

40501521

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

臺北市萬華區大理國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市萬華區大理國民小學編

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	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、用途及餘绌表.....	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)資金轉投資及其餘绌明細表.....	第	--		頁
(八)員工人數彙計表.....	第 20	至	20	頁
(九)用人費用彙計表.....	第 22	至	23	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第	--		頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表.....	第 24	至	24	頁
(十二)各項費用彙計表.....	第 25	至	26	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 27	至	27	頁
丁、會計報表				
一、平衡表.....	第 30	至	33	頁
二、收入支出表.....	第 34	至	34	頁
三、現金流量表.....	第 35	至	35	頁
戊、參考表				
一、決算與會計收支對照表.....	第 37	至	38	頁
附錄(調節表及對帳單等).....				

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	172,512,533	162,769,555	9,742,978	5.99
基金用途	170,815,455	162,590,751	8,224,704	5.06
賸餘(短绌)	1,697,078	178,804	1,518,274	849.13
餘绌情形：				
<u>基金餘額</u>	5,754,315	4,057,237	1,697,078	41.83
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	2,690,631	3,705,237	-1,014,606	-27.38

附註：①現金流量之採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萬華區大理國民小學
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142,614,000元，決算數153,774,138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228,000元，決算數3,569,809元。

係扶持2-5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2,633,000元，決算數2,845,549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10,882,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數0元），決算數10,625,959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。

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 113年度

二、基金來源、用途及餘绌情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數172,512,533元，較預算數156,482,000元，增加16,030,533元，計增10.24%。

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2,522元，較預算數0元，計增2,522元。

主要係因：

「113年度綜合球場整修工程」設計廠商違約所致。

2.服務收入：決算數600元，較預算數3,000元，減少2,400元，計減80.00%。

主要係因：

教師甄選報名費收入未如預期所致。

3.財產處分收入：決算數35,838元，較預算數20,000元，增加15,838元，計增79.19%。

主要係因：

報廢財產變(拍)賣收入未如預期所致。

4.其他財產收入：決算數1,189,281元，較預算數334,000元，增加855,281元，計增256.07%。

主要係因：

因疫情趨緩，校園場地重新開放，場地出租收入較預期增加所致。

5.公庫撥款收入：決算數160,736,480元，較預算數152,450,000元，增加8,286,480元，計增5.44%。

6.政府其他撥入收入：決算數7,799,074元，較預算數0元，計增7,799,074元。

主要係因：

(1)113年度國民小學學校協助學務輔導工作教師之減授課節數鐘點費15,120元。

(2)111學年度第2學期學習扶助暨攜手激勵學習潛能計畫-攜手班經費6,474元。

(3)112學年度暑假學習扶助暨攜手激勵學習潛能計畫-攜手班經費94,388元。

(4)112學年度第1學期學習扶助暨攜手激勵學習潛能計畫-攜手班經費331,824元。

(5)112學年度寒假學習扶助暨攜手激勵學習潛能計畫-攜手班經費24,204元。

(6)112學年度第2學期學習扶助暨攜手激勵學習潛能計畫-攜手班經費289,701元。

(7)112學年度暑假及第1學期課後照顧班經費1,315,845元。

(8)112學年度寒假及第2學期課後照顧班經費1,076,367元。

(9)112學年度閱讀推動計畫經費(部)7,714元。

(10)113學年度閱讀推動計畫經費(部)14,000元。

(11)112學年度第1學期國中小本土語文（原住民語）教學支援工作人員交通費16,000元。

(12)112學年度第2學期國中小本土語文（原住民語）教學支援工作人員交通費8,000元。

(13)112學年度第1學期國中小本土語文（原住民語）課程經費176,472元。

(14)112學年度第2學期國中小本土語文（原住民語）課程經費173,232元。

(15)112學年度第2學期閩客語教師及教學支援工作人員交通費6,000元。

(16)112學年度第1學期閩客語教師及教學支援工作人員交通費6,000元。

(17)112學年度第1學期無力繳交代收代辦費補助12,425元。

(18)112學年度第2學期無力繳交代收代辦費補助12,545元。

(19)113學年度第1學期無力繳交代收代辦費補助11,720元。

(20)112學年藝術與美感教育深耕計畫學校藝術深耕_第1期50,000元。

(21)113年度實施新住民子女經費2,120元。

(22)112學年度第2學期國小學校用書經費7,376元。

(23)113學年度第1學期國小學校用書經費5,453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 113年度

- (24)112學年度教育優先區計畫(第1期)41,463元。
- (25)112學年度教育優先區計畫(第2期)68,943元。
- (26)113學年度教育優先區計畫(第1期)35,295元。
- (27)112學年度推動客語生活學校計畫61,740元。
- (28)113學年度推動客語生活學校計畫88,900元。
- (29)112學年度第1學期新住民語文開班費67,907元。
- (30)112學年度第2學期新住民語文開班費64,829元。
- (31)110學年度第2學期新住民語文課程教支人員鐘點費差額1,280元。
- (32)112年友善提供多元生理用品計畫13,000元。
- (33)113年友善提供多元生理用品計畫9,600元。
- (34)113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫2,352元。
- (35)112年教學軟體及數位內容經費採購經費151,352元。
- (36)113年教學軟體及數位內容經費採購經費118,984元。
- (37)113年雙語數位學伴計畫60,149元。
- (38)114年雙語數位學伴計畫650元。
- (39)112學年度第2學期公幼就學補助代辦費1,394,750元。
- (40)113學年度第1學期公幼就學補助代辦費1,309,460元。
- (41)113年度寒假及112(2)公立幼兒園辦理課後留園服務經費256,868元。
- (42)113年度7月至114年度8月公立幼兒園辦理延長照顧服務經費388,572元。
- 以上教育部補助款合計7,799,074元。
- 7.學雜費收入：決算數2,746,026元，較預算數3,027,000元，減少280,974元，計減9.28%。
- 8.雜項收入：決算數2,712元，較預算數648,000元，減少645,288元，計減99.58%。
主要係因：
學生證等收入數覈實繳庫所致。

