

4-0501531

中華民國 108年度

(108年1月1日至108年12月31日)

裝

臺北市府總決算

臺北市政府教育局主管

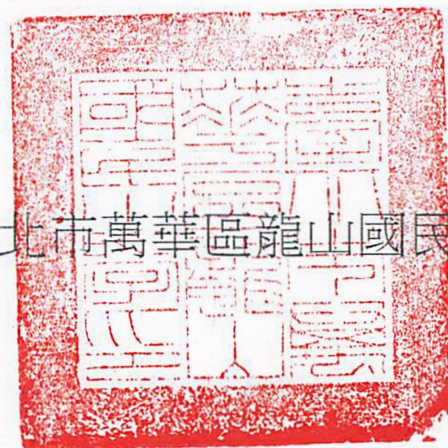
臺北市地方教育發展基金

臺北市萬華區龍山國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市萬華區龍山國民小學編



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 7 頁
丙、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表	第 9 至 10 頁
二、現金流量表	第 11 至 11 頁
三、平衡表	第 12 至 13 頁
丁、附屬表	
一、基金來源明細表	第 15 至 15 頁
二、基金用途明細表	第 16 至 21 頁
三、資本資產及長期負債增減情形表	第 22 至 23 頁
四、固定資產建設改良擴充明細表	第 24 至 24 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	130,439,639	119,611,480	10,828,159	9.05
基金用途	126,388,701	127,578,132	-1,189,431	-0.93
賸餘(短絀-)	4,050,938	-7,966,652	12,017,590	--
餘絀情形：				
基金餘額	9,774,084	5,723,146	4,050,938	70.78
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	4,858,285	-9,215,050	14,073,335	--

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萬華區龍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90,938,000元，決算數88,792,673元。

107學年下學期預定招收16班，實計招收14班，預計學生人數300人，實際學生人數244人。

108學年上學期預定招收16班，實計招收14班，預計學生人數300人，實際學生人數232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11,769,000元，決算數10,787,124元。

107學年下學期，預定招收5班，實計招收5班，預計學生人數113人，實際學生人數98人。

108學年上學期，預定招收5班，實計招收5班，預計學生人數113人，實際學生人數113人。

係新購教具、圖書、體能器材等教學設備，配合教學主題、時令辦理各項多元適性活動。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列13,020,000元，決算數12,954,047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8,443,000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13,854,857元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、場地等修建工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

臺北市地方教育發展基金臺北市萬華區龍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)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	20,000人次	21,000人次

臺北市地方教育發展基金臺北市萬華區龍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130,439,639元，較預算數123,978,000元，增加6,461,639元，計增5.21%。

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2,400元，較預算數5,000元，減少2,600元，計減52.00%。

主要係因：

教師甄選報名費較預計減少。

2.財產處分收入：決算數4,400元，較預算數8,000元，減少3,600元，計減45.00%。

主要係因：

財產報廢變賣收入較預計減少。

3.其他財產收入：決算數347,349元，較預算數112,000元，增加235,349元，計增210.13%。

主要係因：

場地出借收入較預計增加。

4.公庫撥款收入：決算數127,001,053元，較預算數121,500,000元，增加5,501,053元，計增4.53%。

主要係因：

教育局統籌款補助圍牆暨老樹周圍地坪整修工程2,674,467元及自來水管汰換工程2,826,586元。

5.政府其他撥入收入：決算數470,821元，較預算數0元，增加470,821元。

主要係因：

教育部商借附幼教師補助人事費。

6.學雜費收入：決算數2,154,227元，較預算數2,201,000元，減少46,773元，計減2.13%。

主要係因：

幼兒園實際學生人數較預計減少。

7.雜項收入：決算數459,389元，較預算數152,000元，增加307,389元，計增202.23%。

主要係因：

代收代辦費節餘款繳庫等非經常性收入較預計增加。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數126,388,701元，較預算數124,170,000元，增加2,218,701元，計增1.79%。

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88,792,673元，較預算數90,938,000元，減少2,145,327元，計減2.36%。

主要係因：

用人費用覈實支用節餘。

2.學前教育計畫：決算數10,787,124元，較預算數11,769,000元，減少981,876元，計減8.34%。

主要係因：

用人費用覈實支用節餘。

臺北市地方教育發展基金臺北市萬華區龍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

3.一般行政管理計畫：決算數12,954,047元，較預算數13,020,000元，減少65,953元，計減0.51%。

主要係因：

統籌業務費覈實支用節餘。

4.建築及設備計畫：決算數13,854,857元，較預算數8,443,000元，增加5,411,857元，計增64.10%。

主要係因：

教育局統籌款補助執行圍牆暨老樹周圍地坪整修工程及校園水管汰換工程，併決算辦理。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數4,050,938元，較預算短絀數192,000元，反絀為餘，計相差4,242,938元。

