

4-0501646

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

臺北市北投區立農國民小學附屬單位決算之分決算



(特別收入基金)

訂

臺北市北投區立農國民小學編

# 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 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	131,091,984	132,237,456	- 1,145,472	0.87
基金用途	128,432,049	138,336,913	- 9,904,864	7.16
賸餘(短絀-)	2,659,935	-6,099,457	8,759,392	--
餘絀情形：				
基金餘額	6,179,797	3,519,862	2,659,935	75.57
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	3,666,467	-5,269,729	8,936,196	--

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北投區立農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98,626,000元，決算數98,878,143元。

107學年下學期預定招收27班，實際招收26班，預計學生人數595人，實際學生人數611人。

108學年上學期預定招收27班，實際招收27班，預計學生人數582人，實際學生人數634人。

係新購體育、自然、廣播、機具、特教、家具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理教師甄選、社團活動、輔導活動、法治教育活動、性別平等教育宣導、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智能。

##### (二)學前教育計畫：

本年度預算編列14,465,000元，決算數11,140,507元。

107學年下學期預定招收5班，實際招收5班，預計學生人數128人，實際學生人數127人。

108學年上學期預定招收5班，實際招收5班，預計學生人數128人，實際學生人數127人。

係新購教具及圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；藉由辦理各項活動可鍛鍊幼兒強健的身體，增進幼兒各項生活智能。

##### (三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列14,421,000元，決算數13,407,976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3,997,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數495,000元），決算數5,005,423元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理幼兒園環境改善工程、行政處室網路節點更新工程、教室及辦公室牆面滲水白華及鋼筋外露修復工程等，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
發展適性特教	身心障礙及資賦優異學生安置率	95%	本校107學年度第2學期止，學生身心障礙及資賦優異安置學生數62人，占本校學生身心障礙及資賦優異學生經鑑定為身心障礙及資賦優異確認生62人比率為100%，達原訂目標值之105%。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市北投區立農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131,091,984元，較預算數130,598,000元，增加493,984元，計增0.38%。

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1,200元，較預算數3,000元，減少1,800元，計減60.00%。

主要係因：

教師甄選報名費減收所致。

2.財產處分收入：決算數40,795元，較預算數30,000元，增加10,795元，計增35.98%。

主要係因：

財產報廢殘值變賣收入超收。

3.其他財產收入：決算數30,070元，較預算數22,000元，增加8,070元，計增36.68%。

主要係因：

場地出借使用費超收。

4.公庫撥款收入：決算數127,768,750元，較預算數127,554,000元，增加214,750元，計增0.17%。

主要係因：

(1)教育局補助108年教室及辦公室牆面滲水白華及鋼筋外露修復工程(統籌款)201,150元。

(2)教育局補助108年度住商節電能源翻新照明設備補助費(統籌款)13,600元。

以上共計214,750元。

5.政府其他撥入收入：決算數132,276元，較預算數0元，增加132,276元。

主要係因：

(1)教育部補助107學年度獎勵各級學校專任運動教練獎勵金37,700元。

(2)教育部補助107學年國小生無力繳交代收代辦費12,480元。

(3)教育部補助108年度協同游泳教學教練鐘點費33,920元。

(4)教育部補助108(1)國小生無力繳交代收代辦費11,310元。

(5)經濟部補助108年度住商節電能源翻新照明設備費13,600元。

(6)教育部補助108(1)2-4歲免學費補助費23,266元。

以上共計132,276元。

6.學雜費收入：決算數2,487,505元，較預算數2,508,000元，減少20,495元，計減0.82%。

主要係因：

全日班人數較預計減少。

7.受贈收入：決算數2,044元，較預算數0元，增加2,044元。

主要係因：

教育儲蓄戶捐款及利息等，致受贈收入增加。

8.雜項收入：決算數629,344元，較預算數481,000元，增加148,344元，計增30.84%。

主要係因：

數位學生證補卡費、簡訊費、結清應付代收款賸餘款等收入增加。



# 臺北市地方教育發展基金臺北市北投區立農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128,432,049元，較預算數131,509,000元，減少3,076,951元，計減2.34%。

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98,878,143元，較預算數98,626,000元，增加252,143元，計增0.26%。  
主要係因：  
用人費用覈實支用致費用增加。
- 2.學前教育計畫：決算數11,140,507元，較預算數14,465,000元，減少3,324,493元，計減22.98%。  
主要係因：  
用人費用覈實支用致費用減少。
- 3.一般行政管理計畫：決算數13,407,976元，較預算數14,421,000元，減少1,013,024元，計減7.02%。  
主要係因：  
用人費用覈實支用致費用減少。
- 4.建築及設備計畫：決算數5,005,423元，較預算數3,997,000元，增加1,008,423元，計增25.23%。  
主要係因：
  - (1)設備採購賸餘3,832元。
  - (2)單價未及1萬元移列設備零件：購置機械設備8,000元；購置電腦軟體36,000元。
  - (3)補辦預算：購置交通及運輸設備58,000元；購置雜項設備410,000元。
  - (4)預算內幼兒園環境改善工程(幼兒園鋼筋外露屋頂修補)併決算45,355元。
  - (5)以準備金支應行政處室網路節點更新工程315,000元併決算辦理。
  - (6)教育局補助教室及辦公室牆面滲水白華及鋼筋外露修復工程(統籌款)200,700元併決算辦理。
  - (7)教育局補助108年度住商節電能源翻新照明設備補助費(統籌款)13,600元併決算辦理。
  - (8)經濟部補助108年度住商節電能源翻新照明設備補助費(部款)13,600元併決算辦理。

### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數2,659,935元，較預算短絀數911,000元，反絀為餘，計相差3,570,935元。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘數計3,308,879元，各項消耗用品等節餘165,943元、受贈及雜項收入增加計150,388元等。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市北投區立農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3,492,619元。  
其他活動之淨現金流入173,848元。  
本年度現金及約當現金之淨增3,666,467元。  
期初現金及約當現金7,034,191元。  
期末現金及約當現金10,700,658元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,119,524,356元，包括：  
流動資產10,904,670元。  
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金2,445,760元。  
其他資產4,106,173,926元。  
決算日負債總額為4,113,344,559元，包括：  
流動負債4,572,450元。  
其他負債4,108,772,109元。  
決算日基金餘額為累積餘額6,179,797元。

### 五、資本資產及長期負債概況：

本年度增加4,808,767元，包括：  
機械及設備1,079,740元。  
交通及運輸設備111,615元。  
雜項設備3,617,412元。

### 六、其他：

- (一) 本年度併決算數1,324,945元及補辦預算數495,000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—臺北市北投區立農國民小學  
**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	130,598,000	100.00	131,091,984	100.00	493,984	0.38	132,237,456	100.00
43 勞務收入	3,000	0.00	1,200	0.00	-1,800	-60.00	3,300	0.00
431服務收入	3,000	0.00	1,200	0.00	-1,800	-60.00	3,300	0.00
45 財產收入	52,000	0.04	70,865	0.05	18,865	36.28	192,952	0.15
451財產處分收入	30,000	0.02	40,795	0.03	10,795	35.98	168,057	0.13
454利息收入							1	0.00
45Y其他財產收入	22,000	0.02	30,070	0.02	8,070	36.68	24,894	0.02
46 政府撥入收入	127,554,000	97.67	127,901,026	97.57	347,026	0.27	128,903,954	97.48
462公庫撥款收入	127,554,000	97.67	127,768,750	97.46	214,750	0.17	128,376,229	97.08
46Y政府其他撥入收入			132,276	0.10	132,276	0.00	527,725	0.40
4S 教學收入	2,508,000	1.92	2,487,505	1.90	-20,495	-0.82	2,474,955	1.87
4S1學雜費收入	2,508,000	1.92	2,487,505	1.90	-20,495	-0.82	2,474,955	1.87
4Y 其他收入	481,000	0.37	631,388	0.48	150,388	31.27	662,295	0.50
4Y0受贈收入			2,044	0.00	2,044	0.00	12,046	0.01
4YY雜項收入	481,000	0.37	629,344	0.48	148,344	30.84	650,249	0.49
5 基金用途	131,509,000	100.00	128,432,049	100.00	-3,076,951	-2.34	138,336,913	100.00
53 國民教育計畫	98,626,000	75.00	98,878,143	76.99	252,143	0.26	101,044,745	73.04
54 學前教育計畫	14,465,000	11.00	11,140,507	8.67	-3,324,493	-22.98	11,441,094	8.27
5L 一般行政管理計畫	14,421,000	10.97	13,407,976	10.44	-1,013,024	-7.02	13,569,022	9.81
5M 建築及設備計畫	3,997,000	3.04	5,005,423	3.90	1,008,423	25.23	12,282,052	8.88
購建固定資產	3,961,000	3.01	5,005,423	3.90	1,044,423	26.37	12,251,552	8.86
其他	36,000	0.03			-36,000	-100.00	30,500	0.02
本期賸餘 (短絀-)	-911,000		2,659,935		3,570,935	-391.98	-6,099,457	
期初基金餘額	3,522,000		3,519,862		-2,138	-0.06	9,619,319	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,611,000		6,179,797		3,568,797	136.68	3,519,862	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市北投區立農國民小學  
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		1,324,945
451財產處分收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	10,795
45Y其他財產收入	108.7.26北市教會字第1083069307號	12,338
462公庫撥款收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	214,750
46Y政府其他撥入收入	108.7.26北市教會字第1083069307號	85,060
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	47,216
4YO受贈收入	108.7.26北市教會字第1083069307號	22
4YO受贈收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	2,022
4YY雜項收入	108.7.26北市教會字第1083069307號	119,045
4YY雜項收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	29,299
53 國民教育計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	252,143
5M 建築及設備計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	552,255

