4-0501611

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

臺北市士林區三玉國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市士林區三玉國民小學編

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 14 頁

二、基金用途明細表……第 15 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	143,964,606	137,274,931	6,689,675	4.87
基金用途	142,989,916	135,518,009	7,471,907	5.51
賸餘(短絀-)	974,690	1,756,922	-782,232	-44.52
餘絀情形：				
基金餘額	10,585,860	9,611,170	974,690	10.14
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	2,036,590	1,134,793	901,797	79.47

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

乙、總　說　明

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區三玉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114,086,000元，決算數112,065,190元。

107學年下學期預定招收34班，實計招收34班，預計學生人數860人，實際學生人數827人。

108學年上學期預定招收34班，實計招收33班，預計學生人數860人，實際學生人數806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)一般行政管理計畫：

本年度預算編列15,356,000元，決算數14,519,787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12,520,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數84,000元），決算數16,404,939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
建構安全友善校園	校園場地開放使用人次	2,500人次	5,000人次

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區三玉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143,964,606元，較預算數138,820,000元，增加5,144,606元，計增3.71%。

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5,400元，較預算數10,000元，減少4,600元，計減46.00%。

主要係因：

教師甄選報名費較預期短收。

2.財產處分收入：決算數114,550元，較預算數59,000元，增加55,550元，計增94.15%。

主要係因：

財產報廢收入較預期超收併決算。

3.其他財產收入：決算數77,220元，較預算數40,000元，增加37,220元，計增93.05%。

主要係因：

教職員工停車費及校園場地租借收入較預期超收併決算。

4.公庫撥款收入：決算數142,764,474元，較預算數138,411,000元，增加4,353,474元，計增3.15%。

主要係因：

(1)教育局補助108年度校園電源改善工程及能源管理(50%) 4,197,474元。

(2)教育局補助校舍外牆磁磚剝落緊急修繕工程156,000元。

5.政府其他撥入收入：決算數367,650元，較預算數0元，增加367,650元。

主要係因：

(1)教育部補助107(2)無力繳交代收代辦費 6,710元。

(2)教育部補助108年學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓經費 25,920元。

(3)經濟部補助能源管理220,515元。

(4)教育部補助108年推展家庭教育實施計畫20,000元。

(5)教育部補助108學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作實施計畫4,925元。

(6)教育部補助108年度執行強化校園安全防護機制工作經費84,575元。

(7)教育部補助108(1)無力繳交代收代辦費 5,005元。

6.雜項收入：決算數635,312元，較預算數300,000元，增加335,312元，計增111.77%。

主要係因：

數位學生證及簡訊費等收入較預期超收併決算。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數142,989,916元，較預算數141,962,000元，增加1,027,916元，計增0.72%。

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112,065,190元，較預算數114,086,000元，減少2,020,810元，計減1.77%。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘。

2.一般行政管理計畫：決算數14,519,787元，較預算數15,356,000元，減少836,213元，計減5.45%。
主要係因：
用人費用覈實支用賸餘。
3.建築及設備計畫：決算數16,404,939元，較預算數12,520,000元，增加3,884,939元，計增31.03%。
主要係因：
(1) 教育部及教育局補助電源改善工程及能源管理工程款等2件4,543,207元併決算辦理。
(2)補辦預算購置緊急求救鈴1組84,000元。
(3)主變電站及C棟三至四樓電源改善工程等2件節餘款655,993元。
(4)購置班級設備等節餘款86,275元。

(三)本期賸餘(短絀)：
本年度決算賸餘數974,690元，較預算短絀數3,142,000元，反絀為餘，計相差4,116,690元。
主要係因：
1.用人費用覈實支用賸餘2,982,431元。
2.補助學校午餐使用有機米及辦公事務用品等覈實支用賸餘計173,291元。
3.建築及設備計畫發包後覈實支用賸餘計742,268元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入2,320,183元。
其他活動之淨現金流出283,593元。
本年度現金及約當現金之淨增2,036,590元。
期初現金及約當現金12,607,593元。
期末現金及約當現金14,644,183元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,050,710,823元，包括：
流動資產14,824,183元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,301,558元。
其他資產3,032,585,082元。
決算日負債總額為3,040,124,963元，包括：
流動負債4,617,062元。
其他負債3,035,507,901元。
決算日基金餘額為累積餘額10,585,860元。

