

臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區大理國民小學  
財 務 摘 要  
中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

| 項 目            | 本 年 度       | 上 年 度       | 比較增減(-)    | %     |
|----------------|-------------|-------------|------------|-------|
| 經營成績：          |             |             |            |       |
| 基金來源           | 181,841,504 | 160,292,390 | 21,549,114 | 13.44 |
| 基金用途           | 172,279,474 | 151,809,308 | 20,470,166 | 13.48 |
| 賸餘(短絀-)        | 9,562,030   | 8,483,082   | 1,078,948  | --    |
| 餘絀情形：          |             |             |            |       |
| 基金餘額           | 20,845,401  | 11,283,371  | 9,562,030  | 84.74 |
| 現金流量(註)：       |             |             |            |       |
| 現金及約當現金之淨增(減-) | 10,181,507  | 6,376,705   | 3,804,802  | --    |

附註：現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

本 頁 空 白

40501521-2

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區大理國民小學

## 總 說 明

中華民國 103 年度

### 一、業務計畫實施績效：

為促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效目的，依預算法規定編列附屬單位預算，本基金分別辦理培養學生健全人格、民主素養、法治觀念、人文涵養、強健體魄、及思考判斷與創造能力等業務。

#### (一)國民教育計畫：

本年度預算編列 122,789,923 元，決算數 119,940,194 元。

102 學年下學期，預定招收 26 班，實際招收 26 班，預計學生人數 630 人，實際學生人數 597 人。

103 學年上學期，預定招收 24 班，實際招收 24 班，預計學生人數 600 人，實際學生人數 566 人。

係辦理教師甄選、扶持 5 歲幼兒教育、性別平等教育宣導、本土教學暨增置國小教師員額、攜手班潛能學習、教師進修研習、家長教育成長暨志工培訓、課後照顧班計畫等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛練學童強健的身體，增進學童各項生活智能且新購體育、自然、廣播、機具、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。

#### (二)學前教育計畫：

本年度預算編列 11,593,657 元，決算數 9,437,529 元。

102 學年下學期，預定招收 4 班，實際招收 4 班，預計學生人數 120 人，實際學生人數 118 人。

103 學年上學期，預定招收 4 班，實際招收 4 班，預計學生人數 120 人，實際學生人數 117 人。

係扶持 4-5 歲幼兒教育，藉由辦理各項活動鍛練幼童強健的身體，增進幼兒各項生活智能，並充實各科教材、圖書等，啟發幼兒學習潛能。

#### (三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列 13,592,831 元，決算數 15,204,636 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 4,830,800 元(不含補辦預算 55,670 元及以前年度保留數 0 元)，決算數 27,697,115 元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、環境等修建工程，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－臺北市萬華區大理國民小學

## 總 說 明

中華民國 103 年度

### 二、基金來源、用途及餘絀情形：

#### (一)基金來源：

本年度基金來源決算數 181,841,504 元，較預算數 151,616,846 元，增加 30,224,658 元，計增 19.93%。

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 9,000 元，較預算數 8,000 元，增加 1000 元，計增 12.50%。

主要係因：

代理教師甄選報名費覈實繳庫所致。

2.財產處分收入：決算數 85,385 元，較預算數 55,896 元，增加 29,489 元，計增 52.76%。

主要係因：

處分不堪使用且達年限之財產報廢收入致超收。

3.其他財產收入：決算數 564,420 元，較預算數 700,000 元，減少 135,580 元，計減 19.37%。

主要係因：

開放場地收入因補強工程致第 3 季停租，故收入較預期減少。

4.公庫撥款收入：決算數 174,308,001 元，較預算數 149,525,872 元，增加 24,782,129 元，計增 16.57%。

主要係因：

課後照顧班補助 1,116,314 元、可調式課桌椅經費 147,200 元、電子公文線上簽核所需經費 5,610 元、裝設數位電錶經費 4,800 元、校園樹木褐根病防治經費 98,940 元、參加全國學生藝術比賽等補助款 43,608 元、助妳好孕專案補助 272,534 元、推動傳統藝術教育活動經費補助款 31,000 元、幼教課後留園補助款 34,800 元、資源班互動式白板等科技輔具補助款 55,670 元、教專及社群研習第 1 期補助款 2,018 元、教專發展評鑑初階培訓經費補助款 29,120 元、特教助理員薪津 180,799 元、校舍結構補強工程 19,717,907 元、清寒學生午餐補助款 122,550 元、明鐸樓防漏整修工程款 2,702,945 元、精進教學教師學習社群補助款 17,200 元、原住民語教學支援人員補助款 66,532 元、本土語教學支援人員補助款 132,582 元。