(二)基金用途：

- 本年度基金用途決算數170,815,455元，較預算數156,357,000元，增加14,458,455元，計增9.25%。
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153,774,138元，較預算數142,614,000元，增加11,160,138元，計增7.83%。
 - 2.學前教育計畫：決算數3,569,809元，較預算數228,000元，增加3,341,809元，計增1,465.71%。
主要係因：
教育部補助公幼2-5歲代辦費、課後留園及延長照顧服務經費併決算所致。
 - 3.一般行政管理計畫：決算數2,845,549元，較預算數2,633,000元，增加212,549元，計增8.07%。
 - 4.建築及設備計畫：決算數10,625,959元，較預算數10,882,000元，減少256,041元，計減2.35%。

(三)本期賸餘(短绌)：

- 本年度決算賸餘數1,697,078元，較預算賸餘數125,000元，計相差1,572,078元。
主要係因：
各項費用覈實支用結餘所致。

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 113年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入4,222,791元。
投資活動之淨現金流出1,639,752元。
籌資活動之淨現金流入107,592元。
本年度現金及約當現金之淨增2,690,631元。
期初現金及約當現金8,147,717元。
期末現金及約當現金10,838,348元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為26,922,413元，包括：

流動資產10,850,718元，較上年度8,679,257元，增加2,171,461元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項未及支付致公庫存款增加。
長期貸墊款及準備金4,105,251元，較上年度4,011,407元，增加93,844元，主要係因提撥勞工退休及離職準備金所致。
固定資產9,612,673元，較上年度11,103,339元，減少1,490,666元，主要係因報廢及折舊各項設備所致。
無形資產133,538元，較上年度146,224元，減少12,686元，主要係因電腦軟體攤銷所致。
其他資產2,220,233元，較上年度2,902,110,598元，減少2,899,890,365元，主要係因「應付代管資產」由什麼負債項下重分類至什麼資產所致。

決算日負債總額為11,421,887元，包括：

流動負債9,277,523元，較上年度8,189,330元，增加1,088,193元，主要係因應各項業務計畫需要支用應付費用未及支付所致。
其他負債2,144,364元，較上年度2,902,554,695元，減少2,900,410,331元，主要係因應付代管資產由負債改列代管資產減項所致。

決算日淨資產為15,500,526元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數31,673,691元及補辦預算數0元，詳見基金來源、用途及餘绌表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」。
- (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。

丙、決算報表

地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學
基金來源、用途及餘绌表
 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	156,482,000	100.00	172,512,533	100.00	16,030,533	10.24	162,769,555	100.00
41 徵收及依法分配收入			2,522	0.00	2,522	0.00		
415違規罰款收入			2,522	0.00	2,522			
43 勞務收入	3,000	0.00	600	0.00	-2,400	-80.00	600	0.00
431服務收入	3,000	0.00	600	0.00	-2,400	-80.00	600	0.00
45 財產收入	354,000	0.23	1,225,119	0.71	871,119	246.08	1,126,978	0.69
451財產處分收入	20,000	0.01	35,838	0.02	15,838	79.19	12,340	0.01
45Y其他財產收入	334,000	0.21	1,189,281	0.69	855,281	256.07	1,114,638	0.68
46 政府撥入收入	152,450,000	97.42	168,535,554	97.69	16,085,554	10.55	158,536,365	97.40
462公庫撥款收入	152,450,000	97.42	160,736,480	93.17	8,286,480	5.44	151,574,030	93.12
46Y政府其他撥入收入			7,799,074	4.52	7,799,074		6,962,335	4.28
4S 教學收入	3,027,000	1.93	2,746,026	1.59	-280,974	-9.28	3,096,521	1.90
4S1學雜費收入	3,027,000	1.93	2,746,026	1.59	-280,974	-9.28	3,096,521	1.90
4Y 其他收入	648,000	0.41	2,712	0.00	-645,288	-99.58	9,091	0.01
4YY雜項收入	648,000	0.41	2,712	0.00	-645,288	-99.58	9,091	0.01
5 基金用途	156,357,000	99.92	170,815,455	99.02	14,458,455	9.25	162,590,751	99.89
53 國民教育計畫	142,614,000	91.14	153,774,138	89.14	11,160,138	7.83	150,295,086	92.34
54 學前教育計畫	228,000	0.15	3,569,809	2.07	3,341,809	1,465.71	3,171,168	1.95
5L 一般行政管理計畫	2,633,000	1.68	2,845,549	1.65	212,549	8.07	2,888,377	1.77
5M 建築及設備計畫	10,882,000	6.95	10,625,959	6.16	-256,041	-2.35	6,236,120	3.83
購建固定資產	10,864,000	6.94	10,607,959	6.15	-256,041	-2.36	6,200,120	3.81
其他	18,000	0.01	18,000	0.01			36,000	0.02
本期賸餘 (短绌)	125,000		1,697,078		1,572,078	1,257.66	178,804	
期初基金餘額	4,003,000		4,057,237		54,237	1.35	3,878,433	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,128,000		5,754,315		1,626,315	39.40	4,057,237	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學
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		31,673,691
415違規罰款收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	2,522
451財產處分收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	15,838
45Y其他財產收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	855,281
462公庫撥款收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	8,286,480
46Y政府其他撥入收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	7,799,074
53 國民教育計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	11,160,138
54 學前教育計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	3,341,809
5L 一般行政管理計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	212,549

