

4-0501543

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

臺北市文山區永建國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市文山區永建國民小學編



# 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 13	頁
二、基金用途明細表	第 14 至 18	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 22	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 23 至 23	頁
二、用人費用彙計表	第 24 至 25	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 26 至 26	頁
五、各項費用彙計表	第 27 至 28	頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表	第 29	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 30	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	106,336,452	222,092,403	- 115,755,951	52.12
基金用途	135,130,464	276,320,389	- 141,189,925	51.10
賸餘(短絀-)	- 28,794,012	- 54,227,986	25,433,974	--
餘絀情形：				
基金餘額	30,804,044	59,598,056	- 28,794,012	48.31
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 30,051,567	25,793,973	- 55,845,540	--

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文山區永建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77,134,000元，決算數77,115,367元。

107學年下學期預定招收20班，實計招收20班，預計學生人數580人，實際學生人數543人。

108學年上學期預定招收20班，實計招收22班，預計學生人數580人，實際學生人數584人。

係新購體育、自然、廣播、機具、特教、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、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。

##### (三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列11,977,000元，決算數12,815,459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6,795,000元（不含以前年度保留數41,130,476元及奉准先行辦理數839,000元），決算數45,199,638元。係汰換、充實各科教學設備，辦理警衛室整建工程，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	3,300人次	3,500人次

# 臺北市地方教育發展基金臺北市文山區永建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106,336,452元，較預算數94,090,000元，增加12,246,452元，計增13.02%。

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3,800元，較預算數15,000元，減少11,200元，計減74.67%。

主要係因：

代理教師甄選報名費收入較預期少。

2.財產處分收入：決算數20,170元，較預算數16,000元，增加4,170元，計增26.06%。

主要係因：

本年度報廢財產實際收入較預計增加。

3.租金收入：決算數434,737元，較預算數0元，增加434,737元。

主要係因：

私立再興中學及華德福租用本校校地校舍租金收入。。

4.其他財產收入：決算數145,893元，較預算數0元，增加145,893元。

主要係因：

場館租借收入較預期多。

5.公庫撥款收入：決算數105,669,897元，較預算數94,018,000元，增加11,651,897元，計增12.39%。

主要係因：

(1)統籌款-環境教育中心創意課程80,000元。(2)統籌款-舊校舍西教樓、中圖樓、東沙樓耐震補強9,456,897元。(3)增撥108年度用人費用不敷數2,115,000元。

6.政府其他撥入收入：決算數21,210元，較預算數0元，增加21,210元。

主要係因：

(1)RA7306-107(2)無力繳交代收代辦費9,485元。(2)RA8318-108(1)無力繳交代收代辦費11,725元。

7.雜項收入：決算數40,745元，較預算數41,000元，減少255元，計減0.62%。

主要係因：

簡訊等收入較預計減少。

##### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數135,130,464元，較預算數95,906,000元，增加39,224,464元，計增40.90%。

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77,115,367元，較預算數77,134,000元，減少18,633元，計減0.02%。

主要係因：

清寒學生午餐補助較預計減少。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市文山區永建國民小學附屬單位決算之分決算

## 總 說 明

### 中華民國 108年度

3.一般行政管理計畫：決算數12,815,459元，較預算數11,977,000元，增加838,459元，計增7.00%。

主要係因：

人事費用較預計數多。

4.建築及設備計畫：決算數45,199,638元，較預算數6,795,000元，增加38,404,638元，計增565.19%。

主要係因：

(1)擴充改良房屋建築及設備決算數34,403,559元，較預算數0元(不含以前年度保留數41,130,476元)，增加34,403,559元。

主要係遷校校舍新建工程以前年度保留款於本年度執行。

(2)遞延修繕房屋建築支出決算數9,329,179元，較預算數6,000,000元(不含以前年度保留數0元)，增加3,329,179元，計增55.49%。

主要係統籌款辦理舊校舍西教樓、中圖樓、東沙樓耐震補強9,279,799元。

(3)固定資產及無形資產決算數1,417,520元、較預算數795,000元(不含奉准先行辦理數839,000元)，增加622,520元，計增78.30%。

主要係環境教育中心展覽室工程由遞延支出移列設備費688,720元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數28,794,012元，較預算短絀數1,816,000元，計相差26,978,012元。

