

4-0501647

中華民國 109 年度

(109年1月1日至109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



臺北市北投區明德國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

臺北市北投區明德國民小學編

訂

臺北市地方教育發展基金中華民國 109 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 20 至 21 頁
四、長期負債變動表.....	第 -- 頁
五、固定資產建設改良擴充明細表.....	第 22 至 23 頁
六、資金轉投資及其餘絀明細表.....	第 -- 頁
七、員工人數彙計表.....	第 24 至 24 頁
八、用人費用彙計表.....	第 26 至 27 頁
九、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第 -- 頁
十、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第 28 至 28 頁
十一、各項費用彙計表.....	第 29 至 30 頁
十二、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 31 至 31 頁
十三、固定項目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).....	

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	133,964,562	134,822,937	- 858,375	0.64
基金用途	136,612,864	129,874,466	6,738,398	5.19
賸餘(短絀-)	- 2,648,302	4,948,471	- 7,596,773	
餘絀情形：				
基金餘額	8,296,073	10,944,375	- 2,648,302	24.20
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 2,047,634	6,006,560	- 8,054,194	

附註：現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

本 頁 空 白

臺北市地方教育發展基金臺北市北投區明德國民小學附屬單位決算之分決算

總 說 明 中華民國 109 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96,910,000元，決算數97,316,563元。

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10,370,000元，決算數12,244,712元。

係新購教具及圖書等教學設備，革新教學方法，充實教材，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，以鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列15,726,000元，決算數14,796,687元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(四)建築及設備計畫：

本年度預算編列4,696,000元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數161,000元)，決算數12,254,902元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理仁愛樓、信義樓、中正樓屋頂防漏整修工程、幼兒園增設2歲專班等工程，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
提升教學品質	國小學生中輟率(負向指標)	0%	0%

臺北市地方教育發展基金臺北市北投區明德國民小學附屬單位決算之分決算

總 說 明 中華民國 109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133,964,562元，較預算數125,960,000元，增加8,004,562元，計增6.35%。

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6,000元，減少600元，計減10.00%。

主要係因：

教師甄試報名費收入較預期短收所致。

2.財產處分收入：決算數35,400元，較預算數5,000元，增加30,400元，計增608.00%。

主要係因：

財產變賣收入較預期超收所致。

3.其他財產收入：決算數48,900元，較預算數42,000元，增加6,900元，計增16.43%。

主要係因：

場地開放收入較預期超收所致。

4.公庫撥款收入：決算數127,936,609元，較預算數123,167,000元，增加4,769,609元，計增3.87%。

5.政府其他撥入收入：決算數2,601,735元，較預算數0元，增加2,601,735元。

主要係因：

教育部補助(1)109年防災校園建置計畫50,000元、(2)108學年十二年國教前導學校協作計畫第2期款52,400元、(3)108(2)精進教學輔導團減課鐘點費24,640元、(4)108寒假及108(2)攜手班計畫116,293元、(5)108(2)學生無力繳交代收代辦費補助5,650元、(6)108(2)公幼2-4歲低收中低收代收代辦費補助11,633元、(7)108(2)國小學校用書補助12,106元、(8)108(2)課後照顧補助143,400元、(9)109學年度公立幼兒園增班設園經費2,000,000元、(10)109學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫第1期89,980元、(11)109學年度攜手班經費45,687元、(12)109(1)無力繳交代收代辦費補助5,180元、(13)109年輔導團減課鐘點費28,160元、(14)109(1)學校用書經費補助16,606元，致超收。

6.學雜費收入：決算數2,700,200元，較預算數2,377,000元，增加323,200元，計增13.60%。

主要係因：

109學年度增2班致較預期超收。

7.雜項收入：決算數636,318元，較預算數363,000元，增加273,318元，計增75.29%。

主要係因：

108學年應付代收款餘額繳雜收及公有宿舍房租津貼等收入較預期超收所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市北投區明德國民小學附屬單位決算之分決算

總 說 明 中華民國 109年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數136,612,864元，較預算數127,702,000元，增加8,910,864元，計增6.98%。

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97,316,563元，較預算數96,910,000元，增加406,563元，計增0.42%。
- 2.學前教育計畫：決算數12,244,712元，較預算數10,370,000元，增加1,874,712元，計增18.08%。

主要係因：

用人費用不敷數併決算辦理所致。

- 3.一般行政管理計畫：決算數14,796,687元，較預算數15,726,000元，減少929,313元，計減5.91%。
- 4.建築及設備計畫：決算數12,254,902元，較預算數4,696,000元，增加7,558,902元，計增160.96%。

