

4-0501407

中華民國 108 年度

(108年1月1日至108年12月31日)

裝

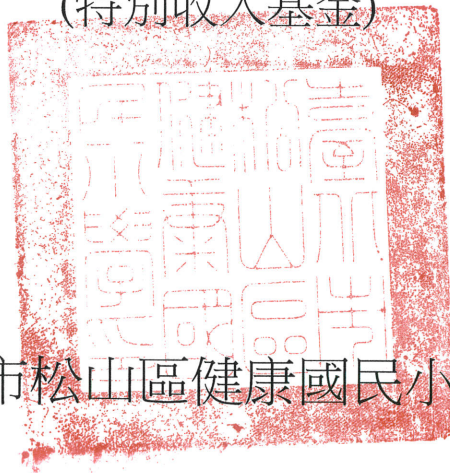
臺北市政府總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市松山區健康國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)



臺北市松山區健康國民小學編

訂

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 6	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 22	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 23 至 23	頁
二、用人費用彙計表	第 24 至 25	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 26 至 26	頁
五、各項費用彙計表	第 27 至 28	頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表	第 29 至 29	頁
七、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 (附財產分類統計表)	第 30 至 30	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	142,118,541	221,404,133	- 79,285,592	35.81
基金用途	212,716,807	153,947,114	58,769,693	38.18
賸餘(短絀-)	- 70,598,266	67,457,019	- 138,055,285	--
餘絀情形：				
基金餘額	13,661,957	84,260,223	- 70,598,266	83.79
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 69,378,578	72,796,225	- 142,174,803	--

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

40501407-2

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金臺北市松山區健康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108,128,000元，決算數108,943,737元。

107學年下學期預定招收38班，實計招收38班，預計學生人數1,044人，實際學生人數1,036人。

108學年上學期預定招收38班，實計招收38班，預計學生人數1,044人，實際學生人數1,019人。

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8,839,000元，決算數8,885,532元。

107學年下學期預定招收6班，實計招收6班，預計學生人數90人，實際學生人數90人。

108學年上學期預定招收6班，實計招收6班，預計學生人數90人，實際學生人數90人。

係新購教具及圖書等教學設備，革新教學方法，充實幼兒園教材及用具，提高教學效能；辦理幼兒園各項活動，以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17,498,000元，決算數16,631,849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12,728,000元（不含以前年度保留數64,461,942元及奉准先行辦理數0元），決算數78,255,689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。

(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
建構安全友善校園	校園場地開放使用人次	800人次	108年校園場地開放使用人次計1,020人次，達原訂目標值。

臺北市地方教育發展基金臺北市松山區健康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142,118,541元，較預算數142,404,000元，減少285,459元，計減0.20%。

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338,550元，較預算數1,060,000元，減少721,450元，計減68.06%。

主要係因：

本校108學年度暑假期間進行廁所整修工程，取消辦理暑期游泳訓練營，故減少游泳訓練班報名費收入。

2.財產處分收入：決算數570元，較預算數31,000元，減少30,430元，計減98.16%。

主要係因：

本年度財產報廢變賣收入不如預期。

3.其他財產收入：決算數58,900元，較預算數150,000元，減少91,100元，計減60.73%。

主要係因：

本年度場地租借收入不如預期。

4.公庫撥款收入：決算數139,259,301元，較預算數138,759,000元，增加500,301元，計增0.36%。

主要係因：

(1)108年教育局統籌款增撥108年度學校兒童遊戲場修繕汰換計畫經費350,000元。

(2)108年教育局統籌款增撥學校優質圖書館精進工程委託技術服務費150,301元。

5.政府其他撥入收入：決算數204,897元，較預算數0元，增加204,897元。

主要係因：

(1)教育部補助107學年度第2學期身心障礙學生無法自行上下學交通費15,000元。

(2)教育部補助108年學生游泳課程及體驗活動暨師資及守望員培訓經費104,000元。

(3)教育部補助107學年度第2學期國民中小學學生無力繳交代收代辦費4,830元。

(4)教育部補助108學年度第1學期身心障礙學生無法自行上下學交通費30,000元。

(5)教育部補助108學年度第1學期國民中小學學生無力繳交代收代辦費4,535元。

(6)教育部補助108學年度第1學期中低收入及低收入戶家庭2~4歲幼生代辦費46,532元。

6.學雜費收入：決算數1,775,000元，較預算數1,792,000元，減少17,000元，計減0.95%。

主要係因：

覈實認列學雜費收入。

7.雜項收入：決算數481,323元，較預算數612,000元，減少130,677元，計減21.35%。

主要係因：

覈實認列數位學生證補卡費、簡訊費及廠商違約金等收入。

臺北市地方教育發展基金臺北市松山區健康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)基金用途：

本年度基金用途決算數212,716,807元，較預算數147,193,000元，增加65,523,807元，計增44.52%。

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108,943,737元，較預算數108,128,000元，增加815,737元，計增0.75%。

