

4-0501408

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



臺北市松山區敦化國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市松山區敦化國民小學編

# 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 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.....	第 30 至 30 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	411,820,020	398,511,610	13,308,410	3.34
基金用途	401,932,304	396,584,727	5,347,577	1.35
賸餘(短絀-)	9,887,716	1,926,883	7,960,833	413.15
餘絀情形：				
基金餘額	29,515,782	19,628,066	9,887,716	50.38
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	672,665	3,904,230	- 3,231,565	- 82.77

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

40501408-2

# 乙、總 說 明

# 臺北市地方教育發展基金臺北市松山區敦化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362,771,000元，決算數356,416,903元。

107學年下學期預定招收95班，實計招收95班，預計學生人數2,552人，實際學生人數2,469人。

108學年上學期預定招收90班，實計招收90班，預計學生人數2,310人，實際學生人數2,318人。

係新購體育、自然、音樂、特教、機具、圖書等各科教學教具及設備，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、音樂班聯合成果發表會、國小桌球比賽、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13,056,000元，決算數12,099,828元。

107學年下學期預定招收4班，實計招收4班，預計學生人數120人，實際學生人數120人。

108學年上學期預定招收4班，實計招收4班，預計學生人數120人，實際學生人數120人。

係新購教具、圖書等教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能。並配合節慶、主題活動辦理戶外教學、藉由多元學習活動，增進幼兒生活智能。

##### (三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列22,137,000元，決算數18,908,700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12,000,000元（不含以前年度保留數8,459,383元及奉准先行辦理數0元），決算數14,506,873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
提升畢業生素質(國小)	國小基本學力檢測達到基礎以上學生比率	國語文： 基礎級10.59% 中級54.03% 高級33.64% 數學： 基礎級24.29% 中級41.89% 高級31.00% 英語： 基礎級61.00% 進階級36.50%	國語文： 基礎級12.74% 中級49.29% 高級30.29% 數學： 基礎級21.23% 中級48.58% 高級27.12% 英語： 基礎級65.55% 進階級30.14%

# 臺北市地方教育發展基金臺北市松山區敦化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411,820,020元，較預算數410,030,000元，增加1,790,020元，計增0.44%。

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7,500元，較預算數20,000元，減少12,500元，計減62.50%。

主要係因：

教師甄選報名人數較預期減少。

2.財產處分收入：決算數616,270元，較預算數239,000元，增加377,270元，計增157.85%。

主要係因：

廢舊物資變賣收入較預期增加。

3.其他財產收入：決算數1,842,440元，較預算數1,705,000元，增加137,440元，計增8.06%。

主要係因：

活動中心場地出借收入較預期增加。

4.公庫撥款收入：決算數405,176,000元，較預算數405,176,000元，無增減。

5.政府其他撥入收入：決算數584,638元，較預算數0元，增加584,638元。

主要係因：

教育部補助健身操比賽經費、推動學生棒球發展經費及學生游泳課程及師資培訓經費等。

6.學雜費收入：決算數2,322,310元，較預算數2,390,000元，減少67,690元，計減2.83%。

主要係因：

幼兒園學雜費收入較預期減少。

7.雜項收入：決算數1,270,862元，較預算數500,000元，增加770,862元，計增154.17%。

主要係因：

廠商罰款收入及代收代辦結餘款等覈實入帳。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數401,932,304元，較預算數409,964,000元，減少8,031,696元，計減1.96%。

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356,416,903元，較預算數362,771,000元，減少6,354,097元，計減1.75%。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘。

2.學前教育計畫：決算數12,099,828元，較預算數13,056,000元，減少956,172元，計減7.32%。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘。

3.一般行政管理計畫：決算數18,908,700元，較預算數22,137,000元，減少3,228,300元，計減14.58%。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘。

4.建築及設備計畫：決算數14,506,873元，較預算數12,000,000元，增加2,506,873元，計增20.89%。

主要係因：

校舍拆除改建工程保留款於本年度支付。



# 臺北市地方教育發展基金臺北市松山區敦化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9,887,716元，較預算賸餘數66,000元，計增9,821,716元。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘8,247,095元。

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入8,267,309元。

其他活動之淨現金流出7,594,644元。

本年度現金及約當現金之淨增672,665元。

期初現金及約當現金37,440,275元。

期末現金及約當現金38,112,940元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為8,470,036,641元，包括：

流動資產47,747,702元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金12,089,201元。