主要係因：

(1)工程標餘款9,625元、統籌款108年核定明德藝廊雨遮鋼筋修繕工程執行數556,580元、統籌款109學年幼兒園增設2歲專班工程執行數4,228,447元、統籌款活動中心屋頂防水工程(含蓄水池整修)執行數2,629,736元

(2)數位相機餘款136元及無線基地臺餘款6,000元。

(3)奉准先行辦理平板電腦119,900元、數位攝影機40,000元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數2,648,302元，較預算短絀數1,742,000元，計相差906,302元。

主要係因：

動支學校基金餘額支應人事費不足數953,228元。

臺北市地方教育發展基金臺北市北投區明德國民小學附屬單位決算之分決算

總 說 明 中華民國 109年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出2,384,878元。
其他活動之淨現金流入337,244元。
本年度現金及約當現金之淨減2,047,634元。
期初現金及約當現金12,949,730元。
期末現金及約當現金10,902,096元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,045,989,718元，包括：

流動資產11,103,086元，較上年度13,149,730元，減少2,046,644元，主要係因應各項業務需要支付款項致公庫存款減少。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金6,657,606元，較上年度6,427,792元，增加229,814元，主要係因按月提撥勞工退休準備金及離職儲金致退休及離職準備金增加。

其他資產4,028,229,026元，較上年度4,029,556,996元，減少1,327,970元，主要係因固定資產折舊及土地公告地價調整致代管資產減少。

決算日負債總額為4,037,693,645元，包括：

流動負債4,258,212元，較上年度3,993,798元，增加264,414元，主要係因增班及執行教育局委辦案件等代收代付款項致應付代收款增加。

其他負債4,033,435,433元，較上年度4,034,196,345元，減少760,912元，主要係因固定資產折舊及土地公告地價調整致應付代管資產減少。

決算日基金餘額為累積餘額8,296,073元。

五、長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產及長期負債概況：

本年度增加2,558,072元，包括：

機械及設備2,143,204元。

交通及運輸設備33,000元。

雜項設備345,868元。

電腦軟體36,000元。

六、其他：

(一) 本年度併決算數17,691,575元及補辦預算數161,000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。

地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 109 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	125,960,000	100.00	133,964,562	100.00	8,004,562	6.35	134,822,937	100.00
43 勞務收入	6,000	0.00	5,400	0.00	-600	-10.00	6,600	0.00
431服務收入	6,000	0.00	5,400	0.00	-600	-10.00	6,600	0.00
45 財產收入	47,000	0.04	84,300	0.06	37,300	79.36	51,514	0.04
451財產處分收入	5,000	0.00	35,400	0.03	30,400	608.00	17,230	0.01
45Y其他財產收入	42,000	0.03	48,900	0.04	6,900	16.43	34,284	0.03
46 政府撥入收入	123,167,000	97.78	130,538,344	97.44	7,371,344	5.98	131,463,392	97.51
462公庫撥款收入	123,167,000	97.78	127,936,609	95.50	4,769,609	3.87	131,298,164	97.39
46Y政府其他撥入收入			2,601,735	1.94	2,601,735	0.00	165,228	0.12
4S 教學收入	2,377,000	1.89	2,700,200	2.02	323,200	13.60	2,328,615	1.73
4S1學雜費收入	2,377,000	1.89	2,700,200	2.02	323,200	13.60	2,328,615	1.73
4Y 其他收入	363,000	0.29	636,318	0.47	273,318	75.29	972,816	0.72
4YY雜項收入	363,000	0.29	636,318	0.47	273,318	75.29	972,816	0.72
5 基金用途	127,702,000	100.00	136,612,864	100.00	8,910,864	6.98	129,874,466	100.00
53 國民教育計畫	96,910,000	75.89	97,316,563	71.24	406,563	0.42	95,227,426	73.32
54 學前教育計畫	10,370,000	8.12	12,244,712	8.96	1,874,712	18.08	10,686,763	8.23
5L 一般行政管理計畫	15,726,000	12.31	14,796,687	10.83	-929,313	-5.91	14,081,670	10.84
5M 建築及設備計畫	4,696,000	3.68	12,254,902	8.97	7,558,902	160.96	9,878,607	7.61
購建固定資產	4,660,000	3.65	12,218,902	8.94	7,558,902	162.21	9,853,097	7.59
其他	36,000	0.03	36,000	0.03			25,510	0.02
本期賸餘 (短絀-)	-1,742,000		-2,648,302		-906,302	52.03	4,948,471	
期初基金餘額	4,333,000		10,944,375		6,611,375	152.58	5,995,904	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,591,000		8,296,073		5,705,073	220.19	10,944,375	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		17,691,575
451財產處分收入	109.7.29北市教會字第1093070980號	10,520
451財產處分收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	19,880
45Y其他財產收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	6,900
462公庫撥款收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	4,769,609
46Y政府其他撥入收入	109.7.29北市教會字第1093070980號	331,308
46Y政府其他撥入收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	2,270,427
4S1學雜費收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	323,200
4YY雜項收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	273,318
53 國民教育計畫	110.1.29北市教會字第1103022540號	406,563
54 學前教育計畫	110.1.29北市教會字第1103022540號	1,874,712
5M 建築及設備計畫	110.1.29北市教會字第1103022540號	7,405,138

