

40501501

中華民國 111 年度

(111年1月1日至111年12月31日)

臺北市總決算

臺北市教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市大同區大同國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

臺北市大同區大同國民小學編

# 臺北市地方教育發展基金111年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要	第 1 至 1	頁
乙、總說明	第 3 至 6	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 9 至 9	頁
(二)基金用途明細表	第 10 至 15	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 16 至 17	頁
(五)長期負債明細表	第 --	頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 18 至 19	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
(八)員工人數彙計表	第 20 至 20	頁
(九)用人費用彙計表	第 22 至 23	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 24 至 24	頁
(十二)各項費用彙計表	第 25 至 27	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 28 至 28	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 30 至 33	頁
二、收入支出表	第 34 至 34	頁
三、現金流量表	第 35 至 35	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 37 至 38	頁
附錄(調節表及對帳單等)		

# 甲、財 務 摘 要

# 財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
經營成績：				
基金來源	122,968,279	116,831,642	6,136,637	5.25
基金用途	126,485,979	122,111,587	4,374,392	3.58
賸餘(短絀)	- 3,517,700	- 5,279,945	1,762,245	--
餘絀情形：				
基金餘額	2,509,397	6,027,097	- 3,517,700	- 58.36
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 4,253,000	- 5,605,284	1,352,284	--

附註：①現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

②以下各表百分比及細項數字之和與本表總數或有差異，係四捨五入關係。

本 頁 空 白

# 乙、總 說 明

# 臺北市地方教育發展基金臺北市大同區大同國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 111年度

#### 一、業務計畫實施績效：

為促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效目的、依預算法規定編列附屬單位預算、本基金分別辦理培養學生健全人格、民主素養、法治觀念、人文涵養、強健體魄及思考判斷與創造能力等業務。

##### (一)國民教育計畫：

本年度預算編列87,871,000元，決算數93,493,555元。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、家具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理暑期泳訓班、教師甄選、社團活動、輔導活動、法治教育活動、性別平等教育宣導、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智能。

##### (二)學前教育計畫：

本年度預算編列10,480,000元，決算數12,629,930元。

係新購教材、器具及圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理校外教學等項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊幼兒強健的身體，增進幼兒各項生活常識、衛生習慣及增進幼兒各項生活智能。

##### (三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列16,986,000元，決算數17,650,324元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

##### (四)建築及設備計畫：

本年度預算編列1,227,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數70,000元），決算數2,712,170元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、場地等修建工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市大同區大同國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 111 年度

#### 二、基金來源、用途及餘絀情形：

##### (一)基金來源：

本年度基金來源決算數122,968,279元，較預算數110,600,000元，增加12,368,279元，計增11.18%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.服務收入：決算數5,700元，較預算數8,000元，減少2,300元，計減28.75%。

主要係因：

教師甄選報名費收入覈實繳庫，較預期減少。

2.財產處分收入：決算數1,480元，較預算數 58,000元，減少56,520元，計減97.45%。

主要係因：

變賣財產收入覈實繳庫，較預期減少。

3.租金收入：決算數4,691,719元，較預算數5,474,000元，減少782,281元，計減14.29 %。

主要係因：

大同運動中心租金收入等覈實繳庫，較預期減少。

4.其他財產收入：決算數901,011元，較預算數838,000元，增加63,011元，計增7.52%。

主要係因：

場地開放停車收入等覈實繳庫，較預期增加。

5.公庫撥款收入：決算數110,170,028元，較預算數101,108,000元，增加9,062,028元，計增8.96%。

主要係因：

教育局補助校園無障礙環境設施改善工程、校園損壞修復工程及建置雙語校園情境計畫暨用人費用不敷數等經費超收併入決算辦理，較預期增加。

6.政府其他撥入收入：決算數4,566,459元，較預算數0元，增加4,566,459元。

主要係因：

教育局補助國民小學學生無力繳交代代收代辦經費、國小兒童課後照顧服務計畫經費、原住民族語開課經費、學習扶助潛能計畫-攜手班經費、111年精進計畫-12年國教工作組經費等經費超收併入決算辦理，較預期增加。

7.學雜費收入：決算數2,246,836元，較預算數2,390,000元，減少143,164元，計減5.99%。

主要係因：

幼兒學雜費收入覈實繳庫，較預期減少。

8.雜項收入：決算數385,046元，較預算數724,000元，減少338,954元，計減46.82%。

主要係因：

幼兒園餐點費等各項代收代辦經費結餘款繳庫轉提存其他準備金等覈實繳庫，較預期減少。



# 臺北市地方教育發展基金臺北市大同區大同國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 111 年度

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數126,485,979元，較預算數116,564,000元，增加9,921,979元，計增8.51%。  
茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1.國民教育計畫：決算數93,493,555元，較預算數87,871,000元，增加5,622,555元，計增6.40%。

主要係因：

111年度精進計畫之12年國教工作組經費962,898元、課後照顧補助經費825,352元及人員薪俸調薪致薪津增加人事費不敷數3,834,305元，致較預算數增加並辦理併決算。

2.學前教育計畫：決算數12,629,930元，較預算數10,480,000元，增加2,149,930元，計增20.51%。

主要係因：

人員薪俸調薪致薪津增加人事費及教學經費等覈實支用，致較預算數增加並辦理併決算。

3.一般行政管理計畫：決算數17,650,324元，較預算數16,986,000元，增加664,324元，計增3.91%。

主要係因：

人員薪俸調薪致薪津增加人事費不敷數，致較預算數增加並辦理併決算。

4.建築及設備計畫：決算數2,712,170元，較預算數1,227,000元，增加1,485,170元，計增121.04%。

主要係因：

教育局撥入校園無障礙環境設施改善工程、校園損壞修復工程暨建置雙語校園情境計畫等經費1,485,170元，致較預算數增加並辦理併決算；其餘因應工程需要覈實支付並擷節支用致賸餘。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數3,517,700元，較預算短絀數5,964,000元，計相差2,446,300元。

主要係因：

幼兒園餐點費等各項代收代辦經費結餘款覈實繳庫轉提存其他準備金之雜項收入等385,046元、場地開放停車場之其他財產收入901,011元、各項業務計畫經費擷節支用賸餘1,160,243元。

#### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出3,429,181元。

投資活動之淨現金流出1,040,187元。

籌資活動之淨現金流入216,368元。

本年度現金及約當現金之淨減4,253,000元。

期初現金及約當現金12,295,213元。

期末現金及約當現金8,042,213元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市大同區大同國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 111 年度

