

4-0501615

中華民國 108 年度

(108年1月1日至108年12月31日)

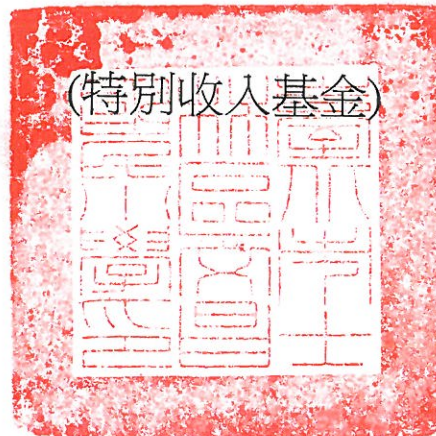
裝

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

臺北市士林區文昌國民小學附屬單位決算之分決算



臺北市士林區文昌國民小學編

訂

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 01 至 01	頁
乙、總說明.....	第 03 至 05	頁
丙、主要表		
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 07 至 08	頁
二、現金流量表.....	第 09 至 09	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 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.....	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	83,621,624	86,945,666	-3,324,042	-3.82
基金用途	84,842,513	88,228,413	-3,385,900	-3.84
賸餘(短絀-)	-1,220,889	-1,282,747	61,858	--
餘絀情形：				
基金餘額	5,871,094	7,091,983	-1,220,889	-17.22
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	-3,076,729	139,516	-3,216,245	--

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

40501615-2

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區文昌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52,271,000元，決算數54,926,854元。

107學年下學期預定招收13班，實際招收13班，預計學生人數292人，實際學生人數290人。

108學年上學期預定招收14班，實際招收14班，預計學生人數350人，實際學生人數343人。

係新購體育、自然、廣播、機具、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，增進增進學童各項生活智能。

(二)學前教育計畫：

本年度預算編列8,984,000元，決算數8,542,908元。

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

108學年上學期，預定招收4班，實際招收4班，預計學生人數106人，實際學生人數106人。

係新購教具及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；藉由辦理各項活動可鍛鍊幼兒強健的身體，增進幼兒各項生活智能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列13,590,000元，決算數13,347,314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6,634,000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8,025,437元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理B廁廁所整修等修建工程，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
創新實驗教育	參生參與雙語實驗課程比率	61%	62%

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區文昌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83,621,624元，較預算數79,285,000元，增加4,336,624元，計增5.47%。

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3,300元，較預算數6,000元，減少2,700元，計減45.00%。

主要係因：教師甄選報名費依報名人數覈實收費所致。

2.財產處分收入：決算數520元，較預算數25,000元，減少24,480元，計減97.92%。

主要係因：報廢財產變賣所得覈實認列收入減少所致。

3.其他財產收入：決算數538,650元，較預算數534,000元，增加4,650元，計增0.87%。

4.公庫撥款收入：決算數80,762,997元，較預算數76,543,000元，增加4,219,997元，計增5.51%。

主要係因：

(1)廊道優質化經費(統籌款)493,671元。

(2)文昌樓地下2樓汗水池改善工程款(統籌款)544,314元。

(3)文昌樓地下一樓變電站新設冷氣設備及500KVA高壓變壓器設備安裝工程費(統籌款)446,012元。

(4)增撥人事費不敷數2,736,000元。

5.政府其他撥入收入：決算數32,260元，較預算數0元，增加32,260元。

主要係因：

(1)(RA7306)107學年度國小生無力繳交代收代辦費3,715元。

(2)(RA8774)108年學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓經費24,480元。

(3)(RA8318)108學年度第1學期國小學生無力繳交代收代辦經費4,065元。

6.學雜費收入：決算數2,053,100元，較預算數2,079,000元，減少25,900元，計減1.25%。

主要係因：幼兒園學雜費收入較預算數減少所致。

7.雜項收入：決算數230,797元，較預算數98,000元，增加132,797元，計增135.51%。

主要係因：數位學生證補卡費等收入較預算數增加所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數84,842,513元，較預算數81,479,000元，增加3,363,513元，計增4.13%。

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54,926,854元，較預算數52,271,000元，增加2,655,854元，計增5.08%。

主要係因：用人費用覈實支用增加致費用增加。

2.學前教育計畫：決算數8,542,908元，較預算數8,984,000元，減少441,092元，計減4.91%。

主要係因：用人費用覈實支用減少致費用減少。

3.一般行政管理計畫：決算數13,347,314元，較預算數13,590,000元，減少242,686元，計減1.79%。

主要係因：各項費用擱節開支贖餘。

4.建築及設備計畫：決算數8,025,437元，較預算數6,634,000元，增加1,391,437元，計增20.97%。

主要係因：

(1)教育局補助廊道優質化工程經費493,671元，已併決算辦理。

(2)教育局補助變電站新設高壓變壓器設備安裝工程費446,012元，已併決算辦理。

(3)教育局補助地下2樓汗水池改善工程款451,754元，已併決算辦理。

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區文昌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)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數1,220,889元，較預算短絀數2,194,000元，計相差973,111元。

