

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

裝

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區辛亥國民小學 (4-0501545)

訂

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員

會計室主任 蕭素妙

機關長官

臺北市文山區辛亥國民小學校長 李三煌

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

甲、財務摘要.....	第 1	頁
乙、總說明.....	第 3-6	頁
丙、決算主要表		
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 7-8	頁
二、現金流量表.....	第 9	頁
三、平衡表.....	第 10-11	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 14-18	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 20-21	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	頁
二、用人費用彙計表.....	第 24-25	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	頁
五、各項費用彙計表.....	第 27-28	頁
六、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表.....	第 29	頁
(附財產分類統計表).....		
附錄(調節表及對帳單等).....		

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區辛亥國民小學
財 務 摘 要
中華民國 104年度

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減(-)	%
經營成績：				
基金來源	62,818,064	69,762,754	- 6,944,690	- 9.95
基金用途	64,437,614	70,632,547	- 6,194,933	- 8.77
賸餘(短絀-)	- 1,619,550	- 869,793	- 749,757	
餘絀情形：				
基金餘額	2,727,059	4,346,609	- 1,619,550	- 37.26
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	847,660	- 933,393	1,781,053	

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。

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區辛亥國民小學

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38,377,096元，決算數44,103,511元。

103學年下學期預定招收12班，實計招收12班，預計學生人數245人，實際學生人數226人。

104學年上學期預定招收12班，實計招收12班，預計學生人數245人，實際學生人數224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 5,865,787元，決算數 5,955,482元。

103學年下學期，預定招收2班，實計招收2班，預計學生人數60人，實際學生人數57人。

104學年上學期，預定招收2班，實計招收2班，預計學生人數60人，實際學生人數57人。

係推動本校幼兒園教學，革新教學方法，充實教學設施，提昇教學效能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列11,385,781元，決算數10,739,571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：

本年度預算編列數2,900,529元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數216,215元），決算數3,639,050元。係汰換、充實教學設備，辦理校園環境整修工程、學校廊道優質化工程等，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62,818,064元，較預算數56,108,579元，增加 6,709,485元，計增 11.96%。

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 3,000元，較預算數12,500元，減少9,500元，計減76.00%。

主要係因：

依覈實繳庫。

2.財產處分收入：決算數 2,760元，較預算數 10,000元，減少7,240元，計減72.40%。

主要係因：

依覈實繳庫。

3.其他財產收入：決算數33,040元，較預算數54,000元，減少20,960元，計減38.81%。

主要係因：

依覈實繳庫。

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區辛亥國民小學

總 說 明

中華民國 104年度

4.公庫撥款收入：決算數58,777,339元，較預算數55,187,077元，增加3,590,262元，計增6.51%。

主要係因：

局款非統籌 103(1) 課後照顧弱勢學生參加費用45,771元、局款非統籌-103(1)課後照顧不足15人補助7,772元、局款非統籌-103學年度第1學期讀報教育計畫5,472元、局款非統籌-104年1月特教教師助理員經費10,563元、局款非統籌-103(2)公立幼兒園推動本土語言教學18,000元、局款非統籌-小田園教育體驗學習經費110,000元、局款非統籌-104年2-6月臨時特教助理員經費62,542元、103(2)幼兒園祝你好孕5歲免學費94,231元、局款非統籌 2015歡樂兒童月活動微夢想旅行補助10,000元、104年度體育發展方案群組交流經費12,800元、局款非統籌-104年度傳統藝術教育活動經費58,000元、局款非統籌 國小個案研討會5,000元、局款非統籌 辦理104年度國小認輔小團體10,000元、局款非統籌 辦理學生事務與輔導進修研習10,000元、局款非統籌-103(2)暨寒假課後照顧不足15人補助32,380元、「正向管教」及「人權法治」教師研習4,600元、局款非統籌款-103學年(2)精進教學教師學習社群11,000元、寒假及103(2)幼兒園課後留園經費補助6,840元、局款非統籌-103學年度第2學期讀報教育計畫34,560元、104年第1次退休金不敷數補助554,626元、局款非統籌-104年生命鬥士蒞校演講活動經費3,200元、局款非統籌 103(2)教師專業發展評鑑2,017元、統籌款-104年度補助學校改善運動設施設備經費178,000元、統籌款-104年度學校廊道優質化工程491,121元、統籌款-蘇迪勒颱風災後復原工程449,340元、局款非統籌-104年暑假幼兒園課後留園服務經費補助51,650元、104年度人事費不敷數補助998,601元、局款非統籌-104(1)台北市幼兒園祝你好孕5歲就學費用補助88,688元、局款非統籌 104-1臨時特教助理員經費23,212元、局款非統籌-104(1)幼兒園課後留園服務經費補助3,299元、統籌款-杜鵑颱風災後復原工程124,865元、局款非統籌款-104學年(1)精進教學教師學習社群13,600元、統籌款-強震預警系統介入校內廣播器工程施作經費 17,000元、104學年度第1學期讀報教育計畫 11,340元、局款非統籌-104(1)課後照顧不足15人開班補助 30,172元。