主要係因：

用人費用節餘3,124,912元及雜項收入較預計增加307,389元。

臺北市地方教育發展基金臺北市萬華區龍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

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入4,874,169元。
其他活動之淨現金流出15,884元。
本年度現金及約當現金之淨增4,858,285元。
期初現金及約當現金9,701,135元。
期末現金及約當現金14,559,420元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,697,854,707元，包括：
流動資產15,005,416元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金4,434,071元。
其他資產3,678,415,220元。
決算日負債總額為3,688,080,623元，包括：
流動負債4,727,733元。
其他負債3,683,352,890元。
決算日基金餘額為累積餘額9,774,084元。

五、資本資產及長期負債概況：

本年度增加3,189,367元，包括：
機械及設備784,500元。
雜項設備2,368,867元。
電腦軟體36,000元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數11,946,006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。

本 頁 空 白

丙、主要表

地方教育發展基金—臺北市萬華區龍山國民小學
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	123,978,000	100.00	130,439,639	100.00	6,461,639	5.21	119,611,480	100.00
43 勞務收入	5,000	0.00	2,400	0.00	-2,600	-52.00	4,000	0.00
431服務收入	5,000	0.00	2,400	0.00	-2,600	-52.00	4,000	0.00
45 財產收入	120,000	0.10	351,749	0.27	231,749	193.12	281,174	0.24
451財產處分收入	8,000	0.01	4,400	0.00	-3,600	-45.00	8,500	0.01
45Y其他財產收入	112,000	0.09	347,349	0.27	235,349	210.13	272,674	0.23
46 政府撥入收入	121,500,000	98.00	127,471,874	97.72	5,971,874	4.92	116,904,783	97.74
462公庫撥款收入	121,500,000	98.00	127,001,053	97.36	5,501,053	4.53	115,734,564	96.76
46Y政府其他撥入收入			470,821	0.36	470,821	0.00	1,170,219	0.98
4S 教學收入	2,201,000	1.78	2,154,227	1.65	-46,773	-2.13	1,955,915	1.64
4S1學雜費收入	2,201,000	1.78	2,154,227	1.65	-46,773	-2.13	1,955,915	1.64
4Y 其他收入	152,000	0.12	459,389	0.35	307,389	202.23	465,608	0.39
4YY雜項收入	152,000	0.12	459,389	0.35	307,389	202.23	465,608	0.39
5 基金用途	124,170,000	100.00	126,388,701	100.00	2,218,701	1.79	127,578,132	100.00
53 國民教育計畫	90,938,000	73.24	88,792,673	70.25	-2,145,327	-2.36	85,075,097	66.68
54 學前教育計畫	11,769,000	9.48	10,787,124	8.53	-981,876	-8.34	9,643,283	7.56
5L 一般行政管理計畫	13,020,000	10.49	12,954,047	10.25	-65,953	-0.51	13,163,694	10.32
5M 建築及設備計畫	8,443,000	6.80	13,854,857	10.96	5,411,857	64.10	19,696,058	15.44
購建固定資產	8,407,000	6.77	13,818,857	10.93	5,411,857	64.37	19,660,058	15.41
其他	36,000	0.03	36,000	0.03			36,000	0.03
本期賸餘(短絀)	-192,000		4,050,938		4,242,938	-2,209.86	-7,966,652	
期初基金餘額	12,042,000		5,723,146		-6,318,854	-52.47	13,689,798	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	11,850,000		9,774,084		-2,075,916	-17.52	5,723,146	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市萬華區龍山國民小學
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		11,946,006
45Y其他財產收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	235,349
462公庫撥款收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	5,501,053
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	470,821
4YY雜項收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	307,389
5M 建築及設備計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	5,431,394

備註：

地方教育發展基金—臺北市萬華區龍山國民小學
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)	-192,000	4,050,938	4,242,938	-2,209.86
812 調整非現金項目		823,231	823,231	
8123 流動資產淨減(淨增)		-119,330	-119,330	
8124 流動負債淨增(淨減)		942,561	942,561	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-192,000	4,874,169	5,066,169	-2,638.63
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		147,000	147,000	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-162,759	-162,759	
82C 增加其他資產		-125	-125	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		-15,884	-15,884	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-192,000	4,858,285	5,050,285	-2,630.36
84 期初現金及約當現金	17,268,064	9,701,135	-7,566,929	-43.82
85 期末現金及約當現金	17,076,064	14,559,420	-2,516,644	-14.74

