

中 華 民 國 103 年 度

(自103年1月1日起至103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 103 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 21 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 23 至 23 頁
二、用人費用彙計表.....	第 24 至 25 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 26 至 26 頁
五、各項費用彙計表.....	第 27 至 28 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 29 至 29 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 103 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	125,068,331	128,860,067	- 3,791,736	- 2.94
基金用途	120,134,585	123,620,627	- 3,486,042	- 2.82
賸餘(短絀-)	4,933,746	5,239,440	- 305,694	
餘絀情形：				
基金餘額	16,893,967	11,960,221	4,933,746	41.25
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	4,155,747	5,195,912	- 1,040,165	

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 103 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96,980,473元，決算數95,656,561元。

102學年下學期預定招收27班，實際招收27班，預計學生人數670人，實際學生人數647人。

103學年上學期預定招收26班，實際招收26班，預計學生人數644人，實際學生人數620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5,449,157元，決算數5,719,967元。

102學年下學期預定招收2班，實際招收2班，預計學生人數60人，實際學生人數58人。

103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87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；並辦理幼兒園招生工作及指定活動等項目，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13,712,489元，決算數13,647,565元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(四)建築及設備計畫：

本年度預算編列4,003,114元(不含補辦預算310,667元及以前年度保留數0元)，決算數5,110,492元。

係辦理天然瓦斯管路增設工程、遊戲場及周邊設施整修工程及汰換、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125,068,331元，較預算數117,610,474元，增加7,457,857元，計增6.34%。

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7,500元，較預算數15,000元，減少7,500元，計減50.00%。

主要係因：

教師甄試收入實際數較預算數短收。

2.財產處分收入：決算數13,362元，較預算數38,810元，減少25,448元，計減65.57%。

主要係因：

報廢財產殘值收入實際數較預算數短收。

3.其他財產收入：決算數28,549元，較預算數20,000元，增加8,549元，計增42.75%。

主要係因：

校園場地租借及停車費收入實際數較預算數超收。

4.市庫撥款收入：決算數120,469,258元，較預算數116,948,771元，增加3,520,487元，計增3.01%。

主要係因：

(1)103年1月特教助理員經費8,007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 103年度

- (2)102學年特殊方案3,120元。
- (3)103年1月讀報教育計畫6,732元。
- (4)103年1月課後照顧不足15人補助13,302元。
- (5)103年1月課後照顧補助26,420元。
- (6)103年市府學生畫廊參展活動22,000元。
- (7)103年電錶月租費補助4,800元。
- (8)申辦電子公文線上簽核所需自然人憑證及讀卡機補助5,280元。
- (9)103年1月攜手激勵開班不足經費5,600元。
- (10)102學年補助參加全國學生藝術比賽2,816元。
- (11)103年1-6月學習共同體及授業研究補助25,000元。
- (12)103年2-6月讀報教育計畫50,292元。
- (13)102(2)助妳好孕免學費補助147,353元。
- (14)103年2-6月臨時特教助理員52,454元。
- (15)102(2)攜手激勵補助43,200元。
- (16)102(2)課後照顧不足15人補助65,142元。
- (17)103年寒假及102(2)課後留園補助65,890元。
- (18)102(2)幼兒園推動本土語言教學補助14,958元。
- (19)103年度推展輔導工作專案補助99,440元。
- (20)103年度校際交流計畫經費14,420元。
- (21)103年度學生課桌椅汰換更新經費163,200元。
- (22)102(2)課後照顧弱勢學生補助86,100元。
- (23)103學年度幼兒園增班改善設施設備經費補助823,703元。
- (24)103年度正向管教及人權法治研習經費3,800元。
- (25)103年8-12月學習共同體及授業研究補助25,000元。
- (26)103年度暑假課後留園服務補助32,000元。
- (27)103學年幼兒園輔導計畫補助27,940元。
- (28)103(1)公立幼兒園助妳好孕補助121,946元。
- (29)103年9/5-12/31讀報教育經費補助49,068元。
- (30)103年8-12月特教助理員經費33,655元。
- (31)103學年度設置外籍英語教師經費1,224,641元。
- (32)103學年特殊方案(一般智能資優)補助6,245元。
- (33)103年教專及社群第一期局款撥2,270元。
- (34)103(1)精進教學-教師學習社群經費24,100元。
- (35)103(1)課後照顧不足15人開班之八成補助經費37,670元。
- (36)103年教師專業發展評鑑人員培訓研習經費17,000元。
- (37)103(1)幼兒園推動本土語言教學經費12,000元。
- (38)103(1)幼兒園課後留園經費2,646元。
- (39)103年暑期及103(1)攜手激勵計畫八成經費33,760元。
- (40)103年本土語言教師經費23,007元。
- (41)103(1)課後照顧八成補助經費94,510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 103 年度

