

4-0501557

中華民國 109 年度

(109年1月1日至109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 109 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 20 至 21	頁
四、長期負債變動表.....	第 --	頁
五、固定資產建設改良擴充明細表.....	第 22 至 22	頁
六、資金轉投資及其餘絀明細表.....	第 --	頁
七、員工人數彙計表.....	第 23 至 23	頁
八、用人費用彙計表.....	第 24 至 25	頁
九、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第 --	頁
十、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第 26 至 26	頁
十一、各項費用彙計表.....	第 27 至 28	頁
十二、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 29 至 29	頁
十三、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表.....	第 30 至 30	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	107,319,623	116,922,070	- 9,602,447	- 8.21
基金用途	108,602,794	111,455,347	- 2,852,553	- 2.56
賸餘(短絀-)	- 1,283,171	5,466,723	- 6,749,894	
餘絀情形：				
基金餘額	12,696,613	13,979,784	- 1,283,171	- 9.18
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 2,476,018	6,619,834	- 9,095,852	

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 109 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82,408,000元，決算數79,406,535元。

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9,107,000元，決算數9,402,532元。

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13,330,000元，決算數13,778,001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6,123,000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6,015,726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
提升學生體適能	學生體適能通過率	72%	四~六年級完成四項檢測人數211人，通過「常模百分等級25以上」人數169人，通過率80.09%，達原訂目標值。

# 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 109 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107,319,623元，較預算數106,533,000元，增加786,623元，計增0.74%。

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1,800元，較預算數3,000元，減少1,200元，計減40%。

主要係因：

教師甄選報名費覈實收入。

2.財產處分收入：決算數23,618元，較預算數43,000元，減少19,382元，計減45.07%。

主要係因：

處分報廢財產收入覈實收入。

3.其他財產收入：決算數95,145元，較預算數49,000元，增加46,145元，計增94.17%。

主要係因：

教職員工停車費收入覈實收入。

4.公庫撥款收入：決算數104,041,000元，較預算數104,041,000元，無增減。

5.政府其他撥入收入：決算數379,440元，較預算數0元，增加379,440元。

主要係因：

教育部補助款。

6.學雜費收入：決算數2,071,170元，較預算數2,050,000元，增加21,170元，計增1.03%。

7.受贈收入：決算數3,000元，較預算數0元，增加3,000元。

主要係因：

無指定用途捐款收入。

8.雜項收入：決算數704,450元，較預算數347,000元，增加357,450元，計增103.01%。

主要係因：

應付代收款結餘繳庫較預期增加。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數108,602,794元，較預算數110,968,000元，減少2,365,206元，計減2.13%。

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79,406,535元，較預算數82,408,000元，減少3,001,465元，計減3.64%。

2.學前教育計畫：決算數9,402,532元，較預算數9,107,000元，增加295,532元，計增3.25%。

3.一般行政管理計畫：決算數13,778,001元，較預算數13,330,000元，增加448,001元，計增3.36%。

4.建築及設備計畫：決算數6,015,726元，較預算數6,123,000元，減少107,274元，計減1.75%。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數1,283,171元，較預算短絀數4,435,000元，計相差3,151,829元。

主要係因：

(1)用人費用覈實支用賸餘2,106,951元。

(2)各項收入共較預算數增加786,623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 109年度

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出1,934,322元。  
其他活動之淨現金流出541,696元。  
本年度現金及約當現金之淨減2,476,018元。  
期初現金及約當現金19,601,817元。  
期末現金及約當現金17,125,799元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為1,257,638,720元，包括：  
流動資產17,285,799元，較上年度19,761,817元，減少2,476,018元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項致公庫存款減少。  
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,949,651元，較上年度3,498,747元，增加450,904元，主要係因提撥勞工退休及離職準備金及應付代收款結餘轉入其他準備金。  
其他資產1,236,403,270元，較上年度1,216,241,192元，增加20,162,078元，主要係因土地公告現值調增。  
決算日負債總額為1,244,942,107元，包括：  
流動負債5,343,418元，較上年度5,994,569元，減少651,151元，主要係因應各項業務需要支用應付代收款。  
其他負債 1,239,598,689元，較上年度 1,219,527,403元，增加20,071,286元，主要係因應付代管資產依土地公告現值調增。  
決算日基金餘額為累積餘額12,696,613元。

