

4-0501402

中華民國 109 年度

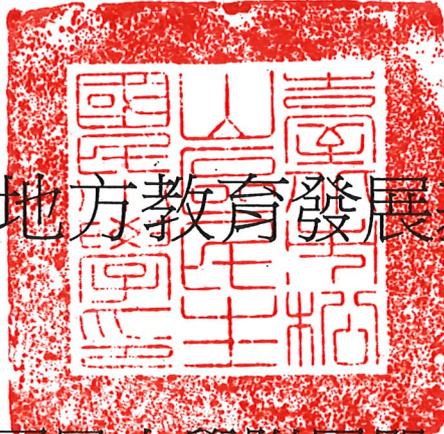
(109年1月1日至109年12月31日)

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



臺北市松山區民生國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市松山區民生國民小學編

# 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 5 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 18 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 23 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)	

# 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	225,715,990	231,588,456	- 5,872,466	- 2.54
基金用途	225,480,293	229,719,117	- 4,238,824	- 1.85
賸餘(短絀-)	235,697	1,869,339	- 1,633,642	- 87.39
餘絀情形：				
基金餘額	7,684,679	7,448,982	235,697	3.16
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	1,033,935	2,851,747	- 1,817,812	- 63.74

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

# 臺北市地方教育發展基金臺北市松山區民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199,537,000元，決算數200,576,945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)一般行政管理計畫：

本年度預算編列16,921,000元，決算數15,680,564元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

##### (三)建築及設備計畫：

本年度預算編列6,493,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數384,000元），決算數9,222,784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。

##### (四)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
國小學生中輟率 (負向指標)	中輟生人數/各校學生總人數 (單位：%)	0%	0% 達成目標

# 臺北市地方教育發展基金臺北市松山區民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225,715,990元，較預算數220,237,000元，增加5,478,990元，計增2.49%。

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15,000元，減少9,900元，計減66%。

主要係因：

教師甄選報名費收入數較預期減少所致。

2.財產處分收入：決算數76,490元，較預算數40,000元，增加36,490元，計增91.23%。

主要係因：

財產報廢處分收入較預期增加所致。

3.其他財產收入：決算數702,610元，較預算數1,027,000元，減少324,390元，計減31.59%。

主要係因：

因疫情暫停場地開放，致場地出借收入較預期減少所致。

4.公庫撥款收入：決算數223,095,280元，較預算數218,971,000元，增加4,124,280元，計增1.88%。

5.政府其他撥入收入：決算數1,726,322元，較預算數0元，增加1,726,322元。

主要係因：

學生游泳課程及體驗活動計畫經費、校園能源翻新補助計畫等計1,726,322元。

6.雜項收入：決算數110,188元，較預算數184,000元，減少73,812元，計減40.12%。

主要係因：

數位學生證補卡費、簡訊費及廠商逾期違約金較預期減少所致。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數200,576,945元，較預算數199,537,000元，增加1,039,945元，計增0.52%。

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200,576,945元，較預算數199,537,000元，增加1,039,945元，計增0.52%。

2.一般行政管理計畫：決算數15,680,564元，較預算數16,921,000元，減少1,240,436元，計減7.33%。

3.建築及設備計畫：決算數9,222,784元，較預算數6,493,000元，增加2,729,784元，計增42.04%。

主要係因：

教育局補助退縮無遮簷人行道更新工程款2,852,280元併決算所致。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數235,697元，較預算短絀數2,714,000元，反絀為餘，計相差2,949,697元。

主要係因：

人事費覈實支用結餘所致。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市松山區民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

#### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入1,380,412元。  
其他活動之淨現金流出346,477元。  
本年度現金及約當現金之淨增1,033,935元。  
期初現金及約當現金18,452,212元。  
期末現金及約當現金19,486,147元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,306,639,287元，包括：  
流動資產20,289,203元，較上年度18,733,212元，增加1,555,991元，  
主要係因各項業務計畫擲節支出致公庫存款增加。  
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金4,687,974元，較上年度4,454,171元，增加233,803元，  
主要係因提撥舊制勞工退休準備金所致。  
其他資產5,281,662,110元，較上年度5,143,572,681元，增加138,089,429元，  
主要係因代管土地公告現值增值所致。  
決算日負債總額為5,298,954,608元，包括：  
流動負債12,673,822元，較上年度11,007,051元，增加1,666,771元，  
主要係因部分代收代辦費用尚未核銷所致。  
其他負債5,286,280,786元，較上年度5,148,304,031元，增加137,976,755元，  
主要係因代管土地公告現值增值所致。  
決算日基金餘額為累積餘額7,684,679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5,596,988元，包括：  
機械及設備4,881,188元。  
雜項設備679,800元。  
電腦軟體36,000元。

