

中華民國 105 年度

(自105年1月1日起至105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-臺北市北投區明德國民小學 (4-0501647)

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員李淑貞

機關長官陳錦蓮

臺北市地方教育發展基金-臺北市北投區明德國民小學

目 次

中華民國 105 年度

甲、財務摘要	第 1 至 1 頁
乙、總說明	第 3 至 6 頁
丙、決算主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8 頁
二、現金流量表	第 9 至 9 頁
三、平衡表	第 10 至 11 頁
丁、決算明細表	
一、基金來源明細表	第 13 至 13 頁
二、基金用途明細表	第 14 至 18 頁
三、固定項目增減情形表	第 19 至 19 頁
四、購置固定資產明細表	第 20 至 21 頁
五、資金轉投資及其餘絀明細表	第 -- 頁
戊、決算參考表	
一、員工人數彙計表	第 23 至 23 頁
二、用人費用彙計表	第 24 至 25 頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 -- 頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表	第 26 至 26 頁
五、各項費用彙計表	第 27 至 28 頁
六、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表	第 29 至 29 頁
(附財產分類統計表)	
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－臺北市北投區明德國民小學
財 務 摘 要
中華民國 105 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	121,665,855	116,234,905	5,430,950	4.67
基金用途	126,477,315	123,149,898	3,327,417	2.70
賸餘(短絀-)	- 4,811,460	- 6,914,993	2,103,533	
餘絀情形：				
基金餘額	5,167,514	9,978,974	- 4,811,460	- 48.22
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 4,292,909	- 7,444,205	3,151,296	

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

40501647-2

乙、總說明

臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區明德國民小學

總 說 明

中華民國 105 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89,308,363元，決算數94,008,087元。

104學年下學期預定招收24班，實際招收24班，預計學生人數640人，實際學生人數617人。

105學年上學期預定招收24班，實際招收24班，預計學生人數640人，實際學生人數609人。

係新購教具及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；並辦理性別平等教育、教師甄選及指定活動等項目，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7,154,054元，決算數8,528,749元。

104學年下學期預定招收3班，實際招收3班，預計學生人數87人，實際學生人數88人。

105學年上學期預定招收4班，實際招收4班，預計學生人數87人，實際學生人數119人。

係新購教具及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；並辦理幼兒園各項指定活動，藉由辦理各項活動，可鍛鍊幼兒強健的身體，增進幼兒各項生活智能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列13,833,251元，決算數13,516,126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6,457,120元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數509,000元)，決算數10,424,353元。係辦理辦公室整修工程及汰換、充實教學及電腦設備等，以改善教學環境，俾增進教學效能。

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121,665,855元，較預算數110,668,048元，增加10,997,807元，計增9.94%。

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4,600元，較預算數15,000元，減少10,400元，計減69.33%。

主要係因：

教師甄選報名費收入短收。

2.財產處分收入：決算數68,270元，較預算數7,465元，增加60,805元，計增814.53%。

主要係因：

報廢財產拍賣收入超收。

3.其他財產收入：決算數63,045元，較預算數34,800元，增加28,245元，計增81.16%。

主要係因：

校園場地開放收入超收。

4.市庫撥款收入：決算數116,699,983元，較預算數109,030,663元，增加7,669,320元，計增7.03%。

主要係因：

(1)104學年度特殊教育方案經費6,250元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區明德國民小學

總 說 明

中華民國 105年度

主要係因：

- (1)104學年度本土語言經費轉105年度支用13,340元。
 - (2)105年度兼任輔導教師減課鐘點費16,640元。
 - (3)104(2)5歲幼兒免學費(弱勢加額)70,352元。
 - (4)105年度寒假幼兒園課後留園經費10,948元。
 - (5)104(2)幼兒園課後留園經費19,698元。
 - (6)105年1-7月特教調整授課節數鐘點費22,360元。
 - (7)105年1-7月調整授課節數鐘點費1,145,107元。
 - (8)105學年度幼兒園增班設施設備工程經費補助150,000元。
 - (9)104學年度本土語言經費不足數13,868元。
 - (10)105年8-12月特教調整授課節數鐘點費17,680元。
 - (11)105(1)幼兒園課後留園經費23,212元。
 - (12)105年8-12月原住民族語教學支援人員經費18,798元。
 - (13)105學年度採外加代理教師方式推動國小合理教師員額經費1,466,507元。
 - (14)105(1)本土語教學經費186,684元。
- 6.學雜費收入：決算數1,488,928元，較預算數1,142,420元，增加346,508元，計增30.33%。