### 五、長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產及長期負債概況：

本年度增加2,099,756元，包括：  
機械及設備1,051,572元。  
雜項設備1,048,184元。

### 六、其他：

- (一) 本年度併決算數1,550,738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

40501557-6

## 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 109 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	106,533,000	100.00	107,319,623	100.00	786,623	0.74	116,922,070	100.00
43 勞務收入	3,000	0.00	1,800	0.00	-1,200	-40.00	600	0.00
431服務收入	3,000	0.00	1,800	0.00	-1,200	-40.00	600	0.00
45 財產收入	92,000	0.09	118,763	0.11	26,763	29.09	108,262	0.09
451財產處分收入	43,000	0.04	23,618	0.02	-19,382	-45.07	66,672	0.06
45Y其他財產收入	49,000	0.05	95,145	0.09	46,145	94.17	41,590	0.04
46 政府撥入收入	104,041,000	97.66	104,420,440	97.30	379,440	0.36	114,278,298	97.74
462公庫撥款收入	104,041,000	97.66	104,041,000	96.94			114,162,717	97.64
46Y政府其他撥入收入			379,440	0.35	379,440	0.00	115,581	0.10
4S 教學收入	2,050,000	1.92	2,071,170	1.93	21,170	1.03	2,006,575	1.72
4S1學雜費收入	2,050,000	1.92	2,071,170	1.93	21,170	1.03	2,006,575	1.72
4Y 其他收入	347,000	0.33	707,450	0.66	360,450	103.88	528,335	0.45
4YO受贈收入			3,000	0.00	3,000	0.00		
4YY雜項收入	347,000	0.33	704,450	0.66	357,450	103.01	528,335	0.45
5 基金用途	110,968,000	100.00	108,602,794	100.00	-2,365,206	-2.13	111,455,347	100.00
53 國民教育計畫	82,408,000	74.26	79,406,535	73.12	-3,001,465	-3.64	78,996,854	70.88
54 學前教育計畫	9,107,000	8.21	9,402,532	8.66	295,532	3.25	10,157,244	9.11
5L 一般行政管理計畫	13,330,000	12.01	13,778,001	12.69	448,001	3.36	13,437,032	12.06
5M 建築及設備計畫	6,123,000	5.52	6,015,726	5.54	-107,274	-1.75	8,864,217	7.95
購建固定資產	6,087,000	5.49	6,015,726	5.54	-71,274	-1.17	8,864,217	7.95
其他	36,000	0.03			-36,000	-100.00		
本期賸餘(短絀)	-4,435,000		-1,283,171		3,151,829	-71.07	5,466,723	
期初基金餘額	5,960,000		13,979,784		8,019,784	134.56	8,513,061	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,525,000		12,696,613		11,171,613	732.56	13,979,784	

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 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		1,550,738
45Y其他財產收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	46,145
46Y政府其他撥入收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	379,440
4S1學雜費收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	21,170
4YO受贈收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	3,000
4YY雜項收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	357,450
54 學前教育計畫	110.1.29北市教會字第1103022540號	295,532
5L 一般行政管理計畫	110.1.29北市教會字第1103022540號	448,001

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109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)	-4,435,000	-1,283,171	3,151,829	-71.07
812 調整非現金項目		-651,151	-651,151	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-4,435,000	-1,934,322	2,500,678	-56.39
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		65,560	65,560	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-281,640	-281,640	
82C 增加其他資產		-99,474	-99,474	
82D 減少短期債務及其他負債		-226,142	-226,142	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		-541,696	-541,696	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-4,435,000	-2,476,018	1,958,982	-44.17
84 期初現金及約當現金	10,428,983	19,601,817	9,172,834	87.96
85 期末現金及約當現金	5,993,983	17,125,799	11,131,816	185.72

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金增加數169,264元及代管資產增加數20,062,604元。

