

4-0501465

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 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 15	頁
二、基金用途明細表	第 16 至 21	頁
三、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第 22 至 23	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 24 至 24	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 25 至 25	頁
八、用人費用彙計表	第 26 至 27	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 28 至 28	頁
十一、各項費用彙計表	第 29 至 30	頁
十二、管制性項目及統計所需項目比較表	第 31 至 31	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 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	195,188,291	221,168,970	- 25,980,679	- 11.75
基金用途	203,995,978	214,502,088	- 10,506,110	- 4.90
賸餘(短絀-)	- 8,807,687	6,666,882	- 15,474,569	
餘絀情形：				
基金餘額	19,344,966	28,152,653	- 8,807,687	- 31.29
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 7,940,010	7,362,815	- 15,302,825	

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 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159,927,000元，決算數160,109,134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19,347,000元，決算數18,771,983元。

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能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列18,737,000元，決算數16,326,871元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(四)建築及設備計畫：

本年度預算編列8,149,000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8,787,990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
參與3D列印專案學生比率	參與3D列印專案學生/全校學生數*100%	學生使用3D列印比率25%	學生使用3D列印比率28%(286/1024*100%)

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 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195,188,291元，較預算數193,249,000元，增加1,939,291元，計增1.00%。

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12,000元，較預算數9,000元，增加3,000元，計增33.33%。

主要係因：

代理教師甄選報名費較預算數增加3,000元。

2.財產處分收入：決算數69,178元，較預算數55,000元，增加14,178元，計增25.78%。

主要係因：

財產報廢收入較預算數增加14,178元。

3.其他財產收入：決算數279,200元，較預算數466,000元，減少186,800元，計減40.09%。

主要係因：

場地出借費收入較預算數減少186,800元。

4.公庫撥款收入：決算數187,605,000元，較預算數187,605,000元，無增減。

5.政府其他撥入收入：決算數1,749,571元，較預算數170,000元，增加1,579,571元，計增929.16%。

主要係因：

教育部補助：(1)RA8427 108公私立幼兒園輔導計畫-專業發展輔導13,321元、(2)RA9313 108-2團務運作費900元、(3)RA9318 109年度辦理新住民子女教育實施計畫63,600元、(4)RA9251 108學年度寒假及第2學期攜手激勵學習潛能計畫236,195元、(5)RA8318 108(2)國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費13,835元、(6)RA9336 109(1)臺北市無力繳交代收代辦費15,060元、(7)RA8439 108(2)公幼免學費2-4歲低收中低收代辦費補助104,697元、(8)RA9333 108-2國小學校用書經費5,886元、(9)RA9375 109-1補助公立國小及國中學校用書經費10,772元、(10)RA9332 108學年度國小兒童課後照顧服務低收入戶、身障及原住民學生第2期款 616,392元、(11)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電費135,810元、(12)RA9738 109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費23,000元、(13)RA9368 109學年度活化教學-分組合作學習的理念與實踐方案13,530元、(14)RA9255 109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費450,813元、(15)RA9347 109年12年精進計畫-國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費第1期10,240元、(16)RA9347 109學年度精進國中小教學品質計畫-國教輔導團減課鐘點費第2期款12,800元、(17)RA9774 109年度學生游泳課程及體驗活動經費協同游泳教學教練鐘點費22,720元。

6.學雜費收入：決算數4,445,555元，較預算數4,459,000元，減少13,445元，計減0.30%。

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，較預算數減少13,445元。

7.雜項收入：決算數1,027,787元，較預算數485,000元，增加542,787元，計增111.91%。

主要係因：

(1)數位學生證收費6,328元。(2)電子圖說費2,900元。(3)代收款節餘轉其他準備金計623,028元。(4)罰款收入55,466元。(5)其他：收回張淑琴教師108(1)子女教育補助費13,500元、環保局退還108年度勤學樓外牆及走廊地坪暨團輔諮商室整修工程空污費13元、以同仁溢領交通費326,552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 109年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數203,995,978元，較預算數206,160,000元，減少2,164,022元，計減1.05%。

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160,109,134元，較預算數159,927,000元，增加182,134元，計增0.11%。

主要係因：

依教學需要覈實支用。

2.學前教育計畫：決算數18,771,983元，較預算數19,347,000元，減少575,017元，計減2.97%。

主要係因：

人事費覈實支用賸餘。

3.一般行政管理計畫：決算數16,326,871元，較預算數18,737,000元，減少2,410,129元，計減12.86%。

主要係因：

人事費覈實支用賸餘。

4.建築及設備計畫：決算數8,787,990元，較預算數8,149,000元，增加638,990元，計增7.84%。

主要係因：

動支其他準備金辦理健康中心整修工程739,344元併決算。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數8,807,687元，較預算短絀數12,911,000元，計相差4,103,313元。

