

4-0501510

中華民國 108 年度

(108年1月1日至108年12月31日)

裝

# 臺北市政府地方總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市大同區雙蓮國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂



臺北市大同區雙蓮國民小學編

# 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 5	頁
<b>丙、主要表</b>			
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第	7 至 8	頁
二、現金流量表.....	第	9	頁
三、平衡表.....	第	10 至 11	頁
<b>丁、附屬表</b>			
一、基金來源明細表.....	第	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
<b>戊、參考表</b>			
一、員工人數彙計表.....	第	24	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	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	193,598,033	186,709,454	6,888,579	3.69
基金用途	191,981,360	191,286,428	694,932	0.36
賸餘(短絀-)	1,616,673	- 4,576,974	6,193,647	--
餘絀情形：				
基金餘額	15,618,329	14,001,656	1,616,673	11.55
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	4,754,876	- 5,497,424	10,252,300	--

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。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市大同區雙蓮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157,603,000元，決算數157,087,207元。

107學年下學期預定招收38班，實際招收38班，預計學生人數900人，實際學生人數881人。

108學年上學期預定招收38班，實際招收40班，預計學生人數900人，實際學生人數911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13,039,000元，決算數12,444,467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18,860,000元，決算數14,739,076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8,460,000元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數0元)，決算數

7,710,610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
建構安全友善校園	校園場地開放使用人次	10,220人次	10,550人次

### 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192,926,000元，較預算數193,598,033元，增加672,033元，計增0.35%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

# 臺北市地方教育發展基金臺北市大同區雙蓮國民小學附屬單位決算之分決算

## 總 說 明 中華民國 108 年度

- 1.服務收入：決算數532,262元，較預算數590,000元，減少57,738元，計減9.79%。  
主要係因：  
暑期泳訓班報名費收入較預期減少所致。
- 2.財產處分收入：決算數34,509元，較預算數12,000元，增加22,509元，計增187.58%。  
主要係因：  
財產處分收入較預期增加所致。
- 3.其他財產收入：決算數2,228,319元，較預算數2,280,000元，減少51,681元，計減2.27%。  
主要係因：  
場地租借收入較預期減少所致。
- 4.政府其他撥入收入：決算數179,865元，較預算數0元，增加179,865元。  
主要係因：  
教育部補助無力繳交代收代辦費等收入。
- 5.學雜費收入：決算數2,936,410元，較預算數2,065,000元，增加871,410元，計增42.2%。  
主要係因：  
幼兒園學雜費收入較預期增加所致。
- 6.受贈收入：決算數0元，較預算數23,000元，減少23,000元，計減少100%。  
主要係因：  
本年度無受贈收入所致。
- 7.雜項收入：決算數70,668元，較預算數340,000元，減少269,332元，計減少79.22%。  
主要係因：  
數位學生證之簡訊費、應付代收款各項節餘繳庫等較預期減少所致。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數191,981,360元，較預算數197,962,000元，減少5,980,640元，計減3.02%。  
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157,087,207元，較預算數157,603,000元，減少515,793元，計減0.33%。  
主要係因：  
各項經費擲節支用所致。
- 2.學前教育計畫：決算數12,444,467元，較預算數13,039,000元，減少594,533元，計減4.56%。  
主要係因：  
各項經費覈實支用所致。
- 3.一般行政管理計畫：決算數14,739,076元，較預算數18,860,000元，減少4,120,924元，計減21.85%。  
主要係因：  
各項經費擲節支用所致。
- 4.建築及設備計畫：決算數7,710,610元，較預算數8,460,000元，減少749,390元，計減8.86%。  
主要係因：  
各項經費節餘款所致。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市大同區雙蓮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)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數1,616,673元，較預算短絀數5,036,000元，反絀為餘，計相差6,652,673元。

主要係因：

執行各項工程採購之節餘款等所致。

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入4,518,523元。

其他活動之淨現金流入236,353元。

本年度現金及約當現金之淨增4,754,876元。

期初現金及約當現金22,475,283元。

期末現金及約當現金27,230,159元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,126,984,547元，包括：

