

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

裝

臺北市地方教育發展基金-臺北市松山區民生國民小學 (4-0501402)

訂

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 黃婉怡  機關長官 曹麗珍



臺北市地方教育發展基金-臺北市松山區民生國民小學
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 14 頁
二、基金用途明細表	第 15 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 (附財產分類統計表)	第 29 至 29 頁
附錄(調節表及對帳單等)	

臺北市地方教育發展基金－臺北市松山區民生國民小學
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	217,785,928	227,628,013	- 9,842,085	- 4.32
基金用途	217,413,394	217,707,999	- 294,605	- 0.14
賸餘(短絀-)	372,534	9,920,014	- 9,547,480	- 96.24
餘絀情形：				
基金餘額	26,563,081	26,190,547	372,534	1.42
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	243,962	11,036,625	- 10,792,663	- 97.79

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

40501402-2

臺北市地方教育發展基金－臺北市松山區民生國民小學

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199,783,152元，決算數195,616,682元。

103學年下學期預定招收66班，實計招收66班，預計學生人數1,686人，實際學生人數1,746人。

104學年上學期預定招收64班，實計招收64班，預計學生人數1,626人，實際學生人數1,668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；辦理教師甄選、社團活動、輔導活動、性別平等教育宣導等指定活動項目，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16,448,520元，決算數15,066,598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5,986,107元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數388,486元），決算數6,730,114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。

臺北市地方教育發展基金－臺北市松山區民生國民小學

總 說 明

中華民國 104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217,785,928元，較預算數211,117,904元，增加6,668,024元，計增3.16%。

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20,000元，減少7,500元，計減37.50%。

主要係因：

教師甄試報名人數較預期減少。

2.財產處分收入：決算數28,090元，較預算數44,426元，減少16,336元，計減36.77%。

主要係因：

廢舊物資變賣收入較預期減少。

3.其他財產收入：決算數1,128,340元，較預算數1,019,040元，增加109,300元，計增10.73%。

主要係因：

活動中心場地出借收入較預期增加。

4.市庫撥款收入：決算數211,651,457元，較預算數209,798,138元，增加1,853,319元，計增0.88%。

主要係因：

(1)課後照顧服務補助64,990元。(2)藝術才能資優方案經費23,420元。(3)攜手激勵經費153,600元。

(4)全國學生藝術比賽經費9,480元。(5)小田園教育實習經費110,000元。(6)學校遊戲場汰換更新835,555元。

(7)資優班評鑑特優獎金50,000元。(8)推展傳統藝術教育活動經費23,500元。(9)校際交流經費9,000元。

(10)國小童軍教育活動經費8,000元。(11)生命鬥士活動經費2,100元。(12)教師專業發展評鑑經費672元。

(13)駐校藝術家實施計畫經費41,000元。(14)蘇迪勒颱風災後復原工程款235,000元。

(15)防災任務學校充實設備經費90,000元。(16)清寒學生午餐補助79,150元。

(17)教學輔導教師設置方案經費2,300元。(18)校園安全巡守隊經費22,180元。(19)讀報教育計畫經費26,730元。

(20)原住民語開課經費12,880元。(21)課後照顧服務不足15人開班經費53,762元。

5.政府其他撥入收入：決算數4,747,309元，較預算數0元，增加4,747,309元。

主要係因：

(1)本土語言教學支援工作人員交通費18,000元。(2)原住民語開課經費11,840元。

(3)游泳與自救能力及師資培訓經費15,470元。(4)特教教師調整授課節數經費166,400元。

(5)普通教師調整授課節數經費3,994,395元。(6)本土語言能力認證編制內現職教師報名費250元。

(7)本土語言教學支援人員經費528,454元。(8)資優班及藝才班購置專業圖書經費12,500元。

6.受贈收入：決算數0元，較預算數29,415元，減少29,415元。

主要係因：

接受各界捐贈收入較預期減少。

7.雜項收入：決算數218,232元，較預算數206,885元，增加11,347元，計增5.48%。

主要係因：

數位學生證補卡費、營養午餐廠商違約罰款、簡訊費收入及廠商逾期違約金等較預期增加。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數217,413,394元，較預算數222,217,779元，減少4,804,385元，計減2.16%。

