

4-0501655

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

臺北市北投區義方國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)



臺北市北投區義方國民小學編

訂

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).....		

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	71,975,857	70,133,872	1,841,985	2.63
基金用途	74,322,182	73,117,682	1,204,500	1.65
賸餘(短絀-)	- 2,346,325	- 2,983,810	637,485	--
餘絀情形：				
基金餘額	3,450,781	5,797,106	- 2,346,325	- 40.47
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 2,048,454	- 1,112,718	- 935,736	--

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義方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47,380,000元，決算數51,986,843元。

107學年下學期預定招收13班，實計招收13班，預計學生人數303人，實際學生人數299人。

108學年上學期預定招收13班，實計招收13班，預計學生人數303人，實際學生人數311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9,783,000元，決算數7,111,675元。

107學年下學期預定招收3班，實際招收3班，預計學生人數90人，實際學生人數90人。

108學年上學期預定招收3班，實際招收3班，預計學生人數90人，實際學生人數90人。

係新購教具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能並辦理招生工作，指定活動等項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學童強健的身體，增進幼童各項生活智能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列12,727,000元，決算數12,295,554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2,108,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數457,000元），決算數2,928,110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北投區義方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
創新實驗教育	學生參與科學、智高、田園食農課程活動比率	100%	學生參與學生參與科學、智高、田園食農課程學生311人,占全校學生311人,比率为100%,達原訂目標
	學校參與程式語言課程學習比率	100%	學生參與程式語言課程學習人數135人,占四到六年級學生數135人,比率为100%,達原訂目標值。
	學生參加數學實作課程活動比率	90%	學生參與數學實作課程活動學習人數256人,占一到五年級學生數270人,比率为95%,達原訂目標值。
	學生參與廚神競賽活動比率	65%	學生參與廚神競賽活動學習人數61人,占高年級學生數85人,比率为72%,達原訂目標值。
	學生參與才藝發表相關活動比率	50%	學生參與才藝發表相關活動學習人數190人,占高年級學生數311人,比率为61%,達原訂目標值。

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71,975,857元，較預算數68,478,000元，增加3,497,857元，計增5.11%。

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2,100元，較預算數300,000元，減少297,900元，計減99.30%。

主要係因：暑期泳訓班未開班，致報名費收入不如預期。

2.財產處分收入：決算數225元，較預算數0元，增加225元。

主要係因：惜物網拍賣收入較預期增加所致。

3.利息收入：決算數15元，較預算數0元，增加15元。

主要係因：銀行帳戶利息收入增加所致。

4.其他財產收入：決算數29,860元，較預算數82,000元，減少52,140元，計減63.59%。

主要係因：教職員停車場租收入及場地出借收入不如預期所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市北投區義方國民小學附屬單位決算之分決算

總 說 明 中華民國 108年度

5.公庫撥款收入：決算數69,576,209元，較預算數66,029,000元，增加3,547,209元，計增5.37%。

主要係因：

- (1)收協助清理稻香國小預定地危樹傾倒經費99,700元。
- (2)局款非統籌-108年照明設備汰換309,100元。
- (3)局款非統籌108年能源管理系統244,333元。
- (4)增撥108年度用人費用不敷數2,709,306元。
- (5)統籌款108年兒童遊戲場修繕汰換184,770元。

6.政府其他撥入收入：決算數606,148元，較預算數0元，增加606,148元。

主要係因：

- (1)RA7306無力繳交代代收代辦經費補助收入7,660元。
- (2)RA8774游泳課程體驗活動及師資培訓補助收入38,400元。
- (3)RA7805-108年照明設備汰換(經濟部補助)309,100元。
- (4)RA7805108年能源管理系統244,333元。
- (5)RA8318 108(1)無力繳交代代收代辦費補助6,655元。

7.學雜費收入：決算數1,729,595元，較預算數1,767,000元，減少37,405元，計減2.12%。

主要係因：幼兒園半日班幼童較預期增加所致。

8.雜項收入：決算數31,705元，較預算數300,000元，減少268,295元，計減89.43%。

主要係因：數位學生證補卡及學生簡訊費實收實繳所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數74,322,182元，較預算數71,998,000元，增加2,324,182元，計增3.23%。

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51,986,843元，較預算數47,380,000元，增加4,606,843元，計增9.72%。

主要係因：用人費用覈實支用所致。

2.學前教育計畫：決算數7,111,675元，較預算數9,783,000元，減少2,671,325元，計減27.31%。

主要係因：用人費用覈實支用所致。

3.一般行政管理計畫：決算數12,295,554元，較預算數12,727,000元，減少431,446元，計減3.39%。

主要係因：用人費用覈實支用所致。

4.建築及設備計畫：決算數2,928,110元，較預算數2,108,000元，增加820,110元，計增38.90%。

主要係因：

- (1)能源管理系統建置工程312,476元。
- (2)108年兒童遊戲場修繕汰換工程184,770元。
- (3)補辦預算購置冷氣機等設備452,444元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數2,346,325元，較預算短絀數3,520,000元，計相差1,173,675元。