流動資產27,746,799元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金4,358,746元。

其他資產5,094,879,002元。

決算日負債總額為5,111,366,218元，包括：

流動負債11,533,853元。

其他負債5,099,832,365元。

決算日基金餘額為累積餘額15,618,329元。

### 五、固定項目概況：

本年度增加5,038,068元，包括：

機械及設備3,089,027元。

雜項設備1,949,041元。

### 六、其他：

(一)本年度併決算數1,073,784元及補辦預算數0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—臺北市大同區雙蓮國民小學  
**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	192,926,000	100.00	193,598,033	100.00	672,033	0.35	186,709,454	100.00
43 勞務收入	590,000	0.31	532,262	0.27	-57,738	-9.79	592,162	0.32
431服務收入	590,000	0.31	532,262	0.27	-57,738	-9.79	592,162	0.32
45 財產收入	2,292,000	1.19	2,262,828	1.17	-29,172	-1.27	2,134,609	1.14
451財產處分收入	12,000	0.01	34,509	0.02	22,509	187.58	6,558	0.00
45Y其他財產收入	2,280,000	1.18	2,228,319	1.15	-51,681	-2.27	2,128,051	1.14
46 政府撥入收入	187,616,000	97.25	187,795,865	97.00	179,865	0.10	181,002,191	96.94
462公庫撥款收入	187,616,000	97.25	187,616,000	96.91			180,850,947	96.86
46Y政府其他撥入收入			179,865	0.09	179,865	0.00	151,244	0.08
4S 教學收入	2,065,000	1.07	2,936,410	1.52	871,410	42.20	2,874,450	1.54
4S1學雜費收入	2,065,000	1.07	2,936,410	1.52	871,410	42.20	2,874,450	1.54
4Y 其他收入	363,000	0.19	70,668	0.04	-292,332	-80.53	106,042	0.06
4YO受贈收入	23,000	0.01			-23,000	-100.00		
4YY雜項收入	340,000	0.18	70,668	0.04	-269,332	-79.22	106,042	0.06
5 基金用途	197,962,000	100.00	191,981,360	100.00	-5,980,640	-3.02	191,286,428	100.00
53 國民教育計畫	157,603,000	79.61	157,087,207	81.82	-515,793	-0.33	151,764,219	79.34
54 學前教育計畫	13,039,000	6.59	12,444,467	6.48	-594,533	-4.56	13,014,802	6.80
5L 一般行政管理計畫	18,860,000	9.53	14,739,076	7.68	-4,120,924	-21.85	15,214,991	7.95
5M 建築及設備計畫	8,460,000	4.27	7,710,610	4.02	-749,390	-8.86	11,292,416	5.90
購建固定資產	8,424,000	4.26	7,710,610	4.02	-713,390	-8.47	11,292,416	5.90
其他	36,000	0.02			-36,000	-100.00		
本期賸餘(短絀)	-5,036,000		1,616,673		6,652,673	-132.10	-4,576,974	
期初基金餘額	15,522,000		14,001,656		-1,520,344	-9.79	18,578,630	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	10,486,000		15,618,329		5,132,329	48.94	14,001,656	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市大同區雙蓮國民小學  
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		1,073,784
451財產處分收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	22,509
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	179,865
4S1學雜費收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	871,410

備註：



地方教育發展基金—臺北市大同區雙蓮國民小學  
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)	-5,036,000	1,616,673	6,652,673	-132.10
812 調整非現金項目		2,901,850	2,901,850	
8123 流動資產淨減(淨增)		-16,640	-16,640	
8124 流動負債淨增(淨減)		2,918,490	2,918,490	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-5,036,000	4,518,523	9,554,523	-189.72
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		259,857	259,857	
824 減少其他資產		292,443	292,443	
82D 減少短期債務及其他負債		-315,947	-315,947	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		236,353	236,353	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-5,036,000	4,754,876	9,790,876	-194.42
84 期初現金及約當現金	24,915,845	22,475,283	-2,440,562	-9.80
85 期末現金及約當現金	19,879,845	27,230,159	7,350,314	36.97