臺北市地方教育發展基金－臺北市松山區民生國民小學

總 說 明

中華民國 104年度

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195,616,682元，較預算數199,783,152元，減少4,166,470元，計減2.09%。

主要係因：

用人費覈實支用賸餘。

2.一般行政管理計畫：決算數15,066,598元，較預算數16,448,520元，減少1,381,922元，計減8.40%。

主要係因：

實際進用約聘人員薪金較低及缺額工友未遞補致人事費結餘。

3.建築及設備計畫：決算數6,730,114元，較預算數5,986,107元，增加744,007元，計增12.43%。

主要係因：

教育局補助學校遊戲場汰換更新工程款併決算433,000元及遊具設備補辦預算388,486元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數372,534元，較預算短絀數11,099,875元，反絀為餘，計相差11,472,409元。

主要係因：

(1)用人費用覈實支用賸餘9,280,562元(2)服務費用賸餘723,645元(3)材料及用品費賸餘1,051,750元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市松山區民生國民小學

總 說 明

中華民國 104年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入155,489元。
其他活動之淨現金流入88,473元。
本年度現金及約當現金之淨增243,962元。
期初現金及約當現金30,787,754元。
期末現金及約當現金31,031,716元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,098,454,704元，包括：
流動資產31,322,916元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金2,778,229元。
其他資產5,064,353,559元。
決算日負債總額為5,071,891,623元，包括：
流動負債4,135,762元。
其他負債5,067,755,861元。
決算日基金餘額為累積餘額26,563,081元。

五、固定項目概況：

本年度增加3,934,965元，包括：
機械及設備3,133,299元。
什項設備801,666元。

六、其他：

1.本年度辦理補辦預算奉准總額為388,486元，奉准明細表如下：
購置什項設備：核准文號(104.6.22 府教工字第10436167800號)，核准金額388,486元。

臺北市地方教育發展基金－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	211,117,904	100.00	217,785,928	100.00	6,668,024	3.16	227,628,013	100.00
43 勞務收入	20,000	0.01	12,500	0.01	-7,500	-37.50	23,000	0.01
431 服務收入	20,000	0.01	12,500	0.01	-7,500	-37.50	23,000	0.01
45 財產收入	1,063,466	0.50	1,156,430	0.53	92,964	8.74	1,114,030	0.49
451 財產處分收入	44,426	0.02	28,090	0.01	-16,336	-36.77	18,550	0.01
45Y 其他財產收入	1,019,040	0.48	1,128,340	0.52	109,300	10.73	1,095,480	0.48
46 政府撥入收入	209,798,138	99.37	216,398,766	99.36	6,600,628	3.15	226,195,577	99.37
462 公庫撥款收入	209,798,138	99.37	211,651,457	97.18	1,853,319	0.88	220,905,784	97.05
46Y 政府其他撥入收入			4,747,309	2.18	4,747,309	0.00	5,289,793	2.32
4Y 其他收入	236,300	0.11	218,232	0.10	-18,068	-7.65	295,406	0.13
4Y0 受贈收入	29,415	0.01			-29,415	-100.00	50,000	0.02
4YY 雜項收入	206,885	0.10	218,232	0.10	11,347	5.48	245,406	0.11
5 基金用途	222,217,779	100.00	217,413,394	100.00	-4,804,385	-2.16	217,707,999	100.00
53 國民教育計畫	199,783,152	89.90	195,616,682	89.97	-4,166,470	-2.09	195,280,474	89.70
5L 一般行政管理計畫	16,448,520	7.40	15,066,598	6.93	-1,381,922	-8.40	15,279,632	7.02
5M 建築及設備計畫	5,986,107	2.69	6,730,114	3.10	744,007	12.43	7,147,893	3.28
購置固定資產	5,986,107	2.69	6,730,114	3.10	744,007	12.43	7,147,893	3.28
本期賸餘(短絀-)	-11,099,875		372,534		11,472,409	-103.36	9,920,014	
期初基金餘額	12,675,651		26,190,547		13,514,896	106.62	16,270,533	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,575,776		26,563,081		24,987,305	1,585.71	26,190,547	

