

# 中華民國 104 年度

(自104年1月1日起至104年12月31日止)

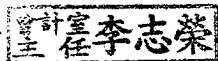
## 臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金-臺北市松山區松山國民小學 (4-0501406)

# 附屬單位決算之分決算

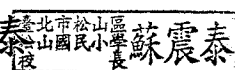
(特別收入基金)

主辦會計人員 李志榮



機關長官

蘇震泰





# 臺北市地方教育發展基金-臺北市松山區松山國民小學

## 目 次

### 中華民國 104年度

甲、財務摘要.....	第	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	頁
二、現金流量表.....	第	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 18	頁
二、基金用途明細表.....	第	19 至 24	頁
三、固定項目增減情形表.....	第	25	頁
四、購置固定資產明細表.....	第	26	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	29	頁
二、用人費用彙計表.....	第	30 至 31	頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第	--	頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	32	頁
五、各項費用彙計表.....	第	33 至 34	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	35	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－臺北市松山區松山國民小學  
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	157,240,658	162,351,555	-5,110,897	-3.15
基金用途	164,492,523	169,171,756	-4,679,233	-2.77
賸餘(短絀-)	-7,251,865	-6,820,201	-431,664	--
餘絀情形：				
基金餘額	18,279,429	25,531,294	-7,251,865	-28.40
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	-4,284,742	-6,191,435	1,906,693	--

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

40501406-2



## 乙、總 說 明



# 臺北市地方教育發展基金－臺北市松山區松山國民小學

## 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109,543,674元，決算數120,866,364元。

103學年下學期，預定招收30班，實計招收29班，預計學生人數650人，實際學生人數616人。

104學年上學期，預定招收28班，實計招收28班，預計學生人數627人，實際學生人數593人。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、班級教學、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16,650,318元，決算數17,727,666元。

103學年下學期，預定招收6班，實計招收6班，預計學生人數164人，實際學生人數161人。

104學年上學期，預定招收6班，實計招收6班，預計學生人數164人，實際學生人數162人。

係新購運動器材、教學用電腦、套裝軟體、教具、樂器及圖書等幼兒教學設備，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14,557,089元，決算數15,079,948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 4,231,228元(不含以前年度保留數4,953,381元及奉准先行辦理數 312,918元)，決算數 10,818,545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。

### 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157,240,658元，較預算數137,393,208元，增加19,847,450元，計增14.45%。

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12,500元，較預算數15,000元，減少2,500元，計減16.67%。

主要係因：

覈實認列教師甄選報名費收入12,500元。

2.財產處分收入：決算數36,335元，較預算數12,057元，增加24,278元，計增201.36%。

主要係因：

覈實認列財產報廢收入36,335元。

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市松山區松山國民小學

## 總 說 明

中華民國104年度

3.租金收入：決算數502,780元，較預算數477,000元，增加25,780元，計增5.40%。

主要係因：

覈實認列游泳池營運移轉案土地租金收入502,780元。

4.權利金收入：決算數577,500元，預算數550,000元，增加27,500元，計增5.00%。

主要係因：

覈實認列游泳池營運移轉案權利金收入577,500元。

5.其他財產收入：決算數807,410元，預算數650,000元，增加157,410元，計增24.22%。

主要係因：

覈實認列場地租借費收入678,410元，教師地下停車場收費129,000元。

6.市庫撥款收入：決算數148,400,724元，預算數132,264,470元，增加16,136,254元，計增12.20%。

主要係因：

(1)104年特教專車租車及導護費103-1、103-2、104-1合計1,675,520元。

(2)104年特教助理員1月經費、2-6月經費、8-12月經費合計793,735元。

(3)104年課後照顧弱勢學生及不足15人開班費用103-1、103-2、104-1合計1,483,304元。

(4)103-2公立幼兒園助你好孕免學費補助288,236元、104-1助你好孕經費230,498元。

(5)統籌款-104年學校遊戲場汰換更新專案612,155元、幼兒園教學環境改善經費3,876,980元。

(6)統籌款-104年退休金不敷數3,670,065元、人事費不敷數3,124,157元。

7.政府其他撥入收入：決算數4,452,468元，預算數0元，增加4,452,468元。

主要係因：

(1)104年1-7月調整教師授課節數及導師費經費(特教班)154,520元、8-12月特教教師課稅補助經費74,880元。

(2)104年度調整教師授課節數及導師費經費1-7月經費及102年終獎金1,182,965元、8-12月經費816,305元。

(3)103-2幼兒園5歲幼兒免學費(弱勢加額)336,348元、104-1幼兒園5歲幼兒免學費弱勢加額205,016元。

(4)103-2幼兒園5歲幼兒免學費補助546,000元、104-1幼兒園5歲幼兒免學費413,000元。

(5)104年2-6月特教教師助理員經費351,193元、8-12月特教教師助理員經費50,000元。

8.學雜費收入：決算數2,012,924元，較預算數2,153,710元，減少140,786元，計減6.54%。

主要係因：

幼兒園學雜費收入2,012,924元繳庫，較預期減少。

9.受贈收入：決算數0元，較預算數771,215元，減少771,215元。

主要係因：

本年度無受贈收入。

10.雜項收入：決算數438,017元，較預算數499,756元，減少61,739元，計減12.35%。

主要係因：

應付代收代辦學生款項之結餘繳庫306,371元、營養午餐廠商宏遠違約扣點罰款4,000元、氣象局地震站電源分攤費3,600元及天然氣保證金退還市庫124,046元等繳庫，較預期減少。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數164,492,523元，較預算數144,982,309元，增加19,510,214元，計增13.46%。

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120,866,364元，較預算數109,543,674元，增加11,322,690元，計增10.34%。

