

4-0501556

中華民國 108 年度

(108年1月1日至108年12月31日)

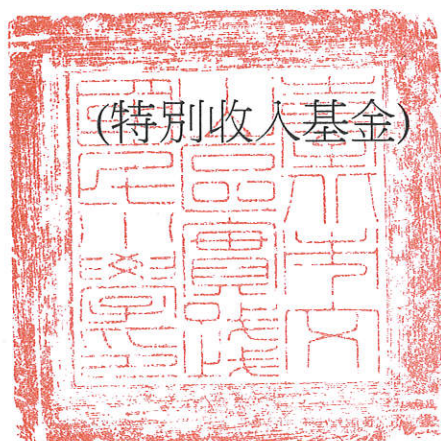
裝

# 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

臺北市文山區實踐國民小學附屬單位決算之分決算



訂

臺北市文山區實踐國民小學編

# 臺北市地方教育發展基金臺北市文山區實踐國民小學 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 至 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 (附財產分類統計表)	第 30 至 30 頁
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	132,038,060	150,705,734	- 18,667,674	- 12.39
基金用途	131,680,915	150,319,646	- 18,638,731	- 12.40
賸餘(短絀-)	357,145	386,088	- 28,943	- 7.50
餘絀情形：				
基金餘額	10,587,301	10,230,156	357,145	3.49
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 15,056,246	17,076,759	- 32,133,005	--

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文山區實踐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114,901,000元，決算數114,034,913元。

107學年度下學期預定招收33班，實計招收30班，預計學生人數710人，實際學生人數703人。

108學年度上學期預定招收33班，實計招收30班，預計學生人數710人，實際學生人數697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)一般行政管理計畫：

本年度預算編列14,661,000元，決算數12,398,427元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

#### (三)建築及設備計畫：

本年度預算編列6,213,000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5,247,575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。

#### (四)年度關鍵績效指標達成情形分析：

關鍵績效目標	衡量指標	年度目標值	績效衡量暨達成情形分析
國小基本學力檢測達到基礎以上學生比率	國小基本學力檢測各科達基礎、中級及高級總人數/各科參加測驗人數 x100%	97%	108年度基本學力檢測成績，分析測驗結果，國語文能力表現達基礎級成就水準為94.39，國語文未達成就水準為5.61，數學能力表現達基礎級成就水準為91.59，數學未達成就水準為8.41，英語能力表現達基礎級成就水準為95.83，英語未達成就水準為4.17，然參與基本學力測驗弱勢學生比例占17%，五年級全學年學生人數為118人，弱勢學生21人，若以弱勢生1/3達基礎級以上，則本校達基礎級以上國語文比例為99.9，數學為97.1，英文為100，三項基本學力測驗均達標。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市文山區實踐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132,038,060元，較預算數131,421,000元，增加617,060元，計增0.47%。

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4,500元，較預算數11,000元，減少6,500元，計減59.09%。

主要係因：

教師甄選報名費實際收費率較預算費率低且報名人數較預期少。

2.財產處分收入：決算數53,028元，較預算數57,000元，減少3,972元，計減6.97%。

主要係因：

報廢財產及物品等變賣收入較預期少所致。

3.其他財產收入：決算數128,764元，較預算數52,000元，增加76,764元，計增147.62%。

主要係因：

場地租借收入較預期超收所致。

4.公庫撥款收入：決算數131,458,000元，較預算數131,235,000元，增加223,000元，計增0.17%。

主要係因：

教育局補助本校用人費用不足數所致。

5.政府其他撥入收入：決算數60,965元，較預算數0元，增加60,965元。

主要係因：

教育部補助108年度學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓經費30,720元及學生無力繳交代收代辦費30,245元所致。

6.受贈收入：決算數0元，較預算數6,000元，減少6,000元，計減100%。

主要係因：

本年度無發生受贈收入所致。

7.雜項收入：決算數332,803元，較預算數60,000元，增加272,803元，計增454.67%。

主要係因：

廠商逾期違約金、應付代收款結餘解繳市庫及數位學生證補卡費等收入較預期超收所致。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數131,680,915元，較預算數135,775,000元，減少4,094,085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114,034,913元，較預算數114,901,000元，減少866,087元，計減0.75%。

