

4-0501619

中華民國 108 年度

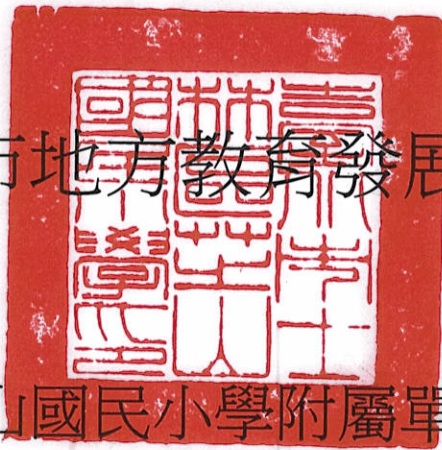
(108年1月1日至108年12月31日)

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



臺北市士林區芝山國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市士林區芝山國民小學編

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

甲、財務摘要.....	第 1 至 1	頁
乙、總說明.....	第 3 至 6	頁
丙、主要表		
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 7 至 8	頁
二、現金流量表.....	第 9 至 9	頁
三、平衡表.....	第 10 至 11	頁
丁、附屬表		
一、基金來源明細表.....	第 13 至 13	頁
二、基金用途明細表.....	第 14 至 19	頁
三、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 20 至 21	頁
四、固定資產建設改良擴充明細表.....	第 22 至 23	頁
五、長期債務明細表.....	第 --	頁
六、資金轉投資及其餘絀明細表.....	第 --	頁
戊、參考表		
一、員工人數彙計表.....	第 25 至 25	頁
二、用人費用彙計表.....	第 26 至 27	頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第 --	頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第 28 至 28	頁
五、各項費用彙計表.....	第 29 至 30	頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 31 至 31	頁
七、資本資產及長期負債增減情形表與財產分類統計表差額解釋表.....	第 32 至 32	頁
(附財產分類統計表).....		
附錄(調節表及對帳單等).....		

# 甲、財 務 摘 要

## 財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減(-)	%
經營成績：				
基金來源	115,167,270	108,138,779	7,028,491	6.50
基金用途	116,068,382	112,302,409	3,765,973	3.35
賸餘(短絀-)	-901,112	-4,163,630	3,262,518	--
餘絀情形：				
基金餘額	4,484,291	5,385,403	-901,112	16.73
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	390,850	-4,074,170	4,465,020	--

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

# 乙、總 說 明

# 臺北市地方教育發展基金臺北市士林區芝山國民小學附屬單位之分決算

## 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，提升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69,689,000元，決算數72,809,776元。

107學年下學期，預定招收22班，實際招收20班，預計學生人數440人，實際學生人數409人。

108學年上學期，預定招收21班，實際招收19班，預計學生人數441人，實際學生人數396人。

係新購椅凳、紅外線攝影機、公文櫃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；並辦理教師甄選及指定活動等項目，藉由辦理各項活動，以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20,915,000元，決算數19,268,624元。

107學年下學期，預定招收8班，實際招收8班，預計學生人數210人，實際學生人數210人。

108學年上學期，預定招收8班，實際招收9班，預計學生人數210人，實際學生人數219人。

係新購各類教具設備，革新教學方法，提高教學效能；並辦理幼兒園招生工作等項目，藉由辦理各項活動，以鍛鍊幼兒強健的身體，增進幼兒各項生活智能。

(1)電源改善工程(第一期)經費(統籌款)9,104,324元。

(2)108學年度新設學前身心障礙特殊教育班經費(統籌款)823,412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2,375,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數6,379,000元），決算數12,105,879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

(2)(RA8608)教育部補助社區多功能學習能學習中心經費131,788元。

#### (五)年度關鍵績效指標達成情形分析：

年度績效目標	衡量指標	年度目標值	績效衡量暨達成情形分析
建構安全友善校園	校園場地開放使用人次	7,000 人次	截至 108 年 12 月 31 日止 1.平日及例假日校園場地開放使用 4,208 人次。 2.校園場地開放租借使用 630 人次。 3.總人數為 4,838 次，達原訂目標值之 69%。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市士林區芝山國民小學附屬單位之分決算

## 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115,167,270元，較預算數102,484,000元，增加12,683,270元，計增12.38%。

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3,600元，較預算數1,000元，增加2,600元，計增260.00%。