備註：

地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學
現金流量表

中華民國109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)	-1,742,000	-2,648,302	-906,302	52.03
812 調整非現金項目		263,424	263,424	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,742,000	-2,384,878	-642,878	36.90
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		147,339	147,339	
824 減少其他資產		17,554	17,554	
825 增加短期債務及其他負債		180,897	180,897	
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		-8,546	-8,546	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		337,244	337,244	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,742,000	-2,047,634	-305,634	17.55
84 期初現金及約當現金	5,280,170	12,949,730	7,669,560	145.25
85 期末現金及約當現金	3,538,170	10,902,096	7,363,926	208.13

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金增加數377,153元及代管資產減少數1,310,416元。

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國109

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	4,045,989,718	100.00	4,049,134,518	100.00	-3,144,800	-0.08
1	資產	4,045,989,718	100.00	4,049,134,518	100.00	-3,144,800	-0.08
11	流動資產	11,103,086	0.27	13,149,730	0.32	-2,046,644	-15.56
111	現金	10,902,096	0.27	12,949,730	0.32	-2,047,634	-15.81
1112	銀行存款	10,902,096	0.27	12,949,730	0.32	-2,047,634	-15.81
1112-1	銀行存款-公庫存款	6,102,107	0.15	8,371,960	0.21	-2,269,853	-27.11
1112-2	銀行存款-保管款	4,489,752	0.11	4,260,259	0.11	229,493	5.39
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	278,471	0.01	285,746	0.01	-7,275	-2.55
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	31,766	0.00	31,765	0.00	1	0.00
113	應收款項	990	0.00	0	0.00	990	0.00
113Y	其他應收款	990	0.00	0	0.00	990	0.00
115	預付款項	200,000	0.00	200,000	0.00	0	0.00
1154	預付費用	200,000	0.00	200,000	0.00	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	6,657,606	0.16	6,427,792	0.16	229,814	3.58
124	準備金	6,657,606	0.16	6,427,792	0.16	229,814	3.58
1241	退休及離職準備金	4,398,636	0.11	4,021,483	0.10	377,153	9.38
124Y	其他準備金	2,258,970	0.06	2,406,309	0.06	-147,339	-6.12
124Y-2	其他準備金-其他	2,258,970	0.06	2,406,309	0.06	-147,339	-6.12
13	其他資產	4,028,229,026	99.56	4,029,556,996	99.52	-1,327,970	-0.03
131	什項資產	4,028,229,026	99.56	4,029,556,996	99.52	-1,327,970	-0.03
1315	暫付及待結轉帳項	27,327	0.00	44,881	0.00	-17,554	-39.11
1316	代管資產	4,028,201,699	99.56	4,029,512,115	99.52	-1,310,416	-0.03
1316-0	代管資產-土地改良物	46,305	0.00	46,305	0.00	0	0.00
1316-1	代管資產-土地	3,985,537,008	98.51	3,985,537,008	98.43	0	0.00
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	11,453,835	0.28	12,140,967	0.30	-687,132	-5.66
1316-3	代管資產-其他政府	31,164,551	0.77	31,787,835	0.79	-623,284	-1.96

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。

北市北投區明德國民小學
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	4,045,989,718	100.00	4,049,134,518	100.00	-3,144,800	-0.08
2	負債	4,037,693,645	99.79	4,038,190,143	99.73	-496,498	-0.01
21	流動負債	4,258,212	0.11	3,993,798	0.10	264,414	6.62
212	應付款項	4,258,212	0.11	3,993,798	0.10	264,414	6.62
2123	應付代收款	4,173,115	0.10	3,959,904	0.10	213,211	5.38
2125	應付費用	85,097	0.00	33,894	0.00	51,203	151.07
22	其他負債	4,033,435,433	99.69	4,034,196,345	99.63	-760,912	-0.02
221	什項負債	4,033,435,433	99.69	4,034,196,345	99.63	-760,912	-0.02
2211	存入保證金	654,201	0.02	662,747	0.02	-8,546	-1.29
2213	應付退休及離職金	4,398,636	0.11	4,021,483	0.10	377,153	9.38
2214	應付代管資產	4,028,201,699	99.56	4,029,512,115	99.52	-1,310,416	-0.03
2215	暫收及待結轉帳項	180,897	0.00	0	0.00	180,897	0.00
3	基金餘額	8,296,073	0.21	10,944,375	0.27	-2,648,302	-24.20
31	基金餘額	8,296,073	0.21	10,944,375	0.27	-2,648,302	-24.20
311	基金餘額	8,296,073	0.21	10,944,375	0.27	-2,648,302	-24.20
3111	累積餘額	8,296,073	0.21	10,944,375	0.27	-2,648,302	-24.20