主要係因：

- (1)公庫撥款收入及其他政府撥款收入等較預算數增加3,497,857元。
- (2)國民小學教育計畫用人費用及建築及設備計畫等支出較預算增加2,324,182元。

臺北市地方教育發展基金臺北市北投區義方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2,620,869元。
其他活動之淨現金流入572,415元。
本年度現金及約當現金之淨減2,048,454元。
期初現金及約當現金9,203,899元。
期末現金及約當現金7,155,445元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為874,958,377元，包括：
流動資產7,335,445元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金2,617,651元。
其他資產865,005,281元。
決算日負債總額為871,507,596元，包括：
流動負債3,669,846元。
其他負債867,837,750元。
決算日基金餘額為累積餘額3,450,781元。

五、資本資產及長期負債概況：

本年度增加2,147,614元，包括：
機械及設備1,273,671元。
交通及運輸設備134,700元。
雜項設備703,243元。
電腦軟體36,000元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數9,128,887元及補辦預算數457,000元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及固定資產建設改良擴充明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。
- (二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。
- (四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。
- (五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良之事蹟：無。
- (六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

丙、主要表

地方教育發展基金—臺北市北投區義方國民小學

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		本 年 度 決 算 數		比 較 增 減		上 年 度 決 算 審 定 數	
	金	%	金	%	金	%	金	%
4 基金來源	68,478,000	100.00	71,975,857	100.00	3,497,857	5.11	70,133,872	100.00
43 勞務收入	300,000	0.44	2,100	0.00	-297,900	-99.30	257,432	0.37
431服務收入	300,000	0.44	2,100	0.00	-297,900	-99.30	257,432	0.37
45 財產收入	82,000	0.12	30,100	0.04	-51,900	-63.29	118,755	0.17
451財產處分收入			225	0.00	225	0.00		
454利息收入			15	0.00	15	0.00	15	0.00
45Y其他財產收入	82,000	0.12	29,860	0.04	-52,140	-63.59	118,740	0.17
46 政府撥入收入	66,029,000	96.42	70,182,357	97.51	4,153,357	6.29	67,424,136	96.14
462公庫撥款收入	66,029,000	96.42	69,576,209	96.67	3,547,209	5.37	67,387,680	96.08
46Y政府其他撥入收入			606,148	0.84	606,148	0.00	36,456	0.05
4S 教學收入	1,767,000	2.58	1,729,595	2.40	-37,405	-2.12	1,752,085	2.50
4S1學雜費收入	1,767,000	2.58	1,729,595	2.40	-37,405	-2.12	1,752,085	2.50
4Y 其他收入	300,000	0.44	31,705	0.04	-268,295	-89.43	581,464	0.83
4Y0受贈收入							10,000	0.01
4YY雜項收入	300,000	0.44	31,705	0.04	-268,295	-89.43	571,464	0.81
5 基金用途	71,998,000	100.00	74,322,182	100.00	2,324,182	3.23	73,117,682	100.00
53 國民教育計畫	47,380,000	65.81	51,986,843	69.95	4,606,843	9.72	49,269,793	67.38
54 學前教育計畫	9,783,000	13.59	7,111,675	9.57	-2,671,325	-27.31	7,904,073	10.81
5L 一般行政管理計畫	12,727,000	17.68	12,295,554	16.54	-431,446	-3.39	11,382,870	15.57
5M 建築及設備計畫	2,108,000	2.93	2,928,110	3.94	820,110	38.90	4,560,946	6.24
購建固定資產	2,072,000	2.88	2,892,110	3.89	820,110	39.58	4,524,946	6.19
其他	36,000	0.05	36,000	0.05			36,000	0.05
本期賸餘 (短絀-)	-3,520,000		-2,346,325		1,173,675	-33.34	-2,983,810	
期初基金餘額	5,498,321		5,797,106		298,785	5.43	8,780,916	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,978,321		3,450,781		1,472,460	74.43	5,797,106	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市北投區義方國民小學
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		9,128,887
451財產處分收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	225
454利息收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	15
462公庫撥款收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	3,547,209
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	606,148
53 國民教育計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	4,606,843
5M 建築及設備計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	368,447

備註：

地方教育發展基金—臺北市北投區義方國民小學

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	%
業務活動之現金流量				
1 本期賸餘(短絀)	-3,520,000	-2,346,325	1,173,675	-33.34
2 調整非現金項目		-274,544	-274,544	
8123 流動資產淨減(淨增)				
8124 流動負債淨增(淨減)		-274,544	-274,544	
業務活動之淨現金流入(流出)	-3,520,000	-2,620,869	899,131	-25.54
投資活動之現金流量				
2 減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		671,241	671,241	
5 增加短期債務及其他負債				
B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金				
C 增加其他資產		-23,197	-23,197	
D 減少短期債務及其他負債		-75,629	-75,629	
其他活動之淨現金流入(流出)		572,415	572,415	
現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,520,000	-2,048,454	1,471,546	-41.81
初現金及約當現金	7,034,022	9,203,899	2,169,877	30.85
末現金及約當現金	3,514,022	7,155,445	3,641,423	103.63