主要係因：

主要係因107年度中小學行動學習智慧教學計畫平板電腦等相關設備後續擴充(不達一萬元設備)於本年度付款併決算。

2.學前教育計畫：決算數8,885,532元，較預算數8,839,000元，增加46,532元，計增0.53%。

主要係因：

教育部補助108學年度第1學期中低收入及低收入戶家庭2~4歲幼生代辦費併決算。

3.一般行政管理計畫：決算數16,631,849元，較預算數17,498,000元，減少866,151元，計減4.95%。

主要係因：

(1)用人費用覈實支用賸餘。

(2)辦公事務用品摺節支出賸餘。

4.建築及設備計畫：決算數78,255,689元，較預算數12,728,000元，增加65,527,689元，計增514.83%。

主要係因：

(1)107年度中小學行動學習智慧教學計畫平板電腦等相關設備預算保留6,446萬1,942元，於本年度付款。

(2)105年教育局統籌款委託工務局衛生下水道工程處代辦本校汗水下水道工程委託監造技術服務第32次估驗款憑證移回辦理轉正516,769元。

(3)108年教育局統籌款辦理108年度學校兒童遊戲場修繕汰換工程349,849元併決算。

(4)108年教育局統籌款辦理學校優質圖書館精進工程委託技術服務費150,301元併決算。

(5)動支其他準備金支應108年活動中心整修工程工程費不足數233,695元併決算。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數70,598,266元，較預算短絀數4,789,000元，計相差65,809,266元。

主要係因：

107年度中小學行動學習智慧教學計畫平板電腦等相關設備預算保留64,461,942元，於本年度付款。

臺北市地方教育發展基金臺北市松山區健康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、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出69,497,645元。
其他活動之淨現金流入119,067元。
本年度現金及約當現金之淨減69,378,578元。
期初現金及約當現金95,801,502元。
期末現金及約當現金26,422,924元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,468,014,005元，包括：
流動資產26,822,924元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,635,928元。
其他資產3,437,555,153元。
決算日負債總額為3,454,352,048元，包括：
流動負債11,542,892元。
其他負債3,442,809,156元。
決算日基金餘額為累積餘額13,661,957元。

五、資本資產及長期負債概況：

本年度增加70,497,583元，包括：
機械及設備3,673,384元。
雜項設備2,893,529元。
購建中固定資產63,894,670元。
電腦軟體36,000元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數2,818,081元及補辦預算數0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」。
- (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

丙、主要表

地方教育發展基金－臺北市松山區健康國民小學
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	142,404,000	100.00	142,118,541	100.00	-285,459	-0.20	221,404,133	100.00
43 勞務收入	1,060,000	0.74	338,550	0.24	-721,450	-68.06	1,444,000	0.65
431服務收入	1,060,000	0.74	338,550	0.24	-721,450	-68.06	1,444,000	0.65
45 財產收入	181,000	0.13	59,470	0.04	-121,530	-67.14	59,600	0.03
451財產處分收入	31,000	0.02	570	0.00	-30,430	-98.16		
45Y其他財產收入	150,000	0.11	58,900	0.04	-91,100	-60.73	59,600	0.03
46 政府撥入收入	138,759,000	97.44	139,464,198	98.13	705,198	0.51	217,373,762	98.18
462公庫撥款收入	138,759,000	97.44	139,259,301	97.99	500,301	0.36	216,748,934	97.90
46Y政府其他撥入收入			204,897	0.14	204,897	0.00	624,828	0.28
4S 教學收入	1,792,000	1.26	1,775,000	1.25	-17,000	-0.95	1,905,330	0.86
4S1學雜費收入	1,792,000	1.26	1,775,000	1.25	-17,000	-0.95	1,905,330	0.86
4Y 其他收入	612,000	0.43	481,323	0.34	-130,677	-21.35	621,441	0.28
4YY雜項收入	612,000	0.43	481,323	0.34	-130,677	-21.35	621,441	0.28
5 基金用途	147,193,000	100.00	212,716,807	100.00	65,523,807	44.52	153,947,114	100.00
53 國民教育計畫	108,128,000	73.46	108,943,737	51.22	815,737	0.75	108,421,196	70.43
54 學前教育計畫	8,839,000	6.01	8,885,532	4.18	46,532	0.53	8,495,278	5.52
5L 一般行政管理計畫	17,498,000	11.89	16,631,849	7.82	-866,151	-4.95	15,450,513	10.04
5M 建築及設備計畫	12,728,000	8.65	78,255,689	36.79	65,527,689	514.83	21,580,127	14.02
購建固定資產	12,692,000	8.62	78,219,689	36.77	65,527,689	516.29	21,544,127	13.99
其他	36,000	0.02	36,000	0.02			36,000	0.02
本期賸餘 (短絀)	-4,789,000		-70,598,266		-65,809,266	1,374.18	67,457,019	
期初基金餘額	12,262,000		84,260,223		71,998,223	587.17	16,803,204	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	7,473,000		13,661,957		6,188,957	82.82	84,260,223	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市松山區健康國民小學
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		2,818,081
462公庫撥款收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	500,301
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	204,897
53 國民教育計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	815,737
54 學前教育計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	46,532
5M 建築及設備計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	1,250,614