5.政府其他撥入收入：決算數2,885,282元，較預算數 0元，增加 2,885,282元。

主要係因：

RA3318 103(1)本土語言教學支援人員交通費3,000元、RA4405 103(2)中低收入戶幼兒補助6,000元、RA4201 104年度輔導教師人力運用補助經費19,760元、RA4411 103(2)5歲幼兒免學費弱勢加額102,116元、RA4411 103(2)5歲幼兒免學費補助168,000元、RA4303 104年1-7月充實行政人力經費318,665元、RA4502 103-2補助幼身心障礙幼兒家長教育費3,000元、RA4708-104年度游泳自救能力教學3,120元、RA4310 104年度1-7月教師授課節數經費22,360元、RA3318 103(2)客語教學支援人員交通費3,000元、RA4308 104年1-7月調整教師授課節數1,020,875元、RA4429 104年幼兒園本土語言教保活動經費9,796元、RA4408 104(1)5歲幼兒免學費弱勢加額補助49,764元、RA4301 104年1-7月本土語教學增置經費70,400元、RA4728 104學年獎勵運動教練獎勵金25,880元、RA4408 104(1)5歲幼兒免學費及弱勢加額補助140,000元、RA4304 104學年度本土語教學增置經費61,170元、RA4328 104年度8-12月調整教師授課節數經費18,460元、RA4326 104年8-12月教師授課節數及導師費683,462元、RA4324 104年8-12月充實行政人力經費156,454元。

6.學雜費收入：決算數 780,425元，較預算數 716,760元，增加63,665元，計增8.88%。

主要係因：

依覈實繳庫。

7.雜項收入：決算數336,218元，較預算數 128,242元，增加 207,976元，計增162.17%。

主要係因：

幼教點心費結餘轉列其他準備金等。

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區辛亥國民小學

總 說 明

中華民國 104年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數64,437,614元，較預算數58,529,193元，增加5,908,421元，計增10.09%。

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44,103,511元，較預算數38,377,096元，增加5,726,415元，計增14.92%。

主要係因：

人事費不敷、編制外代理教師及教師超鐘點費等。

2.學前教育計畫：決算數 5,955,482元，較預算數 5,865,787元，增加89,695元，計增1.53%。

3.一般行政管理計畫：決算數10,739,571元，較預算數11,385,781元，減少646,210元，計減5.68%。

4.建築及設備計畫：決算數3,639,050元，較預算數2,900,529元，增加738,521元，計增25.46%。

主要係因：

教育局補助辦理學校廊道優質化等工程併決算及燈光調光控制器等補辦預算。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數1,619,550元，較預算短絀數2,420,614元，減少801,064元。

主要係因：

學雜費收入併決算、幼教點心費等結餘轉列其他準備金及執行節餘等。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入282,390元。

其他活動之淨現金流入565,270元。

本年度現金及約當現金之淨增847,660元。

期初現金及約當現金6,119,588元。

期末現金及約當現金6,967,248元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為1,530,525,606元，包括：

流動資產7,241,623元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,703,591元。

其他資產1,519,580,392元。

決算日負債總額為1,527,798,547元，包括：

流動負債4,201,610元。

其他負債1,523,596,937元。

決算日基金餘額為累積餘額2,727,059元。

五、固定項目概況：

本年度增加1,684,146元，包括：

機械及設備1,255,146元。

交通及運輸設備46,500元。

什項設備382,500元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區辛亥國民小學
總 說 明
中華民國 104年度