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388,486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388,486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
45Y 其他財產收入	北市教會字第10531557200號	109,300
462 公庫撥款收入	北市教會字第10437302700號	59,480
462 公庫撥款收入	北市教會字第10531557200號	1,793,839
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10437302700號	9,000
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10531557200號	4,738,309
4YY 雜項收入	北市教會字第10531557200號	11,347
53 國民教育計畫	北市教會字第10437302700號	68,480
53 國民教育計畫	北市教會字第10531557200號	5,677,643
5L 一般行政管理計畫	北市教會字第10531557200號	1,000
5M 建築及設備計畫	北市教會字第10531557200號	433,000

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市松山區民生國民小學

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)	-11,099,875	372,534	11,472,409	-103.36
812 調整非現金項目		-217,045	-217,045	
8123 流動資產淨減(淨增一)		-1,548	-1,548	
8124 流動負債淨增(淨減一)		-215,497	-215,497	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-11,099,875	155,489	11,255,364	-101.40
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		640	640	
8241 減少其他資產		640	640	
825 增加短期債務及其他負債		186,005	186,005	
8252 增加其他負債		186,005	186,005	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金				
82B4 增加準備金				
82D 減少短期債務及其他負債		-98,172	-98,172	
82D2 減少其他負債		-98,172	-98,172	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		88,473	88,473	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-11,099,875	243,962	11,343,837	-102.20
84 期初現金及約當現金	16,156,247	30,787,754	14,631,507	90.56
85 期末現金及約當現金	5,056,372	31,031,716	25,975,344	513.72

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市松山區民生國民小學

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	5,098,454,704	100.00	5,014,194,184	100.00	84,260,520	1.68
11 流動資產	31,322,916	0.61	31,077,406	0.62	245,510	0.79
111 現金	31,031,716	0.61	30,787,754	0.61	243,962	0.79
1112 銀行存款	31,031,716	0.61	30,787,754	0.61	243,962	0.79
1112-1 銀行存款-市庫存款	25,633,635	0.50	24,778,741	0.49	854,894	3.45
1112-2 銀行存款-保管款	4,609,197	0.09	5,728,168	0.11	-1,118,971	-19.53
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	280,000	0.01	280,843	0.01	-843	-0.30
1112-8 銀行存款-教育儲蓄專戶	508,884	0.01	2	0.00	508,882	25,444.100.00
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
115 預付款項	291,200	0.01	289,652	0.01	1,548	0.53
1154 預付費用	291,200	0.01	289,652	0.01	1,548	0.53
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,778,229	0.05	2,528,579	0.05	249,650	9.87
124 準備金	2,778,229	0.05	2,528,579	0.05	249,650	9.87
1241 退休及離職準備金	1,355,000	0.03	1,105,350	0.02	249,650	22.59
124Y 其他準備金	1,423,229	0.03	1,423,229	0.03	0	0.00
124Y-2 其他準備金-其他	1,423,229	0.03	1,423,229	0.03	0	0.00
13 其他資產	5,064,353,559	99.33	4,980,588,199	99.33	83,765,360	1.68
131 什項資產	5,064,353,559	99.33	4,980,588,199	99.33	83,765,360	1.68
1315 暫付及待結轉帳項	0	0.00	640	0.00	-640	-100.00
1316 代管資產	5,064,353,559	99.33	4,980,587,559	99.33	83,766,000	1.68
1316-0 代管資產-土地改良物	4,909,543	0.10	4,909,543	0.10	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	4,970,116,000	97.48	4,886,350,000	97.45	83,766,000	1.71
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	89,328,016	1.75	89,328,016	1.78	0	0.00
資 產 合 計	5,098,454,704	100.00	5,014,194,184	100.00	84,260,520	1.68
2 負 債	5,071,891,623	99.48	4,988,003,637	99.48	83,887,986	1.68
21 流動負債	4,135,762	0.08	4,351,259	0.09	-215,497	-4.95
212 應付款項	4,135,762	0.08	4,351,259	0.09	-215,497	-4.95
2123 應付代收款	3,808,704	0.07	4,322,104	0.09	-513,400	-11.88
2125 應付費用	215,095	0.00	2,000	0.00	213,095	10,654.75
212Y 其他應付款	111,963	0.00	27,155	0.00	84,808	312.31
22 其他負債	5,067,755,861	99.40	4,983,652,378	99.39	84,103,483	1.69
221 什項負債	5,067,755,861	99.40	4,983,652,378	99.39	84,103,483	1.69
2211 存入保證金	1,589,377	0.03	1,687,549	0.03	-98,172	-5.82
2213 應付退休及離職金	1,355,000	0.03	1,105,350	0.02	249,650	22.59
2214 應付代管資產	5,064,353,559	99.33	4,980,587,559	99.33	83,766,000	1.68