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區三玉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4,711,890元，包括：

機械及設備1,128,100元。

交通及運輸設備105,000元。

雜項設備3,449,790元。

電腦軟體29,000元。

六、其他：

（一）本年度併決算數9,692,413元及補辦預算數84,000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—臺北市士林區三玉國民小學

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	138,820,000	100.00	143,964,606	100.00	5,144,606	3.71	137,274,931	100.00
43 勞務收入	10,000	0.01	5,400	0.00	-4,600	-46.00	9,100	0.01
431服務收入	10,000	0.01	5,400	0.00	-4,600	-46.00	9,100	0.01
45 財產收入	99,000	0.07	191,770	0.13	92,770	93.71	253,610	0.18
451財產處分收入	59,000	0.04	114,550	0.08	55,550	94.15	184,090	0.13
45Y其他財產收入	40,000	0.03	77,220	0.05	37,220	93.05	69,520	0.05
46 政府撥入收入	138,411,000	99.71	143,132,124	99.42	4,721,124	3.41	136,443,580	99.39
462公庫撥款收入	138,411,000	99.71	142,764,474	99.17	4,353,474	3.15	136,383,886	99.35
46Y政府其他撥入收入			367,650	0.26	367,650	0.00	59,694	0.04
4Y 其他收入	300,000	0.22	635,312	0.44	335,312	111.77	568,641	0.41
4YY雜項收入	300,000	0.22	635,312	0.44	335,312	111.77	568,641	0.41
5 基金用途	141,962,000	100.00	142,989,916	100.00	1,027,916	0.72	135,518,009	100.00
53 國民教育計畫	114,086,000	80.36	112,065,190	78.37	-2,020,810	-1.77	113,744,901	83.93
5L 一般行政管理計畫	15,356,000	10.82	14,519,787	10.15	-836,213	-5.45	13,695,419	10.11
5M 建築及設備計畫	12,520,000	8.82	16,404,939	11.47	3,884,939	31.03	8,077,689	5.96
購建固定資產	12,484,000	8.79	16,375,939	11.45	3,891,939	31.18	8,041,689	5.93
其他	36,000	0.03	29,000	0.02	-7,000	-19.44	36,000	0.03
本期賸餘 (短絀-)	-3,142,000		974,690		4,116,690	-131.02	1,756,922	
期初基金餘額	6,058,000		9,611,170		3,553,170	58.65	7,854,248	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,916,000		10,585,860		7,669,860	263.03	9,611,170	

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市士林區三玉國民小學
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		9,692,413
451財產處分收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	55,550
45Y其他財產收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	37,220
462公庫撥款收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	4,353,474
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	367,650
4YY雜項收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	335,312
5M 建築及設備計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	4,543,207

備註：

地方教育發展基金—臺北市士林區三玉國民小學

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)	-3,142,000	974,690	4,116,690	-131.02
812 調整非現金項目		1,345,493	1,345,493	
8123 流動資產淨減(淨增)				
8124 流動負債淨增(淨減)		1,345,493	1,345,493	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-3,142,000	2,320,183	5,462,183	-173.84
82 其他活動之現金流量				
822 減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		6,177	6,177	
824 減少其他資產		213,154	213,154	
825 增加短期債務及其他負債		20,075	20,075	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金				
82C 增加其他資產				
82D 減少短期債務及其他負債		-522,999	-522,999	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		-283,593	-283,593	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,142,000	2,036,590	5,178,590	-164.82
84 期初現金及約當現金	9,676,088	12,607,593	2,931,505	30.30
85 期末現金及約當現金	6,534,088	14,644,183	8,110,095	124.12

註：不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金減少數131,793元及代管資產減少數18,986,943元。

