

4-0501624

中華民國 108 年度

(108年1月1日至108年12月31日)

裝

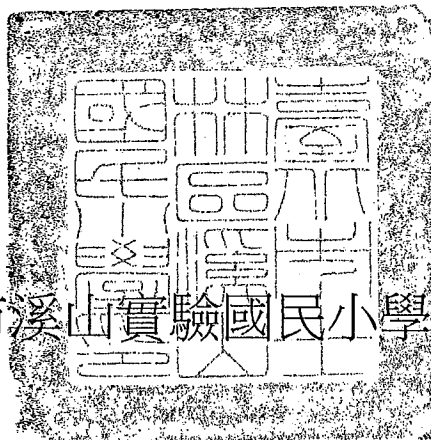
# 臺北市政府總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市溪山實驗國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)



臺北市溪山實驗國民小學編

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 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	44,778,544	41,812,969	2,965,575	7.09
基金用途	44,561,737	41,861,463	2,700,274	6.45
賸餘(短絀-)	216,807	48,494	265,301	--
餘絀情形：				
基金餘額	5,225,250	5,008,443	216,807	4.33
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	547,337	10,110	557,447	--

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。

## 乙、總 說 明

# 臺北市地方教育發展基金臺北市溪山實驗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29,070,000元，決算數28,820,599元。

107學年下學期預定招收7班，實計招收7班，預計學生人數120人，實際學生人數118人。

108學年上學期預定招收7班，實計招收7班，預計學生人數120人，實際學生人數118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；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4,508,000元，決算數3,398,264元。

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

108學年上學期預定招收1班，實際招收1班，預計學生人數30人，實際學生人數27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，提高教學效能並辦理幼兒園招生工作，指定活動等項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊幼童強健的身體，增進幼童各項生活智能。

##### (三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列8,142,000元，決算數8,292,242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3,046,000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4,050,632元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理舊校門周邊教學區及水生植物教學區環境改善工程，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
提升畢業生素質(國小)	國小基本學力檢測達到基礎以上學生比率	70.00%	國小基礎學力檢測各科達基礎、中級及高級總人數43人，占各科參加測驗人數45人，比率為95.56%，達原訂目標值70%。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市溪山實驗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44,778,544元，較預算數43,331,000元，增加1,447,544元，計增3.34%。

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1,200元，較預算數2,000元，減少800元，計減40%。

主要係因：代理教師甄選報名費收入數較預計數減少。

2.財產處分收入：決算數18,320元，較預算數15,000元，增加3,320元，計增22.13%。

主要係因：廢舊物資出售收入較預計數增加。

3.其他財產收入：決算數5,500元，較預算數5,000元，增加500元，計增10%。

主要係因：場地開放收入較預計數增加。

4.公庫撥款收入：決算數44,176,215元，較預算數42,664,000元，增加1,496,342元，計增3.51%。

主要係因：

(1)108年度校園樹木褐根病防治作業(統籌款)-第1梯98,900元。

(2)108年度校園樹木褐根病防治作業(統籌款)-第2梯224,500元。

(3)108年普通教室電源改善工程(統籌款)384,531元。

(4)108年度學校(含幼兒園)兒童遊戲場修繕汰換計畫(統籌款)788,411元。

以上合計1,496,342元。

5.政府其他撥入收入：決算數15,873元，較預算數0元，增加15,873元。

主要係因：

(1)107(2)國小學生無力繳交代收代辦費2,120元。

(2)108(1)國小學生無力繳交代收代辦費2,120元。

(3)108(1)幼兒園低收/中低收代辦費補助 11,633元。

以上合計15,873元。

6.學雜費收入：決算數576,405元，較預算數598,000元，減少21,595元，計減3.61%。

主要係因：幼兒園學雜費收入數減少。

7.雜項收入：決算數904元，較預算數47,000元，減少46,096元，計減98.08%。

主要係因：數位學生證補證費等雜項收入減少。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市溪山實驗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44,561,737元，較預算數44,766,000元，減少204,263元，計減0.46%。

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28,820,599元，較預算數29,070,000元，減少249,401元，計減0.86%。