註：

本 頁 空 白

地方教育發展基金－臺北市北投區明德國民小學
基金來源明細表
 中華民國 109 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	125,960,000	133,964,562	8,004,562	6.35	
43 勞務收入	6,000	5,400	-600	-10.00	
431服務收入	6,000	5,400	-600	-10.00	教師甄選報名費收入較預期短收所致。
45 財產收入	47,000	84,300	37,300	79.36	
451財產處分收入	5,000	35,400	30,400	608.00	財產報廢變賣收入較預期超收所致。
45Y其他財產收入	42,000	48,900	6,900	16.43	校園場地開放收入較預期超收所致。
46 政府撥入收入	123,167,000	130,538,344	7,371,344	5.98	
462公庫撥款收入	123,167,000	127,936,609	4,769,609	3.87	
46Y政府其他撥入收入		2,601,735	2,601,735	0.00	教育部補助防災校園建置計畫50,000元、前導學校協作計畫142,380元、輔導團減課鐘點費52,800元、攜手班計畫161,980元、學生無力繳交代收代辦費10,830元、2-4歲低收中低收代收代辦費11,633元、國小學校用書28,712元、課後照顧143,400元、幼兒園增班設園經費2,000,000元，致超收。
4S 教學收入	2,377,000	2,700,200	323,200	13.60	
4S1學雜費收入	2,377,000	2,700,200	323,200	13.60	109學年度增2班致較預期超收。
4Y 其他收入	363,000	636,318	273,318	75.29	
4YY雜項收入	363,000	636,318	273,318	75.29	108學年應付代收款餘額繳雜收及公有宿舍房租津貼等收入較預期超收所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學
基金用途明細表

中華民國 109 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	127,702,000	136,612,864	8,910,864	6.98	
53 國民教育計畫	96,910,000	97,316,563	406,563	0.42	
1 用人費用	90,437,000	90,028,746	-408,254	-0.45	
11 正式員額薪資	41,652,000	45,090,616	3,438,616	8.26	
113 職員薪金	41,652,000	45,090,616	3,438,616	8.26	
12 聘僱及兼職人員薪資	549,120	690,621	141,501	25.77	
124 兼職人員酬金	549,120	690,621	141,501	25.77	
13 超時工作報酬	605,622	497,072	-108,550	-17.92	
131 加班費	605,622	497,072	-108,550	-17.92	
15 獎金	11,903,368	9,742,491	-2,160,877	-18.15	
151 考績獎金	6,697,000	4,306,405	-2,390,595	-35.70	
152 年終獎金	5,206,368	5,436,086	229,718	4.41	
16 退休及卹償金	29,845,631	28,472,777	-1,372,854	-4.60	
161 職員退休及離職金	28,646,640	28,472,777	-173,863	-0.61	
162 工員退休及離職金	1,198,991		-1,198,991	-100.00	
18 福利費	5,881,259	5,535,169	-346,090	-5.88	
181 分擔員工保險費	3,489,744	4,209,774	720,030	20.63	
183 傷病醫藥費	251,000	187,000	-64,000	-25.50	
185 員工通勤交通費	572,040	381,856	-190,184	-33.25	
18Y 其他福利費	1,568,475	756,539	-811,936	-51.77	
2 服務費用	3,728,000	4,357,734	629,734	16.89	
21 水電費	986,008	947,557	-38,451	-3.90	
212 工作場所電費	863,199	849,111	-14,088	-1.63	
214 工作場所水費	122,809	98,446	-24,363	-19.84	
23 旅運費	43,090	32,957	-10,133	-23.52	
231 國內旅費	43,090	32,957	-10,133	-23.52	
25 修理保養及保固費	1,011,100	1,085,772	74,672	7.39	
252 一般房屋修護費	861,300	810,402	-50,898	-5.91	
255 機械及設備修護費	149,800	275,370	125,570	83.83	
27 一般服務費	1,329,392	1,768,893	439,501	33.06	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	6,432	14,374	7,942	123.48	
27D 計時與計件人員酬金	1,216,960	1,650,219	433,259	35.60	
27F 體育活動費	106,000	104,300	-1,700	-1.60	
28 專業服務費	358,410	522,555	164,145	45.80	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	60,960	301,776	240,816	395.04	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	49,910	40,400	-9,510	-19.05	

