

4-0501557

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

臺北市文山區興華國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)



訂

臺北市文山區興華國民小學編

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 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	116,922,070	114,929,824	1,992,246	1.73
基金用途	111,455,347	114,595,305	- 3,139,958	- 2.74
賸餘(短絀-)	5,466,723	334,519	5,132,204	1,534.20
餘絀情形：				
基金餘額	13,979,784	8,513,061	5,466,723	64.22
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	6,619,834	- 3,860,784	10,480,618	--

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

40501557-2

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金臺北市文山區興華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84,545,000元，決算數78,996,854元。

107學年下學期預定招收20班，實計招收19班，預計學生人數464人，實際學生人數449人。

108學年上學期預定招收20班，實計招收19班，預計學生人數500人，實際學生人數446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10,799,000元，決算數10,157,244元。

107學年下學期預定招收4班，實計招收4班，預計學生人數105人，實際學生人數104人。

108學年上學期預定招收4班，實計招收4班，預計學生人數105人，實際學生人數105人。

推動本校幼兒園教學，革新教學方法，充實教學設備，提升教學效能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列14,317,000元，決算數13,437,032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6,694,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數73,000元），決算數8,864,217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	10,000人次	11,000人次

臺北市地方教育發展基金臺北市文山區興華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116,922,070元，較預算數113,802,000元，增加3,120,070元，計增2.74%。

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600元，較預算數5,000元，減少4,400元，計減88.00%。

主要係因：

教師甄選報名費核實收入，故短收。

2.財產處分收入：決算數66,672元，較預算數43,000元，增加23,672元，計增55.05%。

主要係因：

報廢拍賣財產核實收入，故超收。

3.其他財產收入：決算數41,590元，較預算數49,000元，減少7,410元，計減15.12%。

主要係因：

場地開放收入及教職員工停車收入核實收入，故短收。

4.公庫撥款收入：決算數114,162,717元，較預算數111,405,000元，增加2,757,717元，計增2.48%。

主要係因：

建置臺北市教保資源中心(南區)整修2,757,717元。

5.政府其他收入：決算數115,581元，較預算數0元，增加115,581元。

主要係因：

學生無力繳交代收代辦費經費15,910元，學生游泳課程及體驗活動師資培訓18,240元。

2-4歲幼兒免學費補助81,431元。

6.學雜費收入：決算數2,006,575元，較預算數2,050,000元，減少43,425元，計減2.12%。

主要係因：

幼兒園學雜費核實收入，故短收。

7.雜項收入：決算數528,335元，較預算數250,000元，增加278,335元，計增111.33%。

主要係因：

應付代收款結餘轉入其他準備金及學生證補卡費核實收入，故短收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數111,455,347元，較預算數116,355,000元，減少4,899,653元，計減4.21%。

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78,996,854元，較預算數84,545,000元，減少5,548,146元，計減6.56%。

主要係因：

用人費用節餘。

臺北市地方教育發展基金臺北市文山區興華國民小學附屬單位決算之分決算

總 說 明
中華民國 108年度

2.學前教育計畫：決算數10,157,244元，較預算數10,799,000元，減少641,756元，計減5.94%。

主要係因：

用人費用節餘。

3.一般行政管理計畫：決算數13,437,032元，較預算數14,317,000元，減少879,968元，計減6.15%。

主要係因：

用人費用節餘。

4.建築及設備計畫：決算數8,864,217元，較預算數6,694,000元，增加2,170,217元，計增32.42%。

主要係因：

教育局補助建置臺北市教保資源中心(南區)整修2,757,717元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數5,466,723元，較預算短絀數2,553,000元，反絀為餘，計相差8,019,723元。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘6,240,437元，應付代收款轉入其他準備金519,599元，

整修工程結餘款417,032元。

臺北市地方教育發展基金臺北市文山區興華國民小學附屬單位決算之分決算

總 說 明 中華民國 108年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入6,817,793元。
其他活動之淨現金流出197,959元。
本年度現金及約當現金之淨增6,619,834元。
期初現金及約當現金12,981,983元。
期末現金及約當現金19,601,817元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為1,239,501,756元，包括：
流動資產19,761,817元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,498,747元。
其他資產1,216,241,192元。
決算日負債總額為1,225,521,972元，包括：
流動負債5,994,569元。
其他負債1,219,527,403元。
決算日基金餘額為累積餘額13,979,784元。

