

4-0501461

中華民國 108 年度

(108年1月1日至108年12月31日)

裝

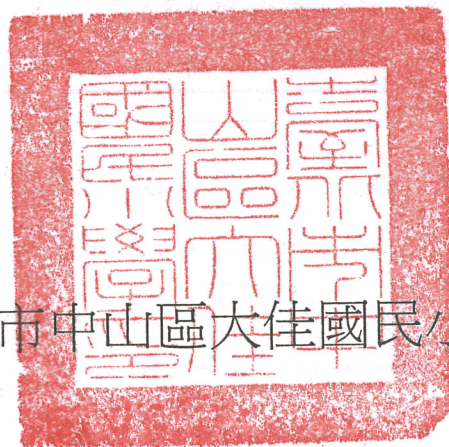
臺北市政府 總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市中山區大佳國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)



訂

臺北市中山區大佳國民小學編

臺北市地方教育發展基金中華民國 108 年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要.....	第 1 至 1	頁
乙、總說明.....	第 3 至 5	頁
丙、主要表		
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 7 至 8	頁
二、現金流量表.....	第 9 至 9	頁
三、平衡表.....	第 10 至 11	頁
丁、附屬表		
一、基金來源明細表.....	第 13 至 13	頁
二、基金用途明細表.....	第 14 至 19	頁
三、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 20 至 21	頁
四、固定資產建設改良擴充明細表.....	第 22 至 23	頁
五、長期債務明細表.....	第 --	頁
六、資金轉投資及其餘絀明細表.....	第 --	頁
戊、參考表		
一、員工人數彙計表.....	第 25 至 25	頁
二、用人費用彙計表.....	第 26 至 27	頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第 --	頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第 28 至 28	頁
五、各項費用彙計表.....	第 29 至 30	頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 31 至 31	頁
七、資本資產及長期投資增減情形表與財產分類統計表差額解釋表.....	第 32 至 32	頁
(附財產分類統計表).....		
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	68,842,006	64,543,572	4,298,434	6.66
基金用途	67,929,897	65,617,698	2,312,199	3.52
賸餘(短絀-)	912,109	-1,074,126	1,986,235	-
餘絀情形：				
基金餘額	4,944,729	4,032,620	912,109	22.62
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	2,398,629	-420,863	2,819,492	-

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

40501461-2

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金臺北市中山區大佳國民小學附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 108 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42,365,000元，決算數42,361,013元。

107學年下學期預定招收12班，實際招收12班，預計學生人數288人，實際學生人數280人。

108學年上學期預定招收12班，實際招收12班，預計學生人數288人，實際學生人數300人。

係新購體育、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；辦理教師甄選、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，增進增進學童各項生活智能。

(二)學前教育計畫：

本年度預算編列5,714,000元，決算數5,713,865元。

107學年下學期，預定招收2班，實際招收2班，預計學生人數60人，實際學生人數60人。

108學年上學期，預定招收2班，實際招收2班，預計學生人數60人，實際學生人數60人。

係新購教具及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；藉由辦理各項活動可鍛鍊幼兒強健的身體，增進幼兒各項生活智能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列13,539,000元，決算數13,434,626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3,693,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數246,000元），決算數6,420,393元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理綜合球場遮幕棚等修建工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

(五)年度關鍵績效指標達成情形分析：

關鍵績效目標	衡量指標	年度目標值	績效衡量暨達成情形分析
創新實驗教育	參生參與行動學習智慧教學計畫學生比率	27%	5-6年級學生人數95人參加行動學習智慧教學計畫，佔全校學生數298人，比率為32%

臺北市地方教育發展基金臺北市中山區大佳國民小學附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 108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68,842,006元，較預算數63,805,000元，增加5,037,006元，計增7.89%。

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5,100元，較預算數8,000元，減少2,900元，計減36.25%。
主要係因：教師甄試報名費收入較預期短收所致。
- 2.財產處分收入：決算數11,583元，較預算數12,000元，減少417元，計減3.48%。
主要係因：財產變賣收入較預期短收所致。
- 3.其他財產收入：決算數241,512元，較預算數163,000元，增加78,512元，計增48.17%。
主要係因：場地收入較預期超收所致。
- 4.公庫撥款收入：決算數64,983,573元，較預算數62,763,000元，增加2,220,573元，計增3.54%。
主要係因：
108年度校園社區化改造計畫-設置學校社區共讀站等6項教育局補助款總計2,220,573元。
- 5.政府其他撥入收入：決算數2,213,326元，較預算數100,000元，增加2,113,326元，計增2,113.33%。
主要係因：
社區共讀站 1,954,047元等9項教育部補助款總計2,113,326元。
- 6.學雜費收入：決算數1,128,125元，較預算數598,000元，增加530,125元，計增88.65%。
主要係因：幼兒園學雜費收入較預算數增加所致。
- 7.雜項收入：決算數258,787元，較預算數161,000元，增加97,787元，計增60.74%。
主要係因：數位學生證補卡費等收入較預算數增加所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數67,929,897元，較預算數65,311,000元，增加2,618,897元，計增4.01%。

