

4-0501407

中華民國 109 年度

(109年1月1日至109年12月31日)

裝

# 臺北市府總決算

臺北市府教育局主管

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)

訂

臺北市松山區健康國民小學編

# 臺北市地方教育發展基金中華民國109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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 20 至 21	頁
四、長期負債變動表.....	第 --	頁
五、固定資產建設改良擴充明細表.....	第 22 至 23	頁
六、資金轉投資及其餘絀明細表.....	第 --	頁
七、員工人數彙計表.....	第 25 至 25	頁
八、用人費用彙計表.....	第 26 至 27	頁
九、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第 --	頁
十、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第 28 至 28	頁
十一、各項費用彙計表.....	第 29 至 30	頁
十二、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 31 至 31	頁
十三、固定項目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	147,279,402	142,118,541	5,160,861	3.63
基金用途	151,740,833	212,716,807	- 60,975,974	- 28.67
賸餘(短絀-)	- 4,461,431	- 70,598,266	66,136,835	
餘絀情形：				
基金餘額	9,200,526	13,661,957	- 4,461,431	- 32.66
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	2,008,225	- 69,378,578	71,386,803	

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

# 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 109 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108,624,000元，決算數105,155,790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9,023,000元，決算數9,776,815元。

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15,854,000元，決算數16,625,623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17,726,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數266,000元），決算數20,182,605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
推動教保服務人員增能	教保服務人員每年完成教保研習至少18小時人數比例	100%	100%

# 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 109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147,279,402元，較預算數143,625,000元，增加3,654,402元，計增2.54%。

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49,900元，較預算數1,056,000元，減少1,006,100元，計減95.27%。

主要係因：

游泳池天花板塌陷，需進行天花板拆除維修作業，致暑期游泳訓練班停止辦理，爰減少報名費收入。

2.財產處分收入：決算數32,290元，較預算數31,000元，增加1,290元，計增4.16%。

主要係因：

財產處分收入較預期增加。

3.其他財產收入：決算數125,920元，較預算數150,000元，減少24,080元，計減16.05%。

主要係因：

場地租借收入不如預期。

4.公庫撥款收入：決算數143,228,134元，較預算數140,008,000元，增加3,220,134元，計增2.30%。

主要係因：

(1)教育局補助109年度照明設備汰換經費733,360元。

(2)教育局補助游泳池天板維修工程所需經費1,433,720元。

(3)教育局補助游泳池天板陷落維修工程追加鋼樑處理所需經費1,053,054元。

5.政府其他撥入收入：決算數1,671,488元，較預算數0元，增加1,671,488元。

主要係因：

(1)教育部補助108學年度公私立幼兒園輔導計畫專業發展輔導經費36,789元。

(2)教育部補助109年1月至7月商借本市教師代理代課經費370,863元。

(3)教育部補助108學年度推動國民中小學辦理藝術深耕實施計畫經費-第二期(部)款10,416元。

(4)教育部補助108學年度第二學期國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費34,560元。

(5)教育部補助108學年度寒假及第二學期攜手激勵學習潛能計畫經費25,520元。

(6)教育部補助108學年度第二學期(低收入/中低收入)家庭幼生代收代辦費補助11,633元。

(7)教育部補助108學年度第二學期學生無力繳交代收代辦費補助4,295元。

(8)教育部補助108學年度第二學期低收入戶、身心障礙及原住民學生參加課後照顧服務班費用195,282元。

(9)教育部補助108學年度第二學期學校用書經費8,682元。

(10)經濟部補助109年度照明設備汰換經費733,359元。

(11)教育部補助109學年度暑假及第一學期攜手激勵學習潛能計畫經費88,000元。

(12)教育部補助109學年度第一學期國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費46,080元。

(13)教育部補助109學年度第一學期學生無力繳交代收代辦費補助3,180元。

(14)教育部補助109學年度第一學期學校用書經費9,163元。

(15)教育部補助109學年度第一學期(低收入/中低收入)家庭幼生代收代辦費補助23,266元。

(16)教育部補助109年學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓經費70,400元。



# 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 109年度

6.學雜費收入：決算數1,738,010元，較預算數1,768,000元，減少29,990元，計減1.70%。

主要係因：

覈實認列學雜費收入。

7.雜項收入：決算數433,660元，較預算數612,000元，減少178,340元，計減29.14%。

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。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數151,740,833元，較預算數151,227,000元，增加513,833元，計增0.34%。

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105,155,790元，較預算數108,624,000元，減少3,468,210元，計減3.19%。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘。

游泳池天花板塌陷，需進行天花板拆除維修作業，致暑期游泳訓練班停止辦理，爰減少相關支出。

2.學前教育計畫：決算數9,776,815元，較預算數9,023,000元，增加753,815元，計增8.35%。

主要係因：

用人費用不敷數併決算辦理。

3.一般行政管理計畫：決算數16,625,623元，較預算數15,854,000元，增加771,623元，計增4.87%。

主要係因：

用人費用不敷數併決算辦理。

4.建築及設備計畫：決算數20,182,605元，較預算數17,726,000元，增加2,456,605元，計增13.86%。

主要係因：

教育局統籌款補助游泳池天花板維修工程經費及游泳池天花板陷落維修工程追加鋼樑處理工程經費2,486,774元，併109年度決算。

### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數4,461,431元，較預算短絀數7,602,000元，計相差3,140,569元。

