

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-臺北市文山區實踐國民小學 (4-0501556)

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員

會計室主任 王婷

機關長官

吳美慧

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區實踐國民小學

目 次

中華民國 104 年度

甲、財務摘要.....	第 1	頁
乙、總說明.....	第 3 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	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	頁
二、基金用途明細表.....	第 14 至 18	頁
三、固定項目增減情形表.....	第 19	頁
四、購置固定資產明細表.....	第 20 至 21	頁
五、資金轉投資及其餘絀明細表.....	第 --	頁
戊、決算參考表		
一、員工人數彙計表.....	第 23	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	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	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－臺北市文山區實踐國民小學
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	137,082,554	152,685,491	- 15,602,937	- 10.22
基金用途	134,763,309	145,681,168	- 10,917,859	- 7.49
賸餘(短絀-)	2,319,245	7,004,323	- 4,685,078	
餘絀情形：				
基金餘額	24,594,520	22,275,275	2,319,245	10.41
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	6,118,839	4,747,025	1,371,814	

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－臺北市文山區實踐國民小學

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111,101,129元，決算數114,518,837元。

103學年度第2學期預定招收35班，實計招收32班，預計學生人數781人，實際學生人數770人。

104學年度第1學期預定招收34班，實計招收32班，預計學生人數747人，實際學生人數743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)一般行政管理計畫：

本年度預算編列13,906,506元，決算數13,113,487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11,426,417元（不含奉准先行辦理數8,635,785元），決算數7,130,985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137,082,554元，較預算數130,232,605元，增加6,849,949元，計增5.26%。

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6,000元，較預算數10,000元，減少4,000元，計減40.00%。

主要係因：教師甄試報名人數較原訂計畫人數減少，致收入較原訂計畫減少。

2.財產處分收入：決算數63,353元，較預算數25,000元，增加38,353元，計增153.41%。

主要係因：財產物品報廢後之拍賣收入較原訂計畫增加。

3.其他財產收入：決算數13,770元，較預算數25,000元，減少11,230元，計減44.92%。

主要係因：場地開放使用費收入較原訂計畫增加。

4.公庫撥款收入：決算數 133,683,001元，較預算數 129,754,435元，增加3,928,566元，計增3.03%。

主要係因教育局補助：

(1)身心障礙學生無法自行上下學交通車車租360,136元、導護費57,300元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區實踐國民小學

總 說 明

中華民國 104 年度

- (2)情境特殊及安心就學溫馨輔導方案課後照顧服務經費881,928元、特教班課後照顧經費42,921元。
- (3)攜手激勵學習潛能計畫經費46,240元。
- (4)臨時特教助理員經費211,107元。
- (5)租用配置升降輪椅設備遊覽車所增加之費用10,080元。
- (6)103學年度參加全國藝術比賽經費830元、104年度國民中小學推展傳統藝術教育活動經費36,000元。
- (7)104年度小田園教育體驗學習經費110,000元。
- (8)104年度棒球及女子壘球培訓經費800,000元。
- (9)104年度國民小學個案研討會計畫經費5,000元、辦理學生事務與輔導教師進修研習計畫經費5,000元。
- (10)精進教學-教師專業學習社群(領域備課)經費58,000元、8-12月推動學習共同體及授業研究經費20,000元。
- (11)104年度補助國小辦理生命教育系列活動-生命鬥士蒞校演講活動經費3,700元。
- (12)本市學校成立校園安全巡守隊所需經費63,018元。
- (13)104年8-12月原住民族語教學支援人員經費20,009元。
- (14)特教專業服務人員勞健保及勞退經費35元。
- (15)統籌款：校園圍牆智慧型監視系統設置工程經費383,000元、強震預警系統介接校內擴播器工程施作經費5,000元、105年國小校園教學與學習空間優化方案經費600,000元、蘇迪勒颱風災後復原工程209,262元，共1,197,262元。

5.政府其他撥入收入：決算數3,083,237元，較預算數0元，增加3,083,237元。

主要係因教育部補助：

- (1)104年度輔導人力運用計畫-國小兼任輔導教師減授鐘點費19,510元。
- (2)104年1-6月原住民族語教學支援人員經費44,208元。
- (3)調整特教教師授課節數經費及導師費208,400元。
- (4)調整教師授課節數經費及超鐘點費2,441,821元。
- (5)本土語言教學支援人員經費369,298元。

6.學雜費收入：決算數0元，較預算數288,350元，減少288,350元。

主要係因：學前教育計畫停辦，致無學雜費收入。

7.受贈收入：決算數1,600元，較預算數10,000元，減少8,400元，計減84.00%。

主要係因：受贈收入較原訂計畫短收。

8.雜項收入：決算數231,593元，較預算數119,820元，增加111,773元，計增93.28%。

主要係因：103學年度第1學期一般及特教課後照顧班、課外社團活動經費結餘款較原訂計畫增加。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數134,763,309元，較預算數139,485,154元，減少4,721,845元，計減3.39%。

