

4-0501614

中華民國 108 年度

(108年1月1日至108年12月31日)

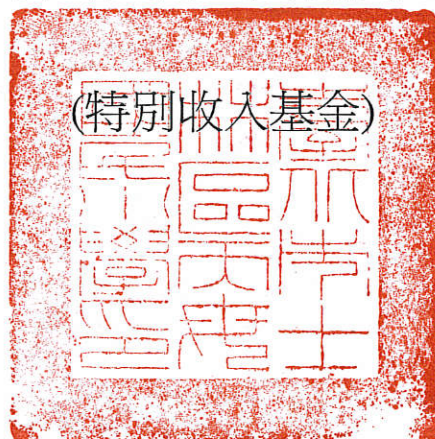
裝

# 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

臺北市士林區天母國民小學附屬單位決算之分決算



訂

臺北市士林區天母國民小學編

# 臺北市地方教育發展基金中華民國 108 年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要.....	第	1	頁
乙、總說明.....	第	3 至 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	頁
三、平衡表.....	第	10 至 11	頁
丁、附屬表			
一、基金來源明細表.....	第	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 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	頁
二、用人費用彙計表.....	第	26 至 27	頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第	--	頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	28	頁
五、各項費用彙計表.....	第	29 至 30	頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	31	頁
七、資本資產及長期負債增減情形表與財產分類統計表差額解釋表.....	第	32	頁
(附財產分類統計表).....			
附錄(調節表及對帳單等).....			

# 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	249,030,643	235,205,537	13,825,106	5.88
基金用途	238,246,131	231,470,424	6,775,707	2.93
賸餘(短絀-)	10,784,512	3,735,113	7,049,399	188.73
餘絀情形：				
基金餘額	28,214,969	17,430,457	10,784,512	61.87
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	11,078,837	2,614,182	8,464,655	323.80

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

40501614-2

# 乙、總 說 明

# 臺北市地方教育發展基金臺北市士林區天母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215,759,000元，決算數204,989,423元。

107學年下學期預定招收61班，實計招收60班，預計學生人數1,610人，實際學生人數1,555人。

108學年上學期預定招收61班，實計招收62班，預計學生人數1,610人，實際學生人數1,646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21,200,000元，決算數18,546,132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12,717,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數245,000元），決算數14,710,576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
建購安全友善校園	校園場地開放使用人次	1,600人次	1,990人次

# 臺北市地方教育發展基金臺北市士林區天母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249,030,643元，較預算數243,564,000元，增加5,466,643元，計增2.24%。

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8,900元，較預算數15,000元，減少6,100元，計減40.67%。

主要係因：

教師甄選報名費收入較預期減少。

2.財產處分收入：決算數29,690元，較預算數25,000元，增加4,690元，計增18.76%。

主要係因：

財產報廢物網拍賣動產收入較預期增加。

3.其他財產收入：決算數712,329元，較預算數360,000元，增加352,329元，計增97.87%。

主要係因：

場地租借收入、停車費收入較預期增加。

4.公庫撥款收入：決算數245,546,482元，較預算數242,723,000元，增加2,823,482元，計增1.16%。

主要係因：

(1)活動中心空調設備汰舊改善工程2,129,482元。

(2)108年度廊道優質化500,000元。

(3)108照明設備汰換194,000元。

5.政府其他撥入收入：決算數219,930元，較預算數0元，增加219,930元。

主要係因：

(1)RA7306-107學年國小生無力繳交代收代辦費12,665元。

(2)RA8318-108(1)國小學生無力繳交代收代辦費經費13,265元。

(3)RA8805-108照明設備汰換194,000元。

6.受贈收入：決算數368,000元，較預算數100,000元，增加268,000元，計增268.00%。

主要係因：

各界指定用途捐款收入較預期增加。

7.雜項收入：決算數2,145,312元，較預算數341,000元，增加1,804,312元，計增529.12%。

主要係因：

覈實收取影印費收入、應付代收款結餘轉至其他準備金等較預期增加。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數238,246,131元，較預算數249,676,000元，減少11,429,869元，計減4.58%。

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204,989,423元，較預算數215,759,000元，減少10,769,577元，計減4.99%。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘計10,769,577元。