#### 六、其他：

- (一) 本年度併決算數9,290,133元及補辦預算數384,000元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及固定資產建設改良擴充明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。
- (二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。
- (四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。
- (五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良之事蹟：無。
- (六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學  
**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	220,237,000	100.00	225,715,990	100.00	5,478,990	2.49	231,588,456	100.00
43 勞務收入	15,000	0.01	5,100	0.00	-9,900	-66.00	6,000	0.00
431服務收入	15,000	0.01	5,100	0.00	-9,900	-66.00	6,000	0.00
45 財產收入	1,067,000	0.48	779,100	0.35	-287,900	-26.98	967,610	0.42
451財產處分收入	40,000	0.02	76,490	0.03	36,490	91.23	21,390	0.01
45Y其他財產收入	1,027,000	0.47	702,610	0.31	-324,390	-31.59	946,220	0.41
46 政府撥入收入	218,971,000	99.43	224,821,602	99.60	5,850,602	2.67	230,510,765	99.53
462公庫撥款收入	218,971,000	99.43	223,095,280	98.84	4,124,280	1.88	230,090,766	99.35
46Y政府其他撥入收入			1,726,322	0.76	1,726,322	0.00	419,999	0.18
4Y 其他收入	184,000	0.08	110,188	0.05	-73,812	-40.12	104,081	0.04
4YY雜項收入	184,000	0.08	110,188	0.05	-73,812	-40.12	104,081	0.04
5 基金用途	222,951,000	100.00	225,480,293	100.00	2,529,293	1.13	229,719,117	100.00
53 國民教育計畫	199,537,000	89.50	200,576,945	88.96	1,039,945	0.52	203,155,523	88.44
5L 一般行政管理計畫	16,921,000	7.59	15,680,564	6.95	-1,240,436	-7.33	15,847,255	6.90
5M 建築及設備計畫	6,493,000	2.91	9,222,784	4.09	2,729,784	42.04	10,716,339	4.66
購建固定資產	6,457,000	2.90	9,186,784	4.07	2,729,784	42.28	10,680,339	4.65
其他	36,000	0.02	36,000	0.02			36,000	0.02
本期賸餘(短絀-)	-2,714,000		235,697		2,949,697	-108.68	1,869,339	
期初基金餘額	4,628,000		7,448,982		2,820,982	60.95	5,579,643	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,914,000		7,684,679		5,770,679	301.50	7,448,982	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學  
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		9,290,133
451財產處分收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	36,490
462公庫撥款收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	4,124,280
46Y政府其他撥入收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	1,726,322
53 國民教育計畫	110.1.29北市教會字第1103022540號	1,039,945
5M 建築及設備計畫	110.1.29北市教會字第1103022540號	2,363,096

備註：

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學  
**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)	-2,714,000	235,697	2,949,697	-108.68
812 調整非現金項目		1,144,715	1,144,715	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,714,000	1,380,412	4,094,412	-150.86
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債				
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		-70,245	-70,245	
82D 減少短期債務及其他負債		-276,232	-276,232	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		-346,477	-346,477	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,714,000	1,033,935	3,747,935	-138.10
84 期初現金及約當現金	14,648,465	18,452,212	3,803,747	25.97
85 期末現金及約當現金	11,934,465	19,486,147	7,551,682	63.28

