

4-0501402

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



臺北市松山區民生國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市松山區民生國民小學編

# 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 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 17 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、資本資產及長期負債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).....	

# 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	231,588,456	226,452,879	5,135,577	2.27
基金用途	229,719,117	227,177,866	2,541,251	1.12
賸餘(短絀-)	1,869,339	- 724,987	2,594,326	--
餘絀情形：				
基金餘額	7,448,982	5,579,643	1,869,339	33.50
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	2,851,747	- 43,184	2,894,931	--

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

# 臺北市地方教育發展基金臺北市松山區民生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204,721,000元，決算數203,155,523元。

107學年下學期預定招收65班，實計招收63班，預計學生人數1,657人，實際學生人數1,603人。108學年上學期預定招收61班，實計招收61班，預計學生人數1,613人，實際學生人數1,575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)一般行政管理計畫：

本年度預算編列17,137,000元，決算數15,847,255元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

#### (三)建築及設備計畫：

本年度預算編列7,147,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數91,000元），決算數10,716,339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。

#### (四)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	國小基本學力檢測達到基礎以上學生比率	90%	95%

# 臺北市地方教育發展基金臺北市松山區民生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231,588,456元，較預算數228,053,000元，增加3,535,456元，計增1.55%。

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6,000元，較預算數20,000元，減少14,000元，計減70.00%。

主要係因：

教師甄試報名人數較預期減少。

2.財產處分收入：決算數21,390元，較預算數40,000元，減少18,610元，計減46.53%。

主要係因：

廢舊物資變賣收入較預期減少。

3.其他財產收入：決算數946,220元，較預算數1,027,000元，減少80,780元，計減7.87%。

主要係因：

場地使用收入較預期減少。

4.公庫撥款收入：決算數230,090,766元，較預算數226,782,000元，增加3,308,766元，計增1.46%。

主要係因：

(1)資優班教學環境及設備費920,699元。

(2)能源管理系統經費243,395元。

(3)翠宜樓資訊樓屋頂防水隔熱費用1,044,083元。

(4)學校兒童遊戲場修繕汰換計畫534,824元。

(5)行政樓緊急修復工程359,857元。

(6)無障礙環境改善工程205,908元。

5.政府其他撥入收入：決算數419,999元，較預算數0元，增加419,999元。

主要係因：

(1)國小生無力繳交代收代辦費4,645元。

(2)身障學生無法自行上下學交通補助費87,000元。

(3)學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓經費84,960元。

(4)能源管理系統經費243,394元。

6.雜項收入：決算數104,081元，較預算數184,000元，減少79,919元，計減43.43%。

主要係因：

數位學生證補卡費、簡訊費收入及廠商逾期違約金等較預期減少。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數229,719,117元，較預算數229,005,000元，增加714,117元，計增0.31%。

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203,155,523元，較預算數204,721,000元，減少1,565,477元，計減0.76%。

主要係因：

教師薪金覈實支用結餘所致。

2.一般行政管理計畫：決算數15,847,255元，較預算數17,137,000元，減少1,289,745元，計減7.53%。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市松山區民生國民小學附屬單位決算之分決算

## 總 說 明

### 中華民國 108年度

主要係因：

職員薪金覈實支用結餘所致。

3.建築及設備計畫：決算數10,716,339元，較預算數7,147,000元，增加3,569,339元，計增49.94%。

主要係因：

資優班空間廊道特色營造整修工程併決算913,272元、翠宜樓資訊樓屋頂防水整修工程併決算1,042,579元、能源管理系統建置工程399,889元、行政樓4樓及5樓天花板局部修復工程併決算437,774元、無障礙環境改善工程205,908元、行政樓緊急修復工程359,857元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數1,869,339元，較預算短絀數952,000元，反絀為餘，計相差2,821,339元。

主要係因：

人事費覈實支用結餘所致。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市松山區民生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入2,232,462元。  
其他活動之淨現金流入619,285元。  
本年度現金及約當現金之淨增2,851,747元。  
期初現金及約當現金15,600,465元。  
期末現金及約當現金18,452,212元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,166,760,064元，包括：  
流動資產18,733,212元。  
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金4,454,171元。  
其他資產5,143,572,681元。  
決算日負債總額為5,159,311,082元，包括：  
流動負債11,007,051元。  
其他負債5,148,304,031元。  
決算日基金餘額為累積餘額7,448,982元。