信託代理與保證資產 1,205,800 信託代理與保證負債 1,205,800
保證品 1,205,800 應付保證品 1,205,800

註：本年度信託代理與保證資產(負債)1,205,800元。
上年度信託代理與保證資產(負債)1,205,800元。
因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產皆為0元。

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市松山區民生國民小學

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	%
2215	暫收及待結轉帳項	457,925	0.01	271,920	0.01	186,005	68.40
3	基金餘額	26,563,081	0.52	26,190,547	0.52	372,534	1.42
31	基金餘額	26,563,081	0.52	26,190,547	0.52	372,534	1.42
311	基金餘額	26,563,081	0.52	26,190,547	0.52	372,534	1.42
3111	累積餘額	26,563,081	0.52	26,190,547	0.52	372,534	1.42
	負債及基金餘額合計	5,098,454,704	100.00	5,014,194,184	100.00	84,260,520	1.68

信託代理與保證資產

1,205,800

信託代理與保證負債

1,205,800

保證品

1,205,800

應付保證品

1,205,800

註：本年度信託代理與保證資產(負債)1,205,800元。

上年度信託代理與保證資產(負債)1,205,800元。

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）及或有資產皆為0元。

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

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	211,117,904	217,785,928	6,668,024	3.16	
43 勞務收入	20,000	12,500	-7,500	-37.50	
431 服務收入	20,000	12,500	-7,500	-37.50	教師甄試報名人數較預期減少。
45 財產收入	1,063,466	1,156,430	92,964	8.74	
451 財產處分收入	44,426	28,090	-16,336	-36.77	廢舊物資變賣收入較預期減少。
45Y 其他財產收入	1,019,040	1,128,340	109,300	10.73	活動中心場地出借收入較預期增加。
46 政府撥入收入	209,798,138	216,398,766	6,600,628	3.15	
462 公庫撥款收入	209,798,138	211,651,457	1,853,319	0.88	1.課後照顧服務補助64,990元2.藝術才能資優方案經費23,420元3.攜手激勵經費153,600元4.全國學生藝術比賽經費9,480元5.小田園教育體驗實習經費110,000元6.學校遊戲場汰換更新經費835,555元7.資優班評鑑特優獎金50,000元8.推展傳統藝術教育活動經費23,500元9.校際交流經費9,000元10.國小童軍教育活動經費8,000元11.生命鬥士活動經費2,100元12.教師專業發展評鑑經費672元13.駐校藝術家實施計畫經費41,000元14.蘇迪勒颱風災後復原工程款235,000元15.防災任務學校充實設備經費90,000元16.清寒學生午餐補助79,150元17.教學輔導教師設置方案經費2,300元18.校園安全巡守隊經費22,180元19.讀報教育計畫經費26,730元20.原住民語開課經費12,880元21.課後照顧服務不足15人開班經費53,762元。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金－臺北市松山區民生國民小學

基金來源明細表

中華民國 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		4,747,309	4,747,309	0.00	1.本土語言教學支援工作人員交通費18,000元2.原住民語開課經費11,840元3.游泳與自救能力及師資培訓經費15,470元4.特教教師調整授課節數經費166,400元5.普通教師調整授課節數經費3,994,395元6.本土語言能力認證編制內現職教師報名費250元7.本土語言教學支援人員經費528,454元8.資優班及藝才班購置專業圖書經費12,500元。
4Y 其他收入	236,300	218,232	-18,068	-7.65	
4YO 受贈收入	29,415		-29,415	-100.00	接受各界捐贈收入較預期減少。
4YY 雜項收入	206,885	218,232	11,347	5.48	數位學生證補卡費、營養午餐廠商違約罰款、簡訊費收入及廠商逾期違約金等較預期增加。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市松山區民生國民小學