註：不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金增加數233,803元及代管資產增加數138,019,184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	5,306,639,287	100.00	5,166,760,064	100.00	139,879,223	2.71
1	資產	5,306,639,287	100.00	5,166,760,064	100.00	139,879,223	2.71
11	流動資產	20,289,203	0.38	18,733,212	0.36	1,555,991	8.31
111	現金	19,486,147	0.37	18,452,212	0.36	1,033,935	5.60
1112	銀行存款	19,486,147	0.37	18,452,212	0.36	1,033,935	5.60
1112-1	銀行存款-公庫存款	6,231,299	0.12	6,160,435	0.12	70,864	1.15
1112-2	銀行存款-保管款	12,324,994	0.23	11,447,355	0.22	877,639	7.67
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	488,693	0.01	408,288	0.01	80,405	19.69
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	441,161	0.01	436,134	0.01	5,027	1.15
113	應收款項	41,398	0.00	1,000	0.00	40,398	4,039.80
113Y	其他應收款	41,398	0.00	1,000	0.00	40,398	4,039.80
115	預付款項	761,658	0.01	280,000	0.01	481,658	172.02
1154	預付費用	761,658	0.01	280,000	0.01	481,658	172.02
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	4,687,974	0.09	4,454,171	0.09	233,803	5.25
124	準備金	4,687,974	0.09	4,454,171	0.09	233,803	5.25
1241	退休及離職準備金	3,274,196	0.06	3,040,393	0.06	233,803	7.69
124Y	其他準備金	1,413,778	0.03	1,413,778	0.03	0	0.00
124Y-2	其他準備金-其他	1,413,778	0.03	1,413,778	0.03	0	0.00
13	其他資產	5,281,662,110	99.53	5,143,572,681	99.55	138,089,429	2.68
131	什項資產	5,281,662,110	99.53	5,143,572,681	99.55	138,089,429	2.68
1315	暫付及待結轉帳項	80,805	0.00	10,560	0.00	70,245	665.20
1316	代管資產	5,281,581,305	99.53	5,143,562,121	99.55	138,019,184	2.68
1316-0	代管資產-土地改良物	77,832	0.00	101,160	0.00	-23,328	-23.06
1316-1	代管資產-土地	5,263,297,000	99.18	5,123,687,000	99.17	139,610,000	2.72
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	18,206,473	0.34	19,773,961	0.38	-1,567,488	-7.93

信託代理與保證資產

72,776

保證品

72,776

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為72,776元，係禾螢營造有限公司107年度操場及周邊整修工程保固金定存單52,776元及太友實業股份有限公司109年度校園電梯改善工程保固金連帶保證書20,000元。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為100,000元，係禾螢營造有限公司107年度操場及周邊整修工程保固金定存單。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。

北市松山區民生國民小學  
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	5,306,639,287	100.00	5,166,760,064	100.00	139,879,223	2.71
2	負債	5,298,954,608	99.86	5,159,311,082	99.86	139,643,526	2.71
21	流動負債	12,673,822	0.24	11,007,051	0.21	1,666,771	15.14
212	應付款項	12,349,982	0.23	11,007,051	0.21	1,342,931	12.20
2123	應付代收款	11,987,153	0.23	10,915,420	0.21	1,071,733	9.82
2125	應付費用	362,829	0.01	91,631	0.00	271,198	295.97
213	預收款項	323,840	0.01	0	0.00	323,840	0.00
2133	預收收入	323,840	0.01	0	0.00	323,840	0.00
22	其他負債	5,286,280,786	99.62	5,148,304,031	99.64	137,976,755	2.68
221	什項負債	5,286,280,786	99.62	5,148,304,031	99.64	137,976,755	2.68
2211	存入保證金	1,348,500	0.03	1,386,917	0.03	-38,417	-2.77
2213	應付退休及離職金	3,274,196	0.06	3,040,393	0.06	233,803	7.69
2214	應付代管資產	5,281,581,305	99.53	5,143,562,121	99.55	138,019,184	2.68
2215	暫收及待結轉帳項	76,785	0.00	314,600	0.01	-237,815	-75.59
3	基金餘額	7,684,679	0.14	7,448,982	0.14	235,697	3.16
31	基金餘額	7,684,679	0.14	7,448,982	0.14	235,697	3.16
311	基金餘額	7,684,679	0.14	7,448,982	0.14	235,697	3.16
3111	累積餘額	7,684,679	0.14	7,448,982	0.14	235,697	3.16

