

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 104 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	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 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	102,655,183	112,225,424	-9,570,241	-8.53
基金用途	103,214,515	99,657,015	3,557,500	3.57
賸餘(短絀-)	-559,332	12,568,409	-13,127,741	--
餘絀情形：				
基金餘額	26,851,239	27,410,571	-559,332	-2.04
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	555,700	16,756,481	-16,200,781	--

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

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64,461,231元，決算數71,695,596元。

103學年下學期，預定招收17班，實計招收18班，預計學生人數320人，實際學生人數312人。

104學年上學期，預定招收14班，實計招收18班，預計學生人數270人，實際學生人數291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6,819,611元，決算數6,304,681元。

103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53人。

104學年上學期，預定招收3班，實計招收2班，預計學生人數50人，實際學生人數58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14,729,861元，決算數14,362,298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10,658,525元，決算數10,851,940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。補辦預算購置機械設備0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102,655,183元，較預算數87,342,469元，增加15,312,714元，計增17.53%。

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6,500元，較預算數5,000元，增加4,500元，計增30.00%。

主要係因：

教師甄選報名費核實收入，故超收。

2.財產處分收入：決算數33,135元，較預算數5,830元，增加27,305元，計增468.35%。

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156,740元，較預算數200,000元，減少43,260元，計減21.63%。

主要係因：

場地開放收入核實收入，故短收。

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 104 年度

3.公庫撥款收入：決算數97,274,252元，較預算數86,337,179元，增加10,937,073元，計增12.67%。

主要係因：

特教專車導護費31,200元，身心障礙學生課後專班60,717元，特教專車車租386,236元，特教助理員經費117,631元，棒球隊培訓經費800,000元，課後照顧1,076,902元，讀報計畫經費49,275元，攜手激勵班193,008元，小田園教育體驗學習110,000元，外聘運動社團教練鐘點費199,800元，體育發展方案群組及交流活動經費 12,800元，助你好孕119,638元，樂齡學堂200,000元，傳統藝術教育50,000元，暑期體驗實習營185,000元，課後留園55,129元，英語強化模組25,000元，推動閱讀計畫-建置學校閱讀角40,000元，推動夏日樂學試辦計畫180,000元，105年校園改善無障礙環境經費(委託技術服務費)291,900元，杜鵑颱風災後復原工程2,105,950元，外籍英語教師經費342,876元，真人生活書10,000元，強震預警系統介接校內廣播器工程40,000元，一般性補助款-明道樓補強工程3,927,660元，一般性補助款-明道樓規劃設計費與工管費157,500元，專業人員勞健保及勞退經費207元，原住民族語教學經費48,644元，教師學習社群(領域備課)42,000元，教師學習社群(非領域備課)9,000元。校際交流計畫經費69,000元，計10,937,073元。

4.政府其他收入：決算數4,255,550元，較預算數0元，增加4,255,550元。

主要係因：

原住民教學支援人員交通費20,000元，閩客語教學支援人員交通費4,000元，充實行政人力經費531,750元，調整授課節數經費及導師費2,748,528元，課後留園128,634元，原住民教學人員經費62,282元，5歲幼兒免學費補助280,000元，5歲幼兒免學費-弱勢加額228,232元，本土語言教學人員經費78,294元，身障學生升國中、國小施測經費250元，國民中小學學生游泳與自救能力及師資培訓3,380元，中低托教補助6,000元，調整授課節數經費及導師費(特教)164,200元，計4,255,550元。

5.學雜費收入：決算數545,465元，較預算數647,075元，減少101,610元，計減15.70%。

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383,541元，較預算數147,385元，增加236,156元，計增160.23%。

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103,214,515元，較預算數96,669,228元，增加6,545,287元，計增6.77%。

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71,695,596元，較預算數64,461,231元，增加7,234,365元，計增11.22%。