### 五、資本資產及長期負債概況：

本年度增加17,633,740元，包括：  
土地改良物4,817,795元。  
機械及設備10,016,377元。  
交通及運輸設備280,500元。  
雜項設備2,483,068元。  
電腦軟體36,000元。

### 六、其他：

- (一) 本年度併決算數7,212,756元及補辦預算數91,000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。

地方教育發展基金－臺北市松山區民生國民小學  
**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	228,053,000	100.00	231,588,456	100.00	3,535,456	1.55	226,452,879	100.00
43 勞務收入	20,000	0.01	6,000	0.00	-14,000	-70.00	6,500	0.00
431服務收入	20,000	0.01	6,000	0.00	-14,000	-70.00	6,500	0.00
45 財產收入	1,067,000	0.47	967,610	0.42	-99,390	-9.31	1,085,110	0.48
451財產處分收入	40,000	0.02	21,390	0.01	-18,610	-46.53	26,310	0.01
45Y其他財產收入	1,027,000	0.45	946,220	0.41	-80,780	-7.87	1,058,800	0.47
46 政府撥入收入	226,782,000	99.44	230,510,765	99.53	3,728,765	1.64	225,158,200	99.43
462公庫撥款收入	226,782,000	99.44	230,090,766	99.35	3,308,766	1.46	225,049,375	99.38
46Y政府其他撥入收入			419,999	0.18	419,999	0.00	108,825	0.05
4Y 其他收入	184,000	0.08	104,081	0.04	-79,919	-43.43	203,069	0.09
4YY雜項收入	184,000	0.08	104,081	0.04	-79,919	-43.43	203,069	0.09
5 基金用途	229,005,000	100.00	229,719,117	100.00	714,117	0.31	227,177,866	100.00
53 國民教育計畫	204,721,000	89.40	203,155,523	88.44	-1,565,477	-0.76	200,540,298	88.27
5L 一般行政管理計畫	17,137,000	7.48	15,847,255	6.90	-1,289,745	-7.53	15,510,824	6.83
5M 建築及設備計畫	7,147,000	3.12	10,716,339	4.66	3,569,339	49.94	11,126,744	4.90
購建固定資產	7,111,000	3.11	10,680,339	4.65	3,569,339	50.19	11,090,744	4.88
其他	36,000	0.02	36,000	0.02			36,000	0.02
本期賸餘(短絀-)	-952,000		1,869,339		2,821,339	-296.36	-724,987	
期初基金餘額	5,966,000		5,579,643		-386,357	-6.48	6,304,630	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	5,014,000		7,448,982		2,434,982	48.56	5,579,643	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學  
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		7,212,756
462公庫撥款收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	3,308,766
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	419,999
5M 建築及設備計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	3,483,991

備註：

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學  
**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)	-952,000	1,869,339	2,821,339	-296.36
812 調整非現金項目		363,123	363,123	
8123 流動資產淨減(淨增)		-1,000	-1,000	
8124 流動負債淨增(淨減)		364,123	364,123	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-952,000	2,232,462	3,184,462	-334.50
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		92,140	92,140	
825 增加短期債務及其他負債		527,145	527,145	
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				
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		619,285	619,285	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-952,000	2,851,747	3,803,747	-399.55
84 期初現金及約當現金	15,305,037	15,600,465	295,428	1.93
85 期末現金及約當現金	14,353,037	18,452,212	4,099,175	28.56