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金減少數19,385元及代管資產減少數7,095,900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	874,958,377	100.00	884,770,160	100.00	-9,811,783	-1.11
1	資 產	874,958,377	100.00	884,770,160	100.00	-9,811,783	-1.11
11	流動資產	7,335,445	0.84	9,383,899	1.06	-2,048,454	-21.83
111	現金	7,155,445	0.82	9,203,899	1.04	-2,048,454	-22.26
1112	銀行存款	7,155,445	0.82	9,203,899	1.04	-2,048,454	-22.26
1112-1	銀行存款-公庫存款	3,148,734	0.36	5,747,347	0.65	-2,598,613	-45.21
1112-2	銀行存款-保管款	3,740,155	0.43	3,276,552	0.37	463,603	14.15
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	266,556	0.03	180,000	0.02	86,556	48.09
115	預付款項	180,000	0.02	180,000	0.02	0	0.00
1154	預付費用	180,000	0.02	180,000	0.02	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,617,651	0.30	3,308,277	0.37	-690,626	-20.88
124	準備金	2,617,651	0.30	3,308,277	0.37	-690,626	-20.88
1241	退休及離職準備金	2,270,291	0.26	2,289,676	0.26	-19,385	-0.85
124Y	其他準備金	347,360	0.04	1,018,601	0.12	-671,241	-65.90
124Y-2	其他準備金-其他	296,681	0.03	943,723	0.11	-647,042	-68.56
124Y-4	其他準備金-教育儲蓄戶	50,679	0.01	74,878	0.01	-24,199	-32.32
13	其他資產	865,005,281	98.86	872,077,984	98.57	-7,072,703	-0.81
131	什項資產	865,005,281	98.86	872,077,984	98.57	-7,072,703	-0.81
1315	暫付及待結轉帳項	23,197	0.00	0	0.00	23,197	0.00
1316	代管資產	864,982,084	98.86	872,077,984	98.57	-7,095,900	-0.81
1316-1	代管資產-土地	827,179,200	94.54	834,275,100	94.29	-7,095,900	-0.85
1316-3	代管資產-其他政府	37,802,884	4.32	37,802,884	4.27	0	0.00

註：1、本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
2、上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
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。

北市北投區義方國民小學
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	874,958,377	100.00	884,770,160	100.00	-9,811,783	-1.11
2	負 債	871,507,596	99.61	878,973,054	99.34	-7,465,458	-0.85
21	流動負債	3,669,846	0.42	3,944,390	0.45	-274,544	-6.96
212	應付款項	3,669,846	0.42	3,944,390	0.45	-274,544	-6.96
2123	應付代收款	3,444,533	0.39	2,795,548	0.32	648,985	23.21
2125	應付費用	225,313	0.03	154,051	0.02	71,262	46.26
2129	應付工程款	0	0.00	994,791	0.11	-994,791	-100.00
22	其他負債	867,837,750	99.19	875,028,664	98.90	-7,190,914	-0.82
221	什項負債	867,837,750	99.19	875,028,664	98.90	-7,190,914	-0.82
2211	存入保證金	585,375	0.07	661,004	0.07	-75,629	-11.44
2213	應付退休及離職金	2,270,291	0.26	2,289,676	0.26	-19,385	-0.85
2214	應付代管資產	864,982,084	98.86	872,077,984	98.57	-7,095,900	-0.81
3	基金餘額	3,450,781	0.39	5,797,106	0.66	-2,346,325	-40.47
31	基金餘額	3,450,781	0.39	5,797,106	0.66	-2,346,325	-40.47
311	基金餘額	3,450,781	0.39	5,797,106	0.66	-2,346,325	-40.47
3111	累積餘額	3,450,781	0.39	5,797,106	0.66	-2,346,325	-40.47

本頁空白

丁、附 屬 表

地方教育發展基金—臺北市北投區義方國民小學

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	比 較 增 減		備
			金	%	
4 基金來源	68,478,000	71,975,857	3,497,857	5.11	
43 勞務收入	300,000	2,100	-297,900	-99.30	
431服務收入	300,000	2,100	-297,900	-99.30	暑期泳訓班未開班，致報名費收入不如預期所致。
45 財產收入	82,000	30,100	-51,900	-63.29	
451財產處分收入		225	225	0.00	惜物網拍賣收入較預期增加所致。
454利息收入		15	15	0.00	銀行利息收入所致。
45Y其他財產收入	82,000	29,860	-52,140	-63.59	教職員停車場租收入及場地出借收入不如預期所致。
46 政府撥入收入	66,029,000	70,182,357	4,153,357	6.29	
462公庫撥款收入	66,029,000	69,576,209	3,547,209	5.37	(1)收協助清理稻香國小預定地危樹傾倒經費99,700元(2)局款非統籌-108年照明設備汰換309,100元(3)局款非統籌108年能源管理系統244,333元(4)增撥108年度用人費用不敷數1,768,000元(7)增撥108年度用人費用不敷數941,306元(8)統籌款108年兒童遊戲場修繕汰換184,770元所致。
46Y政府其他撥入收入		606,148	606,148	0.00	(1)RA7306無力繳交代收代辦經費補助收入7,660元(2)RA8774游泳課程體驗活動及師資培訓補助收入38,400元(3)RA7805-108年照明設備汰換(經濟部補助)309,100元(4)RA7805108年能源管理系統244,333元(5)RA8318 108(1)無力繳交代收代辦費補助6,655元所致。
4S 教學收入	1,767,000	1,729,595	-37,405	-2.12	
4S1學雜費收入	1,767,000	1,729,595	-37,405	-2.12	
4Y 其他收入	300,000	31,705	-268,295	-89.43	
4YY雜項收入	300,000	31,705	-268,295	-89.43	數位學生證補卡及學生簡訊費實收實繳所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市北投區義方國民小學

