

40501503

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

臺北市大同區大龍國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市大同區大龍國民小學編

# 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	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	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	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 30 至 33	頁
二、收入支出表	第 34	頁
三、現金流量表	第 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	198,315,841	192,192,251	6,123,590	3.19
基金用途	197,309,277	192,246,793	5,062,484	2.63
賸餘(短絀)	1,006,564	54,542	1,061,106	--
餘絀情形：				
基金餘額	8,229,246	7,222,682	1,006,564	13.94
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 3,147,657	- 4,693,048	1,545,391	--

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龍國民小學

## 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182,296,000元，決算數186,087,283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403,000元，決算數4,052,941元。

係新購運動器材、教具、樂器及圖書等各科教學設備，革新教學方法，提高教學效能；藉由辦理各項活動，以鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智慧。

##### (三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列2,612,000元，決算數2,497,403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4,864,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數438,000元），決算數4,671,650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198,315,841元，較預算數188,275,000元，增加10,040,841元，計增5.33%。

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261,410元，較預算數575,000元，減少313,590元，計減54.54%。

主要係因：

暑期泳訓班報名費收入較預估數少。

2.財產處分收入：決算數0元，較預算數73,000元，減少73,000元。

主要係因：

本年度無財產處分收入。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市大同區大龍國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 112 年度

3.其他財產收入：決算數1,523,338元，較預算數935,000元，增加588,338元，計增62.92%。

主要係因：

場地開放收入較預估數增加。

4.公庫撥款收入：決算數185,661,566元，較預算數182,408,000元，增加3,253,566元，計增1.78%。

5.政府其他撥入收入：決算數5,625,360元，較預算數86,000元，增加5,539,360元，計增6,441.12%。

主要係因：

教育部補助學習扶助潛能計畫經費等收入。

6.學雜費收入：決算數3,390,098元，較預算數3,448,000元，減少57,902元，計減1.68%。

7.雜項收入：決算數1,854,069元，較預算數750,000元，增加1,104,069元，計增147.21%。

主要係因：

代收代辦費課後照顧班等餘款繳其他準備金等收入。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數197,309,277元，較預算數190,175,000元，增加7,134,277元，計增3.75%。

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186,087,283元，較預算數182,296,000元，增加3,791,283元，計增2.08%。

2.學前教育計畫：決算數4,052,941元，較預算數403,000元，增加3,649,941元，計增905.69%。

主要係因：

教育部補助公幼就學協助家長支付費用(代辦費)所致。

3.一般行政管理計畫：決算數2,497,403元，較預算數2,612,000元，減少114,597元，計減4.39%。

4.建築及設備計畫：決算數4,671,650元，較預算數4,864,000元，減少192,350元，計減3.95%。

主要係因：

校舍消防系統線路設備汰換更新工程施工費結餘款。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數1,006,564元，較預算短絀數1,900,000元，反絀為餘，計相差2,906,564元。

主要係因：

各項經費擷節開支2,906,564元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市大同區大龍國民小學

## 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入289,757元。  
投資活動之淨現金流出3,206,130元。  
籌資活動之淨現金流出231,284元。  
本年度現金及約當現金之淨減3,147,657元。  
期初現金及約當現金15,949,040元。  
期末現金及約當現金12,801,383元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,822,906,215元，包括：

流動資產13,194,945元，較上年度15,949,040元，減少2,754,095元，主要係因應代收代付業務之營養午餐、課後照顧等需要支付款項致保管款減少。

長期貸墊款及準備金9,303,572元，較上年度7,758,404元，增加1,545,168元，主要係因代收代辦費課後照顧班等餘款轉列其他準備金所致。

固定資產532,068,233元，較上年度539,011,250元，減少6,943,017元，主要係因提列折舊所致。

無形資產167,953元，較上年度32,257元，增加135,696元，主要係因補助款購置VR防災導覽軟體1套所致。

其他資產3,268,171,512元，較上年度3,126,437,982元，增加141,733,530元，主要係因代管資產土地公告現值調增所致。

決算日負債總額為3,282,440,783元，包括：

流動負債10,424,374元，較上年度12,496,732元，減少2,072,358元，主要係因應代收代付業務之營養午餐、課後照顧等需要支付款項致。

其他負債3,272,016,409元，較上年度3,130,426,012元，增加141,590,397元，主要係因應付代管資產土地公告現值調增所致。

決算日淨資產為540,465,432元。

#### 五、其他：

- (一) 本年度併決算數18,027,057元及補辦預算數438,000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

