

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-臺北市萬華區老松國民小學 (4-0501523)

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 曾純品



機關長官 林明助



臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區老松國民小學

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27	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 28	頁
附錄(調節表及對帳單等)		

臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區老松國民小學
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	191,396,189	193,462,154	- 2,065,965	
基金用途	195,102,538	192,598,022	2,504,516	1.30
賸餘(短絀-)	- 3,706,349	864,132	- 4,570,481	
餘絀情形：				
基金餘額	10,772,892	14,479,241	- 3,706,349	
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 3,988,702	152,218	- 3,836,484	2,520.39

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

40501523-2

臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區老松國民小學

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147,089,196元，決算數155,616,049元。

103學年下學期預定招收35班，實計招收34班，預計學生人數810人，實際學生人數724人。

104學年上學期預定招收35班，實計招收33班，預計學生人數810人，實際學生人數716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12,282,922元，決算數11,528,810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120人，實際學生人數119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120人，實際學生人數117人。

係新購教學設備、教具，理幼兒園招生工作及指定活動，藉由辦理各項活動，鍛鍊幼兒心智、增進各項生活智能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列13,366,936元，決算數13,434,852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13,855,238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14,522,827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－臺北市萬華區老松國民小學

總 說 明

中華民國 104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191,396,189元，較預算數178,288,617元，增加13,107,572元，計增7.35%。

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508,020元，較預算數320,000元，增加188,020元，計增58.76%。
主要係因：
暑期泳訓班及常年泳訓班報名收入超收。
2. 財產處分收入：決算數6,427元，較預算數31,130元，減少24,703元，計減79.35%。
主要係因：
報廢之物品因多已不堪用，致財產處分收入短收。
3. 其他財產收入：決算數911,130元，較預算數717,600元，增加193,530元，計增26.97%。
主要係因：
停車場收入及場地出借費收入超收。
4. 公庫撥款收入：決算數183,163,796元，較預算數176,031,444元，增加7,132,352元，計增4.05%。
主要係因：
教育局撥入人事費不敷數等補助款收入。
5. 政府其他撥入收入：決算數5,341,026元，較預算數0元，增加5,341,026元。
主要係因：
教育部補助外加代理教師、超鐘點經費及五歲幼兒免學費等各項補助款收入。
6. 學雜費收入：決算數1,322,336元，較預算數1,153,400元，增加168,936元，計增14.65%。
主要係因：
符合5歲幼兒免學費補助之幼生較預估少，致學雜費收入超收。
7. 雜項收入：決算數143,454元，較預算數35,043元，增加108,411元，計增309.37%。
主要係因：
代收代辦費賸餘款繳庫及工程逾期違約金等。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數195,102,538元，較預算數186,594,292元，增加8,508,246元，計增4.56%。

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155,616,049元，較預算數147,089,196元，增加8,526,853元，計增5.80%。
主要係因：
執行教育局撥入課後照顧經費等各項補助款併決算所致。
2. 學前教育計畫：決算數11,528,810元，較預算數12,282,922元，減少754,112元，計減6.14%。
主要係因：
人事費用節餘款。
3. 一般行政管理計畫：決算數13,434,852元，較預算數13,366,936元，增加67,916元，計增0.51%。
主要係因：
人事費用核實支應所致。
4. 建築及設備計畫：決算數14,522,827元，較預算數13,855,238元，增加667,589元，計增4.82%。
主要係因：
執行各項統籌款及補助款經費併決算所致。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數3,706,349元，較預算短絀數8,305,675元，減少4,599,326元。

主要係因：

教育部五歲幼兒免學費補助收入644,000元、停車場、場地出借費收入超收及各項業務費用撙節開支等。

臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區老松國民小學

總 說 明

中華民國 104 年度

三、現金流量結果：

- 業務活動之淨現金流出3,817,760元。
- 其他活動之淨現金流出170,942元。
- 本年度現金及約當現金之淨減3,988,702元。
- 期初現金及約當現金20,475,906元。
- 期末現金及約當現金16,487,204元。

四、資產負債情況：

- 決算日資產總額為7,687,205,597元，包括：
 - 流動資產16,987,204元。
 - 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金2,359,527元。
 - 其他資產7,667,858,866元。
- 決算日負債總額為7,676,432,705元，包括：
 - 流動負債5,366,202元。
 - 其他負債7,671,066,503元。
- 決算日基金餘額為累積餘額10,772,892元。