五、資本資產及長期負債概況：

本年度增加5,982,037元，包括：
機械及設備2,642,065元。
交通及運輸設備10,000元。
雜項設備3,329,972元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數5,406,547元及補辦預算數73,000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、主要表

地方教育發展基金—臺北市文山區興華國民小學
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	113,802,000	100.00	116,922,070	100.00	3,120,070	2.74	114,929,824	100.00
43 勞務收入	5,000	0.00	600	0.00	-4,400	-88.00	2,500	0.00
431服務收入	5,000	0.00	600	0.00	-4,400	-88.00	2,500	0.00
45 財產收入	92,000	0.08	108,262	0.09	16,262	17.68	333,130	0.29
451財產處分收入	43,000	0.04	66,672	0.06	23,672	55.05	286,170	0.25
45Y其他財產收入	49,000	0.04	41,590	0.04	-7,410	-15.12	46,960	0.04
46 政府撥入收入	111,405,000	97.89	114,278,298	97.74	2,873,298	2.58	112,298,116	97.71
462公庫撥款收入	111,405,000	97.89	114,162,717	97.64	2,757,717	2.48	111,668,203	97.16
46Y政府其他撥入收入			115,581	0.10	115,581	0.00	629,913	0.55
4S 教學收入	2,050,000	1.80	2,006,575	1.72	-43,425	-2.12	2,000,340	1.74
4S1學雜費收入	2,050,000	1.80	2,006,575	1.72	-43,425	-2.12	2,000,340	1.74
4Y 其他收入	250,000	0.22	528,335	0.45	278,335	111.33	295,738	0.26
4YY雜項收入	250,000	0.22	528,335	0.45	278,335	111.33	295,738	0.26
5 基金用途	116,355,000	100.00	111,455,347	100.00	-4,899,653	-4.21	114,595,305	100.00
53 國民教育計畫	84,545,000	72.66	78,996,854	70.88	-5,548,146	-6.56	82,914,622	72.35
54 學前教育計畫	10,799,000	9.28	10,157,244	9.11	-641,756	-5.94	8,925,148	7.79
5L 一般行政管理計畫	14,317,000	12.30	13,437,032	12.06	-879,968	-6.15	12,676,508	11.06
5M 建築及設備計畫	6,694,000	5.75	8,864,217	7.95	2,170,217	32.42	10,079,027	8.80
購建固定資產	6,658,000	5.72	8,864,217	7.95	2,206,217	33.14	10,054,643	8.77
其他	36,000	0.03			-36,000	-100.00	24,384	0.02
本期賸餘 (短絀-)	-2,553,000		5,466,723		8,019,723	-314.13	334,519	
期初基金餘額	5,312,000		8,513,061		3,201,061	60.26	8,178,542	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,759,000		13,979,784		11,220,784	406.70	8,513,061	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市文山區興華國民小學
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		5,406,547
451財產處分收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	23,672
462公庫撥款收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	2,757,717
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	115,581
4YY雜項收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	278,335
5M 建築及設備計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	2,231,242

備註：

地方教育發展基金—臺北市文山區興華國民小學
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)	-2,553,000	5,466,723	8,019,723	-314.13
812 調整非現金項目		1,351,070	1,351,070	
8123 流動資產淨減(淨增)				
8124 流動負債淨增(淨減)		1,351,070	1,351,070	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,553,000	6,817,793	9,370,793	-367.05
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債				
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-128,418	-128,418	
82C 增加其他資產		-52,995	-52,995	
82D 減少短期債務及其他負債		-16,546	-16,546	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		-197,959	-197,959	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,553,000	6,619,834	9,172,834	-359.30
84 期初現金及約當現金	13,975,766	12,981,983	-993,783	-7.11
85 期末現金及約當現金	11,422,766	19,601,817	8,179,051	71.60

