

40501060

中華民國 114 年度

(114年1月1日至114年12月31日)

裝

臺北市總決算

臺北市教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市立大同高級中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立大同高級中學編

臺北市地方教育發展基金114年度附屬單位決算之分決算 目次

甲、財務摘要	第 1 至 1	頁
乙、總說明	第 3 至 6	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 9 至 10	頁
(二)基金用途明細表	第 11 至 15	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 16 至 17	頁
(五)長期負債明細表	第 --	頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 18 至 19	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
(八)員工人數彙計表	第 20 至 20	頁
(九)用人費用彙計表	第 22 至 23	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 24 至 24	頁
(十二)各項費用彙計表	第 25 至 27	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 28 至 28	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 30 至 33	頁
二、收入支出表	第 34 至 34	頁
三、現金流量表	第 35 至 35	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 37 至 38	頁
附錄(調節表及對帳單等)		

甲、財 務 摘 要

財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
經營成績：				
基金來源	429,961,829	420,053,113	9,908,716	2.36
基金用途	425,990,320	422,562,594	3,427,726	0.81
賸餘(短絀)	3,971,509	2,509,481	6,480,990	--
餘絀情形：				
基金餘額	14,468,536	10,497,027	3,971,509	37.83
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 11,551,647	3,359,679	- 14,911,326	--

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立大同高級中學

總 說 明

中華民國114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)高中及高職教育計畫：

本年度預算編列398,599,000元，決算數 400,326,029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)一般行政管理計畫：

本年度預算編列4,049,000元，決算數3,692,117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9,956,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數2,111,000元）

，決算數21,972,174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429,961,829元，較預算數410,054,000元，增加19,907,829元，計增4.85%。

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41,758元，較預算數15,000元，增加26,758元，計增178.39%。

主要係因：

廠商同時期兼任超過三件工程懲罰性違約金覈實入帳。

2. 服務收入：決算數1,052,528元，較預算數759,000元，增加293,528元，計增38.67%。

主要係因：

教科書作業管理費收入等超出預期。

3. 財產處分收入：決算數0元，較預算數36,000元，減少36,000元，計減100%。

主要係因：

報廢物品變賣收入不如預期。

4. 租金收入：決算數275,640元，較預算數273,000元，增加2,640元，計增0.97%。

主要係因：

租金收入覈實入帳。

臺北市地方教育發展基金臺北市立大同高級中學

總 說 明

中華民國114年度

5.權利金收入：決算數0元，較預算數8,380,000元，減少8,380,000元，計減100%。

主要係因：

停車場改成自行營運由權利金收入變更為使用規費收入，致權利金收入不如預期。

6.利息收入：決算數6,342元，較預算數5,000元，增加1,342元，計增26.84%。

主要係因：

薪津轉帳專戶利息收入覈實入帳。

7.其他財產收入：決算數612,861元，較預算數433,000元，增加179,861元，計增41.54%。

主要係因：

學生宿舍收入較預期增加。

8.公庫撥款收入：決算數383,407,009元，較預算數368,944,000元，增加14,463,009元，計增3.92%。

主要係因：

(1)114年度公立國高中職普通教室環境改善8,297,374元。(2)114年用人費用不敷數核定金額3,800,000元。(3)114年度中等學校發展新世代學習空間補助計畫工程款1,500,000元。(4)修繕田徑跳遠場助跑道經費200,000元。(5)增撥114學年度第1學期高中優質化轉助方案資本門配合款520,000元。(6)114-116年公立國民中小學老舊廁所整修工程計畫委託技術服務費145,635元。

9.政府其他撥入收入：決算數5,214,293元，較預算數0元，增加5,214,293元。

主要係因：

教育部於年度中補助高中優質化輔助方案等所致。

10.使用規費收入：決算數4,453,045元，較預算數230,000元，增加4,223,045元，計增1,836.11%。

主要係因：

停車場改成自行營運由權利金收入變更為使用規費收入覈實入帳。

11.學雜費收入：決算數32,350,505元，較預算數29,785,000元，增加2,565,505元，計增8.61%。

主要係因：

學雜費收入覈實入帳。

12.受贈收入：決算數2,480,287元，較預算數980,000元，增加1,500,287元，計增153.09%。

主要係因：

外界捐款收入超過預期。

13.雜項收入：決算數67,561元，較預算數214,000元，減少146,439元，計減68.43%。

主要係因：

學生證卡費等收入覈實入帳。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數425,990,320元，較預算數412,604,000元，增加13,386,320元，計增3.24%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1.高中及高職教育計畫：決算數400,326,029元，較預算數398,599,000元，增加1,727,029元，計增0.43%。

主要係因：

各項費用覈實支付。

臺北市地方教育發展基金臺北市立大同高級中學

總 說 明

中華民國114年度

2.一般行政管理計畫：決算數3,692,117元，較預算數4,049,000元，減少356,883元，計減8.81%。

主要係因：

各項費用覈實支付。

3.建築及設備計畫：決算數21,972,174元，較預算數9,956,000元，增加12,016,174元，計增120.69%。

主要係因：

(1)營建及修建工程：

1.1營建及修建工程節餘款25,774元。

1.2年度中因實際業務需要動支停車場收入辦理入建置電動車專用停車格充電樁工程，增加遞延支出170,940元。

1.3年度中獲教育局補助114年度普通教室環境改善工程合共10,009,011元，增加遞延支出。

(2)其他設備：

2.1年度中因應學校之緊急需要，補辦預算增加執行數，合共執行1,906,981元。

2.2各設備節餘合共44,984元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數3,971,509元，較預算短絀數2,550,000元，計相差6,521,509元。

主要係因：

各項費用覈實支付。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出6,667,391元。

投資活動之淨現金流出5,102,928元。

籌資活動之淨現金流入218,672元。

本年度現金及約當現金之淨減11,551,647元。

期初現金及約當現金19,798,373元。

期末現金及約當現金8,246,726元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為63,913,292元，包括：

流動資產19,834,932元，較上年度23,122,955元，減少3,288,023元，主要係因代學生收書款等於年度期間支付廠商，致保管款減少。

長期貸墊款及準備金8,452,707元，較上年度7,633,977元，增加818,730元，主要係因指定用途之捐款收入增加致準備金增加。

固定資產34,119,825元，較上年度41,158,991元，減少7,039,166元，主要係因提列折舊所致。

無形資產463,505元，較上年度578,807元，減少115,302元，主要係因無形資產攤銷。

其他資產1,042,323元，較上年度995,960元，增加46,363元，主要係因教育局及體育局補助案件款項尚未撥入致暫付待結轉帳項增加。

臺北市地方教育發展基金臺北市立大同高級中學

總 說 明

中華民國114年度

決算日負債總額為14,861,426元，包括：

流動負債9,959,641元，較上年度16,741,914元，減少6,782,273元，主要係因代學生收書款等於年度期間支付廠商，致保管款減少。

其他負債4,901,785元，較上年度4,513,951元，增加387,834元，主要係因教育局等補助款未於當年度支用完畢移作次年度。

決算日淨資產為49,051,866元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數40,351,474元及補辦預算數2,111,000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。