備註：

地方教育發展基金—臺北市松山區健康國民小學
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)	-4,789,000	-70,598,266	-65,809,266	1,374.18
812 調整非現金項目		1,100,621	1,100,621	
8123 流動資產淨減(淨增)		3,104,185	3,104,185	
8124 流動負債淨增(淨減)		-2,003,564	-2,003,564	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-4,789,000	-69,497,645	-64,708,645	1,351.19
82 其他活動之現金流量				
822 減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		270,970	270,970	
825 增加短期債務及其他負債		93,399	93,399	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金				
82C 增加其他資產		-245,302	-245,302	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		119,067	119,067	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-4,789,000	-69,378,578	-64,589,578	1,348.71
84 期初現金及約當現金	18,463,877	95,801,502	77,337,625	418.86
85 期末現金及約當現金	13,674,877	26,422,924	12,748,047	93.22

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金增加數189,261元及代管資產增加數33,989,748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	3,468,014,005	100.00	3,506,343,427	100.00	-38,329,422	-1.09
1	資產	3,468,014,005	100.00	3,506,343,427	100.00	-38,329,422	-1.09
11	流動資產	26,822,924	0.77	99,305,687	2.83	-72,482,763	-72.99
111	現金	26,422,924	0.76	95,801,502	2.73	-69,378,578	-72.42
1112	銀行存款	26,422,924	0.76	95,801,502	2.73	-69,378,578	-72.42
1112-1	銀行存款-公庫存款	11,409,246	0.33	78,322,047	2.23	-66,912,801	-85.43
1112-2	銀行存款-保管款	14,466,785	0.42	16,838,552	0.48	-2,371,767	-14.09
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	522,262	0.02	601,151	0.02	-78,889	-13.12
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	24,631	0.00	39,752	0.00	-15,121	-38.04
115	預付款項	400,000	0.01	3,504,185	0.10	-3,104,185	-88.59
1154	預付費用	400,000	0.01	3,504,185	0.10	-3,104,185	-88.59
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,635,928	0.10	3,717,637	0.11	-81,709	-2.20
124	準備金	3,635,928	0.10	3,717,637	0.11	-81,709	-2.20
1241	退休及離職準備金	1,472,907	0.04	1,283,646	0.04	189,261	14.74
124Y	其他準備金	2,163,021	0.06	2,433,991	0.07	-270,970	-11.13
124Y-2	其他準備金-其他	2,163,021	0.06	2,433,991	0.07	-270,970	-11.13
13	其他資產	3,437,555,153	99.12	3,403,320,103	97.06	34,235,050	1.01
131	什項資產	3,437,555,153	99.12	3,403,320,103	97.06	34,235,050	1.01
1315	暫付及待結轉帳項	305,831	0.01	60,529	0.00	245,302	405.26
1316	代管資產	3,437,249,322	99.11	3,403,259,574	97.06	33,989,748	1.00
1316-0	代管資產-土地改良物	26,074	0.00	26,074	0.00	0	0.00
1316-1	代管資產-土地	3,093,653,124	89.21	3,049,575,747	86.97	44,077,377	1.45
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	335,546,124	9.68	345,633,753	9.86	-10,087,629	-2.92
1316-3	代管資產-其他政府	8,024,000	0.23	8,024,000	0.23	0	0.00

信託代理與保證資產

0

保證品

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3,000,000元，係味帝企業有限公司質押定存單(後續擴充履約期限107年8月1日至108年7月31日止)。

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。

北市松山區健康國民小學
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	3,468,014,005	100.00	3,506,343,427	100.00	-38,329,422	-1.09
2	負債	3,454,352,048	99.61	3,422,083,204	97.60	32,268,844	0.94
21	流動負債	11,542,892	0.33	13,546,456	0.39	-2,003,564	-14.79
212	應付款項	11,542,892	0.33	13,546,456	0.39	-2,003,564	-14.79
2123	應付代收款	11,269,371	0.32	13,546,456	0.39	-2,277,085	-16.81
2125	應付費用	273,521	0.01	0	0.00	273,521	0.00
22	其他負債	3,442,809,156	99.27	3,408,536,748	97.21	34,272,408	1.01
221	什項負債	3,442,809,156	99.27	3,408,536,748	97.21	34,272,408	1.01
2211	存入保證金	4,050,138	0.12	3,993,528	0.11	56,610	1.42
2213	應付退休及離職金	1,472,907	0.04	1,283,646	0.04	189,261	14.74
2214	應付代管資產	3,437,249,322	99.11	3,403,259,574	97.06	33,989,748	1.00
2215	暫收及待結轉帳項	36,789	0.00	0	0.00	36,789	0.00
3	基金餘額	13,661,957	0.39	84,260,223	2.40	-70,598,266	-83.79
31	基金餘額	13,661,957	0.39	84,260,223	2.40	-70,598,266	-83.79
311	基金餘額	13,661,957	0.39	84,260,223	2.40	-70,598,266	-83.79
3111	累積餘額	13,661,957	0.39	84,260,223	2.40	-70,598,266	-83.79