主要係因：

教師甄選報名費收入較預期增加所致。

2.財產處分收入：決算數0元，較預算數47,000元，減少47,000元，計減100.00%。

主要係因：

本年度未有財產報廢所致。

3.其他財產收入：決算數28,470元，較預算數34,000元，減少5,530元，計減16.26%。

主要係因：

開放場地出借收入較預期減少所致。

4.公庫撥款收入：決算數109,916,589元，較預算數98,023,000元，增加11,893,589元，計增12.13%。

主要係因：

(1)電源改善工程(第一期)經費(統籌款)9,104,324元。

(2)108學年度新設學前身心障礙特殊教育班經費(統籌款)823,412元。

(3)增撥108年度用人費用不敷數1,776,000元。

(4)校園能源翻新補助計畫照明工程經費(統籌款)189,853元

5.政府其他撥入收入：決算數406,044元，較預算數0元，增加406,044元。

主要係因：

(1)(RA7306)教育部補助107-2國小生無力繳交代收代辦費5,475元。

(2)(RA8608)教育部補助社區多功能學習能學習中心經費131,788元。

(3)(RA8416)教育部補助教保研習經費53,628元。

(4)(RA8514)教育部補助108-1學前教育階段各類特教班導師費差額20,000元。

(5)(RA8805)經濟部補助校園能源翻新補助計畫照明工程經費189,853元。

(6)(RA8318)教育部補助108-1國小生無力繳交代收代辦費5,300元。

6.學雜費收入：決算數4,259,533元，較預算數4,079,000元，增加180,533元，計增4.43%。

主要係因：

幼兒園增設學前身心障礙特殊教育班學雜費收入較預期增加所致。

7.雜項收入：決算數553,034元，較預算數300,000元，增加253,034元，計增84.34%。

主要係因：

結清應付代收款及數位學生證補卡費等覈實收入。



臺北市地方教育發展基金臺北市士林區芝山國民小學附屬單位之分決算  
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116,068,382元，較預算數105,480,000元，增加10,588,382元，計增10.04%。

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72,809,776元，較預算數69,689,000元，增加3,120,776元，計增4.48%。

主要係因：

用人費用覈實支出。

2.學前教育計畫：決算數19,268,624元，較預算數20,915,000元，減少1,646,376元，計減7.87%。

主要係因：

用人費用覈實支出賸餘所致。

3.一般行政管理計畫：決算數11,884,103元，較預算數12,501,000元，減少616,897元，計減4.93%。

主要係因：

用人費用覈實支出賸餘所致。

4.建築及設備計畫：決算數12,105,879元，較預算數2,375,000元，增加9,730,879元，計增409.72%。

主要係因：

(1)教育局補助新設學前身心障礙特殊教育班整修工程822,236元、電源改善工程(第一期)

2,139,133元、經濟部及教育局補助校園能源翻新計畫工程379,706元及基金餘額支應新

設學前身心障礙特殊教育班(廁所)整修工程46,607元。

(3)奉准先行辦理購置電源改善工程開關盤等設備執行數6,373,855元。

(4)和平樓屋頂防水整修工程及設備等節餘款30,658元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數901,112元，較預算短絀數2,996,000元，計相差2,094,888元。

主要係因：幼兒園學雜費收入增加計180,533元，應付代收款 賸餘清理等收入增加計253,034元，教育局補助款支出餘款計844,554元，班級電費節餘款計 187,476元，校警勞務外包節餘款計 156,923元，低收入戶家庭幼生月費、危機家庭幼生餐點費、清寒學生餐費補助款等節餘款計 220,330元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市士林區芝山國民小學附屬單位之分決算

## 總 說 明

中華民國 108 年度

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入654,592元。  
其他活動之淨現金流出263,742元。  
本年度現金及約當現金之淨增390,850元。  
期初現金及約當現金8,404,578元。  
期末現金及約當現金8,795,428元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,776,127,154元，包括：  
流動資產8,915,428元。  
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金4,305,721元。  
其他資產5,762,906,005元。  
決算日負債總額為5,771,642,863元，包括：  
流動負債4,201,811元。  
其他負債5,767,441,052元。  
決算日基金餘額為累積餘額4,484,291元。

### 五、資本資產及長期負債概況：

本年度增加8,032,656元，包括：  
機械及設備7,606,804元。  
交通及運輸設備56,000元。  
雜項設備333,852元。  
電腦軟體36,000元。

### 六、其他：

- (一)本年度併決算數19,227,450元及補辦預算數6,379,000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(含或有負債)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、決算主要表

地方教育發展基金－臺北市士林區芝山國民小學  
**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	102,484,000	100.00	115,167,270	100.00	12,683,270	12.38	108,138,779	100.00
43 勞務收入	1,000	0.00	3,600	0.00	2,600	260.00	1,900	0.00
431服務收入	1,000	0.00	3,600	0.00	2,600	260.00	1,900	0.00
45 財產收入	81,000	0.08	28,470	0.02	-52,530	-64.85	90,218	0.08
451財產處分收入	47,000	0.05			-47,000	-100.00	15,683	0.01
454利息收入							48	0.00
45Y其他財產收入	34,000	0.03	28,470	0.02	-5,530	-16.26	74,487	0.07
46 政府撥入收入	98,023,000	95.65	110,322,633	95.79	12,299,633	12.55	103,589,002	95.79
462公庫撥款收入	98,023,000	95.65	109,916,589	95.44	11,893,589	12.13	102,587,219	94.87
46Y政府其他撥入收入			406,044	0.35	406,044	0.00	1,001,783	0.93
4S 教學收入	4,079,000	3.98	4,259,533	3.70	180,533	4.43	3,819,032	3.53
4S1學雜費收入	4,079,000	3.98	4,259,533	3.70	180,533	4.43	3,819,032	3.53
4Y 其他收入	300,000	0.29	553,034	0.48	253,034	84.34	638,627	0.59
4YY雜項收入	300,000	0.29	553,034	0.48	253,034	84.34	638,627	0.59
5 基金用途	105,480,000	100.00	116,068,382	100.00	10,588,382	10.04	112,302,409	100.00
53 國民教育計畫	69,689,000	66.07	72,809,776	62.73	3,120,776	4.48	76,886,633	68.46
54 學前教育計畫	20,915,000	19.83	19,268,624	16.60	-1,646,376	-7.87	15,921,311	14.18
5L 一般行政管理計畫	12,501,000	11.85	11,884,103	10.24	-616,897	-4.93	11,164,466	9.94
5M 建築及設備計畫	2,375,000	2.25	12,105,879	10.43	9,730,879	409.72	8,329,999	7.42
購建固定資產	2,339,000	2.22	12,069,879	10.40	9,730,879	416.03	8,313,999	7.40
其他	36,000	0.03	36,000	0.03			16,000	0.01
本期賸餘(短絀)	-2,996,000		-901,112		2,094,888	-69.92	-4,163,630	
期初基金餘額	4,437,000		5,385,403		948,403	21.37	9,549,033	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,441,000		4,484,291		3,043,291	211.19	5,385,403	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學  
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		19,227,450
431服務收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	2,600
462公庫撥款收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	11,893,589
46Y政府其他撥入收入	108.7.26北市教會字第1083069307號	5,475
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	400,569
4S1學雜費收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	180,533
4YY雜項收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	253,034
53 國民教育計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	3,120,776
5M 建築及設備計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	3,370,874