其他資產8,410,199,738元。

決算日負債總額為8,440,520,859元，包括：

流動負債27,500,339元。

其他負債8,413,020,520元。

決算日基金餘額為累積餘額29,515,782元。

### 五、資本資產及長期負債概況：

本年度增加13,849,004元，包括：

房屋及建築550,269元。

機械及設備4,042,808元。

交通及運輸設備316,537元。

雜項設備5,429,935元。

購建中固定資產3,481,855元。

電腦軟體27,600元。

### 六、其他：

(一) 本年度併決算數1,870,210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。

本 頁 空 白

40501408-6

## 丙、主要表

地方教育發展基金－臺北市松山區敦化國民小學  
**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	410,030,000	100.00	411,820,020	100.00	1,790,020	0.44	398,511,610	100.00
43 勞務收入	20,000	0.00	7,500	0.00	-12,500	-62.50	24,200	0.01
431服務收入	20,000	0.00	7,500	0.00	-12,500	-62.50	24,200	0.01
45 財產收入	1,944,000	0.47	2,458,710	0.60	514,710	26.48	2,193,124	0.55
451財產處分收入	239,000	0.06	616,270	0.15	377,270	157.85	332,530	0.08
45Y其他財產收入	1,705,000	0.42	1,842,440	0.45	137,440	8.06	1,860,594	0.47
46 政府撥入收入	405,176,000	98.82	405,760,638	98.53	584,638	0.14	393,759,545	98.81
462公庫撥款收入	405,176,000	98.82	405,176,000	98.39			393,275,510	98.69
46Y政府其他撥入收入			584,638	0.14	584,638	0.00	484,035	0.12
4S 教學收入	2,390,000	0.58	2,322,310	0.56	-67,690	-2.83	2,279,458	0.57
4S1學雜費收入	2,390,000	0.58	2,322,310	0.56	-67,690	-2.83	2,279,458	0.57
4Y 其他收入	500,000	0.12	1,270,862	0.31	770,862	154.17	255,283	0.06
4YY雜項收入	500,000	0.12	1,270,862	0.31	770,862	154.17	255,283	0.06
5 基金用途	409,964,000	100.00	401,932,304	100.00	-8,031,696	-1.96	396,584,727	100.00
53 國民教育計畫	362,771,000	88.49	356,416,903	88.68	-6,354,097	-1.75	356,388,575	89.86
54 學前教育計畫	13,056,000	3.18	12,099,828	3.01	-956,172	-7.32	12,042,089	3.04
5L 一般行政管理計畫	22,137,000	5.40	18,908,700	4.70	-3,228,300	-14.58	20,813,289	5.25
5M 建築及設備計畫	12,000,000	2.93	14,506,873	3.61	2,506,873	20.89	7,340,774	1.85
購建固定資產	11,964,000	2.92	14,479,273	3.60	2,515,273	21.02	7,316,134	1.84
其他	36,000	0.01	27,600	0.01	-8,400	-23.33	24,640	0.01
本期賸餘 (短絀-)	66,000		9,887,716		9,821,716	14,881.39	1,926,883	
期初基金餘額	18,501,000		19,628,066		1,127,066	6.09	17,701,183	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	18,567,000		29,515,782		10,948,782	58.97	19,628,066	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市松山區敦化國民小學  
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		1,870,210
451財產處分收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	377,270
45Y其他財產收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	137,440
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	584,638
4YY雜項收入	108.7.26北市教會字第1083069307號	235,320
4YY雜項收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	535,542

備註：

地方教育發展基金—臺北市松山區敦化國民小學  
**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)	66,000	9,887,716	9,821,716	14,881.39
812 調整非現金項目		-1,620,407	-1,620,407	
8123 流動資產淨減(淨增)		-8,993,456	-8,993,456	
8124 流動負債淨增(淨減)		7,373,049	7,373,049	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	66,000	8,267,309	8,201,309	12,426.23
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		19,553	19,553	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-879,715	-879,715	
82C 增加其他資產		-5,708,297	-5,708,297	
82D 減少短期債務及其他負債		-1,026,185	-1,026,185	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		-7,594,644	-7,594,644	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	66,000	672,665	606,665	919.19
84 期初現金及約當現金	34,336,045	37,440,275	3,104,230	9.04
85 期末現金及約當現金	34,402,045	38,112,940	3,710,895	10.79

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金減少數789,645元及代管資產增加數118,573,254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	8,470,036,641	100.00	8,335,998,899	100.00	134,037,742	1.61
1	資產	8,470,036,641	100.00	8,335,998,899	100.00	134,037,742	1.61
11	流動資產	47,747,702	0.56	38,081,581	0.46	9,666,121	25.38
111	現金	38,112,940	0.45	37,440,275	0.45	672,665	1.80
1112	銀行存款	38,112,940	0.45	37,440,275	0.45	672,665	1.80
1112-1	銀行存款-公庫存款	19,559,228	0.23	14,162,327	0.17	5,396,901	38.11
1112-2	銀行存款-保管款	15,709,817	0.19	20,443,349	0.25	-4,733,532	-23.15
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	551,422	0.01	655,705	0.01	-104,283	-15.90
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	2,292,473	0.03	2,178,894	0.03	113,579	5.21
113	應收款項	18,512	0.00	0	0.00	18,512	0.00
113Y	其他應收款	18,512	0.00	0	0.00	18,512	0.00
115	預付款項	9,616,250	0.11	641,306	0.01	8,974,944	1,399.48
1154	預付費用	9,616,250	0.11	641,306	0.01	8,974,944	1,399.48
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12,089,201	0.14	11,999,131	0.14	90,070	0.75
124	準備金	12,089,201	0.14	11,999,131	0.14	90,070	0.75
1241	退休及離職準備金	5,458,628	0.06	6,248,273	0.07	-789,645	-12.64
124Y	其他準備金	6,630,573	0.08	5,750,858	0.07	879,715	15.30
124Y-2	其他準備金-其他	6,630,573	0.08	5,750,858	0.07	879,715	15.30
13	其他資產	8,410,199,738	99.29	8,285,918,187	99.40	124,281,551	1.50
131	什項資產	8,410,199,738	99.29	8,285,918,187	99.40	124,281,551	1.50
1315	暫付及待結轉帳項	6,166,587	0.07	458,290	0.01	5,708,297	1,245.56
1316	代管資產	8,404,033,151	99.22	8,285,459,897	99.39	118,573,254	1.43
1316-0	代管資產-土地改良物	1,126,172	0.01	1,490,192	0.02	-364,020	-24.43
1316-1	代管資產-土地	7,629,881,641	90.08	7,507,256,010	90.06	122,625,631	1.63
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	26,744,649	0.32	30,433,006	0.37	-3,688,357	-12.12
1316-3	代管資產-其他政府	746,280,689	8.81	746,280,689	8.95	0	0.00