備註：

地方教育發展基金—臺北市北投區立農國民小學  
**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)	-911,000	2,659,935	3,570,935	-391.98
812 調整非現金項目		832,684	832,684	
8123 流動資產淨減(淨增)		-3,402	-3,402	
8124 流動負債淨增(淨減)		836,086	836,086	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-911,000	3,492,619	4,403,619	-483.38
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		316,217	316,217	
824 減少其他資產		388,843	388,843	
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				
82C 增加其他資產				
82D 減少短期債務及其他負債		-531,212	-531,212	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		173,848	173,848	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-911,000	3,666,467	4,577,467	-502.47
84 期初現金及約當現金	6,206,733	7,034,191	827,458	13.33
85 期末現金及約當現金	5,295,733	10,700,658	5,404,925	102.06

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金增加數162,528元及代管資產減少數20,435,588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	4,119,524,356	100.00	4,136,832,607	100.00	-17,308,251	-0.42
1	資產	4,119,524,356	100.00	4,136,832,607	100.00	-17,308,251	-0.42
11	流動資產	10,904,670	0.26	7,234,801	0.17	3,669,869	50.73
111	現金	10,700,658	0.26	7,034,191	0.17	3,666,467	52.12
1112	銀行存款	10,700,658	0.26	7,034,191	0.17	3,666,467	52.12
1112-1	銀行存款-公庫存款	5,875,583	0.14	2,413,916	0.06	3,461,667	143.40
1112-2	銀行存款-保管款	4,623,246	0.11	4,418,341	0.11	204,905	4.64
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	201,829	0.00	201,934	0.00	-105	-0.05
113	應收款項	1,312	0.00	610	0.00	702	115.08
113Y	其他應收款	1,312	0.00	610	0.00	702	115.08
115	預付款項	202,700	0.00	200,000	0.00	2,700	1.35
1154	預付費用	202,700	0.00	200,000	0.00	2,700	1.35
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,445,760	0.06	2,599,449	0.06	-153,689	-5.91
124	準備金	2,445,760	0.06	2,599,449	0.06	-153,689	-5.91
1241	退休及離職準備金	1,668,396	0.04	1,505,868	0.04	162,528	10.79
124Y	其他準備金	777,364	0.02	1,093,581	0.03	-316,217	-28.92
124Y-2	其他準備金-其他	344,157	0.01	646,918	0.02	-302,761	-46.80
124Y-4	其他準備金-教育儲蓄戶	433,207	0.01	446,663	0.01	-13,456	-3.01
13	其他資產	4,106,173,926	99.68	4,126,998,357	99.76	-20,824,431	-0.50
131	什項資產	4,106,173,926	99.68	4,126,998,357	99.76	-20,824,431	-0.50
1315	暫付及待結轉帳項	29,355	0.00	418,198	0.01	-388,843	-92.98
1316	代管資產	4,106,144,571	99.68	4,126,580,159	99.75	-20,435,588	-0.50
1316-0	代管資產-土地改良物	104,888	0.00	104,888	0.00	0	0.00
1316-1	代管資產-土地	4,072,783,000	98.87	4,092,270,000	98.92	-19,487,000	-0.48
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	33,256,683	0.81	34,205,271	0.83	-948,588	-2.77

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

上年度信託代理與保證之資產(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。

北市北投區立農國民小學  
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	4,119,524,356	100.00	4,136,832,607	100.00	-17,308,251	-0.42
2	負債	4,113,344,559	99.85	4,133,312,745	99.91	-19,968,186	-0.48
21	流動負債	4,572,450	0.11	3,736,364	0.09	836,086	22.38
212	應付款項	4,572,142	0.11	3,736,056	0.09	836,086	22.38
2123	應付代收款	3,895,288	0.09	3,585,819	0.09	309,469	8.63
2125	應付費用	676,854	0.02	150,237	0.00	526,617	350.52
213	預收款項	308	0.00	308	0.00	0	0.00
2133	預收收入	308	0.00	308	0.00	0	0.00
22	其他負債	4,108,772,109	99.74	4,129,576,381	99.82	-20,804,272	-0.50
221	什項負債	4,108,772,109	99.74	4,129,576,381	99.82	-20,804,272	-0.50
2211	存入保證金	959,142	0.02	1,452,654	0.04	-493,512	-33.97
2213	應付退休及離職金	1,668,396	0.04	1,505,868	0.04	162,528	10.79
2214	應付代管資產	4,106,144,571	99.68	4,126,580,159	99.75	-20,435,588	-0.50
2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00	37,700	0.00	-37,700	-100.00
3	基金餘額	6,179,797	0.15	3,519,862	0.09	2,659,935	75.57
31	基金餘額	6,179,797	0.15	3,519,862	0.09	2,659,935	75.57
311	基金餘額	6,179,797	0.15	3,519,862	0.09	2,659,935	75.57
3111	累積餘額	6,179,797	0.15	3,519,862	0.09	2,659,935	75.57



