

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-臺北市文山區博嘉國民小學 (4-0501549)

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 張義宏



機關長官 蔡美錦



臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區博嘉國民小學

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 19-20	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－臺北市文山區博嘉國民小學
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	55,088,616	56,363,759	- 1,275,143	- 2.26
基金用途	59,564,529	57,703,660	1,860,869	3.22
賸餘(短絀-)	- 4,475,913	- 3,087,779	- 3,136,012	
餘絀情形：				
基金 餘額	9,404,556	13,880,469	- 4,475,913	- 32.25
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	9,827,667	- 1,652,962	11,480,629	

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

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區博嘉國民小學

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33,226,191元，決算數36,465,518元。

103學年下學期預定招收8班，實計招收8班，預計學生人數160人，實際學生人數166人。

104學年上學期預定招收8班，實計招收8班，預計學生人數160，實際學生人數172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7,597,255元，決算數 7,887,746元。

103學年下學期，預定招收 3班，實際招收 3班，預計學生人數 90人，實際學生人數 87人。

104學年上學期，預定招收 3班，實際招收 3班，預計學生人數 90人，實際學生人數 90人。

新購教學器材、教具及圖書等各項教學設備，充實教材、提昇學習方法，提高教學效能；並辦理幼兒園招生工作及指定活動等項目，增進幼童各項生活學習環境。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列13,199,089元，決算數11,504,264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3,117,276元（不含奉准先行辦理數620,000元），決算數3,707,001元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、場地等修建工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數55,088,616元，較預算數50,667,485元，增加4,421,131元，計增8.73%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區博嘉國民小學

總 說 明

中華民國 104年度

- 1.服務收入：決算數500元，較預算數4,000元，減少3,500元，計減87.5%。
主要係因：代理教師甄試報名人數較預期低。
- 2.財產處分收入：決算數16,831元，較預算數31,041元，減少14,210，計減45.78%。
主要係因：財產拍賣金額較預期低。
- 3.其他財產收入：決算數 65,165元，較預算數 0元，增加 65,165元。
主要係因：場地租金收入較預期高。
- 4.市庫撥款收入：決算數 52,582,399元，較預算數 49,658,371元，增加 2,924,028元，計增 5.89%。
主要係因：教育局撥入課後照顧服務弱勢學生參加經費等。
- 5.政府其他撥入收入：決算數1,034,105元，較預算數0元，增加 1,034,105元。
主要係因：係教育部補助5歲幼兒免學費等收入。
- 6.學雜費收入：決算數1,104,069元，較預算數 895,950元，增加 208,119元，計增23.23%。
主要係因：係幼兒園學雜費收入較預期高。
- 7.雜項收入：決算數 285,547元，較預算數 78,123元，增加 207,424元，計增265.51%。
主要係因：係應付代收款繳庫增加。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 59,564,529元，較預算數 57,139,811元，增加 2,424,718元，計增4.24%。

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36,465,518元，較預算數33,226,191元，增加3,239,327元，計增9.75%。
主要係因：鄉土語言教師鐘點費、課後照顧服務弱勢學生參加經費等補助款併決算及用人費用及其他支出等核實支用。
- 2.學前教育計畫：決算數7,887,746元，較預算數7,597,255元，增加290,491元，計增3.82%。
主要係因：幼兒園5歲幼兒免學費及推動本土語言教育所致。
- 3.一般行政管理計畫：決算數11,504,264元，較預算數13,199,089元，減少1,694,825元，計減12.84%。
主要係因：用人費用及服務費用等精減核實支用賸餘。
- 4.建築及設備計畫：決算數3,707,001元(不含奉准先行辦理數620,000元)，較預算數3,117,276元，增加589,725元，計增18.92%。
主要係因：原列其他遞延支出-遊戲場改善工程，內屬設備部分移列固定資產補辦預算。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數4,475,913元，較預算短絀數6,472,326元，減少1,996,413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600,000元，用人費用覈實支用賸餘計1,013,847元及103年度應付代收款賸餘款繳庫207,424元等。

