

# 中華民國 103 年度

(自103年1月1日起至103年12月31日止)

## 臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區溪口國民小學 (4-0501552)

# 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-臺北市文山區溪口國民小學

## 目 次

中華民國 103 年度

甲、財務摘要	第 1 至 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 至 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 至 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 至 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 至 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 至 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 (附財產分類統計表)	第 29 至 29 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－臺北市文山區溪口國民小學  
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	128,191,332	136,436,752	- 8,245,420	- 6.04
基金用途	123,829,407	130,851,831	- 7,022,424	- 5.37
賸餘(短絀)	4,361,925	5,584,921	- 1,222,996	
餘絀情形：				
基金餘額	20,659,976	16,298,051	4,361,925	26.76
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	4,621,878	5,623,516	- 1,001,638	

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－臺北市文山區溪口國民小學

## 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93,270,181元，決算數95,922,212元。

102學年下學期預定招收28班，實計招收28班，預計學生人數750人，實際學生人數736人。

103學年上學期預定招收28班，實計招收28班，預計學生人數750人，實際學生人數718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11,398,451元，決算數9,954,293元。

102學年下學期預定招收4班，實計招收4班，預計學生人數120人，實際學生人數120人。

103學年上學期預定招收4班，實計招收4班，預計學生人數120人，實際學生人數118人。

係新購教學設備，革新教學方法，提高教學效能；並辦理幼稚園業務等項目，藉由辦理各項活動，以鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智慧。

#### (二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列15,175,115元，決算數13,703,334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4,516,219元（不含補辦預算193,700元），決算數4,249,568元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理電源改善第二期工程等修建工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區溪口國民小學

## 總 說 明

中華民國 103年度

### 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128,191,332元，較預算數119,981,598元，增加8,209,734元，計增6.84%。

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775,599元，較預算數720,000元，增加55,599元，計增7.72%。

主要係因：

泳池收入較預估數增加。

2.財產處分收入：決算數4,845元，較預算數19,032元，減少14,187元，計減74.54%。

主要係因：

出售報廢物品變賣收入較預估減少。

3.其他財產收入：決算數1,469,981元，較預算數1,050,000元，增加419,981元，計增40.00%。

主要係因：

場地租借收入較預估數增加。

4.市庫撥款收入：決算數120,600,459元，較預算數116,924,123元，增加3,676,336元，計增3.14%。

主要係因：

救生員職務代理人經費2,940元，退休金不敷數1,990,164元，8-12月臨時特殊教育助理員經費26,394元，一般智能資優暨身障資優特殊教育方案經費17,190元，多元文化親子閱讀冬令營10,000元，103年租用數位電錶經費4,800元，校際交流互訪經費55,500元，攜手英語激勵計畫鐘點費34,400元，讀報教育計畫經費119,592元，公立幼兒園助你好孕經費449,002元，個案研討會3,800元，友善校園學生事務與輔導教師進修研習經費5,000元，認輔小團體元10,000元，國小學生課桌椅汰換更新經費211,200元，童軍教育活動補助收入4,000元，增置圖書館閱讀推動教師計畫經費60,000元，課後照顧安心就學計畫經費129,906元，推展傳統藝術教育活動經費47,000元，幼兒園專業發展輔導計畫(適性教保輔導)經費25,680元，補助學校參加全國學生藝術比賽經費17,396元，公立幼兒園課後留園服務經費14,651元，正向管教及人權法治教師研習經費12,400元，國小生命教育生命鬥士活動經費2,100元，清寒學生午餐補助預算不足增撥數22,500元，申辦電子公文線上簽核所需自然人憑證及讀卡機經費7,660元，本土語言支援人員及專案增置國小教師員額8-12月經費61,094元，國小原住民教學支援8-12月經費53,807元，樹木褐根病防治工程經費統籌款212,160元，精進教學教師學習社群(領域備課)經費28,800元，暑期游泳訓練營免費生經費37,200元，合計3,676,336元。

5.政府其他撥入收入：決算數4,203,628元，較預算數0元，增加4,203,628元。

主要係因：

臨時特殊教育助理員經費25,000元，教育部補助調整教師授課節數及導師費及年終獎金2,339,695元，教育部補助特教教師調整教師授課節數及導師費42,057元，本土語言支援人員交通費9,000元，中低收入戶幼童托教補助6,000元，教育部補助五歲免學費(弱勢加額)480,404元，本土語言支援人員及專案增置員額經費183,028元，國小原住民開課經費92,881元，輔導教師人力運用計畫經費24,440元，公立幼兒園辦理課後留園34,183元，103年國民中小學學生游泳與自救能力教學及師資培訓經費10,192元，五歲幼兒免學費補助費882,000元，103年度上下學安全維護研習64,348元，教育部補助友善校園學生事務與輔導工作計畫(品德小志工) 10,400元，合計4,203,628元。