主要係因：

依業務實際需求支用所致。

2.一般行政管理計畫：決算數12,398,427元，較預算數14,661,000元，減少2,262,573元，計減15.43%。

主要係因：

職員薪金、考績獎金等用人費用覈實支用所致。

3.建築及設備計畫：決算數5,247,575元，較預算數6,213,000元，減少965,425元，計減15.54%。

主要係因：

校園電梯改善工程標餘款及校舍消防設施改善工程標餘款所致。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數357,145元，較預算短絀數4,354,000元，反絀為餘，計相差4,711,145元。

主要係因：

廠商逾期違約金較預期超收、一般行政管理計畫用人費用覈實支用致結餘以及校園電梯改善工程標餘款及校舍消防設施改善工程標餘款所致。



# 臺北市地方教育發展基金臺北市文山區實踐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出14,846,970元。  
其他活動之淨現金流出209,276元。  
本年度現金及約當現金之淨減15,056,246元。  
期初現金及約當現金33,604,140元。  
期末現金及約當現金18,547,894元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,246,624,195元，包括：  
流動資產18,707,894元。  
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金1,780,114元。  
其他資產3,226,136,187元。  
決算日負債總額為3,236,036,894元，包括：  
流動負債5,433,057元。  
其他負債3,230,603,837元。  
決算日基金餘額為累積餘額10,587,301元。

### 五、資本資產及長期負債概況：

本年度增加3,899,077元，包括：  
機械及設備2,992,028元。  
交通及運輸設備289,327元。  
雜項設備617,722元。

### 六、其他：

- (一) 本年度併決算數633,532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」。
- (二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。
- (四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。
- (五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良之事蹟：無。
- (六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

本 頁 空 白

# 丙、主要表

地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學  
**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	131,421,000	100.00	132,038,060	100.00	617,060	0.47	150,705,734	100.00
43 勞務收入	11,000	0.01	4,500	0.00	-6,500	-59.09	10,300	0.01
431服務收入	11,000	0.01	4,500	0.00	-6,500	-59.09	10,300	0.01
45 財產收入	109,000	0.08	181,792	0.14	72,792	66.78	128,297	0.09
451財產處分收入	57,000	0.04	53,028	0.04	-3,972	-6.97	23,757	0.02
45Y其他財產收入	52,000	0.04	128,764	0.10	76,764	147.62	104,540	0.07
46 政府撥入收入	131,235,000	99.86	131,518,965	99.61	283,965	0.22	150,342,528	99.76
462公庫撥款收入	131,235,000	99.86	131,458,000	99.56	223,000	0.17	149,926,873	99.48
46Y政府其他撥入收入			60,965	0.05	60,965	0.00	415,655	0.28
4Y 其他收入	66,000	0.05	332,803	0.25	266,803	404.25	224,609	0.15
4Y0受贈收入	6,000	0.00			-6,000	-100.00		
4YY雜項收入	60,000	0.05	332,803	0.25	272,803	454.67	224,609	0.15
5 基金用途	135,775,000	100.00	131,680,915	100.00	-4,094,085	-3.02	150,319,646	100.00
53 國民教育計畫	114,901,000	84.63	114,034,913	86.60	-866,087	-0.75	115,138,285	76.60
5L 一般行政管理計畫	14,661,000	10.80	12,398,427	9.42	-2,262,573	-15.43	12,371,996	8.23
5M 建築及設備計畫	6,213,000	4.58	5,247,575	3.99	-965,425	-15.54	22,809,365	15.17
購建固定資產	6,177,000	4.55	5,247,575	3.99	-929,425	-15.05	22,573,365	15.02
其他	36,000	0.03			-36,000	-100.00	236,000	0.16
本期賸餘 (短絀-)	-4,354,000		357,145		4,711,145	-108.20	386,088	
期初基金餘額	10,001,000		10,230,156		229,156	2.29	9,844,068	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	5,647,000		10,587,301		4,940,301	87.49	10,230,156	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學  
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		633,532
45Y其他財產收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	76,764
462公庫撥款收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	223,000
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	60,965
4YY雜項收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	272,803

備註：

地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學  
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)	-4,354,000	357,145	4,711,145	-108.20
812 調整非現金項目		-15,204,115	-15,204,115	
8123 流動資產淨減(淨增)				
8124 流動負債淨增(淨減)		-15,204,115	-15,204,115	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-4,354,000	-14,846,970	-10,492,970	241.00
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		17,280	17,280	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-123,065	-123,065	
82C 增加其他資產		-2,272	-2,272	
82D 減少短期債務及其他負債		-101,219	-101,219	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		-209,276	-209,276	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-4,354,000	-15,056,246	-10,702,246	245.80
84 期初現金及約當現金	16,684,700	33,604,140	16,919,440	101.41
85 期末現金及約當現金	12,330,700	18,547,894	6,217,194	50.42

