

# 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-臺北市萬華區龍山國民小學 (4-0501531)

# 附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 劉麗美 

機關長官 陳治遠 

# 臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區龍山國民小學

## 目 次

中華民國104 年度

甲、財務摘要	第 1	頁
乙、總說明	第 3 至 5	頁
丙、決算主要表		
一、基金來源、用途及餘絀表	第 7	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	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－臺北市萬華區龍山國民小學  
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	119,596,249	121,636,373	- 2,040,124	1.68
基金用途	132,185,310	121,304,690	10,880,620	8.97
賸餘(短絀)	-12,589,061	331,683	- 12,920,744	
餘絀情形：				
基金餘額	13,144,690	25,733,751	- 12,589,061	48.92
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	-11,966,261	-137,141	11,829,120	

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－臺北市萬華區龍山國民小學

## 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78,296,574元，決算數90,596,866元。

103學年下學期預定招收15班，實計招收15班，預計學生人數350人，實際學生人數333人。

104學年上學期預定招收14班，實計招收15班，預計學生人數350人，實際學生人數297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10,780,841元，決算數10,958,355元。

103學年下學期預定招收4班，實計招收4班，預計學生人數100人，實際學生人數98人。

104學年上學期預定招收4班，實計招收4班，預計學生人數100人，實際學生人數96人。

係辦理幼兒園招生工作、學生活動等活動項目，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慧。

##### (三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列11,129,192元，決算數11,899,433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19,253,920元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數0元)，決算數18,730,656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。

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區龍山國民小學

## 總 說 明

中華民國 104 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119,596,249元，較預算數102,935,316元，增加16,660,933元，計增16.19%。

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2,500元，較預算數6,000元，減少3,500元，計減58.33%。

主要係因：教師徵選報名費收入較預期減少所致。

2.財產處分收入：決算數7,170元，較預算數10,150元，減少2,980元，計減29.36%。

主要係因：本年度辦理財產報廢收入較預期減少所致。

3.租金收入：決算數89,982元，較預算數100,572元，減少10,590元，計減10.53%。

主要係因：本年度租金收入較預期減少所致。

4.其他財產收入：決算數118,180元，較預算數195,000元，減少76,820元，計減39.39%。

主要係因：本年度場地租借收入較預期減少所致。

5.公庫撥款收入：決算數114,972,147元，較預算數101,285,101元，增加13,687,046元，計增13.51%。

主要係因：人事費不敷數7,616,672元及退休金不敷數956,361元等教育局補助。

6.政府其他撥入收入：決算數3,165,930元，較預算數0元，增加3,165,930元。

主要係因：調整教師授課節數經費1,520,671元及充實行政人力505,304元等教育部補助。

7.學雜費收入：決算數1,176,725元，較預算數1,292,080元，減少115,355元，計減8.93%。

主要係因：幼兒園學生滿5足歲免繳學費，改由教育部補助帳列政府其他撥入收入所致。

8.雜項收入：決算數63,615元，較預算數46,413元，增加17,202元，計增37.06%。

主要係因：幼兒園代收代辦費剩餘款轉列其他準備金較預計增加所致。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數132,185,310元，較預算數119,460,527元，增加12,724,783元，計增10.65%。

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90,596,866元，較預算數78,296,574元，增加12,300,292元，計增15.71%。

主要係因：接受教育部及教育局各項補助款，收支併決算等諸因素。

2.學前教育計畫：：決算數10,958,355元，較預算數10,780,841元，增加177,514元，計增1.65%。

主要係因：接受教育部及教育局各項補助款，收支併決算等諸因素。

3.一般行政管理計畫：決算數11,899,433元，較預算數11,129,192元，增加770,241元，計增6.92%。

主要係因：接受教育部及教育局各項補助款，收支併決算等諸因素。

4.建築及設備計畫：決算數18,730,656元，較預算數19,253,920元，減少523,264元，計減2.72%。

主要係因：仁愛樓校舍補強及屋頂防漏工程結餘等諸因素。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數12,589,061元，較預算短絀數16,525,211元，減少3,936,150元。