五、固定項目概況：

- 本年度增加2,254,072元，包括：
 - 機械及設備1,597,113元。
 - 交通及運輸設備92,480元。
 - 什項設備564,479元。

六、其他：

無

本 頁 空 白

40501523-6

臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區老松國民小學

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	178,288,617	100.00	191,396,189	100.00	13,107,572	7.35	193,462,154	100.00
43 勞務收入	320,000	0.18	508,020	0.27	188,020	58.76	706,303	0.37
431 服務收入	320,000	0.18	508,020	0.27	188,020	58.76	706,303	0.37
45 財產收入	748,730	0.42	917,557	0.48	168,827	22.55	371,200	0.19
451 財產處分收入	31,130	0.02	6,427	0.00	-24,703	-79.35		
45Y 其他財產收入	717,600	0.40	911,130	0.48	193,530	26.97	371,200	0.19
46 政府撥入收入	176,031,444	98.73	188,504,822	98.49	12,473,378	7.09	191,188,594	98.82
462 公庫撥款收入	176,031,444	98.73	183,163,796	95.70	7,132,352	4.05	186,591,448	96.45
46Y 政府其他撥入收入			5,341,026	2.79	5,341,026	0.00	4,597,146	2.38
4S 教學收入	1,153,400	0.65	1,322,336	0.69	168,936	14.65	1,083,926	0.56
4S1 學雜費收入	1,153,400	0.65	1,322,336	0.69	168,936	14.65	1,083,926	0.56
4Y 其他收入	35,043	0.02	143,454	0.07	108,411	309.37	112,131	0.06
4YY 雜項收入	35,043	0.02	143,454	0.07	108,411	309.37	112,131	0.06
5 基金用途	186,594,292	100.00	195,102,538	100.00	8,508,246	4.56	192,598,022	100.00
53 國民教育計畫	147,089,196	78.83	155,616,049	79.76	8,526,853	5.80	156,067,983	81.03
54 學前教育計畫	12,282,922	6.58	11,528,810	5.91	-754,112	-6.14	10,118,621	5.25
5L 一般行政管理計畫	13,366,936	7.16	13,434,852	6.89	67,916	0.51	12,799,535	6.65
5M 建築及設備計畫	13,855,238	7.43	14,522,827	7.44	667,589	4.82	13,611,883	7.07
購置固定資產	13,855,238	7.43	14,522,827	7.44	667,589	4.82	13,575,883	7.05
其他							36,000	0.02
本期賸餘(短絀-)	-8,305,675		-3,706,349		4,599,326	-55.38	864,132	
期初基金餘額	12,989,282		14,479,241		1,489,959	11.47	13,615,109	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,683,607		10,772,892		6,089,285	130.01	14,479,241	

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。

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10531557200號	188,020
45Y 其他財產收入	北市教會字第10531557200號	193,530
462 公庫撥款收入	北市教會字第10437302700號	750,382
462 公庫撥款收入	北市教會字第10531557200號	6,381,970
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10437302700號	855,215
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10531557200號	4,485,811
4S1 學雜費收入	北市教會字第10531557200號	168,936
4YY 雜項收入	北市教會字第10531557200號	108,411
53 國民教育計畫	北市教會字第10531557200號	8,929,993
54 學前教育計畫	北市教會字第10531557200號	696,083
5M 建築及設備計畫	北市教會字第10531557200號	1,544,118

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區老松國民小學

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)	-8,305,675	-3,706,349	4,599,326	-55.38
812 調整非現金項目		-111,411	-111,411	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		-111,411	-111,411	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-8,305,675	-3,817,760	4,487,915	-54.03
82 其他活動之現金流量				
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		-59,006	-59,006	
82C 增加其他資產		-1,451	-1,451	
82D 減少短期債務及其他負債		-110,485	-110,485	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-170,942	-170,942	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-8,305,675	-3,988,702	4,316,973	-51.98
84 期初現金及約當現金	20,002,297	20,475,906	473,609	2.37
85 期末現金及約當現金	11,696,622	16,487,204	4,790,582	40.96