不影響現金流量之其他活動:退休及離職準備金增加數185,637元及代管資產減少數10,786,208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	3,246,624,195	100.00	3,272,155,675	100.00	-25,531,480	-0.78
1	資產	3,246,624,195	100.00	3,272,155,675	100.00	-25,531,480	-0.78
11	流動資產	18,707,894	0.58	33,764,140	1.03	-15,056,246	-44.59
111	現金	18,547,894	0.57	33,604,140	1.03	-15,056,246	-44.80
1112	銀行存款	18,547,894	0.57	33,604,140	1.03	-15,056,246	-44.80
1112-1	銀行存款-公庫存款	10,738,056	0.33	26,522,223	0.81	-15,784,167	-59.51
1112-2	銀行存款-保管款	7,694,130	0.24	6,871,790	0.21	822,340	11.97
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	64,574	0.00	160,000	0.00	-95,426	-59.64
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	51,134	0.00	50,127	0.00	1,007	2.01
115	預付款項	160,000	0.00	160,000	0.00	0	0.00
1154	預付費用	160,000	0.00	160,000	0.00	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,780,114	0.05	1,471,412	0.04	308,702	20.98
124	準備金	1,780,114	0.05	1,471,412	0.04	308,702	20.98
1241	退休及離職準備金	1,453,765	0.04	1,268,128	0.04	185,637	14.64
124Y	其他準備金	326,349	0.01	203,284	0.01	123,065	60.54
124Y-2	其他準備金-其他	326,349	0.01	203,284	0.01	123,065	60.54
13	其他資產	3,226,136,187	99.37	3,236,920,123	98.92	-10,783,936	-0.33
131	什項資產	3,226,136,187	99.37	3,236,920,123	98.92	-10,783,936	-0.33
1315	暫付及待結轉帳項	2,272	0.00	0	0.00	2,272	0.00
1316	代管資產	3,226,133,915	99.37	3,236,920,123	98.92	-10,786,208	-0.33
1316-0	代管資產-土地改良物	5,122	0.00	5,122	0.00	0	0.00
1316-1	代管資產-土地	3,203,008,044	98.66	3,212,752,652	98.18	-9,744,608	-0.30
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	23,120,749	0.71	24,162,349	0.74	-1,041,600	-4.31

信託代理與保證資產 53,235

保證品 53,235

- 註：1.本年度信託代理與保證之資產(負債)各為53,235元，係108年度校園電梯改善工程保固保證金(保證品-銀行定存單)。  
2.上年度信託代理與保證之資產(負債)各為378,000元，係103年度智慧樓耐震補強整修工程保固金138,000元(保證品-銀行定存單)及106年度新設幼兒園增班工程保固金240,000元(保證品-銀行定存單)。  
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。

北市文山區實踐國民小學  
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	3,246,624,195	100.00	3,272,155,675	100.00	-25,531,480	-0.78
2	負債	3,236,036,894	99.67	3,261,925,519	99.69	-25,888,625	-0.79
21	流動負債	5,433,057	0.17	20,637,172	0.63	-15,204,115	-73.67
212	應付款項	5,433,057	0.17	20,637,172	0.63	-15,204,115	-73.67
2123	應付代收款	4,813,233	0.15	3,981,821	0.12	831,412	20.88
2125	應付費用	619,824	0.02	175,760	0.01	444,064	252.65
2129	應付工程款	0	0.00	16,479,591	0.50	-16,479,591	-100.00
22	其他負債	3,230,603,837	99.51	3,241,288,347	99.06	-10,684,510	-0.33
221	什項負債	3,230,603,837	99.51	3,241,288,347	99.06	-10,684,510	-0.33
2211	存入保證金	2,998,877	0.09	3,100,096	0.09	-101,219	-3.27
2213	應付退休及離職金	1,453,765	0.04	1,268,128	0.04	185,637	14.64
2214	應付代管資產	3,226,133,915	99.37	3,236,920,123	98.92	-10,786,208	-0.33
2215	暫收及待結轉帳項	17,280	0.00	0	0.00	17,280	0.00
3	基金餘額	10,587,301	0.33	10,230,156	0.31	357,145	3.49
31	基金餘額	10,587,301	0.33	10,230,156	0.31	357,145	3.49
311	基金餘額	10,587,301	0.33	10,230,156	0.31	357,145	3.49
3111	累積餘額	10,587,301	0.33	10,230,156	0.31	357,145	3.49

