

中華民國 103 年度

(自103年1月1日起至103年12月31日止)

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金-大同區大同國民小學 (4-0501501)

附屬單位決算之分決算
(特別收入基金)

主辦會計人員 許金珠

許金珠

機關長官 徐曼理

徐曼理

臺北市地方教育發展基金-臺北市大同區大同國民小學

目 次

中華民國 103 年度

甲、財務摘要.....	第	1	頁
乙、總說明.....	第	3-5	頁
丙、決算主要表			
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第	7-8	頁
二、現金流量表.....	第	9	頁
三、平衡表.....	第	10-11	頁
丁、決算明細表			
一、基金來源明細表.....	第	13	頁
二、基金用途明細表.....	第	14-18	頁
三、固定項目增減情形表.....	第	19	頁
四、購置固定資產明細表.....	第	20-21	頁
五、資金轉投資及其餘細明細表.....	第	--	頁
戊、決算參考表			
一、員工人數彙計表.....	第	23	頁
二、用人費用彙計表.....	第	24-25	頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第	--	頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	26	頁
五、各項費用彙計表.....	第	27-28	頁
六、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表.....	第	29	頁
(附財產分類統計表).....			
附錄(調節表及對帳單等).....			

甲、財 務 摘 要

臺北市地方教育發展基金－臺北市大同區大同國民小學
財 務 摘 要
中華民國 103年度

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	102,665,525	109,422,045	- 6,756,520	- 6.17
基金用途	109,496,110	110,778,124	- 1,282,014	- 1.16
賸餘(短絀-)	- 6,830,585	- 1,356,079	- 5,474,506	
餘絀情形：				
基金餘額	8,460,620	15,291,205	- 6,830,585	- 44.67
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 1,474,875	- 593,497	- 881,378	

附註：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。

本 頁 空 白

40501501-2

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 103 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68,156,743元，決算數74,683,224元。

102學年下學期預定招收17班，實計招收18班，預計學生人數360人，實際學生人數356人。

103學年上學期預定招收18班，實計招收17班，預計學生人數360人，實際學生人數328人。

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7,578,426元，決算數8,290,019元。

102學年下學期，預定招收3班，實計招收3班，預計學生人數90人，實際學生人數81人。

102學年上學期，預定招收3班，實計招收3班，預計學生人數90人，實際學生人數87人。

係新購教材、器具及圖書等教學設備，革新教學方法，提高教學效能；並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、衛生習慣及增長智能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列16,781,750元，決算數16,447,246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5,257,145元(不含補辦預算135,070元及以前年度保留數0元)，決算數10,075,621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 103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102,665,525元，較預算數89,695,732元，增加12,969,793元，計增14.46%。

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1,500元，較預算數2,500元，減少1,000元，計減40.00%。

主要係因：

教師甄選報名人數不如預期，致短收。

2.財產處分收入：決算數 11,260元，較預算數38,741元，減少27,481元，計減70.94%。

主要係因：

報廢財產收入不如預期，致短收。

3.租金收入：決算數19,160元，較預算數18,585元，增加575元，計增3.09%。

4.權利金收入：決算數2,202,408元，較預算數2,151,700元，增加50,708元，計增1.74%。

5.利息收入：決算數960元，較預算數600元，增加360元，計增60.00%，係因利息低估。

6.其他財產收入：決算數33,908元，較預算數112,000元，減加78,092元，計減69.73%，

主要係因：場地開放收入不如預期。

7.市庫撥款收入：決算數95,507,240元，較預算數86,351,627元，增加9,155,240元，計增10.60%。

主要係因：

教育局補助弱勢學生課後照顧經費、攜手激勵班經費、助妳好孕經費、課桌椅汰換更新經費、人事費不敷數、網球場整修工程、校園環境安全整修工程等。

8.政府其他撥入收入：決算數3,782,801元，較預算數0元，增加3,782,801元。

主要係因：

教育部補助增置員額及鄉土語言教師經費、國民小學充實行政人力、公立幼兒園辦理課後留園、5歲免學費補助、國小調整教師授課節數及導師費、國中小學游泳與自救能力教學。

9.學雜費收入：決算數700,560元，較預算數895,950元，減少195,390元，計減21.87%。

主要係因：

幼兒園5歲免學費補助，致學費短收。

10.雜項收入：決算數405,728元，較預算數124,029元，增加281,699元，計增227.12%。

主要係因：

數位學生證及簡訊費及應付代收款各項節餘繳庫等超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數109,496,110元，較預算數97,774,064元，增加11,722,046元，計增11.99%。

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74,683,224元，較預算數68,156,743元，增加6,526,481元，計增9.58%。

主要係因：

教育局補助弱勢學生課後照顧經費、攜手激勵班經費、課桌椅汰換更新經費、區域資賦優異教育方案及教育部補助增置員額及鄉土語言教師經費、國中小學游泳與自救能力教學、超鐘點費補助等。