# 臺北市地方教育發展基金臺北市士林區天母國民小學附屬單位決算之分決算

## 總 說 明 中華民國 108年度

2.一般行政管理計畫：決算數18,546,132元，較預算數21,200,000元，減少2,653,868元，計減12.52%。

主要係因：

用人費用及統籌業務費覈實支用賸餘計2,653,868元。

3.建築及設備計畫：決算數14,710,576元，較預算數12,717,000元，增加1,993,576元，計增15.68%。

主要係因：

(1)購置各項教學機械及雜項設備覈實支用賸餘25,160元。

(2)電源設備改善工程(第一期)覈實支用賸餘826,783元。

(3)補辦預算購置固定資產執行數243,400元。

(4)活動中心空調設備汰舊改善工程、108年度廊道優質化工程覈實支用2,602,119元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數10,784,512元，較預算短絀數6,112,000元，反絀為餘，計相差16,896,512元。

主要係因：

(1)財產處分收入、其他財產收入、受贈收入及雜項收入等較預期增加計5,466,643元。

(2)購置各項教學機械及雜項設備覈實支用賸餘25,160元。

(3)電源設備改善工程(第一期)覈實支用賸餘826,783元。

(4)用人費用與統籌業務費等覈實支用賸餘計10,577,926元。

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入11,961,764元。

其他活動之淨現金流出882,927元。

本年度現金及約當現金之淨增11,078,837元。

期初現金及約當現金23,949,499元。

期末現金及約當現金35,028,336元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為6,548,522,917元，包括：

流動資產35,528,336元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金7,829,553元。

其他資產6,505,165,028元。

決算日負債總額為6,520,307,948元，包括：

流動負債9,337,733元。

其他負債6,510,970,215元。

決算日基金餘額為累積餘額28,214,969元。

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區天母國民小學附屬單位決算之分決算

總 說 明  
中華民國 108年度

五、資本資產及長期負債概況：

本年度增加11,255,113元，包括：

機械及設備3,630,885元。

交通及運輸設備77,500元。

雜項設備7,510,728元。

電腦軟體36,000元。

六、其他：

(一) 本年度併決算數7,248,079元及補辦預算數245,000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－臺北市士林區天母國民小學  
**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	243,564,000	100.00	249,030,643	100.00	5,466,643	2.24	235,205,537	100.00
43 勞務收入	15,000	0.01	8,900	0.00	-6,100	-40.67	14,000	0.01
431服務收入	15,000	0.01	8,900	0.00	-6,100	-40.67	14,000	0.01
45 財產收入	385,000	0.16	742,019	0.30	357,019	92.73	729,805	0.31
451財產處分收入	25,000	0.01	29,690	0.01	4,690	18.76	24,550	0.01
45Y其他財產收入	360,000	0.15	712,329	0.29	352,329	97.87	705,255	0.30
46 政府撥入收入	242,723,000	99.65	245,766,412	98.69	3,043,412	1.25	233,514,403	99.28
462公庫撥款收入	242,723,000	99.65	245,546,482	98.60	2,823,482	1.16	233,481,190	99.27
46Y政府其他撥入收入			219,930	0.09	219,930	0.00	33,213	0.01
4Y 其他收入	441,000	0.18	2,513,312	1.01	2,072,312	469.91	947,329	0.40
4YO受贈收入	100,000	0.04	368,000	0.15	268,000	268.00	102,250	0.04
4YY雜項收入	341,000	0.14	2,145,312	0.86	1,804,312	529.12	845,079	0.36
5 基金用途	249,676,000	100.00	238,246,131	100.00	-11,429,869	-4.58	231,470,424	100.00
53 國民教育計畫	215,759,000	86.42	204,989,423	86.04	-10,769,577	-4.99	205,250,172	88.67
5L 一般行政管理計畫	21,200,000	8.49	18,546,132	7.78	-2,653,868	-12.52	18,328,970	7.92
5M 建築及設備計畫	12,717,000	5.09	14,710,576	6.17	1,993,576	15.68	7,891,282	3.41
購建固定資產	12,681,000	5.08	14,674,576	6.16	1,993,576	15.72	7,855,282	3.39
其他	36,000	0.01	36,000	0.02			36,000	0.02
本期賸餘(短絀)	-6,112,000		10,784,512		16,896,512	-276.45	3,735,113	
期初基金餘額	12,525,000		17,430,457		4,905,457	39.17	13,695,344	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	6,413,000		28,214,969		21,801,969	339.97	17,430,457	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學  
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		7,248,079
451財產處分收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	4,690
45Y其他財產收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	352,329
462公庫撥款收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	2,823,482
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	219,930
4YO受贈收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	268,000
4YY雜項收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	1,804,312
5M 建築及設備計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	1,775,336

