

40501465

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

臺北市中山區五常國民小學附屬單位決算之分決算



(特別收入基金)

訂

臺北市中山區五常國民小學編

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 18	頁
二、基金用途明細表	第 19 至 25	頁
三、資本資產及長期負債增減情形表	第 26 至 27	頁
四、固定資產建設改良擴充明細表	第 28 至 28	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 29 至 29	頁
二、用人費用彙計表	第 30 至 31	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 32 至 32	頁
五、各項費用彙計表	第 33 至 34	頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表	第 35 至 35	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 36 至 36	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	221,168,970	208,234,178	12,934,792	6.21
基金用途	214,502,088	198,644,205	15,857,883	7.98
賸餘(短絀-)	6,666,882	9,589,973	- 2,923,091	--
餘絀情形：				
基金餘額	28,152,653	21,485,771	6,666,882	31.03
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	7,362,815	9,686,264	- 2,323,449	--

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五常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165,720,000元，決算數156,530,046元。

107學年下學期預定招收44班，實計招收44班，預計學生人數1,035人，實際學生人數972人。

108學年上學期預定招收44班，實計招收45班，預計學生人數1,035人，實際學生人數986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17,688,000元，決算數17,694,806。

107學年下學期預定招收7班，實計招收7班，預計學生人數210人，實際學生人數210人。

108學年上學期預定招收7班，實計招收8班，預計學生人數210人，實際學生人數226人。

係辦理幼兒園招生工作，新購運動器材、教具及圖書等教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能，藉由辦理各項活動，以鍛鍊幼童強健的身體，增進幼童各項生活智慧。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列19,270,000元，決算數17,269,186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21,200,000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23,008,050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
創新實驗教育	參與行動學習智慧教學計劃學生比率	參與行動學習智慧教學學生/全校學生數×100%	學生使用平板電腦比率80%

臺北市地方教育發展基金臺北市中山區五常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221,168,970元，較預算數217,082,000元，增加4,086,970元，計增1.88%。

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9,000元，較預算數25,000元，減少16,000元，計減64.00%。

主要係因：

代理教師甄選報名費較預算數減少16,000元。

2.財產處分收入：決算數14,125元，較預算數61,000元，減少46,875元，計減76.84%。

主要係因：

財產報廢收入較預算數減少46,875元。

3.其他財產收入：決算數400,600元，較預算數464,000元，減少63,400元，計減13.66%。

主要係因：

場地出借費收入及教職員工停車收入較預算數減少63,400元。

4.公庫撥款收入：決算數214,574,776元，較預算數211,777,000元，增加2,797,776元，計增1.32%。

主要係因：

統籌款-108學年度公立幼兒園增班設園工程費2,797,776元。

5.政府其他撥入收入：決算數923,357元，較預算數150,000元，增加773,357元，計增515.57%。

主要係因：

(1)RA7427 107公私立幼兒園輔導計畫：專業發展輔導39,200元。(2)RA7306 107學年國小生無力繳交代收代辦費16,490元。(3)RA8774 108年學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓經費54,400元。(4)交通部民用航空局台北國際航空站補助噪音防制設施補助108年5-6月電費67,142元。(5)交通部民用航空局台北國際航空站補助噪音防制設施補助108年5-6月維護費8,400元。(6) RA8423 108年度增設公立幼兒園費500,000元。(7) RA8427-108公私立幼兒園輔導計畫：專業發展輔導28,054元。(8) RA8419-108學年度幼兒園親職教育經費14,500元。(9) RA8416-108年教保研習計畫16,400元。(10)交通部民用航空局台北國際航空站補助噪音防制設施補助108年10月電費49,021元。(11)RA8318 108(1)國小學生無力繳交代收代辦費經費13,420元。(12) RA8411 108(1)2-4歲幼兒免學費低收中低收代辦費補助116,330元(活動費10,350元、材料費15,530元、點心費50,850元、午餐費39,600元)。

6.學雜費收入：決算數4,240,025元，較預算數4,161,000元，增加79,025元，計增1.91%。

主要係因：

5歲弱勢加額雜費補助、5歲幼兒免學費教育部補助、助妳好孕雜費補助、原住民幼兒學前教育補助等，較預算數增加79,025元。

7.雜項收入：決算數1,007,087元，較預算數444,000元，增加563,087元，計增126.82%。

主要係因：

(1)數位學生證收費7,356元。(2)電子圖說費4,700元。(3)臺北市政府環境保護局退還溢繳空污費-第2期鋁門窗更新及梯間通道環境改善工程7,335元。(4)其他準備金計973,332元-107(1)學期課外社團代收款(KD3402)節餘轉其他準備金10元、107(1)應付代收款校外教學經費(KD0407)節餘轉其他準備金1,923元、107(1)學期幼兒園代收款(KD3304)學生材料費節餘轉其他準備金17,197元、107(1)學期幼兒園代收款