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金減少數470,668元及代管資產增加數68,214,184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	5,166,760,064	100.00	5,096,255,941	100.00	70,504,123	1.38
1	資 產	5,166,760,064	100.00	5,096,255,941	100.00	70,504,123	1.38
11	流動資產	18,733,212	0.36	15,880,465	0.31	2,852,747	17.96
111	現金	18,452,212	0.36	15,600,465	0.31	2,851,747	18.28
1112	銀行存款	18,452,212	0.36	15,600,465	0.31	2,851,747	18.28
1112-1	銀行存款-公庫存款	6,160,435	0.12	4,108,531	0.08	2,051,904	49.94
1112-2	銀行存款-保管款	11,447,355	0.22	10,765,059	0.21	682,296	6.34
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	408,288	0.01	290,385	0.01	117,903	40.60
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	436,134	0.01	436,490	0.01	-356	-0.08
113	應收款項	1,000	0.00	0	0.00	1,000	0.00
113Y	其他應收款	1,000	0.00	0	0.00	1,000	0.00
115	預付款項	280,000	0.01	280,000	0.01	0	0.00
1154	預付費用	280,000	0.01	280,000	0.01	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	4,454,171	0.09	4,924,839	0.10	-470,668	-9.56
124	準備金	4,454,171	0.09	4,924,839	0.10	-470,668	-9.56
1241	退休及離職準備金	3,040,393	0.06	3,511,061	0.07	-470,668	-13.41
124Y	其他準備金	1,413,778	0.03	1,413,778	0.03	0	0.00
124Y-2	其他準備金-其他	1,413,778	0.03	1,413,778	0.03	0	0.00
13	其他資產	5,143,572,681	99.55	5,075,450,637	99.59	68,122,044	1.34
131	什項資產	5,143,572,681	99.55	5,075,450,637	99.59	68,122,044	1.34
1315	暫付及待結轉帳項	10,560	0.00	102,700	0.00	-92,140	-89.72
1316	代管資產	5,143,562,121	99.55	5,075,347,937	99.59	68,214,184	1.34
1316-0	代管資產-土地改良物	101,160	0.00	124,488	0.00	-23,328	-18.74
1316-1	代管資產-土地	5,123,687,000	99.17	5,053,882,000	99.17	69,805,000	1.38
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	19,773,961	0.38	21,341,449	0.42	-1,567,488	-7.34

信託代理與保證資產

100,000

保證品

100,000

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為100,000元，係禾螢營造有限公司107年度操場及周邊整修工程保固金定存單。上年度信託代理與保證之資產(負債)各為200,000元，係禾螢營造有限公司107年度操場及周邊整修工程保固金定存單100,000元及威基工程公司校舍電源改善工程(第三期)保固金定存單100,000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。

北市松山區民生國民小學  
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	5,166,760,064	100.00	5,096,255,941	100.00	70,504,123	1.38
2	負債	5,159,311,082	99.86	5,090,676,298	99.89	68,634,784	1.35
21	流動負債	11,007,051	0.21	10,642,928	0.21	364,123	3.42
212	應付款項	11,007,051	0.21	10,642,928	0.21	364,123	3.42
2123	應付代收款	10,915,420	0.21	10,641,582	0.21	273,838	2.57
2125	應付費用	91,631	0.00	1,346	0.00	90,285	6,707.65
22	其他負債	5,148,304,031	99.64	5,080,033,370	99.68	68,270,661	1.34
221	什項負債	5,148,304,031	99.64	5,080,033,370	99.68	68,270,661	1.34
2211	存入保證金	1,386,917	0.03	953,052	0.02	433,865	45.52
2213	應付退休及離職金	3,040,393	0.06	3,511,061	0.07	-470,668	-13.41
2214	應付代管資產	5,143,562,121	99.55	5,075,347,937	99.59	68,214,184	1.34
2215	暫收及待結轉帳項	314,600	0.01	221,320	0.00	93,280	42.15
3	基金餘額	7,448,982	0.14	5,579,643	0.11	1,869,339	33.50
31	基金餘額	7,448,982	0.14	5,579,643	0.11	1,869,339	33.50
311	基金餘額	7,448,982	0.14	5,579,643	0.11	1,869,339	33.50
3111	累積餘額	7,448,982	0.14	5,579,643	0.11	1,869,339	33.50