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市松山區松山國民小學

## 總 說 明

中華民國104 年度

主要係因：

執行教育部及教育局補助款併決算所致。

2.學前教育計畫：決算數17,727,666元，較預算數16,650,318元，增加1,077,348元，計增6.47%。

主要係因：

增撥人事費不敷數及執行教育部與教育局補助款併決算所致。

3.一般行政管理計畫：決算數15,079,948元，較預算數14,557,089元，增加522,859元，計增3.59%。

4.建築及設備計畫：決算數10,818,545元，較預算數 4,231,228元，增加6,587,317元，計增155.68%。

主要係因：

(1)校舍擴建工程決算數包含以前年度保留執行數4,953,381元。

(2)校園餘裕空間集中配置搬遷及裝修費用1,494,418元、幼兒園遊戲場汰換更新工程438,776元併決算。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數7,251,865元，較預算短絀數7,589,101元，計相差337,236元。

主要係因：

(1)其他財產收入較預期增加157,410元。

(2)北棟鋁窗整修工程覈實支用賸餘。

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入1,134,627元。

其他活動之淨現金流出5,419,369元。

本年度現金及約當現金之淨減4,284,742元。

期初現金及約當現金32,183,105元。

期末現金及約當現金27,898,363元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為6,659,645,092元，包括：

流動資產27,898,363元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金5,251,554元。

其他資產6,626,495,175元。

決算日負債總額為6,641,365,663元，包括：

流動負債17,721,359元。

其他負債6,623,644,304元。

決算日基金餘額為累積餘額18,279,429元。

### 五、固定項目概況：

本年度增加7,344,067元，包括：

機械及設備1,402,305元。

交通及運輸設備12,000元。

什項設備971,632元。

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市松山區松山國民小學

## 總 說 明

中華民國104 年度

購建中固定資產4,958,130元。

### 六、其他：

本年度辦理補辦預算奉准總額為312,918元，奉准明細表如下：

擴充改良房屋建築及設備：核准文號(104.10.19府教工字第10440687500號)，核准金額142,918元。

購置什項設備：核准文號(104.8.14府教工字第10438175400號)，核准金額170,000元。

# 丙、決算主要表

1

1

1



## 臺北市地方教育發展基金－臺北市松山區松山國民小學

## 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	137,393,208	100.00	157,240,658	100.00	19,847,450	14.45	162,351,555	100.00
43 勞務收入	15,000	0.01	12,500	0.01	-2,500	-16.67	280,680	0.17
431 服務收入	15,000	0.01	12,500	0.01	-2,500	-16.67	280,680	0.17
45 財產收入	1,689,057	1.23	1,924,025	1.22	234,968	13.91	954,642	0.59
451 財產處分收入	12,057	0.01	36,335	0.02	24,278	201.36	12,342	0.01
452 租金收入	477,000	0.35	502,780	0.32	25,780	5.40		
453 權利金收入	550,000	0.40	577,500	0.37	27,500	5.00		
45Y 其他財產收入	650,000	0.47	807,410	0.51	157,410	24.22	942,300	0.58
46 政府撥入收入	132,264,470	96.27	152,853,192	97.21	20,588,722	15.57	157,733,014	97.16
462 公庫撥款收入	132,264,470	96.27	148,400,724	94.38	16,136,254	12.20	152,845,879	94.15
46Y 政府其他撥入收入			4,452,468	2.83	4,452,468	0.00	4,887,135	3.01
4S 教學收入	2,153,710	1.57	2,012,924	1.28	-140,786	-6.54	1,925,277	1.19
4S1 學雜費收入	2,153,710	1.57	2,012,924	1.28	-140,786	-6.54	1,925,277	1.19
4Y 其他收入	1,270,971	0.93	438,017	0.28	-832,954	-65.54	1,457,942	0.90
4Y0 受贈收入	771,215	0.56			-771,215	-100.00		
4YY 雜項收入	499,756	0.36	438,017	0.28	-61,739	-12.35	1,457,942	0.90
5 基金用途	144,982,309	100.00	164,492,523	100.00	19,510,214	13.46	169,171,756	100.00
53 國民教育計畫	109,543,674	75.56	120,866,364	73.48	11,322,690	10.34	119,541,302	70.66
54 學前教育計畫	16,650,318	11.48	17,727,666	10.78	1,077,348	6.47	16,932,768	10.01
5L 一般行政管理計畫	14,557,089	10.04	15,079,948	9.17	522,859	3.59	13,956,737	8.25
5M 建築及設備計畫	4,231,228	2.92	10,818,545	6.58	6,587,317	155.68	18,740,949	11.08
購置固定資產	4,231,228	2.92	10,818,545	6.58	6,587,317	155.68	18,740,949	11.08
本期賸餘(短絀-)	-7,589,101		-7,251,865		337,236	-4.44	-6,820,201	
期初基金餘額	29,799,631		25,531,294		-4,268,337	-14.32	32,351,495	
解繳公庫								
期末基金餘額	22,210,530		18,279,429		-3,931,101	-17.70	25,531,294	

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4,953,381元及奉准先行辦理數312,918元。2.建築及設備計畫決算數包含以前年度保留執行數4,815,212元及奉准先行辦理執行數312,918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
451 財產處分收入	北市教會字第10531557200號	24,278
452 租金收入	北市教會字第10531557200號	25,780
453 權利金收入	北市教會字第10531557200號	27,500
45Y 其他財產收入	北市教會字第10531557200號	178,410
462 公庫撥款收入	北市教會字第10437302700號	2,136,875
462 公庫撥款收入	北市教會字第10531557200號	13,999,379
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10437302700號	1,363,895
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10531557200號	3,088,573
53 國民教育計畫	北市教會字第10531557200號	17,533,757
54 學前教育計畫	北市教會字第10531557200號	1,875,295
5L 一般行政管理計畫	北市教會字第10531557200號	1,372,156
5M 建築及設備計畫	北市教會字第10531557200號	2,110,974

