

中華民國 112 年度 40501510

(112年1月1日至112年12月31日)

裝

臺北市總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金



臺北市大同區雙蓮國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市大同區雙蓮國民小學編

臺北市地方教育發展基金112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 5 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 14 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 26 頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 27 至 27 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).....	

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	220,520,576	223,535,594	- 3,015,018	- 1.35
基金用途	227,883,863	225,222,673	2,661,190	1.18
賸餘(短絀)	- 7,363,287	- 1,687,079	- 5,676,208	--
餘絀情形：				
基金餘額	8,101,836	15,465,123	- 7,363,287	- 47.61
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	-7,256,324	-6,173,777	- 1,082,547	--

附註：①現金流量之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

臺北市地方教育發展基金臺北市大同區雙蓮國民小學

總 說 明

中華民國 112 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195,334,000元，決算數209,996,407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309,000元，決算數3,349,737元。

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2,565,000元，決算數2,562,892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8,772,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數2,003,000元），決算數11,974,827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。

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220,520,576元，較預算數200,168,000元，增加20,352,576元，計增 10.17%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.違規罰款收入：決算數10,000元，較預算數0元，增加10,000元。

主要係因：

午餐廠商記點罰款收入。。

2.服務收入：決算數7,500元，較預算數578,000元，減少570,500元，計減98.70%。

主要係因：

泳池更衣室淋浴間整修工程，致未辦理暑期泳訓班。

臺北市地方教育發展基金臺北市大同區雙蓮國民小學

總 說 明

中華民國 1112年度

3.財產處分收入：決算數45,554元，較預算數20,000元，增加25,554元，計增127.77%。

主要係因：

財產處分收入較預期增加所致。

4.其他財產收入：決算數2,538,206元，較預算數2,160,000元，增加378,206元，計增17.51%。

主要係因：

因場地開放收入數較預計多。

5.公庫撥款收入：決算數206,554,090元，較預算數193,801,000元，增加 12,753,090元，計增6.58%。

主要係因：

用人費用不敷數撥入所致。

6.政府其他撥入收入：決算數6,731,916元，較預算數0元，增加6,731,916元。

主要係因：

教育部補助攜手班及課後照顧等收入。

7.學雜費收入：決算數3,246,522元，較預算數3,299,000元，減少52,478元，計減1.59%。

主要係因：

幼兒園學雜費收入較預期減少所致。

8.雜項收入：決算數1,386,788元，較預算數310,000元，增加1,076,788元，計增347.35%。

主要係因：

應付代收款各項節餘繳庫等較預期增加所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數227,883,863元，較預算數206,980,000元，增加20,903,863元，計增10.10%。

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209,996,407元，較預算數195,334,000元，增加14,662,407元，計增7.51%。

主要係因：

增班等增加員額致用人費用增加所致。

2.學前教育計畫：決算數3,349,737元，較預算數309,000元，增加3,040,737元，計增984.06%。

主要係因：

公幼政府協助家長支付費用(代辦費)補助款併決所致。

3.一般行政管理計畫：決算數2,562,892元，較預算數2,565,000元，減少2,108元，計減0.08%。

主要係因：

費用覈實支用所致。

4.建築及設備計畫：決算數11,974,827元，較預算數8,772,000元，增加3,202,827元，計增36.51%。

主要係因：

執行教育部(局)補助款及動支基金餘額與其他準備金所致。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數7,363,287元，較預算短絀數6,812,000元，計相差551,287元。

主要係因：

增班等增加員額致用人費用增加所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市大同區雙蓮國民小學

總 說 明

中華民國 112 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出3,376,510元。
投資活動之淨現金流出3,931,147元。
籌資活動之淨現金流入51,333元。
本年度現金及約當現金之淨減7,256,324元。
期初現金及約當現金20,537,069元。
期末現金及約當現金13,280,745元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,453,545,023元，包括：

流動資產13,767,577元，較上年度20,691,898元，減少6,924,321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8,393,412元，較上年度9,488,218元，減少1,094,806元，主要係因工友退休支付退休準備金等。

固定資產27,872,396元，較上年度15,280,831元，增加12,591,565元，主要係因補助款辦理補辦預算所致。

無形資產89,278元，較上年度68,638元，增加20,640元，主要係因購置電腦軟體所致。

其他資產5,403,422,360元，較上年度5,181,423,299元，增加 221,999,061元，主要係因代管資產-土地之公告現值調增所致。

決算日負債總額為5,417,481,513元，包括：

流動負債8,728,497元，較上年度8,563,688元，增加164,809元，主要係因代收代付之各項經費增加所致。

其他負債5,408,753,016元，較上年度 5,187,574,604元，增加221,178,412元，主要係因應付代管資產-土地之公告現值調增所致。

決算日淨資產為36,063,510元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數40,309,000元及補辦預算數2,003,000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。

