

4-0501446

中華民國 108 年度

(108年1月1日至108年12月31日)

裝

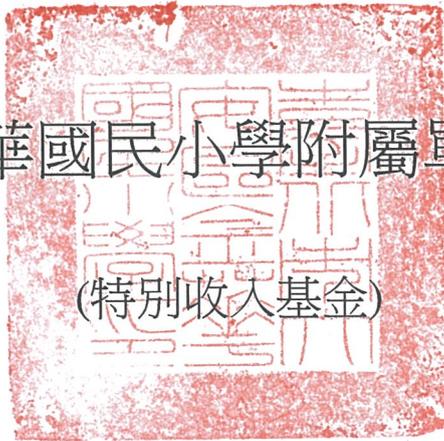
臺北市府總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市大安區金華國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)



訂

臺北市大安區金華國民小學編

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 14 頁
二、基金用途明細表.....	第 15 至 19 頁
三、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 20 至 21 頁
四、固定資產建設改良擴充明細表.....	第 22 至 23 頁
五、長期債務明細表.....	第 -- 頁
六、資金轉投資及其餘絀明細表.....	第 -- 頁
戊、參考表	
一、員工人數彙計表.....	第 25 至 25 頁
二、用人費用彙計表.....	第 26 至 27 頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第 -- 頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第 28 至 28 頁
五、各項費用彙計表.....	第 29 至 30 頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 31 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 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	188,070,965	202,415,656	- 14,344,691	- 7.09
基金用途	191,978,773	201,062,297	- 9,083,524	- 4.52
賸餘(短絀-)	- 3,907,808	1,353,359	- 5,261,167	--
餘絀情形：				
基金餘額	9,766,604	13,674,412	- 3,907,808	- 28.58
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 2,593,536	- 1,826,812	- 766,724	--

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大安區金華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170,881,000元，決算數168,667,937元。

107學年下學期預定招收44班，實計招收44班，預計學生人數1,215人，實際學生人數1,215人。

108學年上學期預定招收44班，實計招收44班，預計學生人數1,215人，實際學生人數1,215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17,181,000元，決算數15,350,092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6,111,000元（不含以前年度保留數1,820,000元及奉准先行辦理數1,307,000元），決算數7,960,744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	國語文：90% 數學：90% 英語：90% (含特殊生)	108年學生參與國小基本學力檢測(107學年度五年級學生)達到基礎以上學生(含特殊生)比率： 國語文：99.04% 數學：98.08% 英語：99.15%

臺北市地方教育發展基金臺北市大安區金華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188,070,965元，較預算數188,381,000元，減少310,035元，計減0.16%。

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105,413元，較預算數365,000元，減少259,587元，計減71.12%。

主要係因：

(1)108年度暑期泳訓班收入103,313元較預期減少，故減收。

(2)教師甄試報名費2,100元較預期減少，故減收。

2.財產處分收入：決算數36,920元，較預算數9,000元，增加27,920元，計增310.22%。

主要係因：

財產報廢處分收入36,920元較預期增加，故超收。

3.利息收入：決算數0元，較預算數1,000元，減少1,000元，計減100.00%。

主要係因：

薪津專戶存款帳戶同日收支無利息收入產生，故減收。

4.其他財產收入：決算數29,146元，較預算數135,000元，減少105,854元，計減78.41%。

主要係因：

(1)開放學校場地收入14,146元較預期減少，故減收。

(2)停車收入15,000元較預期減少，故減收。

5.公庫撥款收入：決算數187,803,500元，較預算數187,734,000元，增加69,500元，計增0.04%。

主要係因：

教育局補助108年度校園樹木褐根病防治經費(統籌款)69,500元，故超收。

6.政府其他撥入收入：決算數32,665元，較預算數0元，增加32,665元。

主要係因：

(1)教育部補助107(2)國小學生無力繳交代收代辦費補助費(RA7306)4,655元，故超收。

(2)教育部補助107(2)身心障礙無法自行上下學學生交通補助費(RA8511) 12,000元，故超收。

(3)教育部補助108(1)國小學生無力繳交代收代辦費補助費(RA8318)4,010元，故超收。

(4)教育部補助108(1)身心障礙無法自行上下學學生交通補助費(RA8511) 12,000元，故超收。

7.雜項收入：決算數63,321元，較預算數137,000元，減少73,679元，計減53.78%。

主要係因：

(1)數位學生證補卡費用11,187元較預期減少，故減收。

(2)數位學生證簡訊費用13,996元較預期減少，故減收。

(3)影印收入35,887元較預期減少，故減收。

(4)應付代收款執行贖餘繳庫180元較預期減少，故減收。

(5)108年度智樓屋頂更新工程品質計畫等逾期罰款收入2,071元較預期減少，故減收。

臺北市地方教育發展基金臺北市大安區金華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191,978,773元，較預算數194,173,000元，減少2,194,227元，計減1.13%。