2.學前教育計畫：決算數8,290,019元，較預算數7,578,426元，增加711,593元，計增9.39%。

主要係因：教育局及教育部補助助妳好孕5歲免學費補助款。

3.一般行政管理計畫：決算數16,447,246元，較預算數16,781,750元，減少334,504元，計減1.99%。

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 103年度

4.建築及設備計畫：決算數10,075,621元，較預算數5,257,145元，增加4,818,476元，計增91.66%。

主要係因：執行統籌款-籃球場及網球場整修工程。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數6,830,585元，較預算短絀數8,078,332元，反絀為餘，計相差1,247,747元。

主要係因：

局撥無障礙環境(大同運動中心)整修工程 361,417元尚未執行、應付代收款節餘款390,776元繳入其他準備金、清寒學童午餐補助覈實節餘402,806元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出1,867,318元。

其他活動之淨現金流入 392,443元。

本年度現金及約當現金之淨減1,474,875元。

期初現金及約當現金19,698,385元。

期末現金及約當現金18,223,510元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為2609,287,901元，包括：

流動資產20,121,221元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,601,875元。

其他資產2,585,564,805元。

決算日負債總額為2,600,827,281元，包括：

流動負債11,203,556元。

其他負債2,589,623,725元。

決算日基金餘額為累積餘額8,460,620元。

五、固定項目概況：

本年度增加8,756,085元，包括：

土地改良物7,414,825元。

機械及設備1,038,112元。

什項設備303,148元。

六、其他：

1.本年度辦理補辦預算奉准總額為135,070元，奉准明細表如下：

購置機械及設備：核准文號(103.09.05府教工字第10339392000號)，核准金額79,400元。

購置機械及設備：核准文號(103.11.21府授主事預字第10331529100號)，核准金額55,670元。

本 頁 空 白

40501501-6

丙、決算主要表

臺北市地方教育發展基金－臺北市大同區大同國民小學

基金來源、用途及餘絀決算表

中華民國 103 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	89,695,732	100.00	102,665,525	100.00	12,969,793	14.46	109,422,045	100.00
43 勞務收入	2,500	0.00	1,500	0.00	-1,000	-40.00	11,000	0.01
431 服務收入	2,500	0.00	1,500	0.00	-1,000	-40.00	11,000	0.01
45 財產收入	2,321,626	2.59	2,267,696	2.21	-53,930	-2.32	2,135,634	1.95
451 財產處分收入	38,741	0.04	11,260	0.01	-27,481	-70.94	1,602	0.00
452 租金收入	18,585	0.02	19,160	0.02	575	3.09	19,160	0.02
453 權利金收入	2,151,700	2.40	2,202,408	2.15	50,708	2.36	2,114,208	1.93
454 利息收入	600	0.00	960	0.00	360	60.00	664	0.00
45Y 其他財產收入	112,000	0.12	33,908	0.03	-78,092	-69.73		
46 政府撥入收入	86,351,627	96.27	99,290,041	96.71	12,938,414	14.98	106,421,767	97.26
462 公庫撥款收入	86,351,627	96.27	95,507,240	93.03	9,155,613	10.60	103,289,746	94.40
46Y 政府其他撥入收入			3,782,801	3.68	3,782,801		3,132,021	2.86
4S 教學收入	895,950	1.00	700,560	0.68	-195,390	-21.81	649,805	0.59
4S1 學雜費收入	895,950	1.00	700,560	0.68	-195,390	-21.81	649,805	0.59
4Y 其他收入	124,029	0.14	405,728	0.40	281,699	227.12	203,839	0.19
4YY 雜項收入	124,029	0.14	405,728	0.40	281,699	227.12	203,839	0.19
5 基金用途	97,774,064	100.00	109,496,110	100.00	11,722,046	11.99	110,778,124	100.00
53 國民教育計畫	68,156,743	69.71	74,683,224	68.21	6,526,481	9.58	76,243,668	68.83
54 學前教育計畫	7,578,426	7.75	8,290,019	7.57	711,593	9.39	8,819,872	7.96
5L 一般行政管理計畫	16,781,750	17.16	16,447,246	15.02	-334,504	-1.99	17,439,964	15.74
5M 建築及設備計畫	5,257,145	5.38	10,075,621	9.20	4,818,476	91.66	8,274,620	7.47
購建固定資產	5,257,145	5.38	10,075,621	9.20	4,818,476	91.66	8,274,620	7.47
本期賸餘(短絀-)	-8,078,332		-6,830,585		1,247,747	-15.45	-1,356,079	
期初基金餘額	10,523,592		15,291,205		4,767,613	45.30	16,647,284	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,445,260		8,460,620		6,015,360	246.00	15,291,205	