主要係因：月退休金、子女教育補助等用人費用覈實支用賸餘。

2.學前教育計畫：決算數3,398,264元，較預算數4,508,000元，減少1,109,736元，計減24.62%。

主要係因：用人費用覈實支用賸餘。

3.一般行政管理計畫：決算數8,292,242元，較預算數8,142,000元，增加150,242元，計增1.85%。

主要係因：用人費用覈實支用超支，併決算辦理。

4.建築及設備計畫：決算數4,050,632元，較預算數3,046,000元，增加1,004,632元，計增32.98%。

主要係因：

(1)購置固定資產採購賸餘9,155元。

(2)電腦軟體採購單價未達1萬元移列經常門36,000元。

(3)普通教室電源改善工程(統籌款)及兒童遊戲場修繕汰換計畫(統籌款)1,171,720，併決算辦理。

(4)舊校門周邊教學區及水生植物教學區環境改善工程標餘款121,933元。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數216,807元，較預算短絀數1,435,000元，反絀為餘，計相差1,651,807元。

主要係因：覈實支用及擲節各項支出等結餘款所致。



# 臺北市地方教育發展基金臺北市溪山實驗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、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入542,955元。  
其他活動之淨現金流入4,382元。  
本年度現金及約當現金之淨增547,337元。  
期初現金及約當現金6,133,066元。  
期末現金及約當現金6,680,403元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為70,259,677元，包括：  
流動資產6,741,763元。  
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金2,132,299元。  
其他資產61,385,615元。  
決算日負債總額為65,034,427元，包括：  
流動負債1,434,479元。  
其他負債63,599,948元。  
決算日基金餘額為累積餘額5,225,250元。

### 五、資本資產及長期負債概況：

本年度增加1,379,637元，包括：  
機械及設備806,792元。  
雜項設備572,845元。

### 六、其他：

- (一) 本年度併決算數2,716,064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。

# 丙、主要表

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學(原臺北市士林區溪山國民小學)

**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	43,331,000	100.00	44,778,544	100.00	1,447,544	3.34	41,812,969	100.00
43 勞務收入	2,000	0.00	1,200	0.00	-800	-40.00	4,800	0.01
431服務收入	2,000	0.00	1,200	0.00	-800	-40.00	4,800	0.01
45 財產收入	20,000	0.05	23,820	0.05	3,820	19.10	26,750	0.06
451財產處分收入	15,000	0.03	18,320	0.04	3,320	22.13	6,990	0.02
45Y其他財產收入	5,000	0.01	5,500	0.01	500	10.00	19,760	0.05
46 政府撥入收入	42,664,000	98.46	44,176,215	98.65	1,512,215	3.54	41,149,302	98.41
462公庫撥款收入	42,664,000	98.46	44,160,342	98.62	1,496,342	3.51	41,126,207	98.36
46Y政府其他撥入收入			15,873	0.04	15,873	0.00	23,095	0.06
4S 教學收入	598,000	1.38	576,405	1.29	-21,595	-3.61	593,981	1.42
4S1學雜費收入	598,000	1.38	576,405	1.29	-21,595	-3.61	593,981	1.42
4Y 其他收入	47,000	0.11	904	0.00	-46,096	-98.08	38,136	0.09
4YY雜項收入	47,000	0.11	904	0.00	-46,096	-98.08	38,136	0.09
5 基金用途	44,766,000	100.00	44,561,737	100.00	-204,263	-0.46	41,861,463	100.00
53 國民教育計畫	29,070,000	64.94	28,820,599	64.68	-249,401	-0.86	27,259,286	65.12
54 學前教育計畫	4,508,000	10.07	3,398,264	7.63	-1,109,736	-24.62	3,447,948	8.24
5L 一般行政管理計畫	8,142,000	18.19	8,292,242	18.61	150,242	1.85	8,208,900	19.61
5M 建築及設備計畫	3,046,000	6.80	4,050,632	9.09	1,004,632	32.98	2,945,329	7.04
購建固定資產	3,010,000	6.72	4,050,632	9.09	1,040,632	34.57	2,931,829	7.00
其他	36,000	0.08			-36,000	-100.00	13,500	0.03
本期賸餘(短絀)	-1,435,000		216,807		1,651,807	-115.11	-48,494	
期初基金餘額	2,332,000		5,008,443		2,676,443	114.77	5,056,937	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	897,000		5,225,250		4,328,250	482.53	5,008,443	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學(原臺北市士林區溪山國民小學)  
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		2,716,064
451財產處分收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	3,320
45Y其他財產收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	500
462公庫撥款收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	1,496,342
46Y政府其他撥入收入	108.7.26北市教會字第1083069307號	2,120
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	13,753
5L 一般行政管理計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	150,242
5M 建築及設備計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	1,049,787

備註：

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學(原臺北市士林區溪山國民小學)