本頁空白

# 丁、附 屬 表

地方教育發展基金—臺北市北投區立農國民小學

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	130,598,000	131,091,984	493,984	0.38	
43 勞務收入	3,000	1,200	-1,800	-60.00	
431服務收入	3,000	1,200	-1,800	-60.00	教師甄選報名費收入較預計數減少。
45 財產收入	52,000	70,865	18,865	36.28	
451財產處分收入	30,000	40,795	10,795	35.98	報廢財產變賣收入較預計數增加。
45Y其他財產收入	22,000	30,070	8,070	36.68	場地出借使用費及教職員停車費較預計數增加。
46 政府撥入收入	127,554,000	127,901,026	347,026	0.27	
462公庫撥款收入	127,554,000	127,768,750	214,750	0.17	教育局補助108年教室及辦公室牆面滲水白華及鋼筋外露修復工程(統籌款)201,150元及108年度住商節電能源翻新照明設備補助費(統籌款)13,600元，以上合計214,750元。
46Y政府其他撥入收入		132,276	132,276	0.00	教育部補助107學年度獎勵各級學校專任運動教練獎勵金37,700元、107學年國小生無力繳交代收代辦費12,480元、108年度協同游泳教學教練鐘點費33,920元、108(1)國小生無力繳交代收代辦費11,310元、108(1)2-4歲免學費補助費23,266元及經濟部補助108年度住商節電能源翻新照明設備費13,600元，以上合計132,276元。
4S 教學收入	2,508,000	2,487,505	-20,495	-0.82	
4S1學雜費收入	2,508,000	2,487,505	-20,495	-0.82	幼兒園全日班人數較預期減少。
4Y 其他收入	481,000	631,388	150,388	31.27	
4Y0受贈收入		2,044	2,044	0.00	教育儲蓄戶捐款及利息等致受贈收入增加。
4YY雜項收入	481,000	629,344	148,344	30.84	數位學生證補卡費及結清應付代收款節餘款等較預計數增加。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市北投區立農國民小學

**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	131,509,000	128,432,049	-3,076,951	-2.34	
53 國民教育計畫	98,626,000	98,878,143	252,143	0.26	
1 用人費用	92,452,000	93,424,699	972,699	1.05	
11 正式員額薪資	47,952,000	47,840,689	-111,311	-0.23	
113 職員薪金	47,952,000	47,840,689	-111,311	-0.23	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,013,872	1,255,678	241,806	23.85	
122 約僱職員薪金	418,992	418,992			
124 兼職人員酬金	594,880	836,686	241,806	40.65	
13 超時工作報酬	612,558	491,776	-120,782	-19.72	
131 加班費	612,558	491,776	-120,782	-19.72	
15 獎金	11,127,974	10,909,935	-218,039	-1.96	
151 考績獎金	5,081,600	4,914,080	-167,520	-3.30	
152 年終獎金	6,046,374	5,995,855	-50,519	-0.84	
16 退休及卹償金	25,646,541	26,423,087	776,546	3.03	
161 職員退休及離職金	25,646,541	26,423,087	776,546	3.03	
18 福利費	6,099,055	6,503,534	404,479	6.63	
181 分擔員工保險費	4,112,112	4,496,186	384,074	9.34	
183 傷病醫藥費	195,000	53,000	-142,000	-72.82	
185 員工通勤交通費	466,200	453,042	-13,158	-2.82	
18Y 其他福利費	1,325,743	1,501,306	175,563	13.24	
2 服務費用	2,948,000	2,859,910	-88,090	-2.99	
21 水電費	1,102,490	735,201	-367,289	-33.31	
212 工作場所電費	980,130	563,148	-416,982	-42.54	
214 工作場所水費	122,360	172,053	49,693	40.61	
23 旅運費	53,010	40,149	-12,861	-24.26	
231 國內旅費	53,010	40,149	-12,861	-24.26	
25 修理保養及保固費	895,640	1,071,156	175,516	19.60	
251 土地改良物修護費		50,975	50,975		
252 一般房屋修護費	701,440	503,714	-197,726	-28.19	
255 機械及設備修護費	194,200	506,477	312,277	160.80	
257 雜項設備修護費		9,990	9,990		
27 一般服務費	328,960	298,416	-30,544	-9.29	
27D 計時與計件人員酬金	216,960	193,040	-23,920	-11.03	
27F 體育活動費	112,000	105,376	-6,624	-5.91	
28 專業服務費	567,900	714,988	147,088	25.90	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	291,600	417,263	125,663	43.09	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	41,600	41,900	300	0.72	

地方教育發展基金—臺北市北投區立農國民小學

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	600		-600	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		36,000	36,000		
28Y 其他專業服務費	234,100	219,825	-14,275	-6.10	
3 材料及用品費	1,835,000	1,555,923	-279,077	-15.21	
31 使用材料費	565,510	466,487	-99,023	-17.51	
315 設備零件	565,510	466,487	-99,023	-17.51	決算數較預算數減少279,077元，主要係因：弱勢學生用教科書等覈實支用賸餘。
32 用品消耗	1,269,490	1,089,436	-180,054	-14.18	
321 辦公（事務）用品	43,800	29,941	-13,859	-31.64	
322 報章雜誌	40,000	39,538	-462	-1.16	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,270	15,480	210	1.38	
32Y 其他用品消耗	1,170,420	1,004,477	-165,943	-14.18	
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	4,800	-200	-4.00	
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	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,067,000	837,950	-229,050	-21.47	
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229,050元，主要係因：清寒學生午餐費覈實支用賸餘。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,057,000	837,950	-219,050	-20.72	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,057,000	837,950	-219,050	-20.72	
8 短絀、賠償給付與支應退場支出	16,000	15,424	-576	-3.60	
82 賠償給付	16,000	15,424	-576	-3.60	
821 一般賠償	16,000	15,424	-576	-3.60	
9 其他	303,000	179,437	-123,563	-40.78	
91 其他支出	303,000	179,437	-123,563	-40.78	
91Y 其他	303,000	179,437	-123,563	-40.78	決算數較預算數減少123,563元，主要係因：導護費及暑期游泳訓練費等覈實支用賸餘。
54 學前教育計畫	14,465,000	11,140,507	-3,324,493	-22.98	
1 用人費用	14,096,000	10,894,776	-3,201,224	-22.71	
11 正式員額薪資	9,985,860	7,857,973	-2,127,887	-21.31	
113 職員薪金	9,265,860	7,163,801	-2,102,059	-22.69	決算數較預算數減少3,201,224元，主要係因：人事費覈實支用賸餘。