5.政府其他撥款收入：決算數3,127,620元，較預算數0元，增加3,127,620元。

主要係因：

- (1)102年國教署補助幼兒園改善教學環境設備經費25,000元。
- (2)103年輔導教師人力運用計畫20,800元。
- (3)103年1-7月特教調整教師授課經費24,960元(移回3,640元)。
- (4)102(2)5歲幼兒免學費(弱勢加額)166,468元。
- (5)103年原住民語開課經費14,400元。
- (6)102(2)5歲幼兒免學費273,000元。
- (7)103年增置國小教師員額207,059元。
- (8)103年1-7月調整教師授課及102年終獎金570,009元。
- (9)本土語言教學支援人員交通費12,000元。
- (10)103年度本土教育整體推動方案80,000元(移回2,192元)。
- (11)103年1-6月原住民族語教學支援人員經費4,800元。
- (12)幼兒園增設班級改善工程補助150,000元。
- (13)國教署補助幼兒園改善教學環境設備200,000元(移回25,221元)。
- (14)102(2)本土語言交通費12,000元。
- (15)103(1)5歲幼兒免學費補助(弱勢加額)53,176元。
- (16)103年8-12月特教調整授課18,720元(移回2,600元)。
- (17)103(1)5歲幼兒免學費補助196,000元。
- (18)103年8-12月特教助理員經費20,000元。
- (19)103年課稅配套補助8-12月經費854,307元。
- (20)103年度研習經費47,863元(移回18,849元)。
- (21)103(1)幼兒園課後留園經費6,174元。
- (22)103年課稅配套補助8-12月補撥經費4,474元。
- (23)103年8-12月本土語言教學經費121,164元。
- (24)103年輔導教師人力運用計畫不足款增撥9,360元。
- (25)103年8-12月本土語言經費 75,867元。
- (26)103年8-12月原住民教學經費17,321元(移回4,800元)。

6.學雜費收入：決算數750,342元，較預算數525,210元，增加225,132元，計增42.87%。

主要係因：

幼兒園學雜費實際收入數較預算數超收。

7.雜項收入：決算數671,700元，較預算數62,683元，增加609,017元，計增971.58%。

主要係因：

數位學生證補卡費及代收代辦費餘額繳庫收入較預算數超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數120,134,585元，較預算數120,145,233元，減少10,648元，計減0.01%。

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95,656,561元，較預算數96,980,473元，減少1,323,912元，計減1.37%。

主要係因：

用人費用及服務費用等支用賸餘。

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 103 年度

2.學前教育計畫：決算數5,719,967元，較預算數5,449,157元，增加270,810元，計增4.97%。

主要係因：幼兒園助妳好孕等補助款併決算支用致超支。

3.一般行政管理計畫：決算數13,647,565元，較預算數13,712,489元，減少64,924元，計減0.47%。

4.建築及設備計畫：決算數5,110,492元，較預算數4,003,114元，增加1,107,378元，計增27.66%。

主要係因：工程補助款併決算辦理計1,034,767元，設備補辦預算執行數計300,809元，工程及設備支用賸餘計228,198元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數4,933,746元，較預算短絀數2,534,759元，反絀為餘，計相差7,468,505元。

主要係因：用人費用、服務費用等覈實支用賸餘計5,128,708元；工程及設備支用賸餘計228,198元；數位學生證補卡費及代收代辦費餘額繳庫收入較預算數超收計298,571元；幼兒園學雜費補助收入併決算計664,925元；併決算辦理之局補助款覈實支用賸餘計33,509元；局補助款轉下年度繼續支用計913,861元；學雜費收入超收、財產收入等短收計200,733元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入4,880,526元。

其他活動之淨現金流出724,779元。

本年度現金及約當現金之淨增4,155,747元。

期初現金及約當現金14,132,478元。

期末現金及約當現金18,288,225元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,700,159,359元，包括：

