

中華民國 104 年度

(自104年1月1日起至104年12月31日止)

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金-臺北市北投區明德國民小學（4-0501647）

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員李淑貞

機關長官陳錦蓮

臺北市地方教育發展基金-臺北市北投區明德國民小學

目 次

中華民國 104 年度

甲、財務摘要.....	第 1 至 1 頁
乙、總說明.....	第 3 至 6 頁
丙、決算主要表	
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、決算明細表	
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、固定項目增減情形表.....	第 19 至 19 頁
四、購置固定資產明細表.....	第 20 至 20 頁
五、資金轉投資及其餘絀明細表.....	第 -- 頁
戊、決算參考表	
一、員工人數彙計表.....	第 21 至 21 頁
二、用人費用彙計表.....	第 22 至 23 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 24 至 24 頁
五、各項費用彙計表.....	第 25 至 26 頁
六、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表.....	第 27 至 27 頁
(附財產分類統計表).....	
附錄(調節表及對帳單等).....	

甲、財 務 摘 要

臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區明德國民小學
財 務 摘 要
中華民國 104 年度

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	116,234,905	125,068,331	- 8,833,426	- 7.06
基金用途	123,149,898	120,134,585	3,015,313	2.51
賸餘(短絀-)	- 6,914,993	4,933,746	- 11,848,739	
餘絀情形：				
基金餘額	9,978,974	16,893,967	- 6,914,993	- 40.93
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 7,444,205	4,155,747	- 11,599,952	

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－臺北市北投區明德國民小學

總 說 明

中華民國 104 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91,250,614元，決算數96,473,900元。

103學年下學期預定招收26班，實際招收26班，預計學生人數617人，實際學生人數620人。

104學年上學期預定招收24班，實際招收25班，預計學生人數617人，實際學生人數612人。

係新購教具及圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；並辦理性別平等教育、教師甄選及指定活動等項目，藉由辦理各項活動，以鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智慧。

(二)學前教育計畫：

本年度預算編列7,284,879元，決算數7,260,003元。

103學年下學期預定招收3班，實際招收3班，預計學生人數90人，實際學生人數87人。

104學年上學期預定招收3班，實際招收3班，預計學生人數90人，實際學生人數88人。

係新購教具及圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；並辦理幼兒園各項指定活動，藉由辦理各項活動，以鍛鍊幼兒強健的身體，增進幼兒各項生活智慧。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列13,738,973元，決算數13,455,240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5,582,976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5,960,755元。

係辦理活動中心及周邊整修工程、校園網路整修及汰換、充實教學及電腦設備等，以改善教學環境，俾增進教學效能。

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116,234,905元，較預算數109,785,766元，增加6,449,139元，計增5.87%。

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2,500元，較預算數15,000元，減少12,500元，計減83.33%。

主要係因：

教師甄選報名費收入短收。

2.財產處分收入：決算數0元，較預算數6,000元，減少6,000元。

主要係因：

財產報廢變賣收入短收。

3.其他財產收入：決算數19,104元，較預算數34,800元，減少15,696元，計減45.10%。

主要係因：

校園場地開放收入短收。

4.市庫撥款收入：決算數112,854,168元，較預算數108,228,499元，增加4,625,669元，計增4.27%。

主要係因：

(1)1040101-19讀報計畫經費8,037元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區明德國民小學

總 說 明

中華民國 104年度

- (2)103(1)課後照顧不足15人開班之二成補助經費9,418元。
- (3)103(1)課後照顧弱勢學生參加費用(2成)23,628元。
- (4)104年1-7月資優方案經費6,250元。
- (5)104年1月特教助理員經費11,559元。
- (6)103(1)攜手激勵2成經費8,640元。
- (7)103(1)本土語言教學交通費12,000元。
- (8)103(2)幼兒園推動本土語言教學18,000元。
- (9)104年度小田園教育體驗學習經費65,000元。
- (10)104年2-6月特教助理員經費55,893元。
- (11)104年度薩堤爾模式親職教育方案50,000元。
- (12)104年度高關懷學生諮詢輔導方案50,000元。
- (13)103(2)祝妳好孕5歲免學費補助117,330元。
- (14)104年度1-6月學習共同體經費15,000元。
- (15)104年度體育發展群組交流活動費9,600元。
- (16)個案研討會經費5,000元。
- (17)認輔小團體經費10,000元。
- (18)103(2)課後照顧不足15人開班補助經費45,339元。
- (19)104年度教學卓越專家學者鐘點費9,600元。
- (20)104年度正向管教教師研習經費6,200元。
- (21)103(2)幼兒園課後留園經費12,066元。
- (22)103(2)學習社群領域備課經費25,900元。
- (23)104年度童軍教育活動經費8,000元。
- (24)幼兒園適性教保輔導經費1,530元。
- (25)103(2)讀報計畫經費50,760元。
- (26)104年第一次退休金不敷數補助1,457,838元。
- (27)104年度1-7月調整教師授課節數及導師費經費1,479,017元。
- (28)103(2)本土語言教學交通費12,000元。
- (29)103年度本土語言認證報名費500元。
- (30)103(2)教師發展評鑑2,270元。
- (31)蘇迪勒颱風災後復原工程460,220元。
- (32)104年度8-12月學習共同體經費30,000元。
- (33)104(1)祝妳好孕5歲免學費補助149,661元。
- (34)104(暑)幼兒園課後留園經費2,100元。
- (35)104學年度資優方案經費6,250元。
- (36)104(1)學習社群領域備課經費17,000元。
- (37)補助本市學校成立校園安全巡守隊經費151,933元。
- (38)104(1)幼兒園課後留園經費12,263元。
- (39)104.11.16-12.31讀報計畫經費17,010元。
- (40)104年8-12月外籍英語教師經費170,617元。
- (41)104年8-12月原住民語經費10,720元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區明德國民小學