主要係因：

政府其他撥入收入較預算數增加1,579,571元、雜項收入較預算數增加542,787元、用人費用覈實支用結餘2,393,341元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出8,013,205元。

其他活動之淨現金流入73,195元。

本年度現金及約當現金之淨減7,940,010元。

期初現金及約當現金38,805,665元。

期末現金及約當現金30,865,655元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,208,711,459元，包括：

流動資產31,338,375元，較上年度39,055,665元，減少7,717,290元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項致銀行存款-公庫存款減少。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金8,696,072元，較上年度8,475,265元，增加220,807元，主要係因提撥舊制勞工退休準備金致退休及離職準備金增加。

其他資產4,168,677,012元，較上年度4,088,878,562元，增加79,798,450元，主要係因土地公告現值調整增值，致代管資產-土地增加。

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 109年度

決算日負債總額為4,189,366,493元，包括：

流動負債11,279,783元，較上年度10,262,581元，增加1,017,202元，主要係因課後照顧等各項應付代收款待執行致應付代收款增加。

其他負債4,178,086,710元，較上年度4,097,994,258元，增加80,092,452元，主要係因土地公告現值調整增值，致應付代管資產增加。

決算日基金餘額為累積餘額19,344,966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3,351,955元，包括：

機械及設備1,884,696元。

交通及運輸設備101,750元。

雜項設備1,272,509元。

電腦軟體93,000元。

六、其他：

(一) 本年度併決算數3,061,014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 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	193,249,000	100.00	195,188,291	100.00	1,939,291	1.00	221,168,970	100.00
43 勞務收入	9,000	0.00	12,000	0.01	3,000	33.33	9,000	0.00
431服務收入	9,000	0.00	12,000	0.01	3,000	33.33	9,000	0.00
45 財產收入	521,000	0.27	348,378	0.18	-172,622	-33.13	414,725	0.19
451財產處分收入	55,000	0.03	69,178	0.04	14,178	25.78	14,125	0.01
45Y其他財產收入	466,000	0.24	279,200	0.14	-186,800	-40.09	400,600	0.18
46 政府撥入收入	187,775,000	97.17	189,354,571	97.01	1,579,571	0.84	215,498,133	97.44
462公庫撥款收入	187,605,000	97.08	187,605,000	96.11			214,574,776	97.02
46Y政府其他撥入收入	170,000	0.09	1,749,571	0.90	1,579,571	929.16	923,357	0.42
4S 教學收入	4,459,000	2.31	4,445,555	2.28	-13,445	-0.30	4,240,025	1.92
4S1學雜費收入	4,459,000	2.31	4,445,555	2.28	-13,445	-0.30	4,240,025	1.92
4Y 其他收入	485,000	0.25	1,027,787	0.53	542,787	111.91	1,007,087	0.46
4YY雜項收入	485,000	0.25	1,027,787	0.53	542,787	111.91	1,007,087	0.46
5 基金用途	206,160,000	100.00	203,995,978	100.00	-2,164,022	-1.05	214,502,088	100.00
53 國民教育計畫	159,927,000	77.57	160,109,134	78.49	182,134	0.11	156,530,046	72.97
54 學前教育計畫	19,347,000	9.38	18,771,983	9.20	-575,017	-2.97	17,694,806	8.25
5L 一般行政管理計畫	18,737,000	9.09	16,326,871	8.00	-2,410,129	-12.86	17,269,186	8.05
5M 建築及設備計畫	8,149,000	3.95	8,787,990	4.31	638,990	7.84	23,008,050	10.73
購建固定資產	8,113,000	3.94	8,751,990	4.29	638,990	7.88	23,008,050	10.73
其他	36,000	0.02	36,000	0.02				
本期賸餘 (短絀-)	-12,911,000		-8,807,687		4,103,313	-31.78	6,666,882	
期初基金餘額	14,690,000		28,152,653		13,462,653	91.65	21,485,771	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,779,000		19,344,966		17,565,966	987.41	28,152,653	

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 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		3,061,014
431服務收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	3,000
451財產處分收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	14,178
46Y政府其他撥入收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	1,579,571
4YY雜項收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	542,787
53 國民教育計畫	110.1.29北市教會字第1103022540號	182,134
5M 建築及設備計畫	110.1.29北市教會字第1103022540號	739,344

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)	-12,911,000	-8,807,687	4,103,313	-31.78
812 調整非現金項目		794,482	794,482	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-12,911,000	-8,013,205	4,897,795	-37.94
82 其他活動之現金流量				
822 減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		230,533	230,533	
825 增加短期債務及其他負債		221,807	221,807	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金				
82C 增加其他資產		-24,722	-24,722	
82D 減少短期債務及其他負債		-354,423	-354,423	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		73,195	73,195	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-12,911,000	-7,940,010	4,970,990	-38.50
84 期初現金及約當現金	24,646,850	38,805,665	14,158,815	57.45
85 期末現金及約當現金	11,735,850	30,865,655	19,129,805	163.00