本 頁 空 白

地方教育發展基金－臺北市大同區雙蓮國民小學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 112 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	200,168,000	100.00	220,520,576	100.00	20,352,576	10.17	223,535,594	100.00
41 徵收及依法分配收入			10,000	0.00	10,000	0.00		
415 違規罰款收入			10,000	0.00	10,000	0.00		
43 勞務收入	578,000	0.29	7,500	0.00	-570,500	-98.70	134,082	0.06
431 服務收入	578,000	0.29	7,500	0.00	-570,500	-98.70	134,082	0.06
45 財產收入	2,180,000	1.09	2,583,760	1.17	403,760	18.52	981,305	0.44
451 財產處分收入	20,000	0.01	45,554	0.02	25,554	127.77	24,605	0.01
45Y 其他財產收入	2,160,000	1.08	2,538,206	1.15	378,206	17.51	956,700	0.43
46 政府撥入收入	193,801,000	96.82	213,286,006	96.72	19,485,006	10.05	216,296,323	96.76
462 公庫撥款收入	193,801,000	96.82	206,554,090	93.67	12,753,090	6.58	210,848,167	94.32
46Y 政府其他撥入收入			6,731,916	3.05	6,731,916	0.00	5,448,156	2.44
4S 教學收入	3,299,000	1.65	3,246,522	1.47	-52,478	-1.59	3,282,840	1.47
4S1 學雜費收入	3,299,000	1.65	3,246,522	1.47	-52,478	-1.59	3,282,840	1.47
4Y 其他收入	310,000	0.15	1,386,788	0.63	1,076,788	347.35	2,841,044	1.27
4YY 雜項收入	310,000	0.15	1,386,788	0.63	1,076,788	347.35	2,841,044	1.27
5 基金用途	206,980,000	103.40	227,883,863	103.34	20,903,863	10.10	225,222,673	100.75
53 國民教育計畫	195,334,000	97.59	209,996,407	95.23	14,662,407	7.51	167,572,723	74.96
54 學前教育計畫	309,000	0.15	3,349,737	1.52	3,040,737	984.06	19,526,677	8.74
5L 一般行政管理計畫	2,565,000	1.28	2,562,892	1.16	-2,108	-0.08	16,893,845	7.56
5M 建築及設備計畫	8,772,000	4.38	11,974,827	5.43	3,202,827	36.51	21,229,428	9.50
購建固定資產	8,736,000	4.36	11,938,827	5.41	3,202,827	36.66	21,193,428	9.48
其他	36,000	0.02	36,000	0.02			36,000	0.02
本期賸餘（短絀）	-6,812,000		-7,363,287		-551,287	8.09	-1,687,079	
期初基金餘額	13,230,000		15,465,123		2,235,123	16.89	17,152,202	
解繳公庫								
期末基金餘額	6,418,000		8,101,836		1,683,836	26.24	15,465,123	

填表說明：

中華民國 112 年度

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		40,309,000
415 違規罰款收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	10,000
451 財產處分收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	25,554
45Y 其他財產收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	378,206
462 公庫撥款收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	12,753,090
46Y 政府其他撥入收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	6,731,916
4YY 雜項收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	1,076,788
53 國民教育計畫	113.2.7 北市教會字第11330380091號	14,662,407
54 學前教育計畫	113.2.7 北市教會字第11330380091號	3,040,737
5M 建築及設備計畫	113.2.7 北市教會字第11330380091號	1,630,302

40501510-8

地方教育發展基金－臺北市大同區雙蓮國民小學
基金來源明細表
 中華民國 112 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	200,168,000	220,520,576	20,352,576	10.17	
41 徵收及依法分配收入		10,000	10,000	0.00	
415 違規罰款收入		10,000	10,000	0.00	午餐廠商記點罰款收入。
43 勞務收入	578,000	7,500	-570,500	-98.70	
431 服務收入	578,000	7,500	-570,500	-98.70	本年度因泳池更衣室淋浴間整修工程，未辦理暑期泳訓班。
45 財產收入	2,180,000	2,583,760	403,760	18.52	
451 財產處分收入	20,000	45,554	25,554	127.77	財產處份收入較預計多。
45Y 其他財產收入	2,160,000	2,538,206	378,206	17.51	場地開放收入較預計多。
46 政府撥入收入	193,801,000	213,286,006	19,485,006	10.05	
462 公庫撥款收入	193,801,000	206,554,090	12,753,090	6.58	教育局補助款所致。
46Y 政府其他撥入收入		6,731,916	6,731,916	0.00	教育部補助款所致。
4S 教學收入	3,299,000	3,246,522	-52,478	-1.59	
4S1 學雜費收入	3,299,000	3,246,522	-52,478	-1.59	
4Y 其他收入	310,000	1,386,788	1,076,788	347.35	
4YY 雜項收入	310,000	1,386,788	1,076,788	347.35	111學年度結餘款轉其他準備金。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市大同區雙蓮國民小學
基金用途明細表