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	222,217,779	217,413,394	-4,804,385	-2.16	
53 國民教育計畫	199,783,152	195,616,682	-4,166,470	-2.09	
1 用人費用	190,811,483	184,525,611	-6,285,872	-3.29	
11 正式員額薪資	92,928,000	90,463,125	-2,464,875	-2.65	
113 職員薪金	92,928,000	90,463,125	-2,464,875	-2.65	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,277,452	2,924,014	1,646,562	128.89	
121 聘用人員薪金	476,652	458,700	-17,952	-3.77	
124 兼職人員酬金	800,800	2,465,314	1,664,514	207.86	
13 超時工作報酬	602,403	485,692	-116,711	-19.37	
131 加班費	567,283	457,542	-109,741	-19.35	
133 誤餐費	35,120	28,150	-6,970	-19.85	
15 獎金	23,353,582	19,719,406	-3,634,176	-15.56	
151 考績獎金	11,678,000	8,128,595	-3,549,405	-30.39	
152 年終獎金	11,675,582	11,590,811	-84,771	-0.73	
16 退休及卹償金	59,959,527	58,278,091	-1,681,436	-2.80	
161 職員退休及離職金	59,959,527	58,278,091	-1,681,436	-2.80	
18 福利費	12,690,519	12,655,283	-35,236	-0.28	
181 分擔員工保險費	8,199,804	8,827,139	627,335	7.65	
183 傷病醫藥費	292,000	204,000	-88,000	-30.14	
187 員工通勤交通費	1,374,660	1,026,700	-347,960	-25.31	
18Y 其他福利費	2,824,055	2,597,444	-226,611	-8.02	
2 服務費用	5,311,889	8,171,846	2,859,957	53.84	
21 水電費	1,789,304	1,580,015	-209,289	-11.70	
212 工作場所電費	1,623,604	1,437,128	-186,476	-11.49	決算數較預算數增加2,859,957元，主要係因：教育部補助調整教師授課節數編制外代理教師經費、本土語言教學支援人員經費等併決算辦理。
214 工作場所水費	165,700	142,887	-22,813	-13.77	
23 旅運費	116,640	67,805	-48,835	-41.87	
231 國內旅費	116,640	67,805	-48,835	-41.87	
25 修理保養及保固費	2,637,465	2,361,922	-275,543	-10.45	
252 一般房屋修護費	892,000	912,820	20,820	2.33	
255 機械及設備修護費	39,800	31,590	-8,210	-20.63	
257 什項設備修護費	1,705,665	1,417,512	-288,153	-16.89	
27 一般服務費	244,290	3,238,346	2,994,056	1,225.62	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	80,940	14,616	-66,324	-81.94	
27D 計時與計件人員酬金		3,130,789	3,130,789		

臺北市地方教育發展基金-臺北市松山區民生國民小學

基金用途明細表

中華民國 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	163,350	92,941	-70,409	-43.10	
28 專業服務費	524,190	923,758	399,568	76.23	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	106,000	334,660	228,660	215.72	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	83,700	58,310	-25,390	-30.33	
289 試務甄選費	10,150		-10,150	-100.00	
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	36,000			
28Y 其他	288,340	494,788	206,448	71.60	
3 材料及用品費	2,781,580	2,068,812	-712,768	-25.62	
31 使用材料費	680,060	769,944	89,884	13.22	
315 設備零件	680,060	769,944	89,884	13.22	決算數較預算數減 少712,768元，主要係因：辦理業 務及各項活動本樽節原則贖餘。
32 用品消耗	2,101,520	1,298,868	-802,652	-38.19	
321 辦公(事務)用品	100,470	90,937	-9,533	-9.49	
322 報章什誌	70,640	109,870	39,230	55.54	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	13,640	18,496	4,856	35.60	
32Y 其他	1,916,770	1,079,565	-837,205	-43.68	
4 租金、償債與利息		4,800	4,800		
45 什項設備租金		4,800	4,800		
451 什項設備租金		4,800	4,800		決算數較預算數增加4,800元，主 要係因：數位電錶經費併決算辦 理。
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	466,000	619,440	153,440	32.93	
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	466,000	619,440	153,440	32.93	
74Y 其他	466,000	619,440	153,440	32.93	決算數較預算數增 加153,440元，主要係因：教育局 補助課後照顧經費等併決算辦 理。
9 其他	412,200	226,173	-186,027	-45.13	
91 其他支出	412,200	226,173	-186,027	-45.13	
91Y 其他	412,200	226,173	-186,027	-45.13	決算數較預算數減 少186,027元，主要係因：辦理業 務依實際需要覈實支出贖餘。
5L 一般行政管理計畫	16,448,520	15,066,598	-1,381,922	-8.40	
1 用人費用	14,698,880	13,320,480	-1,378,400	-9.38	
11 正式員額薪資	9,852,000	8,819,833	-1,032,167	-10.48	
113 職員薪金	7,464,000	7,097,473	-366,527	-4.91	