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金增加數218,446元及代管資產增加數95,396,528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	3,697,854,707	100.00	3,597,099,234	100.00	100,755,473	2.80
1	資產	3,697,854,707	100.00	3,597,099,234	100.00	100,755,473	2.80
11	流動資產	15,005,416	0.41	10,027,801	0.28	4,977,615	49.64
111	現金	14,559,420	0.39	9,701,135	0.27	4,858,285	50.08
1112	銀行存款	14,559,420	0.39	9,701,135	0.27	4,858,285	50.08
1112-1	銀行存款-公庫存款	7,944,518	0.21	3,909,826	0.11	4,034,692	103.19
1112-2	銀行存款-保管款	6,430,446	0.17	5,569,156	0.15	861,290	15.47
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	180,000	0.00	180,000	0.01	0	0.00
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	4,456	0.00	42,153	0.00	-37,697	-89.43
113	應收款項	36,330	0.00	0	0.00	36,330	0.00
113Y	其他應收款	36,330	0.00	0	0.00	36,330	0.00
115	預付款項	409,666	0.01	326,666	0.01	83,000	25.41
1154	預付費用	409,666	0.01	326,666	0.01	83,000	25.41
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	4,434,071	0.12	4,052,866	0.11	381,205	9.41
124	準備金	4,434,071	0.12	4,052,866	0.11	381,205	9.41
1241	退休及離職準備金	2,678,795	0.07	2,460,349	0.07	218,446	8.88
124Y	其他準備金	1,755,276	0.05	1,592,517	0.04	162,759	10.22
124Y-2	其他準備金-其他	1,755,276	0.05	1,592,517	0.04	162,759	10.22
13	其他資產	3,678,415,220	99.47	3,583,018,567	99.61	95,396,653	2.66
131	什項資產	3,678,415,220	99.47	3,583,018,567	99.61	95,396,653	2.66
1315	暫付及待結轉帳項	125	0.00	0	0.00	125	0.00
1316	代管資產	3,678,415,095	99.47	3,583,018,567	99.61	95,396,528	2.66
1316-1	代管資產-土地	3,664,649,367	99.10	3,568,810,495	99.21	95,838,872	2.69
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	10,250,340	0.28	10,692,684	0.30	-442,344	-4.14
1316-3	代管資產-其他政府	3,515,388	0.10	3,515,388	0.10	0	0.00

信託代理與保證資產

40,000

保證品

40,000

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為40,000元，係校園電梯改善工程保固金(定存單)。
 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為40,000元，係校園電梯改善工程保固金(定存單)。
 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。

北市萬華區龍山國民小學
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	3,697,854,707	100.00	3,597,099,234	100.00	100,755,473	2.80
2	負債	3,688,080,623	99.74	3,591,376,088	99.84	96,704,535	2.69
21	流動負債	4,727,733	0.13	3,785,172	0.11	942,561	24.90
212	應付款項	4,727,194	0.13	3,785,172	0.11	942,022	24.89
2123	應付代收款	4,356,027	0.12	3,679,309	0.10	676,718	18.39
2125	應付費用	371,167	0.01	105,863	0.00	265,304	250.61
213	預收款項	539	0.00	0	0.00	539	0.00
2133	預收收入	539	0.00	0	0.00	539	0.00
22	其他負債	3,683,352,890	99.61	3,587,590,916	99.74	95,761,974	2.67
221	什項負債	3,683,352,890	99.61	3,587,590,916	99.74	95,761,974	2.67
2211	存入保證金	2,259,000	0.06	2,112,000	0.06	147,000	6.96
2213	應付退休及離職金	2,678,795	0.07	2,460,349	0.07	218,446	8.88
2214	應付代管資產	3,678,415,095	99.47	3,583,018,567	99.61	95,396,528	2.66
3	基金餘額	9,774,084	0.26	5,723,146	0.16	4,050,938	70.78
31	基金餘額	9,774,084	0.26	5,723,146	0.16	4,050,938	70.78
311	基金餘額	9,774,084	0.26	5,723,146	0.16	4,050,938	70.78
3111	累積餘額	9,774,084	0.26	5,723,146	0.16	4,050,938	70.78