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市松山區松山國民小學

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(短絀一)	-7,589,101	-7,251,865	337,236	-4.44
812 調整非現金項目		8,386,492	8,386,492	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		8,386,492	8,386,492	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-7,589,101	1,134,627	8,723,728	-114.95
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		1,902,860	1,902,860	
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		-7,291,642	-7,291,642	
82D 減少短期債務及其他負債		-30,587	-30,587	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-5,419,369	-5,419,369	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-7,589,101	-4,284,742	3,304,359	-43.54
84 期初現金及約當現金	35,822,676	32,183,105	-3,639,571	-10.16
85 期末現金及約當現金	28,233,575	27,898,363	-335,212	-1.19

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市松山區松山國民小學

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(-)	
	金額	%	金額	%	金額	%
1 資產	6,659,645,092	100.00	5,739,284,338	100.00	920,360,754	16.04
11 流動資產	27,898,363	0.42	32,183,105	0.56	-4,284,742	-13.31
111 現金	27,898,363	0.42	32,183,105	0.56	-4,284,742	-13.31
1112 銀行存款	27,898,363	0.42	32,183,105	0.56	-4,284,742	-13.31
1112-1 銀行存款-市庫存款	16,907,916	0.25	22,187,648	0.39	-5,279,732	-23.80
1112-2 銀行存款-保管款	10,506,763	0.16	9,530,033	0.17	976,730	10.25
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	418,150	0.01	400,000	0.01	18,150	4.54
1112-8 銀行存款-教育儲蓄專戶	65,534	0.00	65,424	0.00	110	0.17
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
115 預付款項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1154 預付費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	5,251,554	0.08	6,845,596	0.12	-1,594,042	-23.29
124 準備金	5,251,554	0.08	6,845,596	0.12	-1,594,042	-23.29
1241 退休及離職準備金	3,154,770	0.05	2,845,952	0.05	308,818	10.85
124Y 其他準備金	2,096,784	0.03	3,999,644	0.07	-1,902,860	-47.58
124Y-2 其他準備金-其他	2,096,784	0.03	3,999,644	0.07	-1,902,860	-47.58
124Y-3 其他準備金-仁愛基金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
13 其他資產	6,626,495,175	99.50	5,700,255,637	99.32	926,239,538	16.25
131 什項資產	6,626,495,175	99.50	5,700,255,637	99.32	926,239,538	16.25
1315 暫付及待結轉帳項	7,524,420	0.11	232,778	0.00	7,291,642	31.34
1316 代管資產	6,618,970,755	99.39	5,700,022,859	99.32	918,947,896	16.12
1316-0 代管資產-土地改良物	2,966,203	0.04	2,966,203	0.05	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	6,575,458,265	98.74	5,656,510,369	98.56	918,947,896	16.25
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	40,546,287	0.61	40,546,287	0.71	0	0.00
資產合計	6,659,645,092	100.00	5,739,284,338	100.00	920,360,754	16.04
2 負債	6,641,365,663	99.73	5,713,753,044	99.56	927,612,619	16.23
21 流動負債	17,721,359	0.27	9,334,867	0.16	8,386,492	89.84
212 應付款項	17,721,359	0.27	9,334,867	0.16	8,386,492	89.84
2123 應付代收款	16,996,088	0.26	8,678,869	0.15	8,317,219	95.83
2125 應付費用	725,271	0.01	655,998	0.01	69,273	10.56
212Y 其他應付款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
213 預收款項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
2133 預收收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
22 其他負債	6,623,644,304	99.46	5,704,418,177	99.39	919,226,127	16.11
221 什項負債	6,623,644,304	99.46	5,704,418,177	99.39	919,226,127	16.11
信託代理與保證資產	1,000,000		信託代理與保證負債		1,000,000	
保證品	1,000,000		應付保證品		1,000,000	

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為1,000,000元。  
 上年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。  
 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市松山區松山國民小學

平衡表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
2211	存入保證金	1,518,779	0.02	1,549,366	0.03	-30,587	-1.97
2213	應付退休及離職金	3,154,770	0.05	2,845,952	0.05	308,818	10.85
2214	應付代管資產	6,618,970,755	99.39	5,700,022,859	99.32	918,947,896	16.12
2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
3	基金餘額	18,279,429	0.27	25,531,294	0.44	-7,251,865	-28.40
31	基金餘額	18,279,429	0.27	25,531,294	0.44	-7,251,865	-28.40
311	基金餘額	18,279,429	0.27	25,531,294	0.44	-7,251,865	-28.40
3111	累積餘額	18,279,429	0.27	25,531,294	0.44	-7,251,865	-28.40
	負債及基金餘額合計	6,659,645,092	100.00	5,739,284,338	100.00	920,360,754	16.04

信託代理與保證資產 1,000,000 信託代理與保證負債 1,000,000  
 保證品 1,000,000 應付保證品 1,000,000

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為1,000,000元。  
 上年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。  
 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(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－臺北市松山區松山國民小學

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	137,393,208	157,240,658	19,847,450	14.45	
43 勞務收入	15,000	12,500	-2,500	-16.67	
431 服務收入	15,000	12,500	-2,500	-16.67	覈實認列教師甄選報名費收入12,500元，較預期減少。
45 財產收入	1,689,057	1,924,025	234,968	13.91	
451 財產處分收入	12,057	36,335	24,278	201.36	覈實認列財產報廢收入36,335元，較預期增加。
452 租金收入	477,000	502,780	25,780	5.40	
453 權利金收入	550,000	577,500	27,500	5.00	
45Y 其他財產收入	650,000	807,410	157,410	24.22	覈實認列場地租借費收入678,410元，教師地下停車場收費129,000元，共計807,410元，較預期增加。
46 政府撥入收入	132,264,470	152,853,192	20,588,722	15.57	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區松山國民小學