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為3490,415,782元，包括：

流動資產 8,216,568 元，較上年度 12,295,213元，減少4,078,645元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項致公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金2,948,204元，較上年度 3,138,783元，減少190,579元，主要係因工友退休致退休及離職準備金減少。

固定資產476,551,803元，較上年度 489,973,053元，減少13,421,250元，主要係因提列各項設備折舊致各項設備帳面價值減少。

無形資產88,433元，較上年度 63,362元，增加 25,071元，主要係因購置無形資產致電腦軟體增加。

其他資產 3,002,610,774元，較上年度2,937,720,814元，增加64,889,960元，主要係因配合公告現值調整增值致代管資產—土地增加。

決算日負債總額為3,011,266,149元，包括：

流動負債5,970,183元，較上年度6,409,189元，減少439,006元，主要係因各項代收代辦活動經費完成結案致應付代收款減少。

其他負債 3,005,295,966 元，較上年度2,940,718,524元，增加64,577,442元，主要係因配合公告現值調整增值致代管資產增加。

決算日淨資產為479,149,633元。

#### 五、其他：

(一) 本年度併決算數23,561,597元及補辦預算數70,000元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及固定資產建設改良擴充明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。

(二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。

(四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。

(五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良之事蹟：無。

(六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

# 丙、決算報表

地方教育發展基金－臺北市大同區大同國民小學  
**基金來源、用途及餘絀表**  
 中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算審定數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	110,600,000	100.00	122,968,279	100.00	12,368,279	11.18	116,831,642	100.00
43 勞務收入	8,000	0.01	5,700	0.00	-2,300	-28.75	5,400	0.00
431服務收入	8,000	0.01	5,700	0.00	-2,300	-28.75	5,400	0.00
45 財產收入	6,370,000	5.76	5,594,210	4.55	-775,790	-12.18	6,427,908	5.50
451財產處分收入	58,000	0.05	1,480	0.00	-56,520	-97.45	31,950	0.03
452租金收入	5,474,000	4.95	4,691,719	3.82	-782,281	-14.29	5,470,962	4.68
45Y其他財產收入	838,000	0.76	901,011	0.73	63,011	7.52	924,996	0.79
46 政府撥入收入	101,108,000	91.42	114,736,487	93.31	13,628,487	13.48	107,611,990	92.11
462公庫撥款收入	101,108,000	91.42	110,170,028	89.59	9,062,028	8.96	104,663,000	89.58
46Y政府其他撥入收入			4,566,459	3.71	4,566,459	0.00	2,948,990	2.52
4S 教學收入	2,390,000	2.16	2,246,836	1.83	-143,164	-5.99	2,350,260	2.01
4S1學雜費收入	2,390,000	2.16	2,246,836	1.83	-143,164	-5.99	2,350,260	2.01
4Y 其他收入	724,000	0.65	385,046	0.31	-338,954	-46.82	436,084	0.37
4YY雜項收入	724,000	0.65	385,046	0.31	-338,954	-46.82	436,084	0.37
5 基金用途	116,564,000	105.39	126,485,979	102.86	9,921,979	8.51	122,111,587	104.52
53 國民教育計畫	87,871,000	79.45	93,493,555	76.03	5,622,555	6.40	87,522,785	74.91
54 學前教育計畫	10,480,000	9.48	12,629,930	10.27	2,149,930	20.51	10,850,238	9.29
5L 一般行政管理計畫	16,986,000	15.36	17,650,324	14.35	664,324	3.91	17,130,965	14.66
5M 建築及設備計畫	1,227,000	1.11	2,712,170	2.21	1,485,170	121.04	6,607,599	5.66
購建固定資產	1,191,000	1.08	2,694,170	2.19	1,503,170	126.21	6,571,599	5.62
其他	36,000	0.03	18,000	0.01	-18,000	-50.00	36,000	0.03
本期賸餘(短絀)	-5,964,000		-3,517,700		2,446,300	-41.02	-5,279,945	
期初基金餘額	7,282,000		6,027,097		-1,254,903	-17.23	11,307,042	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,318,000		2,509,397		1,191,397	90.39	6,027,097	

填表說明：無。

地方教育發展基金—臺北市大同區大同國民小學  
預算執行期間辦理併決算奉准明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		23,561,597
45Y其他財產收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	63,011
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	9,062,028
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	4,566,459
53 國民教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	5,622,555
54 學前教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	2,149,930
5L 一般行政管理計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	664,324
5M 建築及設備計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	1,433,290

備註：

地方教育發展基金—臺北市大同區大同國民小學

**基金來源明細表**

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	110,600,000	122,968,279	12,368,279	11.18	
43 勞務收入	8,000	5,700	-2,300	-28.75	
431服務收入	8,000	5,700	-2,300	-28.75	教師甄選報名費收入覈實繳庫，較預期減少。
45 財產收入	6,370,000	5,594,210	-775,790	-12.18	
451財產處分收入	58,000	1,480	-56,520	-97.45	變賣財產收入覈實繳庫，較預期減少。
452租金收入	5,474,000	4,691,719	-782,281	-14.29	大同運動中心租金收入等覈實繳庫，較預期減少。
45Y其他財產收入	838,000	901,011	63,011	7.52	場地開放停車收入等覈實繳庫，較預期增加。
46 政府撥入收入	101,108,000	114,736,487	13,628,487	13.48	
462公庫撥款收入	101,108,000	110,170,028	9,062,028	8.96	教育局各項補助款：校園無障礙環境設施改善工程、校園損壞修復工程、建置雙語校園情境計畫、用人費用不敷數等經費超收併入決算辦理，較預期增加。
46Y政府其他撥入收入		4,566,459	4,566,459	0.00	教育部各項補助款：國民中小學學生無力繳交代收代辦經費、國小兒童課後照顧服務計畫經費、原住民族語開課經費、學習扶助潛能計畫-攜手班經費、111年精進計畫-12年國教工作組經費等經費超收併入決算辦理，較預期增加。
4S 教學收入	2,390,000	2,246,836	-143,164	-5.99	
4S1學雜費收入	2,390,000	2,246,836	-143,164	-5.99	幼兒學雜費收入覈實繳庫，較預期減少。
4Y 其他收入	724,000	385,046	-338,954	-46.82	
4YY雜項收入	724,000	385,046	-338,954	-46.82	幼兒園餐點費等各項代收代辦經費結餘款繳庫轉提存其他準備金等覈實繳庫，較預期減少。

