

4-0501648

中華民國 108 年度

(108年1月1日至108年12月31日)

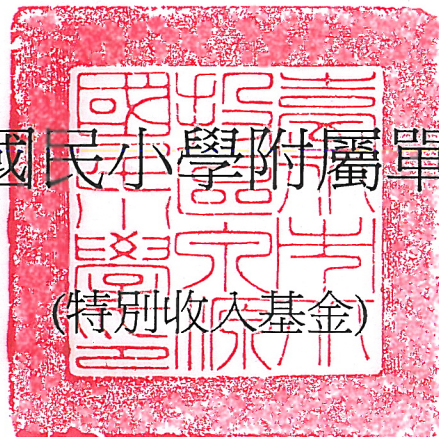
裝

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

臺北市泉源實驗國民小學附屬單位決算之分決算



(特別收入基金)

訂

臺北市泉源實驗國民小學編

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	34,981,985	39,069,878	- 4,087,893	- 10.46
基金用途	37,940,586	40,906,168	- 2,965,582	- 7.25
賸餘(短絀-)	- 2,958,601	- 1,836,290	- 1,122,311	--
餘絀情形：				
基金餘額	3,833,008	6,791,609	- 2,958,601	- 43.56
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 2,576,395	- 2,705,096	128,701	--

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泉源實驗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24,751,000元，決算數24,615,216元。

107學年下學期預定招收7班，實計招收7班，預計學生人數70人，實際學生人數69人。

108學年上學期預定招收7班，實計招收7班，預計學生人數70人，實際學生人數71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3,718,000元，決算數3,761,313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8,252,000元，決算數7,512,157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2,070,000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2,051,900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泉源實驗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	學生參與創新或實驗課程比率	100%	參與創新或實驗課程學生數71人，占全校學生數71人，比率為100%，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34,981,985元，較預算數34,216,000元，增加765,985元，計增2.24%。

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1,800元，較預算數2,000元，減少200元，計減10.00%。

主要係因：教師甄試收入不如預期所致。

2.財產處分收入：決算數8,342元，較預算數5,000元，增加3,342元，計增66.84%。

主要係因：廢舊物資出售收入實收實繳所致。

3.其他財產收入：決算數191,139元，較預算數94,000元，增加97,139元，計增103.34%。

主要係因：主要係因員工宿舍使用費收入所致。

5.公庫撥款收入：決算數34,013,000元，較預算數33,371,000元，增加642,000元，計增1.92%。

主要係因：

(1)增撥人事費不足數234,000元。

(2)108年度學校兒童遊戲場修繕汰換計畫380,000元。

(3)學校電源表前閘刀開關等故障緊急修繕工程28,000元。

6.政府其他撥入收入：決算數52,594元，較預算數0元，增加52,594元。

主要係因：

(1)RA7306國小學生無力繳交代辦經費補助收入3,060元。

(2)RA8774學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓經費11,520元。

(3) 108(1)RA8318國小學生無力繳交代辦經費3,115元。

(4)RA8417中(低)收入幼兒代辦經費補助34,899元。

7.學雜費收入：決算數554,790元，較預算數597,000元，減少42,210元，計減7.07%。

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160,320元，較預算數147,000元，增加13,320元，計增9.06%。

主要係因：公有宿舍房租津貼收回、數位學生證補卡及學生簡訊費實收實繳所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市泉源實驗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37,940,586元，較預算數38,791,000元，減少850,414元，計減2.19%。

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24,615,216元，較預算數24,751,000元，減少135,784元，計減0.55%。

主要係因：用人費用覈實支用所致。

2.學前教育計畫：決算數3,761,313元，較預算數3,718,000元，增加43,313元，計增1.16%。

主要係因：用人費用覈實支用所致。

2.一般行政管理計畫：決算數7,512,157元，較預算數8,252,000元，減少739,843元，計減8.97%。

主要係因：用人費用覈實支用所致。

3.建築及設備計畫：決算數2,051,900元，較預算數2,070,000元，減少18,100元，計減0.87%。

主要係因：A棟後側外牆整修暨環境改善工程標餘款所致。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數2,958,601元，較預算短絀數4,575,000元，計相差1,616,399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765,985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減少850,414元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出2,210,429元。

其他活動之淨現金流出365,966元。

本年度現金及約當現金之淨減2,576,395元。

期初現金及約當現金8,320,820元。

期末現金及約當現金5,744,425元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為38,050,721元，包括：