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金增加數168,727元及代管資產減少數7,347,996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	1,239,501,756	100.00	1,239,879,778	100.00	-378,022	-0.03
1	資產	1,239,501,756	100.00	1,239,879,778	100.00	-378,022	-0.03
11	流動資產	19,761,817	1.59	13,141,983	1.06	6,619,834	50.37
111	現金	19,601,817	1.58	12,981,983	1.05	6,619,834	50.99
1112	銀行存款	19,601,817	1.58	12,981,983	1.05	6,619,834	50.99
1112-1	銀行存款-公庫存款	13,074,914	1.05	7,385,294	0.60	5,689,620	77.04
1112-2	銀行存款-保管款	5,713,917	0.46	4,927,929	0.40	785,988	15.95
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	703,250	0.06	549,923	0.04	153,327	27.88
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	109,736	0.01	118,837	0.01	-9,101	-7.66
115	預付款項	160,000	0.01	160,000	0.01	0	0.00
1154	預付費用	160,000	0.01	160,000	0.01	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,498,747	0.28	3,201,602	0.26	297,145	9.28
124	準備金	3,498,747	0.28	3,201,602	0.26	297,145	9.28
1241	退休及離職準備金	2,345,025	0.19	2,176,298	0.18	168,727	7.75
124Y	其他準備金	1,153,722	0.09	1,025,304	0.08	128,418	12.52
124Y-2	其他準備金-其他	1,153,722	0.09	1,025,304	0.08	128,418	12.52
13	其他資產	1,216,241,192	98.12	1,223,536,193	98.68	-7,295,001	-0.60
131	什項資產	1,216,241,192	98.12	1,223,536,193	98.68	-7,295,001	-0.60
1315	暫付及待結轉帳項	52,995	0.00	0	0.00	52,995	0.00
1316	代管資產	1,216,188,197	98.12	1,223,536,193	98.68	-7,347,996	-0.60
1316-0	代管資產-土地改良物	55,707	0.00	55,707	0.00	0	0.00
1316-1	代管資產-土地	1,023,040,200	82.54	1,024,959,600	82.67	-1,919,400	-0.19
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	153,475,790	12.38	158,904,386	12.82	-5,428,596	-3.42
1316-3	代管資產-其他政府	39,616,500	3.20	39,616,500	3.20	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。

北市文山區興華國民小學
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	1,239,501,756	100.00	1,239,879,778	100.00	-378,022	-0.03
2	負債	1,225,521,972	98.87	1,231,366,717	99.31	-5,844,745	-0.47
21	流動負債	5,994,569	0.48	4,643,499	0.37	1,351,070	29.10
212	應付款項	5,994,569	0.48	4,643,499	0.37	1,351,070	29.10
2123	應付代收款	5,585,717	0.45	4,585,962	0.37	999,755	21.80
2125	應付費用	408,852	0.03	57,537	0.00	351,315	610.59
22	其他負債	1,219,527,403	98.39	1,226,723,218	98.94	-7,195,815	-0.59
221	什項負債	1,219,527,403	98.39	1,226,723,218	98.94	-7,195,815	-0.59
2211	存入保證金	994,181	0.08	1,010,727	0.08	-16,546	-1.64
2213	應付退休及離職金	2,345,025	0.19	2,176,298	0.18	168,727	7.75
2214	應付代管資產	1,216,188,197	98.12	1,223,536,193	98.68	-7,347,996	-0.60
3	基金餘額	13,979,784	1.13	8,513,061	0.69	5,466,723	64.22
31	基金餘額	13,979,784	1.13	8,513,061	0.69	5,466,723	64.22
311	基金餘額	13,979,784	1.13	8,513,061	0.69	5,466,723	64.22
3111	累積餘額	13,979,784	1.13	8,513,061	0.69	5,466,723	64.22

本 頁 空 白

丁、附 屬 表

地方教育發展基金－臺北市文山區興華國民小學

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	113,802,000	116,922,070	3,120,070	2.74	
43 勞務收入	5,000	600	-4,400	-88.00	
431服務收入	5,000	600	-4,400	-88.00	教師甄選報名費覈實收入
45 財產收入	92,000	108,262	16,262	17.68	
451財產處分收入	43,000	66,672	23,672	55.05	處分報廢財產收入覈實收入
45Y其他財產收入	49,000	41,590	-7,410	-15.12	場地租借收入覈實收入
46 政府撥入收入	111,405,000	114,278,298	2,873,298	2.58	
462公庫撥款收入	111,405,000	114,162,717	2,757,717	2.48	
46Y政府其他撥入收入		115,581	115,581	0.00	教育部補助款
4S 教學收入	2,050,000	2,006,575	-43,425	-2.12	
4S1學雜費收入	2,050,000	2,006,575	-43,425	-2.12	
4Y 其他收入	250,000	528,335	278,335	111.33	
4YY雜項收入	250,000	528,335	278,335	111.33	學生證補卡費等覈實收入