備註：

地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學
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	156,482,000	172,512,533	16,030,533	10.24	
41 徵收及依法分配收入		2,522	2,522	0.00	
415違規罰款收入		2,522	2,522	0.00	係「113年度綜合球場整修工程」設計廠商違約所致。
43 勞務收入	3,000	600	-2,400	-80.00	
431服務收入	3,000	600	-2,400	-80.00	係教師甄選報名費收入未如預期所致。
45 財產收入	354,000	1,225,119	871,119	246.08	
451財產處分收入	20,000	35,838	15,838	79.19	係報廢財產變(拍)賣收入超出預期所致。
45Y其他財產收入	334,000	1,189,281	855,281	256.07	係因疫情趨緩，校園場地重新開放，場地出租收入較預期增加所致。
46 政府撥入收入	152,450,000	168,535,554	16,085,554	10.55	
462公庫撥款收入	152,450,000	160,736,480	8,286,480	5.44	係接受教育局用人費用不足數等多項補助收入所致。
46Y政府其他撥入收入		7,799,074	7,799,074	0.00	係接受教育部無力繳交代收代辦費補助經費等多項補助收入所致。
4S 教學收入	3,027,000	2,746,026	-280,974	-9.28	
4S1學雜費收入	3,027,000	2,746,026	-280,974	-9.28	
4Y 其他收入	648,000	2,712	-645,288	-99.58	
4YY雜項收入	648,000	2,712	-645,288	-99.58	係學生證等收入覈實繳庫所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學
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	156,357,000	170,815,455	14,458,455	9.25	
53 國民教育計畫	142,614,000	153,774,138	11,160,138	7.83	
1 用人費用	135,160,000	139,251,386	4,091,386	3.03	
11 正式員額薪資	54,372,960	61,449,452	7,076,492	13.01	
113 職員薪金	53,112,960	59,980,632	6,867,672	12.93	
114 工員工資	720,000	852,340	132,340	18.38	
115 警餉	540,000	616,480	76,480	14.16	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,635,792	1,519,144	-116,648	-7.13	
121 聘用人員薪金	684,000	714,114	30,114	4.40	
122 約僱職員薪金	390,000	405,000	15,000	3.85	
124 兼職人員酬金	561,792	400,030	-161,762	-28.79	
13 加（夜）班費	1,030,386	993,820	-36,566	-3.55	
131 延長工時加班費	18,280	4,769	-13,511	-73.91	
134 未休假加班費	1,012,106	989,051	-23,055	-2.28	
15 獎金	14,716,243	14,709,003	-7,240	-0.05	
151 考績獎金	7,841,000	7,200,595	-640,405	-8.17	
152 年終獎金	6,875,243	7,508,408	633,165	9.21	
16 退休及卹償金	55,726,860	52,558,898	-3,167,962	-5.68	
161 職員退休及離職金	55,705,260	52,506,326	-3,198,934	-5.74	
162 工員退休及離職金	21,600	52,572	30,972	143.39	
18 福利費	7,677,759	8,021,069	343,310	4.47	
181 分擔員工保險費	4,871,252	6,124,764	1,253,512	25.73	
183 傷病醫藥費	556,100	172,820	-383,280	-68.92	
185 員工通勤交通費	584,052	449,795	-134,257	-22.99	
18Y 其他福利費	1,666,355	1,273,690	-392,665	-23.56	
2 服務費用	3,469,000	10,237,369	6,768,369	195.11	
21 水電費	1,435,938	1,270,025	-165,913	-11.55	
212 工作場所電費	1,335,960	1,177,819	-158,141	-11.84	
214 工作場所水費	99,978	92,206	-7,772	-7.77	
23 旅運費	42,860	81,238	38,378	89.54	
231 國內旅費	42,860	30,906	-11,954	-27.89	
23Y 其他旅運費		50,332	50,332		
24 印刷裝訂與廣告費		81,426	81,426		
241 印刷及裝訂費		81,426	81,426		
25 修理保養及保固費	1,011,960	4,000,814	2,988,854	295.35	
252 一般房屋修護費	757,472	3,702,834	2,945,362	388.84	
255 機械及設備修護費	214,488	265,300	50,812	23.69	
257 雜項設備修護費	40,000	32,680	-7,320	-18.30	

**地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學
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	%	
27 一般服務費	396,362	4,301,130	3,904,768	985.15	
276 僱金、匯費、經理費及手續費	4,116	6,890	2,774	67.40	
27D 計時與計件人員酬金	182,246	4,093,240	3,910,994	2,146.00	
27F 體育活動費	210,000	201,000	-9,000	-4.29	
28 專業服務費	581,880	502,736	-79,144	-13.60	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	143,160	305,076	161,916	113.10	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	50,900	33,600	-17,300	-33.99	
289 試務甄選費	720		-720	-100.00	
28Y 其他專業服務費	387,100	164,060	-223,040	-57.62	
3 材料及用品費	1,188,000	1,331,904	143,904	12.11	
31 使用材料費	302,480	238,614	-63,866	-21.11	
315 設備零件	302,480	238,614	-63,866	-21.11	
32 用品消耗	885,520	1,093,290	207,770	23.46	
321 辦公(事務)用品	42,000	13,334	-28,666	-68.25	
322 報章雜誌	45,980	37,980	-8,000	-17.40	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	25,000	14,995	-10,005	-40.02	
32Y 其他用品消耗	772,540	1,026,981	254,441	32.94	
4 租金、償債、利息及相關手續費	23,000	22,800	-200	-0.87	
45 雜項設備租金	23,000	22,800	-200	-0.87	
451 雜項設備租金	23,000	22,800	-200	-0.87	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,630,000	2,793,837	163,837	6.23	
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	2,620,000	2,783,837	163,837	6.25	
743 獎勵費用	147,200	135,816	-11,384	-7.73	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,472,800	2,648,021	175,221	7.09	
9 其他	144,000	136,842	-7,158	-4.97	
91 其他支出	144,000	136,842	-7,158	-4.97	
91Y 其他	144,000	136,842	-7,158	-4.97	
54 學前教育計畫	228,000	3,569,809	3,341,809	1,465.71	決算數較預算數增加3,341,809元，主要係因教育部補助公幼2-5歲代辦費、課後留園及延長照顧服務經費併決算所致。