5.政府其他撥入收入：決算數 4,607,412 元，較預算數 0 元，增加 4,607,412 元。

主要係因：

本土教學暨增置國小教師員額經費 940,837 元、特教助理員薪津 50,000 元、5 歲弱勢幼兒加額補助 415,288 元、鄉土語教學支援人員交通費補助 26,000 元、本土語言教育整體推動方案 185,240 元、幼教課後留園補助 81,200 元、教師調整授課節數超鐘點及導師費 1,972,349 元、5 歲免學費補助 574,000 元、低收入家庭幼兒托教經費 60,000 元、幼兒園故事屋整修工程補助款 302,498 元。

6.學雜費收入：決算數 1,419,100 元，較預算數 1,273,550 元，增加 145,550 元，計增 11.43%。

主要係因：

係因幼兒園學雜費覈實繳庫所致。

7.受贈收入：決算數 3,718 元，較預算數 0 元，增加 3,718 元。

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區大理國民小學

## 總 說 明

中華民國 103 年度

主要係因：

3 年級全體師生捐助仁愛基金。

8.雜項收入：決算數 844,468 元，較預算數 53,528 元，增加 790,940 元，計增 1,477.62%。

主要係因：

應付代收代辦贖餘款解繳市庫 802,541 元、數位學生證補證費及簡訊費繳庫等、廠商逾期罰款等 6,355 元  
學生證補卡費及簡訊費等 35,572 元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 172,279,474 元，較預算數 152,807,211 元，增加 19,472,263 元，計增 12.74%。

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 119,940,194 元，較預算數 122,789,923 元，減少 2,849,729 元，計減 2.32%。

主要係因：

人事費及水電費等，覈實支用結餘。

2.學前教育計畫：決算數 9,437,529 元，較預算數 11,593,657 元，減少 2,156,128 元，計減 18.60%。

主要係因：

薪津等人事費及弱勢家庭幼生月費等，覈實支用結餘。

3.一般行政管理計畫：決算數 15,204,636 元，較預算數 13,592,831 元，增加 1,611,805 元，計增 11.86%。

主要係因：

薪津及技工退休等因素人事費，覈實支用。

4.建築及設備計畫：決算數 27,697,115 元，較預算數 4,830,800 元，增加 22,866,315 元，計增 473.34%。

主要係因：

教育局補助校舍結構補強工程 19,591,444 元、明鐸樓防漏整修工程款等 3,376,498 元，於年度內支出併決算辦理。

(三)本期贖餘(短絀)：

本年度決算贖餘數 9,562,030 元，較預算短絀數 1,190,365 元，反絀為餘，計相差 10,752,395 元。

主要係因：

教育部撥入幼兒園 5 歲免學費補助收入 574,000 元、應付代收代辦贖餘款解繳市庫等雜項收入超收 790,940 元、學雜費收入超收 145,550 元、人事費因未發放退休人員年終慰問金等覈實支用計結餘 6,270,668 元、水電費及辦公事務用品費等經常性支出覈實支用計結餘 555,011 元、購置固定資產及遞延支出結餘 350,144 元等。

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區大理國民小學

## 總 說 明

中華民國 103 年度

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 9,804,720 元。  
其他活動之淨現金流入 376,787 元。  
本年度現金及約當現金之淨增 10,181,507 元。  
期初現金及約當現金 13,570,322 元。  
期末現金及約當現金 23,751,829 元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為 2,536,642,468 元，包括：  
流動資產 23,951,829 元。  
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 2,315,010 元。  
其他資產 2,510,375,629 元。  
決算日負債總額為 2,515,797,067 元。  
流動負債 3,330,588 元。  
其他負債 2,512,466,479 元。  
決算日基金餘額為累積餘額 20,845,401 元。

### 五、固定項目概況：

本年度增加 2,183,925 元，包括：  
機械及設備 1,833,458 元。  
交通及運輸設備 15,750 元。  
什項設備 270,717 元。  
電腦軟體 64,000 元。

### 六、其 他：

本年度辦理補辦預算奉准總額為 55,670 元，奉准明細表如下：  
購置機械及設備：核准文號(103.11.21 府授主事預字第 10331529100 號)，核准金額 55,670 元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區大理國民小學

