

# 中華民國 105 年度

(自105年1月1日起至105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 郭上瑋

機關長官 李金燕

# 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 105 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 15 頁
二、基金用途明細表.....	第 16 至 19 頁
三、固定項目增減情形表.....	第 20 至 20 頁
四、購置固定資產明細表.....	第 21 至 22 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－臺北市松山區民生國民小學  
財 務 摘 要  
中華民國 105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	208,810,255	217,785,928	- 8,975,673	- 4.12
基金用途	219,735,819	217,413,394	2,322,425	1.07
賸餘(短絀-)	- 10,925,564	372,534	- 11,298,098	- 3,032.77
餘絀情形：				
基金餘額	15,637,517	26,563,081	- 10,925,564	- 41.13
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	8,393,047	243,962	8,149,085	3,340.31

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－臺北市松山區民生國民小學

## 總 說 明

中華民國 105 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189,342,695元，決算數197,914,063元。

104學年下學期預定招收64班，實計招收64班，預計學生人數1,700人，實際學生人數1,677人。

105學年上學期預定招收63班，實計招收63班，預計學生人數1,650人，實際學生人數1,609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15,905,055元，決算數14,965,867元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

#### (三)建築及設備計畫：

本年度預算編列6,146,742元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數660,010元），決算數6,855,889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 105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208,810,255元，較預算數197,736,147元，增加11,074,108元，計增5.60%。

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20,000元，減少12,500元，計減62.50%。

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22,130元，較預算數44,426元，減少22,296元，計減50.19%。

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1,155,170元，較預算數1,019,040元，增加136,130元，計增13.36%。

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201,983,932元，較預算數196,488,583元，增加5,495,349元，計增2.80%。

主要係因：

(1)藝術才能資優特教方案經費11,770元。(2)攜手激勵經費140,748元。(3)課後照顧服務經費264,962元。

(4)讀報教育計畫經費146,898元。(5)教師專業發展評鑑經費975元。(6)提早入學複選評量經費3,197元。

(7)防災校園建置經費18,000元。(8)全國學生藝術比賽經費14,408元。(9)認輔小團體輔導活動經費10,000元。

(10)資優班充實設備經費60,000元。(11)校際交流互訪經費6,000元。(12)小田園教育計畫經費90,000元。

(13)推展傳統藝術教育經費18,000元。(14)生命鬥士經費3,700元。(15)增設飲水機經費51,000元。

(16)靈芝腐朽菌防治經費91,000元。(17)區域衛星資本門經費190,210元。(18)童軍教育經費8,000元。

(19)體育群組交流經費10,000元。(20)雨水回收工程397,387元。(21)閱讀推動教師計畫經費60,000元。

(22)防災任務學校充實設備經費84,986元。(23)人事費不敷數3,699,039元。(24)特教助理員經費24,304元。

(25)強化校園安全防護工作79,165元。(26)教師專業學習社群經費11,600元。

5.政府其他撥入收入：決算數5,490,362元，較預算數0元，增加5,490,362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33,840元。

(3)游泳與自救能力及師資培訓經費67,860元。(4)特教教師調整授課節數經費174,720元。

(5)普通教師調整授課節數經費4,198,113元。(6)輔導教師減授課鐘點費33,280元。

(7)本土語言教學支援人員經費538,614元。(8)強化校園安全防護工作計畫425,935元。

6.受贈收入：決算數0元，較預算數9,098元，減少9,098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151,161元，較預算數155,000元，減少3,839元，計減2.48%。

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減少。

#### (二)基金用途：

40501402-4



# 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 105年度

本年度基金用途決算數219,735,819元，較預算數211,394,492元，增加8,341,327元，計增3.95%。

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197,914,063元，較預算數189,342,695元，增加8,571,368元，計增4.53%。

主要係因：

教育部(局)補助人事費不敷數經費及調整教師授課節數經費等併決算所致。

2.一般行政管理計畫：決算數14,965,867元，較預算數15,905,055元，減少939,188元，計減5.90%。

主要係因：

職員薪金覈實支用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6,855,889元，較預算數6,146,742元，增加709,147元，計增11.54%。

