

中華民國 103 年度

(自103年1月1日起至103年12月31日止)

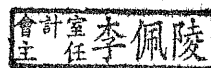
臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區明道國民小學 (4-0501546)

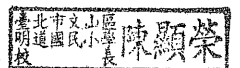
附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 李佩陵



機關長官 陳顯榮



# 臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區明道國民小學

## 目 次

中華民國 103 年度

甲、財務摘要.....	第 1 頁
乙、總說明.....	第 3-5 頁
丙、決算主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 7-8 頁
二、現金流量表.....	第 9 頁
三、平衡表.....	第 10-11 頁
丁、決算明細表	
一、基金來源明細表.....	第 13 頁
二、基金用途明細表.....	第 14-17 頁
三、固定項目增減情形表.....	第 18 頁
四、購置固定資產明細表.....	第 19-20 頁
五、資金轉投資及其餘絀明細表.....	第 -- 頁
戊、決算參考表	
一、員工人數彙計表.....	第 21 頁
二、用人費用彙計表.....	第 22-23 頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第 -- 頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第 24 頁
五、各項費用彙計表.....	第 25-26 頁
六、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表.....	第 27 頁
(附財產分類統計表).....	
附錄(調節表及對帳單等).....	

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區明道國民小學

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	112,225,424	99,257,974	12,967,450	13.06
基金用途	99,657,015	96,223,644	3,433,371	3.57
賸餘(短絀-)	12,568,409	3,034,330	9,534,079	--
餘絀情形：				
基金餘額	27,410,571	14,842,162	12,568,409	84.68
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	16,756,481	2,929,028	13,827,453	--

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

40501546-2

# 甲、財 務 摘 要

## 乙、總 說 明

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區明道國民小學

## 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69,937,144元，決算數68,255,463元。

102學年下學期，預定招收21班，實計招收19班，預計學生人數370人，實際學生人數315人。

103學年上學期，預定招收19班，實計招收18班，預計學生人數364人，實際學生人數319人。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、家具、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；辦理暑期泳訓班、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5,757,669元，決算數5,487,184元。

102學年下學期，預定招收2班，實計招收2班，預計學生人數50人，實際學生人數55人。

103學年上學期，預定招收2班，實計招收2班，預計學生人數50人，實際學生人數50人。

推動本校幼兒園教學，革新教學方法，充實教學設備，提升教學效能。

#### (三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列15,167,108元，決算數13,850,865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17,109,507元(不含補辦預算67,260元)，決算數12,063,503元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理校園環境、教室場地等修建工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。補辦預算購置機械設備67,260元。

### 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112,225,424元，較預算數102,942,939元，增加9,282,485元，計增9.02%。

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3,500元，較預算數8,000元，減少4,500元，計減56.25%。

主要係因：

教師甄選報名費核實收入，故短收。

2.財產處分收入：決算數6,710元，較預算數3,000元，增加3,710元，計增123.67%。

主要係因：

報廢拍賣財產核實收入，故超收。

3.其他財產收入：決算數269,560元，較預算數200,000元，增加69,560元，計增34.78%。

主要係因：

場地開放收入核實收入，故超收。

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區明道國民小學

## 總 說 明

中華民國 103 年度

3.市庫撥款收入：決算數108,001,198元，較預算數102,225,189元，增加5,776,009元，計增5.65%。

主要係因：

特教專車導護費92,100元，身心障礙學生課後專班72,359元，特教專車車租514,532元，特教助理員經費123,726元，棒球隊培訓經費800,000元，電子公文所需自然人憑證及讀卡機費用6,700元，課後照顧427,679元，數位電錶經費4,800元，校際交流82,800元，辦理學生事務與輔導教師進修研習經費10,000元，助你好孕141,810元，讀報經費79,272元，寒假課後留園67,041元，圖書館推動閱讀教師經費70,000元，身心障礙暑期輔導經費26,780元，師資人力整合融入班及助理教師計畫39,000元，課桌椅汰換經費68,800元，傳統藝術教育經費45,500元，攜手激勵班209,392元，英語強化模組50,000元，外籍英語教師經費1,145,780元，恆光國小預定足球場地整平99,500元，棒球隊圍網改善75,000元，生命鬥士演講經費3,700元，國民體育日跳繩創金氏世界紀錄10,000元，低收入戶及危機家庭幼兒代辦費補助不足數11,633元，足球隊外聘教練鐘點費58,500元，教專及社群第一期局款2,018元，清寒學生午餐經費不足款94,600元，教師學習社群(領域備課)18,000元，教師學習社群(非領域備課)9,000元，本土語言經費26,185元，幼兒園改善室內活動室設施設備經費979,486元，課後留園經費29,318元，青少年民俗運動訪問團道具器材汰換及增補230,000元，原住民教學支援人員經費50,998元，計5,776,009元。