# 臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區溪口國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 103年度

6.學雜費收入：決算數1,048,450元，較預算數1,091,600元，減少43,150元，計減3.95%。

主要係因：

幼兒園學費較預期短收。

7.受贈收入：決算數24,295元，較預算數163,629元，減少139,334元，計減85.15%。

主要係因：

獎助學金利息收入1,987元，仁愛基金收入22,308元，較預估數增加。

8.雜項收入：決算數64,075元，較預算數13,214元，增加50,861元，計增384.9%。

主要係因：

學生證補卡費收入6,020元，領標圖說費6,010元，廠商罰款20,010元，環保局退結構補強工程空污費5,115元，簡訊費6,876元，保固廠商停業保固金繳庫18,000元，師生酬金2,044元，較預估數增加。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數123,829,407元，較預算數124,553,666元，減少724,259元，計減0.58%。

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95,922,212元，較預算數93,270,181元，增加2,652,031元，計增2.84%。

主要係因：

教育部補助課稅減課教師超鐘點費、代課教師薪資及閱課語暨原住民支援教師鐘點費、。

2.學前教育計畫：決算數9,954,293元，較預算數11,398,451元，減少1,444,158元，計減12.67%。

主要係因：

一位廚工以工友支援未晉用致人事費節餘。

3.一般行政管理計畫：決算數13,703,334元，較預算數15,175,115元，減少1,471,781元，計減9.7%。

主要係因：

工友退休致人事費節餘。

4.建築及設備計畫：決算數4,249,568元，較預算數4,516,219元，減少266,651元，計減5.9%。

主要係因：

工程發包標餘款。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數4,361,925元，較預算短絀數4,378,368元，反絀為餘，計相差8,740,293元。

主要係因：

基金來源較預算增加，基金用途較預算減少所致，其原因為未發放退休人員年終慰問金1,906,440

元、用人費用覈實支用賸餘2,630,025元、工程及設備發包標 餘款460,351元，五歲幼兒免學費補助等收入較預算數增加882,000元，統籌款於年底核定撥入未及於本年度執行付款計212,160元及擲節各項支出2,649,317元。

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區溪口國民小學

## 總 說 明

中華民國 103年度

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入4,154,325元。  
其他活動之淨現金流入467,553元。  
本年度現金及約當現金之淨增4,621,878元。  
期初現金及約當現金20,353,809元。  
期末現金及約當現金24,975,687元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為2,275,107,545元，包括：  
流動資產25,375,687元。  
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,497,935元。  
其他資產2,246,233,923元。  
決算日負債總額為2,254,447,569元，包括：  
流動負債3,847,114元。  
其他負債2,250,600,455元。  
決算日基金餘額為累積餘額20,659,976元。

### 五、固定項目概況：

本年度增加1,744,578元，包括：  
機械及設備1,230,733元。  
交通及運輸設備60,500元。  
什項設備453,345元。

### 六、其他：

本年度辦理補辦預算奉准總額為193,700元，奉准明細表如下：  
購置機械及設備：核准文號103.08.04府授主事預字第10331032800號，核准金額78,200元。  
購置交通及運輸設備：核准文號103.06.04府授主事預字第10330750300號，核准金額34,500元。  
購置什項設備：核准文號103.02.24府教工字第10331813500號，核准金額60,000元。  
購置什項設備：核准文號103.06.04府授主事預字第10330750300號，核准金額21,000元。

# 丙、決算主要表

## 臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區溪口國民小學

## 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	119,981,598	100.00	128,191,332	100.00	8,209,734	6.84	136,436,752	100.00
43 勞務收入	720,000	0.60	775,599	0.61	55,599	7.72	742,926	0.54
431 服務收入	720,000	0.60	775,599	0.61	55,599	7.72	742,926	0.54
45 財產收入	1,069,032	0.89	1,474,826	1.15	405,794	37.96	2,950	0.00
451 財產處分收入	19,032	0.02	4,845	0.00	-14,187	-74.54	2,950	0.00
45Y 其他財產收入	1,050,000	0.88	1,469,981	1.15	419,981	40.00		
46 政府撥入收入	116,924,123	97.45	124,804,087	97.36	7,879,964	6.74	134,349,728	98.47
462 公庫撥款收入	116,924,123	97.45	120,600,459	94.08	3,676,336	3.14	130,279,912	95.49
46Y 政府其他撥入收入			4,203,628	3.28	4,203,628		4,069,816	2.98
4S 教學收入	1,091,600	0.91	1,048,450	0.82	-43,150	-3.95	1,003,460	0.74
4S1 學雜費收入	1,091,600	0.91	1,048,450	0.82	-43,150	-3.95	1,003,460	0.74
4Y 其他收入	176,843	0.15	88,370	0.07	-88,473	-50.03	337,688	0.25
4Y0 受贈收入	163,629	0.14	24,295	0.02	-139,334	-85.15	30,919	0.02
4YY 雜項收入	13,214	0.01	64,075	0.05	50,861	384.90	306,769	0.22
5 基金用途	124,359,966	100.00	123,829,407	100.00	-530,559	-0.43	130,851,831	100.00
53 國民教育計畫	93,270,181	75.00	95,922,212	77.46	2,652,031	2.84	92,505,461	70.69
54 學前教育計畫	11,398,451	9.17	9,954,293	8.04	-1,444,158	-12.67	10,039,498	7.67
5L 一般行政管理計畫	15,175,115	12.20	13,703,334	11.07	-1,471,781	-9.70	14,326,265	10.95
5M 建築及設備計畫	4,516,219	3.63	4,249,568	3.43	-266,651	-5.90	13,980,607	10.68
購建固定資產	4,516,219	3.63	4,249,568	3.43	-266,651	-5.90	13,980,607	10.68
本期賸餘(短絀)	-4,378,368		4,361,925		8,740,293	-199.62	5,584,921	
期初基金餘額	5,440,271		16,298,051		10,857,780	199.58	10,713,130	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,061,903		20,659,976		19,598,073	1,845.56	16,298,051	