主要係因：

教育局補助雨水回收系統第一期工程款併決算396,461元及校園智慧型電子防護圍籬建置補辦預算479,000元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數10,925,564元，較預算短絀數13,658,345元，計相差2,732,781元。

主要係因：

(1)人事費覈實支用賸餘1,151,261元(2)一般教學業務費賸餘1,096,980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 105年度

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出8,098,208元。  
其他活動之淨現金流出294,839元。  
本年度現金及約當現金之淨減8,393,047元。  
期初現金及約當現金31,031,716元。  
期末現金及約當現金22,638,669元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,413,286,177元，包括：  
流動資產22,941,023元。  
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金4,876,489元。  
其他資產5,385,468,665元。  
決算日負債總額為5,397,648,660元，包括：  
流動負債6,974,272元。  
其他負債5,390,674,388元。  
決算日基金餘額為累積餘額15,637,517元。

### 五、固定項目概況：

本年度增加3,989,287元，包括：  
機械及設備3,317,679元。  
交通及運輸設備172,400元。  
什項設備463,208元。

### 六、其他：

1.本年度辦理補辦預算奉准總額為660,010元，奉准明細表如下：  
購置機械及設備：核准文號(105.08.09府授主事預字第10531113300號)，核准金額113,510元。  
購置機械及設備：核准文號(105.09.08府教工字第10539088200號)，核准金額354,000元。  
購置交通及運輸設備：核准文號(105.09.08府教工字第10539088200號)，核准金額125,000元。  
購置什項設備：核准文號(105.06.04府授主事預字第10530786900號)，核准金額16,500元。  
購置什項設備：核准文號(105.08.09府授主事預字第10531113300號)，核准金額51,000元。

# 丙、決算主要表

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 105 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	197,736,147	100.00	208,810,255	100.00	11,074,108	5.60	217,785,928	100.00
43 勞務收入	20,000	0.01	7,500	0.00	-12,500	-62.50	12,500	0.01
431 服務收入	20,000	0.01	7,500	0.00	-12,500	-62.50	12,500	0.01
45 財產收入	1,063,466	0.54	1,177,300	0.56	113,834	10.70	1,156,430	0.53
451 財產處分收入	44,426	0.02	22,130	0.01	-22,296	-50.19	28,090	0.01
45Y 其他財產收入	1,019,040	0.52	1,155,170	0.55	136,130	13.36	1,128,340	0.52
46 政府撥入收入	196,488,583	99.37	207,474,294	99.36	10,985,711	5.59	216,398,766	99.36
462 公庫撥款收入	196,488,583	99.37	201,983,932	96.73	5,495,349	2.80	211,651,457	97.18
46Y 政府其他撥入收入			5,490,362	2.63	5,490,362	0.00	4,747,309	2.18
4Y 其他收入	164,098	0.08	151,161	0.07	-12,937	-7.88	218,232	0.10
4Y0 受贈收入	9,098	0.00			-9,098	-100.00		
4YY 雜項收入	155,000	0.08	151,161	0.07	-3,839	-2.48	218,232	0.10
5 基金用途	211,394,492	100.00	219,735,819	100.00	8,341,327	3.95	217,413,394	100.00
53 國民教育計畫	189,342,695	89.57	197,914,063	90.07	8,571,368	4.53	195,616,682	89.97
5L 一般行政管理計畫	15,905,055	7.52	14,965,867	6.81	-939,188	-5.90	15,066,598	6.93
5M 建築及設備計畫	6,146,742	2.91	6,855,889	3.12	709,147	11.54	6,730,114	3.10
購置固定資產	6,110,742	2.89	6,819,889	3.10	709,147	11.60	6,730,114	3.10
其他	36,000	0.02	36,000	0.02				
本期賸餘(短絀)	-13,658,345		-10,925,564		2,732,781	-20.01	372,534	
期初基金餘額	15,090,672		26,563,081		11,472,409	76.02	26,190,547	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,432,327		15,637,517		14,205,190	991.76	26,563,081	

