

40501503

中華民國 113 年度

(113年1月1日至113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113年度附屬單位決算之分決算 目次

甲、財務摘要.....	第	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 27	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	28		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	205,823,287	198,315,841	7,507,446	3.79
基金用途	204,780,250	197,309,277	7,470,973	3.79
賸餘(短絀)	1,043,037	1,006,564	36,473	3.62
餘絀情形：				
基金餘額	9,272,283	8,229,246	1,043,037	12.67
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 1,913,187	- 3,147,657	1,234,470	--

附註：①現金流量之現金及約當現金，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113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185,362,000元，決算數193,296,547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409,000元，決算數4,365,189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。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列2,650,000元，決算數2,606,951元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列2,905,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數30,000元），決算數4,511,563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205,823,287元，較預算數191,068,000元，增加14,755,287元，計增7.72%。

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0元，較預算數5,000元，減少5,000元。

主要係因：

本年度無廠商履約逾期罰款收入。

2.服務收入：決算數259,070元，較預算數575,000元，減少315,930元，計減54.94%。

主要係因：

暑期泳訓班報名費收入較預估數少。

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113年度

3.財產處分收入：決算數0元，較預算數30,000元，減少30,000元。

主要係因：

本年度無財產處分收入。

4.其他財產收入：決算數1,821,616元，較預算數835,000元，增加986,616元，計增118.16%。

主要係因：

場地開放收入較預估數增加。

5.公庫撥款收入：決算數194,077,121元，較預算數185,268,000元，增加8,809,121元，計增4.75%。

6.政府其他撥入收入：決算數5,824,063元，較預算數68,000元，增加5,756,063元，計增8,464.80%。

主要係因：

教育部補助公幼政府協助家長支付費用等收入。

7.學雜費收入：決算數3,225,884元，較預算數3,448,000元，減少222,116元，計減6.44%。

8.雜項收入：決算數615,533元，較預算數839,000元，減少223,467元，計減26.63%。

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較預估數減少。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數204,780,250元，較預算數191,326,000元，增加13,454,250元，計增7.03%。

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193,296,547元，較預算數185,362,000元，增加7,934,547元，計增4.28%。

2.學前教育計畫：決算數4,365,189元，較預算數409,000元，增加3,956,189元，計增967.28%。

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2,606,951元，較預算數2,650,000元，減少43,049元，計減1.62%。

4.建築及設備計畫：決算數4,511,563元，較預算數2,905,000元，增加1,606,563元，計增55.30%。

主要係因：

教育局補助新世代學習空間建置計畫工程款。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數1,043,037元，較預算短絀數258,000元，反絀為餘，計相差1,301,037元。

主要係因：

各項經費撙節開支1,301,037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113年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入1,850,061元。
投資活動之淨現金流出4,272,112元。
籌資活動之淨現金流入508,864元。
本年度現金及約當現金之淨減1,913,187元。
期初現金及約當現金12,801,383元。
期末現金及約當現金10,888,196元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為551,452,859元，包括：

流動資產11,141,347元，較上年度13,194,945元，減少2,053,598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10,039,889元，較上年度9,303,572元，增加736,317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526,991,299元，較上年度532,068,233元，減少5,076,934元，主要係因提列折舊所致。

無形資產166,753元，較上年度167,953元，減少1,200元，主要係因電腦軟體攤銷所致。

其他資產3,113,571元，較上年度268,067元，增加2,845,504元，主要係因暫付教育部補助外聘代理教師薪資等所致。

決算日負債總額為15,022,524元，包括：

流動負債9,985,987元，較上年度10,424,374元，減少438,387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5,036,537元，較上年度4,112,964元，增加923,573元，主要係因廠商繳交履保金及保固金等增加所致。

決算日淨資產為536,430,335元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數29,049,099元及補辦預算數30,000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。

