

4-0501652

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

臺北市北投區湖山國民小學附屬單位決算之分決算



訂

臺北市北投區湖山國民小學編

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 22	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 23 至 23	頁
二、用人費用彙計表.....	第 24 至 25	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 26 至 26	頁
五、各項費用彙計表.....	第 27 至 28	頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 29 至 29	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 30 至 30	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	45,799,894	39,109,625	6,690,269	17.11
基金用途	43,050,407	41,791,428	1,258,979	3.01
賸餘(短絀-)	2,749,487	2,681,803	5,431,290	--
餘絀情形：				
基金餘額	8,357,309	5,607,822	2,749,487	49.03
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	4,545,203	2,579,550	7,124,753	--

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湖山國民小學附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 108 年度

一、業務計畫實施績效：

為促進教育教育健全發展，提昇教育經費運用績效目的、依預算法規定編列附屬單位預算、本基金分別辦理培養學生健全人格、民主素養、法治觀念、人文涵養、強健體魄及思考判斷與創造能力等業務。

(一)國民教育計畫：

本年度預算編列27,687,000元，決算數25,952,374元。

107學年下學期預定招收6班，實計招收6班，預計學生人數104人，實際學生人數104人。

108學年上學期預定招收6班，實計招收6班，預計學生人數103人，實際學生人數103人。

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

(二)學前教育計畫：

本年度預算編列4,114,000元，決算數3,384,402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30人。

係辦理幼兒園招生工作及建構優質之教保環境，確保幼兒所受教保品質及加強幼兒生活教育及輔導幼兒情緒發展，充實教學軟硬體設備，改善教學環境。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列10,035,000元，決算數8,270,468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6,080,000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5,443,163元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理全校木棧道整修、行政大樓及陽明樓走廊整修及校園水管汰舊等修建工程，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
推動全民運動	學生體適能通過率	80%	通過檢測學生數總計 59 人占 四、五、六年級 學生數 63 人，比率为 93.65%，達原訂目標值。

臺北市地方教育發展基金臺北市北投區湖山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45,799,894元，較預算數45,959,000元，減少159,106元，計減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5,000元，較預算數3,000元，增加2,000元，計增66.67%。

主要係因：教師甄選報名費收入覈實認列。

2.財產處分收入：決算數1,780元，較預算數6,000元，減少4,220元，計減70.33%。

主要係因：財產報廢殘值變賣收入覈實認列。

3.其他財產收入：決算數0元，較預算數19,000元，減少19,000元。

主要係因：校園場地開放收入覈實認列。

4.公庫撥款收入：決算數45,175,000元，較預算數45,175,000元，無增減。

5.政府其他撥入收入：決算數11,330元，較預算數0元，增加11,330元。

主要係因：

(1) RA7306-107學年度無力繳交代收代辦費2,295元。

(2) RA8774-108年學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓經費7,680元。

(3) RA8318-108-1無力繳交代收代辦費1,355元。

6.學雜費收入：決算數578,205元，較預算數598,000元，減少19,795元，計減3.31%。

主要係因：幼兒園學雜費收入覈實認列。

7.雜項收入：決算數28,579元，較預算數158,000元，減少129,421元，計減81.91%。

主要係因：數位學生證補卡費、簡訊費、廠商罰款及代收代辦費賸餘款結轉其他準備金等收入覈實認列。

臺北市地方教育發展基金臺北市北投區湖山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43,050,407元，較預算數47,916,000元，減少4,865,593元，計減10.15%。

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25,952,374元，較預算數27,687,000元，減少1,734,626元，計減6.27%。

主要係因：人事費等覈實支用賸餘。

2.學前教育計畫：決算數3,384,402元，較預算數4,114,000元，減少729,598元，計減17.73%。

主要係因：人事費等覈實支用賸餘。

3.一般行政管理計畫：決算數8,270,468元，較預算數10,035,000元，減少1,764,532元，計減17.58%。

主要係因：人事費等覈實支用賸餘。

4.建築及設備計畫：決算數5,443,163元，較預算數6,080,000元，減少636,837元，計減10.47%。

主要係因：設備採購及工程節餘款。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數2,749,487元，較預算短絀數1,957,000元，反絀為餘，計相差4,706,487元。

主要係因：人事費及業務費等覈實支用賸餘。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入4,419,219元。

其他活動之淨現金流入125,984元。

本年度現金及約當現金之淨增4,545,203元。

期初現金及約當現金4,447,857元。

期末現金及約當現金8,993,060元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為41,893,831元，包括：