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42,361,013元，較預算數42,365,000元，減少3,987元，計減0.01%。
主要係因：用人費用覈實支用及清寒學生餐費補助賸餘致費用減少。
- 2.學前教育計畫：決算數5,713,865元，較預算數5,714,000元，減少135元。
主要係因：幼兒園午餐指導費覈實支用賸餘所致。
- 3.一般行政管理計畫：決算數13,434,626元，較預算數13,539,000元，減少104,374元，計減0.77%。
主要係因：用人費用覈實支用賸餘所致。
- 4.建築及設備計畫：決算數6,420,393元，較預算數3,693,000元，增加2,727,393元，計增73.85%。
主要係因：
(1)執行教育局補助社區共讀站工程經費2,749,070元、國小早餐實作試辦經費35,000元及108年廚餘堆肥減量推動試辦學校183,290元。
(2)廚房設備採購等賸餘60,720元。
(3)單價未及1萬元移列經常門87,415元。
(4)綜合球場遮幕棚及校舍空間(搬遷)整修等工程支出賸餘91,835元。

臺北市地方教育發展基金臺北市中山區大佳國民小學附屬單位決算之分決算

總 說 明 中華民國 108年度

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數912,109元，較預算短絀數1,506,000元，反絀為餘，計相差2,418,109元。

主要係因：用人費用覈實支用賸餘計964,658元、清寒學生餐費補助賸餘計222,947元等。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入1,808,702元。

其他活動之淨現金流入589,927元。

本年度現金及約當現金之淨增2,398,629元。

期初現金及約當現金7,123,988元。

期末現金及約當現金9,522,617元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為247,939,138元，包括：

流動資產9,988,076元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金1,157,641元。

其他資產236,793,421元。

決算日負債總額為242,994,409元，包括：

流動負債4,408,714元。

其他負債238,585,695元。

決算日基金餘額為累積餘額4,944,729元。

五、資本資產及長期負債概況：

本年度增加2,747,058元，包括：

機械及設備1,891,058元。

雜項設備891,000元。

電腦軟體25,000元。

六、其他：

(一) 本年度併決算數7,697,558元及補辦預算數246,000元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及固定資產建設改良擴充明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。

(二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。

(四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。

(五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良之事蹟：無。

(六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

本 頁 空 白

丙、主要表

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 108 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	63,805,000	100.00	68,842,006	100.00	5,037,006	7.89	64,543,572	100.00
43 勞務收入	8,000	0.01	5,100	0.01	-2,900	-36.25	215,828	0.33
431服務收入	8,000	0.01	5,100	0.01	-2,900	-36.25	215,828	0.33
45 財產收入	175,000	0.27	253,095	0.37	78,095	44.63	68,118	0.11
451財產處分收入	12,000	0.02	11,583	0.02	-417	-3.48	12,058	0.02
45Y其他財產收入	163,000	0.26	241,512	0.35	78,512	48.17	56,060	0.09
46 政府撥入收入	62,863,000	98.52	67,196,899	97.61	4,333,899	6.89	62,977,999	97.57
462公庫撥款收入	62,763,000	98.37	64,983,573	94.40	2,220,573	3.54	62,803,690	97.30
46Y政府其他撥入收入	100,000	0.16	2,213,326	3.22	2,113,326	2,113.33	174,309	0.27
4S 教學收入	598,000	0.94	1,128,125	1.64	530,125	88.65	1,127,310	1.75
4S1學雜費收入	598,000	0.94	1,128,125	1.64	530,125	88.65	1,127,310	1.75
4Y 其他收入	161,000	0.25	258,787	0.38	97,787	60.74	154,317	0.24
4YY雜項收入	161,000	0.25	258,787	0.38	97,787	60.74	154,317	0.24
5 基金用途	65,311,000	100.00	67,929,897	100.00	2,618,897	4.01	65,617,698	100.00
53 國民教育計畫	42,365,000	64.87	42,361,013	62.36	-3,987	-0.01	42,652,103	65.00
54 學前教育計畫	5,714,000	8.75	5,713,865	8.41	-135	0.00	5,667,443	8.64
5L 一般行政管理計畫	13,539,000	20.73	13,434,626	19.78	-104,374	-0.77	12,446,224	18.97
5M 建築及設備計畫	3,693,000	5.65	6,420,393	9.45	2,727,393	73.85	4,851,928	7.39
購建固定資產	3,657,000	5.60	6,395,393	9.41	2,738,393	74.88	4,828,888	7.36
其他	36,000	0.06	25,000	0.04	-11,000	-30.56	23,040	0.04
本期賸餘 (短絀-)	-1,506,000		912,109		2,418,109	-160.57	-1,074,126	
期初基金餘額	3,088,641		4,032,620		943,979	30.56	5,106,746	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,582,641		4,944,729		3,362,088	212.44	4,032,620	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學
預算執行期間辦理併決算奉准明細表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		7,697,558
45Y其他財產收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	78,512
462公庫撥款收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	2,220,573
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	2,113,326
4S1學雜費收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	530,125
4YY雜項收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	97,787
5M 建築及設備計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	2,657,235