主要係因：

- (1)場地開放費用覈實支用賸餘406,561元。
- (2)健康檢查費用覈實支用賸餘250,500元。
- (3)清寒學生午餐補助及午餐指導費用等覈實支用賸餘316,050元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出2,790,531元。

其他活動之淨現金流出286,198元。

本年度現金及約當現金之淨減3,076,729元。

期初現金及約當現金14,555,419元。

期末現金及約當現金11,478,690元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為2,352,361,722元，包括：

流動資產11,728,690元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金2,755,381元。

其他資產2,337,877,651元。

決算日負債總額為2,346,490,628元，包括：

流動負債5,128,079元。

其他負債2,341,362,549元。

決算日基金餘額為累積餘額5,871,094元。

五、資本資產及長期負債概況：

本年度增加1,851,710元，包括：

機械及設備1,155,737元。

交通及運輸設備29,000元。

雜項設備594,738元。

電腦軟體72,235元。

六、其他：

(一)本年度併決算數8,472,646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

40501615-6

丙、主要表

地方教育發展基金－臺北市士林區文昌國民小學
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	可用預算數		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	79,285,000	100.00	83,621,624	100.00	4,336,624	5.47	86,945,666	100.00
43 勞務收入	6,000	0.01	3,300	0.00	-2,700	-45.00	23,706	0.03
431 服務收入	6,000	0.01	3,300	0.00	-2,700	-45.00	23,706	0.03
45 財產收入	559,000	0.71	539,170	0.64	-19,830	-3.55	498,208	0.57
451 財產處分收入	25,000	0.03	520	0.00	-24,480	-97.92	4,954	0.01
454 利息收入							24	0.00
45Y 其他財產收入	534,000	0.67	538,650	0.64	4,650	0.87	493,230	0.57
46 政府撥入收入	76,543,000	96.54	80,795,257	96.62	4,252,257	5.56	84,369,688	97.04
462 公庫撥款收入	76,543,000	96.54	80,762,997	96.58	4,219,997	5.51	83,835,275	96.42
46Y 政府其他撥入收入			32,260	0.04	32,260	0.00	534,413	0.61
4S 教學收入	2,079,000	2.62	2,053,100	2.46	-25,900	-1.25	1,912,805	2.20
4S1 學雜費收入	2,079,000	2.62	2,053,100	2.46	-25,900	-1.25	1,912,805	2.20
4Y 其他收入	98,000	0.12	230,797	0.28	132,797	135.51	141,259	0.16
4YY 雜項收入	98,000	0.12	230,797	0.28	132,797	135.51	141,259	0.16
5 基金用途	81,479,000	100.00	84,842,513	100.00	3,363,513	4.13	88,228,413	100.00
53 國民教育計畫	52,271,000	64.15	54,926,854	64.74	2,655,854	5.08	51,296,208	58.14
54 學前教育計畫	8,984,000	11.03	8,542,908	10.07	-441,092	-4.91	8,180,077	9.27
5L 一般行政管理計畫	13,590,000	16.68	13,347,314	15.73	-242,686	-1.79	13,444,431	15.24
5M 建築及設備計畫	6,634,000	8.14	8,025,437	9.46	1,391,437	20.97	15,307,697	17.35
購建固定資產	6,598,000	8.10	7,989,437	9.42	1,391,437	21.09	15,284,657	17.32
其他	36,000	0.04	36,000	0.04			23,040	0.03
本期賸餘(短絀)	-2,194,000		-1,220,889		973,111	-44.35	-1,282,747	
期初基金餘額	6,361,000		7,091,983		730,983	11.49	8,374,730	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	4,167,000		5,871,094		1,704,094	40.89	7,091,983	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市士林區文昌國民小學
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		8,472,646
45Y其他財產收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	4,650
462公庫撥款收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	4,219,997
46Y政府其他撥入收入	108.7.26北市教會字第1083069307號	29,635
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	2,625
4YY雜項收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	132,797
53 國民教育計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	2,655,854
5M 建築及設備計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	1,427,088

