

4-0501461

中華民國 109 年度

(109年1月1日至109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

臺北市中山區大佳國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市中山區大佳國民小學編



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 7 頁
丙、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 9 至 10 頁
二、現金流量表.....	第 11 至 11 頁
三、平衡表.....	第 12 至 13 頁
丁、附屬表	
一、基金來源明細表.....	第 15 至 15 頁
二、基金用途明細表.....	第 16 至 21 頁
三、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 22 至 23 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 24 至 25 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 26 至 26 頁
八、用人費用彙計表.....	第 28 至 29 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 30 至 30 頁
十一、各項費用彙計表.....	第 31 至 32 頁
十二、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 33 至 33 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 34 至 34 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	71,930,790	68,842,006	3,088,784	4.49
基金用途	72,225,587	67,929,897	4,295,690	6.32
賸餘(短絀-)	- 294,797	912,109	- 1,206,906	-
餘絀情形：				
基金餘額	4,649,932	4,944,729	- 294,797	- 5.96
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	51,734	2,398,629	- 2,346,895	-

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中山區大佳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42,916,000元，決算數42,904,186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6,745,000元，決算數6,152,234元。

係新購教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理課後留園、學生活動等指定活動項目，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。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列13,050,000元，決算數12,314,865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5,508,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數646,000元），決算數10,854,302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。

臺北市地方教育發展基金臺北市中山區大佳國民小學附屬單位決算之分決算
 總 說 明
 中華民國 109 年度

(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
創新實驗教育	1.參與行動學習學生比率 2.參與雙語實驗課程學生比率	1. 29% 2. 30%	1.5-6年級學生99人參加行動學習智慧教學計畫，佔全校學生數306人，比率為32.4%達原訂定目標值。 2.1-2年級學生112人，參加雙語實驗課程學生佔全校學生數306人，比率為36.6%。

臺北市地方教育發展基金臺北市中山區大佳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71,930,790元，較預算數66,604,000元，增加5,326,790元，計增8.00%。

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6,900元，較預算數5,000元，增加1,900元，計增38.00%。

主要係因：

係教師甄選報名費收入較預期超收所致。

2.財產處分收入：決算數6,996元，較預算數12,000元，減少5,004元，計減41.70%。

主要係因：

係財產變賣收入較預期短收所致。

3.其他財產收入：決算數171,175元，較預算數163,000元，增加8,175元，計增5.02%。

主要係因：

場地租借費收入較預期超收所致。

4.公庫撥款收入：決算數69,516,298元，較預算數65,448,000元，增加4,068,298元，計增6.22%。

主要係因：

公立國民中小學老舊廁所整修工程等3項教育局補助款計4,068,298元。

5.政府其他撥入收入：決算數900,648元，較預算數100,000元，增加800,648元，計增800.65%。

主要係因：

交通部民航局航空噪音防制設施維護費及教育部補助款108年度推動國中小藝術深耕等16項計800,648元

6.學雜費收入：決算數1,118,225元，較預算數598,000元，增加520,225元，計增86.99%。

主要係因：

係幼兒園學雜費收入較預算數增加所致。

7.雜項收入：決算數210,548元，較預算數278,000元，減少67,452元，計減24.26%。

主要係因：

係108學年應付代收款餘額繳雜項收入等較預期短收所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數72,225,587元，較預算數68,219,000元，增加4,006,587元，計增5.87%。

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42,904,186元，較預算數42,916,000元，減少11,814元，計減0.03%。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘及清寒學生餐費補助賸餘致費用減少。

2.學前教育計畫：決算數6,152,234元，較預算數6,745,000元，減少592,766元，計減8.79%。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘及幼兒園午餐指導費支用賸餘所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市中山區大佳國民小學附屬單位決算之分決算

總 說 明 中華民國 109年度

3.一般行政管理計畫：決算數12,314,865元，較預算數13,050,000元，減少735,135元，計減5.63%。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘所致。

4.建築及設備計畫：決算數10,854,302元，較預算數5,508,000元，增加5,346,302元，計增97.06%。

主要係因：

雨水回收系統專案工程、公立國民中小學老舊廁所整修工程、109年度學校兒童遊戲場修繕汰換、109年忠孝樓防水隔熱整修工程及核准動支其他準備金辦理電腦及機房搬遷建置電源網路設施(併入決算)所致。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數294,797元，較預算短絀數1,615,000元，計相差1,320,203元。

