

40501501

中華民國 112 年度

(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

臺北市大同區大同國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市大同區大同國民小學編

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 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	132,341,771	122,968,279	9,373,492	7.62
基金用途	129,147,064	126,485,979	2,661,085	2.10
賸餘(短絀)	3,194,707	3,517,700	6,712,407	--
餘絀情形：				
基金餘額	5,704,104	2,509,397	3,194,707	127.31
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	3,225,543	4,253,000	7,478,543	--

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

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 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114,487,000元，決算數115,786,819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217,000元，決算數1,980,872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4,258,000元，決算數4,079,778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777,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數136,000元），決算數7,299,595元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理向善樓屋頂防水等修建工程，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 112 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132,341,771元，較預算數121,134,000元，增加11,207,771元，計增9.25%。

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116,880元，較預算數0元，增加116,880元。

主要係因：

廠商履約逾期罰款收入覈實繳庫，較預期增加。

2.服務收入：決算數7,800元，較預算數 8,000元，減少200元，計減2.50%。

主要係因：

教師甄選報名費收入覈實繳庫，較預期減少。

3.財產處分收入：決算數38,716元，較預算數58,000元，減少19,284元，計減33.25%。

主要係因：

變賣財產收入覈實繳庫，較預期減少。

4.租金收入：決算數5,540,007元，較預算數5,474,000元，增加66,007元，計增1.21%。

主要係因：

大同運動中心租金收入等覈實繳庫，較預期減少。

5.其他財產收入：決算數1,080,939元，較預算數925,000元，增加155,939元，計增16.86%。

主要係因：

開放校園場地收入覈實繳庫，較預期增加。

6.公庫撥款收入：決算數119,562,207元，較預算數111,779,000元，增加7,783,207元，計增6.96%。

主要係因：

教育局補助向善樓屋頂防水工程、教學軟體及數位內容經費採購、用人費用不敷數等經費超收併入決算辦理，較預期增加。

7.政府其他撥入收入：決算數3,538,328元，較預算數0元，增加3,538,328元。

主要係因：

教育部補助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-攜手班經費等超收併入決算辦理，較預期增加。

8.學雜費收入：決算數2,099,816元，較預算數2,390,000元，減少290,184元，計減12.14%。

主要係因：

幼兒學雜費收入覈實繳庫，較預期減少。

9.雜項收入：決算數357,078元，較預算數500,000元，減少142,922元，計減28.58%。

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 112 年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數129,147,064元，較預算數119,739,000元，增加9,408,064元，計增7.86%。

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115,786,819元，較預算數114,487,000元，增加1,299,819元，計增1.14%。

主要係因：

國民中小學調整教師授課節數及導師費補助經費193,446元及人事費不敷數1,106,373元，致較預算數增加並辦理併決算。

2.學前教育計畫：決算數1,980,872元，較預算數217,000元，增加1,763,872元，計增812.84%。

主要係因：

教育部補助代辦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4,079,778元，較預算數4,258,000元，減少178,222元，計減4.19%。

主要係因：

職工業務外包費及統籌業務費等覈實支用，致較預算數減少。

4.建築及設備計畫：決算數7,299,595元，較預算數777,000元，增加6,522,595元，計增839.46%。

主要係因：

教育局撥入向善樓屋頂防水工程、國中小資優班充實教材教具及設施設備等經費6,522,595元，致較預算數增加並辦理併決算；其餘購置教學設備需要覈實支付並撙節支用致賸餘。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數3,194,707元，較預算賸餘數1,395,000元，計相差1,799,707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335,446元、場地之其他財產收入155,939元、廠商履約逾期罰款收入116,880元、各項業務計畫經費撙節支用賸餘1,191,442元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入4,288,501元。

投資活動之淨現金流出1,266,440元。

籌資活動之淨現金流入203,482元。

本年度現金及約當現金之淨增3,225,543元。

期初現金及約當現金8,042,213元。

期末現金及約當現金11,267,756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 112 年度

四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,585,436,096元，包括：

流動資產11,677,958元，較上年度8,216,568元，增加3,461,390元，主要係因應各項業務計畫需要減少支付款項致公庫存款增加。

長期貸墊款及準備金3,480,708元，較上年度2,948,204元，增加532,504元，主要係因各項代收代辦經費結餘款繳庫轉提致其他準備金增加。

固定資產462,554,420元，較上年度476,551,803元，減少13,997,383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79,389元，較上年度88,433元，減少9,044元，主要係因無形資產攤銷致電腦軟體減少。

其他資產3,107,643,621元，較上年度3,002,610,774元，增加105,032,847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3,117,098,183元，包括：