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	71,998,000	74,322,182	2,324,182	3.23	
53 國民教育計畫	47,380,000	51,986,843	4,606,843	9.72	
1 用人費用	41,478,000	46,152,988	4,674,988	11.27	
11 正式員額薪資	19,768,800	24,843,117	5,074,317	25.67	
113 職員薪金	19,768,800	24,843,117	5,074,317	25.67	決算數較預算數增加4,674,988元，主要係因：職員薪金較預期增加所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	693,552	639,492	-54,060	-7.79	
122 約僱職員薪金	418,992	418,992			
124 兼職人員酬金	274,560	220,500	-54,060	-19.69	
13 超時工作報酬	414,873	359,232	-55,641	-13.41	
131 加班費	414,873	359,232	-55,641	-13.41	
15 獎金	5,600,672	5,534,551	-66,121	-1.18	
151 考績獎金	2,387,800	2,437,155	49,355	2.07	
152 年終獎金	3,212,872	3,097,396	-115,476	-3.59	
16 退休及卹償金	11,827,608	11,616,252	-211,356	-1.79	
161 職員退休及離職金	11,827,608	11,616,252	-211,356	-1.79	
18 福利費	3,172,495	3,160,344	-12,151	-0.38	
181 分擔員工保險費	1,656,852	2,348,664	691,812	41.75	
183 傷病醫藥費	193,000	111,500	-81,500	-42.23	
185 員工通勤交通費	342,720	292,992	-49,728	-14.51	
18Y 其他福利費	979,923	407,188	-572,735	-58.45	
2 服務費用	3,301,000	3,087,469	-213,531	-6.47	
21 水電費	1,649,980	1,293,899	-356,081	-21.58	
212 工作場所電費	1,000,000	937,710	-62,290	-6.23	
214 工作場所水費	109,980	97,416	-12,564	-11.42	
216 氣體費	540,000	258,773	-281,227	-52.08	
23 旅運費	35,650	32,311	-3,339	-9.37	
231 國內旅費	35,650	32,311	-3,339	-9.37	
25 修理保養及保固費	488,400	919,500	431,100	88.27	
252 一般房屋修護費	211,500	561,304	349,804	165.39	
255 機械及設備修護費	210,600	358,196	147,596	70.08	
257 雜項設備修護費	66,300		-66,300	-100.00	
26 保險費	17,000		-17,000	-100.00	
26Y 其他保險費	17,000		-17,000	-100.00	
27 一般服務費	684,730	657,259	-27,471	-4.01	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	11,304	7,896	-3,408	-30.15	
279 外包費		233,064	233,064		

地方教育發展基金—臺北市北投區義方國民小學

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	%	
27D 計時與計件人員酬金	623,426	367,704	-255,722	-41.02	
27F 體育活動費	50,000	48,595	-1,405	-2.81	
28 專業服務費	425,240	184,500	-240,740	-56.61	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	297,600	97,300	-200,300	-67.31	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	33,600	17,400	-16,200	-48.21	
289 試務甄選費	640		-640	-100.00	
28Y 其他專業服務費	93,400	69,800	-23,600	-25.27	
3 材料及用品費	1,169,000	1,607,891	438,891	37.54	
31 使用材料費	273,100	265,787	-7,313	-2.68	
315 設備零件	273,100	265,787	-7,313	-2.68	決算數較預算數增加438,891元，主要係因：統籌款照明設備汰換所致。
32 用品消耗	895,900	1,342,104	446,204	49.81	
321 辦公(事務)用品	20,000	14,662	-5,338	-26.69	
322 報章雜誌	39,400	39,243	-157	-0.40	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,291	291	1.94	
32Y 其他用品消耗	821,500	1,272,908	451,408	54.95	
4 租金、償債、利息及相關手續費	550,000	533,250	-16,750	-3.05	
44 交通及運輸設備租金	545,200	528,450	-16,750	-3.07	
442 車租	545,200	528,450	-16,750	-3.07	
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	746,000	532,019	-213,981	-28.68	
72 捐助、補助與獎助	10,560	10,000	-560	-5.30	
726 獎助學員生給與	10,560	10,000	-560	-5.30	決算數較預算數減少213,981元，主要係因：清寒學生午餐補助較預期減少所致。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	735,440	522,019	-213,421	-29.02	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	735,440	522,019	-213,421	-29.02	
9 其他	136,000	73,226	-62,774	-46.16	
91 其他支出	136,000	73,226	-62,774	-46.16	
91Y 其他	136,000	73,226	-62,774	-46.16	決算數較預算數減少62,774元，主要係因：導護費及導護志工保險費較預期減少所致。
54 學前教育計畫	9,783,000	7,111,675	-2,671,325	-27.31	