備註：

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學  
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)	-2,996,000	-901,112	2,094,888	-69.92
812 調整非現金項目		1,555,704	1,555,704	
8123 流動資產淨減(淨增)		1,800	1,800	
8124 流動負債淨增(淨減)		1,553,904	1,553,904	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,996,000	654,592	3,650,592	-121.85
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		26,234	26,234	
825 增加短期債務及其他負債		62,700	62,700	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-352,676	-352,676	
82C 增加其他資產				
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		-263,742	-263,742	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,996,000	390,850	3,386,850	-113.05
84 期初現金及約當現金	7,366,522	8,404,578	1,038,056	14.09
85 期末現金及約當現金	4,370,522	8,795,428	4,424,906	101.24

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金增加數221,258元及代管資產減少數140,045,230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	5,776,127,154	100.00	5,915,235,634	100.00	-139,108,480	-2.35
1	資產	5,776,127,154	100.00	5,915,235,634	100.00	-139,108,480	-2.35
11	流動資產	8,915,428	0.15	8,526,378	0.14	389,050	4.56
111	現金	8,795,428	0.15	8,404,578	0.14	390,850	4.65
1112	銀行存款	8,795,428	0.15	8,404,578	0.14	390,850	4.65
1112-1	銀行存款-公庫存款	3,655,913	0.06	4,865,209	0.08	-1,209,296	-24.86
1112-2	銀行存款-保管款	5,008,443	0.09	3,401,407	0.06	1,607,036	47.25
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	121,003	0.00	120,244	0.00	759	0.63
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	10,069	0.00	17,718	0.00	-7,649	-43.17
113	應收款項	0	0.00	1,800	0.00	-1,800	-100.00
113Y	其他應收款	0	0.00	1,800	0.00	-1,800	-100.00
115	預付款項	120,000	0.00	120,000	0.00	0	0.00
1154	預付費用	120,000	0.00	120,000	0.00	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	4,305,721	0.07	3,731,787	0.06	573,934	15.38
124	準備金	4,305,721	0.07	3,731,787	0.06	573,934	15.38
1241	退休及離職準備金	3,413,647	0.06	3,192,389	0.05	221,258	6.93
124Y	其他準備金	892,074	0.02	539,398	0.01	352,676	65.38
124Y-2	其他準備金-其他	892,074	0.02	539,398	0.01	352,676	65.38
13	其他資產	5,762,906,005	99.77	5,902,977,469	99.79	-140,071,464	-2.37
131	什項資產	5,762,906,005	99.77	5,902,977,469	99.79	-140,071,464	-2.37
1315	暫付及待結轉帳項	18,300	0.00	44,534	0.00	-26,234	-58.91
1316	代管資產	5,762,887,705	99.77	5,902,932,935	99.79	-140,045,230	-2.37
1316-0	代管資產-土地改良物	21,088	0.00	21,088	0.00	0	0.00
1316-1	代管資產-土地	5,712,764,909	98.90	5,851,102,023	98.92	-138,337,114	-2.36
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	50,101,708	0.87	51,809,824	0.88	-1,708,116	-3.30

信託代理與保證資產

0

保管有價證券

0

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為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。