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金增加數245,298元及代管資產增加數89,408,899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	5,126,984,547	100.00	5,033,111,134	100.00	93,873,413	1.87
1	資產	5,126,984,547	100.00	5,033,111,134	100.00	93,873,413	1.87
11	流動資產	27,746,799	0.54	22,975,283	0.46	4,771,516	20.77
111	現金	27,230,159	0.53	22,475,283	0.45	4,754,876	21.16
1112	銀行存款	27,230,159	0.53	22,475,283	0.45	4,754,876	21.16
1112-1	銀行存款-公庫存款	15,234,928	0.30	12,985,674	0.26	2,249,254	17.32
1112-2	銀行存款-保管款	11,111,101	0.22	8,549,177	0.17	2,561,924	29.97
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	525,300	0.01	506,355	0.01	18,945	3.74
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	358,830	0.01	434,077	0.01	-75,247	-17.33
113	應收款項	16,640	0.00	0	0.00	16,640	0.00
113Y	其他應收款	16,640	0.00	0	0.00	16,640	0.00
115	預付款項	500,000	0.01	500,000	0.01	0	0.00
1154	預付費用	500,000	0.01	500,000	0.01	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	4,358,746	0.09	4,373,305	0.09	-14,559	-0.33
124	準備金	4,358,746	0.09	4,373,305	0.09	-14,559	-0.33
1241	退休及離職準備金	4,014,264	0.08	3,768,966	0.07	245,298	6.51
124Y	其他準備金	344,482	0.01	604,339	0.01	-259,857	-43.00
124Y-2	其他準備金-其他	344,482	0.01	604,339	0.01	-259,857	-43.00
13	其他資產	5,094,879,002	99.37	5,005,762,546	99.46	89,116,456	1.78
131	什項資產	5,094,879,002	99.37	5,005,762,546	99.46	89,116,456	1.78
1315	暫付及待結轉帳項	0	0.00	292,443	0.01	-292,443	-100.00
1316	代管資產	5,094,879,002	99.37	5,005,470,103	99.45	89,408,899	1.79
1316-0	代管資產-土地改良物	54,100	0.00	54,100	0.00	0	0.00
1316-1	代管資產-土地	5,082,128,496	99.13	4,992,415,920	99.19	89,712,576	1.80
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	12,696,406	0.25	13,000,083	0.26	-303,677	-2.34

信託代理與保證資產

916,974

保證品

916,974

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為916,974元，係106年度活動中心、籃球場保固金等。  
上年度信託代理與保證之資產與負債各為1,253,111元，係106年度活動中心、籃球場保固金等。  
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）及或有資產計0元。

北市大同區雙蓮國民小學  
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	5,126,984,547	100.00	5,033,111,134	100.00	93,873,413	1.87
2	負債	5,111,366,218	99.70	5,019,109,478	99.72	92,256,740	1.84
21	流動負債	11,533,853	0.22	8,615,363	0.17	2,918,490	33.88
212	應付款項	11,533,853	0.22	8,615,363	0.17	2,918,490	33.88
2123	應付代收款	11,056,132	0.22	8,584,153	0.17	2,471,979	28.80
2125	應付費用	477,721	0.01	31,210	0.00	446,511	1,430.67
22	其他負債	5,099,832,365	99.47	5,010,494,115	99.55	89,338,250	1.78
221	什項負債	5,099,832,365	99.47	5,010,494,115	99.55	89,338,250	1.78
2211	存入保證金	939,099	0.02	1,197,899	0.02	-258,800	-21.60
2213	應付退休及離職金	4,014,264	0.08	3,768,966	0.07	245,298	6.51
2214	應付代管資產	5,094,879,002	99.37	5,005,470,103	99.45	89,408,899	1.79
2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00	57,147	0.00	-57,147	-100.00
3	基金餘額	15,618,329	0.30	14,001,656	0.28	1,616,673	11.55
31	基金餘額	15,618,329	0.30	14,001,656	0.28	1,616,673	11.55
311	基金餘額	15,618,329	0.30	14,001,656	0.28	1,616,673	11.55
3111	累積餘額	15,618,329	0.30	14,001,656	0.28	1,616,673	11.55

信託代理與保證負債

916,974

應付保證品

916,974

地方教育發展基金－臺北市大同區雙蓮國民小學  
**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	192,926,000	193,598,033	672,033	0.35	
43 勞務收入	590,000	532,262	-57,738	-9.79	
431服務收入	590,000	532,262	-57,738	-9.79	
45 財產收入	2,292,000	2,262,828	-29,172	-1.27	
451財產處分收入	12,000	34,509	22,509	187.58	財產處分收入較預估增加。
45Y其他財產收入	2,280,000	2,228,319	-51,681	-2.27	
46 政府撥入收入	187,616,000	187,795,865	179,865	0.10	
462公庫撥款收入	187,616,000	187,616,000		0.00	
46Y政府其他撥入收入		179,865	179,865	0.00	教育部補助無力繳交代收代辦費等收入。
4S 教學收入	2,065,000	2,936,410	871,410	42.20	
4S1學雜費收入	2,065,000	2,936,410	871,410	42.20	
4Y 其他收入	363,000	70,668	-292,332	-80.53	
4YO受贈收入	23,000		-23,000	-100.00	本年度無受贈收入。
4YY雜項收入	340,000	70,668	-269,332	-79.22	各項代收代付節餘繳庫數較預估減少。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市大同區雙蓮國民小學

