

4-0501505

中華民國 108 年度

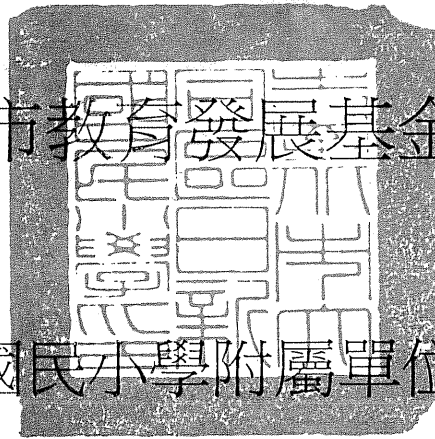
(108年1月1日至108年12月31日)

裝

# 臺北市政府 總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市教育發展基金



臺北市大同區日新國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市大同區日新國民小學編

# 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	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 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 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).....			

# 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	191,607,527	167,590,955	24,016,572	14.33
基金用途	201,220,957	156,554,852	44,666,105	28.53
賸餘(短絀-)	- 9,613,430	11,036,103	- 20,649,533	--
餘絀情形：				
<b>基金餘額</b>	20,889,748	30,503,178	- 9,613,430	31.52
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 9,815,510	13,153,816	- 22,969,326	--

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大同區日新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126,587,000元，決算數126,835,326元。

107學年下學期預定招收28班，實際招收28班，預計學生人數700人，實際學生人數 729人。

108學年上學期預定招收28班，實際招收30 班，預計學生人數720人，實際學生人數 776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；辦理教師甄選、性別平等教育宣導、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學 童強健的身體，增進學童各項生活智能。

#### (二)學前教育計畫：

本年度預算編列13,967,000元，決算數15,986,437元。

107學年下學期預定招收5班，實際招收5班，預計學生人數150人，實際學生人數150人。

108學年上學期預定招收5班，實際招收5班，預計學生人數150人，實際學生人數150人。

係新購教材、器具及圖書等教學設備，革新教學方法，提高教學效能；並辦理校外教學等項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊幼兒強健的身體，增進幼兒各項生活常識、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14,507,000元，決算數13,510,731元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

#### (四)建築及設備計畫：

本年度預算編列12,097,000元（不含以前年度保留數9,793,234元及奉准先行辦理數1,244,000元），決算數44,888,463元。係汰換、充實各科教學設備，辦理台電供電場所移置線路變更設置費、活動中心屋頂防護網採購案等，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
參與行動學習智慧教學計劃學生比率	參與行動學習智慧教學學生/ 全校學生數x100% 單位：%	90%	90%

# 臺北市地方教育發展基金臺北市大同區日新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191,607,527元，較預算數165,225,000元，增加26,382,527元，計增15.97%。

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5,400元，較預算數8,000元，減少2,600元，計減32.50%。

主要係因：

教師甄選報名費收入較預期少，致短收。

2.財產處分收入：決算數14,740元，較預算數24,000元，減少9,260元，計減38.58%。

主要係因：

財產處分收入較預期少，致短收。

3.其他財產收入：決算數2,266,500元，較預算數2,177,000元，增加89,500元，計增4.11%。

主要係因：

學校場地開放使用收入較預期多，致超收。

4.公庫撥款收入：決算數184,064,538元，較預算數157,714,000元，增加24,350,538元，計增15.25%。

主要係因：

教育局補助自強樓及活動中心拆除補強等工程經費、108能源管理系統、108年度用人費用不敷數、108年度雨水回收系統經費等。

5.政府其他撥入收入：決算數1,749,420元，較預算數0元，增加1,749,420元。

主要係因：

教育部補助自造教育及科技中心(中心部款)、自造教育及科技中心(子三科技學校計畫)、107學年國小無力繳交代收代辦費等。

6.學雜費收入：決算數2,956,915元，較預算數2,979,000元，減少22,085元，計減0.74%。

主要係因：

107(2)、108(1)幼兒園學雜費收入較預期少，致短收。

7.雜項收入：決算數550,014元，較預算數323,000元，增加227,014元，計增70.28%。

主要係因：

其他雜項收入較預期多，致超收。

##### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數201,220,957元，較預算數164,158,000元，增加34,062,957元，計增20.38%。

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126,835,326元，較預算數126,587,000元，增加248,326元，計增0.20%。

2.學前教育計畫：決算數15,986,437元，較預算數13,967,000元，增加2,019,437元，計增14.46%。

主要係因：

教育局補助108年度用人費用不敷數，准予併入決算辦理，致超支。

3.一般行政管理計畫：決算數13,510,731元，較預算數14,507,000元，減少996,269元，計減6.87%。



# 臺北市地方教育發展基金臺北市大同區日新國民小學附屬單位決算之分決算

## 總 說 明

### 中華民國 108年度

4.建築及設備計畫：決算數44,888,463元，較預算數12,097,000元，增加32,791,463元，計增271.07%。

主要係因：

執行107年度自強樓及活動中心拆除補強工程、107年度自強樓變更使用機電設備工程、108年度校園無障礙廁所工程、108年度能源管理系統建置工程等統籌款，故超支。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數9,613,430元，較預算短絀數1,933,000元，計相差7,680,430元。