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 113 年度

單位：新臺幣元

項 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	191,068,000	100.00	205,823,287	100.00	14,755,287	7.72	198,315,841	100.00
41 徵收及依法分配收入	5,000	0.00			-5,000	-100.00		
415 違規罰款收入	5,000	0.00			-5,000	-100.00		
43 勞務收入	575,000	0.30	259,070	0.13	-315,930	-54.94	261,410	0.13
431 服務收入	575,000	0.30	259,070	0.13	-315,930	-54.94	261,410	0.13
45 財產收入	865,000	0.45	1,821,616	0.89	956,616	110.59	1,523,338	0.77
451 財產處分收入	30,000	0.02			-30,000	-100.00		
45Y 其他財產收入	835,000	0.44	1,821,616	0.89	986,616	118.16	1,523,338	0.77
46 政府撥入收入	185,336,000	97.00	199,901,184	97.12	14,565,184	7.86	191,286,926	96.46
462 公庫撥款收入	185,268,000	96.96	194,077,121	94.29	8,809,121	4.75	185,661,566	93.62
46Y 政府其他撥入收入	68,000	0.04	5,824,063	2.83	5,756,063	8,464.80	5,625,360	2.84
4S 教學收入	3,448,000	1.80	3,225,884	1.57	-222,116	-6.44	3,390,098	1.71
4S1 學雜費收入	3,448,000	1.80	3,225,884	1.57	-222,116	-6.44	3,390,098	1.71
4Y 其他收入	839,000	0.44	615,533	0.30	-223,467	-26.63	1,854,069	0.93
4YY 雜項收入	839,000	0.44	615,533	0.30	-223,467	-26.63	1,854,069	0.93
5 基金用途	191,326,000	100.14	204,780,250	99.49	13,454,250	7.03	197,309,277	99.49
53 國民教育計畫	185,362,000	97.01	193,296,547	93.91	7,934,547	4.28	186,087,283	93.83
54 學前教育計畫	409,000	0.21	4,365,189	2.12	3,956,189	967.28	4,052,941	2.04
5L 一般行政管理計畫	2,650,000	1.39	2,606,951	1.27	-43,049	-1.62	2,497,403	1.26
5M 建築及設備計畫	2,905,000	1.52	4,511,563	2.19	1,606,563	55.30	4,671,650	2.36
購建固定資產	2,876,000	1.51	4,511,563	2.19	1,635,563	56.87	4,535,150	2.29
其他	29,000	0.02			-29,000	-100.00	136,500	0.07
本期賸餘（短絀）	-258,000		1,043,037		1,301,037	-504.28	1,006,564	
期初基金餘額	5,323,000		8,229,246		2,906,246	54.60	7,222,682	
解繳公庫								
期末基金餘額	5,065,000		9,272,283		4,207,283	83.07	8,229,246	

填表說明：

預算執行期間辦理併決算奉准明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		29,049,099
45Y其他財產收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	986,616
462公庫撥款收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	8,809,121
46Y政府其他撥入收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	5,756,063
53 國民教育計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	7,934,547
54 學前教育計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	3,956,189
5M 建築及設備計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	1,606,563

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 113 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	191,068,000	205,823,287	14,755,287	7.72	
41 徵收及依法分配收入	5,000		-5,000	-100.00	
415 違規罰款收入	5,000		-5,000	-100.00	主要係廠商履約逾期罰款收入較預計收入減少所致。
43 勞務收入	575,000	259,070	-315,930	-54.94	
431 服務收入	575,000	259,070	-315,930	-54.94	主要係暑期泳訓班報名費收入較預計收入減少所致。
45 財產收入	865,000	1,821,616	956,616	110.59	
451 財產處分收入	30,000		-30,000	-100.00	主要係財產報廢收入較預計收入減少所致。
45Y 其他財產收入	835,000	1,821,616	986,616	118.16	主要係場租收入較預計收入增加所致。
46 政府撥入收入	185,336,000	199,901,184	14,565,184	7.86	
462 公庫撥款收入	185,268,000	194,077,121	8,809,121	4.75	
46Y 政府其他撥入收入	68,000	5,824,063	5,756,063	8,464.80	主要係教育部補助公幼政府協助家長支付費用等收入較預計收入增加所致。
4S 教學收入	3,448,000	3,225,884	-222,116	-6.44	
4S1 學雜費收入	3,448,000	3,225,884	-222,116	-6.44	
4Y 其他收入	839,000	615,533	-223,467	-26.63	
4YY 雜項收入	839,000	615,533	-223,467	-26.63	主要係代收代辦費課後照顧班等餘款繳其他準備金等收入較預期收入減少所致。