主要係因：

用人費用節餘。

2.學前教育計畫：決算數6,304,681元，較預算數6,819,611元，減少514,930元，計減7.55%。

主要係因：

用人費用節餘。

3.一般行政管理計畫：決算數14,362,298元，較預算數14,729,861元，減少367,563元，計減2.50%。

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 104 年度

4.建築及設備計畫：決算數10,851,940元，較預算數10,658,525元，增加193,415元，計增1.81%。

主要係因：

立達人樓結構補強工程節餘款1,297,955元，活動中心鋁窗整修工程節餘款602,330元，

執行統籌款杜鵑颱風災後復原工程-活動中心屋頂整修2,105,950元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數559,332元，較預算短絀數9,326,759元，減少短絀數8,767,427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4,377,060元，用人費用覈實支用賸餘計1,604,505元，

應付代收款轉結餘入其他準備金321,488元，立達人樓結構補強工程節餘款1,297,955元，

活動中心鋁窗整修工程節餘款602,330元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入338,250元。

其他活動之淨現金流入217,450元。

本年度現金及約當現金之淨增555,700元。

期初現金及約當現金34,372,578元。

期末現金及約當現金34,928,278元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,145,983,249元，包括：

流動資產35,038,078元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金4,048,030元。

其他資產4,106,897,141元。

決算日負債總額為4,119,132,010元，包括：

流動負債8,023,041元。

其他負債4,111,108,969元。

決算日基金餘額為累積餘額26,851,239元。

五、固定項目概況：

本年度增加6,893,340元，包括：

土地改良物1,969,750元。

房屋及建築1,086,925元。

機械及設備1,906,842元。

交通及運輸設備28,700元。

什項設備1,901,123元。

六、其他：

本年度辦理補辦預算奉准總額為0元。

本 頁 空 白

40501546-6

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 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	87,342,469	100.00	102,655,183	100.00	15,312,714	17.53	112,225,424	100.00
43 勞務收入	5,000	0.01	6,500	0.01	1,500	30.00	3,500	0.00
431 服務收入	5,000	0.01	6,500	0.01	1,500	30.00	3,500	0.00
45 財產收入	205,830	0.24	189,875	0.18	-15,955	-7.75	276,270	0.25
451 財產處分收入	5,830	0.01	33,135	0.03	27,305	468.35	6,710	0.01
45Y 其他財產收入	200,000	0.23	156,740	0.15	-43,260	-21.63	269,560	0.24
46 政府撥入收入	86,337,179	98.85	101,529,802	98.90	15,192,623	17.60	111,318,641	99.19
462 公庫撥款收入	86,337,179	98.85	97,274,252	94.76	10,937,073	12.67	108,001,198	96.24
46Y 政府其他撥入收入			4,255,550	4.15	4,255,550	0.00	3,317,443	2.96
4S 教學收入	647,075	0.74	545,465	0.53	-101,610	-15.70	484,141	0.43
4S1 學雜費收入	647,075	0.74	545,465	0.53	-101,610	-15.70	484,141	0.43
4Y 其他收入	147,385	0.17	383,541	0.37	236,156	160.23	142,872	0.13
4YY 雜項收入	147,385	0.17	383,541	0.37	236,156	160.23	142,872	0.13
5 基金用途	96,669,228	100.00	103,214,515	100.00	6,545,287	6.77	99,657,015	100.00
53 國民教育計畫	64,461,231	66.68	71,695,596	69.46	7,234,365	11.22	68,255,463	68.49
54 學前教育計畫	6,819,611	7.05	6,304,681	6.11	-514,930	-7.55	5,487,184	5.51
5L 一般行政管理計畫	14,729,861	15.24	14,362,298	13.91	-367,563	-2.50	13,850,865	13.90
5M 建築及設備計畫	10,658,525	11.03	10,851,940	10.51	193,415	1.81	12,063,503	12.11
購置固定資產	10,658,525	11.03	10,851,940	10.51	193,415	1.81	12,033,003	12.07
其他							30,500	0.03
本期賸餘(短絀-)	-9,326,759		-559,332		8,767,427	-94.00	12,568,409	
期初基金餘額	9,813,673		27,410,571		17,596,898	179.31	14,842,162	
解繳公庫								
期末基金餘額	486,914		26,851,239		26,364,325	5,414.58	27,410,571	