地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學
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	%	
2 服務費用	60,000	59,816	-184	-0.31	
27 一般服務費	1,500	1,316	-184	-12.27	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,500	1,316	-184	-12.27	
28 專業服務費	58,500	58,500			
28Y 其他專業服務費	58,500	58,500			
3 材料及用品費	45,000	45,000			
32 用品消耗	45,000	45,000			
32Y 其他用品消耗	45,000	45,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	27,000	3,372,743	3,345,743	12,391.64	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	27,000	3,372,743	3,345,743	12,391.64	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	27,000	3,372,743	3,345,743	12,391.64	
9 其他	96,000	92,250	-3,750	-3.91	
91 其他支出	96,000	92,250	-3,750	-3.91	
91Y 其他	96,000	92,250	-3,750	-3.91	
5L 一般行政管理計畫	2,633,000	2,845,549	212,549	8.07	
1 用人費用	19,000		-19,000	-100.00	
13 加（夜）班費	19,000		-19,000	-100.00	
131 延長工時加班費	19,000		-19,000	-100.00	
2 服務費用	2,308,000	2,676,811	368,811	15.98	
24 印刷裝訂與廣告費		40,001	40,001		
241 印刷及裝訂費		40,001	40,001		
27 一般服務費	1,706,932	1,698,738	-8,194	-0.48	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		3,810	3,810		
279 外包費	1,706,932	1,694,928	-12,004	-0.70	
28 專業服務費	529,068	866,072	337,004	63.70	
28Y 其他專業服務費	529,068	866,072	337,004	63.70	
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	305,000	167,738	-137,262	-45.00	
32 用品消耗	305,000	167,738	-137,262	-45.00	
321 辦公（事務）用品	299,750	162,488	-137,262	-45.79	
325 服裝	5,250	5,250			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			

地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學
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	%	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
5M 建築及設備計畫	10,882,000	10,625,959	-256,041	-2.35	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0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0元。
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	10,882,000	10,625,959	-256,041	-2.35	
51 購建固定資產	906,000	900,350	-5,650	-0.62	
514 購置機械及設備	829,980	829,962	-18	0.00	
516 購置雜項設備	76,020	70,388	-5,632	-7.41	
52 購置無形資產	18,000	18,000			
521 購置電腦軟體	18,000	18,000			
54 遷延支出	9,958,000	9,707,609	-250,391	-2.51	
541 遷延修繕房屋建築支出	9,958,000	9,707,609	-250,391	-2.51	

地方教育發展基金-臺北市萬華區大理國民小學

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)閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算，預算數182,246元，決算數211,171元。
- (2)新住民語教學支援人員鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數134,016元。
- (3)推動國小藝術深耕計畫講師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數44,000元。
- (4)推動客語生活教學支援人員鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數96,100元。
- (5)教育優先區計畫教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數102,400元。
- (6)攜手班教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數696,483元。
- (7)課後照顧班教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數2,392,212元。
- (8)台灣手語鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數26,208元。
- (9)原住民語文鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數349,704元。
- (10)雙語數位學伴鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數40,946元。

2.外包費：

- (1)工友及清潔外包人力經費，預算數1,072,000元，決算數1,071,996元。
- (2)校警外包人力經費，預算數634,932元，決算數622,932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182,440元，決算數182,440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	40,104,254	-28,854,691	924,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,755,659	-2,640,098	
房屋及建築	474,346	-219,893	
機械及設備	22,377,212	-15,959,206	829,980
交通及運輸設備	2,969,248	-1,938,121	
雜項設備	11,381,565	-8,097,373	76,020
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	146,224		18,000
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829,980元，係法定預算數829,980元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數76,020元，係法定預算數76,020元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數18,000元，係法定預算數18,000元。

減少數可用預算數計26,730元，係法定預算數26,730元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.土地改良物：增加數計347,440元，變動原因為：(1)其他：操場主要材質由混凝土改為壓克力，因財產編號不同，依財物標準分類，進行轉減、轉增作業，計347,440元。減少數計2,967,050元，變動原因為：(1)報廢：球場347,440元、跑道2,272,170元，合計2,619,610元。(2)其他：操場主要材質由混凝土改為壓克力，因財產編號不同，依財物標準分類，進行轉減、轉增作業，計347,440元。

2.機械及設備：增加數計2,013,740元，變動原因為：(1)增置：空氣清淨機5臺79,000元、電鑽1支18,800元、切斷機1臺11,300元、個人電腦14臺341,900元、平板電腦2臺24,000元、網路伺服器1臺96,980元、投影機4部120,000元、廣播主機22,982元、顯示器1臺115,000元

北市萬華區大理國民小學

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				
3,422,512	26,730	3,282,562	-1,643,302	9,746,211		
347,440		2,967,050	2,524,895 -12,684	20,846 241,769		
2,013,740		284,826	-2,603,081	5,543,839		
85,755			-462,529	654,353		
957,577			-1,089,903	3,151,866		
18,000	26,730	30,686		133,538		