信託代理與保證負債

53,235

應付保證品

53,235



本 頁 空 白

## 丁、附 屬 表

地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學

**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	131,421,000	132,038,060	617,060	0.47	
43 勞務收入	11,000	4,500	-6,500	-59.09	
431服務收入	11,000	4,500	-6,500	-59.09	教師甄選報名費實際收費 費率較預算費率低且報名 人數較預期少，致短 收6,500元。
45 財產收入	109,000	181,792	72,792	66.78	
451財產處分收入	57,000	53,028	-3,972	-6.97	
45Y其他財產收入	52,000	128,764	76,764	147.62	場地租借收入較預期超 收76,764元所致。
46 政府撥入收入	131,235,000	131,518,965	283,965	0.22	
462公庫撥款收入	131,235,000	131,458,000	223,000	0.17	
46Y政府其他撥入收 入		60,965	60,965	0.00	教育部補助108年度學生游 泳課程及體驗活動暨師資 培訓經費30,720元及學生無 力繳交代收代辦費30,245元 較預期超收所致。
4Y 其他收入	66,000	332,803	266,803	404.25	
4YO受贈收入	6,000		-6,000	-100.00	本年度無發生受贈收入所 致。
4YY雜項收入	60,000	332,803	272,803	454.67	廠商逾期違約金、應付代 收款結餘解繳市庫及數位 學生證補卡費等收入較預 期超收272,803元所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學

**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	135,775,000	131,680,915	-4,094,085	-3.02	
53 國民教育計畫	114,901,000	114,034,913	-866,087	-0.75	
1 用人費用	105,303,000	106,906,789	1,603,789	1.52	
11 正式員額薪資	52,350,480	54,965,273	2,614,793	4.99	
113 職員薪金	52,350,480	54,965,273	2,614,793	4.99	
12 聘僱及兼職人員薪資	944,576	1,101,515	156,939	16.61	
122 約僱職員薪金	406,896	418,992	12,096	2.97	
124 兼職人員酬金	537,680	682,523	144,843	26.94	
13 超時工作報酬	577,900	397,812	-180,088	-31.16	
131 加班費	577,900	397,812	-180,088	-31.16	
15 獎金	12,808,876	12,572,076	-236,800	-1.85	
151 考績獎金	6,216,514	5,989,013	-227,501	-3.66	
152 年終獎金	6,592,362	6,583,063	-9,299	-0.14	
16 退休及卹償金	31,711,511	30,764,120	-947,391	-2.99	
161 職員退休及離職金	31,639,068	30,412,135	-1,226,933	-3.88	
162 工員退休及離職金	72,443	351,985	279,542	385.88	
18 福利費	6,909,657	7,105,993	196,336	2.84	
181 分擔員工保險費	4,467,960	5,208,158	740,198	16.57	
183 傷病醫藥費	180,500	157,000	-23,500	-13.02	
185 員工通勤交通費	556,920	416,832	-140,088	-25.15	
18Y 其他福利費	1,704,277	1,324,003	-380,274	-22.31	
2 服務費用	4,778,000	3,737,915	-1,040,085	-21.77	
21 水電費	1,167,419	914,396	-253,023	-21.67	
212 工作場所電費	1,076,500	824,234	-252,266	-23.43	決算數較預算數減少1,040,085元，主要係本市各校辦理107學年度第2期教學輔導教師講座鐘點費覈實支用及本校部分電費由應付代收欸各子目分攤所致。
214 工作場所水費	90,919	90,162	-757	-0.83	
23 旅運費	72,660	36,670	-35,990	-49.53	
231 國內旅費	57,660	26,930	-30,730	-53.30	
23Y 其他旅運費	15,000	9,740	-5,260	-35.07	
24 印刷裝訂與廣告費	6,000	5,550	-450	-7.50	
241 印刷及裝訂費	6,000	5,550	-450	-7.50	
25 修理保養及保固費	897,900	762,111	-135,789	-15.12	
252 一般房屋修護費	382,500	345,188	-37,312	-9.75	
255 機械及設備修護費	515,400	416,923	-98,477	-19.11	
27 一般服務費	377,872	466,747	88,875	23.52	