中 華 民 國 112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	206,980,000	227,883,863	20,903,863	10.10	
53 國民教育計畫	195,334,000	209,996,407	14,662,407	7.51	
1 用人費用	180,026,000	191,332,789	11,306,789	6.28	
11 正式員額薪資	90,261,600	99,012,574	8,750,974	9.70	
113 職員薪金	88,077,600	96,798,919	8,721,319	9.90	
114 工員工資	2,184,000	2,213,655	29,655	1.36	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,462,896	1,974,621	511,725	34.98	
122 約僱職員薪金	406,896	482,484	75,588	18.58	
124 兼職人員酬金	1,056,000	1,492,137	436,137	41.30	
13 超時工作報酬	1,298,173	1,333,806	35,633	2.74	
131 加班費	1,298,173	1,333,806	35,633	2.74	
15 獎金	20,847,929	21,590,442	742,513	3.56	
151 考績獎金	9,520,408	10,690,290	1,169,882	12.29	
152 年終獎金	11,327,521	10,900,152	-427,369	-3.77	
16 退休及卹償金	54,341,478	53,327,268	-1,014,210	-1.87	
161 職員退休及離職金	52,324,908	52,333,964	9,056	0.02	
162 工員退休及離職金	2,016,570	993,304	-1,023,266	-50.74	
18 福利費	11,813,924	14,094,078	2,280,154	19.30	
181 分擔員工保險費	7,894,968	9,725,085	1,830,117	23.18	
183 傷病醫藥費	377,700	254,280	-123,420	-32.68	
185 員工通勤交通費	893,004	842,960	-50,044	-5.60	
18Y 其他福利費	2,648,252	3,271,753	623,501	23.54	
2 服務費用	8,917,000	11,922,044	3,005,044	33.70	
21 水電費	2,197,128	2,208,621	11,493	0.52	
212 工作場所電費	1,697,000	1,647,444	-49,556	-2.92	
214 工作場所水費	186,128	261,463	75,335	40.47	
216 氣體費	314,000	299,714	-14,286	-4.55	
23 旅運費	174,040	119,850	-54,190	-31.14	
231 國內旅費	174,040	119,850	-54,190	-31.14	
24 印刷裝訂與廣告費	278,500	278,200	-300	-0.11	
241 印刷及裝訂費	278,500	278,200	-300	-0.11	
25 修理保養及保固費	2,718,938	3,286,701	567,763	20.88	
252 一般房屋修護費	1,740,000	2,448,766	708,766	40.73	
255 機械及設備修護費	894,938	788,935	-106,003	-11.84	
257 雜項設備修護費	84,000	49,000	-35,000	-41.67	
26 保險費	22,520		-22,520	-100.00	
26Y 其他保險費	22,520		-22,520	-100.00	
27 一般服務費	1,454,414	1,702,262	247,848	17.04	

地方教育發展基金—臺北市大同區雙蓮國民小學
基金用途明細表

中 華 民 國 112年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	9,942	16,839	6,897	69.37	
279 外包費	449,776	220,935	-228,841	-50.88	
27D 計時與計件人員酬金	762,696	1,232,488	469,792	61.60	
27F 體育活動費	232,000	232,000			
28 專業服務費	2,071,460	4,326,410	2,254,950	108.86	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,049,150	3,262,306	2,213,156	210.95	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	83,000	32,750	-50,250	-60.54	
289 試務甄選費	16,000	6,000	-10,000	-62.50	
28A 電腦軟體服務費		311,999	311,999		
28Y 其他專業服務費	923,310	713,355	-209,955	-22.74	
3 材料及用品費	3,315,000	3,471,346	156,346	4.72	
31 使用材料費	1,001,085	1,233,336	232,251	23.20	
315 設備零件	1,001,085	1,233,336	232,251	23.20	
32 用品消耗	2,313,915	2,238,010	-75,905	-3.28	
321 辦公(事務)用品	187,390	207,627	20,237	10.80	
322 報章雜誌	74,870	1,906	-72,964	-97.45	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	30,000	15,807	-14,193	-47.31	
32Y 其他用品消耗	2,021,655	2,012,670	-8,985	-0.44	
4 租金、償債、利息及相關手續費	61,000	21,350	-39,650	-65.00	
44 交通及運輸設備租金	56,000	17,350	-38,650	-69.02	
442 車租	56,000	17,350	-38,650	-69.02	
45 雜項設備租金	5,000	4,000	-1,000	-20.00	
451 雜項設備租金	5,000	4,000	-1,000	-20.00	
6 稅捐及規費(強制費)		500	500		
66 規費		500	500		
661 行政規費與強制費		500	500		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,247,000	2,314,082	67,082	2.99	
72 捐助、補助與獎助	10,140	10,000	-140	-1.38	
726 獎助學員生給與	10,140	10,000	-140	-1.38	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,236,860	2,304,082	67,222	3.01	
743 獎勵費用	69,000	75,298	6,298	9.13	
744 慰問、照護及濟助金		3,000	3,000		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,167,860	2,225,784	57,924	2.67	

地方教育發展基金—臺北市大同區雙蓮國民小學
基金用途明細表

中 華 民 國 112年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
9 其他	768,000	934,296	166,296	21.65	決算數較預算數增加3,040,737元，主要係政府協助公幼家長支付費用(代辦費)補助款併決所致。
91 其他支出	768,000	934,296	166,296	21.65	
91Y 其他	768,000	934,296	166,296	21.65	
54 學前教育計畫	309,000	3,349,737	3,040,737	984.06	
2 服務費用	68,000	91,636	23,636	34.76	
27 一般服務費	1,596	1,836	240	15.04	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,596	1,836	240	15.04	
28 專業服務費	66,404	89,800	23,396	35.23	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	7,200	28,800	21,600	300.00	
28Y 其他專業服務費	59,204	61,000	1,796	3.03	
3 材料及用品費	80,000	80,000			
31 使用材料費	58,980	58,980			
315 設備零件	58,980	58,980			
32 用品消耗	21,020	21,020			
321 辦公（事務）用品	7,200	7,200			
32Y 其他用品消耗	13,820	13,820			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	65,000	3,159,761	3,094,761	4,761.17	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	65,000	3,159,761	3,094,761	4,761.17	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	65,000	3,159,761	3,094,761	4,761.17	
9 其他	96,000	18,340	-77,660	-80.90	
91 其他支出	96,000	18,340	-77,660	-80.90	
91Y 其他	96,000	18,340	-77,660	-80.90	
5L 一般行政管理計畫	2,565,000	2,562,892	-2,108	-0.08	
1 用人費用	9,000	6,892	-2,108	-23.42	
13 超時工作報酬	9,000	6,892	-2,108	-23.42	
131 加班費	9,000	6,892	-2,108	-23.42	
2 服務費用	2,071,000	2,071,000			
27 一般服務費	1,373,392	1,373,392			
279 外包費	1,373,392	1,373,392			
28 專業服務費	599,208	599,208			
28Y 其他專業服務費	599,208	599,208			
29 公共關係費	98,400	98,400			

