

# 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-臺北市文山區興隆國民小學 (4-0501558)

# 附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員林詩嘉

機關長官劉碧賢

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區興隆國民小學  
目 次  
中華民國 104 年度

甲、財務摘要	第 1 至 1 頁
乙、總說明	第 3 至 5 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)	

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區興隆國民小學  
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	143,246,912	147,223,511	- 3,976,599	- 2.70
基金用途	144,343,503	146,077,954	- 1,734,451	- 1.19
賸餘(短絀-)	- 1,096,591	1,145,557	- 2,242,148	
餘絀情形：				
基金餘額	22,518,558	23,615,149	- 1,096,591	- 4.64
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	95,571	2,494,924	- 2,399,353	

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

40501558-2

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區興隆國民小學

## 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108,061,875元，決算數108,770,679元。

103學年下學期預定招收25班，實計招收25班，預計學生人數620人，實際學生人數626人。

104學年上學期預定招收25班，實計招收25班，預計學生人數620人，實際學生人數632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；辦理學生創意偶戲比賽、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12,492,367元，決算數11,550,791元。

103學年下學期，預定招收5班，實計招收5班，預計學生人數134人，實際學生人數133人。

104學年上學期，預定招收5班，實計招收5班，預計學生人數134人，實際學生人數132人。

係充實各科教材，提高教學效能；幼兒活動等項目，藉由辦理各項活動，健全幼兒教育及照顧，以促進其身心健全發展並辦理幼兒園招生工作等項目。

#### (三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列15,579,638元，決算數14,417,558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4,885,545元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數145,662元），決算數9,604,475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143,246,912元，較預算數130,562,950元，增加12,683,962元，計增9.71%。

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8,500元，較預算數22,500元，減少14,000元，計減62.22%。

主要係因：

教師甄選報名費收入短收。

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區興隆國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 104年度

2.財產處分收入：決算數60,108元，較預算數37,000元，增加23,108元，計增62.45%。

主要係因：

變賣報廢財產殘值收入繳庫實收數較預算數多23,108元。

3.其他財產收入：決算數344,180元，較預算數49,200元，增加294,980元，計增599.55%。

主要係因：

(1)104年度校園停車收入較預算數多1,800元。

(2)租借場地費收入較預算數多293,180元。

4.公庫撥款收入：決算數137,187,330元，較預算數128,854,906元，增加8,332,424元，計增6.47%。

主要係因：

教育局補助撥款。

5.政府其他撥入收入：決算數3,570,138元，較預算數0元，增加3,570,138元。

主要係因：

教育部補助撥款。

6.學雜費收入：決算數1,612,800元，較預算數1,530,310元，增加82,490元，計增5.39%。

主要係因：

幼兒園學雜費收入超收繳庫。

7.雜項收入：決算數463,856元，較預算數69,034元，增加394,822元，計增571.92%。

主要係因：

數位學生證補卡費等收入繳庫及應付代收款依規定清理繳庫346,874元。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數144,343,503元，較預算數141,019,425元，增加3,324,078元，計增2.36%。

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108,770,679元，較預算數108,061,875元，增加708,804元，計增0.66%。

主要係因：

教育部及教育局補助款。

2.學前教育計畫：決算數11,550,791元，較預算數12,492,367元，減少941,576元，計減7.54%。

主要係因：

教育部及教育局補助款及預算執行節約少支出節餘款等

3.一般行政管理計畫：決算數14,417,558元，較預算數15,579,638元，減少1,162,080元，計減7.46%。

主要係因：

預算執行節約少支出節餘款

4.建築及設備計畫：決算數9,604,475元，較預算數4,885,545元，增加4,718,930元，計增96.59%。

主要係因：

(1)教育局統籌款校園田園計畫(綜合治水)工程、信義樓與和平樓連接樓梯整修工程、和平樓遮陽板設置工程  
蘇迪勒颱風災後復原工程。

(2)局款學校廊道優質化專案工程。

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區興隆國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 104年度

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數1,096,591元，較預算短絀數10,456,475元，減少9,359,884元。

主要係因：

104年度統籌款於年底核定撥入未及於本年度執行付款計1,549,086元、增加影印卡加值費、數位學生證補卡費等收入、幼兒園學雜費收入及應付代收款結餘款繳入其他準備金計795,400元、用人費用覈實支用賸餘計4,779,052元、工程及設備覈實支用賸餘計389,773元等所致。

#### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入261,353元。

其他活動之淨現金流出165,782元。

本年度現金及約當現金之淨增95,571元。

期初現金及約當現金28,827,284元。

期末現金及約當現金28,922,855元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為2,511,176,595元，包括：