主要係因：統籌款於年底核定撥入未及於本年度執行付款計829,815元、接受教育部及教育局各項補助款較預計增加3,106,335元等諸因素。

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區龍山國民小學

## 總 說 明

中華民國 104 度

### 三、現金流量結果：

- 業務活動之淨現金流出12,497,945元。
- 其他活動之淨現金流入531,684元。
- 本年度現金及約當現金之淨減11,966,261元。
- 期初現金及約當現金27,995,407元。
- 期末現金及約當現金16,029,146元。

### 四、資產負債情況：

- 決算日資產總額為3,662,466,094元，包括：
  - 流動資產16,209,146元。
  - 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金1,269,323元。
  - 其他資產3,644,987,625元。
- 決算日負債總額為3,649,321,404元，包括：
  - 流動負債3,011,185元。
  - 其他負債3,646,310,219元。
- 決算日基金餘額為累積餘額13,144,690元。

### 五、固定項目概況：

- 本年度增加1,015,638元，包括：
  - 機械及設備861,088元。
  - 交通及運輸設備47,350元。
  - 什項設備107,200元。

### 六、其他：

無

本 頁 空 白

# 丙、決算主要表

臺北市萬華區龍山國民小學  
地方教育發展基金  
**基金來源、用途及餘絀表**  
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	102,935,316	100.00	119,596,249	100.00	16,660,933	16.19	121,636,373	100.00
43 勞務收入	6,000	0.01	2,500	0.00	-3,500	-58.33	6,500	0.01
431服務收入	6,000	0.01	2,500	0.00	-3,500	-58.33	6,500	0.01
45 財產收入	305,722	0.30	215,332	0.18	-90,390	-29.57	267,770	0.22
451財產處分收入	10,150	0.01	7,170	0.01	-2,980	-29.36	33,409	0.03
452租金收入	100,572	0.10	89,982	0.08	-10,590	-10.53	108,797	0.09
45Y其他財產收入	195,000	0.19	118,180	0.10	-76,820	-39.39	125,564	0.10
46 政府撥入收入	101,285,101	98.40	118,138,077	98.78	16,852,976	16.64	120,376,416	98.96
462公庫撥款收入	101,285,101	98.40	114,972,147	96.13	13,687,046	13.51	117,005,676	96.19
46Y政府其他撥入收入			3,165,930	2.65	3,165,930	0.00	3,370,740	2.77
4S 教學收入	1,292,080	1.26	1,176,725	0.98	-115,355	-8.93	945,013	0.78
4S1學雜費收入	1,292,080	1.26	1,176,725	0.98	-115,355	-8.93	945,013	0.78
4Y 其他收入	46,413	0.05	63,615	0.05	17,202	37.06	40,674	0.03
4YY雜項收入	46,413	0.05	63,615	0.05	17,202	37.06	40,674	0.03
5 基金用途	119,460,527	100.00	132,185,310	100.00	12,724,783	10.65	121,304,690	100.00
53 國民教育計畫	78,296,574	65.54	90,596,866	68.54	12,300,292	15.71	94,263,884	77.71
54 學前教育計畫	10,780,841	9.02	10,958,355	8.29	177,514	1.65	11,190,460	9.23
5L 一般行政管理計畫	11,129,192	9.32	11,899,433	9.00	770,241	6.92	10,999,685	9.07
5M 建築及設備計畫	19,253,920	16.12	18,730,656	14.17	-523,264	-2.72	4,850,661	4.00
購建固定資產	19,253,920	16.12	18,730,656	14.17	-523,264	-2.72	4,850,661	4.00
本期賸餘 (短絀-)	-16,525,211		-12,589,061		3,936,150	-23.82	331,683	
期初基金餘額	19,653,091		25,733,751		6,080,660	30.94	25,402,068	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,127,880		13,144,690		10,016,810	320.24	25,733,751	

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0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0元。

## 臺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
合計		31,915,822
462公庫撥款收入	北市教會字第10437302700號	1,749,352
462公庫撥款收入	北市教會字第10531557200號	11,937,694
46Y政府其他撥入收入	北市教會字第10437302700號	893,323
46Y政府其他撥入收入	北市教會字第10531557200號	2,272,607
4YY雜項收入	北市教會字第10531557200號	17,202
53 國民教育計畫	北市教會字第10531557200號	12,517,117
54 學前教育計畫	北市教會字第10531557200號	1,040,849
5L 一般行政管理計畫	北市教會字第10531557200號	869,000
5M 建築及設備計畫	北市教會字第10531557200號	618,678