**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)	-1,435,000	216,807	1,651,807	-115.11
812 調整非現金項目		326,148	326,148	
8123 流動資產淨減(淨增)		-11,360	-11,360	
8124 流動負債淨增(淨減)		337,508	337,508	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,435,000	542,955	1,977,955	-137.84
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		127,185	127,185	
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		-122,803	-122,803	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		4,382	4,382	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,435,000	547,337	1,982,337	-138.14
84 期初現金及約當現金	3,418,309	6,133,066	2,714,757	79.42
85 期末現金及約當現金	1,983,309	6,680,403	4,697,094	236.83

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金增加數123,173元及代管資產減少數618,232元。

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國  
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	70,259,677	100.00	70,073,236	100.00	186,441	0.27
1	資產	70,259,677	100.00	70,073,236	100.00	186,441	0.27
11	流動資產	6,741,763	9.60	6,183,066	8.82	558,697	9.04
111	現金	6,680,403	9.51	6,133,066	8.75	547,337	8.92
1112	銀行存款	6,680,403	9.51	6,133,066	8.75	547,337	8.92
1112-1	銀行存款-公庫存款	5,184,981	7.38	4,836,893	6.90	348,088	7.20
1112-2	銀行存款-保管款	1,379,802	1.96	1,176,559	1.68	203,243	17.27
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	50,000	0.07	50,000	0.07	0	0.00
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	65,620	0.09	69,614	0.10	-3,994	-5.74
113	應收款項	11,360	0.02	0	0.00	11,360	0.00
113Y	其他應收款	11,360	0.02	0	0.00	11,360	0.00
115	預付款項	50,000	0.07	50,000	0.07	0	0.00
1154	預付費用	50,000	0.07	50,000	0.07	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,132,299	3.03	2,009,126	2.87	123,173	6.13
124	準備金	2,132,299	3.03	2,009,126	2.87	123,173	6.13
1241	退休及離職準備金	2,010,749	2.86	1,887,576	2.69	123,173	6.53
124Y	其他準備金	121,550	0.17	121,550	0.17	0	0.00
124Y-2	其他準備金-其他	110,565	0.16	110,565	0.16	0	0.00
124Y-4	其他準備金-教育儲蓄戶	10,985	0.02	10,985	0.02	0	0.00
13	其他資產	61,385,615	87.37	61,881,044	88.31	-495,429	-0.80
131	什項資產	61,385,615	87.37	61,881,044	88.31	-495,429	-0.80
1315	暫付及待結轉帳項	226,110	0.32	103,307	0.15	122,803	118.87
1316	代管資產	61,159,505	87.05	61,777,737	88.16	-618,232	-1.00
1316-0	代管資產-土地改良物	21,739	0.03	33,271	0.05	-11,532	-34.66
1316-1	代管資產-土地	60,535,480	86.16	61,092,692	87.18	-557,212	-0.91
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	517,384	0.74	566,872	0.81	-49,488	-8.73
1316-3	代管資產-其他政府	84,902	0.12	84,902	0.12	0	0.00

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。

民小學(原臺北市士林區溪山國民小學)

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	70,259,677	100.00	70,073,236	100.00	186,441	0.27
2	負債	65,034,427	92.56	65,064,793	92.85	-30,366	-0.05
21	流動負債	1,434,479	2.04	1,096,971	1.57	337,508	30.77
212	應付款項	1,434,479	2.04	1,096,971	1.57	337,508	30.77
2123	應付代收款	1,291,838	1.84	1,096,971	1.57	194,867	17.76
2125	應付費用	142,641	0.20	0	0.00	142,641	0.00
22	其他負債	63,599,948	90.52	63,967,822	91.29	-367,874	-0.58
221	什項負債	63,599,948	90.52	63,967,822	91.29	-367,874	-0.58
2211	存入保證金	429,694	0.61	302,509	0.43	127,185	42.04
2213	應付退休及離職金	2,010,749	2.86	1,887,576	2.69	123,173	6.53
2214	應付代管資產	61,159,505	87.05	61,777,737	88.16	-618,232	-1.00
3	基金餘額	5,225,250	7.44	5,008,443	7.15	216,807	4.33
31	基金餘額	5,225,250	7.44	5,008,443	7.15	216,807	4.33
311	基金餘額	5,225,250	7.44	5,008,443	7.15	216,807	4.33
3111	累積餘額	5,225,250	7.44	5,008,443	7.15	216,807	4.33

本 頁 空 白



## 丁、附 屬 表

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學(原臺北市士林區溪山國民小學)