流動資產9,073,060元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金1,226,229元。

其他資產31,594,542元。

決算日負債總額為33,536,522元，包括：

流動負債1,580,333元。

其他負債31,956,189元。

決算日基金餘額為累積餘額8,357,309元。

臺北市地方教育發展基金臺北市北投區湖山國民小學附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 108年度

五、資本資產及長期負債概況：

本年度增加700,850元，包括：

機械及設備389,750元。

交通及運輸設備18,500元。

雜項設備256,950元。

電腦軟體35,650元。

六、其他：

(一) 本年度併決算數13,330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—臺北市北投區湖山國民小學
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	45,959,000	100.00	45,799,894	100.00	-159,106	-0.35	39,109,625	100.00
43 勞務收入	3,000	0.01	5,000	0.01	2,000	66.67	4,000	0.01
431服務收入	3,000	0.01	5,000	0.01	2,000	66.67	4,000	0.01
45 財產收入	25,000	0.05	1,780	0.00	-23,220	-92.88	4,360	0.01
451財產處分收入	6,000	0.01	1,780	0.00	-4,220	-70.33		
45Y其他財產收入	19,000	0.04			-19,000	-100.00	4,360	0.01
46 政府撥入收入	45,175,000	98.29	45,186,330	98.66	11,330	0.03	38,284,008	97.89
462公庫撥款收入	45,175,000	98.29	45,175,000	98.64			36,961,395	94.51
46Y政府其他撥入收入			11,330	0.02	11,330	0.00	1,322,613	3.38
4S 教學收入	598,000	1.30	578,205	1.26	-19,795	-3.31	578,970	1.48
4S1學雜費收入	598,000	1.30	578,205	1.26	-19,795	-3.31	578,970	1.48
4Y 其他收入	158,000	0.34	28,579	0.06	-129,421	-81.91	238,287	0.61
4YY雜項收入	158,000	0.34	28,579	0.06	-129,421	-81.91	238,287	0.61
5 基金用途	47,916,000	100.00	43,050,407	100.00	-4,865,593	-10.15	41,791,428	100.00
53 國民教育計畫	27,687,000	57.78	25,952,374	60.28	-1,734,626	-6.27	26,181,560	62.65
54 學前教育計畫	4,114,000	8.59	3,384,402	7.86	-729,598	-17.73	4,140,686	9.91
5L 一般行政管理計畫	10,035,000	20.94	8,270,468	19.21	-1,764,532	-17.58	9,222,570	22.07
5M 建築及設備計畫	6,080,000	12.69	5,443,163	12.64	-636,837	-10.47	2,246,612	5.38
購建固定資產	6,044,000	12.61	5,407,513	12.56	-636,487	-10.53	2,210,612	5.29
其他	36,000	0.08	35,650	0.08	-350	-0.97	36,000	0.09
本期賸餘 (短絀-)	-1,957,000		2,749,487		4,706,487	-240.49	-2,681,803	
期初基金餘額	3,332,000		5,607,822		2,275,822	68.30	8,289,625	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,375,000		8,357,309		6,982,309	507.80	5,607,822	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市北投區湖山國民小學
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		13,330
431服務收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	2,000
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	11,330

備註：

地方教育發展基金—臺北市北投區湖山國民小學
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)	-1,957,000	2,749,487	4,706,487	-240.49
812 調整非現金項目		1,669,732	1,669,732	
8123 流動資產淨減(淨增)		1,268,130	1,268,130	
8124 流動負債淨增(淨減)		401,602	401,602	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,957,000	4,419,219	6,376,219	-325.82
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		73,395	73,395	
825 增加短期債務及其他負債		64,269	64,269	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-11,680	-11,680	
82C 增加其他資產		125,984	125,984	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)				
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,957,000	4,545,203	6,502,203	-332.25
84 期初現金及約當現金	2,070,046	4,447,857	2,377,811	114.87
85 期末現金及約當現金	113,046	8,993,060	8,880,014	7,855.22