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 113年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	191,326,000	204,780,250	13,454,250	7.03	
53 國民教育計畫	185,362,000	193,296,547	7,934,547	4.28	
1 用人費用	173,257,000	180,209,123	6,952,123	4.01	
11 正式員額薪資	88,985,580	92,764,322	3,778,742	4.25	
113 職員薪金	87,413,580	90,797,729	3,384,149	3.87	
114 工員工資	1,056,000	1,305,753	249,753	23.65	
115 警餉	516,000	660,840	144,840	28.07	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,693,776	2,901,125	1,207,349	71.28	
124 兼職人員酬金	1,693,776	2,901,125	1,207,349	71.28	
13 加（夜）班費	1,540,639	1,478,488	-62,151	-4.03	
131 延長工時加班費	71,436		-71,436	-100.00	
134 未休假加班費	1,469,203	1,478,488	9,285	0.63	
15 獎金	19,674,044	22,091,730	2,417,686	12.29	
151 考績獎金	8,827,000	11,204,560	2,377,560	26.94	
152 年終獎金	10,847,044	10,887,170	40,126	0.37	
16 退休及卹償金	50,117,460	48,321,214	-1,796,246	-3.58	
161 職員退休及離職金	50,068,500	47,748,894	-2,319,606	-4.63	
162 工員退休及離職金	48,960	204,540	155,580	317.77	
163 卹償金		367,780	367,780		
18 福利費	11,245,501	12,652,244	1,406,743	12.51	
181 分擔員工保險費	7,591,788	9,151,774	1,559,986	20.55	
183 傷病醫藥費	378,740	296,563	-82,177	-21.70	
185 員工通勤交通費	792,000	625,678	-166,322	-21.00	
18Y 其他福利費	2,482,973	2,578,229	95,256	3.84	
2 服務費用	7,907,000	8,360,779	453,779	5.74	
21 水電費	3,464,002	2,686,174	-777,828	-22.45	
212 工作場所電費	3,049,463	2,280,662	-768,801	-25.21	
214 工作場所水費	173,539	249,823	76,284	43.96	
216 氣體費	241,000	155,689	-85,311	-35.40	
23 旅運費	57,040	80,500	23,460	41.13	
231 國內旅費	57,040	46,500	-10,540	-18.48	
23Y 其他旅運費		34,000	34,000		
24 印刷裝訂與廣告費	52,400	137,940	85,540	163.24	
241 印刷及裝訂費	52,400	137,940	85,540	163.24	
25 修理保養及保固費	1,675,300	1,979,601	304,301	18.16	
252 一般房屋修護費	1,117,080	908,462	-208,618	-18.68	
255 機械及設備修護費	242,600	626,780	384,180	158.36	
257 雜項設備修護費	315,620	444,359	128,739	40.79	

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 113年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
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	1,772,058	1,848,298	76,240	4.30	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,244	9,252	1,008	12.23	
279 外包費	1,137,312	1,386,416	249,104	21.90	
27D 計時與計件人員酬金	314,502	143,630	-170,872	-54.33	
27F 體育活動費	312,000	309,000	-3,000	-0.96	
28 專業服務費	863,800	1,628,266	764,466	88.50	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	432,900	942,738	509,838	117.77	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	57,700	53,932	-3,768	-6.53	
289 試務甄選費	12,500		-12,500	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		178,250	178,250		
28Y 其他專業服務費	360,700	453,346	92,646	25.69	
3 材料及用品費	1,743,000	1,345,874	-397,126	-22.78	
31 使用材料費	539,280	446,590	-92,690	-17.19	
315 設備零件	539,280	446,590	-92,690	-17.19	
32 用品消耗	1,203,720	899,284	-304,436	-25.29	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	30,000	18,666	-11,334	-37.78	
32Y 其他用品消耗	1,173,720	880,618	-293,102	-24.97	
4 租金、償債、利息及相關手續費	4,000	38,800	34,800	870.00	
44 交通及運輸設備租金		34,000	34,000		
442 車租		34,000	34,000		
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	1,949,000	2,926,656	977,656	50.16	
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	1,939,000	2,916,656	977,656	50.42	
743 獎勵費用	208,000	190,128	-17,872	-8.59	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,731,000	2,726,528	995,528	57.51	
9 其他	502,000	415,315	-86,685	-17.27	
91 其他支出	502,000	415,315	-86,685	-17.27	
91Y 其他	502,000	415,315	-86,685	-17.27	

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 113年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
54 學前教育計畫	409,000	4,365,189	3,956,189	967.28	決算數較預算數增加3,956,189元，主要係教育部補助公幼政府協助家長支付費用所致。
2 服務費用	93,000	186,104	93,104	100.11	
27 一般服務費	1,620	2,104	484	29.88	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,620	2,104	484	29.88	
28 專業服務費	91,380	184,000	92,620	101.36	
283 法律事務費		68,000	68,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	14,400	45,000	30,600	212.50	
28Y 其他專業服務費	76,980	71,000	-5,980	-7.77	
3 材料及用品費	190,000	187,707	-2,293	-1.21	
31 使用材料費	98,400	120,887	22,487	22.85	
315 設備零件	98,400	120,887	22,487	22.85	
32 用品消耗	91,600	66,820	-24,780	-27.05	
321 辦公（事務）用品	14,400	14,400			
322 報章雜誌	49,560	24,780	-24,780	-50.00	
32Y 其他用品消耗	27,640	27,640			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	30,000	3,955,618	3,925,618	13,085.39	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	3,955,618	3,925,618	13,085.39	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	3,955,618	3,925,618	13,085.39	
9 其他	96,000	35,760	-60,240	-62.75	
91 其他支出	96,000	35,760	-60,240	-62.75	
91Y 其他	96,000	35,760	-60,240	-62.75	
5L 一般行政管理計畫	2,650,000	2,606,951	-43,049	-1.62	
1 用人費用	2,000		-2,000	-100.00	
13 加（夜）班費	2,000		-2,000	-100.00	
131 延長工時加班費	2,000		-2,000	-100.00	
2 服務費用	2,149,000	2,144,345	-4,655	-0.22	
27 一般服務費	1,330,932	1,367,820	36,888	2.77	
279 外包費	1,330,932	1,367,820	36,888	2.77	
28 專業服務費	719,668	678,125	-41,543	-5.77	
28Y 其他專業服務費	719,668	678,125	-41,543	-5.77	
29 公共關係費	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			