信託代理與保證資產 390,700

保證品 390,700

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為390,700元，係至孝樓結構耐震補強工程保固金(定存單)216,900元、至忠樓耐震補強暨屋頂防水隔熱工程保固金(定存單)145,800元、107年度校園電梯改善工程採購案保固金(定存單)28,000元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為790,700元，係敦化樓活動中心耐震補強及活動中心門窗更新工程保固金(定存單)400,000元、至孝樓結構耐震補強工程保固金(定存單)216,900元、至忠樓耐震補強暨屋頂防水隔熱工程保固金(定存單)145,800元、107年度校園電梯改善工程採購案保固金(定存單)28,000元。

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)及或有資產計0元。

北市松山區敦化國民小學  
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	8,470,036,641	100.00	8,335,998,899	100.00	134,037,742	1.61
2	負債	8,440,520,859	99.65	8,316,370,833	99.76	124,150,026	1.49
21	流動負債	27,500,339	0.32	20,127,290	0.24	7,373,049	36.63
212	應付款項	27,076,579	0.32	20,127,290	0.24	6,949,289	34.53
2123	應付代收款	26,522,558	0.31	19,631,135	0.24	6,891,423	35.10
2125	應付費用	554,021	0.01	496,155	0.01	57,866	11.66
213	預收款項	423,760	0.01	0	0.00	423,760	0.00
2133	預收收入	423,760	0.01	0	0.00	423,760	0.00
22	其他負債	8,413,020,520	99.33	8,296,243,543	99.52	116,776,977	1.41
221	什項負債	8,413,020,520	99.33	8,296,243,543	99.52	116,776,977	1.41
2211	存入保證金	1,878,753	0.02	1,859,200	0.02	19,553	1.05
2213	應付退休及離職金	5,458,628	0.06	6,248,273	0.07	-789,645	-12.64
2214	應付代管資產	8,404,033,151	99.22	8,285,459,897	99.39	118,573,254	1.43
2215	暫收及待結轉帳項	1,649,988	0.02	2,676,173	0.03	-1,026,185	-38.35
3	基金餘額	29,515,782	0.35	19,628,066	0.24	9,887,716	50.38
31	基金餘額	29,515,782	0.35	19,628,066	0.24	9,887,716	50.38
311	基金餘額	29,515,782	0.35	19,628,066	0.24	9,887,716	50.38
3111	累積餘額	29,515,782	0.35	19,628,066	0.24	9,887,716	50.38
	信託代理與保證負債	390,700					
	應付保證品	390,700					



本 頁 空 白

## 丁、附 屬 表

地方教育發展基金—臺北市松山區敦化國民小學  
**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	410,030,000	411,820,020	1,790,020	0.44	
43 勞務收入	20,000	7,500	-12,500	-62.50	教師甄試報名人數較預期減少。
431服務收入	20,000	7,500	-12,500	-62.50	
45 財產收入	1,944,000	2,458,710	514,710	26.48	
451財產處分收入	239,000	616,270	377,270	157.85	廢舊物資變賣收入較預期增加。
45Y其他財產收入	1,705,000	1,842,440	137,440	8.06	
46 政府撥入收入	405,176,000	405,760,638	584,638	0.14	教育部補助健身操比賽經費225,561元、推動學生棒球發展經費100,000元、學生游泳課程及師資培訓經費99,840元、身障生交通費補助66,000元、2-4歲低收及中低收幼生補助46,532元、無力繳交代收代辦費24,205元及幼兒園推動本土語言經費22,500元等併決算辦理。
462公庫撥款收入	405,176,000	405,176,000		0.00	
46Y政府其他撥入收入		584,638	584,638	0.00	
4S 教學收入	2,390,000	2,322,310	-67,690	-2.83	
4S1學雜費收入	2,390,000	2,322,310	-67,690	-2.83	
4Y 其他收入	500,000	1,270,862	770,862	154.17	代收代辦結餘款、廠商罰款收入、數位學生證補卡費收入等覈實入帳。
4YY雜項收入	500,000	1,270,862	770,862	154.17	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市松山區敦化國民小學