總 說 明

中華民國 104年度

(42)104(1)攜手激勵班經費11,520元。

5.政府其他撥款收入：決算數2,093,189元，較預算數0元，增加2,093,189元。

主要係因：

(1)104年度輔導人力運用兼輔教師鐘點費19,510元(移回790元)。

(2)103(2)5歲幼兒免學費補助(弱勢加額)61,764元。

(3)104年1-6月原住民語經費9,216元。

(4)104年度推動本土語言教育經費85,000元(移回11,750元)。

(5)103(2)幼兒園課後留園經費28,154元。

(6)103(2)5歲幼兒免學費補助196,000元。

(7)103(2)身障幼兒家長教育費12,000元。

(8)幼兒園適性教保輔導補助29,470元。

(9)104年1-6月原住民語經費第二期6,144元。

(10)104年度1-7月調整特教教師授課節數及導師費經費22,880元(移回4,160元)。

(11)104(1)5歲免學費及弱勢加額就學補助55,764元。

(12)104年1-7月本土語言教學經費276,399元。

(13)104(暑)幼兒園課後留園經費4,900元。

(14)104(1)5歲幼兒免學費補助224,000元。

(15)104學年度本土語言經費204,541元(轉下年度支用13,340元)。

(16)104年度8-12月調整特教教師授課節數及導師費18,720元(移回2,860元)。

(17)104(1)幼兒園課後留園經費28,612元。

(18)104年度8-12月調整教師授課節數及導師費經費798,452元。

(19)103年度8-12月本土語言經費44,563元。

6.學雜費收入：決算數1,128,345元，較預算數1,234,420元，減少106,075元，計減8.59%。

主要係因：

幼兒園學雜費收入短收。

7.雜項收入：決算數137,599元，較預算數267,047元，減少129,448元，計減48.47%。

主要係因：

代收代辦費餘額等繳庫收入短收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數123,149,898元，較預算數117,857,442元，增加5,292,456元，計增4.49%。

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96,473,900元，較預算數91,250,614元，增加5,223,286元，計增5.72%。

主要係因：

國民教育計畫併決算辦理計5,936,950元，支用賸餘計713,664元。

2.學前教育計畫：決算數7,260,003元，較預算數7,284,879元，減少24,876元，計減0.34%。

主要係因：

學前教育計畫併決算辦理計352,904元，支用賸餘計377,780元。

3.一般行政管理計畫：決算數13,455,240元，較預算數13,738,973元，減少283,733元，計減2.07%。

主要係因：

用人費用及服務費用等支用賸餘計283,733元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區明德國民小學
總 說 明
中華民國 104年度

4.建築及設備計畫：決算數5,960,755元，較預算數5,582,976元，增加377,779元，計增6.77%。

主要係因：工程補助款併決算辦理計460,220元，工程及設備支用賸餘計82,441元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數6,914,993元，較預算短絀數8,071,676元，減少1,156,683元。

主要係因：用人費用、服務費用等覈實支用賸餘計1,375,177元；工程及設備支用賸餘計82,441元；服務收入、財產收入、學雜費收入、雜項收入等短收計269,719元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出7,066,900元。

其他活動之淨現金流出377,305元。

本年度現金及約當現金之淨減7,444,205元。

期初現金及約當現金18,288,225元。

期末現金及約當現金10,844,020元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,190,315,948元，包括：