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金增加數451,340元及代管資產增加數79,773,728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	4,208,711,459	100.00	4,136,409,492	100.00	72,301,967	1.75
1	資產	4,208,711,459	100.00	4,136,409,492	100.00	72,301,967	1.75
11	流動資產	31,338,375	0.74	39,055,665	0.94	-7,717,290	-19.76
111	現金	30,865,655	0.73	38,805,665	0.94	-7,940,010	-20.46
1112	銀行存款	30,865,655	0.73	38,805,665	0.94	-7,940,010	-20.46
1112-1	銀行存款-公庫存款	17,702,781	0.42	26,092,251	0.63	-8,389,470	-32.15
1112-2	銀行存款-保管款	10,414,164	0.25	10,040,080	0.24	374,084	3.73
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	450,000	0.01	250,000	0.01	200,000	80.00
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	2,298,710	0.05	2,423,334	0.06	-124,624	-5.14
113	應收款項	22,720	0.00	0	0.00	22,720	0.00
113Y	其他應收款	22,720	0.00	0	0.00	22,720	0.00
115	預付款項	450,000	0.01	250,000	0.01	200,000	80.00
1154	預付費用	450,000	0.01	250,000	0.01	200,000	80.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	8,696,072	0.21	8,475,265	0.20	220,807	2.61
124	準備金	8,696,072	0.21	8,475,265	0.20	220,807	2.61
1241	退休及離職準備金	6,709,240	0.16	6,257,900	0.15	451,340	7.21
124Y	其他準備金	1,986,832	0.05	2,217,365	0.05	-230,533	-10.40
124Y-2	其他準備金-其他	1,986,832	0.05	2,217,365	0.05	-230,533	-10.40
13	其他資產	4,168,677,012	99.05	4,088,878,562	98.85	79,798,450	1.95
131	什項資產	4,168,677,012	99.05	4,088,878,562	98.85	79,798,450	1.95
1315	暫付及待結轉帳項	57,447	0.00	32,725	0.00	24,722	75.54
1316	代管資產	4,168,619,565	99.05	4,088,845,837	98.85	79,773,728	1.95
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	4,094,063,860	97.28	4,011,833,840	96.99	82,230,020	2.05
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	74,554,733	1.77	77,011,025	1.86	-2,456,292	-3.19

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	4,208,711,459	100.00	4,136,409,492	100.00	72,301,967	1.75
2	負債	4,189,366,493	99.54	4,108,256,839	99.32	81,109,654	1.97
21	流動負債	11,279,783	0.27	10,262,581	0.25	1,017,202	9.91
212	應付款項	11,279,783	0.27	10,164,581	0.25	1,115,202	10.97
2123	應付代收款	10,877,544	0.26	9,868,939	0.24	1,008,605	10.22
2125	應付費用	402,239	0.01	295,642	0.01	106,597	36.06
213	預收款項	0	0.00	98,000	0.00	-98,000	-100.00
2133	預收收入	0	0.00	98,000	0.00	-98,000	-100.00
22	其他負債	4,178,086,710	99.27	4,097,994,258	99.07	80,092,452	1.95
221	什項負債	4,178,086,710	99.27	4,097,994,258	99.07	80,092,452	1.95
2211	存入保證金	2,342,777	0.06	2,697,200	0.07	-354,423	-13.14
2213	應付退休及離職金	6,709,240	0.16	6,257,900	0.15	451,340	7.21
2214	應付代管資產	4,168,619,565	99.05	4,088,845,837	98.85	79,773,728	1.95
2215	暫收及待結轉帳項	415,128	0.01	193,321	0.00	221,807	114.74
3	基金餘額	19,344,966	0.46	28,152,653	0.68	-8,807,687	-31.29
31	基金餘額	19,344,966	0.46	28,152,653	0.68	-8,807,687	-31.29
311	基金餘額	19,344,966	0.46	28,152,653	0.68	-8,807,687	-31.29
3111	累積餘額	19,344,966	0.46	28,152,653	0.68	-8,807,687	-31.29

註：

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 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	193,249,000	195,188,291	1,939,291	1.00	
43 勞務收入	9,000	12,000	3,000	33.33	
431服務收入	9,000	12,000	3,000	33.33	係代理教師甄選報名費覈實超收。
45 財產收入	521,000	348,378	-172,622	-33.13	
451財產處分收入	55,000	69,178	14,178	25.78	係財產報廢收入覈實超收。
45Y其他財產收入	466,000	279,200	-186,800	-40.09	係場地出借費收入覈實短收。
46 政府撥入收入	187,775,000	189,354,571	1,579,571	0.84	
462公庫撥款收入	187,605,000	187,605,000		0.00	