流動資產5,954,048元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金670,454元。

其他資產31,426,219元。

決算日負債總額為38,050,721元，包括：

流動負債2,379,879元。

其他負債31,837,834元。

決算日基金餘額為累積餘額3,833,008元。

丙、主 要 表

地方教育發展基金—臺北市泉源實驗國民小學
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	34,216,000	100.00	34,981,985	100.00	765,985	2.24	39,069,878	100.00
43 勞務收入	2,000	0.01	1,800	0.01	-200	-10.00	4,600	0.01
431服務收入	2,000	0.01	1,800	0.01	-200	-10.00	4,600	0.01
45 財產收入	99,000	0.29	199,481	0.57	100,481	101.50	251,953	0.64
451財產處分收入	5,000	0.01	8,342	0.02	3,342	66.84	10,660	0.03
45Y其他財產收入	94,000	0.27	191,139	0.55	97,139	103.34	241,293	0.62
46 政府撥入收入	33,371,000	97.53	34,065,594	97.38	694,594	2.08	37,952,187	97.14
462公庫撥款收入	33,371,000	97.53	34,013,000	97.23	642,000	1.92	37,891,524	96.98
46Y政府其他撥入收入			52,594	0.15	52,594	0.00	60,663	0.16
4S 教學收入	597,000	1.74	554,790	1.59	-42,210	-7.07	533,450	1.37
4S1學雜費收入	597,000	1.74	554,790	1.59	-42,210	-7.07	533,450	1.37
4Y 其他收入	147,000	0.43	160,320	0.46	13,320	9.06	327,688	0.84
4YY雜項收入	147,000	0.43	160,320	0.46	13,320	9.06	327,688	0.84
5 基金用途	38,791,000	100.00	37,940,586	100.00	-850,414	-2.19	40,906,168	100.00
53 國民教育計畫	24,751,000	63.81	24,615,216	64.88	-135,784	-0.55	25,868,639	63.24
54 學前教育計畫	3,718,000	9.58	3,761,313	9.91	43,313	1.16	3,598,058	8.80
5L 一般行政管理計畫	8,252,000	21.27	7,512,157	19.80	-739,843	-8.97	7,936,294	19.40
5M 建築及設備計畫	2,070,000	5.34	2,051,900	5.41	-18,100	-0.87	3,503,177	8.56
購建固定資產	2,034,000	5.24	2,017,400	5.32	-16,600	-0.82	3,467,177	8.48
其他	36,000	0.09	34,500	0.09	-1,500	-4.17	36,000	0.09
本期賸餘（短絀-）	-4,575,000		-2,958,601		1,616,399	-35.33	-1,836,290	
期初基金餘額	5,722,215		6,791,609		1,069,394	18.69	8,627,899	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,147,215		3,833,008		2,685,793	234.11	6,791,609	

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市泉源實驗國民小學
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		851,708
451財產處分收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	3,342
45Y其他財產收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	97,139
462公庫撥款收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	642,000
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	52,594
4YY雜項收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	13,320
54 學前教育計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	43,313

備註：

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)	-4,575,000	-2,958,601	1,616,399	-35.33
2 調整非現金項目		748,172	748,172	
8123 流動資產淨減(淨增)		-139,623	-139,623	
8124 流動負債淨增(淨減)		887,795	887,795	
業務活動之淨現金流入(流出)	-4,575,000	-2,210,429	2,364,571	-51.68
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		25,743	25,743	
5 增加短期債務及其他負債				
8 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金				
10 增加其他資產		-338,678	-338,678	
11 減少短期債務及其他負債		-53,031	-53,031	
其他活動之淨現金流入(流出)		-365,966	-365,966	
現金及約當現金之淨增(淨減)	-4,575,000	-2,576,395	1,998,605	-43.69
期初現金及約當現金	8,120,232	8,320,820	200,588	2.47
期末現金及約當現金	3,545,232	5,744,425	2,199,193	62.03