北市士林區芝山國民小學  
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	5,776,127,154	100.00	5,915,235,634	100.00	-139,108,480	-2.35
2	負債	5,771,642,863	99.92	5,909,850,231	99.91	-138,207,368	-2.34
21	流動負債	4,201,811	0.07	2,647,907	0.04	1,553,904	58.68
212	應付款項	4,201,811	0.07	2,647,907	0.04	1,553,904	58.68
2123	應付代收款	4,018,115	0.07	2,506,903	0.04	1,511,212	60.28
2125	應付費用	183,696	0.00	141,004	0.00	42,692	30.28
22	其他負債	5,767,441,052	99.85	5,907,202,324	99.86	-139,761,272	-2.37
221	什項負債	5,767,441,052	99.85	5,907,202,324	99.86	-139,761,272	-2.37
2211	存入保證金	1,139,700	0.02	1,077,000	0.02	62,700	5.82
2213	應付退休及離職金	3,413,647	0.06	3,192,389	0.05	221,258	6.93
2214	應付代管資產	5,762,887,705	99.77	5,902,932,935	99.79	-140,045,230	-2.37
3	基金餘額	4,484,291	0.08	5,385,403	0.09	-901,112	-16.73
31	基金餘額	4,484,291	0.08	5,385,403	0.09	-901,112	-16.73
311	基金餘額	4,484,291	0.08	5,385,403	0.09	-901,112	-16.73
3111	累積餘額	4,484,291	0.08	5,385,403	0.09	-901,112	-16.73

信託代理與保證負債

0

應付保管有價證券

0



本 頁 空 白

# 丁、決算明細表

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學

**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	102,484,000	115,167,270	12,683,270	12.38	
43 勞務收入	1,000	3,600	2,600	260.00	
431服務收入	1,000	3,600	2,600	260.00	教師甄選報名費收入較預期增加所致。
45 財產收入	81,000	28,470	-52,530	-64.85	
451財產處分收入	47,000		-47,000	-100.00	本年度未有財產報廢所致。
45Y其他財產收入	34,000	28,470	-5,530	-16.26	開放場地出借收入較預期減少所致。
46 政府撥入收入	98,023,000	110,322,633	12,299,633	12.55	
462公庫撥款收入	98,023,000	109,916,589	11,893,589	12.13	教育局補助辦理電源改善工程(第一期)及增撥用人費用不敷數等經費，致收入增加。
46Y政府其他撥入收入		406,044	406,044	0.00	經濟部補助辦理校園能源翻新照明工程及教育部補助辦理社區多功能學習中心等經費，致收入增加。
4S 教學收入	4,079,000	4,259,533	180,533	4.43	
4S1學雜費收入	4,079,000	4,259,533	180,533	4.43	
4Y 其他收入	300,000	553,034	253,034	84.34	
4YY雜項收入	300,000	553,034	253,034	84.34	結清應付代收款及數位學生證補卡費收入較預期增加所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學

**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	105,480,000	116,068,382	10,588,382	10.04	
53 國民教育計畫	69,689,000	72,809,776	3,120,776	4.48	
1 用人費用	64,911,000	68,454,320	3,543,320	5.46	
11 正式員額薪資	33,588,000	35,499,094	1,911,094	5.69	
113 職員薪金	33,588,000	35,499,094	1,911,094	5.69	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,364,224	1,288,917	-75,307	-5.52	
122 約僱職員薪金	837,984	837,984			
124 兼職人員酬金	526,240	450,933	-75,307	-14.31	
13 超時工作報酬	482,882	379,232	-103,650	-21.46	
131 加班費	482,882	379,232	-103,650	-21.46	
15 獎金	9,901,246	9,003,302	-897,944	-9.07	
151 考績獎金	5,598,000	4,179,645	-1,418,355	-25.34	
152 年終獎金	4,303,246	4,823,657	520,411	12.09	
16 退休及卹償金	14,883,947	17,200,360	2,316,413	15.56	
161 職員退休及離職金	14,883,947	17,200,360	2,316,413	15.56	
18 福利費	4,690,701	5,083,415	392,714	8.37	
181 分擔員工保險費	2,911,704	3,584,507	672,803	23.11	
183 傷病醫藥費	212,500	133,000	-79,500	-37.41	
185 員工通勤交通費	364,140	330,558	-33,582	-9.22	
18Y 其他福利費	1,202,357	1,035,350	-167,007	-13.89	
2 服務費用	2,605,000	2,572,535	-32,465	-1.25	
21 水電費	992,500	815,973	-176,527	-17.79	
212 工作場所電費	889,440	701,964	-187,476	-21.08	
214 工作場所水費	103,060	114,009	10,949	10.62	
23 旅運費	43,090	22,894	-20,196	-46.87	
231 國內旅費	43,090	21,594	-21,496	-49.89	
235 貨物運費		1,300	1,300		
24 印刷裝訂與廣告費	50,500	97,680	47,180	93.43	
241 印刷及裝訂費	50,500	97,680	47,180	93.43	
25 修理保養及保固費	855,850	940,965	85,115	9.95	
252 一般房屋修護費	595,000	677,707	82,707	13.90	
255 機械及設備修護費	260,850	263,258	2,408	0.92	
27 一般服務費	273,460	317,683	44,223	16.17	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	17,892	6,686	-11,206	-62.63	
27D 計時與計件人員酬金	173,568	236,140	62,572	36.05	
27F 體育活動費	82,000	74,857	-7,143	-8.71	
28 專業服務費	389,600	377,340	-12,260	-3.15	