地方教育發展基金—臺  
平衡  
中華民國109

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	1,257,638,720	100.00	1,239,501,756	100.00	18,136,964	1.46
1	資產	1,257,638,720	100.00	1,239,501,756	100.00	18,136,964	1.46
11	流動資產	17,285,799	1.37	19,761,817	1.59	-2,476,018	-12.53
111	現金	17,125,799	1.36	19,601,817	1.58	-2,476,018	-12.63
1112	銀行存款	17,125,799	1.36	19,601,817	1.58	-2,476,018	-12.63
1112-1	銀行存款-公庫存款	11,456,328	0.91	13,074,914	1.05	-1,618,586	-12.38
1112-2	銀行存款-保管款	5,398,659	0.43	5,713,917	0.46	-315,258	-5.52
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	163,399	0.01	703,250	0.06	-539,851	-76.77
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	107,413	0.01	109,736	0.01	-2,323	-2.12
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	3,949,651	0.31	3,498,747	0.28	450,904	12.89
124	準備金	3,949,651	0.31	3,498,747	0.28	450,904	12.89
1241	退休及離職準備金	2,514,289	0.20	2,345,025	0.19	169,264	7.22
124Y	其他準備金	1,435,362	0.11	1,153,722	0.09	281,640	24.41
124Y-2	其他準備金-其他	1,435,362	0.11	1,153,722	0.09	281,640	24.41
13	其他資產	1,236,403,270	98.31	1,216,241,192	98.12	20,162,078	1.66
131	什項資產	1,236,403,270	98.31	1,216,241,192	98.12	20,162,078	1.66
1315	暫付及待結轉帳項	152,469	0.01	52,995	0.00	99,474	187.70
1316	代管資產	1,236,250,801	98.30	1,216,188,197	98.12	20,062,604	1.65
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	1,047,992,400	83.33	1,023,040,200	82.54	24,952,200	2.44
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	148,047,194	11.77	153,475,790	12.38	-5,428,596	-3.54
1316-3	代管資產-其他政府	40,155,500	3.19	39,616,500	3.20	539,000	1.36

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	1,257,638,720	100.00	1,239,501,756	100.00	18,136,964	1.46
2	負債	1,244,942,107	98.99	1,225,521,972	98.87	19,420,135	1.58
21	流動負債	5,343,418	0.42	5,994,569	0.48	-651,151	-10.86
212	應付款項	5,341,818	0.42	5,994,569	0.48	-652,751	-10.89
2123	應付代收款	5,053,901	0.40	5,585,717	0.45	-531,816	-9.52
2125	應付費用	287,917	0.02	408,852	0.03	-120,935	-29.58
213	預收款項	1,600	0.00	0	0.00	1,600	0.00
2133	預收收入	1,600	0.00	0	0.00	1,600	0.00
22	其他負債	1,239,598,689	98.57	1,219,527,403	98.39	20,071,286	1.65
221	什項負債	1,239,598,689	98.57	1,219,527,403	98.39	20,071,286	1.65
2211	存入保證金	768,039	0.06	994,181	0.08	-226,142	-22.75
2213	應付退休及離職金	2,514,289	0.20	2,345,025	0.19	169,264	7.22
2214	應付代管資產	1,236,250,801	98.30	1,216,188,197	98.12	20,062,604	1.65
2215	暫收及待結轉帳項	65,560	0.01	0	0.00	65,560	0.00
3	基金餘額	12,696,613	1.01	13,979,784	1.13	-1,283,171	-9.18
31	基金餘額	12,696,613	1.01	13,979,784	1.13	-1,283,171	-9.18
311	基金餘額	12,696,613	1.01	13,979,784	1.13	-1,283,171	-9.18
3111	累積餘額	12,696,613	1.01	13,979,784	1.13	-1,283,171	-9.18



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 109 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	106,533,000	107,319,623	786,623	0.74	
43 勞務收入	3,000	1,800	-1,200	-40.00	
431服務收入	3,000	1,800	-1,200	-40.00	教師甄選報名費覈實收入。
45 財產收入	92,000	118,763	26,763	29.09	
451財產處分收入	43,000	23,618	-19,382	-45.07	處分報廢財產收入覈實收入。
45Y其他財產收入	49,000	95,145	46,145	94.17	教職員工停車費收入覈實收入。
46 政府撥入收入	104,041,000	104,420,440	379,440	0.36	
462公庫撥款收入	104,041,000	104,041,000		0.00	
46Y政府其他撥入收入		379,440	379,440	0.00	教育部補助款。
4S 教學收入	2,050,000	2,071,170	21,170	1.03	
4S1學雜費收入	2,050,000	2,071,170	21,170	1.03	
4Y 其他收入	347,000	707,450	360,450	103.88	
4YO受贈收入		3,000	3,000	0.00	無指定用途捐款收入。
4YY雜項收入	347,000	704,450	357,450	103.01	應付代收款結餘繳庫較預期增加。