地方教育發展基金一臺

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	3,050,710,823	100.00	3,068,012,300	100.00	-17,301,477	-0.56
1	資產	3,050,710,823	100.00	3,068,012,300	100.00	-17,301,477	-0.56
11	流動資產	14,824,183	0.49	12,787,593	0.42	2,036,590	15.93
111	現金	14,644,183	0.48	12,607,593	0.41	2,036,590	16.15
1112	銀行存款	14,644,183	0.48	12,607,593	0.41	2,036,590	16.15
1112-1	銀行存款-公庫存款	9,195,834	0.30	8,072,100	0.26	1,123,734	13.92
1112-2	銀行存款-保管款	5,224,363	0.17	4,308,890	0.14	915,473	21.25
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	180,000	0.01	180,000	0.01	0	0.00
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	43,986	0.00	46,603	0.00	-2,617	-5.62
115	預付款項	180,000	0.01	180,000	0.01	0	0.00
1154	預付費用	180,000	0.01	180,000	0.01	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,301,558	0.11	3,439,528	0.11	-137,970	-4.01
124	準備金	3,301,558	0.11	3,439,528	0.11	-137,970	-4.01
1241	退休及離職準備金	1,948,665	0.06	2,080,458	0.07	-131,793	-6.33
124Y	其他準備金	1,352,893	0.04	1,359,070	0.04	-6,177	-0.45
124Y-2	其他準備金-其他	1,352,893	0.04	1,359,070	0.04	-6,177	-0.45
13	其他資產	3,032,585,082	99.41	3,051,785,179	99.47	-19,200,097	-0.63
131	什項資產	3,032,585,082	99.41	3,051,785,179	99.47	-19,200,097	-0.63
1315	暫付及待結轉帳項	11,005	0.00	224,159	0.01	-213,154	-95.09
1316	代管資產	3,032,574,077	99.41	3,051,561,020	99.46	-18,986,943	-0.62
1316-1	代管資產-土地	2,980,427,020	97.70	2,995,852,766	97.65	-15,425,746	-0.51
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	52,147,057	1.71	55,708,254	1.82	-3,561,197	-6.39

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。

北市士林區三玉國民小學

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	3,050,710,823	100.00	3,068,012,300	100.00	-17,301,477	-0.56
2	負債	3,040,124,963	99.65	3,058,401,130	99.69	-18,276,167	-0.60
21	流動負債	4,617,062	0.15	3,271,569	0.11	1,345,493	41.13
212	應付款項	4,617,062	0.15	3,271,569	0.11	1,345,493	41.13
2123	應付代收款	4,494,270	0.15	3,271,569	0.11	1,222,701	37.37
2125	應付費用	122,792	0.00	0	0.00	122,792	0.00
22	其他負債	3,035,507,901	99.50	3,055,129,561	99.58	-19,621,660	-0.64
221	什項負債	3,035,507,901	99.50	3,055,129,561	99.58	-19,621,660	-0.64
2211	存入保證金	965,084	0.03	1,488,083	0.05	-522,999	-35.15
2213	應付退休及離職金	1,948,665	0.06	2,080,458	0.07	-131,793	-6.33
2214	應付代管資產	3,032,574,077	99.41	3,051,561,020	99.46	-18,986,943	-0.62
2215	暫收及待結轉帳項	20,075	0.00	0	0.00	20,075	0.00
3	基金餘額	10,585,860	0.35	9,611,170	0.31	974,690	10.14
31	基金餘額	10,585,860	0.35	9,611,170	0.31	974,690	10.14
311	基金餘額	10,585,860	0.35	9,611,170	0.31	974,690	10.14
3111	累積餘額	10,585,860	0.35	9,611,170	0.31	974,690	10.14

本　頁　空　白

丁、附　屬　表

地方教育發展基金—臺北市士林區三玉國民小學

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	138,820,000	143,964,606	5,144,606	3.71	
43 勞務收入	10,000	5,400	-4,600	-46.00	
431服務收入	10,000	5,400	-4,600	-46.00	決算數較預算數減少4,600元，主要係因：代理教師甄選報名費收入較預期短收。
45 財產收入	99,000	191,770	92,770	93.71	
451財產處分收入	59,000	114,550	55,550	94.15	決算數較預算數增加55,550元，主要係因：財產變賣收入較預期超收。
45Y其他財產收入	40,000	77,220	37,220	93.05	決算數較預算數增加37,220元，主要係因：場地開放租借收入及教職員停車費較預期超收。
46 政府撥入收入	138,411,000	143,132,124	4,721,124	3.41	
462公庫撥款收入	138,411,000	142,764,474	4,353,474	3.15	決算數較預算數增加4,353,474元，主要係因：教育局統籌款補助108年度校園電源改善工程及能源管理(50%)4,197,474元、2、　統籌款-校舍外牆磁磚剝落緊急修繕工程156,000元。
46Y政府其他撥入收入		367,650	367,650	0.00	決算數較預算數增加367,650元，主要係因：教育部補助107(2)無力繳交代收代辦費6,710元、108 年學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓經費 25,920元、能源管理工程220,515元、108年推展家庭教育實施計畫20,000元、108學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作實施計畫4,925元、執行強化校園安全防護機制工作經費84,575元、108(1)無力繳交代收代辦費5,005元。
4Y 其他收入	300,000	635,312	335,312	111.77	