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	%	
462 公庫撥款收入	132,264,470	148,400,724	16,136,254	12.20	1. 局款非統籌款-103(1)特教專車導護費14,400元。2. 局款非統籌款-103(1)特教專車租車車租95,088元。3. 局款非統籌款-104年1月特教課後班費用13,789元。4. 局款非統籌款-103學年度第1學期辦理課後照顧服務不足15人開班經費(2成)12,557元。5. 局款非統籌款-103學年度第1學期辦理課後照顧弱勢學生參加費用(2成)94,528元。6. 局款非統籌款-103(2)特教專車導護費110,400元。7. 局款非統籌款-103(2)特教專車租車729,008元。8. 局款非統籌款-104年1月特教助理員經費107,355元。9. 局款非統籌-104年2-6月特教助理員經費173,117元。10. 局款非統籌-103(2)公立幼兒園助你好孕免學費補助288,236元。11. 局款非統籌-104年度校際交流計畫30,000元。12. 統籌款-校舍擴建工程(機電工程)履約爭議調解經費157,804元。13. 局款非統籌-收103(1)特教課後班費用44,096元。14. 局款非統籌-104年度各級學校體育發展方案群組交流活動經費9,600元。15. 局款非統籌款-104年推展傳統藝術教育經費41,000元。16. 局款非統籌款-104年自閉症學童入國小準備班增開2班經費150,000元。17. 局款非統籌款-103(2)辦理課後照顧服務不足15人開班不足經費45,332元。18. 局款非統籌

填表說明：

臺北市地方教育發展基金－臺北市松山區松山國民小學

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	%	
					款-103(2)公立幼兒園辦理課後留園服務經費20,565元。19.局款非統籌-103學年度第2學期辦理課後照顧弱勢學生參加費用369,845元。20.局款統籌款-104年學校遊戲場汰換更新專案612,155元。21.局款統籌款-教育局核撥104年度退休金不敷數-統籌款3,670,065元。22.局款非統籌款-103學年教師專業發展評鑑第2期款2,017元。23.局款非統籌款-104年暑期游泳池全時段開放計畫238,000元。24.局款非統籌款-104(1)特教專車租車車租及導護費726,624元。25.局款非統籌-收104(1)特教課後班費用84,864元。26.局款統籌款-教育局核撥104年度人事費不敷數-統籌款3,124,157元。27.局款非統籌-104(1)公立幼兒園助你好孕免學費補助230,498元。28.局款非統籌-104(1)特教助理員經費513,263元。29.局款非統籌款-104(1)公立幼兒園辦理課後留園服務經費22,625元。30.局款非統籌款-104年度暑假公立幼兒園辦理課後留園服務經費6,300元。31.局款非統籌款-補助本市學校成立校園安全巡守隊所需經費30,940元。32.局款統籌款-幼兒園教學環境改善經費3,876,980元。33.局款非統籌款-104(1)公立幼兒園辦理課後留園服務經費

填表說明：

臺北市地方教育發展基金－臺北市松山區松山國民小學

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	%	
					費8,147元。34.局款非統籌-104(1)辦理課後照顧弱勢學生參加費用423,641元。35.局款非統籌款-104(1)辦理課後照顧服務不足15人開班經費24,138元。36.局款非統籌-104年8-12月原住民族語教學支援人員經費15,120元。37.局款非統籌-104年辦理學前特殊教育方案經費20,000元。共計16,136,254元，較預期增加。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金－臺北市松山區松山國民小學

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	%	
46Y 政府其他撥入收入		4,452,468	4,452,468	0.00	1. RA4405 103(2)中低收入戶幼兒托教補助24,000元。2. RA4305 104年1-6月原住民族語教學支援人員經費10,368元。3. RA4511 104年2-6月特教教師助理員經費351,193元。4. RA4411 103(2)5歲幼兒免學費(弱勢加額) 336,348元。5. RA4437 103(2)公立幼兒園辦理課後留園服務經費47,986元。6. RA4411 103(2)公立幼兒園5歲幼兒免學費補助546,000元。7. RA4502 103(2)補助公幼身障幼兒家長教育費48,000元。8. RA4708 104年度國民中小學學自救能力教學10,270元。9. RA4305 104年1-6月原住民族語教學支援人員經費6,912元。10. RA4310 104年1-7月調整教師授課節數及導師費經費(特教班) 154,520元。11. RA4308-104年度1-7月調整教師授課節數及導師費經費1,182,965元。12. RA4319-103年度本土語言能力認證教師報名費250元。13. RA4408 104(1)5歲幼兒免學費(弱勢加額) 205,016元。14. RA4410-104(1)中低收入戶幼兒托教補助18,000元。15. RA4301 104年1-7月本土語言教學支援人員及專案增置員額經費49,920元。16. RA4424-104年度暑假公立幼兒園辦理課後留園服務經費14,700元。17. RA4408

填表說明：

臺北市地方教育發展基金－臺北市松山區松山國民小學

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	%	
					104(1)5歲幼兒免學費413,000元。18.RA4304 104學年本土語言教學支援人員及專案增置員額經費72,576元。19.RA4511 104年8-12月特教教師助理員經費50,000元。20.RA4511 104身障學生升學國中國小施測經費250元。21.RA4328 104年8-12月調整教師授課節數及導師費經費(特教班)74,880元。22.RA4417 104(1)公立幼兒園辦理課後留園服務經費19,009元。23.RA4326 104年度8-12月調整教師授課節數及導師費經費816,305元。共計4,452,468元，較預期增加。
4S 教學收入	2,153,710	2,012,924	-140,786	-6.54	
4S1 學雜費收入	2,153,710	2,012,924	-140,786	-6.54	
4Y 其他收入	1,270,971	438,017	-832,954	-65.54	
4Y0 受贈收入	771,215		-771,215	-100.00	本年度無受贈收入。
4YY 雜項收入	499,756	438,017	-61,739	-12.35	覈實認列下列款項：1. 收泳池天然氣保證金退還市庫124,046元。2. 收中央氣象局地震站電源分攤費3,600元。3. 營養午餐廠商宏遠違約扣點罰款4,000元。4. 應付代收款代辦學生款項之結餘繳庫306,371元。共計438,017元，較預期增加。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市松山區松山國民小學