主要係因：

教育局及教育部等中央補助收入、暑期游泳訓練班停止辦理，致減少相關支出、各業務計畫覈實支用及教育局統籌款補助游泳池等工程經費併決算所致。

# 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 109年度

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入1,965,387元。  
其他活動之淨現金流入42,838元。  
本年度現金及約當現金之淨增2,008,225元。  
期初現金及約當現金26,422,924元。  
期末現金及約當現金28,431,149元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,543,950,097元，包括：

流動資產28,901,549元，較上年度26,822,924元，增加2,078,625元，主要係因各項業務計畫需要支付款項減少致公庫存款增加。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,378,626元，較上年度3,635,928元，減少257,302元，主要係因提撥勞工退休準備金及動支其他準備金支應工程費不足數。

其他資產3,511,669,922元，較上年度3,437,555,153元，增加74,114,769元，主要係因代管資產土地公告現值調增所致。

決算日負債總額為3,534,749,571元，包括：

流動負債18,040,110元，較上年度11,542,892元，增加6,497,218元，主要係因各項應付代辦經費需要支付款項增加所致。

其他負債3,516,709,461元，較上年度3,442,809,156元，增加73,900,305元，主要係因代管資產土地公告現值調增所致。

決算日基金餘額為累積餘額9,200,526元。

### 五、長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產及長期負債概況：

本年度增加75,292,296元，包括：

機械及設備71,513,783元。  
房屋及建築62,000元。  
雜項設備3,652,513元。  
電腦軟體64,000元。

### 六、其他：

- (一) 本年度併決算數8,718,893元及補辦預算數266,000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

## 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 109 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	143,625,000	100.00	147,279,402	100.00	3,654,402	2.54	142,118,541	100.00
43 勞務收入	1,056,000	0.74	49,900	0.03	-1,006,100	-95.27	338,550	0.24
431服務收入	1,056,000	0.74	49,900	0.03	-1,006,100	-95.27	338,550	0.24
45 財產收入	181,000	0.13	158,210	0.11	-22,790	-12.59	59,470	0.04
451財產處分收入	31,000	0.02	32,290	0.02	1,290	4.16	570	0.00
45Y其他財產收入	150,000	0.10	125,920	0.09	-24,080	-16.05	58,900	0.04
46 政府撥入收入	140,008,000	97.48	144,899,622	98.38	4,891,622	3.49	139,464,198	98.13
462公庫撥款收入	140,008,000	97.48	143,228,134	97.25	3,220,134	2.30	139,259,301	97.99
46Y政府其他撥入收入			1,671,488	1.13	1,671,488	0.00	204,897	0.14
4S 教學收入	1,768,000	1.23	1,738,010	1.18	-29,990	-1.70	1,775,000	1.25
4S1學雜費收入	1,768,000	1.23	1,738,010	1.18	-29,990	-1.70	1,775,000	1.25
4Y 其他收入	612,000	0.43	433,660	0.29	-178,340	-29.14	481,323	0.34
4YY雜項收入	612,000	0.43	433,660	0.29	-178,340	-29.14	481,323	0.34
5 基金用途	151,227,000	100.00	151,740,833	100.00	513,833	0.34	212,716,807	100.00
53 國民教育計畫	108,624,000	71.83	105,155,790	69.30	-3,468,210	-3.19	108,943,737	51.22
54 學前教育計畫	9,023,000	5.97	9,776,815	6.44	753,815	8.35	8,885,532	4.18
5L 一般行政管理計畫	15,854,000	10.48	16,625,623	10.96	771,623	4.87	16,631,849	7.82
5M 建築及設備計畫	17,726,000	11.72	20,182,605	13.30	2,456,605	13.86	78,255,689	36.79
購建固定資產	17,690,000	11.70	20,146,605	13.28	2,456,605	13.89	78,219,689	36.77
其他	36,000	0.02	36,000	0.02			36,000	0.02
本期賸餘 (短絀)	-7,602,000		-4,461,431		3,140,569	-41.31	-70,598,266	
期初基金餘額	79,471,000		13,661,957		-65,809,043	-82.81	84,260,223	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	71,869,000		9,200,526		-62,668,474	-87.20	13,661,957	

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 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		8,718,893
451財產處分收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	1,290
462公庫撥款收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	3,220,134
46Y政府其他撥入收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	1,671,488
54 學前教育計畫	110.1.29北市教會字第1103022540號	753,815
5L 一般行政管理計畫	110.1.29北市教會字第1103022540號	771,623
5M 建築及設備計畫	110.1.29北市教會字第1103022540號	2,300,543