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193,700元。2.建築及設備計畫決算數包含奉准先行辦理執行數193,700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10431335400號	55,599
45Y 其他財產收入	北市教會字第10431335400號	419,981
462 公庫撥款收入	北市教會字第10338348400號	335,796
462 公庫撥款收入	北市教會字第10431335400號	3,340,540
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10431335400號	4,203,628
4YY 雜項收入	北市教會字第10431335400號	64,075
53 國民教育計畫	北市教會字第10338348400號	313,096
53 國民教育計畫	北市教會字第10431335400號	6,215,539
54 學前教育計畫	北市教會字第10431335400號	1,009,920

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區溪口國民小學

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)	-4,378,368	4,361,925	8,740,293	-199.62
812 調整非現金項目		-207,600	-207,600	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		-207,600	-207,600	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-4,378,368	4,154,325	8,532,693	-194.88
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		331,076	331,076	
825 增加短期債務及其他負債		271,414	271,414	
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		-2,544	-2,544	
82D 減少短期債務及其他負債		-132,393	-132,393	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		467,553	467,553	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-4,378,368	4,621,878	9,000,246	-205.56
84 期初現金及約當現金	9,457,434	20,353,809	10,896,375	115.21
85 期末現金及約當現金	5,079,066	24,975,687	19,896,621	391.74

本表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。

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市文山區溪口國民小學

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	2,275,107,545	100.00	2,027,259,515	100.00	247,848,030	12.23
11 流動資產	25,375,687	1.12	20,753,809	1.02	4,621,878	22.27
111 現金	24,975,687	1.10	20,353,809	1.00	4,621,878	22.71
1112 銀行存款	24,975,687	1.10	20,353,809	1.00	4,621,878	22.71
1112-1 銀行存款-市庫存款	20,481,099	0.90	15,392,185	0.76	5,088,914	33.06
1112-2 銀行存款-保管款	3,757,947	0.17	4,561,624	0.23	-803,677	-17.62
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	490,441	0.02	400,000	0.02	90,441	22.61
1112-8 銀行存款-教育儲蓄專戶	246,200	0.01	0	0.00	246,200	0.00
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
115 預付款項	400,000	0.02	400,000	0.02	0	0.00
1154 預付費用	400,000	0.02	400,000	0.02	0	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,497,935	0.15	4,099,668	0.20	-601,733	-14.68
124 準備金	3,497,935	0.15	4,099,668	0.20	-601,733	-14.68
1241 退休及離職準備金	2,708,000	0.12	2,978,657	0.15	-270,657	-9.09
124Y 其他準備金	789,935	0.03	1,121,011	0.06	-331,076	-29.53
124Y-1 其他準備金-獎助學金	189,815	0.01	197,828	0.01	-8,013	-4.05
124Y-2 其他準備金-其他	600,120	0.03	678,320	0.03	-78,200	-11.53
124Y-3 其他準備金-仁愛基金	0	0.00	244,863	0.01	-244,863	-100.00
13 其他資產	2,246,233,923	98.73	2,002,406,038	98.77	243,827,885	12.18
131 什項資產	2,246,233,923	98.73	2,002,406,038	98.77	243,827,885	12.18
1315 暫付及待結轉帳項	2,544	0.00	0	0.00	2,544	0.00
1316 代管資產	2,246,231,379	98.73	2,002,406,038	98.77	243,825,341	12.18
1316-0 代管資產-土地改良物	2,848,388	0.13	2,848,388	0.14	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	2,180,300,676	95.83	1,936,669,830	95.53	243,630,846	12.58
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	63,082,315	2.77	62,887,820	3.10	194,495	0.31
資 產 合 計	2,275,107,545	100.00	2,027,259,515	100.00	247,848,030	12.23
2 負 債	2,254,447,569	99.09	2,010,961,464	99.20	243,486,105	12.11
21 流動負債	3,847,114	0.17	4,054,714	0.20	-207,600	-5.12
212 應付款項	3,540,474	0.16	3,949,114	0.19	-408,640	-10.35
2123 應付代收款	2,836,056	0.12	3,439,569	0.17	-603,513	-17.55
2125 應付費用	704,418	0.03	509,545	0.03	194,873	38.24
213 預收款項	306,640	0.01	105,600	0.01	201,040	190.38
2133 預收收入	306,640	0.01	105,600	0.01	201,040	190.38
22 其他負債	2,250,600,455	98.92	2,006,906,750	99.00	243,693,705	12.14
221 什項負債	2,250,600,455	98.92	2,006,906,750	99.00	243,693,705	12.14