**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	197,962,000	191,981,360	-5,980,640	-3.02	
53 國民教育計畫	157,603,000	157,087,207	-515,793	-0.33	
1 用人費用	142,047,000	144,581,427	2,534,427	1.78	
11 正式員額薪資	63,108,000	67,360,494	4,252,494	6.74	
113 職員薪金	63,108,000	67,360,494	4,252,494	6.74	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,207,696	1,534,882	327,186	27.09	
122 約僱職員薪金	406,896	443,424	36,528	8.98	
124 兼職人員酬金	800,800	1,091,458	290,658	36.30	
13 超時工作報酬	869,577	821,935	-47,642	-5.48	
131 加班費	869,577	821,935	-47,642	-5.48	
15 獎金	15,258,270	15,097,266	-161,004	-1.06	
151 考績獎金	7,318,908	6,777,957	-540,951	-7.39	
152 年終獎金	7,939,362	8,319,309	379,947	4.79	
16 退休及卹償金	52,125,440	51,151,001	-974,439	-1.87	
161 職員退休及離職金	51,886,440	51,151,001	-735,439	-1.42	
163 卹償金	239,000		-239,000	-100.00	
18 福利費	9,478,017	8,615,849	-862,168	-9.10	
181 分擔員工保險費	5,372,568	6,313,320	940,752	17.51	
183 傷病醫藥費	302,000	169,843	-132,157	-43.76	
185 員工通勤交通費	744,660	561,543	-183,117	-24.59	
18Y 其他福利費	3,058,789	1,571,143	-1,487,646	-48.64	
2 服務費用	9,444,000	7,940,527	-1,503,473	-15.92	
21 水電費	3,299,398	2,448,149	-851,249	-25.80	
212 工作場所電費	2,244,860	1,747,401	-497,459	-22.16	決算數較預算數減少1,503,473元，主要係因：各項業務活動擲節支用所致。
214 工作場所水費	514,538	254,153	-260,385	-50.61	
216 氣體費	540,000	446,595	-93,405	-17.30	
23 旅運費	97,100	37,200	-59,900	-61.69	
231 國內旅費	97,100	37,200	-59,900	-61.69	
24 印刷裝訂與廣告費	218,600	144,000	-74,600	-34.13	
241 印刷及裝訂費	218,600	144,000	-74,600	-34.13	
25 修理保養及保固費	2,396,600	2,363,190	-33,410	-1.39	
252 一般房屋修護費	1,570,550	1,768,825	198,275	12.62	
255 機械及設備修護費	826,050	594,365	-231,685	-28.05	
26 保險費	32,720	14,562	-18,158	-55.50	
26Y 其他保險費	32,720	14,562	-18,158	-55.50	
27 一般服務費	1,742,437	1,137,472	-604,965	-34.72	

地方教育發展基金—臺北市大同區雙蓮國民小學

**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	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	27,360	10,516	-16,844	-61.56	
279 外包費	283,260	208,037	-75,223	-26.56	
27D 計時與計件人員酬金	1,277,817	770,327	-507,490	-39.72	
27F 體育活動費	154,000	148,592	-5,408	-3.51	
28 專業服務費	1,657,145	1,795,954	138,809	8.38	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	900,100	1,036,690	136,590	15.17	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	83,000	88,903	5,903	7.11	
289 試務甄選費	19,835		-19,835	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		35,607	35,607		
28Y 其他專業服務費	654,210	634,754	-19,456	-2.97	
3 材料及用品費	3,540,000	2,836,273	-703,727	-19.88	
31 使用材料費	616,363	582,525	-33,838	-5.49	
315 設備零件	616,363	582,525	-33,838	-5.49	決算數較預算數減少703,727元，主要係因：材料用品擲節支用所致。
32 用品消耗	2,923,637	2,253,748	-669,889	-22.91	
321 辦公(事務)用品	215,170	228,635	13,465	6.26	
322 報章雜誌	76,000	5,000	-71,000	-93.42	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	28,000	15,081	-12,919	-46.14	
32Y 其他用品消耗	2,604,467	2,005,032	-599,435	-23.02	
4 租金、償債、利息及相關手續費	14,000	14,400	400	2.86	
44 交通及運輸設備租金	9,200	9,200			
442 車租	9,200	9,200			
45 雜項設備租金	4,800	5,200	400	8.33	
451 雜項設備租金	4,800	5,200	400	8.33	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,673,000	986,437	-686,563	-41.04	
72 捐助、補助與獎助	10,080	10,000	-80	-0.79	
726 獎助學員生給與	10,080	10,000	-80	-0.79	決算數較預算數減少686,563元，主要係因：補助款支用較預期少所致。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,662,920	976,437	-686,483	-41.28	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,662,920	976,437	-686,483	-41.28	
9 其他	885,000	728,143	-156,857	-17.72	
91 其他支出	885,000	728,143	-156,857	-17.72	