地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學

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	20,448	14,566	-5,882	-28.77	
27D 計時與計件人員酬金	231,424	328,214	96,790	41.82	
27F 體育活動費	126,000	123,967	-2,033	-1.61	
28 專業服務費	2,256,149	1,552,441	-703,708	-31.19	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,048,640	1,334,862	-713,778	-34.84	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	53,400	56,100	2,700	5.06	
289 試務甄選費	9,000		-9,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		36,000	36,000		
28Y 其他專業服務費	145,109	125,479	-19,630	-13.53	
3 材料及用品費	2,794,000	1,931,344	-862,656	-30.88	
31 使用材料費	593,830	583,808	-10,022	-1.69	
315 設備零件	593,830	583,808	-10,022	-1.69	決算數較預算數減少862,656元，主要係市各校辦理107學年度第2期教學輔導教師雜支及本校教學材料等覈實支用所致。
32 用品消耗	2,200,170	1,347,536	-852,634	-38.75	
321 辦公(事務)用品	52,825	60,096	7,271	13.76	
325 服裝	30,000	30,000			
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000		-15,000	-100.00	
32Y 其他用品消耗	2,102,345	1,257,440	-844,905	-40.19	
4 租金、償債、利息及相關手續費	4,000	33,600	29,600	740.00	
43 機器租金		8,400	8,400		
432 機械及設備租金		8,400	8,400		決算數較預算數增加29,600元，主要係調整容納本校租賃油印機費用及運動會音響租金所致。
45 雜項設備租金	4,000	25,200	21,200	530.00	
451 雜項設備租金	4,000	25,200	21,200	530.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,514,000	1,195,696	-318,304	-21.02	
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318,304元，主要係學生營養午餐補助覈實支用所致。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,504,000	1,195,696	-308,304	-20.50	
743 獎勵費用		14,400	14,400		

地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學

**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	%		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,504,000	1,181,296	-322,704	-21.46	決算數較預算數減少278,431元，主要係導護費、學生活動費等覈實支用所致。	
9 其他	508,000	229,569	-278,431	-54.81		
91 其他支出	508,000	229,569	-278,431	-54.81		
91Y 其他	508,000	229,569	-278,431	-54.81		
5L 一般行政管理計畫	14,661,000	12,398,427	-2,262,573	-15.43	預算數較決算數減少1,646,144元，主要係職員薪金、考績獎金等覈實支用所致。	
1 用人費用	12,019,000	10,372,856	-1,646,144	-13.70		
11 正式員額薪資	7,776,000	6,948,019	-827,981	-10.65		
113 職員薪金	7,416,000	6,565,279	-850,721	-11.47		
114 工員工資	360,000	382,740	22,740	6.32		
13 超時工作報酬	366,588	255,244	-111,344	-30.37		
131 加班費	366,588	255,244	-111,344	-30.37		
15 獎金	2,282,400	1,750,186	-532,214	-23.32		
151 考績獎金	1,310,400	793,713	-516,687	-39.43		
152 年終獎金	972,000	956,473	-15,527	-1.60		
16 退休及卹償金	650,304	595,653	-54,651	-8.40		
161 職員退休及離職金	621,504	587,721	-33,783	-5.44		
162 工員退休及離職金	28,800	7,932	-20,868	-72.46		
18 福利費	943,708	823,754	-119,954	-12.71		
181 分擔員工保險費	662,748	609,116	-53,632	-8.09		
185 員工通勤交通費	120,960	65,004	-55,956	-46.26		
18Y 其他福利費	160,000	149,634	-10,366	-6.48		
2 服務費用	2,281,000	1,797,145	-483,855	-21.21		
22 郵電費	49,584	57,800	8,216	16.57		決算數較預算數減少483,855元，主要係駐警人力外包經費部分由本校應付代收各子目分攤所致。
222 電話費	49,584	57,800	8,216	16.57		
25 修理保養及保固費	60,000	60,000				
252 一般房屋修護費	40,000	60,000	20,000	50.00		
257 雜項設備修護費	20,000		-20,000	-100.00		
27 一般服務費	1,639,416	1,507,745	-131,671	-8.03		
276 佣金、匯費、經理費及手續費		2,683	2,683			
279 外包費	1,619,416	1,489,062	-130,354	-8.05		
27F 體育活動費	20,000	16,000	-4,000	-20.00		
28 專業服務費	460,000	99,600	-360,400	-78.35		