# 丙、決算報表

地方教育發展基金—臺北市大同區大龍國民小學  
**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	188,275,000	100.00	198,315,841	100.00	10,040,841	5.33	192,192,251	100.00
43 勞務收入	575,000	0.31	261,410	0.13	-313,590	-54.54	108,070	0.06
431服務收入	575,000	0.31	261,410	0.13	-313,590	-54.54	108,070	0.06
45 財產收入	1,008,000	0.54	1,523,338	0.77	515,338	51.12	485,924	0.25
451財產處分收入	73,000	0.04			-73,000	-100.00	4,540	0.00
45Y其他財產收入	935,000	0.50	1,523,338	0.77	588,338	62.92	481,384	0.25
46 政府撥入收入	182,494,000	96.93	191,286,926	96.46	8,792,926	4.82	186,106,253	96.83
462公庫撥款收入	182,408,000	96.88	185,661,566	93.62	3,253,566	1.78	181,404,233	94.39
46Y政府其他撥入收入	86,000	0.05	5,625,360	2.84	5,539,360	6,441.12	4,702,020	2.45
4S 教學收入	3,448,000	1.83	3,390,098	1.71	-57,902	-1.68	3,463,264	1.80
4S1學雜費收入	3,448,000	1.83	3,390,098	1.71	-57,902	-1.68	3,463,264	1.80
4Y 其他收入	750,000	0.40	1,854,069	0.93	1,104,069	147.21	2,028,740	1.06
4YY雜項收入	750,000	0.40	1,854,069	0.93	1,104,069	147.21	2,028,740	1.06
5 基金用途	190,175,000	101.01	197,309,277	99.49	7,134,277	3.75	192,246,793	100.03
53 國民教育計畫	182,296,000	96.82	186,087,283	93.83	3,791,283	2.08	147,659,202	76.83
54 學前教育計畫	403,000	0.21	4,052,941	2.04	3,649,941	905.69	25,458,023	13.25
5L 一般行政管理計畫	2,612,000	1.39	2,497,403	1.26	-114,597	-4.39	16,632,117	8.65
5M 建築及設備計畫	4,864,000	2.58	4,671,650	2.36	-192,350	-3.95	2,497,451	1.30
購建固定資產	4,828,000	2.56	4,535,150	2.29	-292,850	-6.07	2,497,451	1.30
其他	36,000	0.02	136,500	0.07	100,500	279.17		
本期賸餘 (短絀)	-1,900,000		1,006,564		2,906,564	-152.98	-54,542	
期初基金餘額	5,945,000		7,222,682		1,277,682	21.49	7,277,224	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,045,000		8,229,246		4,184,246	103.44	7,222,682	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市大同區大龍國民小學  
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		18,027,057
45Y其他財產收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	588,338
462公庫撥款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	3,253,566
46Y政府其他撥入收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	5,539,360
4YY雜項收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	1,104,069
53 國民教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	3,791,283
54 學前教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	3,649,941
5M 建築及設備計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	100,500

備註：

地方教育發展基金—臺北市大同區大龍國民小學

**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	188,275,000	198,315,841	10,040,841	5.33	
43 勞務收入	575,000	261,410	-313,590	-54.54	
431服務收入	575,000	261,410	-313,590	-54.54	主要係暑期泳訓班報名費等收入較預計收入減少所致。
45 財產收入	1,008,000	1,523,338	515,338	51.12	
451財產處分收入	73,000		-73,000	-100.00	主要係財產處分收入較預計收入減少所致。
45Y其他財產收入	935,000	1,523,338	588,338	62.92	主要係場地租借收入較預計收入增加所致。
46 政府撥入收入	182,494,000	191,286,926	8,792,926	4.82	
462公庫撥款收入	182,408,000	185,661,566	3,253,566	1.78	
46Y政府其他撥入收入	86,000	5,625,360	5,539,360	6,441.12	主要係教育部補助無力繳交代收代辦費等收入較預計收入增加所致。
4S 教學收入	3,448,000	3,390,098	-57,902	-1.68	
4S1學雜費收入	3,448,000	3,390,098	-57,902	-1.68	
4Y 其他收入	750,000	1,854,069	1,104,069	147.21	
4YY雜項收入	750,000	1,854,069	1,104,069	147.21	主要係代收代辦費課後照顧班等餘款轉列其他準備金等收入較預計收入增加所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市大同區大龍國民小學  
**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	190,175,000	197,309,277	7,134,277	3.75	
53 國民教育計畫	182,296,000	186,087,283	3,791,283	2.08	
1 用人費用	170,697,000	173,396,897	2,699,897	1.58	
11 正式員額薪資	86,969,580	88,103,107	1,133,527	1.30	
113 職員薪金	85,397,580	86,281,009	883,429	1.03	
114 工員工資	1,056,000	1,206,486	150,486	14.25	
115 警餉	516,000	615,612	99,612	19.30	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,627,600	2,962,426	1,334,826	82.01	
124 兼職人員酬金	1,627,600	2,962,426	1,334,826	82.01	
13 超時工作報酬	2,195,696	1,281,050	-914,646	-41.66	
131 加班費	2,195,696	1,281,050	-914,646	-41.66	
15 獎金	19,272,386	21,347,066	2,074,680	10.77	
151 考績獎金	8,577,000	10,551,800	1,974,800	23.02	
152 年終獎金	10,695,386	10,795,266	99,880	0.93	
16 退休及卹償金	49,298,676	47,347,640	-1,951,036	-3.96	
161 職員退休及離職金	49,249,716	47,237,120	-2,012,596	-4.09	
162 工員退休及離職金	48,960	110,520	61,560	125.74	
18 福利費	11,333,062	12,355,608	1,022,546	9.02	
181 分擔員工保險費	7,444,488	8,760,515	1,316,027	17.68	
183 傷病醫藥費	378,740	134,920	-243,820	-64.38	
185 員工通勤交通費	1,026,900	640,034	-386,866	-37.67	
18Y 其他福利費	2,482,934	2,820,139	337,205	13.58	
2 服務費用	7,360,000	8,621,371	1,261,371	17.14	
21 水電費	3,123,348	2,771,487	-351,861	-11.27	
212 工作場所電費	2,721,214	2,297,201	-424,013	-15.58	
214 工作場所水費	151,134	219,296	68,162	45.10	
216 氣體費	251,000	254,990	3,990	1.59	
23 旅運費	47,740	44,830	-2,910	-6.10	
231 國內旅費	47,740	44,830	-2,910	-6.10	
24 印刷裝訂與廣告費	51,600	51,600			
241 印刷及裝訂費	51,600	51,600			
25 修理保養及保固費	1,594,800	2,331,323	736,523	46.18	
252 一般房屋修護費	1,050,800	934,382	-116,418	-11.08	
255 機械及設備修護費	241,800	781,799	539,999	223.32	
257 雜項設備修護費	302,200	615,142	312,942	103.55	
26 保險費	22,400		-22,400	-100.00	
26Y 其他保險費	22,400		-22,400	-100.00	
27 一般服務費	1,651,312	1,756,665	105,353	6.38	