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 113年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
3 材料及用品費	497,000	460,606	-36,394	-7.32	1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產(含遞延支出)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30,000元。建築及設備計畫之購建固定資產(含遞延支出)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30,000元。2.決算數較預算數增加1,606,563元，主要係教育局補助新世代學習空間建置計畫工程款。
32 用品消耗	497,000	460,606	-36,394	-7.32	
321 辦公（事務）用品	491,380	460,606	-30,774	-6.26	
325 服裝	5,620		-5,620	-100.00	
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	2,905,000	4,511,563	1,606,563	55.30	
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	2,905,000	4,511,563	1,606,563	55.30	
51 購建固定資產	1,076,000	1,105,000	29,000	2.70	
514 購置機械及設備	863,700	862,700	-1,000	-0.12	
516 購置雜項設備	212,300	242,300	30,000	14.13	
52 購置無形資產	29,000		-29,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	29,000		-29,000	-100.00	
54 遞延支出	1,800,000	3,406,563	1,606,563	89.25	
541 遞延修繕房屋建築支出	1,800,000	3,406,563	1,606,563	89.25	

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 113 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)閩客語教學等鐘點費按節計算，預算數 258,182 元，決算數 116,180 元。

(2)暑期游泳工讀生薪資按時計算，預算數 56,320 元，決算數 27,450 元。

2.外包費：

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

(2)校警勞務外包人力 1 人，預算數 634,932 元，決算數 634,932 元。

(3)游泳池救生員人力 2 人，預算數 847,760 元，決算數 842,940 元。

(4)暑期泳訓班救生員人力 2 人，預算數 169,552 元，決算數 168,588 元。

(5)超額工友按件計算，預算數 240,000 元，決算數 276,888 元。

(6)委外清潔按件計算，預算數 120,000 元，決算數 374,888 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32,844元；決算數52,496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	743,605,853	-211,369,667	1,135,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	6,307,620	-6,126,308	
房屋及建築	641,736,867	-127,499,231	
機械及設備	61,863,447	-50,678,478	863,700
交通及運輸設備	7,386,165	-6,693,910	
雜項設備	26,143,801	-20,371,740	242,300
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	167,953		29,000
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863,700元，係法定預算數863,700元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數計242,300元，係法定預算數212,300元、補辦預算30,000元。

3.電腦軟體：

增加數可用預算數計29,000元，係法定預算數29,000元。

減少數可用預算數計18,000元，係法定預算數18,000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5,783,689元，變動原因為：(1)增置：微電腦視力檢查器1臺

等5件862,700元。(2)撥入：教育局撥入平板電腦等及電腦顯示幕(補列撥入)等3件4,600,489元。(3)受贈：課後照顧班經費購置(大屏)3臺等4件320,500元。

2.交通及運輸設備：增加數計25,000元，變動原因為：(1)受贈：(幼兒園學生活費)購置移動式擴音機1臺25,000元。

3.雜項設備：增加數計5,737,640元，變動原因為：(1)增置：羽球柱4組等4件242,300元。(2)撥入：教育部補助一般性補助款購置冷氣109架等2件5,405,990元。(3)受贈：(課後照顧班經費)購置書架2組等3件89,350元。

北市大同區大龍國民小學

產明細表

113 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		
11,546,329	18,000	17,083	-16,607,380	527,158,052
			-33,768	147,544
			-10,581,996	503,655,640
5,783,689			-4,835,686	12,132,972
25,000			-220,662	496,593
5,737,640		15,883	-935,268	10,558,550

註 減少數計15,883元，變動原因為: (1)報廢:圖書1批15,883元。

4.電腦軟體：減少數計1,200元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年12月止累計攤銷金額1,200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113年度

單位：新臺幣元

項 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		863,700			863,700	862,700	-1,000	
機械及設備		863,700			863,700	862,700	-1,000	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		212,300	30,000		242,300	242,300		
雜項設備		212,300	30,000		242,300	242,300		
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		1,076,000	30,000		1,106,000	1,105,000	-1,000	

本年度調整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113年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		30,000
購置雜項設備	113.05.28府授教會字第1133065288號	30,000

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 113 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	105	105	0	
職員	101	101	0	
駐衛警	1	1	0	
技工	2	2	0	
工友	1	1	0	
合計	105	105	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)閩客語教學等鐘點費按節計算。