不影響現金流量之其他活動:退休及離職準備金減少數1,117,247元及代管資產減少數266,067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	41,893,831	100.00	40,061,787	100.00	1,832,044	4.57
1	資產	41,893,831	100.00	40,061,787	100.00	1,832,044	4.57
11	流動資產	9,073,060	21.66	5,795,987	14.47	3,277,073	56.54
111	現金	8,993,060	21.47	4,447,857	11.10	4,545,203	102.19
1112	銀行存款	8,993,060	21.47	4,447,857	11.10	4,545,203	102.19
1112-1	銀行存款-公庫存款	7,455,039	17.80	3,151,576	7.87	4,303,463	136.55
1112-2	銀行存款-保管款	1,446,930	3.45	1,190,260	2.97	256,670	21.56
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	80,971	0.19	95,903	0.24	-14,932	-15.57
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	10,120	0.02	10,118	0.03	2	0.02
113	應收款項	0	0.00	1,268,130	3.17	-1,268,130	-100.00
113Y	其他應收款	0	0.00	1,268,130	3.17	-1,268,130	-100.00
115	預付款項	80,000	0.19	80,000	0.20	0	0.00
1154	預付費用	80,000	0.19	80,000	0.20	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,226,229	2.93	2,416,871	6.03	-1,190,642	-49.26
124	準備金	1,226,229	2.93	2,416,871	6.03	-1,190,642	-49.26
1241	退休及離職準備金	191,508	0.46	1,308,755	3.27	-1,117,247	-85.37
124Y	其他準備金	1,034,721	2.47	1,108,116	2.77	-73,395	-6.62
124Y-2	其他準備金-其他	1,034,721	2.47	1,108,116	2.77	-73,395	-6.62
13	其他資產	31,594,542	75.42	31,848,929	79.50	-254,387	-0.80
131	什項資產	31,594,542	75.42	31,848,929	79.50	-254,387	-0.80
1315	暫付及待結轉帳項	59,530	0.14	47,850	0.12	11,680	24.41
1316	代管資產	31,535,012	75.27	31,801,079	79.38	-266,067	-0.84
1316-0	代管資產-土地改良物	40,194	0.10	57,009	0.14	-16,815	-29.50
1316-1	代管資產-土地	21,346,272	50.95	21,346,272	53.28	0	0.00
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	3,001,409	7.16	3,250,661	8.11	-249,252	-7.67
1316-3	代管資產-其他政府	7,147,137	17.06	7,147,137	17.84	0	0.00

信託代理與保證資產

100,000

保證品

100,000

註：1.本年度信託代理與保證之資產(負債)各為100,000元，係為108年北大通運有限公司，上下學交通車勞務採購案履保金(定存單)。

2.上年度信託代理與保證之資產(負債)各為100,000元，係為107年北大通運有限公司，上下學交通車勞務採購案履保金(定存單)。

3.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。

北市北投區湖山國民小學
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	41,893,831	100.00	40,061,787	100.00	1,832,044	4.57
2	負債	33,536,522	80.05	34,453,965	86.00	-917,443	-2.66
21	流動負債	1,580,333	3.77	1,178,731	2.94	401,602	34.07
212	應付款項	1,580,333	3.77	1,178,731	2.94	401,602	34.07
2123	應付代收款	1,367,882	3.27	1,178,731	2.94	189,151	16.05
2125	應付費用	212,451	0.51	0	0.00	212,451	0.00
22	其他負債	31,956,189	76.28	33,275,234	83.06	-1,319,045	-3.96
221	什項負債	31,956,189	76.28	33,275,234	83.06	-1,319,045	-3.96
2211	存入保證金	229,669	0.55	165,400	0.41	64,269	38.86
2213	應付退休及離職金	191,508	0.46	1,308,755	3.27	-1,117,247	-85.37
2214	應付代管資產	31,535,012	75.27	31,801,079	79.38	-266,067	-0.84
3	基金餘額	8,357,309	19.95	5,607,822	14.00	2,749,487	49.03
31	基金餘額	8,357,309	19.95	5,607,822	14.00	2,749,487	49.03
311	基金餘額	8,357,309	19.95	5,607,822	14.00	2,749,487	49.03
3111	累積餘額	8,357,309	19.95	5,607,822	14.00	2,749,487	49.03