填表說明：1.本基金建築及設備計畫除法定預算數外，另有奉准先行辦理數135,070元。2.建築及設備計畫決算數包含奉准先行辦理執行數135,070元。

預算執行期間辦理併決算奉准明細表

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
452 租金收入	北市教會字第10338348400號	575
453 權利金收入	北市教會字第10431335400號	50,708
454 利息收入	北市教會字第10431335400號	360
462 公庫撥款收入	北市教會字第10338348400號	1,116,949
462 公庫撥款收入	北市教會字第10431335400號	8,038,664
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10338348400號	2,128,174
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10431335400號	1,725,963
4YY 雜項收入	北市教會字第10431335400號	281,699
53 國民教育計畫	北市教會字第10431335400號	7,354,666
54 學前教育計畫	北市教會字第10431335400號	1,021,933
5M 建築及設備計畫	北市教會字第10431335400號	4,891,363

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市大同區大同國民小學

現金流量決算表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀—)	-8,078,332	-6,830,585	1,247,747	-15.45
812 調整非現金項目		4,963,267	4,963,267	
8123 流動資產淨減(淨增—)		-1,619,819	-1,619,819	
8124 流動負債淨增(淨減—)		6,583,086	6,583,086	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-8,078,332	-1,867,318	6,211,014	-76.88
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		1,600	1,600	
825 增加短期債務及其他負債		687,109	687,109	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-296,266	-296,266	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		392,443	392,443	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	-8,078,332	-1,474,875	6,603,457	-81.74
84 期初現金及約當現金	14,168,190	19,698,385	5,530,195	39.03
85 期末現金及約當現金	6,089,858	18,223,510	12,133,652	199.24

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市大同區大同國民小學

平衡表

中華民國103年12月31日

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	%
1 資 產	2,609,287,901	100.00	2,436,145,294	100.00	173,142,607	7.11
11 流動資產	20,121,221	0.77	19,976,277	0.82	144,944	0.73
111 現金	18,223,510	0.70	19,698,385	0.81	-1,474,875	-7.49
1112 銀行存款	18,223,510	0.70	19,698,385	0.81	-1,474,875	-7.49
1112-1 銀行存款-市庫存款	8,839,888	0.34	13,061,099	0.54	-4,221,211	-32.32
1112-2 銀行存款-保管款	8,840,002	0.34	6,399,170	0.26	2,440,832	38.14
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	369,081	0.01	205,548	0.01	163,533	79.56
1112-7 銀行存款-薪津專戶	10	0.00	10	0.00	0	0.00
1112-8 銀行存款-教育儲蓄專戶	174,529	0.01	32,558	0.00	141,971	436.06
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113 應收款項	0	0.00	3,510	0.00	-3,510	-100.00
113Y 其他應收款	0	0.00	3,510	0.00	-3,510	-100.00
115 預付款項	1,897,711	0.07	274,382	0.01	1,623,329	591.63
1154 預付費用	1,897,711	0.07	274,382	0.01	1,623,329	591.63
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,601,875	0.14	3,565,688	0.15	36,187	1.01
124 準備金	3,601,875	0.14	3,565,688	0.15	36,187	1.01
1241 退休及離職準備金	1,193,687	0.05	1,453,766	0.06	-260,079	-17.89
124Y 其他準備金	2,408,188	0.09	2,111,922	0.09	296,266	14.03
124Y-2 其他準備金-其他	2,408,188	0.09	2,111,922	0.09	296,266	14.03
13 其他資產	2,585,564,805	99.09	2,412,603,329	99.03	172,961,476	7.17
131 什項資產	2,585,564,805	99.09	2,412,603,329	99.03	172,961,476	7.17
1315 暫付及待結轉帳項	0	0.00	1,600	0.00	-1,600	-100.00
1316 代管資產	2,585,564,805	99.09	2,412,601,729	99.03	172,963,076	7.17
1316-0 代管資產-土地改良物	1,822,983	0.07	1,822,983	0.07	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	2,567,369,131	98.39	2,394,406,055	98.29	172,963,076	7.22
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	16,372,691	0.63	16,372,691	0.67	0	0.00
資 產 合 計	2,609,287,901	100.00	2,436,145,294	100.00	173,142,607	7.11
2 負 債	2,600,827,281	99.68	2,420,854,089	99.37	179,973,192	7.43
21 流動負債	11,203,556	0.43	4,620,470	0.19	6,583,086	142.48
212 應付款項	11,203,556	0.43	4,534,070	0.19	6,669,486	147.10
2123 應付代收款	6,518,389	0.25	4,460,762	0.18	2,057,627	46.13
2125 應付費用	52,130	0.00	66,411	0.00	-14,281	-21.50
2129 應付工程款	4,633,037	0.18	0	0.00	4,633,037	0.00
212Y 其他應付款	0	0.00	6,897	0.00	-6,897	-100.00
213 預收款項	0	0.00	86,400	0.00	-86,400	-100.00
信託代理與保證資產	101,798		信託代理與保證負債		101,798	
保證品	101,798		應付保證品		101,798	