(2)暑期游泳工讀生薪資按時計算。

2.外包費：

(1)工友勞務外包1人。

(2)校警勞務外包1人。

(3)游泳池救生員人力外包2人。

(4)暑期泳訓班救生員人力外包2人。

(5)超額工友外包按件計算。

(6)委外清潔外包按件計算。

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 113年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數											
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	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	88,985,580		1,540,639		19,674,044	50,117,460		11,245,501		171,563,224	1,693,776	173,257,000
正式人員	88,985,580		1,540,639		19,674,044	9,336,660		10,891,501		130,428,424		130,428,424
聘僱人員												
兼任人員											1,693,776	1,693,776
其他人員						40,780,800		354,000		41,134,800		41,134,800
一般行政管理計畫			2,000							2,000		2,000
正式人員			2,000							2,000		2,000
合 計	88,985,580		1,542,639		19,674,044	50,117,460		11,245,501		171,565,224	1,693,776	173,259,000

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，113年度預算編列105人，計8,827,000元，執行結果決算90人，計11,204,560元。

2.年終工作獎金係依據行政院112年12月18日院授人給字第1124002162號函訂定發布「一百一十二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，113年度預算編列105人，計10,847,044元，執行結果決算107人，計10,887,170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)閩客語教學等鐘點費按節計算，預算數258,182元，決算數116,180元。

(2)暑期游泳工讀生薪資按時計算，預算數56,320元，決算數27,450元。

2.外包費：

(1)工友人力外包，預算數456,000元，決算數456,000元。

(2)校警人力外包，預算數634,932元，決算數634,932元。

(3)游泳池救生員人力外包，預算數847,760元，決算數842,940元。

(4)暑期泳訓班救生員人力外包，預算數169,552元，決算數168,588元。

(5)超額工友按件計算，預算數240,000元，決算數276,888元。

(6)委外清潔按件計算，預算數120,000元，決算數374,888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 113年 度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	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
92,764,322		1,478,488		22,091,730	48,321,214		12,652,244		177,307,998	2,901,125	180,209,123
92,764,322		1,478,488		22,070,515	10,133,682		12,384,636		138,831,643		138,831,643
				21,215	86,244		163,608		271,067	2,901,125	3,172,192
					38,101,288		104,000		38,205,288		38,205,288
92,764,322		1,478,488		22,091,730	48,321,214		12,652,244		177,307,998	2,901,125	180,209,123

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 113 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			185,771,000		197,661,736			11,890,736	6.40	有關學前教育計畫 決算數較預算數增 加3,956,189元，主 要係因:教育部補助 公幼就學補助代辦 費所致。
國民教育計畫			185,362,000		193,296,547			7,934,547	4.28	
學前教育計畫			409,000		4,365,189			3,956,189	967.28	

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113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	173,259,000	180,209,123	6,950,123	4.01
11 正式員額薪資	88,985,580	92,764,322	3,778,742	4.25
113 職員薪金	87,413,580	90,797,729	3,384,149	3.87
114 工員工資	1,056,000	1,305,753	249,753	23.65
115 警餉	516,000	660,840	144,840	28.07
12 聘僱及兼職人員薪資	1,693,776	2,901,125	1,207,349	71.28
124 兼職人員酬金	1,693,776	2,901,125	1,207,349	71.28
13 加（夜）班費	1,542,639	1,478,488	-64,151	-4.16
131 延長工時加班費	73,436	0	-73,436	-100.00
134 未休假加班費	1,469,203	1,478,488	9,285	0.63
15 獎金	19,674,044	22,091,730	2,417,686	12.29
151 考績獎金	8,827,000	11,204,560	2,377,560	26.94
152 年終獎金	10,847,044	10,887,170	40,126	0.37
16 退休及卹償金	50,117,460	48,321,214	-1,796,246	-3.58
161 職員退休及離職金	50,068,500	47,748,894	-2,319,606	-4.63
162 工員退休及離職金	48,960	204,540	155,580	317.77
163 卹償金	0	367,780	367,780	0.00
18 福利費	11,245,501	12,652,244	1,406,743	12.51
181 分擔員工保險費	7,591,788	9,151,774	1,559,986	20.55
183 傷病醫藥費	378,740	296,563	-82,177	-21.70
185 員工通勤交通費	792,000	625,678	-166,322	-21.00
18Y 其他福利費	2,482,973	2,578,229	95,256	3.84
2 服務費用	10,149,000	10,691,228	542,228	5.34
21 水電費	3,464,002	2,686,174	-777,828	-22.45
212 工作場所電費	3,049,463	2,280,662	-768,801	-25.21
214 工作場所水費	173,539	249,823	76,284	43.96
216 氣體費	241,000	155,689	-85,311	-35.40
23 旅運費	57,040	80,500	23,460	41.13
231 國內旅費	57,040	46,500	-10,540	-18.48
23Y 其他旅運費	0	34,000	34,000	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	52,400	137,940	85,540	163.24
241 印刷及裝訂費	52,400	137,940	85,540	163.24
25 修理保養及保固費	1,675,300	1,979,601	304,301	18.16
252 一般房屋修護費	1,117,080	908,462	-208,618	-18.68
255 機械及設備修護費	242,600	626,780	384,180	158.36
257 雜項設備修護費	315,620	444,359	128,739	40.79
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	3,104,610	3,218,222	113,612	3.66
276 佣金、匯費、經理費及手續費	9,864	11,356	1,492	15.13
279 外包費	2,468,244	2,754,236	285,992	11.59
27D 計時與計件人員酬金	314,502	143,630	-170,872	-54.33
27F 體育活動費	312,000	309,000	-3,000	-0.96