主要係因：

遷校校舍新建工程以前年度保留款於本年度執行所致。

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出32,371,754元。

其他活動之淨現金流入2,320,187元。

本年度現金及約當現金之淨減30,051,567元。

期初現金及約當現金66,952,899元。

期末現金及約當現金36,901,332元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市文山區永建國民小學附屬單位決算之分決算

## 總 說 明

### 中華民國 108年度

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為860,098,777元，包括：

流動資產40,156,808元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金2,699,010元。

其他資產817,242,959元。

決算日負債總額為829,294,733元，包括：

流動負債6,513,378元。

其他負債822,781,355元。

決算日基金餘額為累積餘額30,804,044元。

#### 五、資本資產及長期負債概況：

本年度增加198,392,412元，包括：

房屋及建築159,238,328元。

機械及設備2,408,207元。

交通及運輸設備1,947,238元。

雜項設備359,080元。

電腦軟體36,000元。

#### 六、其他：

(一) 本年度併決算數16,474,925元及補辦預算數839,000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—臺北市文山區永建國民小學  
**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	94,090,000	100.00	106,336,452	100.00	12,246,452	13.02	222,092,403	100.00
43 勞務收入	15,000	0.02	3,800	0.00	-11,200	-74.67	8,000	0.00
431服務收入	15,000	0.02	3,800	0.00	-11,200	-74.67	8,000	0.00
45 財產收入	16,000	0.02	600,800	0.56	584,800	3,655.00	173,876	0.08
451財產處分收入	16,000	0.02	20,170	0.02	4,170	26.06	23,280	0.01
452租金收入			434,737	0.41	434,737	0.00	72,896	0.03
45Y其他財產收入			145,893	0.14	145,893	0.00	77,700	0.03
46 政府撥入收入	94,018,000	99.92	105,691,107	99.39	11,673,107	12.42	221,842,674	99.89
462公庫撥款收入	94,018,000	99.92	105,669,897	99.37	11,651,897	12.39	221,819,108	99.88
46Y政府其他撥入收入			21,210	0.02	21,210	0.00	23,566	0.01
4Y 其他收入	41,000	0.04	40,745	0.04	-255	-0.62	67,853	0.03
4YY雜項收入	41,000	0.04	40,745	0.04	-255	-0.62	67,853	0.03
5 基金用途	95,906,000	100.00	135,130,464	100.00	39,224,464	40.90	276,320,389	100.00
53 國民教育計畫	77,134,000	80.43	77,115,367	57.07	-18,633	-0.02	73,089,589	26.45
5L 一般行政管理計畫	11,977,000	12.49	12,815,459	9.48	838,459	7.00	11,955,271	4.33
5M 建築及設備計畫	6,795,000	7.09	45,199,638	33.45	38,404,638	565.19	191,275,529	69.22
購建固定資產	6,759,000	7.05	45,163,638	33.42	38,404,638	568.20	191,239,529	69.21
其他	36,000	0.04	36,000	0.03			36,000	0.01
本期賸餘(短絀)	-1,816,000		-28,794,012		-26,978,012	1,485.57	-54,227,986	
期初基金餘額	112,986,000		59,598,056		-53,387,944	-47.25	113,826,042	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	111,170,000		30,804,044		-80,365,956	-72.29	59,598,056	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市文山區永建國民小學  
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		16,474,925
451財產處分收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	4,170
452租金收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	434,737
45Y其他財產收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	145,893
462公庫撥款收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	11,651,897
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	21,210
5L 一般行政管理計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	838,459
5M 建築及設備計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	3,378,559

備註：

地方教育發展基金—臺北市文山區永建國民小學  
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)	-1,816,000	-28,794,012	-26,978,012	1,485.57
812 調整非現金項目		-3,577,742	-3,577,742	
8123 流動資產淨減(淨增)		-2,125,163	-2,125,163	
8124 流動負債淨增(淨減)		-1,452,579	-1,452,579	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,816,000	-32,371,754	-30,555,754	1,682.59
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		2,491,045	2,491,045	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-5,356	-5,356	
82C 增加其他資產		-165,502	-165,502	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		2,320,187	2,320,187	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,816,000	-30,051,567	-28,235,567	1,554.82
84 期初現金及約當現金	40,318,745	66,952,899	26,634,154	66.06
85 期末現金及約當現金	38,502,745	36,901,332	-1,601,413	-4.16

