

4-0501470

中華民國 109 年度

(109年1月1日至109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

臺北市中山區懷生國民小學附屬單位決算之分決算



訂

臺北市中山區懷生國民小學編

臺北市地方教育發展基金中華民國 109 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、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 20 至 21 頁
四、長期負債變動表.....	第 -- 頁
五、固定資產建設改良擴充明細表.....	第 22 至 22 頁
六、資金轉投資及其餘絀明細表.....	第 -- 頁
七、員工人數彙計表.....	第 23 至 23 頁
八、用人費用彙計表.....	第 24 至 25 頁
九、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第 -- 頁
十、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第 26 至 26 頁
十一、各項費用彙計表.....	第 27 至 28 頁
十二、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 29 至 29 頁
十三、固定項目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	91,556,795	85,871,360	5,685,435	6.62
基金用途	92,163,225	87,489,250	4,673,975	5.34
賸餘(短絀-)	- 606,430	- 1,617,890	1,011,460	--
餘絀情形：				
基金餘額	5,223,606	5,830,036	- 606,430	- 10.40
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	19,755	- 2,081,311	2,101,066	--

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中山區懷生國民小學附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 109 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66,862,000元，決算數67,743,732元。

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3,901,000元，決算數3,557,391元。

新購教具、圖書等教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能。並配合節慶、主題活動辦理戶外教學，藉由多元學習活動，增進幼兒生活智能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列12,791,000元，決算數11,779,984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4,574,000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9,082,118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。

(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
國際交流之師生人數成長數	參與當年國際教育交流師生人次 (單位:人數)	80人	120人

臺北市地方教育發展基金臺北市中山區懷生國民小學附屬單位決算之分決算

總 說 明 中華民國 109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91,556,795元，較預算數84,300,000元，增加7,256,795元，計增8.61%。

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5,100元，較預算數3,000元，增加2,100元，計增70%。

主要係因：

教師甄選報名費超收2,100元。

2.財產處分收入：決算數6,070元，較預算數15,000元，減少8,930元，計減59.53%。

主要係因：

報廢財產殘值收入短收8,930元。

3.其他財產收入：決算數84,653元，較預算數124,000元，減少39,347元，計減31.73%。

主要係因：

場地租借收入短收39,347元。

4.公庫撥款收入：決算數88,140,237元，較預算數83,360,000元，增加4,780,237元，計增5.73%。

主要係因：

教育局補助中棟廁所改善工程等補助計4,780,237元。

5.政府其他撥入收入：決算數1,038,220元，較預算數0元，增加1,038,220元。

主要係因：

教育部補助攜手計畫經費及無力繳交代收代辦等經費計1,038,220元。

6.學雜費收入：決算數586,925元，較預算數598,000元，減少11,075元，計減1.85%。

主要係因：

幼兒園學雜費短收11,075元。

7.受贈收入：決算數0元，較預算數10,000元，減少10,000元，計減100%。

主要係因：

無未指定捐款捐入,短收10,000元。

8.雜項收入：決算數1,695,590元，較預算數190,000元，增加1,505,590元，計增792.42%。

主要係因：

宿舍使用費、應付代收款節餘轉入其他準備金等超收計1,505,590元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數92,163,225元，較預算數88,128,000元，增加4,035,225元，計增4.58%。

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67,743,732元，較預算數66,862,000元，增加881,732元，計增1.32%。

主要係因：

教育局補助汰換智慧節能扇等,併決算辦理。

2.學前教育計畫：決算數3,557,391元，較預算數3,901,000元，減少343,609元，計減8.81%。

主要係因：

依業務計畫覈實支用賸餘。

臺北市地方教育發展基金臺北市中山區懷生國民小學附屬單位決算之分決算

總 說 明 中華民國 109年度

3.一般行政管理計畫：決算數11,779,984元，較預算數12,791,000元，減少1,011,016元，計減7.90%。

主要係因：

依業務計畫覈實支用賸餘。

4.建築及設備計畫：決算數9,082,118元，較預算數4,574,000元，增加4,508,118元，計增98.56%。

主要係因：

教育局補助中棟廁所整修工程及遊戲場整修等工程。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數606,430元，較預算短絀數3,828,000元，計相差3,221,570元。

主要係因：

1.設備款賸餘439元工程款賸餘121,280元。

2.依業務計畫覈實支用賸餘。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入27,052元。

其他活動之淨現金流出7,297元。

本年度現金及約當現金之淨增19,755元。

期初現金及約當現金8,911,764元。

期末現金及約當現金8,931,519元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為1,890,819,849元，包括：