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 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	%	
46Y政府其他撥入收入	170,000	1,749,571	1,579,571	929.16	教育部補助：(1)RA8427 108公私立幼兒園輔導計畫 專業發展輔導 13,321元。(2)RA9313 108-2團務運作 費900元。(3)RA9318 109年 度辦理新住民子女教育實 施計 畫63,600元。(4)RA9251 108學年度寒假及第2學期 攜手激勵學習潛能計 畫236,195元。(5)RA8318 108(2)國民中小學學生無力 繳交代收代辦費經 費13,835元。(6)RA9336 109(1)臺北市無力繳交代收 代辦 費15,060元。(7)RA8439 108(2)公幼免學費—2-4 歲 低收入/中低收入代辦費補 助104,697元。(8)RA9333 108-2國小學校用書經 費5,886元。(9)RA9375 109-1補助公立國小及國中 學校用書經 費10,772元。(10)RA9332 108學年度國小兒童課後照 顧服務低收入戶。身障及 原住民學生第2期 款616,392元。(11)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電 費135,810元。(12)RA9738 109學年度獎勵各級學校聘 任專任運動教練補助經 費23,000元。(13)RA9368 109學年度活化教學-分組合 作學習的理念與實踐方 案13,530元。(14)RA9255 109學年度學習扶助潛能計 畫-攜手班經 費450,813元。(15)RA9347

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 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	%	
4S 教學收入	4,459,000	4,445,555	-13,445	-0.30	109年12年精進計畫-國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費 第1期10,240元。(16)RA9347 109學年度精進國中小教學品質計畫-國教輔導團減課鐘點費第2期 款12,800元。(17)RA9774 109年度學生游泳課程及體驗活動經費-協同游泳教學教練鐘點費教育部分 攤22,720元。 (1)數位學生證收費6,328元。(2)電子圖說費2,900元。(3)代收款節餘轉其他準備金計623,028元。(4)罰款收入55,466元。(5)其他：收回張淑琴教師108(1)子女教育補助費13,500元、環保局退還108年度勤學樓外牆及走廊地坪暨團輔諮商室整修工程空污費13元、以同仁溢領交通費326,552元。
4S1學雜費收入	4,459,000	4,445,555	-13,445	-0.30	
4Y 其他收入	485,000	1,027,787	542,787	111.91	
4YY雜項收入	485,000	1,027,787	542,787	111.91	

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 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	206,160,000	203,995,978	-2,164,022	-1.05	
53 國民教育計畫	159,927,000	160,109,134	182,134	0.11	
1 用人費用	147,122,000	147,439,889	317,889	0.22	
11 正式員額薪資	72,336,000	73,681,165	1,345,165	1.86	
113 職員薪金	72,336,000	73,681,165	1,345,165	1.86	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,038,080	854,596	-183,484	-17.68	
124 兼職人員酬金	1,038,080	854,596	-183,484	-17.68	
13 超時工作報酬	592,382	469,944	-122,438	-20.67	
131 加班費	592,382	469,944	-122,438	-20.67	
15 獎金	18,025,360	16,521,877	-1,503,483	-8.34	
151 考績獎金	8,983,360	7,604,420	-1,378,940	-15.35	
152 年終獎金	9,042,000	8,917,457	-124,543	-1.38	
16 退休及卹償金	46,014,324	46,610,919	596,595	1.30	
161 職員退休及離職金	46,014,324	44,895,204	-1,119,120	-2.43	
163 卹償金		1,715,715	1,715,715		
18 福利費	9,115,854	9,301,388	185,534	2.04	
181 分擔員工保險費	6,163,296	7,009,503	846,207	13.73	
183 傷病醫藥費	303,000	209,000	-94,000	-31.02	
185 員工通勤交通費	800,100	556,564	-243,536	-30.44	
18Y 其他福利費	1,849,458	1,526,321	-323,137	-17.47	
2 服務費用	8,723,000	9,016,044	293,044	3.36	
21 水電費	1,872,920	1,985,795	112,875	6.03	
212 工作場所電費	1,610,350	1,755,368	145,018	9.01	
214 工作場所水費	262,570	230,427	-32,143	-12.24	
22 郵電費		1,110	1,110		
221 郵費		1,110	1,110		
23 旅運費	69,440	62,739	-6,701	-9.65	
231 國內旅費	69,440	56,843	-12,597	-18.14	
23Y 其他旅運費		5,896	5,896		
24 印刷裝訂與廣告費	3,903,960	3,533,823	-370,137	-9.48	
241 印刷及裝訂費	3,903,960	3,533,823	-370,137	-9.48	
25 修理保養及保固費	1,790,000	1,311,948	-478,052	-26.71	
252 一般房屋修護費	1,213,800	477,143	-736,657	-60.69	
255 機械及設備修護費	556,200	467,945	-88,255	-15.87	
257 雜項設備修護費	20,000	366,860	346,860	1,734.30	
27 一般服務費	473,680	1,175,239	701,559	148.11	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	14,400	11,628	-2,772	-19.25	