備註：

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學  
**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)	-6,112,000	10,784,512	16,896,512	-276.45
812 調整非現金項目		1,177,252	1,177,252	
8123 流動資產淨減(淨增)		30,252	30,252	
8124 流動負債淨增(淨減)		1,147,000	1,147,000	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-6,112,000	11,961,764	18,073,764	-295.71
82 其他活動之現金流量				
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-789,132	-789,132	
82D 減少短期債務及其他負債		-93,795	-93,795	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		-882,927	-882,927	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-6,112,000	11,078,837	17,190,837	-281.26
84 期初現金及約當現金	20,165,139	23,949,499	3,784,360	18.77
85 期末現金及約當現金	14,053,139	35,028,336	20,975,197	149.26

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金增加數97,881元及代管資產增加數17,382,632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	6,548,522,917	100.00	6,519,204,687	100.00	29,318,230	0.45
1	資產	6,548,522,917	100.00	6,519,204,687	100.00	29,318,230	0.45
11	流動資產	35,528,336	0.54	24,479,751	0.38	11,048,585	45.13
111	現金	35,028,336	0.53	23,949,499	0.37	11,078,837	46.26
1112	銀行存款	35,028,336	0.53	23,949,499	0.37	11,078,837	46.26
1112-1	銀行存款-公庫存款	24,537,974	0.37	14,820,943	0.23	9,717,031	65.56
1112-2	銀行存款-保管款	9,845,023	0.15	8,403,035	0.13	1,441,988	17.16
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	500,000	0.01	500,000	0.01	0	0.00
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	145,339	0.00	225,521	0.00	-80,182	-35.55
113	應收款項	0	0.00	30,252	0.00	-30,252	-100.00
113Y	其他應收款	0	0.00	30,252	0.00	-30,252	-100.00
115	預付款項	500,000	0.01	500,000	0.01	0	0.00
1154	預付費用	500,000	0.01	500,000	0.01	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	7,829,553	0.12	6,942,540	0.11	887,013	12.78
124	準備金	7,829,553	0.12	6,942,540	0.11	887,013	12.78
1241	退休及離職準備金	3,879,937	0.06	3,782,056	0.06	97,881	2.59
124Y	其他準備金	3,949,616	0.06	3,160,484	0.05	789,132	24.97
124Y-2	其他準備金-其他	3,949,616	0.06	3,160,484	0.05	789,132	24.97
13	其他資產	6,505,165,028	99.34	6,487,782,396	99.52	17,382,632	0.27
131	什項資產	6,505,165,028	99.34	6,487,782,396	99.52	17,382,632	0.27
1316	代管資產	6,505,165,028	99.34	6,487,782,396	99.52	17,382,632	0.27
1316-1	代管資產-土地	6,467,065,000	98.76	6,448,100,000	98.91	18,965,000	0.29
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	38,100,028	0.58	39,682,396	0.61	-1,582,368	-3.99

信託代理與保證資產 254,670

保證品 254,670

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為254,670元，係晉財水電工程股份有限公司108年度電源設備改善工程保固保證金(定存單)。

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。

北市士林區天母國民小學  
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	6,548,522,917	100.00	6,519,204,687	100.00	29,318,230	0.45
2	負債	6,520,307,948	99.57	6,501,774,230	99.73	18,533,718	0.29
21	流動負債	9,337,733	0.14	8,190,733	0.13	1,147,000	14.00
212	應付款項	9,199,743	0.14	8,137,247	0.12	1,062,496	13.06
2123	應付代收款	8,565,112	0.13	7,109,511	0.11	1,455,601	20.47
2125	應付費用	634,631	0.01	739,736	0.01	-105,105	-14.21
212Y	其他應付款	0	0.00	288,000	0.00	-288,000	-100.00
213	預收款項	137,990	0.00	53,486	0.00	84,504	157.99
2133	預收收入	137,990	0.00	53,486	0.00	84,504	157.99
22	其他負債	6,510,970,215	99.43	6,493,583,497	99.61	17,386,718	0.27
221	什項負債	6,510,970,215	99.43	6,493,583,497	99.61	17,386,718	0.27
2211	存入保證金	1,925,250	0.03	2,019,045	0.03	-93,795	-4.65
2213	應付退休及離職金	3,879,937	0.06	3,782,056	0.06	97,881	2.59
2214	應付代管資產	6,505,165,028	99.34	6,487,782,396	99.52	17,382,632	0.27
3	基金餘額	28,214,969	0.43	17,430,457	0.27	10,784,512	61.87
31	基金餘額	28,214,969	0.43	17,430,457	0.27	10,784,512	61.87
311	基金餘額	28,214,969	0.43	17,430,457	0.27	10,784,512	61.87
3111	累積餘額	28,214,969	0.43	17,430,457	0.27	10,784,512	61.87