六、其他：

1.本年度辦理補辦預算奉准總額為216,215元，奉准明細表如下：

購置機械及設備：核准文號(104.08.18府授主事預字第10431063400號)，核准金額43,015元。

購置交通及運輸設備：核准文號(104.08.18府授主事預字第10431063400號)，核准金額31,000元。

購置交通及運輸設備：核准文號(104.10.19府教工字第10440687500號)，核准金額15,500元。

購置什項設備：核准文號(104.10.19府教工字第10440687500號)，核准金額126,700元。

臺北市文山區辛亥國民小學
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	56,108,579	100.00	62,818,064	100.00	6,709,485	11.96	69,762,754	100.00
43 勞務收入	12,500	0.02	3,000	0.00	-9,500	-76.00	4,500	0.01
431服務收入	12,500	0.02	3,000	0.00	-9,500	-76.00	4,500	0.01
45 財產收入	64,000	0.11	35,800	0.06	-28,200	-44.06	89,200	0.13
451財產處分收入	10,000	0.02	2,760	0.00	-7,240	-72.40	32,050	0.05
45Y其他財產收入	54,000	0.10	33,040	0.05	-20,960	-38.81	57,150	0.08
46 政府撥入收入	55,187,077	98.36	61,662,621	98.16	6,475,544	11.73	68,586,239	98.31
462公庫撥款收入	55,187,077	98.36	58,777,339	93.57	3,590,262	6.51	65,773,762	94.28
46Y政府其他撥入收入			2,885,282	4.59	2,885,282	0.00	2,812,477	4.03
4S 教學收入	716,760	1.28	780,425	1.24	63,665	8.88	756,783	1.08
4S1學雜費收入	716,760	1.28	780,425	1.24	63,665	8.88	756,783	1.08
4Y 其他收入	128,242	0.23	336,218	0.54	207,976	162.17	326,032	0.47
4YY雜項收入	128,242	0.23	336,218	0.54	207,976	162.17	326,032	0.47
5 基金用途	58,529,193	100.00	64,437,614	100.00	5,908,421	10.09	70,632,547	100.00
53 國民教育計畫	38,377,096	65.57	44,103,511	68.44	5,726,415	14.92	45,373,561	64.24
54 學前教育計畫	5,865,787	10.02	5,955,482	9.24	89,695	1.53	5,767,534	8.17
5L 一般行政管理計畫	11,385,781	19.45	10,739,571	16.67	-646,210	-5.68	11,259,914	15.94
5M 建築及設備計畫	2,900,529	4.96	3,639,050	5.65	738,521	25.46	8,231,538	11.65
購建固定資產	2,900,529	4.96	3,639,050	5.65	738,521	25.46	8,231,538	11.65
本期賸餘 (短絀-)	-2,420,614		-1,619,550		801,064	-33.09	-869,793	
期初基金餘額	3,613,535		4,346,609		733,074	20.29	5,216,402	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,192,921		2,727,059		1,534,138	128.60	4,346,609	

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216,215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216,215元。

臺北市文山區辛亥國民小學
地方教育發展基金—臺北市文山區辛亥國民小學
預算執行期間辦理併決算奉准明細表

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		13,921,571
462公庫撥款收入	北市教會字第10437302700號	508,131
462公庫撥款收入	北市教會字第10531557200號	3,082,131
46Y政府其他撥入收入	北市教會字第10437302700號	639,802
46Y政府其他撥入收入	北市教會字第10531557200號	2,264,741
4S1學雜費收入	北市教會字第10531557200號	63,665
4YY雜項收入	北市教會字第10531557200號	207,976
53 國民教育計畫	北市教會字第10437302700號	1,203,362
53 國民教育計畫	北市教會字第10531557200號	4,523,053
54 學前教育計畫	北市教會字第10437302700號	6,000
54 學前教育計畫	北市教會字第10531557200號	356,785
5L 一般行政管理計畫	北市教會字第10531557200號	482,619
5M 建築及設備計畫	北市教會字第10437302700號	8,499
5M 建築及設備計畫	北市教會字第10531557200號	574,807

備註：

臺北市文山區辛亥國民小學
地方教育發展基金—臺北市文山區辛亥國民小學
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(短絀一)	-2,420,614	-1,619,550	801,064	-33.09
812 調整非現金項目		1,901,940	1,901,940	
8123 流動資產淨減(淨增一)		81,014	81,014	
8124 流動負債淨增(淨減一)		1,820,926	1,820,926	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-2,420,614	282,390	2,703,004	-111.67
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		149,615	149,615	
825 增加短期債務及其他負債		437,227	437,227	
82C 增加其他資產		-21,572	-21,572	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		565,270	565,270	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-2,420,614	847,660	3,268,274	-135.02
84 期初現金及約當現金	5,450,114	6,119,588	669,474	12.28
85 期末現金及約當現金	3,029,500	6,967,248	3,937,748	129.98

臺北市文山區辛亥國民小
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	1,530,525,606	100.00	1,443,895,440	100.00	86,630,166	6.00
1	資產	1,530,525,606	100.00	1,443,895,440	100.00	86,630,166	6.00
11	流動資產	7,241,623	0.47	6,474,977	0.45	766,646	11.84
111	現金	6,967,248	0.46	6,119,588	0.42	847,660	13.85
1112	銀行存款	6,967,248	0.46	6,119,588	0.42	847,660	13.85
1112-1	銀行存款-市庫存款	2,317,038	0.15	3,180,018	0.22	-862,980	-27.14
1112-2	銀行存款-保管款	4,306,943	0.28	2,598,503	0.18	1,708,440	65.75
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	138,121	0.01	138,725	0.01	-604	-0.44
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	205,146	0.01	202,342	0.01	2,804	1.39
1113	零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113	應收款項	274,375	0.02	355,389	0.02	-81,014	-22.80
113Y	其他應收款	274,375	0.02	355,389	0.02	-81,014	-22.80
115	預付款項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1154	預付費用	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	3,703,591	0.24	3,576,843	0.25	126,748	3.54
124	準備金	3,703,591	0.24	3,576,843	0.25	126,748	3.54
1241	退休及離職準備金	3,039,924	0.20	2,763,561	0.19	276,363	10.00
124Y	其他準備金	663,667	0.04	813,282	0.06	-149,615	-18.40
124Y-2	其他準備金-其他	663,667	0.04	813,282	0.06	-149,615	-18.40
13	其他資產	1,519,580,392	99.28	1,433,843,620	99.30	85,736,772	5.98
131	什項資產	1,519,580,392	99.28	1,433,843,620	99.30	85,736,772	5.98
1315	暫付及待結轉帳項	33,800	0.00	12,228	0.00	21,572	176.41
1316	代管資產	1,519,546,592	99.28	1,433,831,392	99.30	85,715,200	5.98
1316-0	代管資產-土地改良物	4,120,625	0.27	4,120,625	0.29	0	0.00
1316-1	代管資產-土地	1,337,960,700	87.42	1,252,245,500	86.73	85,715,200	6.84
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	177,465,267	11.60	177,465,267	12.29	0	0.00