基金來源、用途及餘絀決算表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

| 科 目          | 本年度預算數      |        | 本年度決算數      |        | 比較增減       |          | 上年度決算審定數    |        |
|--------------|-------------|--------|-------------|--------|------------|----------|-------------|--------|
|              | 金 額         | %      | 金 額         | %      | 金 額        | %        | 金 額         | %      |
| 4 基金來源       | 151,616,846 | 100.00 | 181,841,504 | 100.00 | 30,224,658 | 19.93    | 160,292,390 | 100.00 |
| 43 勞務收入      | 8,000       | 0.01   | 9,000       | 0.00   | 1,000      | 12.50    | 19,000      | 0.01   |
| 431 服務收入     | 8,000       | 0.01   | 9,000       | 0.00   | 1,000      | 12.50    | 19,000      | 0.01   |
| 45 財產收入      | 755,896     | 0.50   | 649,805     | 0.36   | -106,091   | -14.04   | 49,380      | 0.03   |
| 451 財產處分收入   | 55,896      | 0.04   | 85,385      | 0.05   | 29,489     | 52.76    | 49,380      | 0.03   |
| 45Y 其他財產收入   | 700,000     | 0.46   | 564,420     | 0.31   | -135,580   | -19.37   |             |        |
| 46 政府撥入收入    | 149,525,872 | 98.62  | 178,915,413 | 98.39  | 29,389,541 | 19.66    | 157,644,329 | 98.35  |
| 462 公庫撥款收入   | 149,525,872 | 98.62  | 174,308,001 | 95.86  | 24,782,129 | 16.57    | 153,972,259 | 96.06  |
| 46Y 政府其他撥入收入 |             |        | 4,607,412   | 2.53   | 4,607,412  |          | 3,672,070   | 2.29   |
| 4S 教學收入      | 1,273,550   | 0.84   | 1,419,100   | 0.78   | 145,550    | 11.43    | 1,445,976   | 0.90   |
| 4S1 學雜費收入    | 1,273,550   | 0.84   | 1,419,100   | 0.78   | 145,550    | 11.43    | 1,445,976   | 0.90   |
| 4Y 其他收入      | 53,528      | 0.04   | 848,186     | 0.47   | 794,658    | 1,484.57 | 1,133,705   | 0.71   |
| 4Y0 受贈收入     |             |        | 3,718       | 0.00   | 3,718      |          | 264,646     | 0.17   |
| 4YY 雜項收入     | 53,528      | 0.04   | 844,468     | 0.46   | 790,940    | 1,477.62 | 869,059     | 0.54   |
| 5 基金用途       | 152,807,211 | 100.00 | 172,279,474 | 100.00 | 19,472,263 | 12.74    | 151,809,308 | 100.00 |
| 53 國民教育計畫    | 122,789,923 | 80.36  | 119,940,194 | 69.62  | -2,849,729 | -2.32    | 120,624,814 | 79.46  |
| 54 學前教育計畫    | 11,593,657  | 7.59   | 9,437,529   | 5.48   | -2,156,128 | -18.60   | 8,941,310   | 5.89   |
| 5L 一般行政管理計畫  | 13,592,831  | 8.90   | 15,204,636  | 8.83   | 1,611,805  | 11.86    | 15,315,029  | 10.09  |
| 5M 建築及設備計畫   | 4,830,800   | 3.16   | 27,697,115  | 16.08  | 22,866,315 | 473.34   | 6,928,155   | 4.56   |
| 購建固定資產       | 4,830,800   | 3.16   | 27,661,115  | 16.06  | 22,830,315 | 472.60   | 6,900,155   | 4.55   |
| 其他           |             |        | 36,000      | 0.02   | 36,000     |          | 28,000      | 0.02   |
| 本期賸餘(短絀-)    | -1,190,365  |        | 9,562,030   |        | 10,752,395 | -903.29  | 8,483,082   |        |
| 期初基金餘額       | 2,012,588   |        | 11,283,371  |        | 9,270,783  | 460.64   | 2,800,289   |        |
| 解繳公庫         |             |        |             |        |            |          |             |        |
| 期末基金餘額       | 822,223     |        | 20,845,401  |        | 20,023,178 | 2,435.25 | 11,283,371  |        |

填表說明：1.本基金建築及設備計畫除法定預算數外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數55,670元。2.建築及設備計畫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55,670元。