註：1.本年度信託代理與保證之資產與負債各有101,798元。

2.上年度信託代理與保證之資產與負債各有101,798元。

3.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市大同區大同國民小學

平衡表

中華民國103年12月31日

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	%
2133 預收收入	0	0.00	86,400	0.00	-86,400	-100.00
22 其他負債	2,589,623,725	99.25	2,416,233,619	99.18	173,390,106	7.18
221 什項負債	2,589,623,725	99.25	2,416,233,619	99.18	173,390,106	7.18
2211 存入保證金	2,865,233	0.11	2,178,124	0.09	687,109	31.55
2213 應付退休及離職金	1,193,687	0.05	1,453,766	0.06	-260,079	-17.89
2214 應付代管資產	2,585,564,805	99.09	2,412,601,729	99.03	172,963,076	7.17
3 基金餘額	8,460,620	0.32	15,291,205	0.63	-6,830,585	-44.67
31 基金餘額	8,460,620	0.32	15,291,205	0.63	-6,830,585	-44.67
311 基金餘額	8,460,620	0.32	15,291,205	0.63	-6,830,585	-44.67
3111 累積餘額	8,460,620	0.32	15,291,205	0.63	-6,830,585	-44.67
負債及基金餘額合計	2,609,287,901	100.00	2,436,145,294	100.00	173,142,607	7.11

信託代理與保證資產	101,798	信託代理與保證負債	101,798
保證品	101,798	應付保證品	101,798

註：1.本年度信託代理與保證之資產與負債各有101,798元。
 2.上年度信託代理與保證之資產與負債各有101,798元。
 3.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

本 頁 空 白

丁、決算明細表

臺北市地方教育發展基金－臺北市大同區大同國民小學

基金來源明細表

中華民國 103 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	89,695,732	102,665,525	12,969,793	14.46	
43 勞務收入	2,500	1,500	-1,000	-40.00	
431 服務收入	2,500	1,500	-1,000	-40.00	教師甄選報名人數不如預期。
45 財產收入	2,321,626	2,267,696	-53,930	-2.32	
451 財產處分收入	38,741	11,260	-27,481	-70.94	報廢財產收入不如預期。
452 租金收入	18,585	19,160	575	3.09	
453 權利金收入	2,151,700	2,202,408	50,708	2.36	
454 利息收入	600	960	360	60.00	利息收入低估。
45Y 其他財產收入	112,000	33,908	-78,092	-69.73	場地開放收入不如預期。
46 政府撥入收入	86,351,627	99,290,041	12,938,414	14.98	
462 公庫撥款收入	86,351,627	95,507,240	9,155,613	10.60	教育局撥入網球場整修工程、人事費不敷數等。
46Y 政府其他撥入收入		3,782,801	3,782,801	0.00	教育部補助教師授課節數及導師費(教師課稅配套補助)、國民小學充實行政人力、幼兒園寒暑假及課後留園補助。
4S 教學收入	895,950	700,560	-195,390	-21.81	
4S1 學雜費收入	895,950	700,560	-195,390	-21.81	5歲幼兒免學費補助(經濟弱勢)免繳庫，收入短少。
4Y 其他收入	124,029	405,728	281,699	227.12	
4YY 雜項收入	124,029	405,728	281,699	227.12	應付代收款結餘繳庫納入其他準備金。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市大同區大同國民小學

基金用途明細表

中華民國 103 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	97,774,064	109,496,110	11,722,046	11.99	
53 國民教育計畫	68,156,743	74,683,224	6,526,481	9.58	
1 用人費用	63,781,703	69,551,805	5,770,102	9.05	
11 正式員額薪資	32,424,000	35,760,888	3,336,888	10.29	
113 職員薪金	32,424,000	35,760,888	3,336,888	10.29	
12 聘僱及兼職人員薪資	343,200	1,524,013	1,180,813	344.06	
124 兼職人員酬金	343,200	1,524,013	1,180,813	344.06	
13 超時工作報酬	537,265	524,096	-13,169	-2.45	
131 加班費	533,265	508,936	-24,329	-4.56	
133 誤餐費	4,000	15,160	11,160	279.00	
15 獎金	6,992,000	7,329,670	337,670	4.83	
151 考績獎金	2,939,000	2,949,070	10,070	0.34	
152 年終獎金	4,053,000	4,380,600	327,600	8.08	
16 退休及卹償金	18,406,584	19,523,225	1,116,641	6.07	
161 職員退休及離職金	18,406,584	19,523,225	1,116,641	6.07	
18 福利費	5,078,654	4,889,913	-188,741	-3.72	
181 分擔員工保險費	2,761,344	3,262,801	501,457	18.16	
183 傷病醫藥費	145,000	69,000	-76,000	-52.41	
187 員工通勤交通費	487,620	392,469	-95,151	-19.51	
18Y 其他福利費	1,684,690	1,165,643	-519,047	-30.81	
2 服務費用	1,917,000	2,415,623	498,623	26.01	
21 水電費	871,140	652,928	-218,212	-25.05	
212 工作場所電費	746,140	505,645	-240,495	-32.23	決算數較預算數增加到498,623元，主要係因教育部補助國民小學充實行政人力、增置員額及鄉土語言教師經費等，准予併入年度決算辦理，致超支。
214 工作場所水費	125,000	147,283	22,283	17.83	
23 旅運費	33,790	30,240	-3,550	-10.51	
231 國內旅費	33,790	30,240	-3,550	-10.51	
25 修理保養及保固費	667,480	662,029	-5,451	-0.82	
252 一般房屋修護費	305,200	377,309	72,109	23.63	
255 機械及設備修護費	362,280	284,720	-77,560	-21.41	
27 一般服務費	80,890	775,326	694,436	858.49	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	21,600	12,160	-9,440	-43.70	
27D 計時與計件人員酬金		705,268	705,268		
27F 體育活動費	59,290	57,898	-1,392	-2.35	
28 專業服務費	263,700	295,100	31,400	11.91	