填表說明：無

地方教育發展基金—臺北市大同區大同國民小學  
**基金用途明細表**

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	116,564,000	126,485,979	9,921,979	8.51	
53 國民教育計畫	87,871,000	93,493,555	5,622,555	6.40	
1 用人費用	79,738,000	84,347,550	4,609,550	5.78	
11 正式員額薪資	40,284,000	43,871,902	3,587,902	8.91	
113 職員薪金	40,284,000	43,871,902	3,587,902	8.91	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,037,232	1,009,479	-27,753	-2.68	
122 約僱職員薪金	418,992	389,099	-29,893	-7.13	
124 兼職人員酬金	618,240	620,380	2,140	0.35	
13 超時工作報酬	534,682	601,118	66,436	12.43	
131 加班費	534,682	601,118	66,436	12.43	
15 獎金	9,693,872	10,697,813	1,003,941	10.36	
151 考績獎金	4,606,000	5,392,570	786,570	17.08	
152 年終獎金	5,087,872	5,305,243	217,371	4.27	
16 退休及卹償金	22,597,843	22,163,860	-433,983	-1.92	
161 職員退休及離職金	22,597,843	20,775,501	-1,822,342	-8.06	
162 工員退休及離職金		1,388,359	1,388,359		
18 福利費	5,590,371	6,003,378	413,007	7.39	
181 分擔員工保險費	3,528,720	4,306,973	778,253	22.05	
183 傷病醫藥費	361,100	63,900	-297,200	-82.30	
185 員工通勤交通費	394,380	389,212	-5,168	-1.31	
18Y 其他福利費	1,306,171	1,243,293	-62,878	-4.81	
2 服務費用	4,673,000	5,967,374	1,294,374	27.70	
21 水電費	769,000	633,430	-135,570	-17.63	
212 工作場所電費	674,000	553,301	-120,699	-17.91	
214 工作場所水費	95,000	80,129	-14,871	-15.65	
23 旅運費	133,170	117,740	-15,430	-11.59	
231 國內旅費	33,170	36,740	3,570	10.76	
235 貨物運費	100,000	81,000	-19,000	-19.00	
24 印刷裝訂與廣告費	1,700,000	2,003,313	303,313	17.84	
241 印刷及裝訂費	1,700,000	2,003,313	303,313	17.84	
25 修理保養及保固費	1,306,714	571,804	-734,910	-56.24	
252 一般房屋修護費	828,714	120,308	-708,406	-85.48	
255 機械及設備修護費	478,000	451,496	-26,504	-5.54	
26 保險費		11,315	11,315		
268 責任保險費		11,315	11,315		
27 一般服務費	275,216	466,859	191,643	69.63	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,648	16,224	12,576	344.74	

地方教育發展基金—臺北市大同區大同國民小學  
**基金用途明細表**

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
27D 計時與計件人員酬金	173,568	355,635	182,067	104.90	
27F 體育活動費	98,000	95,000	-3,000	-3.06	
28 專業服務費	488,900	2,162,913	1,674,013	342.40	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	201,900	1,131,512	929,612	460.43	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	33,000	26,150	-6,850	-20.76	
289 試務甄選費	6,000	1,500	-4,500	-75.00	
28A 電腦軟體服務費		162,000	162,000		
28Y 其他專業服務費	248,000	841,751	593,751	239.42	
3 材料及用品費	1,962,000	1,758,436	-203,564	-10.38	
31 使用材料費	579,850	355,637	-224,213	-38.67	
315 設備零件	579,850	355,637	-224,213	-38.67	
32 用品消耗	1,382,150	1,402,799	20,649	1.49	
321 辦公(事務)用品	50,200	44,000	-6,200	-12.35	
322 報章雜誌	50,000	50,000			
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	15,000	20,066	5,066	33.77	
32Y 其他用品消耗	1,266,950	1,288,733	21,783	1.72	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	5,000	13,800	8,800	176.00	
44 交通及運輸設備租金		9,000	9,000		
442 車租		9,000	9,000		
45 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00	
451 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00	
6 稅捐及規費(強制費)		8,064	8,064		
64 消費與行為稅		8,064	8,064		
644 營業稅		8,064	8,064		
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	1,264,000	1,262,578	-1,422	-0.11	
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000			
726 獎助學員生給與	10,000	10,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	1,254,000	1,252,578	-1,422	-0.11	
743 獎勵費用	51,600	48,022	-3,578	-6.93	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	1,202,400	1,204,556	2,156	0.18	
9 其他	229,000	135,753	-93,247	-40.72	
91 其他支出	229,000	135,753	-93,247	-40.72	
91Y 其他	229,000	135,753	-93,247	-40.72	



地方教育發展基金—臺北市大同區大同國民小學  
**基金用途明細表**

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
54 學前教育計畫	10,480,000	12,629,930	2,149,930	20.51	決算數較預算數增加2,149,930元，主要係因：人員薪俸調薪致薪津增加人事費及教學經費等覈實支用，致較預算數增加並辦理併決算。
1 用人費用	10,197,000	10,512,859	315,859	3.10	
11 正式員額薪資	7,009,860	7,709,802	699,942	9.99	
113 職員薪金	6,289,860	6,934,112	644,252	10.24	
114 工員工資	720,000	775,690	55,690	7.73	
13 超時工作報酬	65,066	55,992	-9,074	-13.95	
131 加班費	65,066	55,992	-9,074	-13.95	
15 獎金	1,706,233	1,296,688	-409,545	-24.00	
151 考績獎金	830,000	410,770	-419,230	-50.51	
152 年終獎金	876,233	885,918	9,685	1.11	
16 退休及卹償金	650,505	541,082	-109,423	-16.82	
161 職員退休及離職金	628,905	491,150	-137,755	-21.90	
162 工員退休及離職金	21,600	49,932	28,332	131.17	
18 福利費	765,336	909,295	143,959	18.81	
181 分擔員工保險費	640,584	801,751	161,167	25.16	
183 傷病醫藥費	4,300	5,210	910	21.16	
185 員工通勤交通費	88,452	84,384	-4,068	-4.60	
18Y 其他福利費	32,000	17,950	-14,050	-43.91	
2 服務費用	64,000	58,348	-5,652	-8.83	
27 一般服務費	23,152	22,198	-954	-4.12	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,152	1,298	146	12.67	
27F 體育活動費	22,000	20,900	-1,100	-5.00	
28 專業服務費	40,848	36,150	-4,698	-11.50	
28Y 其他專業服務費	40,848	36,150	-4,698	-11.50	
3 材料及用品費	79,000	1,985,235	1,906,235	2,412.96	
31 使用材料費	50,600	60,500	9,900	19.57	
315 設備零件	50,600	60,500	9,900	19.57	
32 用品消耗	28,400	1,924,735	1,896,335	6,677.24	
32Y 其他用品消耗	28,400	1,924,735	1,896,335	6,677.24	
4 租金、償債、利息及相關手續費		33,600	33,600		
44 交通及運輸設備租金		33,600	33,600		
442 車租		33,600	33,600		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	44,000	19,968	-24,032	-54.62	