**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	43,331,000	44,778,544	1,447,544	3.34	
43 勞務收入	2,000	1,200	-800	-40.00	
431服務收入	2,000	1,200	-800	-40.00	決算數較預算數減少800元，主要係因：教師甄選報名費收入，較預計數少。
45 財產收入	20,000	23,820	3,820	19.10	
451財產處分收入	15,000	18,320	3,320	22.13	決算數較預算數增加3,320元，主要係因：報廢財產變賣收入，較預計數多。
45Y其他財產收入	5,000	5,500	500	10.00	決算數較預算數增加500元，主要係因：開放學校場地出借費收入，較預計數多。
46 政府撥入收入	42,664,000	44,176,215	1,512,215	3.54	
462公庫撥款收入	42,664,000	44,160,342	1,496,342	3.51	決算數較預算數增加1,496,342元，主要係因：教育局補助108年度學校(含幼兒園)兒童遊戲場修繕汰換計畫(統籌款)等。
46Y政府其他撥入收入		15,873	15,873	0.00	決算數較預算數增加15,873元，主要係因：教育部補助108(1)幼兒園低收/中低收代辦費等。
4S 教學收入	598,000	576,405	-21,595	-3.61	
4S1學雜費收入	598,000	576,405	-21,595	-3.61	決算數較預算數減少21,595元，主要係因：學生學雜費收入，較預計數少。
4Y 其他收入	47,000	904	-46,096	-98.08	
4YY雜項收入	47,000	904	-46,096	-98.08	決算數較預算數減少46,096元，主要係因：數位學生證補證費收入，較預計數少。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學(原臺北市士林區溪山國民小學)

**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	44,766,000	44,561,737	-204,263	-0.46	
53 國民教育計畫	29,070,000	28,820,599	-249,401	-0.86	
1 用人費用	25,284,000	24,780,998	-503,002	-1.99	
11 正式員額薪資	12,428,000	13,291,287	863,287	6.95	
113 職員薪金	12,428,000	13,291,287	863,287	6.95	
12 聘僱及兼職人員薪資	217,360	107,552	-109,808	-50.52	
124 兼職人員酬金	217,360	107,552	-109,808	-50.52	
13 超時工作報酬	228,679	145,984	-82,695	-36.16	
131 加班費	228,679	145,984	-82,695	-36.16	
15 獎金	3,440,500	2,781,520	-658,980	-19.15	
151 考績獎金	1,789,000	1,152,760	-636,240	-35.56	
152 年終獎金	1,651,500	1,628,760	-22,740	-1.38	
16 退休及卹償金	6,610,932	6,361,676	-249,256	-3.77	
161 職員退休及離職金	6,610,932	6,361,676	-249,256	-3.77	
18 福利費	2,358,529	2,092,979	-265,550	-11.26	
181 分擔員工保險費	1,069,362	1,357,660	288,298	26.96	
183 傷病醫藥費	111,500	23,000	-88,500	-79.37	
185 員工通勤交通費	229,320	197,554	-31,766	-13.85	
18Y 其他福利費	948,347	514,765	-433,582	-45.72	
2 服務費用	1,788,000	2,137,009	349,009	19.52	
21 水電費	370,226	144,674	-225,552	-60.92	
212 工作場所電費	370,226	144,674	-225,552	-60.92	決算數較預算數增加349,009元，主要係因：電腦教室修繕覈實支出所致。
23 旅運費	29,140	29,000	-140	-0.48	
231 國內旅費	29,140	29,000	-140	-0.48	
24 印刷裝訂與廣告費	46,000	46,528	528	1.15	
241 印刷及裝訂費	46,000	46,528	528	1.15	
25 修理保養及保固費	437,152	815,935	378,783	86.65	
252 一般房屋修護費	225,000	681,426	456,426	202.86	
255 機械及設備修護費	212,152	134,509	-77,643	-36.60	
27 一般服務費	149,712	121,320	-28,392	-18.96	
27D 計時與計件人員酬金	115,712	93,120	-22,592	-19.52	
27F 體育活動費	34,000	28,200	-5,800	-17.06	
28 專業服務費	755,770	979,552	223,782	29.61	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	635,000	542,952	-92,048	-14.50	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	23,050	14,600	-8,450	-36.66	

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學(原臺北市士林區溪山國民小學)