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109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)	-7,602,000	-4,461,431	3,140,569	-41.31
812 調整非現金項目		6,426,818	6,426,818	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-7,602,000	1,965,387	9,567,387	-125.85
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		364,827	364,827	
824 減少其他資產		99,469	99,469	
825 增加短期債務及其他負債		14,880	14,880	
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				
82D 減少短期債務及其他負債		-436,338	-436,338	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		42,838	42,838	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-7,602,000	2,008,225	9,610,225	-126.42
84 期初現金及約當現金	91,012,502	26,422,924	-64,589,578	-70.97
85 期末現金及約當現金	83,410,502	28,431,149	-54,979,353	-65.91

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金增加數 107,525元及代管資產增加數74,214,238元。

地方教育發展基金—臺  
平衡  
中華民國109

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	3,543,950,097	100.00	3,468,014,005	100.00	75,936,092	2.19
1	資產	3,543,950,097	100.00	3,468,014,005	100.00	75,936,092	2.19
11	流動資產	28,901,549	0.82	26,822,924	0.77	2,078,625	7.75
111	現金	28,431,149	0.80	26,422,924	0.76	2,008,225	7.60
1112	銀行存款	28,431,149	0.80	26,422,924	0.76	2,008,225	7.60
1112-1	銀行存款-公庫存款	7,537,204	0.21	11,409,246	0.33	-3,872,042	-33.94
1112-2	銀行存款-保管款	20,458,020	0.58	14,466,785	0.42	5,991,235	41.41
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	400,000	0.01	522,262	0.02	-122,262	-23.41
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	35,925	0.00	24,631	0.00	11,294	45.85
113	應收款項	70,400	0.00	0	0.00	70,400	0.00
113Y	其他應收款	70,400	0.00	0	0.00	70,400	0.00
115	預付款項	400,000	0.01	400,000	0.01	0	0.00
1154	預付費用	400,000	0.01	400,000	0.01	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,378,626	0.10	3,635,928	0.10	-257,302	-7.08
124	準備金	3,378,626	0.10	3,635,928	0.10	-257,302	-7.08
1241	退休及離職準備金	1,580,432	0.04	1,472,907	0.04	107,525	7.30
124Y	其他準備金	1,798,194	0.05	2,163,021	0.06	-364,827	-16.87
124Y-2	其他準備金-其他	1,798,194	0.05	2,163,021	0.06	-364,827	-16.87
13	其他資產	3,511,669,922	99.09	3,437,555,153	99.12	74,114,769	2.16
131	什項資產	3,511,669,922	99.09	3,437,555,153	99.12	74,114,769	2.16
1315	暫付及待結轉帳項	206,362	0.01	305,831	0.01	-99,469	-32.52
1316	代管資產	3,511,463,560	99.08	3,437,249,322	99.11	74,214,238	2.16
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	3,177,135,930	89.65	3,093,653,124	89.21	83,482,806	2.70
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	326,019,156	9.20	335,546,124	9.68	-9,526,968	-2.84
1316-3	代管資產-其他政府	8,282,400	0.23	8,024,000	0.23	258,400	3.22

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	3,543,950,097	100.00	3,468,014,005	100.00	75,936,092	2.19
2	負債	3,534,749,571	99.74	3,454,352,048	99.61	80,397,523	2.33
21	流動負債	18,040,110	0.51	11,542,892	0.33	6,497,218	56.29
212	應付款項	18,040,110	0.51	11,542,892	0.33	6,497,218	56.29
2123	應付代收款	17,486,507	0.49	11,269,371	0.32	6,217,136	55.17
2125	應付費用	553,603	0.02	273,521	0.01	280,082	102.40
22	其他負債	3,516,709,461	99.23	3,442,809,156	99.27	73,900,305	2.15
221	什項負債	3,516,709,461	99.23	3,442,809,156	99.27	73,900,305	2.15
2211	存入保證金	3,613,800	0.10	4,050,138	0.12	-436,338	-10.77
2213	應付退休及離職金	1,580,432	0.04	1,472,907	0.04	107,525	7.30
2214	應付代管資產	3,511,463,560	99.08	3,437,249,322	99.11	74,214,238	2.16
2215	暫收及待結轉帳項	51,669	0.00	36,789	0.00	14,880	40.45
3	基金餘額	9,200,526	0.26	13,661,957	0.39	-4,461,431	-32.66
31	基金餘額	9,200,526	0.26	13,661,957	0.39	-4,461,431	-32.66
311	基金餘額	9,200,526	0.26	13,661,957	0.39	-4,461,431	-32.66
3111	累積餘額	9,200,526	0.26	13,661,957	0.39	-4,461,431	-32.66

註：



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 109 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	143,625,000	147,279,402	3,654,402	2.54	
43 勞務收入	1,056,000	49,900	-1,006,100	-95.27	主要係因游泳池天花板塌陷，需進行天花板拆除維修作業，致暑期游泳訓練班停止辦理，爰減少報名費收入。
431服務收入	1,056,000	49,900	-1,006,100	-95.27	
45 財產收入	181,000	158,210	-22,790	-12.59	
451財產處分收入	31,000	32,290	1,290	4.16	主要係因場地租借收入不如預期。
45Y其他財產收入	150,000	125,920	-24,080	-16.05	
46 政府撥入收入	140,008,000	144,899,622	4,891,622	3.49	主要係因教育部補助攜手激勵學習潛能計畫等經費併決算。
462公庫撥款收入	140,008,000	143,228,134	3,220,134	2.30	
46Y政府其他撥入收入		1,671,488	1,671,488	0.00	
4S 教學收入	1,768,000	1,738,010	-29,990	-1.70	
4S1學雜費收入	1,768,000	1,738,010	-29,990	-1.70	
4Y 其他收入	612,000	433,660	-178,340	-29.14	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。
4YY雜項收入	612,000	433,660	-178,340	-29.14	