**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	409,964,000	401,932,304	-8,031,696	-1.96	
53 國民教育計畫	362,771,000	356,416,903	-6,354,097	-1.75	
1 用人費用	343,486,000	339,019,762	-4,466,238	-1.30	
11 正式員額薪資	157,860,000	155,384,510	-2,475,490	-1.57	
113 職員薪金	157,860,000	155,384,510	-2,475,490	-1.57	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,230,764	2,822,463	591,699	26.52	
121 聘用人員薪金	514,764	538,704	23,940	4.65	
124 兼職人員酬金	1,716,000	2,283,759	567,759	33.09	
13 超時工作報酬	990,389	563,824	-426,565	-43.07	
131 加班費	990,389	563,824	-426,565	-43.07	
15 獎金	37,413,846	35,201,108	-2,212,738	-5.91	
151 考績獎金	17,617,000	16,029,610	-1,587,390	-9.01	
152 年終獎金	19,796,846	19,171,498	-625,348	-3.16	
16 退休及卹償金	124,633,841	124,913,442	279,601	0.22	
161 職員退休及離職金	124,583,408	124,913,442	330,034	0.26	
162 工員退休及離職金	50,433		-50,433	-100.00	
18 福利費	20,357,160	20,134,415	-222,745	-1.09	
181 分擔員工保險費	14,387,220	14,583,073	195,853	1.36	
183 傷病醫藥費	575,000	339,000	-236,000	-41.04	
185 員工通勤交通費	1,394,820	1,279,036	-115,784	-8.30	
18Y 其他福利費	4,000,120	3,933,306	-66,814	-1.67	
2 服務費用	11,930,000	11,746,794	-183,206	-1.54	
21 水電費	4,037,471	4,318,230	280,759	6.95	
212 工作場所電費	3,322,712	3,177,340	-145,372	-4.38	
214 工作場所水費	714,759	1,140,890	426,131	59.62	
23 旅運費	146,930	116,113	-30,817	-20.97	
231 國內旅費	134,930	104,113	-30,817	-22.84	
235 貨物運費	12,000	12,000			
25 修理保養及保固費	4,152,831	2,908,598	-1,244,233	-29.96	
252 一般房屋修護費	2,389,135	1,708,985	-680,150	-28.47	
255 機械及設備修護費	440,231	398,765	-41,466	-9.42	
257 雜項設備修護費	1,323,465	800,848	-522,617	-39.49	
27 一般服務費	935,196	1,126,692	191,496	20.48	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	75,420	43,252	-32,168	-42.65	
27D 計時與計件人員酬金	491,776	766,544	274,768	55.87	
27F 體育活動費	368,000	316,896	-51,104	-13.89	
28 專業服務費	2,657,572	3,277,161	619,589	23.31	

地方教育發展基金—臺北市松山區敦化國民小學

**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	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	1,916,150	1,956,555	40,405	2.11	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	71,400	67,800	-3,600	-5.04	
289 試務甄選費	14,210		-14,210	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		8,400	8,400		
28Y 其他專業服務費	655,812	1,244,406	588,594	89.75	
3 材料及用品費	4,988,000	3,948,462	-1,039,538	-20.84	
31 使用材料費	722,062	662,553	-59,509	-8.24	
315 設備零件	722,062	662,553	-59,509	-8.24	決算數較預算數減 少1,039,538元，主要係因：辦理 業務依實際需要覈實支用贖餘。
32 用品消耗	4,265,938	3,285,909	-980,029	-22.97	
321 辦公（事務）用品	50,000	23,551	-26,449	-52.90	
322 報章雜誌	113,300	110,691	-2,609	-2.30	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	78,000	29,845	-48,155	-61.74	
32Y 其他用品消耗	4,024,638	3,121,822	-902,816	-22.43	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	9,000	9,600	600	6.67	
45 雜項設備租金	9,000	9,600	600	6.67	
451 雜項設備租金	9,000	9,600	600	6.67	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	1,774,000	1,393,622	-380,378	-21.44	
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380,378元，主要係因：辦理業 務依實際需要覈實支用贖餘。
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	1,764,000	1,383,622	-380,378	-21.56	
743 獎勵費用		64,800	64,800		
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	1,764,000	1,318,822	-445,178	-25.24	
9 其他	584,000	298,663	-285,337	-48.86	
91 其他支出	584,000	298,663	-285,337	-48.86	
91Y 其他	584,000	298,663	-285,337	-48.86	決算數較預算數減 少285,337元，主要係因：辦理業 務依實際需要覈實支用贖餘。
54 學前教育計畫	13,056,000	12,099,828	-956,172	-7.32	
1 用人費用	12,528,000	11,646,329	-881,671	-7.04	
11 正式員額薪資	8,521,860	8,143,404	-378,456	-4.44	
113 職員薪金	7,777,860	7,421,843	-356,017	-4.58	