丙、決算報表

地方教育發展基金－臺北市立大同高級中學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 114 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	410,054,000	100.00	429,961,829	100.00	19,907,829	4.85	420,053,113	100.00
41 徵收及依法分配收入	15,000	0.00	41,758	0.01	26,758	178.39	213	0.00
4115 違規罰款收入	15,000	0.00	41,758	0.01	26,758	178.39	213	0.00
43 勞務收入	759,000	0.19	1,052,528	0.24	293,528	38.67	653,182	0.16
431 服務收入	759,000	0.19	1,052,528	0.24	293,528	38.67	653,182	0.16
45 財產收入	9,127,000	2.23	894,843	0.21	-8,232,157	-90.20	9,385,010	2.23
451 財產處分收入	36,000	0.01			-36,000	-100.00		
452 租金收入	273,000	0.07	275,640	0.06	2,640	0.97	12,000	0.00
453 權利金收入	8,380,000	2.04			-8,380,000	-100.00	8,383,542	2.00
454 利息收入	5,000	0.00	6,342	0.00	1,342	26.84	6,477	0.00
45Y 其他財產收入	433,000	0.11	612,861	0.14	179,861	41.54	982,991	0.23
46 政府撥入收入	368,944,000	89.97	388,621,302	90.39	19,677,302	5.33	380,995,592	90.70
462 公庫撥款收入	368,944,000	89.97	383,407,009	89.17	14,463,009	3.92	370,099,980	88.11
46Y 政府其他撥入收入			5,214,293	1.21	5,214,293		10,895,612	2.59
47 規費收入	230,000	0.06	4,453,045	1.04	4,223,045	1,836.11		
473 使用規費收入	230,000	0.06	4,453,045	1.04	4,223,045	1,836.11		
4S 教學收入	29,785,000	7.26	32,350,505	7.52	2,565,505	8.61	27,983,132	6.66
4S1 學雜費收入	29,785,000	7.26	32,350,505	7.52	2,565,505	8.61	27,983,132	6.66
4Y 其他收入	1,194,000	0.29	2,547,848	0.59	1,353,848	113.39	1,035,984	0.25
4Y0 受贈收入	980,000	0.24	2,480,287	0.58	1,500,287	153.09	959,450	0.23
4YY 雜項收入	214,000	0.05	67,561	0.02	-146,439	-68.43	76,534	0.02
5 基金用途	412,604,000	100.62	425,990,320	99.08	13,386,320	3.24	422,562,594	100.60
52 高中及高職教育計畫	398,599,000	97.21	400,326,029	93.11	1,727,029	0.43	392,709,969	93.49
5L 一般行政管理計畫	4,049,000	0.99	3,692,117	0.86	-356,883	-8.81	3,772,414	0.90
5M 建築及設備計畫	9,956,000	2.43	21,972,174	5.11	12,016,174	120.69	26,080,211	6.21
購建固定資產	9,896,000	2.41	21,912,174	5.10	12,016,174	121.42	26,008,211	6.19
其他	60,000	0.01	60,000	0.01			72,000	0.02
本期賸餘(短絀)	-2,550,000		3,971,509		6,521,509	-255.75	-2,509,481	
期初基金餘額	9,294,000		10,497,027		1,203,027	12.94	13,006,508	
解繳公庫								
期末基金餘額	6,744,000		14,468,536		7,724,536	114.54	10,497,027	

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立大同高級中學
預算執行期間辦理併決算奉准明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		40,351,474
411徵收收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	26,758
431服務收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	293,528
452租金收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	2,640
454利息收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	1,342
45Y其他財產收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	179,861
462公庫撥款收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	14,463,009
46Y政府其他撥入收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	5,214,293
473使用規費收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	4,223,045
4S1學雜費收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	2,565,505
4YO受贈收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	1,500,287
52 高中及高職教育計畫	115.2.6北市教會字第1153039477號	1,727,029
5M 建築及設備計畫	115.2.6北市教會字第1153039477號	10,154,177

備註：

地方教育發展基金－臺北市立大同高級中學

基金來源明細表

中華民國 114 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	410,054,000	429,961,829	19,907,829	4.85	
41 徵收及依法分配收入	15,000	41,758	26,758	178.39	
4115 違規罰款收入	15,000	41,758	26,758	178.39	決算數較預算數增加26,758元，主要係廠商同時兼任超過三件工程懲罰性違約金覈實入帳。
43 勞務收入	759,000	1,052,528	293,528	38.67	
431 服務收入	759,000	1,052,528	293,528	38.67	決算數較預算數增加293,528元，主要係教科書作業管理費收入等超出預期。
45 財產收入	9,127,000	894,843	-8,232,157	-90.20	
451 財產處分收入	36,000		-36,000	-100.00	決算數較預算數減少36,000元，主要係報廢物品變賣收入不如預期。
452 租金收入	273,000	275,640	2,640	0.97	
453 權利金收入	8,380,000		-8,380,000	-100.00	決算數較預算數減少8,380,000元，主要係停車場改成自行營運由權利金收入變更為使用規費收入，致權利金收入不如預期。
454 利息收入	5,000	6,342	1,342	26.84	決算數較預算數增加1,342元，主要係薪津轉帳專戶利息收入覈實入帳。
45Y 其他財產收入	433,000	612,861	179,861	41.54	決算數較預算數增加179,861元，主要係學生宿舍收入較預期增加。
46 政府撥入收入	368,944,000	388,621,302	19,677,302	5.33	
462 公庫撥款收入	368,944,000	383,407,009	14,463,009	3.92	決算數較預算數增加14,463,009元，主要係教育局所屬學校用人費用不敷數及普通教室環境改善工程款等所致。
46Y 政府其他撥入收入		5,214,293	5,214,293	0.00	決算數較預算數增加5,214,293元，主要係教育部於年度中補助高中優質化轉助方案等所致。
47 規費收入	230,000	4,453,045	4,223,045	1,836.11	

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立大同高級中學

基金來源明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
473使用規費收入	230,000	4,453,045	4,223,045	1,836.11	決算數較預算數增 加4,223,045元，主要係停車場改成自行營運由權利金收入變更為使用規費收入覈實入帳。 4S 教學收入 4S1學雜費收入 4Y 其他收入 4YO受贈收入 4YY雜項收入
					決算數較預算數增 加1,500,287元，主要係外界捐款收入超過預期。 決算數較預算數減 少146,439元，主要係學生證卡費等收入覈實入帳。