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 109 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	151,227,000	151,740,833	513,833	0.34	
53 國民教育計畫	108,624,000	105,155,790	-3,468,210	-3.19	
1 用人費用	97,367,000	94,591,361	-2,775,639	-2.85	
11 正式員額薪資	64,332,000	61,717,654	-2,614,346	-4.06	
113 職員薪金	64,332,000	61,717,654	-2,614,346	-4.06	
12 聘僱及兼職人員薪資	746,240	594,914	-151,326	-20.28	
124 兼職人員酬金	746,240	594,914	-151,326	-20.28	
13 超時工作報酬	375,133	646,998	271,865	72.47	
131 加班費	375,133	646,998	271,865	72.47	
15 獎金	11,995,121	13,244,098	1,248,977	10.41	
151 考績獎金	3,921,000	5,962,155	2,041,155	52.06	
152 年終獎金	8,074,121	7,281,943	-792,178	-9.81	
16 退休及卹償金	11,614,188	10,251,158	-1,363,030	-11.74	
161 職員退休及離職金	11,614,188	10,251,158	-1,363,030	-11.74	
18 福利費	8,304,318	8,136,539	-167,779	-2.02	
181 分擔員工保險費	5,364,912	5,664,927	300,015	5.59	
183 傷病醫藥費	190,000	129,500	-60,500	-31.84	
185 員工通勤交通費	592,200	375,122	-217,078	-36.66	
18Y 其他福利費	2,157,206	1,966,990	-190,216	-8.82	
2 服務費用	7,921,000	6,880,013	-1,040,987	-13.14	
21 水電費	2,916,431	2,551,541	-364,890	-12.51	
212 工作場所電費	2,035,380	2,022,101	-13,279	-0.65	
214 工作場所水費	341,051	412,228	71,177	20.87	
216 氣體費	540,000	117,212	-422,788	-78.29	
23 旅運費	64,390	104,987	40,597	63.05	
231 國內旅費	52,390	38,500	-13,890	-26.51	
23Y 其他旅運費	12,000	66,487	54,487	454.06	
25 修理保養及保固費	1,162,860	951,109	-211,751	-18.21	
252 一般房屋修護費	487,500	432,311	-55,189	-11.32	
255 機械及設備修護費	675,360	518,798	-156,562	-23.18	
26 保險費	42,000		-42,000	-100.00	
26Y 其他保險費	42,000		-42,000	-100.00	
27 一般服務費	2,443,119	2,689,997	246,878	10.11	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	10,020	19,344	9,324	93.05	
279 外包費	388,720	388,720			
27D 計時與計件人員酬金	1,898,379	2,138,933	240,554	12.67	
27F 體育活動費	146,000	143,000	-3,000	-2.05	

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 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
28 專業服務費	1,292,200	582,379	-709,821	-54.93	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	957,800	262,278	-695,522	-72.62	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	91,200	90,350	-850	-0.93	
289 試務甄選費	2,800	2,500	-300	-10.71	
28A 電腦軟體服務費	50,000	50,000			
28Y 其他專業服務費	190,400	177,251	-13,149	-6.91	
3 材料及用品費	2,265,000	2,993,529	728,529	32.16	
31 使用材料費	594,400	2,055,731	1,461,331	245.85	
315 設備零件	594,400	2,055,731	1,461,331	245.85	
32 用品消耗	1,670,600	937,798	-732,802	-43.86	
321 辦公(事務)用品	15,000	13,915	-1,085	-7.23	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	24,000	24,000			
32Y 其他用品消耗	1,631,600	899,883	-731,717	-44.85	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	807,000	475,293	-331,707	-41.10	
72 捐助、補助與獎助	10,000		-10,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	10,000		-10,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	797,000	475,293	-321,707	-40.36	
743 獎勵費用		60,048	60,048		
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	797,000	415,245	-381,755	-47.90	
9 其他	264,000	215,594	-48,406	-18.34	
91 其他支出	264,000	215,594	-48,406	-18.34	
91Y 其他	264,000	215,594	-48,406	-18.34	
54 學前教育計畫	9,023,000	9,776,815	753,815	8.35	
1 用人費用	8,287,000	9,131,221	844,221	10.19	
11 正式員額薪資	5,905,860	6,585,140	679,280	11.50	
113 職員薪金	5,569,860	6,224,900	655,040	11.76	
114 工員工資	336,000	360,240	24,240	7.21	
13 超時工作報酬	54,866	7,140	-47,726	-86.99	
131 加班費	54,866	7,140	-47,726	-86.99	
15 獎金	1,180,278	1,347,772	167,494	14.19	
151 考績獎金	444,000	567,710	123,710	27.86	
152 年終獎金	736,278	780,062	43,784	5.95	
16 退休及卹償金	520,704	563,508	42,804	8.22	
161 職員退休及離職金	511,344	541,692	30,348	5.93	

