

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

裝

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)

訂

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 

機關長官 

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 103 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 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 至 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 至 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 至 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 (附財產分類統計表)	第 27	頁
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 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	152,685,491	147,130,873	5,554,618	3.78
基金用途	145,681,168	141,938,907	3,742,261	2.64
賸餘(短絀-)	7,004,323	5,191,966	1,812,357	
餘絀情形：				
基金餘額	22,275,275	15,270,952	7,004,323	45.87
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	4,747,025	8,689,176	-3,942,151	

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 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120,638,624元，決算數116,585,789元。

102學年度第2學期預定招收38班，實計招收38班，預計學生人數815人，實際學生人數843人。

103學年度第1學期預定招收36班，實計招收34班，預計學生人數715人，實際學生人數778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15,435,334元，決算數14,637,867元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列13,883,770元(不含補辦預算30,000元及以前年度保留數494,136元)，決算數14,457,512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152,685,491元，較預算數145,702,028元，增加6,983,463元，計增4.79%。

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9,000元，較預算數10,000元，減少1,000元，計減10.00%。

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65,670元，較預算數51,959元，增加13,711元，計增26.39%。

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37,030元，較預算數10,000元，增加27,030元，計增270.30%。

主要係因：場地開放使用費收入較原訂計畫收入增加。

4.縣(市)庫撥款收入：決算數 149,159,498元，較預算數 145,592,645元，增加3,566,853元，計增 2.45%。

主要係因教育局補助：

(1)特教專車導護費：102學年度33,000元、103學年度26,100元。

(2)特教專車車租：102學年度184,360元、103學年度145,812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 103 年度

- (3)臨時特教助理員經費：102學年度138,365元、103學年度79,292元。
 - (4)身心障礙專班課後照顧經費：102學年度33,131元、103學年度37,226元。
 - (5)試辦推動學習共同體103年度經費60,000元。
 - (6)102學年度第1學期(103年1月)課後照顧班不足15人開班經費10,240元。
 - (7)市府職棒退役球員籌組教練團指導本市發展少棒學校教練鐘點費207,000元。
 - (8)103年度數位電錶月租費4,800元。
 - (9)兒童課後照顧班經費：102學年度630,520、103學年251,293元。
 - (10)申辦電子公文線上簽核所需自然人憑證及讀卡機費用5,300元。
 - (11)102學年度參加全國學生藝術比賽經費396元。
 - (12)103年度國小個案研討會經費5,000元。
 - (13)103年度國小學生事務與輔導教師進修研習經費5,000元。
 - (14)102年體育發展方案群組交流活動經費12,000元。
 - (15)103年棒球培訓經費800,000元。
 - (16)103年度國小生面教育-生命鬥士活動經費3,700元。
 - (17)103學年度國民中小學推展傳統藝術教育活動經費36,000元。
 - (18)103年攜手激勵學習潛能計畫第2期-第4期經費計116,160元。
 - (19)103年度公立國民小學桌椅汰舊換新經費190,400元。
 - (20)103年度國民小學多元文化小精靈讀書會14,840元
 - (21)103年童軍教育活動費4,000元。
 - (22)104年度無障礙電梯工程委託技術服務費317,784元。
 - (23)103學年度第1學期精進教學-教師專業學習社群(領域備課)經費28,000元。
 - (24)103年8-12月原住民族語教學支援人員經費41,186元。
 - (25)103年本土語言教學支援人員經費145,948元。
- 5.政府其他撥入收入：決算數2,918,077元，較預算數0元，增加2,918,077元。
- 主要係因教育部補助：
- (1)本土語言教學及專案增置國小教師員額計畫經費：102年65,508元、103年306,718元。
 - (2)103年度輔導教師人力運用計畫20,800元。
 - (3)調整特教授課節數經費及導師費：103年1-7月141,840元、8-12月104,880元。
 - (4)103年臨時特教助理員經費40,000元。
 - (5)配合課稅調整授課節數外聘代理教師及鐘點教師相關經費：103年1-7月1,168,750元、8-12月1,018,201元。
 - (6)國小原住民族語開課經費51,380元。
- 6.受贈收入：決算數4,000元，較預算數10,500元，減少6,500元，計減61.90%。
- 主要係因：受贈收入較原訂計畫減少。
- 7.雜項收入：決算數492,216元，較預算數26,924元，增加465,292元，計增1,728.17%。
- 主要係因：

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 103 年度

(1)數位學生證簡訊服務費等收入較原訂計畫增加61,526元。

(2)採購案違約金計200,104元。

(3)102學年度應付代收款賸餘解繳市庫203,662元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數145,681,168元，較預算數149,957,728元，減少4,276,560元，計減2.85%。

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116,585,789元，較預算數120,638,624元，減少4,052,835元，計減3.36%。

主要係因：教師、約僱人員薪金與獎金和教職員退休及離職金覈實支用，賸餘數分別為3,174,597元及5,685,581元；教育部及教育局補助103年度本土語言教學及專案增置國小教師員額、臨時特教助理員等計畫經費併決算及校內教師超鐘點費較預期增加所致。

2.一般行政管理計畫：決算數14,637,867元，較預算數15,435,334元，減少797,467元，計減5.17%。

主要係因：職員及工員薪金、獎金等覈實支用賸餘所致。

3.建築及設備計畫：決算數14,457,512元，較預算數13,883,770元，增加573,742元，計增4.13%。

主要係因：

(1)各項設備及工程競標結餘款205,003元。

(2)教育局統籌款辦理消防幫浦及走廊照明、電梯電源之緊急發電機更新工程229,209元併決算。

(3)以前年度保留執行數494,136元及奉准先行辦理執行數29,400元。

(4)原編列國民教育業務計畫-電子計算機軟體服務費，軟體升級或續約等26,000元，超過1萬元以上移列電腦軟體費併決算執行。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數7,004,323元，較預算短絀數4,255,700元，反絀為餘，計相差11,260,023元。

主要係因：

1.教育部及教育局補助款撥入，致市庫撥款收入及政府其他撥入收入增加6,474,930元。

2.教職員、工員、約僱人員薪金與獎金和教職員退休及離職金等覈實支用賸餘。

3.教育部及教育局補助103年度本土語言教學及專案增置國小教師員額、臨時特教助理員等計畫經費併決算及校內教師超鐘點費較預期增加。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入4,655,112元。

其他活動之淨現金流入91,913元。

本年度現金及約當現金之淨增4,747,025元。

期初現金及約當現金18,838,214元。

期末現金及約當現金23,585,239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 103 年度

四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,018,178,027元，包括：

流動資產23,772,368元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,492,950元。

其他資產2,990,912,709元。

決算日負債總額為2,995,902,752元，包括：

流動負債1,613,441元。

其他負債2,994,289,311元。

決算日基金餘額為累積餘額22,275,275元。

五、固定項目概況：

本年度增加2,194,966元，包括：

機械及設備1,904,746元。

交通及運輸設備70,350元。

什項設備193,870元。

電腦軟體26,000元。

六、其他：

1.本年度辦理補辦預算奉准總額為30,000元，奉准明細表如下：

購置機械及設備：核准文號(103.03.31府授主事預字第10330435000號)，核准金額30,000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 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	145,702,028	100.00	152,685,491	100.00	6,983,463	4.79	147,130,873	100.00
43 勞務收入	10,000	0.01	9,000	0.01	-1,000	-10.00	16,500	0.01
431 服務收入	10,000	0.01	9,000	0.01	-1,000	-10.00	16,500	0.01
45 財產收入	61,959	0.04	102,700	0.07	40,741	65.75	13,217	0.01
451 財產處分收入	51,959	0.04	65,670	0.04	13,711	26.39	13,217	0.01
45Y 其他財產收入	10,000	0.01	37,030	0.02	27,030	270.30		
46 政府撥入收入	145,592,645	99.92	152,077,575	99.60	6,484,930	4.45	146,798,389	99.77
462 公庫撥款收入	145,592,645	99.92	149,159,498	97.69	3,566,853	2.45	143,835,935	97.76
46Y 政府其他撥入收入			2,918,077	1.91	2,918,077		2,962,454	2.01
4Y 其他收入	37,424	0.03	496,216	0.32	458,792	1,225.93	302,767	0.21
4Y0 受贈收入	10,500	0.01	4,000	0.00	-6,500	-61.90	11,200	0.01
4YY 雜項收入	26,924	0.02	492,216	0.32	465,292	1,728.17	291,567	0.20
5 基金用途	149,957,728	100.00	145,681,168	100.00	-4,276,560	-2.85	141,938,907	100.00
53 國民教育計畫	120,638,624	80.45	116,585,789	80.03	-4,052,835	-3.36	121,178,984	85.37
5L 一般行政管理計畫	15,435,334	10.29	14,637,867	10.05	-797,467	-5.17	14,951,117	10.53
5M 建築及設備計畫	13,883,770	9.26	14,457,512	9.92	573,742	4.13	5,808,806	4.09
購建固定資產	13,883,770	9.26	14,431,512	9.91	547,742	3.95	5,772,806	4.07
其他			26,000	0.02	26,000		36,000	0.03
本期賸餘(短絀-)	-4,255,700		7,004,323		11,260,023	-264.59	5,191,966	
期初基金餘額	5,747,896		15,270,952		9,523,056	165.68	10,078,986	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,492,196		22,275,275		20,783,079	1,392.78	15,270,952	

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494,136元及奉准先行辦理數30,000元。

2.建築及設備計畫決算數包含以前年度保留執行數494,136元及奉准先行辦理執行數29,400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	13,711
45Y 其他財產收入	北市教會字第10431335400號	27,030
462 公庫撥款收入	北市教會字第10338348400號	688,430
462 公庫撥款收入	北市教會字第10431335400號	2,878,423
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10338348400號	141,840
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10431335400號	2,776,237
4YY 雜項收入	北市教會字第10338348400號	285,670
4YY 雜項收入	北市教會字第10431335400號	179,622
53 國民教育計畫	北市教會字第10338348400號	978,702
53 國民教育計畫	北市教會字第10431335400號	5,241,257
5L 一般行政管理計畫	北市教會字第10338348400號	5,272
5L 一般行政管理計畫	北市教會字第10431335400號	3,298
5M 建築及設備計畫	北市教會字第10338348400號	11,110
5M 建築及設備計畫	北市教會字第10431335400號	244,099

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)	-4,255,700	7,004,323	11,260,023	-264.59
812 調整非現金項目		-2,349,211	-2,349,211	
8123 流動資產淨減(淨增一)		-116,005	-116,005	
8124 流動負債淨增(淨減一)		-2,233,206	-2,233,206	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-4,255,700	4,655,112	8,910,812	-209.39
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		49,623	49,623	
824 減少其他資產		114,824	114,824	
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				
82D 減少短期債務及其他負債		-72,534	-72,534	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		91,913	91,913	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-4,255,700	4,747,025	9,002,725	-211.55
84 期初現金及約當現金	5,817,948	18,838,214	13,020,266	223.79
85 期末現金及約當現金	1,562,248	23,585,239	22,022,991	1,409.70

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	3,018,178,027	100.00	2,633,611,755	100.00	384,566,272	14.60
11 流動資產	23,772,368	0.79	18,909,338	0.72	4,863,030	25.72
111 現金	23,585,239	0.78	18,838,214	0.72	4,747,025	25.20
1112 銀行存款	23,585,239	0.78	18,838,214	0.72	4,747,025	25.20
1112-1 銀行存款-市庫存款	21,426,428	0.71	17,188,493	0.65	4,237,935	24.66
1112-2 銀行存款-保管款	1,993,169	0.07	1,644,993	0.06	348,176	21.17
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	160,287	0.01	0	0.00	160,287	0.00
1112-8 銀行存款-教育儲蓄專戶	5,355	0.00	4,728	0.00	627	13.26
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113 應收款項	4,202	0.00	0	0.00	4,202	0.00
1133 應收帳款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113Y 其他應收款	4,202	0.00	0	0.00	4,202	0.00
115 預付款項	182,927	0.01	71,124	0.00	111,803	157.19
1154 預付費用	182,927	0.01	71,124	0.00	111,803	157.19
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,492,950	0.12	3,422,944	0.13	70,006	2.05
124 準備金	3,492,950	0.12	3,422,944	0.13	70,006	2.05
1241 退休及離職準備金	2,739,742	0.09	2,620,113	0.10	119,629	4.57
124Y 其他準備金	753,208	0.02	802,831	0.03	-49,623	-6.18
124Y-2 其他準備金-其他	753,208	0.02	802,831	0.03	-49,623	-6.18
13 其他資產	2,990,912,709	99.10	2,611,279,473	99.15	379,633,236	14.54
131 什項資產	2,990,912,709	99.10	2,611,279,473	99.15	379,633,236	14.54
1315 暫付及待結轉帳項	18,452	0.00	133,276	0.01	-114,824	-86.16
1316 代管資產	2,990,894,257	99.10	2,611,146,197	99.15	379,748,060	14.54
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	2,933,624,532	97.20	2,553,876,472	96.97	379,748,060	14.87
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	56,757,569	1.88	56,757,569	2.16	0	0.00
資 產 合 計	3,018,178,027	100.00	2,633,611,755	100.00	384,566,272	14.60
2 負 債	2,995,902,752	99.26	2,618,340,803	99.42	377,561,949	14.42
21 流動負債	1,613,441	0.05	3,846,647	0.15	-2,233,206	-58.06
212 應付款項	1,613,441	0.05	3,846,647	0.15	-2,233,206	-58.06
2123 應付代收款	1,521,951	0.05	1,053,491	0.04	468,460	44.47
2125 應付費用	48,620	0.00	131,472	0.00	-82,852	-63.02
2129 應付工程款	42,870	0.00	2,637,000	0.10	-2,594,130	-98.37
212Y 其他應付款	0	0.00	24,684	0.00	-24,684	-100.00
22 其他負債	2,994,289,311	99.21	2,614,494,156	99.27	379,795,155	14.53
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：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項計0元，係保證事項，屬或有負債。

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	%
221	什項負債	2,994,289,311	99.21	2,614,494,156	99.27	379,795,155	14.53
2211	存入保證金	655,312	0.02	723,890	0.03	-68,578	-9.47
2213	應付退休及離職金	2,739,742	0.09	2,620,113	0.10	119,629	4.57
2214	應付代管資產	2,990,894,257	99.10	2,611,146,197	99.15	379,748,060	14.54
2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00	3,956	0.00	-3,956	-100.00
3	基金餘額	22,275,275	0.74	15,270,952	0.58	7,004,323	45.87
31	基金餘額	22,275,275	0.74	15,270,952	0.58	7,004,323	45.87
311	基金餘額	22,275,275	0.74	15,270,952	0.58	7,004,323	45.87
3111	累積餘額	22,275,275	0.74	15,270,952	0.58	7,004,323	45.87
	負債及基金餘額合計	3,018,178,027	100.00	2,633,611,755	100.00	384,566,272	14.60

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：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項計0元，係保證事項，屬或有負債。

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 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	145,702,028	152,685,491	6,983,463	4.79	
43 勞務收入	10,000	9,000	-1,000	-10.00	
431 服務收入	10,000	9,000	-1,000	-10.00	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。
45 財產收入	61,959	102,700	40,741	65.75	
451 財產處分收入	51,959	65,670	13,711	26.39	財產物品報廢後之拍賣收入較原訂計畫增加。
45Y 其他財產收入	10,000	37,030	27,030	270.30	場地開放使用費收入較原訂計畫收入增加。
46 政府撥入收入	145,592,645	152,077,575	6,484,930	4.45	
462 公庫撥款收入	145,592,645	149,159,498	3,566,853	2.45	
46Y 政府其他撥入收入		2,918,077	2,918,077	0.00	教育部補助103年度本土語言教學及專案增置國小教師員額、原住民語教學、輔導教師人力運用、配合課稅調整授課節數等計畫及臨時特教助理員經費所致。
4Y 其他收入	37,424	496,216	458,792	1,225.93	
4YO 受贈收入	10,500	4,000	-6,500	-61.90	受贈收入較原訂計畫減少。
4YY 雜項收入	26,924	492,216	465,292	1,728.17	數位學生證簡訊服務費等收入及採購案違約金、102學年度應付代收款賸餘解繳市庫較原訂計畫增加。

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 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	149,957,728	145,681,168	-4,276,560	-2.85	
53 國民教育計畫	120,638,624	116,585,789	-4,052,835	-3.36	
1 用人費用	114,272,361	105,150,021	-9,122,340	-7.98	
11 正式員額薪資	59,316,000	56,750,230	-2,565,770	-4.33	
113 職員薪金	59,316,000	56,750,230	-2,565,770	-4.33	
12 聘僱及兼職人員薪資	921,696	1,181,375	259,679	28.17	
122 約僱職員薪金	406,896	319,704	-87,192	-21.43	
124 兼職人員酬金	514,800	861,671	346,871	67.38	
13 超時工作報酬	351,682	538,396	186,714	53.09	
131 加班費	334,562	490,636	156,074	46.65	
133 誤餐費	17,120	47,760	30,640	178.97	
15 獎金	13,140,362	12,618,727	-521,635	-3.97	
151 考績獎金	5,675,000	5,434,990	-240,010	-4.23	
152 年終獎金	7,465,362	7,183,737	-281,625	-3.77	
16 退休及卹償金	32,302,575	26,200,338	-6,102,237	-18.89	
161 職員退休及離職金	32,302,575	25,887,199	-6,415,376	-19.86	
162 工員退休及離職金		313,139	313,139		
18 福利費	8,240,046	7,860,955	-379,091	-4.60	
181 分擔員工保險費	5,175,336	5,621,406	446,070	8.62	
183 傷病醫藥費	251,500	189,000	-62,500	-24.85	
187 員工通勤交通費	569,520	415,192	-154,328	-27.10	
18Y 其他福利費	2,243,690	1,635,357	-608,333	-27.11	
2 服務費用	2,928,725	7,401,763	4,473,038	152.73	
21 水電費	1,252,373	1,068,045	-184,328	-14.72	
212 工作場所電費	1,199,400	978,721	-220,679	-18.40	
214 工作場所水費	52,973	89,324	36,351	68.62	
23 旅運費	66,960	34,025	-32,935	-49.19	
231 國內旅費	66,960	34,025	-32,935	-49.19	
24 印刷裝訂與廣告費	6,000	3,930	-2,070	-34.50	
241 印刷及裝訂費	6,000	3,930	-2,070	-34.50	
25 修理保養及保固費	979,100	1,452,026	472,926	48.30	
252 一般房屋修護費	590,100	975,977	385,877	65.39	
255 機械及設備修護費	389,000	476,049	87,049	22.38	
27 一般服務費	143,180	3,888,882	3,745,702	2,616.08	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	39,120	12,950	-26,170	-66.90	
27D 計時與計件人員酬金		3,771,872	3,771,872		
27F 體育活動費	104,060	104,060			

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 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	%	
28 專業服務費	481,112	954,855	473,743	98.47	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	225,600	754,660	529,060	234.51	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	45,472	37,200	-8,272	-18.19	
289 試務甄選費	7,440	4,900	-2,540	-34.14	
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	10,000	-26,000	-72.22	
28Y 其他	166,600	148,095	-18,505	-11.11	
3 材料及用品費	1,260,653	1,571,257	310,604	24.64	
31 使用材料費	434,820	461,289	26,469	6.09	
315 設備零件	434,820	461,289	26,469	6.09	
32 用品消耗	825,833	1,109,968	284,135	34.41	
321 辦公(事務)用品	40,225	260,924	220,699	548.66	
322 報章什誌	48,000	73,822	25,822	53.80	
325 服裝	33,000	194,050	161,050	488.03	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	7,160	9,499	2,339	32.67	
32Y 其他	697,448	571,673	-125,775	-18.03	
4 租金、償債與利息		365,445	365,445		
44 交通及運輸設備租金		360,645	360,645		
442 車租		360,645	360,645		
45 什項設備租金		4,800	4,800		
451 什項設備租金		4,800	4,800		
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	1,532,685	1,344,080	-188,605	-12.31	
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	1,532,685	1,344,080	-188,605	-12.31	
74Y 其他	1,532,685	1,344,080	-188,605	-12.31	
9 其他	644,200	753,223	109,023	16.92	
91 其他支出	644,200	753,223	109,023	16.92	
91Y 其他	644,200	753,223	109,023	16.92	
5L 一般行政管理計畫	15,435,334	14,637,867	-797,467	-5.17	
1 用人費用	13,994,664	13,304,715	-689,949	-4.93	
11 正式員額薪資	9,024,000	8,419,877	-604,123	-6.69	
113 職員薪金	7,056,000	6,682,539	-373,461	-5.29	
114 工員工資	1,452,000	1,158,218	-293,782	-20.23	
115 警餉	516,000	579,120	63,120	12.23	
13 超時工作報酬	428,816	344,674	-84,142	-19.62	
131 加班費	428,816	344,674	-84,142	-19.62	

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 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	%	
15 獎金	2,616,200	2,411,370	-204,830	-7.83	
151 考績獎金	1,488,200	1,292,735	-195,465	-13.13	
152 年終獎金	1,128,000	1,118,635	-9,365	-0.83	
16 退休及卹償金	706,800	948,151	241,351	34.15	
161 職員退休及離職金	608,400	886,674	278,274	45.74	
162 工員退休及離職金	98,400	61,477	-36,923	-37.52	
18 福利費	1,218,848	1,180,643	-38,205	-3.13	
181 分擔員工保險費	813,408	865,178	51,770	6.36	
187 員工通勤交通費	181,440	128,028	-53,412	-29.44	
18Y 其他福利費	224,000	187,437	-36,563	-16.32	
2 服務費用	992,940	923,532	-69,408	-6.99	
22 郵電費	34,000	33,997	-3	-0.01	
222 電話費	34,000	33,997	-3	-0.01	
27 一般服務費	600,940	596,295	-4,645	-0.77	
279 外包費	584,000	580,565	-3,435	-0.59	
27F 體育活動費	16,940	15,730	-1,210	-7.14	
28 專業服務費	286,000	221,315	-64,685	-22.62	
28Y 其他	286,000	221,315	-64,685	-22.62	
29 公共關係費	72,000	71,925	-75	-0.10	
291 公共關係費	72,000	71,925	-75	-0.10	
3 材料及用品費	447,730	409,620	-38,110	-8.51	
31 使用材料費	43,000	41,150	-1,850	-4.30	
315 設備零件	43,000	41,150	-1,850	-4.30	
32 用品消耗	404,730	368,470	-36,260	-8.96	
321 辦公(事務)用品	396,330	360,070	-36,260	-9.15	
325 服裝	8,400	8,400			
5M 建築及設備計畫	13,883,770	14,457,512	573,742	4.13	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	13,883,770	14,457,512	573,742	4.13	
51 購置固定資產	949,020	1,468,456	519,436	54.73	
514 購置機械及設備	739,500	1,259,236	519,736	70.28	1.本基金103年度工程管理費合計預算數239,566元；決算數150,138元(預算數為法定預算數，不含統籌款撥入)。2.因電腦軟體不列入財產管理系統，另依規定管理。
515 購置交通及運輸設備	70,350	70,350			
516 購置什項設備	139,170	138,870	-300	-0.22	
52 購置無形資產		26,000	26,000		
521 購置電腦軟體		26,000	26,000		

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 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	%	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	12,934,750	12,963,056	28,306	0.22	
581 遞延修繕房屋建築支出	12,934,750	12,963,056	28,306	0.22	

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	32,633,969	2,194,966	565,443	34,263,492
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	7,525,609			7,525,609
房屋及建築	132,258			132,258
機械及設備	18,031,946	1,904,746	175,283	19,761,409
交通及運輸設備	1,280,808	70,350	119,000	1,232,158
什項設備	5,328,826	193,870	271,160	5,251,536
購建中固定資產				
電腦軟體	334,522	26,000		360,522
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：接受他人贈與金額645,510元。

3.什項設備：接受他人贈與金額55,000元。

4.電腦軟體：

(1)因不列入財產管理系統，另依規定管理。

(2)電子計算機軟體服務費辦理軟體升級或續約等計26,000元，單價超過1萬元以上，移列電腦軟體費併決算執行。

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	494,136	739,500	30,000		1,263,636	1,259,236	-4,400	
交通及運輸設備		70,350			70,350	70,350		
什項設備		139,170			139,170	138,870	-300	
購建中固定資產								
合 計	494,136	949,020	30,000		1,473,156	1,468,456	-4,700	

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103年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		30,000
購置機械及設備	103.03.31府授主事預字第10330435000號	30,000

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 103 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	90	79	-11	
一般行政管理計畫	14	12	-2	
正式職員	9	8	-1	本府103年11月19日府授教人字第10342234400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	4	3	-1	本府103年11月19日府授教人字第10342234400號函核定3人。
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	76	67	-9	
正式職員	75	66	-9	本府103年11月19日府授教人字第10342234400號函核定66人。
臨時職員	1	1	0	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區實踐國民小學

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	59,316,000	406,896	351,682		13,140,362	32,302,575		8,240,046		113,757,561	514,800	114,272,361
職員	59,316,000	406,896	351,682		13,140,362	32,302,575		8,240,046		113,757,561	514,800	114,272,361
工具												
一般行政管理計畫	9,024,000		428,816		2,616,200	706,800		1,218,848		13,994,664		13,994,664
職員	7,572,000		378,000		2,191,091	608,400		996,285		11,745,776		11,745,776
工具	1,452,000		50,816		425,109	98,400		222,563		2,248,888		2,248,888
合 計	68,340,000	406,896	780,498		15,756,562	33,009,375		9,458,894		127,752,225	514,800	128,267,025

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條規定暨詮敘部103年2月26日部詮三字第1033820519號函辦理核發，103年度預算編列90人，計7,163,200元，執行結果決算96人，計6,727,725元。

2.年終工作獎金係依據行政院103年1月14日院授人給字第1030020316號函訂定發布「102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90人，計8,593,362元，執行結果決算97人(含當年度退休教師及代理教師)，計8,302,372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 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
56,750,230	319,704	538,396		12,618,727	26,200,338		7,860,955		104,288,350	861,671	105,150,021
56,750,230	319,704	538,396		12,618,727	26,200,338		7,860,955		104,288,350	861,671	105,150,021
8,419,877		344,674		2,411,370	948,151		1,180,643		13,304,715		13,304,715
7,261,659		293,858		1,986,261	924,660		958,080		11,424,518		11,424,518
1,158,218		50,816		425,109	23,491		222,563		1,880,197		1,880,197
65,170,107	319,704	883,070		15,030,097	27,148,489		9,041,598		117,593,065	861,671	118,454,736

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 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			120,638,624		116,585,789		-4,052,835	-3.36	
國民教育計畫			120,638,624		116,585,789		-4,052,835	-3.36	