臺北市地方教育發展基金臺北市中山區五常國民小學附屬單位決算之分決算

總 說 明 中華民國 108年度

(KD3305)餐點費節餘轉其他準備金426,706元、107(1)學期幼兒園代收款(KD3303)學生活動費節餘轉其他準備金1,599元、107(1)課後照顧班(應付代收款)節餘轉其他準備金4,210。應付代收款(KD0111)冷氣維護及汰換經費轉列其他準備金36,838元、107(2)應付代收款(KD2107)國小學生冷氣費提存30%轉列其他準備金16,560元、107(2)應付代收款(KD2108)教師自購冷氣儲值卡提存30%轉列其他準備金3,030元、107(2)代收款(KD0407)校外教學經費節餘轉其他準備金3,117元、107(2)代收款(KD2305)餐點費節餘轉其他準備金411,090元、107(2)代收款(KD2303)活動費學生活動費節餘轉其他準備金2,248元、107(2)代收款(KD2304)材料費節餘轉其他準備金5,693元、107(2)代收款(KD2403)課後留園節餘轉其他準備金259元、108年代收款(KD1405)冬令營節餘轉其他準備金201元、108年度校際交流活動代收款(KD0406)節餘轉其他準備金51元、108(1)3-6年級自然教材費用(學生)代收款(KD1108)節餘轉其他準備金(A327)3元、108(1)應付代收款(CH8349)教育局補助經濟弱勢學生冷氣維護使用費提存30%轉列其他準備金項下冷氣專用科目(A356)420元、108(1)應付代收款(CH8349)教育局補助經濟弱勢學生冷氣維護使用費賸餘款提存其他準備金項下冷氣專用科目(A356)7,800元、108(1)應付代收款(KD0113)教師自購冷氣儲值卡提存30%轉列其他準備金項下冷氣專用科目(A356)8,436元、108(1)應付代收款(KD1107)國小學生冷氣費提存30%轉列其他準備金項下冷氣專用科目(A356)17,541元、航站補助_校內代收款(KD0111)冷氣維護及汰換經費先行支付教室冷氣濾網清洗56臺*150(A141)8,400元。(5)罰款收入3,370元-107學年度遊覽車租賃勞務採購案違約罰款收入逾時違約金(現代遊覽車客運有限公司)440元、學校午餐供應廠商士福實業股份有限公司午餐違約罰款收入2,000元、107學年度學生畢業紀念冊財物採購案違約罰款收入930元。(6)校園拾遺金4,119元-106學年度校園拾遺金繳庫3,097元、107學年度校園拾遺金繳庫1,022元。(7)收回溢發代理教師鍾科甲107年8-12月薪津6,875元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數214,502,088元，較預算數223,878,000元，減少9,375,912元，計減4.19%。

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156,530,046元，較預算數165,720,000元，減少9,189,954元，計減5.55%。
主要係因：
人事費覈實支用賸餘。
- 2.學前教育計畫：決算數17,694,806元，較預算數17,688,000元，增加6,806元，計增0.04%。
主要係因：
108學年度公立幼兒園增班經費。
- 2.一般行政管理計畫：決算數17,269,186元，較預算數19,270,000元，減少2,000,814元，計減10.38%。
主要係因：
人事費覈實支用賸餘。
- 3.建築及設備計畫：決算數23,008,050元，較預算數21,200,000元，增加1,808,050元，計增8.53%。
主要係因：
108學年度公立幼兒園增班工程2,797,776元併決算。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數6,666,882元，較預算短絀數6,796,000元，反絀為餘，計相差13,462,882元。

臺北市地方教育發展基金臺北市中山區五常國民小學附屬單位決算之分決算

總 說 明 中華民國 108年度

主要係因：

學雜費收入較預算數增加79,025元、雜項收入較預算數增加563,087元、用人費用覈實支用結餘9,958,702元、國民教育計畫經費覈實支用結餘1,375,619元、一般行政管理計畫覈實支用結餘238,553元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入8,058,631元。
其他活動之淨現金流出695,816元。
本年度現金及約當現金之淨增7,362,815元。
期初現金及約當現金31,442,850元。
期末現金及約當現金38,805,665元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,136,409,492元，包括：
流動資產39,055,665元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金8,475,265元。
其他資產4,088,878,562元。
決算日負債總額為4,108,256,839元，包括：
流動負債10,262,581元。
其他負債4,097,994,258元。
決算日基金餘額為累積餘額28,152,653元。

五、資本資產及長期負債概況：

本年度增加9,205,350元，包括：
機械及設備3,166,947元。
交通及運輸設備793,045元。
雜項設備5,245,358元。
電腦軟體0元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數6,491,005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—臺北市中山區五常國民小學
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	217,082,000	100.00	221,168,970	100.00	4,086,970	1.88	208,234,178	100.00
43 勞務收入	25,000	0.01	9,000	0.00	-16,000	-64.00	13,300	0.01
431服務收入	25,000	0.01	9,000	0.00	-16,000	-64.00	13,300	0.01
45 財產收入	525,000	0.24	414,725	0.19	-110,275	-21.00	595,984	0.29
451財產處分收入	61,000	0.03	14,125	0.01	-46,875	-76.84	109,959	0.05
45Y其他財產收入	464,000	0.21	400,600	0.18	-63,400	-13.66	486,025	0.23
46 政府撥入收入	211,927,000	97.63	215,498,133	97.44	3,571,133	1.69	202,676,196	97.33
462公庫撥款收入	211,777,000	97.56	214,574,776	97.02	2,797,776	1.32	202,389,144	97.19
46Y政府其他撥入收入	150,000	0.07	923,357	0.42	773,357	515.57	287,052	0.14
4S 教學收入	4,161,000	1.92	4,240,025	1.92	79,025	1.90	4,058,350	1.95
4S1學雜費收入	4,161,000	1.92	4,240,025	1.92	79,025	1.90	4,058,350	1.95
4Y 其他收入	444,000	0.20	1,007,087	0.46	563,087	126.82	890,348	0.43
4YY雜項收入	444,000	0.20	1,007,087	0.46	563,087	126.82	890,348	0.43
5 基金用途	223,878,000	100.00	214,502,088	100.00	-9,375,912	-4.19	198,644,205	100.00
53 國民教育計畫	165,720,000	74.02	156,530,046	72.97	-9,189,954	-5.55	157,562,576	79.32
54 學前教育計畫	17,688,000	7.90	17,694,806	8.25	6,806	0.04	15,741,650	7.92
5L 一般行政管理計畫	19,270,000	8.61	17,269,186	8.05	-2,000,814	-10.38	17,679,192	8.90
5M 建築及設備計畫	21,200,000	9.47	23,008,050	10.73	1,808,050	8.53	7,660,787	3.86
購建固定資產	21,164,000	9.45	23,008,050	10.73	1,844,050	8.71	7,645,787	3.85
其他	36,000	0.02			-36,000	-100.00	15,000	0.01
本期賸餘 (短絀-)	-6,796,000		6,666,882		13,462,882	-198.10	9,589,973	
期初基金餘額	10,379,000		21,485,771		11,106,771	107.01	11,895,798	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,583,000		28,152,653		24,569,653	685.73	21,485,771	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學
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		6,491,005
462公庫撥款收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	2,797,776
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	773,357
4S1學雜費收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	79,025
4YY雜項收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	563,087
54 學前教育計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	6,806
5M 建築及設備計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	2,270,954