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學

**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	154,000	155,100	1,100	0.71	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	118,000	118,000			
289 試務甄選費	800	900	100	12.50	
28Y 其他專業服務費	116,800	103,340	-13,460	-11.52	
3 材料及用品費	1,330,000	1,048,732	-281,268	-21.15	
31 使用材料費	253,980	240,960	-13,020	-5.13	
315 設備零件	253,980	240,960	-13,020	-5.13	決算數較預算數減 少281,268元，主要係因：教學材 料費、教科書、課後社團活動費 等覈實支用賸餘。
32 用品消耗	1,076,020	807,772	-268,248	-24.93	
321 辦公(事務)用品	42,600		-42,600	-100.00	
322 報章雜誌	60,000	69,171	9,171	15.29	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	15,000	14,995	-5	-0.03	
32Y 其他用品消耗	958,420	723,606	-234,814	-24.50	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	20,000	132,700	112,700	563.50	
44 交通及運輸設備租金	20,000	44,700	24,700	123.50	
442 車租	20,000	44,700	24,700	123.50	
45 雜項設備租金		88,000	88,000		
451 雜項設備租金		88,000	88,000		決算數較預算數增 加112,700元，主要係因：飲水機 租機費，致支出增加。
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	573,000	462,305	-110,695	-19.32	
72 捐助、補助與獎助	10,000		-10,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	10,000		-10,000	-100.00	決算數較預算數減 少110,695元，主要係因：補助清 寒學生餐費及學校午餐使用有機 蔬菜或有機米計畫等覈實支用賸 餘。
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	563,000	462,305	-100,695	-17.89	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	563,000	462,305	-100,695	-17.89	
9 其他	250,000	139,184	-110,816	-44.33	
91 其他支出	250,000	139,184	-110,816	-44.33	
91Y 其他	250,000	139,184	-110,816	-44.33	決算數較預算數減 少110,816元，主要係因：暑期游 泳訓練班報名費及學生活動費等 覈實支用賸餘。

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學

**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	20,915,000	19,268,624	-1,646,376	-7.87	
1 用人費用	20,332,000	18,757,194	-1,574,806	-7.75	
11 正式員額薪資	14,124,900	13,751,714	-373,186	-2.64	
113 職員薪金	13,044,900	12,704,559	-340,341	-2.61	
114 工員工資	1,080,000	1,047,155	-32,845	-3.04	
13 超時工作報酬	339,188	51,586	-287,602	-84.79	
131 加班費	339,188	51,586	-287,602	-84.79	
15 獎金	3,037,332	2,416,531	-620,801	-20.44	
151 考績獎金	1,278,000	932,410	-345,590	-27.04	
152 年終獎金	1,759,332	1,484,121	-275,211	-15.64	
16 退休及卹償金	1,342,080	1,060,126	-281,954	-21.01	
161 職員退休及離職金	1,255,680	995,709	-259,971	-20.70	
162 工員退休及離職金	86,400	64,417	-21,983	-25.44	
18 福利費	1,488,500	1,477,237	-11,263	-0.76	
181 分擔員工保險費	1,275,660	1,278,367	2,707	0.21	
183 傷病醫藥費	8,600	2,580	-6,020	-70.00	
185 員工通勤交通費	156,240	164,412	8,172	5.23	
18Y 其他福利費	48,000	31,878	-16,122	-33.59	
2 服務費用	119,000	172,771	53,771	45.19	
27 一般服務費	42,000	38,622	-3,378	-8.04	
27F 體育活動費	42,000	38,622	-3,378	-8.04	決算數較預算數增加53,771元，主要係因：教育局補助辦理教保研習等，致支出增加。
28 專業服務費	77,000	134,149	57,149	74.22	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		52,549	52,549		
287 委託檢驗(定)試驗認證費		1,100	1,100		
28Y 其他專業服務費	77,000	80,500	3,500	4.55	
3 材料及用品費	220,000	249,419	29,419	13.37	
31 使用材料費	182,900	182,400	-500	-0.27	
315 設備零件	182,900	182,400	-500	-0.27	決算數較預算數增加29,419元，主要係因：辦理新設學前特殊教育班經費，致支出增加。
32 用品消耗	37,100	67,019	29,919	80.64	
322 報章雜誌		34,450	34,450		
328 醫療用品(非醫療院所使用)		2,200	2,200		
32Y 其他用品消耗	37,100	30,369	-6,731	-18.14	