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 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
162 工員退休及離職金	9,360	21,816	12,456	133.08	
18 福利費	625,292	627,661	2,369	0.38	
181 分擔員工保險費	521,892	572,367	50,475	9.67	
183 傷病醫藥費	1,720		-1,720	-100.00	
185 員工通勤交通費	85,680	39,294	-46,386	-54.14	
18Y 其他福利費	16,000	16,000			
2 服務費用	459,000	454,068	-4,932	-1.07	
25 修理保養及保固費	10,636		-10,636	-100.00	
257 雜項設備修護費	10,636		-10,636	-100.00	
27 一般服務費	16,864	16,836	-28	-0.17	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	864	836	-28	-3.24	
27F 體育活動費	16,000	16,000			
28 專業服務費	431,500	437,232	5,732	1.33	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	400,000	416,232	16,232	4.06	
28Y 其他專業服務費	31,500	21,000	-10,500	-33.33	
3 材料及用品費	131,000	114,688	-16,312	-12.45	
31 使用材料費	58,200	57,600	-600	-1.03	
315 設備零件	58,200	57,600	-600	-1.03	
32 用品消耗	72,800	57,088	-15,712	-21.58	
321 辦公(事務)用品	30,000	30,052	52	0.17	
32Y 其他用品消耗	42,800	27,036	-15,764	-36.83	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	98,000	53,918	-44,082	-44.98	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	98,000	53,918	-44,082	-44.98	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	98,000	53,918	-44,082	-44.98	
9 其他	48,000	22,920	-25,080	-52.25	
91 其他支出	48,000	22,920	-25,080	-52.25	
91Y 其他	48,000	22,920	-25,080	-52.25	
5L 一般行政管理計畫	15,854,000	16,625,623	771,623	4.87	
1 用人費用	13,589,000	14,475,222	886,222	6.52	
11 正式員額薪資	9,036,000	9,597,026	561,026	6.21	
113 職員薪金	7,788,000	8,205,086	417,086	5.36	
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	483,433	401,585	-81,848	-16.93	

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 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
131 加班費	483,433	401,585	-81,848	-16.93	
15 獎金	2,043,655	2,391,097	347,442	17.00	
151 考績獎金	914,000	1,195,571	281,571	30.81	
152 年終獎金	1,129,655	1,195,526	65,871	5.83	
16 退休及卹償金	770,016	841,674	71,658	9.31	
161 職員退休及離職金	711,456	793,950	82,494	11.60	
162 工員退休及離職金	58,560	47,724	-10,836	-18.50	
18 福利費	1,255,896	1,243,840	-12,056	-0.96	
181 分擔員工保險費	804,216	908,740	104,524	13.00	
185 員工通勤交通費	211,680	96,774	-114,906	-54.28	
18Y 其他福利費	240,000	238,326	-1,674	-0.70	
2 服務費用	1,866,000	1,913,813	47,813	2.56	
27 一般服務費	1,174,912	1,202,729	27,817	2.37	
279 外包費	1,144,912	1,174,729	29,817	2.60	
27F 體育活動費	30,000	28,000	-2,000	-6.67	
28 專業服務費	619,088	639,084	19,996	3.23	
28Y 其他專業服務費	619,088	639,084	19,996	3.23	
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	232,788	-162,212	-41.07	
32 用品消耗	395,000	232,788	-162,212	-41.07	
321 辦公（事務）用品	387,700	225,401	-162,299	-41.86	
325 服裝	7,300	7,300			
32Y 其他用品消耗		87	87		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	3,800	-200	-5.00	
71 會費	4,000	3,800	-200	-5.00	
713 職業團體會費	4,000	3,800	-200	-5.00	
5M 建築及設備計畫	17,726,000	20,182,605	2,456,605	13.86	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266,000元。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0元及奉准先行辦理執行數265,824元。2.決算數較預算數增加2,456,605元，主要係因教育局統籌款補助游泳池天花板維修工程經費及游泳池天板陷落維修工程追加鋼樑處理工程經費2,486,774元，併109年度決算。

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 109 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 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	17,726,000	20,182,605	2,456,605	13.86	
51 購建固定資產	6,450,000	6,606,062	156,062	2.42	
514 購置機械及設備	5,597,000	5,813,218	216,218	3.86	
515 購置交通及運輸設備	32,000	32,000			
516 購置雜項設備	821,000	760,844	-60,156	-7.33	
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	11,240,000	13,540,543	2,300,543	20.47	
541 遞延修繕房屋建築支出	11,240,000	13,540,543	2,300,543	20.47	



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 109 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)游泳池救生員1人，預算數388,721元，決算數389,491元。