信託代理與保證負債

100,000

應付保證品

100,000

本 頁 空 白

地方教育發展基金－臺北市松山區民生國民小學  
**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	228,053,000	231,588,456	3,535,456	1.55	
43 勞務收入	20,000	6,000	-14,000	-70.00	
431服務收入	20,000	6,000	-14,000	-70.00	教師甄試報名人數較預期減少。
45 財產收入	1,067,000	967,610	-99,390	-9.31	
451財產處分收入	40,000	21,390	-18,610	-46.53	廢舊物資變賣收入較預期減少。
45Y其他財產收入	1,027,000	946,220	-80,780	-7.87	
46 政府撥入收入	226,782,000	230,510,765	3,728,765	1.64	
462公庫撥款收入	226,782,000	230,090,766	3,308,766	1.46	
46Y政府其他撥入收入		419,999	419,999	0.00	教育部補助款補助學生游泳課程及體驗活動師資培訓費等併決算辦理。
4Y 其他收入	184,000	104,081	-79,919	-43.43	
4YY雜項收入	184,000	104,081	-79,919	-43.43	數位學生證補卡費、簡訊費收入及採購案違約金等較預期減少。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學

**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	229,005,000	229,719,117	714,117	0.31	
53 國民教育計畫	204,721,000	203,155,523	-1,565,477	-0.76	
1 用人費用	193,796,000	193,345,478	-450,522	-0.23	
11 正式員額薪資	94,344,000	95,876,689	1,532,689	1.62	
113 職員薪金	94,344,000	95,876,689	1,532,689	1.62	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,485,584	1,877,005	391,421	26.35	
121 聘用人員薪金	490,824	490,812	-12	0.00	
124 兼職人員酬金	994,760	1,386,193	391,433	39.35	
13 超時工作報酬	571,213	551,085	-20,128	-3.52	
131 加班費	571,213	551,085	-20,128	-3.52	
15 獎金	23,507,353	21,027,676	-2,479,677	-10.55	
151 考績獎金	11,653,000	9,052,140	-2,600,860	-22.32	
152 年終獎金	11,854,353	11,975,536	121,183	1.02	
16 退休及卹償金	62,925,741	62,127,739	-798,002	-1.27	
161 職員退休及離職金	60,066,120	61,316,824	1,250,704	2.08	
162 工員退休及離職金	2,859,621	810,915	-2,048,706	-71.64	
18 福利費	10,962,109	11,885,284	923,175	8.42	
181 分擔員工保險費	7,989,756	9,090,542	1,100,786	13.78	
183 傷病醫藥費	240,500	252,630	12,130	5.04	
185 員工通勤交通費	1,031,940	963,444	-68,496	-6.64	
18Y 其他福利費	1,699,913	1,578,668	-121,245	-7.13	
2 服務費用	6,114,000	5,865,785	-248,215	-4.06	
21 水電費	2,038,846	1,818,762	-220,084	-10.79	
212 工作場所電費	1,795,150	1,555,391	-239,759	-13.36	
214 工作場所水費	243,696	263,371	19,675	8.07	
23 旅運費	91,840	57,657	-34,183	-37.22	
231 國內旅費	91,840	57,657	-34,183	-37.22	
25 修理保養及保固費	2,744,350	2,614,375	-129,975	-4.74	
252 一般房屋修護費	1,410,200	1,570,738	160,538	11.38	
255 機械及設備修護費	254,000	287,860	33,860	13.33	
257 雜項設備修護費	1,080,150	755,777	-324,373	-30.03	
27 一般服務費	738,264	824,781	86,517	11.72	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	47,736	14,728	-33,008	-69.15	
279 外包費	50,000	80,800	30,800	61.60	
27D 計時與計件人員酬金	390,528	495,774	105,246	26.95	
27F 體育活動費	250,000	233,479	-16,521	-6.61	
28 專業服務費	500,700	550,210	49,510	9.89	