備註：

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學
現金流量表

中華民國108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)	-1,506,000	912,109	2,418,109	-160.57
812 調整非現金項目		896,593	896,593	
8123 流動資產淨減(淨增)		-345,459	-345,459	
8124 流動負債淨增(淨減)		1,242,052	1,242,052	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,506,000	1,808,702	3,314,702	-220.10
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		599,880	599,880	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-2,700	-2,700	
82C 增加其他資產		-7,253	-7,253	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		589,927	589,927	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,506,000	2,398,629	3,904,629	-259.27
84 期初現金及約當現金	5,526,746	7,123,988	1,597,242	28.90
85 期末現金及約當現金	4,020,746	9,522,617	5,501,871	136.84

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金減少數555,875元及代管資產減少數143,952元。

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國108

科 目		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	資產合計	247,939,138	100.00	245,887,624	100.00	2,051,514	0.83
1	資產	247,939,138	100.00	245,887,624	100.00	2,051,514	0.83
11	流動資產	9,988,076	4.03	7,243,988	2.95	2,744,088	37.88
111	現金	9,522,617	3.84	7,123,988	2.90	2,398,629	33.67
1112	銀行存款	9,522,617	3.84	7,123,988	2.90	2,398,629	33.67
1112-1	銀行存款-公庫存款	4,899,344	1.98	3,786,495	1.54	1,112,849	29.39
1112-2	銀行存款-保管款	4,210,057	1.70	3,175,763	1.29	1,034,294	32.57
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	331,417	0.13	121,347	0.05	210,070	173.12
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	81,799	0.03	40,383	0.02	41,416	102.56
113	應收款項	56,770	0.02	0	0.00	56,770	0.00
113Y	其他應收款	56,770	0.02	0	0.00	56,770	0.00
115	預付款項	408,689	0.16	120,000	0.05	288,689	240.57
1154	預付費用	408,689	0.16	120,000	0.05	288,689	240.57
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,157,641	0.47	1,713,516	0.70	-555,875	-32.44
124	準備金	1,157,641	0.47	1,713,516	0.70	-555,875	-32.44
1241	退休及離職準備金	743,116	0.30	1,301,691	0.53	-558,575	-42.91
124Y	其他準備金	414,525	0.17	411,825	0.17	2,700	0.66
124Y-2	其他準備金-其他	414,525	0.17	411,825	0.17	2,700	0.66
13	其他資產	236,793,421	95.50	236,930,120	96.36	-136,699	-0.06
131	什項資產	236,793,421	95.50	236,930,120	96.36	-136,699	-0.06
1315	暫付及待結轉帳項	318,815	0.13	311,562	0.13	7,253	2.33
1316	代管資產	236,474,606	95.38	236,618,558	96.23	-143,952	-0.06
1316-0	代管資產-土地改良物	1,000	0.00	1,000	0.00	0	0.00
1316-1	代管資產-土地	234,450,200	94.56	234,450,200	95.35	0	0.00
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	2,023,406	0.82	2,167,358	0.88	-143,952	-6.64

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。

北市中山區大佳國民小學
表
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(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	負債及基金餘額合計	247,939,138	100.00	245,887,624	100.00	2,051,514	0.83
2	負債	242,994,409	98.01	241,855,004	98.36	1,139,405	0.47
21	流動負債	4,408,714	1.78	3,166,662	1.29	1,242,052	39.22
212	應付款項	4,381,257	1.77	3,130,962	1.27	1,250,295	39.93
2123	應付代收款	3,574,115	1.44	2,880,962	1.17	693,153	24.06
2125	應付費用	596,970	0.24	0	0.00	596,970	0.00
2129	應付工程款	210,172	0.08	250,000	0.10	-39,828	-15.93
213	預收款項	27,457	0.01	35,700	0.01	-8,243	-23.09
213Y	其他預收款	27,457	0.01	35,700	0.01	-8,243	-23.09
22	其他負債	238,585,695	96.23	238,688,342	97.07	-102,647	-0.04
221	什項負債	238,585,695	96.23	238,688,342	97.07	-102,647	-0.04
2211	存入保證金	1,367,973	0.55	768,093	0.31	599,880	78.10
2213	應付退休及離職金	743,116	0.30	1,301,691	0.53	-558,575	-42.91
2214	應付代管資產	236,474,606	95.38	236,618,558	96.23	-143,952	-0.06
3	基金餘額	4,944,729	1.99	4,032,620	1.64	912,109	22.62
31	基金餘額	4,944,729	1.99	4,032,620	1.64	912,109	22.62
311	基金餘額	4,944,729	1.99	4,032,620	1.64	912,109	22.62
3111	累積餘額	4,944,729	1.99	4,032,620	1.64	912,109	22.62