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立大同高級中學
基金用途明細表

中華民國 114 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	412,604,000	425,990,320	13,386,320	3.24	
52 高中及高職教育計畫	398,599,000	400,326,029	1,727,029	0.43	
1 用人費用	365,940,000	366,491,211	551,211	0.15	
11 正式員額薪資	197,292,000	198,386,582	1,094,582	0.55	
113 職員薪金	196,524,000	197,444,102	920,102	0.47	
114 工員工資	768,000	942,480	174,480	22.72	
12 聘僱及兼職人員薪資	12,282,120	11,964,696	-317,424	-2.58	
121 聘用人員薪金	712,800	1,947,236	1,234,436	173.18	
124 兼職人員酬金	11,569,320	10,017,460	-1,551,860	-13.41	
13 加(夜)班費	3,193,840	2,301,806	-892,034	-27.93	
131 延長工時加班費	598,190	343,746	-254,444	-42.54	
134 未休假加班費	2,595,650	1,958,060	-637,590	-24.56	
15 獎金	48,323,775	47,443,819	-879,956	-1.82	
151 考績獎金	23,573,175	23,493,320	-79,855	-0.34	
152 年終獎金	24,750,600	23,950,499	-800,101	-3.23	
16 退休及卹償金	80,956,793	79,521,958	-1,434,835	-1.77	
161 職員退休及離職金	80,726,441	79,471,729	-1,254,712	-1.55	
162 工員退休及離職金	61,440	50,229	-11,211	-18.25	
163 卹償金	168,912		-168,912	-100.00	
18 福利費	23,891,472	26,872,350	2,980,878	12.48	
181 分擔員工保險費	17,004,564	20,082,959	3,078,395	18.10	
183 傷病醫藥費	727,200	462,488	-264,712	-36.40	
185 員工通勤交通費	1,903,764	1,867,496	-36,268	-1.91	
18Y 其他福利費	4,255,944	4,459,407	203,463	4.78	
2 服務費用	23,330,000	21,513,188	-1,816,812	-7.79	
21 水電費	3,600,853	3,925,357	324,504	9.01	
212 工作場所電費	2,915,169	3,185,285	270,116	9.27	
214 工作場所水費	504,967	563,912	58,945	11.67	
216 氣體費	180,717	176,160	-4,557	-2.52	
22 郵電費	241,680	160,190	-81,490	-33.72	
221 郵費	81,680	44,516	-37,164	-45.50	
222 電話費	160,000	91,748	-68,252	-42.66	
224 數據通信費		23,926	23,926		
23 旅運費	993,290	1,055,442	62,152	6.26	
231 國內旅費	285,290	338,171	52,881	18.54	
232 國外旅費	523,000	589,898	66,898	12.79	
235 貨物運費	65,000	39,039	-25,961	-39.94	
23Y 其他旅運費	120,000	88,334	-31,666	-26.39	

地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學
基金用途明細表

中華民國 114 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	%	
24 印刷裝訂與廣告費	769,680	575,122	-194,558	-25.28	
241 印刷及裝訂費	769,680	575,122	-194,558	-25.28	
25 修理保養及保固費	9,529,477	3,322,643	-6,206,834	-65.13	
252 一般房屋修護費	7,896,265	1,918,290	-5,977,975	-75.71	
255 機械及設備修護費	374,416	161,169	-213,247	-56.95	
256 交通及運輸設備修護費	225,000	99,150	-125,850	-55.93	
257 雜項設備修護費	1,033,796	1,144,034	110,238	10.66	
26 保險費	9,016	27,698	18,682	207.21	
26Y 其他保險費	9,016	27,698	18,682	207.21	
27 一般服務費	2,258,514	2,924,416	665,902	29.48	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	21,060	85,747	64,687	307.16	
279 外包費	582,288	388,192	-194,096	-33.33	
27A 義(志)工服務費	21,300	9,900	-11,400	-53.52	
27D 計時與計件人員酬金	973,866	1,780,673	806,807	82.85	
27F 體育活動費	660,000	659,904	-96	-0.01	
28 專業服務費	5,927,490	9,522,320	3,594,830	60.65	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,449,200	5,373,250	1,924,050	55.78	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	121,600	116,000	-5,600	-4.61	
288 委託考選訓練費		113,307	113,307		
289 試務甄選費	80,430	231,610	151,180	187.96	
28A 電腦軟體服務費	91,660	797,444	705,784	770.00	
28Y 其他專業服務費	2,184,600	2,890,709	706,109	32.32	
3 材料及用品費	5,362,000	6,520,283	1,158,283	21.60	
31 使用材料費	1,364,700	1,738,183	373,483	27.37	
315 設備零件	1,364,700	1,738,183	373,483	27.37	
32 用品消耗	3,997,300	4,782,100	784,800	19.63	
321 辦公(事務)用品	584,700	244,183	-340,517	-58.24	
322 報章雜誌	80,000	56,870	-23,130	-28.91	
323 農業與園藝用品及環境美化費	210,000	213,000	3,000	1.43	
325 服裝	342,000	267,280	-74,720	-21.85	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	54,716	28,913	-25,803	-47.16	
32Y 其他用品消耗	2,725,884	3,971,854	1,245,970	45.71	
4 租金、償債、利息及相關手續費	377,000	1,138,337	761,337	201.95	
41 地租及水租		540,000	540,000		

地方教育發展基金－臺北市立大同高級中學
基金用途明細表

中華民國 114 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	%	
413 場地租金		540,000	540,000		
43 機器租金	4,000	11,500	7,500	187.50	
431 電腦租金及使用費	4,000	11,500	7,500	187.50	
44 交通及運輸設備租金	182,000	387,059	205,059	112.67	
442 車租	182,000	387,059	205,059	112.67	
45 雜項設備租金	191,000	199,778	8,778	4.60	
451 雜項設備租金	191,000	199,778	8,778	4.60	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,831,000	2,909,324	78,324	2.77	
72 捐助、補助與獎助	739,736	871,993	132,257	17.88	
726 獎助學員生給與	719,736	871,993	152,257	21.15	
72Y 其他捐助、補助與獎助	20,000		-20,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,091,264	2,037,331	-53,933	-2.58	
743 獎勵費用	464,800	511,612	46,812	10.07	
744 慰問、照護及濟助金		12,000	12,000		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,626,464	1,513,719	-112,745	-6.93	
9 其他	759,000	1,753,686	994,686	131.05	
91 其他支出	759,000	1,753,686	994,686	131.05	
91Y 其他	759,000	1,753,686	994,686	131.05	
5L 一般行政管理計畫	4,049,000	3,692,117	-356,883	-8.81	
1 用人費用	26,000	24,000	-2,000	-7.69	
13 加(夜)班費	26,000	24,000	-2,000	-7.69	
131 延長工時加班費	26,000	24,000	-2,000	-7.69	
2 服務費用	3,242,000	2,997,387	-244,613	-7.55	
22 郵電費		4,527	4,527		
221 郵費		4,527	4,527		
27 一般服務費	2,280,000	2,036,178	-243,822	-10.69	
279 外包費	2,280,000	2,036,178	-243,822	-10.69	
28 專業服務費	782,000	776,682	-5,318	-0.68	
28Y 其他專業服務費	782,000	776,682	-5,318	-0.68	
29 公共關係費	180,000	180,000			
291 公共關係費	180,000	180,000			
3 材料及用品費	779,000	659,050	-119,950	-15.40	
31 使用材料費		20,300	20,300		
315 設備零件		20,300	20,300		
32 用品消耗	779,000	638,750	-140,250	-18.00	