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168,668,937元，較預算數170,881,000元，減少2,213,063元，計減1.30%。

主要係因：

科學教育分支計畫控留預算及各項經費依實際需求核實撙節執行之節餘款。

2.一般行政管理計畫：決算數15,350,092元，較預算數17,181,000元，減少1,830,908元，計減10.66%。

主要係因：

用人費用因人員未補齊及工友退職等因素，致執行賸餘。

3.建築及設備計畫：決算數7,960,744元，較預算數6,111,000元，增加1,849,744元，計增30.27%。

主要係因：

(1)107年度保留之無障礙電梯改善工程完工付款計494,683元。

(2)108年度奉准先行辦理無障礙電梯改善工程之昇降機設備計1,306,913元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數3,907,808元，較預算短絀數5,792,000元，計相差1,884,192元。

主要係因：

無障礙電梯改善工程保留款及其昇降設備補辦預算本年度執行數計1,801,596元，其他業務費用及用人費用等核實支用節餘3,685,788元等。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出1,955,865。

其他活動之淨現金流出637,671元。

本年度現金及約當現金之淨減2,593,536元。

期初現金及約當現金19,524,004元。

期末現金及約當現金16,930,468元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為2,848,650,426元，包括：

流動資產17,380,468元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金2,987,762元。

其他資產2,828,282,196元。

決算日負債總額為2,838,883,822元，包括：

流動負債6,805,767元。

其他負債2,832,078,055元。

決算日基金餘額為累積餘額9,766,604元。

臺北市地方教育發展基金臺北市大安區金華國民小學附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 108年度

五、資本資產及長期負債概況：

本年度增加11,765,154元，包括：

房屋及建築5,789,048元。

機械及設備4,643,056元。

交通及運輸設備98,000元。

雜項設備1,235,050元。

六、其他：

(一) 本年度併決算數308,357元及補辦預算數1,307,000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－臺北市大安區金華國民小學
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	188,381,000	100.00	188,070,965	100.00	-310,035	-0.16	202,415,656	100.00
43 勞務收入	365,000	0.19	105,413	0.06	-259,587	-71.12	3,000	0.00
431服務收入	365,000	0.19	105,413	0.06	-259,587	-71.12	3,000	0.00
45 財產收入	145,000	0.08	66,066	0.04	-78,934	-54.44	85,197	0.04
451財產處分收入	9,000	0.00	36,920	0.02	27,920	310.22	41,570	0.02
454利息收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00	181	0.00
45Y其他財產收入	135,000	0.07	29,146	0.02	-105,854	-78.41	43,446	0.02
46 政府撥入收入	187,734,000	99.66	187,836,165	99.88	102,165	0.05	202,216,339	99.90
462公庫撥款收入	187,734,000	99.66	187,803,500	99.86	69,500	0.04	202,056,893	99.82
46Y政府其他撥入收入			32,665	0.02	32,665	0.00	159,446	0.08
4Y 其他收入	137,000	0.07	63,321	0.03	-73,679	-53.78	111,120	0.05
4YY雜項收入	137,000	0.07	63,321	0.03	-73,679	-53.78	111,120	0.05
5 基金用途	194,173,000	100.00	191,978,773	100.00	-2,194,227	-1.13	201,062,297	100.00
53 國民教育計畫	170,881,000	88.00	168,667,937	87.86	-2,213,063	-1.30	168,906,056	84.01
5L 一般行政管理計畫	17,181,000	8.85	15,350,092	8.00	-1,830,908	-10.66	15,859,718	7.89
5M 建築及設備計畫	6,111,000	3.15	7,960,744	4.15	1,849,744	30.27	16,296,523	8.11
購建固定資產	6,075,000	3.13	7,960,744	4.15	1,885,744	31.04	16,296,523	8.11
其他	36,000	0.02			-36,000	-100.00		
本期賸餘(短絀)	-5,792,000		-3,907,808		1,884,192	-32.53	1,353,359	
期初基金餘額	9,649,000		13,674,412		4,025,412	41.72	12,321,053	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,857,000		9,766,604		5,909,604	153.22	13,674,412	

填表說明：

地方教育發展基金
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		308,357
451財產處分收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	27,920
462公庫撥款收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	69,500
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	32,665
5M 建築及設備計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	178,272