地方教育發展基金—臺北市大同區雙蓮國民小學

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	885,000	728,143	-156,857	-17.72	決算數較預算數減少156,857元，主要係因：各項業活動摺節支用所致。
54 學前教育計畫	13,039,000	12,444,467	-594,533	-4.56	
1 用人費用	12,778,000	12,203,130	-574,870	-4.50	
11 正式員額薪資	8,881,860	8,387,503	-494,357	-5.57	
113 職員薪金	8,161,860	8,051,773	-110,087	-1.35	
114 工員工資	720,000	335,730	-384,270	-53.37	
12 聘僱及兼職人員薪資		164,287	164,287		
124 兼職人員酬金		164,287	164,287		
13 超時工作報酬	85,333	60,160	-25,173	-29.50	
131 加班費	85,333	60,160	-25,173	-29.50	
15 獎金	2,070,283	1,918,313	-151,970	-7.34	
151 考績獎金	961,000	826,625	-134,375	-13.98	
152 年終獎金	1,109,283	1,091,688	-17,595	-1.59	
16 退休及卹償金	781,920	743,137	-38,783	-4.96	
161 職員退休及離職金	760,320	743,137	-17,183	-2.26	
162 工員退休及離職金	21,600		-21,600	-100.00	
18 福利費	958,604	929,730	-28,874	-3.01	
181 分擔員工保險費	795,444	827,000	31,556	3.97	
183 傷病醫藥費	5,160	1,720	-3,440	-66.67	
185 員工通勤交通費	126,000	81,730	-44,270	-35.13	
18Y 其他福利費	32,000	19,280	-12,720	-39.75	
2 服務費用	79,000	114,869	35,869	45.40	
27 一般服務費	30,320	20,994	-9,326	-30.76	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,320	1,116	-3,204	-74.17	決算數較預算數增加35,869元，主要係因：補助款支用所致。
27F 體育活動費	26,000	19,878	-6,122	-23.55	
28 專業服務費	48,680	93,875	45,195	92.84	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		44,375	44,375		
28Y 其他專業服務費	48,680	49,500	820	1.68	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	86,000	112,678	26,678	31.02	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	86,000	112,678	26,678	31.02	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	86,000	112,678	26,678	31.02	決算數較預算數增加26,678元，主要係因：補助款支用所致。。
9 其他	96,000	13,790	-82,210	-85.64	
91 其他支出	96,000	13,790	-82,210	-85.64	

地方教育發展基金—臺北市大同區雙蓮國民小學

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	96,000	13,790	-82,210	-85.64	決算數較預算數減少82,210元，主要係因：各項業務活動擲節支用所致。
5L 一般行政管理計畫	18,860,000	14,739,076	-4,120,924	-21.85	
1 用人費用	16,463,000	12,497,432	-3,965,568	-24.09	
11 正式員額薪資	11,028,000	8,184,399	-2,843,601	-25.79	
113 職員薪金	9,204,000	6,331,733	-2,872,267	-31.21	決算數較預算數減少3,965,568元，主要係因：人事費覈實支用所致。
114 工員工資	1,824,000	1,852,666	28,666	1.57	
13 超時工作報酬	486,016	350,994	-135,022	-27.78	
131 加班費	486,016	350,994	-135,022	-27.78	
15 獎金	2,508,500	2,174,709	-333,791	-13.31	
151 考績獎金	1,130,000	1,090,868	-39,132	-3.46	
152 年終獎金	1,378,500	1,083,841	-294,659	-21.38	
16 退休及卹償金	941,520	669,559	-271,961	-28.89	
161 職員退休及離職金	795,600	593,112	-202,488	-25.45	
162 工員退休及離職金	145,920	76,447	-69,473	-47.61	
18 福利費	1,498,964	1,117,771	-381,193	-25.43	
181 分擔員工保險費	992,604	763,793	-228,811	-23.05	
185 員工通勤交通費	234,360	169,978	-64,382	-27.47	
18Y 其他福利費	272,000	184,000	-88,000	-32.35	
2 服務費用	1,931,000	1,923,000	-8,000	-0.41	
27 一般服務費	1,223,416	1,310,578	87,162	7.12	
279 外包費	1,189,416	1,284,578	95,162	8.00	
27F 體育活動費	34,000	26,000	-8,000	-23.53	
28 專業服務費	609,184	514,022	-95,162	-15.62	
28Y 其他專業服務費	609,184	514,022	-95,162	-15.62	
29 公共關係費	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
3 材料及用品費	464,000	317,644	-146,356	-31.54	
32 用品消耗	464,000	317,644	-146,356	-31.54	
321 辦公（事務）用品	464,000	317,644	-146,356	-31.54	決算數較預算數減少146,356元，主要係因：辦公用品擲節支用所致。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
713 職業團體會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	決算數較預算數減少1,000元，主要係因：業務費覈實支用所致。