地方教育發展基金—臺北市北投區立農國民小學

**基金用途明細表**

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
114 工員工資	720,000	694,172	-25,828	-3.59	
13 超時工作報酬	55,743		-55,743	-100.00	
131 加班費	55,743		-55,743	-100.00	
15 獎金	2,168,733	1,536,520	-632,213	-29.15	
151 考績獎金	920,500	595,845	-324,655	-35.27	
152 年終獎金	1,248,233	940,675	-307,558	-24.64	
16 退休及卹償金	854,928	600,583	-254,345	-29.75	
161 職員退休及離職金	833,328	556,527	-276,801	-33.22	
162 工員退休及離職金	21,600	44,056	22,456	103.96	
18 福利費	1,030,736	899,700	-131,036	-12.71	
181 分擔員工保險費	880,656	748,882	-131,774	-14.96	
183 傷病醫藥費	4,300	860	-3,440	-80.00	
185 員工通勤交通費	129,780	117,958	-11,822	-9.11	
18Y 其他福利費	16,000	32,000	16,000	100.00	
2 服務費用	94,000	88,000	-6,000	-6.38	
27 一般服務費	26,000	23,000	-3,000	-11.54	
27F 體育活動費	26,000	23,000	-3,000	-11.54	
28 專業服務費	68,000	65,000	-3,000	-4.41	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	7,200	7,200			
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	11,300	8,300	-3,000	-26.55	
28Y 其他專業服務費	49,500	49,500			
3 材料及用品費	83,000	80,707	-2,293	-2.76	
31 使用材料費	35,180	32,490	-2,690	-7.65	
315 設備零件	35,180	32,490	-2,690	-7.65	
32 用品消耗	47,820	48,217	397	0.83	
322 報章雜誌	10,000	9,500	-500	-5.00	
32Y 其他用品消耗	37,820	38,717	897	2.37	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	96,000	61,704	-34,296	-35.73	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	96,000	61,704	-34,296	-35.73	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	96,000	61,704	-34,296	-35.73	決算數較預算數減少34,296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	96,000	15,320	-80,680	-84.04	
91 其他支出	96,000	15,320	-80,680	-84.04	

地方教育發展基金—臺北市北投區立農國民小學

**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	%	
91Y 其他	96,000	15,320	-80,680	-84.04	決算數較預算數減少80,680元，主要係因：導護費覈實支用賸餘。
5L 一般行政管理計畫	14,421,000	13,407,976	-1,013,024	-7.02	
1 用人費用	12,121,000	11,040,583	-1,080,417	-8.91	
11 正式員額薪資	7,836,000	7,265,448	-570,552	-7.28	
113 職員薪金	7,116,000	6,882,708	-233,292	-3.28	
114 工員工資	720,000	382,740	-337,260	-46.84	
13 超時工作報酬	365,008	297,520	-67,488	-18.49	
131 加班費	365,008	297,520	-67,488	-18.49	
15 獎金	2,285,500	1,905,295	-380,205	-16.64	
151 考績獎金	1,306,000	978,589	-327,411	-25.07	
152 年終獎金	979,500	926,706	-52,794	-5.39	
16 退休及卹償金	662,256	670,568	8,312	1.26	
161 職員退休及離職金	604,656	635,483	30,827	5.10	
162 工員退休及離職金	57,600	35,085	-22,515	-39.09	
18 福利費	972,236	901,752	-70,484	-7.25	
181 分擔員工保險費	682,836	675,788	-7,048	-1.03	
185 員工通勤交通費	113,400	77,764	-35,636	-31.43	
18Y 其他福利費	176,000	148,200	-27,800	-15.80	
2 服務費用	2,010,000	2,084,742	74,742	3.72	
22 郵電費	95,776	63,196	-32,580	-34.02	
222 電話費	95,776	63,196	-32,580	-34.02	
27 一般服務費	1,312,224	1,433,237	121,013	9.22	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	20,808	18,697	-2,111	-10.15	
279 外包費	1,269,416	1,395,540	126,124	9.94	
27F 體育活動費	22,000	19,000	-3,000	-13.64	
28 專業服務費	530,000	522,037	-7,963	-1.50	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		2,000	2,000		
288 委託考選訓練費		8,200	8,200		
28Y 其他專業服務費	530,000	511,837	-18,163	-3.43	
29 公共關係費	72,000	66,272	-5,728	-7.96	
291 公共關係費	72,000	66,272	-5,728	-7.96	
3 材料及用品費	289,000	281,651	-7,349	-2.54	
32 用品消耗	289,000	281,651	-7,349	-2.54	
321 辦公（事務）用品	289,000	281,651	-7,349	-2.54	