備註：

地方教育發展基金—臺北市大安區金華國民小學
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)	-5,792,000	-3,907,808	1,884,192	-32.53
812 調整非現金項目		1,951,943	1,951,943	
8123 流動資產淨減(淨增)				
8124 流動負債淨增(淨減)		1,951,943	1,951,943	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-5,792,000	-1,955,865	3,836,135	-66.23
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		108,772	108,772	
824 減少其他資產		176,000	176,000	
825 增加短期債務及其他負債				
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		-922,443	-922,443	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		-637,671	-637,671	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-5,792,000	-2,593,536	3,198,464	-55.22
84 期初現金及約當現金	18,679,237	19,524,004	844,767	4.52
85 期末現金及約當現金	12,887,237	16,930,468	4,043,231	31.37

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金增加數169,829元及代管資產增加數8,978,052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	2,848,650,426	100.00	2,842,380,853	100.00	6,269,573	0.22
1	資產	2,848,650,426	100.00	2,842,380,853	100.00	6,269,573	0.22
11	流動資產	17,380,468	0.61	19,974,004	0.70	-2,593,536	-12.98
111	現金	16,930,468	0.59	19,524,004	0.69	-2,593,536	-13.28
1112	銀行存款	16,930,468	0.59	19,524,004	0.69	-2,593,536	-13.28
1112-1	銀行存款-公庫存款	8,736,113	0.31	12,531,413	0.44	-3,795,300	-30.29
1112-2	銀行存款-保管款	7,612,472	0.27	6,371,799	0.22	1,240,673	19.47
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	502,800	0.02	502,351	0.02	449	0.09
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	79,083	0.00	118,441	0.00	-39,358	-33.23
115	預付款項	450,000	0.02	450,000	0.02	0	0.00
1154	預付費用	450,000	0.02	450,000	0.02	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,987,762	0.10	2,926,705	0.10	61,057	2.09
124	準備金	2,987,762	0.10	2,926,705	0.10	61,057	2.09
1241	退休及離職準備金	2,403,535	0.08	2,233,706	0.08	169,829	7.60
124Y	其他準備金	584,227	0.02	692,999	0.02	-108,772	-15.70
124Y-2	其他準備金-其他	584,227	0.02	692,999	0.02	-108,772	-15.70
13	其他資產	2,828,282,196	99.28	2,819,480,144	99.19	8,802,052	0.31
131	什項資產	2,828,282,196	99.28	2,819,480,144	99.19	8,802,052	0.31
1315	暫付及待結轉帳項	0	0.00	176,000	0.01	-176,000	-100.00
1316	代管資產	2,828,282,196	99.28	2,819,304,144	99.19	8,978,052	0.32
1316-0	代管資產-土地改良物	90,827	0.00	90,827	0.00	0	0.00
1316-1	代管資產-土地	2,064,456,000	72.47	2,054,718,000	72.29	9,738,000	0.47
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	16,490,558	0.58	17,250,506	0.61	-759,948	-4.41
1316-3	代管資產-其他政府	747,244,811	26.23	747,244,811	26.29	0	0.00

信託代理與保證資產 197,947

保證品 197,947

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為197,947元，係104年度華樓校舍耐震補強工程保固保證金第一銀行定存單(正光陽)109.11.2。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為197,947元，係104年度華樓校舍耐震補強工程保固保證金第一銀行定存單(正光陽)109.11.2。

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。

北市大安區金華國民小學
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	2,848,650,426	100.00	2,842,380,853	100.00	6,269,573	0.22
2	負債	2,838,883,822	99.66	2,828,706,441	99.52	10,177,381	0.36
21	流動負債	6,805,767	0.24	4,853,824	0.17	1,951,943	40.21
212	應付款項	6,805,767	0.24	4,853,824	0.17	1,951,943	40.21
2123	應付代收款	6,802,031	0.24	4,853,824	0.17	1,948,207	40.14
2125	應付費用	3,736	0.00	0	0.00	3,736	0.00
22	其他負債	2,832,078,055	99.42	2,823,852,617	99.35	8,225,438	0.29
221	什項負債	2,832,078,055	99.42	2,823,852,617	99.35	8,225,438	0.29
2211	存入保證金	1,392,324	0.05	2,314,767	0.08	-922,443	-39.85
2213	應付退休及離職金	2,403,535	0.08	2,233,706	0.08	169,829	7.60
2214	應付代管資產	2,828,282,196	99.28	2,819,304,144	99.19	8,978,052	0.32
3	基金餘額	9,766,604	0.34	13,674,412	0.48	-3,907,808	-28.58
31	基金餘額	9,766,604	0.34	13,674,412	0.48	-3,907,808	-28.58
311	基金餘額	9,766,604	0.34	13,674,412	0.48	-3,907,808	-28.58
3111	累積餘額	9,766,604	0.34	13,674,412	0.48	-3,907,808	-28.58