備註：

地方教育發展基金—臺北市士林區文昌國民小學
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)	-2,194,000	-1,220,889	973,111	-44.35
812 調整非現金項目		-1,569,642	-1,569,642	
8123 流動資產淨減(淨增)		93,575	93,575	
8124 流動負債淨增(淨減)		-1,663,217	-1,663,217	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,194,000	-2,790,531	-596,531	27.19
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		-152,438	-152,438	
82C 增加其他資產		-100,560	-100,560	
82D 減少短期債務及其他負債		-33,200	-33,200	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		-286,198	-286,198	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,194,000	-3,076,729	-882,729	40.23
84 期初現金及約當現金	12,402,503	14,555,419	2,152,916	17.36
85 期末現金及約當現金	10,208,503	11,478,690	1,270,187	12.44

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金減少數874,485元及代管資產減少數7,226,532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	2,352,361,722	100.00	2,363,380,045	100.00	-11,018,323	-0.47
1	資產	2,352,361,722	100.00	2,363,380,045	100.00	-11,018,323	-0.47
11	流動資產	11,728,690	0.50	14,898,994	0.63	-3,170,304	-21.28
111	現金	11,478,690	0.49	14,555,419	0.62	-3,076,729	-21.14
1112	銀行存款	11,478,690	0.49	14,555,419	0.62	-3,076,729	-21.14
1112-1	銀行存款-公庫存款	5,635,082	0.24	6,945,705	0.29	-1,310,623	-18.87
1112-2	銀行存款-保管款	5,502,871	0.23	4,207,895	0.18	1,294,976	30.77
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	250,000	0.01	251,080	0.01	-1,080	-0.43
1112-7	銀行存款-薪津專戶	0	0.00	3,053,523	0.13	-3,053,523	-100.00
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	90,737	0.00	97,216	0.00	-6,479	-6.66
115	預付款項	250,000	0.01	343,575	0.01	-93,575	-27.24
1154	預付費用	250,000	0.01	343,575	0.01	-93,575	-27.24
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,755,381	0.12	3,477,428	0.15	-722,047	-20.76
124	準備金	2,755,381	0.12	3,477,428	0.15	-722,047	-20.76
1241	退休及離職準備金	2,481,660	0.11	3,356,145	0.14	-874,485	-26.06
124Y	其他準備金	273,721	0.01	121,283	0.01	152,438	125.69
124Y-1	其他準備金-獎助學金	7,760	0.00	7,760	0.00	0	0.00
124Y-2	其他準備金-其他	265,961	0.01	113,523	0.00	152,438	134.28
13	其他資產	2,337,877,651	99.38	2,345,003,623	99.22	-7,125,972	-0.30
131	什項資產	2,337,877,651	99.38	2,345,003,623	99.22	-7,125,972	-0.30
1315	暫付及待結轉帳項	100,560	0.00	0	0.00	100,560	0.00
1316	代管資產	2,337,777,091	99.38	2,345,003,623	99.22	-7,226,532	-0.31
1316-1	代管資產-土地	2,014,464,000	85.64	2,014,464,000	85.24	0	0.00
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	282,236,391	12.00	289,462,923	12.25	-7,226,532	-2.50
1316-3	代管資產-其他政府	41,076,700	1.75	41,076,700	1.74	0	0.00

信託代理與保證資產 2,000,000

保證品 2,000,000

註：1.本年度信託代理與保證之資產(負債)各為2,000,000元，係中央廚房勞務採購案履約保證金連帶保證書。

2.上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

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。

北市士林區文昌國民小學
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	2,352,361,722	100.00	2,363,380,045	100.00	-11,018,323	-0.47
2	負債	2,346,490,628	99.75	2,356,288,062	99.70	-9,797,434	-0.42
21	流動負債	5,128,079	0.22	6,791,296	0.29	-1,663,217	-24.49
212	應付款項	5,128,079	0.22	6,791,296	0.29	-1,663,217	-24.49
2123	應付代收款	4,955,120	0.21	6,588,816	0.28	-1,633,696	-24.79
2125	應付費用	172,959	0.01	202,480	0.01	-29,521	-14.58
22	其他負債	2,341,362,549	99.53	2,349,496,766	99.41	-8,134,217	-0.35
221	什項負債	2,341,362,549	99.53	2,349,496,766	99.41	-8,134,217	-0.35
2211	存入保證金	989,048	0.04	1,020,898	0.04	-31,850	-3.12
2213	應付退休及離職金	2,481,660	0.11	3,356,145	0.14	-874,485	-26.06
2214	應付代管資產	2,337,777,091	99.38	2,345,003,623	99.22	-7,226,532	-0.31
2215	暫收及待結轉帳項	114,750	0.00	116,100	0.00	-1,350	-1.16
3	基金餘額	5,871,094	0.25	7,091,983	0.30	-1,220,889	-17.22
31	基金餘額	5,871,094	0.25	7,091,983	0.30	-1,220,889	-17.22
311	基金餘額	5,871,094	0.25	7,091,983	0.30	-1,220,889	-17.22
3111	累積餘額	5,871,094	0.25	7,091,983	0.30	-1,220,889	-17.22