流動負債6,403,924元，較上年度5,970,183元，增加433,741元，主要係因各項代收代辦活動經費致應付代收款增加。

其他負債3,110,694,259元，較上年度3,005,295,966元，增加105,398,293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468,337,913元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數21,127,747元及補辦預算數136,000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 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	121,134,000	100.00	132,341,771	100.00	11,207,771	9.25	122,968,279	100.00
41 徵收及依法分配收入			116,880	0.09	116,880	0.00		
415 違規罰款收入			116,880	0.09	116,880	0.00		
43 勞務收入	8,000	0.01	7,800	0.01	-200	-2.50	5,700	0.00
431 服務收入	8,000	0.01	7,800	0.01	-200	-2.50	5,700	0.00
45 財產收入	6,457,000	5.33	6,659,662	5.03	202,662	3.14	5,594,210	4.55
451 財產處分收入	58,000	0.05	38,716	0.03	-19,284	-33.25	1,480	0.00
452 租金收入	5,474,000	4.52	5,540,007	4.19	66,007	1.21	4,691,719	3.82
45Y 其他財產收入	925,000	0.76	1,080,939	0.82	155,939	16.86	901,011	0.73
46 政府撥入收入	111,779,000	92.28	123,100,535	93.02	11,321,535	10.13	114,736,487	93.31
462 公庫撥款收入	111,779,000	92.28	119,562,207	90.34	7,783,207	6.96	110,170,028	89.59
46Y 政府其他撥入收入			3,538,328	2.67	3,538,328	0.00	4,566,459	3.71
4S 教學收入	2,390,000	1.97	2,099,816	1.59	-290,184	-12.14	2,246,836	1.83
4S1 學雜費收入	2,390,000	1.97	2,099,816	1.59	-290,184	-12.14	2,246,836	1.83
4Y 其他收入	500,000	0.41	357,078	0.27	-142,922	-28.58	385,046	0.31
4YY 雜項收入	500,000	0.41	357,078	0.27	-142,922	-28.58	385,046	0.31
5 基金用途	119,739,000	98.85	129,147,064	97.59	9,408,064	7.86	126,485,979	102.86
53 國民教育計畫	114,487,000	94.51	115,786,819	87.49	1,299,819	1.14	93,493,555	76.03
54 學前教育計畫	217,000	0.18	1,980,872	1.50	1,763,872	812.84	12,629,930	10.27
5L 一般行政管理計畫	4,258,000	3.52	4,079,778	3.08	-178,222	-4.19	17,650,324	14.35
5M 建築及設備計畫	777,000	0.64	7,299,595	5.52	6,522,595	839.46	2,712,170	2.21
購建固定資產	741,000	0.61	7,263,595	5.49	6,522,595	880.24	2,694,170	2.19
其他	36,000	0.03	36,000	0.03			18,000	0.01
本期賸餘(短絀)	1,395,000		3,194,707		1,799,707	129.01	-3,517,700	
期初基金餘額	63,097		2,509,397		2,446,300	3,877.05	6,027,097	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,458,097		5,704,104		4,246,007	291.20	2,509,397	

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 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		21,127,747
415 違規罰款收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	116,880
452 租金收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	66,007
45Y 其他財產收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	155,939
462 公庫撥款收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	7,783,207
46Y 政府其他撥入收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	3,538,328
53 國民教育計畫	113.2.7 北市教會字第11330380091號	1,299,819
54 學前教育計畫	113.2.7 北市教會字第11330380091號	1,763,872
5M 建築及設備計畫	113.2.7 北市教會字第11330380091號	6,403,695