地方教育發展基金—臺北市大同區雙蓮國民小學
基金用途明細表

中 華 民 國 112年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
291 公共關係費	98,400	98,400			
3 材料及用品費	483,000	483,000			
32 用品消耗	483,000	483,000			
321 辦公（事務）用品	483,000	483,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	2,000			
71 會費	2,000	2,000			
713 職業團體會費	2,000	2,000			
5M 建築及設備計畫	8,772,000	11,974,827	3,202,827	36.51	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2,003,000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1,997,214元。2.決算數較預算數增加3,202,827元，主要係因動支基金餘額及其他準備金辦理游泳池更衣室淋浴間廁所整修等工程。
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	8,772,000	11,974,827	3,202,827	36.51	
51 購建固定資產	2,591,000	4,163,525	1,572,525	60.69	
514 購置機械及設備	1,315,000	2,797,000	1,482,000	112.70	
515 購置交通及運輸設備	1,044,000	1,065,500	21,500	2.06	
516 購置雜項設備	232,000	301,025	69,025	29.75	
52 購置無形資產	36,000	36,000			
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			
54 遞延支出	6,145,000	7,775,302	1,630,302	26.53	
541 遞延修繕房屋建築支出	6,145,000	7,775,302	1,630,302	26.53	

地方教育發展基金-臺北市大同區雙蓮國民小學

基金用途明細表

中 華 民 國 112 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)游泳救生員1人，預算數423,880元，決算數424,701元。
- (2)暑期泳訓班工讀生按時計算，預算數64,000元，決算數0元。
- (3)閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算，預算數274,816元，決算數545,787元。
- (4)學務工作小組作品後製按件計算，預算數0元，決算數262,000元。

2.外包費：

- (1)校警人力外包2人，預算數1,213,392元，決算數958,427元。
- (2)暑期泳訓班救生員1人，預算數84,776元，決算數0元。
- (3)工友外包按件計算，預算數160,000元，決算數160,000元。
- (4)校園清潔、消毒及綠化等外包按件計算，預算數365,000元，決算數475,900元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數91,684元；決算數73,315元（預算數為法定預算數不含統籌款撥入）。

本 頁 空 白

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
資產	51,918,450	-36,568,981	4,630,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,696,401	-1,145,618	
房屋及建築	89,849	-88,950	
機械及設備	27,115,112	-20,550,793	3,088,000
交通及運輸設備	1,237,741	-1,079,540	1,194,000
雜項設備	20,710,709	-13,704,080	312,000
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			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	68,638		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3,088,000元，係法定預算數1,315,000元及補辦預算數1,773,000元。
- 2.交通及運輸設備：
增加數可用預算數計1,194,000元，係法定預算數1,044,000元及補辦預算數150,000元。
- 3.雜項設備：
增加數可用預算數312,000元，係法定預算數232,000元及補辦預算數80,000元。
- 4.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17,820元，係法定預算數17,820元。

北市大同區雙蓮國民小學

產明細表

112 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		
19,711,974	17,820	3,847,841	-3,251,928	27,961,674
			-67,224	1,483,559
				899
9,424,646		3,355,906	-1,046,160	11,586,899
1,065,500			-93,423	1,130,278
9,185,828		476,575	-2,045,121	13,670,761

註 三、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9,424,646元，變動原因為：(1)增置：購置視力檢查儀等計2,797,000元。(2)撥入：教育局撥入平板電腦等計6,476,649元。(3)受贈：財團法人國家地震工程研究中心移撥校園地震預警系統等計150,997元。減少數計3,355,906元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電梯等計2,643,612元。(2)其他：調整以前年度財產類別冷氣等計712,294元。

2.交通及運輸設備：增加數計1,065,500元，變動原因為：(1)增置：購置廣播及電話設備等計1,065,500元。

3.雜項設備：增加數計9,185,828元，變動原因為：(1)增置：購置膠管裝訂機等計301,025元。(2)撥入：教育局補助標示牌及矮櫃等計3,843,932元(3)受贈：以代辦經費購置除濕機等計135,278元。(4)其他：調整以前年度財產類別及補列帳圖書等計4,905,593元。減少數476,575元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢攝影機等計205,300元。(2)其他：以前年度貨物稅退稅冰箱財產減列2,000元及調整以前年度財產類別冷氣等269,275元。

4.電腦軟體：增加數36,000元，變動原因為：(1)增置：購置VR製作軟體等計36,000元。減少數計15,360元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年12月底止累計攤銷15,360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.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－臺北市大同區雙蓮國民小學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國112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		1,315,000	1,773,000		3,088,000	2,797,000	-291,000	
機械及設備		1,315,000	1,773,000		3,088,000	2,797,000	-291,000	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		1,044,000	150,000		1,194,000	1,065,500	-128,500	
交通及運輸設備		1,044,000	150,000		1,194,000	1,065,500	-128,500	
購建中固定資產								
雜項設備		232,000	80,000		312,000	301,025	-10,975	
雜項設備		232,000	80,000		312,000	301,025	-10,975	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		2,591,000	2,003,000		4,594,000	4,163,525	-430,475	

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－臺北市大同區雙蓮國民小學
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		2,003,000
購置機械及設備	112.09.25府授教會字第1123085310號	1,630,000
購置機械及設備	112.11.29府授主事預字第1123010601號	143,000
購置交通及運輸設備	112.09.25府授教會字第1123085310號	150,000
購置雜項設備	112.05.12府授主事預字第1123003990號	39,000
購置雜項設備	112.11.29府授主事預字第1123010601號	41,000