備註：

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學
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)	-6,796,000	6,666,882	13,462,882	-198.10
812 調整非現金項目		1,391,749	1,391,749	
8123 流動資產淨減(淨增)				
8124 流動負債淨增(淨減)		1,391,749	1,391,749	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-6,796,000	8,058,631	14,854,631	-218.58
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		46,719	46,719	
8241 減少其他資產		46,719	46,719	
825 增加短期債務及其他負債		195,097	195,097	
8252 增加其他負債		195,097	195,097	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-937,632	-937,632	
82B4 增加準備金		-937,632	-937,632	
82C 增加其他資產				
82C1 增加其他資產				
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		-695,816	-695,816	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-6,796,000	7,362,815	14,158,815	-208.34
84 期初現金及約當現金	20,239,625	31,442,850	11,203,225	55.35
85 期末現金及約當現金	13,443,625	38,805,665	25,362,040	188.65

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金增加數502,659元及代管資產增加數30,177,388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	4,136,409,492	100.00	4,097,475,717	100.00	38,933,775	0.95
1	資產	4,136,409,492	100.00	4,097,475,717	100.00	38,933,775	0.95
11	流動資產	39,055,665	0.94	31,692,850	0.77	7,362,815	23.23
111	現金	38,805,665	0.94	31,442,850	0.77	7,362,815	23.42
1112	銀行存款	38,805,665	0.94	31,442,850	0.77	7,362,815	23.42
1112-1	銀行存款-公庫存款	26,092,251	0.63	20,361,508	0.50	5,730,743	28.14
1112-2	銀行存款-保管款	10,040,080	0.24	8,302,989	0.20	1,737,091	20.92
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	250,000	0.01	250,000	0.01	0	0.00
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	2,423,334	0.06	2,528,353	0.06	-105,019	-4.15
115	預付款項	250,000	0.01	250,000	0.01	0	0.00
1154	預付費用	250,000	0.01	250,000	0.01	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	8,475,265	0.20	7,034,974	0.17	1,440,291	20.47
124	準備金	8,475,265	0.20	7,034,974	0.17	1,440,291	20.47
1241	退休及離職準備金	6,257,900	0.15	5,755,241	0.14	502,659	8.73
124Y	其他準備金	2,217,365	0.05	1,279,733	0.03	937,632	73.27
124Y-2	其他準備金-其他	2,217,365	0.05	1,279,733	0.03	937,632	73.27
13	其他資產	4,088,878,562	98.85	4,058,747,893	99.05	30,130,669	0.74
131	什項資產	4,088,878,562	98.85	4,058,747,893	99.05	30,130,669	0.74
1315	暫付及待結轉帳項	32,725	0.00	79,444	0.00	-46,719	-58.81
1316	代管資產	4,088,845,837	98.85	4,058,668,449	99.05	30,177,388	0.74
1316-0	代管資產-土地改良物	972	0.00	972	0.00	0	0.00
1316-1	代管資產-土地	4,011,833,840	96.99	3,979,200,160	97.11	32,633,680	0.82
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	77,011,025	1.86	79,467,317	1.94	-2,456,292	-3.09

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0元。
 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。

北市中山區五常國民小學
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	4,136,409,492	100.00	4,097,475,717	100.00	38,933,775	0.95
2	負債	4,108,256,839	99.32	4,075,989,946	99.48	32,266,893	0.79
21	流動負債	10,262,581	0.25	8,870,832	0.22	1,391,749	15.69
212	應付款項	10,164,581	0.25	8,870,832	0.22	1,293,749	14.58
2123	應付代收款	9,868,939	0.24	8,505,871	0.21	1,363,068	16.03
2125	應付費用	295,642	0.01	364,961	0.01	-69,319	-18.99
213	預收款項	98,000	0.00	0	0.00	98,000	0.00
2133	預收收入	98,000	0.00	0	0.00	98,000	0.00
22	其他負債	4,097,994,258	99.07	4,067,119,114	99.26	30,875,144	0.76
221	什項負債	4,097,994,258	99.07	4,067,119,114	99.26	30,875,144	0.76
2211	存入保證金	2,697,200	0.07	2,654,915	0.06	42,285	1.59
2213	應付退休及離職金	6,257,900	0.15	5,755,241	0.14	502,659	8.73
2214	應付代管資產	4,088,845,837	98.85	4,058,668,449	99.05	30,177,388	0.74
2215	暫收及待結轉帳項	193,321	0.00	40,509	0.00	152,812	377.23
3	基金餘額	28,152,653	0.68	21,485,771	0.52	6,666,882	31.03
31	基金餘額	28,152,653	0.68	21,485,771	0.52	6,666,882	31.03
311	基金餘額	28,152,653	0.68	21,485,771	0.52	6,666,882	31.03
3111	累積餘額	28,152,653	0.68	21,485,771	0.52	6,666,882	31.03