信託代理與保證負債

100,000

應付保證品

100,000

本 頁 空 白

丁、附 屬 表

地方教育發展基金－臺北市北投區湖山國民小學
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	45,959,000	45,799,894	-159,106	-0.35	
43 勞務收入	3,000	5,000	2,000	66.67	
431服務收入	3,000	5,000	2,000	66.67	教師甄選報名費收入增加。
45 財產收入	25,000	1,780	-23,220	-92.88	
451財產處分收入	6,000	1,780	-4,220	-70.33	財產報廢殘值變賣收入減少。
45Y其他財產收入	19,000		-19,000	-100.00	校園場地開放收入減少。
46 政府撥入收入	45,175,000	45,186,330	11,330	0.03	
462公庫撥款收入	45,175,000	45,175,000		0.00	
46Y政府其他撥入收入		11,330	11,330	0.00	RA7306-107學年度無力繳交代收代辦費2,295元、RA8774-108年學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓經費7,680元、RA8318-108-1無力繳交代收代辦費1,355元。
4S 教學收入	598,000	578,205	-19,795	-3.31	
4S1學雜費收入	598,000	578,205	-19,795	-3.31	
4Y 其他收入	158,000	28,579	-129,421	-81.91	
4YY雜項收入	158,000	28,579	-129,421	-81.91	數位學生證補卡費及代收代辦贖餘款結轉其他準備金等收入減少。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市北投區湖山國民小學

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	47,916,000	43,050,407	-4,865,593	-10.15	
53 國民教育計畫	27,687,000	25,952,374	-1,734,626	-6.27	
1 用人費用	23,634,000	22,882,949	-751,051	-3.18	
11 正式員額薪資	13,260,000	12,911,835	-348,165	-2.63	
113 職員薪金	13,260,000	12,911,835	-348,165	-2.63	
12 聘僱及兼職人員薪資	160,160	354,389	194,229	121.27	
124 兼職人員酬金	160,160	354,389	194,229	121.27	
13 超時工作報酬	218,708	129,536	-89,172	-40.77	
131 加班費	218,708	129,536	-89,172	-40.77	
15 獎金	3,867,500	2,787,725	-1,079,775	-27.92	
151 考績獎金	2,210,000	1,149,850	-1,060,150	-47.97	
152 年終獎金	1,657,500	1,637,875	-19,625	-1.18	
16 退休及卹償金	4,057,092	4,736,545	679,453	16.75	
161 職員退休及離職金	4,057,092	4,667,485	610,393	15.05	
162 工員退休及離職金		69,060	69,060		
18 福利費	2,070,540	1,962,919	-107,621	-5.20	
181 分擔員工保險費	1,103,844	1,216,650	112,806	10.22	
183 傷病醫藥費	98,500	128,000	29,500	29.95	
185 員工通勤交通費	229,320	149,793	-79,527	-34.68	
18Y 其他福利費	638,876	468,476	-170,400	-26.67	
2 服務費用	1,136,000	990,457	-145,543	-12.81	
21 水電費	209,792	158,597	-51,195	-24.40	
212 工作場所電費	167,141	123,706	-43,435	-25.99	決算數較預算數減少145,543元，主要係因：電費及午餐指導費等覈實支用賸餘，致支出減少。
214 工作場所水費	42,651	34,891	-7,760	-18.19	
23 旅運費	29,140	61,685	32,545	111.68	
231 國內旅費	29,140	61,685	32,545	111.68	
25 修理保養及保固費	540,006	487,082	-52,924	-9.80	
252 一般房屋修護費	101,430	269,374	167,944	165.58	
255 機械及設備修護費	438,576	217,708	-220,868	-50.36	
27 一般服務費	149,712	135,553	-14,159	-9.46	
27D 計時與計件人員酬金	115,712	104,216	-11,496	-9.94	
27F 體育活動費	34,000	31,337	-2,663	-7.83	
28 專業服務費	207,350	147,540	-59,810	-28.84	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	99,200	76,300	-22,900	-23.08	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	14,400	12,440	-1,960	-13.61	

地方教育發展基金—臺北市北投區湖山國民小學

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	2,150	1,000	-1,150	-53.49	
28Y 其他專業服務費	91,600	57,800	-33,800	-36.90	
3 材料及用品費	844,000	749,108	-94,892	-11.24	
31 使用材料費	139,610	89,342	-50,268	-36.01	
315 設備零件	139,610	89,342	-50,268	-36.01	決算數較預算數減少94,892元，主要係因：綠屋頂計畫等覈實支用賸餘，致支出減少。
32 用品消耗	704,390	659,766	-44,624	-6.34	
321 辦公（事務）用品	7,190	1,200	-5,990	-83.31	
322 報章雜誌	74,080	72,008	-2,072	-2.80	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000			
32Y 其他用品消耗	608,120	571,558	-36,562	-6.01	
4 租金、償債、利息及相關手續費	1,738,000	1,121,250	-616,750	-35.49	
44 交通及運輸設備租金	1,733,200	1,116,450	-616,750	-35.58	
442 車租	1,733,200	1,116,450	-616,750	-35.58	決算數較預算數減少616,750元，主要係因：學生免費通學專車車租覈實支用賸餘，致支出減少。
45 雜項設備租金	4,800	4,800			
451 雜項設備租金	4,800	4,800			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	217,000	154,010	-62,990	-29.03	
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62,990元，主要係因：清寒學生午餐補助覈實支用賸餘，致支出減少。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	207,000	154,010	-52,990	-25.60	
743 獎勵費用		3,600	3,600		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	207,000	150,410	-56,590	-27.34	
9 其他	118,000	54,600	-63,400	-53.73	
91 其他支出	118,000	54,600	-63,400	-53.73	
91Y 其他	118,000	54,600	-63,400	-53.73	決算數較預算數減少63,400元，主要係因：執行學生路隊安全導護費及導護志工保險費覈實支用賸餘，致支出減少。
54 學前教育計畫	4,114,000	3,384,402	-729,598	-17.73	
1 用人費用	3,991,000	3,337,288	-653,712	-16.38	
11 正式員額薪資	2,665,860	2,225,920	-439,940	-16.50	