主要係因：

辦理公立國民中小學老舊廁所整修等工程所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出606,591元。

其他活動之淨現金流入658,325元。

本年度現金及約當現金之淨增51,734元。

期初現金及約當現金9,522,617元。

期末現金及約當現金9,574,351元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為247,991,705元，包括：

流動資產9,704,343元，較上年度9,988,076元，減少283,733元，主要係因各項業務計畫需要支付款項致公庫存款減少。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金911,303元，較上年度1,157,641元，減少246,338元，主要係因核准動支其他準備金辦理電腦及機房搬遷建置電源網路設施(併入決算)所致，致其他準備金減少。

其他資產237,376,059元，較上年度236,793,421元，增加582,638元，主要係因市有土地增值調整致代管資產-土地增加。

決算日負債總額為243,341,773元，包括：

流動負債3,761,453元，較上年度4,408,714元，減少647,261元，主要係因鳳凰花道地坪整修工程委託技術費應付工程款等較去年減少所致。

其他負債239,580,320元，較上年度238,585,695元，增加994,625元，主要係因市有土地增值調整致應付代管資產增加。

決算日基金餘額為累積餘額4,649,932元。

臺北市地方教育發展基金臺北市中山區大佳國民小學附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 109年度

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2,396,804元，包括：

機械及設備941,119元。

交通及運輸設備66,650元。

雜項設備1,389,035元。

六、其他：

(一) 本年度併決算數10,271,648元及補辦預算數646,000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。

本 頁 空 白

丙、主要表

地方教育發展基金－臺北市中山區大佳國民小學
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	66,604,000	100.00	71,930,790	100.00	5,326,790	8.00	68,842,006	100.00
43 勞務收入	5,000	0.01	6,900	0.01	1,900	38.00	5,100	0.01
431服務收入	5,000	0.01	6,900	0.01	1,900	38.00	5,100	0.01
45 財產收入	175,000	0.26	178,171	0.25	3,171	1.81	253,095	0.37
451財產處分收入	12,000	0.02	6,996	0.01	-5,004	-41.70	11,583	0.02
45Y其他財產收入	163,000	0.24	171,175	0.24	8,175	5.02	241,512	0.35
46 政府撥入收入	65,548,000	98.41	70,416,946	97.90	4,868,946	7.43	67,196,899	97.61
462公庫撥款收入	65,448,000	98.26	69,516,298	96.64	4,068,298	6.22	64,983,573	94.40
46Y政府其他撥入收入	100,000	0.15	900,648	1.25	800,648	800.65	2,213,326	3.22
4S 教學收入	598,000	0.90	1,118,225	1.55	520,225	86.99	1,128,125	1.64
4S1學雜費收入	598,000	0.90	1,118,225	1.55	520,225	86.99	1,128,125	1.64
4Y 其他收入	278,000	0.42	210,548	0.29	-67,452	-24.26	258,787	0.38
4YY雜項收入	278,000	0.42	210,548	0.29	-67,452	-24.26	258,787	0.38
5 基金用途	68,219,000	100.00	72,225,587	100.00	4,006,587	5.87	67,929,897	100.00
53 國民教育計畫	42,916,000	62.91	42,904,186	59.40	-11,814	-0.03	42,361,013	62.36
54 學前教育計畫	6,745,000	9.89	6,152,234	8.52	-592,766	-8.79	5,713,865	8.41
5L 一般行政管理計畫	13,050,000	19.13	12,314,865	17.05	-735,135	-5.63	13,434,626	19.78
5M 建築及設備計畫	5,508,000	8.07	10,854,302	15.03	5,346,302	97.06	6,420,393	9.45
購建固定資產	5,472,000	8.02	10,854,302	15.03	5,382,302	98.36	6,395,393	9.41
其他	36,000	0.05			-36,000	-100.00	25,000	0.04
本期賸餘 (短絀)	-1,615,000		-294,797		1,320,203	-81.75	912,109	
期初基金餘額	2,526,620		4,944,729		2,418,109	95.71	4,032,620	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	911,620		4,649,932		3,738,312	410.07	4,944,729	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學
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		10,271,648
431服務收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	1,900
45Y其他財產收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	8,175
462公庫撥款收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	4,068,298
46Y政府其他撥入收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	800,648
4S1學雜費收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	520,225
5M 建築及設備計畫	110.1.29北市教會字第1103022540號	4,872,402