流動資產18,532,788元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,054,816元。

其他資產3,678,571,755元。

決算日負債總額為3,683,265,392元，包括：

流動負債2,539,692元。

其他負債3,680,725,700元。

決算日基金餘額為累積餘額16,893,967元。

五、固定項目概況：

本年度增加2,547,528元，包括：

機械及設備1,261,890元。

交通及運輸設備428,000元。

什項設備857,638元。

六、其他：

本年度辦理補辦預算奉准總額為310,667元，奉准明細表如下：

購置機械及設備：核准文號(103.03.31府授主事預字第10330435000號)，核准金額50,000元。

購置機械及設備：核准文號(103.04.30府教工字第10335122700號)，核准金額75,000元。

購置交通及運輸設備：核准文號(103.02.10府授主事預字第10330197200號)，核准金額30,000元。

購置什項設備：核准文號(103.02.10府授主事預字第10330197200號)，核准金額26,775元。

購置什項設備：核准文號(103.03.31府授主事預字第10330435000號)，核准金額53,892元。

購置什項設備：核准文號(103.04.30府教工字第10335122700號)，核准金額75,000元。

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 103 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	117,610,474	100.00	125,068,331	100.00	7,457,857	6.34	128,860,067	100.00
43 勞務收入	15,000	0.01	7,500	0.01	-7,500	-50.00	11,000	0.01
431 服務收入	15,000	0.01	7,500	0.01	-7,500	-50.00	11,000	0.01
45 財產收入	58,810	0.05	41,911	0.03	-16,899	-28.73	5,660	0.00
451 財產處分收入	38,810	0.03	13,362	0.01	-25,448	-65.57	5,660	0.00
45Y 其他財產收入	20,000	0.02	28,549	0.02	8,549	42.75		
46 政府撥入收入	116,948,771	99.44	123,596,878	98.82	6,648,107	5.68	127,752,599	99.14
462 公庫撥款收入	116,948,771	99.44	120,469,258	96.32	3,520,487	3.01	125,034,166	97.03
46Y 政府其他撥入收入			3,127,620	2.50	3,127,620		2,718,433	2.11
4S 教學收入	525,210	0.45	750,342	0.60	225,132	42.87	440,986	0.34
4S1 學雜費收入	525,210	0.45	750,342	0.60	225,132	42.87	440,986	0.34
4Y 其他收入	62,683	0.05	671,700	0.54	609,017	971.58	649,822	0.50
4YY 雜項收入	62,683	0.05	671,700	0.54	609,017	971.58	649,822	0.50
5 基金用途	120,145,233	100.00	120,134,585	100.00	-10,648	-0.01	123,620,627	100.00
53 國民教育計畫	96,980,473	80.72	95,656,561	79.62	-1,323,912	-1.37	100,934,141	81.65
54 學前教育計畫	5,449,157	4.54	5,719,967	4.76	270,810	4.97	4,498,877	3.64
5L 一般行政管理計畫	13,712,489	11.41	13,647,565	11.36	-64,924	-0.47	13,784,699	11.15
5M 建築及設備計畫	4,003,114	3.33	5,110,492	4.25	1,107,378	27.66	4,402,910	3.56
購建固定資產	4,003,114	3.33	5,110,492	4.25	1,107,378	27.66	4,224,010	3.42
其他							178,900	0.14
本期賸餘(短絀)	-2,534,759		4,933,746		7,468,505	-294.64	5,239,440	
期初基金餘額	3,591,645		11,960,221		8,368,576	233.00	6,720,781	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,056,886		16,893,967		15,837,081	1,498.47	11,960,221	

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310,667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300,809元。

40501647-7

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
45Y 其他財產收入	北市教會字第10338348400號	149
45Y 其他財產收入	北市教會字第10431335400號	8,400
462 公庫撥款收入	北市教會字第10338348400號	925,526
462 公庫撥款收入	北市教會字第10431335400號	2,594,961
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10338348400號	1,390,056
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10431335400號	1,737,564
4S1 學雜費收入	北市教會字第10431335400號	225,132
4YY 雜項收入	北市教會字第10338348400號	457,526
4YY 雜項收入	北市教會字第10431335400號	151,491
53 國民教育計畫	北市教會字第10338348400號	1,268,053
53 國民教育計畫	北市教會字第10431335400號	2,121,768
54 學前教育計畫	北市教會字第10338348400號	253,086
54 學前教育計畫	北市教會字第10431335400號	367,775
5M 建築及設備計畫	北市教會字第10431335400號	1,034,767

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103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—)	-2,534,759	4,933,746	7,468,505	-294.64
812 調整非現金項目		-53,220	-53,220	
8123 流動資產淨減(淨增—)		-38,227	-38,227	
8124 流動負債淨增(淨減—)		-14,993	-14,993	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)	-2,534,759	4,880,526	7,415,285	-292.54
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		-294,786	-294,786	
82C 增加其他資產		-12,960	-12,960	
82D 減少短期債務及其他負債		-417,033	-417,033	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		-724,779	-724,779	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	-2,534,759	4,155,747	6,690,506	-263.95
84 期初現金及約當現金	5,807,430	14,132,478	8,325,048	143.35
85 期末現金及約當現金	3,272,671	18,288,225	15,015,554	458.82