**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	%	
289 試務甄選費	720		-720	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		36,000	36,000		
28Y 其他專業服務費	97,000	386,000	289,000	297.94	
3 材料及用品費	984,000	966,268	-17,732	-1.80	
31 使用材料費	148,710	212,190	63,480	42.69	
315 設備零件	148,710	212,190	63,480	42.69	
32 用品消耗	835,290	754,078	-81,212	-9.72	
321 辦公(事務)用品	41,400	35,341	-6,059	-14.64	
322 報章雜誌	65,200	58,662	-6,538	-10.03	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000			
32Y 其他用品消耗	713,690	645,075	-68,615	-9.61	
4 租金、償債、利息及相關手續費	690,000	690,000			
44 交通及運輸設備租金	690,000	690,000			
442 車租	690,000	690,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	207,000	165,818	-41,182	-19.89	
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41,182元，主要係因：清寒學生餐費補助等覈實支用賸餘。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	197,000	155,818	-41,182	-20.90	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	197,000	155,818	-41,182	-20.90	
9 其他	117,000	80,506	-36,494	-31.19	
91 其他支出	117,000	80,506	-36,494	-31.19	
91Y 其他	117,000	80,506	-36,494	-31.19	決算數較預算數減少36,494元，主要係因：導護費等覈實支用賸餘。
54 學前教育計畫	4,508,000	3,398,264	-1,109,736	-24.62	
1 用人費用	4,384,000	3,337,645	-1,046,355	-23.87	
11 正式員額薪資	2,893,860	2,349,685	-544,175	-18.80	
113 職員薪金	2,509,860	1,990,495	-519,365	-20.69	決算數較預算數減少1,046,355元，主要係因：人事費覈實支用賸餘。
114 工員工資	384,000	359,190	-24,810	-6.46	
13 超時工作報酬	123,888	43,136	-80,752	-65.18	
131 加班費	123,888	43,136	-80,752	-65.18	
15 獎金	746,960	461,307	-285,653	-38.24	

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學(原臺北市士林區溪山國民小學)

**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	%	
151 考績獎金	386,000	214,510	-171,490	-44.43	
152 年終獎金	360,960	246,797	-114,163	-31.63	
16 退休及卹償金	270,864	181,880	-88,984	-32.85	
161 職員退休及離職金	258,624	160,064	-98,560	-38.11	
162 工員退休及離職金	12,240	21,816	9,576	78.24	
18 福利費	348,428	301,637	-46,791	-13.43	
181 分擔員工保險費	272,748	242,717	-30,031	-11.01	
183 傷病醫藥費	1,720	1,670	-50	-2.91	
185 員工通勤交通費	57,960	41,250	-16,710	-28.83	
18Y 其他福利費	16,000	16,000			
2 服務費用	22,000	20,810	-1,190	-5.41	
27 一般服務費	8,000	7,310	-690	-8.63	
27F 體育活動費	8,000	7,310	-690	-8.63	
28 專業服務費	14,000	13,500	-500	-3.57	
28Y 其他專業服務費	14,000	13,500	-500	-3.57	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	54,000	17,969	-36,031	-66.72	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	54,000	17,969	-36,031	-66.72	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	54,000	17,969	-36,031	-66.72	決算數較預算數減少36,031元，主要係因：低收入戶家庭幼生月費補助覈實支用賸餘。
9 其他	48,000	21,840	-26,160	-54.50	
91 其他支出	48,000	21,840	-26,160	-54.50	
91Y 其他	48,000	21,840	-26,160	-54.50	決算數較預算數減少26,160元，主要係因：幼生導護費覈實支用賸餘。
5L 一般行政管理計畫	8,142,000	8,292,242	150,242	1.85	
1 用人費用	6,330,000	6,768,368	438,368	6.93	
11 正式員額薪資	4,020,000	4,211,915	191,915	4.77	
113 職員薪金	3,120,000	3,232,475	112,475	3.60	
114 工員工資	360,000	382,740	22,740	6.32	
115 警餉	540,000	596,700	56,700	10.50	
12 聘僱及兼職人員薪資	30,000	37,833	7,833	26.11	
124 兼職人員酬金	30,000	37,833	7,833	26.11	
13 超時工作報酬	197,167	206,680	9,513	4.82	
131 加班費	197,167	206,680	9,513	4.82	
15 獎金	1,171,757	1,341,122	169,365	14.45	
151 考績獎金	670,000	793,200	123,200	18.39	

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學(原臺北市士林區溪山國民小學)