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金減少數139,717元及代管資產減少數5,867,108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	860,098,777	100.00	893,861,148	100.00	-33,762,371	-3.78
1	資產	860,098,777	100.00	893,861,148	100.00	-33,762,371	-3.78
11	流動資產	40,156,808	4.67	68,083,212	7.62	-27,926,404	-41.02
111	現金	36,901,332	4.29	66,952,899	7.49	-30,051,567	-44.88
1112	銀行存款	36,901,332	4.29	66,952,899	7.49	-30,051,567	-44.88
1112-1	銀行存款-公庫存款	27,462,779	3.19	58,422,206	6.54	-30,959,427	-52.99
1112-2	銀行存款-保管款	8,919,206	1.04	7,284,303	0.81	1,634,903	22.44
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	519,347	0.06	1,246,390	0.14	-727,043	-58.33
115	預付款項	3,255,476	0.38	1,130,313	0.13	2,125,163	188.02
1154	預付費用	3,255,476	0.38	1,130,313	0.13	2,125,163	188.02
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,699,010	0.31	2,833,371	0.32	-134,361	-4.74
124	準備金	2,699,010	0.31	2,833,371	0.32	-134,361	-4.74
1241	退休及離職準備金	2,506,924	0.29	2,646,641	0.30	-139,717	-5.28
124Y	其他準備金	192,086	0.02	186,730	0.02	5,356	2.87
124Y-2	其他準備金-其他	192,086	0.02	186,730	0.02	5,356	2.87
13	其他資產	817,242,959	95.02	822,944,565	92.07	-5,701,606	-0.69
131	什項資產	817,242,959	95.02	822,944,565	92.07	-5,701,606	-0.69
1315	暫付及待結轉帳項	264,340	0.03	98,838	0.01	165,502	167.45
1316	代管資產	816,978,619	94.99	822,845,727	92.06	-5,867,108	-0.71
1316-0	代管資產-土地改良物	33,964	0.00	33,964	0.00	0	0.00
1316-1	代管資產-土地	778,866,360	90.56	784,550,720	87.77	-5,684,360	-0.72
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	1,435,603	0.17	1,618,351	0.18	-182,748	-11.29
1316-3	代管資產-其他政府	36,642,692	4.26	36,642,692	4.10	0	0.00

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。

北市文山區永建國民小學  
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	860,098,777	100.00	893,861,148	100.00	-33,762,371	-3.78
2	負債	829,294,733	96.42	834,263,092	93.33	-4,968,359	-0.60
21	流動負債	6,513,378	0.76	7,965,957	0.89	-1,452,579	-18.23
212	應付款項	6,513,378	0.76	7,965,957	0.89	-1,452,579	-18.23
2123	應付代收款	6,407,081	0.74	7,824,764	0.88	-1,417,683	-18.12
2125	應付費用	106,297	0.01	141,193	0.02	-34,896	-24.72
22	其他負債	822,781,355	95.66	826,297,135	92.44	-3,515,780	-0.43
221	什項負債	822,781,355	95.66	826,297,135	92.44	-3,515,780	-0.43
2211	存入保證金	3,295,812	0.38	804,767	0.09	2,491,045	309.54
2213	應付退休及離職金	2,506,924	0.29	2,646,641	0.30	-139,717	-5.28
2214	應付代管資產	816,978,619	94.99	822,845,727	92.06	-5,867,108	-0.71
3	基金餘額	30,804,044	3.58	59,598,056	6.67	-28,794,012	-48.31
31	基金餘額	30,804,044	3.58	59,598,056	6.67	-28,794,012	-48.31
311	基金餘額	30,804,044	3.58	59,598,056	6.67	-28,794,012	-48.31
3111	累積餘額	30,804,044	3.58	59,598,056	6.67	-28,794,012	-48.31