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660,010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660,010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	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	136,130
462 公庫撥款收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	274,305
462 公庫撥款收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	5,221,044
46Y 政府其他撥入收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	5,490,362
53 國民教育計畫	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	2,397
53 國民教育計畫	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	8,568,971
5M 建築及設備計畫	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	53,337

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105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)	-13,658,345	-10,925,564	2,732,781	-20.01
812 調整非現金項目		2,827,356	2,827,356	
8123 流動資產淨減(淨增一)		-11,154	-11,154	
8124 流動負債淨增(淨減一)		2,838,510	2,838,510	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-13,658,345	-8,098,208	5,560,137	-40.71
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		-11,349	-11,349	
82C 增加其他資產		-12,106	-12,106	
82D 減少短期債務及其他負債		-271,384	-271,384	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-294,839	-294,839	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-13,658,345	-8,393,047	5,265,298	-38.55
84 期初現金及約當現金	19,687,879	31,031,716	11,343,837	57.62
85 期末現金及約當現金	6,029,534	22,638,669	16,609,135	275.46

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105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	5,413,286,177	100.00	5,098,454,704	100.00	314,831,473	6.18
11 流動資產	22,941,023	0.42	31,322,916	0.61	-8,381,893	-26.76
111 現金	22,638,669	0.42	31,031,716	0.61	-8,393,047	-27.05
1112 銀行存款	22,638,669	0.42	31,031,716	0.61	-8,393,047	-27.05
1112-1 銀行存款-市庫存款	14,257,397	0.26	25,633,635	0.50	-11,376,238	-44.38
1112-2 銀行存款-保管款	7,634,230	0.14	4,609,197	0.09	3,025,033	65.63
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	286,054	0.01	280,000	0.01	6,054	2.16
1112-8 銀行存款-教育儲蓄戶	460,988	0.01	508,884	0.01	-47,896	-9.41
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
115 預付款項	302,354	0.01	291,200	0.01	11,154	3.83
1154 預付費用	302,354	0.01	291,200	0.01	11,154	3.83
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	4,876,489	0.09	2,778,229	0.05	2,098,260	75.53
124 準備金	4,876,489	0.09	2,778,229	0.05	2,098,260	75.53
1241 退休及離職準備金	3,441,911	0.06	1,355,000	0.03	2,086,911	154.02
124Y 其他準備金	1,434,578	0.03	1,423,229	0.03	11,349	0.80
124Y-2 其他準備金-其他	1,434,578	0.03	1,423,229	0.03	11,349	0.80
13 其他資產	5,385,468,665	99.49	5,064,353,559	99.33	321,115,106	6.34
131 什項資產	5,385,468,665	99.49	5,064,353,559	99.33	321,115,106	6.34
1315 暫付及待結轉帳項	12,106	0.00	0	0.00	12,106	0.00
1316 代管資產	5,385,456,559	99.49	5,064,353,559	99.33	321,103,000	6.34
1316-0 代管資產-土地改良物	4,909,543	0.09	4,909,543	0.10	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	5,291,219,000	97.75	4,970,116,000	97.48	321,103,000	6.46
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	89,328,016	1.65	89,328,016	1.75	0	0.00
資 產 合 計	5,413,286,177	100.00	5,098,454,704	100.00	314,831,473	6.18
2 負 債	5,397,648,660	99.71	5,071,891,623	99.48	325,757,037	6.42
21 流動負債	6,974,272	0.13	4,135,762	0.08	2,838,510	68.63
212 應付款項	6,974,272	0.13	4,135,762	0.08	2,838,510	68.63
2123 應付代收款	6,957,509	0.13	3,808,704	0.07	3,148,805	82.67
2125 應付費用	16,763	0.00	215,095	0.00	-198,332	-92.21
212Y 其他應付款	0	0.00	111,963	0.00	-111,963	-100.00
22 其他負債	5,390,674,388	99.58	5,067,755,861	99.40	322,918,527	6.37
221 什項負債	5,390,674,388	99.58	5,067,755,861	99.40	322,918,527	6.37
2211 存入保證金	1,435,869	0.03	1,589,377	0.03	-153,508	-9.66
2213 應付退休及離職金	3,441,911	0.06	1,355,000	0.03	2,086,911	154.02
2214 應付代管資產	5,385,456,559	99.49	5,064,353,559	99.33	321,103,000	6.34
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之資產與負債各為1,205,800元。  
 上年度信託代理與保證之資產與負債各為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(含或有負債)及或有資產計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105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	340,049	0.01	457,925	0.01	-117,876	-25.74
3	基金餘額	15,637,517	0.29	26,563,081	0.52	-10,925,564	-41.13
31	基金餘額	15,637,517	0.29	26,563,081	0.52	-10,925,564	-41.13
311	基金餘額	15,637,517	0.29	26,563,081	0.52	-10,925,564	-41.13
3111	累積餘額	15,637,517	0.29	26,563,081	0.52	-10,925,564	-41.13
	負債及基金餘額合計	5,413,286,177	100.00	5,098,454,704	100.00	314,831,473	6.18