**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	%	
152 年終獎金	501,757	547,922	46,165	9.20	
16 退休及卹償金	343,440	376,157	32,717	9.53	
161 職員退休及離職金	314,640	337,877	23,237	7.39	
162 工員退休及離職金	28,800	38,280	9,480	32.92	
18 福利費	567,636	594,661	27,025	4.76	
181 分擔員工保險費	380,916	432,689	51,773	13.59	
185 員工通勤交通費	90,720	81,972	-8,748	-9.64	
18Y 其他福利費	96,000	80,000	-16,000	-16.67	
2 服務費用	1,576,000	1,293,710	-282,290	-17.91	
22 郵電費	45,760	33,153	-12,607	-27.55	
222 電話費	45,760	33,153	-12,607	-27.55	決算數較預算數減少282,290元，主要係因：外包費及校園安全保全費等覈實支用賸餘。
27 一般服務費	1,022,740	918,438	-104,302	-10.20	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,032	4,136	104	2.58	
279 外包費	1,006,708	904,902	-101,806	-10.11	
27F 體育活動費	12,000	9,400	-2,600	-21.67	
28 專業服務費	435,500	270,119	-165,381	-37.97	
28Y 其他專業服務費	435,500	270,119	-165,381	-37.97	
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	229,164	-5,836	-2.48	
32 用品消耗	235,000	229,164	-5,836	-2.48	
321 辦公（事務）用品	231,200	226,164	-5,036	-2.18	
325 服裝	3,000	3,000			
32Y 其他用品消耗	800		-800	-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	3,046,000	4,050,632	1,004,632	32.98	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,046,000	4,050,632	1,004,632	32.98	
51 購建固定資產	603,000	593,845	-9,155	-1.52	
514 購置機械及設備	459,000	459,000			
516 購置雜項設備	144,000	134,845	-9,155	-6.36	
52 購置無形資產	36,000		-36,000	-100.00	

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學(原臺北市士林區溪山國民小學)

**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	%	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	決算數較預算數減少36,000元，主要係因：電腦軟體因單價未達1萬元移列經常門。  決算數較預算數增加383,309元，主要係因：普通教室電源改善工程統籌款併入決算辦理所致。  決算數較預算數增加666,478元，主要係因：兒童遊戲場修繕汰換計畫統籌款併入決算辦理所致。
54 遞延支出	2,407,000	3,456,787	1,049,787	43.61	
541 遞延修繕房屋建築支出		383,309	383,309		
542 其他遞延支出	2,407,000	3,073,478	666,478	27.69	

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:本校本土語教學支援教師鐘點費等計件計算，預算數115,712元，決算數93,120元。
  - (2) 外包費:校警勞務外包費預算編列1人，計534,708元，執行結果決算1人，計440,402元；職工(技工、工友)業務外包費預算編列1人，計432,000元，執行結果決算1人，計432,000元；消化超額職工(技工、工友)業務外包費按件計算，預算編列40,000元，執行結果決算32,500元。
  
2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數44,303元，決算數31,220元。



地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國  
**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>	13,049,619	-8,957,301	1,379,637	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	409,056	-157,998		
房屋及建築				
機械及設備	7,766,232	-5,339,901	806,792	(1)
交通及運輸設備	1,078,534	-599,476		
雜項設備	3,752,565	-2,859,926	572,845	(4)
購建中固定資產				
電腦軟體	43,232			
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806,792元，變動原因為：(1)增置：購置電腦資訊等設備計459,000元。(2)受贈：應付代收  
款購置網路攝影機等設備計192,612元。(3)撥入：新生國小撥入數位氣象觀測站設備  
計128,280元、蓬萊國小撥入短焦燈泡投影機計26,900元。減少數計500,506元，變動原因為：(1)報  
廢：經財政局核准報廢電腦等設備計500,506元。

2.雜項設備：

增加數計572,845元，變動原因為：(1)增置：購置陰乾機等設備計134,845元。(2)受贈：應付代收  
款購置遊戲場遊具等設備計438,000元。減少數計636,625元，變動原因為：(1)報廢：經財政局核准報  
廢遊戲場器材等設備計636,625元。

3.電腦軟體：

減少數11,982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11,982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。

民小學(原臺北市士林區溪山國民小學)

**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			
1,149,113			-217,622	4,105,220
			-35,784	215,274
500,506	(5)	說明詳下表備註。	-434,046	2,298,571
636,625	(5)	說明詳下表備註。	-133,297	345,761
11,982	(11)	說明詳下表備註。	385,505	1,214,364
				31,250

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學(原臺北市士林區溪山國民小學)

**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		459,000			459,000	459,000		
機械及設備		459,000			459,000	459,000		
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		144,000			144,000	134,845	-9,155	
雜項設備		144,000			144,000	134,845	-9,155	
購建中固定資產								
合 計		603,000			603,000	593,845	-9,155	

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—臺北市溪山實驗國民小學(原臺北市士林區溪山國民小學)