地方教育發展基金—臺北市北投區義方國民小學

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	%	
1 用人費用	9,505,000	6,992,350	-2,512,650	-26.44	
11 正式員額薪資	6,385,860	5,030,705	-1,355,155	-21.22	
113 職員薪金	6,025,860	4,668,790	-1,357,070	-22.52	決算數較預算數減少2,512,650元，主要係因：職員薪金較預期減少所致。
114 工員工資	360,000	361,915	1,915	0.53	
13 超時工作報酬	72,758	54,080	-18,678	-25.67	
131 加班費	72,758	54,080	-18,678	-25.67	
15 獎金	1,760,466	868,781	-891,685	-50.65	
151 考績獎金	962,233	158,275	-803,958	-83.55	
152 年終獎金	798,233	710,506	-87,727	-10.99	
16 退休及卹償金	591,408	365,975	-225,433	-38.12	
161 職員退休及離職金	580,608	347,525	-233,083	-40.14	
162 工員退休及離職金	10,800	18,450	7,650	70.83	
18 福利費	694,508	672,809	-21,699	-3.12	
181 分擔員工保險費	574,248	593,117	18,869	3.29	
183 傷病醫藥費	2,580	860	-1,720	-66.67	
185 員工通勤交通費	85,680	62,832	-22,848	-26.67	
18Y 其他福利費	32,000	16,000	-16,000	-50.00	
2 服務費用	48,000	40,200	-7,800	-16.25	
27 一般服務費	16,000	8,700	-7,300	-45.63	
27F 體育活動費	16,000	8,700	-7,300	-45.63	決算數較預算數減少7,800元，主要係因：午餐指導費較預期減少所致。
28 專業服務費	32,000	31,500	-500	-1.56	
28Y 其他專業服務費	32,000	31,500	-500	-1.56	
3 材料及用品費	36,000	25,377	-10,623	-29.51	
31 使用材料費	14,400	13,500	-900	-6.25	
315 設備零件	14,400	13,500	-900	-6.25	決算數較預算數減少10,623元，主要係因：財務採購節餘所致。
32 用品消耗	21,600	11,877	-9,723	-45.01	
32Y 其他用品消耗	21,600	11,877	-9,723	-45.01	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	146,000	32,268	-113,732	-77.90	
72 捐助、補助與獎助	804		-804	-100.00	
726 獎助學員生給與	804		-804	-100.00	決算數較預算數減少113,732元，主要係因：低收入戶家庭幼生補助較預期減少所致。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	145,196	32,268	-112,928	-77.78	

地方教育發展基金—臺北市北投區義方國民小學

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	%	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、 照護與救濟	145,196	32,268	-112,928	-77.78	決算數較預算數減少26,520元，主要 係因：幼兒導護費較預期減少所致。
9 其他	48,000	21,480	-26,520	-55.25	
91 其他支出	48,000	21,480	-26,520	-55.25	
91Y 其他	48,000	21,480	-26,520	-55.25	
5L 一般行政管理計畫	12,727,000	12,295,554	-431,446	-3.39	
1 用人費用	11,822,000	11,406,820	-415,180	-3.51	
11 正式員額薪資	7,548,000	7,720,665	172,665	2.29	
113 職員薪金	5,640,000	5,732,025	92,025	1.63	
114 工員工資	732,000	795,240	63,240	8.64	
115 警餉	1,176,000	1,193,400	17,400	1.48	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,452	1,452		
124 兼職人員酬金		1,452	1,452		
13 超時工作報酬	691,588	334,059	-357,529	-51.70	
131 加班費	691,588	334,059	-357,529	-51.70	
15 獎金	1,882,000	1,584,891	-297,109	-15.79	
151 考績獎金	965,500	780,983	-184,517	-19.11	
152 年終獎金	916,500	803,908	-112,592	-12.28	
16 退休及卹償金	627,936	683,789	55,853	8.89	
161 職員退休及離職金	569,376	564,497	-4,879	-0.86	
162 工員退休及離職金	58,560	119,292	60,732	103.71	
18 福利費	1,072,476	1,081,964	9,488	0.88	
181 分擔員工保險費	699,036	773,064	74,028	10.59	
185 員工通勤交通費	181,440	141,660	-39,780	-21.92	
18Y 其他福利費	192,000	167,240	-24,760	-12.90	
2 服務費用	666,000	651,008	-14,992	-2.25	
27 一般服務費	144,000	130,020	-13,980	-9.71	
279 外包費	120,000	110,020	-9,980	-8.32	
27F 體育活動費	24,000	20,000	-4,000	-16.67	
28 專業服務費	450,000	449,015	-985	-0.22	
28Y 其他專業服務費	450,000	449,015	-985	-0.22	
29 公共關係費	72,000	71,973	-27	-0.04	
291 公共關係費	72,000	71,973	-27	-0.04	
3 材料及用品費	238,000	236,726	-1,274	-0.54	
31 使用材料費	800		-800	-100.00	
315 設備零件	800		-800	-100.00	
32 用品消耗	237,200	236,726	-474	-0.20	