備註：

地方教育發展基金—臺北市萬華區龍山國民小學

**現金流量表**

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—)	-16,525,211	-12,589,061	3,936,150	-23.82
812 調整非現金項目		91,116	91,116	
8123 流動資產淨減(淨增—)				
8124 流動負債淨增(淨減—)		91,116	91,116	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)	-16,525,211	-12,497,945	4,027,266	-24.37
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		584,742	584,742	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-53,058	-53,058	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		531,684	531,684	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	-16,525,211	-11,966,261	4,558,950	-27.59
84 期初現金及約當現金	22,383,571	27,995,407	5,611,836	25.07
85 期末現金及約當現金	5,858,360	16,029,146	10,170,786	173.61

臺北市萬華區龍山國民小  
平衡  
中華民國104

科 目		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	資產合計	3,662,466,094	100.00	3,374,464,615	100.00	288,001,479	8.53
1	資產	3,662,466,094	100.00	3,374,464,615	100.00	288,001,479	8.53
11	流動資產	16,209,146	0.44	28,175,407	0.83	-11,966,261	-42.47
111	現金	16,029,146	0.44	27,995,407	0.83	-11,966,261	-42.74
1112	銀行存款	16,029,146	0.44	27,995,407	0.83	-11,966,261	-42.74
1112-1	銀行存款-市庫存款	12,091,149	0.33	24,560,312	0.73	-12,469,163	-50.77
1112-2	銀行存款-保管款	3,681,197	0.10	3,111,760	0.09	569,437	18.30
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	180,000	0.00	180,576	0.01	-576	-0.32
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	76,800	0.00	142,759	0.00	-65,959	-46.20
1113	零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
115	預付款項	180,000	0.00	180,000	0.01	0	0.00
1154	預付費用	180,000	0.00	180,000	0.01	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,269,323	0.03	1,146,450	0.03	122,873	10.72
124	準備金	1,269,323	0.03	1,146,450	0.03	122,873	10.72
1241	退休及離職準備金	212,800	0.01	142,985	0.00	69,815	48.83
124Y	其他準備金	1,056,523	0.03	1,003,465	0.03	53,058	5.29
124Y-2	其他準備金-其他	1,056,523	0.03	1,003,465	0.03	53,058	5.29
13	其他資產	3,644,987,625	99.52	3,345,142,758	99.13	299,844,867	8.96
131	什項資產	3,644,987,625	99.52	3,345,142,758	99.13	299,844,867	8.96
1316	代管資產	3,644,987,625	99.52	3,345,142,758	99.13	299,844,867	8.96
1316-1	代管資產-土地	3,613,959,595	98.68	3,314,114,728	98.21	299,844,867	9.05
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	31,028,030	0.85	31,028,030	0.92	0	0.00

信託代理與保證資產 209,790

保證品 209,790

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為209,790元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為209,790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。

學  
地方教育發展基金  
表  
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(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	負債及基金餘額合計	3,662,466,094	100.00	3,374,464,615	100.00	288,001,479	8.53
2	負債	3,649,321,404	99.64	3,348,730,864	99.24	300,590,540	8.98
21	流動負債	3,011,185	0.08	2,920,069	0.09	91,116	3.12
212	應付款項	3,011,185	0.08	2,910,043	0.09	101,142	3.48
2123	應付代收款	3,011,185	0.08	2,910,043	0.09	101,142	3.48
2125	應付費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
213	預收款項	0	0.00	10,026	0.00	-10,026	-100.00
2133	預收收入	0	0.00	10,026	0.00	-10,026	-100.00
22	其他負債	3,646,310,219	99.56	3,345,810,795	99.15	300,499,424	8.98
221	什項負債	3,646,310,219	99.56	3,345,810,795	99.15	300,499,424	8.98
2211	存入保證金	926,812	0.03	525,052	0.02	401,760	76.52
2213	應付退休及離職金	212,800	0.01	142,985	0.00	69,815	48.83
2214	應付代管資產	3,644,987,625	99.52	3,345,142,758	99.13	299,844,867	8.96
2215	暫收及待結轉帳項	182,982	0.00	0	0.00	182,982	0.00
3	基金餘額	13,144,690	0.36	25,733,751	0.76	-12,589,061	-48.92
31	基金餘額	13,144,690	0.36	25,733,751	0.76	-12,589,061	-48.92
311	基金餘額	13,144,690	0.36	25,733,751	0.76	-12,589,061	-48.92
3111	累積餘額	13,144,690	0.36	25,733,751	0.76	-12,589,061	-48.92