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	128,267,025	118,454,736	-9,812,289	-7.65
11 正式員額薪資	68,340,000	65,170,107	-3,169,893	-4.64
113 職員薪金	66,372,000	63,432,769	-2,939,231	-4.43
114 工員工資	1,452,000	1,158,218	-293,782	-20.23
115 警餉	516,000	579,120	63,120	12.23
12 聘僱及兼職人員薪資	921,696	1,181,375	259,679	28.17
122 約僱職員薪金	406,896	319,704	-87,192	-21.43
124 兼職人員酬金	514,800	861,671	346,871	67.38
13 超時工作報酬	780,498	883,070	102,572	13.14
131 加班費	763,378	835,310	71,932	9.42
133 誤餐費	17,120	47,760	30,640	178.97
15 獎金	15,756,562	15,030,097	-726,465	-4.61
151 考績獎金	7,163,200	6,727,725	-435,475	-6.08
152 年終獎金	8,593,362	8,302,372	-290,990	-3.39
16 退休及卹償金	33,009,375	27,148,489	-5,860,886	-17.76
161 職員退休及離職金	32,910,975	26,773,873	-6,137,102	-18.65
162 工員退休及離職金	98,400	374,616	276,216	280.71
18 福利費	9,458,894	9,041,598	-417,296	-4.41
181 分擔員工保險費	5,988,744	6,486,584	497,840	8.31
183 傷病醫藥費	251,500	189,000	-62,500	-24.85
187 員工通勤交通費	750,960	543,220	-207,740	-27.66
18Y 其他福利費	2,467,690	1,822,794	-644,896	-26.13
2 服務費用	3,921,665	8,325,295	4,403,630	112.29
21 水電費	1,252,373	1,068,045	-184,328	-14.72
212 工作場所電費	1,199,400	978,721	-220,679	-18.40
214 工作場所水費	52,973	89,324	36,351	68.62
22 郵電費	34,000	33,997	-3	-0.01
222 電話費	34,000	33,997	-3	-0.01
23 旅運費	66,960	34,025	-32,935	-49.19
231 國內旅費	66,960	34,025	-32,935	-49.19
24 印刷裝訂與廣告費	6,000	3,930	-2,070	-34.50
241 印刷及裝訂費	6,000	3,930	-2,070	-34.50
25 修理保養及保固費	979,100	1,452,026	472,926	48.30
252 一般房屋修護費	590,100	975,977	385,877	65.39
255 機械及設備修護費	389,000	476,049	87,049	22.38
27 一般服務費	744,120	4,485,177	3,741,057	502.75
276 佣金、匯費、經理費及手續費	39,120	12,950	-26,170	-66.90
279 外包費	584,000	580,565	-3,435	-0.59
27D 計時與計件人員酬金	0	3,771,872	3,771,872	0.00
27F 體育活動費	121,000	119,790	-1,210	-1.00
28 專業服務費	767,112	1,176,170	409,058	53.32
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	225,600	754,660	529,060	234.51
287 委託檢驗(定)試驗認證費	45,472	37,200	-8,272	-18.19
289 試務甄選費	7,440	4,900	-2,540	-34.14

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	10,000	-26,000	-72.22
28Y 其他	452,600	369,410	-83,190	-18.38
29 公共關係費	72,000	71,925	-75	-0.10
291 公共關係費	72,000	71,925	-75	-0.10
3 材料及用品費	1,708,383	1,980,877	272,494	15.95
31 使用材料費	477,820	502,439	24,619	5.15
315 設備零件	477,820	502,439	24,619	5.15
32 用品消耗	1,230,563	1,478,438	247,875	20.14
321 辦公(事務)用品	436,555	620,994	184,439	42.25
322 報章什誌	48,000	73,822	25,822	53.80
325 服裝	41,400	202,450	161,050	389.01
328 醫療用品(非醫療院所使用)	7,160	9,499	2,339	32.67
32Y 其他	697,448	571,673	-125,775	-18.03
4 租金、償債與利息	0	365,445	365,445	0.00
44 交通及運輸設備租金	0	360,645	360,645	0.00
442 車租	0	360,645	360,645	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	13,883,770	14,457,512	573,742	4.13
51 購置固定資產	949,020	1,468,456	519,436	54.73
514 購置機械及設備	739,500	1,259,236	519,736	70.28
515 購置交通及運輸設備	70,350	70,350	0	0.00
516 購置什項設備	139,170	138,870	-300	-0.22
52 購置無形資產	0	26,000	26,000	0.00
521 購置電腦軟體	0	26,000	26,000	0.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	12,934,750	12,963,056	28,306	0.22
581 遞延修繕房屋建築支出	12,934,750	12,963,056	28,306	0.22
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,532,685	1,344,080	-188,605	-12.31
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,532,685	1,344,080	-188,605	-12.31
74Y 其他	1,532,685	1,344,080	-188,605	-12.31
9 其他	644,200	753,223	109,023	16.92
91 其他支出	644,200	753,223	109,023	16.92
91Y 其他	644,200	753,223	109,023	16.92
合 計	149,957,728	145,681,168	-4,276,560	-2.85

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	3,025,157,749	3,024,797,227	-360,522	
土地改良物	7,525,609	7,525,609		
房屋及建築	132,258	132,258		
機械及設備	19,761,409	19,761,409		
交通及運輸設備	1,232,158	1,232,158		
什項設備	5,251,536	5,251,536		
電腦軟體	360,522		-360,522	因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。
代管資產-房屋及建築設備	56,757,569	56,757,569		
代管資產-土地改良物	512,156	512,156		
代管資產-土地	2,933,624,532	2,933,624,532		