臺北市地方教育發展基金-臺北市松山區民生國民小學

基金用途明細表

中華民國 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	%	
114 工員工資	1,848,000	1,143,240	-704,760	-38.14	
115 警餉	540,000	579,120	39,120	7.24	
13 超時工作報酬	425,868	268,048	-157,820	-37.06	
131 加班費	425,868	268,048	-157,820	-37.06	
15 獎金	2,245,500	2,168,218	-77,282	-3.44	
151 考績獎金	1,014,000	1,017,208	3,208	0.32	
152 年終獎金	1,231,500	1,151,010	-80,490	-6.54	
16 退休及卹償金	759,624	784,005	24,381	3.21	
161 職員退休及離職金	667,224	641,669	-25,555	-3.83	
162 工員退休及離職金	92,400	142,336	49,936	54.04	
18 福利費	1,415,888	1,280,376	-135,512	-9.57	
181 分擔員工保險費	932,208	893,428	-38,780	-4.16	
187 員工通勤交通費	211,680	156,348	-55,332	-26.14	
18Y 其他福利費	272,000	230,600	-41,400	-15.22	
2 服務費用	1,122,970	1,149,817	26,847	2.39	
22 郵電費	48,000	48,000			
222 電話費	48,000	48,000			
27 一般服務費	624,570	651,417	26,847	4.30	
279 外包費	604,000	639,317	35,317	5.85	
27F 體育活動費	20,570	12,100	-8,470	-41.18	
28 專業服務費	352,000	352,000			
28Y 其他	352,000	352,000			
29 公共關係費	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
3 材料及用品費	626,670	595,301	-31,369	-5.01	
32 用品消耗	626,670	595,301	-31,369	-5.01	
321 辦公（事務）用品	623,760	592,391	-31,369	-5.03	
325 服裝	2,910	2,910			
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		決算數較預算數增加1,000元，主要係因：護理師公會常年會費併決算辦理。
5M 建築及設備計畫	5,986,107	6,730,114	744,007	12.43	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,986,107	6,730,114	744,007	12.43	
51 購置固定資產	2,300,100	2,674,710	374,610	16.29	

臺北市地方教育發展基金-臺北市松山區民生國民小學

基金用途明細表

中華民國 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	%	
514 購置機械及設備	2,139,500	2,126,226	-13,274	-0.62	決算數較預算數增加374,610元，主要係因：教育局補助學校遊戲場汰換更新工程，其中屬設備部分補辦預算。 1.本基金104年度工程管理費合計預算數68,259元；決算數70,618元。(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。2.決算數較預算數增加369,397元，主要係因：教育局補助學校遊戲場汰換更新工程併決算辦理。
516 購置什項設備	160,600	548,484	387,884	241.52	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,686,007	4,055,404	369,397	10.02	
581 遞延修繕房屋建築支出	3,686,007	4,055,404	369,397	10.02	

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市松山區民生國民小學

固定項目增減情形表

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	32,370,403	3,934,965	5,575,737	30,729,631
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	436,621			436,621
房屋及建築				
機械及設備	19,051,484	3,133,299	3,426,144	18,758,639
交通及運輸設備	1,752,888		259,530	1,493,358
什項設備	11,129,410	801,666	1,890,063	10,041,013
購建中固定資產				
電腦軟體				
權利				