**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	17	18	1	
正式職員	17	18	1	依據108年10月28日府授教人字第1083104195號函規定，溪山國小自108學年度起轉型為實驗學校，爰處室主任以外加方式增置1名教師。
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	6	6	0	
正式職員	4	4	0	
正式工員	1	1	0	
正式駐衛警	1	1	0	
小計	27	28	1	
正式職員	24	25	1	
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	1	1	0	
合 計	27	28	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:本校本土語教學支援教師鐘點費等計件計算。
- 2.外包費:校警勞務外包費預算編列1人，決算1人；職工(技工、工友)業務外包費預算編列1人，決算1人；消化超額職工(技工、工友)業務外包費計件計算。

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學(原臺北市士林區溪山國民小學)

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	12,428,000		228,679		3,440,500	6,610,932		2,358,529		25,066,640	217,360	25,284,000
職員	12,428,000		228,679		3,440,500	6,610,932		2,358,529		25,066,640	217,360	25,284,000
學前教育計畫	2,893,860		123,888		746,960	270,864		348,428		4,384,000		4,384,000
職員	2,509,860		91,888		634,960	258,624		287,520		3,782,852		3,782,852
工具	384,000		32,000		112,000	12,240		60,908		601,148		601,148
一般行政管理計畫	4,020,000		197,167		1,171,757	343,440		567,636		6,300,000	30,000	6,330,000
職員	3,660,000		181,167		1,066,757	314,640		494,396		5,716,960	30,000	5,746,960
工具	360,000		16,000		105,000	28,800		73,240		583,040		583,040
合 計	19,341,860		549,734		5,359,217	7,225,236		3,274,593		35,750,640	247,360	35,998,000

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27人，計2,845,000元，執行結果決算21人，計2,160,470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2,514,217元，執行結果決算30人，計2,423,479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:本校本土語教學支援教師鐘點費等計件計算，預算數115,712元，決算數93,120元。

2.外包費:校警勞務外包費預算編列1人，計534,708元，執行結果決算1人，計440,402元；職工(技工、工友)業務外包費預算編列1人，計432,000元，執行結果決算1人，計432,000元；消化超額職工(技工、工友)業務外包費按件計算，預算編列40,000元，執行結果決算32,500元。

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學(原臺北市士林區溪山國民小學)

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
13,291,287		145,984		2,781,520	6,361,676		2,092,979		24,673,446	107,552	24,780,998
13,291,287		145,984		2,781,520	6,361,676		2,092,979		24,673,446	107,552	24,780,998
2,349,685		43,136		461,307	181,880		301,637		3,337,645		3,337,645
1,990,495		43,136		416,502	160,064		243,714		2,853,911		2,853,911
359,190				44,805	21,816		57,923		483,734		483,734
4,211,915		206,680		1,341,122	376,157		594,661		6,730,535	37,833	6,768,368
3,829,175		206,680		1,293,279	337,877		489,069		6,156,080	37,833	6,193,913
382,740				47,843	38,280		105,592		574,455		574,455
19,852,887		395,800		4,583,949	6,919,713		2,989,277		34,741,626	145,385	34,887,011

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學(原臺北市士林區溪山國民小學)

**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			33,578,000		32,218,863		-1,359,137	-4.05	
國民教育計畫			29,070,000		28,820,599		-249,401	-0.86	
學前教育計畫			4,508,000		3,398,264		-1,109,736	-24.62	有關「學前教育計畫」決算數較預算數減少1,109,736元，主要係因：用人費用覈實支用賸餘。

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學(原臺北市士林區溪山國民小學)