備註：

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學
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)	-1,615,000	-294,797	1,320,203	-81.75
812 調整非現金項目		-311,794	-311,794	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,615,000	-606,591	1,008,409	-62.44
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		366,902	366,902	
824 減少其他資產		303,214	303,214	
825 增加短期債務及其他負債		131,270	131,270	
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		-6,004	-6,004	
82D 減少短期債務及其他負債		-137,057	-137,057	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		658,325	658,325	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,615,000	51,734	1,666,734	-103.20
84 期初現金及約當現金	5,617,988	9,522,617	3,904,629	69.50
85 期末現金及約當現金	4,002,988	9,574,351	5,571,363	139.18

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金增加數120,564元及代管資產增加數879,848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	247,991,705	100.00	247,939,138	100.00	52,567	0.02
1	資產	247,991,705	100.00	247,939,138	100.00	52,567	0.02
11	流動資產	9,704,343	3.91	9,988,076	4.03	-283,733	-2.84
111	現金	9,574,351	3.86	9,522,617	3.84	51,734	0.54
1112	銀行存款	9,574,351	3.86	9,522,617	3.84	51,734	0.54
1112-1	銀行存款-公庫存款	4,796,849	1.93	4,899,344	1.98	-102,495	-2.09
1112-2	銀行存款-保管款	4,533,132	1.83	4,210,057	1.70	323,075	7.67
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	150,065	0.06	331,417	0.13	-181,352	-54.72
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	94,305	0.04	81,799	0.03	12,506	15.29
113	應收款項	1,032	0.00	56,770	0.02	-55,738	-98.18
113Y	其他應收款	1,032	0.00	56,770	0.02	-55,738	-98.18
115	預付款項	128,960	0.05	408,689	0.16	-279,729	-68.45
1154	預付費用	128,960	0.05	408,689	0.16	-279,729	-68.45
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	911,303	0.37	1,157,641	0.47	-246,338	-21.28
124	準備金	911,303	0.37	1,157,641	0.47	-246,338	-21.28
1241	退休及離職準備金	863,680	0.35	743,116	0.30	120,564	16.22
124Y	其他準備金	47,623	0.02	414,525	0.17	-366,902	-88.51
124Y-2	其他準備金-其他	47,623	0.02	414,525	0.17	-366,902	-88.51
13	其他資產	237,376,059	95.72	236,793,421	95.50	582,638	0.25
131	什項資產	237,376,059	95.72	236,793,421	95.50	582,638	0.25
1311	存出保證金	6,004	0.00	0	0.00	6,004	0.00
1315	暫付及待結轉帳項	15,601	0.01	318,815	0.13	-303,214	-95.11
1316	代管資產	237,354,454	95.71	236,474,606	95.38	879,848	0.37
1316-0	代管資產-土地改良物	1,000	0.00	1,000	0.00	0	0.00
1316-1	代管資產-土地	235,474,000	94.95	234,450,200	94.56	1,023,800	0.44
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	1,879,454	0.76	2,023,406	0.82	-143,952	-7.11

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。

北市中山區大佳國民小學
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	247,991,705	100.00	247,939,138	100.00	52,567	0.02
2	負債	243,341,773	98.12	242,994,409	98.01	347,364	0.14
21	流動負債	3,761,453	1.52	4,408,714	1.78	-647,261	-14.68
212	應付款項	3,712,753	1.50	4,381,257	1.77	-668,504	-15.26
2123	應付代收款	3,568,191	1.44	3,574,115	1.44	-5,924	-0.17
2125	應付費用	141,476	0.06	596,970	0.24	-455,494	-76.30
2129	應付工程款	3,086	0.00	210,172	0.08	-207,086	-98.53
213	預收款項	48,700	0.02	27,457	0.01	21,243	77.37
2133	預收收入	48,700	0.02	0	0.00	48,700	0.00
213Y	其他預收款	0	0.00	27,457	0.01	-27,457	-100.00
22	其他負債	239,580,320	96.61	238,585,695	96.23	994,625	0.42
221	什項負債	239,580,320	96.61	238,585,695	96.23	994,625	0.42
2211	存入保證金	1,230,916	0.50	1,367,973	0.55	-137,057	-10.02
2213	應付退休及離職金	863,680	0.35	743,116	0.30	120,564	16.22
2214	應付代管資產	237,354,454	95.71	236,474,606	95.38	879,848	0.37
2215	暫收及待結轉帳項	131,270	0.05	0	0.00	131,270	0.00
3	基金餘額	4,649,932	1.88	4,944,729	1.99	-294,797	-5.96
31	基金餘額	4,649,932	1.88	4,944,729	1.99	-294,797	-5.96
311	基金餘額	4,649,932	1.88	4,944,729	1.99	-294,797	-5.96
3111	累積餘額	4,649,932	1.88	4,944,729	1.99	-294,797	-5.96