流動資產29,080,055元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金1,343,056元。

其他資產2,480,753,484元。

決算日負債總額為2,488,658,037元，包括：

流動負債5,702,712元。

其他負債2,482,955,325元。

決算日基金餘額為累積餘額22,518,558元。

#### 五、固定項目概況：

本年度增加2,150,378元，包括：

機械及設備1,820,378元。

交通及運輸設備26,900元。

什項設備303,100元。

#### 六、其他：

1.本年度辦理補辦預算奉准總額為145,662元，奉准明細表如下：

購置機械及設備：核准文號(104.04.13府授主事預字第10430458200號)，核准金額44,562元。

購置交通及運輸設備：核准文號(104.02.06府授主事預字第10430156600號)，核准金額26,900元。

購置什項設備：核准文號(104.02.06府授主事預字第10430156600號)，核准金額28,200元、核准文號(104.10.19府授主事預字第10431335100號)，核准金額46,000元。

本 頁 空 白

40501558-6

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區興隆國民小學

**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	130,562,950	100.00	143,246,912	100.00	12,683,962	9.71	147,223,511	100.00
43 勞務收入	22,500	0.02	8,500	0.01	-14,000	-62.22	15,000	0.01
431 服務收入	22,500	0.02	8,500	0.01	-14,000	-62.22	15,000	0.01
45 財產收入	86,200	0.07	404,288	0.28	318,088	369.01	373,924	0.25
451 財產處分收入	37,000	0.03	60,108	0.04	23,108	62.45	39,300	0.03
45Y 其他財產收入	49,200	0.04	344,180	0.24	294,980	599.55	334,624	0.23
46 政府撥入收入	128,854,906	98.69	140,757,468	98.26	11,902,562	9.24	145,383,576	98.75
462 公庫撥款收入	128,854,906	98.69	137,187,330	95.77	8,332,424	6.47	142,261,508	96.63
46Y 政府其他撥入收入			3,570,138	2.49	3,570,138	0.00	3,122,068	2.12
4S 教學收入	1,530,310	1.17	1,612,800	1.13	82,490	5.39	1,235,213	0.84
4S1 學雜費收入	1,530,310	1.17	1,612,800	1.13	82,490	5.39	1,235,213	0.84
4Y 其他收入	69,034	0.05	463,856	0.32	394,822	571.92	215,798	0.15
4YY 雜項收入	69,034	0.05	463,856	0.32	394,822	571.92	215,798	0.15
5 基金用途	141,019,425	100.00	144,343,503	100.00	3,324,078	2.36	146,077,954	100.00
53 國民教育計畫	108,061,875	76.63	108,770,679	75.36	708,804	0.66	108,674,945	74.40
54 學前教育計畫	12,492,367	8.86	11,550,791	8.00	-941,576	-7.54	9,291,713	6.36
5L 一般行政管理計畫	15,579,638	11.05	14,417,558	9.99	-1,162,080	-7.46	14,028,982	9.60
5M 建築及設備計畫	4,885,545	3.46	9,604,475	6.65	4,718,930	96.59	14,082,314	9.64
購置固定資產	4,885,545	3.46	9,604,475	6.65	4,718,930	96.59	14,082,314	9.64
本期賸餘 (短絀-)	-10,456,475		-1,096,591		9,359,884	-89.51	1,145,557	
期初基金餘額	18,835,547		23,615,149		4,779,602	25.38	22,469,592	
解繳公庫								
期末基金餘額	8,379,072		22,518,558		14,139,486	168.75	23,615,149	

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145,662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145,662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	23,108
45Y 其他財產收入	北市教會字第10531557200號	294,980
462 公庫撥款收入	北市教會字第10437302700號	95,000
462 公庫撥款收入	北市教會字第10531557200號	8,237,424
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10531557200號	3,570,138
4S1 學雜費收入	北市教會字第10531557200號	82,490
4YY 雜項收入	北市教會字第10531557200號	394,822
53 國民教育計畫	北市教會字第10437302700號	67,338
53 國民教育計畫	北市教會字第10531557200號	4,382,341
54 學前教育計畫	北市教會字第10531557200號	817,101
5M 建築及設備計畫	北市教會字第10531557200號	4,675,709