4.政府其他收入：決算數3,317,443元，較預算數0元，增加3,317,443元。

主要係因：

原住民教學支援人員交通費20,000元，調整授課節數經費及導師費(特教)249,000元，充實行政人力經費518,322元，課稅配套補助經費1,801,021元，特教助理員經費80,000元，原住民教學人員經費38,946元，5歲幼兒免學費補助301,000元，5歲幼兒免學費-弱勢加額205,056元，增置國小教師員額經費65,681元，本土語支援人員交通費4,000元，課後留園28,417元，中低托教補助6,000元，計3,317,443元。

5.學雜費收入：決算數484,141元，較預算數497,750元，減少13,609元，計減2.73%。

主要係因：

助你好孕專案補助致學雜費短收。

6.雜項收入：決算數142,872元，較預算數9,000元，增加133,872元，計增1,487.47%。

主要係因：

應付代收款轉結餘入其他準備金及學生證補卡費核實收入，故超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數99,657,015元，較預算數107,971,428元，減少8,314,413元，計減7.70%。

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68,255,463元，較預算數69,937,144元，減少1,681,681元，計減2.40%。

主要係因：

用人費用節餘。

2.學前教育計畫：決算數5,487,184元，較預算數5,757,669元，減少270,485元，計減4.70%。

主要係因：

用人費用節餘。

3.一般行政管理計畫：決算數13,850,865元，較預算數15,167,108元，減少1,316,243元，計減8.68%。

主要係因：

用人費用節餘。



# 臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區明道國民小學

## 總 說 明

中華民國 103 年度

4.建築及設備計畫：決算數12,063,503元，較預算數17,109,507元，減少5,046,004元，計減29.49%。

主要係因：

達人樓結構補強工程節餘款6,161,269元，幼兒園改善室內活動室設施設備912,226元，

恆光國小預定足球場地整平99,500元，棒球場圍網改善75,000元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數12,568,409元，較預算短絀數5,028,489元，反絀為餘，計相差17,596,898元。

主要係因：

統籌款於年底核定撥入未及於本年度執行付款計230,000元，用人費用覈實支用賸餘計8,382,921元，

應付代收款轉結餘入其他準備金134,115元，達人樓結構補強工程節餘款6,161,269元。

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入16,820,190元。

其他活動之淨現金流出63,709元。

本年度現金及約當現金之淨增16,756,481元。

期初現金及約當現金17,616,097元。

期末現金及約當現金34,372,578元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,784,594,115元，包括：