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 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	121,134,000	132,341,771	11,207,771	9.25	
41 徵收及依法分配收入		116,880	116,880	0.00	
415 違規罰款收入		116,880	116,880	0.00	廠商履約逾期罰款收入覈實繳庫，較預期增加。
43 勞務收入	8,000	7,800	-200	-2.50	
431 服務收入	8,000	7,800	-200	-2.50	教師甄選報名費收入覈實繳庫，較預期減少。
45 財產收入	6,457,000	6,659,662	202,662	3.14	
451 財產處分收入	58,000	38,716	-19,284	-33.25	變賣財產收入覈實繳庫，較預期減少。
452 租金收入	5,474,000	5,540,007	66,007	1.21	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	925,000	1,080,939	155,939	16.86	開放校園場地收入覈實繳庫，較預期增加。
46 政府撥入收入	111,779,000	123,100,535	11,321,535	10.13	
462 公庫撥款收入	111,779,000	119,562,207	7,783,207	6.96	教育局各項補助款：向善樓屋頂防水工程、教學軟體及數位內容經費採購、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		3,538,328	3,538,328	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-攜手班經費等超收併入決算辦理，較預期增加。
4S 教學收入	2,390,000	2,099,816	-290,184	-12.14	
4S1 學雜費收入	2,390,000	2,099,816	-290,184	-12.14	幼兒學雜費收入覈實繳庫，較預期減少。
4Y 其他收入	500,000	357,078	-142,922	-28.58	
4YY 雜項收入	500,000	357,078	-142,922	-28.58	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 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	119,739,000	129,147,064	9,408,064	7.86	
53 國民教育計畫	114,487,000	115,786,819	1,299,819	1.14	
1 用人費用	105,949,000	107,055,373	1,106,373	1.04	
11 正式員額薪資	56,965,860	59,233,327	2,267,467	3.98	
113 職員薪金	54,853,860	56,806,297	1,952,437	3.56	
114 工員工資	1,080,000	1,185,270	105,270	9.75	
115 警餉	1,032,000	1,241,760	209,760	20.33	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,043,632	1,356,729	313,097	30.00	
122 約僱職員薪金	418,992	362,392	-56,600	-13.51	
124 兼職人員酬金	624,640	994,337	369,697	59.19	
13 超時工作報酬	1,030,415	1,150,885	120,470	11.69	
131 加班費	1,030,415	1,150,885	120,470	11.69	
15 獎金	13,812,846	14,150,578	337,732	2.45	
151 考績獎金	6,640,000	6,709,185	69,185	1.04	
152 年終獎金	7,172,846	7,441,393	268,547	3.74	
16 退休及卹償金	25,743,096	22,237,994	-3,505,102	-13.62	
161 職員退休及離職金	25,692,696	22,177,562	-3,515,134	-13.68	
162 工員退休及離職金	50,400	60,432	10,032	19.90	
18 福利費	7,353,151	8,925,860	1,572,709	21.39	
181 分擔員工保險費	4,995,468	6,004,979	1,009,511	20.21	
183 傷病醫藥費	240,000	158,998	-81,002	-33.75	
185 員工通勤交通費	586,656	554,000	-32,656	-5.57	
18Y 其他福利費	1,531,027	2,207,883	676,856	44.21	
2 服務費用	4,787,000	5,801,777	1,014,777	21.20	
21 水電費	761,240	665,037	-96,203	-12.64	
212 工作場所電費	681,000	582,302	-98,698	-14.49	
214 工作場所水費	80,240	82,735	2,495	3.11	
23 旅運費	123,170	36,475	-86,695	-70.39	
231 國內旅費	33,170	36,475	3,305	9.96	
235 貨物運費	90,000		-90,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	1,680,000	538,738	-1,141,262	-67.93	
241 印刷及裝訂費	1,680,000	538,738	-1,141,262	-67.93	
25 修理保養及保固費	1,442,426	737,140	-705,286	-48.90	
252 一般房屋修護費	828,714	260,759	-567,955	-68.53	
255 機械及設備修護費	573,712	456,531	-117,181	-20.43	
257 雜項設備修護費	40,000	19,850	-20,150	-50.38	
26 保險費		11,314	11,314		
268 責任保險費		11,314	11,314		

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 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	%	
27 一般服務費	321,264	692,313	371,049	115.50	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,696	12,870	9,174	248.21	
279 外包費		59,220	59,220		
27D 計時與計件人員酬金	173,568	476,223	302,655	174.37	
27F 體育活動費	144,000	144,000			
28 專業服務費	458,900	3,120,760	2,661,860	580.05	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	171,900	714,143	542,243	315.44	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	33,000	36,750	3,750	11.36	
289 試務甄選費	6,000	500	-5,500	-91.67	
28A 電腦軟體服務費		144,000	144,000		
28Y 其他專業服務費	248,000	2,225,367	1,977,367	797.33	
3 材料及用品費	2,147,000	1,333,108	-813,892	-37.91	
31 使用材料費	767,250	506,221	-261,029	-34.02	
315 設備零件	767,250	506,221	-261,029	-34.02	
32 用品消耗	1,379,750	826,887	-552,863	-40.07	
321 辦公(事務)用品	50,200	82,192	31,992	63.73	
322 報章雜誌	36,000	30,000	-6,000	-16.67	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	11,598	-3,402	-22.68	
32Y 其他用品消耗	1,278,550	703,097	-575,453	-45.01	
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	19,650	14,650	293.00	
44 交通及運輸設備租金		14,850	14,850		
442 車租		14,850	14,850		
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	1,389,000	1,446,886	57,886	4.17	
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	1,379,000	1,436,886	57,886	4.20	
743 獎勵費用	51,000	48,024	-2,976	-5.84	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,328,000	1,388,862	60,862	4.58	