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之資產與負債各為1,205,800元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為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(含或有負債)及或有資產計0元。



本 頁 空 白

# 丁、決算明細表

臺北市地方教育發展基金－臺北市松山區民生國民小學

基金來源明細表

中華民國 105 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	197,736,147	208,810,255	11,074,108	5.60	
43 勞務收入	20,000	7,500	-12,500	-62.50	教師甄試報名人數較預期減少。
431 服務收入	20,000	7,500	-12,500	-62.50	
45 財產收入	1,063,466	1,177,300	113,834	10.70	
451 財產處分收入	44,426	22,130	-22,296	-50.19	借物網拍賣收入較預期減少。
45Y 其他財產收入	1,019,040	1,155,170	136,130	13.36	開放學校場地使用收入較預期增加。
46 政府撥入收入	196,488,583	207,474,294	10,985,711	5.59	

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 105 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	196,488,583	201,983,932	5,495,349	2.80	1.藝術才能資優特教方案經費11,770元2.攜手激勵經費140,748元3.課後照顧服務經費264,962元4.讀報教育計畫經費146,898元5.教師專業發展評鑑經費975元6.提早入學複選評量經費3,197元7.防災校園建置經費18,000元8.全國學生藝術比賽經費14,408元9.認輔小團體輔導活動經費10,000元10.資優班充實設備經費60,000元11.校際交流互訪經費6,000元12.小田園教育計畫經費90,000元13.推展傳統藝術教育經費18,000元14.生命鬥士經費3,700元15.增設飲水機經費51,000元16.靈芝腐朽菌防治經費91,000元17.區域衛星資本門經費190,210元18.童軍教育經費8,000元19.體育群組交流經費10,000元20.雨水回收工程397,387元21.閱讀推動教師計畫經費60,000元22.防災任務學校充實設備經費84,986元23.人事費不敷數3,699,039元24.特教助理員經費24,304元25.強化校園安全防護工作79,165元26.教師專業學習社群經費11,600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 105 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		5,490,362	5,490,362	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33,840元3.游泳與自救能力及師資培訓經費67,860元4.特教教師調整授課節數經費174,720元5.普通教師調整授課節數經費4,198,113元6.輔導教師減授課鐘點費33,280元7.本土語言教學支援人員經費538,614元8.強化校園安全防護工作計畫425,935元。
4Y 其他收入	164,098	151,161	-12,937	-7.88	
4YO 受贈收入	9,098		-9,098	-100.00	接受各界捐贈收入較預期減少。
4YY 雜項收入	155,000	151,161	-3,839	-2.48	數位學生證補卡費、簡訊費收入及採購案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 105 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	211,394,492	219,735,819	8,341,327	3.95	
53 國民教育計畫	189,342,695	197,914,063	8,571,368	4.53	
1 用人費用	180,781,625	186,243,951	5,462,326	3.02	
11 正式員額薪資	86,844,000	91,311,268	4,467,268	5.14	
113 職員薪金	86,844,000	91,311,268	4,467,268	5.14	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,220,252	2,808,992	1,588,740	130.20	
121 聘用人員薪金	476,652	476,640	-12	0.00	
124 兼職人員酬金	743,600	2,332,352	1,588,752	213.66	
13 超時工作報酬	588,493	417,412	-171,081	-29.07	
131 加班費	574,173	413,092	-161,081	-28.05	
133 誤餐費	14,320	4,320	-10,000	-69.83	
15 獎金	21,302,082	19,728,115	-1,573,967	-7.39	
151 考績獎金	10,387,000	8,402,120	-1,984,880	-19.11	
152 年終獎金	10,915,082	11,325,995	410,913	3.76	
16 退休及卹償金	59,107,611	59,440,035	332,424	0.56	