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市萬華區老松國民小學

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	7,687,205,597	100.00	7,173,222,224	100.00	513,983,373	7.17
11 流動資產	16,987,204	0.22	20,975,906	0.29	-3,988,702	-19.02
111 現金	16,487,204	0.21	20,475,906	0.29	-3,988,702	-19.48
1112 銀行存款	16,487,204	0.21	20,475,906	0.29	-3,988,702	-19.48
1112-1 銀行存款-市庫存款	11,086,399	0.14	14,523,536	0.20	-3,437,137	-23.67
1112-2 銀行存款-保管款	4,668,922	0.06	5,417,366	0.08	-748,444	-13.82
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	504,192	0.01	500,000	0.01	4,192	0.84
1112-8 銀行存款-教育儲蓄專戶	227,691	0.00	35,004	0.00	192,687	550.47
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
115 預付款項	500,000	0.01	500,000	0.01	0	0.00
1154 預付費用	500,000	0.01	500,000	0.01	0	0.00
115Y 其他預付款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,359,527	0.03	1,891,800	0.03	467,727	24.72
124 準備金	2,359,527	0.03	1,891,800	0.03	467,727	24.72
1241 退休及離職準備金	2,183,770	0.03	1,775,049	0.02	408,721	23.03
124Y 其他準備金	175,757	0.00	116,751	0.00	59,006	50.54
124Y-2 其他準備金-其他	175,757	0.00	116,751	0.00	59,006	50.54
13 其他資產	7,667,858,866	99.75	7,150,354,518	99.68	517,504,348	7.24
131 什項資產	7,667,858,866	99.75	7,150,354,518	99.68	517,504,348	7.24
1315 暫付及待結轉帳項	1,451	0.00	0	0.00	1,451	0.00
1316 代管資產	7,667,857,415	99.75	7,150,354,518	99.68	517,502,897	7.24
1316-0 代管資產-土地改良物	4,466,700	0.06	4,466,700	0.06	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	7,642,144,523	99.41	7,124,641,626	99.32	517,502,897	7.26
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	21,246,192	0.28	21,246,192	0.30	0	0.00
資 產 合 計	7,687,205,597	100.00	7,173,222,224	100.00	513,983,373	7.17
2 負 債	7,676,432,705	99.86	7,158,742,983	99.80	517,689,722	7.23
21 流動負債	5,366,202	0.07	5,477,613	0.08	-111,411	-2.03
212 應付款項	5,326,202	0.07	5,457,613	0.08	-131,411	-2.41
2123 應付代收款	4,381,487	0.06	4,925,645	0.07	-544,158	-11.05
2125 應付費用	412,747	0.01	0	0.00	412,747	0.00
2129 應付工程款	531,968	0.01	531,968	0.01	0	0.00
213 預收款項	40,000	0.00	20,000	0.00	20,000	100.00
2133 預收收入	40,000	0.00	20,000	0.00	20,000	100.00
22 其他負債	7,671,066,503	99.79	7,153,265,370	99.72	517,801,133	7.24
221 什項負債	7,671,066,503	99.79	7,153,265,370	99.72	517,801,133	7.24

信託代理與保證資產 0 信託代理與保證負債 0
保證品 0 應付保證品 0

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。
上年度信託代理與保證之資產與負債各為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 - 臺北市萬華區老松國民小學

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	%
2211	存入保證金	1,019,318	0.01	1,026,725	0.01	-7,407	-0.72
2213	應付退休及離職金	2,183,770	0.03	1,775,049	0.02	408,721	23.03
2214	應付代管資產	7,667,857,415	99.75	7,150,354,518	99.68	517,502,897	7.24
2215	暫收及待結轉帳項	6,000	0.00	109,078	0.00	-103,078	-94.50
3	基金餘額	10,772,892	0.14	14,479,241	0.20	-3,706,349	-25.60
31	基金餘額	10,772,892	0.14	14,479,241	0.20	-3,706,349	-25.60
311	基金餘額	10,772,892	0.14	14,479,241	0.20	-3,706,349	-25.60
3111	累積餘額	10,772,892	0.14	14,479,241	0.20	-3,706,349	-25.60
	負債及基金餘額合計	7,687,205,597	100.00	7,173,222,224	100.00	513,983,373	7.17

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為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

40501523-12

臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區老松國民小學

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	178,288,617	191,396,189	13,107,572	7.35	
43 勞務收入	320,000	508,020	188,020	58.76	
431 服務收入	320,000	508,020	188,020	58.76	常年泳訓班及暑期泳訓班報名收入覈實繳庫所致。
45 財產收入	748,730	917,557	168,827	22.55	
451 財產處分收入	31,130	6,427	-24,703	-79.35	報廢之物品因多已不堪用，致變賣收入偏低。
45Y 其他財產收入	717,600	911,130	193,530	26.97	停車場租金收入、場地出借費收入覈實繳庫所致。
46 政府撥入收入	176,031,444	188,504,822	12,473,378	7.09	
462 公庫撥款收入	176,031,444	183,163,796	7,132,352	4.05	
46Y 政府其他撥入收入		5,341,026	5,341,026	0.00	係教育部課稅配套補助等各項經費撥入數。
4S 教學收入	1,153,400	1,322,336	168,936	14.65	
4S1 學雜費收入	1,153,400	1,322,336	168,936	14.65	因符合5歲幼兒免學費補助之幼生較預估少，致學雜費收入超收。
4Y 其他收入	35,043	143,454	108,411	309.37	
4YY 雜項收入	35,043	143,454	108,411	309.37	代收代辦費贖餘款繳庫及工程逾期違約金等。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區老松國民小學