流動資產34,472,578元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,780,876元。

其他資產3,746,340,661元。

決算日負債總額為3,757,183,544元，包括：

流動負債7,115,659元。

其他負債3,750,067,885元。

決算日基金餘額為累積餘額27,410,571元。

### 五、固定項目概況：

本年度增加2,049,015元，包括：

機械及設備1,673,955元。

交通及運輸設備199,960元。

什項設備144,600元。

電腦軟體30,500元。

### 六、其他：

本年度辦理補辦預算奉准總額為67,260元，奉准明細表如下：

購置機械及設備：核准文號(103.11.21府授主事預字第10331529100號)，核准金額67,260元。

本 頁 空 白

40501546-6

# 丙、決算主要表

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區明道國民小學

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	102,942,939	100.00	112,225,424	100.00	9,282,485	9.02	99,257,974	100.00
43 勞務收入	8,000	0.01	3,500	0.00	-4,500	-56.25	3,500	0.00
431 服務收入	8,000	0.01	3,500	0.00	-4,500	-56.25	3,500	0.00
45 財產收入	203,000	0.20	276,270	0.25	73,270	36.09	14,610	0.01
451 財產處分收入	3,000	0.00	6,710	0.01	3,710	123.67	14,610	0.01
45Y 其他財產收入	200,000	0.19	269,560	0.24	69,560	34.78		
46 政府撥入收入	102,225,189	99.30	111,318,641	99.19	9,093,452	8.90	98,370,816	99.11
462 公庫撥款收入	102,225,189	99.30	108,001,198	96.24	5,776,009	5.65	95,747,701	96.46
46Y 政府其他撥入收入			3,317,443	2.96	3,317,443		2,623,115	2.64
4S 教學收入	497,750	0.48	484,141	0.43	-13,609	-2.73	510,407	0.51
4S1 學雜費收入	497,750	0.48	484,141	0.43	-13,609	-2.73	510,407	0.51
4Y 其他收入	9,000	0.01	142,872	0.13	133,872	1,487.47	358,641	0.36
4YY 雜項收入	9,000	0.01	142,872	0.13	133,872	1,487.47	358,641	0.36
5 基金用途	107,971,428	100.00	99,657,015	100.00	-8,314,413	-7.70	96,223,644	100.00
53 國民教育計畫	69,937,144	64.77	68,255,463	68.49	-1,681,681	-2.40	70,848,214	73.63
54 學前教育計畫	5,757,669	5.33	5,487,184	5.51	-270,485	-4.70	5,498,231	5.71
5L 一般行政管理計畫	15,167,108	14.05	13,850,865	13.90	-1,316,243	-8.68	13,774,549	14.32
5M 建築及設備計畫	17,109,507	15.85	12,063,503	12.11	-5,046,004	-29.49	6,102,650	6.34
購建固定資產	17,109,507	15.85	12,033,003	12.07	-5,076,504	-29.67	6,066,650	6.30
其他			30,500	0.03	30,500		36,000	0.04
本期賸餘(短絀-)	-5,028,489		12,568,409		17,596,898	-349.94	3,034,330	
期初基金餘額	5,345,671		14,842,162		9,496,491	177.65	11,807,832	
解繳公庫								
期末基金餘額	317,182		27,410,571		27,093,389	8,541.91	14,842,162	

真表說明：1.本基金建築及設備計畫除法定預算數外，另有奉准先行辦理數67,260元。

2.建築及設備計畫決算數包含奉准先行辦理執行數67,260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10431335400號	3,710
45Y 其他財產收入	北市教會字第10431335400號	69,560
462 公庫撥款收入	北市教會字第10338348400號	2,218,787
462 公庫撥款收入	北市教會字第10431335400號	3,557,222
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10338348400號	1,501,286
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10431335400號	1,816,157
4YY 雜項收入	北市教會字第10431335400號	133,872
53 國民教育計畫	北市教會字第10338348400號	3,199,212
53 國民教育計畫	北市教會字第10431335400號	3,039,046
54 學前教育計畫	北市教會字第10338348400號	317,861
54 學前教育計畫	北市教會字第10431335400號	171,414
5M 建築及設備計畫	北市教會字第10338348400號	30,500
5M 建築及設備計畫	北市教會字第10431335400號	1,153,986

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區明道國民小學

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(短絀一)	-5,028,489	12,568,409	17,596,898	-349.94
812 調整非現金項目		4,251,781	4,251,781	
8123 流動資產淨減(淨增一)		7,530	7,530	
8124 流動負債淨增(淨減一)		4,244,251	4,244,251	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-5,028,489	16,820,190	21,848,679	-434.50
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		147,655	147,655	
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		-210,815	-210,815	
82C 增加其他資產				
82D 減少短期債務及其他負債		-549	-549	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-63,709	-63,709	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-5,028,489	16,756,481	21,784,970	-433.23
84 期初現金及約當現金	8,224,908	17,616,097	9,391,189	114.18
85 期末現金及約當現金	3,196,419	34,372,578	31,176,159	975.35

