

4-0501471

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



臺北市中山區濱江國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市中山區濱江國民小學編

# 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 20	頁
三、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 22 至 23	頁
四、固定資產建設改良擴充明細表.....	第 24 至 25	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 27 至 27	頁
二、用人費用彙計表.....	第 28 至 29	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 30 至 30	頁
五、各項費用彙計表.....	第 31 至 32	頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 33 至 33	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 34 至 34	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	112,230,170	109,807,925	2,422,245	2.21
基金用途	107,362,452	109,316,541	- 1,954,089	- 1.79
賸餘(短絀-)	4,867,718	491,384	4,376,334	890.61
餘絀情形：				
基金餘額	12,368,219	7,500,501	4,867,718	64.90
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	6,384,733	498,055	5,886,678	1,182

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中山區濱江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80,224,000元，決算數77,287,540元。

107學年下學期預定招收25班，實計招收24班，預計學生人數560人，實際學生人數540人。

108學年上學期預定招收24班，實計招收24班，預計學生人數560人，實際學生人數550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)學前教育計畫：

本年度預算編列15,414,000元，決算數15,518,343元。

107學年下學期預定招收7班，實計招收7班，預計學生人數180人，實際學生人數180人。

108學年上學期預定招收7班，實計招收7班，預計學生人數182人，實際學生人數182人。

係配合配合幼兒園招生工作及辦理各項活動，增進幼童各項生活常識、衛生習慣及增長智能。

##### (三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列13,426,000元，決算數11,670,441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2,533,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數448,000元），決算數2,886,128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	國小基本學力檢測達基礎以上學生比率	97%	98%

# 臺北市地方教育發展基金臺北市中山區濱江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112,230,170元，較預算數111,675,000元，增加555,170元，計增0.50%。

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3,300元，較預算數7,000元，減少3,700元，計減52.86%。

主要係因：教師甄選報名費收入覈實短收。

2.財產處分收入：決算數17,000元，較預算數9,000元，增加8,000元，計增88.89%。

主要係因：財產處分變賣收入覈實超收。

3.租金收入：決算數634,000元，較預算數634,000元，無增減。

4.權利金收入：決算數266,000元，較預算數266,000元，無增減。

5.其他財產收入：決算數621,157元，較預算數413,000元，增加208,157元，計增50.40%。

主要係因：場地租借收入覈實超收。

6.公庫撥款收入：決算數106,611,320元，較預算數106,531,000元，增加80,320元，計增0.08%。

主要係因：教育局補助108年照明設備汰換經費。

7.政府其他撥入收入：決算數369,486元，較預算數0元，增加369,486元。

主要係因：教育部補助社區教保資源中心計畫等經費。

8.學雜費收入：決算數3,558,970元，較預算數3,576,000元，減少17,030元，計減0.48%。

主要係因：幼兒學雜費收入覈實短收。

9.雜項收入：決算數148,937元，較預算數239,000元，減少90,063元，計減37.68%。

主要係因：學生證補卡收入等。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市中山區濱江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數107,362,452元，較預算數111,597,000元，減少4,234,548元，計減3.79%。

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77,287,540元，較預算數80,224,000元，減少2,936,460元，計減3.66%。

主要係因：人事費用及業務費覈實支用所致。

2.學前教育計畫：決算數15,518,343元，較預算數15,414,000元，增加104,343元，計增0.68%。

主要係因：教育部補助辦理社區教保資源中心計畫等經費覈實支用，年底併決算辦理。

3.一般行政管理計畫：決算數11,670,441元，較預算數13,426,000元，減少1,755,559元，計減13.08%。

主要係因：人事費用覈實支用所致。

4.建築及設備計畫：決算數2,886,128元，較預算數2,533,000元，增加353,128元，計增13.94%。

主要係因：科任教室冷氣補辦預算440,302元。

### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數4,867,718元，較預算賸餘數78,000元，計相差4,789,718元。

主要係因：人事費用覈實支用賸餘4,066,451元、運動設施場館委外賸餘352,273元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市中山區濱江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5,853,819元。  
其他活動之淨現金流入530,914元。  
本年度現金及約當現金之淨增6,384,733元。  
期初現金及約當現金10,653,933元。  
期末現金及約當現金17,038,666元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,076,695,528元，包括：  
流動資產17,438,666元。  
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金2,279,720元。  
其他資產5,056,977,142元。  
決算日負債總額為5,064,327,309元，包括：  
流動負債4,646,041元。  
其他負債5,059,681,268元。  
決算日基金餘額為累積餘額12,368,219元。