註：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	1,530,525,606	100.00	1,443,895,440	100.00	86,630,166	6.00
2	負債	1,527,798,547	99.82	1,439,548,831	99.70	88,249,716	6.13
21	流動負債	4,201,610	0.27	2,380,684	0.16	1,820,926	76.49
212	應付款項	4,201,610	0.27	2,380,684	0.16	1,820,926	76.49
2123	應付代收款	4,194,962	0.27	2,023,215	0.14	2,171,747	107.34
2125	應付費用	6,648	0.00	2,080	0.00	4,568	219.62
212Y	其他應付款	0	0.00	355,389	0.02	-355,389	-100.00
22	其他負債	1,523,596,937	99.55	1,437,168,147	99.53	86,428,790	6.01
221	什項負債	1,523,596,937	99.55	1,437,168,147	99.53	86,428,790	6.01
2211	存入保證金	763,423	0.05	573,194	0.04	190,229	33.19
2213	應付退休及離職金	3,039,924	0.20	2,763,561	0.19	276,363	10.00
2214	應付代管資產	1,519,546,592	99.28	1,433,831,392	99.30	85,715,200	5.98
2215	暫收及待結轉帳項	246,998	0.02	0	0.00	246,998	0.00
3	基金餘額	2,727,059	0.18	4,346,609	0.30	-1,619,550	-37.26
31	基金餘額	2,727,059	0.18	4,346,609	0.30	-1,619,550	-37.26
311	基金餘額	2,727,059	0.18	4,346,609	0.30	-1,619,550	-37.26
3111	累積餘額	2,727,059	0.18	4,346,609	0.30	-1,619,550	-37.26

本 頁 空 白

40501545-12

臺北市文山區辛亥國民小學
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	56,108,579	62,818,064	6,709,485	11.96	
43 勞務收入	12,500	3,000	-9,500	-76.00	
431服務收入	12,500	3,000	-9,500	-76.00	依覈實繳庫。
45 財產收入	64,000	35,800	-28,200	-44.06	
451財產處分收入	10,000	2,760	-7,240	-72.40	依覈實繳庫。
45Y其他財產收入	54,000	33,040	-20,960	-38.81	依覈實繳庫。
46 政府撥入收入	55,187,077	61,662,621	6,475,544	11.73	
462公庫撥款收入	55,187,077	58,777,339	3,590,262	6.51	教育局補助款。
46Y政府其他撥入收入		2,885,282	2,885,282	0.00	教育部補助款。
4S 教學收入	716,760	780,425	63,665	8.88	
4S1學雜費收入	716,760	780,425	63,665	8.88	依覈實繳庫，超收併決算。
4Y 其他收入	128,242	336,218	207,976	162.17	
4YY雜項收入	128,242	336,218	207,976	162.17	幼兒園點心費等結餘款轉列其他準備金。