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市文山區興華國民小學

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	116,355,000	111,455,347	-4,899,653	-4.21	
53 國民教育計畫	84,545,000	78,996,854	-5,548,146	-6.56	
1 用人費用	79,134,000	74,663,028	-4,470,972	-5.65	
11 正式員額薪資	39,756,000	38,110,406	-1,645,594	-4.14	
113 職員薪金	39,756,000	38,110,406	-1,645,594	-4.14	
12 聘僱及兼職人員薪資	853,712	779,806	-73,906	-8.66	
122 約僱職員薪金	418,992	375,146	-43,846	-10.46	
124 兼職人員酬金	434,720	404,660	-30,060	-6.91	
13 超時工作報酬	476,840	477,010	170	0.04	
131 加班費	476,840	477,010	170	0.04	
15 獎金	10,146,872	8,924,263	-1,222,609	-12.05	
151 考績獎金	5,125,000	4,038,955	-1,086,045	-21.19	
152 年終獎金	5,021,872	4,885,308	-136,564	-2.72	
16 退休及卹償金	22,191,216	20,574,070	-1,617,146	-7.29	
161 職員退休及離職金	22,191,216	20,574,070	-1,617,146	-7.29	
18 福利費	5,709,360	5,797,473	88,113	1.54	
181 分擔員工保險費	3,426,324	3,779,271	352,947	10.30	
183 傷病醫藥費	163,000	94,500	-68,500	-42.02	
185 員工通勤交通費	448,560	312,604	-135,956	-30.31	
18Y 其他福利費	1,671,476	1,611,098	-60,378	-3.61	
2 服務費用	2,668,000	2,221,251	-446,749	-16.74	
21 水電費	1,116,474	879,794	-236,680	-21.20	
212 工作場所電費	971,520	803,154	-168,366	-17.33	決算數較預算數減少446,749元，主要係因：經費核實支用故節餘。
214 工作場所水費	144,954	76,640	-68,314	-47.13	
22 郵電費	150,000		-150,000	-100.00	
221 郵費	30,000		-30,000	-100.00	
222 電話費	120,000		-120,000	-100.00	
23 旅運費	38,440	39,000	560	1.46	
231 國內旅費	38,440	39,000	560	1.46	
24 印刷裝訂與廣告費	100,000		-100,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	100,000		-100,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	733,400	779,642	46,242	6.31	
252 一般房屋修護費	479,400	572,421	93,021	19.40	
255 機械及設備修護費	83,400	62,890	-20,510	-24.59	
257 雜項設備修護費	170,600	144,331	-26,269	-15.40	
27 一般服務費	291,456	255,430	-36,026	-12.36	

地方教育發展基金—臺北市文山區興華國民小學

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	17,424	5,208	-12,216	-70.11	
27D 計時與計件人員酬金	188,032	174,267	-13,765	-7.32	
27F 體育活動費	86,000	75,955	-10,045	-11.68	
28 專業服務費	238,230	267,385	29,155	12.24	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	112,800	112,400	-400	-0.35	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	8,400	11,200	2,800	33.33	
289 試務甄選費	2,030		-2,030	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		35,994	35,994		
28Y 其他專業服務費	115,000	107,791	-7,209	-6.27	
3 材料及用品費	1,519,000	1,329,545	-189,455	-12.47	
31 使用材料費	268,665	259,466	-9,199	-3.42	
315 設備零件	268,665	259,466	-9,199	-3.42	決算數較預算數減少189,455元，主要係因：經費核實支用故節餘。
32 用品消耗	1,250,335	1,070,079	-180,256	-14.42	
321 辦公(事務)用品	33,875	6,167	-27,708	-81.79	
322 報章雜誌	16,100	16,100			
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	23,580	8,580	57.20	
32Y 其他用品消耗	1,185,360	1,024,232	-161,128	-13.59	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	978,000	659,151	-318,849	-32.60	
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318,849元，主要係因：經費核實支用故節餘。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	968,000	659,151	-308,849	-31.91	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	968,000	659,151	-308,849	-31.91	
9 其他	246,000	123,879	-122,121	-49.64	
91 其他支出	246,000	123,879	-122,121	-49.64	
91Y 其他	246,000	123,879	-122,121	-49.64	決算數較預算數減少122,121元，主要係因：經費核實支用故節餘。
54 學前教育計畫	10,799,000	10,157,244	-641,756	-5.94	
1 用人費用	10,518,000	9,455,521	-1,062,479	-10.10	
11 正式員額薪資	7,215,180	6,927,145	-288,035	-3.99	