地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學
基金用途明細表

中華民國 109 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	2,300	1,200	-1,100	-47.83	
28Y 其他專業服務費	245,240	179,179	-66,061	-26.94	
3 材料及用品費	1,827,000	2,075,832	248,832	13.62	
31 使用材料費	728,898	988,328	259,430	35.59	
315 設備零件	728,898	988,328	259,430	35.59	
32 用品消耗	1,098,102	1,087,504	-10,598	-0.97	
321 辦公（事務）用品	7,200	8,400	1,200	16.67	
322 報章雜誌	42,202	52,797	10,595	25.11	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	16,000	15,992	-8	-0.05	
32Y 其他用品消耗	1,032,700	1,010,315	-22,385	-2.17	
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	2,800	-2,200	-44.00	
45 雜項設備租金	5,000	2,800	-2,200	-44.00	
451 雜項設備租金	5,000	2,800	-2,200	-44.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	668,000	643,229	-24,771	-3.71	
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000			
726 獎助學員生給與	10,000	10,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	658,000	633,229	-24,771	-3.76	
743 獎勵費用		57,924	57,924		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	658,000	575,305	-82,695	-12.57	
9 其他	245,000	208,222	-36,778	-15.01	
91 其他支出	245,000	208,222	-36,778	-15.01	
91Y 其他	245,000	208,222	-36,778	-15.01	
54 學前教育計畫	10,370,000	12,244,712	1,874,712	18.08	決算數較預算數增加1,874,712元，主要係因：109學年度增2班，致人事費較預期超支。
1 用人費用	10,085,000	11,893,016	1,808,016	17.93	
11 正式員額薪資	6,769,860	8,587,987	1,818,127	26.86	
113 職員薪金	6,049,860	8,228,265	2,178,405	36.01	
114 工員工資	720,000	359,722	-360,278	-50.04	
13 超時工作報酬	97,066	87,196	-9,870	-10.17	
131 加班費	97,066	87,196	-9,870	-10.17	
15 獎金	1,870,898	1,488,203	-382,695	-20.46	
151 考績獎金	1,000,000	550,630	-449,370	-44.94	
152 年終獎金	870,898	937,573	66,675	7.66	

地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學
基金用途明細表

中華民國 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
16 退休及卹償金	534,816	665,797	130,981	24.49	
161 職員退休及離職金	513,216	643,621	130,405	25.41	
162 工員退休及離職金	21,600	22,176	576	2.67	
18 福利費	812,360	1,063,833	251,473	30.96	
181 分擔員工保險費	592,860	916,733	323,873	54.63	
183 傷病醫藥費	4,300	1,720	-2,580	-60.00	
185 員工通勤交通費	151,200	116,224	-34,976	-23.13	
18Y 其他福利費	64,000	29,156	-34,844	-54.44	
2 服務費用	64,000	174,104	110,104	172.04	
27 一般服務費	23,152	127,154	104,002	449.21	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,152	1,346	194	16.84	
279 外包費		100,056	100,056		
27F 體育活動費	22,000	25,752	3,752	17.05	
28 專業服務費	40,848	46,950	6,102	14.94	
28Y 其他專業服務費	40,848	46,950	6,102	14.94	
3 材料及用品費	77,000	76,590	-410	-0.53	
31 使用材料費	77,000	76,590	-410	-0.53	
315 設備零件	77,000	76,590	-410	-0.53	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	48,000	37,762	-10,238	-21.33	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	48,000	37,762	-10,238	-21.33	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	48,000	37,762	-10,238	-21.33	
9 其他	96,000	63,240	-32,760	-34.13	
91 其他支出	96,000	63,240	-32,760	-34.13	
91Y 其他	96,000	63,240	-32,760	-34.13	
5L 一般行政管理計畫	15,726,000	14,796,687	-929,313	-5.91	
1 用人費用	14,577,000	13,648,453	-928,547	-6.37	
11 正式員額薪資	9,360,000	8,852,732	-507,268	-5.42	
113 職員薪金	7,152,000	6,463,952	-688,048	-9.62	
114 工員工資	1,128,000	1,207,740	79,740	7.07	
115 警餉	1,080,000	1,181,040	101,040	9.36	
13 超時工作報酬	436,802	475,349	38,547	8.82	
131 加班費	436,802	475,349	38,547	8.82	
15 獎金	2,721,914	2,328,625	-393,289	-14.45	
151 考績獎金	1,560,000	1,239,164	-320,836	-20.57	
152 年終獎金	1,161,914	1,089,461	-72,453	-6.24	