(2)暑期泳訓班救生員2人，預算數155,490元，決算數0元。

(3)英語外師1人，預算數1,000,000元，決算數867,876元。

(4)暑期泳訓班工讀生薪津等按時計算，預算數93,816元，決算數0元。

(5)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368,725元。

(6)英語兩班三組教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數81,100元。

(7)教育部補助游泳協同教練鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數155,499元。

(8)教育部補助攜手激勵潛能計畫教師鐘點費按節計算，預算數0元，決算數80,960元。

(9)教育部補助課後照顧服務教師鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數195,282元。

2. 外包費：

(1)游泳池救生員外包1人，預算數388,720元，決算數388,720元。

(2)工友業務外包1人，預算數432,000元，決算數432,000元。

(3)校警勞務外包1人，預算數552,912元，決算數600,729元。

(4)消化超額職工業務外包按件計算，預算數160,000元，決算數142,000元。

二、 工程管理費是以按施工費2%提列預算數200,250元，決算數187,570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—臺  
**長期投資、固定資產、遞**  
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
<b>資產</b>	133,049,202	-54,037,687	6,752,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	155,008	-91,443	
房屋及建築			
機械及設備	36,822,390	-28,631,696	5,843,000
交通及運輸設備	2,806,417	-2,522,656	32,000
雜項設備	29,187,187	-22,791,892	841,000
購建中固定資產	63,894,670		
電腦軟體	183,530		36,000
權利			
遞耗資產			
其他			

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71,513,783元，變動原因為：(1)增置：購置無線網路基地台等設備計5,813,218元。(2)撥入：東門國小撥入LCD短焦燈泡投影機5部及育成高中撥入無線網路基地台2臺計157,500元。(3)受贈：以代辦經費購置體溫快篩系統/紅外線顯像儀等設備計1,473,500元。(4)其他：更正依財政局108年7月財產訪查結果函修正財產類別轉增機械及設備漏列增值設備成本及累計折舊及分攤教育局107年智慧學習教室採購案設備轉列正確用途別計64,069,565元。減少數計67,806,554元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢印表機等設備計3,874,793元。(2)撥出：107年智慧學習教室採購案設備撥出予百齡國小等10校計63,894,670元。(3)其他：更正依財政局108年7月財產訪查結果函修正財產類別轉減機械及設備漏列減值設備成本及累計折舊計37,091元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計62,000元，變動原因為：(1)增置：購置移動式無線擴音機1臺計32,000元。(2)受贈：民間企業捐贈電動推車1臺計30,000元。減少數計306,970元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢音量控制器等設備計293,007元。(2)其他：更正依財政局107年8月核准函報

北市松山區健康國民小學  
耗資產及無形資產變動表

109 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		
75,292,296	62,856	135,519,043	2,594,146	21,378,914
			-19,176	44,389
71,513,783		67,806,554	782,888	12,680,811
62,000		306,970	239,474	278,265
3,652,513		3,447,351	1,590,960	8,191,417
		63,894,670		
64,000	62,856	63,498		184,032

註：廢交通及運輸設備漏列報廢成本及累計折舊計13,963元。

3.雜項設備：增加數計3,652,513元，變動原因為：(1)增置:購置圖書館書櫃、書架、沙發等設備計760,844元。(2)受贈:以代辦經費購置1對1分離式變頻冷氣等設備計2,235,044元。(3)其他:更正依財政局108年7月財產訪查結果函修正財產類別轉增雜項設備漏列增值設備成本及累計折舊計656,625元。減少數計3,447,351元，變動原因為：(1)報廢:年度經財政局核准報廢冷(暖)氣機等設備計3,447,351元。

4.購建中固定資產：減少數計63,894,670元，變動原因為：(1)其他:分攤教育局107年智慧學習教室採購案設備轉列正確用途別計63,894,670元。

5.電腦軟體：增加數計64,000元，變動原因為：(1)增置:購置廣播軟體1套計36,000元。(2)受贈:以代辦經費購置傷病E化管理系統1套計28,000元。減少數計63,498元，變動原因為：(1)無形資產攤銷:截至109年12月止累計攤銷金額63,498元。

二、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，另於「固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表」表達。

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109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			
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		5,597,000	246,000		5,843,000	5,813,218	-29,782	
機械及設備		5,597,000	246,000		5,843,000	5,813,218	-29,782	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		32,000			32,000	32,000		
交通及運輸設備		32,000			32,000	32,000		
購建中固定資產								
雜項設備		821,000	20,000		841,000	760,844	-80,156	
雜項設備		821,000	20,000		841,000	760,844	-80,156	
購建中固定資產								
合 計		6,450,000	266,000		6,716,000	6,606,062	-109,938	

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—臺北市松山區健康國民小學  
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表  
 中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		266,000
購置機械及設備	109.12.04府授主事預字第1093012622號	246,000
購置雜項設備	109.11.04府授主事預字第1093011450號	20,000

本 頁 空 白

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 109 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	74	1	依中華民國109年6月24日北市教中字第1093060307號函，本校1位教師借調教育局，另聘1位代理教師補空缺，其薪資等費用由學校支付。
正式職員	73	74	1	
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	
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	1	1	0	
小計	96	96	0	
正式職員	92	92	0	
正式工員	3	3	0	
正式駐衛警	1	1	0	
合計	96	96	0	