1.92年度以前已提列折舊286,488元(包括機械及設備累計折舊88,116元交通及運輸設備累計折舊50,771元什項設備累計折舊147,601元)及已攤銷費用0元。

2.機械及設備增加其他原因有應付代收款購置741,139元、機關移撥入40,434元、其他225,500元。

3.什項設備增加其他原因有應付代收款購置234,282元、機關移撥入18,900元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市松山區民生國民小學

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		2,139,500			2,139,500	2,126,226	-13,274	
交通及運輸設備								
什項設備		160,600	388,486		549,086	548,484	-602	
購建中固定資產								
合 計		2,300,100	388,486		2,688,586	2,674,710	-13,876	

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104年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計 購置什項設備	104.6.22府教工字第10436167800號	388,486 388,486

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

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	138	133	-5	
一般行政管理計畫	17	15	-2	
正式職員	11	11	0	
正式工員	5	3	-2	103年度退休2人。
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	121	118	-3	
正式職員	120	117	-3	1.104學年度減少2班，教師員額減少4人。2.支援教育局教師職缺增聘長代教師1人。
臨時職員	1	1	0	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-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 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數										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	92,928,000	476,652	602,403		23,353,582	59,959,527		12,690,519		190,010,683	800,800	190,811,483
職員	92,928,000	476,652	602,403		23,353,582	59,959,527		12,690,519		190,010,683	800,800	190,811,483
一般行政管理計畫	9,852,000		425,868		2,245,500	759,624		1,415,888		14,698,880		14,698,880
職員	8,004,000		355,734		1,751,500	667,224		1,046,700		11,825,158		11,825,158
工具	1,848,000		70,134		494,000	92,400		369,188		2,873,722		2,873,722
合 計	102,780,000	476,652	1,028,271		25,599,082	60,719,151		14,106,407		204,709,563	800,800	205,510,363

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137人，計12,692,000元，執行結果決算118人，計9,145,803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138人，計12,907,082元，執行結果決算152人，計12,741,821元。

臺北市地方教育發展基金-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 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
90,463,125	458,700	485,692		19,719,406	58,278,091		12,655,283		182,060,297	2,465,314	184,525,611
90,463,125	458,700	485,692		19,719,406	58,278,091		12,655,283		182,060,297	2,465,314	184,525,611
8,819,833		268,048		2,168,218	784,005		1,280,376		13,320,480		13,320,480
7,676,593		217,232		1,718,051	641,669		1,031,460		11,285,005		11,285,005
1,143,240		50,816		450,167	142,336		248,916		2,035,475		2,035,475
99,282,958	458,700	753,740		21,887,624	59,062,096		13,935,659		195,380,777	2,465,314	197,846,091

臺北市地方教育發展基金-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 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			199,783,152		195,616,682		-4,166,470	-2.09	
國民教育計畫			199,783,152		195,616,682		-4,166,470	-2.09	