地方教育發展基金—臺北市北投區立農國民小學

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	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	3,997,000	5,005,423	1,008,423	25.23	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,997,000	5,005,423	1,008,423	25.23	
51 購建固定資產	1,455,000	1,911,168	456,168	31.35	
514 購置機械及設備	736,000	724,168	-11,832	-1.61	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495,000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468,000元。3.決算數較預算數減少11,832元，主要係因：設備採購賸餘3,832元及單價未及1萬元移列經常門8,000元。
515 購置交通及運輸設備	14,000	72,000	58,000	414.29	決算數較預算數增加58,000元，主要係因：奉准先行辦理補辦預算數85,000元，設備採購賸餘27,000元。
516 購置雜項設備	705,000	1,115,000	410,000	58.16	決算數較預算數增加410,000元，主要係因：奉准先行辦理補辦預算數410,000元。
52 購置無形資產	36,000		-36,000	-100.00	
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：單價未及1萬元移列經常門36,000元。
54 遞延支出	2,506,000	3,094,255	588,255	23.47	
541 遞延修繕房屋建築支出	2,506,000	2,752,055	246,055	9.82	決算數較預算數增加246,055元，主要係因：教育局補助教室及辦公室牆面滲水白華及鋼筋外露修復工程(統籌款)200,700元及幼兒園鋼筋外露屋頂修補工程由基金餘額支應45,355元併決算辦理。
542 其他遞延支出		342,200	342,200		決算數較預算數增加342,200元，主要係因：教育局補助108年度住商節電能源翻新照明設備補助費(統籌款)13,600元、經濟部補助108年度住商節電能源翻新照明設備補助費13,600元及行政處室網路節點更新工程由準備金支應315,000元併決算辦理。



地方教育發展基金—臺北市北投區立農國民小學

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：

教育部補助協同游泳教學教練計畫按節計算，預算數0元，決算數33,920元。

閩客語教學支援人員計畫按節計算，預算數216,960元，決算數159,120元。
  - (2)外包費：

消化超額職工(技工、工友)業務外包費按件計算，預算數200,000元，決算數145,880元。

校警勞務外包費計畫2人，預算數1,069,416元，決算數820,060元。

職工(技工、工友)業務外包費計畫1人，預算數0元，決算數429,600元。
2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數45,532元，決算數49,657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>	32,306,177	-20,782,203	4,808,767	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	1,759,600	-478,706		
房屋及建築	61,530	-60,915		
機械及設備	18,508,613	-12,069,030	1,079,740	(1)
交通及運輸設備	1,337,228	-1,078,738	111,615	(1)
雜項設備	10,571,413	-7,094,814	3,617,412	(1)
購建中固定資產				
電腦軟體	67,793			(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1,079,740元，變動原因為：(1)增置：724,168元。(2)撥入：98,572元。(3)受贈：257,000元。

減少數計1,251,752元，變動原因為：(1)報廢：1,251,752元。

2.交通及運輸設備：

增加數計111,615元，變動原因為：(1)增置：72,000元。(2)受贈：39,615元。

減少數計72,990元，變動原因為：(1)報廢：72,990元。

3.雜項設備：

增加數計3,617,412元，變動原因為：(1)增置：1,115,000元。(2)受贈：2,502,412元。

減少數計891,936元，變動原因為：(1)報廢：891,936元。

4.電腦軟體：

減少數計47,088元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：47,088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。

北市北投區立農國民小學

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			
2,263,766			-1,805,169	12,263,806
			-207,205	1,073,689
			615	
1,251,752	(5)	說明詳下表備註。	-1,087,147	5,180,424
72,990	(5)	說明詳下表備註。	-18,589	278,526
891,936	(5)	說明詳下表備註。	-492,228	5,709,847
47,088	(11)	說明詳下表備註。		20,705

地方教育發展基金－臺北市北投區立農國民小學  
**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		736,000			736,000	724,168	-11,832	
機械及設備		736,000			736,000	724,168	-11,832	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		14,000	85,000		99,000	72,000	-27,000	
交通及運輸設備		14,000	85,000		99,000	72,000	-27,000	
購建中固定資產								
雜項設備		705,000	410,000		1,115,000	1,115,000		
雜項設備		705,000	410,000		1,115,000	1,115,000		
購建中固定資產								
合 計		1,455,000	495,000		1,950,000	1,911,168	-38,832	

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—臺北市北投區立農國民小學  
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		495,000
購置交通及運輸設備	108.3.5府授主事預字第1083002352號	67,000
購置交通及運輸設備	108.7.29府授主事預字第1083008893號	18,000
購置雜項設備	108.8.28府授主事預字第1083010330號	410,000