信託代理與保證負債

72,776

應付保證品

72,776

註：

本 頁 空 白

地方教育發展基金－臺北市松山區民生國民小學  
**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	220,237,000	225,715,990	5,478,990	2.49	
43 勞務收入	15,000	5,100	-9,900	-66.00	
431服務收入	15,000	5,100	-9,900	-66.00	教師甄選報名費收入數較預期減少所致。
45 財產收入	1,067,000	779,100	-287,900	-26.98	
451財產處分收入	40,000	76,490	36,490	91.23	財產報廢處分收入較預期增加所致。
45Y其他財產收入	1,027,000	702,610	-324,390	-31.59	因疫情暫停場地開放，致場地出借收入較預期減少所致。
46 政府撥入收入	218,971,000	224,821,602	5,850,602	2.67	
462公庫撥款收入	218,971,000	223,095,280	4,124,280	1.88	
46Y政府其他撥入收入		1,726,322	1,726,322	0.00	學生游泳課程及體驗活動計畫經費、校園能源翻新補助計畫等併決算辦理。
4Y 其他收入	184,000	110,188	-73,812	-40.12	
4YY雜項收入	184,000	110,188	-73,812	-40.12	數位學生證補卡費、簡訊費及廠商逾期違約金較預期減少所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學  
**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	222,951,000	225,480,293	2,529,293	1.13	
53 國民教育計畫	199,537,000	200,576,945	1,039,945	0.52	
1 用人費用	189,220,000	191,016,300	1,796,300	0.95	
11 正式員額薪資	90,456,000	95,471,871	5,015,871	5.55	
113 職員薪金	90,456,000	95,471,871	5,015,871	5.55	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,642,824	1,648,079	5,255	0.32	
121 聘用人員薪金	490,824	536,640	45,816	9.33	
124 兼職人員酬金	1,152,000	1,111,439	-40,561	-3.52	
13 超時工作報酬	606,697	551,376	-55,321	-9.12	
131 加班費	606,697	551,376	-55,321	-9.12	
15 獎金	23,157,353	21,168,385	-1,988,968	-8.59	
151 考績獎金	11,789,000	9,235,205	-2,553,795	-21.66	
152 年終獎金	11,368,353	11,933,180	564,827	4.97	
16 退休及卹償金	62,667,405	59,921,596	-2,745,809	-4.38	
161 職員退休及離職金	59,807,784	58,251,111	-1,556,673	-2.60	
162 工員退休及離職金	2,859,621	1,670,485	-1,189,136	-41.58	
18 福利費	10,689,721	12,254,993	1,565,272	14.64	
181 分擔員工保險費	7,689,144	8,887,422	1,198,278	15.58	
183 傷病醫藥費	240,500	112,500	-128,000	-53.22	
185 員工通勤交通費	1,031,940	836,670	-195,270	-18.92	
18Y 其他福利費	1,728,137	2,418,401	690,264	39.94	
2 服務費用	5,810,000	4,916,402	-893,598	-15.38	
21 水電費	1,814,040	1,804,686	-9,354	-0.52	
212 工作場所電費	1,551,363	1,550,963	-400	-0.03	
214 工作場所水費	262,677	253,723	-8,954	-3.41	
23 旅運費	76,030	50,659	-25,371	-33.37	
231 國內旅費	76,030	50,659	-25,371	-33.37	
25 修理保養及保固費	2,625,350	1,500,886	-1,124,464	-42.83	
252 一般房屋修護費	1,337,400	962,858	-374,542	-28.01	
255 機械及設備修護費	247,000	15,400	-231,600	-93.77	
257 雜項設備修護費	1,040,950	522,628	-518,322	-49.79	
27 一般服務費	657,080	945,021	287,941	43.82	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	15,480	14,584	-896	-5.79	
279 外包費	50,000	28,400	-21,600	-43.20	
27D 計時與計件人員酬金	361,600	671,250	309,650	85.63	
27F 體育活動費	230,000	230,787	787	0.34	
28 專業服務費	637,500	615,150	-22,350	-3.51	