註：

本 頁 空 白

丁、附屬表

地方教育發展基金－臺北市中山區大佳國民小學

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	66,604,000	71,930,790	5,326,790	8.00	
43 勞務收入	5,000	6,900	1,900	38.00	
431服務收入	5,000	6,900	1,900	38.00	係教師甄選報名費收入較預期超收所致。
45 財產收入	175,000	178,171	3,171	1.81	
451財產處分收入	12,000	6,996	-5,004	-41.70	係財產變賣收入較預期短收所致。
45Y其他財產收入	163,000	171,175	8,175	5.02	
46 政府撥入收入	65,548,000	70,416,946	4,868,946	7.43	
462公庫撥款收入	65,448,000	69,516,298	4,068,298	6.22	係公立國民中小學老舊廁所整修工程等教育局補助款所致。
46Y政府其他撥入收入	100,000	900,648	800,648	800.65	係109年辦理國民中小學閱讀推動實施計畫等教育部補助款所致。
4S 教學收入	598,000	1,118,225	520,225	86.99	
4S1學雜費收入	598,000	1,118,225	520,225	86.99	係幼兒園學雜費收入較預算數增加所致。
4Y 其他收入	278,000	210,548	-67,452	-24.26	
4YY雜項收入	278,000	210,548	-67,452	-24.26	係108學年應付代收款餘額繳雜項收入等較預期短收所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

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	68,219,000	72,225,587	4,006,587	5.87	
53 國民教育計畫	42,916,000	42,904,186	-11,814	-0.03	
1 用人費用	39,322,000	38,709,341	-612,659	-1.56	
11 正式員額薪資	21,096,000	21,602,252	506,252	2.40	
113 職員薪金	21,096,000	21,602,252	506,252	2.40	
12 聘僱及兼職人員薪資	756,912	509,539	-247,373	-32.68	
122 約僱職員薪金	418,992	418,992			
124 兼職人員酬金	337,920	90,547	-247,373	-73.20	
13 超時工作報酬	402,663	329,444	-73,219	-18.18	
131 加班費	402,663	329,444	-73,219	-18.18	
15 獎金	5,470,569	4,824,126	-646,443	-11.82	
151 考績獎金	2,794,000	2,049,455	-744,545	-26.65	
152 年終獎金	2,676,569	2,774,671	98,102	3.67	
16 退休及卹償金	8,177,208	8,533,784	356,576	4.36	
161 職員退休及離職金	8,177,208	8,533,784	356,576	4.36	
18 福利費	3,418,648	2,910,196	-508,452	-14.87	
181 分擔員工保險費	1,815,024	2,056,514	241,490	13.31	
183 傷病醫藥費	99,000	94,400	-4,600	-4.65	
185 員工通勤交通費	317,520	213,724	-103,796	-32.69	
18Y 其他福利費	1,187,104	545,558	-641,546	-54.04	
2 服務費用	1,712,000	2,206,834	494,834	28.90	
21 水電費	521,032	544,748	23,716	4.55	
212 工作場所電費	475,570	421,450	-54,120	-11.38	
214 工作場所水費	45,462	123,298	77,836	171.21	
23 旅運費	28,520	29,583	1,063	3.73	
231 國內旅費	28,520	29,583	1,063	3.73	
24 印刷裝訂與廣告費	37,200	33,400	-3,800	-10.22	
241 印刷及裝訂費	37,200	33,400	-3,800	-10.22	
25 修理保養及保固費	539,710	507,626	-32,084	-5.94	
252 一般房屋修護費	344,800	257,243	-87,557	-25.39	
255 機械及設備修護費	194,910	250,383	55,473	28.46	
26 保險費		5,160	5,160		
26Y 其他保險費		5,160	5,160		
27 一般服務費	256,828	661,704	404,876	157.64	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,600	5,086	1,486	41.28	
27D 計時與計件人員酬金	203,228	611,618	408,390	200.95	
27F 體育活動費	50,000	45,000	-5,000	-10.00	