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市文山區明道國民小學

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(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
1 資 產	3,784,594,115	100.00	3,382,913,029	100.00	401,681,086	11.87
11 流動資產	34,472,578	0.91	17,723,627	0.52	16,748,951	94.50
111 現金	34,372,578	0.91	17,616,097	0.52	16,756,481	95.12
1112 銀行存款	34,372,578	0.91	17,616,097	0.52	16,756,481	95.12
1112-1 銀行存款-市庫存款	26,799,767	0.71	14,247,748	0.42	12,552,019	88.10
1112-2 銀行存款-保管款	7,379,463	0.19	3,242,109	0.10	4,137,354	127.61
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	120,657	0.00	126,240	0.00	-5,583	-4.42
1112-8 銀行存款-教育儲蓄專戶	72,691	0.00	0	0.00	72,691	0.00
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
115 預付款項	100,000	0.00	107,530	0.00	-7,530	-7.00
1154 預付費用	100,000	0.00	107,530	0.00	-7,530	-7.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,780,876	0.10	3,270,705	0.10	510,171	15.60
124 準備金	3,780,876	0.10	3,270,705	0.10	510,171	15.60
1241 退休及離職準備金	3,230,802	0.09	2,783,791	0.08	447,011	16.06
124Y 其他準備金	550,074	0.01	486,914	0.01	63,160	12.97
124Y-1 其他準備金-獎助學金	27,200	0.00	27,200	0.00	0	0.00
124Y-2 其他準備金-其他	522,874	0.01	312,059	0.01	210,815	67.56
124Y-3 其他準備金-仁愛基金	0	0.00	147,655	0.00	-147,655	-100.00
13 其他資產	3,746,340,661	98.99	3,361,918,697	99.38	384,421,964	11.43
131 什項資產	3,746,340,661	98.99	3,361,918,697	99.38	384,421,964	11.43
1315 暫付及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1316 代管資產	3,746,340,661	98.99	3,361,918,697	99.38	384,421,964	11.43
1316-1 代管資產-土地	3,697,034,624	97.69	3,312,612,660	97.92	384,421,964	11.60
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	49,306,037	1.30	49,306,037	1.46	0	0.00
資 產 合 計	3,784,594,115	100.00	3,382,913,029	100.00	401,681,086	11.87
2 負 債	3,757,183,544	99.28	3,368,070,867	99.56	389,112,677	11.55
21 流動負債	7,115,659	0.19	2,871,408	0.08	4,244,251	147.81
212 應付款項	7,076,389	0.19	2,871,408	0.08	4,204,981	146.44
2123 應付代收款	7,076,389	0.19	2,871,378	0.08	4,205,011	146.45
2125 應付費用	0	0.00	30	0.00	-30	-100.00
213 預收款項	39,270	0.00	0	0.00	39,270	0.00
2133 預收收入	39,270	0.00	0	0.00	39,270	0.00
22 其他負債	3,750,067,885	99.09	3,365,199,459	99.48	384,868,426	11.44
221 什項負債	3,750,067,885	99.09	3,365,199,459	99.48	384,868,426	11.44
2211 存入保證金	496,422	0.01	496,971	0.01	-549	-0.11
信託代理與保證資產	314,000		信託代理與保證負債		314,000	
保證品	314,000		應付保證品		314,000	

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各有0元。  
 上年度信託代理與保證之資產與負債各有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 - 臺北市文山區明道國民小學

平衡表

中華民國103年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 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	%
2213	應付退休及離職金	3,230,802	0.09	2,783,791	0.08	447,011	16.06
2214	應付代管資產	3,746,340,661	98.99	3,361,918,697	99.38	384,421,964	11.43
3	基金餘額	27,410,571	0.72	14,842,162	0.44	12,568,409	84.68
31	基金餘額	27,410,571	0.72	14,842,162	0.44	12,568,409	84.68
311	基金餘額	27,410,571	0.72	14,842,162	0.44	12,568,409	84.68
3111	累積餘額	27,410,571	0.72	14,842,162	0.44	12,568,409	84.68
	負債及基金餘額合計	3,784,594,115	100.00	3,382,913,029	100.00	401,681,086	11.87

信託代理與保證資產

314,000

信託代理與保證負債

314,000

保證品

314,000

應付保證品

314,000

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各有0元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各有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

40501546-12

# 丁、決算明細表

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區明道國民小學

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	102,942,939	112,225,424	9,282,485	9.02	
43 勞務收入	8,000	3,500	-4,500	-56.25	
431 服務收入	8,000	3,500	-4,500	-56.25	教師甄選報名費覈實收入
45 財產收入	203,000	276,270	73,270	36.09	
451 財產處分收入	3,000	6,710	3,710	123.67	財產報廢收入覈實收入
45Y 其他財產收入	200,000	269,560	69,560	34.78	校園場地開放收入覈實收入
46 政府撥入收入	102,225,189	111,318,641	9,093,452	8.90	
462 公庫撥款收入	102,225,189	108,001,198	5,776,009	5.65	
46Y 政府其他撥入收入		3,317,443	3,317,443	0.00	教育部補助課後留園服務經費等
4S 教學收入	497,750	484,141	-13,609	-2.73	
4S1 學雜費收入	497,750	484,141	-13,609	-2.73	
4Y 其他收入	9,000	142,872	133,872	1,487.47	
4YY 雜項收入	9,000	142,872	133,872	1,487.47	應付代收款結餘款轉入其他準備金及學生證補卡費等覈實收入