地方教育發展基金—臺北市大同區大同國民小學  
**基金用途明細表**

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	44,000	19,968	-24,032	-54.62	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	44,000	19,968	-24,032	-54.62	
9 其他	96,000	19,920	-76,080	-79.25	
91 其他支出	96,000	19,920	-76,080	-79.25	
91Y 其他	96,000	19,920	-76,080	-79.25	
5L 一般行政管理計畫	16,986,000	17,650,324	664,324	3.91	
1 用人費用	13,172,000	13,603,448	431,448	3.28	
11 正式員額薪資	8,832,000	8,769,819	-62,181	-0.70	
113 職員薪金	7,080,000	7,113,720	33,720	0.48	
114 工員工資	720,000	414,339	-305,661	-42.45	
115 警餉	1,032,000	1,241,760	209,760	20.33	
13 超時工作報酬	482,867	480,572	-2,295	-0.48	
131 加班費	482,867	480,572	-2,295	-0.48	
15 獎金	1,839,741	2,304,524	464,783	25.26	
151 考績獎金	736,000	1,210,010	474,010	64.40	
152 年終獎金	1,103,741	1,094,514	-9,227	-0.84	
16 退休及卹償金	852,020	888,023	36,003	4.23	
161 職員退休及離職金	794,420	824,466	30,046	3.78	
162 工員退休及離職金	57,600	63,557	5,957	10.34	
18 福利費	1,165,372	1,160,510	-4,862	-0.42	
181 分擔員工保險費	845,988	869,427	23,439	2.77	
185 員工通勤交通費	111,384	101,508	-9,876	-8.87	
18Y 其他福利費	208,000	189,575	-18,425	-8.86	
2 服務費用	778,000	1,072,894	294,894	37.90	
27 一般服務費	186,000	491,052	305,052	164.01	
279 外包費	160,000	468,252	308,252	192.66	
27F 體育活動費	26,000	22,800	-3,200	-12.31	
28 專業服務費	520,000	509,842	-10,158	-1.95	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		5,000	5,000		
28Y 其他專業服務費	520,000	504,842	-15,158	-2.92	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	290,000	176,149	-113,851	-39.26	
32 用品消耗	290,000	176,149	-113,851	-39.26	
321 辦公（事務）用品	275,500	161,649	-113,851	-41.33	
325 服裝	14,500	14,500			

地方教育發展基金—臺北市大同區大同國民小學  
**基金用途明細表**

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
6 稅捐及規費(強制費)	2,743,000	2,795,033	52,033	1.90	
61 土地稅	825,000	816,251	-8,749	-1.06	
612 一般土地地價稅	825,000	816,251	-8,749	-1.06	
63 房屋稅	1,918,000	1,978,782	60,782	3.17	
631 一般房屋稅	1,918,000	1,978,782	60,782	3.17	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	2,800	-200	-6.67	
71 會費	3,000	2,800	-200	-6.67	
713 職業團體會費	3,000	2,800	-200	-6.67	
5M 建築及設備計畫	1,227,000	2,712,170	1,485,170	121.04	1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產除法定預算數外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數70,000元。建築及設備計畫之購建固定資產決算數包含以前年度保留執行數0元及奉准先行辦理執行數70,000元。2.決算數較預算數增加1,485,170元，主要係因教育局補助校園無障礙環境設施改善工程、校園損壞修復工程暨建置雙語校園情境計畫等所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,227,000	2,712,170	1,485,170	121.04	
51 購建固定資產	614,000	683,880	69,880	11.38	
514 購置機械及設備	589,000	659,000	70,000	11.88	
516 購置雜項設備	25,000	24,880	-120	-0.48	
52 購置無形資產	36,000	18,000	-18,000	-50.00	
521 購置電腦軟體	36,000	18,000	-18,000	-50.00	
54 遞延支出	577,000	2,010,290	1,433,290	248.40	
541 遞延修繕房屋建築支出	577,000	2,010,290	1,433,290	248.40	

基金用途明細表

中華民國 111 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、以服務費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

(1)閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算，預算數173,568元，決算數144,576元。

(2)原住民語教學等課程人員鐘點費按節計算，預算數0元，決算數120,226元。

(3)新住民語教學等課程人員鐘點費按節計算，預算數0元，決算數90,833元。

2.外包費：

(1)消化超額職工業務外包按件計算，預算數160,000元，決算數54,000元。

(2)工友人力外包1人，預算數0元，決算數414,252元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數10,002元；決算數35,891元（預算數為法定預算數不含統籌款撥入）。

地方教育發展基金—臺  
**資本資**  
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加 預算數
<b>資產</b>	709,052,557	-219,016,142	720,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	7,414,825	-7,340,677	
房屋及建築	610,692,268	-138,321,738	
機械及設備	45,039,648	-37,473,293	659,000
交通及運輸設備	3,200,629	-2,885,845	
雜項設備	41,759,825	-32,994,589	25,000
租賃資產			
租賃權益改良			
收藏品及傳承資產			
購建中固定資產	882,000		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	63,362		36,000
發展中之無形資產			
其他			

註：一、各財產項目預算數為可用預算數組成如下：

1.機械及設備：

增加數可用預算數計659,000元，係法定預算數589,000元、補辦預算70,000元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數計25,000元，係法定預算數25,000元。

3.電腦軟體：

增加數可用預算數計36,000元，係法定預算數36,000元。

減少數可用預算數計31,152元，係法定預算數31,152元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.機械及設備：增加數計1,779,818元，變動原因為：(1)增置：購置單槍投影機、無線基地臺等設備計659,000元。(2)撥入：教育局移撥108年國中小智慧未來教室之電腦顯示器、平板電腦等設備計830,390元。(3)受贈：以代辦經費購置電子白板暨雷射短焦投影機等設備計290,428元。減少數計201,486元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢發電機等設備計201,486元。