填表說明：

臺北市文山區辛亥國民小學
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	58,529,193	64,437,614	5,908,421	10.09	
53 國民教育計畫	38,377,096	44,103,511	5,726,415	14.92	
1 用人費用	35,590,039	40,468,569	4,878,530	13.71	
11 正式員額薪資	21,446,040	24,986,681	3,540,641	16.51	
113 職員薪金	21,446,040	24,986,681	3,540,641	16.51	決算數較預算數增 加4,878,530元，主要係因：人事 費不敷等併決算。
12 聘僱及兼職人員薪資	228,800	868,498	639,698	279.59	
124 兼職人員酬金	228,800	868,498	639,698	279.59	
13 超時工作報酬	395,577	268,675	-126,902	-32.08	
131 加班費	393,657	266,158	-127,499	-32.39	
133 誤餐費	1,920	2,517	597	31.09	
15 獎金	4,961,700	4,903,728	-57,972	-1.17	
151 考績獎金	2,354,700	1,921,918	-432,782	-18.38	
152 年終獎金	2,607,000	2,981,810	374,810	14.38	
16 退休及卹償金	4,782,864	5,666,139	883,275	18.47	
161 職員退休及離職金	4,782,864	5,459,720	676,856	14.15	
162 工員退休及離職金		206,419	206,419		
18 福利費	3,775,058	3,774,848	-210	-0.01	
181 分擔員工保險費	1,847,208	2,500,708	653,500	35.38	
183 傷病醫藥費	127,500	85,000	-42,500	-33.33	
187 員工通勤交通費	240,660	303,340	62,680	26.05	
18Y 其他福利費	1,559,690	885,800	-673,890	-43.21	
2 服務費用	1,314,597	2,220,855	906,258	68.94	
21 水電費	625,117	576,958	-48,159	-7.70	
212 工作場所電費	530,653	518,431	-12,222	-2.30	決算數較預算數增 加906,258元，主要係因：影印機 租金、鄉土語教學人員經費、蘇 迪勒颱風災後復原經費等。
214 工作場所水費	94,464	58,527	-35,937	-38.04	
23 旅運費	33,790	6,560	-27,230	-80.59	
231 國內旅費	33,790	6,560	-27,230	-80.59	
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	63,968	60,968	2,032.27	
241 印刷及裝訂費	3,000	63,968	60,968	2,032.27	
25 修理保養及保固費	407,050	984,498	577,448	141.86	
252 一般房屋修護費	318,750	749,778	431,028	135.22	
255 機械及設備修護費	88,300	234,720	146,420	165.82	
27 一般服務費	50,480	105,222	54,742	108.44	
276 佣金、匯費、經理費及 手續費	11,760	3,840	-7,920	-67.35	

臺北市文山區辛亥國民小學
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	%	
27D 計時與計件人員酬金		62,776	62,776		
27F 體育活動費	38,720	38,606	-114	-0.29	
28 專業服務費	195,160	483,649	288,489	147.82	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	48,400	338,165	289,765	598.69	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	16,200	20,300	4,100	25.31	
289 試務甄選費	8,360		-8,360	-100.00	
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	39,000	3,000	8.33	
28Y 其他專業服務費	86,200	86,184	-16	-0.02	
3 材料及用品費	631,760	689,709	57,949	9.17	
31 使用材料費	224,900	314,827	89,927	39.99	
315 設備零件	224,900	314,827	89,927	39.99	決算數較預算數增加57,949元，主 要係因：國小讀報教育計畫(局款 非統籌)等。
32 用品消耗	406,860	374,882	-31,978	-7.86	
321 辦公(事務)用品		1,000	1,000		
322 報章雜誌	100,000	137,615	37,615	37.62	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	5,000	5,000			
32Y 其他	301,860	231,267	-70,593	-23.39	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	592,000	336,066	-255,934	-43.23	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	592,000	336,066	-255,934	-43.23	
747 慰問金、照護及濟助金		10,000	10,000		
74Y 其他	592,000	326,066	-265,934	-44.92	決算數較預算數減 少255,934元，主要係因：清寒學 生餐費補助人員減少。
9 其他	248,700	388,312	139,612	56.14	
91 其他支出	248,700	388,312	139,612	56.14	
91Y 其他	248,700	388,312	139,612	56.14	決算數較預算數增 加139,612元，主要係因：局款非 統籌-104年度小田園教育體驗學習 經費等。
54 學前教育計畫	5,865,787	5,955,482	89,695	1.53	
1 用人費用	5,592,767	5,468,468	-124,299	-2.22	
11 正式員額薪資	3,913,860	3,884,170	-29,690	-0.76	
113 職員薪金	3,553,860	3,511,711	-42,149	-1.19	
114 工員工資	360,000	372,459	12,459	3.46	
13 超時工作報酬	55,415	58,368	2,953	5.33	
131 加班費	55,415	58,368	2,953	5.33	

臺北市文山區辛亥國民小學
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	%	
15 獎金	806,388	791,124	-15,264	-1.89	
151 考績獎金	326,155	331,380	5,225	1.60	
152 年終獎金	480,233	459,744	-20,489	-4.27	
16 退休及卹償金	333,348	292,223	-41,125	-12.34	
161 職員退休及離職金	322,548	292,223	-30,325	-9.40	
162 工員退休及離職金	10,800		-10,800	-100.00	
18 福利費	483,756	442,583	-41,173	-8.51	
181 分擔員工保險費	360,156	355,837	-4,319	-1.20	
187 員工通勤交通費	75,600	54,746	-20,854	-27.58	
18Y 其他福利費	48,000	32,000	-16,000	-33.33	
2 服務費用	82,924	228,116	145,192	175.09	
21 水電費	52,084	51,923	-161	-0.31	
212 工作場所電費	36,340	36,340			決算數較預算數增加145,192元，主要係因：幼兒園本土語教學經費、課後留園經費補助等。
214 工作場所水費	15,744	15,583	-161	-1.02	
24 印刷裝訂與廣告費		3,953	3,953		
241 印刷及裝訂費		3,953	3,953		
25 修理保養及保固費		39,115	39,115		
252 一般房屋修護費		34,915	34,915		
255 機械及設備修護費		4,200	4,200		
27 一般服務費	10,140	32,584	22,444	221.34	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,880	324	-2,556	-88.75	
279 外包費		25,000	25,000		
27F 體育活動費	7,260	7,260			
28 專業服務費	20,700	100,541	79,841	385.71	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		79,841	79,841		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	2,700	2,700			
28Y 其他專業服務費	18,000	18,000			
3 材料及用品費	50,500	89,686	39,186	77.60	
31 使用材料費	19,400	54,952	35,552	183.26	
315 設備零件	19,400	54,952	35,552	183.26	決算數較預算數增加39,186元，主要係因：助妳好孕(局款非統籌款)等支應幼兒園教材等經費。
32 用品消耗	31,100	34,734	3,634	11.68	
322 報章雜誌	19,400	22,552	3,152	16.25	
32Y 其他	11,700	12,182	482	4.12	