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市士林區三玉國民小學

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	%	
4YY雜項收入	300,000	635,312	335,312	111.77	決算數較預算數增加335,312元，主要係因：數位學生證及簡訊費等收入較預期超收。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市士林區三玉國民小學

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	141,962,000	142,989,916	1,027,916	0.72	
53 國民教育計畫	114,086,000	112,065,190	-2,020,810	-1.77	
1 用人費用	107,996,000	105,844,107	-2,151,893	-1.99	
11 正式員額薪資	57,384,000	56,840,389	-543,611	-0.95	
113 職員薪金	57,384,000	56,840,389	-543,611	-0.95	
12 聘僱及兼職人員薪資	549,120	804,236	255,116	46.46	
124 兼職人員酬金	549,120	804,236	255,116	46.46	
13 超時工作報酬	919,050	809,998	-109,052	-11.87	
131 加班費	919,050	809,998	-109,052	-11.87	
15 獎金	13,948,000	13,497,875	-450,125	-3.23	
151 考績獎金	6,919,000	6,245,220	-673,780	-9.74	
152 年終獎金	7,029,000	7,252,655	223,655	3.18	
16 退休及卹償金	27,181,783	26,475,218	-706,565	-2.60	
161 職員退休及離職金	26,578,644	25,514,632	-1,064,012	-4.00	
162 工員退休及離職金	603,139	960,586	357,447	59.26	
18 福利費	8,014,047	7,416,391	-597,656	-7.46	
181 分擔員工保險費	4,851,708	5,365,360	513,652	10.59	
183 傷病醫藥費	375,500	188,456	-187,044	-49.81	
185 員工通勤交通費	781,200	481,010	-300,190	-38.43	
18Y 其他福利費	2,005,639	1,381,565	-624,074	-31.12	
2 服務費用	3,411,000	4,018,337	607,337	17.81	
21 水電費	1,152,734	1,152,734			
212 工作場所電費	1,052,111	1,041,944	-10,167	-0.97	決算數較預算數增加607,337元，主要係因：動支其他準備金執行一般房屋修繕費等。
214 工作場所水費	100,623	110,790	10,167	10.10	
23 旅運費	57,660	39,008	-18,652	-32.35	
231 國內旅費	57,660	39,008	-18,652	-32.35	
24 印刷裝訂與廣告費	14,000	14,000			
241 印刷及裝訂費	14,000	14,000			
25 修理保養及保固費	831,550	1,361,495	529,945	63.73	
252 一般房屋修護費	666,750	1,113,147	446,397	66.95	
255 機械及設備修護費	164,800	248,348	83,548	50.70	
27 一般服務費	400,656	525,170	124,514	31.08	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	24,768	22,924	-1,844	-7.45	
27D 計時與計件人員酬金	245,888	374,246	128,358	52.20	
27F 體育活動費	130,000	128,000	-2,000	-1.54	

地方教育發展基金—臺北市士林區三玉國民小學

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	%	
28 專業服務費	954,400	925,930	-28,470	-2.98	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	647,000	634,600	-12,400	-1.92	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	24,600	10,430	-14,170	-57.60	
289 試務甄選費	10,000	2,200	-7,800	-78.00	
28A 電腦軟體服務費		7,000	7,000		
28Y 其他專業服務費	272,800	271,700	-1,100	-0.40	
3 材料及用品費	1,912,000	1,639,061	-272,939	-14.28	
31 使用材料費	250,080	217,818	-32,262	-12.90	
315 設備零件	250,080	217,818	-32,262	-12.90	決算數較預算數減少272,939元，主要係因：教學用教科書及衛生器材及垃圾袋等費用覈實支用賸餘。
32 用品消耗	1,661,920	1,421,243	-240,677	-14.48	
321 辦公（事務）用品	44,800	42,932	-1,868	-4.17	
322 報章雜誌	73,200	73,060	-140	-0.19	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	17,000	11,923	-5,077	-29.86	
32Y 其他用品消耗	1,526,920	1,293,328	-233,592	-15.30	
4 租金、償債、利息及相關手續費	11,000	10,800	-200	-1.82	
44 交通及運輸設備租金	6,000	6,000			
442 車租	6,000	6,000			
45 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00	
451 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	516,000	386,018	-129,982	-25.19	
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129,982元，主要係因：補助學校午餐使用有機米等費用覈實支用賸餘。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	506,000	376,018	-129,982	-25.69	
743 獎勵費用		21,600	21,600		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	506,000	354,418	-151,582	-29.96	
9 其他	240,000	166,867	-73,133	-30.47	
91 其他支出	240,000	166,867	-73,133	-30.47	
91Y 其他	240,000	166,867	-73,133	-30.47	決算數較預算數減少73,133元，主要係因：游泳檢測未過暑期訓練報名費等費用覈實支用賸餘。