2.交通及運輸設備：增加數計68,375元，變動原因為：(3)受贈：以代辦經費購置麥克風媒體廣播器等設備計68,375元。

北市大同區大同國民小學

**產明細表**

111 年度

單位：新臺幣元

成本變動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
2,879,943	31,152	391,315	-15,884,807	476,640,236
				74,148
			-10,992,456	461,378,074
1,779,818		201,486	-2,444,751	6,699,936
68,375			-93,932	289,227
979,650		162,800	-2,353,668	7,228,418
				882,000
52,100	31,152	27,029		88,433

註 3.雜項設備：增加數計979,650元，變動原因為：(1)增置：購置魏氏兒童智力量表第五版測驗工具等設備計24,880元。(2)撥入：教育局移撥公立高中以下學校電力系統改善之冷氣機等設備計585,056元。(3)受贈：以代辦經費購置大鼓、冷氣機、嵌式黑板等設備計369,714元。減少數162,800元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢照相機及鋼琴等設備計162,800元。  
4.電腦軟體：增加數計52,100元，變動原因為：(1)增置：購置新自然專業版V12全校授權軟體等計18,000元。(3)撥入：教育局補助111學年度學生自備載具BYOD到校學習實施計畫購置電腦軟體等計34,100元。減少數計27,029元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年12月底止累計攤銷27,029元。

三、各項資產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，差異原因分析：

- 1.購建中固定資產：係校舍改建工程，待完工後再轉入合適財產帳。
- 2.電腦軟體：係因電腦軟體不入財產管理系統。

地方教育發展基金－臺北市大同區大同國民小學  
**固定資產建設改良擴充明細表**  
 中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		589,000	70,000		659,000	659,000		
機械及設備		589,000	70,000		659,000	659,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		25,000			25,000	24,880	-120	
雜項設備		25,000			25,000	24,880	-120	
購建中固定資產								
合 計		614,000	70,000		684,000	683,880	-120	

本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產0元。

地方教育發展基金—臺北市大同區大同國民小學  
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表  
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		70,000
購置機械及設備	111.10.26府授教會字第11130920911號	70,000



地方教育發展基金—臺北市大同區大同國民小學

**員工人數彙計表**

中華民國 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
國民教育計畫	50	49	-1	
職員	49	48	-1	
約僱	1	1	0	
學前教育計畫	11	12	1	
職員	9	10	1	依臺北市政府教育局111年8月8日 北市教前字第11130720092號函核 定聘用延長病假代理教師1人。
技工	2	2	0	
一般行政管理計畫	13	12	-1	
職員	9	9	0	
駐衛警	2	2	0	
工友	2	1	-1	
合計	74	73	-1	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

- (1)閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算。
- (2)原住民語教學等課程人員鐘點費按節計算。
- (3)新住民語教學等課程人員鐘點費按節計算。

2.外包費：

- (1)消化超額職工業務外包按件計算。
- (2)工友人力外包1人。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市大同區大同國民小學  
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	40,284,000	418,992	534,682		9,693,872	22,597,843		5,590,371		79,119,760	618,240	79,738,000
正式人員	40,284,000		534,682		9,641,500	4,030,027		5,409,951		59,900,160		59,900,160
聘僱人員		418,992			52,372	15,216		33,420		520,000		520,000
兼任人員											618,240	618,240
其他人員						18,552,600		147,000		18,699,600		18,699,600
學前教育計畫	7,009,860		65,066		1,706,233	650,505		765,336		10,197,000		10,197,000
正式人員	7,009,860		65,066		1,706,233	650,505		765,336		10,197,000		10,197,000
兼任人員												
一般行政管理計畫	8,832,000		482,867		1,839,741	852,020		1,165,372		13,172,000		13,172,000
正式人員	8,832,000		482,867		1,839,741	852,020		1,165,372		13,172,000		13,172,000
合 計	56,125,860	418,992	1,082,615		13,239,846	24,100,368		7,521,079		102,488,760	618,240	103,107,000

一、本表獎金包括以下各項：

- 1.考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第16、17、18條規定核發，111年度預算編列70人，計6,172,000元，執行結果決算60人，計7,013,350元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院110年12月3日院授人給字第1104001319號函訂定發布「一百十年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條規定核發，111年度預算編列74人，計7,067,846元，執行結果決算77人，計7,285,675元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

- (1)閩客語教學等課程人員鐘點費，預算數173,568元，決算數144,576元。
- (2)原住民語教學等課程人員鐘點費，預算數0元，決算數120,226元。
- (3)新住民語教學等課程人員鐘點費，預算數0元，決算數90,833元。

2.外包費：

- (1)消化超額職工業務外包，預算數160,000元，決算數54,000元。
- (2)工友人力外包，預算數0元，決算數414,252元。

地方教育發展基金—臺北市大同區大同國民小學  
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
43,871,902	389,099	601,118		10,697,813	22,163,860		6,003,378		83,727,170	620,380	84,347,550
43,871,902		601,118		10,651,050	4,954,552		5,823,897		65,902,519		65,902,519
	389,099			46,763	23,796		51,881		511,539		511,539
					15,796		20,800		36,596	620,380	656,976
					17,169,716		106,800		17,276,516		17,276,516
7,709,802		55,992		1,296,688	541,082		909,295		10,512,859		10,512,859
7,709,802		55,992		1,285,908	541,082		909,295		10,502,079		10,502,079
				10,780					10,780		10,780
8,769,819		480,572		2,304,524	888,023		1,160,510		13,603,448		13,603,448
8,769,819		480,572		2,304,524	888,023		1,160,510		13,603,448		13,603,448
60,351,523	389,099	1,137,682		14,299,025	23,592,965		8,073,183		107,843,477	620,380	108,463,857

地方教育發展基金－臺北市大同區大同國民小學  
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 111 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註
		數量	金額	數量	金額	數量 %	金額 %	
總 計			98,351,000		106,123,485		7,772,485 7.90	
國民教育計畫			87,871,000		93,493,555		5,622,555 6.40	
學前教育計畫			10,480,000		12,629,930		2,149,930 20.51	有關「學前教育計畫」決算數較預算數增加2,149,930元，主要係因：人員薪俸調薪致薪津增加人事費及教學經費等覈實支用，致較預算數增加並辦理併決算。