### 五、資本資產及長期負債概況：

本年度增加4,765,959元，包括：  
機械及設備3,289,973元。  
交通及運輸設備107,500元。  
雜項設備1,368,486元。

### 六、其他：

- (一) 本年度併決算數770,306元及補辦預算數448,000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—臺北市中山區濱江國民小學  
**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	111,675,000	100.00	112,230,170	100.00	555,170	0.50	109,807,925	100.00
43 勞務收入	7,000	0.01	3,300	0.00	-3,700	-52.86	2,800	0.00
431服務收入	7,000	0.01	3,300	0.00	-3,700	-52.86	2,800	0.00
45 財產收入	1,322,000	1.18	1,538,157	1.37	216,157	16.35	1,495,514	1.36
451財產處分收入	9,000	0.01	17,000	0.02	8,000	88.89	10,000	0.01
452租金收入	634,000	0.57	634,000	0.56			634,225	0.58
453權利金收入	266,000	0.24	266,000	0.24			265,775	0.24
45Y其他財產收入	413,000	0.37	621,157	0.55	208,157	50.40	585,514	0.53
46 政府撥入收入	106,531,000	95.39	106,980,806	95.32	449,806	0.42	104,703,244	95.35
462公庫撥款收入	106,531,000	95.39	106,611,320	94.99	80,320	0.08	103,216,034	94.00
46Y政府其他撥入收入			369,486	0.33	369,486	0.00	1,487,210	1.35
4S 教學收入	3,576,000	3.20	3,558,970	3.17	-17,030	-0.48	3,366,708	3.07
4S1學雜費收入	3,576,000	3.20	3,558,970	3.17	-17,030	-0.48	3,366,708	3.07
4Y 其他收入	239,000	0.21	148,937	0.13	-90,063	-37.68	239,659	0.22
4YY雜項收入	239,000	0.21	148,937	0.13	-90,063	-37.68	239,659	0.22
5 基金用途	111,597,000	100.00	107,362,452	100.00	-4,234,548	-3.79	109,316,541	100.00
53 國民教育計畫	80,224,000	71.89	77,287,540	71.99	-2,936,460	-3.66	78,092,838	71.44
54 學前教育計畫	15,414,000	13.81	15,518,343	14.45	104,343	0.68	13,880,318	12.70
5L 一般行政管理計畫	13,426,000	12.03	11,670,441	10.87	-1,755,559	-13.08	11,932,755	10.92
5M 建築及設備計畫	2,533,000	2.27	2,886,128	2.69	353,128	13.94	5,410,630	4.95
購建固定資產	2,497,000	2.24	2,886,128	2.69	389,128	15.58	5,374,630	4.92
其他	36,000	0.03			-36,000	-100.00	36,000	0.03
本期賸餘 (短絀-)	78,000		4,867,718		4,789,718	6,140.66	491,384	
期初基金餘額	2,650,000		7,500,501		4,850,501	183.04	7,009,117	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,728,000		12,368,219		9,640,219	353.38	7,500,501	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學  
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		770,306
451財產處分收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	8,000
45Y其他財產收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	208,157
462公庫撥款收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	80,320
46Y政府其他撥入收入	108.7.26北市教會字第1083069307號	113,286
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	256,200
54 學前教育計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	104,343

備註：

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學  
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)	78,000	4,867,718	4,789,718	6,140.66
812 調整非現金項目		986,101	986,101	
8123 流動資產淨減(淨增)				
8124 流動負債淨增(淨減)		986,101	986,101	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	78,000	5,853,819	5,775,819	7,404.90
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		413,709	413,709	
8224 減少準備金		413,709	413,709	
824 減少其他資產		129,070	129,070	
8241 減少其他資產		129,070	129,070	
825 增加短期債務及其他負債		28,947	28,947	
8252 增加其他負債		28,947	28,947	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金				
82B4 增加準備金				
82C 增加其他資產				
82C1 增加其他資產				
82D 減少短期債務及其他負債		-40,812	-40,812	
82D2 減少其他負債		-40,812	-40,812	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		530,914	530,914	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	78,000	6,384,733	6,306,733	8,085.56
84 期初現金及約當現金	5,797,120	10,653,933	4,856,813	83.78
85 期末現金及約當現金	5,875,120	17,038,666	11,163,546	190.01