臺北市地方教育發展基金-臺北市大同區大同國民小學

基金用途明細表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	41,600	68,600	27,000	64.90	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	21,600	9,500	-12,100	-56.02	
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	36,000			
28Y 其他	164,500	181,000	16,500	10.03	
3 材料及用品費	750,440	798,927	48,487	6.46	
31 使用材料費	213,100	287,794	74,694	35.05	
315 設備零件	213,100	287,794	74,694	35.05	
32 用品消耗	537,340	511,133	-26,207	-4.88	
321 辦公(事務)用品	16,700	8,575	-8,125	-48.65	
322 報章什誌	52,000	48,982	-3,018	-5.80	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	5,000	9,530	4,530	90.60	
32Y 其他	463,640	444,046	-19,594	-4.23	
4 租金、償債與利息		21,600	21,600		
44 交通及運輸設備租金		16,800	16,800		
442 車租		16,800	16,800		決算數較預算數增加21,600元， 主要係因教育局補助校際交流經 費等，准予併入年度決算辦 理，致超支。
45 什項設備租金		4,800	4,800		
451 什項設備租金		4,800	4,800		
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	1,462,000	1,698,104	236,104	16.15	
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	1,462,000	1,698,104	236,104	16.15	
74Y 其他	1,462,000	1,698,104	236,104	16.15	決算數較預算數增加236,104元， 主要係因教育局補助課後照顧不 足15人經費、弱勢家庭學生參加 課後照顧費用等，准予併入年度 決算辦理，致超支。
9 其他	245,600	197,165	-48,435	-19.72	
91 其他支出	245,600	197,165	-48,435	-19.72	
91Y 其他	245,600	197,165	-48,435	-19.72	決算數較預算數增加48,435元， 主要係因學生活動費依實際需求 核實支用，致超支。
54 學前教育計畫	7,578,426	8,290,019	711,593	9.39	
1 用人費用	7,272,780	7,057,682	-215,098	-2.96	
11 正式員額薪資	5,161,860	4,986,951	-174,909	-3.39	
113 職員薪金	4,441,860	4,986,951	545,091	12.27	
114 工員工資	720,000		-720,000	-100.00	

臺北市地方教育發展基金-臺北市大同區大同國民小學

基金用途明細表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
13 超時工作報酬	36,087	43,344	7,257	20.11	
131 加班費	32,087	43,344	11,257	35.08	
133 誤餐費	4,000		-4,000	-100.00	
15 獎金	1,041,233	1,087,045	45,812	4.40	
151 考績獎金	396,000	435,745	39,745	10.04	
152 年終獎金	645,233	651,300	6,067	0.94	
16 退休及卹償金	436,896	440,156	3,260	0.75	
161 職員退休及離職金	400,896	440,156	39,260	9.79	
162 工員退休及離職金	36,000		-36,000	-100.00	
18 福利費	596,704	500,186	-96,518	-16.18	
181 分擔員工保險費	465,924	433,160	-32,764	-7.03	
187 員工通勤交通費	66,780	51,026	-15,754	-23.59	
18Y 其他福利費	64,000	16,000	-48,000	-75.00	
2 服務費用	47,490	33,090	-14,400	-30.32	
27 一般服務費	10,890	10,890			
27F 體育活動費	10,890	10,890			決算數較預算數減少14,400元，主要係因各項經費依實際需求核實撙節執行，故減之。
28 專業服務費	36,600	22,200	-14,400	-39.34	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	9,600	7,200	-2,400	-25.00	
28Y 其他	27,000	15,000	-12,000	-44.44	
3 材料及用品費	82,380	233,840	151,460	183.86	
31 使用材料費	58,200	116,400	58,200	100.00	
315 設備零件	58,200	116,400	58,200	100.00	決算數較預算數增加151,460元，主要係因教育局補助助妳好孕經費等，准予併入年度決算辦理，致超支。
32 用品消耗	24,180	117,440	93,260	385.69	
322 報章什誌	7,000	6,780	-220	-3.14	
32Y 其他	17,180	110,660	93,480	544.12	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	175,776	965,407	789,631	449.23	
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	175,776	965,407	789,631	449.23	
74Y 其他	175,776	965,407	789,631	449.23	決算數較預算數增加789,631元，主要係因教育部及教育局補助幼兒園寒暑假及課後留園經費等，准予併入年度決算辦理，致超支。
5L 一般行政管理計畫	16,781,750	16,447,246	-334,504	-1.99	