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學

**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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	148,000	39,140	-108,860	-73.55	決算數較預算數減少108,860元，主要係因：低收入戶家庭幼生月費補助等覈實支用賸餘。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	148,000	39,140	-108,860	-73.55	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	148,000	39,140	-108,860	-73.55	
9 其他	96,000	50,100	-45,900	-47.81	決算數較預算數減少45,900元，主要係因：幼兒導護費覈實支用賸餘。
91 其他支出	96,000	50,100	-45,900	-47.81	
91Y 其他	96,000	50,100	-45,900	-47.81	
5L 一般行政管理計畫	12,501,000	11,884,103	-616,897	-4.93	
1 用人費用	9,802,000	9,402,299	-399,701	-4.08	
11 正式員額薪資	6,516,000	6,398,172	-117,828	-1.81	
113 職員薪金	6,132,000	5,985,672	-146,328	-2.39	
114 工員工資	384,000	412,500	28,500	7.42	
13 超時工作報酬	281,400	198,336	-83,064	-29.52	
131 加班費	281,400	198,336	-83,064	-29.52	
15 獎金	1,653,100	1,469,785	-183,315	-11.09	
151 考績獎金	840,000	676,536	-163,464	-19.46	
152 年終獎金	813,100	793,249	-19,851	-2.44	
16 退休及卹償金	554,880	581,364	26,484	4.77	
161 職員退休及離職金	524,160	519,480	-4,680	-0.89	
162 工員退休及離職金	30,720	61,884	31,164	101.45	
18 福利費	796,620	754,642	-41,978	-5.27	
181 分擔員工保險費	561,900	507,794	-54,106	-9.63	
185 員工通勤交通費	90,720	99,288	8,568	9.44	
18Y 其他福利費	144,000	147,560	3,560	2.47	
2 服務費用	2,503,000	2,321,579	-181,421	-7.25	
22 郵電費	92,000	90,797	-1,203	-1.31	
221 郵費	6,000	5,650	-350	-5.83	
222 電話費	86,000	85,147	-853	-0.99	
24 印刷裝訂與廣告費	70,560	48,000	-22,560	-31.97	
241 印刷及裝訂費	70,560	48,000	-22,560	-31.97	
27 一般服務費	1,719,416	1,561,758	-157,658	-9.17	
279 外包費	1,701,416	1,544,493	-156,923	-9.22	
27F 體育活動費	18,000	17,265	-735	-4.08	
28 專業服務費	549,024	549,024			

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學

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	%	
28Y 其他專業服務費	549,024	549,024			
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	195,000	159,225	-35,775	-18.35	
32 用品消耗	195,000	159,225	-35,775	-18.35	
321 辦公（事務）用品	195,000	159,225	-35,775	-18.35	決算數較預算數減少35,775元，主要係因：統籌業務費覈實支用賸餘。
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	2,375,000	12,105,879	9,730,879	409.72	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,375,000	12,105,879	9,730,879	409.72	
51 購建固定資產	738,000	7,098,005	6,360,005	861.79	
514 購置機械及設備	529,000	6,890,705	6,361,705	1,202.59	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6,379,000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6,373,855元。3.決算數較預算數增加6,361,705元，主要係因：奉准先行辦理執行數中，教育局補助電源改善工程開關盤等設備6,323,855元及準備金支應發電機自動切換開關50,000元，新購平板電腦賸餘款12,150元，致支出增加。
515 購置交通及運輸設備	28,000	28,000			
516 購置雜項設備	181,000	179,300	-1,700	-0.94	
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	1,601,000	4,971,874	3,370,874	210.55	
541 遞延修繕房屋建築支出	1,601,000	4,971,874	3,370,874	210.55	決算數較預算數增加3,370,874元，主要係因：辦理新設學前身心障礙特殊教育班整修工程868,843元、電源改善整修工程2,139,133元、校園能源翻新計畫整修工程379,706元，和平樓屋頂防水整修工程賸餘款16,808元，致支出增加。



地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學

基金用途明細表

中華民國 108 年 度

單位：新臺幣元

備註：

1. 以服務費用自行進用臨時人員：
  - (1) 計時與計件人員酬金：

閩客語教學支援人員鐘點等相關費用按節計算，預算編列173,568元，決算數131,520元。

教育部補助社區學習中心支援人員鐘點等相關費用按時計算，預算編列0元，決算數104,620元。
  - (2) 外包費：

校警勞務外包費2人，預算編列1,069,416元，決算數888,293元。

工友勞務外包費1人，預算編列432,000元，決算數431,400元。

消化超額職工業務外包費按件計算，預算編列200,000元，執行結果決算224,800元。
2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數29,160元，決算數33,711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
<b>資產</b>	41,385,591	-21,853,117	8,032,656	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	6,339,756	-2,039,783		
房屋及建築	8,369,246	-1,942,270		
機械及設備	17,229,146	-11,429,721	7,606,804	(1)
交通及運輸設備	1,511,780	-1,054,086	56,000	(1)
雜項設備	7,899,589	-5,387,257	333,852	(1)
購建中固定資產				
電腦軟體	36,074		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7,606,804元，變動原因為：(1)增置：購置配電盤等計6,890,705元。(2)撥入：蓬萊國小撥入投影機計26,850元。(3)受贈：應付代收欸購置平板電腦等計689,249元。

2.交通及運輸設備：

增加數計56,000元，變動原因為：(1)增置：購置置監視主機計28,000元。(2)受贈：應付代收欸購置肩掛式無線喊話器計28,000元。

3.雜項設備：

增加數計333,852元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機等計179,300元。(2)受贈：應付代收欸購置飲水機等計154,552元。

4.電腦軟體：

增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置威力導演等計36,000元。減少數計16,914元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至108年12月底止累計攤銷16,914元。

二、各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。

北市士林區芝山國民小學

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			
16,914			-3,347,928	24,200,288
			-627,636	3,672,337
			-184,800	6,242,176
		說明詳下表備註。	-1,873,527	11,532,702
		說明詳下表備註。	-130,461	383,233
		說明詳下表備註。	-531,504	2,314,680
16,914	(11)	說明詳下表備註。		55,160