地方教育發展基金—臺北市士林區三玉國民小學

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	%	
5L 一般行政管理計畫	15,356,000	14,519,787	-836,213	-5.45	
1 用人費用	14,107,000	13,276,462	-830,538	-5.89	
11 正式員額薪資	9,240,000	8,748,460	-491,540	-5.32	
113 職員薪金	7,116,000	6,692,943	-423,057	-5.95	
114 工員工資	1,092,000	862,117	-229,883	-21.05	
115 警餉	1,032,000	1,193,400	161,400	15.64	
13 超時工作報酬	595,220	453,684	-141,536	-23.78	
131 加班費	595,220	453,684	-141,536	-23.78	
15 獎金	2,217,000	2,176,499	-40,501	-1.83	
151 考績獎金	1,098,000	1,120,474	22,474	2.05	
152 年終獎金	1,119,000	1,056,025	-62,975	-5.63	
16 退休及卹償金	772,704	727,404	-45,300	-5.86	
161 職員退休及離職金	685,344	675,852	-9,492	-1.38	
162 工員退休及離職金	87,360	51,552	-35,808	-40.99	
18 福利費	1,282,076	1,170,415	-111,661	-8.71	
181 分擔員工保險費	846,396	828,994	-17,402	-2.06	
185 員工通勤交通費	211,680	110,676	-101,004	-47.72	
18Y 其他福利費	224,000	230,745	6,745	3.01	
2 服務費用	840,000	887,067	47,067	5.60	
25 修理保養及保固費	100,000	98,489	-1,511	-1.51	
252 一般房屋修護費	100,000	98,489	-1,511	-1.51	
27 一般服務費	148,000	139,450	-8,550	-5.78	
279 外包費	120,000	114,450	-5,550	-4.63	
27F 體育活動費	28,000	25,000	-3,000	-10.71	
28 專業服務費	520,000	577,128	57,128	10.99	
28Y 其他專業服務費	520,000	577,128	57,128	10.99	
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	408,000	355,258	-52,742	-12.93	
32 用品消耗	408,000	355,258	-52,742	-12.93	
321 辦公（事務）用品	393,000	340,258	-52,742	-13.42	決算數較預算數減少52,742元，主要係因：辦公用品(統籌業務費)費用覈實支用賸餘。
325 服裝	15,000	15,000			
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			

地方教育發展基金—臺北市士林區三玉國民小學

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	%	
5M 建築及設備計畫	12,520,000	16,404,939	3,884,939	31.03	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	12,520,000	16,404,939	3,884,939	31.03	
51 購建固定資產	1,793,000	1,797,725	4,725	0.26	
514 購置機械及設備	699,000	781,575	82,575	11.81	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84,000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84,575元。3.決算數較預算數增加82,575元，主要係因：購置數位單眼相機1臺節餘款2,000元，補辦預算購置緊急求救鈴1組84,575元。
516 購置雜項設備	1,094,000	1,016,150	-77,850	-7.12	決算數較預算數減少77,850元，主要係因：購置(能源翻新)冷氣結餘款70,500元、電動訂書機結餘款500元、護貝機結餘款500元、冰箱2臺結餘款6,350元。
52 購置無形資產	36,000	29,000	-7,000	-19.44	
521 購置電腦軟體	36,000	29,000	-7,000	-19.44	決算數較預算數減少7,000元，主要係因：電腦軟體單價未達10,000元移列經常門。
54 遞延支出	10,691,000	14,578,214	3,887,214	36.36	
541 遞延修繕房屋建築支出	10,691,000	14,578,214	3,887,214	36.36	決算數較預算數增加3,887,214元，主要係因：1.主要係教育部及教育局補助108年度校園電源改善工程及能源管理工程計4,387,207元及校舍外牆磁磚剝落緊急修繕工程計156,000元 ，致較預算超支併決算辦理。2.年度預算結餘655,993元。工程管理費是以按施工費2%提列預算數197,089元；決算數210,945元。