地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學
基金用途明細表

中華民國 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
16 退休及卹償金	785,040	848,186	63,146	8.04	
161 職員退休及離職金	694,800	667,034	-27,766	-4.00	
162 工員退休及離職金	90,240	181,152	90,912	100.74	
18 福利費	1,273,244	1,143,561	-129,683	-10.19	
181 分擔員工保險費	860,244	869,317	9,073	1.05	
185 員工通勤交通費	189,000	98,520	-90,480	-47.87	
18Y 其他福利費	224,000	175,724	-48,276	-21.55	
2 服務費用	750,000	755,551	5,551	0.74	
27 一般服務費	148,000	127,926	-20,074	-13.56	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		3,578	3,578		
279 外包費	120,000	98,400	-21,600	-18.00	
27F 體育活動費	28,000	25,948	-2,052	-7.33	
28 專業服務費	530,000	555,625	25,625	4.83	
28Y 其他專業服務費	530,000	555,625	25,625	4.83	
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	398,000	391,683	-6,317	-1.59	
32 用品消耗	398,000	391,683	-6,317	-1.59	
321 辦公（事務）用品	387,400	381,083	-6,317	-1.63	
325 服裝	10,600	10,600			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
5M 建築及設備計畫	4,696,000	12,254,902	7,558,902	160.96	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161,000元。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159,900元。2.決算數較預算數增加7,558,902元，主要係因：(1)統籌款108年核定明德藝廊兩遮鋼筋修繕工程、統籌款109學年幼兒園增設2歲專班工程、統籌款活動中心屋頂防水工程(含蓄水池整修)執行數7,414,763元。(2)奉准先行辦理執行數159,900元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,696,000	12,254,902	7,558,902	160.96	
51 購建固定資產	1,613,000	1,766,764	153,764	9.53	

地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學
基金用途明細表

中華民國 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
514 購置機械及設備	1,613,000	1,766,764	153,764	9.53	
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	3,047,000	10,452,138	7,405,138	243.03	
541 遞延修繕房屋建築支出	3,047,000	10,452,138	7,405,138	243.03	

地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學

基金用途明細表

中華民國 109 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費等按節計算，預算數216,960元，決算數505,631元。
設置外籍英語教師薪資等1人，預算數1,000,000元，決算數1,000,000元。
教育部補助攜手班教師鐘點費按節計算，預算數0元，決算數144,588元。
 - (2)外包費：
幼兒園清潔外包費按件計算，預算數0元，決算數100,056元。
消化超額職工(技工、工友)業務外包費按件計算，預算數120,000元，決算數98,400元。
2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數55,973元，決算數147,964元。(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)

地方教育發展基金—臺
長期投資、固定資產、遞
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加 預算數
資產	39,811,936	-30,197,382	1,810,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,722,068	-2,447,813	
房屋及建築			
機械及設備	18,565,761	-14,354,209	1,774,000
交通及運輸設備	6,865,827	-6,199,924	
雜項設備	11,624,510	-7,195,436	
購建中固定資產			
電腦軟體	33,770		36,000
權利			
遞耗資產			
其他			

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2,143,204元，變動原因為：(1)增置：1,766,764元。(2)撥入：130,600元。(3)受贈：245,840元。減少數計4,036,463元；變動原因為：(1)報廢：4,036,463元。

2.交通及運輸設備：

增加數計33,000元，變動原因為：(1)受贈：33,000元。減少數計57,750元，變動原因為：(1)報廢：57,750元。

3.雜項設備：

增加數計345,868元，變動原因為：(1)受贈：345,868元。減少數計230,000元，變動原因為：(1)報廢：230,000元。

4.軟體：

增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：36,000元。減少數計14,208元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：14,208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「固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表」表達。

北市北投區明德國民小學
耗資產及無形資產變動表
 109 年度

單位：新臺幣元

成本變動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
2,558,072	8,217	4,338,421	1,002,181	8,836,386
			-247,034	27,221
2,143,204		4,036,463	1,923,823	4,242,116
33,000		57,750	-147,318	493,835
345,868		230,000	-527,290	4,017,652
36,000	8,217	14,208		55,562

註：

地方教育發展基金－臺北市北投區明德國民小學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國109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			
建築及設備計畫								
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		1,613,000	161,000		1,774,000	1,766,764	-7,236	
機械及設備		1,613,000	161,000		1,774,000	1,766,764	-7,236	
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								
雜項設備								
購建中固定資產								
合 計		1,613,000	161,000		1,774,000	1,766,764	-7,236	

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—臺北市北投區明德國民小學
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
 中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		161,000
購置機械及設備	109.06.09府授主事預字第1093005524號	121,000
購置機械及設備	109.11.24府授教會字第1093108589號	40,000