填表說明：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0元。

2.建築及設備計畫決算數包含奉准先行辦理執行數0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
431 服務收入	北市教會字第10531557200號	1,500
451 財產處分收入	北市教會字第10531557200號	27,305
462 公庫撥款收入	北市教會字第10437302700號	2,157,654
462 公庫撥款收入	北市教會字第10531557200號	8,779,419
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10437302700號	633,047
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10531557200號	3,628,985
4YY 雜項收入	北市教會字第10531557200號	236,156
53 國民教育計畫	北市教會字第10437302700號	3,452,831
53 國民教育計畫	北市教會字第10531557200號	5,819,800
54 學前教育計畫	北市教會字第10437302700號	213,874
54 學前教育計畫	北市教會字第10531557200號	323,759
5M 建築及設備計畫	北市教會字第10531557200號	2,105,950

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)	-9,326,759	-559,332	8,767,427	-94.00
812 調整非現金項目		897,582	897,582	
8123 流動資產淨減(淨增一)		-9,800	-9,800	
8124 流動負債淨增(淨減一)		907,382	907,382	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-9,326,759	338,250	9,665,009	-103.63
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		64,517	64,517	
825 增加短期債務及其他負債		152,933	152,933	
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				
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		217,450	217,450	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-9,326,759	555,700	9,882,459	-105.96
84 期初現金及約當現金	12,587,608	34,372,578	21,784,970	173.07
85 期末現金及約當現金	3,260,849	34,928,278	31,667,429	971.14

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	4,145,983,249	100.00	3,784,594,115	100.00	361,389,134	9.55
11 流動資產	35,038,078	0.85	34,472,578	0.91	565,500	1.64
111 現金	34,928,278	0.84	34,372,578	0.91	555,700	1.62
1112 銀行存款	34,928,278	0.84	34,372,578	0.91	555,700	1.62
1112-1 銀行存款-市庫存款	26,677,880	0.64	26,799,767	0.71	-121,887	-0.45
1112-2 銀行存款-保管款	8,056,359	0.19	7,379,463	0.19	676,896	9.17
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	127,009	0.00	120,657	0.00	6,352	5.26
1112-8 銀行存款-教育儲蓄專戶	67,030	0.00	72,691	0.00	-5,661	-7.79
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113 應收款項	9,800	0.00	0	0.00	9,800	0.00
113Y 其他應收款	9,800	0.00	0	0.00	9,800	0.00
115 預付款項	100,000	0.00	100,000	0.00	0	0.00
1154 預付費用	100,000	0.00	100,000	0.00	0	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	4,048,030	0.10	3,780,876	0.10	267,154	7.07
124 準備金	4,048,030	0.10	3,780,876	0.10	267,154	7.07
1241 退休及離職準備金	3,562,473	0.09	3,230,802	0.09	331,671	10.27
124Y 其他準備金	485,557	0.01	550,074	0.01	-64,517	-11.73
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	458,357	0.01	522,874	0.01	-64,517	-12.34
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	4,106,897,141	99.06	3,746,340,661	98.99	360,556,480	9.62
131 什項資產	4,106,897,141	99.06	3,746,340,661	98.99	360,556,480	9.62
1315 暫付及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1316 代管資產	4,106,897,141	99.06	3,746,340,661	98.99	360,556,480	9.62
1316-1 代管資產-土地	4,057,591,104	97.87	3,697,034,624	97.69	360,556,480	9.75
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	49,306,037	1.19	49,306,037	1.30	0	0.00
資產合計	4,145,983,249	100.00	3,784,594,115	100.00	361,389,134	9.55
2 負債	4,119,132,010	99.35	3,757,183,544	99.28	361,948,466	9.63
21 流動負債	8,023,041	0.19	7,115,659	0.19	907,382	12.75
212 應付款項	7,991,856	0.19	7,076,389	0.19	915,467	12.94
2123 應付代收款	7,605,673	0.18	7,076,389	0.19	529,284	7.48
2125 應付費用	386,183	0.01	0	0.00	386,183	0.00
213 預收款項	31,185	0.00	39,270	0.00	-8,085	-20.59
2133 預收收入	31,185	0.00	39,270	0.00	-8,085	-20.59
22 其他負債	4,111,108,969	99.16	3,750,067,885	99.09	361,041,084	9.63
信託代理與保證資產	685,000		信託代理與保證負債		685,000	
保證品	685,000		應付保證品		685,000	

