

4-0501650

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

臺北市北投區桃源國民小學附屬單位決算之分決算



訂

臺北市北投區桃源國民小學編

臺北市地方教育發展基金中華民國 108 年度附屬單位決算之分決算 目 次

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

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	86,279,051	86,303,177	- 24,126	0.03
基金用途	88,486,594	85,171,508	3,315,086	3.89
賸餘(短絀-)	- 2,207,543	1,131,669	- 3,339,212	--
餘絀情形：				
基金餘額	3,990,395	6,197,938	- 2,207,543	35.62
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 768,239	1,824,226	- 2,592,465	--

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桃源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51,768,000元，決算數51,833,323元。

107學年下學期預定招收12班，實際招收12班，預計學生人數310人，實際學生人數297人。

108學年上學期預定招收12班，實際招收12班，預計學生人數310人，實際學生人數285人。

係新購運動器材、教具、樂器及圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高，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、法治教學效能；並辦理教師甄選、場地開放及指定活動等項目，藉由辦理各項活動，以鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智能。

(二)學前教育計畫：

本年度預算編列6,680,000元，決算數6,410,186元。

107學年下學期，預定招收2班，實際招收2班，預計學生人數60人，實際學生人數60人。

108學年上學期，預定招收2班，實際招收2班，預計學生人數60人，實際學生人數59人。

係新購教具、樂器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；幼兒園招生工作，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13,478,000元，決算數12,958,022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15,299,000元（不含以前年度保留數2,216,963元及奉准先行辦理數193,000元），決算數17,285,063元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理中央廚房設施設備、校園電梯改善工程、明德樓廁所整修工程，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
建構安全友善校園	校園場地開放使用人次	1,000人次	辦理兒童足球及籃球推廣活動、桃源里母親節音樂會及中秋節晚會活動及親子活動等，總計約1,187人次，達原訂目標值。

臺北市地方教育發展基金臺北市北投區桃源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86,279,051元，較預算數85,976,000元，增加303,051元，計增0.35%。

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0元，較預算數5,000元，減少5,000元。

主要係因：

本年度代理教師甄試報名費短收5,000元所致。

2.財產處分收入：決算數1,200元，較預算數10,000元，減少8,800元，計減88.00%。

主要係因：

本年度財產報廢或處分收入短收8,800元所致。

3.其他財產收入：決算數27,110元，較預算數10,000元，增加17,110元，計增171.10%。

主要係因：

本年度場地對外開放租借及員工停車費收入各超收14,910元及2,200元所致。

4.公庫撥款收入：決算數84,818,000元，較預算數84,652,000元，增加166,000元，計增0.20%。

主要係因：

教育局補助增撥108年度用人費用不敷數166,000元所致。

5.政府其他撥入收入：決算數118,762元，較預算數0元，增加118,762元。

主要係因：

(1).教育部補助107(2)無力繳交代收代辦費6,610元及108(1)國小生無力繳交代收代辦費8,020元。

(2).教育部補助108年學生游泳課程及體驗活動師資培訓經費(RA8774)57,600元。

(3).教育部補助2-4歲幼兒園中低收入代辦費補助款46,532元。

6.學雜費收入：決算數1,076,775元，較預算數1,187,000元，減少110,225元，計減9.29%。

主要係因：

本年度幼兒園學雜費收入短收110,225元所致。

7.雜項收入：決算數237,204元，較預算數112,000元，增加125,204元，計增111.79%。

主要係因：

本年度代收代辦結餘款繳入其他準備金、補發數位學生證及罰款等其他雜項收入超收125,204元所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數88,486,594元，較預算數87,225,000元，增加1,261,594元，計增1.45%。

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51,833,323元，較預算數51,768,000元，增加65,323元，計增0.13%。

主要係因：

學生游泳課程及體驗活動師資培訓經費及人事費不足擬動支教育局補助之人事費所致。

2.學前教育計畫：決算數6,410,186元，較預算數6,680,000元，減少269,814元，計減4.04%。

主要係因：

補助2-4歲幼兒園中低收入代辦費及用人費用覈實支用所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市北投區桃源國民小學附屬單位決算之分決算