本頁空白

# 戊、參考表

地方教育發展基金—臺北市北投區立農國民小學

**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	56	56	0	
正式職員	55	55	0	
臨時職員	1	1	0	
學前教育計畫	13	13	0	
正式職員	11	11	0	
正式工員	2	2	0	
一般行政管理計畫	11	9	-2	
正式職員	9	8	-1	控留組長員額1名。
正式工員	2	1	-1	工友退休1名。
正式駐衛警	0	0	0	
小計	80	78	-2	
正式職員	75	74	-1	
正式工員	4	3	-1	
正式駐衛警	0	0	0	
臨時職員	1	1	0	
合計	80	78	-2	

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：

教育部補助協同游泳教學教練計畫按節計算。

閩客語教學支援人員計畫按節計算。

(2)外包費：

消化超額職工(技工、工友)業務外包費按件計算。

校警勞務外包費計畫2人。

職工(技工、工友)業務外包費計畫1人。



地方教育發展基金—臺北市北投區立農國民小學  
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	47,952,000	418,992	612,558		11,127,974	25,646,541		6,099,055		91,857,120	594,880	92,452,000
職員	47,952,000	418,992	612,558		11,127,974	25,646,541		6,099,055		91,857,120	594,880	92,452,000
工具												
學前教育計畫	9,985,860		55,743		2,168,733	854,928		1,030,736		14,096,000		14,096,000
職員	9,265,860		45,743		2,078,733	833,328		946,496		13,170,160		13,170,160
工具	720,000		10,000		90,000	21,600		84,240		925,840		925,840
一般行政管理計畫	7,836,000		365,008		2,285,500	662,256		972,236		12,121,000		12,121,000
職員	7,116,000		333,008		2,075,500	604,656		855,996		10,985,160		10,985,160
工具	720,000		32,000		210,000	57,600		116,240		1,135,840		1,135,840
合 計	65,773,860	418,992	1,033,309		15,582,207	27,163,725		8,102,027		118,074,120	594,880	118,669,000

1.本表獎金包括以下各項：

(1)考績獎金係依據公務人員考績法第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76人，計7,308,100元，執行結果決算67人，計6,488,514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80人，計8,274,107元，執行結果決算85人，計7,863,236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：

教育部補助協同游泳教學教練計畫按節計算，預算數0元，決算數33,920元。

閩客語教學支援人員計畫按節計算，預算數216,960元，決算數159,120元。

(2)外包費：

消化超額職工(技工、工友)業務外包費按件計算，預算數200,000元，決算數145,880元。

校警勞務外包費計畫2人，預算數1,069,416元，決算數820,060元。

職工(技工、工友)業務外包費計畫1人，預算數0元，決算數429,600元。

地方教育發展基金—臺北市北投區立農國民小學  
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
47,840,689	418,992	491,776		10,909,935	26,423,087		6,503,534		92,588,013	836,686	93,424,699
47,840,689	418,992	491,776		10,909,935	26,423,087		6,503,534		92,588,013	836,686	93,424,699
7,857,973				1,536,520	600,583		899,700		10,894,776		10,894,776
7,163,801				1,461,845	556,527		793,413		9,975,586		9,975,586
694,172				74,675	44,056		106,287		919,190		919,190
7,265,448		297,520		1,905,295	670,568		901,752		11,040,583		11,040,583
6,882,708		280,496		1,785,688	635,483		848,823		10,433,198		10,433,198
382,740		17,024		119,607	35,085		52,929		607,385		607,385
62,964,110	418,992	789,296		14,351,750	27,694,238		8,304,986		114,523,372	836,686	115,360,058

地方教育發展基金—臺北市北投區立農國民小學

**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			113,091,000		110,018,650		-3,072,350	-2.72	人事費覈實支用所致。
國民教育計畫			98,626,000		98,878,143		252,143	0.26	
學前教育計畫			14,465,000		11,140,507		-3,324,493	-22.98	