地方教育發展基金－臺北市士林區芝山國民小學  
**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		529,000	6,379,000		6,908,000	6,890,705	-17,295	
機械及設備		529,000	6,379,000		6,908,000	6,890,705	-17,295	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		28,000			28,000	28,000		
交通及運輸設備		28,000			28,000	28,000		
購建中固定資產								
雜項設備		181,000			181,000	179,300	-1,700	
雜項設備		181,000			181,000	179,300	-1,700	
購建中固定資產								
合 計		738,000	6,379,000		7,117,000	7,098,005	-18,995	

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—臺北市士林區芝山國民小學  
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		6,379,000
購置機械及設備	108.10.25府授教會字第1083104808號	6,329,000
購置機械及設備	108.12.9府授主事預字第1083014093號	50,000

本 頁 空 白

# 戊、決算參考表

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學

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	42	44	2	
正式職員	40	42	2	臺北市府教育局108年7月11日北市教人字第1083064525號函及108年7月17日北市教綜字第1083066901號函核定教師2人參與教育局行政訓練協助業務及支援國民教育導團業務，另聘用代理教師代理其所遺之課務。
臨時職員	2	2	0	
學前教育計畫	21	23	2	
正式職員	18	20	2	臺北市府教育局108年6月13日北市教特字第10830525432號函核定新設學前身心障礙特殊教育班增加員額2人，並經臺北市政府108年10月28日府授教人字第1083104195號函核定員額在案。
正式工員	3	3	0	
一般行政管理計畫	9	9	0	
正式職員	8	8	0	
正式工員	1	1	0	
小計	72	76	4	
正式職員	66	70	4	
正式工員	4	4	0	
臨時職員	2	2	0	
合計	72	76	4	

填表說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

閩客語教學支援人員鐘點等相關費用按節計算。

教育部補助社區學習中心支援人員鐘點等相關費用按時計算。

2.外包費：

校警勞務外包費2人。

工友勞務外包費1人。

消化超額職工業務外包費按件計算。



地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學  
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	33,588,000	837,984	482,882		9,901,246	14,883,947		4,690,701		64,384,760	526,240	64,911,000
職員	33,588,000	837,984	482,882		9,901,246	14,883,947		4,684,701		64,378,760	526,240	64,905,000
工具								6,000		6,000		6,000
學前教育計畫	14,124,900		339,188		3,037,332	1,342,080		1,488,500		20,332,000		20,332,000
職員	13,044,900		247,188		2,902,332	1,255,680		1,344,440		18,794,540		18,794,540
工具	1,080,000		92,000		135,000	86,400		144,060		1,537,460		1,537,460
一般行政管理計畫	6,516,000		281,400		1,653,100	554,880		796,620		9,802,000		9,802,000
職員	6,132,000		263,333		1,541,100	524,160		720,572		9,181,165		9,181,165
工具	384,000		18,067		112,000	30,720		76,048		620,835		620,835
合 計	54,228,900	837,984	1,103,470		14,591,678	16,780,907		6,975,821		94,518,760	526,240	95,045,000

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18、19、20條規定核發，108年度預算編列62人，計7,716,000元，執行結果決算59人，計5,788,591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72人，計6,875,678元，執行結果決算85人，計7,101,027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：

- 閩客語教學支援人員鐘點等相關費用按節計算，預算編列173,568元，決算數131,520元。  
 教育部補助社區學習中心支援人員鐘點等相關費用按時計算，預算編列0元，決算數104,620元。

2.外包費：

- 校警勞務外包費2人，預算編列1,069,416元，決算數888,293元。  
 工友勞務外包費1人，預算編列432,000元，決算數431,400元。  
 消化超額職工業務外包費按件計算，預算編列200,000元，執行結果決算224,800元。

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學  
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
35,499,094	837,984	379,232		9,003,302	17,200,360		5,083,415		68,003,387	450,933	68,454,320
35,499,094	837,984	379,232		9,003,302	17,200,360		5,077,415		67,997,387	450,933	68,448,320
							6,000		6,000		6,000
13,751,714		51,586		2,416,531	1,060,126		1,477,237		18,757,194		18,757,194
12,704,559		45,056		2,311,986	995,709		1,327,359		17,384,669		17,384,669
1,047,155		6,530		104,545	64,417		149,878		1,372,525		1,372,525
6,398,172		198,336		1,469,785	581,364		754,642		9,402,299		9,402,299
5,985,672		180,032		1,366,659	519,480		670,516		8,722,359		8,722,359
412,500		18,304		103,126	61,884		84,126		679,940		679,940
55,648,980	837,984	629,154		12,889,618	18,841,850		7,315,294		96,162,880	450,933	96,613,813

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學

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			90,604,000		92,078,400		1,474,400	1.63	
國民教育計畫			69,689,000		72,809,776		3,120,776	4.48	
學前教育計畫			20,915,000		19,268,624		-1,646,376	-7.87	