地方教育發展基金—臺北市北投區湖山國民小學

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	%		
113 職員薪金	2,305,860	1,866,730	-439,130	-19.04	決算數較預算數減少653,712元，主要係因：人事費覈實支用賸餘，致支出減少。	
114 工員工資	360,000	359,190	-810	-0.23		
13 超時工作報酬	107,507	44,672	-62,835	-58.45		
131 加班費	107,507	44,672	-62,835	-58.45		
15 獎金	649,233	584,666	-64,567	-9.95		
151 考績獎金	316,000	164,690	-151,310	-47.88		
152 年終獎金	333,233	419,976	86,743	26.03		
16 退休及卹償金	243,216	175,800	-67,416	-27.72		
161 職員退休及離職金	232,416	153,984	-78,432	-33.75		
162 工員退休及離職金	10,800	21,816	11,016	102.00		
18 福利費	325,184	306,230	-18,954	-5.83		
181 分擔員工保險費	249,504	239,930	-9,574	-3.84		
183 傷病醫藥費	1,720	860	-860	-50.00		
185 員工通勤交通費	57,960	49,440	-8,520	-14.70		
18Y 其他福利費	16,000	16,000				
2 服務費用	22,000	19,274	-2,726	-12.39		決算數較預算數減少2,726元，主要係因：文康活動費覈實支用賸餘，致支出減少。
27 一般服務費	8,000	5,774	-2,226	-27.83		
27F 體育活動費	8,000	5,774	-2,226	-27.83		
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	53,000	5,760	-47,240	-89.13		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	53,000	5,760	-47,240	-89.13		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	53,000	5,760	-47,240	-89.13		
9 其他	48,000	22,080	-25,920	-54.00	決算數較預算數減少47,240元，主要係因：低收入家庭幼生，覈實支用賸餘，致支出減少。	
91 其他支出	48,000	22,080	-25,920	-54.00		
91Y 其他	48,000	22,080	-25,920	-54.00		
5L 一般行政管理計畫	10,035,000	8,270,468	-1,764,532	-17.58	決算數較預算數減少25,920元，主要係因：執行學生路隊安全導護費及導護志工保險費覈實支用賸餘，致支出減少。	
1 用人費用	8,732,000	6,808,412	-1,923,588	-22.03		
11 正式員額薪資	5,496,000	4,292,705	-1,203,295	-21.89		