信託代理與保證負債

0

應付保證品

0

本 頁 空 白

丁、附 屬 表

地方教育發展基金－臺北市松山區健康國民小學

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	142,404,000	142,118,541	-285,459	-0.20	
43 勞務收入	1,060,000	338,550	-721,450	-68.06	
431服務收入	1,060,000	338,550	-721,450	-68.06	本校108學年度暑假期間進行廁所整修工程，取消辦理暑期游泳訓練營，故減少游泳訓練班報名費收入。
45 財產收入	181,000	59,470	-121,530	-67.14	
451財產處分收入	31,000	570	-30,430	-98.16	本年度財產報廢變賣收入不如預期。
45Y其他財產收入	150,000	58,900	-91,100	-60.73	本年度場地租借收入不如預期。
46 政府撥入收入	138,759,000	139,464,198	705,198	0.51	
462公庫撥款收入	138,759,000	139,259,301	500,301	0.36	
46Y政府其他撥入收入		204,897	204,897	0.00	教育部補助學生游泳課程及體驗活動暨師資及守望員培訓經費等併決算。
4S 教學收入	1,792,000	1,775,000	-17,000	-0.95	
4S1學雜費收入	1,792,000	1,775,000	-17,000	-0.95	
4Y 其他收入	612,000	481,323	-130,677	-21.35	
4YY雜項收入	612,000	481,323	-130,677	-21.35	覈實認列數位學生證補卡費、簡訊費及廠商違約金等收入。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市松山區健康國民小學

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	147,193,000	212,716,807	65,523,807	44.52	
53 國民教育計畫	108,128,000	108,943,737	815,737	0.75	
1 用人費用	97,072,000	95,431,372	-1,640,628	-1.69	
11 正式員額薪資	67,656,000	62,080,276	-5,575,724	-8.24	
113 職員薪金	67,656,000	62,080,276	-5,575,724	-8.24	
12 聘僱及兼職人員薪資	608,400	768,822	160,422	26.37	
124 兼職人員酬金	608,400	768,822	160,422	26.37	
13 超時工作報酬	377,666	563,376	185,710	49.17	
131 加班費	377,666	563,376	185,710	49.17	
15 獎金	12,687,397	13,552,875	865,478	6.82	
151 考績獎金	4,198,000	6,032,520	1,834,520	43.70	
152 年終獎金	8,489,397	7,520,355	-969,042	-11.41	
16 退休及卹償金	7,097,476	10,039,103	2,941,627	41.45	
161 職員退休及離職金	7,013,244	9,954,871	2,941,627	41.94	
162 工員退休及離職金	84,232	84,232			
18 福利費	8,645,061	8,426,920	-218,141	-2.52	
181 分擔員工保險費	5,705,808	5,830,330	124,522	2.18	
183 傷病醫藥費	190,000	144,264	-45,736	-24.07	
185 員工通勤交通費	592,200	411,257	-180,943	-30.55	
18Y 其他福利費	2,157,053	2,041,069	-115,984	-5.38	
2 服務費用	7,715,000	6,773,471	-941,529	-12.20	
21 水電費	2,886,479	2,532,618	-353,861	-12.26	
212 工作場所電費	2,005,380	1,955,920	-49,460	-2.47	決算數較預算數減少941,529元，主要係因本校108學年度暑假期間進行廁所整修工程，取消辦理暑期游泳訓練營，故減少暑期泳訓班教練鐘點費、工讀生薪津、救生員薪資與保險費等相關費用。
214 工作場所水費	341,099	390,559	49,460	14.50	
216 氣體費	540,000	186,139	-353,861	-65.53	
23 旅運費	62,310	46,500	-15,810	-25.37	
231 國內旅費	62,310	46,500	-15,810	-25.37	
25 修理保養及保固費	1,162,860	1,259,705	96,845	8.33	
252 一般房屋修護費	487,500	619,566	132,066	27.09	
255 機械及設備修護費	675,360	640,139	-35,221	-5.22	
26 保險費	60,000		-60,000	-100.00	
26Y 其他保險費	60,000		-60,000	-100.00	
27 一般服務費	2,438,631	2,602,971	164,340	6.74	

地方教育發展基金—臺北市松山區健康國民小學

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	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	28,512	20,852	-7,660	-26.87	
279 外包費	388,720	389,570	850	0.22	
27D 計時與計件人員酬金	1,875,399	2,090,649	215,250	11.48	
27F 體育活動費	146,000	101,900	-44,100	-30.21	
28 專業服務費	1,104,720	331,677	-773,043	-69.98	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	816,320	124,226	-692,094	-84.78	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	91,200	75,550	-15,650	-17.16	
289 試務甄選費	6,800		-6,800	-100.00	
28Y 其他專業服務費	190,400	131,901	-58,499	-30.72	
3 材料及用品費	2,208,000	6,097,625	3,889,625	176.16	
31 使用材料費	344,400	4,878,885	4,534,485	1,316.63	
315 設備零件	344,400	4,878,885	4,534,485	1,316.63	決算數較預算數增加3,889,625元，主要係因107年度中小學行動學習智慧教學計畫平板電腦等相關設備後續擴充(不達一萬元設備)計3,630,000，於本年度付款併決算。
32 用品消耗	1,863,600	1,218,740	-644,860	-34.60	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	24,000	24,096	96	0.40	
32Y 其他用品消耗	1,839,600	1,194,644	-644,956	-35.06	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	868,000	439,254	-428,746	-49.39	
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428,746元，主要係因清寒學生餐費補助及補助學校午餐使用有機蔬菜或有機米機計畫等覈實支用賸餘。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	858,000	429,254	-428,746	-49.97	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	858,000	429,254	-428,746	-49.97	
9 其他	265,000	202,015	-62,985	-23.77	
91 其他支出	265,000	202,015	-62,985	-23.77	
91Y 其他	265,000	202,015	-62,985	-23.77	決算數較預算數減少62,985元，主要係因班級自治費、導護費及游泳檢測未通過學生暑期泳訓班報名費覈實支用賸餘。
54 學前教育計畫	8,839,000	8,885,532	46,532	0.53	
1 用人費用	8,663,000	8,716,420	53,420	0.62	