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	144,982,309	164,492,523	19,510,214	13.46	
53 國民教育計畫	109,543,674	120,866,364	11,322,690	10.34	
1 用人費用	99,283,634	106,597,224	7,313,590	7.37	
11 正式員額薪資	46,356,000	53,404,259	7,048,259	15.20	
113 職員薪金	46,356,000	53,404,259	7,048,259	15.20	
12 聘僱及兼職人員薪資	864,496	937,083	72,587	8.40	
122 約僱職員薪金	406,896	406,896			
124 兼職人員酬金	457,600	530,187	72,587	15.86	
13 超時工作報酬	643,116	550,584	-92,532	-14.39	
131 加班費	638,316	548,184	-90,132	-14.12	
133 誤餐費	4,800	2,400	-2,400	-50.00	
15 獎金	14,770,144	11,530,542	-3,239,602	-21.93	
151 考績獎金	3,784,908	4,847,725	1,062,817	28.08	
152 年終獎金	10,985,236	6,682,817	-4,302,419	-39.17	
16 退休及卹償金	28,075,320	31,743,544	3,668,224	13.07	
161 職員退休及離職金	28,075,320	31,743,544	3,668,224	13.07	
18 福利費	8,574,558	8,431,212	-143,346	-1.67	
181 分擔員工保險費	4,050,408	5,223,385	1,172,977	28.96	
183 傷病醫藥費	173,500	219,000	45,500	26.22	
187 員工通勤交通費	561,960	551,767	-10,193	-1.81	
18Y 其他福利費	3,788,690	2,437,060	-1,351,630	-35.68	
2 服務費用	6,069,064	8,121,569	2,052,505	33.82	
21 水電費	2,636,920	1,759,069	-877,851	-33.29	
212 工作場所電費	1,626,920	1,319,099	-307,821	-18.92	決算數較預算數增 加2,052,505元，主要係因：執行 補助各校臨時特教教師助理員經 費、本土語言支援人員及專案增 置員額經費等補助款及動支其他 準備金支付修繕費等併決算所 致。
214 工作場所水費	470,000	392,206	-77,794	-16.55	
217 氣體費	540,000	47,764	-492,236	-91.15	
23 旅運費	53,010	37,040	-15,970	-30.13	
231 國內旅費	53,010	37,040	-15,970	-30.13	
24 印刷裝訂與廣告費	4,400	3,740	-660	-15.00	
241 印刷及裝訂費	4,400	3,740	-660	-15.00	
25 修理保養及保固費	1,747,434	3,149,145	1,401,711	80.22	
252 一般房屋修護費	1,356,210	2,708,547	1,352,337	99.71	
255 機械及設備修護費	391,224	440,598	49,374	12.62	
27 一般服務費	912,300	1,593,190	680,890	74.63	

臺北市地方教育發展基金-臺北市松山區松山國民小學

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	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	61,200	36,824	-24,376	-39.83	
279 外包費	759,140		-759,140	-100.00	
27D 計時與計件人員酬金		1,467,624	1,467,624		
27F 體育活動費	91,960	88,742	-3,218	-3.50	
28 專業服務費	715,000	1,579,385	864,385	120.89	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	250,400	1,149,359	898,959	359.01	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		250	250		
289 試務甄選費	8,900	7,410	-1,490	-16.74	
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	36,000			
28Y 其他	419,700	386,366	-33,334	-7.94	
3 材料及用品費	1,187,771	2,310,898	1,123,127	94.56	
31 使用材料費	181,400	173,455	-7,945	-4.38	
315 設備零件	181,400	173,455	-7,945	-4.38	決算數較預算數增 加1,123,127元，主要係因：動支 其他準備金購置物品等併決算所 致。
32 用品消耗	1,006,371	2,137,443	1,131,072	112.39	
321 辦公(事務)用品	11,200	11,149	-51	-0.46	
322 報章雜誌	37,941	206,427	168,486	444.07	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	6,890	12,643	5,753	83.50	
32Y 其他	950,340	1,907,224	956,884	100.69	
4 租金、償債與利息		1,442,468	1,442,468		
44 交通及運輸設備租金		1,437,668	1,437,668		
442 車租		1,437,668	1,437,668		決算數較預算數增 加1,442,468元，主要係因：執行 特教車車租補助款併決算所致
45 什項設備租金		4,800	4,800		
451 什項設備租金		4,800	4,800		
6 稅捐及規費(強制費)	119,269	277,168	157,899	132.39	
61 土地稅	39,903	159,392	119,489	299.45	
612 一般土地地價稅	39,903	159,392	119,489	299.45	決算數較預算數增 加157,899元，主要係因：執行泳 池委外地價稅併決算所致。
63 房屋稅	30,461	66,334	35,873	117.77	
631 一般房屋稅	30,461	66,334	35,873	117.77	
64 消費與行為稅	48,905	51,442	2,537	5.19	
644 營業稅	48,905	51,442	2,537	5.19	