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市文山區永建國民小學

**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	94,090,000	106,336,452	12,246,452	13.02	
43 勞務收入	15,000	3,800	-11,200	-74.67	
431服務收入	15,000	3,800	-11,200	-74.67	代理教師甄選報名費收入較預期少。
45 財產收入	16,000	600,800	584,800	3,655.00	
451財產處分收入	16,000	20,170	4,170	26.06	財產報廢處分收入較預期多。
452租金收入		434,737	434,737	0.00	私立再興中學及華德福租用本校校地校舍租金收入。
45Y其他財產收入		145,893	145,893	0.00	係場館租借收入較預期多。
46 政府撥入收入	94,018,000	105,691,107	11,673,107	12.42	
462公庫撥款收入	94,018,000	105,669,897	11,651,897	12.39	教育局補助款所致。
46Y政府其他撥入收入		21,210	21,210	0.00	教育部補助款所致。
4Y 其他收入	41,000	40,745	-255	-0.62	
4YY雜項收入	41,000	40,745	-255	-0.62	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市文山區永建國民小學

**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	95,906,000	135,130,464	39,224,464	40.90	
53 國民教育計畫	77,134,000	77,115,367	-18,633	-0.02	
1 用人費用	69,289,000	70,675,993	1,386,993	2.00	
11 正式員額薪資	35,964,000	36,716,233	752,233	2.09	
113 職員薪金	35,964,000	36,716,233	752,233	2.09	
12 聘僱及兼職人員薪資	750,752	675,709	-75,043	-10.00	
122 約僱職員薪金	418,992	244,412	-174,580	-41.67	
124 兼職人員酬金	331,760	431,297	99,537	30.00	
13 超時工作報酬	871,018	626,892	-244,126	-28.03	
131 加班費	871,018	626,892	-244,126	-28.03	
15 獎金	7,872,872	8,198,430	325,558	4.14	
151 考績獎金	3,325,000	3,487,705	162,705	4.89	
152 年終獎金	4,547,872	4,710,725	162,853	3.58	
16 退休及卹償金	18,877,056	19,757,482	880,426	4.66	
161 職員退休及離職金	18,877,056	19,757,482	880,426	4.66	
18 福利費	4,953,302	4,701,247	-252,055	-5.09	
181 分擔員工保險費	3,075,744	3,360,239	284,495	9.25	
183 傷病醫藥費	163,000	143,500	-19,500	-11.96	
185 員工通勤交通費	302,400	348,018	45,618	15.09	
18Y 其他福利費	1,412,158	849,490	-562,668	-39.84	
2 服務費用	4,863,000	4,031,952	-831,048	-17.09	
21 水電費	2,546,474	2,139,759	-406,715	-15.97	
212 工作場所電費	1,715,980	1,457,067	-258,913	-15.09	決算數較預算數減少831,048元，主要係因水電費較預期少。
214 工作場所水費	290,494	142,692	-147,802	-50.88	
216 氣體費	540,000	540,000			
22 郵電費	150,000	18,296	-131,704	-87.80	
222 電話費	150,000	18,296	-131,704	-87.80	
23 旅運費	43,090	27,805	-15,285	-35.47	
231 國內旅費	43,090	27,805	-15,285	-35.47	
24 印刷裝訂與廣告費	1,600		-1,600	-100.00	
241 印刷及裝訂費	1,600		-1,600	-100.00	
25 修理保養及保固費	744,000	627,725	-116,275	-15.63	
252 一般房屋修護費	219,600	265,495	45,895	20.90	
255 機械及設備修護費	524,400	362,230	-162,170	-30.92	
27 一般服務費	288,736	300,785	12,049	4.17	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	16,704	11,228	-5,476	-32.78	