總 說 明 中華民國 108年度

3.一般行政管理計畫：決算數12,958,022元，較預算數13,478,000元，減少519,978元，計減3.86%。

主要係因：

用人費用及統籌業務費等覈實支用所致。

4.建築及設備計畫：決算數17,285,063元，較預算數15,299,000元，增加1,986,063元，計增12.98%。

主要係因：

(1).以前年度保留款幼兒園整體環境改善工程款執行數2,179,957元。

(2).桃源大道地坪改善工程贖餘款282,386元。

(3).中央廚房設施設備工程贖餘款160,630元。

(4).明德樓廁所整修工程贖餘款44,435元。

(5).中央廚房天然瓦斯管線設備工程贖餘款16,330元。

(6).以前年度保留款幼兒園整體環境改善工程設備執行數177,135元，執行單價未達1萬元以上轉列設備零件35,700元。

(7).校園電梯改善工程贖餘款58,747元。

(8).奉准先行辦理購置單槍投影機58,347元、電動布幕設備38,000元、幼兒園配膳室低溫冷凍櫃52,000元及幼兒園配膳室冷氣機43,152元。

(三)本期贖餘(短絀)：

本年度決算短絀數2,207,543元，較預算數短絀數1,249,000元，計相差958,543元。

主要係因：

代收代辦結餘款繳入其他準備金、補發數位學生證及罰款等其他雜項收入超收125,204元、以前年度保留款幼兒園整體環境改善工程款執行數2,179,957元、桃源大道地坪改善工程等贖餘款562,528元、用人費用覈實支用贖餘數466,565元及統籌業務費贖餘數61,267元。

臺北市地方教育發展基金臺北市北投區桃源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出1,066,082元。
其他活動之淨現金流入297,843元。
本年度現金及約當現金之淨減768,239元。
期初現金及約當現金9,194,265元。
期末現金及約當現金8,426,026元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為2,643,346,076元，包括：
流動資產8,576,026元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金293,666元。
其他資產2,634,476,384元。
決算日負債總額為2,639,355,681元，包括：
流動負債4,017,924元。
其他負債2,635,337,757元。
決算日基金餘額為累積餘額3,990,395元。

五、資本資產及長期負債概況：

本年度增加3,126,667元，包括：
機械及設備2,207,300元。
雜項設備883,367元。
電腦軟體36,000元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數492,399元及補辦預算數193,000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—臺北市北投區桃源國民小學
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	85,976,000	100.00	86,279,051	100.00	303,051	0.35	86,303,177	100.00
43 勞務收入	5,000	0.01			-5,000	-100.00		
431服務收入	5,000	0.01			-5,000	-100.00		
45 財產收入	20,000	0.02	28,310	0.03	8,310	41.55	23,475	0.03
451財產處分收入	10,000	0.01	1,200	0.00	-8,800	-88.00	1,000	0.00
45Y其他財產收入	10,000	0.01	27,110	0.03	17,110	171.10	22,475	0.03
46 政府撥入收入	84,652,000	98.46	84,936,762	98.44	284,762	0.34	84,979,978	98.47
462公庫撥款收入	84,652,000	98.46	84,818,000	98.31	166,000	0.20	84,913,438	98.39
46Y政府其他撥入收入			118,762	0.14	118,762	0.00	66,540	0.08
4S 教學收入	1,187,000	1.38	1,076,775	1.25	-110,225	-9.29	1,069,737	1.24
4S1學雜費收入	1,187,000	1.38	1,076,775	1.25	-110,225	-9.29	1,069,737	1.24
4Y 其他收入	112,000	0.13	237,204	0.27	125,204	111.79	229,987	0.27
4YY雜項收入	112,000	0.13	237,204	0.27	125,204	111.79	229,987	0.27
5 基金用途	87,225,000	100.00	88,486,594	100.00	1,261,594	1.45	85,171,508	100.00
53 國民教育計畫	51,768,000	59.35	51,833,323	58.58	65,323	0.13	49,625,005	58.26
54 學前教育計畫	6,680,000	7.66	6,410,186	7.24	-269,814	-4.04	6,326,170	7.43
5L 一般行政管理計畫	13,478,000	15.45	12,958,022	14.64	-519,978	-3.86	12,908,336	15.16
5M 建築及設備計畫	15,299,000	17.54	17,285,063	19.53	1,986,063	12.98	16,311,997	19.15
購建固定資產	15,263,000	17.50	17,249,063	19.49	1,986,063	13.01	16,275,997	19.11
其他	36,000	0.04	36,000	0.04			36,000	0.04
本期賸餘 (短絀-)	-1,249,000		-2,207,543		-958,543	76.74	1,131,669	
期初基金餘額	3,299,000		6,197,938		2,898,938	87.87	5,066,269	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,050,000		3,990,395		1,940,395	94.65	6,197,938	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市北投區桃源國民小學
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		492,399
45Y其他財產收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	17,110
462公庫撥款收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	166,000
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	118,762
4YY雜項收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	125,204
53 國民教育計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	65,323