地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學
基金用途明細表

中華民國 114 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	%	
321 辦公(事務)用品	748,760	613,168	-135,592	-18.11	
32Y 其他用品消耗	30,240	25,582	-4,658	-15.40	
6 稅捐及規費(強制費)		9,680	9,680		
66 規費		9,680	9,680		
661 行政規費與強制費		9,680	9,680		
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	9,956,000	21,972,174	12,016,174	120.69	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2,111,000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1,906,981元。2.決算數較預算數增加12,016,174元，主要係辦理114年度普通教室環境改善工程及新世代學習空間工程等工程所致。
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	9,956,000	21,972,174	12,016,174	120.69	
51 購建固定資產	2,485,000	4,346,997	1,861,997	74.93	
514 購置機械及設備	1,955,306	3,427,736	1,472,430	75.30	
515 購置交通及運輸設備	95,000	170,000	75,000	78.95	
516 購置雜項設備	434,694	749,261	314,567	72.37	
52 購置無形資產	60,000	60,000			
521 購置電腦軟體	60,000	60,000			
54 遞延支出	7,411,000	17,565,177	10,154,177	137.01	
541 遞延修繕房屋建築支出		9,809,011	9,809,011		
542 其他遞延支出	7,411,000	7,756,166	345,166	4.66	

地方教育發展基金-臺北市立大同高級中學
基金用途明細表

中華民國 114 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)常年游泳池救生員計1人，預算數485,240元，決算數497,170元。
- (2)暑期游泳救生員按月計算，預算數107,296元，決算數0元。
- (3)國外專家按時計算，預算數53,490元，決算數0元。
- (4)教育部部分補助行政人力外包計1人，預算數180,000元，決算數684,116元。
- (5)閩客語教學等外聘教師按節計算，預算數147,840元，決算數238,409元。
- (6)教育部補助專長外聘教師按節計算，預算數0元，決算數211,004元。
- (7)月薪制特教助理員計1人，預算數0元，決算數149,974元。

2.外包費：

- (1)游泳池救生員外包費按月計算，預算數485,240元，決算數388,192元。
- (2)暑期泳訓班救生員外包按日計算，預算數97,048元，決算數0元。
- (3)工友勞務外包計3人，預算數1,920,000元，決算數1,900,668元。
- (4)消化超額工友外包按件計算，預算數360,000元，決算數135,510元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數135,066元；決算數295,945元
(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

地方教育發展基金—
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	207,807,253	-166,069,455	4,656,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	32,423,146	-32,098,915	
房屋及建築	3,958,728	-1,590,832	
機械及設備	91,961,813	-71,691,138	3,669,206
交通及運輸設備	5,589,679	-4,871,043	170,000
雜項設備	73,295,080	-55,817,527	756,794
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	578,807		60,000
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3,669,206元，係法定預算數1,955,306元、補辦預算1,710,000元及調整數3,900元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計170,000元，係法定預算數95,000元及補辦預算75,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數756,794元，係法定預算數434,694元、補辦預算326,000元及調整數-3,900元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數60,000元，係法定預算數60,000元。

減少數可用預算數計167,796元，係法定預算數167,796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5,079,645元，變動原因為：(1)增置：購置雙色3D列印機等設備計3,427,736元。(2)撥

入：教育局移撥112年智慧未來教室採購案大尺寸液晶觸控示器等計1,339,909元。(3)受贈：以課後照顧、社團等購置鍋爐設備等計312,000元。

臺北市立大同高級中學

產明細表

114 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		
7,148,540	167,796	23,852,823	9,549,815	34,583,330
				324,231
			-83,628	2,284,268
5,079,645		8,498,381	-501,152	16,350,787
261,500		1,188,091	962,923	754,968
1,747,395		13,991,049	9,171,672	14,405,571
60,000	167,796	175,302		463,505

註 減少數計8,498,381元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電動抽水馬達等計8,498,381元。

2.交通及運輸設備：

增加數計261,500元，變動原因為：(1)增置：購置綜合擴大機等設備計170,000元。(2)撥入：教育局補助購置AI智慧型足球競賽場地套裝等計91,500元。

減少數計1,188,091元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢麥克風等計1,188,091元。

3.雜項設備：

增加數計1,747,395元，變動原因為：(1)增置：購置圖書等設備計749,261元。(2)撥入：教育部補助購置管樂教室一對一分離式冷氣機等計998,134元。

減少數計13,991,049元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冰箱等計13,989,049元。(2)其他：退貨物稅致電冰箱等財產減值計2,000元。

4.電腦軟體：增加數計60,000元，變動原因為：(1)增置：購置自助借還書軟體等計60,000元。

減少數計175,302元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年12月底止累計攤銷175,302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－臺北市立大同高級中學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國114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		1,955,306	1,710,000	3,900	3,669,206	3,427,736	-241,470	
機械及設備		1,955,306	1,710,000	3,900	3,669,206	3,427,736	-241,470	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		95,000	75,000		170,000	170,000		
交通及運輸設備		95,000	75,000		170,000	170,000		
購建中固定資產								
雜項設備		434,694	326,000	-3,900	756,794	749,261	-7,533	
雜項設備		434,694	326,000	-3,900	756,794	749,261	-7,533	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		2,485,000	2,111,000		4,596,000	4,346,997	-249,003	

調整數係指專案計畫在同一計畫已列預算總額（含保留數，但不含奉准先行辦理數）內調整容納、一般建築及設備計畫在本年度法定預算數總額內調整容納，及年度進行中，配合總預算追加預算或特別預算已明列項目內容與經費辦理之數。