地方教育發展基金—臺北市文山區永建國民小學

**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	%	
27D 計時與計件人員酬金	188,032	212,657	24,625	13.10	
27F 體育活動費	84,000	76,900	-7,100	-8.45	
28 專業服務費	1,089,100	917,582	-171,518	-15.75	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	636,400	487,700	-148,700	-23.37	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	29,900	74,300	44,400	148.49	
289 試務甄選費	11,000		-11,000	-100.00	
28Y 其他專業服務費	411,800	355,582	-56,218	-13.65	
3 材料及用品費	1,476,000	1,445,672	-30,328	-2.05	
31 使用材料費	110,330	227,400	117,070	106.11	
315 設備零件	110,330	227,400	117,070	106.11	
32 用品消耗	1,365,670	1,218,272	-147,398	-10.79	
321 辦公(事務)用品	5,550	67,543	61,993	1,116.99	
322 報章雜誌	33,000	33,000			
323 農業與園藝用品及環境 美化費	250,000	64,921	-185,079	-74.03	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	15,000	15,000			
32Y 其他用品消耗	1,062,120	1,037,808	-24,312	-2.29	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	20,000	15,200	-4,800	-24.00	
44 交通及運輸設備租金	10,400	10,400			
442 車租	10,400	10,400			決算數較預算數減少4,800元，主 要係因:雜項設備租金較預期少。
45 雜項設備租金	9,600	4,800	-4,800	-50.00	
451 雜項設備租金	9,600	4,800	-4,800	-50.00	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	1,125,000	659,241	-465,759	-41.40	
72 捐助、補助與獎助	10,000		-10,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	10,000		-10,000	-100.00	決算數較預算數減 少465,759元，主要係因:清寒學生 餐費補助較預期少。
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	1,115,000	659,241	-455,759	-40.88	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	1,115,000	659,241	-455,759	-40.88	
9 其他	361,000	287,309	-73,691	-20.41	
91 其他支出	361,000	287,309	-73,691	-20.41	
91Y 其他	361,000	287,309	-73,691	-20.41	決算數較預算數減少73,691元，主 要係因:各項費用核實支用賸餘。
5L 一般行政管理計畫	11,977,000	12,815,459	838,459	7.00	

地方教育發展基金—臺北市文山區永建國民小學

**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	10,803,000	11,643,727	840,727	7.78	
11 正式員額薪資	7,128,000	7,895,966	767,966	10.77	
113 職員薪金	5,352,000	5,937,086	585,086	10.93	
114 工員工資	696,000	765,480	69,480	9.98	
115 警餉	1,080,000	1,193,400	113,400	10.50	
13 超時工作報酬	334,776	65,012	-269,764	-80.58	
131 加班費	334,776	65,012	-269,764	-80.58	
15 獎金	1,785,000	1,891,682	106,682	5.98	
151 考績獎金	894,000	991,843	97,843	10.94	
152 年終獎金	891,000	899,839	8,839	0.99	
16 退休及卹償金	587,616	718,440	130,824	22.26	
161 職員退休及離職金	531,936	603,612	71,676	13.47	
162 工員退休及離職金	55,680	114,828	59,148	106.23	
18 福利費	967,608	1,072,627	105,019	10.85	
181 分擔員工保險費	654,648	811,619	156,971	23.98	
185 員工通勤交通費	120,960	114,156	-6,804	-5.63	
18Y 其他福利費	192,000	146,852	-45,148	-23.51	
2 服務費用	896,000	893,732	-2,268	-0.25	
22 郵電費	90,000	59,643	-30,357	-33.73	
222 電話費	90,000	59,643	-30,357	-33.73	
25 修理保養及保固費	100,000	100,000			
252 一般房屋修護費	50,000	19,940	-30,060	-60.12	
255 機械及設備修護費	50,000	80,060	30,060	60.12	
27 一般服務費	144,000	142,800	-1,200	-0.83	
279 外包費	120,000	120,000			
27F 體育活動費	24,000	22,800	-1,200	-5.00	
28 專業服務費	490,000	519,289	29,289	5.98	
28Y 其他專業服務費	490,000	519,289	29,289	5.98	
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	277,000	277,000			
32 用品消耗	277,000	277,000			
321 辦公（事務）用品	271,000	271,000			
325 服裝	6,000	6,000			
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			

地方教育發展基金—臺北市文山區永建國民小學

**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	6,795,000	45,199,638	38,404,638	565.19	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41,130,476元及奉准先行辦理數839,000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34,403,559元及奉准先行辦理執行數688,720元，主要係因新建校舍保留款於本年度支付所致。  決算數較預算數增加655,440元，主要係因：奉准先行辦理數803,000元及奉准先行辦理執行數655,440元。  決算數較預算數減少32,920元，主要係因：低音直笛移列經常門設備零件及節餘款。  決算數較預算數增加3,378,559元，主要係因：統籌款辦理舊校舍西教樓、中圖樓、東沙樓耐震補強。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,795,000	45,199,638	38,404,638	565.19	
51 購建固定資產	759,000	35,785,079	35,026,079	4,614.77	
513 擴充改良房屋建築及設備		34,403,559	34,403,559		
514 購置機械及設備	444,000	444,000			
515 購置交通及運輸設備		655,440	655,440		
516 購置雜項設備	315,000	282,080	-32,920	-10.45	
52 購置無形資產	36,000	36,000			
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			
54 遞延支出	6,000,000	9,378,559	3,378,559	56.31	
541 遞延修繕房屋建築支出	6,000,000	9,378,559	3,378,559	56.31	