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區興隆國民小學

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)	-10,456,475	-1,096,591	9,359,884	-89.51
812 調整非現金項目		1,357,944	1,357,944	
8123 流動資產淨減(淨增一)		-7,200	-7,200	
8124 流動負債淨增(淨減一)		1,365,144	1,365,144	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-10,456,475	261,353	10,717,828	-102.50
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		30,080	30,080	
825 增加短期債務及其他負債		83,441	83,441	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-262,674	-262,674	
82D 減少短期債務及其他負債		-16,629	-16,629	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-165,782	-165,782	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-10,456,475	95,571	10,552,046	-100.91
84 期初現金及約當現金	22,698,315	28,827,284	6,128,969	27.00
85 期末現金及約當現金	12,241,840	28,922,855	16,681,015	136.26

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市文山區興隆國民小學

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	2,511,176,595	100.00	2,300,551,776	100.00	210,624,819	9.16
11 流動資產	29,080,055	1.16	28,977,284	1.26	102,771	0.35
111 現金	28,922,855	1.15	28,827,284	1.25	95,571	0.33
1112 銀行存款	28,922,855	1.15	28,827,284	1.25	95,571	0.33
1112-1 銀行存款-市庫存款	23,401,236	0.93	24,370,691	1.06	-969,455	-3.98
1112-2 銀行存款-保管款	4,914,029	0.20	4,264,255	0.19	649,774	15.24
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	304,472	0.01	192,338	0.01	112,134	58.30
1112-8 銀行存款-教育儲蓄專戶	303,118	0.01	0	0.00	303,118	0.00
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
115 預付款項	157,200	0.01	150,000	0.01	7,200	4.80
1154 預付費用	157,200	0.01	150,000	0.01	7,200	4.80
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,343,056	0.05	1,495,742	0.07	-152,686	-10.21
124 準備金	1,343,056	0.05	1,495,742	0.07	-152,686	-10.21
1241 退休及離職準備金	750,630	0.03	1,165,990	0.05	-415,360	-35.62
124Y 其他準備金	592,426	0.02	329,752	0.01	262,674	79.66
124Y-2 其他準備金-其他	592,426	0.02	329,752	0.01	262,674	79.66
13 其他資產	2,480,753,484	98.79	2,270,078,750	98.68	210,674,734	9.28
131 什項資產	2,480,753,484	98.79	2,270,078,750	98.68	210,674,734	9.28
1315 暫付及待結轉帳項	0	0.00	30,080	0.00	-30,080	-100.00
1316 代管資產	2,480,753,484	98.79	2,270,048,670	98.67	210,704,814	9.28
1316-0 代管資產-土地改良物	4,338,697	0.17	4,338,697	0.19	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	2,448,665,144	97.51	2,237,960,330	97.28	210,704,814	9.42
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	27,749,643	1.11	27,749,643	1.21	0	0.00
資 產 合 計	2,511,176,595	100.00	2,300,551,776	100.00	210,624,819	9.16
2 負 債	2,488,658,037	99.10	2,276,936,627	98.97	211,721,410	9.30
21 流動負債	5,702,712	0.23	4,337,568	0.19	1,365,144	31.47
212 應付款項	5,695,352	0.23	4,337,568	0.19	1,357,784	31.30
2123 應付代收款	4,153,849	0.17	3,102,274	0.13	1,051,575	33.90
2125 應付費用	274,373	0.01	511,250	0.02	-236,877	-46.33
2129 應付工程款	1,267,130	0.05	724,044	0.03	543,086	75.01
213 預收款項	7,360	0.00	0	0.00	7,360	0.00
2133 預收收入	7,360	0.00	0	0.00	7,360	0.00
22 其他負債	2,482,955,325	98.88	2,272,599,059	98.78	210,356,266	9.26
221 什項負債	2,482,955,325	98.88	2,272,599,059	98.78	210,356,266	9.26
2211 存入保證金	1,367,770	0.05	1,384,399	0.06	-16,629	-1.20

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

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市文山區興隆國民小學

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	%
2213	應付退休及離職金	750,630	0.03	1,165,990	0.05	-415,360	-35.62
2214	應付代管資產	2,480,753,484	98.79	2,270,048,670	98.67	210,704,814	9.28
2215	暫收及待結轉帳項	83,441	0.00	0	0.00	83,441	0.00
3	基金餘額	22,518,558	0.90	23,615,149	1.03	-1,096,591	-4.64
31	基金餘額	22,518,558	0.90	23,615,149	1.03	-1,096,591	-4.64
311	基金餘額	22,518,558	0.90	23,615,149	1.03	-1,096,591	-4.64
3111	累積餘額	22,518,558	0.90	23,615,149	1.03	-1,096,591	-4.64
	負債及基金餘額合計	2,511,176,595	100.00	2,300,551,776	100.00	210,624,819	9.16