臺北市地方教育發展基金-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	205,510,363	197,846,091	-7,664,272	-3.73
11 正式員額薪資	102,780,000	99,282,958	-3,497,042	-3.40
113 職員薪金	100,392,000	97,560,598	-2,831,402	-2.82
114 工員工資	1,848,000	1,143,240	-704,760	-38.14
115 警餉	540,000	579,120	39,120	7.24
12 聘僱及兼職人員薪資	1,277,452	2,924,014	1,646,562	128.89
121 聘用人員薪金	476,652	458,700	-17,952	-3.77
124 兼職人員酬金	800,800	2,465,314	1,664,514	207.86
13 超時工作報酬	1,028,271	753,740	-274,531	-26.70
131 加班費	993,151	725,590	-267,561	-26.94
133 誤餐費	35,120	28,150	-6,970	-19.85
15 獎金	25,599,082	21,887,624	-3,711,458	-14.50
151 考績獎金	12,692,000	9,145,803	-3,546,197	-27.94
152 年終獎金	12,907,082	12,741,821	-165,261	-1.28
16 退休及卹償金	60,719,151	59,062,096	-1,657,055	-2.73
161 職員退休及離職金	60,626,751	58,919,760	-1,706,991	-2.82
162 工員退休及離職金	92,400	142,336	49,936	54.04
18 福利費	14,106,407	13,935,659	-170,748	-1.21
181 分擔員工保險費	9,132,012	9,720,567	588,555	6.44
183 傷病醫藥費	292,000	204,000	-88,000	-30.14
187 員工通勤交通費	1,586,340	1,183,048	-403,292	-25.42
18Y 其他福利費	3,096,055	2,828,044	-268,011	-8.66
2 服務費用	6,434,859	9,321,663	2,886,804	44.86
21 水電費	1,789,304	1,580,015	-209,289	-11.70
212 工作場所電費	1,623,604	1,437,128	-186,476	-11.49
214 工作場所水費	165,700	142,887	-22,813	-13.77
22 郵電費	48,000	48,000	0	0.00
222 電話費	48,000	48,000	0	0.00
23 旅運費	116,640	67,805	-48,835	-41.87
231 國內旅費	116,640	67,805	-48,835	-41.87
25 修理保養及保固費	2,637,465	2,361,922	-275,543	-10.45
252 一般房屋修護費	892,000	912,820	20,820	2.33
255 機械及設備修護費	39,800	31,590	-8,210	-20.63
257 什項設備修護費	1,705,665	1,417,512	-288,153	-16.89
27 一般服務費	868,860	3,889,763	3,020,903	347.69
276 佣金、匯費、經理費及手續費	80,940	14,616	-66,324	-81.94
279 外包費	604,000	639,317	35,317	5.85
27D 計時與計件人員酬金	0	3,130,789	3,130,789	0.00
27F 體育活動費	183,920	105,041	-78,879	-42.89
28 專業服務費	876,190	1,275,758	399,568	45.60
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	106,000	334,660	228,660	215.72
287 委託檢驗(定)試驗認證費	83,700	58,310	-25,390	-30.33
289 試務甄選費	10,150	0	-10,150	-100.00
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	36,000	0	0.00

臺北市地方教育發展基金-臺北市松山區民生國民小學

各項費用彙計表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
28Y 其他	640,340	846,788	206,448	32.24
29 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
291 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
3 材料及用品費	3,408,250	2,664,113	-744,137	-21.83
31 使用材料費	680,060	769,944	89,884	13.22
315 設備零件	680,060	769,944	89,884	13.22
32 用品消耗	2,728,190	1,894,169	-834,021	-30.57
321 辦公(事務)用品	724,230	683,328	-40,902	-5.65
322 報章什誌	70,640	109,870	39,230	55.54
325 服裝	2,910	2,910	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	13,640	18,496	4,856	35.60
32Y 其他	1,916,770	1,079,565	-837,205	-43.68
4 租金、償債與利息	0	4,800	4,800	0.00
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	5,986,107	6,730,114	744,007	12.43
51 購置固定資產	2,300,100	2,674,710	374,610	16.29
514 購置機械及設備	2,139,500	2,126,226	-13,274	-0.62
516 購置什項設備	160,600	548,484	387,884	241.52
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,686,007	4,055,404	369,397	10.02
581 遞延修繕房屋建築支出	3,686,007	4,055,404	369,397	10.02
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	466,000	620,440	154,440	33.14
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	466,000	619,440	153,440	32.93
74Y 其他	466,000	619,440	153,440	32.93
9 其他	412,200	226,173	-186,027	-45.13
91 其他支出	412,200	226,173	-186,027	-45.13
91Y 其他	412,200	226,173	-186,027	-45.13
合 計	222,217,779	217,413,394	-4,804,385	-2.16

臺北市地方教育發展基金 — 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	5,095,083,190	5,095,083,190		
代管資產-土地改良物	4,909,543	4,909,543		
代管資產-土地	4,970,116,000	4,970,116,000		
代管資產-房屋及建築 設備	89,328,016	89,328,016		
土地改良物	436,621	436,621		
機械及設備	18,758,639	18,758,639		
交通及運輸設備	1,493,358	1,493,358		
什項設備	10,041,013	10,041,013		