地方教育發展基金-臺北市文山區永建國民小學

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：本土語教師鐘點費按節計算，預算數188,032元，決算數212,657元。
  - (2) 外包費：消化超額職工(技工、工友)業務外包費按件計算，預算數120,000元，決算數120,000元。
2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數0元，決算數460,168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>	2,398,439,025	-12,648,838	198,392,412	
非理財目的之長期投資				
土地	1,538,322,874			
土地改良物				
房屋及建築			159,238,328	(12)
機械及設備	11,814,221	-8,692,069	2,408,207	(3)
交通及運輸設備	1,244,670	-770,289	1,947,238	(4)
雜項設備	4,971,682	-3,186,480	359,080	(1)
購建中固定資產	842,033,280		34,403,559	(1)
電腦軟體	52,298		36,000	(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.房屋及建築

增加數計159,238,328元，變動原因為：(1)其他:159,238,328元。

2.機械及設備：

增加數計2,408,207元，變動原因為：(1)增置：444,000元。(2)撥入：161,400元。(3)受贈：1,802,807元。減少數計137,442元，變動原因為：(1)報廢：137,442元。

3.交通及運輸設備：

增加數計1,947,238元，變動原因為：(1)增置：655,440元。(2)受贈：1,291,798元。

4.雜項設備：

增加數計359,080元，變動原因為：(1)增置：282,080元。(2)受贈：77,000元。減少數計843,382元，變動原因為：(1)報廢：843,382元。

4.購建中固定資產：

增加數計34,403,559元，變動原因為：(1)增置：34,403,559元。減少數計159,238,328元，變動原因為：(1)其他：159,238,328元。

5.電腦軟體：

增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：36,000元。減少數計22,137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22,137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。

北市文山區永建國民小學

**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			
160,241,289			-5,900,473	2,418,040,837
				1,538,322,874
		說明詳下表備註。	-4,538,264	154,700,064
137,442	(5)	說明詳下表備註。	-1,364,341	4,028,576
		說明詳下表備註。	-470,173	1,951,446
843,382	(5)	說明詳下表備註。	472,305	1,773,205
159,238,328	(12)	說明詳下表備註。		717,198,511
22,137	(11)	說明詳下表備註。		66,161

地方教育發展基金－臺北市文山區永建國民小學

**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	41,130,476				41,130,476	34,403,559	-6,726,917	2,755,476
房屋及建築	41,130,476				41,130,476		-41,130,476	2,755,476
購建中固定資產						34,403,559	34,403,559	
機械及設備		444,000			444,000	444,000		
機械及設備		444,000			444,000	444,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備			803,000		803,000	655,440	-147,560	
交通及運輸設備			803,000		803,000	655,440	-147,560	
購建中固定資產								
雜項設備		315,000	36,000		351,000	282,080	-68,920	
雜項設備		315,000	36,000		351,000	282,080	-68,920	
購建中固定資產								
合 計	41,130,476	759,000	839,000		42,728,476	35,785,079	-6,943,397	2,755,476

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—臺北市文山區永建國民小學

**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	43	44	1	
正式職員	42	43	1	經市府108年10月28日府教人字第1083104195號函，核定108學年度教職員工員額編制表新增1名教師員額。
臨時職員	1	1	0	
一般行政管理計畫	12	12	0	
正式職員	8	8	0	
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	2	2	0	
小計	55	56	1	
正式職員	50	51	1	
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	2	2	0	
臨時職員	1	1	0	
合計	55	56	1	