註：本年度信託代理與保證之資產與負各有0元。

上年度信託代理與保證之資產與負各有0元。

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（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 - 臺北市文山區溪口國民小學

平衡表

中華民國103年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
2211 存入保證金	1,169,972	0.05	1,302,365	0.06	-132,393	-10.17
2213 應付退休及離職金	2,708,000	0.12	2,978,657	0.15	-270,657	-9.09
2214 應付代管資產	2,246,231,379	98.73	2,002,406,038	98.77	243,825,341	12.18
2215 暫收及待結轉帳項	491,104	0.02	219,690	0.01	271,414	123.54
3 基金餘額	20,659,976	0.91	16,298,051	0.80	4,361,925	26.76
31 基金餘額	20,659,976	0.91	16,298,051	0.80	4,361,925	26.76
311 基金餘額	20,659,976	0.91	16,298,051	0.80	4,361,925	26.76
3111 累積餘額	20,659,976	0.91	16,298,051	0.80	4,361,925	26.76
負債及基金餘額合計	2,275,107,545	100.00	2,027,259,515	100.00	247,848,030	12.23

註：本年度信託代理與保證之資產與負各有0元。

上年度信託代理與保證之資產與負各有0元。

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



本 頁 空 白

40501552-12

# 丁、決算明細表

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區溪口國民小學

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	119,981,598	128,191,332	8,209,734	6.84	
43 勞務收入	720,000	775,599	55,599	7.72	
431 服務收入	720,000	775,599	55,599	7.72	
45 財產收入	1,069,032	1,474,826	405,794	37.96	
451 財產處分收入	19,032	4,845	-14,187	-74.54	財產處分收入較預估數減少。
45Y 其他財產收入	1,050,000	1,469,981	419,981	40.00	場地租借收入較預估數增加。
46 政府撥入收入	116,924,123	124,804,087	7,879,964	6.74	
462 公庫撥款收入	116,924,123	120,600,459	3,676,336	3.14	教育局撥入補助款。
46Y 政府其他撥入收入		4,203,628	4,203,628	0.00	教育部撥入補助款。
4S 教學收入	1,091,600	1,048,450	-43,150	-3.95	
4S1 學雜費收入	1,091,600	1,048,450	-43,150	-3.95	
4Y 其他收入	176,843	88,370	-88,473	-50.03	
4Y0 受贈收入	163,629	24,295	-139,334	-85.15	獎助學金利息收入1,797元，仁愛基金收入22,308元，合計24,105元，較預估數增加。
4YY 雜項收入	13,214	64,075	50,861	384.90	學生證補卡費收入6,020元，領標圖說費6,010元，廠商罰款20,010元，環保局退結構補強工程空污費5,115元，簡訊費6,876元，保固廠商停業保固金繳庫18,000元，師生酬金2,044元，合計64,075元，較預估數增加50,861元。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區溪口國民小學

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	124,359,966	123,829,407	-530,559	-0.43	
53 國民教育計畫	93,270,181	95,922,212	2,652,031	2.84	
1 用人費用	85,715,719	84,964,861	-750,858	-0.88	
11 正式員額薪資	45,444,000	44,070,469	-1,373,531	-3.02	
113 職員薪金	45,444,000	44,070,469	-1,373,531	-3.02	
12 聘僱及兼職人員薪資	400,400	1,168,493	768,093	191.83	
124 兼職人員酬金	400,400	1,168,493	768,093	191.83	
13 超時工作報酬	748,385	514,106	-234,279	-31.30	
131 加班費	716,625	477,346	-239,279	-33.39	
133 誤餐費	31,760	36,760	5,000	15.74	
15 獎金	11,024,000	9,969,889	-1,054,111	-9.56	
151 考績獎金	5,343,500	4,168,995	-1,174,505	-21.98	
152 年終獎金	5,680,500	5,800,894	120,394	2.12	
16 退休及卹償金	20,997,432	22,713,506	1,716,074	8.17	
161 職員退休及離職金	20,997,432	22,313,715	1,316,283	6.27	
162 工員退休及離職金		399,791	399,791		
18 福利費	7,101,502	6,528,398	-573,104	-8.07	
181 分擔員工保險費	3,934,452	4,254,144	319,692	8.13	
183 傷病醫藥費	173,000	156,000	-17,000	-9.83	
187 員工通勤交通費	580,860	394,807	-186,053	-32.03	
18Y 其他福利費	2,413,190	1,723,447	-689,743	-28.58	
2 服務費用	5,581,856	8,118,005	2,536,149	45.44	
21 水電費	2,738,626	2,047,781	-690,845	-25.23	
212 工作場所電費	2,012,770	1,256,959	-755,811	-37.55	決算數較預算數增加2,536,149元，主要係因：教育部補助調整教師授課節數教師薪資及閩客語等課程教師鐘點費。
214 工作場所水費	155,856	168,523	12,667	8.13	
217 氣體費	570,000	622,299	52,299	9.18	
23 旅運費	47,740	57,100	9,360	19.61	
231 國內旅費	47,740	46,709	-1,031	-2.16	
23Y 其他旅運費		10,391	10,391		
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	87,961	67,961	339.81	
241 印刷及裝訂費	20,000	87,961	67,961	339.81	
25 修理保養及保固費	1,139,138	1,489,426	350,288	30.75	
252 一般房屋修護費	820,000	1,013,577	193,577	23.61	
255 機械及設備修護費	149,418	242,694	93,276	62.43	
257 什項設備修護費	169,720	233,155	63,435	37.38	
26 保險費	40,000	17,892	-22,108	-55.27	