地方教育發展基金—臺北市松山區健康國民小學

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	%	
11 正式員額薪資	6,157,860	6,182,372	24,512	0.40	
113 職員薪金	5,821,860	5,903,157	81,297	1.40	
114 工員工資	336,000	279,215	-56,785	-16.90	
13 超時工作報酬	58,255		-58,255	-100.00	
131 加班費	58,255		-58,255	-100.00	
15 獎金	1,233,157	1,368,760	135,603	11.00	
151 考績獎金	465,000	634,685	169,685	36.49	
152 年終獎金	768,157	734,075	-34,082	-4.44	
16 退休及卹償金	548,784	546,736	-2,048	-0.37	
161 職員退休及離職金	539,424	529,647	-9,777	-1.81	
162 工員退休及離職金	9,360	17,089	7,729	82.57	
18 福利費	664,944	618,552	-46,392	-6.98	
181 分擔員工保險費	545,544	576,522	30,978	5.68	
183 傷病醫藥費	1,720		-1,720	-100.00	
185 員工通勤交通費	85,680	42,030	-43,650	-50.95	
18Y 其他福利費	32,000		-32,000	-100.00	
2 服務費用	51,000	41,982	-9,018	-17.68	
27 一般服務費	19,500	10,482	-9,018	-46.25	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,500	882	-2,618	-74.80	決算數較預算數減少9,018元，主要係因委託超商代收學雜費手續費覈實支用及文康活動費贖餘。
27F 體育活動費	16,000	9,600	-6,400	-40.00	
28 專業服務費	31,500	31,500			
28Y 其他專業服務費	31,500	31,500			
3 材料及用品費	58,000	42,720	-15,280	-26.34	
31 使用材料費	58,000	42,720	-15,280	-26.34	
315 設備零件	58,000	42,720	-15,280	-26.34	決算數較預算數減少15,280元，主要係因部分編列購買教具預算，因廠商改款或下架致經費贖餘。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,000	63,050	44,050	231.84	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	19,000	63,050	44,050	231.84	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	19,000	63,050	44,050	231.84	決算數較預算數增加44,050元，主要係因教育部補助108學年度第1學期中低收入及低收入戶家庭2~4歲幼生代辦費併決算。
9 其他	48,000	21,360	-26,640	-55.50	
91 其他支出	48,000	21,360	-26,640	-55.50	

地方教育發展基金—臺北市松山區健康國民小學

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	%	
91Y 其他	48,000	21,360	-26,640	-55.50	決算數較預算數減少26,640元，主要係因導護費覈實支出賸餘。
5L 一般行政管理計畫	17,498,000	16,631,849	-866,151	-4.95	
1 用人費用	15,252,000	14,668,360	-583,640	-3.83	
11 正式員額薪資	10,224,000	9,752,231	-471,769	-4.61	
113 職員薪金	8,976,000	8,360,291	-615,709	-6.86	
114 工員工資	732,000	795,240	63,240	8.64	
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64	
13 超時工作報酬	502,324	371,944	-130,380	-25.96	
131 加班費	502,324	371,944	-130,380	-25.96	
15 獎金	2,291,000	2,461,460	170,460	7.44	
151 考績獎金	1,013,000	1,175,080	162,080	16.00	
152 年終獎金	1,278,000	1,286,380	8,380	0.66	
16 退休及卹償金	876,720	831,416	-45,304	-5.17	
161 職員退休及離職金	818,160	783,692	-34,468	-4.21	
162 工員退休及離職金	58,560	47,724	-10,836	-18.50	
18 福利費	1,357,956	1,251,309	-106,647	-7.85	
181 分擔員工保險費	906,276	917,547	11,271	1.24	
185 員工通勤交通費	211,680	89,448	-122,232	-57.74	
18Y 其他福利費	240,000	244,314	4,314	1.80	
2 服務費用	1,848,000	1,712,904	-135,096	-7.31	
27 一般服務費	1,156,708	1,095,520	-61,188	-5.29	
279 外包費	1,126,708	1,076,520	-50,188	-4.45	
27F 體育活動費	30,000	19,000	-11,000	-36.67	
28 專業服務費	619,292	545,384	-73,908	-11.93	
28Y 其他專業服務費	619,292	545,384	-73,908	-11.93	
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	395,000	246,785	-148,215	-37.52	
32 用品消耗	395,000	246,785	-148,215	-37.52	
321 辦公（事務）用品	392,000	243,785	-148,215	-37.81	決算數較預算數減少148,215元，主要係因辦公事務用品擰節支出賸餘。
325 服裝	3,000	3,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	3,800	800	26.67	
71 會費	3,000	3,800	800	26.67	
713 職業團體會費	3,000	3,800	800	26.67	決算數較預算數增加800元，主要係因營養師公會年費覈實支付。