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113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
28 專業服務費	1,674,848	2,490,391	815,543	48.69
283 法律事務費	0	68,000	68,000	0.00
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	447,300	987,738	540,438	120.82
287 委託檢驗(定)試驗認證費	57,700	53,932	-3,768	-6.53
289 試務甄選費	12,500	0	-12,500	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	178,250	178,250	0.00
28Y 其他專業服務費	1,157,348	1,202,471	45,123	3.90
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	2,430,000	1,994,187	-435,813	-17.93
31 使用材料費	637,680	567,477	-70,203	-11.01
315 設備零件	637,680	567,477	-70,203	-11.01
32 用品消耗	1,792,320	1,426,710	-365,610	-20.40
321 辦公(事務)用品	505,780	475,006	-30,774	-6.08
322 報章雜誌	49,560	24,780	-24,780	-50.00
325 服裝	5,620	0	-5,620	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	30,000	18,666	-11,334	-37.78
32Y 其他用品消耗	1,201,360	908,258	-293,102	-24.40
4 租金、償債、利息及相關手續費	4,000	38,800	34,800	870.00
44 交通及運輸設備租金	0	34,000	34,000	0.00
442 車租	0	34,000	34,000	0.00
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	2,905,000	4,511,563	1,606,563	55.30
51 購建固定資產	1,076,000	1,105,000	29,000	2.70
514 購置機械及設備	863,700	862,700	-1,000	-0.12
516 購置雜項設備	212,300	242,300	30,000	14.13
52 購置無形資產	29,000	0	-29,000	-100.00
521 購置電腦軟體	29,000	0	-29,000	-100.00
54 遞延支出	1,800,000	3,406,563	1,606,563	89.25
541 遞延修繕房屋建築支出	1,800,000	3,406,563	1,606,563	89.25
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,981,000	6,884,274	4,903,274	247.52
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	1,969,000	6,872,274	4,903,274	249.02
743 獎勵費用	208,000	190,128	-17,872	-8.59
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,761,000	6,682,146	4,921,146	279.45
9 其他	598,000	451,075	-146,925	-24.57
91 其他支出	598,000	451,075	-146,925	-24.57

各項費用彙計表

中華民國113年度

91Y 其他
合

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 113 年 度

單位：新臺幣元

項 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	1,582,802	1,757,046	174,244	11.01	
185 員工通勤交通費	792,000	625,678	-166,322	-21.00	
27D 計時與計件人員酬金	314,502	143,630	-170,872	-54.33	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	447,300	987,738	540,438	120.82	
521 購置電腦軟體	29,000		-29,000	-100.00	

丁、會計報表

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	551,452,859	100.00	555,002,770	100.00	-3,549,911	-0.64
流動資產	11,141,347	2.02	13,194,945	2.38	-2,053,598	-15.56
現金	10,888,196	1.97	12,801,383	2.31	-1,913,187	-14.95
銀行存款	10,888,196	1.97	12,801,383	2.31	-1,913,187	-14.95
銀行存款-公庫存款	3,497,904	0.63	2,651,534	0.48	846,370	31.92
銀行存款-保管款	7,218,159	1.31	9,903,332	1.78	-2,685,173	-27.11
銀行存款-教育儲蓄戶	172,133	0.03	246,517	0.04	-74,384	-30.17
應收款項	253,151	0.05	325,562	0.06	-72,411	-22.24
其他應收款	253,151	0.05	325,562	0.06	-72,411	-22.24
預付款項	0	0.00	68,000	0.01	-68,000	-100.00
預付費用	0	0.00	68,000	0.01	-68,000	-100.00
長期貸墊款及準備金	10,039,889	1.82	9,303,572	1.68	736,317	7.91
準備金	10,039,889	1.82	9,303,572	1.68	736,317	7.91
退休及離職準備金	3,773,923	0.68	3,359,214	0.61	414,709	12.35
其他準備金	6,265,966	1.14	5,944,358	1.07	321,608	5.41
其他準備金-其他	6,265,966	1.14	5,944,358	1.07	321,608	5.41
固定資產	526,991,299	95.56	532,068,233	95.87	-5,076,934	-0.95
土地改良物	147,544	0.03	181,312	0.03	-33,768	-18.62
土地改良物	6,307,620	1.14	6,307,620	1.14	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-6,160,076	-1.12	-6,126,308	-1.10	-33,768	0.55
房屋建築及設備	503,655,640	91.33	514,237,636	92.65	-10,581,996	-2.06
房屋建築及設備	641,736,867	116.37	641,736,867	115.63	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-138,081,227	-25.04	-127,499,231	-22.97	-10,581,996	8.30
機械及設備	12,132,972	2.20	11,184,969	2.02	948,003	8.48
機械及設備	67,647,136	12.27	61,863,447	11.15	5,783,689	9.35
累計折舊-機械及設備	-55,514,164	-10.07	-50,678,478	-9.13	-4,835,686	9.54
交通及運輸設備	496,593	0.09	692,255	0.12	-195,662	-28.26
交通及運輸設備	7,411,165	1.34	7,386,165	1.33	25,000	0.34
累計折舊-交通及運輸設備	-6,914,572	-1.25	-6,693,910	-1.21	-220,662	3.30
雜項設備	10,558,550	1.91	5,772,061	1.04	4,786,489	82.93
雜項設備	31,865,558	5.78	26,143,801	4.71	5,721,757	21.89
累計折舊-雜項設備	-21,307,008	-3.86	-20,371,740	-3.67	-935,268	4.59
無形資產	166,753	0.03	167,953	0.03	-1,200	-0.71