## 臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區溪口國民小學

## 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	%	
26Y 其他保險費	40,000	17,892	-22,108	-55.27	
27 一般服務費	627,292	3,306,829	2,679,537	427.16	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	36,000	19,968	-16,032	-44.53	
279 外包費		31,780	31,780		
27D 計時與計件人員酬金	513,852	3,205,363	2,691,511	523.79	
27F 體育活動費	77,440	49,718	-27,722	-35.80	
28 專業服務費	969,060	1,111,016	141,956	14.65	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	480,200	645,560	165,360	34.44	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	35,100	8,400	-26,700	-76.07	
289 試務甄選費	7,260	1,000	-6,260	-86.23	
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	35,910	-90	-0.25	
28Y 其他	410,500	420,146	9,646	2.35	
3 材料及用品費	1,085,380	1,598,267	512,887	47.25	
31 使用材料費	218,000	448,378	230,378	105.68	
315 設備零件	218,000	448,378	230,378	105.68	決算數較預算數增加512,887元，主要係因：教育局補助讀報教育計畫及課桌椅汰換。
32 用品消耗	867,380	1,149,889	282,509	32.57	
321 辦公(事務)用品	7,800	15,460	7,660	98.21	
322 報章什誌	58,000	215,455	157,455	271.47	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,270	19,594	14,324	271.80	
32Y 其他	796,310	899,380	103,070	12.94	
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		決算數較預算數增加4,800元，主要係因：教育局補助裝設數位電錶租金。
6 稅捐及規費(強制費)	27,226	27,226			
61 土地稅	18,805	18,805			
612 一般土地地價稅	18,805	18,805			
63 房屋稅	8,421	8,421			
631 一般房屋稅	8,421	8,421			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	616,000	644,550	28,550	4.63	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	616,000	644,550	28,550	4.63	
74Y 其他	616,000	644,550	28,550	4.63	

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區溪口國民小學

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	%	
9 其他	244,000	564,503	320,503	131.35	決算數較預算數增加320,503元，主要係因：仁愛基金盈餘併入教育儲蓄專戶。
91 其他支出	244,000	564,503	320,503	131.35	
91Y 其他	244,000	564,503	320,503	131.35	
54 學前教育計畫	11,398,451	9,954,293	-1,444,158	-12.67	決算數較預算數減少1,952,972元，主要係因：一位廚工以工友支援未管用致支用賸餘。
1 用人費用	11,146,333	9,193,361	-1,952,972	-17.52	
11 正式員額薪資	7,753,860	6,539,009	-1,214,851	-15.67	
113 職員薪金	7,033,860	6,423,009	-610,851	-8.68	
114 工員工資	720,000	116,000	-604,000	-83.89	
13 超時工作報酬	65,149	27,104	-38,045	-58.40	
131 加班費	65,149	26,304	-38,845	-59.62	
133 誤餐費		800	800		
15 獎金	1,792,388	1,436,369	-356,019	-19.86	
151 考績獎金	823,155	697,585	-125,570	-15.25	
152 年終獎金	969,233	738,784	-230,449	-23.78	
16 退休及卹償金	672,768	521,091	-151,677	-22.55	
161 職員退休及離職金	636,768	521,091	-115,677	-18.17	
162 工員退休及離職金	36,000		-36,000	-100.00	
18 福利費	862,168	669,788	-192,380	-22.31	
181 分擔員工保險費	696,108	591,636	-104,472	-15.01	
187 員工通勤交通費	102,060	51,752	-50,308	-49.29	
18Y 其他福利費	64,000	26,400	-37,600	-58.75	
2 服務費用	55,070	122,951	67,881	123.26	
21 水電費		4,084	4,084		
217 氣體費		4,084	4,084		
22 郵電費		430	430		
221 郵費		430	430		
24 印刷裝訂與廣告費		23,198	23,198		
241 印刷及裝訂費		23,198	23,198		
27 一般服務費	19,070	30,739	11,669	61.19	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,760	1,350	-4,410	-76.56	
27D 計時與計件人員酬金		17,200	17,200		
27F 體育活動費	13,310	12,189	-1,121	-8.42	
28 專業服務費	36,000	64,500	28,500	79.17	