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 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	210,000	121,961	-88,039	-41.92	決算數較預算數增加1,763,872元，主要係因：教育部補助代辦教學經費等覈實支用，致較預算數增加並辦理併決算。
91 其他支出	210,000	121,961	-88,039	-41.92	
91Y 其他	210,000	121,961	-88,039	-41.92	
54 學前教育計畫	217,000	1,980,872	1,763,872	812.84	
2 服務費用	42,000	59,564	17,564	41.82	
21 水電費		2,170	2,170		
216 氣體費		2,170	2,170		
24 印刷裝訂與廣告費		14,784	14,784		
241 印刷及裝訂費		14,784	14,784		
25 修理保養及保固費		633	633		
255 機械及設備修護費		633	633		
27 一般服務費	1,152	5,052	3,900	338.54	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,152	852	-300	-26.04	
279 外包費		4,200	4,200		
28 專業服務費	40,848	36,925	-3,923	-9.60	
28Y 其他專業服務費	40,848	36,925	-3,923	-9.60	
3 材料及用品費	59,000	1,827,720	1,768,720	2,997.83	
31 使用材料費	30,600	30,500	-100	-0.33	
315 設備零件	30,600	30,500	-100	-0.33	
32 用品消耗	28,400	1,797,220	1,768,820	6,228.24	
32Y 其他用品消耗	28,400	1,797,220	1,768,820	6,228.24	
4 租金、償債、利息及相關手續費		54,600	54,600		
44 交通及運輸設備租金		54,600	54,600		
442 車租		54,600	54,600		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	20,000	19,968	-32	-0.16	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	20,000	19,968	-32	-0.16	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	20,000	19,968	-32	-0.16	
9 其他	96,000	19,020	-76,980	-80.19	
91 其他支出	96,000	19,020	-76,980	-80.19	
91Y 其他	96,000	19,020	-76,980	-80.19	
5L 一般行政管理計畫	4,258,000	4,079,778	-178,222	-4.19	
1 用人費用	22,000	6,156	-15,844	-72.02	

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 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	%	
13 超時工作報酬	22,000	6,156	-15,844	-72.02	
131 加班費	22,000	6,156	-15,844	-72.02	
2 服務費用	1,208,000	1,108,810	-99,190	-8.21	
27 一般服務費	616,000	481,089	-134,911	-21.90	
279 外包費	616,000	481,089	-134,911	-21.90	
28 專業服務費	520,000	555,721	35,721	6.87	
28Y 其他專業服務費	520,000	555,721	35,721	6.87	
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	282,000	149,167	-132,833	-47.10	
32 用品消耗	282,000	149,167	-132,833	-47.10	
321 辦公（事務）用品	275,900	149,167	-126,733	-45.93	
325 服裝	6,100		-6,100	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)	2,743,000	2,812,845	69,845	2.55	
61 土地稅	825,000	812,846	-12,154	-1.47	
612 一般土地地價稅	825,000	812,846	-12,154	-1.47	
63 房屋稅	1,918,000	1,999,559	81,559	4.25	
631 一般房屋稅	1,918,000	1,999,559	81,559	4.25	
66 規費		440	440		
661 行政規費與強制費		440	440		
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	777,000	7,299,595	6,522,595	839.46	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136,000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135,800元。2.決算數較預算數增加6,522,595元，主要係因教育局補助向善樓屋頂防水工程、國中小資優班充實教材教具及設施設備等所致。
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	777,000	7,299,595	6,522,595	839.46	
51 購建固定資產	741,000	859,900	118,900	16.05	
514 購置機械及設備	664,000	749,300	85,300	12.85	
516 購置雜項設備	77,000	110,600	33,600	43.64	

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 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	%	
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		6,403,695	6,403,695		
541 遞延修繕房屋建築支出		6,403,695	6,403,695		

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)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176,400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214,054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85,769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152,320元。

(2)工友人力外包1人，預算數456,000元，決算數392,189元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數0元；決算數80,784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
資產	711,541,185	-234,900,949	913,000
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	-149,314,194	
機械及設備	46,617,980	-39,918,044	764,000
交通及運輸設備	3,269,004	-2,979,777	
雜項設備	42,576,675	-35,348,257	113,000
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	88,433		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764,000元，係法定預算數664,000元、補辦預算100,000元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數計113,000元，係法定預算數77,000元、補辦預算36,000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39,587元，係法定預算數39,587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2,070,201元，變動原因為：(1)增置：購置單槍投影機、桌上型電腦等設備計749,300元。(2)撥入：教育局移撥推動中小學數位學習精進方案之充電器、平板電腦等設備計1,125,976元。(3)受贈：以課後照顧、社團等代辦經費購置短焦投影機、無線基地台等設備計194,925元。減少數計629,410元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等設備計629,410元。

北市大同區大同國民小學

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		
2,555,822	39,587	1,194,879	-15,367,370	462,633,809
				74,148
			-10,992,456	450,385,618
2,070,201		629,410	-2,253,084	5,887,643
			-87,912	201,315
449,621		520,425	-2,033,918	5,123,696
				882,000
36,000	39,587	45,044		79,389

註 2.雜項設備：增加數計449,621元，變動原因為：(1)增置：購置除濕機及圖書等設備計110,600元。(2)受贈：以課後照顧、午餐設備維護費等代辦經費購置高音鼓、冷氣機、冰箱等設備計339,021元。減少數520,425元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等設備計520,425元。

3.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置無線基地台軟體維護授權等計36,000元。減少數計45,044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45,044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		664,000	100,000		764,000	749,300	-14,700	
機械及設備		664,000	100,000		764,000	749,300	-14,700	
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		77,000	36,000		113,000	110,600	-2,400	
雜項設備		77,000	36,000		113,000	110,600	-2,400	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		741,000	136,000		877,000	859,900	-17,100	