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資產(負債)為0元。

2. 上年度信託代理與保證資產(負債)各為0元。

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. 珍貴動產、不動產之總額0元。

5. 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。

6. 本表什項資產上年度決算數較審定數減少3,267,903,445元，係「應付代管資產」由什項負債項下重分類至什項資產所致。

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	%
負 債	15,022,524	2.72	14,537,338	2.62	485,186	3.34
流動負債	9,985,987	1.81	10,424,374	1.88	-438,387	-4.21
應付款項	9,985,987	1.81	10,424,374	1.88	-438,387	-4.21
應付代收款	9,259,013	1.68	9,773,929	1.76	-514,916	-5.27
應付代收款	9,259,013	1.68	9,773,929	1.76	-514,916	-5.27
應付費用	726,974	0.13	650,445	0.12	76,529	11.77
應付費用	726,974	0.13	650,445	0.12	76,529	11.77
其他負債	5,036,537	0.91	4,112,964	0.74	923,573	22.46
什項負債	5,036,537	0.91	4,112,964	0.74	923,573	22.46
存入保證金	1,244,850	0.23	643,987	0.12	600,863	93.30
存入保證金	1,244,850	0.23	643,987	0.12	600,863	93.30
應付退休及離職金	3,773,923	0.68	3,359,214	0.61	414,709	12.35
應付退休及離職金	3,773,923	0.68	3,359,214	0.61	414,709	12.35
暫收及待結轉帳項	17,764	0.00	109,763	0.02	-91,999	-83.82
暫收及待結轉帳項	17,764	0.00	109,763	0.02	-91,999	-83.82
淨資產	536,430,335	97.28	540,465,432	97.38	-4,035,097	-0.75
淨資產	536,430,335	97.28	540,465,432	97.38	-4,035,097	-0.75
淨資產	536,430,335	97.28	540,465,432	97.38	-4,035,097	-0.75
累積餘額	536,430,335	97.28	540,465,432	97.38	-4,035,097	-0.75
合 計	551,452,859	100.00	555,002,770	100.00	-3,549,911	-0.64

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113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
無形資產	166,753	0.03	167,953	0.03	-1,200	-0.71
電腦軟體	166,753	0.03	167,953	0.03	-1,200	-0.71
其他資產	3,113,571	0.56	268,067	0.05	2,845,504	1,061.49
什項資產	3,113,571	0.56	268,067	0.05	2,845,504	1,061.49
暫付及待結轉帳項	3,113,571	0.56	268,067	0.05	2,845,504	1,061.49
代管資產	3,273,561,845	593.62	3,267,903,445	588.81	5,658,400	0.17
代管資產-土地	3,151,846,000	571.55	3,151,846,000	567.90	0	0.00
代管資產-房屋建築及設備	60,245	0.01	60,245	0.01	0	0.00
代管資產-其他政府	121,655,600	22.06	115,997,200	20.90	5,658,400	4.88
應付代管資產	-3,273,561,845	593.62	-3,267,903,445	588.81	-5,658,400	0.17
合 計	551,452,859	100.00	555,002,770	100.00	-3,549,911	-0.64

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資產(負債)為0元。

2. 上年度信託代理與保證資產(負債)各為0元。

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. 珍貴動產、不動產之總額0元。

5. 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。

6. 本表什項資產上年度決算數較審定數減少3,267,903,445元，係「應付代管資產」由什項負債項下重分類至什項資產所致。

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	551,452,859	100.00	555,002,770	100.00	-3,549,911	-0.64