本 頁 空 白

丁、附 屬 表

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學

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	217,082,000	221,168,970	4,086,970	1.88	
43 勞務收入	25,000	9,000	-16,000	-64.00	
431服務收入	25,000	9,000	-16,000	-64.00	係代理教師甄選報名費覈實短收。
45 財產收入	525,000	414,725	-110,275	-21.00	
451財產處分收入	61,000	14,125	-46,875	-76.84	係財產報廢收入覈實短收。
45Y其他財產收入	464,000	400,600	-63,400	-13.66	係場地出借費收入及教職員工停車收入覈實短收。
46 政府撥入收入	211,927,000	215,498,133	3,571,133	1.69	
462公庫撥款收入	211,777,000	214,574,776	2,797,776	1.32	統籌款108學年度公立幼兒園增班設園工程費2,797,776元。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學

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	%	
46Y政府其他撥入收入	150,000	923,357	773,357	515.57	(1)RA7427 107公私立幼兒園輔導計畫：專業發展輔導39,200元。(2)RA7306 107學年國小生無力繳交代收代辦費16,490元。(3)RA8774 108年學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓經費54,400元。(4)交通部民用航空局台北國際航空站補助噪音防制設施補助108年5-6月電費67,142元。(5)交通部民用航空局台北國際航空站補助噪音防制設施補助108年5-6月維護費8,400元。(6) RA8423 108年度增設公立幼兒園費500,000元。(7) RA8427-108公私立幼兒園輔導計畫：專業發展輔導28,054元。(8) RA8419-108學年度幼兒園親職教育經費14,500元。(9) RA8416-108年教保研習計畫16,400元。(10)交通部民用航空局台北國際航空站補助噪音防制設施補助108年10月電費49,021元。(11)RA8318 108(1)國小學生無力繳交代收代辦費經費13,420元。(12) RA8411 108(1)2-4歲幼兒免學費低收中低收代辦費補助116,330元(活動費10,350元、材料費15,530元、點心費50,850元、午餐費39,600元)。
4S 教學收入	4,161,000	4,240,025	79,025	1.90	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學

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	%	
4S1學雜費收入	4,161,000	4,240,025	79,025	1.90	係5歲弱勢加額雜費補助、5歲幼兒免學費教育部補助、助妳好孕雜費補助、原住民幼兒學前教育補助等學雜費收入覈實超收。
4Y 其他收入	444,000	1,007,087	563,087	126.82	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學

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	%	
4YY雜項收入	444,000	1,007,087	563,087	126.82	(1)數位學生證收費7,356元。(2)電子圖說費4,700元。(3)臺北市政府環境保護局退還溢繳空污費-第2期鉛門窗更新及梯間通道環境改善工程7,335元。(4)其他準備金計973,332元-107(1)學期課外社團代收款(KD3402)節餘轉其他準備金10元、107(1)應付代收款校外教學經費(KD0407)節餘轉其他準備金1,923元、107(1)學期幼兒園代收款(KD3304)學生材料費節餘轉其他準備金17,197元、107(1)學期幼兒園代收款(KD3305)餐點費節餘轉其他準備金426,706元、107(1)學期幼兒園代收款(KD3303)學生活動費節餘轉其他準備金1,599元、107(1)課後照顧班(應付代收款)節餘轉其他準備金4,210。應付代收款(KD0111)冷氣維護及汰換經費轉列其他準備金36,838元、107(2)應付代收款(KD2107)國小學生冷氣費提存30%轉列其他準備金16,560元、107(2)應付代收款(KD2108)教師自購冷氣儲值卡提存30%轉列其他準備金3,030元、107(2)代收款(KD0407)校外教學經費節餘轉其他準備金3,117元、107(2)代收款(KD2305)餐點費節餘轉其他準備金411,090元、107(2)代收款(KD2303)活動費學生活動費節餘轉其他準備

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市中山區五常國民小學

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	%	
					金2,248元、107(2)代收 款(KD2304)材料費節餘轉其 他準備金5,693元、107(2)代 收款(KD2403)課後留園節餘 轉其他準備 金259元、108年代收 款(KD1405)冬令營節餘轉其 他準備金201元、108年度 校際交流活動代收 款(KD0406)節餘轉其他準備 金51元、108(1)3-6年級自然 教材費用(學生)代收 款(KD1108)節餘轉其他準備 金3元、108(1)應付代收 款(CH8349)教育局補助經濟 弱勢學生冷氣維護使用費 提存30%轉列其他準備金項 下冷氣專用科 目420元、108(1)應付代收 款(CH8349)教育局補助經濟 弱勢學生冷氣維護使用費 賸餘款提存其他準備金項 下冷氣專用科 目7,800元、108(1)應付代收 款(KD0113)教師自購冷氣儲 值卡提存30%轉列其他準備 金項下冷氣專用科 目8,436元、108(1)應付代收 款(KD1107)國小學生冷氣費 提存30%轉列其他準備金項 下冷氣專用科 目17,541元、航站補助_校 內代收款(KD0111)冷氣維護 及汰換經費先行支付教室 冷氣濾網清 洗56臺8,400元。(5)罰款收 入3,370元-107學年度遊覽 車租賃勞務採購案違約罰 款收入逾時違約金(現代遊 覽車客運有限公 司)440元、學校午餐供應廠 商士福實業股份有限公司

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市中山區五常國民小學

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	%	
					午餐違約罰款收入2,000元、107學年度學生畢業紀念冊財物採購案違約罰款收入930元。(6)校園拾遺金4,119元- 106學年度校園拾遺金繳庫3,097元、107學年度校園拾遺金繳庫1,022元。(7)收回溢發代理教師鍾科甲107年8-12月薪津6,875元。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學