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 109 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	110,968,000	108,602,794	-2,365,206	-2.13	
53 國民教育計畫	82,408,000	79,406,535	-3,001,465	-3.64	
1 用人費用	77,965,000	75,066,867	-2,898,133	-3.72	
11 正式員額薪資	39,480,000	38,994,852	-485,148	-1.23	
113 職員薪金	39,480,000	38,994,852	-485,148	-1.23	
12 聘僱及兼職人員薪資	954,032	768,980	-185,052	-19.40	
122 約僱職員薪金	418,992	374,100	-44,892	-10.71	
124 兼職人員酬金	535,040	394,880	-140,160	-26.20	
13 超時工作報酬	471,660	421,824	-49,836	-10.57	
131 加班費	471,660	421,824	-49,836	-10.57	
15 獎金	9,274,372	9,073,503	-200,869	-2.17	
151 考績獎金	4,287,000	4,288,480	1,480	0.03	
152 年終獎金	4,987,372	4,785,023	-202,349	-4.06	
16 退休及卹償金	22,394,096	20,448,700	-1,945,396	-8.69	
161 職員退休及離職金	22,163,136	20,448,700	-1,714,436	-7.74	
162 工員退休及離職金	230,960		-230,960	-100.00	
18 福利費	5,390,840	5,359,008	-31,832	-0.59	
181 分擔員工保險費	3,401,400	3,733,545	332,145	9.76	
183 傷病醫藥費	163,000	111,700	-51,300	-31.47	
185 員工通勤交通費	448,560	302,842	-145,718	-32.49	
18Y 其他福利費	1,377,880	1,210,921	-166,959	-12.12	
2 服務費用	2,053,000	2,176,020	123,020	5.99	
21 水電費	846,202	849,040	2,838	0.34	
212 工作場所電費	770,073	763,875	-6,198	-0.80	
214 工作場所水費	76,129	85,165	9,036	11.87	
23 旅運費	33,170	62,037	28,867	87.03	
231 國內旅費	33,170	27,895	-5,275	-15.90	
23Y 其他旅運費		34,142	34,142		
25 修理保養及保固費	707,600	709,906	2,306	0.33	
252 一般房屋修護費	499,375	629,992	130,617	26.16	
255 機械及設備修護費	82,600	22,680	-59,920	-72.54	
257 雜項設備修護費	125,625	57,234	-68,391	-54.44	
27 一般服務費	279,648	337,768	58,120	20.78	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,616	5,142	-474	-8.44	
27D 計時與計件人員酬金	188,032	246,626	58,594	31.16	
27F 體育活動費	86,000	86,000			
28 專業服務費	186,380	217,269	30,889	16.57	

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 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	58,400	64,200	5,800	9.93	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	8,400	12,000	3,600	42.86	
289 試務甄選費	1,880	1,800	-80	-4.26	
28A 電腦軟體服務費		35,676	35,676		
28Y 其他專業服務費	117,700	103,593	-14,107	-11.99	
3 材料及用品費	1,342,000	1,199,520	-142,480	-10.62	
31 使用材料費	306,315	290,324	-15,991	-5.22	
315 設備零件	306,315	290,324	-15,991	-5.22	
32 用品消耗	1,035,685	909,196	-126,489	-12.21	
321 辦公(事務)用品	9,005	864	-8,141	-90.41	
322 報章雜誌	20,000	20,000			
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	15,000	17,550	2,550	17.00	
32Y 其他用品消耗	991,680	870,782	-120,898	-12.19	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	807,000	815,586	8,586	1.06	
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	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	797,000	815,586	18,586	2.33	
743 獎勵費用		46,008	46,008		
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	797,000	769,578	-27,422	-3.44	
9 其他	241,000	148,542	-92,458	-38.36	
91 其他支出	241,000	148,542	-92,458	-38.36	
91Y 其他	241,000	148,542	-92,458	-38.36	
54 學前教育計畫	9,107,000	9,402,532	295,532	3.25	
1 用人費用	8,831,000	9,106,651	275,651	3.12	
11 正式員額薪資	6,147,180	6,401,794	254,614	4.14	
113 職員薪金	5,427,180	6,029,981	602,801	11.11	
114 工員工資	720,000	371,813	-348,187	-48.36	
13 超時工作報酬	112,773	19,347	-93,426	-82.84	
131 加班費	112,773	19,347	-93,426	-82.84	
15 獎金	1,312,699	1,370,764	58,065	4.42	
151 考績獎金	547,000	516,990	-30,010	-5.49	
152 年終獎金	765,699	853,774	88,075	11.50	
16 退休及卹償金	548,496	493,737	-54,759	-9.98	
161 職員退休及離職金	526,896	471,434	-55,462	-10.53	