流動資產10,295,302元，較上年度9,373,466元，增加921,836元，主要係因各項業務計畫覈實支用致銀行存款-保管款增加。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金1,821,713元，較上年度1,393,485元，增加428,228元，主要係因冷氣汰舊換新等經費繳其他準備金致其他準備金增加。

其他資產1,878,702,834元，較上年度1,842,587,635元，增加36,115,199元，主要係因代管資產土地公告現值調增，致代管資產-土地增加。

決算日負債總額為1,885,596,243元，包括：

流動負債4,747,575元，較上年度3,212,012元，增加1,535,563元，主要係因課後照顧費等各項應付代收款費用待執行，致應付代收款增加。

其他負債1,880,848,668元，較上年度1,844,312,538元，增加36,536,130元，主要係因代管資產土地公告現值調增，致應付代管資產增加。

決算日基金餘額為累積餘額5,223,606元。

五、長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產及長期負債概況：

本年度增加2,778,388元，包括：

房屋及建築0元。

機械及設備1,745,818元。

交通及運輸設備0元。

雜項設備996,570元。

電腦軟體36,000元。

臺北市地方教育發展基金臺北市中山區懷生國民小學附屬單位決算之分決算

總 說 明
中華民國 109年度

六、其他：

- (一) 本年度併決算數12,716,436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－臺北市中山區懷生國民小學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 109 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	84,300,000	100.00	91,556,795	100.00	7,256,795	8.61	85,871,360	100.00
43 勞務收入	3,000	0.00	5,100	0.01	2,100	70.00	3,300	0.00
431服務收入	3,000	0.00	5,100	0.01	2,100	70.00	3,300	0.00
45 財產收入	139,000	0.16	90,723	0.10	-48,277	-34.73	143,159	0.17
451財產處分收入	15,000	0.02	6,070	0.01	-8,930	-59.53	12,110	0.01
45Y其他財產收入	124,000	0.15	84,653	0.09	-39,347	-31.73	131,049	0.15
46 政府撥入收入	83,360,000	98.88	89,178,457	97.40	5,818,457	6.98	84,736,612	98.68
462公庫撥款收入	83,360,000	98.88	88,140,237	96.27	4,780,237	5.73	84,458,876	98.36
46Y政府其他撥入收入			1,038,220	1.13	1,038,220	0.00	277,736	0.32
4S 教學收入	598,000	0.71	586,925	0.64	-11,075	-1.85	571,905	0.67
4S1學雜費收入	598,000	0.71	586,925	0.64	-11,075	-1.85	571,905	0.67
4Y 其他收入	200,000	0.24	1,695,590	1.85	1,495,590	747.80	416,384	0.48
4YO受贈收入	10,000	0.01			-10,000	-100.00		
4YY雜項收入	190,000	0.23	1,695,590	1.85	1,505,590	792.42	416,384	0.48
5 基金用途	88,128,000	100.00	92,163,225	100.00	4,035,225	4.58	87,489,250	100.00
53 國民教育計畫	66,862,000	75.87	67,743,732	73.50	881,732	1.32	66,632,057	76.16
54 學前教育計畫	3,901,000	4.43	3,557,391	3.86	-343,609	-8.81	3,530,927	4.04
5L 一般行政管理計畫	12,791,000	14.51	11,779,984	12.78	-1,011,016	-7.90	12,189,607	13.93
5M 建築及設備計畫	4,574,000	5.19	9,082,118	9.85	4,508,118	98.56	5,136,659	5.87
購建固定資產	4,538,000	5.15	9,046,118	9.82	4,508,118	99.34	5,100,659	5.83
其他	36,000	0.04	36,000	0.04			36,000	0.04
本期賸餘(短絀)	-3,828,000		-606,430		3,221,570	-84.16	-1,617,890	
期初基金餘額	4,864,000		5,830,036		966,036	19.86	7,447,926	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,036,000		5,223,606		4,187,606	404.21	5,830,036	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區懷生國民小學
預算執行期間辦理併決算奉准明細表

中華民國 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		12,716,436
431服務收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	2,100
462公庫撥款收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	4,780,237
46Y政府其他撥入收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	1,038,220
4YY雜項收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	1,505,590
53 國民教育計畫	110.1.29北市教會字第1103022540號	881,732
5M 建築及設備計畫	110.1.29北市教會字第1103022540號	4,508,557

備註：

地方教育發展基金—臺北市中山區懷生國民小學
現金流量表

中華民國109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)	-3,828,000	-606,430	3,221,570	-84.16
812 調整非現金項目		633,482	633,482	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-3,828,000	27,052	3,855,052	-100.71
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		41,137	41,137	
825 增加短期債務及其他負債		466,504	466,504	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-368,024	-368,024	
82D 減少短期債務及其他負債		-146,914	-146,914	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		-7,297	-7,297	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,828,000	19,755	3,847,755	-100.52
84 期初現金及約當現金	8,409,075	8,911,764	502,689	5.98
85 期末現金及約當現金	4,581,075	8,931,519	4,350,444	94.97