161 職員退休及離職金	57,202,611	57,535,035	332,424	0.58	
162 工員退休及離職金	1,905,000	1,905,000			
18 福利費	11,719,187	12,538,129	818,942	6.99	
181 分擔員工保險費	7,821,132	8,811,694	990,562	12.67	
183 傷病醫藥費	277,500	80,500	-197,000	-70.99	
187 員工通勤交通費	1,031,940	973,421	-58,519	-5.67	
18Y 其他福利費	2,588,615	2,672,514	83,899	3.24	
2 服務費用	5,271,760	8,619,753	3,347,993	63.51	
21 水電費	1,890,420	1,593,628	-296,792	-15.70	
212 工作場所電費	1,723,820	1,356,920	-366,900	-21.28	決算數較預算數增 加3,347,993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	166,600	236,708	70,108	42.08	
23 旅運費	91,840	70,700	-21,140	-23.02	
231 國內旅費	86,800	68,450	-18,350	-21.14	
23Y 其他旅運費	5,040	2,250	-2,790	-55.36	
24 印刷裝訂與廣告費		1,000	1,000		
241 印刷及裝訂費		1,000	1,000		
25 修理保養及保固費	2,496,852	2,513,362	16,510	0.66	
252 一般房屋修護費	736,000	1,236,789	500,789	68.04	
255 機械及設備修護費	40,400	284,359	243,959	603.86	
257 什項設備修護費	1,720,452	992,214	-728,238	-42.33	

## 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 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
27 一般服務費	282,960	3,762,945	3,479,985	1,229.85	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	48,960	14,310	-34,650	-70.77	
27D 計時與計件人員酬金		3,541,346	3,541,346		
27F 體育活動費	234,000	207,289	-26,711	-11.41	
28 專業服務費	509,688	678,118	168,430	33.05	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	86,400	144,880	58,480	67.69	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	76,200	61,750	-14,450	-18.96	
289 試務甄選費	10,150	2,397	-7,753	-76.38	
28Y 其他	336,938	469,091	132,153	39.22	
3 材料及用品費	2,652,110	2,250,544	-401,566	-15.14	
31 使用材料費	622,505	834,128	211,623	34.00	
315 設備零件	622,505	834,128	211,623	34.00	決算數較預算數減少401,566元，主要係因：辦理業務依實際需要覈實支用賸餘。
32 用品消耗	2,029,605	1,416,416	-613,189	-30.21	
321 辦公(事務)用品	200	817	617	308.50	
322 報章什誌	103,795	252,736	148,941	143.50	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	13,100	45,630	32,530	248.32	
32Y 其他	1,912,510	1,117,233	-795,277	-41.58	
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			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	230,000	494,962	264,962	115.20	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	230,000	494,962	264,962	115.20	
74Y 其他	230,000	494,962	264,962	115.20	決算數較預算數增加264,962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	402,400	300,053	-102,347	-25.43	
91 其他支出	402,400	300,053	-102,347	-25.43	
91Y 其他	402,400	300,053	-102,347	-25.43	決算數較預算數減少102,347元，主要係因：辦理業務依實際需要覈實支用賸餘。
5L 一般行政管理計畫	15,905,055	14,965,867	-939,188	-5.90	
1 用人費用	14,169,933	12,980,485	-1,189,448	-8.39	
11 正式員額薪資	9,468,000	8,649,567	-818,433	-8.64	