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114,518,837元，較預算數111,101,129元，增加3,417,708元，計增3.08%。

主要係因：用人費用覈實支用、教育部補助104年度本土語言教學支援人員、調整教師授課節數經費及超鐘點費等計畫經費併決算所致。

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區實踐國民小學

總 說 明

中華民國 104 年度

2.學前教育計畫：決算數0元，較預算數3,051,102元，減少3,051,102元。

主要係因：學前教育計畫停辦。

3.一般行政管理計畫：決算數13,113,487元，較預算數13,906,506元，減少793,019元，計減5.70%。

主要係因：用人費用覈實支用所致。

4.建築及設備計畫：決算數7,130,985元，較預算數11,426,417元，減少4,295,432元，計減37.59%。

主要係因：無障礙電梯增設位置有一株梅花樹待移植，且經結構技師計算後發現土壤承载力不足，工程須以加大基礎面積等方式辦理。工程採購案於104年11月決標，梅花樹亦於同年12月24日完成移植作業，預計105年5月31日竣工，故辦理保留。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數2,319,245元，較預算短絀數9,252,549元，反絀為餘，計相差11,571,794元。

主要係因：

1.學前教育計畫停辦，致結餘3,051,102元。

2.國民教育計畫與一般行政管理計畫用人費用覈實支用賸餘1,839,709元。

3.無障礙電梯增設位置有一株梅花樹待移植，且經結構技師計算後發現土壤承载力不足，故工程須以加大基礎面積等方式辦理。工程採購案於104年11月決標，梅花樹亦於同年12月24日完成移植作業，預計105年5月31日竣工，故工程經費4,630,565元辦理保留。

4.統籌款於年底核定撥入未及於本年度執行付款計809,262元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入4,917,330元。

其他活動之淨現金流入1,201,509元。

本年度現金及約當現金之淨增6,118,839元。

期初現金及約當現金23,585,239元。

期末現金及約當現金29,704,078元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,307,444,197元，包括：

流動資產29,881,758元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,346,990元。

其他資產3,274,215,449元。

決算日負債總額為3,282,849,677元，包括：

流動負債4,202,077元。

其他負債3,278,647,600元。

決算日基金餘額為累積餘額24,594,520元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區實踐國民小學

總 說 明

中華民國 104 年度

五、固定項目概況：

本年度增加6,393,186元，包括：

土地改良物3,774,015元。

機械及設備2,095,634元。

交通及運輸設備266,518元。

什項設備257,019元。

六、其他：

1.本年度辦理補辦預算奉准總額為8,635,785元，奉准明細表如下：

興建土地改良物：核准文號(104.10.19府授主事預字第10431335100號)，核准金額3,774,015元。

購置機械及設備：核准文號(104.10.19府授主事預字第10431335100號)，核准金額4,539,770元。

購置機械及設備：核准文號(104.10.19府授教工字第10440687500號)，核准金額112,000元。

購置交通及運輸設備：核准文號(104.10.19府授教工字第10440687500號)，核准金額210,000元。

丙、決算主要表

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區實踐國民小學

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	130,232,605	100.00	137,082,554	100.00	6,849,949	5.26	152,685,491	100.00
43 勞務收入	10,000	0.01	6,000	0.00	-4,000	-40.00	9,000	0.01
431 服務收入	10,000	0.01	6,000	0.00	-4,000	-40.00	9,000	0.01
45 財產收入	50,000	0.04	77,123	0.06	27,123	54.25	102,700	0.07
451 財產處分收入	25,000	0.02	63,353	0.05	38,353	153.41	65,670	0.04
45Y 其他財產收入	25,000	0.02	13,770	0.01	-11,230	-44.92	37,030	0.02
46 政府撥入收入	129,754,435	99.63	136,766,238	99.77	7,011,803	5.40	152,077,575	99.60
462 公庫撥款收入	129,754,435	99.63	133,683,001	97.52	3,928,566	3.03	149,159,498	97.69
46Y 政府其他撥入收入			3,083,237	2.25	3,083,237	0.00	2,918,077	1.91
4S 教學收入	288,350	0.22			-288,350	-100.00		
4S1 學雜費收入	288,350	0.22			-288,350	-100.00		
4Y 其他收入	129,820	0.10	233,193	0.17	103,373	79.63	496,216	0.32
4Y0 受贈收入	10,000	0.01	1,600	0.00	-8,400	-84.00	4,000	0.00
4YY 雜項收入	119,820	0.09	231,593	0.17	111,773	93.28	492,216	0.32
5 基金用途	139,485,154	100.00	134,763,309	100.00	-4,721,845	-3.39	145,681,168	100.00
53 國民教育計畫	111,101,129	79.65	114,518,837	84.98	3,417,708	3.08	116,585,789	80.03
54 學前教育計畫	3,051,102	2.19			-3,051,102	-100.00		
5L 一般行政管理計畫	13,906,506	9.97	13,113,487	9.73	-793,019	-5.70	14,637,867	10.05
5M 建築及設備計畫	11,426,417	8.19	7,130,985	5.29	-4,295,432	-37.59	14,457,512	9.92
購置固定資產	11,426,417	8.19	7,130,985	5.29	-4,295,432	-37.59	14,431,512	9.91
其他							26,000	0.02
本期賸餘(短絀-)	-9,252,549		2,319,245		11,571,794	-125.07	7,004,323	
期初基金餘額	11,015,252		22,275,275		11,260,023	102.22	15,270,952	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,762,703		24,594,520		22,831,817	1,295.27	22,275,275	