地方教育發展基金—臺北市大同區大龍國民小學  
**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	8,352	8,256	-96	-1.15	
279 外包費	1,137,312	1,327,788	190,476	16.75	
27D 計時與計件人員酬金	299,648	214,621	-85,027	-28.38	
27F 體育活動費	206,000	206,000			
28 專業服務費	868,800	1,665,466	796,666	91.70	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	440,900	904,904	464,004	105.24	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	56,500	46,232	-10,268	-18.17	
289 試務甄選費	12,500		-12,500	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		307,922	307,922		
28Y 其他專業服務費	358,900	406,408	47,508	13.24	
3 材料及用品費	1,830,000	1,338,425	-491,575	-26.86	
31 使用材料費	580,050	465,592	-114,458	-19.73	
315 設備零件	580,050	465,592	-114,458	-19.73	
32 用品消耗	1,249,950	872,833	-377,117	-30.17	
322 報章雜誌	68,300		-68,300	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	29,000	21,153	-7,847	-27.06	
32Y 其他用品消耗	1,152,650	851,680	-300,970	-26.11	
4 租金、償債、利息及相關手續費	4,000	4,800	800	20.00	
45 雜項設備租金	4,000	4,800	800	20.00	
451 雜項設備租金	4,000	4,800	800	20.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,972,000	2,191,858	219,858	11.15	
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000			
726 獎助學民生給與	10,000	10,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,962,000	2,181,858	219,858	11.21	
743 獎勵費用	61,800	57,598	-4,202	-6.80	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,900,200	2,124,260	224,060	11.79	
9 其他	433,000	533,932	100,932	23.31	
91 其他支出	433,000	533,932	100,932	23.31	
91Y 其他	433,000	533,932	100,932	23.31	
54 學前教育計畫	403,000	4,052,941	3,649,941	905.69	決算數較預算數增加3,649,941元，主要係因:教育部補助公幼就學補助代辦費所致。
2 服務費用	93,000	98,214	5,214	5.61	

地方教育發展基金—臺北市大同區大龍國民小學  
**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	1,620	1,714	94	5.80	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,620	1,714	94	5.80	
28 專業服務費	91,380	96,500	5,120	5.60	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	14,400	27,000	12,600	87.50	
28Y 其他專業服務費	76,980	69,500	-7,480	-9.72	
3 材料及用品費	184,000	169,600	-14,400	-7.83	
31 使用材料費	67,560	67,560			
315 設備零件	67,560	67,560			
32 用品消耗	116,440	102,040	-14,400	-12.37	
321 辦公（事務）用品	14,400	14,400			
322 報章雜誌	60,000	60,000			
32Y 其他用品消耗	42,040	27,640	-14,400	-34.25	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	30,000	3,729,151	3,699,151	12,330.50	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	3,729,151	3,699,151	12,330.50	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	3,729,151	3,699,151	12,330.50	
9 其他	96,000	55,976	-40,024	-41.69	
91 其他支出	96,000	55,976	-40,024	-41.69	
91Y 其他	96,000	55,976	-40,024	-41.69	
5L 一般行政管理計畫	2,612,000	2,497,403	-114,597	-4.39	
1 用人費用	2,000		-2,000	-100.00	
13 超時工作報酬	2,000		-2,000	-100.00	
131 加班費	2,000		-2,000	-100.00	
2 服務費用	2,121,000	2,126,043	5,043	0.24	
27 一般服務費	1,302,696	1,308,196	5,500	0.42	
279 外包費	1,302,696	1,308,196	5,500	0.42	
28 專業服務費	719,904	719,904			
28Y 其他專業服務費	719,904	719,904			
29 公共關係費	98,400	97,943	-457	-0.46	
291 公共關係費	98,400	97,943	-457	-0.46	
3 材料及用品費	487,000	369,360	-117,640	-24.16	
32 用品消耗	487,000	369,360	-117,640	-24.16	
321 辦公（事務）用品	483,700	369,360	-114,340	-23.64	
325 服裝	3,300		-3,300	-100.00	