地方教育發展基金—臺北市大同區雙蓮國民小學

員工人數彙計表

中華民國 112 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	115	116	1	經市府112年11月15日府授教人字第1123087040號函核定112學年度教職員工員額編制表新增2名教師員額。
職員	108	110	2	
駐衛警	0	0	0	
技工	4	3	-1	
約僱	1	1	0	
工友	2	2	0	
合計	115	116	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)游泳池救生員1人。

(2)暑期泳訓班工讀生按時計算。

(3)閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算。

(4)學務工作小組作品後製按件計算。

2.外包費：

(1)校警人力外包2人。

(2)暑期泳訓班救生員1人。

(3)工友外包按件計算。

(4)校園清潔、消毒等外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市大同區雙蓮國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 112年 度

單位：新臺幣元

科 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	90,261,600	406,896	1,298,173		20,847,929	54,341,478		11,813,924		178,970,000	1,056,000	180,026,000
正式人員	90,261,600		1,280,089		20,763,159	9,791,220		11,702,308		133,798,376		133,798,376
聘僱人員		406,896	18,084		84,770	24,408		81,616		615,774		615,774
兼任人員											1,056,000	1,056,000
其他人員						44,525,850		30,000		44,555,850		44,555,850
一般行政管理計畫			9,000							9,000		9,000
正式人員			9,000							9,000		9,000
合 計	90,261,600	406,896	1,307,173		20,847,929	54,341,478		11,813,924		178,979,000	1,056,000	180,035,000

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，112年度預算編列115人，計9,520,408元，執行結果決算96人，計10,690,290元。

2.年終工作獎金係依據行政院111年11月16日院授人給字第1114001828號函訂定發布「一百十一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，112年度預算編列115人，計11,327,521元，執行結果決算120人，計10,900,152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)游泳救生員，預算數423,880元，決算數424,701元。

(2)暑期泳訓班工讀生經費，預算數64,000元，決算數0元。

(3) 閩客語教學等課程人員鐘點費經費，預算數274,816元，決算數545,787元。

(4) 學務工作小組作品後製經費，預算數0元，決算數262,000元。

2.外包費：

(1)校警人力外包，預算數1,213,392元，決算數958,427元。

(2)暑期泳訓班救生員經費，預算數84,776元，決算數0元。

(3)工友外包，預算數160,000元，決算數160,000元。

(4)校園清潔、消毒等外包經費，預算數365,000元，決算數475,900元。

地方教育發展基金—臺北市大同區雙蓮國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中 華 民 國 112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
99,012,574	482,484	1,333,806		21,590,442	53,327,268		14,094,078		189,840,652	1,492,137	191,332,789
99,012,574		1,328,430		21,482,876	10,401,988		13,896,114		146,121,982		146,121,982
	482,484	5,376		58,365	30,126		67,175		643,526		643,526
				49,201	48,234		112,789		210,224	1,492,137	1,702,361
					42,846,920		18,000		42,864,920		42,864,920
		6,892							6,892		6,892
		6,892							6,892		6,892
99,012,574	482,484	1,340,698		21,590,442	53,327,268		14,094,078		189,847,544	1,492,137	191,339,681

地方教育發展基金－臺北市大同區雙蓮國民小學
主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 112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			195,643,000		213,346,144			17,703,144	9.05	有關學前教育計畫 決算數較預算數增 加3,040,737元，主 要係因：政府協助 公幼家長支付費 用(代辦費)補助款併 決所致。
國民教育計畫			195,334,000		209,996,407			14,662,407	7.51	
學前教育計畫			309,000		3,349,737			3,040,737	984.06	

地方教育發展基金—臺北市大同區雙蓮國民小學
各項費用彙計表
 中華民國112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	180,035,000	191,339,681	11,304,681	6.28
11 正式員額薪資	90,261,600	99,012,574	8,750,974	9.70
113 職員薪金	88,077,600	96,798,919	8,721,319	9.90
114 工員工資	2,184,000	2,213,655	29,655	1.36
12 聘僱及兼職人員薪資	1,462,896	1,974,621	511,725	34.98
122 約僱職員薪金	406,896	482,484	75,588	18.58
124 兼職人員酬金	1,056,000	1,492,137	436,137	41.30
13 超時工作報酬	1,307,173	1,340,698	33,525	2.56
131 加班費	1,307,173	1,340,698	33,525	2.56
15 獎金	20,847,929	21,590,442	742,513	3.56
151 考績獎金	9,520,408	10,690,290	1,169,882	12.29
152 年終獎金	11,327,521	10,900,152	-427,369	-3.77
16 退休及卹償金	54,341,478	53,327,268	-1,014,210	-1.87
161 職員退休及離職金	52,324,908	52,333,964	9,056	0.02
162 工員退休及離職金	2,016,570	993,304	-1,023,266	-50.74
18 福利費	11,813,924	14,094,078	2,280,154	19.30
181 分擔員工保險費	7,894,968	9,725,085	1,830,117	23.18
183 傷病醫藥費	377,700	254,280	-123,420	-32.68
185 員工通勤交通費	893,004	842,960	-50,044	-5.60
18Y 其他福利費	2,648,252	3,271,753	623,501	23.54
2 服務費用	11,056,000	14,084,680	3,028,680	27.39
21 水電費	2,197,128	2,208,621	11,493	0.52
212 工作場所電費	1,697,000	1,647,444	-49,556	-2.92
214 工作場所水費	186,128	261,463	75,335	40.47
216 氣體費	314,000	299,714	-14,286	-4.55
23 旅運費	174,040	119,850	-54,190	-31.14
231 國內旅費	174,040	119,850	-54,190	-31.14
24 印刷裝訂與廣告費	278,500	278,200	-300	-0.11
241 印刷及裝訂費	278,500	278,200	-300	-0.11
25 修理保養及保固費	2,718,938	3,286,701	567,763	20.88
252 一般房屋修護費	1,740,000	2,448,766	708,766	40.73
255 機械及設備修護費	894,938	788,935	-106,003	-11.84
257 雜項設備修護費	84,000	49,000	-35,000	-41.67
26 保險費	22,520	0	-22,520	-100.00
26Y 其他保險費	22,520	0	-22,520	-100.00
27 一般服務費	2,829,402	3,077,490	248,088	8.77
276 佣金、匯費、經理費及手續費	11,538	18,675	7,137	61.86
279 外包費	1,823,168	1,594,327	-228,841	-12.55
27D 計時與計件人員酬金	762,696	1,232,488	469,792	61.60
27F 體育活動費	232,000	232,000	0	0.00
28 專業服務費	2,737,072	5,015,418	2,278,346	83.24
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,056,350	3,291,106	2,234,756	211.55
287 委託檢驗(定)試驗認證費	83,000	32,750	-50,250	-60.54
289 試務甄選費	16,000	6,000	-10,000	-62.50