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金增加數133,607元及代管資產減少數245,016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	5,076,695,528	100.00	5,070,964,983	100.00	5,730,545	0.11
1	資產	5,076,695,528	100.00	5,070,964,983	100.00	5,730,545	0.11
11	流動資產	17,438,666	0.34	11,053,933	0.22	6,384,733	57.76
111	現金	17,038,666	0.34	10,653,933	0.21	6,384,733	59.93
1112	銀行存款	17,038,666	0.34	10,653,933	0.21	6,384,733	59.93
1112-1	銀行存款-公庫存款	11,606,577	0.23	6,134,277	0.12	5,472,300	89.21
1112-2	銀行存款-保管款	5,022,089	0.10	4,119,656	0.08	902,433	21.91
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	400,000	0.01	400,000	0.01	0	0.00
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	10,000	0.00	0	0.00	10,000	0.00
115	預付款項	400,000	0.01	400,000	0.01	0	0.00
1154	預付費用	400,000	0.01	400,000	0.01	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,279,720	0.04	2,559,822	0.05	-280,102	-10.94
124	準備金	2,279,720	0.04	2,559,822	0.05	-280,102	-10.94
1241	退休及離職準備金	1,582,826	0.03	1,449,219	0.03	133,607	9.22
124Y	其他準備金	696,894	0.01	1,110,603	0.02	-413,709	-37.25
124Y-2	其他準備金-其他	696,894	0.01	1,110,603	0.02	-413,709	-37.25
13	其他資產	5,056,977,142	99.61	5,057,351,228	99.73	-374,086	-0.01
131	什項資產	5,056,977,142	99.61	5,057,351,228	99.73	-374,086	-0.01
1315	暫付及待結轉帳項	75,970	0.00	205,040	0.00	-129,070	-62.95
1316	代管資產	5,056,901,172	99.61	5,057,146,188	99.73	-245,016	0.00
1316-0	代管資產-土地改良物	220,212	0.00	465,228	0.01	-245,016	-52.67
1316-1	代管資產-土地	5,056,680,960	99.61	5,056,680,960	99.72	0	0.00

信託代理與保證資產 300,000

保證品 300,000

註：1.本年度信託代理與保證之資產與負債各為300,000元，係定存單：游泳池委外案履約保證金-采堤運動休閒管理顧問股份有限公司300,000元(111.8.31)。

2.上年度信託代理與保證之資產與負債各為461,992元，係(1)定存單：游泳池委外案履約保證金-采堤運動休閒管理顧問股份有限公司300,000元(108.8.31)、(2)定存單：106年度代辦妙善幼兒園整修工程保固金-宏達昌營造有限公司161,992元(108.8.24)。

3.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)計0元。

北市中山區濱江國民小學  
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	5,076,695,528	100.00	5,070,964,983	100.00	5,730,545	0.11
2	負債	5,064,327,309	99.76	5,063,464,482	99.85	862,827	0.02
21	流動負債	4,646,041	0.09	3,659,940	0.07	986,101	26.94
212	應付款項	4,627,411	0.09	3,645,387	0.07	982,024	26.94
2123	應付代收款	4,374,903	0.09	3,620,487	0.07	754,416	20.84
2125	應付費用	252,508	0.00	24,900	0.00	227,608	914.09
213	預收款項	18,630	0.00	14,553	0.00	4,077	28.01
2133	預收收入	18,630	0.00	14,553	0.00	4,077	28.01
22	其他負債	5,059,681,268	99.66	5,059,804,542	99.78	-123,274	0.00
221	什項負債	5,059,681,268	99.66	5,059,804,542	99.78	-123,274	0.00
2211	存入保證金	1,133,156	0.02	1,104,209	0.02	28,947	2.62
2213	應付退休及離職金	1,582,826	0.03	1,449,219	0.03	133,607	9.22
2214	應付代管資產	5,056,901,172	99.61	5,057,146,188	99.73	-245,016	0.00
2215	暫收及待結轉帳項	64,114	0.00	104,926	0.00	-40,812	-38.90
3	基金餘額	12,368,219	0.24	7,500,501	0.15	4,867,718	64.90
31	基金餘額	12,368,219	0.24	7,500,501	0.15	4,867,718	64.90
311	基金餘額	12,368,219	0.24	7,500,501	0.15	4,867,718	64.90
3111	累積餘額	12,368,219	0.24	7,500,501	0.15	4,867,718	64.90

信託代理與保證負債

300,000

應付保證品

300,000

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學

**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	111,675,000	112,230,170	555,170	0.50	
43 勞務收入	7,000	3,300	-3,700	-52.86	
431服務收入	7,000	3,300	-3,700	-52.86	教師甄試收入核實短收。
45 財產收入	1,322,000	1,538,157	216,157	16.35	
451財產處分收入	9,000	17,000	8,000	88.89	財產處分收入核實超收。
452租金收入	634,000	634,000		0.00	
453權利金收入	266,000	266,000		0.00	
45Y其他財產收入	413,000	621,157	208,157	50.40	場地租借收入核實超收。
46 政府撥入收入	106,531,000	106,980,806	449,806	0.42	
462公庫撥款收入	106,531,000	106,611,320	80,320	0.08	局款非統籌-補助108年照明設備汰換經費80,320元。
46Y政府其他撥入收入		369,486	369,486	0.00	1. 107學年度社區教保資源中心補助經費104,926元、2. 107-2國小生無力繳交代收代辦費2,360元、3. 107-2身心障礙無法自行上下學學生交通補助費6,000元、4. 108年照明設備汰換補助經費80,320元、5. 108年公私立幼兒園輔導計畫:專業發展輔導30,508元、6. 108年教保研習計畫經費32,980元、7. 108學年度社區教保資源中心經費80,536元、8. 108-1國小生無力繳交代收代辦費2,590元、9. 108-1身心障礙無法自行上下學學生交通補助費6,000元、10.108-1補助2-4歲低/中低收入幼兒補助23,266元，合計369,486元。
4S 教學收入	3,576,000	3,558,970	-17,030	-0.48	
4S1學雜費收入	3,576,000	3,558,970	-17,030	-0.48	
4Y 其他收入	239,000	148,937	-90,063	-37.68	