地方教育發展基金—臺北市文山區興華國民小學

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	6,495,180	6,552,955	57,775	0.89	決算數較預算數減少1,062,479元，主要係因：經費核實支用故節餘。	
114 工員工資	720,000	374,190	-345,810	-48.03		
13 超時工作報酬	239,933	15,848	-224,085	-93.39		
131 加班費	239,933	15,848	-224,085	-93.39		
15 獎金	1,580,199	1,187,396	-392,803	-24.86		
151 考績獎金	681,000	426,525	-254,475	-37.37		
152 年終獎金	899,199	760,871	-138,328	-15.38		
16 退休及卹償金	683,280	453,500	-229,780	-33.63		
161 職員退休及離職金	661,680	430,714	-230,966	-34.91		
162 工員退休及離職金	21,600	22,786	1,186	5.49		
18 福利費	799,408	871,632	72,224	9.03		
181 分擔員工保險費	669,888	778,812	108,924	16.26		
183 傷病醫藥費	5,160	3,440	-1,720	-33.33		
185 員工通勤交通費	108,360	73,380	-34,980	-32.28		
18Y 其他福利費	16,000	16,000				
2 服務費用	63,000	55,221	-7,779	-12.35		
27 一般服務費	22,000	17,950	-4,050	-18.41		
27F 體育活動費	22,000	17,950	-4,050	-18.41		決算數較預算數減少7,779元，主要係因：經費核實支用故節餘。
28 專業服務費	41,000	37,271	-3,729	-9.10		
28Y 其他專業服務費	41,000	37,271	-3,729	-9.10		
3 材料及用品費	29,000	480,871	451,871	1,558.18	決算數較預算數增加451,871元，主要係因：各項補助款核實支用故超支。	
31 使用材料費		384,071	384,071			
315 設備零件		384,071	384,071			
32 用品消耗	29,000	96,800	67,800	233.79		
32Y 其他用品消耗	29,000	96,800	67,800	233.79		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	93,000	148,486	55,486	59.66	決算數較預算數增加55,486元，主要係因：各項補助款核實支用故超支。	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	93,000	148,486	55,486	59.66		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	93,000	148,486	55,486	59.66		
9 其他	96,000	17,145	-78,855	-82.14	決算數較預算數減少78,855元，主要係因：經費核實支用故節餘。	
91 其他支出	96,000	17,145	-78,855	-82.14		
91Y 其他	96,000	17,145	-78,855	-82.14		

地方教育發展基金—臺北市文山區興華國民小學

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	%	
5L 一般行政管理計畫	14,317,000	13,437,032	-879,968	-6.15	
1 用人費用	13,210,000	12,503,014	-706,986	-5.35	
11 正式員額薪資	8,592,000	8,368,037	-223,963	-2.61	
113 職員薪金	6,408,000	5,996,657	-411,343	-6.42	
114 工員工資	1,104,000	1,177,980	73,980	6.70	
115 警餉	1,080,000	1,193,400	113,400	10.50	
12 聘僱及兼職人員薪資		161	161		
124 兼職人員酬金		161	161		
13 超時工作報酬	528,104	270,697	-257,407	-48.74	
131 加班費	528,104	270,697	-257,407	-48.74	
15 獎金	2,194,000	1,993,203	-200,797	-9.15	
151 考績獎金	1,120,000	979,165	-140,835	-12.57	
152 年終獎金	1,074,000	1,014,038	-59,962	-5.58	
16 退休及卹償金	713,856	703,104	-10,752	-1.51	
161 職員退休及離職金	625,536	532,896	-92,640	-14.81	
162 工員退休及離職金	88,320	170,208	81,888	92.72	
18 福利費	1,182,040	1,167,812	-14,228	-1.20	
181 分擔員工保險費	792,600	822,098	29,498	3.72	
185 員工通勤交通費	181,440	129,390	-52,050	-28.69	
18Y 其他福利費	208,000	216,324	8,324	4.00	
2 服務費用	793,000	661,488	-131,512	-16.58	
25 修理保養及保固費	40,000	23,500	-16,500	-41.25	
255 機械及設備修護費	40,000	23,500	-16,500	-41.25	決算數較預算數減少131,512元，主要係因：經費核實支出故節餘。
27 一般服務費	186,000	157,893	-28,107	-15.11	
279 外包費	160,000	136,300	-23,700	-14.81	
27F 體育活動費	26,000	21,593	-4,407	-16.95	
28 專業服務費	495,000	408,095	-86,905	-17.56	
28Y 其他專業服務費	495,000	408,095	-86,905	-17.56	
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	313,000	271,530	-41,470	-13.25	
32 用品消耗	313,000	271,530	-41,470	-13.25	
321 辦公（事務）用品	302,000	260,530	-41,470	-13.73	決算數較預算數減少41,470元，主要係因：經費核實支出故節餘。
325 服裝	11,000	11,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			