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 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
162 工員退休及離職金	21,600	22,303	703	3.25	
18 福利費	709,852	821,009	111,157	15.66	
181 分擔員工保險費	563,832	732,841	169,009	29.98	
183 傷病醫藥費	5,160	3,440	-1,720	-33.33	
185 員工通勤交通費	76,860	68,728	-8,132	-10.58	
18Y 其他福利費	64,000	16,000	-48,000	-75.00	
2 服務費用	63,000	152,810	89,810	142.56	
27 一般服務費	22,000	114,600	92,600	420.91	
279 外包費		95,700	95,700		
27F 體育活動費	22,000	18,900	-3,100	-14.09	
28 專業服務費	41,000	38,210	-2,790	-6.80	
28Y 其他專業服務費	41,000	38,210	-2,790	-6.80	
3 材料及用品費	29,000	22,526	-6,474	-22.32	
32 用品消耗	29,000	22,526	-6,474	-22.32	
32Y 其他用品消耗	29,000	22,526	-6,474	-22.32	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	88,000	102,860	14,860	16.89	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	88,000	102,860	14,860	16.89	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	88,000	102,860	14,860	16.89	
9 其他	96,000	17,685	-78,315	-81.58	
91 其他支出	96,000	17,685	-78,315	-81.58	
91Y 其他	96,000	17,685	-78,315	-81.58	
5L 一般行政管理計畫	13,330,000	13,778,001	448,001	3.36	
1 用人費用	12,213,000	12,728,531	515,531	4.22	
11 正式員額薪資	8,052,000	8,352,681	300,681	3.73	
113 職員薪金	5,868,000	5,981,301	113,301	1.93	
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		3,290	3,290		
124 兼職人員酬金		3,290	3,290		
13 超時工作報酬	412,392	439,072	26,680	6.47	
131 加班費	412,392	439,072	26,680	6.47	
15 獎金	1,980,500	2,138,743	158,243	7.99	
151 考績獎金	974,000	1,086,294	112,294	11.53	
152 年終獎金	1,006,500	1,052,449	45,949	4.57	
16 退休及卹償金	668,928	717,659	48,731	7.28	

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 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
161 職員退休及離職金	580,608	544,080	-36,528	-6.29	
162 工員退休及離職金	88,320	173,579	85,259	96.53	
18 福利費	1,099,180	1,077,086	-22,094	-2.01	
181 分擔員工保險費	747,540	782,926	35,386	4.73	
185 員工通勤交通費	143,640	105,360	-38,280	-26.65	
18Y 其他福利費	208,000	188,800	-19,200	-9.23	
2 服務費用	793,000	825,810	32,810	4.14	
22 郵電費		57,369	57,369		
222 電話費		57,369	57,369		
23 旅運費		9,010	9,010		
23Y 其他旅運費		9,010	9,010		
25 修理保養及保固費	40,000	75,140	35,140	87.85	
255 機械及設備修護費	40,000	75,140	35,140	87.85	
27 一般服務費	186,000	184,900	-1,100	-0.59	
279 外包費	160,000	160,000			
27F 體育活動費	26,000	24,900	-1,100	-4.23	
28 專業服務費	495,000	427,391	-67,609	-13.66	
28Y 其他專業服務費	495,000	427,391	-67,609	-13.66	
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	323,000	222,660	-100,340	-31.07	
32 用品消耗	323,000	222,660	-100,340	-31.07	
321 辦公（事務）用品	312,800	212,460	-100,340	-32.08	
325 服裝	10,200	10,200			
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	6,123,000	6,015,726	-107,274	-1.75	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,123,000	6,015,726	-107,274	-1.75	
51 購建固定資產	1,355,000	1,289,109	-65,891	-4.86	
514 購置機械及設備	757,000	745,029	-11,971	-1.58	
516 購置雜項設備	598,000	544,080	-53,920	-9.02	
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	4,732,000	4,726,617	-5,383	-0.11	
542 其他遞延支出	4,732,000	4,726,617	-5,383	-0.11	