主要係因：

執行106年校區自設高壓電站第一期遷移改善工程統籌款4,339,525元、107年度自強樓及活動中心拆除補強工程統籌款6,584,662元、107年度自強樓變更使用機電設備工程統籌款9,425,938元。

#### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出7,127,956元。

其他活動之淨現金流出2,687,554元。

本年度現金及約當現金之淨減9,815,510元。

期初現金及約當現金44,194,285元。

期末現金及約當現金34,378,775元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,869,869,445元，包括：

流動資產34,778,775元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金5,526,426元。

其他資產4,829,564,244元。

決算日負債總額為4,848,979,697元，包括：

流動負債13,384,670元。

其他負債4,835,595,027元。

決算日基金餘額為累積餘額20,889,748元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市大同區日新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8,155,667元，包括：

機械及設備4,225,157元。

交通及運輸設備345,600元

什項設備3,584,910元。

#### 六、其他：

- (一) 本年度併決算數50,474,464元及補辦預算數1,244,000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。

# 丙、決算主要表

地方教育發展基金—臺北市大同區日新國民小學  
**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	165,225,000	100.00	191,607,527	100.00	26,382,527	15.97	167,590,955	100.00
43 勞務收入	8,000	0.00	5,400	0.00	-2,600	-32.50	5,000	0.00
431服務收入	8,000	0.00	5,400	0.00	-2,600	-32.50	5,000	0.00
45 財產收入	2,201,000	1.33	2,281,240	1.19	80,240	3.65	2,238,590	1.34
451財產處分收入	24,000	0.01	14,740	0.01	-9,260	-38.58	67,590	0.04
45Y其他財產收入	2,177,000	1.32	2,266,500	1.18	89,500	4.11	2,171,000	1.30
46 政府撥入收入	159,714,000	96.66	185,813,958	96.98	26,099,958	16.34	161,905,894	96.61
462公庫撥款收入	159,714,000	96.66	184,064,538	96.06	24,350,538	15.25	159,436,957	95.13
46Y政府其他撥入收入			1,749,420	0.91	1,749,420	0.00	2,468,937	1.47
4S 教學收入	2,979,000	1.80	2,956,915	1.54	-22,085	-0.74	2,943,469	1.76
4S1學雜費收入	2,979,000	1.80	2,956,915	1.54	-22,085	-0.74	2,943,469	1.76
4Y 其他收入	323,000	0.20	550,014	0.29	227,014	70.28	498,002	0.30
4YY雜項收入	323,000	0.20	550,014	0.29	227,014	70.28	498,002	0.30
5 基金用途	167,158,000	100.00	201,220,957	100.00	34,062,957	20.38	156,554,852	100.00
53 國民教育計畫	126,587,000	75.73	126,835,326	63.03	248,326	0.20	120,288,259	76.83
54 學前教育計畫	13,967,000	8.36	15,986,437	7.94	2,019,437	14.46	13,165,314	8.41
5L 一般行政管理計畫	14,507,000	8.68	13,510,731	6.71	-996,269	-6.87	12,393,538	7.92
5M 建築及設備計畫	12,097,000	7.24	44,888,463	22.31	32,791,463	271.07	10,707,741	6.84
購建固定資產	12,061,000	7.22	44,888,463	22.31	32,827,463	272.18	10,671,741	6.82
其他	36,000	0.02			-36,000	-100.00	36,000	0.02
本期賸餘 (短絀)	-1,933,000		-9,613,430		-7,680,430	397.33	11,036,103	
期初基金餘額	17,841,000		30,503,178		12,662,178	70.97	19,467,075	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	15,908,000		20,889,748		4,981,748	31.32	30,503,178	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市大同區日新國民小學  
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		50,474,464
45Y其他財產收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	89,500
462公庫撥款收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	24,350,538
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	1,749,420
4YY雜項收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	227,014
53 國民教育計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	248,326
54 學前教育計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	2,019,437
5M 建築及設備計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	21,790,229

備註：

地方教育發展基金—臺北市大同區日新國民小學  
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)	-1,933,000	-9,613,430	-7,680,430	397.33
812 調整非現金項目		2,485,474	2,485,474	
8123 流動資產淨減(淨增)		-50,000	-50,000	
8124 流動負債淨增(淨減)		2,535,474	2,535,474	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,933,000	-7,127,956	-5,194,956	268.75
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		459,551	459,551	
825 增加短期債務及其他負債		167,890	167,890	
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		-1,760,847	-1,760,847	
82D 減少短期債務及其他負債		-1,554,148	-1,554,148	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		-2,687,554	-2,687,554	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,933,000	-9,815,510	-7,882,510	407.79
84 期初現金及約當現金	29,414,672	44,194,285	14,779,613	50.25
85 期末現金及約當現金	27,481,672	34,378,775	6,897,103	25.10