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學

**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	120,500	109,880	-10,620	-8.81	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	97,750	121,310	23,560	24.10	
289 試務甄選費	10,150		-10,150	-100.00	
28Y 其他專業服務費	272,300	319,020	46,720	17.16	
3 材料及用品費	3,346,000	2,908,155	-437,845	-13.09	
31 使用材料費	738,750	696,762	-41,988	-5.68	
315 設備零件	738,750	696,762	-41,988	-5.68	決算數較預算數減 少437,845元，主要係因：辦理業 務依實際需要覈實支用賸餘。
32 用品消耗	2,607,250	2,211,393	-395,857	-15.18	
321 辦公(事務)用品	200		-200	-100.00	
322 報章雜誌	103,410	76,156	-27,254	-26.36	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	46,000	32,473	-13,527	-29.41	
32Y 其他用品消耗	2,457,640	2,102,764	-354,876	-14.44	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	5,000	4,800	-200	-4.00	
45 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00	
451 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	1,061,000	744,783	-316,217	-29.80	
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316,217元，主要係因：辦理業 務依實際需要覈實支用賸餘。
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	1,051,000	734,783	-316,217	-30.09	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	1,051,000	734,783	-316,217	-30.09	
9 其他	399,000	286,522	-112,478	-28.19	
91 其他支出	399,000	286,522	-112,478	-28.19	
91Y 其他	399,000	286,522	-112,478	-28.19	決算數較預算數減 少112,478元，主要係因：辦理業 務依實際需要覈實支用賸餘。
5L 一般行政管理計畫	17,137,000	15,847,255	-1,289,745	-7.53	
1 用人費用	14,290,000	12,968,735	-1,321,265	-9.25	
11 正式員額薪資	9,582,000	8,703,153	-878,847	-9.17	
113 職員薪金	8,238,000	7,532,352	-705,648	-8.57	
114 工員工資	768,000	574,101	-193,899	-25.25	
115 警餉	576,000	596,700	20,700	3.59	

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學

**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	%	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,400	1,400		
124 兼職人員酬金		1,400	1,400		
13 超時工作報酬	509,722	290,936	-218,786	-42.92	
131 加班費	509,722	290,936	-218,786	-42.92	
15 獎金	2,142,750	2,040,611	-102,139	-4.77	
151 考績獎金	949,500	936,793	-12,707	-1.34	
152 年終獎金	1,193,250	1,103,818	-89,432	-7.49	
16 退休及卹償金	812,328	735,623	-76,705	-9.44	
161 職員退休及離職金	750,888	678,204	-72,684	-9.68	
162 工員退休及離職金	61,440	57,419	-4,021	-6.54	
18 福利費	1,243,200	1,197,012	-46,188	-3.72	
181 分擔員工保險費	852,000	852,042	42	0.00	
185 員工通勤交通費	151,200	121,770	-29,430	-19.46	
18Y 其他福利費	240,000	223,200	-16,800	-7.00	
2 服務費用	2,322,000	2,474,692	152,692	6.58	
22 郵電費	94,892	85,110	-9,782	-10.31	
222 電話費	94,892	85,110	-9,782	-10.31	
27 一般服務費	1,508,708	1,671,182	162,474	10.77	
279 外包費	1,478,708	1,651,982	173,274	11.72	
27F 體育活動費	30,000	19,200	-10,800	-36.00	
28 專業服務費	620,000	620,000			
28Y 其他專業服務費	620,000	620,000			
29 公共關係費	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
3 材料及用品費	523,000	401,828	-121,172	-23.17	
32 用品消耗	523,000	401,828	-121,172	-23.17	
321 辦公（事務）用品	520,000	398,828	-121,172	-23.30	決算數較預算數減少121,172元，主要係因：辦理業務依實際需要覈實支用贖餘。
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	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	7,147,000	10,716,339	3,569,339	49.94	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,147,000	10,716,339	3,569,339	49.94	
51 購建固定資產	2,112,000	2,197,348	85,348	4.04	

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學

**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	1,891,000	1,977,848	86,848	4.59	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91,000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0元及奉准先行辦理執行數86,900元。
516 購置雜項設備	221,000	219,500	-1,500	-0.68	
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	4,999,000	8,482,991	3,483,991	69.69	
541 遞延修繕房屋建築支出	4,999,000	7,951,187	2,952,187	59.06	
542 其他遞延支出		531,804	531,804		決算數較預算數增 加2,952,187元，主要係因：辦理翠宜樓資訊樓屋頂防水整修等工程併決算。 決算數較預算數增 加531,804元，主要係因：辦理童欣園遊戲場工程併決算。