信託代理與保證負債

254,670

應付保證品

254,670



本 頁 空 白

## 丁、附 屬 表

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學

**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	243,564,000	249,030,643	5,466,643	2.24	
43 勞務收入	15,000	8,900	-6,100	-40.67	
431服務收入	15,000	8,900	-6,100	-40.67	教師甄選報名費收入較預期減少。
45 財產收入	385,000	742,019	357,019	92.73	
451財產處分收入	25,000	29,690	4,690	18.76	財產報廢惜物網拍賣動產收入較預期增加。
45Y其他財產收入	360,000	712,329	352,329	97.87	場地租借收入、停車費收入較預期增加。
46 政府撥入收入	242,723,000	245,766,412	3,043,412	1.25	
462公庫撥款收入	242,723,000	245,546,482	2,823,482	1.16	活動中心空調設備汰舊改善工程、108年度廊道優質化、108照明設備汰換，共2,823,482元，辦理併決算。
46Y政府其他撥入收入		219,930	219,930	0.00	107學年國小生無力繳交代收代辦費、108(1)國小學生無力繳交代收代辦費經費、108照明設備汰換，共219,930元，辦理併決算。
4Y 其他收入	441,000	2,513,312	2,072,312	469.91	
4YO受贈收入	100,000	368,000	268,000	268.00	各界指定用途捐款收入較預期增加。
4YY雜項收入	341,000	2,145,312	1,804,312	529.12	覈實收取影印費收入、應付代收款結餘轉至其他準備金等較預期增加。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學

**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	249,676,000	238,246,131	-11,429,869	-4.58	
53 國民教育計畫	215,759,000	204,989,423	-10,769,577	-4.99	
1 用人費用	204,680,000	193,503,870	-11,176,130	-5.46	
11 正式員額薪資	104,520,000	97,936,552	-6,583,448	-6.30	
113 職員薪金	104,520,000	97,936,552	-6,583,448	-6.30	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,491,416	1,629,357	137,941	9.25	
121 聘用人員薪金	610,536	610,524	-12	0.00	
124 兼職人員酬金	880,880	1,018,833	137,953	15.66	
13 超時工作報酬	712,558	513,370	-199,188	-27.95	
131 加班費	712,558	513,370	-199,188	-27.95	
15 獎金	24,047,317	22,785,354	-1,261,963	-5.25	
151 考績獎金	10,906,000	10,373,213	-532,787	-4.89	
152 年終獎金	13,141,317	12,412,141	-729,176	-5.55	
16 退休及卹償金	61,832,430	58,282,275	-3,550,155	-5.74	
161 職員退休及離職金	60,703,820	58,153,665	-2,550,155	-4.20	
162 工員退休及離職金	1,128,610	128,610	-1,000,000	-88.60	
18 福利費	12,076,279	12,356,962	280,683	2.32	
181 分擔員工保險費	8,983,020	9,305,624	322,604	3.59	
183 傷病醫藥費	281,000	127,500	-153,500	-54.63	
185 員工通勤交通費	865,620	795,690	-69,930	-8.08	
18Y 其他福利費	1,946,639	2,128,148	181,509	9.32	
2 服務費用	5,635,000	5,405,795	-229,205	-4.07	
21 水電費	2,056,756	1,801,898	-254,858	-12.39	
212 工作場所電費	1,713,850	1,528,440	-185,410	-10.82	
214 工作場所水費	342,906	273,458	-69,448	-20.25	
23 旅運費	91,840	58,315	-33,525	-36.50	
231 國內旅費	91,840	58,315	-33,525	-36.50	
24 印刷裝訂與廣告費	25,000	15,500	-9,500	-38.00	
241 印刷及裝訂費	25,000	15,500	-9,500	-38.00	
25 修理保養及保固費	1,755,500	1,837,520	82,020	4.67	
252 一般房屋修護費	1,464,000	1,567,210	103,210	7.05	
255 機械及設備修護費	291,500	270,310	-21,190	-7.27	
27 一般服務費	666,624	887,747	221,123	33.17	
27D 計時與計件人員酬金	426,624	677,577	250,953	58.82	
27F 體育活動費	240,000	210,170	-29,830	-12.43	
28 專業服務費	1,039,280	804,815	-234,465	-22.56	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	425,640	318,260	-107,380	-25.23	