信託代理與保證負債

209,790

應付保證品

209,790

本 頁 空 白

# 丁、決算明細表

臺北市萬華區龍山國民小學  
地方教育發展基金  
**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	102,935,316	119,596,249	16,660,933	16.19	
43 勞務收入	6,000	2,500	-3,500	-58.33	
431服務收入	6,000	2,500	-3,500	-58.33	因教師徵選報名費收入較預計減少所致。
45 財產收入	305,722	215,332	-90,390	-29.57	
451財產處分收入	10,150	7,170	-2,980	-29.36	因財產處分收入較預計減少所致。
452租金收入	100,572	89,982	-10,590	-10.53	因租金收入較預計減少所致。
45Y其他財產收入	195,000	118,180	-76,820	-39.39	因場地出借收入較預計減少所致。
46 政府撥入收入	101,285,101	118,138,077	16,852,976	16.64	
462公庫撥款收入	101,285,101	114,972,147	13,687,046	13.51	因教育局補助較預計增加所致。
46Y政府其他撥入收入		3,165,930	3,165,930	0.00	因教育部補助較預計增加所致。
4S 教學收入	1,292,080	1,176,725	-115,355	-8.93	
4S1學雜費收入	1,292,080	1,176,725	-115,355	-8.93	
4Y 其他收入	46,413	63,615	17,202	37.06	
4YY雜項收入	46,413	63,615	17,202	37.06	因幼兒園代收代辦費剩餘款轉列其他準備金較預計增加所致。

填表說明：

臺北市萬華區龍山國民小學  
地方教育發展基金  
**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	119,460,527	132,185,310	12,724,783	10.65	
53 國民教育計畫	78,296,574	90,596,866	12,300,292	15.71	
1 用人費用	74,252,984	83,268,401	9,015,417	12.14	
11 正式員額薪資	22,716,000	27,878,481	5,162,481	22.73	
113 職員薪金	22,716,000	27,878,481	5,162,481	22.73	決算數較預算數增 加9,015,417元，主要係因：接受 教育部及教育局各項補助款，收 支併決算等因素致執行率偏高。
12 聘僱及兼職人員薪資	286,000	2,099,911	1,813,911	634.23	
124 兼職人員酬金	286,000	2,099,911	1,813,911	634.23	
13 超時工作報酬	707,406	439,205	-268,201	-37.91	
131 加班費	699,406	431,905	-267,501	-38.25	
133 誤餐費	8,000	7,300	-700	-8.75	
15 獎金	4,890,500	6,371,423	1,480,923	30.28	
151 考績獎金	2,051,000	2,662,795	611,795	29.83	
152 年終獎金	2,839,500	3,708,628	869,128	30.61	
16 退休及卹償金	39,639,384	41,322,553	1,683,169	4.25	
161 職員退休及離職金	39,282,384	41,322,553	2,040,169	5.19	
164 卹償金	357,000		-357,000	-100.00	
18 福利費	6,013,694	5,156,828	-856,866	-14.25	
181 分擔員工保險費	1,968,864	2,694,899	726,035	36.88	
183 傷病醫藥費	150,000	88,415	-61,585	-41.06	
187 員工通勤交通費	364,140	328,079	-36,061	-9.90	
18Y 其他福利費	3,530,690	2,045,435	-1,485,255	-42.07	
2 服務費用	2,256,310	4,463,751	2,207,441	97.83	
21 水電費	1,065,740	871,430	-194,310	-18.23	
212 工作場所電費	887,300	752,365	-134,935	-15.21	決算數較預算數增 加2,207,441元，主要係因：接受 教育部及教育局各項補助款，收 支併決算等因素致執行率偏高。
214 工作場所水費	178,440	119,065	-59,375	-33.27	
23 旅運費	33,790	34,350	560	1.66	
231 國內旅費	33,790	34,350	560	1.66	
24 印刷裝訂與廣告費	11,000	11,000			
241 印刷及裝訂費	11,000	11,000			
25 修理保養及保固費	579,200	543,036	-36,164	-6.24	
252 一般房屋修護費	369,000	327,996	-41,004	-11.11	
255 機械及設備修護費	210,200	215,040	4,840	2.30	
27 一般服務費	100,040	781,914	681,874	681.60	