主要係因：

教育部補助5歲幼兒免學費等收入超收。

- 7.雜項收入：決算數165,835元，較預算數437,700元，減少271,865元，計減62.11%。

主要係因：

代收代辦剩餘款轉其他準備金收入短收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數126,477,315元，較預算數116,752,788元，增加9,724,527元，計增8.33%。

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94,008,087元，較預算數89,308,363元，增加4,699,724元，計增5.26%。

主要係因：

退休金不敷數、提撥勞工退休準備金不足數、教育部(局)補助款等併決算辦理計4,699,724元。

- 2.學前教育計畫：決算數8,528,749元，較預算數7,154,054元，增加1,374,695元，計增19.22%。

主要係因：

人事費不敷數、調整其他計畫用人費用支應、教育部(局)補助款等併決算辦理計1,374,695元。

- 3.一般行政管理計畫：決算數13,516,126元，較預算數13,833,251元，減少317,125元，計減2.29%。

主要係因：

用人費用及服務費用等支用賸餘計317,125元。

- 4.建築及設備計畫：決算數10,424,353元，較預算數6,457,120元，增加3,967,233元，計增61.44%。

主要係因：

工程補助款併決算辦理計3,467,933元，設備補辦預算執行數509,000元，設備支用賸餘計9,700元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數4,811,460元，較預算短絀數6,084,740元，減少1,273,280元。

主要係因：用人費用、服務費用等覈實支用賸餘計927,819元；工程及設備支用賸餘計54,649元；

學雜費收入超收346,508元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區明德國民小學

總 說 明

中華民國 105年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出4,819,713元。
其他活動之淨現金流入526,804元。
本年度現金及約當現金之淨減4,292,909元。
期初現金及約當現金10,844,020元。
期末現金及約當現金6,551,111元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,375,357,488元，包括：
流動資產6,751,111元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,814,176元。
其他資產4,364,792,201元。
決算日負債總額為4,370,189,974元，包括：
流動負債2,334,969元。
其他負債4,367,855,005元。
決算日基金餘額為累積餘額5,167,514元。

五、固定項目概況：

本年度增加2,818,173元，包括：
機械及設備1,901,187元。
交通及運輸設備218,000元。
什項設備662,986元。
電腦軟體36,000元。

六、其他：

本年度辦理補辦預算奉准總額為509,000元，奉准明細表如下：
購置機械及設備：核准文號(105.4.27府教工字第10534188100號)，核准金額96,000元。
購置交通及運輸設備：核准文號(105.4.27府教工字第10534188100號)，核准金額218,000元。
購置什項設備：核准文號(105.4.27府教工字第10534188100號)，核准金額195,000元。

丙、決算主要表

臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區明德國民小學

基金來源、用途及餘絀決算表

中華民國 105 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	110,668,048	100.00	121,665,855	100.00	10,997,807	9.94	116,234,905	100.00
43 勞務收入	15,000	0.01	4,600	0.00	-10,400	-69.33	2,500	0.00
431 服務收入	15,000	0.01	4,600	0.00	-10,400	-69.33	2,500	0.00
45 財產收入	42,265	0.04	131,315	0.11	89,050	210.69	19,104	0.02
451 財產處分收入	7,465	0.01	68,270	0.06	60,805	814.53		
45Y 其他財產收入	34,800	0.03	63,045	0.05	28,245	81.16	19,104	0.02
46 政府撥入收入	109,030,663	98.52	119,875,177	98.53	10,844,514	9.95	114,947,357	98.89
462 公庫撥款收入	109,030,663	98.52	116,699,983	95.92	7,669,320	7.03	112,854,168	97.09
46Y 政府其他撥入收入			3,175,194	2.61	3,175,194	0.00	2,093,189	1.80
4S 教學收入	1,142,420	1.03	1,488,928	1.22	346,508	30.33	1,128,345	0.97
4S1 學雜費收入	1,142,420	1.03	1,488,928	1.22	346,508	30.33	1,128,345	0.97
4Y 其他收入	437,700	0.40	165,835	0.14	-271,865	-62.11	137,599	0.12
4YY 雜項收入	437,700	0.40	165,835	0.14	-271,865	-62.11	137,599	0.12
5 基金用途	116,752,788	100.00	126,477,315	100.00	9,724,527	8.33	123,149,898	100.00
53 國民教育計畫	89,308,363	76.49	94,008,087	74.33	4,699,724	5.26	96,473,900	78.34
54 學前教育計畫	7,154,054	6.13	8,528,749	6.74	1,374,695	19.22	7,260,003	5.90
5L 一般行政管理計畫	13,833,251	11.85	13,516,126	10.69	-317,125	-2.29	13,455,240	10.93
5M 建築及設備計畫	6,457,120	5.53	10,424,353	8.24	3,967,233	61.44	5,960,755	4.84
購置固定資產	6,421,120	5.50	10,388,353	8.21	3,967,233	61.78	5,960,755	4.84
其他	36,000	0.03	36,000	0.03				
本期賸餘(短絀-)	-6,084,740		-4,811,460		1,273,280	-20.93	-6,914,993	
期初基金餘額	8,822,291		9,978,974		1,156,683	13.11	16,893,967	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,737,551		5,167,514		2,429,963	88.76	9,978,974	