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學

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	%	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	79,200	44,200	-35,000	-44.19	
289 試務甄選費	8,840		-8,840	-100.00	
28Y 其他專業服務費	525,600	442,355	-83,245	-15.84	
3 材料及用品費	3,050,000	4,145,780	1,095,780	35.93	
31 使用材料費	387,100	1,900,118	1,513,018	390.86	
315 設備零件	387,100	1,900,118	1,513,018	390.86	決算數較預算數增加1,095,780元，主要係因：動支其他準備金購置學生課桌椅等覈實支出。
32 用品消耗	2,662,900	2,245,662	-417,238	-15.67	
321 辦公(事務)用品	70,430	37,932	-32,498	-46.14	
322 報章雜誌	97,220	87,052	-10,168	-10.46	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	46,000	34,778	-11,222	-24.40	
32Y 其他用品消耗	2,449,250	2,085,900	-363,350	-14.84	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,745,000	1,465,335	-279,665	-16.03	
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000			
726 獎助學員生給與	10,000	10,000			決算數較預算數減少279,665元，主要係因：清寒學生餐費補助覈實支用賸餘。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,735,000	1,455,335	-279,665	-16.12	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,735,000	1,455,335	-279,665	-16.12	
9 其他	649,000	468,643	-180,357	-27.79	
91 其他支出	649,000	468,643	-180,357	-27.79	
91Y 其他	649,000	468,643	-180,357	-27.79	決算數較預算數減少180,357元，主要係因：游泳檢測未通過學生暑期游泳訓練班報名費及班級自治費覈實支用賸餘。
5L 一般行政管理計畫	21,200,000	18,546,132	-2,653,868	-12.52	
1 用人費用	18,125,000	15,540,690	-2,584,310	-14.26	
11 正式員額薪資	11,652,000	10,165,813	-1,486,187	-12.75	
113 職員薪金	9,624,000	8,773,873	-850,127	-8.83	決算數較預算數減少2,584,310元，主要係因：職員、工員薪金及獎金等覈實支用賸餘。
114 工員工資	1,404,000	795,240	-608,760	-43.36	
115 警餉	624,000	596,700	-27,300	-4.38	
13 超時工作報酬	550,268	375,990	-174,278	-31.67	

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學

**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	%	
131 加班費	550,268	375,990	-174,278	-31.67	
15 獎金	3,353,500	2,762,922	-590,578	-17.61	
151 考績獎金	1,897,000	1,410,578	-486,422	-25.64	
152 年終獎金	1,456,500	1,352,344	-104,156	-7.15	
16 退休及卹償金	995,280	934,280	-61,000	-6.13	
161 職員退休及離職金	882,960	814,988	-67,972	-7.70	
162 工員退休及離職金	112,320	119,292	6,972	6.21	
18 福利費	1,573,952	1,301,685	-272,267	-17.30	
181 分擔員工保險費	1,052,472	973,501	-78,971	-7.50	
185 員工通勤交通費	249,480	136,230	-113,250	-45.39	
18Y 其他福利費	272,000	191,954	-80,046	-29.43	
2 服務費用	2,415,000	2,460,074	45,074	1.87	
25 修理保養及保固費	379,400	343,857	-35,543	-9.37	
252 一般房屋修護費	30,000	30,000			
255 機械及設備修護費	329,400	298,737	-30,663	-9.31	
257 雜項設備修護費	20,000	15,120	-4,880	-24.40	
27 一般服務費	1,297,220	1,565,933	268,713	20.71	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	46,512	32,909	-13,603	-29.25	
279 外包費	1,216,708	1,504,624	287,916	23.66	
27F 體育活動費	34,000	28,400	-5,600	-16.47	
28 專業服務費	639,980	451,884	-188,096	-29.39	
28Y 其他專業服務費	639,980	451,884	-188,096	-29.39	
29 公共關係費	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
3 材料及用品費	658,000	543,368	-114,632	-17.42	
31 使用材料費	30,000		-30,000	-100.00	
315 設備零件	30,000		-30,000	-100.00	決算數較預算數減少114,632元，主要係因：統籌業務費覈實支用賸餘。
32 用品消耗	628,000	543,368	-84,632	-13.48	
321 辦公（事務）用品	625,000	540,368	-84,632	-13.54	
325 服裝	3,000	3,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	2,000			
71 會費	2,000	2,000			
713 職業團體會費	2,000	2,000			
5M 建築及設備計畫	12,717,000	14,710,576	1,993,576	15.68	