地方教育發展基金—臺北市松山區敦化國民小學

**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	%	
114 工員工資	744,000	721,561	-22,439	-3.02	
13 超時工作報酬	74,666	29,486	-45,180	-60.51	
131 加班費	74,666	29,486	-45,180	-60.51	
15 獎金	2,228,302	1,884,687	-343,615	-15.42	
151 考績獎金	1,164,000	914,265	-249,735	-21.45	
152 年終獎金	1,064,302	970,422	-93,880	-8.82	
16 退休及卹償金	754,416	689,016	-65,400	-8.67	
161 職員退休及離職金	709,776	644,208	-65,568	-9.24	
162 工員退休及離職金	44,640	44,808	168	0.38	
18 福利費	948,756	899,736	-49,020	-5.17	
181 分擔員工保險費	801,636	773,962	-27,674	-3.45	
183 傷病醫藥費	1,720	1,720			
185 員工通勤交通費	113,400	85,352	-28,048	-24.73	
18Y 其他福利費	32,000	38,702	6,702	20.94	
2 服務費用	183,000	216,186	33,186	18.13	
25 修理保養及保固費	117,044	114,294	-2,750	-2.35	
252 一般房屋修護費	88,294	88,294			
257 雜項設備修護費	28,750	26,000	-2,750	-9.57	
27 一般服務費	25,456	61,392	35,936	141.17	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,456	1,620	-1,836	-53.13	
27D 計時與計件人員酬金		37,850	37,850		
27F 體育活動費	22,000	21,922	-78	-0.35	
28 專業服務費	40,500	40,500			
28Y 其他專業服務費	40,500	40,500			
3 材料及用品費	29,000	41,766	12,766	44.02	
32 用品消耗	29,000	41,766	12,766	44.02	
32Y 其他用品消耗	29,000	41,766	12,766	44.02	決算數較預算數增加12,766元，主要係因：幼兒園推動本土語教學教材費。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	220,000	102,847	-117,153	-53.25	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	220,000	102,847	-117,153	-53.25	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	220,000	102,847	-117,153	-53.25	決算數較預算數減少117,153元，主要係因：辦理業務依實際需要覈實支用賸餘。
9 其他	96,000	92,700	-3,300	-3.44	
91 其他支出	96,000	92,700	-3,300	-3.44	

地方教育發展基金—臺北市松山區敦化國民小學

**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	96,000	92,700	-3,300	-3.44	
5L 一般行政管理計畫	22,137,000	18,908,700	-3,228,300	-14.58	
1 用人費用	19,846,000	16,946,814	-2,899,186	-14.61	
11 正式員額薪資	13,092,000	11,033,634	-2,058,366	-15.72	
113 職員薪金	10,392,000	8,967,418	-1,424,582	-13.71	決算數較預算數減 少2,899,186元，主要係因：文書 組長1人控缺不補、校警1人及工 友1人退休，致人事費賸餘。
114 工員工資	2,184,000	2,042,155	-141,845	-6.49	
115 警餉	516,000	24,061	-491,939	-95.34	
12 聘僱及兼職人員薪資		7,548	7,548		
124 兼職人員酬金		7,548	7,548		
13 超時工作報酬	627,103	399,680	-227,423	-36.27	
131 加班費	627,103	399,680	-227,423	-36.27	
15 獎金	3,105,461	2,862,822	-242,639	-7.81	
151 考績獎金	1,469,000	1,404,791	-64,209	-4.37	
152 年終獎金	1,636,461	1,458,031	-178,430	-10.90	
16 退休及卹償金	1,168,704	1,002,417	-166,287	-14.23	
161 職員退休及離職金	938,304	733,467	-204,837	-21.83	
162 工員退休及離職金	230,400	268,950	38,550	16.73	
18 福利費	1,852,732	1,640,713	-212,019	-11.44	
181 分擔員工保險費	1,251,252	1,176,897	-74,355	-5.94	
185 員工通勤交通費	249,480	160,276	-89,204	-35.76	
18Y 其他福利費	352,000	303,540	-48,460	-13.77	
2 服務費用	1,530,000	1,399,040	-130,960	-8.56	
22 郵電費	95,000	71,741	-23,259	-24.48	
222 電話費	95,000	71,741	-23,259	-24.48	
27 一般服務費	778,708	671,007	-107,701	-13.83	
279 外包費	734,708	636,098	-98,610	-13.42	
27F 體育活動費	44,000	34,909	-9,091	-20.66	
28 專業服務費	530,292	530,292			
28Y 其他專業服務費	530,292	530,292			
29 公共關係費	126,000	126,000			
291 公共關係費	126,000	126,000			
3 材料及用品費	759,000	560,846	-198,154	-26.11	
32 用品消耗	759,000	560,846	-198,154	-26.11	
321 辦公（事務）用品	755,590	560,846	-194,744	-25.77	決算數較預算數減 少198,154元，主要係因：辦理業 務依實際需要覈實支用賸餘。
325 服裝	3,410		-3,410	-100.00	

地方教育發展基金—臺北市松山區敦化國民小學

**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	%	
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	12,000,000	14,506,873	2,506,873	20.89	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	12,000,000	14,506,873	2,506,873	20.89	
51 購建固定資產	8,130,000	10,903,017	2,773,017	34.11	
513 擴充改良房屋建築及設備	550,000	3,481,855	2,931,855	533.06	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8,459,383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3,178,383元及奉准先行辦理執行數0元。3.決算數較預算數增加2,931,855元，主要係因校舍拆除改建工程保留款於本年度支付所致。
514 購置機械及設備	3,102,000	3,066,590	-35,410	-1.14	
515 購置交通及運輸設備	340,000	316,537	-23,463	-6.90	
516 購置雜項設備	4,138,000	4,038,035	-99,965	-2.42	
52 購置無形資產	36,000	27,600	-8,400	-23.33	
521 購置電腦軟體	36,000	27,600	-8,400	-23.33	決算數較預算數減少8,400元，主要係因：1萬元以下之電腦教學軟體費移列經常門。
54 遞延支出	3,834,000	3,576,256	-257,744	-6.72	
541 遞延修繕房屋建築支出	3,834,000	3,576,256	-257,744	-6.72	