地方教育發展基金—臺北市北投區湖山國民小學

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	%		
113 職員薪金	4,056,000	3,083,872	-972,128	-23.97	決算數較預算數減少1,923,588元，主要係因：人事費覈實支用賸餘，致支出減少。	
114 工員工資	360,000	15,433	-344,567	-95.71		
115 警餉	1,080,000	1,193,400	113,400	10.50		
12 聘僱及兼職人員薪資	30,000	53,091	23,091	76.97		
124 兼職人員酬金	30,000	53,091	23,091	76.97		
13 超時工作報酬	427,664	287,287	-140,377	-32.82		
131 加班費	427,664	287,287	-140,377	-32.82		
15 獎金	1,603,000	1,240,128	-362,872	-22.64		
151 考績獎金	916,000	594,923	-321,077	-35.05		
152 年終獎金	687,000	645,205	-41,795	-6.08		
16 退休及卹償金	463,392	358,794	-104,598	-22.57		
161 職員退休及離職金	434,592	284,738	-149,854	-34.48		
162 工員退休及離職金	28,800	74,056	45,256	157.14		
18 福利費	711,944	576,407	-135,537	-19.04		
181 分擔員工保險費	510,984	430,642	-80,342	-15.72		
185 員工通勤交通費	120,960	71,550	-49,410	-40.85		
18Y 其他福利費	80,000	74,215	-5,785	-7.23		
2 服務費用	1,127,000	1,311,247	184,247	16.35		決算數較預算數增加184,247元，主要係因：工友退休改以外包費支應，致支出增加。
22 郵電費	62,572	48,867	-13,705	-21.90		
222 電話費	62,572	48,867	-13,705	-21.90		
27 一般服務費	492,428	808,248	315,820	64.14		
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,428	2,284	-2,144	-48.42		
279 外包費	472,000	792,506	320,506	67.90		
27F 體育活動費	16,000	13,458	-2,542	-15.89		
28 專業服務費	500,000	382,132	-117,868	-23.57		
28Y 其他專業服務費	500,000	382,132	-117,868	-23.57		
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	175,000	149,809	-25,191	-14.39	決算數較預算數減少25,191元，主要係因：辦公(事務)用品覈實支用賸餘，致支出減少。	
32 用品消耗	175,000	149,809	-25,191	-14.39		
321 辦公(事務)用品	169,000	143,809	-25,191	-14.91		
325 服裝	6,000	6,000				

地方教育發展基金—臺北市北投區湖山國民小學

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	%	
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	6,080,000	5,443,163	-636,837	-10.47	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,080,000	5,443,163	-636,837	-10.47	
51 購建固定資產	498,000	496,200	-1,800	-0.36	
514 購置機械及設備	252,500	251,000	-1,500	-0.59	
516 購置雜項設備	245,500	245,200	-300	-0.12	
52 購置無形資產	36,000	35,650	-350	-0.97	
521 購置電腦軟體	36,000	35,650	-350	-0.97	
54 遞延支出	5,546,000	4,911,313	-634,687	-11.44	
541 遞延修繕房屋建築支出	3,854,000	3,236,807	-617,193	-16.01	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0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0元。
542 其他遞延支出	1,692,000	1,674,506	-17,494	-1.03	決算數較預算數減少617,193元，主要係因：校園水管汰舊、行政大樓及陽明樓走廊整修，工程節餘款。

地方教育發展基金-臺北市北投區湖山國民小學

基金用途明細表

中華民國 108 年 度

單位：新臺幣元

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按節計算，預算金額115,712元，決算金額104,216元。
 - (2)外包費：
職工勞務外包2人，預算金額432,000元，決算金額752,506元。
消化超額職工(技工、工友)業務外包按件計算，預算金額40,000元，決算金額40,000元。

2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數102,513元；決算數63,526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	9,899,994	-6,873,598	700,850	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物				
房屋及建築				
機械及設備	6,123,935	-4,107,113	389,750	(1)
交通及運輸設備	1,129,815	-621,751	18,500	(4)
雜項設備	2,613,808	-2,144,734	256,950	(1)
購建中固定資產				
電腦軟體	32,436		35,650	(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389,750元，變動原因為：(1)增置：購置電熱箱等設備計251,000元。(2)撥入：投影機26,850元。(3)受贈：購置冷氣等設備計111,900元。

減少數計42,300元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢蒸飯機等設備計42,300元。

2.交通及運輸設備：

增加數計18,500元，變動原因為：(1)受贈：購置擴音設備計18,500元。

3.雜項設備：

增加數計256,950元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣等設備計245,200元。(2)受贈：購置掃地機計11,750元。

減少數計186,175元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電視機等設備計186,175元。

4.電腦軟體：

增加數計35,650元，變動原因為：(1)增置：購置電腦軟體等計35,650元。減少數計11,832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11,832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。

北市北投區湖山國民小學

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			
240,307			-793,986	2,692,953
42,300	(5)	說明詳下表備註。	-667,106	1,697,166
		說明詳下表備註。	-107,969	418,595
186,175	(5)	說明詳下表備註。	-18,911	520,938
11,832	(11)	說明詳下表備註。		56,254

地方教育發展基金—臺北市北投區湖山國民小學
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		252,500			252,500	251,000	-1,500	
機械及設備		252,500			252,500	251,000	-1,500	
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		245,500			245,500	245,200	-300	
雜項設備		245,500			245,500	245,200	-300	
購建中固定資產								
合 計		498,000			498,000	496,200	-1,800	