臺北市地方教育發展基金-臺北市大同區大同國民小學

基金用途明細表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
1 用人費用	13,401,841	13,221,228	-180,613	-1.35	
11 正式員額薪資	9,084,000	8,626,791	-457,209	-5.03	
113 職員薪金	6,252,000	5,921,906	-330,094	-5.28	
114 工員工資	1,800,000	1,546,645	-253,355	-14.08	
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23	
13 超時工作報酬	502,893	368,923	-133,970	-26.64	
131 加班費	502,893	368,923	-133,970	-26.64	
15 獎金	1,892,500	2,243,914	351,414	18.57	
151 考績獎金	757,000	1,108,338	351,338	46.41	
152 年終獎金	1,135,500	1,135,576	76	0.01	
16 退休及卹償金	684,480	771,098	86,618	12.65	
161 職員退休及離職金	542,880	495,634	-47,246	-8.70	
162 工員退休及離職金	141,600	275,464	133,864	94.54	
18 福利費	1,237,968	1,210,502	-27,466	-2.22	
181 分擔員工保險費	831,648	866,704	35,056	4.22	
187 員工通勤交通費	166,320	128,683	-37,637	-22.63	
18Y 其他福利費	240,000	215,115	-24,885	-10.37	
2 服務費用	373,190	371,730	-1,460	-0.39	
22 郵電費	9,600	9,600			
222 電話費	9,600	9,600			
27 一般服務費	58,150	37,210	-20,940	-36.01	
279 外包費	40,000	36,000	-4,000	-10.00	
27F 體育活動費	18,150	1,210	-16,940	-93.33	
28 專業服務費	233,440	252,920	19,480	8.34	
28Y 其他	233,440	252,920	19,480	8.34	
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	255,960	197,372	-58,588	-22.89	
32 用品消耗	255,960	197,372	-58,588	-22.89	
321 辦公(事務)用品	239,160	180,572	-58,588	-24.50	決算數較預算數減少58,588元，主要係因各項經費依實際需求核實撙節執行，故減之。
325 服裝	16,800	16,800			
6 稅捐及規費(強制費)	2,750,759	2,656,916	-93,843	-3.41	
61 土地稅	650,199	599,227	-50,972	-7.84	
612 一般土地地價稅	650,199	599,227	-50,972	-7.84	
63 房屋稅	2,100,560	2,057,689	-42,871	-2.04	
631 一般房屋稅	2,100,560	2,057,689	-42,871	-2.04	

臺北市地方教育發展基金-臺北市大同區大同國民小學

基金用途明細表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5M 建築及設備計畫	5,257,145	10,075,621	4,818,476	91.66	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,257,145	10,075,621	4,818,476	91.66	
51 購置固定資產	770,000	899,218	129,218	16.78	
514 購置機械及設備	461,000	596,070	135,070	29.30	
516 購置什項設備	309,000	303,148	-5,852	-1.89	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,487,145	9,176,403	4,689,258	104.50	
581 遞延修繕房屋建築支出	1,216,992	1,474,928	257,936	21.19	決算數較預算數增加257,936元，主要係因教育局補助校園環境安全整修工程經費等，准予併入年度決算辦理，致超支。。本基金103年度工程管理費合計預算數83,739元；決算數80,363元。
582 其他遞延支出	3,270,153	7,701,475	4,431,322	135.51	決算數較預算數增加4,431,322元，主要係因教育局補助網球場及籃球場整修工程經費等，准予併入年度決算辦理，致超支。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市大同區大同國民小學

固定項目增減情形表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	本 年 度 增 加 數	本 年 度 減 少 數	期 末 餘 額
資 產	682,167,324	8,756,085	1,228,974	689,694,435
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物		7,414,825		7,414,825
房屋及建築	610,692,268			610,692,268
機械及設備	35,722,299	1,038,112	719,644	36,040,767
交通及運輸設備	2,615,852			2,615,852
什項設備	32,802,205	303,148	509,330	32,596,023
購建中固定資產				
電腦軟體	334,700			334,700
權利				

1.92年度以前已提列折舊114,283元(包括機械及設備累計折舊42,671元、什項設備累計折舊71,612元)及已攤銷費用474,811元(包括其他遞延費用474,811元)。