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學  
**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	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	274,300	297,300	23,000	8.38	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	91,150	128,150	37,000	40.59	
289 試務甄選費	5,150		-5,150	-100.00	
28Y 其他專業服務費	266,900	189,700	-77,200	-28.92	
3 材料及用品費	3,246,000	3,617,269	371,269	11.44	
31 使用材料費	904,050	1,502,265	598,215	66.17	
315 設備零件	904,050	1,502,265	598,215	66.17	
32 用品消耗	2,341,950	2,115,004	-226,946	-9.69	
321 辦公(事務)用品	16,700	17,700	1,000	5.99	
322 報章雜誌	86,100	76,941	-9,159	-10.64	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	42,000	41,994	-6	-0.01	
32Y 其他用品消耗	2,197,150	1,978,369	-218,781	-9.96	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	13,000	8,800	-4,200	-32.31	
44 交通及運輸設備租金	8,000	4,000	-4,000	-50.00	
442 車租	8,000	4,000	-4,000	-50.00	
45 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00	
451 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	879,000	741,272	-137,728	-15.67	
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000			
726 獎助學員生給與	10,000	10,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	869,000	731,272	-137,728	-15.85	
743 獎勵費用		70,125	70,125		
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	869,000	661,147	-207,853	-23.92	
9 其他	369,000	276,902	-92,098	-24.96	
91 其他支出	369,000	276,902	-92,098	-24.96	
91Y 其他	369,000	276,902	-92,098	-24.96	
5L 一般行政管理計畫	16,921,000	15,680,564	-1,240,436	-7.33	
1 用人費用	13,675,000	12,306,418	-1,368,582	-10.01	
11 正式員額薪資	9,210,000	8,080,636	-1,129,364	-12.26	
113 職員薪金	8,238,000	7,644,075	-593,925	-7.21	
114 工員工資	396,000	412,500	16,500	4.17	
115 警餉	576,000	24,061	-551,939	-95.82	
12 聘僱及兼職人員薪資		2,903	2,903		

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學  
**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	%	
124 兼職人員酬金		2,903	2,903		
13 超時工作報酬	472,066	389,884	-82,182	-17.41	
131 加班費	472,066	389,884	-82,182	-17.41	
15 獎金	2,034,250	1,999,060	-35,190	-1.73	
151 考績獎金	887,500	907,441	19,941	2.25	
152 年終獎金	1,146,750	1,091,619	-55,131	-4.81	
16 退休及卹償金	782,568	707,401	-75,167	-9.61	
161 職員退休及離職金	750,888	676,459	-74,429	-9.91	
162 工員退休及離職金	31,680	30,942	-738	-2.33	
18 福利費	1,176,116	1,126,534	-49,582	-4.22	
181 分擔員工保險費	808,476	790,494	-17,982	-2.22	
185 員工通勤交通費	143,640	120,288	-23,352	-16.26	
18Y 其他福利費	224,000	215,752	-8,248	-3.68	
2 服務費用	2,750,000	3,174,379	424,379	15.43	
22 郵電費	94,688	72,485	-22,203	-23.45	
222 電話費	94,688	72,485	-22,203	-23.45	
27 一般服務費	1,956,912	2,197,581	240,669	12.30	
279 外包費	1,928,912	2,178,381	249,469	12.93	
27F 體育活動費	28,000	19,200	-8,800	-31.43	
28 專業服務費	600,000	805,913	205,913	34.32	
28Y 其他專業服務費	600,000	805,913	205,913	34.32	
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	494,000	197,767	-296,233	-59.97	
32 用品消耗	494,000	197,767	-296,233	-59.97	
321 辦公（事務）用品	488,700	197,767	-290,933	-59.53	
325 服裝	5,300		-5,300	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	2,000			
71 會費	2,000	2,000			
713 職業團體會費	2,000	2,000			

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學  
**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	%	
5M 建築及設備計畫	6,493,000	9,222,784	2,729,784	42.04	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384,000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384,000元。2.決算數較預算數增加2,729,784元，主要係教育局補助退縮無遮簷人行道更新工程併決算所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,493,000	9,222,784	2,729,784	42.04	
51 購建固定資產	2,756,000	3,122,688	366,688	13.31	
514 購置機械及設備	2,592,000	2,958,690	366,690	14.15	
516 購置雜項設備	164,000	163,998	-2	0.00	
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	3,701,000	6,064,096	2,363,096	63.85	
541 遞延修繕房屋建築支出	3,701,000	3,693,474	-7,526	-0.20	
542 其他遞延支出		2,370,622	2,370,622		