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各有685,000元。
 上年度信託代理與保證之資產與負債各有314,000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	%
221 什項負債	4,111,108,969	99.16	3,750,067,885	99.09	361,041,084	9.63
2211 存入保證金	644,725	0.02	496,422	0.01	148,303	29.87
2213 應付退休及離職金	3,562,473	0.09	3,230,802	0.09	331,671	10.27
2214 應付代管資產	4,106,897,141	99.06	3,746,340,661	98.99	360,556,480	9.62
2215 暫收及待結轉帳項	4,630	0.00	0	0.00	4,630	0.00
3 基金餘額	26,851,239	0.65	27,410,571	0.72	-559,332	-2.04
31 基金餘額	26,851,239	0.65	27,410,571	0.72	-559,332	-2.04
311 基金餘額	26,851,239	0.65	27,410,571	0.72	-559,332	-2.04
3111 累積餘額	26,851,239	0.65	27,410,571	0.72	-559,332	-2.04
負債及基金餘額合計	4,145,983,249	100.00	3,784,594,115	100.00	361,389,134	9.55

信託代理與保證資產
保證品

685,000
685,000

信託代理與保證負債
應付保證品

685,000
685,000

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各有685,000元。
 上年度信託代理與保證之資產與負債各有314,000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

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 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	87,342,469	102,655,183	15,312,714	17.53	
43 勞務收入	5,000	6,500	1,500	30.00	
431 服務收入	5,000	6,500	1,500	30.00	教師甄選報名費覈實收入
45 財產收入	205,830	189,875	-15,955	-7.75	
451 財產處分收入	5,830	33,135	27,305	468.35	財產報廢收入覈實收入
45Y 其他財產收入	200,000	156,740	-43,260	-21.63	校園場地開放收入覈實收入
46 政府撥入收入	86,337,179	101,529,802	15,192,623	17.60	
462 公庫撥款收入	86,337,179	97,274,252	10,937,073	12.67	課後照顧弱勢學生經費等補助款
46Y 政府其他撥入收入		4,255,550	4,255,550	0.00	教育部補助課後留園服務經費等
4S 教學收入	647,075	545,465	-101,610	-15.70	
4S1 學雜費收入	647,075	545,465	-101,610	-15.70	幼兒園學雜費收入覈實收入
4Y 其他收入	147,385	383,541	236,156	160.23	
4YY 雜項收入	147,385	383,541	236,156	160.23	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 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	96,669,228	103,214,515	6,545,287	6.77	
53 國民教育計畫	64,461,231	71,695,596	7,234,365	11.22	
1 用人費用	53,807,823	53,442,308	-365,515	-0.68	
11 正式員額薪資	26,544,000	30,090,385	3,546,385	13.36	
113 職員薪金	26,544,000	30,090,385	3,546,385	13.36	
12 聘僱及兼職人員薪資	635,696	747,498	111,802	17.59	
122 約僱職員薪金	406,896	406,896			
124 兼職人員酬金	228,800	340,602	111,802	48.86	
13 超時工作報酬	766,611	693,914	-72,697	-9.48	
131 加班費	483,811	429,264	-54,547	-11.27	
133 誤餐費	282,800	264,650	-18,150	-6.42	
15 獎金	6,695,862	7,224,648	528,786	7.90	
151 考績獎金	3,327,000	3,025,783	-301,217	-9.05	
152 年終獎金	3,368,862	4,198,865	830,003	24.64	
16 退休及卹償金	13,814,808	10,882,718	-2,932,090	-21.22	
161 職員退休及離職金	13,814,808	10,882,718	-2,932,090	-21.22	
18 福利費	5,350,846	3,803,145	-1,547,701	-28.92	
181 分擔員工保險費	2,370,156	2,510,612	140,456	5.93	
183 傷病醫藥費	209,000	107,000	-102,000	-48.80	
187 員工通勤交通費	302,400	217,344	-85,056	-28.13	
18Y 其他福利費	2,469,290	968,189	-1,501,101	-60.79	
2 服務費用	5,519,845	11,895,470	6,375,625	115.50	
21 水電費	1,025,653	828,674	-196,979	-19.21	
212 工作場所電費	910,204	761,351	-148,853	-16.35	決算數較預算數增加6,375,625元，主要係各項補助款核實支出故超支。
214 工作場所水費	115,449	67,323	-48,126	-41.69	
23 旅運費	2,893,090	2,876,000	-17,090	-0.59	
231 國內旅費	43,090	26,000	-17,090	-39.66	
232 國外旅費	2,850,000	2,850,000			
24 印刷裝訂與廣告費	41,400	11,320	-30,080	-72.66	
241 印刷及裝訂費	41,400	11,320	-30,080	-72.66	
25 修理保養及保固費	558,800	822,218	263,418	47.14	
252 一般房屋修護費	313,600	558,069	244,469	77.96	
255 機械及設備修護費	245,200	264,149	18,949	7.73	
27 一般服務費	58,920	6,379,248	6,320,328	10,726.97	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	15,360	4,804	-10,556	-68.72	
27D 計時與計件人員酬金		6,323,674	6,323,674		