本 頁 空 白

丁、附 屬 表

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

基金來源明細表

中華民國 108 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	63,805,000	68,842,006	5,037,006	7.89	
43 勞務收入	8,000	5,100	-2,900	-36.25	係教師甄選報名費收入較預期短收所致。
431服務收入	8,000	5,100	-2,900	-36.25	
45 財產收入	175,000	253,095	78,095	44.63	係場地收入較預期超收所致。
451財產處分收入	12,000	11,583	-417	-3.48	
45Y其他財產收入	163,000	241,512	78,512	48.17	
46 政府撥入收入	62,863,000	67,196,899	4,333,899	6.89	係統籌款-108年度校園社區化改造計畫-設置學校社區等教育局補助款所致。
462公庫撥款收入	62,763,000	64,983,573	2,220,573	3.54	
46Y政府其他撥入收入	100,000	2,213,326	2,113,326	2,113.33	
4S 教學收入	598,000	1,128,125	530,125	88.65	係幼兒園學雜費收入較預算數增加所致。
4S1學雜費收入	598,000	1,128,125	530,125	88.65	
4Y 其他收入	161,000	258,787	97,787	60.74	係以前年度應付代收款結餘繳庫所致。
4YY雜項收入	161,000	258,787	97,787	60.74	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

基金用途明細表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	65,311,000	67,929,897	2,618,897	4.01	
53 國民教育計畫	42,365,000	42,361,013	-3,987	-0.01	
1 用人費用	38,771,000	38,676,034	-94,966	-0.24	
11 正式員額薪資	21,264,000	20,198,549	-1,065,451	-5.01	
113 職員薪金	21,264,000	20,198,549	-1,065,451	-5.01	
12 聘僱及兼職人員薪資	689,392	574,835	-114,557	-16.62	
122 約僱職員薪金	418,992	418,992			
124 兼職人員酬金	270,400	155,843	-114,557	-42.37	
13 超時工作報酬	402,663	256,128	-146,535	-36.39	
131 加班費	402,663	256,128	-146,535	-36.39	
15 獎金	4,885,339	4,555,463	-329,876	-6.75	
151 考績獎金	2,176,000	1,917,404	-258,596	-11.88	
152 年終獎金	2,709,339	2,638,059	-71,280	-2.63	
16 退休及卹償金	8,181,528	9,706,556	1,525,028	18.64	
161 職員退休及離職金	8,181,528	9,706,556	1,525,028	18.64	
18 福利費	3,348,078	3,384,503	36,425	1.09	
181 分擔員工保險費	1,822,784	2,087,007	264,223	14.50	
183 傷病醫藥費	92,000	42,500	-49,500	-53.80	
185 員工通勤交通費	239,400	242,916	3,516	1.47	
18Y 其他福利費	1,193,894	1,012,080	-181,814	-15.23	
2 服務費用	1,638,000	1,703,778	65,778	4.02	
21 水電費	521,154	355,760	-165,394	-31.74	
212 工作場所電費	475,570	278,540	-197,030	-41.43	
214 工作場所水費	45,584	77,220	31,636	69.40	
23 旅運費	33,790	19,938	-13,852	-40.99	
231 國內旅費	33,790	19,938	-13,852	-40.99	
24 印刷裝訂與廣告費	17,200		-17,200	-100.00	
241 印刷及裝訂費	17,200		-17,200	-100.00	
25 修理保養及保固費	539,710	693,463	153,753	28.49	
252 一般房屋修護費	344,800	358,872	14,072	4.08	
255 機械及設備修護費	194,910	334,591	139,681	71.66	
27 一般服務費	205,636	254,799	49,163	23.91	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	10,008	6,404	-3,604	-36.01	
27D 計時與計件人員酬金	145,628	221,395	75,767	52.03	
27F 體育活動費	50,000	27,000	-23,000	-46.00	
28 專業服務費	320,510	379,818	59,308	18.50	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	44,000	57,080	13,080	29.73	