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	186,594,292	195,102,538	8,508,246	4.56	
53 國民教育計畫	147,089,196	155,616,049	8,526,853	5.80	
1 用人費用	130,647,752	135,024,492	4,376,740	3.35	
11 正式員額薪資	42,060,000	49,308,979	7,248,979	17.23	
113 職員薪金	42,060,000	49,308,979	7,248,979	17.23	
12 聘僱及兼職人員薪資	4,410,368	4,337,847	-72,521	-1.64	
121 聘用人員薪金	639,408	639,408			
122 約僱職員薪金	2,034,480	1,992,915	-41,565	-2.04	
124 兼職人員酬金	1,736,480	1,705,524	-30,956	-1.78	
13 超時工作報酬	814,829	790,617	-24,212	-2.97	
131 加班費	715,789	696,417	-19,372	-2.71	
133 誤餐費	99,040	94,200	-4,840	-4.89	
15 獎金	11,657,736	12,157,811	500,075	4.29	
151 考績獎金	6,066,000	5,717,590	-348,410	-5.74	
152 年終獎金	5,591,736	6,440,221	848,485	15.17	
16 退休及卹償金	63,804,437	59,356,500	-4,447,937	-6.97	
161 職員退休及離職金	63,771,797	59,333,834	-4,437,963	-6.96	
164 卹償金	32,640	22,666	-9,974	-30.56	
18 福利費	7,900,382	9,072,738	1,172,356	14.84	
181 分擔員工保險費	3,966,072	5,195,188	1,229,116	30.99	
183 傷病醫藥費	198,000	254,500	56,500	28.54	
187 員工通勤交通費	437,220	406,170	-31,050	-7.10	
18Y 其他福利費	3,299,090	3,216,880	-82,210	-2.49	
2 服務費用	13,211,144	17,649,818	4,438,674	33.60	
21 水電費	3,065,229	2,784,484	-280,745	-9.16	
212 工作場所電費	2,075,739	1,941,411	-134,328	-6.47	決算數較預算數增加4,438,674元，主要係因：教育部補助編制外代理教師經費及課後照顧等補助款收支併決算所致。
214 工作場所水費	449,490	492,471	42,981	9.56	
217 氣體費	540,000	350,602	-189,398	-35.07	
22 郵電費	119,215	92,772	-26,443	-22.18	
221 郵費	7,000	1,560	-5,440	-77.71	
222 電話費	112,215	91,212	-21,003	-18.72	
23 旅運費	88,690	70,890	-17,800	-20.07	
231 國內旅費	67,890	43,090	-24,800	-36.53	
235 專力費	3,000	20,000	17,000	566.67	
236 貨物運費	10,000		-10,000	-100.00	

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區老松國民小學

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	%	
23Y 其他旅運費	7,800	7,800			
24 印刷裝訂與廣告費	815,200	636,156	-179,044	-21.96	
241 印刷及裝訂費	615,200	526,988	-88,212	-14.34	
246 業務宣導費	200,000	109,168	-90,832	-45.42	
25 修理保養及保固費	2,372,159	2,489,191	117,032	4.93	
252 一般房屋修護費	922,609	525,990	-396,619	-42.99	
255 機械及設備修護費	332,400	252,128	-80,272	-24.15	
257 什項設備修護費	1,117,150	1,711,073	593,923	53.16	
26 保險費	63,000	27,092	-35,908	-57.00	
261 一般房屋保險費	30,000	6,920	-23,080	-76.93	
268 責任保險費	10,000	10,000			
26Y 其他保險費	23,000	10,172	-12,828	-55.77	
27 一般服務費	2,482,801	6,726,146	4,243,345	170.91	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	126,680	7,884	-118,796	-93.78	
279 外包費	1,453,460	1,388,788	-64,672	-4.45	
27A 義工服務費	623,210	599,721	-23,489	-3.77	
27D 計時與計件人員酬金	185,071	4,644,676	4,459,605	2,409.67	
27F 體育活動費	94,380	85,077	-9,303	-9.86	
28 專業服務費	4,204,850	4,823,087	618,237	14.70	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	437,650	782,823	345,173	78.87	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	21,000	21,000			
289 試務甄選費	4,200		-4,200	-100.00	
28A 電子計算機軟體服務費	48,000	48,000			
28Y 其他	3,694,000	3,971,264	277,264	7.51	
3 材料及用品費	2,123,150	1,971,126	-152,024	-7.16	
31 使用材料費	242,500	257,780	15,280	6.30	
315 設備零件	242,500	257,780	15,280	6.30	
32 用品消耗	1,880,650	1,713,346	-167,304	-8.90	
321 辦公(事務)用品	219,600	166,136	-53,464	-24.35	
322 報章什誌	35,500	35,500			
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	5,000			
32Y 其他	1,620,550	1,506,710	-113,840	-7.02	
4 租金、償債與利息	12,000	16,050	4,050	33.75	
44 交通及運輸設備租金	12,000	16,050	4,050	33.75	