填表說明：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：

- (1)游泳池救生員1人。
- (2)暑期泳訓班救生員2人。
- (3)英語外師1人。
- (4)暑期泳訓班工讀生薪津等按時計算。
- (5)閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算。
- (6)英語兩班三組教師鐘點費等按節計算。
- (7)教育部補助游泳協同教練鐘點費等按節計算。
- (8)教育部補助攜手激勵潛能計畫教師鐘點費按節計算。
- (9)教育部補助課後照顧服務教師鐘點費等按節計算。

2.外包費：

- (1)游泳池救生員外包1人。
- (2)工友業務外包1人。
- (3)校警勞務外包1人。
- (4)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 109 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	64,332,000		375,133		11,995,121	11,614,188		8,304,318		96,620,760	746,240	97,367,000
職員	64,332,000		375,133		11,995,121	11,614,188		8,304,318		96,620,760	746,240	97,367,000
學前教育計畫	5,905,860		54,866		1,180,278	520,704		625,292		8,287,000		8,287,000
職員	5,569,860		54,866		1,110,278	511,344		577,548		7,823,896		7,823,896
工具	336,000				70,000	9,360		47,744		463,104		463,104
一般行政管理計畫	9,036,000		483,433		2,043,655	770,016		1,255,896		13,589,000		13,589,000
職員	8,304,000		483,433		1,830,155	711,456		1,108,012		12,437,056		12,437,056
工具	732,000				213,500	58,560		147,884		1,151,944		1,151,944
合 計	79,273,860		913,432		15,219,054	12,904,908		10,185,506		118,496,760	746,240	119,243,000

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，109 年度預算編列 96 人，計 5,279,000 元，執行結果決算 84 人，計 7,725,436 元。

2.年終工作獎金係依據行政院 108 年 12 月 4 日院授人給字第 1086300001 號函訂定發布「一百零八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，109 年度預算編列 96 人，計 9,940,054 元，執行結果決算 100 人，計 9,257,531 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)游泳池救生員，預算數 388,721 元，決算數 389,491 元。

(2)暑期泳訓班救生員，預算數 155,490 元，決算數 0 元。

(3)英語外師，預算數 1,000,000 元，決算數 867,876 元。

(4)暑期泳訓班工讀生薪津等，預算數 93,816 元，決算數 0 元。

(5)閩客語教學支援人員鐘點費等，預算數 260,352 元，決算數 368,725 元。

(6)英語兩班三組教師鐘點費等，預算數 0 元，決算數 81,100 元。

(7)教育部補助游泳協同教練鐘點費等，預算數 0 元，決算數 155,499 元。

(8)教育部補助攜手激勵潛能計畫教師鐘點費，預算數 0 元，決算數 80,960 元。

(9)教育部補助課後照顧服務教師鐘點費等，預算數 0 元，決算數 195,282 元。

1.外包費：

(1)游泳池救生員外包費，預算數 388,720 元，決算數 388,720 元。

(2)工友業務外包費，預算數 432,000 元，決算數 432,000 元。

(3)校警勞務外包費，預算數 552,912 元，決算數 600,729 元。

(4)消化超額職工業務外包費按件計算，預算數 160,000 元，決算數 142,000 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 109 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
61,717,654		646,998		13,244,098	10,251,158		8,136,539		93,996,447	594,914	94,591,361
61,717,654		646,998		13,244,098	10,251,158		8,136,539		93,996,447	594,914	94,591,361
6,585,140		7,140		1,347,772	563,508		627,661		9,131,221		9,131,221
6,224,900		7,140		1,313,999	541,692		603,541		8,691,272		8,691,272
360,240				33,773	21,816		24,120		439,949		439,949
9,597,026		401,585		2,391,097	841,674		1,243,840		14,475,222		14,475,222
8,801,786		401,585		2,175,098	793,950		1,082,888		13,255,307		13,255,307
795,240				215,999	47,724		160,952		1,219,915		1,219,915
77,899,820		1,055,723		16,982,967	11,656,340		10,008,040		117,602,890	594,914	118,197,804

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 109 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			117,647,000		114,932,605		-2,714,395 -2.31	
國民教育計畫			108,624,000		105,155,790		-3,468,210 -3.19	
學前教育計畫			9,023,000		9,776,815		753,815 8.35	