地方教育發展基金—臺北市松山區敦化國民小學

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：  
本土語教師及游泳教練鐘點費按節計算，預算數491,776元，決算數799,464元。  
學前特教助理員鐘點費按時計算，預算數0元，決算數4,930元。
  - (2)外包費：  
校警業務外包1人，預算數534,708元，決算數534,708元。  
消化超額工友業務外包費按件計算，預算數200,000元，決算數101,390元。
2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數70,328元；決算數61,220元，另連續性工程工程管理費是分年分期編列預算數640,383元，決算數443,855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
<b>資產</b>	79,837,205	-57,982,034	13,849,004	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物				
房屋及建築	667,739	-41,405	550,269	(12)
機械及設備	36,771,496	-26,285,005	4,042,808	(1)
交通及運輸設備	3,877,393	-3,342,282	316,537	(1)
雜項設備	35,426,679	-28,313,342	5,429,935	(1)
購建中固定資產	3,033,284		3,481,855	(1)
電腦軟體	60,614		27,600	(1)
權利				
遞耗資產				
其他				
<b>負債</b>				
長期債務				

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.房屋及建築：

增加數計550,269元，變動原因為：(1)其他：至愛樓活動中心間(空中步道)更正取得日期辦理增值等計550,269元。減少數計294,174元，變動原因為：(1)其他：至愛樓活動中心間(空中步道)更正取得日期辦理減值計294,174元。

2.機械及設備：

增加數計4,042,808元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計3,066,590元。(2)撥入：蓬萊國小撥入投影機設備計215,200元。(3)受贈：應付代收款購置個人電腦等設備計761,018元。減少數計8,925,037元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等設備計8,925,037元。

3.交通及運輸設備：

增加數計316,537元，變動原因為：(1)增置：購置擴大機等設備計316,537元。減少數計1,935,060元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢太陽能電池板等設備計1,935,060元。

4.雜項設備：

增加數計5,429,935元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機等設備計4,038,035元。(2)受贈：應付代收款購置冷氣機等設備計203,500元。(3)其他：補列冷氣機設備計1,188,400元。減少數計3,679,139元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等設備計3,679,139元。

5.購建中固定資產：

增加數計3,481,855元，變動原因為：(1)增置：敦化國小校舍整建計3,481,855元尚在建中。

6.電腦軟體：

增加數計27,600元，變動原因為：(1)增置：購置教學用軟體等計27,600元。減少數計18,524元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：本年度電腦軟體攤銷數18,524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「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。

北市松山區敦化國民小學

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			
14,851,934			5,669,738	26,521,979
294,174	(12)	說明詳下表備註。	-272,000	610,429
8,925,037	(5)	說明詳下表備註。	4,137,070	9,741,332
1,935,060	(5)	說明詳下表備註。	1,786,921	703,509
3,679,139	(5)	說明詳下表備註。	17,747	8,881,880
		說明詳下表備註。		6,515,139
18,524	(11)	說明詳下表備註。		69,690

地方教育發展基金－臺北市松山區敦化國民小學  
**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	8,459,383	550,000			9,009,383	3,481,855	-5,527,528	5,527,528
房屋及建築	8,459,383	550,000			9,009,383		-9,009,383	5,527,528
購建中固定資產						3,481,855	3,481,855	
機械及設備		3,102,000			3,102,000	3,066,590	-35,410	
機械及設備		3,102,000			3,102,000	3,066,590	-35,410	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		340,000			340,000	316,537	-23,463	
交通及運輸設備		340,000			340,000	316,537	-23,463	
購建中固定資產								
雜項設備		4,138,000			4,138,000	4,038,035	-99,965	
雜項設備		4,138,000			4,138,000	4,038,035	-99,965	
購建中固定資產								
合 計	8,459,383	8,130,000			16,589,383	10,903,017	-5,686,366	5,527,528

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—臺北市松山區敦化國民小學

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	184	180	-4	
正式職員	183	179	-4	1.核定教師較預算數減少9人。2.支援教育局教師職缺依臺北市政府教育局108年6月13日北市教前字第10830533981號函、108年7月5日北市教國字第1083059724號函及108年7月25日北市教國字第1083069374號函增聘長代教師3人。3.支援原住民族教育資源中心教師職缺依臺北市政府教育局108年7月25日北市教國字第1083069367號函增聘長代教師1人。4.支援臺北市教師研習中心教師職缺依臺北市教師研習中心108年6月6日北市師研字第1086001772號函增聘長代教師1人。
臨時職員	1	1	0	
學前教育計畫	11	11	0	
正式職員	9	9	0	
正式工員	2	2	0	
一般行政管理計畫	22	19	-3	
正式職員	15	14	-1	文書組長1人控缺不補。
正式工員	6	5	-1	工友1人退休遇缺不補。
正式駐衛警	1	0	-1	校警1人退休改採外包方式辦理。
小計	217	210	-7	
正式職員	207	202	-5	
正式工員	8	7	-1	
正式駐衛警	1	0	-1	
臨時職員	1	1	0	
合計	217	210	-7	