流動資產11,053,546元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,372,784元。

其他資產4,175,889,618元。

決算日負債總額為4,180,336,974元，包括：

流動負債2,352,748元。

其他負債4,177,984,226元。

決算日基金餘額為累積餘額9,978,974元。

五、固定項目概況：

本年度增加2,692,544元，包括：

機械及設備1,199,005元。

交通及運輸設備374,830元。

什項設備1,118,709元。

六、其他：

無。

丙、決算主要表

臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區明德國民小學

基金來源、用途及餘絀決算表

中華民國 104 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	109,785,766	100.00	116,234,905	100.00	6,449,139	5.87	125,068,331	100.00
43 勞務收入	15,000	0.01	2,500	0.00	-12,500	-83.33	7,500	0.01
431 服務收入	15,000	0.01	2,500	0.00	-12,500	-83.33	7,500	0.01
45 財產收入	40,800	0.04	19,104	0.02	-21,696	-53.18	41,911	0.03
451 財產處分收入	6,000	0.01			-6,000	-100.00	13,362	0.01
45Y 其他財產收入	34,800	0.03	19,104	0.02	-15,696	-45.10	28,549	0.02
46 政府撥入收入	108,228,499	98.58	114,947,357	98.89	6,718,858	6.21	123,596,878	98.82
462 公庫撥款收入	108,228,499	98.58	112,854,168	97.09	4,625,669	4.27	120,469,258	96.32
46Y 政府其他撥入收入			2,093,189	1.80	2,093,189	0.00	3,127,620	2.50
4S 教學收入	1,234,420	1.12	1,128,345	0.97	-106,075	-8.59	750,342	0.60
4S1 學雜費收入	1,234,420	1.12	1,128,345	0.97	-106,075	-8.59	750,342	0.60
4Y 其他收入	267,047	0.24	137,599	0.12	-129,448	-48.47	671,700	0.54
4YY 雜項收入	267,047	0.24	137,599	0.12	-129,448	-48.47	671,700	0.54
5 基金用途	117,857,442	100.00	123,149,898	100.00	5,292,456	4.49	120,134,585	100.00
53 國民教育計畫	91,250,614	77.42	96,473,900	78.34	5,223,286	5.72	95,656,561	79.62
54 學前教育計畫	7,284,879	6.18	7,260,003	5.90	-24,876	-0.34	5,719,967	4.76
5L 一般行政管理計畫	13,738,973	11.66	13,455,240	10.93	-283,733	-2.07	13,647,565	11.36
5M 建築及設備計畫	5,582,976	4.74	5,960,755	4.84	377,779	6.77	5,110,492	4.25
購置固定資產	5,582,976	4.74	5,960,755	4.84	377,779	6.77	5,110,492	4.25
本期賸餘（短絀-）	-8,071,676		-6,914,993		1,156,683	-14.33	4,933,746	
期初基金餘額	9,425,462		16,893,967		7,468,505	79.24	11,960,221	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,353,786		9,978,974		8,625,188	637.12	16,893,967	

填表說明：1.本基金建築及設備計畫除法定預算數外，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。

預算執行期間辦理併決算奉准明細表

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
462 公庫撥款收入	北市教會字第10437302700號	582,460
462 公庫撥款收入	北市教會字第10531557200號	4,043,209
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10437302700號	441,114
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10531557200號	1,652,075
53 國民教育計畫	北市教會字第10437302700號	1,927,350
53 國民教育計畫	北市教會字第10531557200號	4,009,600
54 學前教育計畫	北市教會字第10437302700號	105,014
54 學前教育計畫	北市教會字第10531557200號	247,890
5M 建築及設備計畫	北市教會字第10531557200號	460,220

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市北投區明德國民小學

現金流量決算表

中華民國104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—)	-8,071,676	-6,914,993	1,156,683	-14.33
812 調整非現金項目		-151,907	-151,907	
8123 流動資產淨減(淨增—)		35,037	35,037	
8124 流動負債淨增(淨減—)		-186,944	-186,944	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)	-8,071,676	-7,066,900	1,004,776	-12.45
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		13,340	13,340	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-68,388	-68,388	
82C 增加其他資產		-306,670	-306,670	
82D 減少短期債務及其他負債		-15,587	-15,587	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		-377,305	-377,305	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	-8,071,676	-7,444,205	627,471	-7.77
84 期初現金及約當現金	11,597,719	18,288,225	6,690,506	57.69
85 期末現金及約當現金	3,526,043	10,844,020	7,317,977	207.54