地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學

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	%	
28Y 其他專業服務費	460,000	99,600	-360,400	-78.35	
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	360,000	227,426	-132,574	-36.83	
31 使用材料費		2,680	2,680		
315 設備零件		2,680	2,680		決算數較預算數減少132,574元，主要係統籌業務費覈實支用所致。
32 用品消耗	360,000	224,746	-135,254	-37.57	
321 辦公（事務）用品	349,250	214,187	-135,063	-38.67	
32Y 其他用品消耗	10,750	10,559	-191	-1.78	
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	6,213,000	5,247,575	-965,425	-15.54	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,213,000	5,247,575	-965,425	-15.54	
51 購建固定資產	3,062,000	2,787,066	-274,934	-8.98	
514 購置機械及設備	2,802,000	2,567,936	-234,064	-8.35	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0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0元。3.決算數較預算數減少234,064元，主要係本校電梯改善工程標餘款所致。
515 購置交通及運輸設備	60,000	47,652	-12,348	-20.58	決算數較預算數減少12,348元，主要係本校消防設施改善工程設備費標餘款所致。
516 購置雜項設備	200,000	171,478	-28,522	-14.26	決算數較預算數減少28,522元，主要係本校消防設施改善工程設備費標餘款所致。
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，主要係本校本年度購置之電腦軟體使用年限皆未達2年以上，本項經費移列經常門所致。
54 遞延支出	3,115,000	2,460,509	-654,491	-21.01	
541 遞延修繕房屋建築支出	3,115,000	2,460,509	-654,491	-21.01	決算數較預算數減少654,491元，主要係本校消防設施改善工程標餘款所致。

地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學

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：  
閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算，預算數231,424元，決算數328,214元。
  - (2)外包費：  
校警及工友勞務外包增置人力3人，預算數1,429,416元，決算數1,434,707元。消化  
超額職工業務外包等按件計算，預算數190,000元，決算數54,355元。
2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數96,099元，決算數28,932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>	40,177,801	-26,933,865	3,899,077	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	7,194,859	-4,569,766		
房屋及建築	132,258	-53,366		
機械及設備	21,117,065	-15,752,848	2,992,028	(1)
交通及運輸設備	1,590,181	-1,078,670	289,327	(4)
雜項設備	9,856,837	-5,479,215	617,722	(4)
購建中固定資產				
電腦軟體	286,601			
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2,992,028元，變動原因為:(1)增置:電梯改善工程購置載貨升降梯-電梯2組等2,567,936元。(2)撥入:蓬萊國小撥入LCD短焦燈泡投影機3部80,700元。(3)受贈:應付代收款購置筆電10部等343,392元。減少數計7,009,123元，變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢載貨升降梯、個人電腦等設備7,009,123元。
- 2.交通及運輸設備:增加數計289,327元，變動原因為:(1)增置:購置緊急廣播主機1臺47,652元。(3)受贈:應付代收款購置LED字幕機1組及無線麥克風4組等241,675元。減少數計177,000元，變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢手推車等設備177,000元。
- 3.雜項設備:增加數計617,722元，變動原因為:(1)增置:購置飲水機6臺等171,478元。(3)受贈:應付代收款購置棒球、排球發球機各1部等446,244元。減少數計304,392元，變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢電子白板等設備304,392元。
- 4.電腦軟體:減少數計81,496元，變動原因為:(1)無形資產攤銷:81,496元，截至108年12月底止累計攤銷81,496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。

北市文山區實踐國民小學

**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			
7,572,011			4,302,198	13,873,200
			-373,620	2,251,473
			-4,368	74,524
7,009,123	(5)	說明詳下表備註。	5,301,129	6,648,251
177,000	(5)	說明詳下表備註。	23,942	647,780
304,392	(5)	說明詳下表備註。	-644,885	4,046,067
81,496	(11)	說明詳下表備註。		205,105

地方教育發展基金－臺北市文山區實踐國民小學  
**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		2,802,000			2,802,000	2,567,936	-234,064	
機械及設備		2,802,000			2,802,000	2,567,936	-234,064	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		60,000			60,000	47,652	-12,348	
交通及運輸設備		60,000			60,000	47,652	-12,348	
購建中固定資產								
雜項設備		200,000			200,000	171,478	-28,522	
雜項設備		200,000			200,000	171,478	-28,522	
購建中固定資產								
合 計		3,062,000			3,062,000	2,787,066	-274,934	