臺北市文山區辛亥國民小學
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	139,596	159,937	20,341	14.57	決算數較預算數增加20,341元，主要係因：幼兒免學費弱勢加額補助等。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	139,596	159,937	20,341	14.57	
74Y 其他	139,596	159,937	20,341	14.57	
9 其他		9,275	9,275		決算數較預算數增加9,275元，主要係因：幼兒免學費弱勢加額補助。
91 其他支出		9,275	9,275		
91Y 其他		9,275	9,275		
5L 一般行政管理計畫	11,385,781	10,739,571	-646,210	-5.68	
1 用人費用	9,687,913	9,217,547	-470,366	-4.86	
11 正式員額薪資	6,328,320	5,281,722	-1,046,598	-16.54	
113 職員薪金	5,253,000	4,536,804	-716,196	-13.63	
114 工員工資	1,075,320	744,918	-330,402	-30.73	
12 聘僱及兼職人員薪資		894,040	894,040		
122 約僱職員薪金		894,040	894,040		
13 超時工作報酬	318,259	169,536	-148,723	-46.73	
131 加班費	318,259	169,536	-148,723	-46.73	
15 獎金	1,681,610	1,418,819	-262,791	-15.63	
151 考績獎金	913,610	665,413	-248,197	-27.17	
152 年終獎金	768,000	753,406	-14,594	-1.90	
16 退休及卹償金	506,916	623,333	116,417	22.97	
161 職員退休及離職金	453,132	457,638	4,506	0.99	
162 工員退休及離職金	53,784	165,695	111,911	208.07	
18 福利費	852,808	830,097	-22,711	-2.66	
181 分擔員工保險費	586,968	599,921	12,953	2.21	
187 員工通勤交通費	105,840	78,060	-27,780	-26.25	
18Y 其他福利費	160,000	152,116	-7,884	-4.93	
2 服務費用	1,520,668	1,335,195	-185,473	-12.20	
22 郵電費	63,400	51,259	-12,141	-19.15	決算數較預算數減少185,473元，主要係因：人力保全經費減少等。。
222 電話費	63,400	51,259	-12,141	-19.15	
27 一般服務費	1,120,668	1,052,108	-68,560	-6.12	
279 外包費	1,108,568	1,041,218	-67,350	-6.08	
27F 體育活動費	12,100	10,890	-1,210	-10.00	
28 專業服務費	264,600	159,828	-104,772	-39.60	

臺北市文山區辛亥國民小學
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	%	
28Y 其他專業服務費	264,600	159,828	-104,772	-39.60	
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	177,200	182,029	4,829	2.73	
32 用品消耗	177,200	182,029	4,829	2.73	
321 辦公(事務)用品	177,200	182,029	4,829	2.73	
4 租金、償債、利息及相關手續費		4,800	4,800		
45 雜項設備租金		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：104年度教育局補助各校電錶月租費。
5M 建築及設備計畫	2,900,529	3,639,050	738,521	25.46	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,900,529	3,639,050	738,521	25.46	
51 購置固定資產	502,000	686,999	184,999	36.85	
514 購置機械及設備	377,000	412,799	35,799	9.50	決算數較預算數增加184,999元，主要係因：燈光調光控制器1台16,800元、單槍短焦投影機1台26,215元、數位擴大機3組46,500元、水冷式箱型冷氣主機(10噸)1台46,300元、分離式冷氣機(7.3KW)2台80,400元補辦預算。
515 購置交通及運輸設備		46,500	46,500		
516 購置什項設備	125,000	227,700	102,700	82.16	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,398,529	2,952,051	553,522	23.08	
581 遞延修繕房屋建築支出	2,398,529	2,952,051	553,522	23.08	本基金104年度工程管理費合計預算數44,417元；決算數57,078元。(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)決算數較預算數增加553,522元，主要係因：教育局補助辦理學校廊道優質化等工程併決算。

臺北市文山區辛亥國民小學
地方教育發展基金
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	26,257,224	1,684,146	787,750	27,153,620
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	3,548,170			3,548,170
房屋及建築	762,380			762,380
機械及設備	12,697,835	1,255,146	554,262	13,398,719
交通及運輸設備	2,040,642	46,500		2,087,142
什項設備	6,985,271	382,500	233,488	7,134,283
購建中固定資產				
電腦軟體	222,926			222,926
權利				