信託代理與保證負債

40,000

應付保證品

40,000

本 頁 空 白

丁、附屬表

地方教育發展基金—臺北市萬華區龍山國民小學

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	123,978,000	130,439,639	6,461,639	5.21	
43 勞務收入	5,000	2,400	-2,600	-52.00	
431服務收入	5,000	2,400	-2,600	-52.00	決算數較預算數減少，主要係因：教師甄選報名費收入較預計減少。
45 財產收入	120,000	351,749	231,749	193.12	
451財產處分收入	8,000	4,400	-3,600	-45.00	決算數較預算數減少，主要係因：報廢財產處分收入較預計減少。
45Y其他財產收入	112,000	347,349	235,349	210.13	決算數較預算數增加，主要係因：場地出借收入較預計增加。
46 政府撥入收入	121,500,000	127,471,874	5,971,874	4.92	
462公庫撥款收入	121,500,000	127,001,053	5,501,053	4.53	決算數較預算數增加，主要係因：教育局撥入統籌款辦理圍牆暨老樹周圍地坪整修、自來水管汰換等工程。
46Y政府其他撥入收入		470,821	470,821	0.00	決算數較預算數增加，主要係因：教育部商借幼教教師補助人事費等。
4S 教學收入	2,201,000	2,154,227	-46,773	-2.13	
4S1學雜費收入	2,201,000	2,154,227	-46,773	-2.13	
4Y 其他收入	152,000	459,389	307,389	202.23	
4YY雜項收入	152,000	459,389	307,389	202.23	決算數較預算數增加，主要係因：代收代辦節餘款繳庫等非經常性收入較預計增加。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市萬華區龍山國民小學

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	124,170,000	126,388,701	2,218,701	1.79	
53 國民教育計畫	90,938,000	88,792,673	-2,145,327	-2.36	
1 用人費用	82,015,000	79,588,493	-2,426,507	-2.96	
11 正式員額薪資	28,272,000	27,328,732	-943,268	-3.34	
113 職員薪金	28,272,000	27,328,732	-943,268	-3.34	
12 聘僱及兼職人員薪資	750,752	865,634	114,882	15.30	
122 約僱職員薪金	418,992	418,992			
124 兼職人員酬金	331,760	446,642	114,882	34.63	
13 超時工作報酬	142,583	444,704	302,121	211.89	
131 加班費	142,583	444,704	302,121	211.89	
15 獎金	6,226,372	6,012,642	-213,730	-3.43	
151 考績獎金	2,640,000	2,598,425	-41,575	-1.57	
152 年終獎金	3,586,372	3,414,217	-172,155	-4.80	
16 退休及卹償金	42,105,456	41,445,495	-659,961	-1.57	
161 職員退休及離職金	42,105,456	41,445,495	-659,961	-1.57	
18 福利費	4,517,837	3,491,286	-1,026,551	-22.72	
181 分擔員工保險費	2,424,636	2,495,000	70,364	2.90	
183 傷病醫藥費	108,000	85,550	-22,450	-20.79	
185 員工通勤交通費	355,320	270,114	-85,206	-23.98	
18Y 其他福利費	1,629,881	640,622	-989,259	-60.70	
2 服務費用	2,614,000	2,640,323	26,323	1.01	
21 水電費	1,035,756	972,516	-63,240	-6.11	
212 工作場所電費	843,000	843,000			
214 工作場所水費	192,756	129,516	-63,240	-32.81	
23 旅運費	44,640	35,760	-8,880	-19.89	
231 國內旅費	44,640	35,760	-8,880	-19.89	
24 印刷裝訂與廣告費	87,400	79,000	-8,400	-9.61	
241 印刷及裝訂費	87,400	79,000	-8,400	-9.61	
25 修理保養及保固費	663,600	768,618	105,018	15.83	
252 一般房屋修護費	465,000	550,860	85,860	18.46	
255 機械及設備修護費	198,600	217,758	19,158	9.65	
27 一般服務費	510,344	478,299	-32,045	-6.28	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,640	3,980	-4,660	-53.94	
279 外包費	40,000	37,612	-2,388	-5.97	
27D 計時與計件人員酬金	395,704	370,707	-24,997	-6.32	
27F 體育活動費	66,000	66,000			
28 專業服務費	272,260	306,130	33,870	12.44	