信託代理與保證負債

197,947

應付保證品

197,947

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市大安區金華國民小學

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	188,381,000	188,070,965	-310,035	-0.16	
43 勞務收入	365,000	105,413	-259,587	-71.12	
431服務收入	365,000	105,413	-259,587	-71.12	108年度暑期泳訓班收入103,313元及教師甄試報名費收入2,100元較預期減少，故減收。
45 財產收入	145,000	66,066	-78,934	-54.44	
451財產處分收入	9,000	36,920	27,920	310.22	財產報廢處分收入較預期增加，故超收。
454利息收入	1,000		-1,000	-100.00	薪津專戶存款帳戶同日收支無利息收入產生，故減收。
45Y其他財產收入	135,000	29,146	-105,854	-78.41	開放學校場地收入14,146元及停車收入15,000元較預期減少，故減收。
46 政府撥入收入	187,734,000	187,836,165	102,165	0.05	
462公庫撥款收入	187,734,000	187,803,500	69,500	0.04	教育局補助108年度校園樹木褐根病防治經費(統籌款)69,500元，故超收。
46Y政府其他撥入收入		32,665	32,665	0.00	1.教育部補助107(2)國小學生無力繳交代收代辦費補助費(RA7306)4,655元，故超收。2.教育部補助107(2)身心障礙無法自行上下學學生交通補助費(RA8511) 12,000元，故超收。3.教育部補助108(1)國小學生無力繳交代收代辦費補助費(RA8318)4,010元，故超收。4.教育部補助108(1)身心障礙無法自行上下學學生交通補助費(RA8511) 12,000元，故超收。
4Y 其他收入	137,000	63,321	-73,679	-53.78	

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市大安區金華國民小學

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	%	
4YY雜項收入	137,000	63,321	-73,679	-53.78	1.數位學生證補卡費用11,187元較預期減少，故減收。2.數位學生證簡訊費用13,996元較預期減少，故減收。3.影印收入35,887元較預期減少，故減收。4.應付代收款執行賸餘繳庫180元較預期減少，故減收。5.108年度智樓屋頂更新工程品質計畫等逾期罰款收入2,071元較預期減少，故減收。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市大安區金華國民小學

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	194,173,000	191,978,773	-2,194,227	-1.13	
53 國民教育計畫	170,881,000	168,667,937	-2,213,063	-1.30	
1 用人費用	154,548,000	155,324,145	776,145	0.50	
11 正式員額薪資	67,160,000	72,952,618	5,792,618	8.63	
113 職員薪金	67,160,000	72,952,618	5,792,618	8.63	
12 聘僱及兼職人員薪資	663,520	1,045,058	381,538	57.50	
124 兼職人員酬金	663,520	1,045,058	381,538	57.50	
13 超時工作報酬	1,300,420	586,229	-714,191	-54.92	
131 加班費	1,300,420	586,229	-714,191	-54.92	
15 獎金	17,851,500	15,746,173	-2,105,327	-11.79	
151 考績獎金	9,066,000	6,767,570	-2,298,430	-25.35	
152 年終獎金	8,785,500	8,978,603	193,103	2.20	
16 退休及卹償金	58,346,402	56,294,847	-2,051,555	-3.52	
161 職員退休及離職金	58,242,267	56,294,847	-1,947,420	-3.34	
162 工員退休及離職金	104,135		-104,135	-100.00	
18 福利費	9,226,158	8,699,220	-526,938	-5.71	
181 分擔員工保險費	5,950,956	6,867,882	916,926	15.41	
183 傷病醫藥費	369,500	147,500	-222,000	-60.08	
185 員工通勤交通費	711,900	555,580	-156,320	-21.96	
18Y 其他福利費	2,193,802	1,128,258	-1,065,544	-48.57	
2 服務費用	5,486,000	5,156,002	-329,998	-6.02	
21 水電費	2,395,546	2,101,741	-293,805	-12.26	
212 工作場所電費	1,745,600	1,713,906	-31,694	-1.82	
214 工作場所水費	64,946	169,507	104,561	161.00	
216 氣體費	585,000	218,328	-366,672	-62.68	
23 旅運費	72,220	42,510	-29,710	-41.14	
231 國內旅費	72,220	42,510	-29,710	-41.14	
24 印刷裝訂與廣告費	33,200	20,300	-12,900	-38.86	
241 印刷及裝訂費	33,200	20,300	-12,900	-38.86	
25 修理保養及保固費	1,410,174	1,375,903	-34,271	-2.43	
252 一般房屋修護費	1,059,600	1,056,602	-2,998	-0.28	
255 機械及設備修護費	270,574	272,121	1,547	0.57	
257 雜項設備修護費	80,000	47,180	-32,820	-41.03	
26 保險費	20,000	2,646	-17,354	-86.77	
26Y 其他保險費	20,000	2,646	-17,354	-86.77	
27 一般服務費	958,460	1,178,936	220,476	23.00	
279 外包費	466,464	416,900	-49,564	-10.63	
27D 計時與計件人員酬金	325,996	607,055	281,059	86.22	