備註：

地方教育發展基金—臺北市北投區桃源國民小學
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)	-1,249,000	-2,207,543	-958,543	76.74
812 調整非現金項目		1,141,461	1,141,461	
8123 流動資產淨減(淨增)				
8124 流動負債淨增(淨減)		1,141,461	1,141,461	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,249,000	-1,066,082	182,918	-14.65
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		185,157	185,157	
825 增加短期債務及其他負債		117,500	117,500	
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		-4,814	-4,814	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		297,843	297,843	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,249,000	-768,239	480,761	-38.49
84 期初現金及約當現金	5,603,190	9,194,265	3,591,075	64.09
85 期末現金及約當現金	4,354,190	8,426,026	4,071,836	93.52

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金增加數224元及代管資產減少數12,104,781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	2,643,346,076	100.00	2,656,399,215	100.00	-13,053,139	-0.49
1	資產	2,643,346,076	100.00	2,656,399,215	100.00	-13,053,139	-0.49
11	流動資產	8,576,026	0.32	9,344,265	0.35	-768,239	-8.22
111	現金	8,426,026	0.32	9,194,265	0.35	-768,239	-8.36
1112	銀行存款	8,426,026	0.32	9,194,265	0.35	-768,239	-8.36
1112-1	銀行存款-公庫存款	3,880,209	0.15	5,682,095	0.21	-1,801,886	-31.71
1112-2	銀行存款-保管款	4,303,435	0.16	3,269,794	0.12	1,033,641	31.61
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	150,000	0.01	150,000	0.01	0	0.00
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	92,382	0.00	92,376	0.00	6	0.01
115	預付款項	150,000	0.01	150,000	0.01	0	0.00
1154	預付費用	150,000	0.01	150,000	0.01	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	293,666	0.01	478,599	0.02	-184,933	-38.64
124	準備金	293,666	0.01	478,599	0.02	-184,933	-38.64
1241	退休及離職準備金	5,187	0.00	4,963	0.00	224	4.51
124Y	其他準備金	288,479	0.01	473,636	0.02	-185,157	-39.09
124Y-2	其他準備金-其他	288,479	0.01	473,636	0.02	-185,157	-39.09
13	其他資產	2,634,476,384	99.66	2,646,576,351	99.63	-12,099,967	-0.46
131	什項資產	2,634,476,384	99.66	2,646,576,351	99.63	-12,099,967	-0.46
1315	暫付及待結轉帳項	4,814	0.00	0	0.00	4,814	0.00
1316	代管資產	2,634,471,570	99.66	2,646,576,351	99.63	-12,104,781	-0.46
1316-1	代管資產-土地	2,580,164,656	97.61	2,589,292,597	97.47	-9,127,941	-0.35
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	51,291,394	1.94	54,268,234	2.04	-2,976,840	-5.49
1316-3	代管資產-其他政府	3,015,520	0.11	3,015,520	0.11	0	0.00

信託代理與保證資產 500,000

保證品 500,000

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為500,000元，係風雨操場新建工程保固保證金定期存款存單500,000元。
 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為550,000元，係風雨操場新建工程保固保證金定期存款存單500,000元及幼兒園整體環境改善工程履約保證金定期存款存單50,000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。

北市北投區桃源國民小學
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	2,643,346,076	100.00	2,656,399,215	100.00	-13,053,139	-0.49
2	負債	2,639,355,681	99.85	2,650,201,277	99.77	-10,845,596	-0.41
21	流動負債	4,017,924	0.15	2,876,463	0.11	1,141,461	39.68
212	應付款項	4,017,924	0.15	2,876,463	0.11	1,141,461	39.68
2123	應付代收款	3,689,631	0.14	2,768,670	0.10	920,961	33.26
2125	應付費用	328,293	0.01	107,793	0.00	220,500	204.56
22	其他負債	2,635,337,757	99.70	2,647,324,814	99.66	-11,987,057	-0.45
221	什項負債	2,635,337,757	99.70	2,647,324,814	99.66	-11,987,057	-0.45
2211	存入保證金	861,000	0.03	743,500	0.03	117,500	15.80
2213	應付退休及離職金	5,187	0.00	4,963	0.00	224	4.51
2214	應付代管資產	2,634,471,570	99.66	2,646,576,351	99.63	-12,104,781	-0.46
3	基金餘額	3,990,395	0.15	6,197,938	0.23	-2,207,543	-35.62
31	基金餘額	3,990,395	0.15	6,197,938	0.23	-2,207,543	-35.62
311	基金餘額	3,990,395	0.15	6,197,938	0.23	-2,207,543	-35.62
3111	累積餘額	3,990,395	0.15	6,197,938	0.23	-2,207,543	-35.62