地方教育發展基金—臺北市萬華區龍山國民小學

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	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	87,200	84,900	-2,300	-2.64	決算數較預算數增 加313,414元，主要係因：以其他 準備金購置百年校慶相關活動用 品，致執行率偏高。
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	27,600	36,800	9,200	33.33	
289 試務甄選費	1,060		-1,060	-100.00	
28Y 其他專業服務費	156,400	184,430	28,030	17.92	
3 材料及用品費	1,887,000	2,200,414	313,414	16.61	
31 使用材料費	148,220	146,850	-1,370	-0.92	
315 設備零件	148,220	146,850	-1,370	-0.92	
32 用品消耗	1,738,780	2,053,564	314,784	18.10	
321 辦公(事務)用品	177,280	177,280			
322 報章雜誌	35,580	35,580			
323 農業與園藝用品及環境 美化費	325,600	325,400	-200	-0.06	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	15,000	15,000			
32Y 其他用品消耗	1,185,320	1,500,304	314,984	26.57	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	9,000	9,000			
45 雜項設備租金	9,000	9,000			
451 雜項設備租金	9,000	9,000			
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	843,000	910,791	67,791	8.04	
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000			
726 獎助學民生給與	10,000	10,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	833,000	900,791	67,791	8.14	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	833,000	900,791	67,791	8.14	
9 其他	3,570,000	3,443,652	-126,348	-3.54	
91 其他支出	3,570,000	3,443,652	-126,348	-3.54	
91Y 其他	3,570,000	3,443,652	-126,348	-3.54	
54 學前教育計畫	11,769,000	10,787,124	-981,876	-8.34	
1 用人費用	11,175,000	10,485,991	-689,009	-6.17	
11 正式員額薪資	7,845,270	7,768,902	-76,368	-0.97	
113 職員薪金	7,161,270	7,057,061	-104,209	-1.46	
114 工員工資	684,000	711,841	27,841	4.07	
13 超時工作報酬	129,445	38,376	-91,069	-70.35	
131 加班費	129,445	38,376	-91,069	-70.35	

地方教育發展基金—臺北市萬華區龍山國民小學

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	%	
15 獎金	1,613,487	1,196,983	-416,504	-25.81	
151 考績獎金	687,000	339,435	-347,565	-50.59	
152 年終獎金	926,487	857,548	-68,939	-7.44	
16 退休及卹償金	689,184	564,126	-125,058	-18.15	
161 職員退休及離職金	669,744	388,753	-280,991	-41.95	
162 工員退休及離職金	19,440	175,373	155,933	802.12	
18 福利費	897,614	917,604	19,990	2.23	
181 分擔員工保險費	704,994	770,828	65,834	9.34	
183 傷病醫藥費	6,020	870	-5,150	-85.55	
185 員工通勤交通費	138,600	113,906	-24,694	-17.82	
18Y 其他福利費	48,000	32,000	-16,000	-33.33	
2 服務費用	79,000	72,129	-6,871	-8.70	
27 一般服務費	29,240	27,284	-1,956	-6.69	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,240	1,284	-1,956	-60.37	
27F 體育活動費	26,000	26,000			
28 專業服務費	49,760	44,845	-4,915	-9.88	
28Y 其他專業服務費	49,760	44,845	-4,915	-9.88	
3 材料及用品費	79,000	72,434	-6,566	-8.31	
31 使用材料費	29,180	28,110	-1,070	-3.67	
315 設備零件	29,180	28,110	-1,070	-3.67	
32 用品消耗	49,820	44,324	-5,496	-11.03	
32Y 其他用品消耗	49,820	44,324	-5,496	-11.03	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	340,000	111,510	-228,490	-67.20	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	340,000	111,510	-228,490	-67.20	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	340,000	111,510	-228,490	-67.20	決算數較預算數減少228,490元，主要係因：低收入戶家庭幼生月費補助及危機家庭餐點費補助覈實發放節餘。
9 其他	96,000	45,060	-50,940	-53.06	
91 其他支出	96,000	45,060	-50,940	-53.06	
91Y 其他	96,000	45,060	-50,940	-53.06	決算數較預算數減少50,940元，主要係因：幼兒導護費覈實支用節餘。
5L 一般行政管理計畫	13,020,000	12,954,047	-65,953	-0.51	
1 用人費用	11,481,000	11,471,604	-9,396	-0.08	
11 正式員額薪資	7,680,000	7,288,602	-391,398	-5.10	
113 職員薪金	6,444,000	5,926,422	-517,578	-8.03	