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。

戊、參考表

地方教育發展基金—臺北市北投區湖山國民小學

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	17	0	
正式職員	17	17	0	
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	8	7	-1	
正式職員	5	5	0	
正式工員	1	0	-1	工友退休改以勞務外包。
正式駐衛警	2	2	0	
小計	29	28	-1	
正式職員	25	25	0	
正式工員	2	1	-1	
正式駐衛警	2	2	0	
合 計	29	28	-1	

填表說明：1.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按節計算。

(2)外包費：

職工業務外包2人。

消化超額職工(技工、工友)業務外包按件計算。

地方教育發展基金—臺北市北投區湖山國民小學
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									數		
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
國民教育計畫	13,260,000		218,708		3,867,500	4,057,092		2,070,540		23,473,840	160,160	23,634,000
職員	13,260,000		218,708		3,867,500	4,057,092		2,070,540		23,473,840	160,160	23,634,000
學前教育計畫	2,665,860		107,507		649,233	243,216		325,184		3,991,000		3,991,000
職員	2,305,860		107,507		604,233	232,416		265,184		3,515,200		3,515,200
工具	360,000				45,000	10,800		60,000		475,800		475,800
一般行政管理計畫	5,496,000		427,664		1,603,000	463,392		711,944		8,702,000	30,000	8,732,000
職員	5,136,000		395,664		1,507,000	434,592		670,340		8,143,596	30,000	8,173,596
工具	360,000		32,000		96,000	28,800		41,604		558,404		558,404
合 計	21,421,860		753,879		6,119,733	4,763,700		3,107,668		36,166,840	190,160	36,357,000

註：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29人，計3,442,000元，執行結果決算20人，計1,909,463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29人，計2,677,733元，執行結果決算31人，計2,703,056元。
- 3.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按節計算，預算金額115,712元，決算金額104,216元。
 - (2)外包費:職工業務外包2人，預算金額432,000元，決算金額752,506元。消化超額職工(技工、工友)業務外包按件計算，預算金額40,000元，決算金額40,000元。

地方教育發展基金—臺北市北投區湖山國民小學
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
12,911,835		129,536		2,787,725	4,736,545		1,962,919		22,528,560	354,389	22,882,949
12,911,835		129,536		2,787,725	4,736,545		1,962,919		22,528,560	354,389	22,882,949
2,225,920		44,672		584,666	175,800		306,230		3,337,288		3,337,288
1,866,730		44,672		539,861	153,984		246,242		2,851,489		2,851,489
359,190				44,805	21,816		59,988		485,799		485,799
4,292,705		287,287		1,240,128	358,794		576,407		6,755,321	53,091	6,808,412
4,277,272		255,392		1,144,442	358,794		566,809		6,602,709	53,091	6,655,800
15,433		31,895		95,686			9,598		152,612		152,612
19,430,460		461,495		4,612,519	5,271,139		2,845,556		32,621,169	407,480	33,028,649

地方教育發展基金—臺北市北投區湖山國民小學

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			31,801,000		29,336,776		-2,464,224	-7.75	有關學前教育計畫 決算數較預算數減 少729,598元，主要 係因：人事費覈實 支用贖餘，致支出 減少。
國民教育計畫			27,687,000		25,952,374		-1,734,626	-6.27	
學前教育計畫			4,114,000		3,384,402		-729,598	-17.73	