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區明道國民小學

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	107,971,428	99,657,015	-8,314,413	-7.70	
53 國民教育計畫	69,937,144	68,255,463	-1,681,681	-2.40	
1 用人費用	63,846,266	57,338,748	-6,507,518	-10.19	
11 正式員額薪資	33,288,000	32,630,277	-657,723	-1.98	
113 職員薪金	33,288,000	32,630,277	-657,723	-1.98	決算數較預算數減少6,507,518元，主要係用人費用核實支用故節餘。
12 聘僱及兼職人員薪資	750,096	686,396	-63,700	-8.49	
122 約僱職員薪金	406,896	406,896			
124 兼職人員酬金	343,200	279,500	-63,700	-18.56	
13 超時工作報酬	584,610	407,732	-176,878	-30.26	
131 加班費	579,810	406,752	-173,058	-29.85	
133 誤餐費	4,800	980	-3,820	-79.58	
15 獎金	7,574,862	7,267,526	-307,336	-4.06	
151 考績獎金	3,363,000	2,959,585	-403,415	-12.00	
152 年終獎金	4,211,862	4,307,941	96,079	2.28	
16 退休及卹償金	15,712,704	11,569,585	-4,143,119	-26.37	
161 職員退休及離職金	15,712,704	11,569,585	-4,143,119	-26.37	
18 福利費	5,935,994	4,777,232	-1,158,762	-19.52	
181 分擔員工保險費	2,885,004	3,267,848	382,844	13.27	
183 傷病醫藥費	209,000	78,000	-131,000	-62.68	
187 員工通勤交通費	308,700	276,348	-32,352	-10.48	
18Y 其他福利費	2,533,290	1,155,036	-1,378,254	-54.41	
2 服務費用	2,263,089	5,995,111	3,732,022	164.91	
21 水電費	1,084,899	827,147	-257,752	-23.76	
212 工作場所電費	969,450	744,015	-225,435	-23.25	決算數較預算數增加3,732,022元，主要係各項補助款核實支用故超支。
214 工作場所水費	115,449	83,132	-32,317	-27.99	
23 旅運費	47,740	35,900	-11,840	-24.80	
231 國內旅費	47,740	35,900	-11,840	-24.80	
24 印刷裝訂與廣告費	33,000	7,560	-25,440	-77.09	
241 印刷及裝訂費	33,000	7,560	-25,440	-77.09	
25 修理保養及保固費	615,600	670,630	55,030	8.94	
252 一般房屋修護費	336,000	326,232	-9,768	-2.91	
255 機械及設備修護費	279,600	344,398	64,798	23.18	
27 一般服務費	80,680	4,114,924	4,034,244	5,000.30	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	17,760	6,375	-11,385	-64.10	
27D 計時與計件人員酬金		4,048,049	4,048,049		

## 臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區明道國民小學

## 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	62,920	60,500	-2,420	-3.85	
28 專業服務費	401,170	338,950	-62,220	-15.51	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	230,900	216,100	-14,800	-6.41	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	22,950	11,900	-11,050	-48.15	
289 試務甄選費	1,720		-1,720	-100.00	
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	5,500	-30,500	-84.72	
28Y 其他	109,600	105,450	-4,150	-3.79	
3 材料及用品費	822,930	855,668	32,738	3.98	
31 使用材料費	294,763	371,096	76,333	25.90	
315 設備零件	294,763	371,096	76,333	25.90	
32 用品消耗	528,167	484,572	-43,595	-8.25	
321 辦公(事務)用品	24,800	19,412	-5,388	-21.73	
322 報章什誌	24,437	24,406	-31	-0.13	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	5,000	4,996	-4	-0.08	
32Y 其他	473,930	435,758	-38,172	-8.05	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	2,636,959	2,807,246	170,287	6.46	
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	2,636,959	2,807,246	170,287	6.46	
74Y 其他	2,636,959	2,807,246	170,287	6.46	
9 其他	367,900	1,258,690	890,790	242.13	
91 其他支出	367,900	1,258,690	890,790	242.13	
91Y 其他	367,900	1,258,690	890,790	242.13	決算數較預算數增 加890,790元，主要係各項補助款 核實支用故超支。
54 學前教育計畫	5,757,669	5,487,184	-270,485	-4.70	
1 用人費用	5,601,345	4,987,644	-613,701	-10.96	
11 正式員額薪資	3,817,860	3,495,570	-322,290	-8.44	
113 職員薪金	3,469,860	3,495,570	25,710	0.74	決算數較預算數減 少613,701元，主要係用人費用核 實支用故節餘。
114 工員工資	348,000		-348,000	-100.00	
13 超時工作報酬	50,749		-50,749	-100.00	
131 加班費	50,749		-50,749	-100.00	
15 獎金	935,288	840,317	-94,971	-10.15	
151 考績獎金	458,055	411,570	-46,485	-10.15	
152 年終獎金	477,233	428,747	-48,486	-10.16	
16 退休及卹償金	334,056	243,164	-90,892	-27.21	