2.補列土地改良物7,414,825元。

3.機械及設備接受他人贈與442,042元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市大同區大同國民小學

購置固定資產明細表

中華民國103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			
土地								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備		461,000	135,070		596,070	596,070		
交通及運輸設備								
什項設備		309,000			309,000	303,148	-5,852	
購建中固定資產								
合 計		770,000	135,070		905,070	899,218	-5,852	

本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產0元。

臺北市地方教育發展基金－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103年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		135,070
購置機械及設備	103.09.05府教工字第10339392000號	79,400
購置機械及設備	103.11.21府授主事預字第10331529100號	55,670

本 頁 空 白

40501501-22

戊、決算參考表

臺北市地方教育發展基金－臺北市大同區大同國民小學

員工人數彙計表

中華民國 103 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	66	63	-3	
一般行政管理計畫	15	14	-1	
正式職員	8	8	0	
正式工員	5	4	-1	103.02.28退休1人
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	42	42	0	
正式職員	42	42	0	
學前教育計畫	9	7	-2	
正式職員	7	7	0	
正式工員	2	0	-2	本年度廚工尚未進用故較預算數少1人

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市大同區大同國民小學

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 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
國民教育計畫	32,424,000		537,265		6,992,000	18,406,584		5,078,654		63,438,503	343,200	63,781,703
職員	32,424,000		537,265		6,992,000	18,406,584		5,078,654		63,438,503	343,200	63,781,703
工員												
學前教育計畫	5,161,860		36,087		1,041,233	436,896		596,704		7,272,780		7,272,780
職員	4,441,860		20,087		891,233	400,896		509,056		6,263,132		6,263,132
工員	720,000		16,000		150,000	36,000		87,648		1,009,648		1,009,648
一般行政管理計畫	9,084,000		502,893		1,892,500	684,480		1,237,968		13,401,841		13,401,841
職員	7,284,000		323,733		1,367,500	542,880		1,082,368		10,600,481		10,600,481
工員	1,800,000		179,160		525,000	141,600		155,600		2,801,360		2,801,360
合 計	46,669,860		1,076,245		9,925,733	19,527,960		6,913,326		84,113,124	343,200	84,456,324

本表獎金包括以下各項：

1. 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、公務人員考績法及工友管理要點規定，暨本府人事處案陳銓敘部103年10月22日部銓三字第1033825969號書函

號書函辦理核發，103年度預算編列66人，計 4,092,000元，執行結果決算67人，計4,493,153元。

2. 年終工作獎金係依據行政院103年1月14日103.1.14院授人給字第1030020316號函頒之一百零三年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項規定核發，103年度預算編列66人，計5,833,733元，執行結果決算64人，計6,167,476元。

臺北市地方教育發展基金-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 103 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
35,760,888		524,096		7,329,670	19,523,225		4,889,913		68,027,792	1,524,013	69,551,805
35,760,888		524,096		7,329,670	19,523,225		4,889,913		68,027,792	1,524,013	69,551,805
4,986,951		43,344		1,087,045	440,156		500,186		7,057,682		7,057,682
4,986,951		43,344		1,087,045	440,156		500,186		7,057,682		7,057,682
8,626,791		368,923		2,243,914	771,098		1,210,502		13,221,228		13,221,228
7,080,146		225,664		1,692,656	771,098		1,099,254		10,868,818		10,868,818
1,546,645		143,259		551,258			111,248		2,352,410		2,352,410
49,374,630		936,363		10,660,629	20,734,479		6,600,601		88,306,702	1,524,013	89,830,715

臺北市地方教育發展基金-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 103 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	%		
總 計			75,735,169		82,973,243		7,238,074	9.56	
國民教育計畫			68,156,743		74,683,224		6,526,481	9.58	
學前教育計畫			7,578,426		8,290,019		711,593	9.39	