地方教育發展基金—臺北市大同區雙蓮國民小學

**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	%	
5M 建築及設備計畫	8,460,000	7,710,610	-749,390	-8.86	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0元及奉准先行辦理數0元。2.建築及設備計畫決算數包含以前年度保留執行數0及奉准先行辦理執行數0元。  決算數較預算數減少36,000元，主要係因：移列經常門執行所致。  決算數較預算數減少687,775元，主要係因：執行電源改善工程等節餘款所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	8,460,000	7,710,610	-749,390	-8.86	
51 購建固定資產	2,457,000	2,431,385	-25,615	-1.04	
514 購置機械及設備	2,412,000	2,387,800	-24,200	-1.00	
516 購置雜項設備	45,000	43,585	-1,415	-3.14	
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	
54 遞延支出	5,967,000	5,279,225	-687,775	-11.53	
541 遞延修繕房屋建築支出	5,967,000	5,279,225	-687,775	-11.53	

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>	631,194,783	-181,636,281	10,138,975	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	6,057,772	-1,663,653		
房屋及建築	550,611,758	-121,891,490		
機械及設備	29,021,606	-22,547,838	7,915,859	(4)
交通及運輸設備	7,129,471	-6,577,092	195,000	(1)
雜項設備	38,155,231	-28,956,208	1,930,116	(4)
購建中固定資產				
電腦軟體	218,945		98,000	(1)
權利				
遞耗資產				
其他				
<b>負債</b>				
長期債務				

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計7,915,859元，變動原因為：(1)增置：購置平板電腦18臺等設備計5,534,589元。(2)撥入：蓬萊國小撥入單槍投影機等設備計6部161,250元。(3)受贈：仕揚科技捐贈無線基地台2臺等設備計2,220,020元。減少數計3,100,831元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電梯等設備計3,100,831元。

2.交通及運輸設備：

增加數計195,000元，變動原因為：(1)增置：購置無線喊話器1臺等設備計149,000元。(2)受贈：應付代收款購置數位監視系統主機1臺等設備計46,000元。

3.雜項設備：

增加數計1,930,116元，變動原因為：(1)增置：購置萬象綜合組1組等設備計902,500元。(2)受贈：應付代收款購置安全跳箱1組等設備計1,027,616元。減少數計1,644,299元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電視機等設備計1,644,299元。

4.電腦軟體：

增加數計98,000元，變動原因為：(1)增置：購置數位排程節目軟體1組等設備計98,000元。減少數計107,742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107,742元。

二、各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「固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表」表達。

北市內湖區麗湖國民小學

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			
4,852,872			-10,042,106	444,802,499
			-554,688	3,839,431
			-9,085,080	419,635,188
3,100,831	(5)	說明詳下表備註。	237,359	11,526,155
		說明詳下表備註。	-142,737	604,642
1,644,299	(5)	說明詳下表備註。	-496,960	8,987,880
107,742	(11)	說明詳下表備註。		209,203

地方教育發展基金—臺北市大同區雙蓮國民小學

**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		2,412,000			2,412,000	2,387,800	-24,200	
機械及設備		2,412,000			2,412,000	2,387,800	-24,200	
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		45,000			45,000	43,585	-1,415	
雜項設備		45,000			45,000	43,585	-1,415	
購建中固定資產								
合 計		2,457,000			2,457,000	2,431,385	-25,615	

本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產0元。

地方教育發展基金—臺北市大同區雙蓮國民小學

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	77	77	0	
正式職員	76	76	0	
臨時職員	1	1	0	
學前教育計畫	13	12	-1	
正式職員	11	11	0	
正式工員	2	1	-1	廚工尚有1名未補足。
一般行政管理計畫	17	17	0	
正式職員	12	12	0	
正式工員	5	5	0	
正式駐衛警	0	0	0	
小計	107	106	-1	
正式職員	99	99	0	
正式工員	7	6	-1	
正式駐衛警	0	0	0	
臨時職員	1	1	0	
合計	107	106	-1	

填表說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)按時與計件人員酬金：

游泳池救生員1人。

暑期泳訓班工讀生1人。

本土語教師鐘點費按節計算。

(2)外包費：

校警勞務外包2人。

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—臺北市大同區雙蓮國民小學

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	77	77	0	
正式職員	76	76	0	
臨時職員	1	1	0	
學前教育計畫	13	12	-1	
正式職員	11	11	0	
正式工員	2	1	-1	廚工尚有1名未補足。
一般行政管理計畫	17	17	0	
正式職員	12	12	0	
正式工員	5	5	0	
正式駐衛警	0	0	0	
小計	107	106	-1	
正式職員	99	99	0	
正式工員	7	6	-1	
正式駐衛警	0	0	0	
臨時職員	1	1	0	
合計	107	106	-1	