地方教育發展基金—臺北市大同區大同國民小學  
**各項費用彙計表**  
 中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	103,107,000	108,463,857	5,356,857	5.20
11 正式員額薪資	56,125,860	60,351,523	4,225,663	7.53
113 職員薪金	53,653,860	57,919,734	4,265,874	7.95
114 工員工資	1,440,000	1,190,029	-249,971	-17.36
115 警餉	1,032,000	1,241,760	209,760	20.33
12 聘僱及兼職人員薪資	1,037,232	1,009,479	-27,753	-2.68
122 約僱職員薪金	418,992	389,099	-29,893	-7.13
124 兼職人員酬金	618,240	620,380	2,140	0.35
13 超時工作報酬	1,082,615	1,137,682	55,067	5.09
131 加班費	1,082,615	1,137,682	55,067	5.09
15 獎金	13,239,846	14,299,025	1,059,179	8.00
151 考績獎金	6,172,000	7,013,350	841,350	13.63
152 年終獎金	7,067,846	7,285,675	217,829	3.08
16 退休及卹償金	24,100,368	23,592,965	-507,403	-2.11
161 職員退休及離職金	24,021,168	22,091,117	-1,930,051	-8.03
162 工員退休及離職金	79,200	1,501,848	1,422,648	1,796.27
18 福利費	7,521,079	8,073,183	552,104	7.34
181 分擔員工保險費	5,015,292	5,978,151	962,859	19.20
183 傷病醫藥費	365,400	69,110	-296,290	-81.09
185 員工通勤交通費	594,216	575,104	-19,112	-3.22
18Y 其他福利費	1,546,171	1,450,818	-95,353	-6.17
2 服務費用	5,515,000	7,098,616	1,583,616	28.71
21 水電費	769,000	633,430	-135,570	-17.63
212 工作場所電費	674,000	553,301	-120,699	-17.91
214 工作場所水費	95,000	80,129	-14,871	-15.65
23 旅運費	133,170	117,740	-15,430	-11.59
231 國內旅費	33,170	36,740	3,570	10.76
235 貨物運費	100,000	81,000	-19,000	-19.00
24 印刷裝訂與廣告費	1,700,000	2,003,313	303,313	17.84
241 印刷及裝訂費	1,700,000	2,003,313	303,313	17.84
25 修理保養及保固費	1,306,714	571,804	-734,910	-56.24
252 一般房屋修護費	828,714	120,308	-708,406	-85.48
255 機械及設備修護費	478,000	451,496	-26,504	-5.54
26 保險費	0	11,315	11,315	0.00
268 責任保險費	0	11,315	11,315	0.00
27 一般服務費	484,368	980,109	495,741	102.35
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,800	17,522	12,722	265.04
279 外包費	160,000	468,252	308,252	192.66
27D 計時與計件人員酬金	173,568	355,635	182,067	104.90
27F 體育活動費	146,000	138,700	-7,300	-5.00
28 專業服務費	1,049,748	2,708,905	1,659,157	158.05
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	201,900	1,136,512	934,612	462.91
287 委託檢驗(定)試驗認證費	33,000	26,150	-6,850	-20.76
289 試務甄選費	6,000	1,500	-4,500	-75.00

地方教育發展基金—臺北市大同區大同國民小學  
**各項費用彙計表**  
 中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
28A 電腦軟體服務費	0	162,000	162,000	0.00
28Y 其他專業服務費	808,848	1,382,743	573,895	70.95
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	2,331,000	3,919,820	1,588,820	68.16
31 使用材料費	630,450	416,137	-214,313	-33.99
315 設備零件	630,450	416,137	-214,313	-33.99
32 用品消耗	1,700,550	3,503,683	1,803,133	106.03
321 辦公(事務)用品	325,700	205,649	-120,051	-36.86
322 報章雜誌	50,000	50,000	0	0.00
325 服裝	14,500	14,500	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	20,066	5,066	33.77
32Y 其他用品消耗	1,295,350	3,213,468	1,918,118	148.08
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	47,400	42,400	848.00
44 交通及運輸設備租金	0	42,600	42,600	0.00
442 車租	0	42,600	42,600	0.00
45 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00
451 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,227,000	2,712,170	1,485,170	121.04
51 購建固定資產	614,000	683,880	69,880	11.38
514 購置機械及設備	589,000	659,000	70,000	11.88
516 購置雜項設備	25,000	24,880	-120	-0.48
52 購置無形資產	36,000	18,000	-18,000	-50.00
521 購置電腦軟體	36,000	18,000	-18,000	-50.00
54 遞延支出	577,000	2,010,290	1,433,290	248.40
541 遞延修繕房屋建築支出	577,000	2,010,290	1,433,290	248.40
6 稅捐及規費(強制費)	2,743,000	2,803,097	60,097	2.19
61 土地稅	825,000	816,251	-8,749	-1.06
612 一般土地地價稅	825,000	816,251	-8,749	-1.06
63 房屋稅	1,918,000	1,978,782	60,782	3.17
631 一般房屋稅	1,918,000	1,978,782	60,782	3.17
64 消費與行為稅	0	8,064	8,064	0.00
644 營業稅	0	8,064	8,064	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,311,000	1,285,346	-25,654	-1.96
71 會費	3,000	2,800	-200	-6.67
713 職業團體會費	3,000	2,800	-200	-6.67
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	10,000	10,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,298,000	1,272,546	-25,454	-1.96
743 獎勵費用	51,600	48,022	-3,578	-6.93
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,246,400	1,224,524	-21,876	-1.76
9 其他	325,000	155,673	-169,327	-52.10

地方教育發展基金—臺北市大同區大同國民小學  
**各項費用彙計表**  
 中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
91 其他支出	325,000	155,673	-169,327	-52.10
91Y 其他	325,000	155,673	-169,327	-52.10
合 計	116,564,000	126,485,979	9,921,979	8.51



地方教育發展基金—臺北市大同區大同國民小學  
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,005,684	2,085,251	1,079,567	107.35	
185 員工通勤交通費	594,216	575,104	-19,112	-3.22	
27D 計時與計件人員酬金	173,568	355,635	182,067	104.90	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	201,900	1,136,512	934,612	462.91	
521 購置電腦軟體	36,000	18,000	-18,000	-50.00	