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

基金用途明細表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	14,610	11,500	-3,110	-21.29	
289 試務甄選費	5,600	17,500	11,900	212.50	
28A 電腦軟體服務費		9,979	9,979		
28Y 其他專業服務費	256,300	283,759	27,459	10.71	
3 材料及用品費	1,290,000	1,526,959	236,959	18.37	
31 使用材料費	309,050	445,644	136,594	44.20	
315 設備零件	309,050	445,644	136,594	44.20	決算數較預算數增加236,959元，主要係因:設備單價一萬元以下移列設備零件。
32 用品消耗	980,950	1,081,315	100,365	10.23	
321 辦公(事務)用品	30,410	41,656	11,246	36.98	
322 報章雜誌	30,000	3,900	-26,100	-87.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	250,000	250,000			
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	16,960	1,960	13.07	
32Y 其他用品消耗	655,540	768,799	113,259	17.28	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	525,000	302,053	-222,947	-42.47	
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000			
726 獎助學員生給與	10,000	10,000			決算數較預算數減少222,947元，主要係因:清寒學生餐費補助等覈實支用贖餘。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	515,000	292,053	-222,947	-43.29	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	515,000	292,053	-222,947	-43.29	
9 其他	141,000	152,189	11,189	7.94	
91 其他支出	141,000	152,189	11,189	7.94	
91Y 其他	141,000	152,189	11,189	7.94	
54 學前教育計畫	5,714,000	5,713,865	-135	0.00	
1 用人費用	5,542,000	5,627,178	85,178	1.54	
11 正式員額薪資	3,865,860	4,002,111	136,251	3.52	
113 職員薪金	3,517,860	3,665,756	147,896	4.20	
114 工員工資	348,000	336,355	-11,645	-3.35	
13 超時工作報酬	50,500	33,664	-16,836	-33.34	
131 加班費	50,500	33,664	-16,836	-33.34	
15 獎金	886,748	756,904	-129,844	-14.64	
151 考績獎金	404,155	294,086	-110,069	-27.23	
152 年終獎金	482,593	462,818	-19,775	-4.10	

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

基金用途明細表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
16 退休及卹償金	326,736	343,475	16,739	5.12	
161 職員退休及離職金	316,656	321,072	4,416	1.39	
162 工員退休及離職金	10,080	22,403	12,323	122.25	
18 福利費	412,156	491,024	78,868	19.14	
181 分擔員工保險費	343,176	406,349	63,173	18.41	
183 傷病醫藥費	2,580	1,720	-860	-33.33	
185 員工通勤交通費	50,400	65,416	15,016	29.79	
18Y 其他福利費	16,000	17,539	1,539	9.62	
2 服務費用	35,000	16,500	-18,500	-52.86	
27 一般服務費	12,000	4,000	-8,000	-66.67	
27F 體育活動費	12,000	4,000	-8,000	-66.67	決算數較預算數減少18,500元，主要係因:幼兒園午餐指導費等覈實支用賸餘。
28 專業服務費	23,000	12,500	-10,500	-45.65	
28Y 其他專業服務費	23,000	12,500	-10,500	-45.65	
3 材料及用品費	53,000	38,600	-14,400	-27.17	
31 使用材料費	38,600	38,600			
315 設備零件	38,600	38,600			
32 用品消耗	14,400		-14,400	-100.00	
32Y 其他用品消耗	14,400		-14,400	-100.00	決算數較預算數減少14,400元，主要係因:班級業務費覈實支用賸餘。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	36,000	9,387	-26,613	-73.93	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	36,000	9,387	-26,613	-73.93	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	36,000	9,387	-26,613	-73.93	決算數較預算數減少26,613元，主要係因:低收入戶家庭幼生月費補助覈實支用賸餘。
9 其他	48,000	22,200	-25,800	-53.75	
91 其他支出	48,000	22,200	-25,800	-53.75	
91Y 其他	48,000	22,200	-25,800	-53.75	決算數較預算數減少25,280元，主要係因:幼兒園導師費等覈實支用賸餘。
5L 一般行政管理計畫	13,539,000	13,434,626	-104,374	-0.77	
1 用人費用	11,671,000	10,716,130	-954,870	-8.18	
11 正式員額薪資	7,536,000	7,211,969	-324,031	-4.30	
113 職員薪金	5,928,000	6,224,861	296,861	5.01	
114 工員工資	1,092,000	987,108	-104,892	-9.61	
115 警餉	516,000		-516,000	-100.00	
12 聘僱及兼職人員薪資		12,774	12,774		

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

基金用途明細表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
124 兼職人員酬金		12,774	12,774		
13 超時工作報酬	380,931	205,321	-175,610	-46.10	
131 加班費	380,931	205,321	-175,610	-46.10	
15 獎金	2,104,597	2,094,174	-10,423	-0.50	
151 考績獎金	1,163,000	1,153,315	-9,685	-0.83	
152 年終獎金	941,597	940,859	-738	-0.08	
16 退休及卹償金	628,464	403,119	-225,345	-35.86	
161 職員退休及離職金	541,104	352,211	-188,893	-34.91	
162 工員退休及離職金	87,360	50,908	-36,452	-41.73	
18 福利費	1,021,008	788,773	-232,235	-22.75	
181 分擔員工保險費	685,368	582,822	-102,546	-14.96	
185 員工通勤交通費	143,640	90,672	-52,968	-36.88	
18Y 其他福利費	192,000	115,279	-76,721	-39.96	
2 服務費用	1,632,000	2,476,618	844,618	51.75	
27 一般服務費	1,070,708	2,308,618	1,237,910	115.62	
279 外包費	1,046,708	2,300,618	1,253,910	119.80	決算數較預算數增加844,618元，主要係因：廚房技工業務外包費。
27F 體育活動費	24,000	8,000	-16,000	-66.67	
28 專業服務費	489,292	96,000	-393,292	-80.38	
28Y 其他專業服務費	489,292	96,000	-393,292	-80.38	
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	235,000	241,878	6,878	2.93	
32 用品消耗	235,000	241,878	6,878	2.93	
321 辦公（事務）用品	232,000	241,878	9,878	4.26	
325 服裝	3,000		-3,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000		-1,000	-100.00	
71 會費	1,000		-1,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000		-1,000	-100.00	決算數較預算數減少1,000元，主要係因：護理師會費覈實支用贖餘。
5M 建築及設備計畫	3,693,000	6,420,393	2,727,393	73.85	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,693,000	6,420,393	2,727,393	73.85	
51 購建固定資產	1,873,000	1,954,158	81,158	4.33	