## 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 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
113 職員薪金	7,464,000	6,989,117	-474,883	-6.36	
114 工員工資	1,464,000	1,081,330	-382,670	-26.14	
115 警餉	540,000	579,120	39,120	7.24	
12 聘僱及兼職人員薪資		2,099	2,099		
124 兼職人員酬金		2,099	2,099		
13 超時工作報酬	408,801	248,856	-159,945	-39.13	
131 加班費	408,801	248,856	-159,945	-39.13	
15 獎金	2,133,500	2,112,916	-20,584	-0.96	
151 考績獎金	950,000	982,208	32,208	3.39	
152 年終獎金	1,183,500	1,130,708	-52,792	-4.46	
16 退休及卹償金	849,168	722,255	-126,913	-14.95	
161 職員退休及離職金	667,224	614,111	-53,113	-7.96	
162 工員退休及離職金	181,944	108,144	-73,800	-40.56	
18 福利費	1,310,464	1,244,792	-65,672	-5.01	
181 分擔員工保險費	903,264	850,182	-53,082	-5.88	
187 員工通勤交通費	151,200	144,390	-6,810	-4.50	
18Y 其他福利費	256,000	250,220	-5,780	-2.26	
2 服務費用	1,121,312	1,439,248	317,936	28.35	
22 郵電費	43,200	43,200			
222 電話費	43,200	43,200			
					決算數較預算數增加317,936元，主要係因：工友遇缺不補，工友業務外包費等併決算辦理。
27 一般服務費	627,712	945,648	317,936	50.65	
279 外包費	595,712	923,868	328,156	55.09	
27F 體育活動費	32,000	21,780	-10,220	-31.94	
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	613,810	543,834	-69,976	-11.40	
32 用品消耗	613,810	543,834	-69,976	-11.40	
321 辦公（事務）用品	608,400	538,424	-69,976	-11.50	決算數較預算數減少69,976元，主要係因：辦理業務依實際需要覈實支用贖餘。
325 服裝	5,410	5,410			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		2,300	2,300		
71 會費		2,300	2,300		



## 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 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
713 職業團體會費		2,300	2,300		決算數較預算數增加2,300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	6,146,742	6,855,889	709,147	11.54	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,146,742	6,855,889	709,147	11.54	
51 購置固定資產	1,558,600	2,214,410	655,810	42.08	
514 購置機械及設備	1,331,200	1,794,510	463,310	34.80	決算數較預算數增加463,310元，主要係因：教育局補助校園智慧型電子防護圍籬建置等計畫補辦預算辦理所致。
515 購置交通及運輸設備		125,000	125,000		決算數較預算數增加125,000元，主要係因：教育局補助校園智慧型電子防護圍籬建置計畫補辦預算辦理所致。
516 購置什項設備	227,400	294,900	67,500	29.68	決算數較預算數增加67,500元，主要係因：教育局補助增設飲水機等經費補辦預算辦理所致。
52 購置無形資產	36,000	36,000			
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,552,142	4,605,479	53,337	1.17	
581 遞延修繕房屋建築支出	4,552,142	4,514,479	-37,663	-0.83	本基金105年度工程管理費合計預算數84,406元；決算數80,106元。(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。
582 其他遞延支出		91,000	91,000		

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105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	30,729,631	3,989,287	3,140,104	31,578,814
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	18,758,639	3,317,679	2,449,785	19,626,533
交通及運輸設備	1,493,358	172,400		1,665,758
什項設備	10,041,013	463,208	690,319	9,813,902
購建中固定資產				
電腦軟體		36,000		36,000
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，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1,312,134元、教育局撥入實體財產211,035元。