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	223,878,000	214,502,088	-9,375,912	-4.19	
53 國民教育計畫	165,720,000	156,530,046	-9,189,954	-5.55	
1 用人費用	152,438,000	144,623,665	-7,814,335	-5.13	
11 正式員額薪資	76,584,000	72,096,866	-4,487,134	-5.86	
113 職員薪金	76,584,000	72,096,866	-4,487,134	-5.86	
12 聘僱及兼職人員薪資	900,640	975,613	74,973	8.32	
124 兼職人員酬金	900,640	975,613	74,973	8.32	
13 超時工作報酬	594,802	466,144	-128,658	-21.63	
131 加班費	594,802	466,144	-128,658	-21.63	
15 獎金	19,625,440	16,092,682	-3,532,758	-18.00	
151 考績獎金	10,052,440	7,278,743	-2,773,697	-27.59	
152 年終獎金	9,573,000	8,813,939	-759,061	-7.93	
16 退休及卹償金	44,635,840	45,494,602	858,762	1.92	
161 職員退休及離職金	44,635,840	45,494,602	858,762	1.92	
18 福利費	10,097,278	9,497,758	-599,520	-5.94	
181 分擔員工保險費	6,511,272	7,013,309	502,037	7.71	
183 傷病醫藥費	276,500	323,500	47,000	17.00	
185 員工通勤交通費	800,100	643,104	-156,996	-19.62	
18Y 其他福利費	2,509,406	1,517,845	-991,561	-39.51	
2 服務費用	8,775,000	8,129,174	-645,826	-7.36	
21 水電費	1,858,910	1,922,509	63,599	3.42	
212 工作場所電費	1,610,350	1,683,677	73,327	4.55	
214 工作場所水費	248,560	238,832	-9,728	-3.91	
22 郵電費		2,794	2,794		
221 郵費		2,794	2,794		
23 旅運費	84,710	69,940	-14,770	-17.44	
231 國內旅費	84,710	53,280	-31,430	-37.10	
23Y 其他旅運費		16,660	16,660		
24 印刷裝訂與廣告費	3,914,960	3,697,679	-217,281	-5.55	
241 印刷及裝訂費	3,914,960	3,697,679	-217,281	-5.55	
25 修理保養及保固費	1,723,200	1,507,323	-215,877	-12.53	
252 一般房屋修護費	1,110,100	903,825	-206,275	-18.58	
255 機械及設備修護費	613,100	428,028	-185,072	-30.19	
257 雜項設備修護費		175,470	175,470		
27 一般服務費	508,100	399,384	-108,716	-21.40	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	44,820	12,866	-31,954	-71.29	
279 外包費		2,286	2,286		

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學

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	289,280	236,272	-53,008	-18.32	
27F 體育活動費	174,000	147,960	-26,040	-14.97	
28 專業服務費	685,120	529,545	-155,575	-22.71	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	218,000	156,500	-61,500	-28.21	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	56,800	28,000	-28,800	-50.70	
289 試務甄選費	7,520		-7,520	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		36,000	36,000		
28Y 其他專業服務費	402,800	309,045	-93,755	-23.28	
3 材料及用品費	2,772,000	2,583,524	-188,476	-6.80	
31 使用材料費	336,102	613,089	276,987	82.41	
315 設備零件	336,102	613,089	276,987	82.41	
32 用品消耗	2,435,898	1,970,435	-465,463	-19.11	
321 辦公(事務)用品	88,290	60,910	-27,380	-31.01	
322 報章雜誌	110,918	99,798	-11,120	-10.03	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	190,000	188,275	-1,725	-0.91	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	38,000	30,986	-7,014	-18.46	
32Y 其他用品消耗	2,008,690	1,590,466	-418,224	-20.82	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	50,000	149,568	99,568	199.14	
44 交通及運輸設備租金	50,000	144,768	94,768	189.54	
442 車租	50,000	144,768	94,768	189.54	決算數較預算數增加99,568元，主 要係因參加比賽車租核實支用致 超支。
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	1,031,000	648,081	-382,919	-37.14	
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000			
726 獎助學員生給與	10,000	10,000			決算數較預算數減 少382,919元，主要係因清寒學生 餐費補助及學校午餐使用有機蔬 米、有機蔬菜核實支用賸餘。
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	1,021,000	638,081	-382,919	-37.50	
743 獎勵費用		28,800	28,800		
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	1,021,000	609,281	-411,719	-40.33	
9 其他	654,000	396,034	-257,966	-39.44	

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學

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	%	
91 其他支出	654,000	396,034	-257,966	-39.44	決算數較預算數減少257,966元，主要係因國小游泳檢測未通過學生暑假游泳訓練班報名費、執行學生路隊安全導護費及導護志工保險費核實支用賸餘。
91Y 其他	654,000	396,034	-257,966	-39.44	
54 學前教育計畫	17,688,000	17,694,806	6,806	0.04	
1 用人費用	17,148,000	16,765,894	-382,106	-2.23	
11 正式員額薪資	12,133,860	12,368,505	234,645	1.93	
113 職員薪金	11,017,860	11,739,735	721,875	6.55	
114 工員工資	1,116,000	628,770	-487,230	-43.66	
13 超時工作報酬	135,515	31,696	-103,819	-76.61	
131 加班費	135,515	31,696	-103,819	-76.61	
15 獎金	2,526,733	2,107,701	-419,032	-16.58	
151 考績獎金	1,010,000	719,150	-290,850	-28.80	
152 年終獎金	1,516,733	1,388,551	-128,182	-8.45	
16 退休及卹償金	957,744	905,312	-52,432	-5.47	
161 職員退休及離職金	923,184	867,134	-56,050	-6.07	
162 工員退休及離職金	34,560	38,178	3,618	10.47	
18 福利費	1,394,148	1,352,680	-41,468	-2.97	
181 分擔員工保險費	1,052,688	1,148,212	95,524	9.07	
183 傷病醫藥費	9,460	3,180	-6,280	-66.38	
185 員工通勤交通費	252,000	177,288	-74,712	-29.65	
18Y 其他福利費	80,000	24,000	-56,000	-70.00	
2 服務費用	108,000	185,758	77,758	72.00	
22 郵電費		1,048	1,048		
221 郵費		1,048	1,048		決算數較預算數增加77,758元，主要係因教育部補助幼兒園專業發展輔導、教保研習及親職教育等經費核實支用致超支。
27 一般服務費	40,000	35,400	-4,600	-11.50	
27F 體育活動費	40,000	35,400	-4,600	-11.50	
28 專業服務費	68,000	149,310	81,310	119.57	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		82,900	82,900		
28Y 其他專業服務費	68,000	66,410	-1,590	-2.34	
3 材料及用品費	175,000	448,571	273,571	156.33	
31 使用材料費	92,600	322,342	229,742	248.10	