地方教育發展基金—臺北市北投區立農國民小學  
**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	118,669,000	115,360,058	-3,308,942	-2.79
11 正式員額薪資	65,773,860	62,964,110	-2,809,750	-4.27
113 職員薪金	64,333,860	61,887,198	-2,446,662	-3.80
114 工員工資	1,440,000	1,076,912	-363,088	-25.21
12 聘僱及兼職人員薪資	1,013,872	1,255,678	241,806	23.85
122 約僱職員薪金	418,992	418,992	0	0.00
124 兼職人員酬金	594,880	836,686	241,806	40.65
13 超時工作報酬	1,033,309	789,296	-244,013	-23.61
131 加班費	1,033,309	789,296	-244,013	-23.61
15 獎金	15,582,207	14,351,750	-1,230,457	-7.90
151 考績獎金	7,308,100	6,488,514	-819,586	-11.21
152 年終獎金	8,274,107	7,863,236	-410,871	-4.97
16 退休及卹償金	27,163,725	27,694,238	530,513	1.95
161 職員退休及離職金	27,084,525	27,615,097	530,572	1.96
162 工員退休及離職金	79,200	79,141	-59	-0.07
18 福利費	8,102,027	8,304,986	202,959	2.51
181 分擔員工保險費	5,675,604	5,920,856	245,252	4.32
183 傷病醫藥費	199,300	53,860	-145,440	-72.98
185 員工通勤交通費	709,380	648,764	-60,616	-8.54
18Y 其他福利費	1,517,743	1,681,506	163,763	10.79
2 服務費用	5,052,000	5,032,652	-19,348	-0.38
21 水電費	1,102,490	735,201	-367,289	-33.31
212 工作場所電費	980,130	563,148	-416,982	-42.54
214 工作場所水費	122,360	172,053	49,693	40.61
22 郵電費	95,776	63,196	-32,580	-34.02
222 電話費	95,776	63,196	-32,580	-34.02
23 旅運費	53,010	40,149	-12,861	-24.26
231 國內旅費	53,010	40,149	-12,861	-24.26
25 修理保養及保固費	895,640	1,071,156	175,516	19.60
251 土地改良物修護費	0	50,975	50,975	0.00
252 一般房屋修護費	701,440	503,714	-197,726	-28.19
255 機械及設備修護費	194,200	506,477	312,277	160.80
257 雜項設備修護費	0	9,990	9,990	0.00
27 一般服務費	1,667,184	1,754,653	87,469	5.25
276 佣金、匯費、經理費及手續費	20,808	18,697	-2,111	-10.15
279 外包費	1,269,416	1,395,540	126,124	9.94
27D 計時與計件人員酬金	216,960	193,040	-23,920	-11.03
27F 體育活動費	160,000	147,376	-12,624	-7.89
28 專業服務費	1,165,900	1,302,025	136,125	11.68
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	298,800	426,463	127,663	42.73
287 委託檢驗(定)試驗認證費	52,900	50,200	-2,700	-5.10
288 委託考選訓練費	0	8,200	8,200	0.00
289 試務甄選費	600	0	-600	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	36,000	36,000	0.00

地方教育發展基金—臺北市北投區立農國民小學

**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	813,600	781,162	-32,438	-3.99
29 公共關係費	72,000	66,272	-5,728	-7.96
291 公共關係費	72,000	66,272	-5,728	-7.96
3 材料及用品費	2,207,000	1,918,281	-288,719	-13.08
31 使用材料費	600,690	498,977	-101,713	-16.93
315 設備零件	600,690	498,977	-101,713	-16.93
32 用品消耗	1,606,310	1,419,304	-187,006	-11.64
321 辦公(事務)用品	332,800	311,592	-21,208	-6.37
322 報章雜誌	50,000	49,038	-962	-1.92
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,270	15,480	210	1.38
32Y 其他用品消耗	1,208,240	1,043,194	-165,046	-13.66
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	4,800	-200	-4.00
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	3,997,000	5,005,423	1,008,423	25.23
51 購建固定資產	1,455,000	1,911,168	456,168	31.35
514 購置機械及設備	736,000	724,168	-11,832	-1.61
515 購置交通及運輸設備	14,000	72,000	58,000	414.29
516 購置雜項設備	705,000	1,115,000	410,000	58.16
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	2,506,000	3,094,255	588,255	23.47
541 遞延修繕房屋建築支出	2,506,000	2,752,055	246,055	9.82
542 其他遞延支出	0	342,200	342,200	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,164,000	900,654	-263,346	-22.62
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	1,153,000	899,654	-253,346	-21.97
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,153,000	899,654	-253,346	-21.97
8 短絀、賠償給付與支應退場支出	16,000	15,424	-576	-3.60
82 賠償給付	16,000	15,424	-576	-3.60
821 一般賠償	16,000	15,424	-576	-3.60
9 其他	399,000	194,757	-204,243	-51.19
91 其他支出	399,000	194,757	-204,243	-51.19
91Y 其他	399,000	194,757	-204,243	-51.19
合 計	131,509,000	128,432,049	-3,076,951	-2.34

地方教育發展基金—臺北市北投區立農國民小學  
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	66,272	-5,728	-7.96	
291 公共關係費	72,000	66,272	-5,728	-7.96	
統計所需項目	1,261,140	1,268,267	7,127	0.57	
185 員工通勤交通費	709,380	648,764	-60,616	-8.54	
27D 計時與計件人員酬金	216,960	193,040	-23,920	-11.03	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	298,800	426,463	127,663	42.73	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

地方教育發展基金—臺北市北投區立農國民小學  
**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	4,118,408,377	4,118,387,672	-20,705	
代管資產-土地改良物	104,888	104,888		
代管資產-土地	4,072,783,000	4,072,783,000		
代管資產-房屋及建築 設備	33,256,683	33,256,683		
土地改良物	1,073,689	1,073,689		
房屋及建築	615	615		
機械及設備	5,180,424	5,180,424		
交通及運輸設備	278,526	278,526		
雜項設備	5,709,847	5,709,847		
電腦軟體	20,705		-20,705	係因電腦軟體不入 財產管理系統。

裝

主辦會計人員：

會計室主任許淑菁

機關長官：

臺北市北投區  
立農國民小學  
校長李秋田

訂