地方教育發展基金—臺北市大同區大龍國民小學  
**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	%	
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	4,864,000	4,671,650	-192,350	-3.95	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438,000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438,000元。2.決算數較預算數減少192,350元，主要係因:校舍消防系統線路設備汰換更新工程結餘款所致。
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	4,864,000	4,671,650	-192,350	-3.95	
51 購建固定資產	1,182,000	1,612,613	430,613	36.43	
514 購置機械及設備	966,000	963,000	-3,000	-0.31	
515 購置交通及運輸設備		370,000	370,000		
516 購置雜項設備	216,000	279,613	63,613	29.45	
52 購置無形資產	36,000	136,500	100,500	279.17	
521 購置電腦軟體	36,000	136,500	100,500	279.17	
54 遞延支出	3,646,000	2,922,537	-723,463	-19.84	
541 遞延修繕房屋建築支出	3,646,000	2,922,537	-723,463	-19.84	

地方教育發展基金-臺北市大同區大龍國民小學

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)暑期游泳工讀生薪資按時計算，預算數 53,760 元，決算數 40,832 元。

(2)本土語鐘點費按節計算，預算數 245,888 元，決算數 173,789 元。

2.外包費：

(1)游泳池救生員人力 2 人，預算數 847,760 元，決算數 832,000 元。

(2)暑期泳訓班救生員人力 2 人，預算數 169,552 元，決算數 166,400 元。

(3)委外清潔案件計算，預算數 120,000 元，決算數 329,388 元。

(4)校警勞務外包人力 1 人，預算數 606,696 元，決算數 606,696 元。

(5)工友勞務外包人力1人，預算數456,000元，決算數456,000元。

(6)超額工友按件計算，預算數 240,000 元，決算數 245,500 元。

二、購建固定資產：工程管理費係以按施工費2%提列預算數0元；決算數0元（預算數為法定預算數不含統籌款撥入）。

三、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數66,730元；決算數48,972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
<b>資產</b>	734,999,359	-195,955,852	1,656,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	6,307,620	-6,092,540	
房屋及建築	641,736,867	-116,917,235	
機械及設備	57,925,681	-46,942,829	966,000
交通及運輸設備	7,001,165	-6,470,889	370,000
雜項設備	21,995,769	-19,532,359	284,000
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	32,257		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下：

1.機械及設備：

增加數可用預算數計966,000元，係法定預算數966,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計370,000元，係補辦預算370,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計284,000元，係法定預算數216,000元、補辦預算68,000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10,692元，係法定預算數10,692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3,937,766元，變動原因為：(1)增置：攝影機1臺等963,000元。(2)撥入：教育局平板電腦等(補列撥入)2,039,172元。(3)受贈：(課後照顧班)數位投影機1部等935,594元。

2.交通及運輸設備：增加數計385,000元，變動原因為：(1)增置：(補辦預算)消防受信總機1臺等370,000元。(2)受贈：(課後社團)無線麥克風1支15,000元。

3.雜項設備：增加數計4,148,032元，變動原因為：(1)增置：吸塵器等211,613元及(補辦預算)圖書1批68,000元。(2)撥入：以前年度圖書總帳補列3,524,946元。(3)受贈：(課後照顧班)冷氣2臺

北市大同區大龍國民小學

**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		
8,607,298	10,692	804	-15,413,815	532,236,186
			-33,768	181,312
			-10,581,996	514,237,636
3,937,766			-3,735,649	11,184,969
385,000			-223,021	692,255
4,148,032			-839,381	5,772,061
136,500	10,692	804		167,953

註 等343,473元。

4.電腦軟體：增加數計136,500元，變動原因為：(1)增置：補助款購置VR防災全景導覽服務軟體1套136,500元。減少數計804元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年12月止累計攤銷金額804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－臺北市大同區大龍國民小學  
**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		966,000			966,000	963,000	-3,000	
機械及設備		966,000			966,000	963,000	-3,000	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			370,000		370,000	370,000		
交通及運輸設備			370,000		370,000	370,000		
購建中固定資產								
雜項設備		216,000	68,000		284,000	279,613	-4,387	
雜項設備		216,000	68,000		284,000	279,613	-4,387	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		1,182,000	438,000		1,620,000	1,612,613	-7,387	

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—臺北市大同區大龍國民小學  
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		438,000
購置交通及運輸設備	112.11.29府授主事預字第1123010601號	370,000
購置雜項設備	112.11.29府授主事預字第1123010601號	68,000

地方教育發展基金—臺北市大同區大龍國民小學

**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	103	103	0	
職員	99	99	0	
駐衛警	1	1	0	
技工	2	2	0	
工友	1	1	0	
合計	103	103	0	