信託代理與保證負債

500,000

應付保證品

500,000

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市北投區桃源國民小學

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	85,976,000	86,279,051	303,051	0.35	
43 勞務收入	5,000		-5,000	-100.00	
431服務收入	5,000		-5,000	-100.00	決算數較預算數減少5,000元，主要係本年度代理教師甄試報名費短收所致。
45 財產收入	20,000	28,310	8,310	41.55	
451財產處分收入	10,000	1,200	-8,800	-88.00	決算數較預算數減少8,800元，主要係本年度財產報廢或處分收入短收所致。
45Y其他財產收入	10,000	27,110	17,110	171.10	決算數較預算數增加17,110元，主要係場地對外開放租借及員工停車費收入各超收14,910元及2,200元所致。
46 政府撥入收入	84,652,000	84,936,762	284,762	0.34	
462公庫撥款收入	84,652,000	84,818,000	166,000	0.20	決算數較預算數增加166,000元，主要係教育局補助增撥108年度用人費用不敷數所致。
46Y政府其他撥入收入		118,762	118,762	0.00	決算數較預算數增加118,762元，主要係教育部補助：無力繳交代收代辦經費14,630元、2-4歲幼兒園中低收入代辦費46,532元及學生游泳課及體驗活動師資培訓經費57,600元所致。
4S 教學收入	1,187,000	1,076,775	-110,225	-9.29	
4S1學雜費收入	1,187,000	1,076,775	-110,225	-9.29	決算數較預算數減少110,225元，主要係本年度幼兒園學雜費收入短收所致。
4Y 其他收入	112,000	237,204	125,204	111.79	
4YY雜項收入	112,000	237,204	125,204	111.79	決算數較預算數增加125,204元，主要係本年度代收代辦結餘款繳入其他準備金、補發數位學生證及罰款等收入所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市北投區桃源國民小學

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	87,225,000	88,486,594	1,261,594	1.45	
53 國民教育計畫	51,768,000	51,833,323	65,323	0.13	
1 用人費用	47,914,000	47,929,820	15,820	0.03	
11 正式員額薪資	26,420,340	26,519,998	99,658	0.38	
113 職員薪金	26,420,340	26,519,998	99,658	0.38	
12 聘僱及兼職人員薪資	682,112	726,281	44,169	6.48	
122 約僱職員薪金	418,992	427,372	8,380	2.00	
124 兼職人員酬金	263,120	298,909	35,789	13.60	
13 超時工作報酬	433,852	353,664	-80,188	-18.48	
131 加班費	433,852	353,664	-80,188	-18.48	
15 獎金	6,437,091	5,898,807	-538,284	-8.36	
151 考績獎金	3,063,390	2,657,200	-406,190	-13.26	
152 年終獎金	3,373,701	3,241,607	-132,094	-3.92	
16 退休及卹償金	10,105,068	10,641,553	536,485	5.31	
161 職員退休及離職金	10,105,068	10,641,553	536,485	5.31	
18 福利費	3,835,537	3,789,517	-46,020	-1.20	
181 分擔員工保險費	2,274,600	2,459,404	184,804	8.12	
183 傷病醫藥費	138,000	138,500	500	0.36	
185 員工通勤交通費	374,220	290,082	-84,138	-22.48	
18Y 其他福利費	1,048,717	901,531	-147,186	-14.03	
2 服務費用	1,865,000	1,924,570	59,570	3.19	
21 水電費	581,872	326,900	-254,972	-43.82	
212 工作場所電費	398,250	276,056	-122,194	-30.68	
214 工作場所水費	183,622	50,844	-132,778	-72.31	
23 旅運費	33,790	69,700	35,910	106.27	
231 國內旅費	33,790	26,500	-7,290	-21.57	
235 貨物運費		43,200	43,200		
25 修理保養及保固費	538,800	864,480	325,680	60.45	
252 一般房屋修護費	268,500	484,080	215,580	80.29	
255 機械及設備修護費	57,800	57,800			
257 雜項設備修護費	212,500	322,600	110,100	51.81	
27 一般服務費	213,568	253,094	39,526	18.51	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,928	6,566	-2,362	-26.46	
27D 計時與計件人員酬金	144,640	190,528	45,888	31.73	
27F 體育活動費	60,000	56,000	-4,000	-6.67	
28 專業服務費	496,970	410,396	-86,574	-17.42	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	125,520	72,900	-52,620	-41.92	