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市北投區明德國民小學

平衡表

中華民國104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(-)	
名 稱		金 額	%	金 額	%	金 額	%
1 資 產		4,190,315,948	100.00	3,700,159,359	100.00	490,156,589	13.25
11 流動資產		11,053,546	0.26	18,532,788	0.50	-7,479,242	-40.36
111 現金		10,844,020	0.26	18,288,225	0.49	-7,444,205	-40.70
1112 銀行存款		10,844,020	0.26	18,288,225	0.49	-7,444,205	-40.70
1112-1 銀行存款-市庫存款		8,065,828	0.19	15,000,832	0.41	-6,935,004	-46.23
1112-2 銀行存款-保管款		2,416,410	0.06	2,923,583	0.08	-507,173	-17.35
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶		283,606	0.01	287,221	0.01	-3,615	-1.26
1112-8 銀行存款-教育儲蓄專戶		78,176	0.00	76,589	0.00	1,587	2.07
1113 零用及週轉金		0	0.00	0	0.00	0	0.00
115 預付款項		209,526	0.01	244,563	0.01	-35,037	-14.33
1154 預付費用		209,526	0.01	244,563	0.01	-35,037	-14.33
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		3,372,784	0.08	3,054,816	0.08	317,968	10.41
124 準備金		3,372,784	0.08	3,054,816	0.08	317,968	10.41
1241 退休及離職準備金		1,655,824	0.04	1,406,244	0.04	249,580	17.75
124Y 其他準備金		1,716,960	0.04	1,648,572	0.04	68,388	4.15
124Y-2 其他準備金-其他		1,716,960	0.04	1,648,572	0.04	68,388	4.15
13 其他資產		4,175,889,618	99.66	3,678,571,755	99.42	497,317,863	13.52
131 什項資產		4,175,889,618	99.66	3,678,571,755	99.42	497,317,863	13.52
1315 暫付及待結轉帳項		319,630	0.01	12,960	0.00	306,670	2,366.28
1316 代管資產		4,175,569,988	99.65	3,678,558,795	99.42	497,011,193	13.51
1316-0 代管資產-土地改良物		4,630,500	0.11	4,630,500	0.13	0	0.00
1316-1 代管資產-土地		4,132,729,033	98.63	3,635,717,840	98.26	497,011,193	13.67
1316-2 代管資產-房屋及建築設備		38,210,455	0.91	38,210,455	1.03	0	0.00
資 產 合 計		4,190,315,948	100.00	3,700,159,359	100.00	490,156,589	13.25
2 負 債		4,180,336,974	99.76	3,683,265,392	99.54	497,071,582	13.50
21 流動負債		2,352,748	0.06	2,539,692	0.07	-186,944	-7.36
212 應付款項		2,352,748	0.06	2,539,692	0.07	-186,944	-7.36
2123 應付代收款		2,352,748	0.06	2,539,692	0.07	-186,944	-7.36
22 其他負債		4,177,984,226	99.71	3,680,725,700	99.47	497,258,526	13.51
221 什項負債		4,177,984,226	99.71	3,680,725,700	99.47	497,258,526	13.51
2211 存入保證金		745,074	0.02	760,661	0.02	-15,587	-2.05
2213 應付退休及離職金		1,655,824	0.04	1,406,244	0.04	249,580	17.75
2214 應付代管資產		4,175,569,988	99.65	3,678,558,795	99.42	497,011,193	13.51
2215 暫收及待結轉帳項		13,340	0.00	0	0.00	13,340	0.00
信託代理與保證資產		500,000		信託代理與保證負債		500,000	
保證品		500,000		應付保證品		500,000	

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為500,000元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為550,000元。

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

本 頁 空 白

丁、決算明細表

臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區明德國民小學

基金來源明細表

中華民國 104 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	109,785,766	116,234,905	6,449,139	5.87	
43 勞務收入	15,000	2,500	-12,500	-83.33	
431 服務收入	15,000	2,500	-12,500	-83.33	教師甄選報名費收入短收。
45 財產收入	40,800	19,104	-21,696	-53.18	
451 財產處分收入	6,000		-6,000	-100.00	財產報廢變賣收入短收。
45Y 其他財產收入	34,800	19,104	-15,696	-45.10	校園場地開放收入短收。
46 政府撥入收入	108,228,499	114,947,357	6,718,858	6.21	
462 公庫撥款收入	108,228,499	112,854,168	4,625,669	4.27	教育局補助款等超收計4,625,669元併決算辦理。
46Y 政府其他撥入收入		2,093,189	2,093,189	0.00	教育部補助款等超收計2,093,189元併決算辦理。
4S 教學收入	1,234,420	1,128,345	-106,075	-8.59	
4S1 學雜費收入	1,234,420	1,128,345	-106,075	-8.59	幼兒園學雜費收入短收。
4Y 其他收入	267,047	137,599	-129,448	-48.47	
4YY 雜項收入	267,047	137,599	-129,448	-48.47	代收代辦費餘額等繳庫收入短收。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市北投區明德國民小學