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學

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	%	
315 設備零件	92,600	322,342	229,742	248.10	決算數較預算數增加273,571元，主要係因教育局統籌款108年度幼兒園增班工程未達1萬元設備零件核實支用致超支。
32 用品消耗	82,400	126,229	43,829	53.19	
322 報章雜誌	32,000	61,760	29,760	93.00	
32Y 其他用品消耗	50,400	64,469	14,069	27.91	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	161,000	201,463	40,463	25.13	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	161,000	201,463	40,463	25.13	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	161,000	201,463	40,463	25.13	決算數較預算數增加40,463元，主要係因5歲以下低收入戶家庭幼生補助及2-4歲幼兒免學費補助核實支用賸餘。
9 其他	96,000	93,120	-2,880	-3.00	
91 其他支出	96,000	93,120	-2,880	-3.00	
91Y 其他	96,000	93,120	-2,880	-3.00	
5L 一般行政管理計畫	19,270,000	17,269,186	-2,000,814	-10.38	
1 用人費用	16,824,000	15,061,739	-1,762,261	-10.47	
11 正式員額薪資	10,759,020	9,856,990	-902,030	-8.38	
113 職員薪金	8,844,000	8,170,825	-673,175	-7.61	決算數較預算數減少1,762,261元，主要係因本校工友調職1人核實支用賸餘。
114 工員工資	1,915,020	1,686,165	-228,855	-11.95	
13 超時工作報酬	609,170	442,534	-166,636	-27.35	
131 加班費	609,170	442,534	-166,636	-27.35	
15 獎金	3,018,670	2,486,048	-532,622	-17.64	
151 考績獎金	1,685,170	1,223,379	-461,791	-27.40	
152 年終獎金	1,333,500	1,262,669	-70,831	-5.31	
16 退休及卹償金	918,840	994,319	75,479	8.21	
161 職員退休及離職金	765,648	736,611	-29,037	-3.79	
162 工員退休及離職金	153,192	257,708	104,516	68.23	
18 福利費	1,518,300	1,281,848	-236,452	-15.57	
181 分擔員工保險費	973,260	940,343	-32,917	-3.38	
185 員工通勤交通費	257,040	165,504	-91,536	-35.61	
18Y 其他福利費	288,000	176,001	-111,999	-38.89	
2 服務費用	1,981,000	1,962,230	-18,770	-0.95	
22 郵電費	149,184	121,266	-27,918	-18.71	
221 郵費		15,072	15,072		

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學

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	%	
222 電話費	149,184	106,194	-42,990	-28.82	
23 旅運費		11,685	11,685		
231 國內旅費		11,685	11,685		
27 一般服務費	1,263,416	1,256,379	-7,037	-0.56	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		1,123	1,123		
279 外包費	1,229,416	1,229,416			
27F 體育活動費	34,000	25,840	-8,160	-24.00	
28 專業服務費	470,000	474,500	4,500	0.96	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		4,500	4,500		
28Y 其他專業服務費	470,000	470,000			
29 公共關係費	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
3 材料及用品費	462,000	242,217	-219,783	-47.57	
32 用品消耗	462,000	242,217	-219,783	-47.57	
321 辦公(事務)用品	462,000	242,037	-219,963	-47.61	決算數較預算數減少219,783元，主要係因統籌業務費核實支用贖餘。
32Y 其他用品消耗		180	180		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,000	3,000			
71 會費	3,000	3,000			
713 職業團體會費	3,000	3,000			
5M 建築及設備計畫	21,200,000	23,008,050	1,808,050	8.53	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	21,200,000	23,008,050	1,808,050	8.53	
51 購建固定資產	6,209,000	5,782,096	-426,904	-6.88	
514 購置機械及設備	2,712,114	2,424,501	-287,613	-10.60	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3.決算數較預算數減少287,613元，主要係因購置排煙閘門馬達20組、印表機24臺、CD播放器4臺，單價未達1萬元，移列設備零件。
515 購置交通及運輸設備	794,588	776,245	-18,343	-2.31	
516 購置雜項設備	2,702,298	2,581,350	-120,948	-4.48	
52 購置無形資產	36,000		-36,000	-100.00	

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學

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	%	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	決算數較預算數減少36,000元，主要係因購置Phantosys Pro 升級Lite5.0計32套*每套1,125元共計36,000元(移列經常門電腦專案計畫28A電子計算機軟體服務費)。
54 遞延支出	14,955,000	17,225,954	2,270,954	15.19	
541 遞延修繕房屋建築支出	14,955,000	17,225,954	2,270,954	15.19	決算數較預算數增加2,270,954元，主要係因108學年度公立幼兒園增班設園工程併決算致超支。

地方教育發展基金－臺北市中山區五常國民小學

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：
本土語教師鐘點費等按節計算，預算數289,280元，決算數236,272元。
 - (2)外包費：
校警勞務外包2人，預算數1,069,416元，決算數1,069,416元。
消化超額職工清洗水塔等業務外包費按件計算，預算數160,000元，決算數162,286元。
2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數275,064元，決算數235,995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	57,713,863	-40,301,988	9,205,350	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	9,626,324	-7,348,355		
房屋及建築	1,180,369	-274,287		
機械及設備	26,333,744	-19,291,032	3,166,947	(1)
交通及運輸設備	2,072,880	-1,672,421	793,045	(1)
雜項設備	18,378,381	-11,715,893	5,245,358	(4)
購建中固定資產				
電腦軟體	122,165			
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3,166,947元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦81部等設備計2,424,501元。(2)撥入：蓬萊國小撥入LCD超短焦燈泡投影機6臺計162,000元。(3)受贈：應付代收款購置單槍投影機1臺等設備計563,446元、實物受贈牙科檢查椅1臺計17,000元。減少數計2,717,446元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等設備計2,717,446元。