填表說明：非以用人費用自行進用臨時人員；外包費編列消化超額職工(技工、工友)業務外包費，按件計算。

地方教育發展基金—臺北市文山區永建國民小學  
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	35,964,000	418,992	871,018		7,872,872	18,877,056		4,953,302		68,957,240	331,760	69,289,000
職員	35,964,000	418,992	871,018		7,872,872	18,877,056		4,953,302		68,957,240	331,760	69,289,000
工具												
一般行政管理計畫	7,128,000		334,776		1,785,000	587,616		967,608		10,803,000		10,803,000
職員	6,432,000		281,576		1,577,681	531,936		935,608		9,758,801		9,758,801
工具	696,000		53,200		207,319	55,680		32,000		1,044,199		1,044,199
合 計	43,092,000	418,992	1,205,794		9,657,872	19,464,672		5,920,910		79,760,240	331,760	80,092,000

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55人，計4,219,000元，執行結果決算49人，計4,479,548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55人，計5,438,872元，執行結果決算53人，計5,610,564元。

2.非以用人費用自行進用臨時人員:外包費編列消化超額職工(技工、工友)業務外包費按件計算，預算數120,000元，決算數120,000元。

地方教育發展基金—臺北市文山區永建國民小學  
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
36,716,233	244,412	626,892		8,198,430	19,757,482		4,701,247		70,244,696	431,297	70,675,993
36,716,233	244,412	626,892		8,198,430	19,757,482		4,701,247		70,244,696	431,297	70,675,993
7,895,966		65,012		1,891,682	718,440		1,072,627		11,643,727		11,643,727
7,130,486		11,812		1,684,363	603,612		1,040,627		10,470,900		10,470,900
765,480		53,200		207,319	114,828		32,000		1,172,827		1,172,827
44,612,199	244,412	691,904		10,090,112	20,475,922		5,773,874		81,888,423	431,297	82,319,720

地方教育發展基金—臺北市文山區永建國民小學

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			77,134,000		77,115,367		-18,633	-0.02	
國民教育計畫			77,134,000		77,115,367		-18,633	-0.02	

地方教育發展基金—臺北市文山區永建國民小學  
**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	80,092,000	82,319,720	2,227,720	2.78
11 正式員額薪資	43,092,000	44,612,199	1,520,199	3.53
113 職員薪金	41,316,000	42,653,319	1,337,319	3.24
114 工員工資	696,000	765,480	69,480	9.98
115 警餉	1,080,000	1,193,400	113,400	10.50
12 聘僱及兼職人員薪資	750,752	675,709	-75,043	-10.00
122 約僱職員薪金	418,992	244,412	-174,580	-41.67
124 兼職人員酬金	331,760	431,297	99,537	30.00
13 超時工作報酬	1,205,794	691,904	-513,890	-42.62
131 加班費	1,205,794	691,904	-513,890	-42.62
15 獎金	9,657,872	10,090,112	432,240	4.48
151 考績獎金	4,219,000	4,479,548	260,548	6.18
152 年終獎金	5,438,872	5,610,564	171,692	3.16
16 退休及卹償金	19,464,672	20,475,922	1,011,250	5.20
161 職員退休及離職金	19,408,992	20,361,094	952,102	4.91
162 工員退休及離職金	55,680	114,828	59,148	106.23
18 福利費	5,920,910	5,773,874	-147,036	-2.48
181 分擔員工保險費	3,730,392	4,171,858	441,466	11.83
183 傷病醫藥費	163,000	143,500	-19,500	-11.96
185 員工通勤交通費	423,360	462,174	38,814	9.17
18Y 其他福利費	1,604,158	996,342	-607,816	-37.89
2 服務費用	5,759,000	4,925,684	-833,316	-14.47
21 水電費	2,546,474	2,139,759	-406,715	-15.97
212 工作場所電費	1,715,980	1,457,067	-258,913	-15.09
214 工作場所水費	290,494	142,692	-147,802	-50.88
216 氣體費	540,000	540,000	0	0.00
22 郵電費	240,000	77,939	-162,061	-67.53
222 電話費	240,000	77,939	-162,061	-67.53
23 旅運費	43,090	27,805	-15,285	-35.47
231 國內旅費	43,090	27,805	-15,285	-35.47
24 印刷裝訂與廣告費	1,600	0	-1,600	-100.00
241 印刷及裝訂費	1,600	0	-1,600	-100.00
25 修理保養及保固費	844,000	727,725	-116,275	-13.78
252 一般房屋修護費	269,600	285,435	15,835	5.87
255 機械及設備修護費	574,400	442,290	-132,110	-23.00
27 一般服務費	432,736	443,585	10,849	2.51
276 佣金、匯費、經理費及手續費	16,704	11,228	-5,476	-32.78
279 外包費	120,000	120,000	0	0.00
27D 計時與計件人員酬金	188,032	212,657	24,625	13.10
27F 體育活動費	108,000	99,700	-8,300	-7.69
28 專業服務費	1,579,100	1,436,871	-142,229	-9.01
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	636,400	487,700	-148,700	-23.37
287 委託檢驗(定)試驗認證費	29,900	74,300	44,400	148.49
289 試務甄選費	11,000	0	-11,000	-100.00