註：合計829,962元。(2)撥入：教育局撥入個人電腦27臺302,777元、臺北市校園能源管理系統1組160,000元、111年國小智慧未來教室採購電腦顯示幕7具571,501元、EMS建置經費購置電力需量錶2組123,200元，合計1,157,478元。(3)受贈：廠商捐贈個人電腦1臺26,300元。減少數計284,826元，變動原因為：(1)其他：冷氣機6架，依財政局通知，進行轉減增作業，計284,826元。3.交通及運輸設備：增加數計85,755元，變動原因為：(1)受贈：應付代收款KD2002 112年度暑期及112(1)課後輔導費等購置監視接收機1臺30,000元、1臺38,955元及擴音機1部16,800元，合計85,755元。4.雜項設備：增加數計957,577元，變動原因為：(1)增置：吸塵器1臺18,888元、碎紙機1臺14,500元、飲水機1座18,000元、吹落葉機1具19,000元，合計70,388元。(2)撥入：教育局撥入冷氣7架341,364元、櫥櫃1個50,000元，合計391,364元。(3)受贈：應付代收款KD0201 民間捐助款_財團法人和草慈善事業基金會暑期閱讀營經費等購置熱水機1臺12,000元、1具13,999元、4個145,000元、2個太鼓40,000元，合計210,999元。(4)其他：冷氣機6架，依財政局通知，進行轉減增作業，計284,826元。5.電腦軟體：增加數計18,000元，變動原因為：(1)增置：購置電腦軟體18,000元。減少數計30,686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30,686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—臺北市萬華區大理國民小學
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 準 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								
機械及設備								
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								
雜項設備								
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計								
		829,980			829,980	829,962	-18	
		829,980			829,980	829,962	-18	
		76,020			76,020	70,388	-5,632	
		76,020			76,020	70,388	-5,632	
		906,000			906,000	900,350	-5,650	

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。

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		

地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學

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	70	65	-5	
職員	65	60	-5	
駐衛警	1	1	0	
技工	2	2	0	
聘用	1	1	0	
約僱	1	1	0	
合計	70	65	-5	

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)閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算。
- (2)新住民語教學支援人員鐘點費等按節計算。
- (3)推動國小藝術深耕計畫講師鐘點費等按節計算。
- (4)推動客語生活教學支援人員鐘點費等按節計算。
- (5)教育優先區計畫教師鐘點費等按節計算。
- (6)攜手班教師鐘點費等按節計算。
- (7)課後照顧班教師鐘點費等按節計算。
- (8)台灣手語鐘點費等按節計算。
- (9)原住民語文鐘點費等按節計算。
- (10)雙語數位學伴鐘點費等按節計算。

2.外包費：

- (1)工友及清潔外包3人。
- (2)校警外包按時計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學
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
國民教育計畫	54,372,960	1,074,000	1,030,386		14,716,243	55,726,860		7,677,759		134,598,208	561,792
正式人員	54,372,960		1,015,586		14,587,249	5,961,780		7,441,967		83,379,542	
聘僱人員		1,074,000	14,800		128,994	64,440		175,792		1,458,026	1,458,026
兼任人員											561,792
其他人員											561,792
一般行政管理計畫			19,000			49,700,640		60,000		49,760,640	49,760,640
正式人員			19,000							19,000	19,000
合計	54,372,960	1,074,000	1,049,386		14,716,243	55,726,860		7,677,759		134,617,208	561,792
											135,179,000

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條規定辦理核發，113年度預算編列61人，計7,841,000元，執行結果決算56人，計7,200,595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70人，計6,875,243元，執行結果決算72人，計7,508,408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)閩客語教學支援人員鐘點費等，預算數182,246元，決算數211,171元。
- (2)新住民語教學支援人員鐘點費等，預算數0元，決算數134,016元。
- (3)推動國小藝術深耕計畫講師鐘點費等，預算數0元，決算數44,000元。
- (4)推動客語生活教學支援人員鐘點費等，預算數0元，決算數96,100元。
- (5)教育優先區計畫教師鐘點費等，預算數0元，決算數102,400元。
- (6)攜手班教師鐘點費等，預算數0元，決算數696,483元。
- (7)課後照顧班教師鐘點費等，預算數0元，決算數2,392,212元。
- (8)台灣手語鐘點費等，預算數0元，決算數26,208元。
- (9)原住民語文鐘點費等，預算數0元，決算數349,704元。
- (10)雙語數位學伴鐘點費等，預算數0元，決算數40,946元。

2.外包費：

- (1)工友及清潔外包人力經費，預算數1,072,000元，決算數1,071,996元。
- (2)校警外包人力經費，預算數634,932元，決算數622,932元。

地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學
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
61,449,452	1,119,114	993,820		14,709,003	52,558,898		8,021,069		138,851,356	400,030	139,251,386
61,449,452		993,820		14,574,505	6,604,581		7,779,047		91,401,405		91,401,405
	1,119,114			134,498	75,851		187,606		1,517,069		1,517,069
					45,878,466			54,416		400,030	400,030
61,449,452	1,119,114	993,820		14,709,003	52,558,898		8,021,069		138,851,356	400,030	139,251,386

地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學
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			142,842,000		157,343,947			14,501,947	10.15
國民教育計畫			142,614,000		153,774,138			11,160,138	7.83
學前教育計畫			228,000		3,569,809			3,341,809	1,465.71
									決算數較預算數增加3,341,809元，主要係因教育部補助公幼2-5歲代辦費、課後留園及延長照顧服務經費併決算所致。