地方教育發展基金—臺北市北投區義方國民小學

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	%	
321 辦公（事務）用品	231,200	230,726	-474	-0.21	
325 服裝	6,000	6,000			
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	2,108,000	2,928,110	820,110	38.90	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,108,000	2,928,110	820,110	38.90	
51 購建固定資產	635,000	1,086,663	451,663	71.13	
514 購置機械及設備	488,700	684,247	195,547	40.01	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457,000元。2.建築及設備計畫之購建固定資產決算數包含以前年度保留執行數0元及奉准先行辦理執行數452,444元。3.決算數較預算數增加195,547元，主要係因：補辦預算建置能源管理系統主機等設備所致。
515 購置交通及運輸設備	50,200	118,700	68,500	136.45	決算數較預算數增加68,500元，主要係因：補辦預算購置廣播系統周邊設備所致。
516 購置雜項設備	96,100	283,716	187,616	195.23	決算數較預算數增加187,616元，主要係因：補辦預算購置冷氣等設備所致。
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	1,437,000	1,805,447	368,447	25.64	
541 遞延修繕房屋建築支出	785,000	665,570	-119,430	-15.21	決算數較預算數減少119,430元，主要係因：游泳池地坪整修工程標餘款所致。
542 其他遞延支出	652,000	1,139,877	487,877	74.83	決算數較預算數增加487,877元，主要係因：(1)辦理能源管理系統建置工程312,476元併入決算。(2)108年兒童遊戲場修繕汰換工程184,770元併入決算。

地方教育發展基金—臺北市北投區義方國民小學

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：
 - 游泳時救生員臨時人力經費，預算 1 人，預算數 478,786 元；決算 1 人，決算數 257,081 元。
 - 教育部補助陪同游泳教練經費按節計算，預算數 0 元，決算數 38,400 元。
 - 本土語教師鐘點費(含保險費)按節計算，預算數 144,640 元，決算數 72,223 元。
 - (2)外包費:
 - 超額工友外包經費按件計算，預算數 120,000 元，決算數 110,020 元
 - 救生員外包人力，預算數 0 元；決算 1 人，決算數 133,364 元。
 - 清理稻香國小預定地傾倒危樹按件計算，預算數 0 元，決算數 99,700 元。
2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數25,811元，決算數33,100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	382,553,442	-103,460,769	2,147,614	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	780,000	-685,080		
房屋及建築	342,377,089	-69,844,840		
機械及設備	19,436,964	-16,163,202	1,273,671	(1)
交通及運輸設備	5,688,968	-4,542,561	134,700	(1)
雜項設備	14,209,810	-12,225,086	703,243	(1)
購建中固定資產				
電腦軟體	60,611		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、機械及設備費：增加數計1,273,671元，變動原因為：(1)增置：汰舊換新個人電腦等設備684,247元。(2)撥入：單槍投影機等設備撥入27,000元。(3)受贈：一般性補助資訊採購電腦等設備562,424元。

2、交通及運輸設備：增加數計134,700元，變動原因為：(1)增置：綜合擴大機等設備118,700元。(2)受贈：擴音機等設備16,000元。

3、雜項設備：增加數計703,243元，變動原因為：(1)增置：除濕機等設備283,716元。(2)受贈：冷氣機等設備419,527元。

4、電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：電腦軟體36,000元。減少數計21,050元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：無形資產攤銷17,468元。(2)其他：授權軟體到期減損計3,582元。

二、各項資產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，另於「資本資產及長期負債增減情形表與財產分類統計表差額解釋表」表達。

北市北投區義方國民小學

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			
21,050			-8,342,632	272,876,605
			-23,760	71,160
			-6,162,780	266,369,469
		說明詳下表備註。	-1,342,644	3,204,789
		說明詳下表備註。	-350,684	930,423
		說明詳下表備註。	-462,764	2,225,203
21,050	(11)	說明詳下表備註。		75,561

地方教育發展基金—臺北市北投區義方國民小學

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		488,700	198,000		686,700	684,247	-2,453	
機械及設備		488,700	198,000		686,700	684,247	-2,453	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		50,200	69,000		119,200	118,700	-500	
交通及運輸設備		50,200	69,000		119,200	118,700	-500	
購建中固定資產								
雜項設備		96,100	190,000		286,100	283,716	-2,384	
雜項設備		96,100	190,000		286,100	283,716	-2,384	
購建中固定資產								
合 計		635,000	457,000		1,092,000	1,086,663	-5,337	

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－臺北市北投區義方國民小學

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		457,000
購置機械及設備	108.5.29府授主事預字第1083006205號	20,000
購置機械及設備	108.8.28府教會字第1083083459號	178,000
購置交通及運輸設備	108.5.29府授主事預字第1083006205號	69,000
購置雜項設備	108.5.29府授主事預字第1083006205號	144,000
購置雜項設備	108.7.29府授主事預字第1083008893號	46,000