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509,000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509,000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	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	60,805
45Y 其他財產收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	10,620
45Y 其他財產收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	17,625
462 公庫撥款收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	1,303,581
462 公庫撥款收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	6,365,739
46Y 政府其他撥入收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	130,978
46Y 政府其他撥入收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	3,044,216
4S1 學雜費收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	346,508
53 國民教育計畫	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	261,278
53 國民教育計畫	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	4,438,446
54 學前教育計畫	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	124,898
54 學前教育計畫	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	1,249,797
5M 建築及設備計畫	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	3,467,933

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市北投區明德國民小學

現金流量決算表

中華民國105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)	-6,084,740	-4,811,460	1,273,280	-20.93
812 調整非現金項目		-8,253	-8,253	
8123 流動資產淨減(淨增一)		9,526	9,526	
8124 流動負債淨增(淨減一)		-17,779	-17,779	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-6,084,740	-4,819,713	1,265,027	-20.79
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		319,630	319,630	
825 增加短期債務及其他負債		207,174	207,174	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金				
82C 增加其他資產				
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		526,804	526,804	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-6,084,740	-4,292,909	1,791,831	-29.45
84 期初現金及約當現金	10,216,549	10,844,020	627,471	6.14
85 期末現金及約當現金	4,131,809	6,551,111	2,419,302	58.55

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市北投區明德國民小學

平衡表

中華民國105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	4,375,357,488	100.00	4,190,315,948	100.00	185,041,540	4.42
11 流動資產	6,751,111	0.15	11,053,546	0.26	-4,302,435	-38.92
111 現金	6,551,111	0.15	10,844,020	0.26	-4,292,909	-39.59
1112 銀行存款	6,551,111	0.15	10,844,020	0.26	-4,292,909	-39.59
1112-1 銀行存款-市庫存款	3,374,325	0.08	8,065,828	0.19	-4,691,503	-58.17
1112-2 銀行存款-保管款	2,851,451	0.07	2,416,410	0.06	435,041	18.00
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	280,628	0.01	283,606	0.01	-2,978	-1.05
1112-8 銀行存款-教育儲蓄戶	44,707	0.00	78,176	0.00	-33,469	-42.81
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
115 預付款項	200,000	0.00	209,526	0.01	-9,526	-4.55
1154 預付費用	200,000	0.00	209,526	0.01	-9,526	-4.55
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,814,176	0.09	3,372,784	0.08	441,392	13.09
124 準備金	3,814,176	0.09	3,372,784	0.08	441,392	13.09
1241 退休及離職準備金	2,097,216	0.05	1,655,824	0.04	441,392	26.66
124Y 其他準備金	1,716,960	0.04	1,716,960	0.04	0	0.00
124Y-2 其他準備金-其他	1,716,960	0.04	1,716,960	0.04	0	0.00
13 其他資產	4,364,792,201	99.76	4,175,889,618	99.66	188,902,583	4.52
131 什項資產	4,364,792,201	99.76	4,175,889,618	99.66	188,902,583	4.52
1315 暫付及待結轉帳項	0	0.00	319,630	0.01	-319,630	-100.00
1316 代管資產	4,364,792,201	99.76	4,175,569,988	99.65	189,222,213	4.53
1316-0 代管資產-土地改良物	4,630,500	0.11	4,630,500	0.11	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	4,321,951,246	98.78	4,132,729,033	98.63	189,222,213	4.58
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	38,210,455	0.87	38,210,455	0.91	0	0.00
資 產 合 計	4,375,357,488	100.00	4,190,315,948	100.00	185,041,540	4.42
2 負 債	4,370,189,974	99.88	4,180,336,974	99.76	189,853,000	4.54
21 流動負債	2,334,969	0.05	2,352,748	0.06	-17,779	-0.76
212 應付款項	2,334,969	0.05	2,352,748	0.06	-17,779	-0.76
2123 應付代收款	2,334,969	0.05	2,352,748	0.06	-17,779	-0.76
22 其他負債	4,367,855,005	99.83	4,177,984,226	99.71	189,870,779	4.54
221 什項負債	4,367,855,005	99.83	4,177,984,226	99.71	189,870,779	4.54
2211 存入保證金	841,817	0.02	745,074	0.02	96,743	12.98
2213 應付退休及離職金	2,097,216	0.05	1,655,824	0.04	441,392	26.66
2214 應付代管資產	4,364,792,201	99.76	4,175,569,988	99.65	189,222,213	4.53
2215 暫收及待結轉帳項	123,771	0.00	13,340	0.00	110,431	827.82
信託代理與保證資產	500,000		信託代理與保證負債		500,000	
保管有價證券	0		應付保管有價證券		0	
保證品	500,000		應付保證品		500,000	