地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學
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	135,179,000	139,251,386	4,072,386	3.01
11 正式員額薪資	54,372,960	61,449,452	7,076,492	13.01
113 職員薪金	53,112,960	59,980,632	6,867,672	12.93
114 工員工資	720,000	852,340	132,340	18.38
115 警餉	540,000	616,480	76,480	14.16
12 聘僱及兼職人員薪資	1,635,792	1,519,144	-116,648	-7.13
121 聘用人員薪金	684,000	714,114	30,114	4.40
122 約僱職員薪金	390,000	405,000	15,000	3.85
124 兼職人員酬金	561,792	400,030	-161,762	-28.79
13 加(夜)班費	1,049,386	993,820	-55,566	-5.30
131 延長工時加班費	37,280	4,769	-32,511	-87.21
134 未休假加班費	1,012,106	989,051	-23,055	-2.28
15 獎金	14,716,243	14,709,003	-7,240	-0.05
151 考績獎金	7,841,000	7,200,595	-640,405	-8.17
152 年終獎金	6,875,243	7,508,408	633,165	9.21
16 退休及卹償金	55,726,860	52,558,898	-3,167,962	-5.68
161 職員退休及離職金	55,705,260	52,506,326	-3,198,934	-5.74
162 工員退休及離職金	21,600	52,572	30,972	143.39
18 福利費	7,677,759	8,021,069	343,310	4.47
181 分擔員工保險費	4,871,252	6,124,764	1,253,512	25.73
183 傷病醫藥費	556,100	172,820	-383,280	-68.92
185 員工通勤交通費	584,052	449,795	-134,257	-22.99
18Y 其他福利費	1,666,355	1,273,690	-392,665	-23.56
2 服務費用	5,837,000	12,973,996	7,136,996	122.27
21 水電費	1,435,938	1,270,025	-165,913	-11.55
212 工作場所電費	1,335,960	1,177,819	-158,141	-11.84
214 工作場所水費	99,978	92,206	-7,772	-7.77
23 旅運費	42,860	81,238	38,378	89.54
231 國內旅費	42,860	30,906	-11,954	-27.89
23Y 其他旅運費	0	50,332	50,332	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	0	121,427	121,427	0.00
241 印刷及裝訂費	0	121,427	121,427	0.00
25 修理保養及保固費	1,011,960	4,000,814	2,988,854	295.35
252 一般房屋修護費	757,472	3,702,834	2,945,362	388.84
255 機械及設備修護費	214,488	265,300	50,812	23.69
257 雜項設備修護費	40,000	32,680	-7,320	-18.30
27 一般服務費	2,104,794	6,001,184	3,896,390	185.12
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,616	12,016	6,400	113.96
279 外包費	1,706,932	1,694,928	-12,004	-0.70
27D 計時與計件人員酬金	182,246	4,093,240	3,910,994	2,146.00
27F 體育活動費	210,000	201,000	-9,000	-4.29
28 專業服務費	1,169,448	1,427,308	257,860	22.05
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	143,160	305,076	161,916	113.10

地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學
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	%
287 委託檢驗(定)試驗認證費	50,900	33,600	-17,300	-33.99
289 試務甄選費	720	0	-720	-100.00
28Y 其他專業服務費	974,668	1,088,632	113,964	11.69
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	1,538,000	1,544,642	6,642	0.43
31 使用材料費	302,480	238,614	-63,866	-21.11
315 設備零件	302,480	238,614	-63,866	-21.11
32 用品消耗	1,235,520	1,306,028	70,508	5.71
321 辦公(事務)用品	341,750	175,822	-165,928	-48.55
322 報章雜誌	45,980	37,980	-8,000	-17.40
325 服裝	5,250	5,250	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	25,000	14,995	-10,005	-40.02
32Y 其他用品消耗	817,540	1,071,981	254,441	31.12
4 租金、償債、利息及相關手續費	23,000	22,800	-200	-0.87
45 雜項設備租金	23,000	22,800	-200	-0.87
451 雜項設備租金	23,000	22,800	-200	-0.87
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	10,882,000	10,625,959	-256,041	-2.35
51 購建固定資產	906,000	900,350	-5,650	-0.62
514 購置機械及設備	829,980	829,962	-18	0.00
516 購置雜項設備	76,020	70,388	-5,632	-7.41
52 購置無形資產	18,000	18,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	18,000	18,000	0	0.00
54 遲延支出	9,958,000	9,707,609	-250,391	-2.51
541 遲延修繕房屋建築支出	9,958,000	9,707,609	-250,391	-2.51
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,658,000	6,167,580	3,509,580	132.04
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	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	2,647,000	6,156,580	3,509,580	132.59
743 獎勵費用	147,200	135,816	-11,384	-7.73
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,499,800	6,020,764	3,520,964	140.85
9 其他	240,000	229,092	-10,908	-4.55
91 其他支出	240,000	229,092	-10,908	-4.55
91Y 其他	240,000	229,092	-10,908	-4.55
合 計	156,357,000	170,815,455	14,458,455	9.25

地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學
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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	927,458	4,866,111	3,938,653	424.67	
185 員工通勤交通費	584,052	449,795	-134,257	-22.99	
27D 計時與計件人員酬金	182,246	4,093,240	3,910,994	2,146.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	143,160	305,076	161,916	113.10	
521 購置電腦軟體	18,000	18,000			