## 臺北市地方教育發展基金-臺北市松山區松山國民小學

## 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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,929,644	1,743,129	-186,515	-9.67	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,929,644	1,743,129	-186,515	-9.67	
74Y 其他	1,929,644	1,743,129	-186,515	-9.67	
9 其他	954,292	373,908	-580,384	-60.82	
91 其他支出	954,292	373,908	-580,384	-60.82	
91Y 其他	954,292	373,908	-580,384	-60.82	決算數較預算數減少580,384元，主要係因：外界捐款減少故撙節支出所致。
54 學前教育計畫	16,650,318	17,727,666	1,077,348	6.47	
1 用人費用	15,074,846	15,400,656	325,810	2.16	
11 正式員額薪資	9,771,180	10,673,393	902,213	9.23	
113 職員薪金	9,027,180	10,149,004	1,121,824	12.43	
114 工員工資	744,000	524,389	-219,611	-29.52	
13 超時工作報酬	280,667	320,504	39,837	14.19	
131 加班費	192,667	234,214	41,547	21.56	
133 誤餐費	88,000	86,290	-1,710	-1.94	
15 獎金	2,855,419	2,314,630	-540,789	-18.94	
151 考績獎金	648,000	1,089,315	441,315	68.10	
152 年終獎金	2,207,419	1,225,315	-982,104	-44.49	
16 退休及卹償金	860,688	864,348	3,660	0.43	
161 職員退休及離職金	837,648	831,443	-6,205	-0.74	
162 工員退休及離職金	23,040	32,905	9,865	42.82	
18 福利費	1,306,892	1,227,781	-79,111	-6.05	
181 分擔員工保險費	900,192	1,061,092	160,900	17.87	
187 員工通勤交通費	182,700	134,689	-48,011	-26.28	
18Y 其他福利費	224,000	32,000	-192,000	-85.71	
2 服務費用	766,860	782,152	15,292	1.99	
22 郵電費	7,500	630	-6,870	-91.60	
221 郵費	7,500	630	-6,870	-91.60	
24 印刷裝訂與廣告費	354,000	314,120	-39,880	-11.27	
241 印刷及裝訂費	354,000	314,120	-39,880	-11.27	
27 一般服務費	27,760	20,002	-7,758	-27.95	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,400	642	-7,758	-92.36	
27F 體育活動費	19,360	19,360			
28 專業服務費	377,600	447,400	69,800	18.49	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	305,600	376,400	70,800	23.17	

臺北市地方教育發展基金-臺北市松山區松山國民小學

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	%	
28Y 其他	72,000	71,000	-1,000	-1.39	
3 材料及用品費	587,480	766,727	179,247	30.51	
31 使用材料費	19,600	19,600			
315 設備零件	19,600	19,600			
32 用品消耗	567,880	747,127	179,247	31.56	
321 辦公(事務)用品	190,100	186,608	-3,492	-1.84	
322 報章什誌	26,580	26,580			
32Y 其他	351,200	533,939	182,739	52.03	
4 租金、償債與利息	4,000	4,000			
44 交通及運輸設備租金	4,000	4,000			
442 車租	4,000	4,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	217,132	774,131	556,999	256.53	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	217,132	774,131	556,999	256.53	
74Y 其他	217,132	774,131	556,999	256.53	決算數較預算數增加556,999元，主要係因：執行5歲幼兒免學費(弱勢加額)補助款及暑假公立幼兒園辦理課後留園服務費補助款併決算所致。
5L 一般行政管理計畫	14,557,089	15,079,948	522,859	3.59	
1 用人費用	13,358,609	13,535,114	176,505	1.32	
11 正式員額薪資	9,012,000	8,078,089	-933,911	-10.36	
113 職員薪金	7,056,000	6,495,230	-560,770	-7.95	
114 工員工資	876,000	771,780	-104,220	-11.90	
115 警餉	1,080,000	811,079	-268,921	-24.90	
12 聘僱及兼職人員薪資		4,402	4,402		
124 兼職人員酬金		4,402	4,402		
13 超時工作報酬	442,713	333,656	-109,057	-24.63	
131 加班費	442,713	333,656	-109,057	-24.63	
15 獎金	1,955,500	1,959,170	3,670	0.19	
151 考績獎金	820,000	909,868	89,868	10.96	
152 年終獎金	1,135,500	1,049,302	-86,198	-7.59	
16 退休及卹償金	691,224	1,953,255	1,262,031	182.58	
161 職員退休及離職金	647,424	1,780,875	1,133,451	175.07	
162 工員退休及離職金	43,800	172,380	128,580	293.56	
18 福利費	1,257,172	1,206,542	-50,630	-4.03	

臺北市地方教育發展基金-臺北市松山區松山國民小學

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	%	
181 分擔員工保險費	842,412	824,978	-17,434	-2.07	
183 傷病醫藥費	32,000	35,500	3,500	10.94	
187 員工通勤交通費	158,760	130,064	-28,696	-18.08	
18Y 其他福利費	224,000	216,000	-8,000	-3.57	
2 服務費用	753,400	1,103,797	350,397	46.51	
22 郵電費	22,700	83,247	60,547	266.73	
222 電話費	22,700	83,247	60,547	266.73	決算數較預算數增加350,397元，主要係因：校警104年退休後勞務外包費併決算所致。
27 一般服務費	388,400	646,550	258,150	66.46	
279 外包費	371,460	632,030	260,570	70.15	
27F 體育活動費	16,940	14,520	-2,420	-14.29	
28 專業服務費	270,300	302,000	31,700	11.73	
28Y 其他	270,300	302,000	31,700	11.73	
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	445,080	426,151	-18,929	-4.25	
32 用品消耗	445,080	426,151	-18,929	-4.25	
321 辦公(事務)用品	434,260	420,741	-13,519	-3.11	
325 服裝	10,820	5,410	-5,410	-50.00	
9 其他		14,886	14,886		
91 其他支出		14,886	14,886		
91Y 其他		14,886	14,886		決算數較預算數增加14,886元，主要係因：校舍擴建工程履約爭議調解案退還逾期違約金併決算所致。
5M 建築及設備計畫	4,231,228	10,818,545	6,587,317	155.68	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,231,228	10,818,545	6,587,317	155.68	
51 購置固定資產	1,293,179	6,389,526	5,096,347	394.09	
513 擴充改良房屋建築及設備		4,958,130	4,958,130		1.本基金104年度工程管理費合計預算數54,917元；決算數79,498元。(預算數為法定預算數不合統籌款撥入) 2.決算數較預算數增加5,096,347元，主要係因：以前年度保留執行數4,815,212元所致。
514 購置機械及設備	814,500	809,276	-5,224	-0.64	
516 購置什項設備	478,679	622,120	143,441	29.97	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,938,049	4,429,019	1,490,970	50.75	