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為500,000元。
 上年度信託代理與保證之資產與負債各為500,000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)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市北投區明德國民小學

平衡表

中華民國105年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
3 基金餘額	5,167,514	0.12	9,978,974	0.24	-4,811,460	-48.22
31 基金餘額	5,167,514	0.12	9,978,974	0.24	-4,811,460	-48.22
311 基金餘額	5,167,514	0.12	9,978,974	0.24	-4,811,460	-48.22
3111 累積餘額	5,167,514	0.12	9,978,974	0.24	-4,811,460	-48.22
負債及基金餘額合計	4,375,357,488	100.00	4,190,315,948	100.00	185,041,540	4.42

信託代理與保證資產	500,000	信託代理與保證負債	500,000
保管有價證券	0	應付保管有價證券	0
保證品	500,000	應付保證品	500,000

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為500,000元。
 上年度信託代理與保證之資產與負債各為500,000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)及或有資產計0元。

本 頁 空 白

40501647-12

丁、決算明細表

臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區明德國民小學

基金來源明細表

中華民國 105 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	110,668,048	121,665,855	10,997,807	9.94	
43 勞務收入	15,000	4,600	-10,400	-69.33	
431 服務收入	15,000	4,600	-10,400	-69.33	教師甄選報名費收入短收。
45 財產收入	42,265	131,315	89,050	210.69	
451 財產處分收入	7,465	68,270	60,805	814.53	報廢財產拍賣收入超收。
45Y 其他財產收入	34,800	63,045	28,245	81.16	校園場地開放收入超收。
46 政府撥入收入	109,030,663	119,875,177	10,844,514	9.95	
462 公庫撥款收入	109,030,663	116,699,983	7,669,320	7.03	教育局補助款收入等計7,669,320元併決算辦理。
46Y 政府其他撥入收入		3,175,194	3,175,194	0.00	教育部補助款收入等計3,175,194元併決算辦理。
4S 教學收入	1,142,420	1,488,928	346,508	30.33	
4S1 學雜費收入	1,142,420	1,488,928	346,508	30.33	教育部補助5歲幼兒免學費等收入超收。
4Y 其他收入	437,700	165,835	-271,865	-62.11	
4YY 雜項收入	437,700	165,835	-271,865	-62.11	代收代辦剩餘款轉其他準備金收入短收。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市北投區明德國民小學