**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	35,998,000	34,887,011	-1,110,989	-3.09
11 正式員額薪資	19,341,860	19,852,887	511,027	2.64
113 職員薪金	18,057,860	18,514,257	456,397	2.53
114 工員工資	744,000	741,930	-2,070	-0.28
115 警餉	540,000	596,700	56,700	10.50
12 聘僱及兼職人員薪資	247,360	145,385	-101,975	-41.23
124 兼職人員酬金	247,360	145,385	-101,975	-41.23
13 超時工作報酬	549,734	395,800	-153,934	-28.00
131 加班費	549,734	395,800	-153,934	-28.00
15 獎金	5,359,217	4,583,949	-775,268	-14.47
151 考績獎金	2,845,000	2,160,470	-684,530	-24.06
152 年終獎金	2,514,217	2,423,479	-90,738	-3.61
16 退休及卹償金	7,225,236	6,919,713	-305,523	-4.23
161 職員退休及離職金	7,184,196	6,859,617	-324,579	-4.52
162 工員退休及離職金	41,040	60,096	19,056	46.43
18 福利費	3,274,593	2,989,277	-285,316	-8.71
181 分擔員工保險費	1,723,026	2,033,066	310,040	17.99
183 傷病醫藥費	113,220	24,670	-88,550	-78.21
185 員工通勤交通費	378,000	320,776	-57,224	-15.14
18Y 其他福利費	1,060,347	610,765	-449,582	-42.40
2 服務費用	3,386,000	3,451,529	65,529	1.94
21 水電費	370,226	144,674	-225,552	-60.92
212 工作場所電費	370,226	144,674	-225,552	-60.92
22 郵電費	45,760	33,153	-12,607	-27.55
222 電話費	45,760	33,153	-12,607	-27.55
23 旅運費	29,140	29,000	-140	-0.48
231 國內旅費	29,140	29,000	-140	-0.48
24 印刷裝訂與廣告費	46,000	46,528	528	1.15
241 印刷及裝訂費	46,000	46,528	528	1.15
25 修理保養及保固費	437,152	815,935	378,783	86.65
252 一般房屋修護費	225,000	681,426	456,426	202.86
255 機械及設備修護費	212,152	134,509	-77,643	-36.60
27 一般服務費	1,180,452	1,047,068	-133,384	-11.30
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,032	4,136	104	2.58
279 外包費	1,006,708	904,902	-101,806	-10.11
27D 計時與計件人員酬金	115,712	93,120	-22,592	-19.52
27F 體育活動費	54,000	44,910	-9,090	-16.83
28 專業服務費	1,205,270	1,263,171	57,901	4.80
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	635,000	542,952	-92,048	-14.50
287 委託檢驗(定)試驗認證費	23,050	14,600	-8,450	-36.66
289 試務甄選費	720	0	-720	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	36,000	36,000	0.00
28Y 其他專業服務費	546,500	669,619	123,119	22.53
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00



地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學(原臺北市士林區溪山國民小學)

**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	%
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,219,000	1,195,432	-23,568	-1.93
31 使用材料費	148,710	212,190	63,480	42.69
315 設備零件	148,710	212,190	63,480	42.69
32 用品消耗	1,070,290	983,242	-87,048	-8.13
321 辦公(事務)用品	272,600	261,505	-11,095	-4.07
322 報章雜誌	65,200	58,662	-6,538	-10.03
325 服裝	3,000	3,000	0	0.00
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	714,490	645,075	-69,415	-9.72
4 租金、償債、利息及相關手續費	690,000	690,000	0	0.00
44 交通及運輸設備租金	690,000	690,000	0	0.00
442 車租	690,000	690,000	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	3,046,000	4,050,632	1,004,632	32.98
51 購建固定資產	603,000	593,845	-9,155	-1.52
514 購置機械及設備	459,000	459,000	0	0.00
516 購置雜項設備	144,000	134,845	-9,155	-6.36
52 購置無形資產	36,000	0	-36,000	-100.00
521 購置電腦軟體	36,000	0	-36,000	-100.00
54 遞延支出	2,407,000	3,456,787	1,049,787	43.61
541 遞延修繕房屋建築支出	0	383,309	383,309	0.00
542 其他遞延支出	2,407,000	3,073,478	666,478	27.69
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	262,000	184,787	-77,213	-29.47
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	251,000	173,787	-77,213	-30.76
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	251,000	173,787	-77,213	-30.76
9 其他	165,000	102,346	-62,654	-37.97
91 其他支出	165,000	102,346	-62,654	-37.97
91Y 其他	165,000	102,346	-62,654	-37.97
合 計	44,766,000	44,561,737	-204,263	-0.46

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學(原臺北市士林區溪山國民小學)  
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	1,164,712	956,848	-207,864	-17.85	
185 員工通勤交通費	378,000	320,776	-57,224	-15.14	
27D 計時與計件人員酬金	115,712	93,120	-22,592	-19.52	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	635,000	542,952	-92,048	-14.50	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

地方教育發展基金—臺北市溪山實驗國民小學(原臺北市士林區溪山國民小學)  
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	65,264,725	65,233,475	-31,250	
代管資產-土地改良物	21,739	21,739		
代管資產-土地	60,535,480	60,535,480		
代管資產-房屋及建築 設備	517,384	517,384		
代管資產-其他政府	84,902	84,902		
土地改良物	215,274	215,274		
機械及設備	2,298,571	2,298,571		
交通及運輸設備	345,761	345,761		
雜項設備	1,214,364	1,214,364		
電腦軟體	31,250		-31,250	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