臺北市地方教育發展基金-臺北市大同區大同國民小學

各項費用彙計表

中華民國103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	84,456,324	89,830,715	5,374,391	6.36
11 正式員額薪資	46,669,860	49,374,630	2,704,770	5.80
113 職員薪金	43,117,860	46,669,745	3,551,885	8.24
114 工員工資	2,520,000	1,546,645	-973,355	-38.63
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23
12 聘僱及兼職人員薪資	343,200	1,524,013	1,180,813	344.06
124 兼職人員酬金	343,200	1,524,013	1,180,813	344.06
13 超時工作報酬	1,076,245	936,363	-139,882	-13.00
131 加班費	1,068,245	921,203	-147,042	-13.76
133 誤餐費	8,000	15,160	7,160	89.50
15 獎金	9,925,733	10,660,629	734,896	7.40
151 考績獎金	4,092,000	4,493,153	401,153	9.80
152 年終獎金	5,833,733	6,167,476	333,743	5.72
16 退休及卹償金	19,527,960	20,734,479	1,206,519	6.18
161 職員退休及離職金	19,350,360	20,459,015	1,108,655	5.73
162 工員退休及離職金	177,600	275,464	97,864	55.10
18 福利費	6,913,326	6,600,601	-312,725	-4.52
181 分擔員工保險費	4,058,916	4,562,665	503,749	12.41
183 傷病醫藥費	145,000	69,000	-76,000	-52.41
187 員工通勤交通費	720,720	572,178	-148,542	-20.61
18Y 其他福利費	1,988,690	1,396,758	-591,932	-29.76
2 服務費用	2,337,680	2,820,443	482,763	20.65
21 水電費	871,140	652,928	-218,212	-25.05
212 工作場所電費	746,140	505,645	-240,495	-32.23
214 工作場所水費	125,000	147,283	22,283	17.83
22 郵電費	9,600	9,600	0	0.00
222 電話費	9,600	9,600	0	0.00
23 旅運費	33,790	30,240	-3,550	-10.51
231 國內旅費	33,790	30,240	-3,550	-10.51
25 修理保養及保固費	667,480	662,029	-5,451	-0.82
252 一般房屋修護費	305,200	377,309	72,109	23.63
255 機械及設備修護費	362,280	284,720	-77,560	-21.41
27 一般服務費	149,930	823,426	673,496	449.21
276 佣金、匯費、經理費及手續費	21,600	12,160	-9,440	-43.70
279 外包費	40,000	36,000	-4,000	-10.00
27D 計時與計件人員酬金	0	705,268	705,268	0.00
27F 體育活動費	88,330	69,998	-18,332	-20.75
28 專業服務費	533,740	570,220	36,480	6.83
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	51,200	75,800	24,600	48.05
287 委託檢驗(定)試驗認證費	21,600	9,500	-12,100	-56.02
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	36,000	0	0.00
28Y 其他	424,940	448,920	23,980	5.64
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

臺北市地方教育發展基金-臺北市大同區大同國民小學

各項費用彙計表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
3 材料及用品費	1,088,780	1,230,139	141,359	12.98
31 使用材料費	271,300	404,194	132,894	48.98
315 設備零件	271,300	404,194	132,894	48.98
32 用品消耗	817,480	825,945	8,465	1.04
321 辦公(事務)用品	255,860	189,147	-66,713	-26.07
322 報章什誌	59,000	55,762	-3,238	-5.49
325 服裝	16,800	16,800	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	9,530	4,530	90.60
32Y 其他	480,820	554,706	73,886	15.37
4 租金、償債與利息	0	21,600	21,600	0.00
44 交通及運輸設備租金	0	16,800	16,800	0.00
442 車租	0	16,800	16,800	0.00
45 什項設備租金	0	4,800	4,800	0.00
451 什項設備租金	0	4,800	4,800	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,257,145	10,075,621	4,818,476	91.66
51 購置固定資產	770,000	899,218	129,218	16.78
514 購置機械及設備	461,000	596,070	135,070	29.30
516 購置什項設備	309,000	303,148	-5,852	-1.89
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,487,145	9,176,403	4,689,258	104.50
581 遞延修繕房屋建築支出	1,216,992	1,474,928	257,936	21.19
582 其他遞延支出	3,270,153	7,701,475	4,431,322	135.51
6 稅捐及規費(強制費)	2,750,759	2,656,916	-93,843	-3.41
61 土地稅	650,199	599,227	-50,972	-7.84
612 一般土地地價稅	650,199	599,227	-50,972	-7.84
63 房屋稅	2,100,560	2,057,689	-42,871	-2.04
631 一般房屋稅	2,100,560	2,057,689	-42,871	-2.04
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,637,776	2,663,511	1,025,735	62.63
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,637,776	2,663,511	1,025,735	62.63
74Y 其他	1,637,776	2,663,511	1,025,735	62.63
9 其他	245,600	197,165	-48,435	-19.72
91 其他支出	245,600	197,165	-48,435	-19.72
91Y 其他	245,600	197,165	-48,435	-19.72
合 計	97,774,064	109,496,110	11,722,046	11.99

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市大同區大同國民小學
固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表

中華民國103年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目金額	財產分類 統計表金額	差異金額	差異原因
合 計	3,275,259,240	2,737,605,721	-537,653,519	
機械及設備	36,040,767	36,040,767		
什項設備	32,596,023	32,596,023		
土地改良物	7,414,825	7,414,825		
電腦軟體	334,700		-334,700	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。
交通及運輸設備	2,615,852	2,615,852		
房屋及建築	610,692,268	610,692,268		
代管資產-房屋及建築設備	16,372,691	16,372,691		
代管資產-土地改良物	1,822,983	1,822,983		
代管資產-土地	2,567,369,131	2,030,050,312	-537,318,819	代管國有財產537,318,819元。