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8,635,785元。

2.建築及設備計畫決算數包含奉准先行辦理執行數4,145,293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10531557200號	38,353
462 公庫撥款收入	北市教會字第10437302700號	1,478,431
462 公庫撥款收入	北市教會字第10531557200號	2,128,135
462 公庫撥款收入	北市教會字第10531772700號	322,000
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10437302700號	46,035
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10531557200號	3,037,202
4YY 雜項收入	北市教會字第10437302700號	72,471
4YY 雜項收入	北市教會字第10531557200號	39,302
53 國民教育計畫	北市教會字第10437302700號	673,910
53 國民教育計畫	北市教會字第10531557200號	5,076,009
5M 建築及設備計畫	北市教會字第10531557200號	142,620

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區實踐國民小學

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—)	-9,252,549	2,319,245	11,571,794	-125.07
812 調整非現金項目		2,598,085	2,598,085	
8123 流動資產淨減(淨增—)		9,449	9,449	
8124 流動負債淨增(淨減—)		2,588,636	2,588,636	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)	-9,252,549	4,917,330	14,169,879	-153.15
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		280,294	280,294	
825 增加短期債務及其他負債		926,927	926,927	
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		-5,712	-5,712	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		1,201,509	1,201,509	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	-9,252,549	6,118,839	15,371,388	-166.13
84 期初現金及約當現金	14,582,514	23,585,239	9,002,725	61.74
85 期末現金及約當現金	5,329,965	29,704,078	24,374,113	457.30

本表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。

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市文山區實踐國民小學

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	3,307,444,197	100.00	3,018,178,027	100.00	289,266,170	9.58
11 流動資產	29,881,758	0.90	23,772,368	0.79	6,109,390	25.70
111 現金	29,704,078	0.90	23,585,239	0.78	6,118,839	25.94
1112 銀行存款	29,704,078	0.90	23,585,239	0.78	6,118,839	25.94
1112-1 銀行存款-市庫存款	24,904,082	0.75	21,426,428	0.71	3,477,654	16.23
1112-2 銀行存款-保管款	4,542,289	0.14	1,993,169	0.07	2,549,120	127.89
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	160,473	0.00	160,287	0.01	186	0.12
1112-8 銀行存款-教育儲蓄專戶	97,234	0.00	5,355	0.00	91,879	1.715.76
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113 應收款項	0	0.00	4,202	0.00	-4,202	-100.00
1133 應收帳款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113Y 其他應收款	0	0.00	4,202	0.00	-4,202	-100.00
115 預付款項	177,680	0.01	182,927	0.01	-5,247	-2.87
1154 預付費用	177,680	0.01	182,927	0.01	-5,247	-2.87
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,346,990	0.10	3,492,950	0.12	-145,960	-4.18
124 準備金	3,346,990	0.10	3,492,950	0.12	-145,960	-4.18
1241 退休及離職準備金	2,874,076	0.09	2,739,742	0.09	134,334	4.90
124Y 其他準備金	472,914	0.01	753,208	0.02	-280,294	-37.21
124Y-2 其他準備金-其他	472,914	0.01	753,208	0.02	-280,294	-37.21
13 其他資產	3,274,215,449	99.00	2,990,912,709	99.10	283,302,740	9.47
131 什項資產	3,274,215,449	99.00	2,990,912,709	99.10	283,302,740	9.47
1315 暫付及待結轉帳項	24,164	0.00	18,452	0.00	5,712	30.96
1316 代管資產	3,274,191,285	98.99	2,990,894,257	99.10	283,297,028	9.47
1316-0 代管資產-土地改良物	512,156	0.02	512,156	0.02	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	3,216,921,560	97.26	2,933,624,532	97.20	283,297,028	9.66
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	56,757,569	1.72	56,757,569	1.88	0	0.00
資產合計	3,307,444,197	100.00	3,018,178,027	100.00	289,266,170	9.58
2 負債	3,282,849,677	99.26	2,995,902,752	99.26	286,946,925	9.58
21 流動負債	4,202,077	0.13	1,613,441	0.05	2,588,636	160.44
212 應付款項	4,202,077	0.13	1,613,441	0.05	2,588,636	160.44
2123 應付代收款	3,271,783	0.10	1,521,951	0.05	1,749,832	114.97
2125 應付費用	930,294	0.03	48,620	0.00	881,674	1,813.40
2129 應付工程款	0	0.00	42,870	0.00	-42,870	-100.00
212Y 其他應付款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
22 其他負債	3,278,647,600	99.13	2,994,289,311	99.21	284,358,289	9.50
信託代理與保證資產	219,855		信託代理與保證負債		219,855	
保證品	219,855		應付保證品		219,855	