填表說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)按時與計件人員酬金：

游泳池救生員1人。

暑期泳訓班工讀生1人。

本土語教師鐘點費按節計算。

(2)外包費：

校警勞務外包2人。

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—臺北市大同區雙蓮國民小學  
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	63,108,000	406,896	869,577		15,258,270	52,125,440		9,478,017		141,246,200	800,800	142,047,000
職員	63,108,000	406,896	869,577		15,258,270	52,125,440		9,478,017		141,246,200	800,800	142,047,000
工具												
學前教育計畫	8,881,860		85,333		2,070,283	781,920		958,604		12,778,000		12,778,000
職員	8,161,860		85,333		1,980,283	760,320		872,416		11,860,212		11,860,212
工具	720,000				90,000	21,600		86,188		917,788		917,788
一般行政管理計畫	11,028,000		486,016		2,508,500	941,520		1,498,964		16,463,000		16,463,000
職員	9,204,000		403,349		1,976,500	919,920		1,208,136		13,711,905		13,711,905
工具	1,824,000		82,667		532,000	21,600		290,828		2,751,095		2,751,095
合 計	83,017,860	406,896	1,440,926		19,837,053	53,848,880		11,935,585		170,487,200	800,800	171,288,000

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107人，計9,409,908元，執行結果決算90人，計8,695,450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107人，計10,427,145元，執行結果決算109人，計10,494,838元。

2.非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)按時與計件人員酬金：

- 游泳池救生員1人，預算數861,465元，決算數404,431元。  
 暑期泳訓班工讀生1人，預算數56,000元，決算數36,000元。  
 本土語教師鐘點費按節計算，預算數360,352元，決算數329,896元。

(2)外包費：

- 校警勞務外包2人，預算數1,069,416元，決算數1,132,512元。  
 消化超額職工及校園環境維護外包按件計算，預算數403,260元，決算數360,103元。

地方教育發展基金—臺北市大同區雙蓮國民小學  
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
67,360,494	443,424	821,935		15,097,266	51,151,001		8,615,849		143,489,969	1,091,458	144,581,427
67,360,494	443,424	821,935		15,097,266	51,151,001		8,615,849		143,489,969	1,091,458	144,581,427
8,387,503		60,160		1,918,313	743,137		929,730		12,038,843	164,287	12,203,130
8,068,503		60,160		1,874,813	743,137		883,118		11,629,731	164,287	11,794,018
319,000				43,500			46,612		409,112		409,112
8,184,399		350,994		2,174,709	669,559		1,117,771		12,497,432		12,497,432
6,830,723		291,293		1,713,499	654,198		900,902		10,390,615		10,390,615
1,353,676		59,701		461,210	15,361		216,869		2,106,817		2,106,817
83,932,396	443,424	1,233,089		19,190,288	52,563,697		10,663,350		168,026,244	1,255,745	169,281,989