基金用途明細表

中華民國 104 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	117,857,442	123,149,898	5,292,456	4.49	
53 國民教育計畫	91,250,614	96,473,900	5,223,286	5.72	
1 用人費用	87,014,234	89,349,483	2,335,249	2.68	
11 正式員額薪資	42,780,000	42,884,405	104,405	0.24	
113 職員薪金	42,780,000	42,884,405	104,405	0.24	決算數較預算數增 加2,335,249元，主要係因：用人 費用併決算辦理 計2,343,589元，支用賸餘 計8,340元。
12 聘僱及兼職人員薪資	400,400	802,149	401,749	100.34	
124 兼職人員酬金	400,400	802,149	401,749	100.34	
13 超時工作報酬	551,802	553,216	1,414	0.26	
131 加班費	547,162	553,216	6,054	1.11	
133 誤餐費	4,640		-4,640	-100.00	
15 獎金	10,547,500	10,230,027	-317,473	-3.01	
151 考績獎金	5,200,000	4,731,210	-468,790	-9.02	
152 年終獎金	5,347,500	5,498,817	151,317	2.83	
16 退休及卹償金	25,854,240	28,144,685	2,290,445	8.86	
161 職員退休及離職金	25,854,240	28,144,685	2,290,445	8.86	
18 福利費	6,880,292	6,735,001	-145,291	-2.11	
181 分擔員工保險費	3,735,132	3,920,243	185,111	4.96	
183 傷病醫藥費	65,500	112,300	46,800	71.45	
187 員工通勤交通費	554,400	459,646	-94,754	-17.09	
18Y 其他福利費	2,525,260	2,242,812	-282,448	-11.18	
2 服務費用	2,278,560	5,271,276	2,992,716	131.34	
21 水電費	941,370	764,182	-177,188	-18.82	
212 工作場所電費	868,760	692,895	-175,865	-20.24	決算數較預算數增 加2,992,716元，主要係因：服務 費用併決算辦理 計3,313,410元，支用賸餘 計320,694元。
214 工作場所水費	72,610	71,287	-1,323	-1.82	
23 旅運費	43,090	31,450	-11,640	-27.01	
231 國內旅費	43,090	31,450	-11,640	-27.01	
25 修理保養及保固費	824,400	799,720	-24,680	-2.99	
252 一般房屋修護費	686,400	665,875	-20,525	-2.99	
255 機械及設備修護費	138,000	133,845	-4,155	-3.01	
27 一般服務費	102,240	3,134,784	3,032,544	2,966.10	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	29,640	12,084	-17,556	-59.23	
27D 計時與計件人員酬金		3,057,230	3,057,230		

臺北市地方教育發展基金-臺北市北投區明德國民小學

基金用途明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
27F 體育活動費	72,600	65,470	-7,130	-9.82	
28 專業服務費	367,460	541,140	173,680	47.27	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	48,400	300,780	252,380	521.45	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	48,600	38,000	-10,600	-21.81	
289 試務甄選費	6,660		-6,660	-100.00	
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	36,000			
28Y 其他	227,800	166,360	-61,440	-26.97	
3 材料及用品費	1,174,120	1,286,977	112,857	9.61	
31 使用材料費	400,600	393,418	-7,182	-1.79	
315 設備零件	400,600	393,418	-7,182	-1.79	決算數較預算數增 加112,857元，主要係因：材料及 用品費併決算辦理 計279,951元，支用賸餘 計167,094元。
32 用品消耗	773,520	893,559	120,039	15.52	
321 辦公（事務）用品	10,200	4,388	-5,812	-56.98	
322 報章什誌	51,400	51,196	-204	-0.40	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	5,000	4,988	-12	-0.24	
32Y 其他	706,920	832,987	126,067	17.83	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	548,000	358,500	-189,500	-34.58	
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	548,000	358,500	-189,500	-34.58	
74Y 其他	548,000	358,500	-189,500	-34.58	決算數較預算數減 少189,500元，主要係因：會 費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費支用賸餘 計189,500元。
9 其他	235,700	207,664	-28,036	-11.89	
91 其他支出	235,700	207,664	-28,036	-11.89	
91Y 其他	235,700	207,664	-28,036	-11.89	決算數較預算數減少28,036元，主 要係因：其他支用賸餘 計28,036元。
54 學前教育計畫	7,284,879	7,260,003	-24,876	-0.34	
1 用人費用	7,019,329	6,779,435	-239,894	-3.42	
11 正式員額薪資	4,981,860	4,979,793	-2,067	-0.04	
113 職員薪金	4,609,860	4,979,793	369,933	8.02	決算數較預算數減 少239,894元，主要係因：用人費 用支用賸餘計239,894元。
114 工員工資	372,000		-372,000	-100.00	