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區老松國民小學

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	%	
442 車租	12,000	16,050	4,050	33.75	決算數較預算數增加4,050元，主要係因：校際交流互訪活動車租補助款收支併決算所致。
6 稅捐及規費(強制費)	60,750	57,650	-3,100	-5.10	
63 房屋稅	60,750	57,650	-3,100	-5.10	
631 一般房屋稅	60,750	57,650	-3,100	-5.10	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	820,000	772,486	-47,514	-5.79	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	820,000	772,486	-47,514	-5.79	
74Y 其他	820,000	772,486	-47,514	-5.79	
9 其他	214,400	124,427	-89,973	-41.97	
91 其他支出	214,400	124,427	-89,973	-41.97	
91Y 其他	214,400	124,427	-89,973	-41.97	
54 學前教育計畫	12,282,922	11,528,810	-754,112	-6.14	決算數較預算數減少1,252,456元，主要係因：人事費用節餘款。
1 用人費用	11,951,636	10,699,180	-1,252,456	-10.48	
11 正式員額薪資	8,113,860	7,634,975	-478,885	-5.90	
113 職員薪金	7,393,860	6,938,975	-454,885	-6.15	
114 工員工資	720,000	696,000	-24,000	-3.33	
13 超時工作報酬	87,736	90,736	3,000	3.42	
131 加班費	87,016	89,856	2,840	3.26	
133 誤餐費	720	880	160	22.22	
15 獎金	2,203,388	1,587,903	-615,485	-27.93	
151 考績獎金	1,189,155	683,910	-505,245	-42.49	
152 年終獎金	1,014,233	903,993	-110,240	-10.87	
16 退休及卹償金	686,448	628,120	-58,328	-8.50	
161 職員退休及離職金	664,848	584,488	-80,360	-12.09	
162 工員退休及離職金	21,600	43,632	22,032	102.00	
18 福利費	860,204	757,446	-102,758	-11.95	
181 分擔員工保險費	743,784	660,566	-83,218	-11.19	
187 員工通勤交通費	84,420	80,880	-3,540	-4.19	
18Y 其他福利費	32,000	16,000	-16,000	-50.00	
2 服務費用	61,070	54,182	-6,888	-11.28	
27 一般服務費	19,070	13,682	-5,388	-28.25	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,760	372	-5,388	-93.54	決算數較預算數減少6,888元，主要係因：委託超商代收學雜費手續費節餘款。