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 109 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、以服務費用自行進用臨時人員：

1. 計時與計件人員酬金：

- (1) 閩客語教學支援人員鐘點費按節計算，預算數188,032元，決算數142,216元。
- (2) 新住民語教學支援人員鐘點費按節計算，預算數0元，決算數16,000元。
- (3) 合球隊外聘教練鐘點費分攤款按時計算，預算數0元，決算數90元。
- (4) 教育部補助攜手激勵學習潛能等各項計畫所需鐘點費按節計算，預算數0元，決算數88,320元。

2. 外包費：

- (1) 消化超額職工業務外包費支付廠商校園清潔等費用按件計算，預算數160,000元，決算數160,000元。
- (2) 動支其他準備金支付廠商幼兒園環境清潔、消毒等外包費用按件計算，預算數0元，決算數95,700元。

二、工程管理費是以按施工費2%提列預算數85,484元；決算數73,043元（預算數為法定預算數不含統籌款撥入）。



本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺  
**長期投資、固定資產、遞**  
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
<b>資產</b>	32,164,030	-17,817,301	1,391,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,483,551	-516,703	
房屋及建築			
機械及設備	13,972,870	-9,216,698	757,000
交通及運輸設備	2,194,015	-1,957,366	
雜項設備	11,436,340	-6,126,534	598,000
購建中固定資產			
電腦軟體	77,254		36,000
權利			
遞耗資產			
其他			

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1,051,572元，變動原因為：(1)增置：購置自走推式割草機等計745,029元。(2)撥入：東門國小等校撥入投影機等233,700元。(3)受贈：應付代收款購置個人電腦計72,843元。減少數計1,450,180元，變動原因為：(1)報廢：個人電腦等計1,450,180元。
- 2.交通及運輸設備：減少數計151,779元，變動原因為：(1)報廢：影音管理系統等計151,779元。
- 3.雜項設備：增加數計1,048,184元，變動原因為：(1)增置：購置氣球拱門等計544,080元。(2)受贈：應付代收款購置投影機等計125,876元。(3)其他：補列會議桌等計378,228元。減少數計99,900元，變動原因為：(1)報廢：物品架等計99,900元。
- 4.電腦軟體：減少數計25,216元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至109年12月止累計攤銷金額25,216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「固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表」表達。

北市文山區興華國民小學  
耗資產及無形資產變動表  
 109 年度

單位：新臺幣元

成 本 變 動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
2,099,756	34,380	1,727,075	-1,598,571	13,120,839
			-342,036	3,624,812
1,051,572		1,450,180	-179,378	4,178,186
		151,779	71,653	156,523
1,048,184		99,900	-1,148,810	5,109,280
	34,380	25,216		52,038

註：

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109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			
建築及設備計畫								
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		757,000			757,000	745,029	-11,971	
機械及設備		757,000			757,000	745,029	-11,971	
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		598,000			598,000	544,080	-53,920	
雜項設備		598,000			598,000	544,080	-53,920	
購建中固定資產								
合 計		1,355,000			1,355,000	1,289,109	-65,891	

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

**員工人數彙計表**

中華民國 109 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	
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：

- (1)閩客語教學支援人員鐘點費按節計算。
- (2)新住民語教學支援人員鐘點費按節計算。
- (3)合球隊外聘教練鐘點費分攤款按時計算。
- (4)教育部補助攜手激勵學習潛能等各項計畫所需鐘點費按節計算。