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 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	43,560	50,770	7,210	16.55	
28 專業服務費	941,982	978,010	36,028	3.82	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	775,800	810,100	34,300	4.42	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	22,162	26,155	3,993	18.02	
289 試務甄選費	1,120		-1,120	-100.00	
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	36,000			
28Y 其他	106,900	105,755	-1,145	-1.07	
3 材料及用品費	2,211,678	2,412,797	201,119	9.09	
31 使用材料費	340,889	603,400	262,511	77.01	
315 設備零件	340,889	603,400	262,511	77.01	
32 用品消耗	1,870,789	1,809,397	-61,392	-3.28	
321 辦公(事務)用品	32,600	28,393	-4,207	-12.90	
322 報章什誌	8,611	8,606	-5	-0.06	
325 服裝	800,800	784,000	-16,800	-2.10	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	5,000	7,788	2,788	55.76	
32Y 其他	1,023,778	980,610	-43,168	-4.22	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	2,610,685	2,451,772	-158,913	-6.09	
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	2,610,685	2,451,772	-158,913	-6.09	
74Y 其他	2,610,685	2,451,772	-158,913	-6.09	
9 其他	311,200	1,493,249	1,182,049	379.84	
91 其他支出	311,200	1,493,249	1,182,049	379.84	
91Y 其他	311,200	1,493,249	1,182,049	379.84	決算數較預算數增 加1,182,049元，主要係各項補助 款核實支用故超支。
54 學前教育計畫	6,819,611	6,304,681	-514,930	-7.55	
1 用人費用	6,484,291	5,608,968	-875,323	-13.50	
11 正式員額薪資	4,413,860	3,984,866	-428,994	-9.72	
113 職員薪金	4,065,860	3,984,866	-80,994	-1.99	決算數較預算數減 少875,323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	14,672	-36,077	-71.09	
131 加班費	50,749	14,672	-36,077	-71.09	
15 獎金	1,117,288	696,763	-420,525	-37.64	
151 考績獎金	467,555	267,900	-199,655	-42.70	
152 年終獎金	649,733	428,863	-220,870	-33.99	