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。

# 戊、參考表

地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學

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	63	68	5	決算數較預算數增加5人，說明如下：1.本府108年10月28日核定本校教師員額63名，較預算書員額62名多1名，核准文號為：臺北市政府府授教人字第1083104195號函。2.本校借調3名教師至本府教育局及本市他校，核准文號為：(1)臺北市政府教育局北市教人字第1083064525號函(2)臺北市政府教育局北市教綜字第10760093322號函。3.本校教師因產前假、娩假，依規定另聘代理教師1名。
正式職員	62	67	5	
臨時職員	1	1	0	
一般行政管理計畫	10	10	0	
正式職員	9	9	0	
正式工員	1	1	0	
正式駐衛警	0	0	0	
小計	73	78	5	
正式職員	71	76	5	
正式工員	1	1	0	
正式駐衛警	0	0	0	
臨時職員	1	1	0	
合計	73	78	5	

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：閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算。

(2)外包費：校警及工友勞務外包增置人力3人。消化超額職工業務外包等按件計算。

地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學  
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	52,350,480	406,896	577,900		12,808,876	31,711,511		6,909,657		104,765,320	537,680	105,303,000
職員	52,350,480	406,896	577,900		12,808,876	31,711,511		6,909,657		104,765,320	537,680	105,303,000
一般行政管理計畫	7,776,000		366,588		2,282,400	650,304		943,708		12,019,000		12,019,000
職員	7,416,000		336,588		2,163,000	621,504		878,028		11,415,120		11,415,120
工具	360,000		30,000		119,400	28,800		65,680		603,880		603,880
合 計	60,126,480	406,896	944,488		15,091,276	32,361,815		7,853,365		116,784,320	537,680	117,322,000

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條規定核發，108年度預算編列73人，計7,526,914元，執行結果決算69人，計6,782,726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73人，計7,564,362元，執行結果決算85人(含前年度退休校長、當年度退休教師及代課代理教師等)，計7,539,536元。

3.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等按節計算，預算數231,424元，決算數328,214元。

(2)外包費：

校警及工友勞務外包增置人力3人，預算數1,429,416元，決算數1,434,707元。

消化超額職工業務外包等按件計算，預算數190,000元，決算數54,355元。

地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學  
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
54,965,273	418,992	397,812		12,572,076	30,764,120		7,105,993		106,224,266	682,523	106,906,789
54,965,273	418,992	397,812		12,572,076	30,764,120		7,105,993		106,224,266	682,523	106,906,789
6,948,019		255,244		1,750,186	595,653		823,754		10,372,856		10,372,856
6,565,279		238,220		1,638,553	587,997		749,123		9,779,172		9,779,172
382,740		17,024		111,633	7,656		74,631		593,684		593,684
61,913,292	418,992	653,056		14,322,262	31,359,773		7,929,747		116,597,122	682,523	117,279,645



地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學

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			114,901,000		114,034,913		-866,087	-0.75	
國民教育計畫			114,901,000		114,034,913		-866,087	-0.75	

地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學  
**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	117,322,000	117,279,645	-42,355	-0.04
11 正式員額薪資	60,126,480	61,913,292	1,786,812	2.97
113 職員薪金	59,766,480	61,530,552	1,764,072	2.95
114 工員工資	360,000	382,740	22,740	6.32
12 聘僱及兼職人員薪資	944,576	1,101,515	156,939	16.61
122 約僱職員薪金	406,896	418,992	12,096	2.97
124 兼職人員酬金	537,680	682,523	144,843	26.94
13 超時工作報酬	944,488	653,056	-291,432	-30.86
131 加班費	944,488	653,056	-291,432	-30.86
15 獎金	15,091,276	14,322,262	-769,014	-5.10
151 考績獎金	7,526,914	6,782,726	-744,188	-9.89
152 年終獎金	7,564,362	7,539,536	-24,826	-0.33
16 退休及卹償金	32,361,815	31,359,773	-1,002,042	-3.10
161 職員退休及離職金	32,260,572	30,999,856	-1,260,716	-3.91
162 工員退休及離職金	101,243	359,917	258,674	255.50
18 福利費	7,853,365	7,929,747	76,382	0.97
181 分擔員工保險費	5,130,708	5,817,274	686,566	13.38
183 傷病醫藥費	180,500	157,000	-23,500	-13.02
185 員工通勤交通費	677,880	481,836	-196,044	-28.92
18Y 其他福利費	1,864,277	1,473,637	-390,640	-20.95
2 服務費用	7,059,000	5,535,060	-1,523,940	-21.59
21 水電費	1,167,419	914,396	-253,023	-21.67
212 工作場所電費	1,076,500	824,234	-252,266	-23.43
214 工作場所水費	90,919	90,162	-757	-0.83
22 郵電費	49,584	57,800	8,216	16.57
222 電話費	49,584	57,800	8,216	16.57
23 旅運費	72,660	36,670	-35,990	-49.53
231 國內旅費	57,660	26,930	-30,730	-53.30
23Y 其他旅運費	15,000	9,740	-5,260	-35.07
24 印刷裝訂與廣告費	6,000	5,550	-450	-7.50
241 印刷及裝訂費	6,000	5,550	-450	-7.50
25 修理保養及保固費	957,900	822,111	-135,789	-14.18
252 一般房屋修護費	422,500	405,188	-17,312	-4.10
255 機械及設備修護費	515,400	416,923	-98,477	-19.11
257 雜項設備修護費	20,000	0	-20,000	-100.00
27 一般服務費	2,017,288	1,974,492	-42,796	-2.12
276 佣金、匯費、經理費及手續費	20,448	17,249	-3,199	-15.64
279 外包費	1,619,416	1,489,062	-130,354	-8.05
27D 計時與計件人員酬金	231,424	328,214	96,790	41.82
27F 體育活動費	146,000	139,967	-6,033	-4.13
28 專業服務費	2,716,149	1,652,041	-1,064,108	-39.18
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,048,640	1,334,862	-713,778	-34.84
287 委託檢驗(定)試驗認證費	53,400	56,100	2,700	5.06
289 試務甄選費	9,000	0	-9,000	-100.00