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區溪口國民小學

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	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		24,000	24,000		
28Y 其他	36,000	40,500	4,500	12.50	
3 材料及用品費	36,800	328,574	291,774	792.86	
31 使用材料費	8,000	9,500	1,500	18.75	
315 設備零件	8,000	9,500	1,500	18.75	決算數較預算數增 加291,774元，主要係因：五歲免 學費及助妳好孕補助款購置教學 材料。
32 用品消耗	28,800	319,074	290,274	1,007.90	
32Y 其他	28,800	319,074	290,274	1,007.90	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	160,248	251,902	91,654	57.20	
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	160,248	251,902	91,654	57.20	
74Y 其他	160,248	251,902	91,654	57.20	決算數較預算數增加91,654元，主 要係因：五歲免學費弱勢加額學 童補助。
9 其他		57,505	57,505		
91 其他支出		57,505	57,505		
91Y 其他		57,505	57,505		決算數較預算數增加57,505元，主 要係因：助妳好孕補助款購置學 童食材。
5L 一般行政管理計畫	15,175,115	13,703,334	-1,471,781	-9.70	
1 用人費用	14,366,435	12,937,824	-1,428,611	-9.94	
11 正式員額薪資	9,276,000	8,517,284	-758,716	-8.18	
113 職員薪金	6,432,000	5,679,576	-752,424	-11.70	
114 工員工資	1,812,000	1,715,408	-96,592	-5.33	
115 警餉	1,032,000	1,122,300	90,300	8.75	
13 超時工作報酬	478,015	340,867	-137,148	-28.69	
131 加班費	478,015	340,867	-137,148	-28.69	
15 獎金	2,705,500	2,063,987	-641,513	-23.71	
151 考績獎金	1,546,000	1,067,904	-478,096	-30.92	
152 年終獎金	1,159,500	996,083	-163,417	-14.09	
16 退休及卹償金	675,720	821,769	146,049	21.61	
161 職員退休及離職金	533,520	566,709	33,189	6.22	
162 工員退休及離職金	142,200	255,060	112,860	79.37	
18 福利費	1,231,200	1,193,917	-37,283	-3.03	
181 分擔員工保險費	840,000	884,805	44,805	5.33	
187 員工通勤交通費	151,200	77,112	-74,088	-49.00	
18Y 其他福利費	240,000	232,000	-8,000	-3.33	

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區溪口國民小學

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	%	
2 服務費用	415,750	512,347	96,597	23.23	
22 郵電費	9,600	124,737	115,137	1,199.34	
222 電話費	9,600	124,737	115,137	1,199.34	決算數較預算數增加96,597元，主要係因：電話費覈實支用。
27 一般服務費	58,150	45,610	-12,540	-21.56	
279 外包費	40,000	31,500	-8,500	-21.25	
27F 體育活動費	18,150	14,110	-4,040	-22.26	
28 專業服務費	276,000	270,000	-6,000	-2.17	
28Y 其他	276,000	270,000	-6,000	-2.17	
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	392,930	253,163	-139,767	-35.57	
32 用品消耗	392,930	253,163	-139,767	-35.57	
321 辦公(事務)用品	380,130	236,363	-143,767	-37.82	決算數較預算數減少139,767元，主要係因：電話費勻支使用。
325 服裝	12,800	16,800	4,000	31.25	
5M 建築及設備計畫	4,516,219	4,249,568	-266,651	-5.90	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,516,219	4,249,568	-266,651	-5.90	
51 購置固定資產	1,033,500	1,216,166	182,666	17.67	
514 購置機械及設備	666,800	739,821	73,021	10.95	決算數較預算數增加182,666元，主要係因：補辦預算購置網路硬碟籃球機及場地租借用擴大機飲水機。
515 購置交通及運輸設備	26,000	60,500	34,500	132.69	
516 購置什項設備	340,700	415,845	75,145	22.06	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,482,719	3,033,402	-449,317	-12.90	
581 遞延修繕房屋建築支出	3,482,719	3,033,402	-449,317	-12.90	本基金103年度工程管理費合計預算數64,495元；決算數53,402元；標餘款449,317元。



臺北市地方教育發展基金 — 臺北市文山區溪口國民小學

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	30,492,430	1,744,578	2,027,045	30,209,963
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物				
房屋及建築				
機械及設備	17,624,875	1,230,733	1,682,745	17,172,863
交通及運輸設備	2,190,174	60,500	189,600	2,061,074
什項設備	10,271,292	453,345	154,700	10,569,937
購建中固定資產				
電腦軟體	406,089			406,089
權利				