基金用途明細表

中華民國 105 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	116,752,788	126,477,315	9,724,527	8.33	
53 國民教育計畫	89,308,363	94,008,087	4,699,724	5.26	
1 用人費用	85,484,273	87,009,685	1,525,412	1.78	
11 正式員額薪資	41,400,000	41,153,647	-246,353	-0.60	
113 職員薪金	41,400,000	41,153,647	-246,353	-0.60	決算數較預算數增 加1,525,412元，主要係因：退休 金不敷數、提撥勞工退休準備金 不足數、教育部(局)補助款等併決 算辦理計1,525,412元。
12 聘僱及兼職人員薪資	400,400	1,044,617	644,217	160.89	
124 兼職人員酬金	400,400	1,044,617	644,217	160.89	
13 超時工作報酬	591,762	583,145	-8,617	-1.46	
131 加班費	587,122	581,585	-5,537	-0.94	
133 誤餐費	4,640	1,560	-3,080	-66.38	
15 獎金	10,204,000	9,991,770	-212,230	-2.08	
151 考績獎金	5,029,000	4,659,250	-369,750	-7.35	
152 年終獎金	5,175,000	5,332,520	157,520	3.04	
16 退休及卹償金	26,761,109	27,767,555	1,006,446	3.76	
161 職員退休及離職金	26,761,109	27,555,547	794,438	2.97	
162 工員退休及離職金		212,008	212,008		
18 福利費	6,127,002	6,468,951	341,949	5.58	
181 分擔員工保險費	3,700,092	3,901,015	200,923	5.43	
183 傷病醫藥費	155,500	94,000	-61,500	-39.55	
187 員工通勤交通費	572,040	372,306	-199,734	-34.92	
18Y 其他福利費	1,699,370	2,101,630	402,260	23.67	
2 服務費用	2,203,950	5,297,477	3,093,527	140.36	
21 水電費	901,218	711,222	-189,996	-21.08	
212 工作場所電費	833,578	643,582	-189,996	-22.79	決算數較預算數增 加3,093,527元，主要係因：教育 部(局)補助款等併決算辦理 計2,966,877元。
214 工作場所水費	67,640	67,640			
23 旅運費	38,440	22,140	-16,300	-42.40	
231 國內旅費	38,440	22,140	-16,300	-42.40	
25 修理保養及保固費	796,200	763,728	-32,472	-4.08	
252 一般房屋修護費	662,600	665,454	2,854	0.43	
255 機械及設備修護費	133,600	98,274	-35,326	-26.44	
27 一般服務費	120,432	3,357,610	3,237,178	2,687.97	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	18,432	12,072	-6,360	-34.51	

臺北市地方教育發展基金-臺北市北投區明德國民小學

基金用途明細表

中華民國 105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		3,245,895	3,245,895		
27F 體育活動費	102,000	99,643	-2,357	-2.31	
28 專業服務費	347,660	442,777	95,117	27.36	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	63,660	237,817	174,157	273.57	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	36,600	12,000	-24,600	-67.21	
289 試務甄選費	6,660		-6,660	-100.00	
28Y 其他	240,740	192,960	-47,780	-19.85	
3 材料及用品費	972,940	1,227,815	254,875	26.20	
31 使用材料費	207,800	193,165	-14,635	-7.04	
315 設備零件	207,800	193,165	-14,635	-7.04	決算數較預算數增 加254,875元，主要係因：教育 部(局)補助款等併決算辦理 計207,435元。
32 用品消耗	765,140	1,034,650	269,510	35.22	
321 辦公(事務)用品	10,200	6,650	-3,550	-34.80	
322 報章什誌	32,500	32,500			
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	5,000	7,500	2,500	50.00	
32Y 其他	717,440	988,000	270,560	37.71	
4 租金、償債與利息	4,800	4,800			
45 什項設備租金	4,800	4,800			
451 什項設備租金	4,800	4,800			
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	400,000	246,450	-153,550	-38.39	
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	400,000	246,450	-153,550	-38.39	
74Y 其他	400,000	246,450	-153,550	-38.39	決算數較預算數減 少153,550元，主要係因：清寒學 生餐費補助覈實支用剩餘。
9 其他	242,400	221,860	-20,540	-8.47	
91 其他支出	242,400	221,860	-20,540	-8.47	
91Y 其他	242,400	221,860	-20,540	-8.47	
54 學前教育計畫	7,154,054	8,528,749	1,374,695	19.22	
1 用人費用	7,013,161	7,878,217	865,056	12.33	
11 正式員額薪資	4,981,860	5,770,104	788,244	15.82	
113 職員薪金	4,609,860	5,721,804	1,111,944	24.12	決算數較預算數增 加865,056元，主要係因：人事費 不敷數、調整其他計畫用人費用 支應併決算辦理計865,056元。
114 工員工資	372,000	48,300	-323,700	-87.02	