地方教育發展基金—臺北市大同區雙蓮國民小學  
**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	171,288,000	169,281,989	-2,006,011	-1.17
11 正式員額薪資	83,017,860	83,932,396	914,536	1.10
113 職員薪金	80,473,860	81,744,000	1,270,140	1.58
114 工員工資	2,544,000	2,188,396	-355,604	-13.98
12 聘僱及兼職人員薪資	1,207,696	1,699,169	491,473	40.70
122 約僱職員薪金	406,896	443,424	36,528	8.98
124 兼職人員酬金	800,800	1,255,745	454,945	56.81
13 超時工作報酬	1,440,926	1,233,089	-207,837	-14.42
131 加班費	1,440,926	1,233,089	-207,837	-14.42
15 獎金	19,837,053	19,190,288	-646,765	-3.26
151 考績獎金	9,409,908	8,695,450	-714,458	-7.59
152 年終獎金	10,427,145	10,494,838	67,693	0.65
16 退休及卹償金	53,848,880	52,563,697	-1,285,183	-2.39
161 職員退休及離職金	53,442,360	52,487,250	-955,110	-1.79
162 工員退休及離職金	167,520	76,447	-91,073	-54.37
163 卹償金	239,000	0	-239,000	-100.00
18 福利費	11,935,585	10,663,350	-1,272,235	-10.66
181 分擔員工保險費	7,160,616	7,904,113	743,497	10.38
183 傷病醫藥費	307,160	171,563	-135,597	-44.15
185 員工通勤交通費	1,105,020	813,251	-291,769	-26.40
18Y 其他福利費	3,362,789	1,774,423	-1,588,366	-47.23
2 服務費用	11,454,000	9,978,396	-1,475,604	-12.88
21 水電費	3,299,398	2,448,149	-851,249	-25.80
212 工作場所電費	2,244,860	1,747,401	-497,459	-22.16
214 工作場所水費	514,538	254,153	-260,385	-50.61
216 氣體費	540,000	446,595	-93,405	-17.30
23 旅運費	97,100	37,200	-59,900	-61.69
231 國內旅費	97,100	37,200	-59,900	-61.69
24 印刷裝訂與廣告費	218,600	144,000	-74,600	-34.13
241 印刷及裝訂費	218,600	144,000	-74,600	-34.13
25 修理保養及保固費	2,396,600	2,363,190	-33,410	-1.39
252 一般房屋修護費	1,570,550	1,768,825	198,275	12.62
255 機械及設備修護費	826,050	594,365	-231,685	-28.05
26 保險費	32,720	14,562	-18,158	-55.50
26Y 其他保險費	32,720	14,562	-18,158	-55.50
27 一般服務費	2,996,173	2,469,044	-527,129	-17.59
276 佣金、匯費、經理費及手續費	31,680	11,632	-20,048	-63.28
279 外包費	1,472,676	1,492,615	19,939	1.35
27D 計時與計件人員酬金	1,277,817	770,327	-507,490	-39.72
27F 體育活動費	214,000	194,470	-19,530	-9.13
28 專業服務費	2,315,009	2,403,851	88,842	3.84
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	900,100	1,081,065	180,965	20.10
287 委託檢驗(定)試驗認證費	83,000	88,903	5,903	7.11
289 試務甄選費	19,835	0	-19,835	-100.00

地方教育發展基金—臺北市大同區雙蓮國民小學  
**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	35,607	35,607	0.00
28Y 其他專業服務費	1,312,074	1,198,276	-113,798	-8.67
29 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
291 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
3 材料及用品費	4,004,000	3,153,917	-850,083	-21.23
31 使用材料費	616,363	582,525	-33,838	-5.49
315 設備零件	616,363	582,525	-33,838	-5.49
32 用品消耗	3,387,637	2,571,392	-816,245	-24.09
321 辦公(事務)用品	679,170	546,279	-132,891	-19.57
322 報章雜誌	76,000	5,000	-71,000	-93.42
328 醫療用品(非醫療院所使用)	28,000	15,081	-12,919	-46.14
32Y 其他用品消耗	2,604,467	2,005,032	-599,435	-23.02
4 租金、償債、利息及相關手續費	14,000	14,400	400	2.86
44 交通及運輸設備租金	9,200	9,200	0	0.00
442 車租	9,200	9,200	0	0.00
45 雜項設備租金	4,800	5,200	400	8.33
451 雜項設備租金	4,800	5,200	400	8.33
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	8,460,000	7,710,610	-749,390	-8.86
51 購建固定資產	2,457,000	2,431,385	-25,615	-1.04
514 購置機械及設備	2,412,000	2,387,800	-24,200	-1.00
516 購置雜項設備	45,000	43,585	-1,415	-3.14
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	5,967,000	5,279,225	-687,775	-11.53
541 遞延修繕房屋建築支出	5,967,000	5,279,225	-687,775	-11.53
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,761,000	1,100,115	-660,885	-37.53
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
713 職業團體會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
72 捐助、補助與獎助	10,080	10,000	-80	-0.79
726 獎助學員生給與	10,080	10,000	-80	-0.79
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,748,920	1,089,115	-659,805	-37.73
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,748,920	1,089,115	-659,805	-37.73
9 其他	981,000	741,933	-239,067	-24.37
91 其他支出	981,000	741,933	-239,067	-24.37
91Y 其他	981,000	741,933	-239,067	-24.37
合 計	197,962,000	191,981,360	-5,980,640	-3.02

地方教育發展基金—臺北市大同區雙蓮國民小學  
管制性項目及統計所需項目比較表  
 中華民國 108年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
統計所需項目	3,318,937	2,664,643	-654,294	-19.71	
185 員工通勤交通費	1,105,020	813,251	-291,769	-26.40	
27D 計時與計件人員酬金	1,277,817	770,327	-507,490	-39.72	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	900,100	1,081,065	180,965	20.10	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

裝

主辦會計人員：

會計室主任 葉富雄

機關長官：

台北市大同區國民小學 何芳錫

封