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金減少數120,057元及代管資產增加數127,344,192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	4,869,869,445	100.00	4,751,109,524	100.00	118,759,921	2.50
1	資產	4,869,869,445	100.00	4,751,109,524	100.00	118,759,921	2.50
11	流動資產	34,778,775	0.71	44,544,285	0.94	-9,765,510	-21.92
111	現金	34,378,775	0.71	44,194,285	0.93	-9,815,510	-22.21
1112	銀行存款	34,378,775	0.71	44,194,285	0.93	-9,815,510	-22.21
1112-1	銀行存款-公庫存款	20,047,822	0.41	30,946,802	0.65	-10,898,980	-35.22
1112-2	銀行存款-保管款	12,737,678	0.26	11,517,460	0.24	1,220,218	10.59
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	385,100	0.01	393,890	0.01	-8,790	-2.23
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	1,208,175	0.02	1,336,133	0.03	-127,958	-9.58
115	預付款項	400,000	0.01	350,000	0.01	50,000	14.29
1154	預付費用	400,000	0.01	350,000	0.01	50,000	14.29
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	5,526,426	0.11	6,106,034	0.13	-579,608	-9.49
124	準備金	5,526,426	0.11	6,106,034	0.13	-579,608	-9.49
1241	退休及離職準備金	4,009,152	0.08	4,129,209	0.09	-120,057	-2.91
124Y	其他準備金	1,517,274	0.03	1,976,825	0.04	-459,551	-23.25
124Y-2	其他準備金-其他	1,517,274	0.03	1,976,825	0.04	-459,551	-23.25
13	其他資產	4,829,564,244	99.17	4,700,459,205	98.93	129,105,039	2.75
131	什項資產	4,829,564,244	99.17	4,700,459,205	98.93	129,105,039	2.75
1315	暫付及待結轉帳項	1,815,568	0.04	54,721	0.00	1,760,847	3,217.86
1316	代管資產	4,827,748,676	99.14	4,700,404,484	98.93	127,344,192	2.71
1316-1	代管資產-土地	4,792,797,200	98.42	4,664,520,500	98.18	128,276,700	2.75
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	24,194,576	0.50	25,127,084	0.53	-932,508	-3.71
1316-3	代管資產-其他政府	10,756,900	0.22	10,756,900	0.23	0	0.00

信託代理與保證資產 54,750

保證品 54,750

註：1.本年度信託代理與保證之資產(負債)各為54,750元，係106年校園無障礙環境改善工程保固金偉塵科技股份有限公司定存單(保固期間至109.12.21)54,750元。

2.上年度信託代理與保證之資產(負債)各為54,750元，係106年校園無障礙環境改善工程保固金偉塵科技股份有限公司定存單(保固期間至109.12.21)54,750元。

3.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。

北市大同區日新國民小學  
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	4,869,869,445	100.00	4,751,109,524	100.00	118,759,921	2.50
2	負債	4,848,979,697	99.57	4,720,606,346	99.36	128,373,351	2.72
21	流動負債	13,384,670	0.27	10,849,196	0.23	2,535,474	23.37
212	應付款項	12,750,170	0.26	10,283,046	0.22	2,467,124	23.99
2123	應付代收款	12,486,357	0.26	8,087,892	0.17	4,398,465	54.38
2125	應付費用	263,813	0.01	2,195,154	0.05	-1,931,341	-87.98
213	預收款項	634,500	0.01	566,150	0.01	68,350	12.07
2133	預收收入	634,500	0.01	566,150	0.01	68,350	12.07
22	其他負債	4,835,595,027	99.30	4,709,757,150	99.13	125,837,877	2.67
221	什項負債	4,835,595,027	99.30	4,709,757,150	99.13	125,837,877	2.67
2211	存入保證金	3,660,164	0.08	5,214,312	0.11	-1,554,148	-29.81
2213	應付退休及離職金	4,009,152	0.08	4,129,209	0.09	-120,057	-2.91
2214	應付代管資產	4,827,748,676	99.14	4,700,404,484	98.93	127,344,192	2.71
2215	暫收及待結轉帳項	177,035	0.00	9,145	0.00	167,890	1,835.87
3	基金餘額	20,889,748	0.43	30,503,178	0.64	-9,613,430	-31.52
31	基金餘額	20,889,748	0.43	30,503,178	0.64	-9,613,430	-31.52
311	基金餘額	20,889,748	0.43	30,503,178	0.64	-9,613,430	-31.52
3111	累積餘額	20,889,748	0.43	30,503,178	0.64	-9,613,430	-31.52