2.外包費：

- (1)消化超額職工業務外包費支付廠商校園清潔等費用按件計算。
- (2)動支其他準備金支付廠商幼兒園環境清潔、消毒等外包費用按件計算。

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 109 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	39,480,000	418,992	471,660		9,274,372	22,394,096		5,390,840		77,429,960	535,040	77,965,000
職員	39,480,000	418,992	471,660		9,274,372	22,394,096		5,390,840		77,429,960	535,040	77,965,000
學前教育計畫	6,147,180		112,773		1,312,699	548,496		709,852		8,831,000		8,831,000
職員	5,427,180		112,773		1,102,699	526,896		617,412		7,786,960		7,786,960
工具	720,000				210,000	21,600		92,440		1,044,040		1,044,040
一般行政管理計畫	8,052,000		412,392		1,980,500	668,928		1,099,180		12,213,000		12,213,000
職員	6,948,000		349,726		1,690,500	580,608		899,332		10,468,166		10,468,166
工具	1,104,000		62,666		290,000	88,320		199,848		1,744,834		1,744,834
合 計	53,679,180	418,992	996,825		12,567,571	23,611,520		7,199,872		98,473,960	535,040	99,009,000

註：

一、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16、17、18條規定辦理核發，109年度預算編列64人，計5,808,000元，執行結果決算59人，計5,891,764元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院108年12月4日院授人給字第1086300001 號函訂定發布「一百零八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，109年度預算編列68人，計6,759,571元，執行結果決算71人，計6,691,246元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

- (1)閩客語教學支援人員鐘點費，預算數188,032元，決算數142,216元。
- (2)新住民語教學支援人員鐘點費，預算數0元，決算數16,000元。
- (3)合球隊外聘教練鐘點費分攤款，預算數0元，決算數90元。
- (4)教育部補助攜手激勵學習潛能等各項計畫所需鐘點費，預算數0元，決算數88,320元。

2.外包費：

- (1)消化超額職工業務外包費支付廠商校園清潔等費用，預算數160,000元，決算數160,000元。
- (2)動支其他準備金支付廠商幼兒園環境清潔、消毒等外包費用，預算數0元，決算數95,700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 109 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
38,994,852	374,100	421,824		9,073,503	20,448,700		5,359,008		74,671,987	394,880	75,066,867
38,994,852	374,100	421,824		9,073,503	20,448,700		5,359,008		74,671,987	394,880	75,066,867
6,401,794		19,347		1,370,764	493,737		821,009		9,106,651		9,106,651
6,029,981		15,344		1,325,734	471,434		766,540		8,609,033		8,609,033
371,813		4,003		45,030	22,303		54,469		497,618		497,618
8,352,681		439,072		2,138,743	717,659		1,077,086		12,725,241	3,290	12,728,531
7,174,701		368,312		1,811,111	620,675		891,111		10,865,910	3,290	10,869,200
1,177,980		70,760		327,632	96,984		185,975		1,859,331		1,859,331
53,749,327	374,100	880,243		12,583,010	21,660,096		7,257,103		96,503,879	398,170	96,902,049

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 109 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			91,515,000		88,809,067		-2,705,933	-2.96	
國民教育計畫			82,408,000		79,406,535		-3,001,465	-3.64	
學前教育計畫			9,107,000		9,402,532		295,532	3.25	