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

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	328,710	424,613	95,903	29.18	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	55,200	115,960	60,760	110.07	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	14,610	14,500	-110	-0.75	
289 試務甄選費	2,600	20,000	17,400	669.23	
28A 電腦軟體服務費		36,000	36,000		
28Y 其他專業服務費	256,300	238,153	-18,147	-7.08	
3 材料及用品費	1,303,000	1,606,654	303,654	23.30	
31 使用材料費	494,050	741,276	247,226	50.04	
315 設備零件	494,050	741,276	247,226	50.04	
32 用品消耗	808,950	865,378	56,428	6.98	
321 辦公(事務)用品	20,410	60,655	40,245	197.18	
322 報章雜誌	30,000	32,632	2,632	8.77	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	75,000	64,500	-10,500	-14.00	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	15,000	14,988	-12	-0.08	
32Y 其他用品消耗	668,540	692,603	24,063	3.60	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	435,000	262,623	-172,377	-39.63	
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000			
726 獎助學民生給與	10,000	10,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	425,000	252,623	-172,377	-40.56	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	425,000	252,623	-172,377	-40.56	
9 其他	144,000	118,734	-25,266	-17.55	
91 其他支出	144,000	118,734	-25,266	-17.55	
91Y 其他	144,000	118,734	-25,266	-17.55	
54 學前教育計畫	6,745,000	6,152,234	-592,766	-8.79	
1 用人費用	6,575,000	6,032,201	-542,799	-8.26	
11 正式員額薪資	4,585,860	4,281,802	-304,058	-6.63	
113 職員薪金	4,237,860	3,856,713	-381,147	-8.99	
114 工員工資	348,000	425,089	77,089	22.15	
13 超時工作報酬	50,500	31,136	-19,364	-38.34	
131 加班費	50,500	31,136	-19,364	-38.34	
15 獎金	1,021,260	875,276	-145,984	-14.29	
151 考績獎金	464,155	366,465	-97,690	-21.05	
152 年終獎金	557,105	508,811	-48,294	-8.67	

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

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	%	
16 退休及卹償金	410,976	356,871	-54,105	-13.17	
161 職員退休及離職金	400,896	331,725	-69,171	-17.25	
162 工員退休及離職金	10,080	25,146	15,066	149.46	
18 福利費	506,404	487,116	-19,288	-3.81	
181 分擔員工保險費	412,224	401,890	-10,334	-2.51	
183 傷病醫藥費	2,580	860	-1,720	-66.67	
185 員工通勤交通費	75,600	67,310	-8,290	-10.97	
18Y 其他福利費	16,000	17,056	1,056	6.60	
2 服務費用	35,000	32,570	-2,430	-6.94	
27 一般服務費	12,000	10,070	-1,930	-16.08	
27F 體育活動費	12,000	10,070	-1,930	-16.08	
28 專業服務費	23,000	22,500	-500	-2.17	
28Y 其他專業服務費	23,000	22,500	-500	-2.17	
3 材料及用品費	53,000	48,600	-4,400	-8.30	
31 使用材料費	38,600	38,600			
315 設備零件	38,600	38,600			
32 用品消耗	14,400	10,000	-4,400	-30.56	
32Y 其他用品消耗	14,400	10,000	-4,400	-30.56	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	34,000	17,503	-16,497	-48.52	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	34,000	17,503	-16,497	-48.52	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	34,000	17,503	-16,497	-48.52	
9 其他	48,000	21,360	-26,640	-55.50	
91 其他支出	48,000	21,360	-26,640	-55.50	
91Y 其他	48,000	21,360	-26,640	-55.50	
5L 一般行政管理計畫	13,050,000	12,314,865	-735,135	-5.63	
1 用人費用	9,756,000	9,276,937	-479,063	-4.91	
11 正式員額薪資	6,288,000	6,252,821	-35,179	-0.56	
113 職員薪金	5,928,000	5,870,081	-57,919	-0.98	
114 工員工資	360,000	382,740	22,740	6.32	
13 超時工作報酬	317,465	211,136	-106,329	-33.49	
131 加班費	317,465	211,136	-106,329	-33.49	
15 獎金	1,810,039	1,510,164	-299,875	-16.57	
151 考績獎金	1,048,000	676,550	-371,450	-35.44	
152 年終獎金	762,039	833,614	71,575	9.39	
16 退休及卹償金	528,624	459,273	-69,351	-13.12	