地方教育發展基金—臺北市松山區健康國民小學

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	%	
5M 建築及設備計畫	12,728,000	78,255,689	65,527,689	514.83	1.本基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64,461,942元及奉准先行辦理數0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64,461,942元及奉准先行辦理執行數0元。3.決算數較預算數增加64,280,194元，主要係因107年度中小學行動學習智慧教學計畫平板電腦等相關設備預算保留6,446萬1,942元，於本年度支付所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	12,728,000	78,255,689	65,527,689	514.83	
51 購建固定資產	2,837,000	67,114,075	64,277,075	2,265.67	
514 購置機械及設備	2,417,000	66,697,194	64,280,194	2,659.50	
516 購置雜項設備	420,000	416,881	-3,119	-0.74	
52 購置無形資產	36,000	36,000			
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			
54 遞延支出	9,855,000	11,105,614	1,250,614	12.69	
541 遞延修繕房屋建築支出	9,855,000	11,105,614	1,250,614	12.69	

地方教育發展基金—臺北市松山區健康國民小學

基金用途明細表

中華民國 108 年 度

單位：新臺幣元

備註：

1. 以服務費用自行進用臨時人員：
 - (1)計時與計件人員酬金：
 - 游泳池救生員1人，預算數388,721元，決算數390,460元。
 - 暑期泳訓班工讀生0人，預算數70,836元，決算數0元。
 - 暑期游泳池救生員0人，預算數155,490元，決算數0元。
 - 英語外師1人，預算數1,000,000元，決算數1,015,520元。
 - 閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算，預算數260,352元，決算數355,285元。
 - 英語兩班三組教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數53,265元。
 - 游泳協同教練鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數276,119元。
 - (2)外包費：
 - 游泳池救生勞務委外1人，預算數388,720元，決算數379,570元。
 - 工友業務外包1人，預算數432,000元，決算數432,000元。
 - 校警勞務外包1人，預算數534,708元，決算數555,456元。
 - 消化超額職工業務外包按件計算，預算數160,000元，決算數99,064元。

2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數180,812元，決算數145,452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	72,454,334	-58,938,388	70,497,583	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	155,008	-72,267		
房屋及建築				
機械及設備	36,770,988	-28,984,862	3,673,384	(1)
交通及運輸設備	4,026,991	-3,672,556		
雜項設備	31,289,593	-26,208,703	2,893,529	(4)
購建中固定資產			63,894,670	(1)
電腦軟體	211,754		36,000	(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3,673,384元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計2,802,524元。(2)撥入：108年教育局統一採購設備撥入LCD超短焦燈泡投影機7部計188,300元。(3)受贈：應付代收款購置個人電腦等設備計680,794元。(4)其他：依財政局訪查結果函將89年度購置之冷卻水塔更正歸類為機械及設備致轉增值1,766元。減少數計3,621,982元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢印表機及個人電腦等設備計3,120,769元。(2)撥出：平板電腦等設備撥出予育成中等5學校計463,304元。(3)其他：依財政局訪查結果函將103年購置之冷氣更正歸類為雜項設備致轉減值37,909元。

2.交通及運輸設備：

減少數計：1,220,574元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電視攝影機等計1,220,574元。

3.雜項設備：

增加數計2,893,529元，變動原因為：(1)增置：購置分離式冷氣等設備計416,881元。(2)受贈：應付代收款購買分離式冷氣等設備計1,275,300元及家長會捐贈一年級教室裝設冷氣機12台計620,000元。(3)其他：依財政局財產訪查結果函將90年遊樂觀賞設備及88年標誌與103年度購置之冷氣機更正歸類為雜項設備致轉增值581,348元。減少數計4,995,935元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電影攝影機等計4,995,935元。

4.購建中固定資產：

增加數計6,389萬4,670元，變動原因為：(1)增置：本校107年度中小學行動學習智慧教學計畫平板電腦等相關設備保留款於本年分攤教育局中小智慧教室建置服務計畫採購案6,389萬4,670元，俟該局洽各校完成財產登錄，並將財產增加單送本校後，辦理固定資產列帳作業。

5.電腦軟體：

增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置3樓電腦教室教學廣播軟體23,400元及電腦防毒軟體續12,600元。減少數計64,224元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：108年12月止累計攤銷64,224元。

二、各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，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」表達。

北市松山區健康國民小學

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			
9,902,715			4,900,701	79,011,515
			-19,176	63,565
3,621,982	(5)	說明詳下表備註。	353,166	8,190,694
1,220,574	(5)	說明詳下表備註。	1,149,900	283,761
4,995,935	(5)	說明詳下表備註。	3,416,811	6,395,295
		說明詳下表備註。		63,894,670
64,224	(11)	說明詳下表備註。		183,530

地方教育發展基金－臺北市松山區健康國民小學
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	64,461,942	2,417,000			66,878,942	66,697,194	-181,748	
機械及設備	64,461,942	2,417,000			66,878,942	2,802,524	-64,076,418	
購建中固定資產						63,894,670	63,894,670	
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		420,000			420,000	416,881	-3,119	
雜項設備		420,000			420,000	416,881	-3,119	
購建中固定資產								
合 計	64,461,942	2,837,000			67,298,942	67,114,075	-184,867	