本頁空白

戊、參考表

地方教育發展基金—臺北市北投區義方國民小學

員工人數彙計表

中華民國 108 年度

單位：人

項 目	預 算	決 算	比 較 增	備 註
國民教育計畫	26	28	2	國民教育計畫正式職員依108年10月28日府授教人字第1083104195號函，增加員額2人
正式職員	25	27	2	
臨時職員	1	1	0	
學前教育計畫	8	8	0	
正式職員	7	7	0	
正式工員	1	1	0	
一般行政管理計畫	12	12	0	
正式職員	8	8	0	
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	2	2	0	
小計	46	48	2	
正式職員	40	42	2	
正式工員	3	3	0	
正式駐衛警	2	2	0	
臨時職員	1	1	0	
合計	46	48	2	

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：

游泳時救生員臨時人力1人。

教育部補助陪同游泳教練按節計算。

本土語教師鐘點費(含保險費)按節計算。

(2)外包費：

超額工友外包經費按件計算。

救生員外包人力1人。

清理稻香國小預定地傾倒危樹按件計算。

地方教育發展基金—臺北市北投區義方國民小學
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										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	19,768,800	418,992	414,873		5,600,672	11,827,608		3,172,495		41,203,440	274,560	41,478,000
職員	19,768,800	418,992	414,873		5,600,672	11,827,608		3,172,495		41,203,440	274,560	41,478,000
學前教育計畫	6,385,860		72,758		1,760,466	591,408		694,508		9,505,000		9,505,000
職員	6,025,860		72,758		1,715,466	580,608		654,508		9,049,200		9,049,200
工具	360,000				45,000	10,800		40,000		455,800		455,800
一般行政管理計畫	7,548,000		691,588		1,882,000	627,936		1,072,476		11,822,000		11,822,000
職員	6,816,000		655,588		1,712,000	569,376		1,002,476		10,755,440		10,755,440
工具	732,000		36,000		170,000	58,560		70,000		1,066,560		1,066,560
合 計	33,702,660	418,992	1,179,219		9,243,138	13,046,952		4,939,479		62,530,440	274,560	62,805,000

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18、19、20條規定核發，108年度預算編列44人，計4,315,533元，執行結果決算46人，計3,376,413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46人，計4,927,605元，執行結果決算48人，計4,611,810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：

游泳時救生員臨時人力經費，預算1人，預算數478,786元；決算1人，決算數257,081元。

教育部補助陪同游泳教練經費按節計算，預算數0元，決算數38,400元。

本土語教師鐘點費(含保險費)按節計算，預算數144,640元，決算數72,223元。

(2)外包費:

超額工友外包經費按件計算，預算數120,000元，決算數110,020元。

救生員外包人力，預算數0元；決算1人，決算數133,364元。

清理稻香國小預定地傾倒危樹按件計算，預算數0元，決算數99,700元。

地方教育發展基金—臺北市北投區義方國民小學
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
24,843,117	418,992	359,232		5,534,551	11,616,252		3,160,344		45,932,488	220,500	46,152,988
24,843,117	418,992	359,232		5,534,551	11,616,252		3,160,344		45,932,488	220,500	46,152,988
5,030,705		54,080		868,781	365,975		672,809		6,992,350		6,992,350
4,663,925		54,080		822,933	337,403		655,517		6,533,858		6,533,858
366,780				45,848	28,572		17,292		458,492		458,492
7,720,665		334,059		1,584,891	683,789		1,081,964		11,405,368	1,452	11,406,820
6,925,425		298,715		1,419,216	564,497		1,012,932		10,220,785	1,452	10,222,237
795,240		35,344		165,675	119,292		69,032		1,184,583		1,184,583
37,594,487	418,992	747,371		7,988,223	12,666,016		4,915,117		64,330,206	221,952	64,552,158

地方教育發展基金—臺北市北投區義方國民小學
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			57,163,000		59,098,518		1,935,518	3.39	
國民教育計畫			47,380,000		51,986,843		4,606,843	9.72	
學前教育計畫			9,783,000		7,111,675		-2,671,325	-27.31	有關學前教育計畫決算數較預算數減少2,671,325元，主要係因：職員薪金較預期減少所致。