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

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	%	
161 職員退休及離職金	499,824	420,993	-78,831	-15.77	
162 工員退休及離職金	28,800	38,280	9,480	32.92	
18 福利費	811,872	843,543	31,671	3.90	
181 分擔員工保險費	539,352	636,471	97,119	18.01	
185 員工通勤交通費	128,520	87,072	-41,448	-32.25	
18Y 其他福利費	144,000	120,000	-24,000	-16.67	
2 服務費用	3,061,000	2,671,736	-389,264	-12.72	
27 一般服務費	2,499,824	2,503,736	3,912	0.16	
279 外包費	2,481,824	2,490,736	8,912	0.36	
27F 體育活動費	18,000	13,000	-5,000	-27.78	
28 專業服務費	489,176	96,000	-393,176	-80.38	
28Y 其他專業服務費	489,176	96,000	-393,176	-80.38	
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	232,000	365,192	133,192	57.41	
32 用品消耗	232,000	365,192	133,192	57.41	
321 辦公（事務）用品	232,000	365,192	133,192	57.41	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
5M 建築及設備計畫	5,508,000	10,854,302	5,346,302	97.06	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0元及奉准先行辦理數646,000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597,900元。2.決算數較預算數增加5,346,302元，主要係因雨水回收系統專案工程、公立國民中小學老舊廁所整修工程、109年度學校兒童遊戲場修繕汰換、109年忠孝樓防水隔熱整修工程及核准動支其他準備金辦理電腦及機房搬遷建置電源網路設施(併入決算)所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,508,000	10,854,302	5,346,302	97.06	
51 購建固定資產	887,000	1,396,900	509,900	57.49	
514 購置機械及設備	462,000	580,900	118,900	25.74	
516 購置雜項設備	425,000	816,000	391,000	92.00	
52 購置無形資產	36,000		-36,000	-100.00	

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

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	%	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	
54 遞延支出	4,585,000	9,457,402	4,872,402	106.27	
541 遞延修繕房屋建築支出	2,971,000	7,097,209	4,126,209	138.88	
542 其他遞延支出	1,614,000	2,360,193	746,193	46.23	

地方教育發展基金-臺北市中山區大佳國民小學

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) 閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算，預算數203,228元，決算數611,618元。

2. 外包費：

(1) 超額工友外包按件計算，預算數80,000元，決算數38,700元。

(2) 工友外包3人，預算數1,296,000元，決算數1,288,200元。

(3) 校警勞務外包2人，預算數1,105,824元，決算數1,163,836元。

二、工程管理費是以按施工費2%提列預算數83,706元，決算數13,403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
資產	23,540,775	-13,808,718	1,569,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,682,798	-850,724	
房屋及建築	1,191,240	-282,205	
機械及設備	12,917,528	-8,746,056	707,000
交通及運輸設備	542,752	-336,286	
雜項設備	5,171,629	-3,593,447	826,000
購建中固定資產			
電腦軟體	34,828		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941,119元，變動原因為：(1)增置：580,900元。(2)受贈：324,619元。(3)撥入：35,600元。減少數計2,117,645元，變動原因為：(1)報廢：2,117,645元。

2.交通及運輸設備：增加數計66,650元。變動原因為：(1)受贈：66,650元。減少數計53,352元，變動原因為：(1)報廢：53,352元。

3.雜項設備：增加數計1,389,035元，變動原因為：(1)增置：816,000元。(2)受贈：573,035元。減少數計586,020元，變動原因為：，原因為：(1)報廢：586,020元。

4.電腦軟體：1.減少數計12,624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12,624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。

北市中山區大佳國民小學
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		
2,396,804	14,280	2,769,641	359,951	9,719,171
			-364,596	2,467,478
			-21,444	887,591
941,119		2,117,645	576,135	3,571,081
66,650		53,352	3,900	223,664
1,389,035		586,020	165,956	2,547,153
	14,280	12,624		22,204

註：

地方教育發展基金－臺北市中山區大佳國民小學
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								
購建中固定資產								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		462,000	245,000		707,000	580,900	-126,100	
購建中固定資產		462,000	245,000		707,000	580,900	-126,100	
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		425,000	401,000		826,000	816,000	-10,000	
購建中固定資產		425,000	401,000		826,000	816,000	-10,000	
合 計		887,000	646,000		1,533,000	1,396,900	-136,100	