地方教育發展基金—臺北市文山區興華國民小學

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	%	
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	6,694,000	8,864,217	2,170,217	32.42	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,694,000	8,864,217	2,170,217	32.42	
51 購建固定資產	2,800,000	2,774,975	-25,025	-0.89	
514 購置機械及設備	2,281,400	2,265,877	-15,523	-0.68	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73,000元。2.建築及設備計畫之購建固定資產決算數包含以前年度保留執行數0元及奉准先行辦理執行數72,400元。
515 購置交通及運輸設備		10,000	10,000		決算數較預算數增加10,000元，主要係因：教育局統籌款補助。
516 購置雜項設備	518,600	499,098	-19,502	-3.76	
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：購置軟體單價未達1萬元，移列電子計算機軟體服務費。
54 遞延支出	3,858,000	6,089,242	2,231,242	57.83	
541 遞延修繕房屋建築支出	3,858,000	6,089,242	2,231,242	57.83	決算數較預算數增加2,231,242元，主要係因：教育局統籌款補助。

地方教育發展基金—臺北市文山區興華國民小學

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：
閩客教學支援人員鐘點費等按件計算，預算數188,032元，決算數164,667元。
游泳教學協同教練鐘點費按件計算，預算數0元，決算數9,600元。
 - (2)外包費：
消化超額職工業務外包費按件計算，預算數160,000元，決算數136,300元。
2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數70,757元，決算數86,161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
資產	32,106,866	-20,904,803	5,982,037	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	4,483,551	-174,667		
房屋及建築				
機械及設備	16,937,469	-13,208,460	2,642,065	(1)
交通及運輸設備	2,231,715	-1,904,199	10,000	(1)
雜項設備	8,346,523	-5,617,477	3,329,972	(1)
購建中固定資產				
電腦軟體	107,608			
權利				
遞耗資產				
其他				
負債				
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2,642,065元，變動原因為：(1)增置：清水馬達等計2,265,877元。(2)受贈：個人電腦等計376,188元。減少數計5,606,664元，變動原因為：(1)報廢：電梯等計5,606,664元。

3.交通及運輸設備：增加數計10,000元，變動原因為：(1)增置：擴大機計10,000元。減少數計47,700元，變動原因為：(1)報廢：麥克風等計47,700元。

4.雜項設備：增加數計3,329,972元，變動原因為：(1)增置：排球柱等計499,098元。(2)受贈：移動式電視架等計2,830,874元。減少數計240,155元，變動原因為：(1)報廢：物品架等計240,155元。

5.電腦軟體：減少數30,354元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：30,354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。

北市文山區興華國民小學

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			
5,924,873			3,087,502	14,346,729
			-342,036	3,966,848
5,606,664	(5)	說明詳下表備註。	3,991,762	4,756,172
47,700	(5)	說明詳下表備註。	-53,167	236,649
240,155	(5)	說明詳下表備註。	-509,057	5,309,806
30,354	(11)	說明詳下表備註。		77,254

地方教育發展基金—臺北市文山區興華國民小學

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		2,281,400	46,000		2,327,400	2,265,877	-61,523	
機械及設備		2,281,400	46,000		2,327,400	2,265,877	-61,523	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			10,000		10,000	10,000		
交通及運輸設備			10,000		10,000	10,000		
購建中固定資產								
雜項設備		518,600	17,000		535,600	499,098	-36,502	
雜項設備		518,600	17,000		535,600	499,098	-36,502	
購建中固定資產								
合 計		2,800,000	73,000		2,873,000	2,774,975	-98,025	

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—臺北市文山區興華國民小學
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		73,000
購置機械及設備	108.12.9府授主事預字第1083014093號	46,000
購置交通及運輸設備	108.12.9府授主事預字第1083014093號	10,000
購置雜項設備	108.4.29府授主事預字第1083004794號	17,000

本 頁 空 白

戊、參考表

地方教育發展基金—臺北市文山區興華國民小學

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	44	44	0	
正式職員	43	43	0	
臨時職員	1	1	0	
學前教育計畫	11	10	-1	
正式職員	9	9	0	
正式工員	2	1	-1	超額工友1人致未足額進用廚工。
一般行政管理計畫	13	13	0	
正式職員	8	8	0	
正式工員	3	3	0	
正式駐衛警	2	2	0	
小計	68	67	-1	
正式職員	60	60	0	
正式工員	5	4	-1	
正式駐衛警	2	2	0	
臨時職員	1	1	0	
合計	68	67	-1	