地方教育發展基金-臺北市松山區民生國民小學

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.計時與計件人員酬金:

(1)閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算，預算數390,528元，決算數495,774元。

2.外包費:

(1)開放學校場地委外清潔工作經費按件計算，預算數 50,000 元，決算數 80,800 元。

(2)消化超額職工(技工、工友)業務外包經費按件計算，預算數 80,000 元，決算數 254,850 元。

(3)工友業務外包經費 2 人，預算數 864,000 元，決算數 617,572 元。

(4)校警勞務外包經費 1 人，預算數 534,708 元，決算數 779,560 元。

二、工程管理費是以按施工費2%提列預算數92,260元，決算數151,627元。

本 頁 空 白

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>	40,752,789	-26,323,300	17,633,740	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物			4,817,795	(12)
房屋及建築	2,740,606	-755,077		
機械及設備	22,888,626	-15,546,160	10,016,377	(3)
交通及運輸設備	1,951,606	-1,276,154	280,500	(4)
雜項設備	13,098,005	-8,745,909	2,483,068	(4)
購建中固定資產				
電腦軟體	73,946		36,000	(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.土地改良物：增加數計4,817,795元，變動原因為：(1)其他：補列操場及跑道計4,817,795元。
- 2.機械及設備：增加數計10,016,377元，變動原因為：(1)增置：購置資訊設備等設備計1,977,848元。(2)撥入：教育局撥入智慧未來教室設備一批等設備計7,386,029元。(3)受贈：應付代收課後照顧班等經費購置單槍投影機等設備計652,500元。減少數計5,109,437元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢財產1批計5,109,437元。
- 3.交通及運輸設備：增加數計280,500元，變動原因為：(1)受贈：應付代收課外社團等經費購置校園監視器等設備計280,500元。減少數計458,300元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢財產1批計458,300元。
- 4.雜項設備：增加數計2,483,068元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機等設備計219,500元。(2)撥入：教育局撥入智慧未來教室設備一批設備計548,551元。(3)受贈：應付代收課後照顧班等經費購置兒童遊戲場設備1式等設備計1,285,007元。(4)其他：補列籃球架2付計430,010元。減少數計861,806元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢財產1批計861,806元。
- 5.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：學校教學套裝軟體計36,000元。減少數24,756元，變動原因：(1)無形資產攤銷：108年12月攤銷24,756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。

北市松山區民生國民小學

**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			
6,454,299			-116,737	25,492,193
		說明詳下表備註。	-675,682	4,142,113
			-56,544	1,928,985
5,109,437	(5)	說明詳下表備註。	825,222	13,074,628
458,300	(5)	說明詳下表備註。	252,267	749,919
861,806	(5)	說明詳下表備註。	-462,000	5,511,358
24,756	(11)	說明詳下表備註。		85,190

地方教育發展基金－臺北市松山區民生國民小學  
**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		1,891,000	91,000		1,982,000	1,977,848	-4,152	
機械及設備		1,891,000	91,000		1,982,000	1,977,848	-4,152	
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		221,000			221,000	219,500	-1,500	
雜項設備		221,000			221,000	219,500	-1,500	
購建中固定資產								
合 計		2,112,000	91,000		2,203,000	2,197,348	-5,652	

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—臺北市松山區民生國民小學  
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		91,000
購置機械及設備	108.8.28府教會字第1083083459號	91,000

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學

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	125	114	-11	普通班預估班級數較實際為多，故實際教師數較預估員額少。
正式職員	124	113	-11	
臨時職員	1	1	0	
一般行政管理計畫	15	13	-2	行政組長控留1人。 工友退休1人。
正式職員	12	11	-1	
正式工員	2	1	-1	
正式駐衛警	1	1	0	
小計	140	127	-13	
正式職員	136	124	-12	
正式工員	2	1	-1	
正式駐衛警	1	1	0	
臨時職員	1	1	0	
合計	140	127	-13	

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)閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算。