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—臺北市中山區大佳國民小學
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		646,000
購置機械及設備	109.02.03府授教會字第1093009950號	64,000
購置機械及設備	109.10.21府授教會字第1093097191號	26,000
購置機械及設備	109.11.04府授主事預字第1093011450號	70,000
購置機械及設備	109.11.24府授教會字第1093108589號	40,000
購置機械及設備	109.12.18府授教會字第1093115934號	45,000
購置雜項設備	109.02.03府授教會字第1093009950號	95,000
購置雜項設備	109.04.09府授主事預字第1093003319號	88,000
購置雜項設備	109.11.24府授教會字第1093108589號	218,000

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

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	26	26	0	
正式職員	25	25	0	
臨時職員	1	1	0	
學前教育計畫	6	5	-1	
正式職員	5	5	0	
正式工員	1	0	-1	
一般行政管理計畫	9	8	-1	
正式職員	8	7	-1	
正式工員	1	1	0	
正式駐衛警	0	0	0	
小計	41	39	-2	
正式職員	38	37	-1	
正式工員	2	1	-1	
正式駐衛警	0	0	0	
臨時職員	1	1	0	
合計	41	39	-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：

(1)閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算。

2.外包費：

(1)超額工友外包按件計算。

(2)工友外包3人。

(3)校警勞務外包2人。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學
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	21,096,000	418,992	402,663		5,470,569	8,177,208		3,418,648		38,984,080	337,920	39,322,000
職員	21,096,000	418,992	402,663		5,470,569	8,177,208		3,418,648		38,984,080	337,920	39,322,000
學前教育計畫	4,585,860		50,500		1,021,260	410,976		506,404		6,575,000		6,575,000
職員	4,237,860		50,500		948,760	400,896		446,037		6,084,053		6,084,053
工具	348,000				72,500	10,080		60,367		490,947		490,947
一般行政管理計畫	6,288,000		317,465		1,810,039	528,624		811,872		9,756,000		9,756,000
職員	5,928,000		317,465		1,707,039	499,824		762,888		9,215,216		9,215,216
工具	360,000				103,000	28,800		48,984		540,784		540,784
合 計	31,969,860	418,992	770,628		8,301,868	9,116,808		4,736,924		55,315,080	337,920	55,653,000

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 41 人，計 4,306,155 元，執行結果決算 35 人，計 3,092,470 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 41 人，計 3,995,713 元，執行結果決算 46 人，計 4,117,096 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)閩客語教學等課程人員鐘點費，預算數 203,228 元，決算數 611,618 元。

2.外包費：

(1)超額工友外包經費，預算數 80,000 元，決算數 38,700 元。

(2)工友外包經費，預算數 1,296,000 元，決算數 1,288,200 元。

(3)校警勞務外包經費，預算數 1,105,824 元，決算數 1,163,836 元。

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學
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
21,602,252	418,992	329,444		4,824,126	8,533,784		2,910,196		38,618,794	90,547	38,709,341
21,602,252	418,992	329,444		4,824,126	8,533,784		2,910,196		38,618,794	90,547	38,709,341
4,281,802		31,136		875,276	356,871		487,116		6,032,201		6,032,201
3,856,713		31,136		837,751	331,725		426,749		5,484,074		5,484,074
425,089				37,525	25,146		60,367		548,127		548,127
6,252,821		211,136		1,510,164	459,273		843,543		9,276,937		9,276,937
5,870,081		211,136		1,398,531	420,993		794,559		8,695,300		8,695,300
382,740				111,633	38,280		48,984		581,637		581,637
32,136,875	418,992	571,716		7,209,566	9,349,928		4,240,855		53,927,932	90,547	54,018,479

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

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			49,661,000		49,056,420		-604,580 -1.22	
國民教育計畫			42,916,000		42,904,186		-11,814 -0.03	
學前教育計畫			6,745,000		6,152,234		-592,766 -8.79	