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	%	
16 退休及卹償金	373,536	221,192	-152,344	-40.78	
161 職員退休及離職金	363,456	221,192	-142,264	-39.14	
162 工員退休及離職金	10,080		-10,080	-100.00	
18 福利費	528,858	691,475	162,617	30.75	
181 分擔員工保險費	402,738	608,501	205,763	51.09	
187 員工通勤交通費	78,120	56,274	-21,846	-27.96	
18Y 其他福利費	48,000	26,700	-21,300	-44.38	
2 服務費用	96,860	208,587	111,727	115.35	
25 修理保養及保固費	56,800	51,918	-4,882	-8.60	
252 一般房屋修護費	56,800	51,918	-4,882	-8.60	決算數較預算數增加111,727元，主要係各項補助款核實支用故超支。
27 一般服務費	12,560	134,169	121,609	968.22	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,880	619	-2,261	-78.51	
27D 計時與計件人員酬金		127,500	127,500		
27F 體育活動費	9,680	6,050	-3,630	-37.50	
28 專業服務費	27,500	22,500	-5,000	-18.18	
28Y 其他	27,500	22,500	-5,000	-18.18	
3 材料及用品費	5,800	5,460	-340	-5.86	
31 使用材料費	5,800	5,460	-340	-5.86	
315 設備零件	5,800	5,460	-340	-5.86	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	232,660	420,212	187,552	80.61	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	232,660	420,212	187,552	80.61	
74Y 其他	232,660	420,212	187,552	80.61	決算數較預算數增加187,552元，主要係各項補助款核實支用故超支。
9 其他		61,454	61,454		
91 其他支出		61,454	61,454		
91Y 其他		61,454	61,454		決算數較預算數增加61,454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	14,729,861	14,362,298	-367,563	-2.50	
1 用人費用	14,005,481	13,641,814	-363,667	-2.60	
11 正式員額薪資	8,988,000	8,303,760	-684,240	-7.61	
113 職員薪金	6,132,000	5,230,500	-901,500	-14.70	
114 工員工資	1,824,000	1,915,020	91,020	4.99	
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23	
13 超時工作報酬	436,465	310,787	-125,678	-28.79	

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 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	%	
131 加班費	436,465	310,787	-125,678	-28.79	
15 獎金	2,621,500	2,028,715	-592,785	-22.61	
151 考績獎金	1,498,000	994,740	-503,260	-33.60	
152 年終獎金	1,123,500	1,033,975	-89,525	-7.97	
16 退休及卹償金	668,832	1,424,104	755,272	112.92	
161 職員退休及離職金	577,632	1,136,848	559,216	96.81	
162 工員退休及離職金	91,200	287,256	196,056	214.97	
18 福利費	1,290,684	1,574,448	283,764	21.99	
181 分擔員工保險費	869,244	1,213,004	343,760	39.55	
187 員工通勤交通費	181,440	128,544	-52,896	-29.15	
18Y 其他福利費	240,000	232,900	-7,100	-2.96	
2 服務費用	490,150	487,740	-2,410	-0.49	
22 郵電費	10,000	10,000			
222 電話費	10,000	10,000			
27 一般服務費	98,150	95,740	-2,410	-2.46	
279 外包費	80,000	80,000			
27F 體育活動費	18,150	15,740	-2,410	-13.28	
28 專業服務費	310,000	310,000			
28Y 其他	310,000	310,000			
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	234,230	232,744	-1,486	-0.63	
32 用品消耗	234,230	232,744	-1,486	-0.63	
321 辦公(事務)用品	228,410	226,924	-1,486	-0.65	
325 服裝	5,820	5,820			
5M 建築及設備計畫	10,658,525	10,851,940	193,415	1.81	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,658,525	10,851,940	193,415	1.81	
51 購置固定資產	799,700	787,450	-12,250	-1.53	
514 購置機械及設備	784,300	694,635	-89,665	-11.43	本基金104年度工程管理費合計預算數182,510元；決算數141,811元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。決算數較預算數增加193,415元，主要係立人樓結構補強工程節餘款及執行杜鵑颱風災後復原工程統籌款。
516 購置什項設備	15,400	92,815	77,415	502.69	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	9,858,825	10,064,490	205,665	2.09	
581 遞延修繕房屋建築支出	9,858,825	10,064,490	205,665	2.09	

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	16,287,392	6,893,340	3,067,424	20,113,308
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物		1,969,750		1,969,750
房屋及建築		1,086,925		1,086,925
機械及設備	9,921,246	1,906,842	2,560,730	9,267,358
交通及運輸設備	1,863,085	28,700	155,848	1,735,937
什項設備	4,164,646	1,901,123	350,846	5,714,923
購建中固定資產				
電腦軟體	338,415			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. 土地改良物依財政局104.6.29府授財產字第10430716800號函增列1,969,750元。