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

基金用途明細表

中華民國 108年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
514 購置機械及設備	1,168,400	1,294,158	125,758	10.76	1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產除法定預算數外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數246,000元。2.建築及設備計畫之購建固定資產決算數包含以前年度保留執行數183,290元及奉准先行辦理執行數0元。
516 購置雜項設備	704,600	660,000	-44,600	-6.33	
52 購置無形資產	36,000	25,000	-11,000	-30.56	決算數較預算數減少11,000元，主要係因：電腦套裝軟體未達1萬元，移列經常門。
521 購置電腦軟體	36,000	25,000	-11,000	-30.56	
54 遞延支出	1,784,000	4,441,235	2,657,235	148.95	決算數較預算數增加2,657,235元,主要係因:教育局補助社區共讀站工程等併決算所致。
541 遞延修繕房屋建築支出	1,099,000	3,841,905	2,742,905	249.58	
542 其他遞延支出	685,000	599,330	-85,670	-12.51	

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

基金用途明細表

中華民國 108 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.外包費

(1)計時與計件人員酬金：

閩客語教學支援人員鐘點費，預算數145,628元，決算數131,111元。

辦理英語卓越實驗課程，預算數0元，決算數67,120元(動支基金餘額)。

辦理城鄉建設社區資訊站經費，預算數0元，決算數23,164元。

(2)外包費：

消化超額職工業務外包按件計算，預算數80,000元，決算數98,402元。

校警勞務外包2人，預算數534,708元，決算數1,125,816元。

工友外包3人，預算數432,000元，決算數1,076,400元。

二、工程管理費是以按施工費2%提列預算數31,438元，決算數15,733元。

地方教育發展基金—臺
資本資產及長期
中華民國

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價/未攤銷 溢(折)價	本	
			增加	
			金額	類型
資產	20,801,809	-11,594,964	2,747,058	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	3,682,798	-486,128		
房屋及建築	1,191,240	-260,761		
機械及設備	11,026,470	-7,197,186	1,891,058	(1)
交通及運輸設備	542,752	-288,466		
雜項設備	4,340,629	-3,362,423	831,000	(1)
購建中固定資產				
電腦軟體	17,920		25,000	(1)
權利				
遞耗資產				
其他				
負債				
長期債務				

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1. 機械及設備：增加數計1,891,058元，變動原因為：(1)增置：1,294,158元。(2)撥入：26,900元。(3)受贈：570,000元。

2. 雜項設備：增加數計831,000元，變動原因為：(1)增置：660,000元。(2)受贈：171,000元。

3. 電腦軟體：增加數計25,000元，變動原因為：(1)增置：25,000元。減少數計8,092元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：8,092元。

二、各項資產項日期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，另於「資本資產及長期負債增減情形表與財產分類統計表差額解釋表與財產分類統計表差額解釋表」表達。

北市中山區大佳國民小學

負債增減情形表

108 年度

單位：新臺幣元

年度變動		主要增減 原因說明	本年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額
減少				
金額	類型			
8,092			-2,213,754	9,732,057
			-364,596	2,832,074
			-21,444	909,035
		說明詳下表備註。	-1,548,870	4,171,472
			-47,820	206,466
		說明詳下表備註。	-231,024	1,578,182
8,092		說明詳下表備註。		34,828

地方教育發展基金－臺北市中山區大佳國民小學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
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		1,168,400	246,000		1,414,400	1,294,158	-120,242	
機械及設備		1,168,400	246,000		1,414,400	1,294,158	-120,242	
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		704,600			704,600	660,000	-44,600	
雜項設備		704,600			704,600	660,000	-44,600	
購建中固定資產								
合 計		1,873,000	246,000		2,119,000	1,954,158	-164,842	

本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產0元。

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		246,000
購置機械及設備	108.12.9府授主事預字第1083014093號	211,000
購置機械及設備	108.8.28府授主事預字第1083010330號	35,000