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學
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	55,653,000	54,018,479	-1,634,521	-2.94
11 正式員額薪資	31,969,860	32,136,875	167,015	0.52
113 職員薪金	31,261,860	31,329,046	67,186	0.21
114 工員工資	708,000	807,829	99,829	14.10
12 聘僱及兼職人員薪資	756,912	509,539	-247,373	-32.68
122 約僱職員薪金	418,992	418,992	0	0.00
124 兼職人員酬金	337,920	90,547	-247,373	-73.20
13 超時工作報酬	770,628	571,716	-198,912	-25.81
131 加班費	770,628	571,716	-198,912	-25.81
15 獎金	8,301,868	7,209,566	-1,092,302	-13.16
151 考績獎金	4,306,155	3,092,470	-1,213,685	-28.18
152 年終獎金	3,995,713	4,117,096	121,383	3.04
16 退休及卹償金	9,116,808	9,349,928	233,120	2.56
161 職員退休及離職金	9,077,928	9,286,502	208,574	2.30
162 工員退休及離職金	38,880	63,426	24,546	63.13
18 福利費	4,736,924	4,240,855	-496,069	-10.47
181 分擔員工保險費	2,766,600	3,094,875	328,275	11.87
183 傷病醫藥費	101,580	95,260	-6,320	-6.22
185 員工通勤交通費	521,640	368,106	-153,534	-29.43
18Y 其他福利費	1,347,104	682,614	-664,490	-49.33
2 服務費用	4,808,000	4,911,140	103,140	2.15
21 水電費	521,032	544,748	23,716	4.55
212 工作場所電費	475,570	421,450	-54,120	-11.38
214 工作場所水費	45,462	123,298	77,836	171.21
23 旅運費	28,520	29,583	1,063	3.73
231 國內旅費	28,520	29,583	1,063	3.73
24 印刷裝訂與廣告費	37,200	33,400	-3,800	-10.22
241 印刷及裝訂費	37,200	33,400	-3,800	-10.22
25 修理保養及保固費	539,710	507,626	-32,084	-5.94
252 一般房屋修護費	344,800	257,243	-87,557	-25.39
255 機械及設備修護費	194,910	250,383	55,473	28.46
26 保險費	0	5,160	5,160	0.00
26Y 其他保險費	0	5,160	5,160	0.00
27 一般服務費	2,768,652	3,175,510	406,858	14.70
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,600	5,086	1,486	41.28
279 外包費	2,481,824	2,490,736	8,912	0.36
27D 計時與計件人員酬金	203,228	611,618	408,390	200.95
27F 體育活動費	80,000	68,070	-11,930	-14.91
28 專業服務費	840,886	543,113	-297,773	-35.41
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	55,200	115,960	60,760	110.07
287 委託檢驗(定)試驗認證費	14,610	14,500	-110	-0.75
289 試務甄選費	2,600	20,000	17,400	669.23
28A 電腦軟體服務費	0	36,000	36,000	0.00
28Y 其他專業服務費	768,476	356,653	-411,823	-53.59

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學
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	%
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	1,588,000	2,020,446	432,446	27.23
31 使用材料費	532,650	779,876	247,226	46.41
315 設備零件	532,650	779,876	247,226	46.41
32 用品消耗	1,055,350	1,240,570	185,220	17.55
321 辦公(事務)用品	252,410	425,847	173,437	68.71
322 報章雜誌	30,000	32,632	2,632	8.77
323 農業與園藝用品及環境美化費	75,000	64,500	-10,500	-14.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	14,988	-12	-0.08
32Y 其他用品消耗	682,940	702,603	19,663	2.88
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,508,000	10,854,302	5,346,302	97.06
51 購建固定資產	887,000	1,396,900	509,900	57.49
514 購置機械及設備	462,000	580,900	118,900	25.74
516 購置雜項設備	425,000	816,000	391,000	92.00
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	4,585,000	9,457,402	4,872,402	106.27
541 遞延修繕房屋建築支出	2,971,000	7,097,209	4,126,209	138.88
542 其他遞延支出	1,614,000	2,360,193	746,193	46.23
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	470,000	281,126	-188,874	-40.19
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	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	459,000	270,126	-188,874	-41.15
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	459,000	270,126	-188,874	-41.15
9 其他	192,000	140,094	-51,906	-27.03
91 其他支出	192,000	140,094	-51,906	-27.03
91Y 其他	192,000	140,094	-51,906	-27.03
合 計	68,219,000	72,225,587	4,006,587	5.87

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學
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	816,068	1,095,684	279,616	34.26	
185 員工通勤交通費	521,640	368,106	-153,534	-29.43	
27D 計時與計件人員酬金	203,228	611,618	408,390	200.95	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	55,200	115,960	60,760	110.07	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學
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	247,073,625	247,051,421	-22,204	
代管資產-土地改良物	1,000	1,000		
代管資產-土地	235,474,000	235,474,000		
代管資產-房屋及建築 設備	1,879,454	1,879,454		
土地改良物	2,467,478	2,467,478		
房屋及建築	887,591	887,591		
機械及設備	3,571,081	3,571,081		
交通及運輸設備	223,664	223,664		
雜項設備	2,547,153	2,547,153		
電腦軟體	22,204		-22,204	係因電腦軟體不列入財產管理系統。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