註：1.本年度信託代理與保證之資產與負債各為219,855元。

2.上年度信託代理與保證之資產與負債各為219,855元。

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

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市文山區實踐國民小學

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	3,278,647,600	99.13	2,994,289,311	99.21	284,358,289	9.50
2211	存入保證金	1,552,377	0.05	655,312	0.02	897,065	136.89
2213	應付退休及離職金	2,874,076	0.09	2,739,742	0.09	134,334	4.90
2214	應付代管資產	3,274,191,285	98.99	2,990,894,257	99.10	283,297,028	9.47
2215	暫收及待結轉帳項	29,862	0.00	0	0.00	29,862	0.00
3	基金餘額	24,594,520	0.74	22,275,275	0.74	2,319,245	10.41
31	基金餘額	24,594,520	0.74	22,275,275	0.74	2,319,245	10.41
311	基金餘額	24,594,520	0.74	22,275,275	0.74	2,319,245	10.41
3111	累積餘額	24,594,520	0.74	22,275,275	0.74	2,319,245	10.41
	負債及基金餘額合計	3,307,444,197	100.00	3,018,178,027	100.00	289,266,170	9.58

信託代理與保證資產

219,855

信託代理與保證負債

219,855

保證品

219,855

應付保證品

219,855

註：1.本年度信託代理與保證之資產與負債各為219,855元。

2.上年度信託代理與保證之資產與負債各為219,855元。

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

本 頁 空 白

丁、決算明細表

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區實踐國民小學

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	130,232,605	137,082,554	6,849,949	5.26	
43 勞務收入	10,000	6,000	-4,000	-40.00	
431 服務收入	10,000	6,000	-4,000	-40.00	教師甄選報名費收入較預期減少4,000元。
45 財產收入	50,000	77,123	27,123	54.25	
451 財產處分收入	25,000	63,353	38,353	153.41	辦理報廢財產物品拍賣事宜，其收入較預期增加38,353元。
45Y 其他財產收入	25,000	13,770	-11,230	-44.92	場地租借收入較預期減少11,230元。
46 政府撥入收入	129,754,435	136,766,238	7,011,803	5.40	
462 公庫撥款收入	129,754,435	133,683,001	3,928,566	3.03	
46Y 政府其他撥入收入		3,083,237	3,083,237	0.00	教育部補助104年度調整教師授課節數、本土語言與原住民族語教學支援人員、輔導人力運用等計畫經費所致。
4S 教學收入	288,350		-288,350	-100.00	
4S1 學雜費收入	288,350		-288,350	-100.00	學前教育計畫停辦，致無學雜費收入。
4Y 其他收入	129,820	233,193	103,373	79.63	
4YO 受贈收入	10,000	1,600	-8,400	-84.00	各界捐助收入等較預期減少8,400元。
4YY 雜項收入	119,820	231,593	111,773	93.28	103學年度第1學期一般及特教課後照顧班、課外社團活動經費結餘款較預期超收111,773元。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區實踐國民小學

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	139,485,154	134,763,309	-4,721,845	-3.39	
53 國民教育計畫	111,101,129	114,518,837	3,417,708	3.08	
1 用人費用	104,899,161	103,828,257	-1,070,904	-1.02	
11 正式員額薪資	54,696,000	54,298,787	-397,213	-0.73	
113 職員薪金	54,696,000	54,298,787	-397,213	-0.73	
12 聘僱及兼職人員薪資	864,496	1,021,439	156,943	18.15	
122 約僱職員薪金	406,896	319,704	-87,192	-21.43	
124 兼職人員酬金	457,600	701,735	244,135	53.35	
13 超時工作報酬	600,288	427,519	-172,769	-28.78	
131 加班費	578,688	388,919	-189,769	-32.79	
133 誤餐費	21,600	38,600	17,000	78.70	
15 獎金	11,959,862	12,393,337	433,475	3.62	
151 考績獎金	5,072,000	5,500,425	428,425	8.45	
152 年終獎金	6,887,862	6,892,912	5,050	0.07	
16 退休及卹償金	28,929,089	27,941,378	-987,711	-3.41	
161 職員退休及離職金	28,929,089	27,735,135	-1,193,954	-4.13	
162 工員退休及離職金		206,243	206,243		
18 福利費	7,849,426	7,745,797	-103,629	-1.32	
181 分擔員工保險費	4,776,216	5,123,932	347,716	7.28	
183 傷病醫藥費	230,000	220,500	-9,500	-4.13	
187 員工通勤交通費	569,520	368,964	-200,556	-35.21	
18Y 其他福利費	2,273,690	2,032,401	-241,289	-10.61	
2 服務費用	2,647,339	6,240,954	3,593,615	135.74	
21 水電費	984,278	946,222	-38,056	-3.87	
212 工作場所電費	909,716	879,660	-30,056	-3.30	
214 工作場所水費	74,562	66,562	-8,000	-10.73	
22 郵電費		34,426	34,426		
222 電話費		34,426	34,426		
23 旅運費	62,310	32,615	-29,695	-47.66	
231 國內旅費	62,310	32,115	-30,195	-48.46	
23Y 其他旅運費		500	500		
24 印刷裝訂與廣告費	14,500	21,223	6,723	46.37	
241 印刷及裝訂費	14,500	21,223	6,723	46.37	
25 修理保養及保固費	953,300	935,136	-18,164	-1.91	
252 一般房屋修護費	576,300	253,656	-322,644	-55.99	
255 機械及設備修護費	377,000	681,480	304,480	80.76	
27 一般服務費	129,460	3,655,209	3,525,749	2,723.43	