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市中山區濱江國民小學

**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	239,000	148,937	-90,063	-37.68	1.電子領標費7,575元、2.影印卡加值費11,600元、3.學生證補卡費3,740元、4.107-1拾遺金3,118元、5. 107年度校園遊戲場遮陽網修建工程採購案溢繳空污費1,620元、6. 107-1學年應付代收款節餘款轉列其他準備金18,975元、7. 107學年畢業紀念冊逾期罰款收入551元、8.冷氣補卡費100元。9. 108學年校外教學遊覽車勞務採購延遲履約罰款收入3,000元、10.107-2應付代收款節餘款轉列其他準備金98,658元，合計148,937元。

填表說明：



地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學

**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	111,597,000	107,362,452	-4,234,548	-3.79	
53 國民教育計畫	80,224,000	77,287,540	-2,936,460	-3.66	
1 用人費用	68,814,000	66,824,828	-1,989,172	-2.89	
11 正式員額薪資	45,552,000	44,494,206	-1,057,794	-2.32	
113 職員薪金	45,552,000	44,494,206	-1,057,794	-2.32	
12 聘僱及兼職人員薪資	549,120	410,361	-138,759	-25.27	
124 兼職人員酬金	549,120	410,361	-138,759	-25.27	
13 超時工作報酬	638,190	568,564	-69,626	-10.91	
131 加班費	638,190	568,564	-69,626	-10.91	
15 獎金	9,523,000	9,558,870	35,870	0.38	
151 考績獎金	3,829,000	4,129,325	300,325	7.84	
152 年終獎金	5,694,000	5,429,545	-264,455	-4.64	
16 退休及卹償金	6,782,400	6,115,580	-666,820	-9.83	
161 職員退休及離職金	6,782,400	6,115,580	-666,820	-9.83	
18 福利費	5,769,290	5,677,247	-92,043	-1.60	
181 分擔員工保險費	3,874,836	4,208,358	333,522	8.61	
183 傷病醫藥費	81,000	86,500	5,500	6.79	
185 員工通勤交通費	502,740	461,774	-40,966	-8.15	
18Y 其他福利費	1,310,714	920,615	-390,099	-29.76	
2 服務費用	7,563,000	7,364,581	-198,419	-2.62	
21 水電費	1,769,032	1,767,428	-1,604	-0.09	
212 工作場所電費	1,538,200	1,538,200			
214 工作場所水費	230,832	229,228	-1,604	-0.69	
22 郵電費	16,800	9,000	-7,800	-46.43	
221 郵費	9,000	9,000			
222 電話費	7,200		-7,200	-100.00	
224 數據通信費	600		-600	-100.00	
23 旅運費	80,710	64,001	-16,709	-20.70	
231 國內旅費	80,710	64,001	-16,709	-20.70	
24 印刷裝訂與廣告費	225,140	146,723	-78,417	-34.83	
241 印刷及裝訂費	225,140	146,723	-78,417	-34.83	
25 修理保養及保固費	1,321,457	1,598,851	277,394	20.99	
252 一般房屋修護費	452,000	1,151,655	699,655	154.79	
255 機械及設備修護費	417,457	21,400	-396,057	-94.87	
257 雜項設備修護費	452,000	425,796	-26,204	-5.80	
27 一般服務費	399,376	259,485	-139,891	-35.03	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	20,880	10,100	-10,780	-51.63	