1. 92年度以前已提列折舊404,933元(包括機械及設備累計折舊102,514元、交通及運輸設備累計折舊12,130元、什項設備累計折舊290,289元)及已攤銷費用1,890,973元(包括其他遞延費用1,890,973元)。

2. 機械及設備接受他人贈與490,912元。

3. 什項設備接受他人贈與37,500元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市文山區溪口國民小學

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		666,800	78,200		745,000	739,821	-5,179	
交通及運輸設備		26,000	34,500		60,500	60,500		
什項設備		340,700	81,000		421,700	415,845	-5,855	
購建中固定資產								
合計		1,033,500	193,700		1,227,200	1,216,166	-11,034	

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－臺北市文山區溪口國民小學

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		193,700
購置機械及設備	103.08.04府授主事預字第10331032800號	78,200
購置交通及運輸設備	103.06.04府授主事預字第10330750300號	34,500
購置什項設備	103.02.24府教工字第10331813500號	60,000
購置什項設備	103.06.04府授主事預字第10330750300號	21,000

本 頁 空 白

40501552-22

# 戊、決算參考表

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區溪口國民小學

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	83	79	-4	
一般行政管理計畫	15	15	0	
正式職員	8	8	0	
正式工員	5	5	0	
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	57	54	-3	
正式職員	57	54	-3	
學前教育計畫	11	10	-1	
正式職員	9	9	0	
正式工員	2	1	-1	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區溪口國民小學

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 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	45,444,000		748,385		11,024,000	20,997,432		7,101,502		85,315,319	400,400	85,715,719
職員	45,444,000		748,385		11,024,000	20,997,432		7,101,502		85,315,319	400,400	85,715,719
工具												
學前教育計畫	7,753,860		65,149		1,792,388	672,768		862,168		11,146,333		11,146,333
職員	7,033,860		65,149		1,642,388	636,768		757,640		10,135,805		10,135,805
工具	720,000				150,000	36,000		104,528		1,010,528		1,010,528
一般行政管理計畫	9,276,000		478,015		2,705,500	675,720		1,231,200		14,366,435		14,366,435
職員	7,464,000		410,282		2,152,500	533,520		946,856		11,507,158		11,507,158
工具	1,812,000		67,733		553,000	142,200		284,344		2,859,277		2,859,277
合 計	62,473,860		1,291,549		15,521,888	22,345,920		9,194,870		110,828,087	400,400	111,228,487

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、公務人員考績法及工友管理要點規定核發，103年度預算編列83人，計7,712,655元，執行結果決算72人，計5,934,484元。2.年終工作獎金係依據行政院103.1.14院授人給字第1030020316號函訂定發布「一百零二年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條規定核發，103年度預算編列83人，計7,809,233元，執行結果決算87人(含當年度退休人員5人)，計7,535,761元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區溪口國民小學

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
44,070,469		514,106		9,969,889	22,713,506		6,528,398		83,796,368	1,168,493	84,964,861
44,070,469		514,106		9,969,889	22,313,715		6,528,398		83,396,577	1,168,493	84,565,070
					399,791				399,791		399,791
6,539,009		27,104		1,436,369	521,091		669,788		9,193,361		9,193,361
6,423,009		27,104		1,436,369	521,091		655,116		9,062,689		9,062,689
116,000							14,672		130,672		130,672
8,517,284		340,867		2,063,987	821,769		1,193,917		12,937,824		12,937,824
6,801,876		275,051		1,638,878	566,709		917,385		10,199,899		10,199,899
1,715,408		65,816		425,109	255,060		276,532		2,737,925		2,737,925
59,126,762		882,077		13,470,245	24,056,366		8,392,103		105,927,553	1,168,493	107,096,046



臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區溪口國民小學

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			104,668,632		105,876,505		1,207,873	1.15	
國民教育計畫			93,270,181		95,922,212		2,652,031	2.84	教育局各項補助款併決算辦理。
學前教育計畫			11,398,451		9,954,293		-1,444,158	-12.67	一位廚工以工友支援未晉用致人事費節餘。