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112年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		136,000
購置機械及設備	112.09.25府授教會字第1123085310號	100,000
購置雜項設備	112.11.29府授主事預字第1123010601號	36,000

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 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	73	72	-1	
職員	67	66	-1	
駐衛警	2	2	0	
技工	2	2	0	
約僱	1	1	0	
工友	1	1	0	
合計	73	72	-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 112 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	56,965,860	418,992	1,030,415		13,812,846	25,743,096		7,353,151		105,324,360	624,640	105,949,000
正式人員	56,965,860		1,030,415		13,760,474	6,062,880		7,166,731		84,986,360		84,986,360
聘僱人員		418,992			52,372	15,216		33,420		520,000		520,000
兼任人員											624,640	624,640
其他人員						19,665,000		153,000		19,818,000		19,818,000
一般行政管理計畫			22,000							22,000		22,000
正式人員			22,000							22,000		22,000
合 計	56,965,860	418,992	1,052,415		13,812,846	25,743,096		7,353,151		105,346,360	624,640	105,971,000

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69人，計6,640,000元，執行結果決算55人，計6,709,185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73人，計7,172,846元，執行結果決算77人，計7,441,393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176,400元。

(2)原住民語教學等課程人員鐘點費，預算數0元，決算數214,054元。

(3)新住民語教學等課程人員鐘點費，預算數0元，決算數85,769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152,320元。

(2)工友人力外包，預算數456,000元，決算數392,189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 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
59,233,327	362,392	1,150,885		14,150,578	22,237,994		8,925,860		106,061,036	994,337	107,055,373
59,233,327		1,150,885		14,097,887	6,990,829		8,739,058		90,211,986		90,211,986
	362,392			52,691	22,377		49,581		487,041		487,041
					26,735		30,421		57,156	994,337	1,051,493
					15,198,053		106,800		15,304,853		15,304,853
		6,156							6,156		6,156
		6,156							6,156		6,156
59,233,327	362,392	1,157,041		14,150,578	22,237,994		8,925,860		106,067,192	994,337	107,061,529

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 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	%		
總 計			114,704,000		117,767,691		3,063,691	2.67	
國民教育計畫			114,487,000		115,786,819		1,299,819	1.14	
學前教育計畫			217,000		1,980,872		1,763,872	812.84	有關「學前教育計畫」決算數較預算數增加1,763,872元，主要係因：教育部補助代辦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	105,971,000	107,061,529	1,090,529	1.03
11 正式員額薪資	56,965,860	59,233,327	2,267,467	3.98
113 職員薪金	54,853,860	56,806,297	1,952,437	3.56
114 工員工資	1,080,000	1,185,270	105,270	9.75
115 警餉	1,032,000	1,241,760	209,760	20.33
12 聘僱及兼職人員薪資	1,043,632	1,356,729	313,097	30.00
122 約僱職員薪金	418,992	362,392	-56,600	-13.51
124 兼職人員酬金	624,640	994,337	369,697	59.19
13 超時工作報酬	1,052,415	1,157,041	104,626	9.94
131 加班費	1,052,415	1,157,041	104,626	9.94
15 獎金	13,812,846	14,150,578	337,732	2.45
151 考績獎金	6,640,000	6,709,185	69,185	1.04
152 年終獎金	7,172,846	7,441,393	268,547	3.74
16 退休及卹償金	25,743,096	22,237,994	-3,505,102	-13.62
161 職員退休及離職金	25,692,696	22,177,562	-3,515,134	-13.68
162 工員退休及離職金	50,400	60,432	10,032	19.90
18 福利費	7,353,151	8,925,860	1,572,709	21.39
181 分擔員工保險費	4,995,468	6,004,979	1,009,511	20.21
183 傷病醫藥費	240,000	158,998	-81,002	-33.75
185 員工通勤交通費	586,656	554,000	-32,656	-5.57
18Y 其他福利費	1,531,027	2,207,883	676,856	44.21
2 服務費用	6,037,000	6,970,151	933,151	15.46
21 水電費	761,240	667,207	-94,033	-12.35
212 工作場所電費	681,000	582,302	-98,698	-14.49
214 工作場所水費	80,240	82,735	2,495	3.11
216 氣體費	0	2,170	2,170	0.00
23 旅運費	123,170	36,475	-86,695	-70.39
231 國內旅費	33,170	36,475	3,305	9.96
235 貨物運費	90,000	0	-90,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	1,680,000	553,522	-1,126,478	-67.05
241 印刷及裝訂費	1,680,000	553,522	-1,126,478	-67.05
25 修理保養及保固費	1,442,426	737,773	-704,653	-48.85
252 一般房屋修護費	828,714	260,759	-567,955	-68.53
255 機械及設備修護費	573,712	457,164	-116,548	-20.31
257 雜項設備修護費	40,000	19,850	-20,150	-50.38
26 保險費	0	11,314	11,314	0.00
268 責任保險費	0	11,314	11,314	0.00
27 一般服務費	938,416	1,178,454	240,038	25.58
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,848	13,722	8,874	183.04
279 外包費	616,000	544,509	-71,491	-11.61
27D 計時與計件人員酬金	173,568	476,223	302,655	174.37
27F 體育活動費	144,000	144,000	0	0.00
28 專業服務費	1,019,748	3,713,406	2,693,658	264.15
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	171,900	714,143	542,243	315.44