2.外包費：

(1)開放學校場地委外清潔工作經費按件計算。

(2)消化超額職工(技工、工友)業務外包經費按件計算。

(3)工友業務外包經費2人。

(4)校警勞務外包經費1人。

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學  
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		
	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
國民教育計畫	94,344,000	490,824	571,213		23,507,353	62,925,741		10,962,109		192,801,240	994,760	193,796,000
職員	94,344,000	490,824	561,963		23,507,353	60,066,120		10,932,109		189,902,369	994,760	190,897,129
工具			9,250			2,859,621		30,000		2,898,871		2,898,871
一般行政管理計畫	9,582,000		509,722		2,142,750	812,328		1,243,200		14,290,000		14,290,000
職員	8,814,000		445,722		1,918,750	750,888		1,091,104		13,020,464		13,020,464
工具	768,000		64,000		224,000	61,440		152,096		1,269,536		1,269,536
合 計	103,926,000	490,824	1,080,935		25,650,103	63,738,069		12,205,309		207,091,240	994,760	208,086,000

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18、19、20條規定核發，108年度預算編列140人，計12,602,500元，執行結果決算117人，計9,988,933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140人，計13,047,603元，執行結果決算142人，計13,079,354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) 閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算，預算數390,528元，決算數495,774元。

2. 外包費：

- (1) 開放學校場地委外清潔工作經費按件計算，預算數50,000元，決算數80,800元。
- (2) 消化超額職工(技工、工友)業務外包經費按件計算，預算數80,000元，決算數254,850元。
- (3) 工友業務外包經費2人，預算數864,000元，決算數617,572元。
- (4) 校警勞務外包經費1人，預算數534,708元，決算數779,560元。

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學  
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
95,876,689	490,812	551,085		21,027,676	62,127,739		11,885,284		191,959,285	1,386,193	193,345,478
95,876,689	490,812	549,488		21,027,676	61,316,824		11,855,284		191,116,773	1,386,193	192,502,966
		1,597			810,915		30,000		842,512		842,512
8,703,153		290,936		2,040,611	735,623		1,197,012		12,967,335	1,400	12,968,735
8,129,052		256,672		1,776,770	678,204		1,067,447		11,908,145	1,400	11,909,545
574,101		34,264		263,841	57,419		129,565		1,059,190		1,059,190
104,579,842	490,812	842,021		23,068,287	62,863,362		13,082,296		204,926,620	1,387,593	206,314,213

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學

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			204,721,000		203,155,523		-1,565,477	-0.76	
國民教育計畫			204,721,000		203,155,523		-1,565,477	-0.76	