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學

**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	%	
279 外包費	72,000	72,000			
27D 計時與計件人員酬金	202,496	74,001	-128,495	-63.46	
27F 體育活動費	104,000	103,384	-616	-0.59	
28 專業服務費	3,750,485	3,519,093	-231,392	-6.17	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	270,850	201,168	-69,682	-25.73	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	60,990	62,925	1,935	3.17	
289 試務甄選費	3,345		-3,345	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		36,000	36,000		
28Y 其他專業服務費	3,415,300	3,219,000	-196,300	-5.75	
3 材料及用品費	2,284,000	2,264,033	-19,967	-0.87	
31 使用材料費	488,310	631,746	143,436	29.37	
315 設備零件	488,310	631,746	143,436	29.37	
32 用品消耗	1,795,690	1,632,287	-163,403	-9.10	
321 辦公(事務)用品	67,600	55,171	-12,429	-18.39	
322 報章雜誌	150,000	122,313	-27,687	-18.46	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	15,000	11,026	-3,974	-26.49	
32Y 其他用品消耗	1,563,090	1,443,777	-119,313	-7.63	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	8,000	4,800	-3,200	-40.00	
45 雜項設備租金	8,000	4,800	-3,200	-40.00	
451 雜項設備租金	8,000	4,800	-3,200	-40.00	決算數較預算數減少3,200元，主 要係悠遊卡刷卡機月租費覈實支 用後賸餘。
6 稅捐及規費(強制費)	748,000	390,508	-357,492	-47.79	
61 土地稅	633,953	273,972	-359,981	-56.78	
612 一般土地地價稅	633,953	273,972	-359,981	-56.78	決算數較預算數減 少357,492元，主要係土地地價稅 覈實支用後賸餘。
63 房屋稅	71,190	73,678	2,488	3.49	
631 一般房屋稅	71,190	73,678	2,488	3.49	
64 消費與行為稅	42,857	42,858	1	0.00	
644 營業稅	42,857	42,858	1	0.00	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	577,000	296,626	-280,374	-48.59	
72 捐助、補助與獎助	10,000	16,950	6,950	69.50	
726 獎助學員生給與	10,000	16,950	6,950	69.50	決算數較預算數減 少280,374元，主要係清寒學生午 餐費補助覈實支用後賸餘。

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學

**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	%	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	567,000	279,676	-287,324	-50.67	決算數較預算數減少87,836元，主要係班級自治費等覈實支用後賸餘。
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	567,000	279,676	-287,324	-50.67	
9 其他	230,000	142,164	-87,836	-38.19	
91 其他支出	230,000	142,164	-87,836	-38.19	
91Y 其他	230,000	142,164	-87,836	-38.19	
54 學前教育計畫	15,414,000	15,518,343	104,343	0.68	決算數較預算數增加116,684元，主要係辦理社區教保資源中心鐘點費所致。
1 用人費用	15,147,000	14,995,291	-151,709	-1.00	
11 正式員額薪資	10,931,795	11,030,443	98,648	0.90	
113 職員薪金	10,095,795	9,944,698	-151,097	-1.50	
114 工員工資	836,000	1,085,745	249,745	29.87	
13 超時工作報酬	52,928	56,592	3,664	6.92	
131 加班費	52,928	56,592	3,664	6.92	
15 獎金	2,085,103	1,776,242	-308,861	-14.81	
151 考績獎金	696,000	591,895	-104,105	-14.96	
152 年終獎金	1,389,103	1,184,347	-204,756	-14.74	
16 退休及卹償金	888,204	793,523	-94,681	-10.66	
161 職員退休及離職金	864,144	727,715	-136,429	-15.79	
162 工員退休及離職金	24,060	65,808	41,748	173.52	
18 福利費	1,188,970	1,338,491	149,521	12.58	
181 分擔員工保險費	947,690	1,150,321	202,631	21.38	
183 傷病醫藥費	5,160	3,440	-1,720	-33.33	
185 員工通勤交通費	204,120	152,730	-51,390	-25.18	
18Y 其他福利費	32,000	32,000			
2 服務費用	110,000	226,684	116,684	106.08	
27 一般服務費	38,000	51,104	13,104	34.48	
27D 計時與計件人員酬金		14,104	14,104		
27F 體育活動費	38,000	37,000	-1,000	-2.63	
28 專業服務費	72,000	175,580	103,580	143.86	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		103,580	103,580		
28Y 其他專業服務費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	22,000	135,671	113,671	516.69	
31 使用材料費	22,000	22,000			

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學

**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	%	
315 設備零件	22,000	22,000			決算數較預算數增加113,671元，主要係辦理社區教保資源中心計畫教材所致。
32 用品消耗		113,671	113,671		
32Y 其他用品消耗		113,671	113,671		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	39,000	91,577	52,577	134.81	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	39,000	91,577	52,577	134.81	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	39,000	91,577	52,577	134.81	決算數較預算數增加52,577元，主要係低收入戶及危機家庭幼兒就學費用補助經費覈實支出所致。
9 其他	96,000	69,120	-26,880	-28.00	
91 其他支出	96,000	69,120	-26,880	-28.00	
91Y 其他	96,000	69,120	-26,880	-28.00	決算數較預算數減少26,880元，主要係幼兒園導護費覈實支出後賸餘。
5L 一般行政管理計畫	13,426,000	11,670,441	-1,755,559	-13.08	
1 用人費用	10,903,000	8,977,430	-1,925,570	-17.66	
11 正式員額薪資	7,152,000	5,994,086	-1,157,914	-16.19	
113 職員薪金	6,792,000	5,852,102	-939,898	-13.84	決算數較預算數減少1,925,570元，主要係行政人員人事費覈實支出後賸餘。
114 工員工資	360,000	141,984	-218,016	-60.56	
13 超時工作報酬	336,395	223,368	-113,027	-33.60	
131 加班費	336,395	223,368	-113,027	-33.60	
15 獎金	1,964,069	1,428,767	-535,302	-27.25	
151 考績獎金	1,071,000	664,730	-406,270	-37.93	
152 年終獎金	893,069	764,037	-129,032	-14.45	
16 退休及卹償金	592,272	515,456	-76,816	-12.97	
161 職員退休及離職金	563,472	491,536	-71,936	-12.77	
162 工員退休及離職金	28,800	23,920	-4,880	-16.94	
18 福利費	858,264	815,753	-42,511	-4.95	
181 分擔員工保險費	608,424	582,527	-25,897	-4.26	
185 員工通勤交通費	105,840	89,226	-16,614	-15.70	
18Y 其他福利費	144,000	144,000			
2 服務費用	2,273,000	2,453,423	180,423	7.94	
22 郵電費	151,584	88,113	-63,471	-41.87	
222 電話費	151,584	88,113	-63,471	-41.87	
27 一般服務費	1,603,416	1,818,312	214,896	13.40	
279 外包費	1,581,416	1,802,512	221,096	13.98	