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112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
287 委託檢驗(定)試驗認證費	33,000	36,750	3,750	11.36
289 試務甄選費	6,000	500	-5,500	-91.67
28A 電腦軟體服務費	0	144,000	144,000	0.00
28Y 其他專業服務費	808,848	2,818,013	2,009,165	248.40
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	2,488,000	3,309,995	821,995	33.04
31 使用材料費	797,850	536,721	-261,129	-32.73
315 設備零件	797,850	536,721	-261,129	-32.73
32 用品消耗	1,690,150	2,773,274	1,083,124	64.08
321 辦公(事務)用品	326,100	231,359	-94,741	-29.05
322 報章雜誌	36,000	30,000	-6,000	-16.67
325 服裝	6,100	0	-6,100	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	11,598	-3,402	-22.68
32Y 其他用品消耗	1,306,950	2,500,317	1,193,367	91.31
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	74,250	69,250	1,385.00
44 交通及運輸設備租金	0	69,450	69,450	0.00
442 車租	0	69,450	69,450	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、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	777,000	7,299,595	6,522,595	839.46
51 購建固定資產	741,000	859,900	118,900	16.05
514 購置機械及設備	664,000	749,300	85,300	12.85
516 購置雜項設備	77,000	110,600	33,600	43.64
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	0	6,403,695	6,403,695	0.00
541 遞延修繕房屋建築支出	0	6,403,695	6,403,695	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	2,743,000	2,820,909	77,909	2.84
61 土地稅	825,000	812,846	-12,154	-1.47
612 一般土地地價稅	825,000	812,846	-12,154	-1.47
63 房屋稅	1,918,000	1,999,559	81,559	4.25
631 一般房屋稅	1,918,000	1,999,559	81,559	4.25
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
66 規費	0	440	440	0.00
661 行政規費與強制費	0	440	440	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,412,000	1,469,654	57,654	4.08
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

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112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,399,000	1,456,854	57,854	4.14
743 獎勵費用	51,000	48,024	-2,976	-5.84
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,348,000	1,408,830	60,830	4.51
9 其他	306,000	140,981	-165,019	-53.93
91 其他支出	306,000	140,981	-165,019	-53.93
91Y 其他	306,000	140,981	-165,019	-53.93
合 計	119,739,000	129,147,064	9,408,064	7.86

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 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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	968,124	1,780,366	812,242	83.90	
185 員工通勤交通費	586,656	554,000	-32,656	-5.57	
27D 計時與計件人員酬金	173,568	476,223	302,655	174.37	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	171,900	714,143	542,243	315.44	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

丁、會計報表

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	3,586,751,391	100.00	3,490,415,782	100.00	96,335,609	2.76
流動資產	12,993,253	0.36	8,216,568	0.24	4,776,685	58.13
現金	11,267,756	0.31	8,042,213	0.23	3,225,543	40.11
銀行存款	11,267,756	0.31	8,042,213	0.23	3,225,543	40.11
銀行存款-公庫存款	4,764,192	0.13	3,122,772	0.09	1,641,420	52.56
銀行存款-保管款	6,388,429	0.18	4,794,944	0.14	1,593,485	33.23
銀行存款-代繳費款專戶	14,011	0.00	23,854	0.00	-9,843	-41.26
銀行存款-教育儲蓄戶	101,124	0.00	100,643	0.00	481	0.48
應收款項	1,725,497	0.05	174,355	0.00	1,551,142	889.65
其他應收款	1,725,497	0.05	174,355	0.00	1,551,142	889.65
長期貸墊款及準備金	3,480,708	0.10	2,948,204	0.08	532,504	18.06
準備金	3,480,708	0.10	2,948,204	0.08	532,504	18.06
退休及離職準備金	1,881,167	0.05	1,842,032	0.05	39,135	2.12
其他準備金	1,599,541	0.04	1,106,172	0.03	493,369	44.60
其他準備金-其他	1,599,541	0.04	1,106,172	0.03	493,369	44.60
固定資產	462,554,420	12.90	476,551,803	13.65	-13,997,383	-2.94
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	0.21	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-7,340,677	-0.20	-7,340,677	-0.21	0	0.00
房屋建築及設備	450,385,618	12.56	461,378,074	13.22	-10,992,456	-2.38
房屋建築及設備	610,692,268	17.03	610,692,268	17.50	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-160,306,650	-4.47	-149,314,194	-4.28	-10,992,456	7.36
機械及設備	5,887,643	0.16	6,699,936	0.19	-812,293	-12.12
機械及設備	48,058,771	1.34	46,617,980	1.34	1,440,791	3.09
累計折舊-機械及設備	-42,171,128	-1.18	-39,918,044	-1.14	-2,253,084	5.64
交通及運輸設備	201,315	0.01	289,227	0.01	-87,912	-30.40
交通及運輸設備	3,269,004	0.09	3,269,004	0.09	0	0.00
累計折舊-交通及運輸設備	-3,067,689	-0.09	-2,979,777	-0.09	-87,912	2.95
雜項設備	5,123,696	0.14	7,228,418	0.21	-2,104,722	-29.12
雜項設備	42,505,871	1.19	42,576,675	1.22	-70,804	-0.17
累計折舊-雜項設備	-37,382,175	-1.04	-35,348,257	-1.01	-2,033,918	5.75
購建中固定資產	882,000	0.02	882,000	0.03	0	0.00
購建中固定資產	882,000	0.02	882,000	0.03	0	0.00