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109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	119,243,000	118,197,804	-1,045,196	-0.88
11 正式員額薪資	79,273,860	77,899,820	-1,374,040	-1.73
113 職員薪金	77,689,860	76,147,640	-1,542,220	-1.99
114 工員工資	1,068,000	1,155,480	87,480	8.19
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64
12 聘僱及兼職人員薪資	746,240	594,914	-151,326	-20.28
124 兼職人員酬金	746,240	594,914	-151,326	-20.28
13 超時工作報酬	913,432	1,055,723	142,291	15.58
131 加班費	913,432	1,055,723	142,291	15.58
15 獎金	15,219,054	16,982,967	1,763,913	11.59
151 考績獎金	5,279,000	7,725,436	2,446,436	46.34
152 年終獎金	9,940,054	9,257,531	-682,523	-6.87
16 退休及卹償金	12,904,908	11,656,340	-1,248,568	-9.68
161 職員退休及離職金	12,836,988	11,586,800	-1,250,188	-9.74
162 工員退休及離職金	67,920	69,540	1,620	2.39
18 福利費	10,185,506	10,008,040	-177,466	-1.74
181 分擔員工保險費	6,691,020	7,146,034	455,014	6.80
183 傷病醫藥費	191,720	129,500	-62,220	-32.45
185 員工通勤交通費	889,560	511,190	-378,370	-42.53
18Y 其他福利費	2,413,206	2,221,316	-191,890	-7.95
2 服務費用	10,246,000	9,247,894	-998,106	-9.74
21 水電費	2,916,431	2,551,541	-364,890	-12.51
212 工作場所電費	2,035,380	2,022,101	-13,279	-0.65
214 工作場所水費	341,051	412,228	71,177	20.87
216 氣體費	540,000	117,212	-422,788	-78.29
23 旅運費	64,390	104,987	40,597	63.05
231 國內旅費	52,390	38,500	-13,890	-26.51
23Y 其他旅運費	12,000	66,487	54,487	454.06
25 修理保養及保固費	1,173,496	951,109	-222,387	-18.95
252 一般房屋修護費	487,500	432,311	-55,189	-11.32
255 機械及設備修護費	675,360	518,798	-156,562	-23.18
257 雜項設備修護費	10,636	0	-10,636	-100.00
26 保險費	42,000	0	-42,000	-100.00
26Y 其他保險費	42,000	0	-42,000	-100.00
27 一般服務費	3,634,895	3,909,562	274,667	7.56
276 佣金、匯費、經理費及手續費	10,884	20,180	9,296	85.41
279 外包費	1,533,632	1,563,449	29,817	1.94
27D 計時與計件人員酬金	1,898,379	2,138,933	240,554	12.67
27F 體育活動費	192,000	187,000	-5,000	-2.60
28 專業服務費	2,342,788	1,658,695	-684,093	-29.20
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,357,800	678,510	-679,290	-50.03
287 委託檢驗(定)試驗認證費	91,200	90,350	-850	-0.93
289 試務甄選費	2,800	2,500	-300	-10.71
28A 電腦軟體服務費	50,000	50,000	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109年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
28Y 其他專業服務費	840,988	837,335	-3,653	-0.43
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	2,791,000	3,341,005	550,005	19.71
31 使用材料費	652,600	2,113,331	1,460,731	223.83
315 設備零件	652,600	2,113,331	1,460,731	223.83
32 用品消耗	2,138,400	1,227,674	-910,726	-42.59
321 辦公(事務)用品	432,700	269,368	-163,332	-37.75
325 服裝	7,300	7,300	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	24,000	24,000	0	0.00
32Y 其他用品消耗	1,674,400	927,006	-747,394	-44.64
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	17,726,000	20,182,605	2,456,605	13.86
51 購建固定資產	6,450,000	6,606,062	156,062	2.42
514 購置機械及設備	5,597,000	5,813,218	216,218	3.86
515 購置交通及運輸設備	32,000	32,000	0	0.00
516 購置雜項設備	821,000	760,844	-60,156	-7.33
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	11,240,000	13,540,543	2,300,543	20.47
541 遞延修繕房屋建築支出	11,240,000	13,540,543	2,300,543	20.47
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	909,000	533,011	-375,989	-41.36
71 會費	4,000	3,800	-200	-5.00
713 職業團體會費	4,000	3,800	-200	-5.00
72 捐助、補助與獎助	10,000	0	-10,000	-100.00
726 獎助學員生給與	10,000	0	-10,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	895,000	529,211	-365,789	-40.87
743 獎勵費用	0	60,048	60,048	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	895,000	469,163	-425,837	-47.58
9 其他	312,000	238,514	-73,486	-23.55
91 其他支出	312,000	238,514	-73,486	-23.55
91Y 其他	312,000	238,514	-73,486	-23.55
合 計	151,227,000	151,740,833	513,833	0.34

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 109 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	4,181,739	3,364,633	-817,106	-19.54	
185 員工通勤交通費	889,560	511,190	-378,370	-42.53	
27D 計時與計件人員酬金	1,898,379	2,138,933	240,554	12.67	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,357,800	678,510	-679,290	-50.03	
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  
**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109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	3,532,842,474	3,532,658,442	-184,032	
代管資產-土地改良物	26,074	26,074		
代管資產-土地	3,177,135,930	3,177,135,930		
代管資產-房屋及建築 設備	326,019,156	326,019,156		
代管資產-其他政府	8,282,400	8,282,400		
土地改良物	44,389	44,389		
機械及設備	12,680,811	12,680,811		
交通及運輸設備	278,265	278,265		
雜項設備	8,191,417	8,191,417		
購建中固定資產				
電腦軟體	184,032		-184,032	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