地方教育發展基金—臺北市北投區桃源國民小學

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	%	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	213,950	188,600	-25,350	-11.85	
289 試務甄選費	2,000		-2,000	-100.00	
28Y 其他專業服務費	155,500	148,896	-6,604	-4.25	
3 材料及用品費	1,272,000	1,337,092	65,092	5.12	
31 使用材料費	443,650	398,246	-45,404	-10.23	
315 設備零件	443,650	398,246	-45,404	-10.23	
32 用品消耗	828,350	938,846	110,496	13.34	
321 辦公(事務)用品	8,000	1,000	-7,000	-87.50	
322 報章雜誌	40,000	40,000			
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	19,556	4,556	30.37	
32Y 其他用品消耗	765,350	878,290	112,940	14.76	
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	558,000	547,033	-10,967	-1.97	
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	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	548,000	547,033	-967	-0.18	
743 獎勵費用		3,600	3,600		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	548,000	543,433	-4,567	-0.83	
9 其他	154,000	90,008	-63,992	-41.55	
91 其他支出	154,000	90,008	-63,992	-41.55	
91Y 其他	154,000	90,008	-63,992	-41.55	決算數較預算數減少63,992元，主要係因：游泳檢測未通過學生暑期泳訓班報名費覈實支用所致。
54 學前教育計畫	6,680,000	6,410,186	-269,814	-4.04	
1 用人費用	6,439,000	6,216,592	-222,408	-3.45	
11 正式員額薪資	4,433,100	4,364,944	-68,156	-1.54	
113 職員薪金	4,074,660	4,018,960	-55,700	-1.37	
114 工員工資	358,440	345,984	-12,456	-3.48	
12 聘僱及兼職人員薪資	57,200	64,244	7,044	12.31	
124 兼職人員酬金	57,200	64,244	7,044	12.31	
13 超時工作報酬	70,781	43,136	-27,645	-39.06	
131 加班費	70,781	43,136	-27,645	-39.06	

地方教育發展基金—臺北市北投區桃源國民小學

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	%	
15 獎金	1,000,127	915,885	-84,242	-8.42	
151 考績獎金	459,600	378,970	-80,630	-17.54	
152 年終獎金	540,527	536,915	-3,612	-0.67	
16 退休及卹償金	419,280	366,490	-52,790	-12.59	
161 職員退休及離職金	395,280	344,674	-50,606	-12.80	
162 工員退休及離職金	24,000	21,816	-2,184	-9.10	
18 福利費	458,512	461,893	3,381	0.74	
181 分擔員工保險費	399,612	424,837	25,225	6.31	
183 傷病醫藥費	2,580	860	-1,720	-66.67	
185 員工通勤交通費	40,320	20,196	-20,124	-49.91	
18Y 其他福利費	16,000	16,000			
2 服務費用	50,000	38,914	-11,086	-22.17	
27 一般服務費	24,300	12,414	-11,886	-48.91	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,728	414	-1,314	-76.04	決算數較預算數減少11,086元，主要係因：幼兒環境消毒覈實支出所致。
279 外包費	10,572		-10,572	-100.00	
27F 體育活動費	12,000	12,000			
28 專業服務費	25,700	26,500	800	3.11	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	3,200	4,000	800	25.00	
28Y 其他專業服務費	22,500	22,500			
3 材料及用品費	24,000	23,800	-200	-0.83	
31 使用材料費	24,000	23,800	-200	-0.83	
315 設備零件	24,000	23,800	-200	-0.83	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	119,000	111,680	-7,320	-6.15	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	119,000	111,680	-7,320	-6.15	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	119,000	111,680	-7,320	-6.15	
9 其他	48,000	19,200	-28,800	-60.00	
91 其他支出	48,000	19,200	-28,800	-60.00	
91Y 其他	48,000	19,200	-28,800	-60.00	決算數較預算數減少28,800元，主要係因：幼兒園導護費覈實支出所致。
5L 一般行政管理計畫	13,478,000	12,958,022	-519,978	-3.86	
1 用人費用	11,081,000	10,836,843	-244,157	-2.20	
11 正式員額薪資	7,327,140	7,193,622	-133,518	-1.82	
113 職員薪金	6,748,020	6,596,922	-151,098	-2.24	