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—112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：112.8.31-113.10.31)1筆。
2. 上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。
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	%
負 債	3,118,413,478	86.94	3,011,266,149	86.27	107,147,329	3.56
流動負債	6,403,924	0.18	5,970,183	0.17	433,741	7.27
應付款項	6,403,924	0.18	5,970,183	0.17	433,741	7.27
應付代收款	5,564,247	0.16	4,110,783	0.12	1,453,464	35.36
應付代收款	5,564,247	0.16	4,110,783	0.12	1,453,464	35.36
應付費用	839,677	0.02	1,859,400	0.05	-1,019,723	-54.84
應付費用	839,677	0.02	1,859,400	0.05	-1,019,723	-54.84
其他負債	3,112,009,554	86.76	3,005,295,966	86.10	106,713,588	3.55
什項負債	3,112,009,554	86.76	3,005,295,966	86.10	106,713,588	3.55
存入保證金	1,180,903	0.03	1,173,073	0.03	7,830	0.67
存入保證金	1,180,903	0.03	1,173,073	0.03	7,830	0.67
應付退休及離職金	1,881,167	0.05	1,842,032	0.05	39,135	2.12
應付退休及離職金	1,881,167	0.05	1,842,032	0.05	39,135	2.12
應付代管資產	3,107,402,035	86.64	3,002,246,359	86.01	105,155,676	3.50
應付代管資產	3,107,402,035	86.64	3,002,246,359	86.01	105,155,676	3.50
暫收及待結轉帳項	1,545,449	0.04	34,502	0.00	1,510,947	4,379.30
暫收及待結轉帳項	1,545,449	0.04	34,502	0.00	1,510,947	4,379.30
淨資產	468,337,913	13.06	479,149,633	13.73	-10,811,720	-2.26
淨資產	468,337,913	13.06	479,149,633	13.73	-10,811,720	-2.26
淨資產	468,337,913	13.06	479,149,633	13.73	-10,811,720	-2.26
累積餘額	468,337,913	13.06	479,149,633	13.73	-10,811,720	-2.26
合 計	3,586,751,391	100.00	3,490,415,782	100.00	96,335,609	2.76

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112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
無形資產	79,389	0.00	88,433	0.00	-9,044	-10.23
無形資產	79,389	0.00	88,433	0.00	-9,044	-10.23
電腦軟體	79,389	0.00	88,433	0.00	-9,044	-10.23
其他資產	3,107,643,621	86.67	3,002,610,774	86.02	105,032,847	3.50
什項資產	3,107,643,621	86.67	3,002,610,774	86.02	105,032,847	3.50
暫付及待結轉帳項	241,586	0.01	364,415	0.01	-122,829	-33.71
代管資產	3,107,402,035	86.67	3,002,246,359	86.01	105,155,676	3.50
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	2,444,046,000	68.17	2,338,800,000	67.01	105,246,000	4.50
代管資產-房屋建築及設備	2,826,905	0.08	2,917,229	0.08	-90,324	-3.10
代管資產-其他政府	660,510,900	18.42	660,510,900	18.92	0	0.00
合 計	3,585,436,096	100.00	3,490,415,782	100.00	95,020,314	2.72

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—112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：112.8.31-113.10.31)1筆。
 2. 上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。
 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	3,585,436,096	100.00	3,490,415,782	100.00	95,020,314	2.72