地方教育發展基金-臺北市松山區民生國民小學

基金用途明細表

中華民國 109 年 度

單位：新臺幣元

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)閩客語教學等課程人員鐘點費按節計算，預算數361,600元，決算數521,009元。
- (2)攜手班課程人員鐘點費按節計算，預算數0元，決算數121,441元。
- (3)輔導團輔導人員鐘點費按節計算，預算數0元，決算數28,800元。

2.外包費：

- (1)開放學校場地委外清潔工作經費按件計算，預算數50,000元，決算數20,400元。
- (2)消化超額職工業務外包經費按件計算，預算數80,000元，決算數38,800元。
- (3)工友業務外包經費3人，預算數1,296,000元，決算數952,000元。
- (4)校警勞務外包經費1人，預算數552,912元，決算數1,195,581元。

二、工程管理費是以按施工費2%提列預算數67,146元，決算數66,797元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

本 頁 空 白

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
<b>資產</b>	51,932,230	-26,440,037	3,176,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,817,795	-675,682	
房屋及建築	2,740,606	-811,621	
機械及設備	27,795,566	-14,720,938	2,976,000
交通及運輸設備	1,773,806	-1,023,887	
雜項設備	14,719,267	-9,207,909	164,000
購建中固定資產			
電腦軟體	85,190		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4,881,188元，變動原因為：(1)增置：購置無線基地台、資訊設備、電梯等設備計2,958,690元。(2)撥入：教育局撥入電腦顯示幕設備等計553,118元。(3)受贈:以代辦經費購置總機系統等設備計1,369,380元。減少數計812,407元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢財產1批計812,407元。

2.雜項設備：增加數計679,800元，變動原因為：(1)增置：購置電鋼琴等設備計163,998元。(2)受贈:以代辦經費購置橫拉門系統櫃等設備計515,802元。減少數計166,246元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢財產1批計166,246元。

3.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置電腦教學用軟體計36,000元。減少數計30,051元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至109年12月止累計攤銷金額30,051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。

北市松山區民生國民小學  
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		
5,596,988	34,261	1,008,704	-6,273,837	23,806,640
			-476,952	3,665,161
			-56,544	1,872,441
4,881,188		812,407	-4,339,765	12,803,644
			-208,084	541,835
679,800		166,246	-1,192,492	4,832,420
36,000	34,261	30,051		91,139

註：

地方教育發展基金－臺北市松山區民生國民小學  
**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		2,592,000	384,000		2,976,000	2,958,690	-17,310	
機械及設備		2,592,000	384,000		2,976,000	2,958,690	-17,310	
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		164,000			164,000	163,998	-2	
雜項設備		164,000			164,000	163,998	-2	
購建中固定資產								
合 計		2,756,000	384,000		3,140,000	3,122,688	-17,312	

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—臺北市松山區民生國民小學  
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表  
中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		384,000
購置機械及設備	109.12.18府授教會字第1093115934號	384,000

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學

**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	115	113	-2	
正式職員	114	112	-2	
臨時職員	1	1	0	
一般行政管理計畫	14	12	-2	
正式職員	12	11	-1	
正式工員	1	1	0	
正式駐衛警	1	0	-1	
小計	129	125	-4	
正式職員	126	123	-3	
正式工員	1	1	0	
正式駐衛警	1	0	-1	
臨時職員	1	1	0	
合計	129	125	-4	

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)閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算。
- (2)攜手班課程人員鐘點費等按節計算。
- (3)輔導團輔導人員鐘點費等按節計算。

2.外包費：

- (1)開放學校場地委外清潔工作經費按件計算。
- (2)消化超額職工業務外包經費按件計算。
- (3)工友業務外包經費3人。
- (4)校警勞務外包經費1人。