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區博嘉國民小學

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出4,260,520元。
其他活動之淨現金流出349,443元。
本年度現金及約當現金之淨減4,609,963元。
期初現金及約當現金14,437,630元。
期末現金及約當現金9,827,667元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為1,120,679,010元，包括：
流動資產9,927,667元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金4,265,923元。
其他資產1,106,485,420元。
決算日負債總額為1,111,274,454元，包括：
流動負債1,338,677元。
其他負債1,109,935,777元。
決算日基金餘額為累積餘額9,404,556元。

五、固定項目概況：

本年度增加1,608,004元，包括：
機械及設備590,016元。
交通及運輸設備13,000元。
什項設備1,004,988元。

六、其他：

本年度辦理補辦預算奉准總額為 620,000元，奉准明細表如下：
購置什項設備：核准文號(104.08.18府授主事預字第10431063400號)，核准金額 620,000元。

本 頁 空 白

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區博嘉國民小學

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	50,667,485	100.00	55,088,616	100.00	4,421,131	8.73	56,363,759	100.00
43 勞務收入	4,000	0.01	500	0.00	-3,500	-87.50	4,500	0.01
431 服務收入	4,000	0.01	500	0.00	-3,500	-87.50	4,500	0.01
45 財產收入	31,041	0.06	81,996	0.15	50,955	164.15	118,314	0.21
451 財產處分收入	31,041	0.06	16,831	0.03	-14,210	-45.78	63,330	0.11
45Y 其他財產收入			65,165	0.12	65,165	0.00	54,984	0.10
46 政府撥入收入	49,658,371	98.01	53,616,504	97.33	3,958,133	7.97	54,899,581	97.40
462 公庫撥款收入	49,658,371	98.01	52,582,399	95.45	2,924,028	5.89	53,621,798	95.14
46Y 政府其他撥入收入			1,034,105	1.88	1,034,105	0.00	1,277,783	2.27
4S 教學收入	895,950	1.77	1,104,069	2.00	208,119	23.23	913,894	1.62
4S1 學雜費收入	895,950	1.77	1,104,069	2.00	208,119	23.23	913,894	1.62
4Y 其他收入	78,123	0.15	285,547	0.52	207,424	265.51	427,470	0.76
4YY 雜項收入	78,123	0.15	285,547	0.52	207,424	265.51	427,470	0.76
5 基金用途	57,139,811	100.00	59,564,529	100.00	2,424,718	4.24	57,703,660	100.00
53 國民教育計畫	33,226,191	58.15	36,465,518	61.22	3,239,327	9.75	33,672,820	58.35
54 學前教育計畫	7,597,255	13.30	7,887,746	13.24	290,491	3.82	6,299,793	10.92
5L 一般行政管理計畫	13,199,089	23.10	11,504,264	19.31	-1,694,825	-12.84	11,525,280	19.97
5M 建築及設備計畫	3,117,276	5.46	3,707,001	6.22	589,725	18.92	6,205,767	10.75
購置固定資產	3,117,276	5.46	3,707,001	6.22	589,725	18.92	6,205,767	10.75
本期賸餘(短絀)	-6,472,326		-4,475,913		1,996,413	-30.85	-1,339,901	
期初基金餘額	7,633,723		13,880,469		6,246,746	81.83	15,220,370	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,161,397		9,404,556		8,243,159	709.76	13,880,469	

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620,000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620,000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10437302700號	51,037
45Y 其他財產收入	北市教會字第10531557200號	14,128
462 公庫撥款收入	北市教會字第10437302700號	377,660
462 公庫撥款收入	北市教會字第10531557200號	2,546,368
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10437302700號	303,574
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10531557200號	730,531
4S1 學雜費收入	北市教會字第10531557200號	208,119
4YY 雜項收入	北市教會字第10531557200號	207,424
53 國民教育計畫	北市教會字第10437302700號	256,365
53 國民教育計畫	北市教會字第10531557200號	4,065,997
54 學前教育計畫	北市教會字第10437302700號	256,869
54 學前教育計畫	北市教會字第10531557200號	352,452
5M 建築及設備計畫	北市教會字第10531557200號	879,040