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

本 頁 空 白

40501558-12

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區興隆國民小學

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	130,562,950	143,246,912	12,683,962	9.71	
43 勞務收入	22,500	8,500	-14,000	-62.22	
431 服務收入	22,500	8,500	-14,000	-62.22	教師甄選報名費收入短收。
45 財產收入	86,200	404,288	318,088	369.01	
451 財產處分收入	37,000	60,108	23,108	62.45	變賣報廢財產殘值收入繳庫實收數較預算數多23,108元。
45Y 其他財產收入	49,200	344,180	294,980	599.55	1.104年度校園停車收入較預算數多1,800元。2.租借場地費收入較預算數多293,180元。
46 政府撥入收入	128,854,906	140,757,468	11,902,562	9.24	
462 公庫撥款收入	128,854,906	137,187,330	8,332,424	6.47	教育局補助撥款。
46Y 政府其他撥入收入		3,570,138	3,570,138	0.00	教育部補助撥款。
4S 教學收入	1,530,310	1,612,800	82,490	5.39	
4S1 學雜費收入	1,530,310	1,612,800	82,490	5.39	幼兒園學雜費收入超收繳庫。
4Y 其他收入	69,034	463,856	394,822	571.92	
4YY 雜項收入	69,034	463,856	394,822	571.92	數位學生證補卡費等收入繳庫及應付代收款依規定清理繳庫346,874元。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區興隆國民小學

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	141,019,425	144,343,503	3,324,078	2.36	
53 國民教育計畫	108,061,875	108,770,679	708,804	0.66	
1 用人費用	101,851,233	102,459,277	608,044	0.60	
11 正式員額薪資	44,238,720	46,856,284	2,617,564	5.92	
113 職員薪金	44,238,720	46,856,284	2,617,564	5.92	
12 聘僱及兼職人員薪資	457,600	1,941,893	1,484,293	324.36	
124 兼職人員酬金	457,600	1,941,893	1,484,293	324.36	
13 超時工作報酬	606,864	548,153	-58,711	-9.67	
131 加班費	594,304	531,523	-62,781	-10.56	
133 誤餐費	12,560	16,630	4,070	32.40	
15 獎金	11,296,560	9,981,065	-1,315,495	-11.65	
151 考績獎金	5,767,560	4,114,833	-1,652,727	-28.66	
152 年終獎金	5,529,000	5,866,232	337,232	6.10	
16 退休及卹償金	36,490,600	36,976,330	485,730	1.33	
161 職員退休及離職金	36,490,600	36,976,330	485,730	1.33	
18 福利費	8,760,889	6,155,552	-2,605,337	-29.74	
181 分擔員工保險費	3,823,944	3,918,945	95,001	2.48	
183 傷病醫藥費	301,000	131,000	-170,000	-56.48	
187 員工通勤交通費	487,620	353,452	-134,168	-27.51	
18Y 其他福利費	4,148,325	1,752,155	-2,396,170	-57.76	
2 服務費用	2,151,532	3,596,608	1,445,076	67.16	
21 水電費	703,187	763,058	59,871	8.51	
212 工作場所電費	643,008	698,082	55,074	8.57	決算數較預算數增加1,445,076元，主要係因：教育部及教育局補助款依規定覈實支付,併決算辦理。
214 工作場所水費	60,179	64,976	4,797	7.97	
23 旅運費	63,860	47,000	-16,860	-26.40	
231 國內旅費	63,860	35,150	-28,710	-44.96	
236 貨物運費		7,350	7,350		
23Y 其他旅運費		4,500	4,500		
24 印刷裝訂與廣告費	22,800	29,000	6,200	27.19	
241 印刷及裝訂費	22,800	29,000	6,200	27.19	
25 修理保養及保固費	880,800	1,325,067	444,267	50.44	
252 一般房屋修護費	657,600	837,188	179,588	27.31	
255 機械及設備修護費	33,800	109,805	76,005	224.87	
257 什項設備修護費	189,400	378,074	188,674	99.62	
27 一般服務費	112,040	934,366	822,326	733.96	