臺北市地方教育發展基金-臺北市松山區松山國民小學

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	%	
581 遞延修繕房屋建築支出	2,938,049	4,429,019	1,490,970	50.75	決算數較預算數增加1,490,970元，主要係因：執行校園餘裕空間集中配置搬遷及裝修費用等補助款併決算所致。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市松山區松山國民小學

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	422,666,758	7,344,067	3,724,219	426,286,606
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	1,174,558			1,174,558
房屋及建築				
機械及設備	18,710,712	1,402,305	2,654,599	17,458,418
交通及運輸設備	1,530,990	12,000	40,000	1,502,990
什項設備	14,012,115	971,632	1,029,620	13,954,127
購建中固定資產	387,107,043	4,958,130		392,065,173
電腦軟體	131,340			131,340
權利				

1. 92年度以前已提列折舊1,704,678元(包括機械及設備累計折舊906,447元、交通及運輸設備累計折舊138,857元、什項設備累計折舊659,374元)及已攤銷費用1,773,678元(包括其他遞延費用1,773,678元)。

2. 機械及設備增加其他原因有應付代收款購入財產之金額552,595元及教育局撥入財產之金額40,434元。

3. 交通及運輸設備增加其他原因有補列財產12,000元。

4. 什項設備增加其他原因有應付代收款購入財產之金額330,612元及教育局撥入財產之金額18,900元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市松山區松山國民小學

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	4,953,381		142,918		5,096,299		-5,096,299	
機械及設備		814,500			814,500	809,276	-5,224	
交通及運輸設備								
什項設備		478,679	170,000		648,679	622,120	-26,559	
購建中固定資產						4,958,130	4,958,130	
合 計	4,953,381	1,293,179	312,918		6,559,478	6,389,526	-169,952	

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 — 臺北市松山區松山國民小學  
 預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表  
 中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		312,918
擴充改良房屋建築及設備	104.10.19府教工字第10440687500號	142,918
購置什項設備	104.8.14府教工字第10438175400號	170,000

本 頁 空 白



# 戊、決算參考表



臺北市地方教育發展基金—臺北市松山區松山國民小學

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	94	90	-4	
一般行政管理計畫	14	13	-1	
正式職員	10	10	0	
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	2	1	-1	決算數較預算數少1人，係因校警退休所致。
國民教育計畫	64	61	-3	
正式職員	63	60	-3	決算數較預算數少3人，係因實計招收班級數較預計少所致。
臨時職員	1	1	0	
學前教育計畫	16	16	0	
正式職員	14	14	0	
正式工員	2	2	0	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市松山區松山國民小學

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	46,356,000	406,896	643,116		14,770,144	28,075,320		8,574,558		98,826,034	457,600	99,283,634
職員	46,356,000	406,896	643,116		14,770,144	28,075,320		8,574,558		98,826,034	457,600	99,283,634
學前教育計畫	9,771,180		280,667		2,855,419	860,688		1,306,892		15,074,846		15,074,846
職員	9,027,180		280,667		2,762,419	837,648		1,201,772		14,109,686		14,109,686
工員	744,000				93,000	23,040		105,120		965,160		965,160
一般行政管理計畫	9,012,000		442,713		1,955,500	691,224		1,257,172		13,358,609		13,358,609
職員	8,136,000		408,409		1,747,077	647,424		1,121,612		12,060,522		12,060,522
工員	876,000		34,304		208,423	43,800		135,560		1,298,087		1,298,087
合 計	65,139,180	406,896	1,366,496		19,581,063	29,627,232		11,138,622		127,259,489	457,600	127,717,089

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條規定暨銓敘部104年1月27日部銓三字第1043934556號函辦理核發，104年度預算編列94人，計5,252,908元，執行結果決算79人，計6,846,908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94人，計14,328,155元，執行結果決算99人，計8,957,434元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市松山區松山國民小學

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
53,404,259	406,896	550,584		11,530,542	31,743,544		8,431,212		106,067,037	530,187	106,597,224
53,404,259	406,896	550,584		11,530,542	31,743,544		8,431,212		106,067,037	530,187	106,597,224
10,673,393		320,504		2,314,630	864,348		1,227,781		15,400,656		15,400,656
10,149,004		320,504		2,249,783	831,443		1,126,333		14,677,067		14,677,067
524,389				64,847	32,905		101,448		723,589		723,589
8,078,089		333,656		1,959,170	1,953,255		1,206,542		13,530,712	4,402	13,535,114
7,306,309		299,352		1,750,747	1,780,875		1,072,086		12,209,369	4,402	12,213,771
771,780		34,304		208,423	172,380		134,456		1,321,343		1,321,343
72,155,741	406,896	1,204,744		15,804,342	34,561,147		10,865,535		134,998,405	534,589	135,532,994

臺北市地方教育發展基金-臺北市松山區松山國民小學

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	%		
總 計			126,193,992		138,594,030		12,400,038	9.83	決算數較預算數增加 11,322,690元，主要 係因：人事費不敷 數補助款併決算所 致
國民教育計畫			109,543,674		120,866,364		11,322,690	10.34	
學前教育計畫			16,650,318		17,727,666		1,077,348	6.47	