地方教育發展基金—臺北市大同區雙蓮國民小學
各項費用彙計表
中華民國112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	311,999	311,999	0.00
28Y 其他專業服務費	1,581,722	1,373,563	-208,159	-13.16
29 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
291 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
3 材料及用品費	3,878,000	4,034,346	156,346	4.03
31 使用材料費	1,060,065	1,292,316	232,251	21.91
315 設備零件	1,060,065	1,292,316	232,251	21.91
32 用品消耗	2,817,935	2,742,030	-75,905	-2.69
321 辦公（事務）用品	677,590	697,827	20,237	2.99
322 報章雜誌	74,870	1,906	-72,964	-97.45
328 醫療用品（非醫療院所使用）	30,000	15,807	-14,193	-47.31
32Y 其他用品消耗	2,035,475	2,026,490	-8,985	-0.44
4 租金、償債、利息及相關手續費	61,000	21,350	-39,650	-65.00
44 交通及運輸設備租金	56,000	17,350	-38,650	-69.02
442 車租	56,000	17,350	-38,650	-69.02
45 雜項設備租金	5,000	4,000	-1,000	-20.00
451 雜項設備租金	5,000	4,000	-1,000	-20.00
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	8,772,000	11,974,827	3,202,827	36.51
51 購建固定資產	2,591,000	4,163,525	1,572,525	60.69
514 購置機械及設備	1,315,000	2,797,000	1,482,000	112.70
515 購置交通及運輸設備	1,044,000	1,065,500	21,500	2.06
516 購置雜項設備	232,000	301,025	69,025	29.75
52 購置無形資產	36,000	36,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	36,000	36,000	0	0.00
54 遞延支出	6,145,000	7,775,302	1,630,302	26.53
541 遞延修繕房屋建築支出	6,145,000	7,775,302	1,630,302	26.53
6 稅捐及規費(強制費)	0	500	500	0.00
66 規費	0	500	500	0.00
661 行政規費與強制費	0	500	500	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,314,000	5,475,843	3,161,843	136.64
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	10,140	10,000	-140	-1.38
726 獎助學員生給與	10,140	10,000	-140	-1.38
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,301,860	5,463,843	3,161,983	137.37
743 獎勵費用	69,000	75,298	6,298	9.13
744 慰問、照護及濟助金	0	3,000	3,000	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,232,860	5,385,545	3,152,685	141.19
9 其他	864,000	952,636	88,636	10.26
91 其他支出	864,000	952,636	88,636	10.26
91Y 其他	864,000	952,636	88,636	10.26
合 計	206,980,000	227,883,863	20,903,863	10.10

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 112 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	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
統計所需項目	2,748,050	5,402,554	2,654,504	96.60	
185 員工通勤交通費	893,004	842,960	-50,044	-5.60	
27D 計時與計件人員酬金	762,696	1,232,488	469,792	61.60	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,056,350	3,291,106	2,234,756	211.55	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