地方教育發展基金—臺北市萬華區龍山國民小學

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	%	
114 工員工資	720,000	765,480	45,480	6.32	
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64	
13 超時工作報酬	423,084	427,096	4,012	0.95	
131 加班費	423,084	427,096	4,012	0.95	
15 獎金	1,744,000	2,021,787	277,787	15.93	
151 考績獎金	784,000	1,044,743	260,743	33.26	
152 年終獎金	960,000	977,044	17,044	1.78	
16 退休及卹償金	649,248	726,504	77,256	11.90	
161 職員退休及離職金	591,648	575,256	-16,392	-2.77	
162 工員退休及離職金	57,600	151,248	93,648	162.58	
18 福利費	984,668	1,007,615	22,947	2.33	
181 分擔員工保險費	687,708	756,701	68,993	10.03	
185 員工通勤交通費	120,960	110,058	-10,902	-9.01	
18Y 其他福利費	176,000	140,856	-35,144	-19.97	
2 服務費用	1,258,000	1,250,000	-8,000	-0.64	
27 一般服務費	676,708	668,708	-8,000	-1.18	
279 外包費	654,708	654,708			
27F 體育活動費	22,000	14,000	-8,000	-36.36	
28 專業服務費	509,292	509,292			
28Y 其他專業服務費	509,292	509,292			
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	280,000	231,443	-48,557	-17.34	
32 用品消耗	280,000	231,443	-48,557	-17.34	
321 辦公(事務)用品	277,000	228,443	-48,557	-17.53	決算數較預算數減少48,557元，主要係因：統籌業務費覈實支用節餘。
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	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	8,443,000	13,854,857	5,411,857	64.10	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	8,443,000	13,854,857	5,411,857	64.10	
51 購建固定資產	974,000	954,463	-19,537	-2.01	

地方教育發展基金—臺北市萬華區龍山國民小學

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	%	
514 購置機械及設備	568,000	568,000			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。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。 決算數較預算數增 加2,773,328元，主要係因：執行教育局統籌款補助自來水管汰換工程併決算辦理。 決算數較預算數增 加2,658,066元，主要係因：執行教育局統籌款補助圍牆暨老樹周圍地坪整修工程併決算辦理。
516 購置雜項設備	406,000	386,463	-19,537	-4.81	
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	7,433,000	12,864,394	5,431,394	73.07	
541 遞延修繕房屋建築支出	7,433,000	10,206,328	2,773,328	37.31	
542 其他遞延支出		2,658,066	2,658,066		

地方教育發展基金-臺北市萬華區龍山國民小學

基金用途明細表

中華民國 108 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、非以用人費用自行進用臨時人員：

1. 外包費：

(1) 校警勞務外包費用 1 人，預算數 534,708 元，決算數 1 人 552,912 元。

(2) 消化超額職工業務外包費用，預算數 120,000 元，決算數 95,908 元。

(3) 清潔工作外包費用，預算數 40,000 元，決算數 43,500 元。

2. 計時與計件人員酬金：

(1) 本土語教師鐘點費等按件計酬，預算數 159,104 元，決算數 134,185 元。

(2) 體育班教練鐘點費等按件計酬，預算數 236,600 元，決算數 236,522 元。

二、工程管理費是以按施工費 2%提列預算數 135,842 元，決算數 196,793 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	27,756,455	-17,484,180	3,189,367	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	4,633,728	-3,034,115		
房屋及建築	497,610	-438,355		
機械及設備	11,971,297	-8,039,261	784,500	(1)
交通及運輸設備	3,350,495	-1,689,206		
雜項設備	7,240,993	-4,283,243	2,368,867	(4)
購建中固定資產				
電腦軟體	62,332		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784,500元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計568,000元。(2)撥入：教育局撥入單槍投影機1臺26,900元。(3)受贈：教育局補助應付代收款購置個人電腦150,000元、應付代收款購置掃描器2臺39,600元。減少數計309,820元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計309,820元。

2.什項設備：

增加數計2,368,867元，變動原因為：(1)增置：購置碎紙機等386,463元。(2)受贈：應付代收款購置牆面遊戲等設備等34,400元、教育局補助應付代收款購置冷氣機6台等523,004元、體育局補助應付代收款購置棒球發球機1台125,000元、捐贈款購置冷氣機2台100,000元、家長會實物捐贈冷氣機24台1,200,000元。減少數計705,590元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢遊具等計705,590元。

3.電腦軟體：

增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置Adobe PDF編輯軟體等計36,000元。減少數計19,716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19,716元。

二、各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。

北市萬華區龍山國民小學

負債增減情形表

108 年度

單位：新臺幣元

年度變動		主要增減 原因說明	本年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額
減少				
金額	類型			
1,035,126			-1,996,202	10,430,314
			-385,584	1,214,029
			-2,076	57,179
309,820	(5)	說明詳下表備註。	-1,139,932	3,266,784
			-428,459	1,232,830
705,590	(5)	說明詳下表備註。	-40,151	4,580,876
19,716	(11)	說明詳下表備註。		78,616

地方教育發展基金－臺北市萬華區龍山國民小學
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		568,000			568,000	568,000		
機械及設備		568,000			568,000	568,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		406,000			406,000	386,463	-19,537	
雜項設備		406,000			406,000	386,463	-19,537	
購建中固定資產								
合 計		974,000			974,000	954,463	-19,537	