不影響現金流量之其他活動:退休及離職準備金增加數60,204元及代管資產增加36,156,336元。

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國109

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	1,890,819,849	100.00	1,853,354,586	100.00	37,465,263	2.02
1	資產	1,890,819,849	100.00	1,853,354,586	100.00	37,465,263	2.02
11	流動資產	10,295,302	0.54	9,373,466	0.51	921,836	9.83
111	現金	8,931,519	0.47	8,911,764	0.48	19,755	0.22
1112	銀行存款	8,931,519	0.47	8,911,764	0.48	19,755	0.22
1112-1	銀行存款-公庫存款	3,431,612	0.18	5,187,401	0.28	-1,755,789	-33.85
1112-2	銀行存款-保管款	5,225,525	0.28	3,584,708	0.19	1,640,817	45.77
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	261,291	0.01	126,564	0.01	134,727	106.45
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	13,091	0.00	13,091	0.00	0	0.00
113	應收款項	1,111,543	0.06	341,702	0.02	769,841	225.30
113Y	其他應收款	1,111,543	0.06	341,702	0.02	769,841	225.30
115	預付款項	252,240	0.01	120,000	0.01	132,240	110.20
1154	預付費用	252,240	0.01	120,000	0.01	132,240	110.20
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,821,713	0.10	1,393,485	0.08	428,228	30.73
124	準備金	1,821,713	0.10	1,393,485	0.08	428,228	30.73
1241	退休及離職準備金	1,129,002	0.06	1,068,798	0.06	60,204	5.63
124Y	其他準備金	692,711	0.04	324,687	0.02	368,024	113.35
124Y-2	其他準備金-其他	692,711	0.04	324,687	0.02	368,024	113.35
13	其他資產	1,878,702,834	99.36	1,842,587,635	99.42	36,115,199	1.96
131	什項資產	1,878,702,834	99.36	1,842,587,635	99.42	36,115,199	1.96
1315	暫付及待結轉帳項	127,139	0.01	168,276	0.01	-41,137	-24.45
1316	代管資產	1,878,575,695	99.35	1,842,419,359	99.41	36,156,336	1.96
1316-1	代管資產-土地	1,876,248,000	99.23	1,839,816,000	99.27	36,432,000	1.98
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	2,327,695	0.12	2,603,359	0.14	-275,664	-10.59

信託代理與保證資產 0

保證品 0

註：『本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為26,550元。係因本保證品無障礙電梯財務採購保固金2萬6,550元-偉塵科技工程股份有限公司至109/3/31止。

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。』

北市中山區懷生國民小學
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	1,890,819,849	100.00	1,853,354,586	100.00	37,465,263	2.02
2	負債	1,885,596,243	99.72	1,847,524,550	99.69	38,071,693	2.06
21	流動負債	4,747,575	0.25	3,212,012	0.17	1,535,563	47.81
212	應付款項	4,747,575	0.25	3,201,999	0.17	1,545,576	48.27
2123	應付代收款	4,516,161	0.24	3,068,258	0.17	1,447,903	47.19
2125	應付費用	231,414	0.01	133,741	0.01	97,673	73.03
213	預收款項	0	0.00	10,013	0.00	-10,013	-100.00
2133	預收收入	0	0.00	10,013	0.00	-10,013	-100.00
22	其他負債	1,880,848,668	99.47	1,844,312,538	99.51	36,536,130	1.98
221	什項負債	1,880,848,668	99.47	1,844,312,538	99.51	36,536,130	1.98
2211	存入保證金	1,110,885	0.06	644,381	0.03	466,504	72.40
2213	應付退休及離職金	1,129,002	0.06	1,068,798	0.06	60,204	5.63
2214	應付代管資產	1,878,575,695	99.35	1,842,419,359	99.41	36,156,336	1.96
2215	暫收及待結轉帳項	33,086	0.00	180,000	0.01	-146,914	-81.62
3	基金餘額	5,223,606	0.28	5,830,036	0.31	-606,430	-10.40
31	基金餘額	5,223,606	0.28	5,830,036	0.31	-606,430	-10.40
311	基金餘額	5,223,606	0.28	5,830,036	0.31	-606,430	-10.40
3111	累積餘額	5,223,606	0.28	5,830,036	0.31	-606,430	-10.40