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學

**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	22,000	15,800	-6,200	-28.18	
28 專業服務費	446,000	474,998	28,998	6.50	
28Y 其他專業服務費	446,000	474,998	28,998	6.50	
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	249,000	238,588	-10,412	-4.18	
32 用品消耗	249,000	238,588	-10,412	-4.18	
321 辦公（事務）用品	249,000	238,588	-10,412	-4.18	
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	2,533,000	2,886,128	353,128	13.94	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,533,000	2,886,128	353,128	13.94	
51 購建固定資產	2,241,000	2,643,252	402,252	17.95	
514 購置機械及設備	1,911,000	1,873,000	-38,000	-1.99	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448,000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440,302元。
516 購置雜項設備	330,000	770,252	440,252	133.41	決算數較預算數增加440,252元，主要係科任教室冷氣補辦預算所致。
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，主要係因單價未達1萬元以上軟體移列電腦軟體服務費。
54 遞延支出	256,000	242,876	-13,124	-5.13	
542 其他遞延支出	256,000	242,876	-13,124	-5.13	

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學

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：

A. 閩客語教學支援人員鐘點費等經費按節計算，預算數202,496元，決算數74,001元。

B. 社區教保資源中心臨時人力工作費按時計算，預算數0元，決算數14,104元。

(2)外包費：

A. 工友及校警勞務外包費等4人，預算數1,501,416元，決算數1,722,512元。

B. 消化超額職工業務外包費按件計算，預算數80,000元，決算數80,000元。

C. 游泳池委外費按班級數計算，預算數72,000元，決算數72,000元。

2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數3,584元，決算數3,400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>	813,241,820	-241,772,466	4,765,959	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物				
房屋及建築	740,257,445	-178,661,399		
機械及設備	47,518,123	-41,122,787	3,289,973	(1)
交通及運輸設備	6,185,970	-5,152,961	107,500	(4)
雜項設備	19,118,870	-16,835,319	1,368,486	(1)
購建中固定資產				
電腦軟體	161,412			
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.機械及設備：

增加數計3,289,973元，變動原因為：(1)增置：個人電腦及單槍投影機等設備計1,873,000元。(2)撥入：教育局撥入網路交換器計6臺147,858元。(3)受贈：應付代收購置個人電腦等計1,269,115元。減少數計1,872,591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1,872,591元。

2.交通及運輸設備：

增加數計107,500元，變動原因為：(1)受贈：應付代收款購置戶外監視器等計107,500元。減少數計233,327元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢監視器等設備計233,327元。

3.雜項設備：

增加數1,368,486元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機等設備計770,252元。(2)撥入：教育局撥入網路機櫃2個計30,644元。(3)受贈：應付代收購置冷氣機等設備計567,590元。減少數626,854元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢飲水機等設備626,854元。

4.電腦軟體：

減少數計49,939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49,939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。



北市中山區濱江國民小學

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			
2,782,711			-13,930,293	559,522,309
			-13,306,572	548,289,474
1,872,591	(5)	說明詳下表備註。	-558,602	7,254,116
233,327	(5)	說明詳下表備註。	-45,654	861,528
626,854	(5)	說明詳下表備註。	-19,465	3,005,718
49,939	(11)	說明詳下表備註。		111,473

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學  
**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		1,911,000			1,911,000	1,873,000	-38,000	
機械及設備		1,911,000			1,911,000	1,873,000	-38,000	
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		330,000	448,000		778,000	770,252	-7,748	
雜項設備		330,000	448,000		778,000	770,252	-7,748	
購建中固定資產								
合 計		2,241,000	448,000		2,689,000	2,643,252	-45,748	

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—臺北市中山區濱江國民小學  
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		448,000
購置雜項設備	108.3.5府授主事預字第1083002352號	448,000