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學  
**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	95,045,000	96,613,813	1,568,813	1.65
11 正式員額薪資	54,228,900	55,648,980	1,420,080	2.62
113 職員薪金	52,764,900	54,189,325	1,424,425	2.70
114 工員工資	1,464,000	1,459,655	-4,345	-0.30
12 聘僱及兼職人員薪資	1,364,224	1,288,917	-75,307	-5.52
122 約僱職員薪金	837,984	837,984	0	0.00
124 兼職人員酬金	526,240	450,933	-75,307	-14.31
13 超時工作報酬	1,103,470	629,154	-474,316	-42.98
131 加班費	1,103,470	629,154	-474,316	-42.98
15 獎金	14,591,678	12,889,618	-1,702,060	-11.66
151 考績獎金	7,716,000	5,788,591	-1,927,409	-24.98
152 年終獎金	6,875,678	7,101,027	225,349	3.28
16 退休及卹償金	16,780,907	18,841,850	2,060,943	12.28
161 職員退休及離職金	16,663,787	18,715,549	2,051,762	12.31
162 工員退休及離職金	117,120	126,301	9,181	7.84
18 福利費	6,975,821	7,315,294	339,473	4.87
181 分擔員工保險費	4,749,264	5,370,668	621,404	13.08
183 傷病醫藥費	221,100	135,580	-85,520	-38.68
185 員工通勤交通費	611,100	594,258	-16,842	-2.76
18Y 其他福利費	1,394,357	1,214,788	-179,569	-12.88
2 服務費用	5,227,000	5,066,885	-160,115	-3.06
21 水電費	992,500	815,973	-176,527	-17.79
212 工作場所電費	889,440	701,964	-187,476	-21.08
214 工作場所水費	103,060	114,009	10,949	10.62
22 郵電費	92,000	90,797	-1,203	-1.31
221 郵費	6,000	5,650	-350	-5.83
222 電話費	86,000	85,147	-853	-0.99
23 旅運費	43,090	22,894	-20,196	-46.87
231 國內旅費	43,090	21,594	-21,496	-49.89
235 貨物運費	0	1,300	1,300	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	121,060	145,680	24,620	20.34
241 印刷及裝訂費	121,060	145,680	24,620	20.34
25 修理保養及保固費	855,850	940,965	85,115	9.95
252 一般房屋修護費	595,000	677,707	82,707	13.90
255 機械及設備修護費	260,850	263,258	2,408	0.92
27 一般服務費	2,034,876	1,918,063	-116,813	-5.74
276 佣金、匯費、經理費及手續費	17,892	6,686	-11,206	-62.63
279 外包費	1,701,416	1,544,493	-156,923	-9.22
27D 計時與計件人員酬金	173,568	236,140	62,572	36.05
27F 體育活動費	142,000	130,744	-11,256	-7.93
28 專業服務費	1,015,624	1,060,513	44,889	4.42
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	154,000	207,649	53,649	34.84
287 委託檢驗(定)試驗認證費	118,000	119,100	1,100	0.93
289 試務甄選費	800	900	100	12.50

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學  
**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	742,824	732,864	-9,960	-1.34
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	1,745,000	1,457,376	-287,624	-16.48
31 使用材料費	436,880	423,360	-13,520	-3.09
315 設備零件	436,880	423,360	-13,520	-3.09
32 用品消耗	1,308,120	1,034,016	-274,104	-20.95
321 辦公(事務)用品	237,600	159,225	-78,375	-32.99
322 報章雜誌	60,000	103,621	43,621	72.70
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	17,195	2,195	14.63
32Y 其他用品消耗	995,520	753,975	-241,545	-24.26
4 租金、償債、利息及相關手續費	20,000	132,700	112,700	563.50
44 交通及運輸設備租金	20,000	44,700	24,700	123.50
442 車租	20,000	44,700	24,700	123.50
45 雜項設備租金	0	88,000	88,000	0.00
451 雜項設備租金	0	88,000	88,000	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,375,000	12,105,879	9,730,879	409.72
51 購建固定資產	738,000	7,098,005	6,360,005	861.79
514 購置機械及設備	529,000	6,890,705	6,361,705	1,202.59
515 購置交通及運輸設備	28,000	28,000	0	0.00
516 購置雜項設備	181,000	179,300	-1,700	-0.94
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	1,601,000	4,971,874	3,370,874	210.55
541 遞延修繕房屋建築支出	1,601,000	4,971,874	3,370,874	210.55
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	722,000	502,445	-219,555	-30.41
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	711,000	501,445	-209,555	-29.47
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	711,000	501,445	-209,555	-29.47
9 其他	346,000	189,284	-156,716	-45.29
91 其他支出	346,000	189,284	-156,716	-45.29
91Y 其他	346,000	189,284	-156,716	-45.29
合 計	105,480,000	116,068,382	10,588,382	10.04

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學  
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	974,668	1,074,047	99,379	10.20	
185 員工通勤交通費	611,100	594,258	-16,842	-2.76	
27D 計時與計件人員酬金	173,568	236,140	62,572	36.05	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	154,000	207,649	53,649	34.84	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

地方教育發展基金—臺北市士林區芝山國民小學  
**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	5,787,087,993	5,787,032,833	-55,160	
代管資產-土地改良物	21,088	21,088		
代管資產-土地	5,712,764,909	5,712,764,909		
代管資產-房屋及建築 設備	50,101,708	50,101,708		
土地改良物	3,672,337	3,672,337		
房屋及建築	6,242,176	6,242,176		
機械及設備	11,532,702	11,532,702		
交通及運輸設備	383,233	383,233		
雜項設備	2,314,680	2,314,680		
電腦軟體	55,160		-55,160	係因電腦軟體不入 財產管理系統。