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103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	3,700,159,359	100.00	3,306,620,423	100.00	393,538,936	11.90
11	流動資產	18,532,788	0.50	14,338,814	0.43	4,193,974	29.25
111	現金	18,288,225	0.49	14,132,478	0.43	4,155,747	29.41
1112	銀行存款	18,288,225	0.49	14,132,478	0.43	4,155,747	29.41
1112-1	銀行存款-市庫存款	15,000,832	0.41	10,495,999	0.32	4,504,833	42.92
1112-2	銀行存款-保管款	2,923,583	0.08	3,284,647	0.10	-361,064	-10.99
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	287,221	0.01	279,228	0.01	7,993	2.86
1112-8	銀行存款-教育儲蓄專戶	76,589	0.00	72,604	0.00	3,985	5.49
1113	零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
115	預付款項	244,563	0.01	206,336	0.01	38,227	18.53
1154	預付費用	244,563	0.01	206,336	0.01	38,227	18.53
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,054,816	0.08	2,596,612	0.08	458,204	17.65
124	準備金	3,054,816	0.08	2,596,612	0.08	458,204	17.65
1241	退休及離職準備金	1,406,244	0.04	1,242,826	0.04	163,418	13.15
124Y	其他準備金	1,648,572	0.04	1,353,786	0.04	294,786	21.77
124Y-2	其他準備金-其他	1,648,572	0.04	1,353,786	0.04	294,786	21.77
13	其他資產	3,678,571,755	99.42	3,289,684,997	99.49	388,886,758	11.82
131	什項資產	3,678,571,755	99.42	3,289,684,997	99.49	388,886,758	11.82
1315	暫付及待結轉帳項	12,960	0.00	0	0.00	12,960	0.00
1316	代管資產	3,678,558,795	99.42	3,289,684,997	99.49	388,873,798	11.82
1316-0	代管資產-土地改良物	4,630,500	0.13	4,630,500	0.14	0	0.00
1316-1	代管資產-土地	3,635,717,840	98.26	3,246,844,042	98.19	388,873,798	11.98
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	38,210,455	1.03	38,210,455	1.16	0	0.00
	資 產 合 計	3,700,159,359	100.00	3,306,620,423	100.00	393,538,936	11.90
2	負 債	3,683,265,392	99.54	3,294,660,202	99.64	388,605,190	11.80
21	流動負債	2,539,692	0.07	2,554,685	0.08	-14,993	-0.59
212	應付款項	2,539,692	0.07	2,554,685	0.08	-14,993	-0.59
2123	應付代收款	2,539,692	0.07	2,554,685	0.08	-14,993	-0.59
22	其他負債	3,680,725,700	99.47	3,292,105,517	99.56	388,620,183	11.80
221	什項負債	3,680,725,700	99.47	3,292,105,517	99.56	388,620,183	11.80
2211	存入保證金	760,661	0.02	1,081,794	0.03	-321,133	-29.69
2213	應付退休及離職金	1,406,244	0.04	1,242,826	0.04	163,418	13.15
2214	應付代管資產	3,678,558,795	99.42	3,289,684,997	99.49	388,873,798	11.82
2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00	95,900	0.00	-95,900	-100.00
信託代理與保證資產		550,000		信託代理與保證負債		550,000	
保證品		550,000		應付保證品		550,000	

註：1.本年度信託代理與保證之資產與保證之資產與負債各有550,000元。

上年度信託代理與保證之資產與保證之資產與負債各有550,000元。

2.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。

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103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	%
3	基金餘額	16,893,967	0.46	11,960,221	0.36	4,933,746	41.25
31	基金餘額	16,893,967	0.46	11,960,221	0.36	4,933,746	41.25
311	基金餘額	16,893,967	0.46	11,960,221	0.36	4,933,746	41.25
3111	累積餘額	16,893,967	0.46	11,960,221	0.36	4,933,746	41.25
	負債及基金餘額合計	3,700,159,359	100.00	3,306,620,423	100.00	393,538,936	11.90
信託代理與保證資產		550,000		信託代理與保證負債		550,000	
保證品		550,000		應付保證品		550,000	

註：1.本年度信託代理與保證之資產與保證之資產與負債各有550,000元。
 上年度信託代理與保證之資產與保證之資產與負債各有550,000元。
 2.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 103 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	117,610,474	125,068,331	7,457,857	6.34	
43 勞務收入	15,000	7,500	-7,500	-50.00	
431 服務收入	15,000	7,500	-7,500	-50.00	教師甄試收入實際數較預算數短收。
45 財產收入	58,810	41,911	-16,899	-28.73	
451 財產處分收入	38,810	13,362	-25,448	-65.57	報廢財產殘值收入實際數較預算數短收。
45Y 其他財產收入	20,000	28,549	8,549	42.75	校園場地租借及停車費收入實際數較預算數超收。
46 政府撥入收入	116,948,771	123,596,878	6,648,107	5.68	
462 公庫撥款收入	116,948,771	120,469,258	3,520,487	3.01	教育局補助款等併決算辦理計3,520,487元。
46Y 政府其他撥入收入		3,127,620	3,127,620	0.00	教育部補助款等併決算辦理計3,127,620元。
4S 教學收入	525,210	750,342	225,132	42.87	
4S1 學雜費收入	525,210	750,342	225,132	42.87	幼兒園學雜費實際收入數較預算數超收。
4Y 其他收入	62,683	671,700	609,017	971.58	
4YY 雜項收入	62,683	671,700	609,017	971.58	數位學生證補卡費及代收代辦費餘額繳庫收入較預算數超收。