1.92年度以前已提列折舊115,702元(包括房屋及建築累計折舊2,136元、機械及設備累計折舊72,726元、交通及運輸設備累計折舊291元、什項設備累計折舊40,549元)及已攤銷費用58,601元(包括其他遞延費用58,601元)

2.機械及設備增加其他原因有應付代收欸購置(含受託代辦)550,778元、機關移撥入238,584元、實物受贈52,985元。

3.什項設備增加其他原因有補列財產154,800元。

臺北市文山區辛亥國民小學
臺北市文山區辛亥國民小學
固定資產建設改良擴充明細表
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								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		377,000	43,015		420,015	412,799	-7,216	
機械及設備		377,000	43,015		420,015	412,799	-7,216	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			46,500		46,500	46,500		
交通及運輸設備			46,500		46,500	46,500		
購建中固定資產								
什項設備		125,000	126,700		251,700	227,700	-24,000	
什項設備		125,000	126,700		251,700	227,700	-24,000	
購建中固定資產								
合 計		502,000	216,215		718,215	686,999	-31,216	

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。

臺北市文山區辛亥國民小學
地方教育發展基金
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		216,215
購置機械及設備	104.08.18府授主事預字第10431063400號	43,015
購置交通及運輸設備	104.08.18府授主事預字第10431063400號	31,000
購置交通及運輸設備	104.10.19府教工字第10440687500號	15,500
購置什項設備	104.10.19府教工字第10440687500號	126,700

本 頁 空 白

臺北市文山區辛亥國民小學
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	46	45	-1	
一般行政管理計畫	10	9	-1	
正式職員	7	7	0	
正式工員	3	2	-1	實際工員較編制員額少1人
正式駐衛警	0	0	0	
國民教育計畫	30	30	0	
正式職員	30	30	0	
學前教育計畫	6	6	0	
正式職員	5	5	0	
正式工員	1	1	0	

填表說明：

臺北市文山區辛亥國民小學
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									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
國民教育計畫	21,446,040		395,577		4,961,700	4,782,864		3,775,058		35,361,239	228,800	35,590,039
職員	21,446,040		395,577		4,961,700	4,782,864		3,775,058		35,361,239	228,800	35,590,039
學前教育計畫	3,913,860		55,415		806,388	333,348		483,756		5,592,767		5,592,767
職員	3,553,860		39,415		731,388	322,548		418,592		5,065,803		5,065,803
工具	360,000		16,000		75,000	10,800		65,164		526,964		526,964
一般行政管理計畫	6,328,320		318,259		1,681,610	506,916		852,808		9,687,913		9,687,913
職員	5,253,000		270,466		1,461,500	453,132		650,260		8,088,358		8,088,358
工具	1,075,320		47,793		220,110	53,784		202,548		1,599,555		1,599,555
合 計	31,688,220		769,251		7,449,698	5,623,128		5,111,622		50,641,919	228,800	50,870,719

- 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46人，計3,594,465元，執行結果決算40人，計2,918,711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46人，計3,855,233元，執行結果決算51人，計4,194,960元。

臺北市文山區辛亥國民小學
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
24,986,681		268,675		4,903,728	5,666,139		3,774,848		39,600,071	868,498	40,468,569
24,986,681		268,675		4,903,728	5,666,139		3,774,848		39,600,071	868,498	40,468,569
3,884,170		58,368		791,124	292,223		442,583		5,468,468		5,468,468
3,511,711		41,856		744,691	292,223		371,601		4,962,082		4,962,082
372,459		16,512		46,433			70,982		506,386		506,386
5,281,722	894,040	169,536		1,418,819	623,333		830,097		9,217,547		9,217,547
4,536,804	894,040	136,512		1,155,700	457,638		677,373		7,858,067		7,858,067
744,918		33,024		263,119	165,695		152,724		1,359,480		1,359,480
34,152,573	894,040	496,579		7,113,671	6,581,695		5,047,528		54,286,086	868,498	55,154,584

臺北市文山區辛亥國民小學
地方教育發展基金—臺北市文山區辛亥國民小學
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			44,242,883		50,058,993		5,816,110	13.15	
國民教育計畫			38,377,096		44,103,511		5,726,415	14.92	有關「國民教育計畫」決算數較預算數增加5,726,415元，主要係因：人事費不敷、編制外代理教師及教師超鐘點費等。
學前教育計畫			5,865,787		5,955,482		89,695	1.53	