地方教育發展基金—臺北市北投區桃源國民小學

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	%	
115 警餉	579,120	596,700	17,580	3.04	
12 聘僱及兼職人員薪資		12,500	12,500		
124 兼職人員酬金		12,500	12,500		
13 超時工作報酬	361,172	244,336	-116,836	-32.35	
131 加班費	361,172	244,336	-116,836	-32.35	
15 獎金	1,817,300	1,854,356	37,056	2.04	
151 考績獎金	933,290	936,381	3,091	0.33	
152 年終獎金	884,010	917,975	33,965	3.84	
16 退休及卹償金	640,872	636,672	-4,200	-0.66	
161 職員退休及離職金	640,872	636,672	-4,200	-0.66	
18 福利費	934,516	895,357	-39,159	-4.19	
181 分擔員工保險費	638,436	681,175	42,739	6.69	
185 員工通勤交通費	136,080	70,182	-65,898	-48.43	
18Y 其他福利費	160,000	144,000	-16,000	-10.00	
2 服務費用	2,234,000	2,019,646	-214,354	-9.60	
22 郵電費	75,292	78,281	2,989	3.97	
222 電話費	75,292	78,281	2,989	3.97	
23 旅運費		3,495	3,495		
231 國內旅費		3,495	3,495		
27 一般服務費	1,578,708	1,486,324	-92,384	-5.85	
279 外包費	1,558,708	1,470,324	-88,384	-5.67	
27F 體育活動費	20,000	16,000	-4,000	-20.00	
28 專業服務費	508,000	379,546	-128,454	-25.29	
28Y 其他專業服務費	508,000	379,546	-128,454	-25.29	
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	160,000	98,733	-61,267	-38.29	
32 用品消耗	160,000	98,733	-61,267	-38.29	
321 辦公（事務）用品	157,000	95,733	-61,267	-39.02	決算數較預算數減少61,267元，主要係因：統籌業務費等覈實支用所致。
325 服裝	3,000	3,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	2,800	-200	-6.67	
71 會費	3,000	2,800	-200	-6.67	
713 職業團體會費	3,000	2,800	-200	-6.67	
5M 建築及設備計畫	15,299,000	17,285,063	1,986,063	12.98	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	15,299,000	17,285,063	1,986,063	12.98	

地方教育發展基金—臺北市北投區桃源國民小學

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	%	
51 購建固定資產	2,376,000	2,685,887	309,887	13.04	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220,200元及奉准先行辦理數193,000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177,135元及奉准先行辦理執行數191,499元。 決算數較預算數增加258,287元，主要係因：以前年度保留款幼兒園整體環境改善工程設備執行數177,135元及奉准先行辦理購置配膳室冷氣機及電動布幕81,152元所致。
514 購置機械及設備	1,947,000	1,998,600	51,600	2.65	
516 購置雜項設備	429,000	687,287	258,287	60.21	
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	12,887,000	14,563,176	1,676,176	13.01	
541 遞延修繕房屋建築支出	4,844,000	6,818,892	1,974,892	40.77	
542 其他遞延支出	8,043,000	7,744,284	-298,716	-3.71	

地方教育發展基金—臺北市北投區桃源國民小學

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：

學生游泳課程及體驗活動協同教練鐘點費按節計算，預算數0元，決算數57,600元。

閩客語教學支援人員授課鐘點費按節計算，預算數144,640元，決算數132,928元。

(2)外包費：

職工(技工、工友)業務外包費2人，預算數864,000元，決算數858,004元。

校警勞務外包費1人，預算數534,708元，決算數452,570元。

消化超額職工(技工、工友)業務外包費按件計算，預算數160,000元，決算數159,750元。

幼兒園環境清潔消毒等外包費按件計算，預算數10,572元，決算數0元。

2. 工程管理費：

(1)是以按施工費2%提列預算數173,046元，決算數128,168元。

(2)是分年分期編列預算數107,498元，決算數71,170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	33,590,494	-24,481,745	3,126,667	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	1,228,946	-1,216,657		
房屋及建築				
機械及設備	15,550,055	-10,470,585	2,207,300	(1)
交通及運輸設備	1,794,992	-534,134		
雜項設備	14,941,171	-12,260,369	883,367	(1)
購建中固定資產				
電腦軟體	75,330		36,000	(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2,207,300元，變動原因為：(1)增置：校園電梯改善工程等設備計1,998,600元。(2)受贈：購置短焦投影機等設備計208,700元。減少數計329,374元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢影像系統等計329,374元。

2.交通及運輸設備：

減少數計72,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢綜合擴大機等計72,000元。

3.雜項設備：

增加數計883,367元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機等設備計687,287元。(2)受贈：購置割草機等設備計196,080元。減少數計470,893元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等計470,893元。