信託代理與保證負債

54,750

應付保證品

54,750



本 頁 空 白

## 丁、附 屬 表

地方教育發展基金－臺北市大同區日新國民小學  
**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	165,225,000	191,607,527	26,382,527	15.97	
43 勞務收入	8,000	5,400	-2,600	-32.50	教師甄選報名費收入較預期少，致短收。
431服務收入	8,000	5,400	-2,600	-32.50	
45 財產收入	2,201,000	2,281,240	80,240	3.65	
451財產處分收入	24,000	14,740	-9,260	-38.58	財產處分收入較預期少，致短收。
45Y其他財產收入	2,177,000	2,266,500	89,500	4.11	學校場地開放使用收入較預期多，致超收。
46 政府撥入收入	159,714,000	185,813,958	26,099,958	16.34	教育局補助自強樓及活動中心拆除補強等工程、108能源管理系統(局款非統籌)等經費。
462公庫撥款收入	159,714,000	184,064,538	24,350,538	15.25	
46Y政府其他撥入收入		1,749,420	1,749,420	0.00	
4S 教學收入	2,979,000	2,956,915	-22,085	-0.74	107(2)、108(1)幼兒園學雜費收入較預期少，致短收。
4S1學雜費收入	2,979,000	2,956,915	-22,085	-0.74	
4Y 其他收入	323,000	550,014	227,014	70.28	補辦學生數位學生證收入等較預期多，致超收。
4YY雜項收入	323,000	550,014	227,014	70.28	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市大同區日新國民小學

**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	167,158,000	201,220,957	34,062,957	20.38	
53 國民教育計畫	126,587,000	126,835,326	248,326	0.20	
1 用人費用	113,881,000	113,545,489	-335,511	-0.29	
11 正式員額薪資	54,092,400	53,048,548	-1,043,852	-1.93	
113 職員薪金	54,092,400	53,048,548	-1,043,852	-1.93	
12 聘僱及兼職人員薪資	774,880	2,254,551	1,479,671	190.95	
122 約僱職員薪金		192,037	192,037		
124 兼職人員酬金	774,880	2,062,514	1,287,634	166.17	
13 超時工作報酬	918,760	688,342	-230,418	-25.08	
131 加班費	918,760	688,342	-230,418	-25.08	
15 獎金	15,252,900	12,204,388	-3,048,512	-19.99	
151 考績獎金	8,495,400	5,620,420	-2,874,980	-33.84	
152 年終獎金	6,757,500	6,583,968	-173,532	-2.57	
16 退休及卹償金	35,867,448	39,572,807	3,705,359	10.33	
161 職員退休及離職金	35,867,448	39,068,272	3,200,824	8.92	
162 工員退休及離職金		504,535	504,535		
18 福利費	6,974,612	5,776,853	-1,197,759	-17.17	
181 分擔員工保險費	4,602,912	3,011,819	-1,591,093	-34.57	
183 傷病醫藥費	169,000	152,000	-17,000	-10.06	
185 員工通勤交通費	521,640	415,606	-106,034	-20.33	
18Y 其他福利費	1,681,060	2,197,428	516,368	30.72	
2 服務費用	8,403,000	8,832,635	429,635	5.11	
21 水電費	1,954,287	1,995,895	41,608	2.13	
212 工作場所電費	1,754,949	1,782,774	27,825	1.59	
214 工作場所水費	199,338	213,121	13,783	6.91	
23 旅運費	91,760	161,428	69,668	75.92	
231 國內旅費	91,760	161,428	69,668	75.92	
24 印刷裝訂與廣告費	83,600	83,480	-120	-0.14	
241 印刷及裝訂費	83,600	83,480	-120	-0.14	
25 修理保養及保固費	1,999,305	2,080,112	80,807	4.04	
252 一般房屋修護費	1,048,560	1,056,531	7,971	0.76	
255 機械及設備修護費	221,040	467,610	246,570	111.55	
257 雜項設備修護費	729,705	555,971	-173,734	-23.81	
27 一般服務費	368,208	703,904	335,696	91.17	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	31,248	21,042	-10,206	-32.66	
279 外包費		253,000	253,000		
27D 計時與計件人員酬金	216,960	309,089	92,129	42.46	

地方教育發展基金—臺北市大同區日新國民小學

**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	120,000	120,773	773	0.64	
28 專業服務費	3,905,840	3,807,816	-98,024	-2.51	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	1,314,600	1,164,060	-150,540	-11.45	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	63,350	76,400	13,050	20.60	
289 試務甄選費	6,090	5,100	-990	-16.26	
28A 電腦軟體服務費		36,000	36,000		
28Y 其他專業服務費	2,521,800	2,526,256	4,456	0.18	
3 材料及用品費	2,928,000	3,581,642	653,642	22.32	
31 使用材料費	294,670	622,518	327,848	111.26	
315 設備零件	294,670	622,518	327,848	111.26	決算數較預算數增 加653,642元，主要係因：購置科 技教育推動總體計畫消耗用 品，准予併入決算辦理，致超 支。
32 用品消耗	2,633,330	2,959,124	325,794	12.37	
321 辦公（事務）用品	39,800	30,740	-9,060	-22.76	
322 報章雜誌	70,000	64,361	-5,639	-8.06	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	18,000	8,861	-9,139	-50.77	
32Y 其他用品消耗	2,505,530	2,855,162	349,632	13.95	
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	985,000	570,227	-414,773	-42.11	
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414,773元，主要係因：各項經 費依實際需求核實摺節執行，故 減之。
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	975,000	560,227	-414,773	-42.54	
743 獎勵費用		10,800	10,800		
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	975,000	549,427	-425,573	-43.65	
9 其他	385,000	300,533	-84,467	-21.94	
91 其他支出	385,000	300,533	-84,467	-21.94	
91Y 其他	385,000	300,533	-84,467	-21.94	
54 學前教育計畫	13,967,000	15,986,437	2,019,437	14.46	