2.交通及運輸設備：

增加數計793,045元，變動原因為：(1)增置：購置電腦圖控管理系統主機等設備計776,245元。(2)受贈：應付代收款購置幼兒園廚房送餐用餐車1臺計16,800元。

3.雜項設備：

增加數計5,245,358元，變動原因為：(1)增置：購置碎紙機1臺等設備計2,581,350元。(2)受贈：應付代收款購置電子白板2式等設備計2,275,108元、實物受贈分離式冷暖氣機6臺計331,400元(3)其他：補列大會議室分離式一對一冷氣1臺計57,500元。減少數計2,159,057元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機22臺等設備計2,159,057元。

4.電腦軟體：

增加數計0元，減少數計28,329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28,329元。

二、各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。

北市中山區五常國民小學

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			
4,904,832			-694,102	21,018,291
			-932,028	1,345,941
			-19,476	886,606
2,717,446	(5)	說明詳下表備註。	-263,588	7,228,625
		說明詳下表備註。	-184,543	1,008,961
2,159,057	(5)	說明詳下表備註。	705,533	10,454,322
28,329	(11)	說明詳下表備註。		93,836

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學

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		2,712,114			2,712,114	2,424,501	-287,613	
機械及設備		2,712,114			2,712,114	2,424,501	-287,613	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		794,588			794,588	776,245	-18,343	
交通及運輸設備		794,588			794,588	776,245	-18,343	
購建中固定資產								
雜項設備		2,702,298			2,702,298	2,581,350	-120,948	
雜項設備		2,702,298			2,702,298	2,581,350	-120,948	
購建中固定資產								
合 計		6,209,000			6,209,000	5,782,096	-426,904	

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—臺北市中山區五常國民小學

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	87	84	-3	
正式職員	87	84	-3	教師退休3人。
學前教育計畫	20	21	1	
正式職員	17	19	2	臺北市政府108年10月28日府授教人字第1083104195號函新增教保員2人。
正式工員	3	2	-1	廚工管制1人，由本校超額工友支援1人。
一般行政管理計畫	17	15	-2	
正式職員	12	11	-1	控留總務處專任組長1人，不得足額進用。
正式工員	5	4	-1	工友調職1人。
小計	124	120	-4	
正式職員	116	114	-2	
正式工員	8	6	-2	
合計	124	120	-4	

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：

本土語教師鐘點費等按節計算。

(2)外包費：

校警勞務外包2人。

消化超額職工清洗水塔等業務外包費按件計算。

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學
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	76,584,000		594,802		19,625,440	44,635,840		10,097,278		151,537,360	900,640	152,438,000
職員	76,584,000		594,802		19,625,440	44,635,840		10,073,278		151,513,360	900,640	152,414,000
工具								24,000		24,000		24,000
學前教育計畫	12,133,860		135,515		2,526,733	957,744		1,394,148		17,148,000		17,148,000
職員	11,017,860		135,515		2,387,233	923,184		1,247,716		15,711,508		15,711,508
工具	1,116,000				139,500	34,560		146,432		1,436,492		1,436,492
一般行政管理計畫	10,759,020		609,170		3,018,670	918,840		1,518,300		16,824,000		16,824,000
職員	8,844,000		459,170		2,233,500	765,648		1,107,300		13,409,618		13,409,618
工具	1,915,020		150,000		785,170	153,192		411,000		3,414,382		3,414,382
合 計	99,476,880		1,339,487		25,170,843	46,512,424		13,009,726		185,509,360	900,640	186,410,000

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123人，計12,747,610元，執行結果決算96人，計9,221,272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123人，計12,423,233元，執行結果決算121人，計11,465,159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：

本土語教師鐘點費等按節計算，預算數289,280元，決算數236,272元。

(2)外包費：

校警勞務外包2人，預算數1,069,416元，決算數1,069,416元。

消化超額職工清洗水塔等業務外包費按件計算，預算數160,000元，決算數162,286元。

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學
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
72,096,866		466,144		16,092,682	45,494,602		9,497,758		143,648,052	975,613	144,623,665
72,096,866		466,144		16,092,682	45,494,602		9,473,758		143,624,052	975,613	144,599,665
							24,000		24,000		24,000
12,368,505		31,696		2,107,701	905,312		1,352,680		16,765,894		16,765,894
11,739,735		31,696		2,062,896	867,134		1,248,901		15,950,362		15,950,362
628,770				44,805	38,178		103,779		815,532		815,532
9,856,990		442,534		2,486,048	994,319		1,281,848		15,061,739		15,061,739
8,170,825		320,000		1,919,736	736,611		977,023		12,124,195		12,124,195
1,686,165		122,534		566,312	257,708		304,825		2,937,544		2,937,544
94,322,361		940,374		20,686,431	47,394,233		12,132,286		175,475,685	975,613	176,451,298

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學

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			183,408,000		174,224,852		-9,183,148	-5.01	
國民教育計畫			165,720,000		156,530,046		-9,189,954	-5.55	
學前教育計畫			17,688,000		17,694,806		6,806	0.04	