地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學  
**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	605,109	225,079	-380,030	-62.80
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	3,154,000	2,158,770	-995,230	-31.55
31 使用材料費	593,830	586,488	-7,342	-1.24
315 設備零件	593,830	586,488	-7,342	-1.24
32 用品消耗	2,560,170	1,572,282	-987,888	-38.59
321 辦公(事務)用品	402,075	274,283	-127,792	-31.78
325 服裝	30,000	30,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	0	-15,000	-100.00
32Y 其他用品消耗	2,113,095	1,267,999	-845,096	-39.99
4 租金、償債、利息及相關手續費	4,000	33,600	29,600	740.00
43 機器租金	0	8,400	8,400	0.00
432 機械及設備租金	0	8,400	8,400	0.00
45 雜項設備租金	4,000	25,200	21,200	530.00
451 雜項設備租金	4,000	25,200	21,200	530.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,213,000	5,247,575	-965,425	-15.54
51 購建固定資產	3,062,000	2,787,066	-274,934	-8.98
514 購置機械及設備	2,802,000	2,567,936	-234,064	-8.35
515 購置交通及運輸設備	60,000	47,652	-12,348	-20.58
516 購置雜項設備	200,000	171,478	-28,522	-14.26
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	3,115,000	2,460,509	-654,491	-21.01
541 遞延修繕房屋建築支出	3,115,000	2,460,509	-654,491	-21.01
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,515,000	1,196,696	-318,304	-21.01
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	1,504,000	1,195,696	-308,304	-20.50
743 獎勵費用	0	14,400	14,400	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,504,000	1,181,296	-322,704	-21.46
9 其他	508,000	229,569	-278,431	-54.81
91 其他支出	508,000	229,569	-278,431	-54.81
91Y 其他	508,000	229,569	-278,431	-54.81
合 計	135,775,000	131,680,915	-4,094,085	-3.02

地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學  
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	2,993,944	2,144,912	-849,032	-28.36	
185 員工通勤交通費	677,880	481,836	-196,044	-28.92	
27D 計時與計件人員酬金	231,424	328,214	96,790	41.82	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,048,640	1,334,862	-713,778	-34.84	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

地方教育發展基金—臺北市文山區實踐國民小學  
**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	3,240,007,115	3,239,802,010	-205,105	
代管資產-土地改良物	5,122	5,122		
代管資產-土地	3,203,008,044	3,203,008,044		
代管資產-房屋及建築 設備	23,120,749	23,120,749		
土地改良物	2,251,473	2,251,473		
房屋及建築	74,524	74,524		
機械及設備	6,648,251	6,648,251		
交通及運輸設備	647,780	647,780		
雜項設備	4,046,067	4,046,067		
購建中固定資產				
電腦軟體	205,105		-205,105	係因電腦軟體不入 財產管理系統。

裝

主辦會計人員：

機關長官：

訂