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區實踐國民小學

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	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	37,500	7,446	-30,054	-80.14	
27D 計時與計件人員酬金		3,562,719	3,562,719		
27F 體育活動費	91,960	85,044	-6,916	-7.52	
28 專業服務費	503,491	616,123	112,632	22.37	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	255,200	400,260	145,060	56.84	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	44,051	44,051			
289 試務甄選費	7,440	4,800	-2,640	-35.48	
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	36,000			
28Y 其他	160,800	131,012	-29,788	-18.52	
3 材料及用品費	1,208,044	1,274,043	65,999	5.46	
31 使用材料費	399,740	401,804	2,064	0.52	
315 設備零件	399,740	401,804	2,064	0.52	
32 用品消耗	808,304	872,239	63,935	7.91	
321 辦公(事務)用品	45,095	46,418	1,323	2.93	
322 報章什誌	45,000	41,272	-3,728	-8.28	
323 農業與園藝用品及環境美化費		104,000	104,000		
325 服裝	36,000	159,400	123,400	342.78	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,810	5,535	-275	-4.73	
32Y 其他	676,399	515,614	-160,785	-23.77	
4 租金、償債與利息		375,753	375,753		
43 機器租金		11,025	11,025		
432 機械及設備租金		11,025	11,025		
44 交通及運輸設備租金		364,728	364,728		
442 車租		364,728	364,728		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,726,685	2,052,365	325,680	18.86	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,726,685	2,052,365	325,680	18.86	
74Y 其他	1,726,685	2,052,365	325,680	18.86	
9 其他	619,900	747,465	127,565	20.58	
91 其他支出	619,900	747,465	127,565	20.58	
91Y 其他	619,900	747,465	127,565	20.58	
54 學前教育計畫	3,051,102		-3,051,102	-100.00	
1 用人費用	2,871,296		-2,871,296	-100.00	
11 正式員額薪資	1,815,775		-1,815,775	-100.00	

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區實踐國民小學

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	%	
113 職員薪金	1,670,775		-1,670,775	-100.00	決算數較預算數減少3,051,102元，係因學前教育計畫停辦。
114 工員工資	145,000		-145,000	-100.00	
13 超時工作報酬	79,738		-79,738	-100.00	
131 加班費	79,738		-79,738	-100.00	
15 獎金	544,733		-544,733	-100.00	
152 年終獎金	544,733		-544,733	-100.00	
16 退休及卹償金	168,600		-168,600	-100.00	
161 職員退休及離職金	157,680		-157,680	-100.00	
162 工員退休及離職金	10,920		-10,920	-100.00	
18 福利費	262,450		-262,450	-100.00	
181 分擔員工保險費	164,050		-164,050	-100.00	
187 員工通勤交通費	50,400		-50,400	-100.00	
18Y 其他福利費	48,000		-48,000	-100.00	
2 服務費用	124,342		-124,342	-100.00	
21 水電費	44,300		-44,300	-100.00	
212 工作場所電費	34,300		-34,300	-100.00	
214 工作場所水費	10,000		-10,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	56,000		-56,000	-100.00	
252 一般房屋修護費	47,600		-47,600	-100.00	
255 機械及設備修護費	8,400		-8,400	-100.00	
27 一般服務費	8,700		-8,700	-100.00	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,440		-1,440	-100.00	
27F 體育活動費	7,260		-7,260	-100.00	
28 專業服務費	15,342		-15,342	-100.00	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	2,842		-2,842	-100.00	
28Y 其他	12,500		-12,500	-100.00	
3 材料及用品費	12,098		-12,098	-100.00	
32 用品消耗	12,098		-12,098	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	540		-540	-100.00	
32Y 其他	11,558		-11,558	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	43,366		-43,366	-100.00	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	43,366		-43,366	-100.00	
74Y 其他	43,366		-43,366	-100.00	