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區興隆國民小學

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	29,760	11,964	-17,796	-59.80	
27D 計時與計件人員酬金		841,727	841,727		
27F 體育活動費	82,280	80,675	-1,605	-1.95	
28 專業服務費	368,845	498,117	129,272	35.05	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	143,200	282,250	139,050	97.10	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	42,845	44,170	1,325	3.09	
289 試務甄選費	13,500	5,000	-8,500	-62.96	
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	35,997	-3	-0.01	
28Y 其他	133,300	130,700	-2,600	-1.95	
3 材料及用品費	1,130,310	1,475,044	344,734	30.50	
31 使用材料費	222,400	367,120	144,720	65.07	
315 設備零件	222,400	367,120	144,720	65.07	決算數較預算數增加344,734元，主要係因：教育部及教育局補助款依規定覈實支付,併決算辦理。
32 用品消耗	907,910	1,107,924	200,014	22.03	
321 辦公(事務)用品	56,580	75,874	19,294	34.10	
322 報章什誌	60,500	48,009	-12,491	-20.65	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	4,837	-163	-3.26	
32Y 其他	785,830	979,204	193,374	24.61	
4 租金、償債與利息	50,000	76,252	26,252	52.50	
44 交通及運輸設備租金		19,330	19,330		
442 車租		19,330	19,330		決算數較預算數增加26,252元，主要係因：教育部及教育局補助款依規定覈實支付,併決算辦理。
45 什項設備租金	50,000	56,922	6,922	13.84	
451 什項設備租金	50,000	56,922	6,922	13.84	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,372,000	774,099	-1,597,901	-67.37	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	2,372,000	774,099	-1,597,901	-67.37	
74Y 其他	2,372,000	774,099	-1,597,901	-67.37	決算數較預算數減少1,597,901元，主要係因：清寒學生餐費補助覈實支付。
9 其他	506,800	389,399	-117,401	-23.17	
91 其他支出	506,800	389,399	-117,401	-23.17	
91Y 其他	506,800	389,399	-117,401	-23.17	決算數較預算數減少117,401元，主要係因：執行節約少支出結餘款。

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區興隆國民小學

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	%	
54 學前教育計畫	12,492,367	11,550,791	-941,576	-7.54	
1 用人費用	12,193,737	10,665,691	-1,528,046	-12.53	
11 正式員額薪資	8,094,540	7,602,022	-492,518	-6.08	
113 職員薪金	7,374,540	7,255,993	-118,547	-1.61	決算數較預算數減少1,528,046元，主要係因：用人費用覈實支付。
114 工員工資	720,000	346,029	-373,971	-51.94	
12 聘僱及兼職人員薪資	57,200	175,800	118,600	207.34	
124 兼職人員酬金	57,200	175,800	118,600	207.34	
13 超時工作報酬	151,864	74,336	-77,528	-51.05	
131 加班費	151,864	74,336	-77,528	-51.05	
15 獎金	2,224,409	1,339,381	-885,028	-39.79	
151 考績獎金	1,223,210	560,875	-662,335	-54.15	
152 年終獎金	1,001,199	778,506	-222,693	-22.24	
16 退休及卹償金	733,248	608,437	-124,811	-17.02	
161 職員退休及離職金	697,248	586,621	-110,627	-15.87	
162 工員退休及離職金	36,000	21,816	-14,184	-39.40	
18 福利費	932,476	865,715	-66,761	-7.16	
181 分擔員工保險費	732,276	768,267	35,991	4.91	
187 員工通勤交通費	88,200	65,448	-22,752	-25.80	
18Y 其他福利費	112,000	32,000	-80,000	-71.43	
2 服務費用	67,210	202,536	135,326	201.35	
25 修理保養及保固費		61,958	61,958		
252 一般房屋修護費		47,000	47,000		決算數較預算數增加135,326元，主要係因：教育部及教育局補助款依規定覈實支付,併決算辦理。
257 什項設備修護費		14,958	14,958		
27 一般服務費	22,210	95,828	73,618	331.46	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	6,480	888	-5,592	-86.30	
27D 計時與計件人員酬金		84,080	84,080		
27F 體育活動費	15,730	10,860	-4,870	-30.96	
28 專業服務費	45,000	44,750	-250	-0.56	
28Y 其他	45,000	44,750	-250	-0.56	
3 材料及用品費	97,000	350,022	253,022	260.85	
31 使用材料費	97,000	115,385	18,385	18.95	
315 設備零件	97,000	115,385	18,385	18.95	決算數較預算數增加253,022元，主要係因：教育部及教育局補助款依規定覈實支付,併決算辦理。