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學  
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	90,456,000	490,824	606,697		23,157,353	62,667,405		10,689,721		188,068,000	1,152,000	189,220,000
職員	90,456,000	490,824	606,697		23,157,353	59,807,784		10,689,721		185,208,379	1,152,000	186,360,379
工具						2,859,621				2,859,621		2,859,621
一般行政管理計畫	9,210,000		472,066		2,034,250	782,568		1,176,116		13,675,000		13,675,000
職員	8,814,000		412,066		1,810,250	750,888		1,024,020		12,811,224		12,811,224
工具	396,000		60,000		224,000	31,680		152,096		863,776		863,776
合 計	99,666,000	490,824	1,078,763		25,191,603	63,449,973		11,865,837		201,743,000	1,152,000	202,895,000

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129人，計12,676,500元，執行結果決算88人，計10,142,646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129人，計12,515,103元，執行結果決算134人，計13,024,799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)閩客語教學等課程人員鐘點費，預算數361,600元，決算數521,009元。
- (2)攜手班課程人員鐘點費，預算數0元，決算數121,441元。
- (3)輔導團輔導人員鐘點費，預算數0元，決算數28,800元。

2.外包費：

- (1)開放學校場地委外清潔工作經費，預算數50,000元，決算數20,400元。
- (2)消化超額職工業務外包經費，預算數80,000元，決算數38,800元。
- (3)工友業務外包經費，預算數1,296,000元，決算數952,000元。
- (4)校警勞務外包經費，預算數552,912元，決算數1,195,581元。

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學  
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
95,471,871	536,640	551,376		21,168,385	59,921,596		12,254,993		189,904,861	1,111,439	191,016,300
95,471,871	536,640	551,376		21,168,385	58,251,111		12,254,993		188,234,376	1,111,439	189,345,815
					1,670,485				1,670,485		1,670,485
8,080,636		389,884		1,999,060	707,401		1,126,534		12,303,515	2,903	12,306,418
7,668,136		367,004		1,878,747	676,459		1,055,546		11,645,892	2,903	11,648,795
412,500		22,880		120,313	30,942		70,988		657,623		657,623
103,552,507	536,640	941,260		23,167,445	60,628,997		13,381,527		202,208,376	1,114,342	203,322,718

地方教育發展基金－臺北市松山區民生國民小學  
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			199,537,000		200,576,945		1,039,945	0.52	
國民教育計畫			199,537,000		200,576,945		1,039,945	0.52	