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109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	99,009,000	96,902,049	-2,106,951	-2.13
11 正式員額薪資	53,679,180	53,749,327	70,147	0.13
113 職員薪金	50,775,180	51,006,134	230,954	0.45
114 工員工資	1,824,000	1,549,793	-274,207	-15.03
115 警餉	1,080,000	1,193,400	113,400	10.50
12 聘僱及兼職人員薪資	954,032	772,270	-181,762	-19.05
122 約僱職員薪金	418,992	374,100	-44,892	-10.71
124 兼職人員酬金	535,040	398,170	-136,870	-25.58
13 超時工作報酬	996,825	880,243	-116,582	-11.70
131 加班費	996,825	880,243	-116,582	-11.70
15 獎金	12,567,571	12,583,010	15,439	0.12
151 考績獎金	5,808,000	5,891,764	83,764	1.44
152 年終獎金	6,759,571	6,691,246	-68,325	-1.01
16 退休及卹償金	23,611,520	21,660,096	-1,951,424	-8.26
161 職員退休及離職金	23,270,640	21,464,214	-1,806,426	-7.76
162 工員退休及離職金	340,880	195,882	-144,998	-42.54
18 福利費	7,199,872	7,257,103	57,231	0.79
181 分擔員工保險費	4,712,772	5,249,312	536,540	11.38
183 傷病醫藥費	168,160	115,140	-53,020	-31.53
185 員工通勤交通費	669,060	476,930	-192,130	-28.72
18Y 其他福利費	1,649,880	1,415,721	-234,159	-14.19
2 服務費用	2,909,000	3,154,640	245,640	8.44
21 水電費	846,202	849,040	2,838	0.34
212 工作場所電費	770,073	763,875	-6,198	-0.80
214 工作場所水費	76,129	85,165	9,036	11.87
22 郵電費	0	57,369	57,369	0.00
222 電話費	0	57,369	57,369	0.00
23 旅運費	33,170	71,047	37,877	114.19
231 國內旅費	33,170	27,895	-5,275	-15.90
23Y 其他旅運費	0	43,152	43,152	0.00
25 修理保養及保固費	747,600	785,046	37,446	5.01
252 一般房屋修護費	499,375	629,992	130,617	26.16
255 機械及設備修護費	122,600	97,820	-24,780	-20.21
257 雜項設備修護費	125,625	57,234	-68,391	-54.44
27 一般服務費	487,648	637,268	149,620	30.68
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,616	5,142	-474	-8.44
279 外包費	160,000	255,700	95,700	59.81
27D 計時與計件人員酬金	188,032	246,626	58,594	31.16
27F 體育活動費	134,000	129,800	-4,200	-3.13
28 專業服務費	722,380	682,870	-39,510	-5.47
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	58,400	64,200	5,800	9.93
287 委託檢驗(定)試驗認證費	8,400	12,000	3,600	42.86
289 試務甄選費	1,880	1,800	-80	-4.26
28A 電腦軟體服務費	0	35,676	35,676	0.00

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109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	653,700	569,194	-84,506	-12.93
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	1,694,000	1,444,706	-249,294	-14.72
31 使用材料費	306,315	290,324	-15,991	-5.22
315 設備零件	306,315	290,324	-15,991	-5.22
32 用品消耗	1,387,685	1,154,382	-233,303	-16.81
321 辦公(事務)用品	321,805	213,324	-108,481	-33.71
322 報章雜誌	20,000	20,000	0	0.00
325 服裝	10,200	10,200	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	17,550	2,550	17.00
32Y 其他用品消耗	1,020,680	893,308	-127,372	-12.48
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,123,000	6,015,726	-107,274	-1.75
51 購建固定資產	1,355,000	1,289,109	-65,891	-4.86
514 購置機械及設備	757,000	745,029	-11,971	-1.58
516 購置雜項設備	598,000	544,080	-53,920	-9.02
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	4,732,000	4,726,617	-5,383	-0.11
542 其他遞延支出	4,732,000	4,726,617	-5,383	-0.11
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	896,000	919,446	23,446	2.62
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	885,000	918,446	33,446	3.78
743 獎勵費用	0	46,008	46,008	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	885,000	872,438	-12,562	-1.42
9 其他	337,000	166,227	-170,773	-50.67
91 其他支出	337,000	166,227	-170,773	-50.67
91Y 其他	337,000	166,227	-170,773	-50.67
合 計	110,968,000	108,602,794	-2,365,206	-2.13

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 109 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	951,492	787,756	-163,736	-17.21	
185 員工通勤交通費	669,060	476,930	-192,130	-28.72	
27D 計時與計件人員酬金	188,032	246,626	58,594	31.16	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	58,400	64,200	5,800	9.93	
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  
固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表

中華民國109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	1,249,371,640	1,249,319,602	-52,038	
代管資產-土地改良物	55,707	55,707		
代管資產-土地	1,047,992,400	1,047,992,400		
代管資產-房屋及建築 設備	148,047,194	148,047,194		
代管資產-其他政府	40,155,500	40,155,500		
土地改良物	3,624,812	3,624,812		
機械及設備	4,178,186	4,178,186		
交通及運輸設備	156,523	156,523		
雜項設備	5,109,280	5,109,280		
電腦軟體	52,038		-52,038	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 張毓珮

機關長官：

臺北市文山區興華國民小學校長 陳文祥

訂