地方教育發展基金—臺北市大安區金華國民小學

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	%	
27F 體育活動費	166,000	154,981	-11,019	-6.64	
28 專業服務費	596,400	433,966	-162,434	-27.24	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	328,000	193,600	-134,400	-40.98	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	87,750	33,250	-54,500	-62.11	
289 試務甄選費	4,650		-4,650	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		36,000	36,000		
28Y 其他專業服務費	176,000	171,116	-4,884	-2.78	
3 材料及用品費	2,905,000	2,587,686	-317,314	-10.92	
31 使用材料費	776,895	869,690	92,795	11.94	
315 設備零件	776,895	869,690	92,795	11.94	決算數較預算數減 少317,314元，主要係因：各項經 費依實際需求核實擲節執行，故 減支。
32 用品消耗	2,128,105	1,717,996	-410,109	-19.27	
321 辦公（事務）用品	61,690	23,038	-38,652	-62.66	
322 報章雜誌	50,205	50,205			
323 農業與園藝用品及環境 美化費	231,000	270,308	39,308	17.02	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	27,000	27,331	331	1.23	
32Y 其他用品消耗	1,758,210	1,347,114	-411,096	-23.38	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	10,000	7,000	-3,000	-30.00	
44 交通及運輸設備租金	10,000	7,000	-3,000	-30.00	
442 車租	10,000	7,000	-3,000	-30.00	決算數較預算數減少3,000元，主 要係依實際需求執行節餘所致。
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	1,015,000	563,026	-451,974	-44.53	
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451,974元，主要係因：清寒學 生餐費補助等依實際需求核實執 行，故減支。
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	1,005,000	553,026	-451,974	-44.97	
744 慰問、照護及濟助金		10,000	10,000		
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	1,005,000	543,026	-461,974	-45.97	
9 其他	6,917,000	5,030,078	-1,886,922	-27.28	
91 其他支出	6,917,000	5,030,078	-1,886,922	-27.28	

地方教育發展基金—臺北市大安區金華國民小學

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	6,917,000	5,030,078	-1,886,922	-27.28	決算數較預算數減少1,886,922元，主要係因：科學教育計畫依需要控留預算及各項經費依實際需求核實撙節執行，故減支。
5L 一般行政管理計畫	17,181,000	15,350,092	-1,830,908	-10.66	
1 用人費用	15,039,000	12,914,503	-2,124,497	-14.13	
11 正式員額薪資	9,720,000	8,616,314	-1,103,686	-11.35	
113 職員薪金	8,460,000	7,626,734	-833,266	-9.85	決算數較預算數減少2,124,497元，主要係因：人員未補齊及工友退職等因素，致執行贖餘，故減支。
114 工員工資	744,000	392,880	-351,120	-47.19	
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64	
12 聘僱及兼職人員薪資		8,226	8,226		
124 兼職人員酬金		8,226	8,226		
13 超時工作報酬	485,900	379,827	-106,073	-21.83	
131 加班費	485,900	379,827	-106,073	-21.83	
15 獎金	2,726,000	2,148,854	-577,146	-21.17	
151 考績獎金	1,511,000	1,031,369	-479,631	-31.74	
152 年終獎金	1,215,000	1,117,485	-97,515	-8.03	
16 退休及卹償金	830,880	702,005	-128,875	-15.51	
161 職員退休及離職金	771,360	597,578	-173,782	-22.53	
162 工員退休及離職金	59,520	104,427	44,907	75.45	
18 福利費	1,276,220	1,059,277	-216,943	-17.00	
181 分擔員工保險費	863,220	790,257	-72,963	-8.45	
185 員工通勤交通費	189,000	112,088	-76,912	-40.69	
18Y 其他福利費	224,000	156,932	-67,068	-29.94	
2 服務費用	1,668,000	1,987,839	319,839	19.18	
27 一般服務費	1,150,996	1,759,884	608,888	52.90	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	36,288	28,344	-7,944	-21.89	決算數較預算數增加319,839元，主要係因工友2人退職，改以勞務外包費(原編列1人)執行，故超支。
279 外包費	1,086,708	1,704,540	617,832	56.85	
27F 體育活動費	28,000	27,000	-1,000	-3.57	
28 專業服務費	445,004	156,000	-289,004	-64.94	
28Y 其他專業服務費	445,004	156,000	-289,004	-64.94	
29 公共關係費	72,000	71,955	-45	-0.06	
291 公共關係費	72,000	71,955	-45	-0.06	
3 材料及用品費	472,000	445,750	-26,250	-5.56	