地方教育發展基金—臺北市大同區日新國民小學

**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	%	
1 用人費用	13,763,000	15,830,927	2,067,927	15.03	決算數較預算數增加2,067,927元，主要係因：教育局補助108年度用人費用不敷數，准予併入決算辦理，致超支。
11 正式員額薪資	9,613,860	10,231,851	617,991	6.43	
113 職員薪金	8,917,860	9,513,471	595,611	6.68	
114 工員工資	696,000	718,380	22,380	3.22	
13 超時工作報酬	113,252	15,568	-97,684	-86.25	
131 加班費	113,252	15,568	-97,684	-86.25	
15 獎金	2,220,392	2,100,920	-119,472	-5.38	
151 考績獎金	1,019,000	927,240	-91,760	-9.00	
152 年終獎金	1,201,392	1,173,680	-27,712	-2.31	
16 退休及卹償金	808,560	74,664	-733,896	-90.77	
161 職員退休及離職金	788,400		-788,400	-100.00	
162 工員退休及離職金	20,160	74,664	54,504	270.36	
18 福利費	1,006,936	3,407,924	2,400,988	238.44	
181 分擔員工保險費	842,916	3,256,406	2,413,490	286.33	
183 傷病醫藥費	6,020	1,720	-4,300	-71.43	
185 員工通勤交通費	126,000	117,798	-8,202	-6.51	
18Y 其他福利費	32,000	32,000			
2 服務費用	76,000	75,500	-500	-0.66	
27 一般服務費	26,000	26,000			
27F 體育活動費	26,000	26,000			
28 專業服務費	50,000	49,500	-500	-1.00	
28Y 其他專業服務費	50,000	49,500	-500	-1.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	32,000	2,160	-29,840	-93.25	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	32,000	2,160	-29,840	-93.25	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	32,000	2,160	-29,840	-93.25	決算數較預算數減少29,840元，主要係因：各項經費依實際需求核實擲節執行，故減之。
9 其他	96,000	77,850	-18,150	-18.91	
91 其他支出	96,000	77,850	-18,150	-18.91	
91Y 其他	96,000	77,850	-18,150	-18.91	決算數較預算數減少18,150元，主要係因：各項經費依實際需求核實擲節執行，故減之。
5L 一般行政管理計畫	14,507,000	13,510,731	-996,269	-6.87	
1 用人費用	13,139,000	12,091,573	-1,047,427	-7.97	
11 正式員額薪資	8,640,000	8,149,462	-490,538	-5.68	

地方教育發展基金—臺北市大同區日新國民小學

**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	%	
113 職員薪金	6,528,000	6,190,582	-337,418	-5.17	
114 工員工資	1,080,000	765,480	-314,520	-29.12	
115 警餉	1,032,000	1,193,400	161,400	15.64	
12 聘僱及兼職人員薪資		104,748	104,748		
122 約僱職員薪金		104,748	104,748		
13 超時工作報酬	475,382	390,584	-84,798	-17.84	
131 加班費	475,382	390,584	-84,798	-17.84	
15 獎金	2,181,618	1,841,907	-339,711	-15.57	
151 考績獎金	1,102,000	792,119	-309,881	-28.12	
152 年終獎金	1,079,618	1,049,788	-29,830	-2.76	
16 退休及卹償金	721,200	604,982	-116,218	-16.11	
161 職員退休及離職金	634,800	460,107	-174,693	-27.52	
162 工員退休及離職金	86,400	144,875	58,475	67.68	
18 福利費	1,120,800	999,890	-120,910	-10.79	
181 分擔員工保險費	795,360	717,891	-77,469	-9.74	
185 員工通勤交通費	181,440	116,936	-64,504	-35.55	
18Y 其他福利費	144,000	165,063	21,063	14.63	
2 服務費用	970,000	1,048,995	78,995	8.14	
27 一般服務費	268,000	346,995	78,995	29.48	
279 外包費	240,000	327,295	87,295	36.37	
27F 體育活動費	28,000	19,700	-8,300	-29.64	
28 專業服務費	630,000	630,000			
28Y 其他專業服務費	630,000	630,000			
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	397,000	369,163	-27,837	-7.01	
32 用品消耗	397,000	369,163	-27,837	-7.01	
321 辦公（事務）用品	390,790	363,163	-27,627	-7.07	
325 服裝	6,210	6,000	-210	-3.38	
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	12,097,000	44,888,463	32,791,463	271.07	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	12,097,000	44,888,463	32,791,463	271.07	
51 購建固定資產	2,636,000	3,862,020	1,226,020	46.51	