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。

戊、參考表

地方教育發展基金—臺北市松山區健康國民小學

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	73	76	3	
正式職員	73	76	3	1.2位教師支援教育局，薪資等費用由學校支付，另聘2位代理教師補空缺(核准文號中華民國108年6月20日北市教綜字第1083057556號函、中華民國108年7月17日北市教綜字第1083066901號函)。2.1位教師延長病假，另聘1位代理教師補空缺(校內核准)。
學前教育計畫	8	8	0	
正式職員	7	7	0	
正式工員	1	1	0	
一般行政管理計畫	15	14	-1	
正式職員	12	11	-1	減控專任組長一人
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	1	1	0	
小計	96	98	2	
正式職員	92	94	2	
正式工員	3	3	0	
正式駐衛警	1	1	0	
合計	96	98	2	

填表說明：1.非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)計時與計件人員酬金：

- 游泳池救生員1人。
- 暑期泳訓班工讀生0人。
- 暑期游泳池救生員0人。
- 英語外師1人。
- 閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算。
- 英語兩班三組教師鐘點費等按節計算。
- 游泳協同教練鐘點費等按節計算。

(2)外包費：

- 游泳池救生員勞務委外1人。
- 工友業務外包1人。
- 校警勞務外包1人。
- 消化超額職工業務外包按件計算。

地方教育發展基金—臺北市松山區健康國民小學
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 數										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	67,656,000		377,666		12,687,397	7,097,476		8,645,061		96,463,600	608,400	97,072,000
職員	67,656,000		377,666		12,687,397	7,097,476		8,645,061		96,463,600	608,400	97,072,000
學前教育計畫	6,157,860		58,255		1,233,157	548,784		664,944		8,663,000		8,663,000
職員	5,821,860		43,322		1,163,157	539,424		617,200		8,184,963		8,184,963
工具	336,000		14,933		70,000	9,360		47,744		478,037		478,037
一般行政管理計畫	10,224,000		502,324		2,291,000	876,720		1,357,956		15,252,000		15,252,000
職員	9,492,000		441,324		2,077,500	818,160		1,210,072		14,039,056		14,039,056
工具	732,000		61,000		213,500	58,560		147,884		1,212,944		1,212,944
合 計	84,037,860		938,245		16,211,554	8,522,980		10,667,961		120,378,600	608,400	120,987,000

1.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18、19、20條規定核發，108年度預算編列96人，計5,676,000元，執行結果決算83人，計7,842,285元。

(2)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96人，計10,535,554元，執行結果決算100人，計9,540,810元。

2.非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)計時與計件人員酬金：

游泳池救生員1人，預算數388,721元，決算數390,460元。

暑期泳訓班工讀生0人，預算數70,836元，決算數0元。

暑期游泳池救生員0人，預算數155,490元，決算數0元。

英語外師1人，預算數1,000,000元，決算數1,015,520元。

閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算，預算數260,352元，決算數355,285元。

英語兩班三組教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數53,265元。

游泳協同教練鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數276,119元。

(2)外包費：

游泳池救生員勞務委外1人，預算數388,720元，決算數379,570元。

工友業務外包1人，預算數432,000元，決算數432,000元。

校警勞務外包1人，預算數534,708元，決算數555,456元。

消化超額職工業務外包按件計算，預算數160,000元，決算數99,064元。

地方教育發展基金—臺北市松山區健康國民小學
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
62,080,276		563,376		13,552,875	10,039,103		8,426,920		94,662,550	768,822	95,431,372
62,080,276		563,376		13,552,875	10,039,103		8,426,920		94,662,550	768,822	95,431,372
6,182,372				1,368,760	546,736		618,552		8,716,420		8,716,420
5,903,157				1,368,760	529,647		598,662		8,400,226		8,400,226
279,215					17,089		19,890		316,194		316,194
9,752,231		371,944		2,461,460	831,416		1,251,309		14,668,360		14,668,360
8,956,991		371,944		2,229,514	783,692		1,090,147		13,432,288		13,432,288
795,240				231,946	47,724		161,162		1,236,072		1,236,072
78,014,879		935,320		17,383,095	11,417,255		10,296,781		118,047,330	768,822	118,816,152

地方教育發展基金—臺北市松山區健康國民小學

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			116,967,000		117,829,269		862,269	0.74	
國民教育計畫			108,128,000		108,943,737		815,737	0.75	
學前教育計畫			8,839,000		8,885,532		46,532	0.53	