臺北市地方教育發展基金-臺北市北投區明德國民小學

基金用途明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
113 職員薪金	6,444,000	5,983,120	-460,880	-7.15	
114 工員工資	1,104,000	1,186,720	82,720	7.49	
115 警餉	1,032,000	1,098,300	66,300	6.42	
13 超時工作報酬	381,331	348,256	-33,075	-8.67	
131 加班費	381,331	348,256	-33,075	-8.67	
15 獎金	2,089,500	2,076,475	-13,025	-0.62	
151 考績獎金	1,017,000	1,034,453	17,453	1.72	
152 年終獎金	1,072,500	1,042,022	-30,478	-2.84	
16 退休及卹償金	649,680	785,068	135,388	20.84	
161 職員退休及離職金	594,480	609,256	14,776	2.49	
162 工員退休及離職金	55,200	175,812	120,612	218.50	
18 福利費	1,205,080	1,158,438	-46,642	-3.87	
181 分擔員工保險費	823,200	835,946	12,746	1.55	
187 員工通勤交通費	173,880	114,492	-59,388	-34.15	
18Y 其他福利費	208,000	208,000			
2 服務費用	568,000	529,630	-38,370	-6.76	
27 一般服務費	146,000	124,134	-21,866	-14.98	
279 外包費	120,000	98,000	-22,000	-18.33	
27F 體育活動費	26,000	26,134	134	0.52	
28 專業服務費	350,000	333,496	-16,504	-4.72	
28Y 其他	350,000	333,496	-16,504	-4.72	
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	359,660	349,119	-10,541	-2.93	
32 用品消耗	359,660	349,119	-10,541	-2.93	
321 辦公(事務)用品	348,840	338,299	-10,541	-3.02	
325 服裝	10,820	10,820			
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：會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費由辦公(事務)用品額度支應計1,000元。
5M 建築及設備計畫	6,457,120	10,424,353	3,967,233	61.44	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,457,120	10,424,353	3,967,233	61.44	
51 購置固定資產	1,640,500	2,139,800	499,300	30.44	

臺北市地方教育發展基金-臺北市北投區明德國民小學

基金用途明細表

中華民國 105年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
514 購置機械及設備	1,353,500	1,441,800	88,300	6.52	決算數較預算數增加499,300元，主要係因：設備補辦預算執行數509,000元，設備支用賸餘計9,700元。
515 購置交通及運輸設備		218,000	218,000		
516 購置什項設備	287,000	480,000	193,000	67.25	
52 購置無形資產	36,000	36,000			
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,780,620	8,248,553	3,467,933	72.54	
581 遞延修繕房屋建築支出	4,780,620	8,005,553	3,224,933	67.46	決算數較預算數增加3,467,933元，主要係因：工程補助款併決算辦理計3,467,933元。
582 其他遞延支出		243,000	243,000		本基金105年度工程管理費合計預算數88,530元；決算數109,109元。(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區明德國民小學

固定項目增減情形表

中華民國105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	34,714,605	2,818,173	322,019	37,210,759
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	2,722,068			2,722,068
房屋及建築				
機械及設備	17,884,314	1,901,187	148,919	19,636,582
交通及運輸設備	6,628,027	218,000	42,500	6,803,527
什項設備	7,301,296	662,986	130,600	7,833,682
購建中固定資產				
電腦軟體	178,900	36,000		214,900
權利				

1.92年度以前已提列折舊350,841元(包括機械及設備累計折舊172,035元、交通及運輸設備累計折舊23,700元、什項設備累計折舊155,106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補列財產78,000元、應付代收款購置287,491元、機關移撥入93,896元。

3.什項設備增加其他原因有應付代收款購置182,986元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區明德國民小學

購置固定資產明細表

中華民國105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		1,353,500	96,000		1,449,500	1,441,800	-7,700	
交通及運輸設備			218,000		218,000	218,000		
什項設備		287,000	195,000		482,000	480,000	-2,000	
購建中固定資產								
合 計		1,640,500	509,000		2,149,500	2,139,800	-9,700	

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 — 臺北市北投區明德國民小學

預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		509,000
購置機械及設備	105.4.27府教工字第10534188100號	96,000
購置交通及運輸設備	105.4.27府教工字第10534188100號	218,000
購置什項設備	105.4.27府教工字第10534188100號	195,000