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學

**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 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	12,717,000	14,710,576	1,993,576	15.68	
51 購建固定資產	2,747,000	2,965,240	218,240	7.94	
514 購置機械及設備	2,158,000	2,278,340	120,340	5.58	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146,000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145,400元。
516 購置雜項設備	589,000	686,900	97,900	16.62	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99,000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98,000元。3.決算數較預算數增加97,900元，主要係因：補辦預算採購校史室冷氣覈實支用。
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	9,934,000	11,709,336	1,775,336	17.87	
541 遞延修繕房屋建築支出	9,934,000	11,709,336	1,775,336	17.87	決算數較預算數增加1,775,336元，主要係因：活動中心空調設備汰舊改善工程、108年度廊道優質化工程覈實支用，辦理併決算。

地方教育發展基金－臺北市士林區天母國民小學

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：  
配合教育局辦理閩客語教學支援人員鐘點費按件計算，預算數376,064元，決算數668,577元。  
配合教育局辦理北區四城市中小學學生專題寫作比賽學生工讀金等按件計算，預算數50,560元，決算數9,000元。
  - (2)外包費：  
校警及工友人力外包費3人，預算數966,708元，決算數1,401,624元。  
消化超額職工業務外包費按件計算，預算數240,000元，決算數103,000元。
2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數176,700元，決算數155,305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>	48,342,409	-35,149,399	11,255,113	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	7,789,410	-6,686,575		
房屋及建築				
機械及設備	25,382,852	-17,670,385	3,630,885	(1)
交通及運輸設備	3,460,130	-2,437,320	77,500	(4)
雜項設備	11,636,731	-8,355,119	7,510,728	(4)
購建中固定資產				
電腦軟體	73,286		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.機械及設備：

增加數計3,630,885元，變動原因為：(1)增置：2,278,340元。(2)受贈：1,325,545元。(3)撥入：27,000元。

減少數計1,365,668元，變動原因為：(1)報廢：1,365,668元。

2.交通及運輸設備：

增加數計77,500元，變動原因為：(1)受贈：77,500元。

減少數計395,977元，變動原因為：(1)報廢：395,977元。

3.雜項設備：

增加數計7,510,728元，變動原因為：(1)增置：686,900元。(2)受贈：6,823,828元。

減少數計17,000元，變動原因為：(1)報廢：17,000元。

4.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29,823元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：29,823元。

二、各項資產項日期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，另於「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」表達。

北市士林區天母國民小學

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			
1,808,468			-3,386,116	19,253,539
			-332,412	770,423
1,365,668	(5)	說明詳下表備註。	-2,071,042	7,906,642
395,977	(5)	說明詳下表備註。	38,062	742,395
17,000	(5)	說明詳下表備註。	-1,020,724	9,754,616
29,823	(11)	說明詳下表備註。		79,463

地方教育發展基金－臺北市士林區天母國民小學  
**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		2,158,000	146,000		2,304,000	2,278,340	-25,660	
機械及設備		2,158,000	146,000		2,304,000	2,278,340	-25,660	
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		589,000	99,000		688,000	686,900	-1,100	
雜項設備		589,000	99,000		688,000	686,900	-1,100	
購建中固定資產								
合 計		2,747,000	245,000		2,992,000	2,965,240	-26,760	

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—臺北市士林區天母國民小學  
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		245,000
購置機械及設備	108.10.14府授主事預字第1083012011號	146,000
購置雜項設備	108.10.14府授主事預字第1083012011號	99,000