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 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	%	
27D 計時與計件人員酬金	289,280	997,611	708,331	244.86	
27F 體育活動費	170,000	166,000	-4,000	-2.35	
28 專業服務費	613,000	945,390	332,390	54.22	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	148,800	756,248	607,448	408.23	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	57,800	10,800	-47,000	-81.31	
289 試務甄選費	2,700		-2,700	-100.00	
28Y 其他專業服務費	403,700	178,342	-225,358	-55.82	
3 材料及用品費	2,512,000	2,441,789	-70,211	-2.80	
31 使用材料費	433,400	610,734	177,334	40.92	
315 設備零件	433,400	610,734	177,334	40.92	
32 用品消耗	2,078,600	1,831,055	-247,545	-11.91	
321 辦公(事務)用品	86,690	85,834	-856	-0.99	
322 報章雜誌	111,160	105,050	-6,110	-5.50	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	10,000	75,000	65,000	650.00	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	40,000	36,440	-3,560	-8.90	
32Y 其他用品消耗	1,830,750	1,528,731	-302,019	-16.50	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	50,000	98,300	48,300	96.60	
44 交通及運輸設備租金	50,000	93,500	43,500	87.00	
442 車租	50,000	93,500	43,500	87.00	
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	888,000	777,707	-110,293	-12.42	
72 捐助、補助與獎助	10,000		-10,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	10,000		-10,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	878,000	777,707	-100,293	-11.42	
743 獎勵費用		82,842	82,842		
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	878,000	694,865	-183,135	-20.86	
9 其他	632,000	335,405	-296,595	-46.93	
91 其他支出	632,000	335,405	-296,595	-46.93	
91Y 其他	632,000	335,405	-296,595	-46.93	
54 學前教育計畫	19,347,000	18,771,983	-575,017	-2.97	
1 用人費用	18,718,000	18,230,219	-487,781	-2.61	
11 正式員額薪資	13,119,180	13,415,981	296,801	2.26	

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 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	%	
113 職員薪金	12,003,180	12,484,655	481,475	4.01	
114 工員工資	1,116,000	931,326	-184,674	-16.55	
12 聘僱及兼職人員薪資		14,400	14,400		
124 兼職人員酬金		14,400	14,400		
13 超時工作報酬	163,760	36,736	-127,024	-77.57	
131 加班費	163,760	36,736	-127,024	-77.57	
15 獎金	2,767,664	2,262,663	-505,001	-18.25	
151 考績獎金	1,130,465	723,565	-406,900	-35.99	
152 年終獎金	1,637,199	1,539,098	-98,101	-5.99	
16 退休及卹償金	1,108,080	1,016,997	-91,083	-8.22	
161 職員退休及離職金	1,073,520	961,278	-112,242	-10.46	
162 工員退休及離職金	34,560	55,719	21,159	61.22	
18 福利費	1,559,316	1,483,442	-75,874	-4.87	
181 分擔員工保險費	1,158,936	1,294,124	135,188	11.66	
183 傷病醫藥費	11,180	1,720	-9,460	-84.62	
185 員工通勤交通費	277,200	163,598	-113,602	-40.98	
18Y 其他福利費	112,000	24,000	-88,000	-78.57	
2 服務費用	121,000	142,090	21,090	17.43	
22 郵電費		768	768		
221 郵費		768	768		
25 修理保養及保固費		9,975	9,975		
257 雜項設備修護費		9,975	9,975		
27 一般服務費	44,000	44,000			
27F 體育活動費	44,000	44,000			
28 專業服務費	77,000	87,347	10,347	13.44	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		12,267	12,267		
28Y 其他專業服務費	77,000	75,080	-1,920	-2.49	
3 材料及用品費	191,000	270,554	79,554	41.65	
31 使用材料費	93,500	93,500			
315 設備零件	93,500	93,500			
32 用品消耗	97,500	177,054	79,554	81.59	
322 報章雜誌	39,900	39,900			
32Y 其他用品消耗	57,600	137,154	79,554	138.11	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	221,000	34,560	-186,440	-84.36	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	221,000	34,560	-186,440	-84.36	