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113

科 目	本年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	26,922,413	100.00	25,439,058	100.00	1,483,355	5.83
流動資產	10,850,718	40.30	8,679,257	34.12	2,171,461	25.02
現金	10,838,348	40.26	8,147,717	32.03	2,690,631	33.02
銀行存款	10,838,348	40.26	8,147,717	32.03	2,690,631	33.02
銀行存款-公庫存款	4,549,747	16.90	1,759,435	6.92	2,790,312	158.59
銀行存款-保管款	5,782,560	21.48	5,993,378	23.56	-210,818	-3.52
銀行存款-教育儲蓄戶	506,041	1.88	394,904	1.55	111,137	28.14
應收款項	12,370	0.05	0	0.00	12,370	0.00
其他應收款	12,370	0.05	0	0.00	12,370	0.00
預付款項	0	0.00	531,540	2.09	-531,540	-100.00
預付費用	0	0.00	531,540	2.09	-531,540	-100.00
長期貸墊款及準備金	4,105,251	15.25	4,011,407	15.77	93,844	2.34
準備金	4,105,251	15.25	4,011,407	15.77	93,844	2.34
退休及離職準備金	601,141	2.23	507,297	1.99	93,844	18.50
其他準備金	3,504,110	13.02	3,504,110	13.77	0	0.00
其他準備金-其他	3,504,110	13.02	3,504,110	13.77	0	0.00
固定資產	9,612,673	35.71	11,103,339	43.65	-1,490,666	-13.43
土地改良物	20,846	0.08	115,561	0.45	-94,715	-81.96
土地改良物	136,049	0.51	2,755,659	10.83	-2,619,610	-95.06
累計折舊-土地改良物	-115,203	-0.43	-2,640,098	-10.38	2,524,895	-95.64
房屋建築及設備	241,769	0.90	254,453	1.00	-12,684	-4.98
房屋建築及設備	474,346	1.76	474,346	1.86	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-232,577	-0.86	-219,893	-0.86	-12,684	5.77
機械及設備	5,543,839	20.59	6,418,006	25.23	-874,167	-13.62
機械及設備	24,106,126	89.54	22,377,212	87.96	1,728,914	7.73
累計折舊-機械及設備	-18,562,287	-68.95	-15,959,206	-62.74	-2,603,081	16.31
交通及運輸設備	654,353	2.43	1,031,127	4.05	-376,774	-36.54
交通及運輸設備	3,055,003	11.35	2,969,248	11.67	85,755	2.89
累計折舊-交通及運輸設備	-2,400,650	-8.92	-1,938,121	-7.62	-462,529	23.86
雜項設備	3,151,866	11.71	3,284,192	12.91	-132,326	-4.03
雜項設備	12,339,142	45.83	11,381,565	44.74	957,577	8.41
累計折舊-雜項設備	-9,187,276	-34.13	-8,097,373	-31.83	-1,089,903	13.46
無形資產	133,538	0.50	146,224	0.57	-12,686	-8.68

信託代理與保證資產

0

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

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。

珍貴動產、不動產之總額0元。

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。

本表什項資產上年度決算數較審定數減少2,900,611,767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。

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	133,538	0.50	146,224	0.57	-12,686	-8.68
電腦軟體	133,538	0.50	146,224	0.57	-12,686	-8.68
其他資產	2,220,233	8.25	1,498,831	5.89	721,402	48.13
什項資產	2,220,233	8.25	1,498,831	5.89	721,402	48.13
暫付及待結轉帳項	2,220,233	8.25	1,498,831	5.89	721,402	48.13
代管資產	2,849,116,951	582.70	2,900,611,767	,402.20	-51,494,816	-1.78
代管資產-土地改良物	12,546	0.05	12,546	0.05	0	0.00
代管資產-土地	2,846,186,980	571.81	2,897,378,928	,389.49	-51,191,948	-1.77
代管資產-房屋建築及設備	2,917,425	10.84	3,220,293	12.66	-302,868	-9.40
應付代管資產	-2,849,116,951	582.70	-2,900,611,767	,402.20	51,494,816	-1.78
合 計	26,922,413	100.00	25,439,058	100.00	1,483,355	5.83

信託代理與保證資產

0

註：本年度信託代理與保證之資產（負債）各為0元。

上年度信託代理與保證之資產（負債）各為0元。

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。

珍貴動產、不動產之總額0元。

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。

本表什項資產上年度決算數較審定數減少2,900,611,767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。

40501521-30

北市萬華區大理國民小學

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						
流動負債	11,421,887	42.43	10,132,258	39.83	1,289,629	12.73
應付款項	9,277,523	34.46	8,189,330	32.19	1,088,193	13.29
應付代收款	9,272,723	34.44	8,189,330	32.19	1,083,393	13.23
應付代收款	7,089,014	26.33	7,008,790	27.55	80,224	1.14
應付費用	7,089,014	26.33	7,008,790	27.55	80,224	1.14
應付費用	2,183,709	8.11	1,180,540	4.64	1,003,169	84.98
應付費用	2,183,709	8.11	1,180,540	4.64	1,003,169	84.98
預收款項	4,800	0.02	0	0.00	4,800	0.00
預收收入	4,800	0.02	0	0.00	4,800	0.00
預收收入	4,800	0.02	0	0.00	4,800	0.00
其他負債	2,144,364	7.96	1,942,928	7.64	201,436	10.37
什項負債	2,144,364	7.96	1,942,928	7.64	201,436	10.37
存入保證金	1,419,820	5.27	878,323	3.45	541,497	61.65
存入保證金	1,419,820	5.27	878,323	3.45	541,497	61.65
應付退休及離職金	601,141	2.23	507,297	1.99	93,844	18.50
應付退休及離職金	601,141	2.23	507,297	1.99	93,844	18.50
暫收及待結轉帳項	123,403	0.46	557,308	2.19	-433,905	-77.86
暫收及待結轉帳項	123,403	0.46	557,308	2.19	-433,905	-77.86
淨資產						
淨資產	15,500,526	57.57	15,306,800	60.17	193,726	1.27
淨資產	15,500,526	57.57	15,306,800	60.17	193,726	1.27
累積餘額	15,500,526	57.57	15,306,800	60.17	193,726	1.27
累積餘額	15,500,526	57.57	15,306,800	60.17	193,726	1.27
合 計	26,922,413	100.00	25,439,058	100.00	1,483,355	5.83

信託代理與保證負債

0

註：

北市萬華區大理國民小學

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	26,922,413	100.00	25,439,058	100.00	1,483,355	5.83