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學  
**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	202,895,000	203,322,718	427,718	0.21
11 正式員額薪資	99,666,000	103,552,507	3,886,507	3.90
113 職員薪金	98,694,000	103,115,946	4,421,946	4.48
114 工員工資	396,000	412,500	16,500	4.17
115 警餉	576,000	24,061	-551,939	-95.82
12 聘僱及兼職人員薪資	1,642,824	1,650,982	8,158	0.50
121 聘用人員薪金	490,824	536,640	45,816	9.33
124 兼職人員酬金	1,152,000	1,114,342	-37,658	-3.27
13 超時工作報酬	1,078,763	941,260	-137,503	-12.75
131 加班費	1,078,763	941,260	-137,503	-12.75
15 獎金	25,191,603	23,167,445	-2,024,158	-8.04
151 考績獎金	12,676,500	10,142,646	-2,533,854	-19.99
152 年終獎金	12,515,103	13,024,799	509,696	4.07
16 退休及卹償金	63,449,973	60,628,997	-2,820,976	-4.45
161 職員退休及離職金	60,558,672	58,927,570	-1,631,102	-2.69
162 工員退休及離職金	2,891,301	1,701,427	-1,189,874	-41.15
18 福利費	11,865,837	13,381,527	1,515,690	12.77
181 分擔員工保險費	8,497,620	9,677,916	1,180,296	13.89
183 傷病醫藥費	240,500	112,500	-128,000	-53.22
185 員工通勤交通費	1,175,580	956,958	-218,622	-18.60
18Y 其他福利費	1,952,137	2,634,153	682,016	34.94
2 服務費用	8,560,000	8,090,781	-469,219	-5.48
21 水電費	1,814,040	1,804,686	-9,354	-0.52
212 工作場所電費	1,551,363	1,550,963	-400	-0.03
214 工作場所水費	262,677	253,723	-8,954	-3.41
22 郵電費	94,688	72,485	-22,203	-23.45
222 電話費	94,688	72,485	-22,203	-23.45
23 旅運費	76,030	50,659	-25,371	-33.37
231 國內旅費	76,030	50,659	-25,371	-33.37
25 修理保養及保固費	2,625,350	1,500,886	-1,124,464	-42.83
252 一般房屋修護費	1,337,400	962,858	-374,542	-28.01
255 機械及設備修護費	247,000	15,400	-231,600	-93.77
257 雜項設備修護費	1,040,950	522,628	-518,322	-49.79
27 一般服務費	2,613,992	3,142,602	528,610	20.22
276 佣金、匯費、經理費及手續費	15,480	14,584	-896	-5.79
279 外包費	1,978,912	2,206,781	227,869	11.51
27D 計時與計件人員酬金	361,600	671,250	309,650	85.63
27F 體育活動費	258,000	249,987	-8,013	-3.11
28 專業服務費	1,237,500	1,421,063	183,563	14.83
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	274,300	297,300	23,000	8.38
287 委託檢驗(定)試驗認證費	91,150	128,150	37,000	40.59
289 試務甄選費	5,150	0	-5,150	-100.00
28Y 其他專業服務費	866,900	995,613	128,713	14.85
29 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學  
**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	%
291 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
3 材料及用品費	3,740,000	3,815,036	75,036	2.01
31 使用材料費	904,050	1,502,265	598,215	66.17
315 設備零件	904,050	1,502,265	598,215	66.17
32 用品消耗	2,835,950	2,312,771	-523,179	-18.45
321 辦公(事務)用品	505,400	215,467	-289,933	-57.37
322 報章雜誌	86,100	76,941	-9,159	-10.64
325 服裝	5,300	0	-5,300	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	42,000	41,994	-6	-0.01
32Y 其他用品消耗	2,197,150	1,978,369	-218,781	-9.96
4 租金、償債、利息及相關手續費	13,000	8,800	-4,200	-32.31
44 交通及運輸設備租金	8,000	4,000	-4,000	-50.00
442 車租	8,000	4,000	-4,000	-50.00
45 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00
451 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,493,000	9,222,784	2,729,784	42.04
51 購建固定資產	2,756,000	3,122,688	366,688	13.31
514 購置機械及設備	2,592,000	2,958,690	366,690	14.15
516 購置雜項設備	164,000	163,998	-2	0.00
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	3,701,000	6,064,096	2,363,096	63.85
541 遞延修繕房屋建築支出	3,701,000	3,693,474	-7,526	-0.20
542 其他遞延支出	0	2,370,622	2,370,622	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	881,000	743,272	-137,728	-15.63
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
713 職業團體會費	2,000	2,000	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	869,000	731,272	-137,728	-15.85
743 獎勵費用	0	70,125	70,125	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	869,000	661,147	-207,853	-23.92
9 其他	369,000	276,902	-92,098	-24.96
91 其他支出	369,000	276,902	-92,098	-24.96
91Y 其他	369,000	276,902	-92,098	-24.96
合 計	222,951,000	225,480,293	2,529,293	1.13

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學  
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	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
統計所需項目	1,847,480	1,961,508	114,028	6.17	
185 員工通勤交通費	1,175,580	956,958	-218,622	-18.60	
27D 計時與計件人員酬金	361,600	671,250	309,650	85.63	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	274,300	297,300	23,000	8.38	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

地方教育發展基金—臺北市松山區民生國民小學  
**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	5,305,387,945	5,305,296,806	-91,139	
代管資產-土地改良物	77,832	77,832		
代管資產-土地	5,263,297,000	5,263,297,000		
代管資產-房屋及建築 設備	18,206,473	18,206,473		
土地改良物	3,665,161	3,665,161		
房屋及建築	1,872,441	1,872,441		
機械及設備	12,803,644	12,803,644		
交通及運輸設備	541,835	541,835		
雜項設備	4,832,420	4,832,420		
電腦軟體	91,139		-91,139	係因電腦軟體不入 財產管理系統。

裝

主辦會計人員：

會計室楊麗娟  
主任

機關長官：

臺北市松山區  
民生國民小學  
校長 李金燕

訂