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 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	%	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	221,000	34,560	-186,440	-84.36	決算數較預算數減少2,410,129元，主要係因用人費用核實支用賸餘。
9 其他	96,000	94,560	-1,440	-1.50	
91 其他支出	96,000	94,560	-1,440	-1.50	
91Y 其他	96,000	94,560	-1,440	-1.50	
5L 一般行政管理計畫	18,737,000	16,326,871	-2,410,129	-12.86	
1 用人費用	16,241,000	14,017,551	-2,223,449	-13.69	
11 正式員額薪資	10,387,560	9,257,374	-1,130,186	-10.88	
113 職員薪金	8,844,000	7,953,949	-890,051	-10.06	
114 工員工資	1,543,560	1,303,425	-240,135	-15.56	
12 聘僱及兼職人員薪資		7,431	7,431		
124 兼職人員酬金		7,431	7,431		
13 超時工作報酬	577,716	511,689	-66,027	-11.43	
131 加班費	577,716	511,689	-66,027	-11.43	
15 獎金	2,911,760	2,225,616	-686,144	-23.56	
151 考績獎金	1,623,260	1,164,969	-458,291	-28.23	
152 年終獎金	1,288,500	1,060,647	-227,853	-17.68	
16 退休及卹償金	889,128	919,359	30,231	3.40	
161 職員退休及離職金	765,648	723,843	-41,805	-5.46	
162 工員退休及離職金	123,480	195,516	72,036	58.34	
18 福利費	1,474,836	1,096,082	-378,754	-25.68	
181 分擔員工保險費	929,796	840,188	-89,608	-9.64	
185 員工通勤交通費	257,040	111,894	-145,146	-56.47	
18Y 其他福利費	288,000	144,000	-144,000	-50.00	
2 服務費用	2,016,000	1,988,496	-27,504	-1.36	
22 郵電費	149,776	106,490	-43,286	-28.90	
221 郵費		1,586	1,586		
222 電話費	149,776	104,904	-44,872	-29.96	
23 旅運費		13,120	13,120		
231 國內旅費		13,120	13,120		
27 一般服務費	1,297,824	1,298,486	662	0.05	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		6,662	6,662		
279 外包費	1,265,824	1,265,824			
27F 體育活動費	32,000	26,000	-6,000	-18.75	
28 專業服務費	470,000	472,000	2,000	0.43	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		2,000	2,000		

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 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	%	
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	477,000	317,224	-159,776	-33.50	
32 用品消耗	477,000	317,224	-159,776	-33.50	
321 辦公（事務）用品	477,000	317,224	-159,776	-33.50	
6 稅捐及規費(強制費)		600	600		
66 規費		600	600		
661 行政規費與強制費		600	600		
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	8,149,000	8,787,990	638,990	7.84	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638,990元，主要係因動支其他準備金辦理健康中心整修工程所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	8,149,000	8,787,990	638,990	7.84	
51 購建固定資產	1,783,000	1,682,646	-100,354	-5.63	
514 購置機械及設備	1,475,000	1,388,096	-86,904	-5.89	
516 購置雜項設備	308,000	294,550	-13,450	-4.37	
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	6,330,000	7,069,344	739,344	11.68	
541 遞延修繕房屋建築支出	6,330,000	7,069,344	739,344	11.68	

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 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)本土語鐘點費等按節計算，預算數289,280元，決算數997,611元。

2.外包費：

(1)校警人力外包2人，預算數1,105,824元，決算數1,110,024元。

(2)消化超額職工樹木修剪等外包按件計算，預算數160,000元，決算數155,800元。

二、工程管理費是以按施工費2%提列預算數116,075元，決算數98,545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	62,014,381	-40,996,090	1,819,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	9,626,324	-8,280,383	
房屋及建築	1,180,369	-293,763	
機械及設備	26,783,245	-19,554,620	1,475,000
交通及運輸設備	2,865,925	-1,856,964	
雜項設備	21,464,682	-11,010,360	308,000
購建中固定資產			
電腦軟體	93,836		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1,884,696元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦設備等計1,388,096元。(2)撥入：教育局撥入超短焦投影機設備等計184,800元。(3)受贈：以代辦經費購置紫外線殺菌燈設備等計311,800元。減少數計57,661元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢數位照相機等計57,661元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計101,750元，變動原因為：(1)受贈：以代辦經費購置幼兒園不銹鋼餐車設備等計101,750元。減少數計81,270元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴音機等計81,270元。
- 3.雜項設備：增加數計1,272,509元，變動原因為：(1)增置：購置行進鐵琴附背架設備等計294,550元。(2)撥入：雙園國小撥入魏氏兒童智力量表第五版測驗工具設備計24,880元。(3)受贈：以代辦經費購置飲水機設備等計913,379元。(4)其他：補列冷(暖)氣機設備等計39,700元。減少數計696,283元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢護貝機等計696,283元。
- 4.電腦軟體：增加數計93,000元，變動原因為：(1)增置：購置非常好色軟體等計36,000元。(2)受贈：以代辦經費購置圖書管理系統軟體等計57,000元。減少數計37,736元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至109年12月底止累計攤銷37,736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「固定項目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
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		
3,351,955	28,332	872,950	-4,837,448	18,659,848
			-830,795	515,146
			-19,476	867,130
1,884,696		57,661	-2,659,326	6,396,334
101,750		81,270	-170,863	858,578
1,272,509		696,283	-1,156,988	9,873,560
93,000	28,332	37,736		149,100

註：

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		1,475,000			1,475,000	1,388,096	-86,904	
機械及設備		1,475,000			1,475,000	1,388,096	-86,904	
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		308,000			308,000	294,550	-13,450	
雜項設備		308,000			308,000	294,550	-13,450	
購建中固定資產								
合 計		1,783,000			1,783,000	1,682,646	-100,354	