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金增加數14,035元及代管資產減少數344,976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	38,050,721	100.00	40,505,499	100.00	-2,454,778	-6.06
1	資 產	38,050,721	100.00	40,505,499	100.00	-2,454,778	-6.06
11	流動資產	5,954,048	15.65	8,390,820	20.72	-2,436,772	-29.04
111	現金	5,744,425	15.10	8,320,820	20.54	-2,576,395	-30.96
1112	銀行存款	5,744,425	15.10	8,320,820	20.54	-2,576,395	-30.96
1112-1	銀行存款-公庫存款	3,726,724	9.79	6,522,640	16.10	-2,795,916	-42.86
1112-2	銀行存款-保管款	1,937,700	5.09	1,718,180	4.24	219,520	12.78
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	70,000	0.18	70,000	0.17	0	0.00
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	10,001	0.03	10,000	0.02	1	0.01
115	預付款項	209,623	0.55	70,000	0.17	139,623	199.46
1154	預付費用	209,623	0.55	70,000	0.17	139,623	199.46
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	670,454	1.76	682,162	1.68	-11,708	-1.72
124	準備金	670,454	1.76	682,162	1.68	-11,708	-1.72
1241	退休及離職準備金	323,247	0.85	309,212	0.76	14,035	4.54
124Y	其他準備金	347,207	0.91	372,950	0.92	-25,743	-6.90
124Y-2	其他準備金-其他	347,207	0.91	372,950	0.92	-25,743	-6.90
13	其他資產	31,426,219	82.59	31,432,517	77.60	-6,298	-0.02
131	什項資產	31,426,219	82.59	31,432,517	77.60	-6,298	-0.02
1315	暫付及待結轉帳項	479,760	1.26	141,082	0.35	338,678	240.06
1316	代管資產	30,946,459	81.33	31,291,435	77.25	-344,976	-1.10
1316-1	代管資產-土地	18,271,317	48.02	18,271,317	45.11	0	0.00
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	12,675,142	33.31	13,020,118	32.14	-344,976	-2.65

註：1.本年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。
2.上年度信託代理與保證之資產與負債各為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。

北市泉源實驗國民小學
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	38,050,721	100.00	40,505,499	100.00	-2,454,778	-6.06
2	負 債	34,217,713	89.93	33,713,890	83.23	503,823	1.49
21	流動負債	2,379,879	6.25	1,492,084	3.68	887,795	59.50
212	應付款項	2,379,879	6.25	1,492,084	3.68	887,795	59.50
2123	應付代收款	1,929,333	5.07	1,318,103	3.25	611,230	46.37
2125	應付費用	450,546	1.18	173,981	0.43	276,565	158.96
22	其他負債	31,837,834	83.67	32,221,806	79.55	-383,972	-1.19
221	什項負債	31,837,834	83.67	32,221,806	79.55	-383,972	-1.19
2211	存入保證金	568,128	1.49	621,159	1.53	-53,031	-8.54
2213	應付退休及離職金	323,247	0.85	309,212	0.76	14,035	4.54
2214	應付代管資產	30,946,459	81.33	31,291,435	77.25	-344,976	-1.10
3	基金餘額	3,833,008	10.07	6,791,609	16.77	-2,958,601	-43.56
31	基金餘額	3,833,008	10.07	6,791,609	16.77	-2,958,601	-43.56
311	基金餘額	3,833,008	10.07	6,791,609	16.77	-2,958,601	-43.56
3111	累積餘額	3,833,008	10.07	6,791,609	16.77	-2,958,601	-43.56

本 頁 空 白

丁、附 屬 表

地方教育發展基金—臺北市泉源實驗國民小學

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	34,216,000	34,981,985	765,985	2.24	
43 勞務收入	2,000	1,800	-200	-10.00	
431服務收入	2,000	1,800	-200	-10.00	教師甄試收入不如預期所致。
45 財產收入	99,000	199,481	100,481	101.50	
451財產處分收入	5,000	8,342	3,342	66.84	廢舊物資出售收入實收實繳所致。
45Y其他財產收入	94,000	191,139	97,139	103.34	主要係因員工宿舍使用費收入所致。
46 政府撥入收入	33,371,000	34,065,594	694,594	2.08	
462公庫撥款收入	33,371,000	34,013,000	642,000	1.92	(1)增撥人事費不足數234,000元(2)108年度學校兒童遊戲場修繕汰換計畫380,000元(3)學校電源表前閘刀開關等故障緊急修繕工程28,000元所致。
46Y政府其他撥入收入		52,594	52,594	0.00	(1)RA7306國小學生無力繳交代收代辦經費補助收入3,060元。(2)RA8774學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓經費11,520元(3) 108(1)RA8318國小學生無力繳交代收代辦經費3,115元(4)RA8417中(低)收入幼兒代辦經費補助34,899元所致。
4S 教學收入	597,000	554,790	-42,210	-7.07	
4S1學雜費收入	597,000	554,790	-42,210	-7.07	
4Y 其他收入	147,000	160,320	13,320	9.06	
4YY雜項收入	147,000	160,320	13,320	9.06	