地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
 中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		2,111,000
購置機械及設備	114.02.11府授教會字第1143037807號	311,000
購置機械及設備	114.05.09府授主事預字第1143004212號	120,000
購置機械及設備	114.06.11府授教會字第1143070619號	28,000
購置機械及設備	114.11.28府授主事預字第1143011223號	1,131,000
購置機械及設備	114.12.22府授教會字第11431241451號	120,000
購置交通及運輸設備	114.11.28府授主事預字第1143011223號	75,000
購置雜項設備	114.05.09府授主事預字第1143004212號	39,000
購置雜項設備	114.06.11府授教會字第1143070619號	88,000
購置雜項設備	114.11.28府授主事預字第1143011223號	199,000

地方教育發展基金－臺北市立大同高級中學

員工人數彙計表

中華民國 114 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
高中及高職教育計畫	218	214	-4	
職員	215	207	-8	
技工	2	2	0	
聘用	1	5	4	113.6.20府授人管字第1130127074號函核定新增2名約聘學務創新人助；114.6.6授人管字第1140125350號函核定新增2名約聘學務創新人力。
合計	218	214	-4	

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)常年游泳池救生員計1人。
- (2)暑期游泳救生員按月計算。
- (3)國外專家按時計算。
- (4)教育部部分補助行政人力外包計1人。
- (5)閩客語教學等外聘教師按節計算。
- (6)教育部補助專長外聘教師按節計算。
- (7)月薪制特教助理員計1人。

2.外包費：

- (1)游泳池救生員外包費按月計算。
- (2)暑期泳訓班救生員外包按日計算。
- (3)工友勞務外包計3人。
- (4)消化超額工友外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算 數										兼任人員用人費用	總計
	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		
高中及高職教育計畫	197,292,000	712,800	3,193,840		48,323,775	80,956,793		23,891,472		354,370,680	11,569,320	365,940,000
正式人員	197,292,000		3,179,040		48,234,675	21,666,432		23,699,336		294,071,483		294,071,483
聘僱人員		712,800	14,800		89,100	42,768		126,136		985,604		985,604
兼任人員											11,569,320	11,569,320
其他人員						59,247,593		66,000		59,313,593		59,313,593
一般行政管理計畫			26,000							26,000		26,000
正式人員			26,000							26,000		26,000
合 計	197,292,000	712,800	3,219,840		48,323,775	80,956,793		23,891,472		354,396,680	11,569,320	365,966,000

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，114年度預算編列218人，23,573,175元，執行結果決算172人，計23,493,320元。

2.年終工作獎金係依據行政院113年11月27日院授人給字第1134002151號函訂定發布「一百十三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，114年度預算編列218人，計24,750,600元，執行結果決算223人，計23,950,499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)常年游泳池救生員，預算數485,240元，決算數497,170元。

(2)暑期游泳救生員，預算數107,296元，決算數0元。

(3)國外專家，預算數53,490元，決算數0元。

(4)教育部部分補助行政人力外包，預算數180,000元，決算數684,116元。

(5)閩客語教學等外聘教師，預算數147,840元，決算數238,409元。

(6)教育部補助專長外聘教師，預算數0元，決算數211,004元。

(7)月薪制特教助理員，預算數0元，決算數149,974元。

2.外包費：

(1)游泳池救生員外包費，預算數485,240元，決算數388,192元。

(2)暑期泳訓班救生員外包，預算數97,048元，決算數0元。

(3)工友勞務外包，預算數1,920,000元，決算數1,900,668元。

(4)消化超額工友外包，預算數360,000元，決算數135,510元。

地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 114 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
198,386,582	1,947,236	2,301,806		47,443,819	79,521,958		26,872,350		356,473,751	10,017,460	366,491,211
198,386,582		2,279,342		47,354,589	26,345,344		26,462,252		300,828,109		300,828,109
	1,947,236	22,464		89,230	118,099		344,098		2,521,127		2,521,127
										10,017,460	10,017,460
					53,058,515		66,000		53,124,515		53,124,515
		24,000							24,000		24,000
		24,000							24,000		24,000
198,386,582	1,947,236	2,325,806		47,443,819	79,521,958		26,872,350		356,497,751	10,017,460	366,515,211

地方教育發展基金－臺北市立大同高級中學
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 114 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			398,599,000		400,326,029		1,727,029	0.43	
高中及高職教 育計畫			398,599,000		400,326,029		1,727,029	0.43	

地方教育發展基金－臺北市立大同高級中學
各項費用彙計表
 中華民國114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	365,966,000	366,515,211	549,211	0.15
11 正式員額薪資	197,292,000	198,386,582	1,094,582	0.55
113 職員薪金	196,524,000	197,444,102	920,102	0.47
114 工員工資	768,000	942,480	174,480	22.72
12 聘僱及兼職人員薪資	12,282,120	11,964,696	-317,424	-2.58
121 聘用人員薪金	712,800	1,947,236	1,234,436	173.18
124 兼職人員酬金	11,569,320	10,017,460	-1,551,860	-13.41
13 加(夜)班費	3,219,840	2,325,806	-894,034	-27.77
131 延長工時加班費	624,190	367,746	-256,444	-41.08
134 未休假加班費	2,595,650	1,958,060	-637,590	-24.56
15 獎金	48,323,775	47,443,819	-879,956	-1.82
151 考績獎金	23,573,175	23,493,320	-79,855	-0.34
152 年終獎金	24,750,600	23,950,499	-800,101	-3.23
16 退休及卹償金	80,956,793	79,521,958	-1,434,835	-1.77
161 職員退休及離職金	80,726,441	79,471,729	-1,254,712	-1.55
162 工員退休及離職金	61,440	50,229	-11,211	-18.25
163 卹償金	168,912	0	-168,912	-100.00
18 福利費	23,891,472	26,872,350	2,980,878	12.48
181 分擔員工保險費	17,004,564	20,082,959	3,078,395	18.10
183 傷病醫藥費	727,200	462,488	-264,712	-36.40
185 員工通勤交通費	1,903,764	1,867,496	-36,268	-1.91
18Y 其他福利費	4,255,944	4,459,407	203,463	4.78
2 服務費用	26,572,000	24,510,575	-2,061,425	-7.76
21 水電費	3,600,853	3,925,357	324,504	9.01
212 工作場所電費	2,915,169	3,185,285	270,116	9.27
214 工作場所水費	504,967	563,912	58,945	11.67
216 氣體費	180,717	176,160	-4,557	-2.52
22 郵電費	241,680	164,717	-76,963	-31.85
221 郵費	81,680	49,043	-32,637	-39.96
222 電話費	160,000	91,748	-68,252	-42.66
224 數據通信費	0	23,926	23,926	0.00
23 旅運費	993,290	1,055,442	62,152	6.26
231 國內旅費	285,290	338,171	52,881	18.54
232 國外旅費	523,000	589,898	66,898	12.79
235 貨物運費	65,000	39,039	-25,961	-39.94
23Y 其他旅運費	120,000	88,334	-31,666	-26.39
24 印刷裝訂與廣告費	769,680	575,122	-194,558	-25.28
241 印刷及裝訂費	769,680	575,122	-194,558	-25.28
25 修理保養及保固費	9,529,477	3,322,643	-6,206,834	-65.13
252 一般房屋修護費	7,896,265	1,918,290	-5,977,975	-75.71
255 機械及設備修護費	374,416	161,169	-213,247	-56.95
256 交通及運輸設備修護費	225,000	99,150	-125,850	-55.93
257 雜項設備修護費	1,033,796	1,144,034	110,238	10.66