地方教育發展基金—臺北市大同區日新國民小學

**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	1,287,000	2,478,520	1,191,520	92.58	1.本基金建築及設備計畫除法定預算數外，另有以前年度保留數9,793,234元及奉准先行辦理數1,244,000元。2.建築及設備計畫決算數包含以前年度保留執行數9,698,794元及奉准先行辦理執行數1,241,980元。3.決算數較預算數增加1,191,520元，主要係因：本年度奉准先行辦理之購置固定資產1,206,980元。
515 購置交通及運輸設備	311,000	345,600	34,600	11.13	決算數較預算數增加34,600元，主要係因：本年度奉准先行辦理之購置固定資產35,000元。
516 購置雜項設備	1,038,000	1,037,900	-100	-0.01	
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：電腦軟體未達1萬元，移列經常門，故減之。
54 遞延支出	9,425,000	41,026,443	31,601,443	335.29	
541 遞延修繕房屋建築支出		17,696,532	17,696,532		決算數較預算數增加17,696,532元，主要係因：執行107年度自強樓及活動中心拆除補強工程、107年度自強樓變更使用機電設備工程、108年度校園無障礙廁所工程、108年度能源管理系統建置工程等統籌款，故超支。
542 其他遞延支出	9,425,000	23,329,911	13,904,911	147.53	決算數較預算數增加13,904,911元，主要係因：執行106年校區自設高壓電站第一期遷移改善工程統籌款、107年校區自設高壓電站第二期遷移改善工程保留款、108年度設置校園共融式遊戲場統籌款，故超支。



地方教育發展基金—臺北市大同區日新國民小學

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編列閩客語教學支援人員鐘點費、勞、健保及勞退費用預算數21萬6,960元，決算數28萬3,099元；科技教育推動總體計畫臨時人員工讀費預算數0元，決算數2萬5,990元(教育部補助款)。
  - (2)外包費編列6人消化超額職工(技工、工友)預算數24萬元，決算數32萬7,295元。開放學校場地外包費預算數0元，決算數25萬3,000元，主要係因執行幼兒園女廁前樹幹剝落斷裂處理、活動中心及東棟邊排水溝清理、校園環境消毒等25萬3,000元。
2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數173,831元；決算數264,135元。

地方教育發展基金—臺  
**資本資產及長期**  
中華民國

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價/未攤銷 溢(折)價	本	
			增加	
			金額	類型
<b>資產</b>	51,738,629	-34,184,596	8,155,667	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	7,836,430	-7,758,066		
房屋及建築	1,226,129	-147,120		
機械及設備	28,977,624	-17,296,102	4,225,157	(1)
交通及運輸設備	1,411,955	-972,113	345,600	(1)
雜項設備	11,809,156	-8,011,195	3,584,910	(4)
購建中固定資產				
電腦軟體	477,335			
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4,225,157元，變動原因為：(1)增置：購置縮時攝影機等設備計2,478,520元。(2)撥入：教育局補助網路交換器5臺等設備計148,113元。(3)受贈：教育局補助購置筆記型電腦4臺等設備計1,598,524元。減少數計3,418,378元，變動原因為：(1)報廢：108年度經財政局核准報廢影像分析處理設備等計607,042元。

2.交通及運輸設備：

增加數計345,600元，變動原因為：(1)增置：購置指向型收音麥克風1組等設備計345,600元。

3.雜項設備：

增加數計3,584,910元，變動原因為：(1)增置：購置地板滾球球具1套等設備計1,037,900元。(2)受贈：觸控電視1臺等設備計2,547,010元。減少數計402,300元，變動原因為：(1)報廢：108年度經財政局核准報廢鐵捲門1座等設備計402,300元。

4.電腦軟體：

減少數計134,750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134,750元。

二、各項資產項日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。

三、經管珍貴不動產：房屋建築及設備-紅樓1棟5322.52平方公尺3,538,280元。

北市大同區日新國民小學

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			
1,144,092			-4,525,377	20,040,231
				78,364
			-22,068	1,056,941
607,042	(5)	說明詳下表備註。	-3,565,865	11,733,772
		說明詳下表備註。	-170,552	614,890
402,300	(5)	說明詳下表備註。	-766,892	6,213,679
134,750	(11)	說明詳下表備註。		342,585

地方教育發展基金—臺北市大同區日新國民小學

**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		1,287,000	1,207,000		2,494,000	2,478,520	-15,480	
機械及設備		1,287,000	1,207,000		2,494,000	2,478,520	-15,480	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		311,000	37,000		348,000	345,600	-2,400	
交通及運輸設備		311,000	37,000		348,000	345,600	-2,400	
購建中固定資產								
雜項設備		1,038,000			1,038,000	1,037,900	-100	
雜項設備		1,038,000			1,038,000	1,037,900	-100	
購建中固定資產								
合 計		2,636,000	1,244,000		3,880,000	3,862,020	-17,980	

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—臺北市大同區日新國民小學  
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		1,244,000
購置機械及設備	108.2.26府授教會字第1083018543號	22,000
購置機械及設備	108.7.29府授教會字第1083070002號	1,185,000
購置交通及運輸設備	108.3.5府授主事預字第1083002352號	37,000