臺北市萬華區龍山國民小學  
地方教育發展基金  
**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	16,800	3,114	-13,686	-81.46	
279 外包費	30,000	30,000			
27D 計時與計件人員酬金		693,140	693,140		
27F 體育活動費	53,240	55,660	2,420	4.55	
28 專業服務費	466,540	2,222,021	1,755,481	376.28	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	306,280	1,957,771	1,651,491	539.21	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	21,600	29,600	8,000	37.04	
289 試務甄選費	2,060		-2,060	-100.00	
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	134,050	98,050	272.36	
28Y 其他專業服務費	100,600	100,600			
3 材料及用品費	757,880	1,283,363	525,483	69.34	
31 使用材料費	235,300	227,268	-8,032	-3.41	
315 設備零件	235,300	227,268	-8,032	-3.41	決算數較預算數增加525,483元，主要係因：接受教育部及教育局各項補助款，收支併決算等因素致執行率偏高。
32 用品消耗	522,580	1,056,095	533,515	102.09	
321 辦公(事務)用品	2,000	2,000			
322 報章雜誌	36,000	36,000			
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	5,000			
32Y 其他	479,580	1,013,095	533,515	111.25	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	802,000	1,395,810	593,810	74.04	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	802,000	1,395,810	593,810	74.04	
74Y 其他	802,000	1,395,810	593,810	74.04	決算數較預算數增加593,810元，主要係因：接受教育部及教育局各項補助款，收支併決算等因素致執行率偏高。
9 其他	227,400	185,541	-41,859	-18.41	
91 其他支出	227,400	185,541	-41,859	-18.41	
91Y 其他	227,400	185,541	-41,859	-18.41	決算數較預算數減少41,859元，主要係因：執行學生路隊安全導護費結餘等因素致執行率偏低。
54 學前教育計畫	10,780,841	10,958,355	177,514	1.65	
1 用人費用	10,173,231	9,522,226	-651,005	-6.40	
11 正式員額薪資	7,177,860	6,684,862	-492,998	-6.87	
113 職員薪金	6,817,860	6,336,862	-480,998	-7.05	
114 工員工資	360,000	348,000	-12,000	-3.33	

臺北市萬華區龍山國民小學  
地方教育發展基金  
**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	%	
13 超時工作報酬	75,139	43,472	-31,667	-42.14	
131 加班費	75,139	43,472	-31,667	-42.14	
15 獎金	1,525,388	1,543,175	17,787	1.17	
151 考績獎金	628,155	667,605	39,450	6.28	
152 年終獎金	897,233	875,570	-21,663	-2.41	
16 退休及卹償金	608,256	538,584	-69,672	-11.45	
161 職員退休及離職金	597,456	538,584	-58,872	-9.85	
162 工員退休及離職金	10,800		-10,800	-100.00	
18 福利費	786,588	712,133	-74,455	-9.47	
181 分擔員工保險費	645,348	605,173	-40,175	-6.23	
187 員工通勤交通費	93,240	90,960	-2,280	-2.45	
18Y 其他福利費	48,000	16,000	-32,000	-66.67	
2 服務費用	170,500	779,000	608,500	356.89	
25 修理保養及保固費	117,600	107,953	-9,647	-8.20	
252 一般房屋修護費	84,000	72,225	-11,775	-14.02	決算數較預算數增 加608,500元，主要係因：接受教育部及教育局各項補助款，收支併決算等因素致執行率偏高。
255 機械及設備修護費	33,600	35,728	2,128	6.33	
27 一般服務費	16,900	384,168	367,268	2,173.18	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,800	480	-4,320	-90.00	
27D 計時與計件人員酬金		371,588	371,588		
27F 體育活動費	12,100	12,100			
28 專業服務費	36,000	286,879	250,879	696.89	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		250,879	250,879		
28Y 其他專業服務費	36,000	36,000			
3 材料及用品費	114,000	291,099	177,099	155.35	
31 使用材料費	90,600	90,600			
315 設備零件	90,600	90,600			決算數較預算數增 加177,099元，主要係因：接受教育部及教育局各項補助款，收支併決算等因素致執行率偏高。
32 用品消耗	23,400	200,499	177,099	756.83	
32Y 其他	23,400	200,499	177,099	756.83	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	323,110	366,030	42,920	13.28	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	323,110	366,030	42,920	13.28	