地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學

員工人數彙計表

中華民國 109 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	53	56	3	
正式職員	53	56	3	109年11月12日府授教人字第1093096976號函核定因增班增加員額3人。
學前教育計畫	11	16	5	
正式職員	9	15	6	1.109年11月12日府授教人字第1093096976號函核定因增班增加員額5人。2.1人延長病假，增聘代理教師1人。
正式工員	2	1	-1	
一般行政管理計畫	14	14	0	
正式職員	9	9	0	
正式工員	3	3	0	
正式駐衛警	2	2	0	
小計	78	86	8	
正式職員	71	80	9	
正式工員	5	4	-1	
正式駐衛警	2	2	0	
合計	78	86	8	

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費等按節計算。

設置外籍英語教師薪資等1人。

教育部補助攜手班教師鐘點費按節計算。

(2)外包費：

幼兒園清潔外包費按件計算。

消化超額職工(技工、工友)業務外包費按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學
用人費用彙計表(左半頁)
 中華民國 109 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	41,652,000		605,622		11,903,368	29,845,631		5,881,259		89,887,880	549,120	90,437,000
職員	41,652,000		605,622		11,903,368	28,646,640		5,881,259		88,688,889	549,120	89,238,009
工具						1,198,991				1,198,991		1,198,991
學前教育計畫	6,769,860		97,066		1,870,898	534,816		812,360		10,085,000		10,085,000
職員	6,049,860		65,066		1,693,178	513,216		738,240		9,059,560		9,059,560
工具	720,000		32,000		177,720	21,600		74,120		1,025,440		1,025,440
一般行政管理計畫	9,360,000		436,802		2,721,914	785,040		1,273,244		14,577,000		14,577,000
職員	8,232,000		386,668		2,400,716	694,800		1,093,268		12,807,452		12,807,452
工具	1,128,000		50,134		321,198	90,240		179,976		1,769,548		1,769,548
合 計	57,781,860		1,139,490		16,496,180	31,165,487		7,966,863		114,549,880	549,120	115,099,000

註：

1.本表獎金包括以下各項：

- (1)考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第16、17、18條規定核發，109年度預算編列78人，計9,257,000元，執行結果決算65人，計6,096,199元。
 (2)年終工作獎金係依據行政院108年12月4日院授人給字第1086300001號函訂定發布「一百零八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，109年度預算編列78人，計7,239,180元，執行結果決算87人，計7,463,120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：

- 閩客語教學支援人員鐘點費等，預算數216,960元，決算數505,631元。
 設置外籍英語教師薪資等，預算數1,000,000元，決算數1,000,000元。
 教育部補助攜手班教師鐘點費，預算數0元，決算數144,588元。

(2)外包費：

- 幼兒園清潔外包費，預算數0元，決算數100,056元。
 消化超額職工(技工、工友)業務外包費，預算數120,000元，決算數98,400元。

地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 109 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
45,090,616		497,072		9,742,491	28,472,777		5,535,169		89,338,125	690,621	90,028,746
45,090,616		497,072		9,742,491	28,472,777		5,535,169		89,338,125	690,621	90,028,746
8,587,987		87,196		1,488,203	665,797		1,063,833		11,893,016		11,893,016
8,228,265		87,196		1,443,173	643,621		1,018,541		11,420,796		11,420,796
359,722				45,030	22,176		45,292		472,220		472,220
8,852,732		475,349		2,328,625	848,186		1,143,561		13,648,453		13,648,453
7,644,992		382,699		1,992,313	667,034		984,371		11,671,409		11,671,409
1,207,740		92,650		336,312	181,152		159,190		1,977,044		1,977,044
62,531,335		1,059,617		13,559,319	29,986,760		7,742,563		114,879,594	690,621	115,570,215

地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 109 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			107,280,000		109,561,275		2,281,275	2.13	有關學前教育計畫 決算數較預算數增 加1,874,712元，主 要係因：109學年度 增2班，致人事費較 預期超支。
國民教育計畫			96,910,000		97,316,563		406,563	0.42	
學前教育計畫			10,370,000		12,244,712		1,874,712	18.08	