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區興隆國民小學

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	%	
32 用品消耗		234,637	234,637		
32Y 其他		234,637	234,637		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	134,420	298,365	163,945	121.96	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	134,420	298,365	163,945	121.96	
74Y 其他	134,420	298,365	163,945	121.96	決算數較預算數增加163,945元，主要係因：教育部及教育局補助款依規定覈實支付,併決算辦理。
9 其他		34,177	34,177		
91 其他支出		34,177	34,177		
91Y 其他		34,177	34,177		決算數較預算數增加34,177元，主要係因：教育部及教育局補助款依規定覈實支付,併決算辦理。
5L 一般行政管理計畫	15,579,638	14,417,558	-1,162,080	-7.46	
1 用人費用	14,672,668	13,549,681	-1,122,987	-7.65	
11 正式員額薪資	9,788,400	8,267,705	-1,520,695	-15.54	
113 職員薪金	7,292,400	6,000,396	-1,292,004	-17.72	
114 工員工資	1,464,000	1,268,325	-195,675	-13.37	
115 警餉	1,032,000	998,984	-33,016	-3.20	
13 超時工作報酬	472,036	325,620	-146,416	-31.02	
131 加班費	472,036	325,620	-146,416	-31.02	
15 獎金	2,445,900	2,211,213	-234,687	-9.60	
151 考績獎金	1,223,400	1,171,200	-52,200	-4.27	
152 年終獎金	1,222,500	1,040,013	-182,487	-14.93	
16 退休及卹償金	727,584	1,070,336	342,752	47.11	
161 職員退休及離職金	654,384	869,663	215,279	32.90	
162 工員退休及離職金	73,200	200,673	127,473	174.14	
18 福利費	1,238,748	1,674,807	436,059	35.20	
181 分擔員工保險費	877,788	1,367,213	489,425	55.76	
187 員工通勤交通費	120,960	113,880	-7,080	-5.85	
18Y 其他福利費	240,000	193,714	-46,286	-19.29	
2 服務費用	603,150	579,723	-23,427	-3.88	
22 郵電費	91,520	84,234	-7,286	-7.96	
222 電話費	91,520	84,234	-7,286	-7.96	
27 一般服務費	138,150	136,880	-1,270	-0.92	
279 外包費	120,000	120,000			
27F 體育活動費	18,150	16,880	-1,270	-7.00	
28 專業服務費	301,480	286,609	-14,871	-4.93	

## 臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區興隆國民小學

## 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	%	
28Y 其他	301,480	286,609	-14,871	-4.93	
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	303,820	288,154	-15,666	-5.16	
32 用品消耗	303,820	288,154	-15,666	-5.16	
321 辦公(事務)用品	298,000	285,244	-12,756	-4.28	
325 服裝	5,820	2,910	-2,910	-50.00	
5M 建築及設備計畫	4,885,545	9,604,475	4,718,930	96.59	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,885,545	9,604,475	4,718,930	96.59	
51 購置固定資產	869,500	1,014,662	145,162	16.69	
514 購置機械及設備	838,500	882,562	44,062	5.25	決算數較預算數增加4,718,930元，主要係因：執行教育局統籌款和平樓遮陽板設置工程等修建工程依規定覈實支付,併決算辦理。
515 購置交通及運輸設備		26,900	26,900		
516 購置什項設備	31,000	105,200	74,200	239.35	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,016,045	8,589,813	4,573,768	113.89	
581 遞延修繕房屋建築支出	4,016,045	7,137,678	3,121,633	77.73	本基金104年度工程管理費合計預算數74,371元；決算數61,302元。(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。
582 其他遞延支出		1,452,135	1,452,135		

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市文山區興隆國民小學

**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	46,976,456	2,150,378	2,000,759	47,126,075
非理財目的之長期投資				
土地	22,425,086			22,425,086
土地改良物				
房屋及建築				
機械及設備	13,232,116	1,820,378	1,504,788	13,547,706
交通及運輸設備	2,117,568	26,900	39,425	2,105,043
什項設備	9,173,686	303,100	456,546	9,020,240
購建中固定資產				
電腦軟體	28,000			28,000
權利				

1.92年度以前提列折舊546,626元(包括機械及設備累計折舊278,270元、交通及運輸設備累計折舊44,389元、什項設備累計折舊223,967元)及已攤銷費用0元，自93年度起，本固定項目分開原則，將屬長期固定帳項另立帳類管理(不再計提折舊及攤銷)。

2.機械及設備增加其他原因有應付代收款購置937,816元。

3.什項設備增加其他原因有應付代收款購置57,000元、機關移撥入140,900元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市文山區興隆國民小學

**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		838,500	44,562		883,062	882,562	-500	
交通及運輸設備			26,900		26,900	26,900		
什項設備		31,000	74,200		105,200	105,200		
購建中固定資產								
合 計		869,500	145,662		1,015,162	1,014,662	-500	

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－臺北市文山區興隆國民小學

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		145,662
購置機械及設備	104.04.13府授主事預字第10430458200號	44,562
購置交通及運輸設備	104.02.06府授主事預字第10430156600號	26,900
購置什項設備	104.02.06府授主事預字第10430156600號	28,200
購置什項設備	104.10.19府授主事預字第10431335100號	46,000