地方教育發展基金—臺北市文山區永建國民小學  
**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	%
28Y 其他專業服務費	901,800	874,871	-26,929	-2.99
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	1,753,000	1,722,672	-30,328	-1.73
31 使用材料費	110,330	227,400	117,070	106.11
315 設備零件	110,330	227,400	117,070	106.11
32 用品消耗	1,642,670	1,495,272	-147,398	-8.97
321 辦公(事務)用品	276,550	338,543	61,993	22.42
322 報章雜誌	33,000	33,000	0	0.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	250,000	64,921	-185,079	-74.03
325 服裝	6,000	6,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000	0	0.00
32Y 其他用品消耗	1,062,120	1,037,808	-24,312	-2.29
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000	15,200	-4,800	-24.00
44 交通及運輸設備租金	10,400	10,400	0	0.00
442 車租	10,400	10,400	0	0.00
45 雜項設備租金	9,600	4,800	-4,800	-50.00
451 雜項設備租金	9,600	4,800	-4,800	-50.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,795,000	45,199,638	38,404,638	565.19
51 購建固定資產	759,000	35,785,079	35,026,079	4,614.77
513 擴充改良房屋建築及設備	0	34,403,559	34,403,559	0.00
514 購置機械及設備	444,000	444,000	0	0.00
515 購置交通及運輸設備	0	655,440	655,440	0.00
516 購置雜項設備	315,000	282,080	-32,920	-10.45
52 購置無形資產	36,000	36,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	36,000	36,000	0	0.00
54 遞延支出	6,000,000	9,378,559	3,378,559	56.31
541 遞延修繕房屋建築支出	6,000,000	9,378,559	3,378,559	56.31
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,126,000	660,241	-465,759	-41.36
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	0	-10,000	-100.00
726 獎助學員生給與	10,000	0	-10,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,115,000	659,241	-455,759	-40.88
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,115,000	659,241	-455,759	-40.88
9 其他	361,000	287,309	-73,691	-20.41
91 其他支出	361,000	287,309	-73,691	-20.41
91Y 其他	361,000	287,309	-73,691	-20.41
合 計	95,906,000	135,130,464	39,224,464	40.90

地方教育發展基金—臺北市文山區永建國民小學  
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	1,283,792	1,198,531	-85,261	-6.64	
185 員工通勤交通費	423,360	462,174	38,814	9.17	
27D 計時與計件人員酬金	188,032	212,657	24,625	13.10	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	636,400	487,700	-148,700	-23.37	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

地方教育發展基金—臺北市文山區永建國民小學  
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	3,235,019,456	2,517,754,784	-717,264,672	
代管資產-土地改良物	33,964	33,964		
代管資產-土地	778,866,360	778,866,360		
代管資產-房屋及建築 設備	1,435,603	1,435,603		
代管資產-其他政府	36,642,692	36,642,692		
土地	1,538,322,874	1,538,322,874		
房屋及建築	154,700,064	154,700,064		
機械及設備	4,028,576	4,028,576		
交通及運輸設備	1,951,446	1,951,446		
雜項設備	1,773,205	1,773,205		
購建中固定資產	717,198,511		-717,198,511	校舍新建工程暨附 建地下停車場計畫 合 計717,198,511元， 俟完工後入財產管 理系統。
電腦軟體	66,161		-66,161	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：呂蕙如



機關長官：吳文德