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區博嘉國民小學

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)	-6,472,326	-4,475,913	1,996,413	-30.85
812 調整非現金項目		215,393	215,393	
8123 流動資產淨減(淨增一)		-76,960	-76,960	
8124 流動負債淨增(淨減一)		292,353	292,353	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-6,472,326	-4,260,520	2,211,806	-34.17
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		-277,199	-277,199	
82D 減少短期債務及其他負債		-72,244	-72,244	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-349,443	-349,443	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-6,472,326	-4,609,963	1,862,363	-28.77
84 期初現金及約當現金	8,503,945	14,437,630	5,933,685	69.78
85 期末現金及約當現金	2,031,619	9,827,667	7,796,048	383.74

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市文山區博嘉國民小學

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	1,120,679,010	100.00	1,061,467,279	100.00	59,211,731	5.58
11 流動資產	9,927,667	0.89	14,460,670	1.36	-4,533,003	-31.35
111 現金	9,827,667	0.88	14,437,630	1.36	-4,609,963	-31.93
1112 銀行存款	9,827,667	0.88	14,437,630	1.36	-4,609,963	-31.93
1112-1 銀行存款-市庫存款	7,623,065	0.68	12,335,697	1.16	-4,712,632	-38.20
1112-2 銀行存款-保管款	2,166,850	0.19	2,044,627	0.19	122,223	5.98
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	2,584	0.00	20,293	0.00	-17,709	-87.27
1112-8 銀行存款-教育儲蓄專戶	35,168	0.00	37,013	0.00	-1,845	-4.98
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
115 預付款項	100,000	0.01	23,040	0.00	76,960	334.03
1154 預付費用	100,000	0.01	23,040	0.00	76,960	334.03
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	4,265,923	0.38	2,052,035	0.19	2,213,888	107.89
124 準備金	4,265,923	0.38	2,052,035	0.19	2,213,888	107.89
1241 退休及離職準備金	2,584,432	0.23	647,743	0.06	1,936,689	298.99
124Y 其他準備金	1,681,491	0.15	1,404,292	0.13	277,199	19.74
124Y-2 其他準備金-其他	1,681,491	0.15	1,404,292	0.13	277,199	19.74
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	1,106,485,420	98.73	1,044,954,574	98.44	61,530,846	5.89
131 什項資產	1,106,485,420	98.73	1,044,954,574	98.44	61,530,846	5.89
1316 代管資產	1,106,485,420	98.73	1,044,954,574	98.44	61,530,846	5.89
1316-0 代管資產-土地改良物	4,804,000	0.43	4,804,000	0.45	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	1,088,622,660	97.14	1,027,091,814	96.76	61,530,846	5.99
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	13,058,760	1.17	13,058,760	1.23	0	0.00
資 產 合 計	1,120,679,010	100.00	1,061,467,279	100.00	59,211,731	5.58
2 負 債	1,111,274,454	99.16	1,047,586,810	98.69	63,687,644	6.08
21 流動負債	1,338,677	0.12	1,046,324	0.10	292,353	27.94
212 應付款項	1,338,677	0.12	1,046,324	0.10	292,353	27.94
2123 應付代收款	1,338,677	0.12	1,046,324	0.10	292,353	27.94
22 其他負債	1,109,935,777	99.04	1,046,540,486	98.59	63,395,291	6.06
221 什項負債	1,109,935,777	99.04	1,046,540,486	98.59	63,395,291	6.06
2211 存入保證金	865,925	0.08	938,169	0.09	-72,244	-7.70
2213 應付退休及離職金	2,584,432	0.23	647,743	0.06	1,936,689	298.99
2214 應付代管資產	1,106,485,420	98.73	1,044,954,574	98.44	61,530,846	5.89
2215 暫收及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00

信託代理與保證資產 0 信託代理與保證負債 0
保證品 0 應付保證品 0

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

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市文山區博嘉國民小學

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	%
3 基金餘額	9,404,556	0.84	13,880,469	1.31	-4,475,913	-32.25
31 基金餘額	9,404,556	0.84	13,880,469	1.31	-4,475,913	-32.25
311 基金餘額	9,404,556	0.84	13,880,469	1.31	-4,475,913	-32.25
3111 累積餘額	9,404,556	0.84	13,880,469	1.31	-4,475,913	-32.25
負債及基金餘額合計	1,120,679,010	100.00	1,061,467,279	100.00	59,211,731	5.58

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

本 頁 空 白

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區博嘉國民小學

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	50,667,485	55,088,616	4,421,131	8.73	
43 勞務收入	4,000	500	-3,500	-87.50	
431 服務收入	4,000	500	-3,500	-87.50	代理教師甄試報名人數較預期低。
45 財產收入	31,041	81,996	50,955	164.15	
451 財產處分收入	31,041	16,831	-14,210	-45.78	財產拍賣收入較預期低。
45Y 其他財產收入		65,165	65,165	0.00	場地租金收入較預期高。
46 政府撥入收入	49,658,371	53,616,504	3,958,133	7.97	
462 公庫撥款收入	49,658,371	52,582,399	2,924,028	5.89	
46Y 政府其他撥入收入		1,034,105	1,034,105	0.00	教育部補助超鐘點費等。
4S 教學收入	895,950	1,104,069	208,119	23.23	
4S1 學雜費收入	895,950	1,104,069	208,119	23.23	免學費學生較預期低。
4Y 其他收入	78,123	285,547	207,424	265.51	
4YY 雜項收入	78,123	285,547	207,424	265.51	應代收款賸餘繳庫。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區博嘉國民小學

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	57,139,811	59,564,529	2,424,718	4.24	
53 國民教育計畫	33,226,191	36,465,518	3,239,327	9.75	
1 用人費用	31,102,684	32,331,759	1,229,075	3.95	
11 正式員額薪資	16,740,000	17,713,629	973,629	5.82	
113 職員薪金	16,740,000	17,713,629	973,629	5.82	
12 聘僱及兼職人員薪資	228,800	428,049	199,249	87.08	
124 兼職人員酬金	228,800	428,049	199,249	87.08	
13 超時工作報酬	228,798	232,469	3,671	1.60	
131 加班費	228,798	232,469	3,671	1.60	
15 獎金	4,882,500	4,564,047	-318,453	-6.52	
151 考績獎金	2,790,000	2,458,530	-331,470	-11.88	
152 年終獎金	2,092,500	2,105,517	13,017	0.62	
16 退休及卹償金	6,259,920	6,858,026	598,106	9.55	
161 職員退休及離職金	6,259,920	6,783,527	523,607	8.36	
162 工員退休及離職金		74,499	74,499		
18 福利費	2,762,666	2,535,539	-227,127	-8.22	
181 分擔員工保險費	1,451,076	1,677,411	226,335	15.60	
183 傷病醫藥費	77,000	43,500	-33,500	-43.51	
187 員工通勤交通費	182,700	180,926	-1,774	-0.97	
18Y 其他福利費	1,051,890	633,702	-418,188	-39.76	
2 服務費用	962,747	2,764,675	1,801,928	187.17	
21 水電費	226,127	321,673	95,546	42.25	
212 工作場所電費	158,921	276,804	117,883	74.18	決算數較預算數增 加1,801,928元，主要係因：教育 部補助課後照顧班教師鐘點費 等。
214 工作場所水費	67,206	44,869	-22,337	-33.24	
23 旅運費	29,140	6,484	-22,656	-77.75	
231 國內旅費	29,140	6,484	-22,656	-77.75	
25 修理保養及保固費	433,200	815,432	382,232	88.23	
252 一般房屋修護費	319,200	612,872	293,672	92.00	
255 機械及設備修護費	55,200	120,260	65,060	117.86	
257 什項設備修護費	58,800	82,300	23,500	39.97	
27 一般服務費	29,040	1,428,136	1,399,096	4,817.82	
27D 計時與計件人員酬金		1,404,140	1,404,140		
27F 體育活動費	29,040	23,996	-5,044	-17.37	
28 專業服務費	245,240	192,950	-52,290	-21.32	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	60,000	46,000	-14,000	-23.33	

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區博嘉國民小學

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	%	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	19,440	17,146	-2,294	-11.80	
289 試務甄選費	4,000		-4,000	-100.00	
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	32,400	-3,600	-10.00	
28Y 其他	125,800	97,404	-28,396	-22.57	
3 材料及用品費	435,560	926,839	491,279	112.79	
31 使用材料費	147,400	504,904	357,504	242.54	
315 設備零件	147,400	504,904	357,504	242.54	決算數較預算數增 加491,279元，主要係因：材料及 用品核實支用。
32 用品消耗	288,160	421,935	133,775	46.42	
321 辦公(事務)用品	10,600	12,094	1,494	14.09	
322 報章什誌	45,500	60,144	14,644	32.18	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	16,407	11,407	228.14	
32Y 其他	227,060	333,290	106,230	46.78	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	522,000	290,812	-231,188	-44.29	
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	522,000	290,812	-231,188	-44.29	
74Y 其他	522,000	290,812	-231,188	-44.29	決算數較預算數減 少231,188元，主要係因：依業務 需求核實支用。
9 其他	203,200	151,433	-51,767	-25.48	
91 其他支出	203,200	151,433	-51,767	-25.48	
91Y 其他	203,200	151,433	-51,767	-25.48	決算數較預算數減少51,767元，主 要係因：配合業務需求節約支 出。
54 學前教育計畫	7,597,255	7,887,746	290,491	3.82	
1 用人費用	7,352,171	7,337,698	-14,473	-0.20	
11 正式員額薪資	5,004,000	5,023,913	19,913	0.40	
113 職員薪金	5,004,000	5,023,913	19,913	0.40	
13 超時工作報酬	35,467	44,560	9,093	25.64	
131 加班費	35,467	44,560	9,093	25.64	
15 獎金	1,413,500	1,312,076	-101,424	-7.18	
151 考績獎金	788,000	743,700	-44,300	-5.62	
152 年終獎金	625,500	568,376	-57,124	-9.13	
16 退休及卹償金	413,712	412,500	-1,212	-0.29	
161 職員退休及離職金	413,712	381,250	-32,462	-7.85	
162 工員退休及離職金		31,250	31,250		
18 福利費	485,492	544,649	59,157	12.18	

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區博嘉國民小學

基金用途明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
181 分擔員工保險費	434,592	477,009	42,417	9.76	
187 員工通勤交通費	18,900	51,640	32,740	173.23	
18Y 其他福利費	32,000	16,000	-16,000	-50.00	
2 服務費用	35,470	228,593	193,123	544.47	
27 一般服務費	8,470	197,898	189,428	2,236.46	
27D 計時與計件人員酬金		191,848	191,848		決算數較預算數增 加193,123元，主要係因：本土語 言、課後留園撥入經費等。
27F 體育活動費	8,470	6,050	-2,420	-28.57	
28 專業服務費	27,000	30,695	3,695	13.69	
28Y 其他	27,000	30,695	3,695	13.69	
3 材料及用品費	26,100	26,065	-35	-0.13	
31 使用材料費	3,600	5,300	1,700	47.22	
315 設備零件	3,600	5,300	1,700	47.22	
32 用品消耗	22,500	20,765	-1,735	-7.71	
32Y 其他	22,500	20,765	-1,735	-7.71	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	183,514	295,390	111,876	60.96	
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	183,514	295,390	111,876	60.96	
74Y 其他	183,514	295,390	111,876	60.96	決算數較預算數增 加111,876元，主要係因：依業務 需求核實支出。
5L 一般行政管理計畫	13,199,089	11,504,264	-1,694,825	-12.84	
1 用人費用	12,026,823	9,798,374	-2,228,449	-18.53	
11 正式員額薪資	7,716,000	6,138,748	-1,577,252	-20.44	
113 職員薪金	5,628,000	4,446,726	-1,181,274	-20.99	決算數較預算數減 少2,228,449元，主要係因：警衛 辦理退休致人事費減少。
114 工員工資	1,488,000	1,124,220	-363,780	-24.45	
115 警餉	600,000	567,802	-32,198	-5.37	
12 聘僱及兼職人員薪資		4,900	4,900		
124 兼職人員酬金		4,900	4,900		
13 超時工作報酬	390,931	238,041	-152,890	-39.11	
131 加班費	390,931	238,041	-152,890	-39.11	
15 獎金	2,250,500	2,019,260	-231,240	-10.28	
151 考績獎金	1,286,000	1,269,070	-16,930	-1.32	
152 年終獎金	964,500	750,190	-214,310	-22.22	
16 退休及卹償金	572,400	500,211	-72,189	-12.61	
161 職員退休及離職金	498,000	361,920	-136,080	-27.33	

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區博嘉國民小學

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	%	
162 工員退休及離職金	74,400	138,291	63,891	85.88	
18 福利費	1,096,992	897,214	-199,778	-18.21	
181 分擔員工保險費	731,112	613,920	-117,192	-16.03	
187 員工通勤交通費	173,880	120,978	-52,902	-30.42	
18Y 其他福利費	192,000	162,316	-29,684	-15.46	
2 服務費用	959,356	1,495,653	536,297	55.90	
22 郵電費	70,000	66,513	-3,487	-4.98	
222 電話費	70,000	66,513	-3,487	-4.98	決算數較預算數增加536,297元，主要係因：警衛退休奉准將業務採外包處理。
23 旅運費		9,838	9,838		
23Y 其他旅運費		9,838	9,838		
27 一般服務費	591,756	1,102,334	510,578	86.28	
279 外包費	577,236	1,091,546	514,310	89.10	
27F 體育活動費	14,520	10,788	-3,732	-25.70	
28 專業服務費	225,600	244,968	19,368	8.59	
28Y 其他	225,600	244,968	19,368	8.59	
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	212,910	210,237	-2,673	-1.26	
32 用品消耗	212,910	210,237	-2,673	-1.26	
321 辦公（事務）用品	210,000	210,237	237	0.11	
325 服裝	2,910		-2,910	-100.00	
5M 建築及設備計畫	3,117,276	3,707,001	589,725	18.92	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,117,276	3,707,001	589,725	18.92	
51 購置固定資產	669,600	1,242,658	573,058	85.58	
514 購置機械及設備	356,000	320,520	-35,480	-9.97	決算數較預算數增加589,725元，主要係因：戶外司令台及看台整修工程及校園角落美學設計改造。。
516 購置什項設備	313,600	922,138	608,538	194.05	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,447,676	2,464,343	16,667	0.68	
581 遞延修繕房屋建築支出	446,868	433,567	-13,301	-2.98	
582 其他遞延支出	2,000,808	2,030,776	29,968	1.50	本基金104年度工程管理費合計預算數45,327元；決算數16,600元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

臺北市文山區博嘉國民小學
地方教育發展基金
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	20,578,658	1,608,004	1,501,987	20,684,675
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	2,230,000			2,230,000
房屋及建築	700,000			700,000
機械及設備	7,427,651	590,016	562,477	7,455,190
交通及運輸設備	1,169,930	13,000	12,000	1,170,930
什項設備	8,899,775	1,004,988	927,510	8,977,253
購建中固定資產				
電腦軟體	151,302			151,302
權利				

1.92年度以前已提列折舊135,148元(包括機械及設備累計折舊60,666元、什項設備累計折舊74,482元)及已攤銷費用258,453元(包括其他遞延費用258,453元)。

2.機械及設備增加其他原因有應付代收款購置229,062元、機關撥入40,434元。

3.交通及運輸設備增加其他原因有應付代收款購置13,000元。

4.什項設備增加其他原因有應付代收款購置82,850元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市文山區博嘉國民小學

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		356,000			356,000	320,520	-35,480	
交通及運輸設備								
什項設備		313,600	620,000		933,600	922,138	-11,462	
購建中固定資產								
合 計		669,600	620,000		1,289,600	1,242,658	-46,942	

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－臺北市文山區博嘉國民小學
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	104.08.18府授主事預字第10431063400號	620,000 620,000

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區博嘉國民小學

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	41	39	-2	
一般行政管理計畫	12	11	-1	
正式職員	7	6	-1	
正式工員	4	4	0	
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	22	21	-1	
正式職員	22	21	-1	
學前教育計畫	7	7	0	
正式職員	7	7	0	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區博嘉國民小學

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	16,740,000		228,798		4,882,500	6,259,920		2,762,666		30,873,884	228,800	31,102,684
職員	16,740,000		228,798		4,882,500	6,259,920		2,762,666		30,873,884	228,800	31,102,684
學前教育計畫	5,004,000		35,467		1,413,500	413,712		485,492		7,352,171		7,352,171
職員	5,004,000		35,467		1,413,500	413,712		485,492		7,352,171		7,352,171
一般行政管理計畫	7,716,000		390,931		2,250,500	572,400		1,096,992		12,026,823		12,026,823
職員	5,628,000		285,000		1,642,865	417,852		800,800		8,774,517		8,774,517
工具	2,088,000		105,931		607,635	154,548		296,192		3,252,306		3,252,306
合 計	29,460,000		655,196		8,546,500	7,246,032		4,345,150		50,252,878	228,800	50,481,678

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41人，計4,864,000元，執行結果決算39人，計4,471,300元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院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，104年度預算編列41人，計3,682,500元，執行結果決算39人，計3,424,083元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區博嘉國民小學

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
17,713,629		232,469		4,564,047	6,858,026		2,535,539		31,903,710	428,049	32,331,759
17,713,629		232,469		4,564,047	6,858,026		2,535,539		31,903,710	428,049	32,331,759
5,023,913		44,560		1,312,076	412,500		544,649		7,337,698		7,337,698
5,023,913		44,560		1,312,076	412,500		544,649		7,337,698		7,337,698
6,138,748		238,041		2,019,260	500,211		897,214		9,793,474	4,900	9,798,374
5,014,528		95,217		1,220,061	361,920		538,329		7,230,055	2,900	7,232,955
1,124,220		142,824		799,199	138,291		358,885		2,563,419	2,000	2,565,419
28,876,290		515,070		7,895,383	7,770,737		3,977,402		49,034,882	432,949	49,467,831

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區博嘉國民小學

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			40,823,446		44,353,264		3,529,818	8.65	
國民教育計畫			33,226,191		36,465,518		3,239,327	9.75	
學前教育計畫			7,597,255		7,887,746		290,491	3.82	

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區博嘉國民小學

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	50,481,678	49,467,831	-1,013,847	-2.01
11 正式員額薪資	29,460,000	28,876,290	-583,710	-1.98
113 職員薪金	27,372,000	27,184,268	-187,732	-0.69
114 工員工資	1,488,000	1,124,220	-363,780	-24.45
115 警餉	600,000	567,802	-32,198	-5.37
12 聘僱及兼職人員薪資	228,800	432,949	204,149	89.23
124 兼職人員酬金	228,800	432,949	204,149	89.23
13 超時工作報酬	655,196	515,070	-140,126	-21.39
131 加班費	655,196	515,070	-140,126	-21.39
15 獎金	8,546,500	7,895,383	-651,117	-7.62
151 考績獎金	4,864,000	4,471,300	-392,700	-8.07
152 年終獎金	3,682,500	3,424,083	-258,417	-7.02
16 退休及卹償金	7,246,032	7,770,737	524,705	7.24
161 職員退休及離職金	7,171,632	7,526,697	355,065	4.95
162 工員退休及離職金	74,400	244,040	169,640	228.01
18 福利費	4,345,150	3,977,402	-367,748	-8.46
181 分擔員工保險費	2,616,780	2,768,340	151,560	5.79
183 傷病醫藥費	77,000	43,500	-33,500	-43.51
187 員工通勤交通費	375,480	353,544	-21,936	-5.84
18Y 其他福利費	1,275,890	812,018	-463,872	-36.36
2 服務費用	1,957,573	4,488,921	2,531,348	129.31
21 水電費	226,127	321,673	95,546	42.25
212 工作場所電費	158,921	276,804	117,883	74.18
214 工作場所水費	67,206	44,869	-22,337	-33.24
22 郵電費	70,000	66,513	-3,487	-4.98
222 電話費	70,000	66,513	-3,487	-4.98
23 旅運費	29,140	16,322	-12,818	-43.99
231 國內旅費	29,140	6,484	-22,656	-77.75
23Y 其他旅運費	0	9,838	9,838	0.00
25 修理保養及保固費	433,200	815,432	382,232	88.23
252 一般房屋修護費	319,200	612,872	293,672	92.00
255 機械及設備修護費	55,200	120,260	65,060	117.86
257 什項設備修護費	58,800	82,300	23,500	39.97
27 一般服務費	629,266	2,728,368	2,099,102	333.58
279 外包費	577,236	1,091,546	514,310	89.10
27D 計時與計件人員酬金	0	1,595,988	1,595,988	0.00
27F 體育活動費	52,030	40,834	-11,196	-21.52
28 專業服務費	497,840	468,613	-29,227	-5.87
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	60,000	46,000	-14,000	-23.33
287 委託檢驗(定)試驗認證費	19,440	17,146	-2,294	-11.80
289 試務甄選費	4,000	0	-4,000	-100.00
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	32,400	-3,600	-10.00
28Y 其他	378,400	373,067	-5,333	-1.41
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區博嘉國民小學

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	%
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	674,570	1,163,141	488,571	72.43
31 使用材料費	151,000	510,204	359,204	237.88
315 設備零件	151,000	510,204	359,204	237.88
32 用品消耗	523,570	652,937	129,367	24.71
321 辦公(事務)用品	220,600	222,331	1,731	0.78
322 報章什誌	45,500	60,144	14,644	32.18
325 服裝	2,910	0	-2,910	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	16,407	11,407	228.14
32Y 其他	249,560	354,055	104,495	41.87
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,117,276	3,707,001	589,725	18.92
51 購置固定資產	669,600	1,242,658	573,058	85.58
514 購置機械及設備	356,000	320,520	-35,480	-9.97
516 購置什項設備	313,600	922,138	608,538	194.05
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,447,676	2,464,343	16,667	0.68
581 遞延修繕房屋建築支出	446,868	433,567	-13,301	-2.98
582 其他遞延支出	2,000,808	2,030,776	29,968	1.50
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	705,514	586,202	-119,312	-16.91
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	705,514	586,202	-119,312	-16.91
74Y 其他	705,514	586,202	-119,312	-16.91
9 其他	203,200	151,433	-51,767	-25.48
91 其他支出	203,200	151,433	-51,767	-25.48
91Y 其他	203,200	151,433	-51,767	-25.48
合 計	57,139,811	59,564,529	2,424,718	4.24

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市文山區博嘉國民小學

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	1,127,170,095	1,127,018,793	-151,302	
代管資產-土地改良物	4,804,000	4,804,000		
代管資產-土地	1,088,622,660	1,088,622,660		
代管資產-房屋及建築 設備	13,058,760	13,058,760		
土地改良物	2,230,000	2,230,000		
房屋及建築	700,000	700,000		
機械及設備	7,455,190	7,455,190		
交通及運輸設備	1,170,930	1,170,930		
什項設備	8,977,253	8,977,253		
電腦軟體	151,302		-151,302	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定辦理。