臺北市文山區辛亥國民小學
臺北市文山區辛亥國民小學
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	50,870,719	55,154,584	4,283,865	8.42
11 正式員額薪資	31,688,220	34,152,573	2,464,353	7.78
113 職員薪金	30,252,900	33,035,196	2,782,296	9.20
114 工員工資	1,435,320	1,117,377	-317,943	-22.15
12 聘僱及兼職人員薪資	228,800	1,762,538	1,533,738	670.34
122 約僱職員薪金	0	894,040	894,040	0.00
124 兼職人員酬金	228,800	868,498	639,698	279.59
13 超時工作報酬	769,251	496,579	-272,672	-35.45
131 加班費	767,331	494,062	-273,269	-35.61
133 誤餐費	1,920	2,517	597	31.09
15 獎金	7,449,698	7,113,671	-336,027	-4.51
151 考績獎金	3,594,465	2,918,711	-675,754	-18.80
152 年終獎金	3,855,233	4,194,960	339,727	8.81
16 退休及卹償金	5,623,128	6,581,695	958,567	17.05
161 職員退休及離職金	5,558,544	6,209,581	651,037	11.71
162 工員退休及離職金	64,584	372,114	307,530	476.17
18 福利費	5,111,622	5,047,528	-64,094	-1.25
181 分擔員工保險費	2,794,332	3,456,466	662,134	23.70
183 傷病醫藥費	127,500	85,000	-42,500	-33.33
187 員工通勤交通費	422,100	436,146	14,046	3.33
18Y 其他福利費	1,767,690	1,069,916	-697,774	-39.47
2 服務費用	2,918,189	3,784,166	865,977	29.68
21 水電費	677,201	628,881	-48,320	-7.14
212 工作場所電費	566,993	554,771	-12,222	-2.16
214 工作場所水費	110,208	74,110	-36,098	-32.75
22 郵電費	63,400	51,259	-12,141	-19.15
222 電話費	63,400	51,259	-12,141	-19.15
23 旅運費	33,790	6,560	-27,230	-80.59
231 國內旅費	33,790	6,560	-27,230	-80.59
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	67,921	64,921	2,164.03
241 印刷及裝訂費	3,000	67,921	64,921	2,164.03
25 修理保養及保固費	407,050	1,023,613	616,563	151.47
252 一般房屋修護費	318,750	784,693	465,943	146.18
255 機械及設備修護費	88,300	238,920	150,620	170.58
27 一般服務費	1,181,288	1,189,914	8,626	0.73
276 佣金、匯費、經理費及手續費	14,640	4,164	-10,476	-71.56
279 外包費	1,108,568	1,066,218	-42,350	-3.82
27D 計時與計件人員酬金	0	62,776	62,776	0.00
27F 體育活動費	58,080	56,756	-1,324	-2.28
28 專業服務費	480,460	744,018	263,558	54.86
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	48,400	418,006	369,606	763.65
287 委託檢驗(定)試驗認證費	18,900	23,000	4,100	21.69
289 試務甄選費	8,360	0	-8,360	-100.00
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	39,000	3,000	8.33

臺北市文山區辛亥國民小學
臺北市文山區辛亥國民小學
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	%
28Y 其他專業服務費	368,800	264,012	-104,788	-28.41
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	859,460	961,424	101,964	11.86
31 使用材料費	244,300	369,779	125,479	51.36
315 設備零件	244,300	369,779	125,479	51.36
32 用品消耗	615,160	591,645	-23,515	-3.82
321 辦公(事務)用品	177,200	183,029	5,829	3.29
322 報章雜誌	119,400	160,167	40,767	34.14
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	5,000	0	0.00
32Y 其他	313,560	243,449	-70,111	-22.36
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	4,800	4,800	0.00
45 雜項設備租金	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	2,900,529	3,639,050	738,521	25.46
51 購置固定資產	502,000	686,999	184,999	36.85
514 購置機械及設備	377,000	412,799	35,799	9.50
515 購置交通及運輸設備	0	46,500	46,500	0.00
516 購置什項設備	125,000	227,700	102,700	82.16
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,398,529	2,952,051	553,522	23.08
581 遞延修繕房屋建築支出	2,398,529	2,952,051	553,522	23.08
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	731,596	496,003	-235,593	-32.20
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	731,596	496,003	-235,593	-32.20
747 慰問金、照護及濟助金	0	10,000	10,000	0.00
74Y 其他	731,596	486,003	-245,593	-33.57
9 其他	248,700	397,587	148,887	59.87
91 其他支出	248,700	397,587	148,887	59.87
91Y 其他	248,700	397,587	148,887	59.87
合 計	58,529,193	64,437,614	5,908,421	10.09

臺北市文山區辛亥國民小學

臺北市文山區辛亥國民小學

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	1,546,700,212	1,546,477,286	-222,926	
代管資產-土地改良物	4,120,625	4,120,625		
代管資產-土地	1,337,960,700	1,337,960,700		
代管資產-房屋及建築 設備	177,465,267	177,465,267		
土地改良物	3,548,170	3,548,170		
房屋及建築	762,380	762,380		
機械及設備	13,398,719	13,398,719		
交通及運輸設備	2,087,142	2,087,142		
什項設備	7,134,283	7,134,283		
電腦軟體	222,926		-222,926	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。