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—臺北市大同區大龍國民小學
收入支出表
中華民國113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	206,258,137	100.00	205,174,026	100.00	1,084,111	0.53
勞務收入	259,070	0.13	261,410	0.13	-2,340	-0.90
服務收入	259,070	0.13	261,410	0.13	-2,340	-0.90
財產收益	1,821,616	0.88	7,087,456	3.45	-5,265,840	-74.30
財產交易利益	0	0.00	5,564,118	2.71	-5,564,118	-100.00
其他財產收入	1,821,616	0.88	1,523,338	0.74	298,278	19.58
政府撥入收入	199,901,184	96.92	191,286,926	93.23	8,614,258	4.50
公庫撥款收入	194,077,121	94.09	185,661,566	90.49	8,415,555	4.53
政府其他撥入收入	5,824,063	2.82	5,625,360	2.74	198,703	3.53
教學收入	3,225,884	1.56	3,390,098	1.65	-164,214	-4.84
學雜費收入	3,225,884	1.56	3,390,098	1.65	-164,214	-4.84
其他收入	1,050,383	0.51	3,148,136	1.53	-2,097,753	-66.63
受贈收入	434,850	0.21	1,294,067	0.63	-859,217	-66.40
雜項收入	615,533	0.30	1,854,069	0.90	-1,238,536	-66.80
支出	220,299,713	106.81	210,974,783	102.83	9,324,930	4.42
人事支出	180,209,123	87.37	173,396,897	84.51	6,812,226	3.93
人事支出	180,209,123	87.37	173,396,897	84.51	6,812,226	3.93
業務支出	19,598,489	9.50	18,640,822	9.09	957,667	5.14
業務支出	19,598,489	9.50	18,640,822	9.09	957,667	5.14
獎補助支出	10,000	0.00	10,000	0.00	0	0.00
其他獎補助助	10,000	0.00	10,000	0.00	0	0.00
財產損失	15,883	0.01	0	0.00	15,883	0.00
財產交易損失	15,883	0.01	0	0.00	15,883	0.00
折舊、折耗及攤銷	16,608,580	8.05	15,414,619	7.51	1,193,961	7.75
固定資產折舊	16,607,380	8.05	15,413,815	7.51	1,193,565	7.74
無形資產攤銷	1,200	0.00	804	0.00	396	49.25
其他支出	3,857,638	1.87	3,512,445	1.71	345,193	9.83
其他支出	3,857,638	1.87	3,512,445	1.71	345,193	9.83
本期賸餘（短絀）	-14,041,576	-6.81	-5,800,757	-0.03	-8,240,819	-0.88
期初淨資產	540,465,432	262.03	546,266,189	2.59	-5,800,757	-0.62
解繳公庫						
淨資產調整數	10,006,479		0		10,006,479	
期末淨資產	536,430,335	260.08	540,465,432	2.56	-4,035,097	-0.43

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113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)	-14,041,576
8002 調整非現金項目	15,891,637
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,850,061
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	382,996
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	4,801,128
8207 增加長期貸墊款及準備金	-704,604
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-8,751,632
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-4,272,112
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,371,653
8404 減少短期債務及其他負債	-2,862,789
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	508,864
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,913,187
87 期初現金及約當現金	12,801,383
88 期末現金及約當現金	10,888,196

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414,709元及代管資產增加數5,658,400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 113 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	205,823,287	434,850	206,258,137	收入
勞務收入	259,070		259,070	勞務收入
財產收入	1,821,616		1,821,616	財產收益
政府撥入收入	199,901,184		199,901,184	政府撥入收入
教學收入	3,225,884		3,225,884	教學收入
其他收入	615,533	434,850	1,050,383	其他收入
基金用途	204,780,250	15,519,463	220,299,713	支出
用人費用	180,209,123		180,209,123	人事支出
服務費用	10,691,228	8,907,261	19,598,489	業務支出
材料及用品費	1,994,187	-1,994,187		
租金、償債、利息及相關手續費	38,800	-38,800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,874,274	-6,874,274		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		15,883	15,883	財產損失
		16,608,580	16,608,580	折舊、折耗及攤銷
其他	451,075	3,406,563	3,857,638	其他支出
遞延支出	3,406,563	-3,406,563		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,105,000	-1,105,000		
本期賸餘(短絀)	1,043,037	-15,084,613	-14,041,576	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,229,246	532,236,186	540,465,432	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
淨資產調整數		10,006,479	10,006,479	淨資產調整數
期末基金餘額	9,272,283	527,158,052	536,430,335	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 113 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數110萬5,000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」1,069萬1,228元與會計科目「業務支出」1,959萬8,489元間之調整數890萬7,261元，係「材料及用品費」199萬4,187元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬8,800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)687萬4,274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「其他收入」其中43萬4,850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。

2.會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,660萬8,580元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3.會計科目「財產損失」1萬5,883元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1.預算項目「其他」45萬1,075元與會計科目「其他支出」385萬7,638元間之調整數340萬6,563元，係「遞延支出」340萬6,563元。

2.會計科目「淨資產調整數」1,000萬6,479元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

主辦會計人員：

會計室主任 張銘九

機關長官：

國民小學 劉國光