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區實踐國民小學

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	%	
5L 一般行政管理計畫	13,906,506	13,113,487	-793,019	-5.70	
1 用人費用	12,463,386	11,694,581	-768,805	-6.17	
11 正式員額薪資	8,076,000	7,685,336	-390,664	-4.84	
113 職員薪金	6,468,000	5,958,192	-509,808	-7.88	
114 工員工資	1,092,000	1,146,416	54,416	4.98	
115 警餉	516,000	580,728	64,728	12.54	
13 超時工作報酬	386,682	322,847	-63,835	-16.51	
131 加班費	386,682	322,847	-63,835	-16.51	
15 獎金	2,325,300	2,017,277	-308,023	-13.25	
151 考績獎金	1,315,800	967,439	-348,361	-26.48	
152 年終獎金	1,009,500	1,049,838	40,338	4.00	
16 退休及卹償金	625,152	598,318	-26,834	-4.29	
161 職員退休及離職金	570,552	534,238	-36,314	-6.36	
162 工員退休及離職金	54,600	64,080	9,480	17.36	
18 福利費	1,050,252	1,070,803	20,551	1.96	
181 分擔員工保險費	722,172	782,534	60,362	8.36	
187 員工通勤交通費	136,080	86,586	-49,494	-36.37	
18Y 其他福利費	192,000	201,683	9,683	5.04	
2 服務費用	1,030,520	995,223	-35,297	-3.43	
22 郵電費	34,000		-34,000	-100.00	
222 電話費	34,000		-34,000	-100.00	
27 一般服務費	638,520	637,223	-1,297	-0.20	
279 外包費	624,000	624,000			
27F 體育活動費	14,520	13,223	-1,297	-8.93	
28 專業服務費	286,000	286,000			
28Y 其他	286,000	286,000			
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	412,600	418,883	6,283	1.52	
31 使用材料費	30,000	41,362	11,362	37.87	
315 設備零件	30,000	41,362	11,362	37.87	
32 用品消耗	382,600	377,521	-5,079	-1.33	
321 辦公(事務)用品	379,690	374,611	-5,079	-1.34	
325 服裝	2,910	2,910			
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		
5M 建築及設備計畫	11,426,417	7,130,985	-4,295,432	-37.59	

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區實踐國民小學

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 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	11,426,417	7,130,985	-4,295,432	-37.59	1.本基金104年度工程管理費合計預算數183,283元；決算數67,512元(預算數為法定預算數，不含統籌款撥入)。2.決算數較預算數減少4,295,432元，主要係因無障礙電梯增設位置有一株梅花樹待移植，且經結構技師計算後發現土壤承载力不足，工程須以加大基礎面積等方式辦理。工程採購案業於104年11月決標，梅花樹亦於同年12月24日完成移植作業，預計105年5月31日竣工，故工程經費4,630,565元辦理保留。3.因電腦軟體不列入財產管理系統，另依規定管理。
51 購置固定資產	1,801,500	5,861,584	4,060,084	225.37	
512 興建土地改良物		3,774,015	3,774,015		
514 購置機械及設備	1,691,500	1,787,236	95,736	5.66	
515 購置交通及運輸設備		209,518	209,518		
516 購置什項設備	110,000	90,815	-19,185	-17.44	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	9,624,917	1,269,401	-8,355,516	-86.81	
581 遞延修繕房屋建築支出	4,630,565		-4,630,565	-100.00	
582 其他遞延支出	4,994,352	1,269,401	-3,724,951	-74.58	

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市文山區實踐國民小學

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	34,263,492	6,393,186	6,012,782	34,643,896
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	7,525,609	3,774,015	4,104,765	7,194,859
房屋及建築	132,258			132,258
機械及設備	19,761,409	2,095,634	1,556,805	20,300,238
交通及運輸設備	1,232,158	266,518	35,800	1,462,876
什項設備	5,251,536	257,019	37,000	5,471,555
購建中固定資產				
電腦軟體	360,522		278,412	82,110
權利				

1.92年度以前已提列折舊342,756元(包括機械及設備累計折舊226,457元、交通及運輸設備累計折舊5,587元、什項設備累計折舊110,712元)及已攤銷費用0元。

2.機械及設備接受贈與或其它：應付代收款購置226,784元、機關移撥入40,434元、實物受贈41,180元。

3.交通及運輸設備接受贈與或其它：應付代收款購置57,000元。

4.什項設備接受贈與或其它：應付代收款購置129,304元、機關移撥入18,900元、實物受贈18,000元。

5.電腦軟體因不列入財產管理系統，另依規定管理。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市文山區實踐國民小學

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			3,774,015		3,774,015	3,774,015		
房屋及建築								
機械及設備		1,691,500	4,651,770		6,343,270	1,787,236	-4,556,034	1,668,188
交通及運輸設備			210,000		210,000	209,518	-482	
什項設備		110,000			110,000	90,815	-19,185	
購建中固定資產								
合 計		1,801,500	8,635,785		10,437,285	5,861,584	-4,575,701	1,668,188