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學

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	52	53	1	
正式職員	52	53	1	依據市府108年10月28日府授教人字第1083104195號函核定108學年度教職員工員額編制表新增1名普通班教師員額。
學前教育計畫	19	19	0	
正式職員	16	16	0	
正式工員	3	3	0	
一般行政管理計畫	10	8	-2	
正式職員	9	8	-1	決算數較預算數少1名，係控留文書組長1名未進用所致。
正式工員	1	0	-1	決算數較預算數少1名，係經市府108年4月26日北市教人字第1083039737號函同意工友1名離職，相關業務改由外包辦理。
小計	81	80	-1	
正式職員	77	77	0	
正式工員	4	3	-1	
合計	81	80	-1	

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經費按節計算。

(2)社區教保資源中心臨時人力工作費按時計算。

2.外包費：

(1)工友及校警勞務等外包費4人。

(2)消化超額職工業務外包費按件計算。

(3).游泳池委外費按班級數計算。

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學  
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										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	45,552,000		638,190		9,523,000	6,782,400		5,769,290		68,264,880	549,120	68,814,000
職員	45,552,000		638,190		9,523,000	6,782,400		5,769,290		68,264,880	549,120	68,814,000
工具												
學前教育計畫	10,931,795		52,928		2,085,103	888,204		1,188,970		15,147,000		15,147,000
職員	10,095,795		52,928		1,969,269	864,144		1,065,893		14,048,029		14,048,029
工具	836,000				115,834	24,060		123,077		1,098,971		1,098,971
一般行政管理計畫	7,152,000		336,395		1,964,069	592,272		858,264		10,903,000		10,903,000
職員	6,792,000		336,395		1,889,500	563,472		792,584		10,373,951		10,373,951
工具	360,000				74,569	28,800		65,680		529,049		529,049
合 計	63,635,795		1,027,513		13,572,172	8,262,876		7,816,524		94,314,880	549,120	94,864,000

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81人計5,596,000元，執行結果決算68人，計5,385,950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81人，計7,976,172元，執行結果決算89人，計7,377,929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：

- A.閩客語教學支援人員鐘點費等經費按節計算，預算數202,496元，決算數74,001元。  
 B.社區教保資源中心臨時人力工作費按時計算，預算數0元，決算數14,104元。

(2)外包費：

- A.工友及校警勞務外包費等4人，預算數1,501,416元，決算數1,722,512元。  
 B.消化超額職工業務外包費按件計算，預算數80,000元，決算數80,000元。  
 C.游泳池委外費按班級數計算，預算數72,000元，決算數72,000元。

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學  
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
44,494,206		568,564		9,558,870	6,115,580		5,677,247		66,414,467	410,361	66,824,828
44,494,206		568,564		9,558,870	6,115,580		5,677,247		66,414,467	410,361	66,824,828
11,030,443		56,592		1,776,242	793,523		1,338,491		14,995,291		14,995,291
9,944,698		56,592		1,671,697	727,715		1,178,872		13,579,574		13,579,574
1,085,745				104,545	65,808		159,619		1,415,717		1,415,717
5,994,086		223,368		1,428,767	515,456		815,753		8,977,430		8,977,430
5,852,102		223,368		1,317,134	491,536		778,880		8,663,020		8,663,020
141,984				111,633	23,920		36,873		314,410		314,410
61,518,735		848,524		12,763,879	7,424,559		7,831,491		90,387,188	410,361	90,797,549

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學

**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 %	金額 %		
總 計			95,638,000		92,805,883		-2,832,117	-2.96	
國民教育計畫			80,224,000		77,287,540		-2,936,460	-3.66	
學前教育計畫			15,414,000		15,518,343		104,343	0.68	