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市泉源實驗國民小學

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	38,791,000	37,940,586	-850,414	-2.19	
53 國民教育計畫	24,751,000	24,615,216	-135,784	-0.55	
1 用人費用	20,853,000	20,925,307	72,307	0.35	
11 正式員額薪資	10,965,600	12,105,475	1,139,875	10.40	
113 職員薪金	10,965,600	12,105,475	1,139,875	10.40	
12 聘僱及兼職人員薪資	160,160	135,315	-24,845	-15.51	
124 兼職人員酬金	160,160	135,315	-24,845	-15.51	
13 超時工作報酬	163,200	225,408	62,208	38.12	
131 加班費	163,200	225,408	62,208	38.12	
15 獎金	2,600,100	2,355,471	-244,629	-9.41	
151 考績獎金	1,266,600	894,170	-372,430	-29.40	
152 年終獎金	1,333,500	1,461,301	127,801	9.58	
16 退休及卹償金	4,912,368	4,670,312	-242,056	-4.93	
161 職員退休及離職金	4,912,368	4,670,312	-242,056	-4.93	
18 福利費	2,051,572	1,433,326	-618,246	-30.14	
181 分擔員工保險費	924,012	1,192,485	268,473	29.06	
183 傷病醫藥費	49,500	31,000	-18,500	-37.37	
185 員工通勤交通費	216,720	116,880	-99,840	-46.07	
18Y 其他福利費	861,340	92,961	-768,379	-89.21	
2 服務費用	1,093,000	1,104,535	11,535	1.06	
21 水電費	228,828	158,310	-70,518	-30.82	
212 工作場所電費	219,170	149,596	-69,574	-31.74	
214 工作場所水費	9,658	8,714	-944	-9.77	
23 旅運費	29,140	22,186	-6,954	-23.86	
231 國內旅費	29,140	22,186	-6,954	-23.86	
25 修理保養及保固費	473,000	465,585	-7,415	-1.57	
252 一般房屋修護費	352,800	318,027	-34,773	-9.86	
255 機械及設備修護費	32,000	49,600	17,600	55.00	
257 雜項設備修護費	88,200	97,958	9,758	11.06	
27 一般服務費	150,592	168,567	17,975	11.94	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,880	1,552	-1,328	-46.11	
27D 計時與計件人員酬金	115,712	137,415	21,703	18.76	
27F 體育活動費	32,000	29,600	-2,400	-7.50	
28 專業服務費	211,440	289,887	78,447	37.10	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	80,400	176,287	95,887	119.26	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	10,500	18,100	7,600	72.38	

地方教育發展基金—臺北市泉源實驗國民小學

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	1,040	1,500	460	44.23	決算數較預算數減少145,349元，主要係因：各項教學教具支出較預算數減少所致。
28A 電腦軟體服務費		17,000	17,000		
28Y 其他專業服務費	119,500	77,000	-42,500	-35.56	
3 材料及用品費	857,000	711,651	-145,349	-16.96	
31 使用材料費	354,000	276,206	-77,794	-21.98	
315 設備零件	354,000	276,206	-77,794	-21.98	
32 用品消耗	503,000	435,445	-67,555	-13.43	
321 辦公（事務）用品	26,200	2,382	-23,818	-90.91	
322 報章雜誌	65,000	24,985	-40,015	-61.56	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,856	856	5.71	
32Y 其他用品消耗	396,800	392,222	-4,578	-1.15	決算數較預算數減少96,587元，主要係因：清寒學生餐費補助等較預期減少所致。
4 租金、償債、利息及相關手續費	1,598,000	1,663,470	65,470	4.10	
44 交通及運輸設備租金	1,593,200	1,663,470	70,270	4.41	
442 車租	1,593,200	1,663,470	70,270	4.41	
45 雜項設備租金	4,800		-4,800	-100.00	
451 雜項設備租金	4,800		-4,800	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	237,000	140,413	-96,587	-40.75	
72 捐助、補助與獎助	10,560		-10,560	-100.00	
726 獎助學員生給與	10,560		-10,560	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	226,440	140,413	-86,027	-37.99	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	226,440	140,413	-86,027	-37.99	決算數較預算數減少43,160元，主要係因：導護志工保險較預期減少所致。
9 其他	113,000	69,840	-43,160	-38.19	
91 其他支出	113,000	69,840	-43,160	-38.19	
91Y 其他	113,000	69,840	-43,160	-38.19	
54 學前教育計畫	3,718,000	3,761,313	43,313	1.16	
1 用人費用	3,565,000	3,622,109	57,109	1.60	
11 正式員額薪資	2,461,860	2,623,615	161,755	6.57	
113 職員薪金	2,101,860	2,264,425	162,565	7.73	
114 工員工資	360,000	359,190	-810	-0.23	
13 超時工作報酬	107,263	32,592	-74,671	-69.61	