信託代理與保證負債 0

註：

40501521-31

地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學

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	172,835,587	100.00	165,436,164	100.00	7,399,423	4.47
徵收及依法分配收入	2,522	0.00	0	0.00	2,522	0.00
違規罰款收入	2,522	0.00	0	0.00	2,522	0.00
勞務收入	600	0.00	600	0.00	0	0.00
服務收入	600	0.00	600	0.00	0	0.00
財產收益	1,225,119	0.71	3,657,980	2.21	-2,432,861	-66.51
廢舊物品售價收入	35,838	0.02	12,340	0.01	23,498	190.42
財產交易利益	0	0.00	2,531,002	1.53	-2,531,002	-100.00
其他財產收入	1,189,281	0.69	1,114,638	0.67	74,643	6.70
政府撥入收入	168,535,554	97.51	158,536,365	95.83	9,999,189	6.31
公庫撥款收入	160,736,480	93.00	151,574,030	91.62	9,162,450	6.04
政府其他撥入收入	7,799,074	4.51	6,962,335	4.21	836,739	12.02
教學收入	2,746,026	1.59	3,096,521	1.87	-350,495	-11.32
學雜費收入	2,746,026	1.59	3,096,521	1.87	-350,495	-11.32
其他收入	325,766	0.19	144,698	0.09	181,068	125.14
受贈收入	323,054	0.19	135,607	0.08	187,447	138.23
雜項收入	2,712	0.00	9,091	0.01	-6,379	-70.17
支出	174,190,703	100.78	165,423,463	99.99	8,767,240	5.30
人事支出	139,251,386	80.57	137,995,462	83.41	1,255,924	0.91
人事支出	139,251,386	80.57	137,995,462	83.41	1,255,924	0.91
業務支出	20,699,018	11.98	18,097,930	10.94	2,601,088	14.37
業務支出	20,699,018	11.98	18,097,930	10.94	2,601,088	14.37
獎補助支出	10,000	0.01	10,000	0.01	0	0.00
其他獎補捐助	10,000	0.01	10,000	0.01	0	0.00
財產損失	83,594	0.05	23,946	0.01	59,648	249.09
財產交易損失	83,594	0.05	23,946	0.01	59,648	249.09
折舊、折耗及攤銷	4,210,004	2.44	4,141,466	2.50	68,538	1.65
固定資產折舊	4,179,318	2.42	4,112,056	2.49	67,262	1.64
無形資產攤銷	30,686	0.02	29,410	0.02	1,276	4.34
其他支出	9,936,701	5.75	5,154,659	3.12	4,782,042	92.77
其他支出	9,936,701	5.75	5,154,659	3.12	4,782,042	92.77
本期賸餘（短絀）	-1,355,116	-0.78	12,701	0.00	-1,367,817	-0.16
期初淨資產	15,306,800	8.86	15,294,099	0.09	12,701	0.00
解繳公庫			0			
淨資產調整數	1,548,842		0		1,548,842	
期末淨資產	15,500,526	8.97	15,306,800	0.09	193,726	0.02

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—臺北市萬華區大理國民小學
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(短绌)	-1,355,116
8002 調整非現金項目	5,577,907
81 業務活動之淨現金流入(流出)	4,222,791
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	3,000,000
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	20,440,720
8207 增加長期貸墊款及準備金	-3,000,000
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-22,080,472
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,639,752
84 筹資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,404,184
8404 減少短期債務及其他負債	-2,296,592
85 筹資活動之淨現金流入(流出)	107,592
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,690,631
87 期初現金及約當現金	8,147,717
88 期末現金及約當現金	10,838,348

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93,844元及代管資產減少數2,900,611,767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—臺北市萬華區大理國民小學

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	172,512,533	323,054	172,835,587	收入
徵收及依法分配收入	2,522		2,522	徵收及依法分配收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	1,225,119		1,225,119	財產收益
政府撥入收入	168,535,554		168,535,554	政府撥入收入
教學收入	2,746,026		2,746,026	教學收入
其他收入	2,712	323,054	325,766	其他收入
基金用途	170,815,455	3,375,248	174,190,703	支出
用人費用	139,251,386		139,251,386	人事支出
服務費用	12,973,996	7,725,022	20,699,018	業務支出
材料及用品費	1,544,642	-1,544,642		
租金、償債、利息及相關手續費	22,800	-22,800		
會費、捐贈、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,157,580	-6,157,580		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		83,594	83,594	財產損失
		4,210,004	4,210,004	折舊、折耗及攤銷
其他	229,092	9,707,609	9,936,701	其他支出
遞延支出	9,707,609	-9,707,609		
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	918,350	-918,350		
工程支出				
本期賸餘(短絀)	1,697,078	-3,052,194	-1,355,116	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,057,237	11,249,563	15,306,800	期初淨資產
解繳公庫		1,548,842	1,548,842	解繳公庫
期末基金餘額	5,754,315	9,746,211	15,500,526	淨資產調整數 期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市萬華區大理國民小學
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 91 萬 8,350 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」1,297 萬 3,996 元與會計科目「業務支出」2,069 萬 9,018 元間之調整數 772 萬 5,022 元，係「材料及用品費」154 萬 4,642 元、「租金、償債、利息及相關手續費」2 萬 2,800 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)615 萬 7,580 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 32 萬 3,054 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」421 萬 4 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」8 萬 3,594 元，係報廢固定資產所發生損失。

四、其他：

1. 預算項目「其他」22 萬 9,092 元與會計科目「其他支出」993 萬 6,701 元間之調整數 970 萬 7,609 元，係「遞延支出」970 萬 7,609 元。
2. 會計科目「淨資產調整數」154 萬 8,842 元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