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)暑期游泳工讀生薪資按時計算。

(2)本土語鐘點費按節計算。

2.外包費：

(1)游泳池救生員人力2人。

(2)暑期游泳救生員人力2人。

(3)委外清潔按件計算。

(4)校警勞務外包人力1人。

(5)工友勞務外包人力1人。

(6)超額工友按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市大同區大龍國民小學  
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	86,969,580		2,195,696		19,272,386	49,298,676		11,333,062		169,069,400	1,627,600	170,697,000
正式人員	86,969,580		2,195,696		19,272,386	9,112,020		10,979,062		128,528,744		128,528,744
聘僱人員												
兼任人員											1,627,600	1,627,600
其他人員						40,186,656		354,000		40,540,656		40,540,656
一般行政管理計畫			2,000							2,000		2,000
正式人員			2,000							2,000		2,000
聘僱人員												
合 計	86,969,580		2,197,696		19,272,386	49,298,676		11,333,062		169,071,400	1,627,600	170,699,000

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103人，計8,577,000元，執行結果決算89人，計10,551,800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103人，計10,695,386元，執行結果決算113人，計10,795,266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)暑期游泳工讀生薪資按時計算，預算數53,760元，決算數40,832元。

(2)本土語鐘點費按節計算，預算數245,888元，決算數173,789元。

2.外包費：

(1)游泳池救生員人力2人，預算數847,760元，決算數832,000元。

(2)暑期泳訓班救生員人力2人，預算數169,552元，決算數166,400元。

(3)委外清潔案件計算，預算數120,000元，決算數329,388元。

(4)校警勞務外包人力1人，預算數606,696元，決算數606,696元。

(5)工友勞務外包人力1人，預算數456,000元，決算數456,000元。

(6)超額工友按件計算，預算數240,000元，決算數245,500元。

地方教育發展基金—臺北市大同區大龍國民小學  
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
88,103,107		1,281,050		21,347,066	47,347,640		12,355,608		170,434,471	2,962,426	173,396,897
88,103,107		1,281,050		21,347,066	9,692,830		12,249,536		132,673,589		132,673,589
					2,774		5,272		8,046	2,962,426	2,970,472
					37,652,036		100,800		37,752,836		37,752,836
88,103,107		1,281,050		21,347,066	47,347,640		12,355,608		170,434,471	2,962,426	173,396,897

地方教育發展基金－臺北市大同區大龍國民小學  
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			182,699,000		190,140,224		7,441,224 4.07	
國民教育計畫			182,296,000		186,087,283		3,791,283 2.08	
學前教育計畫			403,000		4,052,941		3,649,941 905.69	有關學前教育計畫 決算數較預算數增 加3,649,941元，主 要係因:教育部補助 公幼就學補助代辦 費所致。

地方教育發展基金—臺北市大同區大龍國民小學  
**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	170,699,000	173,396,897	2,697,897	1.58
11 正式員額薪資	86,969,580	88,103,107	1,133,527	1.30
113 職員薪金	85,397,580	86,281,009	883,429	1.03
114 工員工資	1,056,000	1,206,486	150,486	14.25
115 警餉	516,000	615,612	99,612	19.30
12 聘僱及兼職人員薪資	1,627,600	2,962,426	1,334,826	82.01
124 兼職人員酬金	1,627,600	2,962,426	1,334,826	82.01
13 超時工作報酬	2,197,696	1,281,050	-916,646	-41.71
131 加班費	2,197,696	1,281,050	-916,646	-41.71
15 獎金	19,272,386	21,347,066	2,074,680	10.77
151 考績獎金	8,577,000	10,551,800	1,974,800	23.02
152 年終獎金	10,695,386	10,795,266	99,880	0.93
16 退休及卹償金	49,298,676	47,347,640	-1,951,036	-3.96
161 職員退休及離職金	49,249,716	47,237,120	-2,012,596	-4.09
162 工員退休及離職金	48,960	110,520	61,560	125.74
18 福利費	11,333,062	12,355,608	1,022,546	9.02
181 分擔員工保險費	7,444,488	8,760,515	1,316,027	17.68
183 傷病醫藥費	378,740	134,920	-243,820	-64.38
185 員工通勤交通費	1,026,900	640,034	-386,866	-37.67
18Y 其他福利費	2,482,934	2,820,139	337,205	13.58
2 服務費用	9,574,000	10,845,628	1,271,628	13.28
21 水電費	3,123,348	2,771,487	-351,861	-11.27
212 工作場所電費	2,721,214	2,297,201	-424,013	-15.58
214 工作場所水費	151,134	219,296	68,162	45.10
216 氣體費	251,000	254,990	3,990	1.59
23 旅運費	47,740	44,830	-2,910	-6.10
231 國內旅費	47,740	44,830	-2,910	-6.10
24 印刷裝訂與廣告費	51,600	51,600	0	0.00
241 印刷及裝訂費	51,600	51,600	0	0.00
25 修理保養及保固費	1,594,800	2,331,323	736,523	46.18
252 一般房屋修護費	1,050,800	934,382	-116,418	-11.08
255 機械及設備修護費	241,800	781,799	539,999	223.32
257 雜項設備修護費	302,200	615,142	312,942	103.55
26 保險費	22,400	0	-22,400	-100.00
26Y 其他保險費	22,400	0	-22,400	-100.00
27 一般服務費	2,955,628	3,066,575	110,947	3.75
276 佣金、匯費、經理費及手續費	9,972	9,970	-2	-0.02
279 外包費	2,440,008	2,635,984	195,976	8.03
27D 計時與計件人員酬金	299,648	214,621	-85,027	-28.38
27F 體育活動費	206,000	206,000	0	0.00
28 專業服務費	1,680,084	2,481,870	801,786	47.72
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	455,300	931,904	476,604	104.68
287 委託檢驗(定)試驗認證費	56,500	46,232	-10,268	-18.17
289 試務甄選費	12,500	0	-12,500	-100.00