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區老松國民小學

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	%	
27F 體育活動費	13,310	13,310			
28 專業服務費	42,000	40,500	-1,500	-3.57	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	4,500	-1,500	-25.00	
28Y 其他	36,000	36,000			
3 材料及用品費	22,080	21,200	-880	-3.99	
32 用品消耗	22,080	21,200	-880	-3.99	
32Y 其他	22,080	21,200	-880	-3.99	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	248,136	754,248	506,112	203.97	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	248,136	754,248	506,112	203.97	
74Y 其他	248,136	754,248	506,112	203.97	決算數較預算數增加506,112元，主要係因：5歲免學費弱勢幼兒加額等補助款收支併決算所致。
5L 一般行政管理計畫	13,366,936	13,434,852	67,916	0.51	
1 用人費用	12,185,606	12,313,570	127,964	1.05	
11 正式員額薪資	8,184,000	8,267,604	83,604	1.02	
113 職員薪金	6,420,000	6,337,584	-82,416	-1.28	
114 工員工資	732,000	771,780	39,780	5.43	
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23	
13 超時工作報酬	406,066	303,716	-102,350	-25.21	
131 加班費	406,066	303,716	-102,350	-25.21	
15 獎金	1,890,000	2,118,779	228,779	12.10	
151 考績獎金	867,000	1,097,443	230,443	26.58	
152 年終獎金	1,023,000	1,021,336	-1,664	-0.16	
16 退休及卹償金	621,720	605,546	-16,174	-2.60	
161 職員退休及離職金	585,120	463,224	-121,896	-20.83	
162 工員退休及離職金	36,600	142,322	105,722	288.86	
18 福利費	1,083,820	1,017,925	-65,895	-6.08	
181 分擔員工保險費	762,420	737,707	-24,713	-3.24	
187 員工通勤交通費	113,400	102,090	-11,310	-9.97	
18Y 其他福利費	208,000	178,128	-29,872	-14.36	
2 服務費用	787,730	787,722	-8	0.00	
27 一般服務費	215,730	215,722	-8	0.00	
279 外包費	200,000	199,992	-8	0.00	
27F 體育活動費	15,730	15,730			
28 專業服務費	500,000	500,000			

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區老松國民小學

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	500,000	500,000			
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	393,600	332,560	-61,040	-15.51	
32 用品消耗	393,600	332,560	-61,040	-15.51	
321 辦公(事務)用品	387,780	326,740	-61,040	-15.74	決算數較預算數減少61,040元，主要係因：各項費用摺節開支核實支付所致。
325 服裝	5,820	5,820			
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		決算數較預算數增加1,000元，主要係因：護理師公會常年會費核實支應所致。
5M 建築及設備計畫	13,855,238	14,522,827	667,589	4.82	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	13,855,238	14,522,827	667,589	4.82	
51 購置固定資產	1,171,700	1,119,280	-52,420	-4.47	
514 購置機械及設備	844,000	810,704	-33,296	-3.95	
515 購置交通及運輸設備	42,800	42,800			
516 購置什項設備	284,900	265,776	-19,124	-6.71	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	12,683,538	13,403,547	720,009	5.68	
581 遞延修繕房屋建築支出	10,241,409	10,735,689	494,280	4.83	本基金104年度工程管理費合計預算數228,445元；決算數228,296元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。
582 其他遞延支出	2,442,129	2,667,858	225,729	9.24	

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市萬華區老松國民小學

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	703,730,135	2,254,072	6,631,830	699,352,377
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物				
房屋及建築	229,134,594			229,134,594
機械及設備	24,744,471	1,597,113	5,679,163	20,662,421
交通及運輸設備	5,638,610	92,480	268,431	5,462,659
什項設備	10,705,446	564,479	684,236	10,585,689
購建中固定資產	433,101,430			433,101,430
電腦軟體	405,584			405,584
權利				

1、92年度以前已提列折舊249,310元(包括機械及設備累計折舊139,746元、交通及運輸設備累計折舊22,518元、什項設備累計折舊87,046元)及已攤銷費用681,213元(包括其他遞延費用681,213元)。

2、機械及設備接受他人贈與786,409元。

3、交通及運輸設備接受他人贈與49,680元。

4、什項設備接受他人贈與298,703元。

5、經管珍貴動產、不動產：房屋建築及設備-辦公房屋1棟5,838.03平方公尺7,280,185元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市萬華區老松國民小學

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		844,000			844,000	810,704	-33,296	
交通及運輸設備		42,800			42,800	42,800		
什項設備		284,900			284,900	265,776	-19,124	
購建中固定資產								
合 計		1,171,700			1,171,700	1,119,280	-52,420	

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－臺北市萬華區老松國民小學

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	85	86	1	
一般行政管理計畫	13	13	0	
正式職員	9	9	0	
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	61	62	1	
正式職員	55	56	1	教師借調教育局經教育局同意聘任代理教師1人(臺北市政府教育局104.7.17北市教人字第10437142300號)
臨時職員	6	6	0	
學前教育計畫	11	11	0	
正式職員	9	9	0	
正式工員	2	2	0	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區老松國民小學