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—臺北市中山區五常國民小學

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	85	86	1	
正式職員	85	86	1	教師1人公假支援臺北市教師會(臺 北市政府教育局109年8月14日北市 教綜字第1093074062號)。
學前教育計畫	22	21	-1	
正式職員	19	19	0	
正式工員	3	2	-1	
一般行政管理計畫	16	14	-2	
正式職員	12	11	-1	
正式工員	4	3	-1	
小計	123	121	-2	
正式職員	116	116	0	
正式工員	7	5	-2	
合計	123	121	-2	

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.外包費：

(1)校警人力外包2人。

(2)消化超額職工樹木修剪等外包按件計算。

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 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	72,336,000		592,382		18,025,360	46,014,324		9,115,854		146,083,920	1,038,080	147,122,000
職員	72,336,000		592,382		18,025,360	46,014,324		9,115,854		146,083,920	1,038,080	147,122,000
工具												
學前教育計畫	13,119,180		163,760		2,767,664	1,108,080		1,559,316		18,718,000		18,718,000
職員	12,003,180		163,760		2,628,164	1,073,520		1,366,164		17,234,788		17,234,788
工具	1,116,000				139,500	34,560		193,152		1,483,212		1,483,212
一般行政管理計畫	10,387,560		577,716		2,911,760	889,128		1,474,836		16,241,000		16,241,000
職員	8,844,000		427,716		2,471,500	765,648		1,229,236		13,738,100		13,738,100
工具	1,543,560		150,000		440,260	123,480		245,600		2,502,900		2,502,900
合 計	95,842,740		1,333,858		23,704,784	48,011,532		12,150,006		181,042,920	1,038,080	182,081,000

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條規定核發，109年度預算編列116人，計11,737,085元，執行結果決算99人，計9,492,954元。
- (2)年終工作獎金係依據行政院108年12月4日院授人給字第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123人，計11,967,699元，執行結果決算122人，計11,517,202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289,280元，決算數997,611元。

2.外包費：

- (1)校警人力外包2人，預算數1,105,824元，決算數1,110,024元。
- (2)消化超額職工樹木修剪等外包按件計算，預算數160,000元，決算數155,800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 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
73,681,165		469,944		16,521,877	46,610,919		9,301,388		146,585,293	854,596	147,439,889
73,681,165		469,944		16,521,877	44,895,204		9,097,128		144,665,318	854,596	145,519,914
					1,715,715		204,260		1,919,975		1,919,975
13,415,981		36,736		2,262,663	1,016,997		1,483,442		18,215,819	14,400	18,230,219
12,484,655		36,736		2,172,603	961,278		1,344,868		17,000,140	14,400	17,014,540
931,326				90,060	55,719		138,574		1,215,679		1,215,679
9,257,374		511,689		2,225,616	919,359		1,096,082		14,010,120	7,431	14,017,551
7,953,949		382,264		1,777,671	723,843		881,370		11,719,097	7,431	11,726,528
1,303,425		129,425		447,945	195,516		214,712		2,291,023		2,291,023
96,354,520		1,018,369		21,010,156	48,547,275		11,880,912		178,811,232	876,427	179,687,659

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 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			179,274,000		178,881,117		-392,883	-0.22	
國民教育計畫			159,927,000		160,109,134		182,134	0.11	
學前教育計畫			19,347,000		18,771,983		-575,017	-2.97	