填表說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)計時與計件人員酬金：

 閩客教學支援人員鐘點費等按件計算。

 游泳教學協同教練鐘點費按件計算。

(2)外包費：

 消化超額職工業務外包費按件計算。

地方教育發展基金—臺北市文山區興華國民小學
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	39,756,000	418,992	476,840		10,146,872	22,191,216		5,709,360		78,699,280	434,720	79,134,000
職員	39,756,000	418,992	476,840		10,146,872	22,191,216		5,709,360		78,699,280	434,720	79,134,000
學前教育計畫	7,215,180		239,933		1,580,199	683,280		799,408		10,518,000		10,518,000
職員	6,495,180		239,933		1,370,199	661,680		706,968		9,473,960		9,473,960
工具	720,000				210,000	21,600		92,440		1,044,040		1,044,040
一般行政管理計畫	8,592,000		528,104		2,194,000	713,856		1,182,040		13,210,000		13,210,000
職員	7,488,000		436,104		1,874,000	625,536		982,192		11,405,832		11,405,832
工具	1,104,000		92,000		320,000	88,320		199,848		1,804,168		1,804,168
合 計	55,563,180	418,992	1,244,877		13,921,071	23,588,352		7,690,808		102,427,280	434,720	102,862,000

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64人，計6,926,000元，執行結果決算57人，計5,444,645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68人，計6,995,071元，執行結果決算74人，計6,660,217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：

閩客教學支援人員鐘點費等按件計算，預算數188,032元，決算數164,667元。

游泳教學協同教練鐘點費按件計算，預算數0元，決算數9,600元。

(2)外包費：

消化超額職工業務外包費按件計算，預算數160,000元，決算數136,300元。

地方教育發展基金—臺北市文山區興華國民小學
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
38,110,406	375,146	477,010		8,924,263	20,574,070		5,797,473		74,258,368	404,660	74,663,028
38,110,406	375,146	477,010		8,924,263	20,574,070		5,797,473		74,258,368	404,660	74,663,028
6,927,145		15,848		1,187,396	453,500		871,632		9,455,521		9,455,521
6,552,955		15,848		1,187,396	430,714		793,289		8,980,202		8,980,202
374,190					22,786		78,343		475,319		475,319
8,368,037		270,697		1,993,203	703,104		1,167,812		12,502,853	161	12,503,014
7,190,057		223,665		1,733,038	532,896		957,572		10,637,228	161	10,637,389
1,177,980		47,032		260,165	170,208		210,240		1,865,625		1,865,625
53,405,588	375,146	763,555		12,104,862	21,730,674		7,836,917		96,216,742	404,821	96,621,563

地方教育發展基金—臺北市文山區興華國民小學

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			95,344,000		89,154,098		-6,189,902	-6.49	
國民教育計畫			84,545,000		78,996,854		-5,548,146	-6.56	
學前教育計畫			10,799,000		10,157,244		-641,756	-5.94	