地方教育發展基金—臺北市大安區金華國民小學

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	%	
32 用品消耗	472,000	445,750	-26,250	-5.56	
321 辦公（事務）用品	469,000	442,750	-26,250	-5.60	
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	6,111,000	7,960,744	1,849,744	30.27	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,111,000	7,960,744	1,849,744	30.27	
51 購建固定資產	2,291,000	3,998,472	1,707,472	74.53	
513 擴充改良房屋建築及設備		494,683	494,683		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1,820,000元及奉准先行辦理數1,307,000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494,683元及奉准先行辦理執行數1,306,913元。3.決算數較預算數增加494,683元，主要係因無礙障電梯改善工程保留款於本年度支付所致。
514 購置機械及設備	1,658,000	2,871,681	1,213,681	73.20	決算數較預算數增加1,213,681元，主要係因無礙障電梯改善工程之升降機設備奉准先行辦理所致。
515 購置交通及運輸設備	60,000	60,000			
516 購置雜項設備	573,000	572,108	-892	-0.16	
52 購置無形資產	36,000		-36,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	決算數較預算數減少36,000元，主要係因：購置軟體單價未滿1萬元，移列經常門所致。
54 遞延支出	3,784,000	3,962,272	178,272	4.71	
541 遞延修繕房屋建築支出	3,784,000	3,962,272	178,272	4.71	決算數較預算數增加178,272元，主要係因智樓屋頂更新工程不敷經費由其他準備金支應所致。

地方教育發展基金-臺北市大安區金華國民小學

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:
暑期游泳工讀生及特教助理按時計算，預算數36,716元，決算數205元。
閩客語教師鐘點費按節計算，預算數289,280元，決算數606,850元。
 - (2)外包費:
救生員、工友及校警外包經費4人，預算數1,433,172元，決算數2,046,185元。
超額工友外包經費按件計算，預算數120,000元，決算數75,255元。
2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數68,900元，決算數68,812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	38,613,457	-21,820,046	11,765,154	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物				
房屋及建築	406,000	-401,940	5,789,048	(12)
機械及設備	21,899,909	-15,095,317	4,643,056	(1)
交通及運輸設備	1,839,999	-879,541	98,000	(1)
雜項設備	9,171,080	-5,443,248	1,235,050	(1)
購建中固定資產	5,294,365			
電腦軟體	2,104			
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.房屋及建築：

增加數計5,789,048元，變動原因為：(1)增置：無障礙電梯改善工程完工轉列財產(本年度)494,683元。(2)其他：無障礙電梯改善工程完工轉列財產(以前年度)5,294,365元。

2.機械及設備：

增加數計4,643,056元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計2,871,681元。(2)撥入：教育局撥入網路交換器等計469,114元。(3)受贈：應付代收款購置投影機等設備計1,302,261元。減少數計1,933,342元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計1,933,342元。

3.交通及運輸設備：

增加數計98,000元，變動原因為：(1)增置：購置混音擴大機等設備60,000元。(2)受贈：應付代收款購置綜合擴大機等設備計38,000元。減少數計50,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢監視器等計50,000元。

4.雜項設備：

增加數計1,235,050元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機等設備計572,108元。(2)受贈：應付代收款購置冷氣機等設備計514,425元。(3)其他：補列兒童遊具148,517元。減少數計401,139元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等計401,139元。

5.購建中固定資產：

減少數計5,294,365元，變動原因為：(1)無障礙電梯改善工程完工轉列財產。

6.電腦軟體：

減少數計1,814元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至108年12月底止累計攤銷1,814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。

北市大安區金華國民小學

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			
7,680,660			-1,834,191	19,043,714
		說明詳下表備註。	-79,590	5,713,518
1,933,342	(5)	說明詳下表備註。	-1,087,254	8,427,052
50,000	(5)	說明詳下表備註。	-192,154	816,304
401,139	(5)	說明詳下表備註。	-475,193	4,086,550
5,294,365		說明詳下表備註。		
1,814	(11)	說明詳下表備註。		290

地方教育發展基金－臺北市大安區金華國民小學
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	1,820,000				1,820,000	494,683	-1,325,317	
房屋及建築	1,820,000				1,820,000	494,683	-1,325,317	
購建中固定資產								
機械及設備		1,658,000	1,307,000		2,965,000	2,871,681	-93,319	
機械及設備		1,658,000	1,307,000		2,965,000	2,871,681	-93,319	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		60,000			60,000	60,000		
交通及運輸設備		60,000			60,000	60,000		
購建中固定資產								
雜項設備		573,000			573,000	572,108	-892	
雜項設備		573,000			573,000	572,108	-892	
購建中固定資產								
合 計	1,820,000	2,291,000	1,307,000		5,418,000	3,998,472	-1,419,528	

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。

地方教育發展基金—臺北市大安區金華國民小學
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		1,307,000
購置機械及設備	108.4.29府授主事預字第1083004794號	1,307,000