3. 房屋及建築依財政局104.6.29府授財產字第10430716800號函增列1,086,925元。

4. 機械及設備接受他人贈與1,212,207元。

5. 交通及運輸設備接受他人贈與28,700元。

6. 什項設備接受他人贈與281,700元，依財政局104.6.29府授財產字第10430716800號函增列1,526,608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		784,300		-84,000	700,300	694,635	-5,665	
交通及運輸設備								
什項設備		15,400		84,000	99,400	92,815	-6,585	
購建中國定資產								
合 計		799,700			799,700	787,450	-12,250	

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。

本 頁 空 白

40501546-20

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 104 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	55	55	0	
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	32	36	4	
正式職員	31	35	4	實際班級數較預算班級數增加，致教師進用人數增加。核定文號：105年1月4日府授教人字第10443578400號。
臨時職員	1	1	0	
學前教育計畫	8	5	-3	
正式職員	7	5	-2	104學年度幼兒園未增班，致教師進用人數減少。
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 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	26,544,000	406,896	766,611		6,695,862	13,814,808		5,350,846		53,579,023	228,800	53,807,823
職員	26,544,000	406,896	766,611		6,695,862	13,814,808		5,350,846		53,579,023	228,800	53,807,823
工具												
學前教育計畫	4,413,860		50,749		1,117,288	373,536		528,858		6,484,291		6,484,291
職員	4,065,860		50,749		1,073,788	363,456		470,994		6,024,847		6,024,847
工具	348,000				43,500	10,080		57,864		459,444		459,444
一般行政管理計畫	8,988,000		436,465		2,621,500	668,832		1,290,684		14,005,481		14,005,481
職員	7,164,000		355,399		2,089,500	577,632		962,056		11,148,587		11,148,587
工具	1,824,000		81,066		532,000	91,200		328,628		2,856,894		2,856,894
合 計	39,945,860	406,896	1,253,825		10,434,650	14,857,176		7,170,388		74,068,795	228,800	74,297,595

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，104年度預算編列55人，計5,292,555元，執行結果決算54人，計4,288,423元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院104.1.29院授人給撥字第10400238246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55人，計5,142,095元，執行結果決算64人，計5,661,703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
30,090,385	406,896	693,914		7,224,648	10,882,718		3,803,145		53,101,706	340,602	53,442,308
30,090,385	406,896	693,914		7,224,648	10,882,718		3,803,145		53,101,706	340,602	53,442,308
3,984,866		14,672		696,763	221,192		691,475		5,608,968		5,608,968
3,984,866		14,672		696,763	221,192		691,475		5,608,968		5,608,968
8,303,760		310,787		2,028,715	1,424,104		1,574,448		13,641,814		13,641,814
6,388,740		226,179		1,470,166	1,136,848		983,588		10,205,521		10,205,521
1,915,020		84,608		558,549	287,256		590,860		3,436,293		3,436,293
42,379,011	406,896	1,019,373		9,950,126	12,528,014		6,069,068		72,352,488	340,602	72,693,090

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 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			71,280,842		78,000,277		6,719,435	9.43	有關國民教預計畫 決算數較預算數增 加7,234,365元，主 要係因：執行各項 補助款。
國民教育計畫			64,461,231		71,695,596		7,234,365	11.22	
學前教育計畫			6,819,611		6,304,681		-514,930	-7.55	