預算執行期間辦理併決算奉准明細表

| 科 目          | 核 准 文 號            | 核 准 金 額    |
|--------------|--------------------|------------|
| 431 服務收入     | 北市教會字第10431335400號 | 1,000      |
| 451 財產處分收入   | 北市教會字第10431335400號 | 29,489     |
| 462 公庫撥款收入   | 北市教會字第10338348400號 | 1,273,232  |
| 462 公庫撥款收入   | 北市教會字第10431335400號 | 23,508,897 |
| 46Y 政府其他撥入收入 | 北市教會字第10338348400號 | 2,284,423  |
| 46Y 政府其他撥入收入 | 北市教會字第10431335400號 | 2,442,249  |
| 4S1 學雜費收入    | 北市教會字第10431335400號 | 145,550    |
| 4YO 受贈收入     | 北市教會字第10338348400號 | 3,718      |
| 4YY 雜項收入     | 北市教會字第10431335400號 | 790,940    |
| 53 國民教育計畫    | 北市教會字第10338348400號 | 1,964,499  |
| 53 國民教育計畫    | 北市教會字第10431335400號 | 3,278,112  |
| 54 學前教育計畫    | 北市教會字第10338348400號 | 260,368    |
| 54 學前教育計畫    | 北市教會字第10431335400號 | 237,317    |
| 5M 建築及設備計畫   | 北市教會字第10338348400號 | 98,940     |
| 5M 建築及設備計畫   | 北市教會字第10431335400號 | 23,061,849 |

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區大理國民小學

現金流量決算表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

| 項 目                     | 預 算 數      | 決 算 數      | 比 較 增 減    |         |
|-------------------------|------------|------------|------------|---------|
|                         |            |            | 金額         | %       |
| 81 業務活動之現金流量            |            |            |            |         |
| 811 本期賸餘(短絀一)           | -1,190,365 | 9,562,030  | 10,752,395 | -903.29 |
| 812 調整非現金項目             |            | 242,690    | 242,690    |         |
| 8123 流動資產淨減(淨增一)        |            |            |            |         |
| 8124 流動負債淨增(淨減一)        |            | 242,690    | 242,690    |         |
| 813 業務活動之淨現金流入(流出一)     | -1,190,365 | 9,804,720  | 10,995,085 | -923.67 |
| 82 其他活動之現金流量            |            |            |            |         |
| 822 減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 |            | 249,624    | 249,624    |         |
| 825 增加短期債務及其他負債         |            | 613,211    | 613,211    |         |
| 82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 |            | -469,434   | -469,434   |         |
| 82C 增加其他資產              |            | -16,614    | -16,614    |         |
| 82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)     |            | 376,787    | 376,787    |         |
| 83 現金及約當現金之淨增(淨減一)      | -1,190,365 | 10,181,507 | 11,371,872 | -955.33 |
| 84 期初現金及約當現金            | 6,405,916  | 13,570,322 | 7,164,406  | 111.84  |
| 85 期末現金及約當現金            | 5,215,551  | 23,751,829 | 18,536,278 | 355.40  |