3.交通及運輸設備增加其他原因有應付代收款購置47,400元。

4.什項設備增加其他原因有應付代收款購置168,308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105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		1,331,200	467,510		1,798,710	1,794,510	-4,200	
交通及運輸設備			125,000		125,000	125,000		
什項設備		227,400	67,500		294,900	294,900		
購建中固定資產								
合 計		1,558,600	660,010		2,218,610	2,214,410	-4,200	

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105年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		660,010
購置機械及設備	105.08.09府授主事預字第10531113300號	113,510
購置機械及設備	105.09.08府教工字第10539088200號	354,000
購置交通及運輸設備	105.09.08府教工字第10539088200號	125,000
購置什項設備	105.06.04府授主事預字第10530786900號	16,500
購置什項設備	105.08.09府授主事預字第10531113300號	51,000

# 戊、決算參考表

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 105 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	133	129	-4	
一般行政管理計畫	16	14	-2	
正式職員	11	11	0	
正式工員	4	2	-2	退休1人、商調他機關1人。
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	117	115	-2	
正式職員	116	114	-2	105學年度減1班及教師退休致員額較少
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 105 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	86,844,000	476,652	588,493		21,302,082	59,107,611		11,719,187		180,038,025	743,600	180,781,625
職員	86,844,000	476,652	579,243		21,302,082	57,202,611		11,719,187		178,123,775	743,600	178,867,375
工具			9,250			1,905,000				1,914,250		1,914,250
一般行政管理計畫	9,468,000		408,801		2,133,500	849,168		1,310,464		14,169,933		14,169,933
職員	8,004,000		408,801		1,751,500	667,224		1,031,904		11,863,429		11,863,429
工具	1,464,000				382,000	181,944		278,560		2,306,504		2,306,504
合 計	96,312,000	476,652	997,294		23,435,582	59,956,779		13,029,651		194,207,958	743,600	194,951,558

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，105年度預算編列132人，計11,337,000元，執行結果決算116人，計9,384,328元。
- 2.係依據行政院105年1月5日院授人給字第1050029314號函訂定發布「一百零四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，105年度預算編列133人，計12,098,582元，執行結果決算149人，計12,456,703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 105 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
91,311,268	476,640	417,412		19,728,115	59,440,035		12,538,129		183,911,599	2,332,352	186,243,951
91,311,268	476,640	410,704			57,535,035		12,538,129		162,271,776	2,332,352	164,604,128
		6,708		19,728,115	1,905,000				21,639,823		21,639,823
8,649,567		248,856		2,112,916	722,255		1,244,792		12,978,386	2,099	12,980,485
7,568,237		214,556		1,779,470	614,111		1,114,792		11,291,166	2,099	11,293,265
1,081,330		34,300		333,446	108,144		130,000		1,687,220		1,687,220
99,960,835	476,640	666,268		21,841,031	60,162,290		13,782,921		196,889,985	2,334,451	199,224,436



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 105 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			189,342,695		197,914,063		8,571,368	4.53	
國民教育計畫			189,342,695		197,914,063		8,571,368	4.53	