信託代理與保證負債

2,000,000

應付保證品

2,000,000

本 頁 空 白

丁、附屬表

地方教育發展基金－臺北市士林區文昌國民小學

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	79,285,000	83,621,624	4,336,624	5.47	
43 勞務收入	6,000	3,300	-2,700	-45.00	
431服務收入	6,000	3,300	-2,700	-45.00	教師甄選報名費短收。
45 財產收入	559,000	539,170	-19,830	-3.55	
451財產處分收入	25,000	520	-24,480	-97.92	財產報廢變賣收入短收。
45Y其他財產收入	534,000	538,650	4,650	0.87	
46 政府撥入收入	76,543,000	80,795,257	4,252,257	5.56	
462公庫撥款收入	76,543,000	80,762,997	4,219,997	5.51	主要係因：1. 廊道優質化經費(統籌款)493,671元。2.文昌樓地下2樓汗水池改善工程款(統籌款)544,314元。3.文昌樓地下一樓變電站新設冷氣設備及500KVA高壓變壓器設備安裝工程費(統籌款)446,012元。4.增撥人事費不敷數2,736,000元，以上共計4,219,997元。
46Y政府其他撥入收入		32,260	32,260	0.00	主要係因：1、(RA7306)107學年度國小生無力繳交代收代辦費3,715元。2.(RA8774)108年學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓經費24,480元。3.(RA8318)108學年度第1學期國小學生無力繳交代收代辦經費4,065元，以上共計32,260元。
4S 教學收入	2,079,000	2,053,100	-25,900	-1.25	
4S1學雜費收入	2,079,000	2,053,100	-25,900	-1.25	
4Y 其他收入	98,000	230,797	132,797	135.51	
4YY雜項收入	98,000	230,797	132,797	135.51	因數位學生證補卡費及其他雜項收入等超收。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市士林區文昌國民小學

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	81,479,000	84,842,513	3,363,513	4.13	
53 國民教育計畫	52,271,000	54,926,854	2,655,854	5.08	
1 用人費用	45,849,000	49,491,874	3,642,874	7.95	
11 正式員額薪資	22,812,000	24,829,388	2,017,388	8.84	
113 職員薪金	22,812,000	24,829,388	2,017,388	8.84	
12 聘僱及兼職人員薪資	693,552	738,132	44,580	6.43	
122 約僱職員薪金	418,992	402,941	-16,051	-3.83	
124 兼職人員酬金	274,560	335,191	60,631	22.08	
13 超時工作報酬	494,763	343,364	-151,399	-30.60	
131 加班費	494,763	343,364	-151,399	-30.60	
15 獎金	5,495,297	5,585,357	90,060	1.64	
151 考績獎金	2,648,000	2,523,160	-124,840	-4.71	
152 年終獎金	2,847,297	3,062,197	214,900	7.55	
16 退休及卹償金	12,694,575	14,285,076	1,590,501	12.53	
161 職員退休及離職金	11,796,576	14,285,076	2,488,500	21.10	
162 工員退休及離職金	897,999		-897,999	-100.00	
18 福利費	3,658,813	3,710,557	51,744	1.41	
181 分擔員工保險費	1,931,460	2,379,586	448,126	23.20	
183 傷病醫藥費	302,000	51,500	-250,500	-82.95	
185 員工通勤交通費	355,320	201,981	-153,339	-43.16	
18Y 其他福利費	1,070,033	1,077,490	7,457	0.70	
2 服務費用	3,476,000	2,989,269	-486,731	-14.00	
21 水電費	1,043,954	856,407	-187,547	-17.97	
212 工作場所電費	958,700	784,890	-173,810	-18.13	決算數較預算數減少486,731元，主要係因：水電費等覈實支用贖餘。
214 工作場所水費	85,254	71,517	-13,737	-16.11	
23 旅運費	33,790	32,060	-1,730	-5.12	
231 國內旅費	33,790	32,060	-1,730	-5.12	
25 修理保養及保固費	599,130	542,865	-56,265	-9.39	
252 一般房屋修護費	395,800	364,946	-30,854	-7.80	
255 機械及設備修護費	203,330	177,919	-25,411	-12.50	
27 一般服務費	1,226,176	1,198,790	-27,386	-2.23	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	9,072	6,686	-2,386	-26.30	
27D 計時與計件人員酬金	1,159,104	1,132,152	-26,952	-2.33	
27F 體育活動費	58,000	59,952	1,952	3.37	
28 專業服務費	572,950	359,147	-213,803	-37.32	

地方教育發展基金—臺北市士林區文昌國民小學

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	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	103,500	49,369	-54,131	-52.30	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	47,310	38,250	-9,060	-19.15	
289 試務甄選費	1,340	3,300	1,960	146.27	
28Y 其他專業服務費	420,800	268,228	-152,572	-36.26	
3 材料及用品費	1,244,000	923,241	-320,759	-25.78	
31 使用材料費	207,855	187,823	-20,032	-9.64	
315 設備零件	207,855	187,823	-20,032	-9.64	決算數較預算數減 少320,759元，主要係因：教學材 料費及班級業務費等覈實支用賸 餘。
32 用品消耗	1,036,145	735,418	-300,727	-29.02	
321 辦公（事務）用品	29,300	2,930	-26,370	-90.00	
322 報章雜誌	50,000	45,582	-4,418	-8.84	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	15,000	24,592	9,592	63.95	
32Y 其他用品消耗	941,845	662,314	-279,531	-29.68	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	1,000,000	1,000,000			
44 交通及運輸設備租金	1,000,000	1,000,000			
442 車租	1,000,000	1,000,000			
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	537,000	303,824	-233,176	-43.42	
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233,176元，主要係因：清寒學 生午餐補助等覈實支用賸餘。
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	527,000	293,824	-233,176	-44.25	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	527,000	293,824	-233,176	-44.25	
9 其他	165,000	218,646	53,646	32.51	
91 其他支出	165,000	218,646	53,646	32.51	
91Y 其他	165,000	218,646	53,646	32.51	決算數較預算數增加53,646元，主 要係因：補繳以前年度保費所 致。
54 學前教育計畫	8,984,000	8,542,908	-441,092	-4.91	
1 用人費用	8,700,000	8,401,155	-298,845	-3.44	
11 正式員額薪資	6,255,180	6,126,122	-129,058	-2.06	
113 職員薪金	5,511,180	5,407,742	-103,438	-1.88	
114 工員工資	744,000	718,380	-25,620	-3.44	
13 超時工作報酬	135,231		-135,231	-100.00	

地方教育發展基金—臺北市士林區文昌國民小學

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	135,231		-135,231	-100.00	
15 獎金	987,021	1,048,059	61,038	6.18	
151 考績獎金	201,000	261,590	60,590	30.14	
152 年終獎金	786,021	786,469	448	0.06	
16 退休及卹償金	578,016	435,549	-142,467	-24.65	
161 職員退休及離職金	554,976	391,917	-163,059	-29.38	
162 工員退休及離職金	23,040	43,632	20,592	89.38	
18 福利費	744,552	791,425	46,873	6.30	
181 分擔員工保險費	581,412	672,379	90,967	15.65	
183 傷病醫藥費	6,020	6,020			
185 員工通勤交通費	141,120	97,026	-44,094	-31.25	
18Y 其他福利費	16,000	16,000			
2 服務費用	62,000	63,321	1,321	2.13	
27 一般服務費	26,000	23,500	-2,500	-9.62	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,000	764	-3,236	-80.90	
27F 體育活動費	22,000	22,736	736	3.35	
28 專業服務費	36,000	39,821	3,821	10.61	
28Y 其他專業服務費	36,000	39,821	3,821	10.61	
3 材料及用品費	33,000	33,000			
31 使用材料費	11,000	11,000			
315 設備零件	11,000	11,000			
32 用品消耗	22,000	22,000			
321 辦公（事務）用品	1,400	1,400			
32Y 其他用品消耗	20,600	20,600			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	93,000	22,272	-70,728	-76.05	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	93,000	22,272	-70,728	-76.05	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	93,000	22,272	-70,728	-76.05	決算數較預算數減少70,728元，主要係因：本年度無低收入戶幼生申請補助。
9 其他	96,000	23,160	-72,840	-75.88	
91 其他支出	96,000	23,160	-72,840	-75.88	
91Y 其他	96,000	23,160	-72,840	-75.88	決算數較預算數減少72,840元，主要係因：導護費覈實支用贖餘。
5L 一般行政管理計畫	13,590,000	13,347,314	-242,686	-1.79	
1 用人費用	12,584,000	12,345,898	-238,102	-1.89	
11 正式員額薪資	8,160,000	7,965,462	-194,538	-2.38	
113 職員薪金	6,072,000	6,251,111	179,111	2.95	

地方教育發展基金—臺北市士林區文昌國民小學

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	%	
114 工員工資	792,000	795,240	3,240	0.41	
115 警餉	1,296,000	919,111	-376,889	-29.08	
13 超時工作報酬	357,599	398,984	41,385	11.57	
131 加班費	357,599	398,984	41,385	11.57	
15 獎金	2,285,921	2,204,315	-81,606	-3.57	
151 考績獎金	1,308,000	1,175,991	-132,009	-10.09	
152 年終獎金	977,921	1,028,324	50,403	5.15	
16 退休及卹償金	676,224	761,684	85,460	12.64	
161 職員退休及離職金	612,864	619,508	6,644	1.08	
162 工員退休及離職金	63,360	142,176	78,816	124.39	
18 福利費	1,104,256	1,015,453	-88,803	-8.04	
181 分擔員工保險費	752,616	770,084	17,468	2.32	
185 員工通勤交通費	143,640	113,940	-29,700	-20.68	
18Y 其他福利費	208,000	131,429	-76,571	-36.81	
2 服務費用	768,000	853,036	85,036	11.07	
23 旅運費	30,000	7,078	-22,922	-76.41	
231 國內旅費	30,000	7,078	-22,922	-76.41	決算數較預算數增加85,036元，主要係因：校警年中退休外包費支出增加。
27 一般服務費	146,000	253,958	107,958	73.94	
279 外包費	120,000	230,646	110,646	92.21	
27F 體育活動費	26,000	23,312	-2,688	-10.34	
28 專業服務費	520,000	520,000			
28Y 其他專業服務費	520,000	520,000			
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	235,000	145,580	-89,420	-38.05	
32 用品消耗	235,000	145,580	-89,420	-38.05	
321 辦公（事務）用品	228,560	142,580	-85,980	-37.62	決算數較預算數減少89,420元，主要係因：辦公事物用品等費用摺節開支。
325 服裝	6,000	3,000	-3,000	-50.00	
32Y 其他用品消耗	440		-440	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	2,800	-200	-6.67	
71 會費	3,000	2,800	-200	-6.67	
713 職業團體會費	3,000	2,800	-200	-6.67	
5M 建築及設備計畫	6,634,000	8,025,437	1,391,437	20.97	

地方教育發展基金—臺北市士林區文昌國民小學

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	6,634,000	8,025,437	1,391,437	20.97	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。 決算數較預算數增加1,427,088元，主要係因：教育局補助廊道優質化等工程經費，已併決算辦理。
51 購建固定資產	805,000	769,349	-35,651	-4.43	
514 購置機械及設備	395,000	392,289	-2,711	-0.69	
516 購置雜項設備	410,000	377,060	-32,940	-8.03	
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	5,793,000	7,220,088	1,427,088	24.63	
541 遞延修繕房屋建築支出	5,793,000	7,220,088	1,427,088	24.63	

地方教育發展基金—臺北市士林區文昌國民小學

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：
推動雙語外師薪資等費用按月計酬，預算數1,000,000元，決算數995,992元。
閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算，預算數159,104元，決算數136,160元。
學生游泳協同教練鐘點費按節計算，預算數0元，決算數24,480元。
 - (2)外包費：
消化超額職工業務外包按件計酬，預算數120,000元，決算數74,000元。
校警退休外包人力以時計酬，預算數0元，決算數156,646元。
2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數105,821元；決算數93,383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	43,130,708	-34,174,863	1,851,710	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	2,666,160	-1,520,751		
房屋及建築				
機械及設備	19,975,503	-14,256,088	1,155,737	(1)
交通及運輸設備	2,490,141	-1,784,766	29,000	(4)
雜項設備	17,994,062	-16,613,258	594,738	(1)
購建中固定資產				
電腦軟體	4,842		72,235	(12)
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1,155,737元，變動原因為：(1)增置：個人電腦等設備計392,289元。(2)撥入：單槍投影機1部計80,700元。(3)受贈：投影機等設備計682,748元。減少數計752,626元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電腦投影機等計752,626元。

2.交通及運輸設備：

增加數計29,000元，變動原因為：(1)受贈：監視系統主機1臺計29,000元。

3.雜項設備：

增加數計594,738元，變動原因為：(1)增置：手風琴等設備計377,060元。(2)受贈：冷氣機等設備計217,678元。減少數計205,647元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等計205,647元。

4.電腦軟體：

增加數計72,235元，變動原因為：(1)增置：PDF軟體等計36,000元。(2)其他：補列以前年度電腦軟體36,235元。減少數計7,028元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至108年12月止累計攤銷7,028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。

北市士林區文昌國民小學

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			
965,301			-1,575,656	8,266,598
			-98,148	1,047,261
752,626	(5)	說明如下表備註	-1,080,725	5,041,801
		說明如下表備註	-154,977	579,398
205,647	(5)	說明如下表備註	-241,806	1,528,089
7,028	(11)	說明如下表備註		70,049

地方教育發展基金－臺北市士林區文昌國民小學
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		395,000			395,000	392,289	-2,711	
機械及設備		395,000			395,000	392,289	-2,711	
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		410,000			410,000	377,060	-32,940	
雜項設備		410,000			410,000	377,060	-32,940	
購建中固定資產								
合 計		805,000			805,000	769,349	-35,651	

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—臺北市士林區文昌國民小學

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	30	31	1	
正式職員	29	30	1	臺北市府108年10月28日府授教人字第1083104195號函，教師員額增列1名。
臨時職員	1	1	0	
學前教育計畫	11	11	0	
正式職員	9	9	0	
正式工員	2	2	0	
一般行政管理計畫	13	11	-2	
正式職員	9	8	-1	控留組長1人。
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	2	1	-1	警衛1人退休。
小計	54	53	-1	
正式職員	47	47	0	
正式工員	4	4	0	
正式駐衛警	2	1	-1	
臨時職員	1	1	0	
合計	54	53	-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：

推動雙語外師薪資等費用按月計酬。

閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算。

學生游泳協同教練鐘點費按節計算

(2)外包費：

消化超額職工業務外包按件計酬。

校警退休外包人力以時計算。

地方教育發展基金—臺北市士林區文昌國民小學
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	22,812,000	418,992	494,763		5,495,297	12,694,575		3,658,813		45,574,440	274,560	45,849,000
職員	22,812,000	418,992	494,763		5,495,297	12,694,575		3,658,813		45,574,440	274,560	45,849,000
學前教育計畫	6,255,180		135,231		987,021	578,016		744,552		8,700,000		8,700,000
職員	5,511,180		73,231		894,021	554,976		627,264		7,660,672		7,660,672
工具	744,000		62,000		93,000	23,040		117,288		1,039,328		1,039,328
一般行政管理計畫	8,160,000		357,599		2,285,921	676,224		1,104,256		12,584,000		12,584,000
職員	7,368,000		322,399		2,059,421	612,864		949,352		11,312,036		11,312,036
工具	792,000		35,200		226,500	63,360		154,904		1,271,964		1,271,964
合 計	37,227,180	418,992	987,593		8,768,239	13,948,815		5,507,621		66,858,440	274,560	67,133,000

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49人，計4,157,000元，執行結果決算43人，計3,960,741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54人，計4,611,239元，執行結果決算56人，計4,876,990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：

推動雙語外師薪資等費用按月計酬，預算數1,000,000元，決算數995,992元。

閩客語教學支援人員鐘點費按節計算，預算數159,104元，決算數111,680元。

學生游泳協同教練鐘點費按節計算，預算數0元，決算數24,480元。

(2)外包費：

消化超額職工業務外包按件計酬，預算數120,000元，決算數74,000元。

校警退休外包人力以時計酬，預算數0元，決算數156,646元。

地方教育發展基金—臺北市士林區文昌國民小學
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
24,829,388	402,941	343,364		5,585,357	14,285,076		3,710,557		49,156,683	335,191	49,491,874
24,829,388	402,941	343,364		5,585,357	14,285,076		3,710,557		49,156,683	335,191	49,491,874
6,126,122				1,048,059	435,549		791,425		8,401,155		8,401,155
5,407,742				995,786	391,917		679,009		7,474,454		7,474,454
718,380				52,273	43,632		112,416		926,701		926,701
7,965,462		398,984		2,204,315	761,684		1,015,453		12,345,898		12,345,898
7,170,222		333,276		1,972,369	619,508		887,881		10,983,256		10,983,256
795,240		65,708		231,946	142,176		127,572		1,362,642		1,362,642
38,920,972	402,941	742,348		8,837,731	15,482,309		5,517,435		69,903,736	335,191	70,238,927

地方教育發展基金—臺北市士林區文昌國民小學

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			61,255,000		63,469,762		2,214,762	3.62	
國民教育計畫			52,271,000		54,926,854		2,655,854	5.08	
學前教育計畫			8,984,000		8,542,908		-441,092	-4.91	