臺北市地方教育發展基金-臺北市北投區明德國民小學

基金用途明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
13 超時工作報酬	61,000		-61,000	-100.00	
131 加班費	61,000		-61,000	-100.00	
15 獎金	972,733	895,804	-76,929	-7.91	
151 考績獎金	350,000	369,015	19,015	5.43	
152 年終獎金	622,733	526,789	-95,944	-15.41	
16 退休及卹償金	419,496	398,002	-21,494	-5.12	
161 職員退休及離職金	400,896	398,002	-2,894	-0.72	
162 工員退休及離職金	18,600		-18,600	-100.00	
18 福利費	584,240	505,836	-78,404	-13.42	
181 分擔員工保險費	450,180	435,610	-14,570	-3.24	
187 員工通勤交通費	102,060	70,226	-31,834	-31.19	
18Y 其他福利費	32,000		-32,000	-100.00	
2 服務費用	45,500	152,879	107,379	236.00	
27 一般服務費	14,000	91,379	77,379	552.71	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,320	666	-3,654	-84.58	決算數較預算數增加107,379元，主要係因：服務費用併決算辦理計112,313元，支用賸餘計4,934元。
27D 計時與計件人員酬金		82,313	82,313		
27F 體育活動費	9,680	8,400	-1,280	-13.22	
28 專業服務費	31,500	61,500	30,000	95.24	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		30,000	30,000		
28Y 其他	31,500	31,500			
3 材料及用品費	67,540	230,381	162,841	241.10	
31 使用材料費	44,540	44,220	-320	-0.72	
315 設備零件	44,540	44,220	-320	-0.72	決算數較預算數增加162,841元，主要係因：材料及用品費併決算辦理計163,961元，支用賸餘計1,120元。
32 用品消耗	23,000	186,161	163,161	709.40	
322 報章什誌	23,000	22,200	-800	-3.48	
32Y 其他		163,961	163,961		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	152,510	97,308	-55,202	-36.20	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	152,510	97,308	-55,202	-36.20	

臺北市地方教育發展基金-臺北市北投區明德國民小學

基金用途明細表

中華民國 104 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	152,510	97,308	-55,202	-36.20	決算數較預算數減少55,202元，主要係因：會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費併決算辦理計76,630元，支用賸餘計131,832元。
5L 一般行政管理計畫	13,738,973	13,455,240	-283,733	-2.07	
1 用人費用	12,816,863	12,665,697	-151,166	-1.18	決算數較預算數減少151,166元，主要係因：用人費用支用賸餘計151,166元。
11 正式員額薪資	8,580,000	8,164,694	-415,306	-4.84	
113 職員薪金	6,444,000	5,906,234	-537,766	-8.35	
114 工員工資	1,104,000	1,172,100	68,100	6.17	
115 警餉	1,032,000	1,086,360	54,360	5.27	
12 聘僱及兼職人員薪資		9,667	9,667		
124 兼職人員酬金		9,667	9,667		
13 超時工作報酬	381,331	366,440	-14,891	-3.91	
131 加班費	381,331	366,440	-14,891	-3.91	
15 獎金	2,089,500	2,159,092	69,592	3.33	
151 考績獎金	1,017,000	1,106,593	89,593	8.81	
152 年終獎金	1,072,500	1,052,499	-20,001	-1.86	
16 退休及卹償金	649,680	778,484	128,804	19.83	
161 職員退休及離職金	594,480	602,672	8,192	1.38	
162 工員退休及離職金	55,200	175,812	120,612	218.50	
18 福利費	1,116,352	1,187,320	70,968	6.36	
181 分擔員工保險費	810,072	873,308	63,236	7.81	
187 員工通勤交通費	98,280	106,012	7,732	7.87	
18Y 其他福利費	208,000	208,000			
2 服務費用	557,730	500,066	-57,664	-10.34	決算數較預算數減少57,664元，主要係因：服務費用支用賸餘計57,664元。
27 一般服務費	135,730	112,400	-23,330	-17.19	
279 外包費	120,000	98,000	-22,000	-18.33	
27F 體育活動費	15,730	14,400	-1,330	-8.46	
28 專業服務費	350,000	315,666	-34,334	-9.81	
28Y 其他	350,000	315,666	-34,334	-9.81	
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	364,380	288,477	-75,903	-20.83	
32 用品消耗	364,380	288,477	-75,903	-20.83	

臺北市地方教育發展基金-臺北市北投區明德國民小學

基金用途明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
321 辦公（事務）用品	358,560	282,657	-75,903	-21.17	決算數較預算數減少75,903元，主要係因：材料及用品費支用賸餘計75,903元。
325 服裝	5,820	5,820			
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	5,582,976	5,960,755	377,779	6.77	決算數較預算數增加1,000元，主要係因：會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費由辦公(事務)用品額度支應計1,000元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,582,976	5,960,755	377,779	6.77	
51 購置固定資產	1,687,560	1,653,163	-34,397	-2.04	
514 購置機械及設備	695,500	693,324	-2,176	-0.31	
515 購置交通及運輸設備	382,500	374,830	-7,670	-2.01	
516 購置什項設備	609,560	585,009	-24,551	-4.03	決算數較預算數增加377,779元，主要係因：工程補助款併決算辦理計460,220元，工程及設備支用賸餘計82,441元。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,895,416	4,307,592	412,176	10.58	
581 遞延修繕房屋建築支出	3,895,416	4,307,592	412,176	10.58	
					本基金104年度工程管理費合計預算數69,966元；決算數53,700元。(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區明德國民小學