地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學

**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	94,864,000	90,797,549	-4,066,451	-4.29
11 正式員額薪資	63,635,795	61,518,735	-2,117,060	-3.33
113 職員薪金	62,439,795	60,291,006	-2,148,789	-3.44
114 工員工資	1,196,000	1,227,729	31,729	2.65
12 聘僱及兼職人員薪資	549,120	410,361	-138,759	-25.27
124 兼職人員酬金	549,120	410,361	-138,759	-25.27
13 超時工作報酬	1,027,513	848,524	-178,989	-17.42
131 加班費	1,027,513	848,524	-178,989	-17.42
15 獎金	13,572,172	12,763,879	-808,293	-5.96
151 考績獎金	5,596,000	5,385,950	-210,050	-3.75
152 年終獎金	7,976,172	7,377,929	-598,243	-7.50
16 退休及卹償金	8,262,876	7,424,559	-838,317	-10.15
161 職員退休及離職金	8,210,016	7,334,831	-875,185	-10.66
162 工員退休及離職金	52,860	89,728	36,868	69.75
18 福利費	7,816,524	7,831,491	14,967	0.19
181 分擔員工保險費	5,430,950	5,941,206	510,256	9.40
183 傷病醫藥費	86,160	89,940	3,780	4.39
185 員工通勤交通費	812,700	703,730	-108,970	-13.41
18Y 其他福利費	1,486,714	1,096,615	-390,099	-26.24
2 服務費用	9,946,000	10,044,688	98,688	0.99
21 水電費	1,769,032	1,767,428	-1,604	-0.09
212 工作場所電費	1,538,200	1,538,200	0	0.00
214 工作場所水費	230,832	229,228	-1,604	-0.69
22 郵電費	168,384	97,113	-71,271	-42.33
221 郵費	9,000	9,000	0	0.00
222 電話費	158,784	88,113	-70,671	-44.51
224 數據通信費	600	0	-600	-100.00
23 旅運費	80,710	64,001	-16,709	-20.70
231 國內旅費	80,710	64,001	-16,709	-20.70
24 印刷裝訂與廣告費	225,140	146,723	-78,417	-34.83
241 印刷及裝訂費	225,140	146,723	-78,417	-34.83
25 修理保養及保固費	1,321,457	1,598,851	277,394	20.99
252 一般房屋修護費	452,000	1,151,655	699,655	154.79
255 機械及設備修護費	417,457	21,400	-396,057	-94.87
257 雜項設備修護費	452,000	425,796	-26,204	-5.80
27 一般服務費	2,040,792	2,128,901	88,109	4.32
276 佣金、匯費、經理費及手續費	20,880	10,100	-10,780	-51.63
279 外包費	1,653,416	1,874,512	221,096	13.37
27D 計時與計件人員酬金	202,496	88,105	-114,391	-56.49
27F 體育活動費	164,000	156,184	-7,816	-4.77
28 專業服務費	4,268,485	4,169,671	-98,814	-2.31
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	270,850	304,748	33,898	12.52
287 委託檢驗(定)試驗認證費	60,990	62,925	1,935	3.17
289 試務甄選費	3,345	0	-3,345	-100.00

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學  
**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	3,933,300	3,765,998	-167,302	-4.25
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	2,555,000	2,638,292	83,292	3.26
31 使用材料費	510,310	653,746	143,436	28.11
315 設備零件	510,310	653,746	143,436	28.11
32 用品消耗	2,044,690	1,984,546	-60,144	-2.94
321 辦公(事務)用品	316,600	293,759	-22,841	-7.21
322 報章雜誌	150,000	122,313	-27,687	-18.46
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	11,026	-3,974	-26.49
32Y 其他用品消耗	1,563,090	1,557,448	-5,642	-0.36
4 租金、償債、利息及相關手續費	8,000	4,800	-3,200	-40.00
45 雜項設備租金	8,000	4,800	-3,200	-40.00
451 雜項設備租金	8,000	4,800	-3,200	-40.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,533,000	2,886,128	353,128	13.94
51 購建固定資產	2,241,000	2,643,252	402,252	17.95
514 購置機械及設備	1,911,000	1,873,000	-38,000	-1.99
516 購置雜項設備	330,000	770,252	440,252	133.41
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	256,000	242,876	-13,124	-5.13
542 其他遞延支出	256,000	242,876	-13,124	-5.13
6 稅捐及規費(強制費)	748,000	390,508	-357,492	-47.79
61 土地稅	633,953	273,972	-359,981	-56.78
612 一般土地地價稅	633,953	273,972	-359,981	-56.78
63 房屋稅	71,190	73,678	2,488	3.49
631 一般房屋稅	71,190	73,678	2,488	3.49
64 消費與行為稅	42,857	42,858	1	0.00
644 營業稅	42,857	42,858	1	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	617,000	389,203	-227,797	-36.92
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	16,950	6,950	69.50
726 獎助學員生給與	10,000	16,950	6,950	69.50
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	606,000	371,253	-234,747	-38.74
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	606,000	371,253	-234,747	-38.74
9 其他	326,000	211,284	-114,716	-35.19
91 其他支出	326,000	211,284	-114,716	-35.19
91Y 其他	326,000	211,284	-114,716	-35.19
合 計	111,597,000	107,362,452	-4,234,548	-3.79

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學  
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	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,322,046	1,096,583	-225,463	-17.05	
185 員工通勤交通費	812,700	703,730	-108,970	-13.41	
27D 計時與計件人員酬金	202,496	88,105	-114,391	-56.49	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	270,850	304,748	33,898	12.52	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

地方教育發展基金—臺北市中山區濱江國民小學  
**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	5,616,423,481	5,616,312,008	-111,473	
代管資產-土地改良物	220,212	220,212		
代管資產-土地	5,056,680,960	5,056,680,960		
房屋及建築	548,289,474	548,289,474		
機械及設備	7,254,116	7,254,116		
交通及運輸設備	861,528	861,528		
雜項設備	3,005,718	3,005,718		
電腦軟體	111,473		-111,473	係因電腦軟體不入財產管理系統。

主辦會計人員：

機關長官：