信託代理與保證負債

0

應付保證品

0

本 頁 空 白

丁、附 屬 表

地方教育發展基金－臺北市中山區懷生國民小學

基金來源明細表

中華民國 109 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	84,300,000	91,556,795	7,256,795	8.61	
43 勞務收入	3,000	5,100	2,100	70.00	
431服務收入	3,000	5,100	2,100	70.00	教師甄選報名費收入覈實繳庫。
45 財產收入	139,000	90,723	-48,277	-34.73	
451財產處分收入	15,000	6,070	-8,930	-59.53	財產處分收覈實繳庫。
45Y其他財產收入	124,000	84,653	-39,347	-31.73	場地租借收入覈實繳庫。
46 政府撥入收入	83,360,000	89,178,457	5,818,457	6.98	
462公庫撥款收入	83,360,000	88,140,237	4,780,237	5.73	透水鋪面整修工程等教育局助。
46Y政府其他撥入收入		1,038,220	1,038,220	0.00	無力繳交代收代辦費等教育部補助。
4S 教學收入	598,000	586,925	-11,075	-1.85	
4S1學雜費收入	598,000	586,925	-11,075	-1.85	
4Y 其他收入	200,000	1,695,590	1,495,590	747.80	
4YO受贈收入	10,000		-10,000	-100.00	109年度未有未指定捐款致收入短收。
4YY雜項收入	190,000	1,695,590	1,505,590	792.42	佔用宿舍不當得利款及宿舍使用等收入覈實繳庫。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區懷生國民小學

基金用途明細表

中華民國 109 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	88,128,000	92,163,225	4,035,225	4.58	
53 國民教育計畫	66,862,000	67,743,732	881,732	1.32	
1 用人費用	63,355,000	63,749,144	394,144	0.62	
11 正式員額薪資	26,424,000	25,754,339	-669,661	-2.53	
113 職員薪金	26,424,000	25,754,339	-669,661	-2.53	
12 聘僱及兼職人員薪資	817,072	690,892	-126,180	-15.44	
122 約僱職員薪金	418,992	418,992			
124 兼職人員酬金	398,080	271,900	-126,180	-31.70	
13 超時工作報酬	482,882	314,912	-167,970	-34.78	
131 加班費	482,882	314,912	-167,970	-34.78	
15 獎金	5,885,372	5,850,558	-34,814	-0.59	
151 考績獎金	2,530,000	2,747,760	217,760	8.61	
152 年終獎金	3,355,372	3,102,798	-252,574	-7.53	
16 退休及卹償金	25,652,976	27,231,192	1,578,216	6.15	
161 職員退休及離職金	25,652,976	25,643,378	-9,598	-0.04	
162 工員退休及離職金		1,587,814	1,587,814		
18 福利費	4,092,698	3,907,251	-185,447	-4.53	
181 分擔員工保險費	2,358,600	2,448,163	89,563	3.80	
183 傷病醫藥費	175,000	95,400	-79,600	-45.49	
185 員工通勤交通費	297,360	204,588	-92,772	-31.20	
18Y 其他福利費	1,261,738	1,159,100	-102,638	-8.13	
2 服務費用	1,804,000	1,738,273	-65,727	-3.64	
21 水電費	715,216	560,731	-154,485	-21.60	
212 工作場所電費	687,680	538,941	-148,739	-21.63	
214 工作場所水費	27,536	21,790	-5,746	-20.87	
23 旅運費	33,790	28,670	-5,120	-15.15	
231 國內旅費	33,790	28,670	-5,120	-15.15	
25 修理保養及保固費	576,850	455,252	-121,598	-21.08	
252 一般房屋修護費	401,500	341,354	-60,146	-14.98	
255 機械及設備修護費	175,350	113,898	-61,452	-35.05	
27 一般服務費	205,544	457,570	252,026	122.61	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,904	3,692	788	27.13	
27D 計時與計件人員酬金	144,640	395,878	251,238	173.70	
27F 體育活動費	58,000	58,000			
28 專業服務費	272,600	236,050	-36,550	-13.41	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	140,000	123,500	-16,500	-11.79	