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	42,060,000	2,673,888	814,829		11,657,736	63,804,437		7,900,382		128,911,272	1,736,480	130,647,752
職員	42,060,000	2,673,888	814,829		11,657,736	63,804,437		7,900,382		128,911,272	1,736,480	130,647,752
工具												
學前教育計畫	8,113,860		87,736		2,203,388	686,448		860,204		11,951,636		11,951,636
職員	7,393,860		55,736		2,053,388	664,848		764,396		10,932,228		10,932,228
工具	720,000		32,000		150,000	21,600		95,808		1,019,408		1,019,408
一般行政管理計畫	8,184,000		406,066		1,890,000	621,720		1,083,820		12,185,606		12,185,606
職員	7,452,000		375,599		1,676,500	585,120		952,088		11,041,307		11,041,307
工具	732,000		30,467		213,500	36,600		131,732		1,144,299		1,144,299
合 計	58,357,860	2,673,888	1,308,631		15,751,124	65,112,605		9,844,406		153,048,514	1,736,480	154,784,994

- 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79人，計8,122,155元，執行結果決算74人，計7,498,943元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院104年1月29日院授人給字第1040023824 號函訂定發布「一百零三年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條規定核發，104年度預算編列85人，計7,628,969元，執行結果決算90人，計8,365,550元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區老松國民小學

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
49,308,979	2,632,323	790,617		12,157,811	59,356,500		9,072,738		133,318,968	1,705,524	135,024,492
49,308,979	2,632,323	790,617		12,157,811	59,356,500		9,072,738		133,318,968	1,705,524	135,024,492
7,634,975		90,736		1,587,903	628,120		757,446		10,699,180		10,699,180
6,938,975		90,736		1,529,903	584,488		671,118		9,815,220		9,815,220
696,000				58,000	43,632		86,328		883,960		883,960
8,267,604		303,716		2,118,779	605,546		1,017,925		12,313,570		12,313,570
7,495,824		275,088		1,927,823	536,088		870,792		11,105,615		11,105,615
771,780		28,628		190,956	69,458		147,133		1,207,955		1,207,955
65,211,558	2,632,323	1,185,069		15,864,493	60,590,166		10,848,109		156,331,718	1,705,524	158,037,242

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區老松國民小學

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			159,372,118		167,144,859		7,772,741	4.88	
國民教育計畫			147,089,196		155,616,049		8,526,853	5.80	
學前教育計畫			12,282,922		11,528,810		-754,112	-6.14	

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區老松國民小學

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	154,784,994	158,037,242	3,252,248	2.10
11 正式員額薪資	58,357,860	65,211,558	6,853,698	11.74
113 職員薪金	55,873,860	62,585,538	6,711,678	12.01
114 工員工資	1,452,000	1,467,780	15,780	1.09
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23
12 聘僱及兼職人員薪資	4,410,368	4,337,847	-72,521	-1.64
121 聘用人員薪金	639,408	639,408	0	0.00
122 約僱職員薪金	2,034,480	1,992,915	-41,565	-2.04
124 兼職人員酬金	1,736,480	1,705,524	-30,956	-1.78
13 超時工作報酬	1,308,631	1,185,069	-123,562	-9.44
131 加班費	1,208,871	1,089,989	-118,882	-9.83
133 誤餐費	99,760	95,080	-4,680	-4.69
15 獎金	15,751,124	15,864,493	113,369	0.72
151 考績獎金	8,122,155	7,498,943	-623,212	-7.67
152 年終獎金	7,628,969	8,365,550	736,581	9.66
16 退休及卹償金	65,112,605	60,590,166	-4,522,439	-6.95
161 職員退休及離職金	65,021,765	60,381,546	-4,640,219	-7.14
162 工員退休及離職金	58,200	185,954	127,754	219.51
164 卹償金	32,640	22,666	-9,974	-30.56
18 福利費	9,844,406	10,848,109	1,003,703	10.20
181 分擔員工保險費	5,472,276	6,593,461	1,121,185	20.49
183 傷病醫藥費	198,000	254,500	56,500	28.54
187 員工通勤交通費	635,040	589,140	-45,900	-7.23
18Y 其他福利費	3,539,090	3,411,008	-128,082	-3.62
2 服務費用	14,059,944	18,491,722	4,431,778	31.52
21 水電費	3,065,229	2,784,484	-280,745	-9.16
212 工作場所電費	2,075,739	1,941,411	-134,328	-6.47
214 工作場所水費	449,490	492,471	42,981	9.56
217 氣體費	540,000	350,602	-189,398	-35.07
22 郵電費	119,215	92,772	-26,443	-22.18
221 郵費	7,000	1,560	-5,440	-77.71
222 電話費	112,215	91,212	-21,003	-18.72
23 旅運費	88,690	70,890	-17,800	-20.07
231 國內旅費	67,890	43,090	-24,800	-36.53
235 專力費	3,000	20,000	17,000	566.67
236 貨物運費	10,000	0	-10,000	-100.00
23Y 其他旅運費	7,800	7,800	0	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	815,200	636,156	-179,044	-21.96
241 印刷及裝訂費	615,200	526,988	-88,212	-14.34
246 業務宣導費	200,000	109,168	-90,832	-45.42
25 修理保養及保固費	2,372,159	2,489,191	117,032	4.93
252 一般房屋修護費	922,609	525,990	-396,619	-42.99
255 機械及設備修護費	332,400	252,128	-80,272	-24.15
257 什項設備修護費	1,117,150	1,711,073	593,923	53.16