4.電腦軟體：

增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置電腦教學軟體計36,000元。減少數計27,384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27,384元。

二、各項資產項日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。

北市北投區桃源國民小學

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			
899,651			-1,574,718	9,761,047
				12,289
329,374	(5)	說明詳下表備註。	-1,265,191	5,692,205
72,000	(5)	說明詳下表備註。	-178,830	1,010,028
470,893	(5)	說明詳下表備註。	-130,697	2,962,579
27,384	(11)	說明詳下表備註。		83,946

地方教育發展基金—臺北市北投區桃源國民小學

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		1,947,000	111,000		2,058,000	1,998,600	-59,400	
機械及設備		1,947,000	111,000		2,058,000	1,998,600	-59,400	
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	220,200	429,000	82,000		731,200	687,287	-43,913	
雜項設備	220,200	429,000	82,000		731,200	687,287	-43,913	
購建中固定資產								
合 計	220,200	2,376,000	193,000		2,789,200	2,685,887	-103,313	

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—臺北市北投區桃源國民小學
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		193,000
購置機械及設備	108.11.4府授主事預字第1083012804號	52,000
購置機械及設備	108.5.29府授主事預字第1083006205號	59,000
購置雜項設備	108.11.4府授主事預字第1083012804號	44,000
購置雜項設備	108.5.29府授主事預字第1083006205號	38,000

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市北投區桃源國民小學

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	31	31	0	
正式職員	30	30	0	
臨時職員	1	1	0	
學前教育計畫	6	6	0	
正式職員	5	5	0	
正式工員	1	1	0	
一般行政管理計畫	10	9	-1	
正式職員	9	8	-1	人事主任出缺未補。
正式駐衛警	1	1	0	
小計	47	46	-1	
正式職員	44	43	-1	
正式工員	1	1	0	
正式駐衛警	1	1	0	
臨時職員	1	1	0	
合計	47	46	-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：

學生游泳課程及體驗活動協同教練鐘點費按節計算。

閩客語教學支援人員授課鐘點費按節計算。

(2)外包費：

職工(技工、工友)業務外包費2人。

校警勞務外包費1人。

消化超額職工(技工、工友)業務外包費按件計算。

幼兒園環境清潔消毒等外包費按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市北投區桃源國民小學
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
26,519,998	427,372	353,664		5,898,807	10,641,553		3,789,517		47,630,911	298,909	47,929,820
26,519,998	427,372	353,664		5,898,807	10,641,553		3,789,517		47,630,911	298,909	47,929,820
4,364,944		43,136		915,885	366,490		461,893		6,152,348	64,244	6,216,592
4,018,960		43,136		871,080	344,674		416,165		5,694,015	64,244	5,758,259
345,984				44,805	21,816		45,728		458,333		458,333
7,193,622		244,336		1,854,356	636,672		895,357		10,824,343	12,500	10,836,843
7,193,622		244,336		1,854,356	636,672		895,357		10,824,343	12,500	10,836,843
38,078,564	427,372	641,136		8,669,048	11,644,715		5,146,767		64,607,602	375,653	64,983,255

地方教育發展基金—臺北市北投區桃源國民小學

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			58,448,000		58,243,509		-204,491 -0.35	
國民教育計畫			51,768,000		51,833,323		65,323 0.13	
學前教育計畫			6,680,000		6,410,186		-269,814 -4.04	