地方教育發展基金—臺北市中山區懷生國民小學

基金用途明細表

中華民國 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	4,800	23,000	18,200	379.17	
289 試務甄選費	2,000		-2,000	-100.00	
28Y 其他專業服務費	125,800	89,550	-36,250	-28.82	
3 材料及用品費	1,040,000	1,449,725	409,725	39.40	
31 使用材料費	327,200	851,810	524,610	160.33	
315 設備零件	327,200	851,810	524,610	160.33	
32 用品消耗	712,800	597,915	-114,885	-16.12	
321 辦公(事務)用品	2,000	2,000			
322 報章雜誌	24,100	24,100			
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	17,213	2,213	14.75	
32Y 其他用品消耗	671,700	554,602	-117,098	-17.43	
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	2,800	-2,200	-44.00	
45 雜項設備租金	5,000	2,800	-2,200	-44.00	
451 雜項設備租金	5,000	2,800	-2,200	-44.00	
6 稅捐及規費(強制費)	5,000	3,615	-1,385	-27.70	
63 房屋稅	5,000	3,615	-1,385	-27.70	
632 宿舍房屋稅	5,000	3,615	-1,385	-27.70	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	451,000	629,673	178,673	39.62	
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	441,000	619,673	178,673	40.52	
743 獎勵費用		23,001	23,001		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	441,000	596,672	155,672	35.30	
9 其他	202,000	170,502	-31,498	-15.59	
91 其他支出	202,000	170,502	-31,498	-15.59	
91Y 其他	202,000	170,502	-31,498	-15.59	
54 學前教育計畫	3,901,000	3,557,391	-343,609	-8.81	
1 用人費用	3,724,000	3,439,936	-284,064	-7.63	
11 正式員額薪資	2,557,860	2,446,305	-111,555	-4.36	
113 職員薪金	2,173,860	2,077,345	-96,515	-4.44	
114 工員工資	384,000	368,960	-15,040	-3.92	
13 超時工作報酬	77,751	46,592	-31,159	-40.08	
131 加班費	77,751	46,592	-31,159	-40.08	
15 獎金	542,733	454,197	-88,536	-16.31	

地方教育發展基金—臺北市中山區懷生國民小學

基金用途明細表

中華民國 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
151 考績獎金	223,000	228,060	5,060	2.27	
152 年終獎金	319,733	226,137	-93,596	-29.27	
16 退休及卹償金	227,808	190,617	-37,191	-16.33	
161 職員退休及離職金	215,568	166,887	-48,681	-22.58	
162 工員退休及離職金	12,240	23,730	11,490	93.87	
18 福利費	317,848	302,225	-15,623	-4.92	
181 分擔員工保險費	239,148	254,823	15,675	6.55	
183 傷病醫藥費	1,720	850	-870	-50.58	
185 員工通勤交通費	28,980	30,552	1,572	5.42	
18Y 其他福利費	48,000	16,000	-32,000	-66.67	
2 服務費用	22,000	14,238	-7,762	-35.28	
27 一般服務費	8,500	8,238	-262	-3.08	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	500	238	-262	-52.40	
27F 體育活動費	8,000	8,000			
28 專業服務費	13,500	6,000	-7,500	-55.56	
28Y 其他專業服務費	13,500	6,000	-7,500	-55.56	
3 材料及用品費	8,000	94	-7,906	-98.83	
32 用品消耗	8,000	94	-7,906	-98.83	
32Y 其他用品消耗	8,000	94	-7,906	-98.83	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	99,000	84,943	-14,057	-14.20	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	99,000	84,943	-14,057	-14.20	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	99,000	84,943	-14,057	-14.20	
9 其他	48,000	18,180	-29,820	-62.13	
91 其他支出	48,000	18,180	-29,820	-62.13	
91Y 其他	48,000	18,180	-29,820	-62.13	
5L 一般行政管理計畫	12,791,000	11,779,984	-1,011,016	-7.90	
1 用人費用	10,440,000	9,514,641	-925,359	-8.86	
11 正式員額薪資	6,768,000	6,204,751	-563,249	-8.32	
113 職員薪金	6,228,000	5,882,340	-345,660	-5.55	
115 警餉	540,000	322,411	-217,589	-40.29	
12 聘僱及兼職人員薪資		45,384	45,384		
124 兼職人員酬金		45,384	45,384		
13 超時工作報酬	323,844	367,112	43,268	13.36	
131 加班費	323,844	367,112	43,268	13.36	
15 獎金	1,911,000	1,537,310	-373,690	-19.55	