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—臺北市萬華區龍山國民小學

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	34	33	-1	108學年度招生不足，控留教師1人。
正式職員	33	32	-1	
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	11	0	
正式職員	8	8	0	
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	1	1	0	
小計	58	57	-1	
正式職員	52	51	-1	
正式工員	4	4	0	
正式駐衛警	1	1	0	
臨時職員	1	1	0	
合 計	58	57	-1	

填表說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.外包費：

- (1)校警勞務外包費用編制數1人，決算數1人。
- (2)消化超額職工業務外包費用。
- (3)清潔工作外包費用。

2.計時與計件人員酬金：

- (1)本土語教師鐘點費等按件計酬。
- (2)體育班教練鐘點費等按件計酬。

地方教育發展基金—臺北市萬華區龍山國民小學
用人費用彙計表(左半頁)
 中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	28,272,000	418,992	142,583		6,226,372	42,105,456		4,517,837		81,683,240	331,760	82,015,000
職員	28,272,000	418,992	142,583		6,226,372	42,105,456		4,517,837		81,683,240	331,760	82,015,000
學前教育計畫	7,845,270		129,445		1,613,487	689,184		897,614		11,175,000		11,175,000
職員	7,161,270		117,795		1,468,273	669,744		816,829		10,233,911		10,233,911
工具	684,000		11,650		145,214	19,440		80,785		941,089		941,089
一般行政管理計畫	7,680,000		423,084		1,744,000	649,248		984,668		11,481,000		11,481,000
職員	6,960,000		385,006		1,587,040	591,648		896,048		10,419,742		10,419,742
工具	720,000		38,078		156,960	57,600		88,620		1,061,258		1,061,258
合 計	43,797,270	418,992	695,112		9,583,859	43,443,888		6,400,119		104,339,240	331,760	104,671,000

一、本表獎金包括以下各項：

- 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54人，計4,111,000元，執行結果決算47人，計3,982,603元。
- 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58人，計5,472,859元，執行結果決算61人，計5,248,809元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

1. 外包費：

- (1) 校警勞務外包費用1人，預算數534,708元，決算數1人552,912元。
- (2) 消化超額職工業務外包費用，預算數120,000元，決算數95,908元。
- (3) 清潔工作外包費用，預算數40,000元，決算數43,500元。

2. 計時與計件人員酬金：

- (1) 本土語教師鐘點費等按件計酬，預算數159,104元，決算數134,185元。
- (2) 體育班教練鐘點費等按件計酬，預算數236,600元，決算數236,522元。

地方教育發展基金—臺北市萬華區龍山國民小學
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
27,328,732	418,992	444,704		6,012,642	41,445,495		3,491,286		79,141,851	446,642	79,588,493
27,328,732	418,992	444,704		6,012,642	41,445,495		3,491,286		79,141,851	446,642	79,588,493
7,768,902		38,376		1,196,983	564,126		917,604		10,485,991		10,485,991
7,057,061		38,376		1,133,509	388,753		833,358		9,451,057		9,451,057
711,841				63,474	175,373		84,246		1,034,934		1,034,934
7,288,602		427,096		2,021,787	726,504		1,007,615		11,471,604		11,471,604
6,523,122		380,115		1,910,154	575,256		896,777		10,285,424		10,285,424
765,480		46,981		111,633	151,248		110,838		1,186,180		1,186,180
42,386,236	418,992	910,176		9,231,412	42,736,125		5,416,505		101,099,446	446,642	101,546,088

地方教育發展基金—臺北市萬華區龍山國民小學

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			102,707,000		99,579,797		-3,127,203	-3.04	
國民教育計畫			90,938,000		88,792,673		-2,145,327	-2.36	
學前教育計畫			11,769,000		10,787,124		-981,876	-8.34	