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：  
 本土語教師及游泳教練鐘點費按節計算。  
 學前特教助理員鐘點費按時計算。
- (2)外包費：  
 校警業務外包1人。  
 消化超額工友業務外包費按件計算。

地方教育發展基金—臺北市松山區敦化國民小學  
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	157,860,000	514,764	990,389		37,413,846	124,633,841		20,357,160		341,770,000	1,716,000	343,486,000
職員	157,860,000	514,764	723,989		37,413,846	124,583,408		20,357,160		341,453,167	1,716,000	343,169,167
工具			266,400			50,433				316,833		316,833
學前教育計畫	8,521,860		74,666		2,228,302	754,416		948,756		12,528,000		12,528,000
職員	7,777,860		74,666		2,135,302	709,776		845,900		11,543,504		11,543,504
工具	744,000				93,000	44,640		102,856		984,496		984,496
一般行政管理計畫	13,092,000		627,103		3,105,461	1,168,704		1,852,732		19,846,000		19,846,000
職員	10,908,000		445,103		2,468,461	938,304		1,466,500		16,226,368		16,226,368
工具	2,184,000		182,000		637,000	230,400		386,232		3,619,632		3,619,632
合 計	179,473,860	514,764	1,692,158		42,747,609	126,556,961		23,158,648		374,144,000	1,716,000	375,860,000

註：

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213人，計20,250,000元，執行結果決算182人，計18,348,666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217人，計22,497,609元，執行結果決算227人，計21,599,951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：

本土語教師及游泳教練鐘點費預算數491,776元，決算數799,464元。

學前特教助理員鐘點費預算數0元，決算數4,930元。

(2)外包費：

校警業務外包費預算數534,708元，決算數534,708元。

消化超額工友業務外包費預算數200,000元，決算數101,390元。

地方教育發展基金—臺北市松山區敦化國民小學  
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
155,384,510	538,704	563,824		35,201,108	124,913,442		20,134,415		336,736,003	2,283,759	339,019,762
155,384,510	538,704	557,962		35,201,108	124,913,442		20,134,415		336,730,141	2,283,759	339,013,900
		5,862							5,862		5,862
8,143,404		29,486		1,884,687	689,016		899,736		11,646,329		11,646,329
7,421,843		29,486		1,795,077	644,208		792,631		10,683,245		10,683,245
721,561				89,610	44,808		107,105		963,084		963,084
11,033,634		399,680		2,862,822	1,002,417		1,640,713		16,939,266	7,548	16,946,814
8,991,479		322,720		2,207,558	733,467		1,229,038		13,484,262	7,548	13,491,810
2,042,155		76,960		655,264	268,950		411,675		3,455,004		3,455,004
174,561,548	538,704	992,990		39,948,617	126,604,875		22,674,864		365,321,598	2,291,307	367,612,905



地方教育發展基金—臺北市松山區敦化國民小學

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			375,827,000		368,516,731		-7,310,269	-1.95	
國民教育計畫			362,771,000		356,416,903		-6,354,097	-1.75	
學前教育計畫			13,056,000		12,099,828		-956,172	-7.32	

地方教育發展基金—臺北市松山區敦化國民小學  
**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	375,860,000	367,612,905	-8,247,095	-2.19
11 正式員額薪資	179,473,860	174,561,548	-4,912,312	-2.74
113 職員薪金	176,029,860	171,773,771	-4,256,089	-2.42
114 工員工資	2,928,000	2,763,716	-164,284	-5.61
115 警餉	516,000	24,061	-491,939	-95.34
12 聘僱及兼職人員薪資	2,230,764	2,830,011	599,247	26.86
121 聘用人員薪金	514,764	538,704	23,940	4.65
124 兼職人員酬金	1,716,000	2,291,307	575,307	33.53
13 超時工作報酬	1,692,158	992,990	-699,168	-41.32
131 加班費	1,692,158	992,990	-699,168	-41.32
15 獎金	42,747,609	39,948,617	-2,798,992	-6.55
151 考績獎金	20,250,000	18,348,666	-1,901,334	-9.39
152 年終獎金	22,497,609	21,599,951	-897,658	-3.99
16 退休及卹償金	126,556,961	126,604,875	47,914	0.04
161 職員退休及離職金	126,231,488	126,291,117	59,629	0.05
162 工員退休及離職金	325,473	313,758	-11,715	-3.60
18 福利費	23,158,648	22,674,864	-483,784	-2.09
181 分擔員工保險費	16,440,108	16,533,932	93,824	0.57
183 傷病醫藥費	576,720	340,720	-236,000	-40.92
185 員工通勤交通費	1,757,700	1,524,664	-233,036	-13.26
18Y 其他福利費	4,384,120	4,275,548	-108,572	-2.48
2 服務費用	13,643,000	13,362,020	-280,980	-2.06
21 水電費	4,037,471	4,318,230	280,759	6.95
212 工作場所電費	3,322,712	3,177,340	-145,372	-4.38
214 工作場所水費	714,759	1,140,890	426,131	59.62
22 郵電費	95,000	71,741	-23,259	-24.48
222 電話費	95,000	71,741	-23,259	-24.48
23 旅運費	146,930	116,113	-30,817	-20.97
231 國內旅費	134,930	104,113	-30,817	-22.84
235 貨物運費	12,000	12,000	0	0.00
25 修理保養及保固費	4,269,875	3,022,892	-1,246,983	-29.20
252 一般房屋修護費	2,477,429	1,797,279	-680,150	-27.45
255 機械及設備修護費	440,231	398,765	-41,466	-9.42
257 雜項設備修護費	1,352,215	826,848	-525,367	-38.85
27 一般服務費	1,739,360	1,859,091	119,731	6.88
276 佣金、匯費、經理費及手續費	78,876	44,872	-34,004	-43.11
279 外包費	734,708	636,098	-98,610	-13.42
27D 計時與計件人員酬金	491,776	804,394	312,618	63.57
27F 體育活動費	434,000	373,727	-60,273	-13.89
28 專業服務費	3,228,364	3,847,953	619,589	19.19
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,916,150	1,956,555	40,405	2.11
287 委託檢驗(定)試驗認證費	71,400	67,800	-3,600	-5.04
289 試務甄選費	14,210	0	-14,210	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	8,400	8,400	0.00