地方教育發展基金—臺北市大同區大龍國民小學  
**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	307,922	307,922	0.00
28Y 其他專業服務費	1,155,784	1,195,812	40,028	3.46
29 公共關係費	98,400	97,943	-457	-0.46
291 公共關係費	98,400	97,943	-457	-0.46
3 材料及用品費	2,501,000	1,877,385	-623,615	-24.93
31 使用材料費	647,610	533,152	-114,458	-17.67
315 設備零件	647,610	533,152	-114,458	-17.67
32 用品消耗	1,853,390	1,344,233	-509,157	-27.47
321 辦公（事務）用品	498,100	383,760	-114,340	-22.96
322 報章雜誌	128,300	60,000	-68,300	-53.23
325 服裝	3,300	0	-3,300	-100.00
328 醫療用品（非醫療院所使用）	29,000	21,153	-7,847	-27.06
32Y 其他用品消耗	1,194,690	879,320	-315,370	-26.40
4 租金、償債、利息及相關手續費	4,000	4,800	800	20.00
45 雜項設備租金	4,000	4,800	800	20.00
451 雜項設備租金	4,000	4,800	800	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	4,864,000	4,671,650	-192,350	-3.95
51 購建固定資產	1,182,000	1,612,613	430,613	36.43
514 購置機械及設備	966,000	963,000	-3,000	-0.31
515 購置交通及運輸設備	0	370,000	370,000	0.00
516 購置雜項設備	216,000	279,613	63,613	29.45
52 購置無形資產	36,000	136,500	100,500	279.17
521 購置電腦軟體	36,000	136,500	100,500	279.17
54 遞延支出	3,646,000	2,922,537	-723,463	-19.84
541 遞延修繕房屋建築支出	3,646,000	2,922,537	-723,463	-19.84
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,004,000	5,923,009	3,919,009	195.56
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	10,000	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	1,992,000	5,911,009	3,919,009	196.74
743 獎勵費用	61,800	57,598	-4,202	-6.80
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,930,200	5,853,411	3,923,211	203.25
9 其他	529,000	589,908	60,908	11.51
91 其他支出	529,000	589,908	60,908	11.51
91Y 其他	529,000	589,908	60,908	11.51
合 計	190,175,000	197,309,277	7,134,277	3.75

地方教育發展基金—臺北市大同區大龍國民小學  
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	98,400	97,943	-457	-0.46	
291 公共關係費	98,400	97,943	-457	-0.46	
統計所需項目	1,817,848	1,923,059	105,211	5.79	
185 員工通勤交通費	1,026,900	640,034	-386,866	-37.67	
27D 計時與計件人員酬金	299,648	214,621	-85,027	-28.38	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	455,300	931,904	476,604	104.68	
521 購置電腦軟體	36,000	136,500	100,500	279.17	

本 頁 空 白

# 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	%
<b>資 產</b>	3,822,906,215	100.00	3,689,188,933	100.00	133,717,282	3.62
流動資產	13,194,945	0.35	15,949,040	0.43	-2,754,095	-17.27
現金	12,801,383	0.33	15,949,040	0.43	-3,147,657	-19.74
銀行存款	12,801,383	0.33	15,949,040	0.43	-3,147,657	-19.74
銀行存款-公庫存款	2,651,534	0.07	3,317,476	0.09	-665,942	-20.07
銀行存款-保管款	9,903,332	0.26	12,426,345	0.34	-2,523,013	-20.30
銀行存款-教育儲蓄戶	246,517	0.01	205,219	0.01	41,298	20.12
應收款項	325,562	0.01	0	0.00	325,562	0.00
其他應收款	325,562	0.01	0	0.00	325,562	0.00
預付款項	68,000	0.00	0	0.00	68,000	0.00
預付費用	68,000	0.00	0	0.00	68,000	0.00
長期貸墊款及準備金	9,303,572	0.24	7,758,404	0.21	1,545,168	19.92
準備金	9,303,572	0.24	7,758,404	0.21	1,545,168	19.92
退休及離職準備金	3,359,214	0.09	3,193,533	0.09	165,681	5.19
其他準備金	5,944,358	0.16	4,564,871	0.12	1,379,487	30.22
其他準備金-其他	5,944,358	0.16	4,564,871	0.12	1,379,487	30.22
固定資產	532,068,233	13.92	539,011,250	14.61	-6,943,017	-1.29
土地改良物	181,312	0.00	215,080	0.01	-33,768	-15.70
土地改良物	6,307,620	0.16	6,307,620	0.17	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-6,126,308	-0.16	-6,092,540	-0.17	-33,768	0.55
房屋建築及設備	514,237,636	13.45	524,819,632	14.23	-10,581,996	-2.02
房屋建築及設備	641,736,867	16.79	641,736,867	17.40	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-127,499,231	-3.34	-116,917,235	-3.17	-10,581,996	9.05
機械及設備	11,184,969	0.29	10,982,852	0.30	202,117	1.84
機械及設備	61,863,447	1.62	57,925,681	1.57	3,937,766	6.80
累計折舊-機械及設備	-50,678,478	-1.33	-46,942,829	-1.27	-3,735,649	7.96
交通及運輸設備	692,255	0.02	530,276	0.01	161,979	30.55
交通及運輸設備	7,386,165	0.19	7,001,165	0.19	385,000	5.50
累計折舊-交通及運輸設備	-6,693,910	-0.18	-6,470,889	-0.18	-223,021	3.45
雜項設備	5,772,061	0.15	2,463,410	0.07	3,308,651	134.31
雜項設備	26,143,801	0.68	21,995,769	0.60	4,148,032	18.86
累計折舊-雜項設備	-20,371,740	-0.53	-19,532,359	-0.53	-839,381	4.30
無形資產	167,953	0.00	32,257	0.00	135,696	420.67