地方教育發展基金—臺北市北投區湖山國民小學
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	36,357,000	33,028,649	-3,328,351	-9.15
11 正式員額薪資	21,421,860	19,430,460	-1,991,400	-9.30
113 職員薪金	19,621,860	17,862,437	-1,759,423	-8.97
114 工員工資	720,000	374,623	-345,377	-47.97
115 警餉	1,080,000	1,193,400	113,400	10.50
12 聘僱及兼職人員薪資	190,160	407,480	217,320	114.28
124 兼職人員酬金	190,160	407,480	217,320	114.28
13 超時工作報酬	753,879	461,495	-292,384	-38.78
131 加班費	753,879	461,495	-292,384	-38.78
15 獎金	6,119,733	4,612,519	-1,507,214	-24.63
151 考績獎金	3,442,000	1,909,463	-1,532,537	-44.52
152 年終獎金	2,677,733	2,703,056	25,323	0.95
16 退休及卹償金	4,763,700	5,271,139	507,439	10.65
161 職員退休及離職金	4,724,100	5,106,207	382,107	8.09
162 工員退休及離職金	39,600	164,932	125,332	316.49
18 福利費	3,107,668	2,845,556	-262,112	-8.43
181 分擔員工保險費	1,864,332	1,887,222	22,890	1.23
183 傷病醫藥費	100,220	128,860	28,640	28.58
185 員工通勤交通費	408,240	270,783	-137,457	-33.67
18Y 其他福利費	734,876	558,691	-176,185	-23.97
2 服務費用	2,285,000	2,320,978	35,978	1.57
21 水電費	209,792	158,597	-51,195	-24.40
212 工作場所電費	167,141	123,706	-43,435	-25.99
214 工作場所水費	42,651	34,891	-7,760	-18.19
22 郵電費	62,572	48,867	-13,705	-21.90
222 電話費	62,572	48,867	-13,705	-21.90
23 旅運費	29,140	61,685	32,545	111.68
231 國內旅費	29,140	61,685	32,545	111.68
25 修理保養及保固費	540,006	487,082	-52,924	-9.80
252 一般房屋修護費	101,430	269,374	167,944	165.58
255 機械及設備修護費	438,576	217,708	-220,868	-50.36
27 一般服務費	650,140	949,575	299,435	46.06
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,428	2,284	-2,144	-48.42
279 外包費	472,000	792,506	320,506	67.90
27D 計時與計件人員酬金	115,712	104,216	-11,496	-9.94
27F 體育活動費	58,000	50,569	-7,431	-12.81
28 專業服務費	721,350	543,172	-178,178	-24.70
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	99,200	76,300	-22,900	-23.08
287 委託檢驗(定)試驗認證費	14,400	12,440	-1,960	-13.61
289 試務甄選費	2,150	1,000	-1,150	-53.49
28Y 其他專業服務費	605,600	453,432	-152,168	-25.13
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	1,019,000	898,917	-120,083	-11.78

地方教育發展基金—臺北市北投區湖山國民小學
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	%
31 使用材料費	139,610	89,342	-50,268	-36.01
315 設備零件	139,610	89,342	-50,268	-36.01
32 用品消耗	879,390	809,575	-69,815	-7.94
321 辦公(事務)用品	176,190	145,009	-31,181	-17.70
322 報章雜誌	74,080	72,008	-2,072	-2.80
325 服裝	6,000	6,000	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	608,120	571,558	-36,562	-6.01
4 租金、償債、利息及相關手續費	1,738,000	1,121,250	-616,750	-35.49
44 交通及運輸設備租金	1,733,200	1,116,450	-616,750	-35.58
442 車租	1,733,200	1,116,450	-616,750	-35.58
45 雜項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
451 雜項設備租金	4,800	4,800	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	6,080,000	5,443,163	-636,837	-10.47
51 購建固定資產	498,000	496,200	-1,800	-0.36
514 購置機械及設備	252,500	251,000	-1,500	-0.59
516 購置雜項設備	245,500	245,200	-300	-0.12
52 購置無形資產	36,000	35,650	-350	-0.97
521 購置電腦軟體	36,000	35,650	-350	-0.97
54 遞延支出	5,546,000	4,911,313	-634,687	-11.44
541 遞延修繕房屋建築支出	3,854,000	3,236,807	-617,193	-16.01
542 其他遞延支出	1,692,000	1,674,506	-17,494	-1.03
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	271,000	160,770	-110,230	-40.68
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	260,000	159,770	-100,230	-38.55
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	260,000	156,170	-103,830	-39.93
9 其他	166,000	76,680	-89,320	-53.81
91 其他支出	166,000	76,680	-89,320	-53.81
91Y 其他	166,000	76,680	-89,320	-53.81
合 計	47,916,000	43,050,407	-4,865,593	-10.15

地方教育發展基金—臺北市北投區湖山國民小學
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	659,152	486,949	-172,203	-26.12	
185 員工通勤交通費	408,240	270,783	-137,457	-33.67	
27D 計時與計件人員酬金	115,712	104,216	-11,496	-9.94	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	99,200	76,300	-22,900	-23.08	
521 購置電腦軟體	36,000	35,650	-350	-0.97	

地方教育發展基金—臺北市北投區湖山國民小學
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	34,227,965	34,171,711	-56,254	
代管資產-土地改良物	40,194	40,194		
代管資產-土地	21,346,272	21,346,272		
代管資產-房屋及建築 設備	3,001,409	3,001,409		
代管資產-其他政府	7,147,137	7,147,137		
機械及設備	1,697,166	1,697,166		
交通及運輸設備	418,595	418,595		
雜項設備	520,938	520,938		
電腦軟體	56,254		-56,254	係因電腦軟體不入 財產管理系統。

主辦會計人員：



機關長官：