地方教育發展基金—臺北市北投區桃源國民小學
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	65,434,000	64,983,255	-450,745	-0.69
11 正式員額薪資	38,180,580	38,078,564	-102,016	-0.27
113 職員薪金	37,243,020	37,135,880	-107,140	-0.29
114 工員工資	358,440	345,984	-12,456	-3.48
115 警餉	579,120	596,700	17,580	3.04
12 聘僱及兼職人員薪資	739,312	803,025	63,713	8.62
122 約僱職員薪金	418,992	427,372	8,380	2.00
124 兼職人員酬金	320,320	375,653	55,333	17.27
13 超時工作報酬	865,805	641,136	-224,669	-25.95
131 加班費	865,805	641,136	-224,669	-25.95
15 獎金	9,254,518	8,669,048	-585,470	-6.33
151 考績獎金	4,456,280	3,972,551	-483,729	-10.85
152 年終獎金	4,798,238	4,696,497	-101,741	-2.12
16 退休及卹償金	11,165,220	11,644,715	479,495	4.29
161 職員退休及離職金	11,141,220	11,622,899	481,679	4.32
162 工員退休及離職金	24,000	21,816	-2,184	-9.10
18 福利費	5,228,565	5,146,767	-81,798	-1.56
181 分擔員工保險費	3,312,648	3,565,416	252,768	7.63
183 傷病醫藥費	140,580	139,360	-1,220	-0.87
185 員工通勤交通費	550,620	380,460	-170,160	-30.90
18Y 其他福利費	1,224,717	1,061,531	-163,186	-13.32
2 服務費用	4,149,000	3,983,130	-165,870	-4.00
21 水電費	581,872	326,900	-254,972	-43.82
212 工作場所電費	398,250	276,056	-122,194	-30.68
214 工作場所水費	183,622	50,844	-132,778	-72.31
22 郵電費	75,292	78,281	2,989	3.97
222 電話費	75,292	78,281	2,989	3.97
23 旅運費	33,790	73,195	39,405	116.62
231 國內旅費	33,790	29,995	-3,795	-11.23
235 貨物運費	0	43,200	43,200	0.00
25 修理保養及保固費	538,800	864,480	325,680	60.45
252 一般房屋修護費	268,500	484,080	215,580	80.29
255 機械及設備修護費	57,800	57,800	0	0.00
257 雜項設備修護費	212,500	322,600	110,100	51.81
27 一般服務費	1,816,576	1,751,832	-64,744	-3.56
276 佣金、匯費、經理費及手續費	10,656	6,980	-3,676	-34.50
279 外包費	1,569,280	1,470,324	-98,956	-6.31
27D 計時與計件人員酬金	144,640	190,528	45,888	31.73
27F 體育活動費	92,000	84,000	-8,000	-8.70
28 專業服務費	1,030,670	816,442	-214,228	-20.79
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	128,720	76,900	-51,820	-40.26
287 委託檢驗(定)試驗認證費	213,950	188,600	-25,350	-11.85
289 試務甄選費	2,000	0	-2,000	-100.00
28Y 其他專業服務費	686,000	550,942	-135,058	-19.69

地方教育發展基金—臺北市北投區桃源國民小學
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	%
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,456,000	1,459,625	3,625	0.25
31 使用材料費	467,650	422,046	-45,604	-9.75
315 設備零件	467,650	422,046	-45,604	-9.75
32 用品消耗	988,350	1,037,579	49,229	4.98
321 辦公(事務)用品	165,000	96,733	-68,267	-41.37
322 報章雜誌	40,000	40,000	0	0.00
325 服裝	3,000	3,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	19,556	4,556	30.37
32Y 其他用品消耗	765,350	878,290	112,940	14.76
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	15,299,000	17,285,063	1,986,063	12.98
51 購建固定資產	2,376,000	2,685,887	309,887	13.04
514 購置機械及設備	1,947,000	1,998,600	51,600	2.65
516 購置雜項設備	429,000	687,287	258,287	60.21
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	12,887,000	14,563,176	1,676,176	13.01
541 遞延修繕房屋建築支出	4,844,000	6,818,892	1,974,892	40.77
542 其他遞延支出	8,043,000	7,744,284	-298,716	-3.71
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	680,000	661,513	-18,487	-2.72
71 會費	3,000	2,800	-200	-6.67
713 職業團體會費	3,000	2,800	-200	-6.67
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	667,000	658,713	-8,287	-1.24
743 獎勵費用	0	3,600	3,600	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	667,000	655,113	-11,887	-1.78
9 其他	202,000	109,208	-92,792	-45.94
91 其他支出	202,000	109,208	-92,792	-45.94
91Y 其他	202,000	109,208	-92,792	-45.94
合 計	87,225,000	88,486,594	1,261,594	1.45

地方教育發展基金—臺北市北投區桃源國民小學
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	859,980	683,888	-176,092	-20.48	
185 員工通勤交通費	550,620	380,460	-170,160	-30.90	
27D 計時與計件人員酬金	144,640	190,528	45,888	31.73	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	128,720	76,900	-51,820	-40.26	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

地方教育發展基金—臺北市北投區桃源國民小學
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	2,644,232,617	2,644,148,671	-83,946	
代管資產-土地	2,580,164,656	2,580,164,656		
代管資產-房屋及建築 設備	51,291,394	51,291,394		
代管資產-其他政府	3,015,520	3,015,520		
土地改良物	12,289	12,289		
機械及設備	5,692,205	5,692,205		
交通及運輸設備	1,010,028	1,010,028		
雜項設備	2,962,579	2,962,579		
電腦軟體	83,946		-83,946	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 陳禮娟

機關長官：

臺北市北投區
桃源國民小學
校長 張鍾榮

訂