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	134,001,693	100.00	125,146,342	100.00	8,855,351	7.08
徵收及依法分配收入	116,880	0.09	0	0.00	116,880	0.00
違規罰款收入	116,880	0.09	0	0.00	116,880	0.00
勞務收入	7,800	0.01	5,700	0.00	2,100	36.84
服務收入	7,800	0.01	5,700	0.00	2,100	36.84
財產收益	7,785,638	5.81	7,043,756	5.63	741,882	10.53
財產孳息收入	5,540,007	4.13	4,691,719	3.75	848,288	18.08
廢舊物品售價收入	38,716	0.03	1,480	0.00	37,236	2,515.95
財產交易利益	1,125,976	0.84	1,449,546	1.16	-323,570	-22.32
其他財產收入	1,080,939	0.81	901,011	0.72	179,928	19.97
政府撥入收入	123,100,535	91.86	114,736,487	91.68	8,364,048	7.29
公庫撥款收入	119,562,207	89.22	110,170,028	88.03	9,392,179	8.53
政府其他撥入收入	3,538,328	2.64	4,566,459	3.65	-1,028,131	-22.51
教學收入	2,099,816	1.57	2,246,836	1.80	-147,020	-6.54
學雜費收入	2,099,816	1.57	2,246,836	1.80	-147,020	-6.54
其他收入	891,024	0.66	1,113,563	0.89	-222,539	-19.98
受贈收入	533,946	0.40	728,517	0.58	-194,571	-26.71
雜項收入	357,078	0.27	385,046	0.31	-27,968	-7.26
支出	144,813,413	108.07	142,060,221	113.52	2,753,192	1.94
人事支出	107,061,529	79.90	108,463,857	86.67	-1,402,328	-1.29
人事支出	107,061,529	79.90	108,463,857	86.67	-1,402,328	-1.29
業務支出	14,634,959	10.92	15,144,279	12.10	-509,320	-3.36
業務支出	14,634,959	10.92	15,144,279	12.10	-509,320	-3.36
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	11,501	0.01	3,643	0.00	7,858	215.70
財產交易損失	11,501	0.01	3,643	0.00	7,858	215.70
折舊、折耗及攤銷	16,550,748	12.35	16,272,479	13.00	278,269	1.71
固定資產折舊	16,505,704	12.32	16,245,450	12.98	260,254	1.60
無形資產攤銷	45,044	0.03	27,029	0.02	18,015	66.65
其他支出	6,544,676	4.88	2,165,963	1.73	4,378,713	202.16
其他支出	6,544,676	4.88	2,165,963	1.73	4,378,713	202.16
本期賸餘(短絀)	-10,811,720	-8.07	-16,913,879	-0.12	6,102,159	2.22
期初淨資產	479,149,633	357.57	496,063,512	3.49	-16,913,879	-6.14
解繳公庫						
期末淨資產	468,337,913	349.50	479,149,633	3.37	-10,811,720	-3.93

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)	-10,811,720
8002 調整非現金項目	15,100,221
81 業務活動之淨現金流入(流出)	4,288,501
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	70,077
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	7,786,190
8207 增加長期貸墊款及準備金	-563,446
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-8,559,261
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,266,440
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,119,373
8404 減少短期債務及其他負債	-1,915,891
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	203,482
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,225,543
87 期初現金及約當現金	8,042,213
88 期末現金及約當現金	11,267,756

1.不影響現金流量之投資及籌資活動：退休及離職準備金增加數39,135元及代管資產增加數105,155,676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 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	132,341,771	1,659,922	134,001,693	收入
徵收及依法分配收入	116,880		116,880	徵收及依法分配收入
勞務收入	7,800		7,800	勞務收入
財產收入	6,659,662	1,125,976	7,785,638	財產收益
政府撥入收入	123,100,535		123,100,535	政府撥入收入
教學收入	2,099,816		2,099,816	教學收入
其他收入	357,078	533,946	891,024	其他收入
基金用途	129,147,064	15,666,349	144,813,413	支出
用人費用	107,061,529		107,061,529	人事支出
服務費用	6,970,151	7,664,808	14,634,959	業務支出
材料及用品費	3,309,995	-3,309,995		
租金、償債、利息及相關手續費	74,250	-74,250		
稅捐及規費(強制費)	2,820,909	-2,820,909		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,459,654	-1,459,654		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		11,501	11,501	財產損失
其他	140,981	6,403,695	6,544,676	折舊、折耗及攤銷 其他支出
遞延支出	6,403,695	-6,403,695		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	895,900	-895,900		
本期賸餘(短絀)	3,194,707	-14,006,427	-10,811,720	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,509,397	476,640,236	479,149,633	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,704,104	462,633,809	468,337,913	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 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 89 萬 5,900 元，已列入雜項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」697 萬 151 元與會計科目「業務支出」1,463 萬 4,959 元間之調整數 766 萬 4,808 元，係「材料及用品費」330 萬 9,995 元、「租金、償債、利息及相關手續費」7 萬 4,250 元、「稅捐及規費(強制費)」282 萬 909 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)145 萬 9,654 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 112 萬 5,976 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 53 萬 3,946 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」1,655 萬 748 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」1 萬 1,501 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、 其他：

預算項目「其他」14 萬 981 元與會計科目「其他支出」654 萬 4,676 元間之調整數 640 萬 3,695 元，係「遞延支出」640 萬 3,695 元。

裝

主辦會計人員：

會計室 陳禮娟

機關長官：

臺北市大同區國民小學 許政智
校長

訂