# 丁、會計報表

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺  
平衡  
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	3,490,415,782	100.00	3,443,191,225	100.00	47,224,557	1.37
流動資產	8,216,568	0.24	12,295,213	0.36	-4,078,645	-33.17
現金	8,042,213	0.23	12,295,213	0.36	-4,253,000	-34.59
銀行存款	8,042,213	0.23	12,295,213	0.36	-4,253,000	-34.59
銀行存款-公庫存款	3,122,772	0.09	5,584,158	0.16	-2,461,386	-44.08
銀行存款-保管款	4,794,944	0.14	6,536,717	0.19	-1,741,773	-26.65
銀行存款-代繳費款專戶	23,854	0.00	73,797	0.00	-49,943	-67.68
銀行存款-教育儲蓄戶	100,643	0.00	100,541	0.00	102	0.10
應收款項	174,355	0.00	0	0.00	174,355	0.00
其他應收款	174,355	0.00	0	0.00	174,355	0.00
長期貸墊款及準備金	2,948,204	0.08	3,138,783	0.09	-190,579	-6.07
準備金	2,948,204	0.08	3,138,783	0.09	-190,579	-6.07
退休及離職準備金	1,842,032	0.05	2,180,595	0.06	-338,563	-15.53
其他準備金	1,106,172	0.03	958,188	0.03	147,984	15.44
其他準備金-其他	1,106,172	0.03	958,188	0.03	147,984	15.44
固定資產	476,551,803	13.65	489,973,053	14.23	-13,421,250	-2.74
土地改良物	74,148	0.00	74,148	0.00	0	0.00
土地改良物	7,414,825	0.21	7,414,825	0.22	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-7,340,677	-0.21	-7,340,677	-0.21	0	0.00
房屋建築及設備	461,378,074	13.22	472,370,530	13.72	-10,992,456	-2.33
房屋建築及設備	610,692,268	17.50	610,692,268	17.74	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-149,314,194	-4.28	-138,321,738	-4.02	-10,992,456	7.95
機械及設備	6,699,936	0.19	7,566,355	0.22	-866,419	-11.45
機械及設備	46,617,980	1.34	45,039,648	1.31	1,578,332	3.50
累計折舊-機械及設備	-39,918,044	-1.14	-37,473,293	-1.09	-2,444,751	6.52
交通及運輸設備	289,227	0.01	314,784	0.01	-25,557	-8.12
交通及運輸設備	3,269,004	0.09	3,200,629	0.09	68,375	2.14
累計折舊-交通及運輸設備	-2,979,777	-0.09	-2,885,845	-0.08	-93,932	3.25
雜項設備	7,228,418	0.21	8,765,236	0.25	-1,536,818	-17.53
雜項設備	42,576,675	1.22	41,759,825	1.21	816,850	1.96
累計折舊-雜項設備	-35,348,257	-1.01	-32,994,589	-0.96	-2,353,668	7.13
購建中固定資產	882,000	0.03	882,000	0.03	0	0.00
購建中固定資產	882,000	0.03	882,000	0.03	0	0.00
合 計	3,490,415,782	100.00	3,443,191,225	100.00	47,224,557	1.37

信託代理與保證資產 2,000,000

保證品 2,000,000

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為2,000,000元，係統鮮公司—第一銀行履約保證金連帶保證書—111學年度群組學校午餐供應勞務採購履保金2,000,000元(履約期限：111.8.25-112.10.31)1筆。  
2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為2,020,100元，係統鮮公司—第一銀行履約保證金連帶保證書—110學年度群組學校午餐供應勞務採購履保金2,000,000元(履約期限：110.7.7-111.10.31)等2筆。  
3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。  
4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

北市大同區大同國民小學  
表  
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	3,011,266,149	86.27	2,947,127,713	85.59	64,138,436	2.18
流動負債	5,970,183	0.17	6,409,189	0.19	-439,006	-6.85
應付款項	5,970,183	0.17	6,409,189	0.19	-439,006	-6.85
應付代收款	4,110,783	0.12	6,022,525	0.17	-1,911,742	-31.74
應付代收款	4,110,783	0.12	6,022,525	0.17	-1,911,742	-31.74
應付費用	1,859,400	0.05	386,664	0.01	1,472,736	380.88
應付費用	1,859,400	0.05	386,664	0.01	1,472,736	380.88
其他負債	3,005,295,966	86.10	2,940,718,524	85.41	64,577,442	2.20
什項負債	3,005,295,966	86.10	2,940,718,524	85.41	64,577,442	2.20
存入保證金	1,173,073	0.03	862,622	0.03	310,451	35.99
存入保證金	1,173,073	0.03	862,622	0.03	310,451	35.99
應付退休及離職金	1,842,032	0.05	2,180,595	0.06	-338,563	-15.53
應付退休及離職金	1,842,032	0.05	2,180,595	0.06	-338,563	-15.53
應付代管資產	3,002,246,359	86.01	2,937,546,722	85.31	64,699,637	2.20
應付代管資產	3,002,246,359	86.01	2,937,546,722	85.31	64,699,637	2.20
暫收及待結轉帳項	34,502	0.00	128,585	0.00	-94,083	-73.17
暫收及待結轉帳項	34,502	0.00	128,585	0.00	-94,083	-73.17
<b>淨資產</b>	479,149,633	13.73	496,063,512	14.41	-16,913,879	-3.41
淨資產	479,149,633	13.73	496,063,512	14.41	-16,913,879	-3.41
淨資產	479,149,633	13.73	496,063,512	14.41	-16,913,879	-3.41
累積餘額	479,149,633	13.73	496,063,512	14.41	-16,913,879	-3.41
合 計	3,490,415,782	100.00	3,443,191,225	100.00	47,224,557	1.37

信託代理與保證負債 2,000,000

應付保證品 2,000,000

註：

地方教育發展基金—臺  
平衡  
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
無形資產	88,433	0.00	63,362	0.00	25,071	39.57
無形資產	88,433	0.00	63,362	0.00	25,071	39.57
電腦軟體	88,433	0.00	63,362	0.00	25,071	39.57
其他資產	3,002,610,774	86.02	2,937,720,814	85.32	64,889,960	2.21
什項資產	3,002,610,774	86.02	2,937,720,814	85.32	64,889,960	2.21
暫付及待結轉帳項	364,415	0.01	174,092	0.01	190,323	109.32
代管資產	3,002,246,359	86.01	2,937,546,722	85.31	64,699,637	2.20
代管資產-土地改良物	18,230	0.00	18,230	0.00	0	0.00
代管資產-土地	2,338,800,000	67.01	2,280,330,000	66.23	58,470,000	2.56
代管資產-房屋建築及設備	2,917,229	0.08	3,007,553	0.09	-90,324	-3.00
代管資產-其他政府	660,510,900	18.92	654,190,939	19.00	6,319,961	0.97
合 計	3,490,415,782	100.00	3,443,191,225	100.00	47,224,557	1.37

信託代理與保證資產 2,000,000

保證品 2,000,000

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為2,000,000元，係統鮮公司—第一銀行履約保證金連帶保證書—111學年度群組學校午餐供應勞務採購履保金2,000,000元(履約期限：111.8.25-112.10.31)1筆。  
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為2,020,100元，係統鮮公司—第一銀行履約保證金連帶保證書—110學年度群組學校午餐供應勞務採購履保金2,000,000元(履約期限：110.7.7-111.10.31)等2筆。  
 3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。  
 4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