本 頁 空 白

40501558-22

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區興隆國民小學

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	86	85	-1	
一般行政管理計畫	15	13	-2	
正式職員	9	9	0	
正式工員	4	3	-1	依99年6月11日會祕字第0990560648號工友調離本校，出缺不補。
正式駐衛警	2	1	-1	103年11月18日北市教人字第10341485800號校警退休，出缺不補改業務委託外包。
國民教育計畫	58	60	2	
正式職員	58	60	2	身心障礙資源班增班教師增2人(核准文號:103.11.19府授教人字第10342234400號)
學前教育計畫	13	12	-1	
正式職員	11	11	0	
正式工員	2	1	-1	校內超額工友支援廚工致未晉用廚工

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區興隆國民小學

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	44,238,720		606,864		11,296,560	36,490,600		8,760,889		101,393,633	457,600	101,851,233
職員	44,238,720		606,864		11,296,560	36,490,600		8,760,889		101,393,633	457,600	101,851,233
學前教育計畫	8,094,540		151,864		2,224,409	733,248		932,476		12,136,537	57,200	12,193,737
職員	7,374,540		119,864		2,014,409	697,248		811,948		11,018,009	57,200	11,075,209
工具	720,000		32,000		210,000	36,000		120,528		1,118,528		1,118,528
一般行政管理計畫	9,788,400		472,036		2,445,900	727,584		1,238,748		14,672,668		14,672,668
職員	8,324,400		406,970		2,018,900	654,384		963,244		12,367,898		12,367,898
工具	1,464,000		65,066		427,000	73,200		275,504		2,304,770		2,304,770
合 計	62,121,660		1,230,764		15,966,869	37,951,432		10,932,113		128,202,838	514,800	128,717,638

註：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86人，計8,214,170元，執行結果決算72人，計5,846,908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號函頒之一百零三年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項規定核發，104年度預算編列86人，計7,752,699元，執行結果決算89人，計7,684,751元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區興隆國民小學

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
46,856,284		548,153		9,981,065	36,976,330		6,155,552		100,517,384	1,941,893	102,459,277
46,856,284		548,153		9,981,065	36,976,330		6,155,552		100,517,384	1,941,893	102,459,277
7,602,022		74,336		1,339,381	608,437		865,715		10,489,891	175,800	10,665,691
7,255,993		74,336		1,332,131	586,621		822,551		10,071,632	175,800	10,247,432
346,029				7,250	21,816		43,164		418,259		418,259
8,267,705		325,620		2,211,213	1,070,336		1,674,807		13,549,681		13,549,681
6,999,380		277,316		1,795,395	869,663		1,440,932		11,382,686		11,382,686
1,268,325		48,304		415,818	200,673		233,875		2,166,995		2,166,995
62,726,011		948,109		13,531,659	38,655,103		8,696,074		124,556,956	2,117,693	126,674,649

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區興隆國民小學

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			120,554,242		120,321,470		-232,772	-0.19	
國民教育計畫			108,061,875		108,770,679		708,804	0.66	
學前教育計畫			12,492,367		11,550,791		-941,576	-7.54	