地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學
各項費用彙計表
 中華民國109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	115,099,000	115,570,215	471,215	0.41
11 正式員額薪資	57,781,860	62,531,335	4,749,475	8.22
113 職員薪金	54,853,860	59,782,833	4,928,973	8.99
114 工員工資	1,848,000	1,567,462	-280,538	-15.18
115 警餉	1,080,000	1,181,040	101,040	9.36
12 聘僱及兼職人員薪資	549,120	690,621	141,501	25.77
124 兼職人員酬金	549,120	690,621	141,501	25.77
13 超時工作報酬	1,139,490	1,059,617	-79,873	-7.01
131 加班費	1,139,490	1,059,617	-79,873	-7.01
15 獎金	16,496,180	13,559,319	-2,936,861	-17.80
151 考績獎金	9,257,000	6,096,199	-3,160,801	-34.14
152 年終獎金	7,239,180	7,463,120	223,940	3.09
16 退休及卹償金	31,165,487	29,986,760	-1,178,727	-3.78
161 職員退休及離職金	29,854,656	29,783,432	-71,224	-0.24
162 工員退休及離職金	1,310,831	203,328	-1,107,503	-84.49
18 福利費	7,966,863	7,742,563	-224,300	-2.82
181 分擔員工保險費	4,942,848	5,995,824	1,052,976	21.30
183 傷病醫藥費	255,300	188,720	-66,580	-26.08
185 員工通勤交通費	912,240	596,600	-315,640	-34.60
18Y 其他福利費	1,856,475	961,419	-895,056	-48.21
2 服務費用	4,542,000	5,287,389	745,389	16.41
21 水電費	986,008	947,557	-38,451	-3.90
212 工作場所電費	863,199	849,111	-14,088	-1.63
214 工作場所水費	122,809	98,446	-24,363	-19.84
23 旅運費	43,090	32,957	-10,133	-23.52
231 國內旅費	43,090	32,957	-10,133	-23.52
25 修理保養及保固費	1,011,100	1,085,772	74,672	7.39
252 一般房屋修護費	861,300	810,402	-50,898	-5.91
255 機械及設備修護費	149,800	275,370	125,570	83.83
27 一般服務費	1,500,544	2,023,973	523,429	34.88
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,584	19,298	11,714	154.46
279 外包費	120,000	198,456	78,456	65.38
27D 計時與計件人員酬金	1,216,960	1,650,219	433,259	35.60
27F 體育活動費	156,000	156,000	0	0.00
28 專業服務費	929,258	1,125,130	195,872	21.08
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	60,960	301,776	240,816	395.04
287 委託檢驗(定)試驗認證費	49,910	40,400	-9,510	-19.05
289 試務甄選費	2,300	1,200	-1,100	-47.83
28Y 其他專業服務費	816,088	781,754	-34,334	-4.21
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	2,302,000	2,544,105	242,105	10.52
31 使用材料費	805,898	1,064,918	259,020	32.14
315 設備零件	805,898	1,064,918	259,020	32.14

地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學
各項費用彙計表
 中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
32 用品消耗	1,496,102	1,479,187	-16,915	-1.13
321 辦公(事務)用品	394,600	389,483	-5,117	-1.30
322 報章雜誌	42,202	52,797	10,595	25.11
325 服裝	10,600	10,600	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	16,000	15,992	-8	-0.05
32Y 其他用品消耗	1,032,700	1,010,315	-22,385	-2.17
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	2,800	-2,200	-44.00
45 雜項設備租金	5,000	2,800	-2,200	-44.00
451 雜項設備租金	5,000	2,800	-2,200	-44.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,696,000	12,254,902	7,558,902	160.96
51 購建固定資產	1,613,000	1,766,764	153,764	9.53
514 購置機械及設備	1,613,000	1,766,764	153,764	9.53
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	3,047,000	10,452,138	7,405,138	243.03
541 遞延修繕房屋建築支出	3,047,000	10,452,138	7,405,138	243.03
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	717,000	681,991	-35,009	-4.88
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	706,000	670,991	-35,009	-4.96
743 獎勵費用	0	57,924	57,924	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	706,000	613,067	-92,933	-13.16
9 其他	341,000	271,462	-69,538	-20.39
91 其他支出	341,000	271,462	-69,538	-20.39
91Y 其他	341,000	271,462	-69,538	-20.39
合 計	127,702,000	136,612,864	8,910,864	6.98

地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 109 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	2,226,160	2,584,595	358,435	16.10	
185 員工通勤交通費	912,240	596,600	-315,640	-34.60	
27D 計時與計件人員酬金	1,216,960	1,650,219	433,259	35.60	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	60,960	301,776	240,816	395.04	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

地方教育發展基金—臺北市北投區明德國民小學
固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表

中華民國109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	4,037,038,085	4,036,982,523	-55,562	
代管資產-土地改良物	46,305	46,305		
代管資產-土地	3,985,537,008	3,985,537,008		
代管資產-房屋及建築 設備	11,453,835	11,453,835		
代管資產-其他政府	31,164,551	31,164,551		
土地改良物	27,221	27,221		
機械及設備	4,242,116	4,242,116		
交通及運輸設備	493,835	493,835		
雜項設備	4,017,652	4,017,652		
電腦軟體	55,562		-55,562	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