本 頁 空 白

40501647-22

戊、決算參考表

臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區明德國民小學

員工人數彙計表

中華民國 105 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	72	71	-1	
一般行政管理計畫	13	13	0	
正式職員	8	8	0	
正式工員	3	3	0	
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	51	49	-2	
正式職員	51	49	-2	
臨時職員	0	0	0	
學前教育計畫	8	9	1	
正式職員	7	9	2	105學年增加1班，教師增加2人，105.10.25府授教人字第10540989500號函。
正式工員	1	0	-1	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市北投區明德國民小學

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國105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	41,400,000		591,762		10,204,000	26,761,109		6,127,002		85,083,873	400,400	85,484,273
職員	41,400,000		591,762		10,204,000	26,761,109		6,127,002		85,083,873	400,400	85,484,273
學前教育計畫	4,981,860		61,000		972,733	412,416		585,152		7,013,161		7,013,161
職員	4,609,860		61,000		926,233	400,896		526,144		6,524,133		6,524,133
工員	372,000				46,500	11,520		59,008		489,028		489,028
一般行政管理計畫	8,580,000		381,331		2,089,500	649,680		1,205,080		12,905,591		12,905,591
職員	7,476,000		332,265		1,767,500	594,480		1,006,780		11,177,025		11,177,025
工員	1,104,000		49,066		322,000	55,200		198,300		1,728,566		1,728,566
合 計	54,961,860		1,034,093		13,266,233	27,823,205		7,917,234		105,002,625	400,400	105,403,025

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，105年度預算編列72人，計6,396,000元，執行結果決算67人，計6,090,183元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院105年1月5日院授人給字第1050029314號函訂定發布「一百零四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，105年度預算編列72人，計6,870,233元，執行結果決算79人，計6,973,384元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市北投區明德國民小學

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 105 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
41,153,647		583,145		9,991,770	27,767,555		6,468,951		85,965,068	1,044,617	87,009,685
41,153,647		583,145		9,991,770	27,767,555		6,468,951		85,965,068	1,044,617	87,009,685
5,770,104		29,792		995,322	472,320		610,679		7,878,217		7,878,217
5,721,804		29,792		995,322	471,048		610,016		7,827,982		7,827,982
48,300					1,272		663		50,235		50,235
8,268,140		348,256		2,076,475	785,068		1,158,438		12,636,377		12,636,377
7,081,420		296,160		1,750,089	609,256		937,579		10,674,504		10,674,504
1,186,720		52,096		326,386	175,812		220,859		1,961,873		1,961,873
55,191,891		961,193		13,063,567	29,024,943		8,238,068		106,479,662	1,044,617	107,524,279

臺北市地方教育發展基金-臺北市北投區明德國民小學

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 105 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			96,462,417		102,536,836		6,074,419	6.30	
國民教育計畫			89,308,363		94,008,087		4,699,724	5.26	有關國民教育計畫 決算數較預算數增 加4,699,724元，主 要係因：退休金不 敷數、提撥勞工退 休準備金不足 數、教育部(局)補助 款等併決算辦理 計4,699,724元。
學前教育計畫			7,154,054		8,528,749		1,374,695	19.22	有關學前教育計畫 決算數較預算數增 加1,374,695元，主 要係因：人事費不 敷數、調整其他計 畫用人費用支 應、教育部(局)補助 款等併決算辦理 計1,374,695元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市北投區明德國民小學