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 103 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	120,145,233	120,134,585	-10,648	-0.01	
53 國民教育計畫	96,980,473	95,656,561	-1,323,912	-1.37	
1 用人費用	92,763,909	89,378,200	-3,385,709	-3.65	
11 正式員額薪資	44,496,000	44,173,714	-322,286	-0.72	
113 職員薪金	44,496,000	44,173,714	-322,286	-0.72	決算數較預算數減少3,385,709元，主要係因：用人費用併決算辦理計463,940元，支用賸餘計3,849,649元。
12 聘僱及兼職人員薪資	400,400	1,121,115	720,715	180.00	
124 兼職人員酬金	400,400	1,121,115	720,715	180.00	
13 超時工作報酬	551,802	534,452	-17,350	-3.14	
131 加班費	547,162	528,112	-19,050	-3.48	
133 誤餐費	4,640	6,340	1,700	36.64	
15 獎金	10,905,000	10,097,459	-807,541	-7.41	
151 考績獎金	5,343,000	4,393,065	-949,935	-17.78	
152 年終獎金	5,562,000	5,704,394	142,394	2.56	
16 退休及卹償金	29,832,669	26,088,295	-3,744,374	-12.55	
161 職員退休及離職金	29,832,669	26,088,295	-3,744,374	-12.55	
18 福利費	6,578,038	7,363,165	785,127	11.94	
181 分擔員工保險費	3,843,348	4,287,623	444,275	11.56	
183 傷病醫藥費	180,500	123,720	-56,780	-31.46	
187 員工通勤交通費	560,700	540,852	-19,848	-3.54	
18Y 其他福利費	1,993,490	2,410,970	417,480	20.94	
2 服務費用	2,299,424	4,401,775	2,102,351	91.43	
21 水電費	939,444	727,990	-211,454	-22.51	
212 工作場所電費	868,760	658,970	-209,790	-24.15	決算數較預算數增加2,102,351元，主要係因：服務費用併決算辦理計2,476,942元，支用賸餘計374,591元。
214 工作場所水費	70,684	69,020	-1,664	-2.35	
23 旅運費	43,090	33,164	-9,926	-23.04	
231 國內旅費	43,090	33,164	-9,926	-23.04	
25 修理保養及保固費	825,400	801,061	-24,339	-2.95	
252 一般房屋修護費	686,400	666,633	-19,767	-2.88	
255 機械及設備修護費	139,000	134,428	-4,572	-3.29	
27 一般服務費	113,230	2,368,120	2,254,890	1,991.42	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	32,160	19,790	-12,370	-38.46	
27D 計時與計件人員酬金		2,278,142	2,278,142		

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 103 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	81,070	70,188	-10,882	-13.42	
28 專業服務費	378,260	471,440	93,180	24.63	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	48,400	228,800	180,400	372.73	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	48,600	12,000	-36,600	-75.31	
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	238,600	194,640	-43,960	-18.42	
3 材料及用品費	1,076,140	1,275,449	199,309	18.52	
31 使用材料費	289,600	426,436	136,836	47.25	
315 設備零件	289,600	426,436	136,836	47.25	決算數較預算數增 加199,309元，主要係因：材料及 用品費併決算辦理 計448,059元，支用賸餘 計248,750元。
32 用品消耗	786,540	849,013	62,473	7.94	
321 辦公（事務）用品	10,200	20,283	10,083	98.85	
322 報章什誌	40,000	39,949	-51	-0.13	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	5,000	5,000			
32Y 其他	731,340	783,781	52,441	7.17	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	600,000	411,365	-188,635	-31.44	
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	600,000	411,365	-188,635	-31.44	
74Y 其他	600,000	411,365	-188,635	-31.44	決算數較預算數減 少188,635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188,635元。
9 其他	241,000	189,772	-51,228	-21.26	
91 其他支出	241,000	189,772	-51,228	-21.26	
91Y 其他	241,000	189,772	-51,228	-21.26	決算數較預算數減少51,228元，主 要係因：其他併決算辦理 計880元，支用賸餘計52,108元。
54 學前教育計畫	5,449,157	5,719,967	270,810	4.97	
1 用人費用	5,096,377	4,989,250	-107,127	-2.10	
11 正式員額薪資	3,601,860	3,780,397	178,537	4.96	
113 職員薪金	3,229,860	3,714,573	484,713	15.01	決算數較預算數減 少107,127元，主要係因：用人費 用支用賸餘計107,127元。
114 工員工資	372,000	65,824	-306,176	-82.31	

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 103 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	685,233	511,660	-173,573	-25.33	
151 考績獎金	235,000	165,150	-69,850	-29.72	
152 年終獎金	450,233	346,510	-103,723	-23.04	
16 退休及卹償金	307,176	285,660	-21,516	-7.00	
161 職員退休及離職金	288,576	285,660	-2,916	-1.01	
162 工員退休及離職金	18,600		-18,600	-100.00	
18 福利費	441,108	411,533	-29,575	-6.70	
181 分擔員工保險費	322,548	341,369	18,821	5.84	
187 員工通勤交通費	70,560	54,164	-16,396	-23.24	
18Y 其他福利費	48,000	16,000	-32,000	-66.67	
2 服務費用	19,140	158,803	139,663	729.69	
27 一般服務費	10,140	89,003	78,863	777.74	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,880	970	-1,910	-66.32	決算數較預算數增加139,663元，主要係因：服務費用併決算辦理計132,250元，支用超支計7,413元。
27D 計時與計件人員酬金		84,450	84,450		
27F 體育活動費	7,260	3,583	-3,677	-50.65	
28 專業服務費	9,000	69,800	60,800	675.56	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		47,800	47,800		
28Y 其他	9,000	22,000	13,000	144.44	
3 材料及用品費	64,800	321,862	257,062	396.70	
31 使用材料費	52,800	190,496	137,696	260.79	
315 設備零件	52,800	190,496	137,696	260.79	決算數較預算數增加257,062元，主要係因：材料及用品費併決算辦理計259,237元，支用賸餘計2,175元。
32 用品消耗	12,000	131,366	119,366	994.72	
322 報章什誌	12,000	11,940	-60	-0.50	
32Y 其他		119,426	119,426		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	268,840	250,052	-18,788	-6.99	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	268,840	250,052	-18,788	-6.99	

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 103 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	268,840	250,052	-18,788	-6.99	決算數較預算數減少18,788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229,374元，支用賸餘計248,162元。
5L 一般行政管理計畫	13,712,489	13,647,565	-64,924	-0.47	
1 用人費用	12,779,399	12,792,863	13,464	0.11	決算數較預算數增加13,464元，主要係因：員工通勤交通費等支用超支計13,464元。
11 正式員額薪資	8,580,000	8,416,618	-163,382	-1.90	
113 職員薪金	6,444,000	6,232,022	-211,978	-3.29	
114 工員工資	1,104,000	1,106,276	2,276	0.21	
115 警餉	1,032,000	1,078,320	46,320	4.49	
12 聘僱及兼職人員薪資		2,710	2,710		
124 兼職人員酬金		2,710	2,710		
13 超時工作報酬	381,331	359,552	-21,779	-5.71	
131 加班費	381,331	359,552	-21,779	-5.71	
15 獎金	2,089,500	2,080,470	-9,030	-0.43	
151 考績獎金	1,017,000	1,009,298	-7,702	-0.76	決算數較預算數減少48,477元，主要係因：服務費用支用賸餘計48,477元。
152 年終獎金	1,072,500	1,071,172	-1,328	-0.12	
16 退休及卹償金	649,680	716,811	67,131	10.33	
161 職員退休及離職金	542,880	540,999	-1,881	-0.35	
162 工員退休及離職金	106,800	175,812	69,012	64.62	
18 福利費	1,078,888	1,216,702	137,814	12.77	
181 分擔員工保險費	772,608	892,105	119,497	15.47	
187 員工通勤交通費	98,280	110,168	11,888	12.10	
18Y 其他福利費	208,000	214,429	6,429	3.09	
2 服務費用	557,730	509,253	-48,477	-8.69	
27 一般服務費	135,730	112,154	-23,576	-17.37	
279 外包費	120,000	98,000	-22,000	-18.33	
27F 體育活動費	15,730	14,154	-1,576	-10.02	
28 專業服務費	350,000	325,099	-24,901	-7.11	
28Y 其他	350,000	325,099	-24,901	-7.11	
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	375,360	345,449	-29,911	-7.97	
32 用品消耗	375,360	345,449	-29,911	-7.97	

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 103 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	328,649	-29,911	-8.34	決算數較預算數減少29,911元，主要係因：材料及用品費支出賸餘計29,911元。
325 服裝	16,800	16,800			
5M 建築及設備計畫	4,003,114	5,110,492	1,107,378	27.66	決算數較預算數增加1,107,378元，主要係因：工程補助款併決算辦理計1,034,767元，設備補辦預算執行數計300,809元，工程及設備支出賸餘計228,198元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,003,114	5,110,492	1,107,378	27.66	
51 購置固定資產	1,400,100	1,616,686	216,586	15.47	本基金103年度工程管理費合計預算數37,621元；決算數40,903元。(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。
514 購置機械及設備	705,100	822,640	117,540	16.67	
515 購置交通及運輸設備		30,000	30,000		
516 購置什項設備	695,000	764,046	69,046	9.93	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,603,014	3,493,806	890,792	34.22	
581 遞延修繕房屋建築支出	533,691	1,554,767	1,021,076	191.32	
582 其他遞延支出	2,069,323	1,939,039	-130,284	-6.30	

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103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	35,831,516	2,547,528	1,533,676	36,845,368
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	20,833,012	1,261,890	651,536	21,443,366
交通及運輸設備	5,937,947	428,000	102,000	6,263,947
什項設備	6,159,589	857,638	780,140	6,237,087
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.機械及設備接受他人贈與金額439,250元。

3.交通及運輸設備接受他人贈與金額398,000元。

4.什項設備接受他人贈與金額93,592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103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		705,100	125,000		830,100	822,640	-7,460	
交通及運輸設備			30,000		30,000	30,000		
什項設備		695,000	155,667		850,667	764,046	-86,621	
購建中固定資產								
合 計		1,400,100	310,667		1,710,767	1,616,686	-94,081	

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。

臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區明德國民小學

預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		310,667
購置機械及設備	103.03.31府授主事預字第10330435000號	50,000
購置機械及設備	103.04.30府教工字第10335122700號	75,000
購置交通及運輸設備	103.02.10府授主事預字第10330197200號	30,000
購置什項設備	103.02.10府授主事預字第10330197200號	26,775
購置什項設備	103.03.31府授主事預字第10330435000號	53,892
購置什項設備	103.04.30府教工字第10335122700號	75,000

本 頁 空 白

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 103 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	75	74	-1	
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	56	54	-2	
正式職員	56	54	-2	103學年普通班減少1班，教師減少2人。
臨時職員	0	0	0	
學前教育計畫	6	7	1	
正式職員	5	7	2	103學年增加1班，教師增加2人，103.11.19府授教人字第10342234400號函。
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 103 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	44,496,000		551,802		10,905,000	29,832,669		6,578,038		92,363,509	400,400	92,763,909
職員	44,496,000		551,802		10,905,000	29,832,669		6,578,038		92,363,509	400,400	92,763,909
學前教育計畫	3,601,860		61,000		685,233	307,176		441,108		5,096,377		5,096,377
職員	3,229,860		44,467		638,733	288,576		380,060		4,581,696		4,581,696
工員	372,000		16,533		46,500	18,600		61,048		514,681		514,681
一般行政管理計畫	8,580,000		381,331		2,089,500	649,680		1,078,888		12,779,399		12,779,399
職員	7,476,000		332,264		1,767,500	542,880		896,968		11,015,612		11,015,612
工員	1,104,000		49,067		322,000	106,800		181,920		1,763,787		1,763,787
合 計	56,677,860		994,133		13,679,733	30,789,525		8,098,034		110,239,285	400,400	110,639,685

註：本表獎金包括以下各項：

1.考績獎金係依據公務人員考績法第7、8、12條規定核發，103年度預算編列73人，計6,595,000元，執行結果決算65人，計5,567,513元。

2.年終工作獎金係依據行政院103.1.14院授人給字第1030020316號函訂定發布

「一百零二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，103年度預算編列75人，計7,084,733元，執行結果決算83人，計7,122,076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 103 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
44,173,714		534,452		10,097,459	26,088,295		7,363,165		88,257,085	1,121,115	89,378,200
44,173,714		534,452		10,097,459	26,088,295		7,363,165		88,257,085	1,121,115	89,378,200
3,780,397				511,660	285,660		411,533		4,989,250		4,989,250
3,714,573				511,660	285,660		411,533		4,923,426		4,923,426
65,824									65,824		65,824
8,416,618		359,552		2,080,470	716,811		1,216,702		12,790,153	2,710	12,792,863
7,310,342		307,456		1,754,084	540,999		1,005,370		10,918,251	2,710	10,920,961
1,106,276		52,096		326,386	175,812		211,332		1,871,902		1,871,902
56,370,729		894,004		12,689,589	27,090,766		8,991,400		106,036,488	1,123,825	107,160,313

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 103 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			102,429,630		101,376,528		-1.03	
國民教育計畫			96,980,473		95,656,561		-1.37	有關國民教育計畫 決算數較預算數減 少1,323,912元，主 要係因：併決算辦 理 計3,389,821元，支 用賸餘 計4,713,733元。
學前教育計畫			5,449,157		5,719,967		270,810	4.97
								有關學前教育計畫 決算數較預算數增 加270,810元，主 要係因：併決算辦 理 計620,861元，支 用賸餘計350,051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103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	110,639,685	107,160,313	-3,479,372	-3.14
11 正式員額薪資	56,677,860	56,370,729	-307,131	-0.54
113 職員薪金	54,169,860	54,120,309	-49,551	-0.09
114 工員工資	1,476,000	1,172,100	-303,900	-20.59
115 警餉	1,032,000	1,078,320	46,320	4.49
12 聘僱及兼職人員薪資	400,400	1,123,825	723,425	180.68
124 兼職人員酬金	400,400	1,123,825	723,425	180.68
13 超時工作報酬	994,133	894,004	-100,129	-10.07
131 加班費	989,493	887,664	-101,829	-10.29
133 誤餐費	4,640	6,340	1,700	36.64
15 獎金	13,679,733	12,689,589	-990,144	-7.24
151 考績獎金	6,595,000	5,567,513	-1,027,487	-15.58
152 年終獎金	7,084,733	7,122,076	37,343	0.53
16 退休及卹償金	30,789,525	27,090,766	-3,698,759	-12.01
161 職員退休及離職金	30,664,125	26,914,954	-3,749,171	-12.23
162 工員退休及離職金	125,400	175,812	50,412	40.20
18 福利費	8,098,034	8,991,400	893,366	11.03
181 分擔員工保險費	4,938,504	5,521,097	582,593	11.80
183 傷病醫藥費	180,500	123,720	-56,780	-31.46
187 員工通勤交通費	729,540	705,184	-24,356	-3.34
18Y 其他福利費	2,249,490	2,641,399	391,909	17.42
2 服務費用	2,876,294	5,069,831	2,193,537	76.26
21 水電費	939,444	727,990	-211,454	-22.51
212 工作場所電費	868,760	658,970	-209,790	-24.15
214 工作場所水費	70,684	69,020	-1,664	-2.35
23 旅運費	43,090	33,164	-9,926	-23.04
231 國內旅費	43,090	33,164	-9,926	-23.04
25 修理保養及保固費	825,400	801,061	-24,339	-2.95
252 一般房屋修護費	686,400	666,633	-19,767	-2.88
255 機械及設備修護費	139,000	134,428	-4,572	-3.29
27 一般服務費	259,100	2,569,277	2,310,177	891.62
276 佣金、匯費、經理費及手續費	35,040	20,760	-14,280	-40.75
279 外包費	120,000	98,000	-22,000	-18.33
27D 計時與計件人員酬金	0	2,362,592	2,362,592	0.00
27F 體育活動費	104,060	87,925	-16,135	-15.51
28 專業服務費	737,260	866,339	129,079	17.51
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	48,400	276,600	228,200	471.49
287 委託檢驗(定)試驗認證費	48,600	12,000	-36,600	-75.31
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	597,600	541,739	-55,861	-9.35
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	1,516,300	1,942,760	426,460	28.13

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103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	342,400	616,932	274,532	80.18
315 設備零件	342,400	616,932	274,532	80.18
32 用品消耗	1,173,900	1,325,828	151,928	12.94
321 辦公（事務）用品	368,760	348,932	-19,828	-5.38
322 報章什誌	52,000	51,889	-111	-0.21
325 服裝	16,800	16,800	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	5,000	0	0.00
32Y 其他	731,340	903,207	171,867	23.50
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,003,114	5,110,492	1,107,378	27.66
51 購置固定資產	1,400,100	1,616,686	216,586	15.47
514 購置機械及設備	705,100	822,640	117,540	16.67
515 購置交通及運輸設備	0	30,000	30,000	0.00
516 購置什項設備	695,000	764,046	69,046	9.93
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,603,014	3,493,806	890,792	34.22
581 遞延修繕房屋建築支出	533,691	1,554,767	1,021,076	191.32
582 其他遞延支出	2,069,323	1,939,039	-130,284	-6.30
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	868,840	661,417	-207,423	-23.87
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	868,840	661,417	-207,423	-23.87
74Y 其他	868,840	661,417	-207,423	-23.87
9 其他	241,000	189,772	-51,228	-21.26
91 其他支出	241,000	189,772	-51,228	-21.26
91Y 其他	241,000	189,772	-51,228	-21.26
合 計	120,145,233	120,134,585	-10,648	-0.01

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103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	3,715,404,163	3,688,919,496	-26,484,667	
土地改良物	2,722,068	2,722,068		
機械及設備	21,443,366	21,443,366		
交通及運輸設備	6,263,947	6,263,947		
什項設備	6,237,087	6,237,087		
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。
代管資產-土地	3,635,717,840	3,609,412,073	-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		
代管資產-土地改良物	4,630,500	4,630,500		

本 頁 空 白