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區興隆國民小學

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	128,717,638	126,674,649	-2,042,989	-1.59
11 正式員額薪資	62,121,660	62,726,011	604,351	0.97
113 職員薪金	58,905,660	60,112,673	1,207,013	2.05
114 工員工資	2,184,000	1,614,354	-569,646	-26.08
115 警餉	1,032,000	998,984	-33,016	-3.20
12 聘僱及兼職人員薪資	514,800	2,117,693	1,602,893	311.36
124 兼職人員酬金	514,800	2,117,693	1,602,893	311.36
13 超時工作報酬	1,230,764	948,109	-282,655	-22.97
131 加班費	1,218,204	931,479	-286,725	-23.54
133 誤餐費	12,560	16,630	4,070	32.40
15 獎金	15,966,869	13,531,659	-2,435,210	-15.25
151 考績獎金	8,214,170	5,846,908	-2,367,262	-28.82
152 年終獎金	7,752,699	7,684,751	-67,948	-0.88
16 退休及卹償金	37,951,432	38,655,103	703,671	1.85
161 職員退休及離職金	37,842,232	38,432,614	590,382	1.56
162 工員退休及離職金	109,200	222,489	113,289	103.74
18 福利費	10,932,113	8,696,074	-2,236,039	-20.45
181 分擔員工保險費	5,434,008	6,054,425	620,417	11.42
183 傷病醫藥費	301,000	131,000	-170,000	-56.48
187 員工通勤交通費	696,780	532,780	-164,000	-23.54
18Y 其他福利費	4,500,325	1,977,869	-2,522,456	-56.05
2 服務費用	2,821,892	4,378,867	1,556,975	55.17
21 水電費	703,187	763,058	59,871	8.51
212 工作場所電費	643,008	698,082	55,074	8.57
214 工作場所水費	60,179	64,976	4,797	7.97
22 郵電費	91,520	84,234	-7,286	-7.96
222 電話費	91,520	84,234	-7,286	-7.96
23 旅運費	63,860	47,000	-16,860	-26.40
231 國內旅費	63,860	35,150	-28,710	-44.96
236 貨物運費	0	7,350	7,350	0.00
23Y 其他旅運費	0	4,500	4,500	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	22,800	29,000	6,200	27.19
241 印刷及裝訂費	22,800	29,000	6,200	27.19
25 修理保養及保固費	880,800	1,387,025	506,225	57.47
252 一般房屋修護費	657,600	884,188	226,588	34.46
255 機械及設備修護費	33,800	109,805	76,005	224.87
257 什項設備修護費	189,400	393,032	203,632	107.51
27 一般服務費	272,400	1,167,074	894,674	328.44
276 佣金、匯費、經理費及手續費	36,240	12,852	-23,388	-64.54
279 外包費	120,000	120,000	0	0.00
27D 計時與計件人員酬金	0	925,807	925,807	0.00
27F 體育活動費	116,160	108,415	-7,745	-6.67
28 專業服務費	715,325	829,476	114,151	15.96
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	143,200	282,250	139,050	97.10

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區興隆國民小學

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	%
287 委託檢驗(定)試驗認證費	42,845	44,170	1,325	3.09
289 試務甄選費	13,500	5,000	-8,500	-62.96
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	35,997	-3	-0.01
28Y 其他	479,780	462,059	-17,721	-3.69
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	1,531,130	2,113,220	582,090	38.02
31 使用材料費	319,400	482,505	163,105	51.07
315 設備零件	319,400	482,505	163,105	51.07
32 用品消耗	1,211,730	1,630,715	418,985	34.58
321 辦公(事務)用品	354,580	361,118	6,538	1.84
322 報章什誌	60,500	48,009	-12,491	-20.65
325 服裝	5,820	2,910	-2,910	-50.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	4,837	-163	-3.26
32Y 其他	785,830	1,213,841	428,011	54.47
4 租金、償債與利息	50,000	76,252	26,252	52.50
44 交通及運輸設備租金	0	19,330	19,330	0.00
442 車租	0	19,330	19,330	0.00
45 什項設備租金	50,000	56,922	6,922	13.84
451 什項設備租金	50,000	56,922	6,922	13.84
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,885,545	9,604,475	4,718,930	96.59
51 購置固定資產	869,500	1,014,662	145,162	16.69
514 購置機械及設備	838,500	882,562	44,062	5.25
515 購置交通及運輸設備	0	26,900	26,900	0.00
516 購置什項設備	31,000	105,200	74,200	239.35
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,016,045	8,589,813	4,573,768	113.89
581 遞延修繕房屋建築支出	4,016,045	7,137,678	3,121,633	77.73
582 其他遞延支出	0	1,452,135	1,452,135	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,506,420	1,072,464	-1,433,956	-57.21
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	2,506,420	1,072,464	-1,433,956	-57.21
74Y 其他	2,506,420	1,072,464	-1,433,956	-57.21
9 其他	506,800	423,576	-83,224	-16.42
91 其他支出	506,800	423,576	-83,224	-16.42
91Y 其他	506,800	423,576	-83,224	-16.42
合 計	141,019,425	144,343,503	3,324,078	2.36

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市文山區興隆國民小學  
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	2,527,879,559	2,514,366,607	-13,512,952	
代管資產-土地改良物	4,338,697	4,338,697		
代管資產-土地	2,448,665,144	2,435,180,192	-13,484,952	代管國有財產-土地13,484,952元。
代管資產-房屋及建築設備	27,749,643	27,749,643		
土地	22,425,086	22,425,086		
機械及設備	13,547,706	13,547,706		
交通及運輸設備	2,105,043	2,105,043		
什項設備	9,020,240	9,020,240		
電腦軟體	28,000		-28,000	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區興隆國民小學  
銀行存款-市庫存款調節表  
中華民國104年12月31日

單位:新臺幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
23,401,236	23,993,662	-592,426	提列其他準備金-其他592,426元。

製表:

覆核:

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區興隆國民小學  
銀行存款-保管款調節表  
中華民國104年12月31日

單位:新臺幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
4,914,029	4,914,029	0	

製表:

覆核: