

4-0501616

中華民國 108 年度

(108年1月1日至108年12月31日)

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

臺北市士林區平等國民小學附屬單位決算之分決算



臺北市士林區平等國民小學編

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 01 至 01	頁
乙、總說明.....	第 03 至 06	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、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).....		

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	40,025,869	35,852,175	4,173,694	11.64
基金用途	40,461,649	39,376,434	1,085,215	2.76
賸餘(短絀-)	- 435,780	- 3,524,259	3,088,479	--
餘絀情形：				
基金餘額	2,686,379	3,122,159	- 435,780	- 13.96
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 484,971	- 3,734,888	3,249,917	--

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

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區平等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23,934,000元，決算數23,255,463元。

107學年下學期預定招收6班，實計招收6班，預計學生人數65人，實際學生人數61人。

108學年上學期預定招收6班，實計招收6班，預計學生人數65人，實際學生人數 58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3,120,000元，決算數3,369,214元。

107學年下學期，預定招收1班，實計招收1班，預計學生人數30人，實際學生人數22人。

108學年上學期，預定招收1班，實計招收1班，預計學生人數30人，實際學生人數22人。

係新購教具、圖書等教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理幼兒園招生工作及指定活動等項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊幼兒園學童強健的身體，增進幼兒園學童各項生活智慧。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列8,552,000元，決算數8,883,421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4,984,000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4,953,551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
精進中小學教育	參與提升教學課程發展計畫件數	3件	3件

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區平等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40,025,869元，較預算數38,708,000元，增加1,317,869元，計增3.40%。

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52,622元，較預算數58,000元，減少5,378元，計減9.27%。

主要係因：

係暑期泳訓班報名費收入較預期減少之故。

2.財產處分收入：決算數420元，較預算數1,000元，減少580元，計減58.00%。

主要係因：

係財產報廢變賣收入較預期減少之故。

3.其他財產收入：決算數2,000元，較預算數2,000元，無增減。

主要係因：

場地租借收入2,000元。

4.公庫撥款收入:決算數39,206,000元，較預算數38,226,000元，增加980,000元，計增2.56%。

主要係因：

教育局增撥用人費用不敷數980,000元。

5.政府其他撥入收入:決算數20,155元，較預算數0元，增加20,155元。

主要係因：

教育部補助107-2無力繳交代收代辦費4,065元(RA7306)，補助108-1國小 無力繳交代收代辦費(RA8318)2,590元及108學年度幼兒園推動本土語言融入幼兒園教保活動課程經費13,500元，合計20,155元。

6.學雜費收入:決算數402,436元，較預算數357,000元，增加45,436元，計增12.73%。

主要係因：

幼兒園學雜費收入402,436元，較預期超收所致。

7.雜項收入:決算數342,236元，較預算數64,000元，增加278,236元，計增434.74%。

主要係因：

教職員宿舍收入18,920元，榮譽台及操場周邊整修工程委託設計服務案罰款3,000元，學生簡訊費收入2,780元，數位學生證收入70元，採購電子領標款1,150元，應付代收款贖餘款繳庫80,378元，創宇公司因104年禮堂及至聖樓樓梯間等工程違反規定違約金134,000元，收回107年度預算墊付教育部補助外聘代理教師經費51,630元及教育局補助游泳池救生員不足經費50,308元，合計342,236元，較預期超收所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區平等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)基金用途：

本年度基金用途決算數40,461,649元，較預算數40,590,000元，減少128,351元，計減0.32%。

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23,255,463元，較預算數23,934,000元，減少678,537元，計減2.84%。

主要係因：

係用人費用覈實支用賸餘所致。

2.學前教育計畫：決算數3,369,214元，較預算數3,120,000元，增加249,214元，計增7.99%。

主要係因：

係用人費用覈實支用所致。

3.一般行政管理計畫：決算數8,883,421元，較預算數8,552,000元，增加331,421元，計增3.88%。

主要係因：

係用人費用覈實支用所致。

4.建築及設備計畫：決算數4,953,551元，較預算數4,984,000元，減少30,449元，計減0.61%。

主要係因：

榮譽台及操場周邊地坪矮牆整修工程節餘30,430元，交通及運輸設備節餘9元，其他設備節餘10元，合計減少30,449元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數435,780元，較預算短絀數1,882,000元，計相差1,446,220元。

主要係因：

用人費用不覈支用賸餘數592,169元，學雜費及雜項收入繳庫增加323,672元，其他等支用賸餘530,379元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出253,102元。

其他活動之淨現金流出231,869元。

本年度現金及約當現金之淨減484,971元。

期初現金及約當現金4,499,420元。

期末現金及約當現金4,014,449元。

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區平等國民小學附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 108年度

四、資產負債情況：

決算日資產總額為165,685,474元，包括：

流動資產4,084,449元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金1,700,825元。

其他資產159,900,200元。

決算日負債總額為162,999,095元，包括：

流動負債1,505,403元。

其他負債161,493,692元。

決算日基金餘額為累積餘額2,686,379元。

五、資本資產及長期負債概況：

本年度增加1,787,323元，包括：

機械及設備1,517,342元。

交通及運輸設備74,991元。

雜項設備158,990元。

電腦軟體36,000元。

六、其他：

(一) 本年度併決算數1,904,462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。

地方教育發展基金—臺北市士林區平等國民小學
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	38,708,000	100.00	40,025,869	100.00	1,317,869	3.40	35,852,175	100.00
43 勞務收入	58,000	0.15	52,622	0.13	-5,378	-9.27	2,500	0.01
431服務收入	58,000	0.15	52,622	0.13	-5,378	-9.27	2,500	0.01
45 財產收入	3,000	0.01	2,420	0.01	-580	-19.33	4,950	0.01
451財產處分收入	1,000	0.00	420	0.00	-580	-58.00		
45Y其他財產收入	2,000	0.01	2,000	0.00			4,950	0.01
46 政府撥入收入	38,226,000	98.75	39,226,155	98.00	1,000,155	2.62	35,362,135	98.63
462公庫撥款收入	38,226,000	98.75	39,206,000	97.95	980,000	2.56	35,316,104	98.50
46Y政府其他撥入收入			20,155	0.05	20,155	0.00	46,031	0.13
4S 教學收入	357,000	0.92	402,436	1.01	45,436	12.73	390,359	1.09
4S1學雜費收入	357,000	0.92	402,436	1.01	45,436	12.73	390,359	1.09
4Y 其他收入	64,000	0.17	342,236	0.86	278,236	434.74	92,231	0.26
4YY雜項收入	64,000	0.17	342,236	0.86	278,236	434.74	92,231	0.26
5 基金用途	40,590,000	100.00	40,461,649	100.00	-128,351	-0.32	39,376,434	100.00
53 國民教育計畫	23,934,000	58.97	23,255,463	57.48	-678,537	-2.84	24,272,399	61.64
54 學前教育計畫	3,120,000	7.69	3,369,214	8.33	249,214	7.99	3,318,755	8.43
5L 一般行政管理計畫	8,552,000	21.07	8,883,421	21.96	331,421	3.88	8,851,419	22.48
5M 建築及設備計畫	4,984,000	12.28	4,953,551	12.24	-30,449	-0.61	2,933,861	7.45
購建固定資產	4,948,000	12.19	4,917,551	12.15	-30,449	-0.62	2,897,861	7.36
其他	36,000	0.09	36,000	0.09			36,000	0.09
本期賸餘(短絀)	-1,882,000		-435,780		1,446,220	-76.84	-3,524,259	
期初基金餘額	2,876,000		3,122,159		246,159	8.56	6,646,418	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	994,000		2,686,379		1,692,379	170.26	3,122,159	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市士林區平等國民小學
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		1,904,462
462公庫撥款收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	980,000
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	20,155
4S1學雜費收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	45,436
4YY雜項收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	278,236
54 學前教育計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	249,214
5L 一般行政管理計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	331,421

備註：

地方教育發展基金—臺北市士林區平等國民小學
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)	-1,882,000	-435,780	1,446,220	-76.84
812 調整非現金項目		182,678	182,678	
8123 流動資產淨減(淨增)		17,848	17,848	
8124 流動負債淨增(淨減)		164,830	164,830	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,882,000	-253,102	1,628,898	-86.55
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		-80,378	-80,378	
82C 增加其他資產		-12,584	-12,584	
82D 減少短期債務及其他負債		-138,907	-138,907	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		-231,869	-231,869	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,882,000	-484,971	1,397,029	-74.23
84 期初現金及約當現金	4,464,307	4,499,420	35,113	0.79
85 期末現金及約當現金	2,582,307	4,014,449	1,432,142	55.46

註：不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金增加數104,605元及代管資產減少數1,584,389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	165,685,474	100.00	167,575,115	100.00	-1,889,641	-1.13
1	資產	165,685,474	100.00	167,575,115	100.00	-1,889,641	-1.13
11	流動資產	4,084,449	2.47	4,587,268	2.74	-502,819	-10.96
111	現金	4,014,449	2.42	4,499,420	2.69	-484,971	-10.78
1112	銀行存款	4,014,449	2.42	4,499,420	2.69	-484,971	-10.78
1112-1	銀行存款-公庫存款	2,222,066	1.34	2,672,052	1.59	-449,986	-16.84
1112-2	銀行存款-保管款	1,692,920	1.02	1,704,353	1.02	-11,433	-0.67
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	99,463	0.06	123,015	0.07	-23,552	-19.15
115	預付款項	70,000	0.04	87,848	0.05	-17,848	-20.32
1154	預付費用	70,000	0.04	87,848	0.05	-17,848	-20.32
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,700,825	1.03	1,515,842	0.90	184,983	12.20
124	準備金	1,700,825	1.03	1,515,842	0.90	184,983	12.20
1241	退休及離職準備金	1,258,188	0.76	1,153,583	0.69	104,605	9.07
124Y	其他準備金	442,637	0.27	362,259	0.22	80,378	22.19
124Y-2	其他準備金-其他	442,637	0.27	362,259	0.22	80,378	22.19
13	其他資產	159,900,200	96.51	161,472,005	96.36	-1,571,805	-0.97
131	什項資產	159,900,200	96.51	161,472,005	96.36	-1,571,805	-0.97
1315	暫付及待結轉帳項	55,370	0.03	42,786	0.03	12,584	29.41
1316	代管資產	159,844,830	96.47	161,429,219	96.33	-1,584,389	-0.98
1316-1	代管資產-土地	158,162,282	95.46	159,654,379	95.27	-1,492,097	-0.93
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	1,682,548	1.02	1,774,840	1.06	-92,292	-5.20

註：1.本年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。
2.上年度信託代理與保證之資產與負債各為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（含或有負債）及或有資產計0元。

北市士林區平等國民小學
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	165,685,474	100.00	167,575,115	100.00	-1,889,641	-1.13
2	負債	162,999,095	98.38	164,452,956	98.14	-1,453,861	-0.88
21	流動負債	1,505,403	0.91	1,340,573	0.80	164,830	12.30
212	應付款項	1,505,403	0.91	1,340,573	0.80	164,830	12.30
2123	應付代收款	1,457,079	0.88	1,340,573	0.80	116,506	8.69
2125	應付費用	48,324	0.03	0	0.00	48,324	0.00
22	其他負債	161,493,692	97.47	163,112,383	97.34	-1,618,691	-0.99
221	什項負債	161,493,692	97.47	163,112,383	97.34	-1,618,691	-0.99
2211	存入保證金	390,674	0.24	529,581	0.32	-138,907	-26.23
2213	應付退休及離職金	1,258,188	0.76	1,153,583	0.69	104,605	9.07
2214	應付代管資產	159,844,830	96.47	161,429,219	96.33	-1,584,389	-0.98
3	基金餘額	2,686,379	1.62	3,122,159	1.86	-435,780	-13.96
31	基金餘額	2,686,379	1.62	3,122,159	1.86	-435,780	-13.96
311	基金餘額	2,686,379	1.62	3,122,159	1.86	-435,780	-13.96
3111	累積餘額	2,686,379	1.62	3,122,159	1.86	-435,780	-13.96

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市士林區平等國民小學

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	38,708,000	40,025,869	1,317,869	3.40	
43 勞務收入	58,000	52,622	-5,378	-9.27	
431服務收入	58,000	52,622	-5,378	-9.27	
45 財產收入	3,000	2,420	-580	-19.33	
451財產處分收入	1,000	420	-580	-58.00	決算數較預算數減少580元，主要係因：報廢財產變賣收入較預期減少之故。
45Y其他財產收入	2,000	2,000		0.00	
46 政府撥入收入	38,226,000	39,226,155	1,000,155	2.62	
462公庫撥款收入	38,226,000	39,206,000	980,000	2.56	決算數較預算數增加980,000元，主要係因：教育局增撥108年度用人費用不敷數980,000元。
46Y政府其他撥入收入		20,155	20,155	0.00	決算數較預算數增加20,155元，主要係因：教育部補助107-2無力繳交代收代辦費4,065元(RA7306)，補助108-1國小無力繳交代收代辦費(RA8318)2,590元及108學年度幼兒園推動本土語言融入幼兒園教保活動課程經費13,500元，合計20,155元。
4S 教學收入	357,000	402,436	45,436	12.73	
4S1學雜費收入	357,000	402,436	45,436	12.73	決算數較預算數增加45,436元，主要係因：幼兒園學雜費收入較預期超收所致。
4Y 其他收入	64,000	342,236	278,236	434.74	
4YY雜項收入	64,000	342,236	278,236	434.74	決算數較預算數增加278,236元，主要係因：創宇公司因104年禮堂及至聖樓樓梯間等工程查有違反規定應繳違約金等，較預期超收所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市士林區平等國民小學

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	40,590,000	40,461,649	-128,351	-0.32	
53 國民教育計畫	23,934,000	23,255,463	-678,537	-2.84	
1 用人費用	21,004,000	20,702,960	-301,040	-1.43	
11 正式員額薪資	12,792,000	12,185,168	-606,832	-4.74	
113 職員薪金	12,792,000	12,185,168	-606,832	-4.74	
12 聘僱及兼職人員薪資	160,160	116,480	-43,680	-27.27	
124 兼職人員酬金	160,160	116,480	-43,680	-27.27	
13 超時工作報酬	284,515	171,344	-113,171	-39.78	
131 加班費	284,515	171,344	-113,171	-39.78	
15 獎金	2,842,000	2,673,926	-168,074	-5.91	
151 考績獎金	1,243,000	1,143,555	-99,445	-8.00	
152 年終獎金	1,599,000	1,530,371	-68,629	-4.29	
16 退休及卹償金	2,733,528	3,829,394	1,095,866	40.09	
161 職員退休及離職金	2,731,044	3,829,394	1,098,350	40.22	
162 工員退休及離職金	2,484		-2,484	-100.00	
18 福利費	2,191,797	1,726,648	-465,149	-21.22	
181 分擔員工保險費	1,068,756	1,259,650	190,894	17.86	
183 傷病醫藥費	90,000	26,500	-63,500	-70.56	
185 員工通勤交通費	189,000	170,842	-18,158	-9.61	
18Y 其他福利費	844,041	269,656	-574,385	-68.05	
2 服務費用	1,746,000	1,468,188	-277,812	-15.91	
21 水電費	434,370	221,681	-212,689	-48.96	
212 工作場所電費	420,050	209,081	-210,969	-50.22	決算數較預算數減少277,812元，主要係因：學校電費等覈實支出賸餘數。
214 工作場所水費	14,320	12,600	-1,720	-12.01	
23 旅運費	29,140	17,199	-11,941	-40.98	
231 國內旅費	29,140	14,799	-14,341	-49.21	
235 貨物運費		2,400	2,400		
24 印刷裝訂與廣告費	23,000	18,590	-4,410	-19.17	
241 印刷及裝訂費	23,000	18,590	-4,410	-19.17	
25 修理保養及保固費	544,380	529,847	-14,533	-2.67	
252 一般房屋修護費	444,850	411,426	-33,424	-7.51	
255 機械及設備修護費	33,380	84,277	50,897	152.48	
257 雜項設備修護費	66,150	34,144	-32,006	-48.38	
26 保險費	5,400	1,350	-4,050	-75.00	
26Y 其他保險費	5,400	1,350	-4,050	-75.00	
27 一般服務費	366,760	317,791	-48,969	-13.35	

地方教育發展基金—臺北市士林區平等國民小學

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	1,728	1,004	-724	-41.90	
279 外包費	155,488	155,488			
27D 計時與計件人員酬金	177,544	133,299	-44,245	-24.92	
27F 體育活動費	32,000	28,000	-4,000	-12.50	
28 專業服務費	342,950	361,730	18,780	5.48	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	114,000	114,600	600	0.53	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	139,950	157,750	17,800	12.72	
289 試務甄選費	1,000	1,780	780	78.00	
28Y 其他專業服務費	88,000	87,600	-400	-0.45	
3 材料及用品費	837,000	793,502	-43,498	-5.20	
31 使用材料費	331,591	320,114	-11,477	-3.46	
315 設備零件	331,591	320,114	-11,477	-3.46	
32 用品消耗	505,409	473,388	-32,021	-6.34	
321 辦公(事務)用品	10,200	8,441	-1,759	-17.25	
322 報章雜誌	40,000	43,225	3,225	8.06	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000			
32Y 其他用品消耗	440,209	406,722	-33,487	-7.61	
4 租金、償債、利息及相關手續費	14,000	12,600	-1,400	-10.00	
44 交通及運輸設備租金	9,200	7,800	-1,400	-15.22	
442 車租	9,200	7,800	-1,400	-15.22	
45 雜項設備租金	4,800	4,800			
451 雜項設備租金	4,800	4,800			決算數較預算數減少1,400元，主要係因：小田園教育體驗學習租車費覈實支出賸餘數。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	220,000	198,603	-21,397	-9.73	
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000			
726 獎助學員生給與	10,000	10,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	210,000	188,603	-21,397	-10.19	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	210,000	188,603	-21,397	-10.19	
9 其他	113,000	79,610	-33,390	-29.55	
91 其他支出	113,000	79,610	-33,390	-29.55	
91Y 其他	113,000	79,610	-33,390	-29.55	決算數較預算數減少33,390元，主要係因：導護費覈實支出賸餘數。

地方教育發展基金—臺北市士林區平等國民小學

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	%	
54 學前教育計畫	3,120,000	3,369,214	249,214	7.99	
1 用人費用	3,016,000	3,266,835	250,835	8.32	
11 正式員額薪資	2,101,860	2,366,596	264,736	12.60	
113 職員薪金	1,753,860	2,001,956	248,096	14.15	
114 工員工資	348,000	364,640	16,640	4.78	
13 超時工作報酬	60,639	33,880	-26,759	-44.13	
131 加班費	60,639	33,880	-26,759	-44.13	
15 獎金	368,733	428,879	60,146	16.31	
151 考績獎金	106,000	134,470	28,470	26.86	
152 年終獎金	262,733	294,409	31,676	12.06	
16 退休及卹償金	200,352	179,849	-20,503	-10.23	
161 職員退休及離職金	172,512	141,466	-31,046	-18.00	
162 工員退休及離職金	27,840	38,383	10,543	37.87	
18 福利費	284,416	257,631	-26,785	-9.42	
181 分擔員工保險費	196,896	230,151	33,255	16.89	
183 傷病醫藥費	1,720	860	-860	-50.00	
185 員工通勤交通費	37,800	8,820	-28,980	-76.67	
18Y 其他福利費	48,000	17,800	-30,200	-62.92	
2 服務費用	13,000	41,144	28,144	216.49	
27 一般服務費	8,432	23,144	14,712	174.48	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	432	144	-288	-66.67	決算數較預算數增加28,144元，主要係因：幼兒園推動本土語言融入幼兒園教保活動課程鐘點費等覈實支出。
27D 計時與計件人員酬金		15,000	15,000		
27F 體育活動費	8,000	8,000			
28 專業服務費	4,568	18,000	13,432	294.05	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		13,500	13,500		
28Y 其他專業服務費	4,568	4,500	-68	-1.49	
3 材料及用品費	26,000	26,000			
31 使用材料費	18,800	18,800			
315 設備零件	18,800	18,800			
32 用品消耗	7,200	7,200			
32Y 其他用品消耗	7,200	7,200			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	17,000	11,955	-5,045	-29.68	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	17,000	11,955	-5,045	-29.68	

地方教育發展基金—臺北市士林區平等國民小學

基金用途明細表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	17,000	11,955	-5,045	-29.68	決算數較預算數減少5,045元，主要係因：幼兒園營養午餐有機米補助費覈實支出賸餘數。
9 其他	48,000	23,280	-24,720	-51.50	
91 其他支出	48,000	23,280	-24,720	-51.50	
91Y 其他	48,000	23,280	-24,720	-51.50	決算數較預算數減少24,720元，主要係因：幼兒導護費覈實支出賸餘數。
5L 一般行政管理計畫	8,552,000	8,883,421	331,421	3.88	
1 用人費用	7,251,000	7,689,036	438,036	6.04	
11 正式員額薪資	4,740,000	4,959,420	219,420	4.63	
113 職員薪金	3,300,000	3,473,820	173,820	5.27	
114 工員工資	360,000	382,740	22,740	6.32	
115 警餉	1,080,000	1,102,860	22,860	2.12	
12 聘僱及兼職人員薪資	60,000	72,000	12,000	20.00	
124 兼職人員酬金	60,000	72,000	12,000	20.00	
13 超時工作報酬	266,248	225,780	-40,468	-15.20	
131 加班費	266,248	225,780	-40,468	-15.20	
15 獎金	1,117,000	1,311,675	194,675	17.43	
151 考績獎金	524,500	694,835	170,335	32.48	
152 年終獎金	592,500	616,840	24,340	4.11	
16 退休及卹償金	401,616	454,046	52,430	13.05	
161 職員退休及離職金	372,816	346,484	-26,332	-7.06	
162 工員退休及離職金	28,800	107,562	78,762	273.48	
18 福利費	666,136	666,115	-21	0.00	
181 分擔員工保險費	448,296	488,753	40,457	9.02	
185 員工通勤交通費	105,840	68,217	-37,623	-35.55	
18Y 其他福利費	112,000	109,145	-2,855	-2.55	
2 服務費用	1,058,000	962,388	-95,612	-9.04	
27 一般服務費	486,000	490,500	4,500	0.93	
279 外包費	472,000	477,500	5,500	1.17	
27F 體育活動費	14,000	13,000	-1,000	-7.14	
28 專業服務費	500,000	399,888	-100,112	-20.02	
28Y 其他專業服務費	500,000	399,888	-100,112	-20.02	
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	242,000	230,997	-11,003	-4.55	
32 用品消耗	242,000	230,997	-11,003	-4.55	
321 辦公（事務）用品	231,000	230,997	-3	0.00	

地方教育發展基金—臺北市士林區平等國民小學

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	%	
325 服裝	11,000		-11,000	-100.00	
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	4,984,000	4,953,551	-30,449	-0.61	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,984,000	4,953,551	-30,449	-0.61	
51 購建固定資產	866,000	865,981	-19	0.00	
514 購置機械及設備	632,000	632,000			
515 購置交通及運輸設備	111,000	74,991	-36,009	-32.44	決算數較預算數減少36,009元，主要係因：辦理預算調整容納由購置交通及運輸設備36,000元轉至購置雜項設備及執行購置交通及運輸設備結餘款9元。
516 購置雜項設備	123,000	158,990	35,990	29.26	決算數較預算數增加35,990元，主要係因：辦理預算調整容納由購置交通及運輸設備36,000元轉至購置雜項設備及執行購置雜項設備結餘款10元。
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	4,082,000	4,051,570	-30,430	-0.75	
541 遞延修繕房屋建築支出	4,082,000	4,051,570	-30,430	-0.75	決算數較預算數減少30,430元，主要係因：執行榮譽台及操場周邊地坪矮牆整修工程結餘款30,430元。

地方教育發展基金-臺北市士林區平等國民小學

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：
暑期泳訓班救生員及工讀生預算編列2人、計47,368元，決算數2人、計47,472元。
本土語教師鐘點費等預算數130,176元，決算數100,827元。
 - (2)外包費：
游泳池救生員外包費預算編列1人、計155,488元，決算數1人、計155,488元。
工友業務外包費預算編列1人、計432,000元，決算數1人、計437,500元。
消化超額工友業務外包費預算數40,000元，決算數40,000元。

2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數74,946元，決算數74,671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	14,372,727	-8,837,128	1,787,323	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	3,754,143	-709,862		
房屋及建築				
機械及設備	5,607,808	-3,652,974	1,517,342	(1)
交通及運輸設備	792,334	-580,426	74,991	(1)
雜項設備	4,168,968	-3,893,866	158,990	(1)
購建中固定資產				
電腦軟體	49,474		36,000	(1)
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1,517,342元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機7臺等設備計632,000元。(3)撥入：新生國小移撥校園數位氣象站設備128,280元及蓬萊國小移撥單槍投影機1部27,000元，計155,280元。(4)受贈：應付代收款補助新購冷氣機等設備658,000元。(12)其他：補列以前年度幼兒園冷氣機2臺計72,062元；合計1,517,342元。減少數計1,445,366元：變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢手提電腦等設備計1,445,366元。

2.交通及運輸設備：

增加數計74,991元，變動原因為(1)增置：購置廣播喇叭設備1套計74,991元。減少數計135,845元，變動原因為：係因(5)報廢：年度經財政局核准報廢投影機等設備計135,845元。

3.雜項設備：

增加數計158,990元，變動原因為：(1)增置：冰箱1臺等設備計158,990元。減少數計2,385,268元，變動原因為：係因(5)報廢：年度經財政局核准報廢防潮櫃等設備計2,385,268元。

4.電腦軟體：

增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置非常好色軟體等計36,000元。減少數計21,211元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至108年12月底止累計攤銷21,211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。

北市士林區平等國民小學

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			
3,987,690			2,633,556	5,968,788
			-346,920	2,697,361
1,445,366	(5)	說明詳下表備註。	652,366	2,679,176
135,845	(5)	說明詳下表備註。	69,741	220,795
2,385,268	(5)	說明詳下表備註。	2,258,369	307,193
21,211	(11)	說明詳下表備註。		64,263

地方教育發展基金－臺北市士林區平等國民小學
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		632,000			632,000	632,000		
機械及設備		632,000			632,000	632,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		111,000		-36,000	75,000	74,991	-9	
交通及運輸設備		111,000		-36,000	75,000	74,991	-9	
購建中固定資產								
雜項設備		123,000		36,000	159,000	158,990	-10	
雜項設備		123,000		36,000	159,000	158,990	-10	
購建中固定資產								
合 計		866,000			866,000	865,981	-19	

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—臺北市士林區平等國民小學

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	16	16	0	
正式職員	16	16	0	
學前教育計畫	4	4	0	
正式職員	3	3	0	
正式工員	1	1	0	
一般行政管理計畫	7	7	0	
正式職員	4	4	0	
正式工員	1	1	0	
正式駐衛警	2	2	0	
小計	27	27	0	
正式職員	23	23	0	
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	2	2	0	
合 計	27	27	0	

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：

暑期泳訓班救生員及工讀生臨時人力經費2人。

本土語教師鐘點費等計畫所需人力按時計算。

2.外包費：

游泳池救生員外包臨時人力經費1人。

工友業務外包臨時人力經費1人。

消化超額工友業務外包經費按件計算。

地方教育發展基金—臺北市士林區平等國民小學
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									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
國民教育計畫	12,792,000		284,515		2,842,000	2,733,528		2,191,797		20,843,840	160,160	21,004,000
職員	12,792,000		284,515		2,842,000	2,733,528		2,191,797		20,843,840	160,160	21,004,000
學前教育計畫	2,101,860		60,639		368,733	200,352		284,416		3,016,000		3,016,000
職員	1,753,860		42,783		323,928	172,512		237,662		2,530,745		2,530,745
工具	348,000		17,856		44,805	27,840		46,754		485,255		485,255
一般行政管理計畫	4,740,000		266,248		1,117,000	401,616		666,136		7,191,000	60,000	7,251,000
職員	4,380,000		249,224		1,005,367	372,816		600,720		6,608,127	60,000	6,668,127
工具	360,000		17,024		111,633	28,800		65,416		582,873		582,873
合 計	19,633,860		611,402		4,327,733	3,335,496		3,142,349		31,050,840	220,160	31,271,000

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條規定辦理核發，108年度預算編列27人，計1,873,500元，執行結果決算21人，計1,972,860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27人，計2,454,233元，執行結果決算28人，計2,441,620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：

暑期泳訓班救生員及工讀生預算編列2人、計47,368元，決算數2人、計47,472元。

本土語教師鐘點費等預算數130,176元，決算數100,827元。

(2)外包費：

游泳池救生員外包費預算編列1人、計155,488元，決算數1人、計155,488元。

工友業務外包費預算編列1人、計432,000元，決算數1人、計437,500元。

消化超額工友業務外包費預算數40,000元，決算數40,000元。

地方教育發展基金—臺北市士林區平等國民小學
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
12,185,168		171,344		2,673,926	3,829,394		1,726,648		20,586,480	116,480	20,702,960
12,185,168		171,344		2,673,926	3,829,394		1,726,648		20,586,480	116,480	20,702,960
2,366,596		33,880		428,879	179,849		257,631		3,266,835		3,266,835
2,001,956		16,024		384,074	141,466		210,877		2,754,397		2,754,397
364,640		17,856		44,805	38,383		46,754		512,438		512,438
4,959,420		225,780		1,311,675	454,046		666,115		7,617,036	72,000	7,689,036
4,576,680		208,756		1,200,042	346,484		600,699		6,932,661	72,000	7,004,661
382,740		17,024		111,633	107,562		65,416		684,375		684,375
19,511,184		431,004		4,414,480	4,463,289		2,650,394		31,470,351	188,480	31,658,831

地方教育發展基金—臺北市士林區平等國民小學

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			27,054,000		26,624,677		-429,323	-1.59	
國民教育計畫			23,934,000		23,255,463		-678,537	-2.84	
學前教育計畫			3,120,000		3,369,214		249,214	7.99	