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學
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	186,410,000	176,451,298	-9,958,702	-5.34
11 正式員額薪資	99,476,880	94,322,361	-5,154,519	-5.18
113 職員薪金	96,445,860	92,007,426	-4,438,434	-4.60
114 工員工資	3,031,020	2,314,935	-716,085	-23.63
12 聘僱及兼職人員薪資	900,640	975,613	74,973	8.32
124 兼職人員酬金	900,640	975,613	74,973	8.32
13 超時工作報酬	1,339,487	940,374	-399,113	-29.80
131 加班費	1,339,487	940,374	-399,113	-29.80
15 獎金	25,170,843	20,686,431	-4,484,412	-17.82
151 考績獎金	12,747,610	9,221,272	-3,526,338	-27.66
152 年終獎金	12,423,233	11,465,159	-958,074	-7.71
16 退休及卹償金	46,512,424	47,394,233	881,809	1.90
161 職員退休及離職金	46,324,672	47,098,347	773,675	1.67
162 工員退休及離職金	187,752	295,886	108,134	57.59
18 福利費	13,009,726	12,132,286	-877,440	-6.74
181 分擔員工保險費	8,537,220	9,101,864	564,644	6.61
183 傷病醫藥費	285,960	326,680	40,720	14.24
185 員工通勤交通費	1,309,140	985,896	-323,244	-24.69
18Y 其他福利費	2,877,406	1,717,846	-1,159,560	-40.30
2 服務費用	10,864,000	10,277,162	-586,838	-5.40
21 水電費	1,858,910	1,922,509	63,599	3.42
212 工作場所電費	1,610,350	1,683,677	73,327	4.55
214 工作場所水費	248,560	238,832	-9,728	-3.91
22 郵電費	149,184	125,108	-24,076	-16.14
221 郵費	0	18,914	18,914	0.00
222 電話費	149,184	106,194	-42,990	-28.82
23 旅運費	84,710	81,625	-3,085	-3.64
231 國內旅費	84,710	64,965	-19,745	-23.31
23Y 其他旅運費	0	16,660	16,660	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	3,914,960	3,697,679	-217,281	-5.55
241 印刷及裝訂費	3,914,960	3,697,679	-217,281	-5.55
25 修理保養及保固費	1,723,200	1,507,323	-215,877	-12.53
252 一般房屋修護費	1,110,100	903,825	-206,275	-18.58
255 機械及設備修護費	613,100	428,028	-185,072	-30.19
257 雜項設備修護費	0	175,470	175,470	0.00
27 一般服務費	1,811,516	1,691,163	-120,353	-6.64
276 佣金、匯費、經理費及手續費	44,820	13,989	-30,831	-68.79
279 外包費	1,229,416	1,231,702	2,286	0.19
27D 計時與計件人員酬金	289,280	236,272	-53,008	-18.32
27F 體育活動費	248,000	209,200	-38,800	-15.65
28 專業服務費	1,223,120	1,153,355	-69,765	-5.70
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	218,000	243,900	25,900	11.88
287 委託檢驗(定)試驗認證費	56,800	28,000	-28,800	-50.70
289 試務甄選費	7,520	0	-7,520	-100.00

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學
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	%
28A 電腦軟體服務費	0	36,000	36,000	0.00
28Y 其他專業服務費	940,800	845,455	-95,345	-10.13
29 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
291 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
3 材料及用品費	3,409,000	3,274,312	-134,688	-3.95
31 使用材料費	428,702	935,431	506,729	118.20
315 設備零件	428,702	935,431	506,729	118.20
32 用品消耗	2,980,298	2,338,881	-641,417	-21.52
321 辦公(事務)用品	550,290	302,947	-247,343	-44.95
322 報章雜誌	142,918	161,558	18,640	13.04
323 農業與園藝用品及環境美化費	190,000	188,275	-1,725	-0.91
328 醫療用品(非醫療院所使用)	38,000	30,986	-7,014	-18.46
32Y 其他用品消耗	2,059,090	1,655,115	-403,975	-19.62
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000	149,568	99,568	199.14
44 交通及運輸設備租金	50,000	144,768	94,768	189.54
442 車租	50,000	144,768	94,768	189.54
45 雜項設備租金	0	4,800	4,800	0.00
451 雜項設備租金	0	4,800	4,800	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	21,200,000	23,008,050	1,808,050	8.53
51 購建固定資產	6,209,000	5,782,096	-426,904	-6.88
514 購置機械及設備	2,712,114	2,424,501	-287,613	-10.60
515 購置交通及運輸設備	794,588	776,245	-18,343	-2.31
516 購置雜項設備	2,702,298	2,581,350	-120,948	-4.48
52 購置無形資產	36,000	0	-36,000	-100.00
521 購置電腦軟體	36,000	0	-36,000	-100.00
54 遞延支出	14,955,000	17,225,954	2,270,954	15.19
541 遞延修繕房屋建築支出	14,955,000	17,225,954	2,270,954	15.19
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,195,000	852,544	-342,456	-28.66
71 會費	3,000	3,000	0	0.00
713 職業團體會費	3,000	3,000	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	1,182,000	839,544	-342,456	-28.97
743 獎勵費用	0	28,800	28,800	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,182,000	810,744	-371,256	-31.41
9 其他	750,000	489,154	-260,846	-34.78
91 其他支出	750,000	489,154	-260,846	-34.78
91Y 其他	750,000	489,154	-260,846	-34.78
合 計	223,878,000	214,502,088	-9,375,912	-4.19

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學
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	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
統計所需項目	1,852,420	1,466,068	-386,352	-20.86	
185 員工通勤交通費	1,309,140	985,896	-323,244	-24.69	
27D 計時與計件人員酬金	289,280	236,272	-53,008	-18.32	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	218,000	243,900	25,900	11.88	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學
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	4,109,864,128	4,109,770,292	-93,836	
代管資產-土地改良物	972	972		
代管資產-土地	4,011,833,840	4,011,833,840		
代管資產-房屋及建築 設備	77,011,025	77,011,025		
土地改良物	1,345,941	1,345,941		
房屋及建築	886,606	886,606		
機械及設備	7,228,625	7,228,625		
交通及運輸設備	1,008,961	1,008,961		
雜項設備	10,454,322	10,454,322		
電腦軟體	93,836		-93,836	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