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	182,081,000	179,687,659	-2,393,341	-1.31
11 正式員額薪資	95,842,740	96,354,520	511,780	0.53
113 職員薪金	93,183,180	94,119,769	936,589	1.01
114 工員工資	2,659,560	2,234,751	-424,809	-15.97
12 聘僱及兼職人員薪資	1,038,080	876,427	-161,653	-15.57
124 兼職人員酬金	1,038,080	876,427	-161,653	-15.57
13 超時工作報酬	1,333,858	1,018,369	-315,489	-23.65
131 加班費	1,333,858	1,018,369	-315,489	-23.65
15 獎金	23,704,784	21,010,156	-2,694,628	-11.37
151 考績獎金	11,737,085	9,492,954	-2,244,131	-19.12
152 年終獎金	11,967,699	11,517,202	-450,497	-3.76
16 退休及卹償金	48,011,532	48,547,275	535,743	1.12
161 職員退休及離職金	47,853,492	46,580,325	-1,273,167	-2.66
162 工員退休及離職金	158,040	251,235	93,195	58.97
163 卹償金	0	1,715,715	1,715,715	0.00
18 福利費	12,150,006	11,880,912	-269,094	-2.21
181 分擔員工保險費	8,252,028	9,143,815	891,787	10.81
183 傷病醫藥費	314,180	210,720	-103,460	-32.93
185 員工通勤交通費	1,334,340	832,056	-502,284	-37.64
18Y 其他福利費	2,249,458	1,694,321	-555,137	-24.68
2 服務費用	10,860,000	11,146,630	286,630	2.64
21 水電費	1,872,920	1,985,795	112,875	6.03
212 工作場所電費	1,610,350	1,755,368	145,018	9.01
214 工作場所水費	262,570	230,427	-32,143	-12.24
22 郵電費	149,776	108,368	-41,408	-27.65
221 郵費	0	3,464	3,464	0.00
222 電話費	149,776	104,904	-44,872	-29.96
23 旅運費	69,440	75,859	6,419	9.24
231 國內旅費	69,440	69,963	523	0.75
23Y 其他旅運費	0	5,896	5,896	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	3,903,960	3,533,823	-370,137	-9.48
241 印刷及裝訂費	3,903,960	3,533,823	-370,137	-9.48
25 修理保養及保固費	1,790,000	1,321,923	-468,077	-26.15
252 一般房屋修護費	1,213,800	477,143	-736,657	-60.69
255 機械及設備修護費	556,200	467,945	-88,255	-15.87
257 雜項設備修護費	20,000	376,835	356,835	1,784.18
27 一般服務費	1,815,504	2,517,725	702,221	38.68
276 佣金、匯費、經理費及手續費	14,400	18,290	3,890	27.01
279 外包費	1,265,824	1,265,824	0	0.00
27D 計時與計件人員酬金	289,280	997,611	708,331	244.86
27F 體育活動費	246,000	236,000	-10,000	-4.07
28 專業服務費	1,160,000	1,504,737	344,737	29.72
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	148,800	770,515	621,715	417.82
287 委託檢驗(定)試驗認證費	57,800	10,800	-47,000	-81.31

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109年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
289 試務甄選費	2,700	0	-2,700	-100.00
28Y 其他專業服務費	950,700	723,422	-227,278	-23.91
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	3,180,000	3,029,567	-150,433	-4.73
31 使用材料費	526,900	704,234	177,334	33.66
315 設備零件	526,900	704,234	177,334	33.66
32 用品消耗	2,653,100	2,325,333	-327,767	-12.35
321 辦公(事務)用品	563,690	403,058	-160,632	-28.50
322 報章雜誌	151,060	144,950	-6,110	-4.04
323 農業與園藝用品及環境美化費	10,000	75,000	65,000	650.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	40,000	36,440	-3,560	-8.90
32Y 其他用品消耗	1,888,350	1,665,885	-222,465	-11.78
4 租金、償債、利息及相關手續費	50,000	98,300	48,300	96.60
44 交通及運輸設備租金	50,000	93,500	43,500	87.00
442 車租	50,000	93,500	43,500	87.00
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	8,149,000	8,787,990	638,990	7.84
51 購建固定資產	1,783,000	1,682,646	-100,354	-5.63
514 購置機械及設備	1,475,000	1,388,096	-86,904	-5.89
516 購置雜項設備	308,000	294,550	-13,450	-4.37
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	6,330,000	7,069,344	739,344	11.68
541 遞延修繕房屋建築支出	6,330,000	7,069,344	739,344	11.68
6 稅捐及規費(強制費)	0	600	600	0.00
66 規費	0	600	600	0.00
661 行政規費與強制費	0	600	600	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,112,000	815,267	-296,733	-26.68
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	0	-10,000	-100.00
726 獎助學員生給與	10,000	0	-10,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,099,000	812,267	-286,733	-26.09
743 獎勵費用	0	82,842	82,842	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,099,000	729,425	-369,575	-33.63
9 其他	728,000	429,965	-298,035	-40.94
91 其他支出	728,000	429,965	-298,035	-40.94
91Y 其他	728,000	429,965	-298,035	-40.94
合 計	206,160,000	203,995,978	-2,164,022	-1.05

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 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	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
統計所需項目	1,808,420	2,636,182	827,762	45.77	
185 員工通勤交通費	1,334,340	832,056	-502,284	-37.64	
27D 計時與計件人員酬金	289,280	997,611	708,331	244.86	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	148,800	770,515	621,715	417.82	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

地方教育發展基金—臺北市中山區五常國民小學
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	4,187,279,413	4,187,130,313	-149,100	
代管資產-土地改良物	972	972		
代管資產-土地	4,094,063,860	4,094,063,860		
代管資產-房屋及建築 設備	74,554,733	74,554,733		
土地改良物	515,146	515,146		
房屋及建築	867,130	867,130		
機械及設備	6,396,334	6,396,334		
交通及運輸設備	858,578	858,578		
雜項設備	9,873,560	9,873,560		
電腦軟體	149,100		-149,100	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定辦理。

臺北市地方教育發展基金-臺北市中山區五常國民小學銀行存款-市庫存款調節表

中華民國109年12月31日

單位:新台幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
17,702,781	19,689,613	-1,986,832	差異數係其他準備金1,986,832元。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