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學  
**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	208,086,000	206,314,213	-1,771,787	-0.85
11 正式員額薪資	103,926,000	104,579,842	653,842	0.63
113 職員薪金	102,582,000	103,409,041	827,041	0.81
114 工員工資	768,000	574,101	-193,899	-25.25
115 警餉	576,000	596,700	20,700	3.59
12 聘僱及兼職人員薪資	1,485,584	1,878,405	392,821	26.44
121 聘用人員薪金	490,824	490,812	-12	0.00
124 兼職人員酬金	994,760	1,387,593	392,833	39.49
13 超時工作報酬	1,080,935	842,021	-238,914	-22.10
131 加班費	1,080,935	842,021	-238,914	-22.10
15 獎金	25,650,103	23,068,287	-2,581,816	-10.07
151 考績獎金	12,602,500	9,988,933	-2,613,567	-20.74
152 年終獎金	13,047,603	13,079,354	31,751	0.24
16 退休及卹償金	63,738,069	62,863,362	-874,707	-1.37
161 職員退休及離職金	60,817,008	61,995,028	1,178,020	1.94
162 工員退休及離職金	2,921,061	868,334	-2,052,727	-70.27
18 福利費	12,205,309	13,082,296	876,987	7.19
181 分擔員工保險費	8,841,756	9,942,584	1,100,828	12.45
183 傷病醫藥費	240,500	252,630	12,130	5.04
185 員工通勤交通費	1,183,140	1,085,214	-97,926	-8.28
18Y 其他福利費	1,939,913	1,801,868	-138,045	-7.12
2 服務費用	8,436,000	8,340,477	-95,523	-1.13
21 水電費	2,038,846	1,818,762	-220,084	-10.79
212 工作場所電費	1,795,150	1,555,391	-239,759	-13.36
214 工作場所水費	243,696	263,371	19,675	8.07
22 郵電費	94,892	85,110	-9,782	-10.31
222 電話費	94,892	85,110	-9,782	-10.31
23 旅運費	91,840	57,657	-34,183	-37.22
231 國內旅費	91,840	57,657	-34,183	-37.22
25 修理保養及保固費	2,744,350	2,614,375	-129,975	-4.74
252 一般房屋修護費	1,410,200	1,570,738	160,538	11.38
255 機械及設備修護費	254,000	287,860	33,860	13.33
257 雜項設備修護費	1,080,150	755,777	-324,373	-30.03
27 一般服務費	2,246,972	2,495,963	248,991	11.08
276 佣金、匯費、經理費及手續費	47,736	14,728	-33,008	-69.15
279 外包費	1,528,708	1,732,782	204,074	13.35
27D 計時與計件人員酬金	390,528	495,774	105,246	26.95
27F 體育活動費	280,000	252,679	-27,321	-9.76
28 專業服務費	1,120,700	1,170,210	49,510	4.42
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	120,500	109,880	-10,620	-8.81
287 委託檢驗(定)試驗認證費	97,750	121,310	23,560	24.10
289 試務甄選費	10,150	0	-10,150	-100.00
28Y 其他專業服務費	892,300	939,020	46,720	5.24
29 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學  
**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	98,400	98,400	0	0.00
3 材料及用品費	3,869,000	3,309,983	-559,017	-14.45
31 使用材料費	738,750	696,762	-41,988	-5.68
315 設備零件	738,750	696,762	-41,988	-5.68
32 用品消耗	3,130,250	2,613,221	-517,029	-16.52
321 辦公(事務)用品	520,200	398,828	-121,372	-23.33
322 報章雜誌	103,410	76,156	-27,254	-26.36
325 服裝	3,000	3,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	46,000	32,473	-13,527	-29.41
32Y 其他用品消耗	2,457,640	2,102,764	-354,876	-14.44
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	4,800	-200	-4.00
45 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00
451 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,147,000	10,716,339	3,569,339	49.94
51 購建固定資產	2,112,000	2,197,348	85,348	4.04
514 購置機械及設備	1,891,000	1,977,848	86,848	4.59
516 購置雜項設備	221,000	219,500	-1,500	-0.68
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	4,999,000	8,482,991	3,483,991	69.69
541 遞延修繕房屋建築支出	4,999,000	7,951,187	2,952,187	59.06
542 其他遞延支出	0	531,804	531,804	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,063,000	746,783	-316,217	-29.75
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	1,051,000	734,783	-316,217	-30.09
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,051,000	734,783	-316,217	-30.09
9 其他	399,000	286,522	-112,478	-28.19
91 其他支出	399,000	286,522	-112,478	-28.19
91Y 其他	399,000	286,522	-112,478	-28.19
合 計	229,005,000	229,719,117	714,117	0.31

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學  
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	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
統計所需項目	1,730,168	1,726,868	-3,300	-0.19	
185 員工通勤交通費	1,183,140	1,085,214	-97,926	-8.28	
27D 計時與計件人員酬金	390,528	495,774	105,246	26.95	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	120,500	109,880	-10,620	-8.81	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學  
**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	5,169,054,314	5,168,969,124	-85,190	
代管資產-土地改良物	101,160	101,160		
代管資產-土地	5,123,687,000	5,123,687,000		
代管資產-房屋及建築 設備	19,773,961	19,773,961		
土地改良物	4,142,113	4,142,113		
房屋及建築	1,928,985	1,928,985		
機械及設備	13,074,628	13,074,628		
交通及運輸設備	749,919	749,919		
雜項設備	5,511,358	5,511,358		
電腦軟體	85,190		-85,190	係因電腦軟體不入 財產管理系統。

裝

主辦會計人員：

會計室郭上璋

機關長官：

臺北市松山區  
民生國民小學  
李金燕

訂