本 頁 空 白

# 戊、決算參考表

地方教育發展基金—臺北市大同區日新國民小學

**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	60	63	3	
正式職員	60	63	3	依108年10月28日府授教人字第1083104195號函，核定教師名額63人，係因增班3人所致。
學前教育計畫	13	13	0	
正式職員	11	11	0	
正式工員	2	2	0	
一般行政管理計畫	14	13	-1	
正式職員	9	9	0	
正式工員	3	2	-1	依實際執行情形核實減列。
正式駐衛警	2	2	0	
小計	87	89	2	
正式職員	80	83	3	
正式工員	5	4	-1	
正式駐衛警	2	2	0	
合計	87	89	2	

填表說明：1.非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)計時與計件人員酬金：閩客語教學支援人員鐘點費按節計算；科技教育推動總體計畫臨時人員工讀費按時計算。

(2)外包費：消化超額職工及校園環境維護外包按件計算。



地方教育發展基金—臺北市大同區日新國民小學  
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	54,092,400		918,760		15,252,900	35,867,448		6,974,612		113,106,120	774,880	113,881,000
職員	54,092,400		918,760		15,252,900	35,867,448		6,974,612		113,106,120	774,880	113,881,000
學前教育計畫	9,613,860		113,252		2,220,392	808,560		1,006,936		13,763,000		13,763,000
職員	8,917,860		113,252		2,133,392	788,400		923,784		12,876,688		12,876,688
工具	696,000				87,000	20,160		83,152		886,312		886,312
一般行政管理計畫	8,640,000		475,382		2,181,618	721,200		1,120,800		13,139,000		13,139,000
職員	7,560,000		427,382		1,866,618	634,800		971,760		11,460,560		11,460,560
工具	1,080,000		48,000		315,000	86,400		149,040		1,678,440		1,678,440
合 計	72,346,260		1,507,394		19,654,910	37,397,208		9,102,348		140,008,120	774,880	140,783,000

註：

1.本表獎金包括以下各項：

- (1)考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第18、19、20條規定辦理核發，108年度預算編列83人，計10,616,400元，執行結果決算76人，計7,339,779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87人，計9,038,510元，執行結果決算97人，計8,807,436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編列閩客語教學支援人員鐘點費、勞、健保及勞退費用預算數21萬6,960元，決算數28萬3,099元；科技教育推動總體計畫臨時人員工讀費預算數0元，決算數2萬5,990元(教育部補助款)。  
 (2)外包費編列6人消化超額職工(技工、工友)預算數24萬元，決算數32萬7,295元。開放學校場地外包費預算數0元，決算數25萬3,000元，主要係因執行幼兒園女廁前樹幹剝落斷裂處理、活動中心及東棟邊排水溝清理、校園環境消毒等25萬3,000元。

地方教育發展基金—臺北市大同區日新國民小學  
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
53,048,548	192,037	688,342		12,204,388	39,572,807		5,776,853		111,482,975	2,062,514	113,545,489
53,048,548	192,037	688,342		12,204,388	39,572,807		5,776,853		111,482,975	2,062,514	113,545,489
10,231,851		15,568		2,100,920	74,664		3,407,924		15,830,927		15,830,927
9,513,471		15,568		2,011,310			3,281,780		14,822,129		14,822,129
718,380				89,610	74,664		126,144		1,008,798		1,008,798
8,149,462	104,748	390,584		1,841,907	604,982		999,890		12,091,573		12,091,573
7,383,982	104,748	389,520		1,618,641	460,107		876,224		10,833,222		10,833,222
765,480		1,064		223,266	144,875		123,666		1,258,351		1,258,351
71,429,861	296,785	1,094,494		16,147,215	40,252,453		10,184,667		139,405,475	2,062,514	141,467,989

地方教育發展基金—臺北市大同區日新國民小學

**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			140,554,000		142,821,763		2,267,763	1.61	
國民教育計畫			126,587,000		126,835,326		248,326	0.20	
學前教育計畫			13,967,000		15,986,437		2,019,437	14.46	有關學前教育計畫較預算數增加2,019,437元，係因教育局補助108年度用人費用不敷數，准予併入決算辦理，致超支。