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	74,297,595	72,693,090	-1,604,505	-2.16
11 正式員額薪資	39,945,860	42,379,011	2,433,151	6.09
113 職員薪金	36,741,860	39,305,751	2,563,891	6.98
114 工員工資	2,172,000	1,915,020	-256,980	-11.83
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23
12 聘僱及兼職人員薪資	635,696	747,498	111,802	17.59
122 約僱職員薪金	406,896	406,896	0	0.00
124 兼職人員酬金	228,800	340,602	111,802	48.86
13 超時工作報酬	1,253,825	1,019,373	-234,452	-18.70
131 加班費	971,025	754,723	-216,302	-22.28
133 誤餐費	282,800	264,650	-18,150	-6.42
15 獎金	10,434,650	9,950,126	-484,524	-4.64
151 考績獎金	5,292,555	4,288,423	-1,004,132	-18.97
152 年終獎金	5,142,095	5,661,703	519,608	10.10
16 退休及卹償金	14,857,176	12,528,014	-2,329,162	-15.68
161 職員退休及離職金	14,755,896	12,240,758	-2,515,138	-17.04
162 工員退休及離職金	101,280	287,256	185,976	183.63
18 福利費	7,170,388	6,069,068	-1,101,320	-15.36
181 分擔員工保險費	3,642,138	4,332,117	689,979	18.94
183 傷病醫藥費	209,000	107,000	-102,000	-48.80
187 員工通勤交通費	561,960	402,162	-159,798	-28.44
18Y 其他福利費	2,757,290	1,227,789	-1,529,501	-55.47
2 服務費用	6,106,855	12,591,797	6,484,942	106.19
21 水電費	1,025,653	828,674	-196,979	-19.21
212 工作場所電費	910,204	761,351	-148,853	-16.35
214 工作場所水費	115,449	67,323	-48,126	-41.69
22 郵電費	10,000	10,000	0	0.00
222 電話費	10,000	10,000	0	0.00
23 旅運費	2,893,090	2,876,000	-17,090	-0.59
231 國內旅費	43,090	26,000	-17,090	-39.66
232 國外旅費	2,850,000	2,850,000	0	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	41,400	11,320	-30,080	-72.66
241 印刷及裝訂費	41,400	11,320	-30,080	-72.66
25 修理保養及保固費	615,600	874,136	258,536	42.00
252 一般房屋修護費	370,400	609,987	239,587	64.68
255 機械及設備修護費	245,200	264,149	18,949	7.73
27 一般服務費	169,630	6,609,157	6,439,527	3,796.22
276 佣金、匯費、經理費及手續費	18,240	5,423	-12,817	-70.27
279 外包費	80,000	80,000	0	0.00
27D 計時與計件人員酬金	0	6,451,174	6,451,174	0.00
27F 體育活動費	71,390	72,560	.170	1.64
28 專業服務費	1,279,482	1,310,510	31,028	2.43
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	775,800	810,100	34,300	4.42
287 委託檢驗(定)試驗認證費	22,162	26,155	3,993	18.02

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104年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
289 試務甄選費	1,120	0	-1,120	-100.00
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	36,000	0	0.00
28Y 其他	444,400	438,255	-6,145	-1.38
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	2,451,708	2,651,001	199,293	8.13
31 使用材料費	346,689	608,860	262,171	75.62
315 設備零件	346,689	608,860	262,171	75.62
32 用品消耗	2,105,019	2,042,141	-62,878	-2.99
321 辦公(事務)用品	261,010	255,317	-5,693	-2.18
322 報章什誌	8,611	8,606	-5	-0.06
325 服裝	806,620	789,820	-16,800	-2.08
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	7,788	2,788	55.76
32Y 其他	1,023,778	980,610	-43,168	-4.22
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,658,525	10,851,940	193,415	1.81
51 購置固定資產	799,700	787,450	-12,250	-1.53
514 購置機械及設備	784,300	694,635	-89,665	-11.43
516 購置什項設備	15,400	92,815	77,415	502.69
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	9,858,825	10,064,490	205,665	2.09
581 遞延修繕房屋建築支出	9,858,825	10,064,490	205,665	2.09
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,843,345	2,871,984	28,639	1.01
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	2,843,345	2,871,984	28,639	1.01
74Y 其他	2,843,345	2,871,984	28,639	1.01
9 其他	311,200	1,554,703	1,243,503	399.58
91 其他支出	311,200	1,554,703	1,243,503	399.58
91Y 其他	311,200	1,554,703	1,243,503	399.58
合 計	96,669,228	103,214,515	6,545,287	6.77

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	4,127,010,449	4,080,271,770	-46,738,679	
代管資產-土地	4,057,591,104	4,011,190,840	-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		
土地改良物	1,969,750	1,969,750		
房屋及建築	1,086,925	1,086,925		
機械及設備	9,267,358	9,267,358		
交通及運輸設備	1,735,937	1,735,937		
什項設備	5,714,923	5,714,923		
電腦軟體	338,415		-338,415	因電腦軟體不計入財產管理系統，另依規定管理。