地方教育發展基金—臺北市松山區敦化國民小學  
**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	%
28Y 其他專業服務費	1,226,604	1,815,198	588,594	47.99
29 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
291 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
3 材料及用品費	5,776,000	4,551,074	-1,224,926	-21.21
31 使用材料費	722,062	662,553	-59,509	-8.24
315 設備零件	722,062	662,553	-59,509	-8.24
32 用品消耗	5,053,938	3,888,521	-1,165,417	-23.06
321 辦公(事務)用品	805,590	584,397	-221,193	-27.46
322 報章雜誌	113,300	110,691	-2,609	-2.30
325 服裝	3,410	0	-3,410	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	78,000	29,845	-48,155	-61.74
32Y 其他用品消耗	4,053,638	3,163,588	-890,050	-21.96
4 租金、償債、利息及相關手續費	9,000	9,600	600	6.67
45 雜項設備租金	9,000	9,600	600	6.67
451 雜項設備租金	9,000	9,600	600	6.67
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	12,000,000	14,506,873	2,506,873	20.89
51 購建固定資產	8,130,000	10,903,017	2,773,017	34.11
513 擴充改良房屋建築及設備	550,000	3,481,855	2,931,855	533.06
514 購置機械及設備	3,102,000	3,066,590	-35,410	-1.14
515 購置交通及運輸設備	340,000	316,537	-23,463	-6.90
516 購置雜項設備	4,138,000	4,038,035	-99,965	-2.42
52 購置無形資產	36,000	27,600	-8,400	-23.33
521 購置電腦軟體	36,000	27,600	-8,400	-23.33
54 遞延支出	3,834,000	3,576,256	-257,744	-6.72
541 遞延修繕房屋建築支出	3,834,000	3,576,256	-257,744	-6.72
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,996,000	1,498,469	-497,531	-24.93
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	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	1,984,000	1,486,469	-497,531	-25.08
743 獎勵費用	0	64,800	64,800	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,984,000	1,421,669	-562,331	-28.34
9 其他	680,000	391,363	-288,637	-42.45
91 其他支出	680,000	391,363	-288,637	-42.45
91Y 其他	680,000	391,363	-288,637	-42.45
合 計	409,964,000	401,932,304	-8,031,696	-1.96

地方教育發展基金—臺北市松山區敦化國民小學  
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	126,000	126,000			
291 公共關係費	126,000	126,000			
統計所需項目	4,201,626	4,313,213	111,587	2.66	
185 員工通勤交通費	1,757,700	1,524,664	-233,036	-13.26	
27D 計時與計件人員酬金	491,776	804,394	312,618	63.57	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,916,150	1,956,555	40,405	2.11	
521 購置電腦軟體	36,000	27,600	-8,400	-23.33	

地方教育發展基金—臺北市松山區敦化國民小學  
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	8,430,555,130	8,423,970,301	-6,584,829	
代管資產-土地改良物	1,126,172	1,126,172		
代管資產-土地	7,629,881,641	7,629,881,641		
代管資產-房屋及建築 設備	26,744,649	26,744,649		
代管資產-其他政府	746,280,689	746,280,689		
房屋及建築	610,429	610,429		
機械及設備	9,741,332	9,741,332		
交通及運輸設備	703,509	703,509		
雜項設備	8,881,880	8,881,880		
購建中固定資產	6,515,139		-6,515,139	係因購建中固定資產尚不列財產管理系統，待完工後一併轉入房屋及建築設備項下。
電腦軟體	69,690		-69,690	係因電腦軟體不入財產管理系統。

裝

主辦會計人員：

會計室主任黃婉怡

機關長官：

臺北市松山區  
敦化國民小學  
校長柯文賢

訂