地方教育發展基金—臺北市大同區日新國民小學  
**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	140,783,000	141,467,989	684,989	0.49
11 正式員額薪資	72,346,260	71,429,861	-916,399	-1.27
113 職員薪金	69,538,260	68,752,601	-785,659	-1.13
114 工員工資	1,776,000	1,483,860	-292,140	-16.45
115 警餉	1,032,000	1,193,400	161,400	15.64
12 聘僱及兼職人員薪資	774,880	2,359,299	1,584,419	204.47
122 約僱職員薪金	0	296,785	296,785	0.00
124 兼職人員酬金	774,880	2,062,514	1,287,634	166.17
13 超時工作報酬	1,507,394	1,094,494	-412,900	-27.39
131 加班費	1,507,394	1,094,494	-412,900	-27.39
15 獎金	19,654,910	16,147,215	-3,507,695	-17.85
151 考績獎金	10,616,400	7,339,779	-3,276,621	-30.86
152 年終獎金	9,038,510	8,807,436	-231,074	-2.56
16 退休及卹償金	37,397,208	40,252,453	2,855,245	7.63
161 職員退休及離職金	37,290,648	39,528,379	2,237,731	6.00
162 工員退休及離職金	106,560	724,074	617,514	579.50
18 福利費	9,102,348	10,184,667	1,082,319	11.89
181 分擔員工保險費	6,241,188	6,986,116	744,928	11.94
183 傷病醫藥費	175,020	153,720	-21,300	-12.17
185 員工通勤交通費	829,080	650,340	-178,740	-21.56
18Y 其他福利費	1,857,060	2,394,491	537,431	28.94
2 服務費用	9,449,000	9,957,130	508,130	5.38
21 水電費	1,954,287	1,995,895	41,608	2.13
212 工作場所電費	1,754,949	1,782,774	27,825	1.59
214 工作場所水費	199,338	213,121	13,783	6.91
23 旅運費	91,760	161,428	69,668	75.92
231 國內旅費	91,760	161,428	69,668	75.92
24 印刷裝訂與廣告費	83,600	83,480	-120	-0.14
241 印刷及裝訂費	83,600	83,480	-120	-0.14
25 修理保養及保固費	1,999,305	2,080,112	80,807	4.04
252 一般房屋修護費	1,048,560	1,056,531	7,971	0.76
255 機械及設備修護費	221,040	467,610	246,570	111.55
257 雜項設備修護費	729,705	555,971	-173,734	-23.81
27 一般服務費	662,208	1,076,899	414,691	62.62
276 佣金、匯費、經理費及手續費	31,248	21,042	-10,206	-32.66
279 外包費	240,000	580,295	340,295	141.79
27D 計時與計件人員酬金	216,960	309,089	92,129	42.46
27F 體育活動費	174,000	166,473	-7,527	-4.33
28 專業服務費	4,585,840	4,487,316	-98,524	-2.15
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,314,600	1,164,060	-150,540	-11.45
287 委託檢驗(定)試驗認證費	63,350	76,400	13,050	20.60
289 試務甄選費	6,090	5,100	-990	-16.26
28A 電腦軟體服務費	0	36,000	36,000	0.00
28Y 其他專業服務費	3,201,800	3,205,756	3,956	0.12

地方教育發展基金—臺北市大同區日新國民小學  
**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	%
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	3,325,000	3,950,805	625,805	18.82
31 使用材料費	294,670	622,518	327,848	111.26
315 設備零件	294,670	622,518	327,848	111.26
32 用品消耗	3,030,330	3,328,287	297,957	9.83
321 辦公(事務)用品	430,590	393,903	-36,687	-8.52
322 報章雜誌	70,000	64,361	-5,639	-8.06
325 服裝	6,210	6,000	-210	-3.38
328 醫療用品(非醫療院所使用)	18,000	8,861	-9,139	-50.77
32Y 其他用品消耗	2,505,530	2,855,162	349,632	13.95
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	12,097,000	44,888,463	32,791,463	271.07
51 購建固定資產	2,636,000	3,862,020	1,226,020	46.51
514 購置機械及設備	1,287,000	2,478,520	1,191,520	92.58
515 購置交通及運輸設備	311,000	345,600	34,600	11.13
516 購置雜項設備	1,038,000	1,037,900	-100	-0.01
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	9,425,000	41,026,443	31,601,443	335.29
541 遞延修繕房屋建築支出	0	17,696,532	17,696,532	0.00
542 其他遞延支出	9,425,000	23,329,911	13,904,911	147.53
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,018,000	573,387	-444,613	-43.68
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	1,007,000	562,387	-444,613	-44.15
743 獎勵費用	0	10,800	10,800	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,007,000	551,587	-455,413	-45.22
9 其他	481,000	378,383	-102,617	-21.33
91 其他支出	481,000	378,383	-102,617	-21.33
91Y 其他	481,000	378,383	-102,617	-21.33
合 計	167,158,000	201,220,957	34,062,957	20.38

地方教育發展基金—臺北市大同區日新國民小學  
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	2,396,640	2,123,489	-273,151	-11.40	
185 員工通勤交通費	829,080	650,340	-178,740	-21.56	
27D 計時與計件人員酬金	216,960	309,089	92,129	42.46	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,314,600	1,164,060	-150,540	-11.45	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

地方教育發展基金—臺北市大同區日新國民小學  
**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	4,847,788,907	4,847,496,322	-292,585	
代管資產-土地	4,792,797,200	4,792,797,200		
代管資產-房屋及建築 設備	24,194,576	24,194,576		
代管資產-其他政府	10,756,900	10,756,900		
土地改良物	78,364	78,364		
房屋及建築	1,056,941	1,056,941		
機械及設備	11,733,772	11,733,772		
交通及運輸設備	614,890	664,890	50,000	會計帳與財管期末 餘額不符原因：高 空作業 車1臺50,000元財管 已入帳，會計未及 入帳，致不符。
雜項設備	6,213,679	6,213,679		
電腦軟體	342,585		-342,585	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。

主辦會計人員：吳怡姿

機關長官：林裕勝