各項費用彙計表

中華民國105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	105,403,025	107,524,279	2,121,254	2.01
11 正式員額薪資	54,961,860	55,191,891	230,031	0.42
113 職員薪金	52,453,860	52,858,571	404,711	0.77
114 工員工資	1,476,000	1,235,020	-240,980	-16.33
115 警餉	1,032,000	1,098,300	66,300	6.42
12 聘僱及兼職人員薪資	400,400	1,044,617	644,217	160.89
124 兼職人員酬金	400,400	1,044,617	644,217	160.89
13 超時工作報酬	1,034,093	961,193	-72,900	-7.05
131 加班費	1,029,453	959,633	-69,820	-6.78
133 誤餐費	4,640	1,560	-3,080	-66.38
15 獎金	13,266,233	13,063,567	-202,666	-1.53
151 考績獎金	6,396,000	6,090,183	-305,817	-4.78
152 年終獎金	6,870,233	6,973,384	103,151	1.50
16 退休及卹償金	27,823,205	29,024,943	1,201,738	4.32
161 職員退休及離職金	27,756,485	28,635,851	879,366	3.17
162 工員退休及離職金	66,720	389,092	322,372	483.17
18 福利費	7,917,234	8,238,068	320,834	4.05
181 分擔員工保險費	4,983,144	5,261,540	278,396	5.59
183 傷病醫藥費	158,080	94,000	-64,080	-40.54
187 員工通勤交通費	836,640	556,898	-279,742	-33.44
18Y 其他福利費	1,939,370	2,325,630	386,260	19.92
2 服務費用	2,821,970	5,984,881	3,162,911	112.08
21 水電費	901,218	711,222	-189,996	-21.08
212 工作場所電費	833,578	643,582	-189,996	-22.79
214 工作場所水費	67,640	67,640	0	0.00
23 旅運費	38,440	22,140	-16,300	-42.40
231 國內旅費	38,440	22,140	-16,300	-42.40
25 修理保養及保固費	796,200	763,728	-32,472	-4.08
252 一般房屋修護費	662,600	665,454	2,854	0.43
255 機械及設備修護費	133,600	98,274	-35,326	-26.44
27 一般服務費	284,952	3,605,368	3,320,416	1,165.25
276 佣金、匯費、經理費及手續費	20,952	12,876	-8,076	-38.55
279 外包費	120,000	98,000	-22,000	-18.33
27D 計時與計件人員酬金	0	3,354,533	3,354,533	0.00
27F 體育活動費	144,000	139,959	-4,041	-2.81
28 專業服務費	729,160	810,423	81,263	11.14
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	63,660	237,817	174,157	273.57
287 委託檢驗(定)試驗認證費	36,600	12,000	-24,600	-67.21
289 試務甄選費	6,660	0	-6,660	-100.00
28Y 其他	622,240	560,606	-61,634	-9.91
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	1,403,800	2,018,313	614,513	43.77
31 使用材料費	279,000	431,932	152,932	54.81

臺北市地方教育發展基金-臺北市北投區明德國民小學

各項費用彙計表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
315 設備零件	279,000	431,932	152,932	54.81
32 用品消耗	1,124,800	1,586,381	461,581	41.04
321 辦公(事務)用品	359,040	344,949	-14,091	-3.92
322 報章什誌	32,500	32,500	0	0.00
325 服裝	10,820	10,820	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	7,500	2,500	50.00
32Y 其他	717,440	1,190,612	473,172	65.95
4 租金、償債與利息	4,800	4,800	0	0.00
45 什項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
451 什項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,457,120	10,424,353	3,967,233	61.44
51 購置固定資產	1,640,500	2,139,800	499,300	30.44
514 購置機械及設備	1,353,500	1,441,800	88,300	6.52
515 購置交通及運輸設備	0	218,000	218,000	0.00
516 購置什項設備	287,000	480,000	193,000	67.25
52 購置無形資產	36,000	36,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	36,000	36,000	0	0.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,780,620	8,248,553	3,467,933	72.54
581 遞延修繕房屋建築支出	4,780,620	8,005,553	3,224,933	67.46
582 其他遞延支出	0	243,000	243,000	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	419,673	298,829	-120,844	-28.79
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	419,673	297,829	-121,844	-29.03
74Y 其他	419,673	297,829	-121,844	-29.03
9 其他	242,400	221,860	-20,540	-8.47
91 其他支出	242,400	221,860	-20,540	-8.47
91Y 其他	242,400	221,860	-20,540	-8.47
合 計	116,752,788	126,477,315	9,724,527	8.33

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市北投區明德國民小學

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105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	4,402,002,960	4,367,486,454	-34,516,506	
代管資產-土地改良物	4,630,500	4,630,500		
代管資產-土地	4,321,951,246	4,287,649,640	-34,301,606	代管國有財產-土地34,301,606元。
代管資產-房屋及建築 設備	38,210,455	38,210,455		
土地改良物	2,722,068	2,722,068		
機械及設備	19,636,582	19,636,582		
交通及運輸設備	6,803,527	6,803,527		
什項設備	7,833,682	7,833,682		
電腦軟體	214,900		-214,900	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。