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區明道國民小學

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	%	
161 職員退休及離職金	316,656	243,164	-73,492	-23.21	
162 工員退休及離職金	17,400		-17,400	-100.00	
18 福利費	463,392	408,593	-54,799	-11.83	
181 分擔員工保險費	343,572	363,103	19,531	5.68	
187 員工通勤交通費	71,820	32,190	-39,630	-55.18	
18Y 其他福利費	48,000	13,300	-34,700	-72.29	
2 服務費用	63,260	169,766	106,506	168.36	
25 修理保養及保固費	47,000	43,430	-3,570	-7.60	
252 一般房屋修護費	47,000	43,430	-3,570	-7.60	決算數較預算數增加106,506元，主要係各項補助款核實支用故超支。
27 一般服務費	7,260	105,836	98,576	1,357.80	
27D 計時與計件人員酬金		99,786	99,786		
27F 體育活動費	7,260	6,050	-1,210	-16.67	
28 專業服務費	9,000	20,500	11,500	127.78	
28Y 其他	9,000	20,500	11,500	127.78	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	93,064	309,540	216,476	232.61	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	93,064	309,540	216,476	232.61	
74Y 其他	93,064	309,540	216,476	232.61	決算數較預算數增加216,476元，主要係各項補助款核實支用故超支。
9 其他		20,234	20,234		
91 其他支出		20,234	20,234		
91Y 其他		20,234	20,234		決算數較預算數增加20,234元，主要係各項補助款核實支用故超支。
5L 一般行政管理計畫	15,167,108	13,850,865	-1,316,243	-8.68	
1 用人費用	14,299,158	13,037,456	-1,261,702	-8.82	
11 正式員額薪資	9,216,000	8,357,757	-858,243	-9.31	
113 職員薪金	6,348,000	5,284,497	-1,063,503	-16.75	
114 工員工資	1,836,000	1,915,020	79,020	4.30	
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23	
13 超時工作報酬	446,598	307,116	-139,482	-31.23	
131 加班費	446,598	307,116	-139,482	-31.23	
15 獎金	2,688,000	2,333,160	-354,840	-13.20	
151 考績獎金	1,536,000	1,286,960	-249,040	-16.21	
152 年終獎金	1,152,000	1,046,200	-105,800	-9.18	
16 退休及卹償金	686,280	751,981	65,701	9.57	

## 臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區明道國民小學

## 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	%	
161 職員退休及離職金	542,880	464,725	-78,155	-14.40	
162 工員退休及離職金	143,400	287,256	143,856	100.32	
18 福利費	1,262,280	1,287,442	25,162	1.99	
181 分擔員工保險費	840,840	929,402	88,562	10.53	
187 員工通勤交通費	181,440	125,118	-56,322	-31.04	
18Y 其他福利費	240,000	232,922	-7,078	-2.95	
2 服務費用	510,150	478,430	-31,720	-6.22	
22 郵電費	20,000		-20,000	-100.00	
222 電話費	20,000		-20,000	-100.00	
27 一般服務費	98,150	86,940	-11,210	-11.42	
279 外包費	80,000	70,000	-10,000	-12.50	
27F 體育活動費	18,150	16,940	-1,210	-6.67	
28 專業服務費	320,000	319,490	-510	-0.16	
28Y 其他	320,000	319,490	-510	-0.16	
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	357,800	334,979	-22,821	-6.38	
32 用品消耗	357,800	334,979	-22,821	-6.38	
321 辦公(事務)用品	341,000	318,179	-22,821	-6.69	
325 服裝	16,800	16,800			
5M 建築及設備計畫	17,109,507	12,063,503	-5,046,004	-29.49	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	17,109,507	12,063,503	-5,046,004	-29.49	
51 購置固定資產	766,900	776,826	9,926	1.29	
514 購置機械及設備	688,900	716,826	27,926	4.05	決算數較預算數減少5,046,004元，主要係遠人樓結構補強工程節餘款及執行幼兒園改善室內活動室設施設備、恆光國小預定足球場地整平、棒球場圍網改善統籌款。本基金103年度工程管理費合計預算數303,059元；決算數200,288元。(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。
515 購置交通及運輸設備	78,000	60,000	-18,000	-23.08	
52 購置無形資產		30,500	30,500		
521 購置電腦軟體		30,500	30,500		
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	16,342,607	11,256,177	-5,086,430	-31.12	
581 遞延修繕房屋建築支出	16,342,607	11,081,677	-5,260,930	-32.19	
582 其他遞延支出		174,500	174,500		

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市文山區明道國民小學

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	14,659,066	2,049,015	420,689	16,287,392
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物				
房屋及建築				
機械及設備	8,579,780	1,673,955	332,489	9,921,246
交通及運輸設備	1,663,125	199,960		1,863,085
什項設備	4,108,246	144,600	88,200	4,164,646
購建中固定資產				
電腦軟體	307,915	30,500		338,415
權利				

1.92年度以前已提列折舊89,089元(包括機械及設備累計折舊25,780元、交通及運輸設備累計折舊3,486元、雜項設備累計折舊59,823元)

2.機械及設備接受他人贈與957,129元。

3.交通及運輸設備接受他人贈與139,960元。

4.什項設備接受他人贈與144,600元。

5.電腦軟體併決算30,500元。



臺北市地方教育發展基金 — 臺北市文山區明道國民小學

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		688,900	67,260		756,160	716,826	-39,334	
交通及運輸設備		78,000			78,000	60,000	-18,000	
什項設備								
購建中固定資產								
合 計		766,900	67,260		834,160	776,826	-57,334	

註：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－臺北市文山區明道國民小學

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		67,260
購置機械及設備	103.11.21府授主事預字第10331529100號	67,260

# 戊、決算參考表

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區明道國民小學

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	68	57	-11	
一般行政管理計畫	15	14	-1	
正式職員	8	7	-1	專任組長控減1人進用。
正式工員	5	5	0	
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	47	38	-9	
正式職員	46	37	-9	實際班級數較預算班級數減少，致教師進用人數減少。
臨時職員	1	1	0	
學前教育計畫	6	5	-1	
正式職員	5	5	0	
正式工員	1	0	-1	工友超額未進用廚工。

填表說明：

## 臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區明道國民小學

## 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										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	33,288,000	406,896	584,610		7,574,862	15,712,704		5,935,994		63,503,066	343,200	63,846,266
職員	33,288,000	406,896	584,610		7,574,862	15,712,704		5,935,994		63,503,066	343,200	63,846,266
工員												
學前教育計畫	3,817,860		50,749		935,288	334,056		463,392		5,601,345		5,601,345
職員	3,469,860		50,749		862,788	316,656		404,768		5,104,821		5,104,821
工員	348,000				72,500	17,400		58,624		496,524		496,524
一般行政管理計畫	9,216,000		446,598		2,688,000	686,280		1,262,280		14,299,158		14,299,158
職員	7,380,000		357,098		2,152,500	594,480		951,928		11,436,006		11,436,006
工員	1,836,000		89,500		535,500	91,800		310,352		2,863,152		2,863,152
合 計	46,321,860	406,896	1,081,957		11,198,150	16,733,040		7,661,666		83,403,569	343,200	83,746,769

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、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點規定核發，103年度預算編列68人，計5,357,055元，執行結果決算58人，計4,658,115元。
2. 年終工作獎金係依據行政院103.1.14院授人給揆字第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68人，計5,841,095元，執行結果決算71人，計5,782,888元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區明道國民小學

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
32,630,277	406,896	407,732		7,267,526	11,569,585		4,777,232		57,059,248	279,500	57,338,748
32,630,277	406,896	407,732		7,267,526	11,569,585		4,777,232		57,059,248	279,500	57,338,748
3,495,570				840,317	243,164		408,593		4,987,644		4,987,644
3,495,570				840,317	243,164		408,593		4,987,644		4,987,644
8,357,757		307,116		2,333,160	751,981		1,287,442		13,037,456		13,037,456
6,442,737		217,668		1,791,291	464,725		935,894		9,852,315		9,852,315
1,915,020		89,448		541,869	287,256		351,548		3,185,141		3,185,141
44,483,604	406,896	714,848		10,441,003	12,564,730		6,473,267		75,084,348	279,500	75,363,848

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區明道國民小學

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			75,694,813		73,742,647		-1,952,166	-2.58	
國民教育計畫			69,937,144		68,255,463		-1,681,681	-2.40	
學前教育計畫			5,757,669		5,487,184		-270,485	-4.70	

## 臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區明道國民小學

## 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	83,746,769	75,363,848	-8,382,921	-10.01
11 正式員額薪資	46,321,860	44,483,604	-1,838,256	-3.97
113 職員薪金	43,105,860	41,410,344	-1,695,516	-3.93
114 工員工資	2,184,000	1,915,020	-268,980	-12.32
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23
12 聘僱及兼職人員薪資	750,096	686,396	-63,700	-8.49
122 約僱職員薪金	406,896	406,896	0	0.00
124 兼職人員酬金	343,200	279,500	-63,700	-18.56
13 超時工作報酬	1,081,957	714,848	-367,109	-33.93
131 加班費	1,077,157	713,868	-363,289	-33.73
133 誤餐費	4,800	980	-3,820	-79.58
15 獎金	11,198,150	10,441,003	-757,147	-6.76
151 考績獎金	5,357,055	4,658,115	-698,940	-13.05
152 年終獎金	5,841,095	5,782,888	-58,207	-1.00
16 退休及卹償金	16,733,040	12,564,730	-4,168,310	-24.91
161 職員退休及離職金	16,572,240	12,277,474	-4,294,766	-25.92
162 工員退休及離職金	160,800	287,256	126,456	78.64
18 福利費	7,661,666	6,473,267	-1,188,399	-15.51
181 分擔員工保險費	4,069,416	4,560,353	490,937	12.06
183 傷病醫藥費	209,000	78,000	-131,000	-62.68
187 員工通勤交通費	561,960	433,656	-128,304	-22.83
18Y 其他福利費	2,821,290	1,401,258	-1,420,032	-50.33
2 服務費用	2,836,499	6,643,307	3,806,808	134.21
21 水電費	1,084,899	827,147	-257,752	-23.76
212 工作場所電費	969,450	744,015	-225,435	-23.25
214 工作場所水費	115,449	83,132	-32,317	-27.99
22 郵電費	20,000	0	-20,000	-100.00
222 電話費	20,000	0	-20,000	-100.00
23 旅運費	47,740	35,900	-11,840	-24.80
231 國內旅費	47,740	35,900	-11,840	-24.80
24 印刷裝訂與廣告費	33,000	7,560	-25,440	-77.09
241 印刷及裝訂費	33,000	7,560	-25,440	-77.09
25 修理保養及保固費	662,600	714,060	51,460	7.77
252 一般房屋修護費	383,000	369,662	-13,338	-3.48
255 機械及設備修護費	279,600	344,398	64,798	23.18
27 一般服務費	186,090	4,307,700	4,121,610	2,214.85
276 佣金、匯費、經理費及手續費	17,760	6,375	-11,385	-64.10
279 外包費	80,000	70,000	-10,000	-12.50
27D 計時與計件人員酬金	0	4,147,835	4,147,835	0.00
27F 體育活動費	88,330	83,490	-4,840	-5.48
28 專業服務費	730,170	678,940	-51,230	-7.02
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	230,900	216,100	-14,800	-6.41
287 委託檢驗(定)試驗認證費	22,950	11,900	-11,050	-48.15
289 試務甄選費	1,720	0	-1,720	-100.00



## 臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區明道國民小學

## 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	%
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	5,500	-30,500	-84.72
28Y 其他	438,600	445,440	6,840	1.56
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	1,180,730	1,190,647	9,917	0.84
31 使用材料費	294,763	371,096	76,333	25.90
315 設備零件	294,763	371,096	76,333	25.90
32 用品消耗	885,967	819,551	-66,416	-7.50
321 辦公(事務)用品	365,800	337,591	-28,209	-7.71
322 報章什誌	24,437	24,406	-31	-0.13
325 服裝	16,800	16,800	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	4,996	-4	-0.08
32Y 其他	473,930	435,758	-38,172	-8.05
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	17,109,507	12,063,503	-5,046,004	-29.49
51 購置固定資產	766,900	776,826	9,926	1.29
514 購置機械及設備	688,900	716,826	27,926	4.05
515 購置交通及運輸設備	78,000	60,000	-18,000	-23.08
52 購置無形資產	0	30,500	30,500	0.00
521 購置電腦軟體	0	30,500	30,500	0.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	16,342,607	11,256,177	-5,086,430	-31.12
581 遞延修繕房屋建築支出	16,342,607	11,081,677	-5,260,930	-32.19
582 其他遞延支出	0	174,500	174,500	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,730,023	3,116,786	386,763	14.17
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	2,730,023	3,116,786	386,763	14.17
74Y 其他	2,730,023	3,116,786	386,763	14.17
9 其他	367,900	1,278,924	911,024	247.63
91 其他支出	367,900	1,278,924	911,024	247.63
91Y 其他	367,900	1,278,924	911,024	247.63
合 計	107,971,428	99,657,015	-8,314,413	-7.70

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市文山區明道國民小學

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	3,762,628,053	3,715,889,374	-46,738,679	
機械及設備	9,921,246	9,921,246		
交通及運輸設備	1,863,085	1,863,085		
什項設備	4,164,646	4,164,646		
電腦軟體	338,415		-338,415	係因電腦軟體不計入財產管理系統，另依規定管理。
代管資產-土地	3,697,034,624	3,650,634,360	-46,400,264	代管國有財產-土地46,400,264元。
代管資產-房屋及建築設備	49,306,037	49,306,037		