地方教育發展基金—臺北市北投區義方國民小學

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	62,805,000	64,552,158	1,747,158	2.78
11 正式員額薪資	33,702,660	37,594,487	3,891,827	11.55
113 職員薪金	31,434,660	35,243,932	3,809,272	12.12
114 工員工資	1,092,000	1,157,155	65,155	5.97
115 警餉	1,176,000	1,193,400	17,400	1.48
12 聘僱及兼職人員薪資	693,552	640,944	-52,608	-7.59
122 約僱職員薪金	418,992	418,992	0	0.00
124 兼職人員酬金	274,560	221,952	-52,608	-19.16
13 超時工作報酬	1,179,219	747,371	-431,848	-36.62
131 加班費	1,179,219	747,371	-431,848	-36.62
15 獎金	9,243,138	7,988,223	-1,254,915	-13.58
151 考績獎金	4,315,533	3,376,413	-939,120	-21.76
152 年終獎金	4,927,605	4,611,810	-315,795	-6.41
16 退休及卹償金	13,046,952	12,666,016	-380,936	-2.92
161 職員退休及離職金	12,977,592	12,528,274	-449,318	-3.46
162 工員退休及離職金	69,360	137,742	68,382	98.59
18 福利費	4,939,479	4,915,117	-24,362	-0.49
181 分擔員工保險費	2,930,136	3,714,845	784,709	26.78
183 傷病醫藥費	195,580	112,360	-83,220	-42.55
185 員工通勤交通費	609,840	497,484	-112,356	-18.42
18Y 其他福利費	1,203,923	590,428	-613,495	-50.96
2 服務費用	4,015,000	3,778,677	-236,323	-5.89
21 水電費	1,649,980	1,293,899	-356,081	-21.58
212 工作場所電費	1,000,000	937,710	-62,290	-6.23
214 工作場所水費	109,980	97,416	-12,564	-11.42
216 氣體費	540,000	258,773	-281,227	-52.08
23 旅運費	35,650	32,311	-3,339	-9.37
231 國內旅費	35,650	32,311	-3,339	-9.37
25 修理保養及保固費	488,400	919,500	431,100	88.27
252 一般房屋修護費	211,500	561,304	349,804	165.39
255 機械及設備修護費	210,600	358,196	147,596	70.08
257 雜項設備修護費	66,300	0	-66,300	-100.00
26 保險費	17,000	0	-17,000	-100.00
26Y 其他保險費	17,000	0	-17,000	-100.00
27 一般服務費	844,730	795,979	-48,751	-5.77
276 佣金、匯費、經理費及手續費	11,304	7,896	-3,408	-30.15
279 外包費	120,000	343,084	223,084	185.90
27D 計時與計件人員酬金	623,426	367,704	-255,722	-41.02
27F 體育活動費	90,000	77,295	-12,705	-14.12
28 專業服務費	907,240	665,015	-242,225	-26.70
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	297,600	97,300	-200,300	-67.31
287 委託檢驗(定)試驗認證費	33,600	17,400	-16,200	-48.21
289 試務甄選費	640	0	-640	-100.00
28Y 其他專業服務費	575,400	550,315	-25,085	-4.36

地方教育發展基金—臺北市北投區義方國民小學

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	71,973	-27	-0.04
291 公共關係費	72,000	71,973	-27	-0.04
3 材料及用品費	1,443,000	1,869,994	426,994	29.59
31 使用材料費	288,300	279,287	-9,013	-3.13
315 設備零件	288,300	279,287	-9,013	-3.13
32 用品消耗	1,154,700	1,590,707	436,007	37.76
321 辦公(事務)用品	251,200	245,388	-5,812	-2.31
322 報章雜誌	39,400	39,243	-157	-0.40
325 服裝	6,000	6,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,291	291	1.94
32Y 其他用品消耗	843,100	1,284,785	441,685	52.39
4 租金、償債、利息及相關手續費	550,000	533,250	-16,750	-3.05
44 交通及運輸設備租金	545,200	528,450	-16,750	-3.07
442 車租	545,200	528,450	-16,750	-3.07
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	2,108,000	2,928,110	820,110	38.90
51 購建固定資產	635,000	1,086,663	451,663	71.13
514 購置機械及設備	488,700	684,247	195,547	40.01
515 購置交通及運輸設備	50,200	118,700	68,500	136.45
516 購置雜項設備	96,100	283,716	187,616	195.23
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	1,437,000	1,805,447	368,447	25.64
541 遞延修繕房屋建築支出	785,000	665,570	-119,430	-15.21
542 其他遞延支出	652,000	1,139,877	487,877	74.83
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	893,000	565,287	-327,713	-36.70
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	11,364	10,000	-1,364	-12.00
726 獎助學員生給與	11,364	10,000	-1,364	-12.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	880,636	554,287	-326,349	-37.06
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	880,636	554,287	-326,349	-37.06
9 其他	184,000	94,706	-89,294	-48.53
91 其他支出	184,000	94,706	-89,294	-48.53
91Y 其他	184,000	94,706	-89,294	-48.53
合 計	71,998,000	74,322,182	2,324,182	3.23

地方教育發展基金—臺北市北投區義方國民小學
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	71,973	-27	-0.04	
291 公共關係費	72,000	71,973	-27	-0.04	
統計所需項目	1,566,866	998,488	-568,378	-36.27	
185 員工通勤交通費	609,840	497,484	-112,356	-18.42	
27D 計時與計件人員酬金	623,426	367,704	-255,722	-41.02	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	297,600	97,300	-200,300	-67.31	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

地方教育發展基金—臺北市北投區義方國民小學
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	1,137,858,689	1,137,783,128	-75,561	
代管資產-土地	827,179,200	827,179,200		
代管資產-其他政府	37,802,884	37,802,884		
土地改良物	71,160	71,160		
房屋及建築	266,369,469	266,369,469		
機械及設備	3,204,789	3,204,789		
交通及運輸設備	930,423	930,423		
雜項設備	2,225,203	2,225,203		
電腦軟體	75,561		-75,561	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