地方教育發展基金－臺北市立大同高級中學
各項費用彙計表
 中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
26 保險費	9,016	27,698	18,682	207.21
26Y 其他保險費	9,016	27,698	18,682	207.21
27 一般服務費	4,538,514	4,960,594	422,080	9.30
276 佣金、匯費、經理費及手續費	21,060	85,747	64,687	307.16
279 外包費	2,862,288	2,424,370	-437,918	-15.30
27A 義(志)工服務費	21,300	9,900	-11,400	-53.52
27D 計時與計件人員酬金	973,866	1,780,673	806,807	82.85
27F 體育活動費	660,000	659,904	-96	-0.01
28 專業服務費	6,709,490	10,299,002	3,589,512	53.50
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,449,200	5,373,250	1,924,050	55.78
287 委託檢驗(定)試驗認證費	121,600	116,000	-5,600	-4.61
288 委託考選訓練費	0	113,307	113,307	0.00
289 試務甄選費	80,430	231,610	151,180	187.96
28A 電腦軟體服務費	91,660	797,444	705,784	770.00
28Y 其他專業服務費	2,966,600	3,667,391	700,791	23.62
29 公共關係費	180,000	180,000	0	0.00
291 公共關係費	180,000	180,000	0	0.00
3 材料及用品費	6,141,000	7,179,333	1,038,333	16.91
31 使用材料費	1,364,700	1,758,483	393,783	28.85
315 設備零件	1,364,700	1,758,483	393,783	28.85
32 用品消耗	4,776,300	5,420,850	644,550	13.49
321 辦公(事務)用品	1,333,460	857,351	-476,109	-35.70
322 報章雜誌	80,000	56,870	-23,130	-28.91
323 農業與園藝用品及環境美化費	210,000	213,000	3,000	1.43
325 服裝	342,000	267,280	-74,720	-21.85
328 醫療用品(非醫療院所使用)	54,716	28,913	-25,803	-47.16
32Y 其他用品消耗	2,756,124	3,997,436	1,241,312	45.04
4 租金、償債、利息及相關手續費	377,000	1,138,337	761,337	201.95
41 地租及水租	0	540,000	540,000	0.00
413 場地租金	0	540,000	540,000	0.00
43 機器租金	4,000	11,500	7,500	187.50
431 電腦租金及使用費	4,000	11,500	7,500	187.50
44 交通及運輸設備租金	182,000	387,059	205,059	112.67
442 車租	182,000	387,059	205,059	112.67
45 雜項設備租金	191,000	199,778	8,778	4.60
451 雜項設備租金	191,000	199,778	8,778	4.60
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	9,956,000	21,972,174	12,016,174	120.69
51 購建固定資產	2,485,000	4,346,997	1,861,997	74.93
514 購置機械及設備	1,955,306	3,427,736	1,472,430	75.30
515 購置交通及運輸設備	95,000	170,000	75,000	78.95
516 購置雜項設備	434,694	749,261	314,567	72.37
52 購置無形資產	60,000	60,000	0	0.00

地方教育發展基金－臺北市立大同高級中學
各項費用彙計表
 中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
521 購置電腦軟體	60,000	60,000	0	0.00
54 遞延支出	7,411,000	17,565,177	10,154,177	137.01
541 遞延修繕房屋建築支出	0	9,809,011	9,809,011	0.00
542 其他遞延支出	7,411,000	7,756,166	345,166	4.66
6 稅捐及規費(強制費)	0	9,680	9,680	0.00
66 規費	0	9,680	9,680	0.00
661 行政規費與強制費	0	9,680	9,680	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,833,000	2,911,324	78,324	2.76
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	739,736	871,993	132,257	17.88
726 獎助學員生給與	719,736	871,993	152,257	21.15
72Y 其他捐助、補助與獎助	20,000	0	-20,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,091,264	2,037,331	-53,933	-2.58
743 獎勵費用	464,800	511,612	46,812	10.07
744 慰問、照護及濟助金	0	12,000	12,000	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,626,464	1,513,719	-112,745	-6.93
9 其他	759,000	1,753,686	994,686	131.05
91 其他支出	759,000	1,753,686	994,686	131.05
91Y 其他	759,000	1,753,686	994,686	131.05
合 計	412,604,000	425,990,320	13,386,320	3.24

地方教育發展基金－臺北市立大同高級中學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 114 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	703,000	769,898	66,898	9.52	1.依臺北市政府教育局114年8月27日北市教中字第1143092369號函轉知通過國教署114學年度國際教育補助計畫－國際交流項目陳師帶隊參加日本鹿兒島大崎中學學習交流活動出國案22,300元。2.依臺北市政府教育局114年11月24日北市教中字第1143113618號函核准動支捐款支應陳師參加日本鹿兒島大崎中學學習交流活動出國案44,600元。
232 國外旅費	523,000	589,898	66,898	12.79	
291 公共關係費	180,000	180,000			
統計所需項目	6,408,130	9,091,319	2,683,189	41.87	
185 員工通勤交通費	1,903,764	1,867,496	-36,268	-1.91	
27A 義(志)工服務費	21,300	9,900	-11,400	-53.52	
27D 計時與計件人員酬金	973,866	1,780,673	806,807	82.85	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,449,200	5,373,250	1,924,050	55.78	
521 購置電腦軟體	60,000	60,000			

丁、會計報表

本 頁 空 白

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	63,913,292	100.00	73,490,690	100.00	-9,577,398	-13.03
流動資產	19,834,932	31.03	23,122,955	31.46	-3,288,023	-14.22
現金	8,246,726	12.90	19,798,373	26.94	-11,551,647	-58.35
銀行存款	8,246,726	12.90	19,798,373	26.94	-11,551,647	-58.35
銀行存款-公庫存款	1,031,224	1.61	3,932,328	5.35	-2,901,104	-73.78
銀行存款-保管款	6,904,272	10.80	15,731,211	21.41	-8,826,939	-56.11
銀行存款-教育儲蓄戶	311,230	0.49	134,834	0.18	176,396	130.82
應收款項	11,588,206	18.13	3,324,582	4.52	8,263,624	248.56
其他應收款	11,588,206	18.13	3,324,582	4.52	8,263,624	248.56
長期貸墊款及準備金	8,452,707	13.23	7,633,977	10.39	818,730	10.72
準備金	8,452,707	13.23	7,633,977	10.39	818,730	10.72
退休及離職準備金	1,935,804	3.03	1,766,642	2.40	169,162	9.58
其他準備金	6,516,903	10.20	5,867,335	7.98	649,568	11.07
其他準備金-獎助學金	3,433,040	5.37	3,690,269	5.02	-257,229	-6.97
其他準備金-其他	3,083,863	4.83	2,177,066	2.96	906,797	41.65
固定資產	34,119,825	53.38	41,158,991	56.01	-7,039,166	-17.10
土地改良物	324,231	0.51	324,231	0.44	0	0.00
土地改良物	32,423,146	50.73	32,423,146	44.12	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-32,098,915	-50.22	-32,098,915	-43.68	0	0.00
房屋建築及設備	2,284,268	3.57	2,367,896	3.22	-83,628	-3.53
房屋建築及設備	3,958,728	6.19	3,958,728	5.39	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-1,674,460	-2.62	-1,590,832	-2.16	-83,628	5.26
機械及設備	16,350,787	25.58	20,270,675	27.58	-3,919,888	-19.34
機械及設備	88,543,077	138.54	91,961,813	125.13	-3,418,736	-3.72
累計折舊-機械及設備	-72,192,290	-112.95	-71,691,138	-97.55	-501,152	0.70
交通及運輸設備	754,968	1.18	718,636	0.98	36,332	5.06
交通及運輸設備	4,663,088	7.30	5,589,679	7.61	-926,591	-16.58
累計折舊-交通及運輸設備	-3,908,120	-6.11	-4,871,043	-6.63	962,923	-19.77
雜項設備	14,405,571	22.54	17,477,553	23.78	-3,071,982	-17.58
雜項設備	61,051,426	95.52	73,295,080	99.73	-12,243,654	-16.70
累計折舊-雜項設備	-46,645,855	-72.98	-55,817,527	-75.95	9,171,672	-16.43
無形資產	463,505	0.73	578,807	0.79	-115,302	-19.92
無形資產	463,505	0.73	578,807	0.79	-115,302	-19.92

信託代理與保證資產 153,919

保證品 153,919

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為153,919元，係保證書:智景有限公司-113年度籃球場變電站更新工程保證品115.09.24台中商業銀行定存單153,919元。
2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為153,919元，係保證書:智景有限公司-113年度籃球場變電站更新工程保證品115.09.24台中商業銀行定存單153,919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。

臺北市立大同高級中學
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	14,861,426	23.25	21,255,865	28.92	-6,394,439	-30.08
流動負債	9,959,641	15.58	16,741,914	22.78	-6,782,273	-40.51
應付款項	9,030,281	14.13	16,225,458	22.08	-7,195,177	-44.34
應付代收款	6,301,821	9.86	14,825,921	20.17	-8,524,100	-57.49
應付代收款	6,301,821	9.86	14,825,921	20.17	-8,524,100	-57.49
應付費用	1,859,520	2.91	1,399,537	1.90	459,983	32.87
應付費用	1,859,520	2.91	1,399,537	1.90	459,983	32.87
應付工程款	149,940	0.23	0	0.00	149,940	0.00
應付工程款	149,940	0.23	0	0.00	149,940	0.00
其他應付款	719,000	1.12	0	0.00	719,000	0.00
其他應付款	719,000	1.12	0	0.00	719,000	0.00
預收款項	929,360	1.45	516,456	0.70	412,904	79.95
預收收入	929,360	1.45	516,456	0.70	412,904	79.95
預收收入	929,360	1.45	516,456	0.70	412,904	79.95
其他負債	4,901,785	7.67	4,513,951	6.14	387,834	8.59
什項負債	4,901,785	7.67	4,513,951	6.14	387,834	8.59
存入保證金	1,950,709	3.05	2,035,584	2.77	-84,875	-4.17
存入保證金	1,950,709	3.05	2,035,584	2.77	-84,875	-4.17
應付退休及離職金	1,935,804	3.03	1,766,642	2.40	169,162	9.58
應付退休及離職金	1,935,804	3.03	1,766,642	2.40	169,162	9.58
暫收及待結轉帳項	1,015,272	1.59	711,725	0.97	303,547	42.65
暫收及待結轉帳項	1,015,272	1.59	711,725	0.97	303,547	42.65
淨資產	49,051,866	76.75	52,234,825	71.08	-3,182,959	-6.09
淨資產	49,051,866	76.75	52,234,825	71.08	-3,182,959	-6.09
淨資產	49,051,866	76.75	52,234,825	71.08	-3,182,959	-6.09
累積餘額	49,051,866	76.75	52,234,825	71.08	-3,182,959	-6.09
合 計	63,913,292	100.00	73,490,690	100.00	-9,577,398	-13.03

信託代理與保證負債 153,919

應付保證品 153,919

註：

地方教育發展基金—
平衡
中華民國114

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
電腦軟體	463,505	0.73	578,807	0.79	-115,302	-19.92
其他資產	1,042,323	1.63	995,960	1.36	46,363	4.66
什項資產	1,042,323	1.63	995,960	1.36	46,363	4.66
存出保證金	500	0.00	500	0.00	0	0.00
暫付及待結轉帳項	1,041,823	1.63	995,460	1.35	46,363	4.66
代管資產	26,454,296,646	390.92	25,128,766,338	193.13	1,325,530,308	5.27
代管資產-土地改良物	1,685,570	2.64	1,685,570	2.29	0	0.00
代管資產-土地	26,346,112,000	221.65	25,016,140,000	1039.88	1,329,972,000	5.32
代管資產-房屋建築及設備	106,499,076	166.63	110,940,768	150.96	-4,441,692	-4.00
應付代管資產	-26,454,296,646	390.92	-25,128,766,338	193.13	-1,325,530,308	5.27
合 計	63,913,292	100.00	73,490,690	100.00	-9,577,398	-13.03

信託代理與保證資產 153,919
保證品 153,919

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為153,919元，係保證書:智景有限公司-113年度籃球場變電站更新工程保證品115.09.24台中商業銀行定存單153,919元。
2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為153,919元，係保證書:智景有限公司-113年度籃球場變電站更新工程保證品115.09.24台中商業銀行定存單153,919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。

臺北市立大同高級中學
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	63,913,292	100.00	73,490,690	100.00	-9,577,398	-13.03