地方教育發展基金—臺北市泉源實驗國民小學

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	%	
131 加班費	107,263	32,592	-74,671	-69.61	
15 獎金	434,733	474,533	39,800	9.16	
151 考績獎金	127,000	157,415	30,415	23.95	
152 年終獎金	307,733	317,118	9,385	3.05	
16 退休及卹償金	226,368	201,873	-24,495	-10.82	
161 職員退休及離職金	215,568	185,511	-30,057	-13.94	
162 工員退休及離職金	10,800	16,362	5,562	51.50	
18 福利費	334,776	289,496	-45,280	-13.53	
181 分擔員工保險費	232,536	259,647	27,111	11.66	
183 傷病醫藥費	2,580	860	-1,720	-66.67	
185 員工通勤交通費	51,660	14,700	-36,960	-71.54	
18Y 其他福利費	48,000	14,289	-33,711	-70.23	
2 服務費用	23,000	21,766	-1,234	-5.37	
27 一般服務費	8,000	8,000			
27F 體育活動費	8,000	8,000			
28 專業服務費	15,000	13,766	-1,234	-8.23	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	1,350	800	-550	-40.74	
28Y 其他專業服務費	13,650	12,966	-684	-5.01	
3 材料及用品費	8,000	8,000			
32 用品消耗	8,000	8,000			
32Y 其他用品消耗	8,000	8,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	74,000	75,658	1,658	2.24	
72 捐助、補助與獎助	840		-840	-100.00	
726 獎助學員生給與	840		-840	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	73,160	75,658	2,498	3.41	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	73,160	75,658	2,498	3.41	
9 其他	48,000	33,780	-14,220	-29.63	
91 其他支出	48,000	33,780	-14,220	-29.63	
91Y 其他	48,000	33,780	-14,220	-29.63	決算數較預算數減少14,220元，主要係因：幼兒園導護費較預期減少所致。
5L 一般行政管理計畫	8,252,000	7,512,157	-739,843	-8.97	
1 用人費用	5,604,000	5,079,061	-524,939	-9.37	
11 正式員額薪資	3,576,000	3,420,465	-155,535	-4.35	
113 職員薪金	3,036,000	2,823,765	-212,235	-6.99	
115 警餉	540,000	596,700	56,700	10.50	

地方教育發展基金－臺北市泉源實驗國民小學

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	%	
12 聘僱及兼職人員薪資	60,000	72,000	12,000	20.00	
124 兼職人員酬金	60,000	72,000	12,000	20.00	
13 超時工作報酬	171,964	128,784	-43,180	-25.11	
131 加班費	171,964	128,784	-43,180	-25.11	
15 獎金	1,012,500	739,870	-272,630	-26.93	
151 考績獎金	565,500	281,340	-284,160	-50.25	
152 年終獎金	447,000	458,530	11,530	2.58	
16 退休及卹償金	307,152	285,255	-21,897	-7.13	
161 職員退休及離職金	307,152	285,255	-21,897	-7.13	
18 福利費	476,384	432,687	-43,697	-9.17	
181 分擔員工保險費	320,784	339,865	19,081	5.95	
185 員工通勤交通費	75,600	40,410	-35,190	-46.55	
18Y 其他福利費	80,000	52,412	-27,588	-34.49	
2 服務費用	2,412,000	2,200,673	-211,327	-8.76	
27 一般服務費	1,840,708	1,834,281	-6,427	-0.35	
279 外包費	1,830,708	1,825,281	-5,427	-0.30	
27F 體育活動費	10,000	9,000	-1,000	-10.00	
28 專業服務費	499,292	299,205	-200,087	-40.07	
28Y 其他專業服務費	499,292	299,205	-200,087	-40.07	
29 公共關係費	72,000	67,187	-4,813	-6.68	
291 公共關係費	72,000	67,187	-4,813	-6.68	
3 材料及用品費	235,000	231,423	-3,577	-1.52	
31 使用材料費	800		-800	-100.00	
315 設備零件	800		-800	-100.00	
32 用品消耗	234,200	231,423	-2,777	-1.19	
321 辦公（事務）用品	231,200	228,423	-2,777	-1.20	
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	2,070,000	2,051,900	-18,100	-0.87	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,070,000	2,051,900	-18,100	-0.87	
51 購建固定資產	494,000	481,329	-12,671	-2.56	

地方教育發展基金—臺北市泉源實驗國民小學

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	353,400	340,806	-12,594	-3.56	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。。
515 購置交通及運輸設備	30,000	30,000			
516 購置雜項設備	110,600	110,523	-77	-0.07	
52 購置無形資產	36,000	34,500	-1,500	-4.17	
521 購置電腦軟體	36,000	34,500	-1,500	-4.17	
54 遞延支出	1,540,000	1,536,071	-3,929	-0.26	
541 遞延修繕房屋建築支出	1,540,000	1,529,665	-10,335	-0.67	
542 其他遞延支出		6,406	6,406		

地方教育發展基金－臺北市泉源實驗國民小學

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：

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 11,520 元。

本土語教師鐘點費(含保險費)按節計算，預算數 115,712 元，決算數 125,895 元。
 - (2)外包費：

工友外包人力經費，預算 3 人，預算數 1,296,000 元；決算 3 人，決算數 1,296,020 元。

校警外包人力經費，預算 1 人，預算數 534,708 元；決算 1 人，決算數 529,281 元。
2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數27,836元，決算數21,566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	13,031,494	-8,741,546	1,159,911	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	663,394	-656,760		
房屋及建築	11,656	-2,496		
機械及設備	7,148,296	-4,376,705	473,932	(1)
交通及運輸設備	870,388	-599,082	30,000	(1)
雜項設備	4,246,595	-3,106,503	621,479	(1)
購建中固定資產				
電腦軟體	91,165		34,500	(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473,932元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦設備等計340,806元。(2)受贈：一般性補助資訊設備採購電腦等計56,940元。(3)撥入：撥入單槍投影機等計76,186元。減少數計689,526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689,526元。

2. 交通及運輸設備：

增加數計30,000元，變動原因為：(1)增置：購置擴大機等設備計30,000元。減少數計39,192元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢麥克風等計39,192元。

3. 雜項設備：

增加數計621,479元，變動原因為：(1)增置：購置乒乓球桌等設備計110,523元。(2)受贈：冷氣機等設備510,956元。減少數計539,700元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等計539,700元。

4. 電腦軟體：

增加數計34,500元，變動原因為：(1)增置：購置電腦軟體計34,500元。減少數計48,525元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：無形資產攤銷48,525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。

北市泉源實驗國民小學

負債增減情形表

108 年度

單位:新臺幣元

年 度 變 動			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		主 要 增 減 原 因 說 明		
金 額	類 型			
1,316,943			-105,116	4,027,800
				6,634
			-1,152	8,008
689,526	(5)	說明詳下表備註。	-332,285	2,223,712
39,192	(5)	說明詳下表備註。	-35,054	227,060
539,700	(5)	說明詳下表備註。	263,375	1,485,246
48,525	(11)	說明詳下表備註。		77,140

地方教育發展基金—臺北市泉源實驗國民小學

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		353,400			353,400	340,806	-12,594	
機械及設備		353,400			353,400	340,806	-12,594	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		30,000			30,000	30,000		
交通及運輸設備		30,000			30,000	30,000		
購建中固定資產								
雜項設備		110,600			110,600	110,523	-77	
雜項設備		110,600			110,600	110,523	-77	
購建中固定資產								
合 計		494,000			494,000	481,329	-12,671	

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－臺北市泉源實驗國民小學
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	16	16	0	
正式職員	16	16	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	5	5	0	
正式職員	4	4	0	
正式工員	0	0	0	
正式駐衛警	1	1	0	
小計	25	25	0	
正式職員	23	23	0	
正式工員	1	1	0	
正式駐衛警	1	1	0	
合計	25	25	0	

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：

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：

工友人力外包3人。

警衛人力外包1人。

地方教育發展基金—臺北市泉源實驗國民小學
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	10,965,600		163,200		2,600,100	4,912,368		2,051,572		20,692,840	160,160	20,853,000
職員	10,965,600		163,200		2,600,100	4,912,368		2,051,572		20,692,840	160,160	20,853,000
學前教育計畫	2,461,860		107,263		434,733	226,368		334,776		3,565,000		3,565,000
職員	2,101,860		107,263		389,733	204,368		289,776		3,093,000		3,093,000
工員	360,000				45,000	22,000		45,000		472,000		472,000
一般行政管理計畫	3,576,000		171,964		1,012,500	307,152		476,384		5,544,000	60,000	5,604,000
職員	3,576,000		171,964		1,012,500	307,152		476,384		5,544,000	60,000	5,604,000
合 計	17,003,460		442,427		4,047,333	5,445,888		2,862,732		29,801,840	220,160	30,022,000

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23人，計1,959,100元，執行結果決算23人，計1,332,925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25人，計2,088,233元，執行結果決算25人，計2,236,949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：

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11,520元。

本土語教師鐘點費(含保險費)按節計算，預算數115,712元，決算數125,895元。

(2)外包費:

工友人力外包經費，預算3人，預算數1,296,000元；決算3人，決算數1,296,000元。

校警人力外包經費，預算1人，預算數534,708元，；決算1人，決算數529,281元。

地方教育發展基金－臺北市泉源實驗國民小學
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
12,105,475		225,408		2,355,471	4,670,312		1,433,326		20,789,992	135,315	20,925,307
12,105,475		225,408		2,355,471	4,670,312		1,433,326		20,789,992	135,315	20,925,307
2,623,615		32,592		474,533	201,873		289,496		3,622,109		3,622,109
2,263,375		32,592		429,503	180,057		244,592		3,150,119		3,150,119
360,240				45,030	21,816		44,904		471,990		471,990
3,420,465		128,784		739,870	285,255		432,687		5,007,061	72,000	5,079,061
3,420,465		128,784		739,870	285,255		432,687		5,007,061	72,000	5,079,061
18,149,555		386,784		3,569,874	5,157,440		2,155,509		29,419,162	207,315	29,626,477

貨幣單位：新臺幣元

40501648-26

地方教育發展基金—臺北市泉源實驗國民小學

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	30,022,000	29,626,477	-395,523	-1.32
11 正式員額薪資	17,003,460	18,149,555	1,146,095	6.74
113 職員薪金	16,103,460	17,193,665	1,090,205	6.77
114 工員工資	360,000	359,190	-810	-0.23
115 警餉	540,000	596,700	56,700	10.50
12 聘僱及兼職人員薪資	220,160	207,315	-12,845	-5.83
124 兼職人員酬金	220,160	207,315	-12,845	-5.83
13 超時工作報酬	442,427	386,784	-55,643	-12.58
131 加班費	442,427	386,784	-55,643	-12.58
15 獎金	4,047,333	3,569,874	-477,459	-11.80
151 考績獎金	1,959,100	1,332,925	-626,175	-31.96
152 年終獎金	2,088,233	2,236,949	148,716	7.12
16 退休及卹償金	5,445,888	5,157,440	-288,448	-5.30
161 職員退休及離職金	5,435,088	5,141,078	-294,010	-5.41
162 工員退休及離職金	10,800	16,362	5,562	51.50
18 福利費	2,862,732	2,155,509	-707,223	-24.70
181 分擔員工保險費	1,477,332	1,791,997	314,665	21.30
183 傷病醫藥費	52,080	31,860	-20,220	-38.82
185 員工通勤交通費	343,980	171,990	-171,990	-50.00
18Y 其他福利費	989,340	159,662	-829,678	-83.86
2 服務費用	3,528,000	3,326,974	-201,026	-5.70
21 水電費	228,828	158,310	-70,518	-30.82
212 工作場所電費	219,170	149,596	-69,574	-31.74
214 工作場所水費	9,658	8,714	-944	-9.77
23 旅運費	29,140	22,186	-6,954	-23.86
231 國內旅費	29,140	22,186	-6,954	-23.86
25 修理保養及保固費	473,000	465,585	-7,415	-1.57
252 一般房屋修護費	352,800	318,027	-34,773	-9.86
255 機械及設備修護費	32,000	49,600	17,600	55.00
257 雜項設備修護費	88,200	97,958	9,758	11.06
27 一般服務費	1,999,300	2,010,848	11,548	0.58
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,880	1,552	-1,328	-46.11
279 外包費	1,830,708	1,825,281	-5,427	-0.30
27D 計時與計件人員酬金	115,712	137,415	21,703	18.76
27F 體育活動費	50,000	46,600	-3,400	-6.80
28 專業服務費	725,732	602,858	-122,874	-16.93
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	80,400	176,287	95,887	119.26
287 委託檢驗(定)試驗認證費	11,850	18,900	7,050	59.49
289 試務甄選費	1,040	1,500	460	44.23
28A 電腦軟體服務費	0	17,000	17,000	0.00
28Y 其他專業服務費	632,442	389,171	-243,271	-38.47
29 公共關係費	72,000	67,187	-4,813	-6.68
291 公共關係費	72,000	67,187	-4,813	-6.68
3 材料及用品費	1,100,000	951,074	-148,926	-13.54

地方教育發展基金—臺北市泉源實驗國民小學
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	354,800	276,206	-78,594	-22.15
315 設備零件	354,800	276,206	-78,594	-22.15
32 用品消耗	745,200	674,868	-70,332	-9.44
321 辦公（事務）用品	257,400	230,805	-26,595	-10.33
322 報章雜誌	65,000	24,985	-40,015	-61.56
325 服裝	3,000	3,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,856	856	5.71
32Y 其他用品消耗	404,800	400,222	-4,578	-1.13
4 租金、償債、利息及相關手續費	1,598,000	1,663,470	65,470	4.10
44 交通及運輸設備租金	1,593,200	1,663,470	70,270	4.41
442 車租	1,593,200	1,663,470	70,270	4.41
45 雜項設備租金	4,800	0	-4,800	-100.00
451 雜項設備租金	4,800	0	-4,800	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,070,000	2,051,900	-18,100	-0.87
51 購建固定資產	494,000	481,329	-12,671	-2.56
514 購置機械及設備	353,400	340,806	-12,594	-3.56
515 購置交通及運輸設備	30,000	30,000	0	0.00
516 購置雜項設備	110,600	110,523	-77	-0.07
52 購置無形資產	36,000	34,500	-1,500	-4.17
521 購置電腦軟體	36,000	34,500	-1,500	-4.17
54 遞延支出	1,540,000	1,536,071	-3,929	-0.26
541 遞延修繕房屋建築支出	1,540,000	1,529,665	-10,335	-0.67
542 其他遞延支出	0	6,406	6,406	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	312,000	217,071	-94,929	-30.43
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	11,400	0	-11,400	-100.00
726 獎助學員生給與	11,400	0	-11,400	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	299,600	216,071	-83,529	-27.88
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	299,600	216,071	-83,529	-27.88
9 其他	161,000	103,620	-57,380	-35.64
91 其他支出	161,000	103,620	-57,380	-35.64
91Y 其他	161,000	103,620	-57,380	-35.64
合 計	38,791,000	37,940,586	-850,414	-2.19

地方教育發展基金—臺北市泉源實驗國民小學

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	67,187	-4,813	-6.68	
291 公共關係費	72,000	67,187	-4,813	-6.68	
統計所需項目	576,092	520,192	-55,900	-9.70	
185 員工通勤交通費	343,980	171,990	-171,990	-50.00	
27D 計時與計件人員酬金	115,712	137,415	21,703	18.76	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	80,400	176,287	95,887	119.26	
521 購置電腦軟體	36,000	34,500	-1,500	-4.17	

地方教育發展基金－臺北市泉源實驗國民小學

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	34,974,259	34,897,119	-77,140	係因電腦軟體不入財產管理系統。
代管資產-土地	18,271,317	18,271,317		
代管資產-房屋及建築設備	12,675,142	12,675,142		
土地改良物	6,634	6,634		
房屋及建築	8,008	8,008		
機械及設備	2,223,712	2,223,712		
交通及運輸設備	227,060	227,060		
雜項設備	1,485,246	1,485,246		
電腦軟體	77,140		-77,140	

裝

主辦會計人員：

兼任會計員黃苾芬

機關長官：

臺北市政府教育局
國民小學校長張碧華

訂