本 頁 空 白

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	5,453,545,023	100.00	5,226,952,884	100.00	226,592,139	4.34
流動資產	13,767,577	0.25	20,691,898	0.40	-6,924,321	-33.46
現金	13,280,745	0.24	20,537,069	0.39	-7,256,324	-35.33
銀行存款	13,280,745	0.24	20,537,069	0.39	-7,256,324	-35.33
銀行存款-公庫存款	3,447,043	0.06	10,817,841	0.21	-7,370,798	-68.14
銀行存款-保管款	9,549,264	0.18	9,428,824	0.18	120,440	1.28
銀行存款-代繳費款專戶	18,739	0.00	37,098	0.00	-18,359	-49.49
銀行存款-教育儲蓄戶	265,699	0.00	253,306	0.00	12,393	4.89
應收款項	486,832	0.01	154,829	0.00	332,003	214.43
其他應收款	486,832	0.01	154,829	0.00	332,003	214.43
長期貸墊款及準備金	8,393,412	0.15	9,488,218	0.18	-1,094,806	-11.54
準備金	8,393,412	0.15	9,488,218	0.18	-1,094,806	-11.54
退休及離職準備金	3,567,656	0.07	4,473,721	0.09	-906,065	-20.25
其他準備金	4,825,756	0.09	5,014,497	0.10	-188,741	-3.76
其他準備金-其他	4,825,756	0.09	5,014,497	0.10	-188,741	-3.76
固定資產	27,872,396	0.51	15,280,831	0.29	12,591,565	82.40
土地改良物	1,483,559	0.03	1,550,783	0.03	-67,224	-4.33
土地改良物	2,696,401	0.05	2,696,401	0.05	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,212,842	-0.02	-1,145,618	-0.02	-67,224	5.87
房屋建築及設備	899	0.00	899	0.00	0	0.00
房屋建築及設備	89,849	0.00	89,849	0.00	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-88,950	0.00	-88,950	0.00	0	0.00
機械及設備	11,586,899	0.21	6,564,319	0.13	5,022,580	76.51
機械及設備	33,183,852	0.61	27,115,112	0.52	6,068,740	22.38
累計折舊-機械及設備	-21,596,953	-0.40	-20,550,793	-0.39	-1,046,160	5.09
交通及運輸設備	1,130,278	0.02	158,201	0.00	972,077	614.46
交通及運輸設備	2,303,241	0.04	1,237,741	0.02	1,065,500	86.08
累計折舊-交通及運輸設備	-1,172,963	-0.02	-1,079,540	-0.02	-93,423	8.65
雜項設備	13,670,761	0.25	7,006,629	0.13	6,664,132	95.11
雜項設備	29,419,962	0.54	20,710,709	0.40	8,709,253	42.05
累計折舊-雜項設備	-15,749,201	-0.29	-13,704,080	-0.26	-2,045,121	14.92
無形資產	89,278	0.00	68,638	0.00	20,640	30.07
無形資產	89,278	0.00	68,638	0.00	20,640	30.07

信託代理與保證資產 0

保證品 0

註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為81,657元，係106年度游泳池整修工程保固金。

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。

北市大同區雙蓮國民小學
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	%
負 債	5,417,481,513	99.34	5,196,138,292	99.41	221,343,221	4.26
流動負債	8,728,497	0.16	8,563,688	0.16	164,809	1.92
應付款項	8,684,097	0.16	8,563,688	0.16	120,409	1.41
應付代收款	8,233,221	0.15	8,109,076	0.16	124,145	1.53
應付代收款	8,233,221	0.15	8,109,076	0.16	124,145	1.53
應付費用	450,876	0.01	454,612	0.01	-3,736	-0.82
應付費用	450,876	0.01	454,612	0.01	-3,736	-0.82
預收款項	44,400	0.00	0	0.00	44,400	0.00
預收收入	44,400	0.00	0	0.00	44,400	0.00
預收收入	44,400	0.00	0	0.00	44,400	0.00
其他負債	5,408,753,016	99.18	5,187,574,604	99.25	221,178,412	4.26
什項負債	5,408,753,016	99.18	5,187,574,604	99.25	221,178,412	4.26
存入保證金	1,835,759	0.03	1,879,513	0.04	-43,754	-2.33
存入保證金	1,835,759	0.03	1,879,513	0.04	-43,754	-2.33
應付退休及離職金	3,567,656	0.07	4,473,721	0.09	-906,065	-20.25
應付退休及離職金	3,567,656	0.07	4,473,721	0.09	-906,065	-20.25
應付代管資產	5,403,187,082	99.08	5,181,153,938	99.12	222,033,144	4.29
應付代管資產	5,403,187,082	99.08	5,181,153,938	99.12	222,033,144	4.29
暫收及待結轉帳項	162,519	0.00	67,432	0.00	95,087	141.01
暫收及待結轉帳項	162,519	0.00	67,432	0.00	95,087	141.01
淨資產	36,063,510	0.66	30,814,592	0.59	5,248,918	17.03
淨資產	36,063,510	0.66	30,814,592	0.59	5,248,918	17.03
淨資產	36,063,510	0.66	30,814,592	0.59	5,248,918	17.03
累積餘額	36,063,510	0.66	30,814,592	0.59	5,248,918	17.03
合 計	5,453,545,023	100.00	5,226,952,884	100.00	226,592,139	4.34

信託代理與保證負債 0

應付保證品 0

註：

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
電腦軟體	89,278	0.00	68,638	0.00	20,640	30.07
其他資產	5,403,422,360	99.08	5,181,423,299	99.13	221,999,061	4.28
什項資產	5,403,422,360	99.08	5,181,423,299	99.13	221,999,061	4.28
暫付及待結轉帳項	235,278	0.00	269,361	0.01	-34,083	-12.65
代管資產	5,403,187,082	99.08	5,181,153,938	99.12	222,033,144	4.29
代管資產-土地改良物	54,100	0.00	54,100	0.00	0	0.00
代管資產-土地	5,391,648,000	98.87	5,169,312,000	98.90	222,336,000	4.30
代管資產-房屋建築及設備	11,484,982	0.21	11,787,838	0.23	-302,856	-2.57
合 計	5,453,545,023	100.00	5,226,952,884	100.00	226,592,139	4.34

信託代理與保證資產 0

保證品 0

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為81,657元，係106年度游泳池整修工程保固金。
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。

北市大同區雙蓮國民小學
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	5,453,545,023	100.00	5,226,952,884	100.00	226,592,139	4.34