地方教育發展基金—臺北市文山區興華國民小學
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	102,862,000	96,621,563	-6,240,437	-6.07
11 正式員額薪資	55,563,180	53,405,588	-2,157,592	-3.88
113 職員薪金	52,659,180	50,660,018	-1,999,162	-3.80
114 工員工資	1,824,000	1,552,170	-271,830	-14.90
115 警餉	1,080,000	1,193,400	113,400	10.50
12 聘僱及兼職人員薪資	853,712	779,967	-73,745	-8.64
122 約僱職員薪金	418,992	375,146	-43,846	-10.46
124 兼職人員酬金	434,720	404,821	-29,899	-6.88
13 超時工作報酬	1,244,877	763,555	-481,322	-38.66
131 加班費	1,244,877	763,555	-481,322	-38.66
15 獎金	13,921,071	12,104,862	-1,816,209	-13.05
151 考績獎金	6,926,000	5,444,645	-1,481,355	-21.39
152 年終獎金	6,995,071	6,660,217	-334,854	-4.79
16 退休及卹償金	23,588,352	21,730,674	-1,857,678	-7.88
161 職員退休及離職金	23,478,432	21,537,680	-1,940,752	-8.27
162 工員退休及離職金	109,920	192,994	83,074	75.58
18 福利費	7,690,808	7,836,917	146,109	1.90
181 分擔員工保險費	4,888,812	5,380,181	491,369	10.05
183 傷病醫藥費	168,160	97,940	-70,220	-41.76
185 員工通勤交通費	738,360	515,374	-222,986	-30.20
18Y 其他福利費	1,895,476	1,843,422	-52,054	-2.75
2 服務費用	3,524,000	2,937,960	-586,040	-16.63
21 水電費	1,116,474	879,794	-236,680	-21.20
212 工作場所電費	971,520	803,154	-168,366	-17.33
214 工作場所水費	144,954	76,640	-68,314	-47.13
22 郵電費	150,000	0	-150,000	-100.00
221 郵費	30,000	0	-30,000	-100.00
222 電話費	120,000	0	-120,000	-100.00
23 旅運費	38,440	39,000	560	1.46
231 國內旅費	38,440	39,000	560	1.46
24 印刷裝訂與廣告費	100,000	0	-100,000	-100.00
241 印刷及裝訂費	100,000	0	-100,000	-100.00
25 修理保養及保固費	773,400	803,142	29,742	3.85
252 一般房屋修護費	479,400	572,421	93,021	19.40
255 機械及設備修護費	123,400	86,390	-37,010	-29.99
257 雜項設備修護費	170,600	144,331	-26,269	-15.40
27 一般服務費	499,456	431,273	-68,183	-13.65
276 佣金、匯費、經理費及手續費	17,424	5,208	-12,216	-70.11
279 外包費	160,000	136,300	-23,700	-14.81
27D 計時與計件人員酬金	188,032	174,267	-13,765	-7.32
27F 體育活動費	134,000	115,498	-18,502	-13.81
28 專業服務費	774,230	712,751	-61,479	-7.94
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	112,800	112,400	-400	-0.35
287 委託檢驗(定)試驗認證費	8,400	11,200	2,800	33.33

地方教育發展基金—臺北市文山區興華國民小學
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	%
289 試務甄選費	2,030	0	-2,030	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	35,994	35,994	0.00
28Y 其他專業服務費	651,000	553,157	-97,843	-15.03
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	1,861,000	2,081,946	220,946	11.87
31 使用材料費	268,665	643,537	374,872	139.53
315 設備零件	268,665	643,537	374,872	139.53
32 用品消耗	1,592,335	1,438,409	-153,926	-9.67
321 辦公(事務)用品	335,875	266,697	-69,178	-20.60
322 報章雜誌	16,100	16,100	0	0.00
325 服裝	11,000	11,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	23,580	8,580	57.20
32Y 其他用品消耗	1,214,360	1,121,032	-93,328	-7.69
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,694,000	8,864,217	2,170,217	32.42
51 購建固定資產	2,800,000	2,774,975	-25,025	-0.89
514 購置機械及設備	2,281,400	2,265,877	-15,523	-0.68
515 購置交通及運輸設備	0	10,000	10,000	0.00
516 購置雜項設備	518,600	499,098	-19,502	-3.76
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	3,858,000	6,089,242	2,231,242	57.83
541 遞延修繕房屋建築支出	3,858,000	6,089,242	2,231,242	57.83
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,072,000	808,637	-263,363	-24.57
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	1,061,000	807,637	-253,363	-23.88
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,061,000	807,637	-253,363	-23.88
9 其他	342,000	141,024	-200,976	-58.76
91 其他支出	342,000	141,024	-200,976	-58.76
91Y 其他	342,000	141,024	-200,976	-58.76
合 計	116,355,000	111,455,347	-4,899,653	-4.21

地方教育發展基金—臺北市文山區興華國民小學
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	1,075,192	802,041	-273,151	-25.40	
185 員工通勤交通費	738,360	515,374	-222,986	-30.20	
27D 計時與計件人員酬金	188,032	174,267	-13,765	-7.32	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	112,800	112,400	-400	-0.35	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

地方教育發展基金—臺北市文山區興華國民小學
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	1,230,534,926	1,230,457,672	-77,254	
代管資產-土地改良物	55,707	55,707		
代管資產-土地	1,023,040,200	1,023,040,200		
代管資產-房屋及建築 設備	153,475,790	153,475,790		
代管資產-其他政府	39,616,500	39,616,500		
土地改良物	3,966,848	3,966,848		
機械及設備	4,756,172	4,756,172		
交通及運輸設備	236,649	236,649		
雜項設備	5,309,806	5,309,806		
電腦軟體	77,254		-77,254	係因電腦軟體不入 財產管理系統。

裝

主辦會計人員：

會計室主任 李佩陵

機關長官：

臺北市文山區興華國民小學 校長 陳文祥

訂