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105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	194,951,558	199,224,436	4,272,878	2.19
11 正式員額薪資	96,312,000	99,960,835	3,648,835	3.79
113 職員薪金	94,308,000	98,300,385	3,992,385	4.23
114 工員工資	1,464,000	1,081,330	-382,670	-26.14
115 警餉	540,000	579,120	39,120	7.24
12 聘僱及兼職人員薪資	1,220,252	2,811,091	1,590,839	130.37
121 聘用人員薪金	476,652	476,640	-12	0.00
124 兼職人員酬金	743,600	2,334,451	1,590,851	213.94
13 超時工作報酬	997,294	666,268	-331,026	-33.19
131 加班費	982,974	661,948	-321,026	-32.66
133 誤餐費	14,320	4,320	-10,000	-69.83
15 獎金	23,435,582	21,841,031	-1,594,551	-6.80
151 考績獎金	11,337,000	9,384,328	-1,952,672	-17.22
152 年終獎金	12,098,582	12,456,703	358,121	2.96
16 退休及卹償金	59,956,779	60,162,290	205,511	0.34
161 職員退休及離職金	57,869,835	58,149,146	279,311	0.48
162 工員退休及離職金	2,086,944	2,013,144	-73,800	-3.54
18 福利費	13,029,651	13,782,921	753,270	5.78
181 分擔員工保險費	8,724,396	9,661,876	937,480	10.75
183 傷病醫藥費	277,500	80,500	-197,000	-70.99
187 員工通勤交通費	1,183,140	1,117,811	-65,329	-5.52
18Y 其他福利費	2,844,615	2,922,734	78,119	2.75
2 服務費用	6,393,072	10,059,001	3,665,929	57.34
21 水電費	1,890,420	1,593,628	-296,792	-15.70
212 工作場所電費	1,723,820	1,356,920	-366,900	-21.28
214 工作場所水費	166,600	236,708	70,108	42.08
22 郵電費	43,200	43,200	0	0.00
222 電話費	43,200	43,200	0	0.00
23 旅運費	91,840	70,700	-21,140	-23.02
231 國內旅費	86,800	68,450	-18,350	-21.14
23Y 其他旅運費	5,040	2,250	-2,790	-55.36
24 印刷裝訂與廣告費	0	1,000	1,000	0.00
241 印刷及裝訂費	0	1,000	1,000	0.00
25 修理保養及保固費	2,496,852	2,513,362	16,510	0.66
252 一般房屋修護費	736,000	1,236,789	500,789	68.04
255 機械及設備修護費	40,400	284,359	243,959	603.86
257 什項設備修護費	1,720,452	992,214	-728,238	-42.33
27 一般服務費	910,672	4,708,593	3,797,921	417.05
276 佣金、匯費、經理費及手續費	48,960	14,310	-34,650	-70.77
279 外包費	595,712	923,868	328,156	55.09
27D 計時與計件人員酬金	0	3,541,346	3,541,346	0.00
27F 體育活動費	266,000	229,069	-36,931	-13.88
28 專業服務費	861,688	1,030,118	168,430	19.55
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	86,400	144,880	58,480	67.69

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105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	76,200	61,750	-14,450	-18.96
289 試務甄選費	10,150	2,397	-7,753	-76.38
28Y 其他	688,938	821,091	132,153	19.18
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	3,265,920	2,794,378	-471,542	-14.44
31 使用材料費	622,505	834,128	211,623	34.00
315 設備零件	622,505	834,128	211,623	34.00
32 用品消耗	2,643,415	1,960,250	-683,165	-25.84
321 辦公(事務)用品	608,600	539,241	-69,359	-11.40
322 報章什誌	103,795	252,736	148,941	143.50
325 服裝	5,410	5,410	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	13,100	45,630	32,530	248.32
32Y 其他	1,912,510	1,117,233	-795,277	-41.58
4 租金、償債與利息	4,800	4,800	0	0.00
45 什項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
451 什項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,146,742	6,855,889	709,147	11.54
51 購置固定資產	1,558,600	2,214,410	655,810	42.08
514 購置機械及設備	1,331,200	1,794,510	463,310	34.80
515 購置交通及運輸設備	0	125,000	125,000	0.00
516 購置什項設備	227,400	294,900	67,500	29.68
52 購置無形資產	36,000	36,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	36,000	36,000	0	0.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,552,142	4,605,479	53,337	1.17
581 遞延修繕房屋建築支出	4,552,142	4,514,479	-37,663	-0.83
582 其他遞延支出	0	91,000	91,000	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	230,000	497,262	267,262	116.20
71 會費	0	2,300	2,300	0.00
713 職業團體會費	0	2,300	2,300	0.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	230,000	494,962	264,962	115.20
74Y 其他	230,000	494,962	264,962	115.20
9 其他	402,400	300,053	-102,347	-25.43
91 其他支出	402,400	300,053	-102,347	-25.43
91Y 其他	402,400	300,053	-102,347	-25.43
合 計	211,394,492	219,735,819	8,341,327	3.95