地方教育發展基金-臺北市士林區三玉國民小學

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:係本土語教學支援人員鐘點費等計680節，預算數245,888元；執行結果決算數348,326元。
   (2)計時與計件人員酬金:係游泳助理教練鐘點費，預算數0元；執行結果決算數25,920元。
   (3)外包費:係消化超額職工3人(技工、工友)業務外包，預算數120,000元；執行結果決算數114,450元。
2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數197,089元，決算數210,945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	70,413,080	-26,432,232	4,711,890	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	1,888,475	-1,869,590		
房屋及建築	39,559,768	-4,005,834		
機械及設備	17,019,038	-11,492,059	1,128,100	(1)
交通及運輸設備	2,070,109	-1,657,268	105,000	(4)
雜項設備	9,795,752	-7,407,481	3,449,790	(4)
購建中固定資產				
電腦軟體	79,938		29,000	(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1,128,100元，變動原因為: (1)增置：購置熱像儀1臺等6項設備計781,575元。(3)補列(撥入)單槍投影機3部80,700元。(4)受贈：(教育局一般性補助款)個人電腦5臺等6項設備計265,825元。減少數計1,108,758元，變動原因為：(5)報廢:財政局核准報廢個人電腦等38項計1,108,758元。

2.交通及運輸設備：增加數計105,000元，變動原因為: (4)受贈：(協助推動非營利幼兒園補助款)監視系統1部89,000元及廣播系統1部16,000元。

減少數計91,000元，變動原因為：(5)報廢: 財政局核准報廢視頻監視器1臺91,000元。

3. 雜項設備：增加數計3,449,790元，變動原因為：(1)增置：購置分離式冷氣機20臺等2項計1,016,150元。(4)受贈：(學生家長會捐贈班級)冷氣76台等2項計2,433,640元。減少數計37,990元，變動原因為：(5)報廢: 財政局核准報廢冰箱2臺等計37,990元。

4. 電腦軟體：增加數計29,000元，變動原因為：(1)增置：購置(教育廣播系統)套裝軟體1套計29,000元。減少數計28,326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28,326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。

北市士林區三玉國民小學

負債增減情形表

108 年度

單位:新臺幣元

年度變動			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		主要增減原因說明		
金額	類型			
1,266,074			-2,501,893	44,924,771
				18,885
			-789,029	34,764,905
1,108,758	(5)	說明詳下表備註	-933,116	4,613,205
91,000	(5)	說明詳下表備註	-75,866	350,975
37,990	(5)	說明詳下表備註	-703,882	5,096,189
28,326	(11)	說明詳下表備註		80,612

地方教育發展基金—臺北市士林區三玉國民小學

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		699,000	84,000		783,000	781,575	-1,425	
機械及設備		699,000	84,000		783,000	781,575	-1,425	
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		1,094,000			1,094,000	1,016,150	-77,850	
雜項設備		1,094,000			1,094,000	1,016,150	-77,850	
購建中固定資產								
合計		1,793,000	84,000		1,877,000	1,797,725	-79,275	

註：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—臺北市士林區三玉國民小學

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		84,000
購置機械及設備	108.8.28府教會字第1083083459號	84,000

本　頁　空　白

戊、 參 考 表

地方教育發展基金—臺北市士林區三玉國民小學

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	65	65	0	
正式職員	65	65	0	
一般行政管理計畫	14	13	-1	
正式職員	9	9	0	
正式工員	3	2	-1	108年3月4日退休工友1人。
正式駐衛警	2	2	0	
小計	79	78	-1	
正式職員	74	74	0	
正式工員	3	2	-1	
正式駐衛警	2	2	0	
合計	79	78	-1	

填表說明：非以用人費用自行進用臨時人員:

1.計時與計件人員酬金：

(1)本土語教學支援人員鐘點費等，按節計算。

(2)游泳助理教練鐘點費，按節計算。

2.外包費：

(1)消化超額職工業務外包，按件計算。

地方教育發展基金—臺北市士林區三玉國民小學

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	57,384,000		919,050		13,948,000	27,181,783		8,014,047		107,446,880	549,120	107,996,000
職員	57,384,000		919,050		13,948,000	27,149,160		8,014,047		107,414,257	549,120	107,963,377
工員						32,623				32,623		32,623
一般行政管理計畫	9,240,000		595,220		2,217,000	772,704		1,282,076		14,107,000		14,107,000
職員	8,048,964		485,997		1,908,615	707,178		1,173,355		12,324,109		12,324,109
工員	1,191,036		109,223		308,385	65,526		108,721		1,782,891		1,782,891
合　　計	66,624,000		1,514,270		16,165,000	27,954,487		9,296,123		121,553,880	549,120	122,103,000

註：

(1)各項獎金之編列項目、依據（核准文號及規定）、人數及預（決）算金額：

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79人，計8,017,000元，執行結果決算72人，計7,365,694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79人，計8,148,000元，執行結果決算92人，計8,308,680元。

(2)非以用人費用自行進用臨時人員:

1.按時與計件人員酬金:係本土語教學支援人員鐘點費等，按節計算，預算數245,888元；執行結果決算數348,326元。

2.按時與計件人員酬金:係游泳助理教練鐘點費，按節計算，預算數0元；執行結果決算數25,920元。

3.外包費:係消化超額職工業務外包，按件計算，預算數120,000元；執行結果決算數114,450元。

地方教育發展基金－臺北市士林區三玉國民小學

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
56,840,389		809,998		13,497,875	26,475,218		7,416,391		105,039,871	804,236	105,844,107
56,840,389		809,998		13,497,875	26,443,440		7,416,391		105,008,093	804,236	105,812,329
					31,778				31,778		31,778
8,748,460		453,684		2,176,499	727,404		1,170,415		13,276,462		13,276,462
7,620,783		370,433		1,873,748	665,720		960,325		11,491,009		11,491,009
1,127,677		83,251		302,751	61,684		210,090		1,785,453		1,785,453
65,588,849		1,263,682		15,674,374	27,202,622		8,586,806		118,316,333	804,236	119,120,569

地方教育發展基金—臺北市士林區三玉國民小學

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	%	金額	%	
總　計			114,086,000		112,065,190			-2,020,810	-1.77	
國民教育計畫			114,086,000		112,065,190			-2,020,810	-1.77	

地方教育發展基金－臺北市士林區三玉國民小學

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	122,103,000	119,120,569	-2,982,431	-2.44
11 正式員額薪資	66,624,000	65,588,849	-1,035,151	-1.55
113 職員薪金	64,500,000	63,533,332	-966,668	-1.50
114 工員工資	1,092,000	862,117	-229,883	-21.05
115 警餉	1,032,000	1,193,400	161,400	15.64
12 聘僱及兼職人員薪資	549,120	804,236	255,116	46.46
124 兼職人員酬金	549,120	804,236	255,116	46.46
13 超時工作報酬	1,514,270	1,263,682	-250,588	-16.55
131 加班費	1,514,270	1,263,682	-250,588	-16.55
15 獎金	16,165,000	15,674,374	-490,626	-3.04
151 考績獎金	8,017,000	7,365,694	-651,306	-8.12
152 年終獎金	8,148,000	8,308,680	160,680	1.97
16 退休及卹償金	27,954,487	27,202,622	-751,865	-2.69
161 職員退休及離職金	27,263,988	26,190,484	-1,073,504	-3.94
162 工員退休及離職金	690,499	1,012,138	321,639	46.58
18 福利費	9,296,123	8,586,806	-709,317	-7.63
181 分擔員工保險費	5,698,104	6,194,354	496,250	8.71
183 傷病醫藥費	375,500	188,456	-187,044	-49.81
185 員工通勤交通費	992,880	591,686	-401,194	-40.41
18Y 其他福利費	2,229,639	1,612,310	-617,329	-27.69
2 服務費用	4,251,000	4,905,404	654,404	15.39
21 水電費	1,152,734	1,152,734	0	0.00
212 工作場所電費	1,052,111	1,041,944	-10,167	-0.97
214 工作場所水費	100,623	110,790	10,167	10.10
23 旅運費	57,660	39,008	-18,652	-32.35
231 國內旅費	57,660	39,008	-18,652	-32.35
24 印刷裝訂與廣告費	14,000	14,000	0	0.00
241 印刷及裝訂費	14,000	14,000	0	0.00
25 修理保養及保固費	931,550	1,459,984	528,434	56.73
252 一般房屋修護費	766,750	1,211,636	444,886	58.02
255 機械及設備修護費	164,800	248,348	83,548	50.70
27 一般服務費	548,656	664,620	115,964	21.14
276 佣金、匯費、經理費及手續費	24,768	22,924	-1,844	-7.45
279 外包費	120,000	114,450	-5,550	-4.63
27D 計時與計件人員酬金	245,888	374,246	128,358	52.20
27F 體育活動費	158,000	153,000	-5,000	-3.16
28 專業服務費	1,474,400	1,503,058	28,658	1.94
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	647,000	634,600	-12,400	-1.92
287 委託檢驗(定)試驗認證費	24,600	10,430	-14,170	-57.60
289 試務甄選費	10,000	2,200	-7,800	-78.00
28A 電腦軟體服務費	0	7,000	7,000	0.00
28Y 其他專業服務費	792,800	848,828	56,028	7.07
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