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區老松國民小學

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	%
26 保險費	63,000	27,092	-35,908	-57.00
261 一般房屋保險費	30,000	6,920	-23,080	-76.93
268 責任保險費	10,000	10,000	0	0.00
26Y 其他保險費	23,000	10,172	-12,828	-55.77
27 一般服務費	2,717,601	6,955,550	4,237,949	155.94
276 佣金、匯費、經理費及手續費	132,440	8,256	-124,184	-93.77
279 外包費	1,653,460	1,588,780	-64,680	-3.91
27A 義工服務費	623,210	599,721	-23,489	-3.77
27D 計時與計件人員酬金	185,071	4,644,676	4,459,605	2,409.67
27F 體育活動費	123,420	114,117	-9,303	-7.54
28 專業服務費	4,746,850	5,363,587	616,737	12.99
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	437,650	782,823	345,173	78.87
287 委託檢驗(定)試驗認證費	27,000	25,500	-1,500	-5.56
289 試務甄選費	4,200	0	-4,200	-100.00
28A 電子計算機軟體服務費	48,000	48,000	0	0.00
28Y 其他	4,230,000	4,507,264	277,264	6.55
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	2,538,830	2,324,886	-213,944	-8.43
31 使用材料費	242,500	257,780	15,280	6.30
315 設備零件	242,500	257,780	15,280	6.30
32 用品消耗	2,296,330	2,067,106	-229,224	-9.98
321 辦公(事務)用品	607,380	492,876	-114,504	-18.85
322 報章什誌	35,500	35,500	0	0.00
325 服裝	5,820	5,820	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	1,642,630	1,527,910	-114,720	-6.98
4 租金、償債與利息	12,000	16,050	4,050	33.75
44 交通及運輸設備租金	12,000	16,050	4,050	33.75
442 車租	12,000	16,050	4,050	33.75
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	13,855,238	14,522,827	667,589	4.82
51 購置固定資產	1,171,700	1,119,280	-52,420	-4.47
514 購置機械及設備	844,000	810,704	-33,296	-3.95
515 購置交通及運輸設備	42,800	42,800	0	0.00
516 購置什項設備	284,900	265,776	-19,124	-6.71
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	12,683,538	13,403,547	720,009	5.68
581 遞延修繕房屋建築支出	10,241,409	10,735,689	494,280	4.83
582 其他遞延支出	2,442,129	2,667,858	225,729	9.24
6 稅捐及規費(強制費)	60,750	57,650	-3,100	-5.10
63 房屋稅	60,750	57,650	-3,100	-5.10
631 一般房屋稅	60,750	57,650	-3,100	-5.10
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,068,136	1,527,734	459,598	43.03

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區老松國民小學

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	%
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(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,068,136	1,526,734	458,598	42.93
74Y 其他	1,068,136	1,526,734	458,598	42.93
9 其他	214,400	124,427	-89,973	-41.97
91 其他支出	214,400	124,427	-89,973	-41.97
91Y 其他	214,400	124,427	-89,973	-41.97
合 計	186,594,292	195,102,538	8,508,246	4.56

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市萬華區老松國民小學
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	8,367,209,792	7,933,121,278	-434,088,514	
代管資產-土地改良物	4,466,700	4,466,700		
代管資產-土地	7,642,144,523	7,641,563,023	-581,500	代管國有財產-土地581,500元。
代管資產-房屋及建築 設備	21,246,192	21,246,192		
房屋及建築	229,134,594	229,134,594		
機械及設備	20,662,421	20,662,421		
交通及運輸設備	5,462,659	5,462,659		
什項設備	10,585,689	10,585,689		
購建中固定資產	433,101,430		-433,101,430	係未完工程剝皮寮 老街修復再利用工 程之工程 款433,101,430元。
電腦軟體	405,584		-405,584	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。