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－臺北市文山區實踐國民小學
 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		8,635,785
興建土地改良物	104.10.19府授主事預字第10431335100號	3,774,015
購置機械及設備	104.10.19府授主事預字第10431335100號	4,539,770
購置機械及設備	104.10.19府教工字第10440687500號	112,000
購置交通及運輸設備	104.10.19府教工字第10440687500號	210,000

本 頁 空 白

戊、決算參考表

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區實踐國民小學

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	87	79	-8	
一般行政管理計畫	12	12	0	
正式職員	8	8	0	本府105年1月4日府授教人字第10443578400號函核定9人，惟依本府教育局88年8月12日北市教人字第8825153100號函控減1員進用。
正式工員	3	3	0	本府105年1月4日府授教人字第10443578400號函核定3人。
正式駐衛警	1	1	0	本府105年1月4日府授教人字第10443578400號函核定1人。
國民教育計畫	69	67	-2	
正式職員	68	66	-2	本府105年1月4日府授教人字第10443578400號函核定66人。
臨時職員	1	1	0	
學前教育計畫	6	0	-6	
正式職員	5	0	-5	本府105年1月4日府授教人字第10443578400號函核定0人。
正式工員	1	0	-1	本府105年1月4日府授教人字第10443578400號函核定0人。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區實踐國民小學

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										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	54,696,000	406,896	600,288		11,959,862	28,929,089		7,849,426		104,441,561	457,600	104,899,161
職員	54,696,000	406,896	600,288		11,959,862	28,929,089		7,849,426		104,441,561	457,600	104,899,161
工具												
學前教育計畫	1,815,775		79,738		544,733	168,600		262,450		2,871,296		2,871,296
職員	1,670,775		66,205		501,233	157,680		227,925		2,623,818		2,623,818
工具	145,000		13,533		43,500	10,920		34,525		247,478		247,478
一般行政管理計畫	8,076,000		386,682		2,325,300	625,152		1,050,252		12,463,386		12,463,386
職員	6,984,000		338,149		1,978,000	570,552		869,556		10,740,257		10,740,257
工具	1,092,000		48,533		347,300	54,600		180,696		1,723,129		1,723,129
合 計	64,587,775	406,896	1,066,708		14,829,895	29,722,841		9,162,128		119,776,243	457,600	120,233,843

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81人，計6,387,800元，執行結果決算75人，計6,467,864元。
 2.年終工作獎金係依據行政院104年1月29日院授人給字第1040023824號函訂定發布「一百零三年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條規定核發，104年度預算編列87人，計8,442,095元，執行結果決算90人(含當年度退休教師及代理代課教師)，計7,942,750元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區實踐國民小學

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
54,298,787	319,704	427,519		12,393,337	27,941,378		7,745,797		103,126,522	701,735	103,828,257
54,298,787	319,704	427,519		12,393,337	27,941,378		7,745,797		103,126,522	701,735	103,828,257
7,685,336		322,847		2,017,277	598,318		1,070,803		11,694,581		11,694,581
6,538,920		272,031		1,699,308	534,238		854,294		9,898,791		9,898,791
1,146,416		50,816		317,969	64,080		216,509		1,795,790		1,795,790
61,984,123	319,704	750,366		14,410,614	28,539,696		8,816,600		114,821,103	701,735	115,522,838

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區實踐國民小學

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			114,152,231		114,518,837		366,606	0.32	
國民教育計畫			111,101,129		114,518,837		3,417,708	3.08	
學前教育計畫			3,051,102		0		-3,051,102	-100.00	有關學前教育計畫 決算數較預算數減 少3,051,102元，係 因學前教育計畫停 辦。