本 頁 空 白

戊、參 考 表

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

員工人數彙計表

中華民國 108 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	26	26	0	
正式職員	25	25	0	
臨時職員	1	1	0	
學前教育計畫	6	6	0	
正式職員	5	5	0	
正式工員	1	1	0	
一般行政管理計畫	12	9	-3	
正式職員	8	8	0	
正式工員	3	1	-2	工友2人退休。
正式駐衛警	1	0	-1	校警1人退休。
小計	44	41	-3	
正式職員	38	38	0	
正式工員	4	2	-2	
正式駐衛警	1	0	-1	
臨時職員	1	1	0	
合計	44	41	-3	

填表說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)計時與計件人員酬金：

閩客語教學支援人員鐘點費按節計算。

辦理英語卓越實驗課程鐘點費按節計算。

辦理城鄉建設社區資訊站鐘點費按節計算。

(2)外包費：

消化超額職工業務外包按件計算。

校警勞務外包2人。

工友勞務外包3人。

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學
用人費用彙計表(左半頁)
 中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	21,264,000	418,992	402,663		4,885,339	8,181,528		3,348,078		38,500,600	270,400	38,771,000
職員	21,264,000	418,992	402,663		4,885,339	8,181,528		3,348,078		38,500,600	270,400	38,771,000
學前教育計畫	3,865,860		50,500		886,748	326,736		412,156		5,542,000		5,542,000
職員	3,517,860		47,524		814,248	263,442		412,156		5,055,230		5,055,230
工具	348,000		2,976		72,500	63,294				486,770		486,770
一般行政管理計畫	7,536,000		380,931		2,104,597	628,464		1,021,008		11,671,000		11,671,000
職員	6,444,000		351,139		1,827,987	541,104		971,688		10,135,918		10,135,918
工具	1,092,000		29,792		276,610	87,360		49,320		1,535,082		1,535,082
合 計	32,665,860	418,992	834,094		7,876,684	9,136,728		4,781,242		55,713,600	270,400	55,984,000

一、本表獎金包括以下各項：

(一)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18、19、20條規定核發，108年度預算編列44人，計3,743,155元，執行結果決算33人，計3,364,805元。

(二)年終工作獎金係依據行政院107年12月25日院授人給字第1070059504號函訂定發布「一百零七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，108年度預算編列44人，計4,133,529元，執行結果決算45人，計4,041,736元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

(一)計時與計件人員酬金：

閩客語教學支援人員鐘點費，預算數145,628元，決算數131,111元。

辦理英語卓越實驗課程，預算數0元，決算數67,120元(動支基金餘額)。

辦理城鄉建設社區資訊站經費，預算數0元，決算數23,164元。

(二)外包費：

消化超額職工業務外包按件計算，預算數80,000元，決算數98,402元。

校警勞務外包2人，預算數534,708元，決算數1,125,816元。

工友勞務外包3人，預算數432,000元，決算數1,076,400元。

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學
用人費用彙計表(右半頁)
 中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
20,198,549	418,992	256,128		4,555,463	9,706,556		3,384,503		38,520,191	155,843	38,676,034
20,198,549	418,992	256,128		4,555,463	9,706,556		3,384,503		38,520,191	155,843	38,676,034
4,002,111		33,664		756,904	343,475		491,024		5,627,178		5,627,178
3,665,756		30,688		730,768	280,181		427,730		5,135,123		5,135,123
336,355		2,976		26,136	63,294		63,294		492,055		492,055
7,211,969		205,321		2,094,174	403,119		788,773		10,703,356	12,774	10,716,130
6,224,861		175,529		1,817,564	352,211		739,453		9,309,618	12,774	9,322,392
987,108		29,792		276,610	50,908		49,320		1,393,738		1,393,738
31,412,629	418,992	495,113		7,406,541	10,453,150		4,664,300		54,850,725	168,617	55,019,342

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 108 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			48,079,000		48,074,878		-4,122	-0.01	
國民教育計畫			42,365,000		42,361,013		-3,987	-0.01	
學前教育計畫			5,714,000		5,713,865		-135	0.00	

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學
各項費用彙計表
 中華民國108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	55,984,000	55,019,342	-964,658	-1.72
11 正式員額薪資	32,665,860	31,412,629	-1,253,231	-3.84
113 職員薪金	30,709,860	30,089,166	-620,694	-2.02
114 工員工資	1,440,000	1,323,463	-116,537	-8.09
115 警餉	516,000	0	-516,000	-100.00
12 聘僱及兼職人員薪資	689,392	587,609	-101,783	-14.76
122 約僱職員薪金	418,992	418,992	0	0.00
124 兼職人員酬金	270,400	168,617	-101,783	-37.64
13 超時工作報酬	834,094	495,113	-338,981	-40.64
131 加班費	834,094	495,113	-338,981	-40.64
15 獎金	7,876,684	7,406,541	-470,143	-5.97
151 考績獎金	3,743,155	3,364,805	-378,350	-10.11
152 年終獎金	4,133,529	4,041,736	-91,793	-2.22
16 退休及卹償金	9,136,728	10,453,150	1,316,422	14.41
161 職員退休及離職金	9,039,288	10,379,839	1,340,551	14.83
162 工員退休及離職金	97,440	73,311	-24,129	-24.76
18 福利費	4,781,242	4,664,300	-116,942	-2.45
181 分擔員工保險費	2,851,328	3,076,178	224,850	7.89
183 傷病醫藥費	94,580	44,220	-50,360	-53.25
185 員工通勤交通費	433,440	399,004	-34,436	-7.94
18Y 其他福利費	1,401,894	1,144,898	-256,996	-18.33
2 服務費用	3,305,000	4,196,896	891,896	26.99
21 水電費	521,154	355,760	-165,394	-31.74
212 工作場所電費	475,570	278,540	-197,030	-41.43
214 工作場所水費	45,584	77,220	31,636	69.40
23 旅運費	33,790	19,938	-13,852	-40.99
231 國內旅費	33,790	19,938	-13,852	-40.99
24 印刷裝訂與廣告費	17,200	0	-17,200	-100.00
241 印刷及裝訂費	17,200	0	-17,200	-100.00
25 修理保養及保固費	539,710	693,463	153,753	28.49
252 一般房屋修護費	344,800	358,872	14,072	4.08
255 機械及設備修護費	194,910	334,591	139,681	71.66
27 一般服務費	1,288,344	2,567,417	1,279,073	99.28
276 佣金、匯費、經理費及手續費	10,008	6,404	-3,604	-36.01
279 外包費	1,046,708	2,300,618	1,253,910	119.80
27D 計時與計件人員酬金	145,628	221,395	75,767	52.03
27F 體育活動費	86,000	39,000	-47,000	-54.65
28 專業服務費	832,802	488,318	-344,484	-41.36
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	44,000	57,080	13,080	29.73
287 委託檢驗(定)試驗認證費	14,610	11,500	-3,110	-21.29
289 試務甄選費	5,600	17,500	11,900	212.50
28A 電腦軟體服務費	0	9,979	9,979	0.00
28Y 其他專業服務費	768,592	392,259	-376,333	-48.96
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學
各項費用彙計表
 中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,578,000	1,807,437	229,437	14.54
31 使用材料費	347,650	484,244	136,594	39.29
315 設備零件	347,650	484,244	136,594	39.29
32 用品消耗	1,230,350	1,323,193	92,843	7.55
321 辦公(事務)用品	262,410	283,534	21,124	8.05
322 報章雜誌	30,000	3,900	-26,100	-87.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	250,000	250,000	0	0.00
325 服裝	3,000	0	-3,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	16,960	1,960	13.07
32Y 其他用品消耗	669,940	768,799	98,859	14.76
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,693,000	6,420,393	2,727,393	73.85
51 購建固定資產	1,873,000	1,954,158	81,158	4.33
514 購置機械及設備	1,168,400	1,294,158	125,758	10.76
516 購置雜項設備	704,600	660,000	-44,600	-6.33
52 購置無形資產	36,000	25,000	-11,000	-30.56
521 購置電腦軟體	36,000	25,000	-11,000	-30.56
54 遞延支出	1,784,000	4,441,235	2,657,235	148.95
541 遞延修繕房屋建築支出	1,099,000	3,841,905	2,742,905	249.58
542 其他遞延支出	685,000	599,330	-85,670	-12.51
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	562,000	311,440	-250,560	-44.58
71 會費	1,000	0	-1,000	-100.00
713 職業團體會費	1,000	0	-1,000	-100.00
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	551,000	301,440	-249,560	-45.29
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	551,000	301,440	-249,560	-45.29
9 其他	189,000	174,389	-14,611	-7.73
91 其他支出	189,000	174,389	-14,611	-7.73
91Y 其他	189,000	174,389	-14,611	-7.73
合 計	65,311,000	67,929,897	2,618,897	4.01

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	659,068	702,479	43,411	6.59	
185 員工通勤交通費	433,440	399,004	-34,436	-7.94	
27D 計時與計件人員酬金	145,628	221,395	75,767	52.03	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	44,000	57,080	13,080	29.73	
521 購置電腦軟體	36,000	25,000	-11,000	-30.56	

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學
資本資產及長期負債增減情形表與財產分類統計表差額解釋表
 中華民國108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	246,206,663	246,171,835	-34,828	
代管資產-土地改良物	1,000	1,000		
代管資產-土地	234,450,200	234,450,200		
代管資產-房屋及建築 設備	2,023,406	2,023,406		
土地改良物	2,832,074	2,832,074		
房屋及建築	909,035	909,035		
機械及設備	4,171,472	4,171,472		
交通及運輸設備	206,466	206,466		
雜項設備	1,578,182	1,578,182		
電腦軟體	34,828		-34,828	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