臺北市萬華區龍山國民小學  
地方教育發展基金  
**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	%	
74Y 其他	323,110	366,030	42,920	13.28	決算數較預算數增加42,920元，主要係因：接受教育部及教育局各項補助款，收支併決算等因素致執行率偏高。
5L 一般行政管理計畫	11,129,192	11,899,433	770,241	6.92	
1 用人費用	9,914,522	10,525,539	611,017	6.16	
11 正式員額薪資	6,576,000	6,905,830	329,830	5.02	
113 職員薪金	5,340,000	5,583,790	243,790	4.57	
114 工員工資	720,000	742,920	22,920	3.18	
115 警餉	516,000	579,120	63,120	12.23	
13 超時工作報酬	325,966	332,572	6,606	2.03	
131 加班費	325,966	332,572	6,606	2.03	
15 獎金	1,581,000	1,763,565	182,565	11.55	
151 考績獎金	759,000	907,628	148,628	19.58	
152 年終獎金	822,000	855,937	33,937	4.13	
16 退休及卹償金	522,312	569,092	46,780	8.96	
161 職員退休及離職金	486,312	504,676	18,364	3.78	
162 工員退休及離職金	36,000	64,416	28,416	78.93	
18 福利費	909,244	954,480	45,236	4.98	
181 分擔員工保險費	613,164	666,918	53,754	8.77	
187 員工通勤交通費	136,080	111,562	-24,518	-18.02	
18Y 其他福利費	160,000	176,000	16,000	10.00	
2 服務費用	954,100	1,121,166	167,066	17.51	
25 修理保養及保固費		96,500	96,500		決算數較預算數增加167,066元，主要係因：接受教育局各項補助款，收支併決算等因素致執行率偏高。
255 機械及設備修護費		96,500	96,500		
27 一般服務費	552,100	615,718	63,618	11.52	
279 外包費	540,000	603,618	63,618	11.78	
27F 體育活動費	12,100	12,100			
28 專業服務費	330,000	336,948	6,948	2.11	
28Y 其他專業服務費	330,000	336,948	6,948	2.11	
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	260,570	251,728	-8,842	-3.39	
32 用品消耗	260,570	251,728	-8,842	-3.39	
321 辦公（事務）用品	257,660	248,818	-8,842	-3.43	
325 服裝	2,910	2,910			

臺北市萬華區龍山國民小學  
地方教育發展基金  
**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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		1,000	1,000		
71 會費		1,000	1,000		
713 職業團體會費		1,000	1,000		
5M 建築及設備計畫	19,253,920	18,730,656	-523,264	-2.72	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	19,253,920	18,730,656	-523,264	-2.72	
51 購置固定資產	688,800	688,800			
514 購置機械及設備	590,950	590,950			
515 購置交通及運輸設備	47,350	47,350			
516 購置什項設備	50,500	50,500			
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	18,565,120	18,041,856	-523,264	-2.82	
581 遞延修繕房屋建築支出	18,565,120	17,866,856	-698,264	-3.76	本基金104年度工程管理費合計預算數344,465元；決算數317,128元（預算數為法定預算數不含統籌款撥入）。
582 其他遞延支出		175,000	175,000		

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區龍山國民小學

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	37,594,293	1,015,638	943,739	37,666,192
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	4,633,728			4,633,728
房屋及建築	15,726,710			15,726,710
機械及設備	9,771,613	861,088	561,829	10,070,872
交通及運輸設備	1,909,550	47,350		1,956,900
什項設備	5,408,054	107,200	381,910	5,133,344
購建中固定資產				
電腦軟體	144,638			144,638
權利				

1.92年度以前已提列折舊248,443元(包括房屋及建築累計折舊6,020元、機械及設備累計折舊167,193元、交通及運輸設備累計折舊33,577元、什項設備累計折舊41,653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229,704元、機關移撥入40,434元。

3.什項設備增加其他原因為應付代收款購置56,700元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市萬華區龍山國民小學