固定項目增減情形表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	本年度增加數	本年度減少數	期 末 餘 額
資 產	36,845,368	2,692,544	4,823,307	34,714,605
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	2,722,068			2,722,068
房屋及建築				
機械及設備	21,443,366	1,199,005	4,758,057	17,884,314
交通及運輸設備	6,263,947	374,830	10,750	6,628,027
什項設備	6,237,087	1,118,709	54,500	7,301,296
購建中固定資產				
電腦軟體	178,900			178,900
權利				

1.92年度以前已提列折舊350,841元(包括機械及設備累計折舊172,035元、交通及運輸設備累計折舊23,700元、什項設備累計折舊155,106元)及已攤銷費用0元，自93年度起，本固定項目分開原則，將屬長期固定帳項另立帳類管理(不再計提折舊及攤銷)。

2.機械及設備增加其他原因有應付代收款購置282,177元、機關移撥入223,504元。

3.什項設備增加其他原因有應付代收款購置139,800元、機關移撥入393,900元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區明德國民小學

購置固定資產明細表

中華民國104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								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備		695,500			695,500	693,324	-2,176	
交通及運輸設備		382,500			382,500	374,830	-7,670	
什項設備		609,560			609,560	585,009	-24,551	
購建中固定資產								
合 計		1,687,560			1,687,560	1,653,163	-34,397	

本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產0元。

戊、決算參考表

臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區明德國民小學

員工人數彙計表

中華民國 104 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	74	72	-2	
一般行政管理計畫	13	13	0	
正式職員	8	8	0	
正式工員	3	3	0	
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	53	52	-1	
正式職員	53	52	-1	104學年普通班減少1班，教師減少1人。
臨時職員	0	0	0	
學前教育計畫	8	7	-1	
正式職員	7	7	0	
正式工員	1	0	-1	廚工1人未進用。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市北投區明德國民小學

用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 104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	42,780,000		551,802		10,547,500	25,854,240		6,880,292		86,613,834	400,400	87,014,234
職員	42,780,000		551,802		10,547,500	25,854,240		6,880,292		86,613,834	400,400	87,014,234
學前教育計畫	4,981,860		61,000		972,733	419,496		584,240		7,019,329		7,019,329
職員	4,609,860		61,000		926,233	400,896		525,232		6,523,221		6,523,221
工員	372,000				46,500	18,600		59,008		496,108		496,108
一般行政管理計畫	8,580,000		381,331		2,089,500	649,680		1,116,352		12,816,863		12,816,863
職員	7,476,000		332,265		1,767,500	594,480		918,052		11,088,297		11,088,297
工員	1,104,000		49,066		322,000	55,200		198,300		1,728,566		1,728,566
合 計	56,341,860		994,133		13,609,733	26,923,416		8,580,884		106,450,026	400,400	106,850,426

註：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條規定辦理核發，104年度預算編列72人，計6,567,000元，執行結果決算71人，計6,206,818元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院104年1月29日院授人給字第1040023824 號函訂定發布「一百零三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，104年度預算編列74人，計7,042,733元，執行結果決算79人，計7,078,105元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市北投區明德國民小學

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 104 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
42,884,405		553,216		10,230,027	28,144,685		6,735,001		88,547,334	802,149	89,349,483
42,884,405		553,216		10,230,027	28,144,685		6,735,001		88,547,334	802,149	89,349,483
4,979,793				895,804	398,002		505,836		6,779,435		6,779,435
4,979,793				895,804	398,002		505,836		6,779,435		6,779,435
8,164,694		366,440		2,159,092	778,484		1,187,320		12,656,030	9,667	12,665,697
6,992,594		314,344		1,832,706	602,672		975,184		10,717,500	9,667	10,727,167
1,172,100		52,096		326,386	175,812		212,136		1,938,530		1,938,530
56,028,892		919,656		13,284,923	29,321,171		8,428,157		107,982,799	811,816	108,794,615

臺北市地方教育發展基金-臺北市北投區明德國民小學

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 104 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	%	金額	%	
總 計			98,535,493		103,733,903			5,198,410	5.28	
國民教育計畫			91,250,614		96,473,900			5,223,286	5.72	有關國民教育計畫 決算數較預算數增 加5,223,286元，主 要係因：併決算辦 理 計5,936,950元，支 用賸餘 計713,664元。
學前教育計畫			7,284,879		7,260,003			-24,876	-0.34	有關學前教育計畫 決算數較預算數減 少24,876元，主要 係因：併決算辦理 計352,904元，支用 賸餘計377,780元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市北投區明德國民小學