地方教育發展基金—臺北市士林區文昌國民小學
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	67,133,000	70,238,927	3,105,927	4.63
11 正式員額薪資	37,227,180	38,920,972	1,693,792	4.55
113 職員薪金	34,395,180	36,488,241	2,093,061	6.09
114 工員工資	1,536,000	1,513,620	-22,380	-1.46
115 警餉	1,296,000	919,111	-376,889	-29.08
12 聘僱及兼職人員薪資	693,552	738,132	44,580	6.43
122 約僱職員薪金	418,992	402,941	-16,051	-3.83
124 兼職人員酬金	274,560	335,191	60,631	22.08
13 超時工作報酬	987,593	742,348	-245,245	-24.83
131 加班費	987,593	742,348	-245,245	-24.83
15 獎金	8,768,239	8,837,731	69,492	0.79
151 考績獎金	4,157,000	3,960,741	-196,259	-4.72
152 年終獎金	4,611,239	4,876,990	265,751	5.76
16 退休及卹償金	13,948,815	15,482,309	1,533,494	10.99
161 職員退休及離職金	12,964,416	15,296,501	2,332,085	17.99
162 工員退休及離職金	984,399	185,808	-798,591	-81.12
18 福利費	5,507,621	5,517,435	9,814	0.18
181 分擔員工保險費	3,265,488	3,822,049	556,561	17.04
183 傷病醫藥費	308,020	57,520	-250,500	-81.33
185 員工通勤交通費	640,080	412,947	-227,133	-35.49
18Y 其他福利費	1,294,033	1,224,919	-69,114	-5.34
2 服務費用	4,306,000	3,905,626	-400,374	-9.30
21 水電費	1,043,954	856,407	-187,547	-17.97
212 工作場所電費	958,700	784,890	-173,810	-18.13
214 工作場所水費	85,254	71,517	-13,737	-16.11
23 旅運費	63,790	39,138	-24,652	-38.65
231 國內旅費	63,790	39,138	-24,652	-38.65
25 修理保養及保固費	599,130	542,865	-56,265	-9.39
252 一般房屋修護費	395,800	364,946	-30,854	-7.80
255 機械及設備修護費	203,330	177,919	-25,411	-12.50
27 一般服務費	1,398,176	1,476,248	78,072	5.58
276 佣金、匯費、經理費及手續費	13,072	7,450	-5,622	-43.01
279 外包費	120,000	230,646	110,646	92.21
27D 計時與計件人員酬金	1,159,104	1,132,152	-26,952	-2.33
27F 體育活動費	106,000	106,000	0	0.00
28 專業服務費	1,128,950	918,968	-209,982	-18.60
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	103,500	49,369	-54,131	-52.30
287 委託檢驗(定)試驗認證費	47,310	38,250	-9,060	-19.15
289 試務甄選費	1,340	3,300	1,960	146.27
28Y 其他專業服務費	976,800	828,049	-148,751	-15.23
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	1,512,000	1,101,821	-410,179	-27.13
31 使用材料費	218,855	198,823	-20,032	-9.15

地方教育發展基金—臺北市士林區文昌國民小學
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	%
315 設備零件	218,855	198,823	-20,032	-9.15
32 用品消耗	1,293,145	902,998	-390,147	-30.17
321 辦公(事務)用品	259,260	146,910	-112,350	-43.33
322 報章雜誌	50,000	45,582	-4,418	-8.84
325 服裝	6,000	3,000	-3,000	-50.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	24,592	9,592	63.95
32Y 其他用品消耗	962,885	682,914	-279,971	-29.08
4 租金、償債、利息及相關手續費	1,000,000	1,000,000	0	0.00
44 交通及運輸設備租金	1,000,000	1,000,000	0	0.00
442 車租	1,000,000	1,000,000	0	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,634,000	8,025,437	1,391,437	20.97
51 購建固定資產	805,000	769,349	-35,651	-4.43
514 購置機械及設備	395,000	392,289	-2,711	-0.69
516 購置雜項設備	410,000	377,060	-32,940	-8.03
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	5,793,000	7,220,088	1,427,088	24.63
541 遞延修繕房屋建築支出	5,793,000	7,220,088	1,427,088	24.63
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	633,000	328,896	-304,104	-48.04
71 會費	3,000	2,800	-200	-6.67
713 職業團體會費	3,000	2,800	-200	-6.67
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	620,000	316,096	-303,904	-49.02
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	620,000	316,096	-303,904	-49.02
9 其他	261,000	241,806	-19,194	-7.35
91 其他支出	261,000	241,806	-19,194	-7.35
91Y 其他	261,000	241,806	-19,194	-7.35
合 計	81,479,000	84,842,513	3,363,513	4.13

地方教育發展基金—臺北市士林區文昌國民小學
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	1,938,684	1,630,468	-308,216	-15.90	
185 員工通勤交通費	640,080	412,947	-227,133	-35.49	
27D 計時與計件人員酬金	1,159,104	1,132,152	-26,952	-2.33	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	103,500	49,369	-54,131	-52.30	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

地方教育發展基金—臺北市士林區文昌國民小學
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	2,346,043,689	2,345,973,640	-70,049	
代管資產-土地	2,014,464,000	2,014,464,000		
代管資產-房屋及建築 設備	282,236,391	282,236,391		
代管資產-其他政府	41,076,700	41,076,700		
土地改良物	1,047,261	1,047,261		
機械及設備	5,041,801	5,041,801		
交通及運輸設備	579,398	579,398		
雜項設備	1,528,089	1,528,089		
電腦軟體	70,049		-70,049	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