本 頁 空 白

# 戊、參考表

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學

**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	120	120	0	
正式職員	119	119	0	
臨時職員	1	1	0	
一般行政管理計畫	17	16	-1	
正式職員	13	13	0	
正式工員	3	2	-1	工友1人107年4月10日退休。
正式駐衛警	1	1	0	
小計	137	136	-1	
正式職員	132	132	0	
正式工員	3	2	-1	
正式駐衛警	1	1	0	
臨時職員	1	1	0	
合 計	137	136	-1	

填表說明：以服務費用自行進用臨時人員：

(1)計時與計件人員酬金：

配合教育局辦理閩客語教學支援人員鐘點費等按件計算。

配合教育局辦理北區四城市中小學學生專題寫作比賽學生工讀金等按件計算。

(2)外包費：

校警及工友人力外包費3人。

消化超額職工業務外包費按件計算。



地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學  
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	104,520,000	610,536	712,558		24,047,317	61,832,430		12,076,279		203,799,120	880,880	204,680,000
職員	104,520,000	610,536	712,558		24,047,317	61,832,430		12,076,279		203,799,120	880,880	204,680,000
一般行政管理計畫	11,652,000		550,268		3,353,500	995,280		1,573,952		18,125,000		18,125,000
職員	10,248,000		433,268		2,944,000	882,960		1,346,528		15,854,756		15,854,756
工具	1,404,000		117,000		409,500	112,320		227,424		2,270,244		2,270,244
合 計	116,172,000	610,536	1,262,826		27,400,817	62,827,710		13,650,231		221,924,120	880,880	222,805,000

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條規定核發，108年度預算編列136人，計12,803,000元，執行結果決算111人，計11,783,791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137人，計 14,597,817元，執行結果決算148人，計13,764,485元。

2.以服務費用自行進用臨時人員:

(1)計時與計件人員酬金:

配合教育局辦理閩客語教學支援人員鐘點費按件計算，預算數376,064元，決算數668,577元。

配合教育局辦理北區四城市中小學學生專題寫作比賽學生工讀金等按件計算，預算數50,560元，決算數9,000元。

(2)外包費:

校警及工友人力外包費3人，預算數966,708元，決算數1,401,624元。

消化超額職工業務外包費按件計算，預算數240,000元，決算數103,000元。

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學  
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
97,936,552	610,524	513,370		22,785,354	58,282,275		12,356,962		192,485,037	1,018,833	193,503,870
97,936,552	610,524	513,370		22,785,354	58,282,275		12,356,962		192,485,037	1,018,833	193,503,870
10,165,813		375,990		2,762,922	934,280		1,301,685		15,540,690		15,540,690
9,370,573		310,866		2,515,028	934,280		1,184,712		14,315,459		14,315,459
795,240		65,124		247,894			116,973		1,225,231		1,225,231
108,102,365	610,524	889,360		25,548,276	59,216,555		13,658,647		208,025,727	1,018,833	209,044,560

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學

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			215,759,000		204,989,423		-10,769,577	-4.99	
國民教育計畫			215,759,000		204,989,423		-10,769,577	-4.99	