地方教育發展基金—臺北市萬華區龍山國民小學
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	104,671,000	101,546,088	-3,124,912	-2.99
11 正式員額薪資	43,797,270	42,386,236	-1,411,034	-3.22
113 職員薪金	41,877,270	40,312,215	-1,565,055	-3.74
114 工員工資	1,404,000	1,477,321	73,321	5.22
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64
12 聘僱及兼職人員薪資	750,752	865,634	114,882	15.30
122 約僱職員薪金	418,992	418,992	0	0.00
124 兼職人員酬金	331,760	446,642	114,882	34.63
13 超時工作報酬	695,112	910,176	215,064	30.94
131 加班費	695,112	910,176	215,064	30.94
15 獎金	9,583,859	9,231,412	-352,447	-3.68
151 考績獎金	4,111,000	3,982,603	-128,397	-3.12
152 年終獎金	5,472,859	5,248,809	-224,050	-4.09
16 退休及卹償金	43,443,888	42,736,125	-707,763	-1.63
161 職員退休及離職金	43,366,848	42,409,504	-957,344	-2.21
162 工員退休及離職金	77,040	326,621	249,581	323.96
18 福利費	6,400,119	5,416,505	-983,614	-15.37
181 分擔員工保險費	3,817,338	4,022,529	205,191	5.38
183 傷病醫藥費	114,020	86,420	-27,600	-24.21
185 員工通勤交通費	614,880	494,078	-120,802	-19.65
18Y 其他福利費	1,853,881	813,478	-1,040,403	-56.12
2 服務費用	3,951,000	3,962,452	11,452	0.29
21 水電費	1,035,756	972,516	-63,240	-6.11
212 工作場所電費	843,000	843,000	0	0.00
214 工作場所水費	192,756	129,516	-63,240	-32.81
23 旅運費	44,640	35,760	-8,880	-19.89
231 國內旅費	44,640	35,760	-8,880	-19.89
24 印刷裝訂與廣告費	87,400	79,000	-8,400	-9.61
241 印刷及裝訂費	87,400	79,000	-8,400	-9.61
25 修理保養及保固費	663,600	768,618	105,018	15.83
252 一般房屋修護費	465,000	550,860	85,860	18.46
255 機械及設備修護費	198,600	217,758	19,158	9.65
27 一般服務費	1,216,292	1,174,291	-42,001	-3.45
276 佣金、匯費、經理費及手續費	11,880	5,264	-6,616	-55.69
279 外包費	694,708	692,320	-2,388	-0.34
27D 計時與計件人員酬金	395,704	370,707	-24,997	-6.32
27F 體育活動費	114,000	106,000	-8,000	-7.02
28 專業服務費	831,312	860,267	28,955	3.48
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	87,200	84,900	-2,300	-2.64
287 委託檢驗(定)試驗認證費	27,600	36,800	9,200	33.33
289 試務甄選費	1,060	0	-1,060	-100.00
28Y 其他專業服務費	715,452	738,567	23,115	3.23
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

地方教育發展基金—臺北市萬華區龍山國民小學
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	%
3 材料及用品費	2,246,000	2,504,291	258,291	11.50
31 使用材料費	177,400	174,960	-2,440	-1.38
315 設備零件	177,400	174,960	-2,440	-1.38
32 用品消耗	2,068,600	2,329,331	260,731	12.60
321 辦公(事務)用品	454,280	405,723	-48,557	-10.69
322 報章雜誌	35,580	35,580	0	0.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	325,600	325,400	-200	-0.06
325 服裝	3,000	3,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000	0	0.00
32Y 其他用品消耗	1,235,140	1,544,628	309,488	25.06
4 租金、償債、利息及相關手續費	9,000	9,000	0	0.00
45 雜項設備租金	9,000	9,000	0	0.00
451 雜項設備租金	9,000	9,000	0	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	8,443,000	13,854,857	5,411,857	64.10
51 購建固定資產	974,000	954,463	-19,537	-2.01
514 購置機械及設備	568,000	568,000	0	0.00
516 購置雜項設備	406,000	386,463	-19,537	-4.81
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	7,433,000	12,864,394	5,431,394	73.07
541 遞延修繕房屋建築支出	7,433,000	10,206,328	2,773,328	37.31
542 其他遞延支出	0	2,658,066	2,658,066	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,184,000	1,023,301	-160,699	-13.57
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	1,173,000	1,012,301	-160,699	-13.70
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,173,000	1,012,301	-160,699	-13.70
9 其他	3,666,000	3,488,712	-177,288	-4.84
91 其他支出	3,666,000	3,488,712	-177,288	-4.84
91Y 其他	3,666,000	3,488,712	-177,288	-4.84
合 計	124,170,000	126,388,701	2,218,701	1.79

地方教育發展基金—臺北市萬華區龍山國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表
 中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,133,784	985,685	-148,099	-13.06	
185 員工通勤交通費	614,880	494,078	-120,802	-19.65	
27D 計時與計件人員酬金	395,704	370,707	-24,997	-6.32	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	87,200	84,900	-2,300	-2.64	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

地方教育發展基金—臺北市萬華區龍山國民小學
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	3,688,845,409	3,688,766,793	-78,616	
代管資產-土地	3,664,649,367	3,664,649,367		
代管資產-房屋及建築 設備	10,250,340	10,250,340		
代管資產-其他政府	3,515,388	3,515,388		
土地改良物	1,214,029	1,214,029		
房屋及建築	57,179	57,179		
機械及設備	3,266,784	3,266,784		
交通及運輸設備	1,232,830	1,232,830		
雜項設備	4,580,876	4,580,876		
電腦軟體	78,616		-78,616	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