信託代理與保證資產 400,000

保證品 400,000

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為400,000元，係111學年度群組學校午餐供應委外採購(後續擴充)履約保證金連帶保證書(統鮮美食股份有限公司，到期日113.10.31)。
2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為400,000元，係111學年度群組學校午餐供應委外採購履約保證金連帶保證書(統鮮美食股份有限公司，到期日112.10.31)。
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。

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	167,953	0.00	32,257	0.00	135,696	420.67
電腦軟體	167,953	0.00	32,257	0.00	135,696	420.67
其他資產	3,268,171,512	85.49	3,126,437,982	84.75	141,733,530	4.53
什項資產	3,268,171,512	85.49	3,126,437,982	84.75	141,733,530	4.53
暫付及待結轉帳項	268,067	0.01	190,537	0.01	77,530	40.69
代管資產	3,267,903,445	85.48	3,126,247,445	84.74	141,656,000	4.53
代管資產-土地	3,151,846,000	82.45	3,010,190,000	81.59	141,656,000	4.71
代管資產-房屋建築及設備	60,245	0.00	60,245	0.00	0	0.00
代管資產-其他政府	115,997,200	3.03	115,997,200	3.14	0	0.00
合 計	3,822,906,215	100.00	3,689,188,933	100.00	133,717,282	3.62

信託代理與保證資產 400,000  
保證品 400,000

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為400,000元，係111學年度群組學校午餐供應委外採購(後續擴充)履約保證金連帶保證書(統鮮美食股份有限公司，到期日113.10.31)。  
2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為400,000元，係111學年度群組學校午餐供應委外採購履約保證金連帶保證書(統鮮美食股份有限公司，到期日112.10.31)。  
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。

北市大同區大龍國民小學  
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>	3,282,440,783	85.86	3,142,922,744	85.19	139,518,039	4.44
流動負債	10,424,374	0.27	12,496,732	0.34	-2,072,358	-16.58
應付款項	10,424,374	0.27	12,496,732	0.34	-2,072,358	-16.58
應付代收款	9,773,929	0.26	11,837,067	0.32	-2,063,138	-17.43
應付代收款	9,773,929	0.26	11,837,067	0.32	-2,063,138	-17.43
應付費用	650,445	0.02	659,665	0.02	-9,220	-1.40
應付費用	650,445	0.02	659,665	0.02	-9,220	-1.40
其他負債	3,272,016,409	85.59	3,130,426,012	84.85	141,590,397	4.52
什項負債	3,272,016,409	85.59	3,130,426,012	84.85	141,590,397	4.52
存入保證金	643,987	0.02	985,034	0.03	-341,047	-34.62
存入保證金	643,987	0.02	985,034	0.03	-341,047	-34.62
應付退休及離職金	3,359,214	0.09	3,193,533	0.09	165,681	5.19
應付退休及離職金	3,359,214	0.09	3,193,533	0.09	165,681	5.19
應付代管資產	3,267,903,445	85.48	3,126,247,445	84.74	141,656,000	4.53
應付代管資產	3,267,903,445	85.48	3,126,247,445	84.74	141,656,000	4.53
暫收及待結轉帳項	109,763	0.00	0	0.00	109,763	0.00
暫收及待結轉帳項	109,763	0.00	0	0.00	109,763	0.00
<b>淨資產</b>	540,465,432	14.14	546,266,189	14.81	-5,800,757	-1.06
淨資產	540,465,432	14.14	546,266,189	14.81	-5,800,757	-1.06
淨資產	540,465,432	14.14	546,266,189	14.81	-5,800,757	-1.06
累積餘額	540,465,432	14.14	546,266,189	14.81	-5,800,757	-1.06
合 計	3,822,906,215	100.00	3,689,188,933	100.00	133,717,282	3.62

信託代理與保證負債 400,000

應付保證品 400,000

註：

北市大同區大龍國民小學  
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	3,822,906,215	100.00	3,689,188,933	100.00	133,717,282	3.62