地方教育發展基金—臺北市松山區健康國民小學
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	120,987,000	118,816,152	-2,170,848	-1.79
11 正式員額薪資	84,037,860	78,014,879	-6,022,981	-7.17
113 職員薪金	82,453,860	76,343,724	-6,110,136	-7.41
114 工員工資	1,068,000	1,074,455	6,455	0.60
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64
12 聘僱及兼職人員薪資	608,400	768,822	160,422	26.37
124 兼職人員酬金	608,400	768,822	160,422	26.37
13 超時工作報酬	938,245	935,320	-2,925	-0.31
131 加班費	938,245	935,320	-2,925	-0.31
15 獎金	16,211,554	17,383,095	1,171,541	7.23
151 考績獎金	5,676,000	7,842,285	2,166,285	38.17
152 年終獎金	10,535,554	9,540,810	-994,744	-9.44
16 退休及卹償金	8,522,980	11,417,255	2,894,275	33.96
161 職員退休及離職金	8,370,828	11,268,210	2,897,382	34.61
162 工員退休及離職金	152,152	149,045	-3,107	-2.04
18 福利費	10,667,961	10,296,781	-371,180	-3.48
181 分擔員工保險費	7,157,628	7,324,399	166,771	2.33
183 傷病醫藥費	191,720	144,264	-47,456	-24.75
185 員工通勤交通費	889,560	542,735	-346,825	-38.99
18Y 其他福利費	2,429,053	2,285,383	-143,670	-5.91
2 服務費用	9,614,000	8,528,357	-1,085,643	-11.29
21 水電費	2,886,479	2,532,618	-353,861	-12.26
212 工作場所電費	2,005,380	1,955,920	-49,460	-2.47
214 工作場所水費	341,099	390,559	49,460	14.50
216 氣體費	540,000	186,139	-353,861	-65.53
23 旅運費	62,310	46,500	-15,810	-25.37
231 國內旅費	62,310	46,500	-15,810	-25.37
25 修理保養及保固費	1,162,860	1,259,705	96,845	8.33
252 一般房屋修護費	487,500	619,566	132,066	27.09
255 機械及設備修護費	675,360	640,139	-35,221	-5.22
26 保險費	60,000	0	-60,000	-100.00
26Y 其他保險費	60,000	0	-60,000	-100.00
27 一般服務費	3,614,839	3,708,973	94,134	2.60
276 佣金、匯費、經理費及手續費	32,012	21,734	-10,278	-32.11
279 外包費	1,515,428	1,466,090	-49,338	-3.26
27D 計時與計件人員酬金	1,875,399	2,090,649	215,250	11.48
27F 體育活動費	192,000	130,500	-61,500	-32.03
28 專業服務費	1,755,512	908,561	-846,951	-48.25
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	816,320	124,226	-692,094	-84.78
287 委託檢驗(定)試驗認證費	91,200	75,550	-15,650	-17.16
289 試務甄選費	6,800	0	-6,800	-100.00
28Y 其他專業服務費	841,192	708,785	-132,407	-15.74
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

地方教育發展基金—臺北市松山區健康國民小學

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	%
3 材料及用品費	2,661,000	6,387,130	3,726,130	140.03
31 使用材料費	402,400	4,921,605	4,519,205	1,123.06
315 設備零件	402,400	4,921,605	4,519,205	1,123.06
32 用品消耗	2,258,600	1,465,525	-793,075	-35.11
321 辦公(事務)用品	392,000	243,785	-148,215	-37.81
325 服裝	3,000	3,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	24,000	24,096	96	0.40
32Y 其他用品消耗	1,839,600	1,194,644	-644,956	-35.06
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	12,728,000	78,255,689	65,527,689	514.83
51 購建固定資產	2,837,000	67,114,075	64,277,075	2,265.67
514 購置機械及設備	2,417,000	66,697,194	64,280,194	2,659.50
516 購置雜項設備	420,000	416,881	-3,119	-0.74
52 購置無形資產	36,000	36,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	36,000	36,000	0	0.00
54 遞延支出	9,855,000	11,105,614	1,250,614	12.69
541 遞延修繕房屋建築支出	9,855,000	11,105,614	1,250,614	12.69
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	890,000	506,104	-383,896	-43.13
71 會費	3,000	3,800	800	26.67
713 職業團體會費	3,000	3,800	800	26.67
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	877,000	492,304	-384,696	-43.86
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	877,000	492,304	-384,696	-43.86
9 其他	313,000	223,375	-89,625	-28.63
91 其他支出	313,000	223,375	-89,625	-28.63
91Y 其他	313,000	223,375	-89,625	-28.63
合 計	147,193,000	212,716,807	65,523,807	44.52

地方教育發展基金—臺北市松山區健康國民小學
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

項目名稱	可用預算數	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	3,617,279	2,793,610	-823,669	-22.77	
185 員工通勤交通費	889,560	542,735	-346,825	-38.99	
27D 計時與計件人員酬金	1,875,399	2,090,649	215,250	11.48	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	816,320	124,226	-692,094	-84.78	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

地方教育發展基金—臺北市松山區健康國民小學
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	3,516,260,837	3,452,182,637	-64,078,200	
代管資產-土地改良物	26,074	26,074		
代管資產-土地	3,093,653,124	3,093,653,124		
代管資產-房屋及建築 設備	335,546,124	335,546,124		
代管資產-其他政府	8,024,000	8,024,000		
土地改良物	63,565	63,565		
機械及設備	8,190,694	8,190,694		
交通及運輸設備	283,761	283,761		
雜項設備	6,395,295	6,395,295		
購建中固定資產	63,894,670		-63,894,670	本校107年度中小學 行動學習智慧教學 計畫平板電腦等相 關設備保留款於本 年分攤教育局國中 小智慧教室建置服 務計畫採購 案6,389萬4,670元， 俟該局洽各校完成 財產登錄，並將財 產增加單送本校 後，辦理固定資產 列帳作業。
電腦軟體	183,530		-183,530	係因電腦軟體不入 財管系統。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