信託代理與保證負債	0
-----------	---

應付保證品	0
-------	---

註：

地方教育發展基金—臺北市大同區雙蓮國民小學
收入支出表
中華民國112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	235,070,868	100.00	227,093,302	100.00	7,977,566	3.51
徵收及依法分配收入	10,000	0.00	0	0.00	10,000	0.00
違規罰款收入	10,000	0.00	0	0.00	10,000	0.00
勞務收入	7,500	0.00	134,082	0.06	-126,582	-94.41
服務收入	7,500	0.00	134,082	0.06	-126,582	-94.41
財產收益	16,847,777	7.17	4,308,801	1.90	12,538,976	291.01
財產交易利益	14,309,571	6.09	3,352,101	1.48	10,957,470	326.88
其他財產收入	2,538,206	1.08	956,700	0.42	1,581,506	165.31
政府撥入收入	213,286,006	90.73	216,296,323	95.25	-3,010,317	-1.39
公庫撥款收入	206,554,090	87.87	210,848,167	92.85	-4,294,077	-2.04
政府其他撥入收入	6,731,916	2.86	5,448,156	2.40	1,283,760	23.56
教學收入	3,246,522	1.38	3,282,840	1.45	-36,318	-1.11
學雜費收入	3,246,522	1.38	3,282,840	1.45	-36,318	-1.11
其他收入	1,673,063	0.71	3,071,256	1.35	-1,398,193	-45.53
受贈收入	286,275	0.12	230,212	0.10	56,063	24.35
雜項收入	1,386,788	0.59	2,841,044	1.25	-1,454,256	-51.19
支出	229,821,950	97.77	227,983,394	100.39	1,838,556	0.81
人事支出	191,339,681	81.40	183,134,161	80.64	8,205,520	4.48
人事支出	191,339,681	81.40	183,134,161	80.64	8,205,520	4.48
業務支出	23,606,719	10.04	20,182,990	8.89	3,423,729	16.96
業務支出	23,606,719	10.04	20,182,990	8.89	3,423,729	16.96
獎補助支出	10,000	0.00	10,000	0.00	0	0.00
其他獎補助	10,000	0.00	10,000	0.00	0	0.00
財產損失	27,814	0.01	23,484	0.01	4,330	18.44
財產交易損失	27,814	0.01	23,484	0.01	4,330	18.44
折舊、折耗及攤銷	6,107,922	2.60	4,661,362	2.05	1,446,560	31.03
固定資產折舊	6,092,562	2.59	4,658,376	2.05	1,434,186	30.79
無形資產攤銷	15,360	0.01	2,986	0.00	12,374	414.40
其他支出	8,729,814	3.71	19,971,397	8.79	-11,241,583	-56.29
其他支出	8,729,814	3.71	19,971,397	8.79	-11,241,583	-56.29
本期賸餘（短絀）	5,248,918	2.23	-890,092	0.00	6,139,010	3.34
期初淨資產	30,814,592	13.11	31,704,684	0.14	-890,092	-0.48
解繳公庫						
期末淨資產	36,063,510	15.34	30,814,592	0.14	5,248,918	2.85

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—臺北市大同區雙蓮國民小學

現金流量表

中華民國112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)	5,248,918
8002 調整非現金項目	-8,625,428
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-3,376,510
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	3,244,361
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	6,061,547
8207 增加長期貸墊款及準備金	-3,055,620
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-10,181,435
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-3,931,147
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,345,925
8404 減少短期債務及其他負債	-2,294,592
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	51,333
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-7,256,324
87 期初現金及約當現金	20,537,069
88 期末現金及約當現金	13,280,745

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906,065元及代管資產增加數222,033,144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

地方教育發展基金—臺北市大同區雙蓮國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 112 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	220,520,576	14,550,292	235,070,868	收入
徵收及依法分配收入	10,000		10,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	7,500		7,500	勞務收入
財產收入	2,583,760	14,264,017	16,847,777	財產收益
政府撥入收入	213,286,006		213,286,006	政府撥入收入
教學收入	3,246,522		3,246,522	教學收入
其他收入	1,386,788	286,275	1,673,063	其他收入
基金用途	227,883,863	1,938,087	229,821,950	支出
用人費用	191,339,681		191,339,681	人事支出
服務費用	14,084,680	9,522,039	23,606,719	業務支出
材料及用品費	4,034,346	-4,034,346		
租金、償債、利息及相關手續費	21,350	-21,350		
稅捐及規費(強制費)	500	-500		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	5,465,843	-5,465,843		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		27,814	27,814	財產損失
		6,107,922	6,107,922	折舊、折耗及攤銷
其他	952,636	7,777,178	8,729,814	其他支出
遞延支出	7,775,302	-7,775,302		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	4,199,525	-4,199,525		
本期賸餘(短絀)	-7,363,287	12,612,205	5,248,918	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	15,465,123	15,349,469	30,814,592	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,101,836	27,961,674	36,063,510	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市大同區雙蓮國民小學
決 算 與 會 計 收 支 對 照 表
中 華 民 國 112 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 419 萬 9,525 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」1,408 萬 4,680 元與會計科目「業務支出」2,360 萬 6,719 元間之調整數 952 萬 2,039 元，係「材料及用品費」403 萬 4,346 元、「租金、償債、利息及相關手續費」2 萬 1,350 元、「稅捐及規費(強制費)」500 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)546 萬 5,843 元之調整數合計。

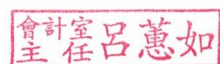
三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「財產收益」其中 1,426 萬 4,017 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 28 萬 6,275 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等。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」610 萬 7,922 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」2 萬 7,814 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」95 萬 2,636 元與會計科目「其他支出」872 萬 9,814 元間之調整數 777 萬 7,178 元，係「遞延支出」777 萬 5,302 元及以前年度以應付代收款購置固定資產因貨物稅退稅調整帳面價值所發生之支出 1,876 元。

主辦會計人員：呂蕙如



機關長官：張素花