地方教育發展基金－臺北市士林區三玉國民小學

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	%
3 材料及用品費	2,320,000	1,994,319	-325,681	-14.04
31 使用材料費	250,080	217,818	-32,262	-12.90
315 設備零件	250,080	217,818	-32,262	-12.90
32 用品消耗	2,069,920	1,776,501	-293,419	-14.18
321 辦公（事務）用品	437,800	383,190	-54,610	-12.47
322 報章雜誌	73,200	73,060	-140	-0.19
325 服裝	15,000	15,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	17,000	11,923	-5,077	-29.86
32Y 其他用品消耗	1,526,920	1,293,328	-233,592	-15.30
4 租金、償債、利息及相關手續費	11,000	10,800	-200	-1.82
44 交通及運輸設備租金	6,000	6,000	0	0.00
442 車租	6,000	6,000	0	0.00
45 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00
451 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	12,520,000	16,404,939	3,884,939	31.03
51 購建固定資產	1,793,000	1,797,725	4,725	0.26
514 購置機械及設備	699,000	781,575	82,575	11.81
516 購置雜項設備	1,094,000	1,016,150	-77,850	-7.12
52 購置無形資產	36,000	29,000	-7,000	-19.44
521 購置電腦軟體	36,000	29,000	-7,000	-19.44
54 遞延支出	10,691,000	14,578,214	3,887,214	36.36
541 遞延修繕房屋建築支出	10,691,000	14,578,214	3,887,214	36.36
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	517,000	387,018	-129,982	-25.14
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	506,000	376,018	-129,982	-25.69
743 獎勵費用	0	21,600	21,600	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	506,000	354,418	-151,582	-29.96
9 其他	240,000	166,867	-73,133	-30.47
91 其他支出	240,000	166,867	-73,133	-30.47
91Y 其他	240,000	166,867	-73,133	-30.47
合　　計	141,962,000	142,989,916	1,027,916	0.72

地方教育發展基金—臺北市士林區三玉國民小學

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	1,921,768	1,629,532	-292,236	-15.21	
185 員工通勤交通費	992,880	591,686	-401,194	-40.41	
27D 計時與計件人員酬金	245,888	374,246	128,358	52.20	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	647,000	634,600	-12,400	-1.92	
521 購置電腦軟體	36,000	29,000	-7,000	-19.44	

地方教育發展基金—臺北市士林區三玉國民小學

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	3,077,498,848	3,077,418,236	-80,612	
代管資產-土地	2,980,427,020	2,980,427,020		
代管資產-房屋及建築設備	52,147,057	52,147,057		
土地改良物	18,885	18,885		
房屋及建築	34,764,905	34,764,905		
機械及設備	4,613,205	4,613,205		
交通及運輸設備	350,975	350,975		
雜項設備	5,096,189	5,096,189		
電腦軟體	80,612		-80,612	係因電腦軟體不入財產管理系統。

裝

主辦會計人員：會計主任張銘丸

機 關 長 官：臺北市士林區三五國民小學校長陳幼君(甲)

訂