各項費用彙計表

中華民國104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	106,850,426	108,794,615	1,944,189	1.82
11 正式員額薪資	56,341,860	56,028,892	-312,968	-0.56
113 職員薪金	53,833,860	53,770,432	-63,428	-0.12
114 工員工資	1,476,000	1,172,100	-303,900	-20.59
115 警餉	1,032,000	1,086,360	54,360	5.27
12 聘僱及兼職人員薪資	400,400	811,816	411,416	102.75
124 兼職人員酬金	400,400	811,816	411,416	102.75
13 超時工作報酬	994,133	919,656	-74,477	-7.49
131 加班費	989,493	919,656	-69,837	-7.06
133 誤餐費	4,640	0	-4,640	-100.00
15 獎金	13,609,733	13,284,923	-324,810	-2.39
151 考績獎金	6,567,000	6,206,818	-360,182	-5.48
152 年終獎金	7,042,733	7,078,105	35,372	0.50
16 退休及卹償金	26,923,416	29,321,171	2,397,755	8.91
161 職員退休及離職金	26,849,616	29,145,359	2,295,743	8.55
162 工員退休及離職金	73,800	175,812	102,012	138.23
18 福利費	8,580,884	8,428,157	-152,727	-1.78
181 分擔員工保險費	4,995,384	5,229,161	233,777	4.68
183 傷病醫藥費	65,500	112,300	46,800	71.45
187 員工通勤交通費	754,740	635,884	-118,856	-15.75
18Y 其他福利費	2,765,260	2,450,812	-314,448	-11.37
2 服務費用	2,881,790	5,924,221	3,042,431	105.57
21 水電費	941,370	764,182	-177,188	-18.82
212 工作場所電費	868,760	692,895	-175,865	-20.24
214 工作場所水費	72,610	71,287	-1,323	-1.82
23 旅運費	43,090	31,450	-11,640	-27.01
231 國內旅費	43,090	31,450	-11,640	-27.01
25 修理保養及保固費	824,400	799,720	-24,680	-2.99
252 一般房屋修護費	686,400	665,875	-20,525	-2.99
255 機械及設備修護費	138,000	133,845	-4,155	-3.01
27 一般服務費	251,970	3,338,563	3,086,593	1,224.98
276 佣金、匯費、經理費及手續費	33,960	12,750	-21,210	-62.46
279 外包費	120,000	98,000	-22,000	-18.33
27D 計時與計件人員酬金	0	3,139,543	3,139,543	0.00
27F 體育活動費	98,010	88,270	-9,740	-9.94
28 專業服務費	748,960	918,306	169,346	22.61
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	48,400	330,780	282,380	583.43
287 委託檢驗(定)試驗認證費	48,600	38,000	-10,600	-21.81
289 試務甄選費	6,660	0	-6,660	-100.00
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	36,000	0	0.00
28Y 其他	609,300	513,526	-95,774	-15.72
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
3 材料及用品費	1,606,040	1,805,835	199,795	12.44

臺北市地方教育發展基金-臺北市北投區明德國民小學

各項費用彙計表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
31 使用材料費	445,140	437,638	-7,502	-1.69
315 設備零件	445,140	437,638	-7,502	-1.69
32 用品消耗	1,160,900	1,368,197	207,297	17.86
321 辦公（事務）用品	368,760	287,045	-81,715	-22.16
322 報章什誌	74,400	73,396	-1,004	-1.35
325 服裝	5,820	5,820	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	4,988	-12	-0.24
32Y 其他	706,920	996,948	290,028	41.03
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,582,976	5,960,755	377,779	6.77
51 購置固定資產	1,687,560	1,653,163	-34,397	-2.04
514 購置機械及設備	695,500	693,324	-2,176	-0.31
515 購置交通及運輸設備	382,500	374,830	-7,670	-2.01
516 購置什項設備	609,560	585,009	-24,551	-4.03
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,895,416	4,307,592	412,176	10.58
581 遞延修繕房屋建築支出	3,895,416	4,307,592	412,176	10.58
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	700,510	456,808	-243,702	-34.79
71 會費	0	1,000	1,000	0.00
713 職業團體會費	0	1,000	1,000	0.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	700,510	455,808	-244,702	-34.93
74Y 其他	700,510	455,808	-244,702	-34.93
9 其他	235,700	207,664	-28,036	-11.89
91 其他支出	235,700	207,664	-28,036	-11.89
91Y 其他	235,700	207,664	-28,036	-11.89
合 計	117,857,442	123,149,898	5,292,456	4.49

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區明德國民小學

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104年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固 定 項 目 金 額	財 產 分 類 統 計 表 金 額	差 異 金 額	差 異 原 因
合 計	4,210,284,593	4,183,799,926	-26,484,667	
代管資產-土地改良物	4,630,500	4,630,500		
代管資產-土地	4,132,729,033	4,106,423,266	-26,305,767	代管國有財產-土地26,305,767元。
代管資產-房屋及建築設備	38,210,455	38,210,455		
土地改良物	2,722,068	2,722,068		
機械及設備	17,884,314	17,884,314		
交通及運輸設備	6,628,027	6,628,027		
什項設備	7,301,296	7,301,296		
電腦軟體	178,900		-178,900	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

本 頁 空 白