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		590,950			590,950	590,950		
交通及運輸設備		47,350			47,350	47,350		
什項設備		50,500			50,500	50,500		
購建中國定資產								
合 計		688,800			688,800	688,800		

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。

# 戊、決算參考表

臺北市萬華區龍山國民小學  
地方教育發展基金  
**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	51	54	3	
一般行政管理計畫	10	10	0	
正式職員	7	7	0	
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	31	34	3	
正式職員	31	34	3	105年1月4日府授教人字 第10443578400號函核定104學年度 教師數較預算增加3人。
學前教育計畫	10	10	0	
正式職員	9	9	0	
正式工員	1	1	0	

填表說明：

臺北市萬華區龍山國民小學  
地方教育發展基金  
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	22,716,000		707,406		4,890,500	39,639,384		6,013,694		73,966,984	286,000	74,252,984
職員	22,716,000		707,406		4,890,500	39,639,384		6,013,694		73,966,984	286,000	74,252,984
工具												
學前教育計畫	7,177,860		75,139		1,525,388	608,256		786,588		10,173,231		10,173,231
職員	6,817,860		75,139		1,420,388	597,456		729,064		9,639,907		9,639,907
工具	360,000				105,000	10,800		57,524		533,324		533,324
一般行政管理計畫	6,576,000		325,966		1,581,000	522,312		909,244		9,914,522		9,914,522
職員	5,856,000		291,966		1,378,000	486,312		741,156		8,753,434		8,753,434
工具	720,000		34,000		203,000	36,000		168,088		1,161,088		1,161,088
合 計	36,469,860		1,108,511		7,996,888	40,769,952		7,709,526		94,054,737	286,000	94,340,737

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條規定核發，104年度預算編列51人，計3,438,155元，執行結果決算49人，計4,238,028元。

2.年終工作獎金係依據行政院104年1月29日院授人給揆字第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51人，計4,558,733元，執行結果決算65人，計5,440,135元。

臺北市萬華區龍山國民小學  
地方教育發展基金  
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
27,878,481		439,205		6,371,423	41,322,553		5,156,828		81,168,490	2,099,911	83,268,401
27,878,481		439,205		6,371,423	41,322,553		5,156,828		81,168,490	2,099,911	83,268,401
6,684,862		43,472		1,543,175	538,584		712,133		9,522,226		9,522,226
6,336,862		43,472		1,506,925	538,584		679,301		9,105,144		9,105,144
348,000				36,250			32,832		417,082		417,082
6,905,830		332,572		1,763,565	569,092		954,480		10,525,539		10,525,539
6,162,910		321,228		1,562,356	504,676		816,544		9,367,714		9,367,714
742,920		11,344		201,209	64,416		137,936		1,157,825		1,157,825
41,469,173		815,249		9,678,163	42,430,229		6,823,441		101,216,255	2,099,911	103,316,166

臺北市萬華區龍山國民小學  
地方教育發展基金—臺北市萬華區龍山國民小學  
**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			89,077,415		101,555,221		12,477,806	14.01	有關國民教育計畫 決算數較預算數增 加12,300,292元，主 要係因人事費覈實 列支，超預算併決 算所致。
國民教育計畫			78,296,574		90,596,866		12,300,292	15.71	
學前教育計畫			10,780,841		10,958,355		177,514	1.65	