## 臺北市地方教育發展基金-臺北市松山區松山國民小學

## 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	127,717,089	135,532,994	7,815,905	6.12
11 正式員額薪資	65,139,180	72,155,741	7,016,561	10.77
113 職員薪金	62,439,180	70,048,493	7,609,313	12.19
114 工員工資	1,620,000	1,296,169	-323,831	-19.99
115 警餉	1,080,000	811,079	-268,921	-24.90
12 聘僱及兼職人員薪資	864,496	941,485	76,989	8.91
122 約僱職員薪金	406,896	406,896	0	0.00
124 兼職人員酬金	457,600	534,589	76,989	16.82
13 超時工作報酬	1,366,496	1,204,744	-161,752	-11.84
131 加班費	1,273,696	1,116,054	-157,642	-12.38
133 誤餐費	92,800	88,690	-4,110	-4.43
15 獎金	19,581,063	15,804,342	-3,776,721	-19.29
151 考績獎金	5,252,908	6,846,908	1,594,000	30.35
152 年終獎金	14,328,155	8,957,434	-5,370,721	-37.48
16 退休及卹償金	29,627,232	34,561,147	4,933,915	16.65
161 職員退休及離職金	29,560,392	34,355,862	4,795,470	16.22
162 工員退休及離職金	66,840	205,285	138,445	207.13
18 福利費	11,138,622	10,865,535	-273,087	-2.45
181 分擔員工保險費	5,793,012	7,109,455	1,316,443	22.72
183 傷病醫藥費	205,500	254,500	49,000	23.84
187 員工通勤交通費	903,420	816,520	-86,900	-9.62
18Y 其他福利費	4,236,690	2,685,060	-1,551,630	-36.62
2 服務費用	7,589,324	10,007,518	2,418,194	31.86
21 水電費	2,636,920	1,759,069	-877,851	-33.29
212 工作場所電費	1,626,920	1,319,099	-307,821	-18.92
214 工作場所水費	470,000	392,206	-77,794	-16.55
217 氣體費	540,000	47,764	-492,236	-91.15
22 郵電費	30,200	83,877	53,677	177.74
221 郵費	7,500	630	-6,870	-91.60
222 電話費	22,700	83,247	60,547	266.73
23 旅運費	53,010	37,040	-15,970	-30.13
231 國內旅費	53,010	37,040	-15,970	-30.13
24 印刷裝訂與廣告費	358,400	317,860	-40,540	-11.31
241 印刷及裝訂費	358,400	317,860	-40,540	-11.31
25 修理保養及保固費	1,747,434	3,149,145	1,401,711	80.22
252 一般房屋修護費	1,356,210	2,708,547	1,352,337	99.71
255 機械及設備修護費	391,224	440,598	49,374	12.62
27 一般服務費	1,328,460	2,259,742	931,282	70.10
276 佣金、匯費、經理費及手續費	69,600	37,466	-32,134	-46.17
279 外包費	1,130,600	632,030	-498,570	-44.10
27D 計時與計件人員酬金	0	1,467,624	1,467,624	0.00
27F 體育活動費	128,260	122,622	-5,638	-4.40
28 專業服務費	1,362,900	2,328,785	965,885	70.87
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	556,000	1,525,759	969,759	174.42

## 臺北市地方教育發展基金-臺北市松山區松山國民小學

## 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	%
287 委託檢驗(定)試驗認證費	0	250	250	0.00
289 試務甄選費	8,900	7,410	-1,490	-16.74
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	36,000	0	0.00
28Y 其他	762,000	759,366	-2,634	-0.35
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	2,220,331	3,503,776	1,283,445	57.80
31 使用材料費	201,000	193,055	-7,945	-3.95
315 設備零件	201,000	193,055	-7,945	-3.95
32 用品消耗	2,019,331	3,310,721	1,291,390	63.95
321 辦公(事務)用品	635,560	618,498	-17,062	-2.68
322 報章什誌	64,521	233,007	168,486	261.13
325 服裝	10,820	5,410	-5,410	-50.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	6,890	12,643	5,753	83.50
32Y 其他	1,301,540	2,441,163	1,139,623	87.56
4 租金、償債與利息	4,000	1,446,468	1,442,468	6,061.70
44 交通及運輸設備租金	4,000	1,441,668	1,437,668	5,941.70
442 車租	4,000	1,441,668	1,437,668	5,941.70
45 什項設備租金	0	4,800	4,800	0.00
451 什項設備租金	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	4,231,228	10,818,545	6,587,317	155.68
51 購置固定資產	1,293,179	6,389,526	5,096,347	394.09
513 擴充改良房屋建築及設備	0	4,958,130	4,958,130	0.00
514 購置機械及設備	814,500	809,276	-5,224	-0.64
516 購置什項設備	478,679	622,120	143,441	29.97
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,938,049	4,429,019	1,490,970	50.75
581 遞延修繕房屋建築支出	2,938,049	4,429,019	1,490,970	50.75
6 稅捐及規費(強制費)	119,269	277,168	157,899	132.39
61 土地稅	39,903	159,392	119,489	299.45
612 一般土地地價稅	39,903	159,392	119,489	299.45
63 房屋稅	30,461	66,334	35,873	117.77
631 一般房屋稅	30,461	66,334	35,873	117.77
64 消費與行為稅	48,905	51,442	2,537	5.19
644 營業稅	48,905	51,442	2,537	5.19
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,146,776	2,517,260	370,484	17.26
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	2,146,776	2,517,260	370,484	17.26
74Y 其他	2,146,776	2,517,260	370,484	17.26
9 其他	954,292	388,794	-565,498	-59.26
91 其他支出	954,292	388,794	-565,498	-59.26
91Y 其他	954,292	388,794	-565,498	-59.26
合 計	144,982,309	164,492,523	19,510,214	13.46



臺北市地方教育發展基金 — 臺北市松山區松山國民小學

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	7,045,257,361	6,638,401,263	-406,856,098	
代管資產-土地改良物	2,966,203	2,966,203		
代管資產-土地	6,575,458,265	6,560,798,680	-14,659,585	係代管國有財產-土地14,659,585元。
代管資產-房屋及建築 設備	40,546,287	40,546,287		
土地改良物	1,174,558	1,174,558		
機械及設備	17,458,418	17,458,418		
交通及運輸設備	1,502,990	1,502,990		
什項設備	13,954,127	13,954,127		
購建中固定資產	392,065,173		-392,065,173	係新建校舍工程，財管人員尚未列帳，預定於105年3月列帳。
電腦軟體	131,340		-131,340	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

THE UNIVERSITY OF CHICAGO