地方教育發展基金—臺北市中山區懷生國民小學

基金用途明細表

中華民國 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
151 考績獎金	1,065,000	717,308	-347,692	-32.65	
152 年終獎金	846,000	820,002	-25,998	-3.07	
16 退休及卹償金	576,720	548,882	-27,838	-4.83	
161 職員退休及離職金	576,720	547,141	-29,579	-5.13	
162 工員退休及離職金		1,741	1,741		
18 福利費	860,436	811,202	-49,234	-5.72	
181 分擔員工保險費	610,596	592,396	-18,200	-2.98	
185 員工通勤交通費	105,840	87,606	-18,234	-17.23	
18Y 其他福利費	144,000	131,200	-12,800	-8.89	
2 服務費用	2,113,000	2,114,513	1,513	0.07	
22 郵電費	116,088	68,256	-47,832	-41.20	
222 電話費	116,088	68,256	-47,832	-41.20	
27 一般服務費	1,594,912	1,644,257	49,345	3.09	
279 外包費	1,576,912	1,626,257	49,345	3.13	
27F 體育活動費	18,000	18,000			
28 專業服務費	330,000	330,000			
28Y 其他專業服務費	330,000	330,000			
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	237,000	149,530	-87,470	-36.91	
32 用品消耗	237,000	149,530	-87,470	-36.91	
321 辦公（事務）用品	231,700	149,530	-82,170	-35.46	
325 服裝	5,300		-5,300	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)		300	300		
66 規費		300	300		
661 行政規費與強制費		300	300		
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	4,574,000	9,082,118	4,508,118	98.56	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。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。2.決算數較預算數增加4,508,118元，主要係因教育局補助透水鋪面整修等工程。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,574,000	9,082,118	4,508,118	98.56	

地方教育發展基金—臺北市中山區懷生國民小學

基金用途明細表

中華民國 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
51 購建固定資產	1,416,000	1,415,561	-439	-0.03	
514 購置機械及設備	1,340,000	1,340,000			
516 購置雜項設備	76,000	75,561	-439	-0.58	
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	3,122,000	7,630,557	4,508,557	144.41	
541 遞延修繕房屋建築支出	3,122,000	7,630,557	4,508,557	144.41	

地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 109 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、以服務費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

(1)本土語教師鐘點費等按節計算，預算數144,640元，決算數177,265元。

(2)國數攜手計畫班鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數218,613元。

2.外包費：

(1)消化超額職工按件計算，預算數160,000元，決算數160,000元。

(2)職工業務外包費2人，預算數864,000元，決算數809,528元。

(3)校警外包費2人，預算數552,912元，決算數656,729元。

二、工程管理費是以按施工費2%提列預算數56,586元；決算數96,796元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

地方教育發展基金—臺
長期投資、固定資產、遞
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加 預算數
資產	21,968,097	-12,278,203	1,452,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,389,303	-2,839,858	
房屋及建築			
機械及設備	10,334,228	-6,693,798	1,340,000
交通及運輸設備	887,026	-543,224	
雜項設備	5,287,428	-2,201,323	76,000
購建中固定資產			
電腦軟體	70,112		36,000
權利			
遞耗資產			
其他			

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1,745,818元變動原因為:
 - (1)增置:預算購不斷電系統等設備計1,340,000元。
 - (2)受贈:109年度一般性補助款購電腦等計316,418元。
 - (3)撥入:教育局撥入無線基地台等計89,400元。
 減少數計994,025元變動原因為:
 - (1)報廢年度經財政局核准報廢電腦等設備計994,025元。
- 2.交通及運輸設備:減少數計210,160元變動原因為:
 - (1)報廢年度經財政局核准報廢擴音機等設備計210,160元。
- 3.雜項設備:增加數計996,570元:
 - (1)增置:預算購跳高組等計75,561元。
 - (2)受贈:應付代收款購發球機等計518,755元。
 - (3)補列帳:購需量控制系統未列帳補列402,254元。
 減少數計324,350元變動原因為:
 - (1)報廢年度經財政局核准報廢發球機等設備計324,350元。
- 4.電腦軟體:增加數36,000元變動原因為:
 - (1)增置:預算購置雙系統等軟體36,000元。
 - (2)截至109年12月底止累計攤銷金額35,268元。

北市中山區懷生國民小學
耗資產及無形資產變動表
 109 年度

單位：新臺幣元

成 本 變 動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
2,778,388	30,059	1,563,803	-721,845	10,182,634
			-161,868	2,387,577
1,745,818		994,025	-386,329	4,005,894
		210,160	105,902	239,544
996,570		324,350	-279,550	3,478,775
36,000	30,059	35,268		70,844

註：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「固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表」表達。

地方教育發展基金－臺北市中山區懷生國民小學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國109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			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		1,340,000			1,340,000	1,340,000		
機械及設備		1,340,000			1,340,000	1,340,000		
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		76,000			76,000	75,561	-439	
雜項設備		76,000			76,000	75,561	-439	
購建中固定資產								
合 計		1,416,000			1,416,000	1,415,561	-439	

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—臺北市中山區懷生國民小學

員工人數彙計表

中華民國 109 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	30	31	1	
正式職員	29	30	1	1名教師借調教研中心增聘代理教師(臺北市教師研習中心109年6月4日北市師研字第1096001627號函)。
臨時職員	1	1	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	9	8	-1	
正式職員	8	8	0	
正式駐衛警	1	0	-1	
小計	43	43	0	
正式職員	40	41	1	
正式工員	1	1	0	
正式駐衛警	1	0	-1	
臨時職員	1	1	0	
合計	43	43	0	