臺北市萬華區龍山國民小學  
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	94,340,737	103,316,166	8,975,429	9.51
11 正式員額薪資	36,469,860	41,469,173	4,999,313	13.71
113 職員薪金	34,873,860	39,799,133	4,925,273	14.12
114 工員工資	1,080,000	1,090,920	10,920	1.01
115 警餉	516,000	579,120	63,120	12.23
12 聘僱及兼職人員薪資	286,000	2,099,911	1,813,911	634.23
124 兼職人員酬金	286,000	2,099,911	1,813,911	634.23
13 超時工作報酬	1,108,511	815,249	-293,262	-26.46
131 加班費	1,100,511	807,949	-292,562	-26.58
133 誤餐費	8,000	7,300	-700	-8.75
15 獎金	7,996,888	9,678,163	1,681,275	21.02
151 考績獎金	3,438,155	4,238,028	799,873	23.26
152 年終獎金	4,558,733	5,440,135	881,402	19.33
16 退休及卹償金	40,769,952	42,430,229	1,660,277	4.07
161 職員退休及離職金	40,366,152	42,365,813	1,999,661	4.95
162 工員退休及離職金	46,800	64,416	17,616	37.64
164 卹償金	357,000	0	-357,000	-100.00
18 福利費	7,709,526	6,823,441	-886,085	-11.49
181 分擔員工保險費	3,227,376	3,966,990	739,614	22.92
183 傷病醫藥費	150,000	88,415	-61,585	-41.06
187 員工通勤交通費	593,460	530,601	-62,859	-10.59
18Y 其他福利費	3,738,690	2,237,435	-1,501,255	-40.15
2 服務費用	3,380,910	6,363,917	2,983,007	88.23
21 水電費	1,065,740	871,430	-194,310	-18.23
212 工作場所電費	887,300	752,365	-134,935	-15.21
214 工作場所水費	178,440	119,065	-59,375	-33.27
23 旅運費	33,790	34,350	560	1.66
231 國內旅費	33,790	34,350	560	1.66
24 印刷裝訂與廣告費	11,000	11,000	0	0.00
241 印刷及裝訂費	11,000	11,000	0	0.00
25 修理保養及保固費	696,800	747,489	50,689	7.27
252 一般房屋修護費	453,000	400,221	-52,779	-11.65
255 機械及設備修護費	243,800	347,268	103,468	42.44
27 一般服務費	669,040	1,781,800	1,112,760	166.32
276 佣金、匯費、經理費及手續費	21,600	3,594	-18,006	-83.36
279 外包費	570,000	633,618	63,618	11.16
27D 計時與計件人員酬金	0	1,064,728	1,064,728	0.00
27F 體育活動費	77,440	79,860	2,420	3.13
28 專業服務費	832,540	2,845,848	2,013,308	241.83
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	306,280	2,208,650	1,902,370	621.12
287 委託檢驗(定)試驗認證費	21,600	29,600	8,000	37.04
289 試務甄選費	2,060	0	-2,060	-100.00
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	134,050	98,050	272.36
28Y 其他專業服務費	466,600	473,548	6,948	1.49

臺北市萬華區龍山國民小  
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	%
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	1,132,450	1,826,190	693,740	61.26
31 使用材料費	325,900	317,868	-8,032	-2.46
315 設備零件	325,900	317,868	-8,032	-2.46
32 用品消耗	806,550	1,508,322	701,772	87.01
321 辦公(事務)用品	259,660	250,818	-8,842	-3.41
322 報章雜誌	36,000	36,000	0	0.00
325 服裝	2,910	2,910	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	5,000	0	0.00
32Y 其他	502,980	1,213,594	710,614	141.28
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	19,253,920	18,730,656	-523,264	-2.72
51 購置固定資產	688,800	688,800	0	0.00
514 購置機械及設備	590,950	590,950	0	0.00
515 購置交通及運輸設備	47,350	47,350	0	0.00
516 購置什項設備	50,500	50,500	0	0.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	18,565,120	18,041,856	-523,264	-2.82
581 遞延修繕房屋建築支出	18,565,120	17,866,856	-698,264	-3.76
582 其他遞延支出	0	175,000	175,000	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,125,110	1,762,840	637,730	56.68
71 會費	0	1,000	1,000	0.00
713 職業團體會費	0	1,000	1,000	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,125,110	1,761,840	636,730	56.59
74Y 其他	1,125,110	1,761,840	636,730	56.59
9 其他	227,400	185,541	-41,859	-18.41
91 其他支出	227,400	185,541	-41,859	-18.41
91Y 其他	227,400	185,541	-41,859	-18.41
合 計	119,460,527	132,185,310	12,724,783	10.65

臺北市萬華區龍山國民小學  
資本資產及長期負債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	固定項目淨額	財產分類 統計表金額	差異金額	差異原因
合 計	3,682,653,817	3,679,472,087	-3,181,730	
代管資產-土地	3,613,959,595	3,610,922,503	-3,037,092	代管國有財產-土地3,037,092元。
代管資產-房屋及建築 設備	31,028,030	31,028,030		
土地改良物	4,633,728	4,633,728		
房屋及建築	15,726,710	15,726,710		
機械及設備	10,070,872	10,070,872		
交通及運輸設備	1,956,900	1,956,900		
什項設備	5,133,344	5,133,344		
電腦軟體	144,638		-144,638	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。