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區實踐國民小學

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	120,233,843	115,522,838	-4,711,005	-3.92
11 正式員額薪資	64,587,775	61,984,123	-2,603,652	-4.03
113 職員薪金	62,834,775	60,256,979	-2,577,796	-4.10
114 工員工資	1,237,000	1,146,416	-90,584	-7.32
115 警餉	516,000	580,728	64,728	12.54
12 聘僱及兼職人員薪資	864,496	1,021,439	156,943	18.15
122 約僱職員薪金	406,896	319,704	-87,192	-21.43
124 兼職人員酬金	457,600	701,735	244,135	53.35
13 超時工作報酬	1,066,708	750,366	-316,342	-29.66
131 加班費	1,045,108	711,766	-333,342	-31.90
133 誤餐費	21,600	38,600	17,000	78.70
15 獎金	14,829,895	14,410,614	-419,281	-2.83
151 考績獎金	6,387,800	6,467,864	80,064	1.25
152 年終獎金	8,442,095	7,942,750	-499,345	-5.91
16 退休及卹償金	29,722,841	28,539,696	-1,183,145	-3.98
161 職員退休及離職金	29,657,321	28,269,373	-1,387,948	-4.68
162 工員退休及離職金	65,520	270,323	204,803	312.58
18 福利費	9,162,128	8,816,600	-345,528	-3.77
181 分擔員工保險費	5,662,438	5,906,466	244,028	4.31
183 傷病醫藥費	230,000	220,500	-9,500	-4.13
187 員工通勤交通費	756,000	455,550	-300,450	-39.74
18Y 其他福利費	2,513,690	2,234,084	-279,606	-11.12
2 服務費用	3,802,201	7,236,177	3,433,976	90.32
21 水電費	1,028,578	946,222	-82,356	-8.01
212 工作場所電費	944,016	879,660	-64,356	-6.82
214 工作場所水費	84,562	66,562	-18,000	-21.29
22 郵電費	34,000	34,426	426	1.25
222 電話費	34,000	34,426	426	1.25
23 旅運費	62,310	32,615	-29,695	-47.66
231 國內旅費	62,310	32,115	-30,195	-48.46
23Y 其他旅運費	0	500	500	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	14,500	21,223	6,723	46.37
241 印刷及裝訂費	14,500	21,223	6,723	46.37
25 修理保養及保固費	1,009,300	935,136	-74,164	-7.35
252 一般房屋修護費	623,900	253,656	-370,244	-59.34
255 機械及設備修護費	385,400	681,480	296,080	76.82
27 一般服務費	776,680	4,292,432	3,515,752	452.66
276 佣金、匯費、經理費及手續費	38,940	7,446	-31,494	-80.88
279 外包費	624,000	624,000	0	0.00
27D 計時與計件人員酬金	0	3,562,719	3,562,719	0.00
27F 體育活動費	113,740	98,267	-15,473	-13.60
28 專業服務費	804,833	902,123	97,290	12.09
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	255,200	400,260	145,060	56.84
287 委託檢驗(定)試驗認證費	46,893	44,051	-2,842	-6.06

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區實踐國民小學

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	7,440	4,800	-2,640	-35.48
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	36,000	0	0.00
28Y 其他	459,300	417,012	-42,288	-9.21
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	1,632,742	1,692,926	60,184	3.69
31 使用材料費	429,740	443,166	13,426	3.12
315 設備零件	429,740	443,166	13,426	3.12
32 用品消耗	1,203,002	1,249,760	46,758	3.89
321 辦公(事務)用品	424,785	421,029	-3,756	-0.88
322 報章什誌	45,000	41,272	-3,728	-8.28
323 農業與園藝用品及環境美化費	0	104,000	104,000	0.00
325 服裝	38,910	162,310	123,400	317.14
328 醫療用品(非醫療院所使用)	6,350	5,535	-815	-12.83
32Y 其他	687,957	515,614	-172,343	-25.05
4 租金、償債與利息	0	380,553	380,553	0.00
43 機器租金	0	11,025	11,025	0.00
432 機械及設備租金	0	11,025	11,025	0.00
44 交通及運輸設備租金	0	364,728	364,728	0.00
442 車租	0	364,728	364,728	0.00
45 什項設備租金	0	4,800	4,800	0.00
451 什項設備租金	0	4,800	4,800	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	11,426,417	7,130,985	-4,295,432	-37.59
51 購置固定資產	1,801,500	5,861,584	4,060,084	225.37
512 興建土地改良物	0	3,774,015	3,774,015	0.00
514 購置機械及設備	1,691,500	1,787,236	95,736	5.66
515 購置交通及運輸設備	0	209,518	209,518	0.00
516 購置什項設備	110,000	90,815	-19,185	-17.44
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	9,624,917	1,269,401	-8,355,516	-86.81
581 遞延修繕房屋建築支出	4,630,565	0	-4,630,565	-100.00
582 其他遞延支出	4,994,352	1,269,401	-3,724,951	-74.58
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,770,051	2,052,365	282,314	15.95
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,770,051	2,052,365	282,314	15.95
74Y 其他	1,770,051	2,052,365	282,314	15.95
9 其他	619,900	747,465	127,565	20.58
91 其他支出	619,900	747,465	127,565	20.58
91Y 其他	619,900	747,465	127,565	20.58
合 計	139,485,154	134,763,309	-4,721,845	-3.39

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市文山區實踐國民小學
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	3,308,835,181	3,308,753,071	-82,110	
代管資產-土地改良物	512,156	512,156		
代管資產-土地	3,216,921,560	3,216,921,560		
代管資產-房屋及建築 設備	56,757,569	56,757,569		
土地改良物	7,194,859	7,194,859		
房屋及建築	132,258	132,258		
機械及設備	20,300,238	20,300,238		
交通及運輸設備	1,462,876	1,462,876		
什項設備	5,471,555	5,471,555		
電腦軟體	82,110		-82,110	因不列入財產管理系統，另依規定管理。