填表說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

- (1)本土語教師鐘點費等按節計算。
- (2)國數攜手計畫班鐘點費等按節計算。

2.外包費：

- (1)消化超額職工按件計算。
- (2)職工業務外包費2人。
- (3)校警外包費2人。

地方教育發展基金—臺北市中山區懷生國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 109 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	26,424,000	418,992	482,882		5,885,372	25,652,976		4,092,698		62,956,920	398,080	63,355,000
職員	26,424,000	418,992	482,882		5,885,372	25,652,976		4,092,698		62,956,920	398,080	63,355,000
學前教育計畫	2,557,860		77,751		542,733	227,808		317,848		3,724,000		3,724,000
職員	2,173,860		62,818		494,733	215,568		253,480		3,200,459		3,200,459
工具	384,000		14,933		48,000	12,240		64,368		523,541		523,541
一般行政管理計畫	6,768,000		323,844		1,911,000	576,720		860,436		10,440,000		10,440,000
職員	6,228,000		278,844		1,753,500	533,520		781,244		9,575,108		9,575,108
工具	540,000		45,000		157,500	43,200		79,192		864,892		864,892
合 計	35,749,860	418,992	884,477		8,339,105	26,457,504		5,270,982		77,120,920	398,080	77,519,000

註:

一、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16、17、18條規定辦理核發，109年度預算編列43人，計3,818,000元，執行結果決算35人，計3,693,128元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院108年12月4日府授人給字第1086300001號函訂定發布「一百零八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，109年度預算編列43人，計4,521,105元，執行結果決算45人，計4,148,937元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金:

- (1)本土語教師鐘點費等按節計算，預算數144,640元，決算數177,265元。
- (2)國數攜手計畫班鐘點費等按節計算，預算數0元，決算數218,613元。

2.外包費:

- (1)消化超額職工按件計算，預算數160,000元，決算數160,000元。
- (2)職工業務外包費2人，預算數864,000元，決算數809,528元。
- (3)校警外包費2人，預算數552,912元，決算數656,729元。

地方教育發展基金—臺北市中山區懷生國民小學
用人費用彙計表(右半頁)
 中華民國 109 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
25,754,339	418,992	314,912		5,850,558	27,231,192		3,907,251		63,477,244	271,900	63,749,144
25,754,339	418,992	314,912		5,850,558	27,231,192		3,907,251		63,477,244	271,900	63,749,144
2,446,305		46,592		454,197	190,617		302,225		3,439,936		3,439,936
2,077,345		46,592		408,349	166,887		264,599		2,963,772		2,963,772
368,960				45,848	23,730		37,626		476,164		476,164
6,204,751		367,112		1,537,310	548,882		811,202		9,469,257	45,384	9,514,641
5,882,340		320,744		1,406,782	525,736		749,182		8,884,784	45,384	8,930,168
322,411		46,368		130,528	23,146		62,020		584,473		584,473
34,405,395	418,992	728,616		7,842,065	27,970,691		5,020,678		76,386,437	317,284	76,703,721

地方教育發展基金－臺北市中山區懷生國民小學
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 109 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			70,763,000		71,301,123		538,123	0.76	
國民教育計畫			66,862,000		67,743,732		881,732	1.32	
學前教育計畫			3,901,000		3,557,391		-343,609	-8.81	