## 臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區溪口國民小學

## 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	111,228,487	107,096,046	-4,132,441	-3.72
11 正式員額薪資	62,473,860	59,126,762	-3,347,098	-5.36
113 職員薪金	58,909,860	56,173,054	-2,736,806	-4.65
114 工員工資	2,532,000	1,831,408	-700,592	-27.67
115 警餉	1,032,000	1,122,300	90,300	8.75
12 聘僱及兼職人員薪資	400,400	1,168,493	768,093	191.83
124 兼職人員酬金	400,400	1,168,493	768,093	191.83
13 超時工作報酬	1,291,549	882,077	-409,472	-31.70
131 加班費	1,259,789	844,517	-415,272	-32.96
133 誤餐費	31,760	37,560	5,800	18.26
15 獎金	15,521,888	13,470,245	-2,051,643	-13.22
151 考績獎金	7,712,655	5,934,484	-1,778,171	-23.06
152 年終獎金	7,809,233	7,535,761	-273,472	-3.50
16 退休及卹償金	22,345,920	24,056,366	1,710,446	7.65
161 職員退休及離職金	22,167,720	23,401,515	1,233,795	5.57
162 工員退休及離職金	178,200	654,851	476,651	267.48
18 福利費	9,194,870	8,392,103	-802,767	-8.73
181 分擔員工保險費	5,470,560	5,730,585	260,025	4.75
183 傷病醫藥費	173,000	156,000	-17,000	-9.83
187 員工通勤交通費	834,120	523,671	-310,449	-37.22
18Y 其他福利費	2,717,190	1,981,847	-735,343	-27.06
2 服務費用	6,052,676	8,753,303	2,700,627	44.62
21 水電費	2,738,626	2,051,865	-686,761	-25.08
212 工作場所電費	2,012,770	1,256,959	-755,811	-37.55
214 工作場所水費	155,856	168,523	12,667	8.13
217 氣體費	570,000	626,383	56,383	9.89
22 郵電費	9,600	125,167	115,567	1,203.82
221 郵費	0	430	430	0.00
222 電話費	9,600	124,737	115,137	1,199.34
23 旅運費	47,740	57,100	9,360	19.61
231 國內旅費	47,740	46,709	-1,031	-2.16
23Y 其他旅運費	0	10,391	10,391	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	111,159	91,159	455.80
241 印刷及裝訂費	20,000	111,159	91,159	455.80
25 修理保養及保固費	1,139,138	1,489,426	350,288	30.75
252 一般房屋修護費	820,000	1,013,577	193,577	23.61
255 機械及設備修護費	149,418	242,694	93,276	62.43
257 什項設備修護費	169,720	233,155	63,435	37.38
26 保險費	40,000	17,892	-22,108	-55.27
26Y 其他保險費	40,000	17,892	-22,108	-55.27
27 一般服務費	704,512	3,383,178	2,678,666	380.22
276 佣金、匯費、經理費及手續費	41,760	21,318	-20,442	-48.95
279 外包費	40,000	63,280	23,280	58.20
27D 計時與計件人員酬金	513,852	3,222,563	2,708,711	527.14

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區溪口國民小學

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	%
27F 體育活動費	108,900	76,017	-32,883	-30.20
28 專業服務費	1,281,060	1,445,516	164,456	12.84
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	480,200	669,560	189,360	39.43
287 委託檢驗(定)試驗認證費	35,100	8,400	-26,700	-76.07
289 試務甄選費	7,260	1,000	-6,260	-86.23
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	35,910	-90	-0.25
28Y 其他	722,500	730,646	8,146	1.13
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	1,515,110	2,180,004	664,894	43.88
31 使用材料費	226,000	457,878	231,878	102.60
315 設備零件	226,000	457,878	231,878	102.60
32 用品消耗	1,289,110	1,722,126	433,016	33.59
321 辦公(事務)用品	387,930	251,823	-136,107	-35.09
322 報章什誌	58,000	215,455	157,455	271.47
325 服裝	12,800	16,800	4,000	31.25
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,270	19,594	14,324	271.80
32Y 其他	825,110	1,218,454	393,344	47.67
4 租金、償債與利息	0	4,800	4,800	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	4,516,219	4,249,568	-266,651	-5.90
51 購置固定資產	1,033,500	1,216,166	182,666	17.67
514 購置機械及設備	666,800	739,821	73,021	10.95
515 購置交通及運輸設備	26,000	60,500	34,500	132.69
516 購置什項設備	340,700	415,845	75,145	22.06
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,482,719	3,033,402	-449,317	-12.90
581 遞延修繕房屋建築支出	3,482,719	3,033,402	-449,317	-12.90
6 稅捐及規費(強制費)	27,226	27,226	0	0.00
61 土地稅	18,805	18,805	0	0.00
612 一般土地地價稅	18,805	18,805	0	0.00
63 房屋稅	8,421	8,421	0	0.00
631 一般房屋稅	8,421	8,421	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	776,248	896,452	120,204	15.49
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	776,248	896,452	120,204	15.49
74Y 其他	776,248	896,452	120,204	15.49
9 其他	244,000	622,008	378,008	154.92
91 其他支出	244,000	622,008	378,008	154.92
91Y 其他	244,000	622,008	378,008	154.92
合 計	124,359,966	123,829,407	-530,559	-0.43

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市文山區溪口國民小學  
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	2,276,441,342	2,276,035,253	-406,089	
機械及設備	17,172,863	17,172,863		
交通及運輸設備	2,061,074	2,061,074		
什項設備	10,569,937	10,569,937		
電腦軟體	406,089		-406,089	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。
代管資產-土地	2,180,300,676	2,180,300,676		
代管資產-房屋及建築設備	63,082,315	63,082,315		
代管資產-土地改良物	2,848,388	2,848,388		