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市大安區金華國民小學

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	83	83	0	
正式職員	83	83	0	
一般行政管理計畫	14	12	-2	
正式職員	11	10	-1	控留預算員額1人。
正式工員	2	1	-1	職工退離1人。
正式駐衛警	1	1	0	
小計	97	95	-2	
正式職員	94	93	-1	
正式工員	2	1	-1	
正式駐衛警	1	1	0	
合計	97	95	-2	

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：

暑期游泳工讀生及特教助理按時計算。

閩客語教師鐘點費按節計算。

(2)外包費：

救生員、工友及校警外包等4人經費。

超額工友外包按件計算。

地方教育發展基金—臺北市大安區金華國民小學
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	67,160,000		1,300,420		17,851,500	58,346,402		9,226,158		153,884,480	663,520	154,548,000
職員	67,160,000		1,300,420		17,851,500	58,346,402		9,226,158		153,884,480	663,520	154,548,000
工具												
一般行政管理計畫	9,720,000		485,900		2,726,000	830,880		1,276,220		15,039,000		15,039,000
職員	8,976,000		423,900		2,509,000	771,360		1,157,172		13,837,432		13,837,432
工具	744,000		62,000		217,000	59,520		119,048		1,201,568		1,201,568
合 計	76,880,000		1,786,320		20,577,500	59,177,282		10,502,378		168,923,480	663,520	169,587,000

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條規定辦理核發，108年度預算編列97人，計10,577,000元，執行結果決算88人，計7,798,939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97人，計10,000,500元，執行結果決算101人，計10,096,088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：

暑期游泳工讀生及特教助理按時計算，預算數36,716元，決算數205元。

閩客語教師鐘點費按節計算，預算數289,280元，決算數606,850元。

(2)外包費：

救生員、工友及校警外包經費4人，預算數1,433,172元，決算數2,046,185元。

超額工友外包經費按件計算，預算數120,000元，決算數75,255元。

地方教育發展基金—臺北市大安區金華國民小學
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
72,952,618		586,229		15,746,173	56,294,847		8,699,220		154,279,087	1,045,058	155,324,145
72,952,618		586,229		15,746,173	56,294,847		8,699,220		154,279,087	1,045,058	155,324,145
8,616,314		379,827		2,148,854	702,005		1,059,277		12,906,277	8,226	12,914,503
8,223,434		347,187		2,037,742	637,040		989,334		12,234,737	8,226	12,242,963
392,880		32,640		111,112	64,965		69,943		671,540		671,540
81,568,932		966,056		17,895,027	56,996,852		9,758,497		167,185,364	1,053,284	168,238,648

地方教育發展基金—臺北市大安區金華國民小學

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			170,881,000		168,667,937		-2,213,063	-1.30	
國民教育計畫			170,881,000		168,667,937		-2,213,063	-1.30	

地方教育發展基金—臺北市大安區金華國民小學
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	169,587,000	168,238,648	-1,348,352	-0.80
11 正式員額薪資	76,880,000	81,568,932	4,688,932	6.10
113 職員薪金	75,620,000	80,579,352	4,959,352	6.56
114 工員工資	744,000	392,880	-351,120	-47.19
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64
12 聘僱及兼職人員薪資	663,520	1,053,284	389,764	58.74
124 兼職人員酬金	663,520	1,053,284	389,764	58.74
13 超時工作報酬	1,786,320	966,056	-820,264	-45.92
131 加班費	1,786,320	966,056	-820,264	-45.92
15 獎金	20,577,500	17,895,027	-2,682,473	-13.04
151 考績獎金	10,577,000	7,798,939	-2,778,061	-26.27
152 年終獎金	10,000,500	10,096,088	95,588	0.96
16 退休及卹償金	59,177,282	56,996,852	-2,180,430	-3.68
161 職員退休及離職金	59,013,627	56,892,425	-2,121,202	-3.59
162 工員退休及離職金	163,655	104,427	-59,228	-36.19
18 福利費	10,502,378	9,758,497	-743,881	-7.08
181 分擔員工保險費	6,814,176	7,658,139	843,963	12.39
183 傷病醫藥費	369,500	147,500	-222,000	-60.08
185 員工通勤交通費	900,900	667,668	-233,232	-25.89
18Y 其他福利費	2,417,802	1,285,190	-1,132,612	-46.84
2 服務費用	7,154,000	7,143,841	-10,159	-0.14
21 水電費	2,395,546	2,101,741	-293,805	-12.26
212 工作場所電費	1,745,600	1,713,906	-31,694	-1.82
214 工作場所水費	64,946	169,507	104,561	161.00
216 氣體費	585,000	218,328	-366,672	-62.68
23 旅運費	72,220	42,510	-29,710	-41.14
231 國內旅費	72,220	42,510	-29,710	-41.14
24 印刷裝訂與廣告費	33,200	20,300	-12,900	-38.86
241 印刷及裝訂費	33,200	20,300	-12,900	-38.86
25 修理保養及保固費	1,410,174	1,375,903	-34,271	-2.43
252 一般房屋修護費	1,059,600	1,056,602	-2,998	-0.28
255 機械及設備修護費	270,574	272,121	1,547	0.57
257 雜項設備修護費	80,000	47,180	-32,820	-41.03
26 保險費	20,000	2,646	-17,354	-86.77
26Y 其他保險費	20,000	2,646	-17,354	-86.77
27 一般服務費	2,109,456	2,938,820	829,364	39.32
276 佣金、匯費、經理費及手續費	36,288	28,344	-7,944	-21.89
279 外包費	1,553,172	2,121,440	568,268	36.59
27D 計時與計件人員酬金	325,996	607,055	281,059	86.22
27F 體育活動費	194,000	181,981	-12,019	-6.20
28 專業服務費	1,041,404	589,966	-451,438	-43.35
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	328,000	193,600	-134,400	-40.98
287 委託檢驗(定)試驗認證費	87,750	33,250	-54,500	-62.11
289 試務甄選費	4,650	0	-4,650	-100.00