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市萬華區大理國民小學

平衡表

中華民國103年12月31日

單位：新臺幣元

| 科 目                  | 本年度決算數        |        | 上年度決算審定數      |        | 比較增減(-)     |         |
|----------------------|---------------|--------|---------------|--------|-------------|---------|
|                      | 金 額           | %      | 金 額           | %      | 金 額         | %       |
| 1 資 產                | 2,536,642,468 | 100.00 | 2,275,213,861 | 100.00 | 261,428,607 | 11.49   |
| 11 流動資產              | 23,951,829    | 0.94   | 13,770,322    | 0.61   | 10,181,507  | 73.94   |
| 111 現金               | 23,751,829    | 0.94   | 13,570,322    | 0.60   | 10,181,507  | 75.03   |
| 1111 庫存現金            | 0             | 0.00   | 0             | 0.00   | 0           | 0.00    |
| 1112 銀行存款            | 23,751,829    | 0.94   | 13,570,322    | 0.60   | 10,181,507  | 75.03   |
| 1112-1 銀行存款-市庫存款     | 19,102,673    | 0.75   | 9,606,840     | 0.42   | 9,495,833   | 98.84   |
| 1112-2 銀行存款-保管款      | 4,172,639     | 0.16   | 3,677,864     | 0.16   | 494,775     | 13.45   |
| 1112-6 銀行存款-代繳費款專戶   | 230,575       | 0.01   | 232,687       | 0.01   | -2,112      | -0.91   |
| 1112-8 銀行存款-教育儲蓄專戶   | 245,942       | 0.01   | 52,931        | 0.00   | 193,011     | 364.65  |
| 1113 零用及週轉金          | 0             | 0.00   | 0             | 0.00   | 0           | 0.00    |
| 115 預付款項             | 200,000       | 0.01   | 200,000       | 0.01   | 0           | 0.00    |
| 1154 預付費用            | 200,000       | 0.01   | 200,000       | 0.01   | 0           | 0.00    |
| 12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 | 2,315,010     | 0.09   | 2,520,246     | 0.11   | -205,236    | -8.14   |
| 124 準備金              | 2,315,010     | 0.09   | 2,520,246     | 0.11   | -205,236    | -8.14   |
| 1241 退休及離職準備金        | 609,022       | 0.02   | 1,034,068     | 0.05   | -425,046    | -41.10  |
| 124Y 其他準備金           | 1,705,988     | 0.07   | 1,486,178     | 0.07   | 219,810     | 14.79   |
| 124Y-2 其他準備金-其他      | 1,705,988     | 0.07   | 1,236,554     | 0.05   | 469,434     | 37.96   |
| 124Y-3 其他準備金-仁愛基金    | 0             | 0.00   | 249,624       | 0.01   | -249,624    | -100.00 |
| 13 其他資產              | 2,510,375,629 | 98.96  | 2,258,923,293 | 99.28  | 251,452,336 | 11.13   |
| 131 什項資產             | 2,510,375,629 | 98.96  | 2,258,923,293 | 99.28  | 251,452,336 | 11.13   |
| 1315 暫付及待結轉帳項        | 16,614        | 0.00   | 0             | 0.00   | 16,614      | 0.00    |
| 1316 代管資產            | 2,510,359,015 | 98.96  | 2,258,923,293 | 99.28  | 251,435,722 | 11.13   |
| 1316-0 代管資產-土地改良物    | 1,254,597     | 0.05   | 1,254,597     | 0.06   | 0           | 0.00    |
| 1316-1 代管資產-土地       | 2,492,110,418 | 98.24  | 2,240,674,696 | 98.48  | 251,435,722 | 11.22   |
| 1316-2 代管資產-房屋及建築設備  | 16,994,000    | 0.67   | 16,994,000    | 0.75   | 0           | 0.00    |
| 資 產 合 計              | 2,536,642,468 | 100.00 | 2,275,213,861 | 100.00 | 261,428,607 | 11.49   |
| 2 負 債                | 2,515,797,067 | 99.18  | 2,263,930,490 | 99.50  | 251,866,577 | 11.13   |
| 21 流動負債              | 3,330,588     | 0.13   | 3,087,898     | 0.14   | 242,690     | 7.86    |
| 212 應付款項             | 3,330,588     | 0.13   | 3,087,898     | 0.14   | 242,690     | 7.86    |
| 2123 應付代收款           | 3,330,588     | 0.13   | 3,078,251     | 0.14   | 252,337     | 8.20    |
| 212Y 其他應付款           | 0             | 0.00   | 9,647         | 0.00   | -9,647      | -100.00 |
| 22 其他負債              | 2,512,466,479 | 99.05  | 2,260,842,592 | 99.37  | 251,623,887 | 11.13   |
| 221 什項負債             | 2,512,466,479 | 99.05  | 2,260,842,592 | 99.37  | 251,623,887 | 11.13   |
| 2211 存入保證金           | 1,335,182     | 0.05   | 885,231       | 0.04   | 449,951     | 50.83   |
| 2213 應付退休及離職金        | 609,022       | 0.02   | 1,034,068     | 0.05   | -425,046    | -41.10  |

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市萬華區大理國民小學

平衡表

中華民國103年12月31日

單位：新臺幣元

| 科 目  |           | 本年度決算數        |        | 上年度決算審定數      |        | 比較增減(-)     |       |
|------|-----------|---------------|--------|---------------|--------|-------------|-------|
|      |           | 金 額           | %      | 金 額           | %      | 金 額         | %     |
| 2214 | 應付代管資產    | 2,510,359,015 | 98.96  | 2,258,923,293 | 99.28  | 251,435,722 | 11.13 |
| 2215 | 暫收及待結轉帳項  | 163,260       | 0.01   | 0             | 0.00   | 163,260     | 0.00  |
| 3    | 基金餘額      | 20,845,401    | 0.82   | 11,283,371    | 0.50   | 9,562,030   | 84.74 |
| 31   | 基金餘額      | 20,845,401    | 0.82   | 11,283,371    | 0.50   | 9,562,030   | 84.74 |
| 311  | 基金餘額      | 20,845,401    | 0.82   | 11,283,371    | 0.50   | 9,562,030   | 84.74 |
| 3111 | 累積餘額      | 20,845,401    | 0.82   | 11,283,371    | 0.50   | 9,562,030   | 84.74 |
|      | 負債及基金餘額合計 | 2,536,642,468 | 100.00 | 2,275,213,861 | 100.00 | 261,428,607 | 11.49 |

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。