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學  
**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	222,805,000	209,044,560	-13,760,440	-6.18
11 正式員額薪資	116,172,000	108,102,365	-8,069,635	-6.95
113 職員薪金	114,144,000	106,710,425	-7,433,575	-6.51
114 工員工資	1,404,000	795,240	-608,760	-43.36
115 警餉	624,000	596,700	-27,300	-4.38
12 聘僱及兼職人員薪資	1,491,416	1,629,357	137,941	9.25
121 聘用人員薪金	610,536	610,524	-12	0.00
124 兼職人員酬金	880,880	1,018,833	137,953	15.66
13 超時工作報酬	1,262,826	889,360	-373,466	-29.57
131 加班費	1,262,826	889,360	-373,466	-29.57
15 獎金	27,400,817	25,548,276	-1,852,541	-6.76
151 考績獎金	12,803,000	11,783,791	-1,019,209	-7.96
152 年終獎金	14,597,817	13,764,485	-833,332	-5.71
16 退休及卹償金	62,827,710	59,216,555	-3,611,155	-5.75
161 職員退休及離職金	61,586,780	58,968,653	-2,618,127	-4.25
162 工員退休及離職金	1,240,930	247,902	-993,028	-80.02
18 福利費	13,650,231	13,658,647	8,416	0.06
181 分擔員工保險費	10,035,492	10,279,125	243,633	2.43
183 傷病醫藥費	281,000	127,500	-153,500	-54.63
185 員工通勤交通費	1,115,100	931,920	-183,180	-16.43
18Y 其他福利費	2,218,639	2,320,102	101,463	4.57
2 服務費用	8,050,000	7,865,869	-184,131	-2.29
21 水電費	2,056,756	1,801,898	-254,858	-12.39
212 工作場所電費	1,713,850	1,528,440	-185,410	-10.82
214 工作場所水費	342,906	273,458	-69,448	-20.25
23 旅運費	91,840	58,315	-33,525	-36.50
231 國內旅費	91,840	58,315	-33,525	-36.50
24 印刷裝訂與廣告費	25,000	15,500	-9,500	-38.00
241 印刷及裝訂費	25,000	15,500	-9,500	-38.00
25 修理保養及保固費	2,134,900	2,181,377	46,477	2.18
252 一般房屋修護費	1,494,000	1,597,210	103,210	6.91
255 機械及設備修護費	620,900	569,047	-51,853	-8.35
257 雜項設備修護費	20,000	15,120	-4,880	-24.40
27 一般服務費	1,963,844	2,453,680	489,836	24.94
276 佣金、匯費、經理費及手續費	46,512	32,909	-13,603	-29.25
279 外包費	1,216,708	1,504,624	287,916	23.66
27D 計時與計件人員酬金	426,624	677,577	250,953	58.82
27F 體育活動費	274,000	238,570	-35,430	-12.93
28 專業服務費	1,679,260	1,256,699	-422,561	-25.16
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	425,640	318,260	-107,380	-25.23
287 委託檢驗(定)試驗認證費	79,200	44,200	-35,000	-44.19
289 試務甄選費	8,840	0	-8,840	-100.00
28Y 其他專業服務費	1,165,580	894,239	-271,341	-23.28
29 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學  
**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	%
291 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
3 材料及用品費	3,708,000	4,689,148	981,148	26.46
31 使用材料費	417,100	1,900,118	1,483,018	355.55
315 設備零件	417,100	1,900,118	1,483,018	355.55
32 用品消耗	3,290,900	2,789,030	-501,870	-15.25
321 辦公(事務)用品	695,430	578,300	-117,130	-16.84
322 報章雜誌	97,220	87,052	-10,168	-10.46
325 服裝	3,000	3,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	46,000	34,778	-11,222	-24.40
32Y 其他用品消耗	2,449,250	2,085,900	-363,350	-14.84
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	12,717,000	14,710,576	1,993,576	15.68
51 購建固定資產	2,747,000	2,965,240	218,240	7.94
514 購置機械及設備	2,158,000	2,278,340	120,340	5.58
516 購置雜項設備	589,000	686,900	97,900	16.62
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	9,934,000	11,709,336	1,775,336	17.87
541 遞延修繕房屋建築支出	9,934,000	11,709,336	1,775,336	17.87
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,747,000	1,467,335	-279,665	-16.01
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	10,000	10,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,735,000	1,455,335	-279,665	-16.12
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,735,000	1,455,335	-279,665	-16.12
9 其他	649,000	468,643	-180,357	-27.79
91 其他支出	649,000	468,643	-180,357	-27.79
91Y 其他	649,000	468,643	-180,357	-27.79
合 計	249,676,000	238,246,131	-11,429,869	-4.58

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學  
管制性項目及統計所需項目比較表  
 中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
統計所需項目	2,003,364	1,963,757	-39,607	-1.98	
185 員工通勤交通費	1,115,100	931,920	-183,180	-16.43	
27D 計時與計件人員酬金	426,624	677,577	250,953	58.82	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	425,640	318,260	-107,380	-25.23	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

地方教育發展基金—臺北市士林區天母國民小學  
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	6,524,418,567	6,524,339,104	-79,463	
代管資產-土地	6,467,065,000	6,467,065,000		
代管資產-房屋及建築 設備	38,100,028	38,100,028		
土地改良物	770,423	770,423		
機械及設備	7,906,642	7,906,642		
交通及運輸設備	742,395	742,395		
雜項設備	9,754,616	9,754,616		
電腦軟體	79,463		-79,463	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 許淑敏

機關長官：

臺北市士林區  
天華國民小學  
梁俊堯

訂