地方教育發展基金—臺北市中山區懷生國民小學
各項費用彙計表
 中華民國109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	77,519,000	76,703,721	-815,279	-1.05
11 正式員額薪資	35,749,860	34,405,395	-1,344,465	-3.76
113 職員薪金	34,825,860	33,714,024	-1,111,836	-3.19
114 工員工資	384,000	368,960	-15,040	-3.92
115 警餉	540,000	322,411	-217,589	-40.29
12 聘僱及兼職人員薪資	817,072	736,276	-80,796	-9.89
122 約僱職員薪金	418,992	418,992	0	0.00
124 兼職人員酬金	398,080	317,284	-80,796	-20.30
13 超時工作報酬	884,477	728,616	-155,861	-17.62
131 加班費	884,477	728,616	-155,861	-17.62
15 獎金	8,339,105	7,842,065	-497,040	-5.96
151 考績獎金	3,818,000	3,693,128	-124,872	-3.27
152 年終獎金	4,521,105	4,148,937	-372,168	-8.23
16 退休及卹償金	26,457,504	27,970,691	1,513,187	5.72
161 職員退休及離職金	26,445,264	26,357,406	-87,858	-0.33
162 工員退休及離職金	12,240	1,613,285	1,601,045	3,080.43
18 福利費	5,270,982	5,020,678	-250,304	-4.75
181 分擔員工保險費	3,208,344	3,295,382	87,038	2.71
183 傷病醫藥費	176,720	96,250	-80,470	-45.54
185 員工通勤交通費	432,180	322,746	-109,434	-25.32
18Y 其他福利費	1,453,738	1,306,300	-147,438	-10.14
2 服務費用	3,939,000	3,867,024	-71,976	-1.83
21 水電費	715,216	560,731	-154,485	-21.60
212 工作場所電費	687,680	538,941	-148,739	-21.63
214 工作場所水費	27,536	21,790	-5,746	-20.87
22 郵電費	116,088	68,256	-47,832	-41.20
222 電話費	116,088	68,256	-47,832	-41.20
23 旅運費	33,790	28,670	-5,120	-15.15
231 國內旅費	33,790	28,670	-5,120	-15.15
25 修理保養及保固費	576,850	455,252	-121,598	-21.08
252 一般房屋修護費	401,500	341,354	-60,146	-14.98
255 機械及設備修護費	175,350	113,898	-61,452	-35.05
27 一般服務費	1,808,956	2,110,065	301,109	16.65
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,404	3,930	526	15.45
279 外包費	1,576,912	1,626,257	49,345	3.13
27D 計時與計件人員酬金	144,640	395,878	251,238	173.70
27F 體育活動費	84,000	84,000	0	0.00
28 專業服務費	616,100	572,050	-44,050	-7.15
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	140,000	123,500	-16,500	-11.79
287 委託檢驗(定)試驗認證費	4,800	23,000	18,200	379.17
289 試務甄選費	2,000	0	-2,000	-100.00
28Y 其他專業服務費	469,300	425,550	-43,750	-9.32
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—臺北市中山區懷生國民小學
各項費用彙計表
 中華民國109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	1,285,000	1,599,349	314,349	24.46
31 使用材料費	327,200	851,810	524,610	160.33
315 設備零件	327,200	851,810	524,610	160.33
32 用品消耗	957,800	747,539	-210,261	-21.95
321 辦公(事務)用品	233,700	151,530	-82,170	-35.16
322 報章雜誌	24,100	24,100	0	0.00
325 服裝	5,300	0	-5,300	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	17,213	2,213	14.75
32Y 其他用品消耗	679,700	554,696	-125,004	-18.39
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	2,800	-2,200	-44.00
45 雜項設備租金	5,000	2,800	-2,200	-44.00
451 雜項設備租金	5,000	2,800	-2,200	-44.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,574,000	9,082,118	4,508,118	98.56
51 購建固定資產	1,416,000	1,415,561	-439	-0.03
514 購置機械及設備	1,340,000	1,340,000	0	0.00
516 購置雜項設備	76,000	75,561	-439	-0.58
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	3,122,000	7,630,557	4,508,557	144.41
541 遞延修繕房屋建築支出	3,122,000	7,630,557	4,508,557	144.41
6 稅捐及規費(強制費)	5,000	3,915	-1,085	-21.70
63 房屋稅	5,000	3,615	-1,385	-27.70
632 宿舍房屋稅	5,000	3,615	-1,385	-27.70
66 規費	0	300	300	0.00
661 行政規費與強制費	0	300	300	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	551,000	715,616	164,616	29.88
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	540,000	704,616	164,616	30.48
743 獎勵費用	0	23,001	23,001	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	540,000	681,615	141,615	26.23
9 其他	250,000	188,682	-61,318	-24.53
91 其他支出	250,000	188,682	-61,318	-24.53
91Y 其他	250,000	188,682	-61,318	-24.53
合 計	88,128,000	92,163,225	4,035,225	4.58

地方教育發展基金—臺北市中山區懷生國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 109 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	757,820	881,739	123,919	16.35	
185 員工通勤交通費	432,180	322,746	-109,434	-25.32	
27D 計時與計件人員酬金	144,640	395,878	251,238	173.70	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	140,000	123,500	-16,500	-11.79	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			
632 宿舍房屋稅	5,000	3,615	-1,385	-27.70	

地方教育發展基金—臺北市中山區懷生國民小學
固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表

中華民國109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	1,888,758,329	1,888,687,485	-70,844	
代管資產-土地	1,876,248,000	1,876,248,000		
代管資產-房屋及建築 設備	2,327,695	2,327,695		
土地改良物	2,387,577	2,387,577		
機械及設備	4,005,894	4,005,894		
交通及運輸設備	239,544	239,544		
雜項設備	3,478,775	3,478,775		
電腦軟體	70,844		-70,844	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定辦理。

主辦會計人員： 

機關長官： 