地方教育發展基金—臺北市大安區金華國民小學
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	%
28A 電腦軟體服務費	0	36,000	36,000	0.00
28Y 其他專業服務費	621,004	327,116	-293,888	-47.32
29 公共關係費	72,000	71,955	-45	-0.06
291 公共關係費	72,000	71,955	-45	-0.06
3 材料及用品費	3,377,000	3,033,436	-343,564	-10.17
31 使用材料費	776,895	869,690	92,795	11.94
315 設備零件	776,895	869,690	92,795	11.94
32 用品消耗	2,600,105	2,163,746	-436,359	-16.78
321 辦公(事務)用品	530,690	465,788	-64,902	-12.23
322 報章雜誌	50,205	50,205	0	0.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	231,000	270,308	39,308	17.02
325 服裝	3,000	3,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	27,000	27,331	331	1.23
32Y 其他用品消耗	1,758,210	1,347,114	-411,096	-23.38
4 租金、償債、利息及相關手續費	10,000	7,000	-3,000	-30.00
44 交通及運輸設備租金	10,000	7,000	-3,000	-30.00
442 車租	10,000	7,000	-3,000	-30.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,111,000	7,960,744	1,849,744	30.27
51 購建固定資產	2,291,000	3,998,472	1,707,472	74.53
513 擴充改良房屋建築及設備	0	494,683	494,683	0.00
514 購置機械及設備	1,658,000	2,871,681	1,213,681	73.20
515 購置交通及運輸設備	60,000	60,000	0	0.00
516 購置雜項設備	573,000	572,108	-892	-0.16
52 購置無形資產	36,000	0	-36,000	-100.00
521 購置電腦軟體	36,000	0	-36,000	-100.00
54 遞延支出	3,784,000	3,962,272	178,272	4.71
541 遞延修繕房屋建築支出	3,784,000	3,962,272	178,272	4.71
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,017,000	565,026	-451,974	-44.44
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	1,005,000	553,026	-451,974	-44.97
744 慰問、照護及濟助金	0	10,000	10,000	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,005,000	543,026	-461,974	-45.97
9 其他	6,917,000	5,030,078	-1,886,922	-27.28
91 其他支出	6,917,000	5,030,078	-1,886,922	-27.28
91Y 其他	6,917,000	5,030,078	-1,886,922	-27.28
合 計	194,173,000	191,978,773	-2,194,227	-1.13

地方教育發展基金—臺北市大安區金華國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表
 中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	71,955	-45	-0.06	
291 公共關係費	72,000	71,955	-45	-0.06	
統計所需項目	1,590,896	1,468,323	-122,573	-7.70	
185 員工通勤交通費	900,900	667,668	-233,232	-25.89	
27D 計時與計件人員酬金	325,996	607,055	281,059	86.22	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	328,000	193,600	-134,400	-40.98	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

地方教育發展基金—臺北市大安區金華國民小學
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	2,847,325,910	2,847,325,620	-290	
代管資產-土地改良物	90,827	90,827		
代管資產-土地	2,064,456,000	2,064,456,000		
代管資產-房屋及建築 設備	16,490,558	16,490,558		
代管資產-其他政府	747,244,811	747,244,811		
房屋及建築	5,713,518	5,713,518		
機械及設備	8,427,052	8,427,052		
交通及運輸設備	816,304	816,304		
雜項設備	4,086,550	4,086,550		
購建中固定資產				
電腦軟體	290		-290	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