信託代理與保證負債 400,000

應付保證品 400,000

註：

地方教育發展基金—臺北市大同區大龍國民小學  
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	205,174,026	100.00	193,168,801	100.00	12,005,225	6.21
勞務收入	261,410	0.13	108,070	0.06	153,340	141.89
服務收入	261,410	0.13	108,070	0.06	153,340	141.89
財產收益	7,087,456	3.45	1,218,424	0.63	5,869,032	481.69
財產交易利益	5,564,118	2.71	737,040	0.38	4,827,078	654.93
其他財產收入	1,523,338	0.74	481,384	0.25	1,041,954	216.45
政府撥入收入	191,286,926	93.23	186,106,253	96.34	5,180,673	2.78
公庫撥款收入	185,661,566	90.49	181,404,233	93.91	4,257,333	2.35
政府其他撥入收入	5,625,360	2.74	4,702,020	2.43	923,340	19.64
教學收入	3,390,098	1.65	3,463,264	1.79	-73,166	-2.11
學雜費收入	3,390,098	1.65	3,463,264	1.79	-73,166	-2.11
其他收入	3,148,136	1.53	2,272,790	1.18	875,346	38.51
受贈收入	1,294,067	0.63	244,050	0.13	1,050,017	430.25
雜項收入	1,854,069	0.90	2,028,740	1.05	-174,671	-8.61
支出	210,974,783	102.83	206,989,272	107.15	3,985,511	1.93
人事支出	173,396,897	84.51	171,208,344	88.63	2,188,553	1.28
人事支出	173,396,897	84.51	171,208,344	88.63	2,188,553	1.28
業務支出	18,640,822	9.09	18,037,241	9.34	603,581	3.35
業務支出	18,640,822	9.09	18,037,241	9.34	603,581	3.35
獎補助支出	10,000	0.00	10,000	0.01	0	0.00
其他獎補助	10,000	0.00	10,000	0.01	0	0.00
財產損失	0	0.00	1,197	0.00	-1,197	-100.00
財產交易損失	0	0.00	1,197	0.00	-1,197	-100.00
折舊、折耗及攤銷	15,414,619	7.51	15,729,322	8.14	-314,703	-2.00
固定資產折舊	15,413,815	7.51	15,728,518	8.14	-314,703	-2.00
無形資產攤銷	804	0.00	804	0.00	0	0.00
其他支出	3,512,445	1.71	2,003,168	1.04	1,509,277	75.34
其他支出	3,512,445	1.71	2,003,168	1.04	1,509,277	75.34
本期賸餘(短絀)	-5,800,757	-2.83	-13,820,471	-0.07	8,019,714	2.01
期初淨資產	546,266,189	266.25	560,086,660	2.71	-13,820,471	-3.47
解繳公庫						
期末淨資產	540,465,432	263.42	546,266,189	2.64	-5,800,757	-1.46

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—臺北市大同區大龍國民小學  
**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)	-5,800,757
8002 調整非現金項目	6,090,514
81 業務活動之淨現金流入(流出)	289,757
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	432,792
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	8,145,517
8207 增加長期貸墊款及準備金	-1,812,279
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-9,972,160
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-3,206,130
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,971,945
8404 減少短期債務及其他負債	-4,203,229
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-231,284
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,147,657
87 期初現金及約當現金	15,949,040
88 期末現金及約當現金	12,801,383

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165,681元及代管資產增加數141,656,000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—臺北市大同區大龍國民小學

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	198,315,841	6,858,185	205,174,026	收入
勞務收入	261,410		261,410	勞務收入
財產收入	1,523,338	5,564,118	7,087,456	財產收益
政府撥入收入	191,286,926		191,286,926	政府撥入收入
教學收入	3,390,098		3,390,098	教學收入
其他收入	1,854,069	1,294,067	3,148,136	其他收入
基金用途	197,309,277	13,665,506	210,974,783	支出
用人費用	173,396,897		173,396,897	人事支出
服務費用	10,845,628	7,795,194	18,640,822	業務支出
材料及用品費	1,877,385	-1,877,385		
租金、償債、利息及相關手續費	4,800	-4,800		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	5,913,009	-5,913,009		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
其他	589,908	2,922,537	3,512,445	折舊、折耗及攤銷 其他支出
遞延支出	2,922,537	-2,922,537		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	1,749,113	-1,749,113		
本期賸餘(短絀)	1,006,564	-6,807,321	-5,800,757	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,222,682	539,043,507	546,266,189	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,229,246	532,236,186	540,465,432	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市大同區大龍國民小學  
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174萬9,113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」1,084萬5,628元與會計科目「業務支出」1,864萬822元間之調整數779萬5,194元，係「材料及用品費」187萬7,385元、「租金、償債、利息及相關手續費」4,800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)591萬3,009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556萬4,118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129萬4,067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」1,541萬4,619元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

四、其他：

預算項目「其他」58萬9,908元與會計科目「其他支出」351萬2,445元間之調整數292萬2,537元，係「遞延支出」292萬2,537元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市大同區大龍國民小學  
銀行存款-市庫存款調節表  
中華民國112年12月31日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
2,651,534	8,595,892	- 5,944,358	其他準備金-其他5,944,358元。

裝

主辦會計人員：

會計室主任 張銘九

機關長官：

北京市大同區  
大柵國民小學  
劉國光

訂