信託代理與保證負債 153,919

應付保證品 153,919

註：

地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學
收入支出表
中華民國114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	431,306,335	100.00	421,051,848	100.00	10,254,487	2.44
徵收及依法分配收入	41,758	0.01	213	0.00	41,545	19,504.69
違規罰款收入	41,758	0.01	213	0.00	41,545	19,504.69
勞務收入	1,052,528	0.24	653,182	0.16	399,346	61.14
服務收入	1,052,528	0.24	653,182	0.16	399,346	61.14
財產收益	1,929,267	0.45	10,224,910	2.43	-8,295,643	-81.13
財產孳息收入	281,982	0.07	8,402,019	2.00	-8,120,037	-96.64
其他財產收入	1,647,285	0.38	1,822,891	0.43	-175,606	-9.63
政府撥入收入	388,621,302	90.10	380,995,592	90.49	7,625,710	2.00
公庫撥款收入	383,407,009	88.89	370,099,980	87.90	13,307,029	3.60
政府其他撥入收入	5,214,293	1.21	10,895,612	2.59	-5,681,319	-52.14
規費收入	4,453,045	1.03	0	0.00	4,453,045	0.00
使用規費收入	4,453,045	1.03	0	0.00	4,453,045	0.00
教學收入	32,350,505	7.50	27,983,132	6.65	4,367,373	15.61
學雜費收入	32,350,505	7.50	27,983,132	6.65	4,367,373	15.61
其他收入	2,857,930	0.66	1,194,819	0.28	1,663,111	139.19
受贈收入	2,792,287	0.65	1,118,285	0.27	1,674,002	149.69
雜項收入	65,643	0.02	76,534	0.02	-10,891	-14.23
支出	435,801,873	101.04	437,471,504	103.90	-1,669,631	-0.38
人事支出	366,515,211	84.98	358,280,483	85.09	8,234,728	2.30
人事支出	366,515,211	84.98	358,280,483	85.09	8,234,728	2.30
業務支出	34,877,256	8.09	36,459,255	8.66	-1,581,999	-4.34
業務支出	34,877,256	8.09	36,459,255	8.66	-1,581,999	-4.34
獎補助支出	871,993	0.20	871,021	0.21	972	0.11
其他獎補助	871,993	0.20	871,021	0.21	972	0.11
財產損失	236,106	0.05	100,600	0.02	135,506	134.70
財產交易損失	236,106	0.05	100,600	0.02	135,506	134.70
折舊、折耗及攤銷	13,982,444	3.24	20,672,270	4.91	-6,689,826	-32.36
固定資產折舊	13,807,142	3.20	20,408,197	4.85	-6,601,055	-32.35
無形資產攤銷	175,302	0.04	264,073	0.06	-88,771	-33.62
其他支出	19,318,863	4.48	21,087,875	5.01	-1,769,012	-8.39
其他支出	19,318,863	4.48	21,087,875	5.01	-1,769,012	-8.39
本期賸餘(短絀)	-4,495,538	-1.04	-16,419,656	-3.90	11,924,118	-72.62
期初淨資產	52,234,825	12.11	60,313,595	14.32	-8,078,770	-13.39
解繳公庫						
淨資產調整數	1,312,579	0.30	8,340,886	1.98	-7,028,307	-84.26
期末淨資產	49,051,866	11.37	52,234,825	12.41	-3,182,959	-6.09

註：1. 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。

2. 本年度因新增「使用規費收入」科目，上年度決算數經重分類由「其他財產收入」科目移列274,160元。

地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學
現金流量表
中華民國114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)	-4,495,538
8002 調整非現金項目	-2,171,853
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-6,667,391
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	1,843,979
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	10,271,794
8207 增加長期貸墊款及準備金	-2,493,547
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-14,725,154
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-5,102,928
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	4,180,279
8404 減少短期債務及其他負債	-3,961,607
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	218,672
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-11,551,647
87 期初現金及約當現金	19,798,373
88 期末現金及約當現金	8,246,726

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169,162元及代管資產增加數1,325,530,308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—臺北市立大同高級中學

決算與會計收支對照表

中華民國 114 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	429,961,829	1,344,506	431,306,335	收入
徵收及依法分配收入	41,758		41,758	徵收及依法分配收入
勞務收入	1,052,528		1,052,528	勞務收入
財產收入	894,843	1,034,424	1,929,267	財產收益
政府撥入收入	388,621,302		388,621,302	政府撥入收入
規費收入	4,453,045		4,453,045	規費收入
教學收入	32,350,505		32,350,505	教學收入
其他收入	2,547,848	310,082	2,857,930	其他收入
基金用途	425,990,320	9,811,553	435,801,873	支出
用人費用	366,515,211		366,515,211	人事支出
服務費用	24,510,575	10,366,681	34,877,256	業務支出
材料及用品費	7,179,333	-7,179,333		
租金、償債、利息及相關手續費	1,138,337	-1,138,337		
稅捐及規費(強制費)	9,680	-9,680		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,039,331	-2,039,331		
捐助、補助與獎助	871,993		871,993	獎補助支出
資產短絀		236,106	236,106	財產損失
其他	1,753,686	17,565,177	19,318,863	折舊、折耗及攤銷 其他支出
遞延支出	17,565,177	-17,565,177		
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	4,406,997	-4,406,997		
本期賸餘(短絀)	3,971,509	-8,467,047	-4,495,538	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	10,497,027	41,737,798	52,234,825	期初淨資產
解繳公庫		1,312,579	1,312,579	解繳公庫
期末基金餘額	14,468,536	34,583,330	49,051,866	淨資產調整數 期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立大同高級中學
決 算 與 會 計 收 支 對 照 表

中 華 民 國 114 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440萬6,997元，其中440萬6,997元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」2,451萬575元與會計科目「業務支出」3,487萬7,256元間之調整數1,036萬6,681元，係「材料及用品費」717萬9,333元、「租金、償債、利息及相關手續費」113萬8,337元、「稅捐及規費(強制費)」9,680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)203萬9,331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103萬4,424元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產等。

2.會計科目「其他收入」其中31萬2,000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；預算項目「其他收入」其中1,918元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。

3.會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,398萬2,444元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

4.會計科目「財產損失」23萬6,106元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1.預算項目「其他」175萬3,686元與會計科目「其他支出」1,931萬8,863元間之調整數1,756萬5,177元，係「遞延支出」1,756萬5,177元。

2.會計科目「淨資產調整數」131萬2,579元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

地方教育發展基金—臺北市立大同高級中學
固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表
 中華民國114年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目淨額	財產分類 統計表金額	差異金額	差異原因
合 計	26,488,879,976	26,488,416,471	-463,505	
代管資產-土地改良物	1,685,570	1,685,570		
代管資產-土地	26,346,112,000	26,346,112,000		
代管資產-房屋及建築 設備	106,499,076	106,499,076		
土地改良物	324,231	324,231		
房屋及建築	2,284,268	2,284,268		
機械及設備	16,350,787	16,350,787		
交通及運輸設備	754,968	754,968		
雜項設備	14,405,571	14,405,571		
電腦軟體	463,505		-463,505	係因電腦軟體不入 財產管理系統。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