地方教育發展基金—臺北市士林區平等國民小學
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	31,271,000	31,658,831	387,831	1.24
11 正式員額薪資	19,633,860	19,511,184	-122,676	-0.62
113 職員薪金	17,845,860	17,660,944	-184,916	-1.04
114 工員工資	708,000	747,380	39,380	5.56
115 警餉	1,080,000	1,102,860	22,860	2.12
12 聘僱及兼職人員薪資	220,160	188,480	-31,680	-14.39
124 兼職人員酬金	220,160	188,480	-31,680	-14.39
13 超時工作報酬	611,402	431,004	-180,398	-29.51
131 加班費	611,402	431,004	-180,398	-29.51
15 獎金	4,327,733	4,414,480	86,747	2.00
151 考績獎金	1,873,500	1,972,860	99,360	5.30
152 年終獎金	2,454,233	2,441,620	-12,613	-0.51
16 退休及卹償金	3,335,496	4,463,289	1,127,793	33.81
161 職員退休及離職金	3,276,372	4,317,344	1,040,972	31.77
162 工員退休及離職金	59,124	145,945	86,821	146.85
18 福利費	3,142,349	2,650,394	-491,955	-15.66
181 分擔員工保險費	1,713,948	1,978,554	264,606	15.44
183 傷病醫藥費	91,720	27,360	-64,360	-70.17
185 員工通勤交通費	332,640	247,879	-84,761	-25.48
18Y 其他福利費	1,004,041	396,601	-607,440	-60.50
2 服務費用	2,817,000	2,471,720	-345,280	-12.26
21 水電費	434,370	221,681	-212,689	-48.96
212 工作場所電費	420,050	209,081	-210,969	-50.22
214 工作場所水費	14,320	12,600	-1,720	-12.01
23 旅運費	29,140	17,199	-11,941	-40.98
231 國內旅費	29,140	14,799	-14,341	-49.21
235 貨物運費	0	2,400	2,400	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	23,000	18,590	-4,410	-19.17
241 印刷及裝訂費	23,000	18,590	-4,410	-19.17
25 修理保養及保固費	544,380	529,847	-14,533	-2.67
252 一般房屋修護費	444,850	411,426	-33,424	-7.51
255 機械及設備修護費	33,380	84,277	50,897	152.48
257 雜項設備修護費	66,150	34,144	-32,006	-48.38
26 保險費	5,400	1,350	-4,050	-75.00
26Y 其他保險費	5,400	1,350	-4,050	-75.00
27 一般服務費	861,192	831,435	-29,757	-3.46
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,160	1,148	-1,012	-46.85
279 外包費	627,488	632,988	5,500	0.88
27D 計時與計件人員酬金	177,544	148,299	-29,245	-16.47
27F 體育活動費	54,000	49,000	-5,000	-9.26
28 專業服務費	847,518	779,618	-67,900	-8.01
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	114,000	128,100	14,100	12.37
287 委託檢驗(定)試驗認證費	139,950	157,750	17,800	12.72
289 試務甄選費	1,000	1,780	780	78.00

地方教育發展基金—臺北市士林區平等國民小學
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	%
28Y 其他專業服務費	592,568	491,988	-100,580	-16.97
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	1,105,000	1,050,499	-54,501	-4.93
31 使用材料費	350,391	338,914	-11,477	-3.28
315 設備零件	350,391	338,914	-11,477	-3.28
32 用品消耗	754,609	711,585	-43,024	-5.70
321 辦公(事務)用品	241,200	239,438	-1,762	-0.73
322 報章雜誌	40,000	43,225	3,225	8.06
325 服裝	11,000	0	-11,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000	0	0.00
32Y 其他用品消耗	447,409	413,922	-33,487	-7.48
4 租金、償債、利息及相關手續費	14,000	12,600	-1,400	-10.00
44 交通及運輸設備租金	9,200	7,800	-1,400	-15.22
442 車租	9,200	7,800	-1,400	-15.22
45 雜項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
451 雜項設備租金	4,800	4,800	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	4,984,000	4,953,551	-30,449	-0.61
51 購建固定資產	866,000	865,981	-19	0.00
514 購置機械及設備	632,000	632,000	0	0.00
515 購置交通及運輸設備	111,000	74,991	-36,009	-32.44
516 購置雜項設備	123,000	158,990	35,990	29.26
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	4,082,000	4,051,570	-30,430	-0.75
541 遞延修繕房屋建築支出	4,082,000	4,051,570	-30,430	-0.75
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	238,000	211,558	-26,442	-11.11
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	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	227,000	200,558	-26,442	-11.65
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	227,000	200,558	-26,442	-11.65
9 其他	161,000	102,890	-58,110	-36.09
91 其他支出	161,000	102,890	-58,110	-36.09
91Y 其他	161,000	102,890	-58,110	-36.09
合 計	40,590,000	40,461,649	-128,351	-0.32

地方教育發展基金—臺北市士林區平等國民小學
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	660,184	560,278	-99,906	-15.13	
185 員工通勤交通費	332,640	247,879	-84,761	-25.48	
27D 計時與計件人員酬金	177,544	148,299	-29,245	-16.47	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	114,000	128,100	14,100	12.37	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

地方教育發展基金—臺北市士林區平等國民小學
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	165,813,618	165,749,355	-64,263	
代管資產-土地	158,162,282	158,162,282		
代管資產-房屋及建築 設備	1,682,548	1,682,548		
土地改良物	2,697,361	2,697,361		
機械及設備	2,679,176	2,679,176		
交通及運輸設備	220,795	220,795		
雜項設備	307,193	307,193		
電腦軟體	64,263		-64,263	係因電腦軟體不入 財產管理系統。

主辦會計人員：



機關長官：