北市大同區大同國民小學  
表  
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	3,490,415,782	100.00	3,443,191,225	100.00	47,224,557	1.37

信託代理與保證負債 2,000,000

應付保證品 2,000,000

註：

地方教育發展基金—臺北市大同區大同國民小學  
收入支出表  
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	125,146,342	100.00	118,912,102	100.00	6,234,240	5.24
勞務收入	5,700	0.00	5,400	0.00	300	5.56
服務收入	5,700	0.00	5,400	0.00	300	5.56
財產收益	7,043,756	5.63	8,310,868	6.99	-1,267,112	-15.25
財產孳息收入	4,691,719	3.75	5,470,962	4.60	-779,243	-14.24
廢舊物品售價收入	1,480	0.00	31,950	0.03	-30,470	-95.37
財產交易利益	1,449,546	1.16	1,789,414	1.50	-339,868	-18.99
其他財產收入	901,011	0.72	1,018,542	0.86	-117,531	-11.54
政府撥入收入	114,736,487	91.68	107,611,990	90.50	7,124,497	6.62
公庫撥款收入	110,170,028	88.03	104,663,000	88.02	5,507,028	5.26
政府其他撥入收入	4,566,459	3.65	2,948,990	2.48	1,617,469	54.85
教學收入	2,246,836	1.80	2,350,260	1.98	-103,424	-4.40
學雜費收入	2,246,836	1.80	2,350,260	1.98	-103,424	-4.40
其他收入	1,113,563	0.89	633,584	0.53	479,979	75.76
受贈收入	728,517	0.58	197,500	0.17	531,017	268.87
雜項收入	385,046	0.31	436,084	0.37	-51,038	-11.70
支出	142,060,221	113.52	133,583,863	112.34	8,476,358	6.35
人事支出	108,463,857	86.67	103,818,245	87.31	4,645,612	4.47
人事支出	108,463,857	86.67	103,818,245	87.31	4,645,612	4.47
業務支出	15,144,279	12.10	11,371,983	9.56	3,772,296	33.17
業務支出	15,144,279	12.10	11,371,983	9.56	3,772,296	33.17
獎補助支出	10,000	0.01	10,000	0.01	0	0.00
其他獎補助	10,000	0.01	10,000	0.01	0	0.00
財產損失	3,643	0.00	21,349	0.02	-17,706	-82.94
財產交易損失	3,643	0.00	21,349	0.02	-17,706	-82.94
折舊、折耗及攤銷	16,272,479	13.00	15,924,031	13.39	348,448	2.19
固定資產折舊	16,245,450	12.98	15,865,471	13.34	379,979	2.40
無形資產攤銷	27,029	0.02	58,560	0.05	-31,531	-53.84
其他支出	2,165,963	1.73	2,438,255	2.05	-272,292	-11.17
其他支出	2,165,963	1.73	2,438,255	2.05	-272,292	-11.17
本期賸餘(短絀)	-16,913,879	-13.52	-14,671,761	-0.11	-2,242,118	-0.26
期初淨資產	496,063,512	396.39	510,735,273	3.82	-14,671,761	-1.73
解繳公庫						
期末淨資產	479,149,633	382.87	496,063,512	3.71	-16,913,879	-2.00

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。



地方教育發展基金—臺北市大同區大同國民小學  
現金流量表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度決算數
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	-16,913,879
8002 調整非現金項目	13,484,698
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-3,429,181
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	228,000
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	4,652,533
8207 增加長期貸墊款及準備金	-375,984
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-5,544,736
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,040,187
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,601,384
8404 減少短期債務及其他負債	-1,385,016
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	216,368
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-4,253,000
87 期初現金及約當現金	12,295,213
88 期末現金及約當現金	8,042,213

1.不影響現金流量之投資及籌資活動：退休及離職準備金減少數338,563元及代管資產增加數64,699,637元。

2.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

本 頁 空 白

# 戊、參考表

地方教育發展基金—臺北市大同區大同國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	122,968,279	2,178,063	125,146,342	收入
勞務收入	5,700		5,700	勞務收入
財產收入	5,594,210	1,449,546	7,043,756	財產收益
政府撥入收入	114,736,487		114,736,487	政府撥入收入
教學收入	2,246,836		2,246,836	教學收入
其他收入	385,046	728,517	1,113,563	其他收入
基金用途	126,485,979	15,574,242	142,060,221	支出
用人費用	108,463,857		108,463,857	人事支出
服務費用	7,098,616	8,045,663	15,144,279	業務支出
材料及用品費	3,919,820	-3,919,820		
租金、償債、利息及相關手續費	47,400	-47,400		
稅捐及規費(強制費)	2,803,097	-2,803,097		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,275,346	-1,275,346		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		3,643	3,643	財產損失
		16,272,479	16,272,479	折舊、折耗及攤銷
其他	155,673	2,010,290	2,165,963	其他支出
遞延支出	2,010,290	-2,010,290		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	701,880	-701,880		
本期賸餘(短絀)	-3,517,700	-13,396,179	-16,913,879	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,027,097	490,036,415	496,063,512	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,509,397	476,640,236	479,149,633	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市大同區大同國民小學  
決 算 與 會 計 收 支 對 照 表  
中 華 民 國 111 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、 預算項目執行數不列為會計收支：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」(不含遞延支出)執行數 70 萬 1,880 元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、 預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」709 萬 8,616 元與會計科目「業務支出」1,514 萬 4,279 元間之調整數 804 萬 5,663 元，係「材料及用品費」391 萬 9,820 元、「租金、償債、利息及相關手續費」4 萬 7,400 元、「稅捐及規費(強制費)」280 萬 3,097 元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)127 萬 5,346 元之調整數合計。

三、 未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

- 1.會計科目「財產收益」其中 144 萬 9,546 元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
- 2.會計科目「其他收入」其中 72 萬 8,517 元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
- 3.會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,627 萬 2,479 元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 4.會計科目「財產損失」3,643 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、 其他：

預算項目「其他」15 萬 5,673 元與會計科目「其他支出」216 萬 5,963 元間之調整數 201 萬 290 元，係「遞延支出」201 萬 290 元。

裝

主辦會計人員：

會計室主任 蔡佩璇

機關長官：

臺北市大同區華民小學  
大同國民學校 校長 陳顯榮

訂