

中華民國 103 年度

(自103年1月1日起至103年12月31日止)

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區博嘉國民小學 (4-0501549)

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 鄒文軒



機關長官 蔡美錦



臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區博嘉國民小學
目 次
中華民國 103 年度

甲、財務摘要.....	第	1	頁
乙、總說明.....	第	3-5	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	14-17	頁
三、固定項目增減情形表.....	第	18	頁
四、購置固定資產明細表.....	第	19-20	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	22-23	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、所屬分決算單位來源、用途及餘絀概況表.....	第	--	頁
六、各項費用彙計表.....	第	25-26	頁
七、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表.....	第	27	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－臺北市文山區博嘉國民小學

財 務 摘 要

中華民國 103 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	56,363,759	56,667,815	-304,056	0.54
基金用途	57,703,660	55,536,321	2,167,339	3.90
賸餘(短絀-)	-1,339,901	1,131,494	-2,471,395	
餘絀情形：				
基金餘額	13,880,469	15,220,370	-1,339,901	8.80
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	-1,652,962	1,619,042	-3,272,004	

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－臺北市文山區博嘉國民小學

總 說 明

中華民國 103 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 35,620,327元，決算數 33,672,820元。

102學年下學期，預定招收 8班，實際招收 8班，預計學生人數 160人，實際學生人數 145人。

103學年上學期，預定招收 8班，實際招收 8班，預計學生人數 160人，實際學生人數 166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 5,585,891元，決算數 6,299,793元。

102學年下學期，預定招收 2班，實際招收 2班，預計學生人數 60人，實際學生人數 51人。

103學年上學期，預定招收 2班，實際招收 3班，預計學生人數 90人，實際學生人數 87人。

新購教學器材、教具及圖書等各項教學設備，充實教材、提昇學習方法，提高教學效能；並辦理幼兒園招生工作及指定活動等項目，增進幼童各項生活學習環境。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列 11,910,820元，決算數 11,525,280元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(四)建築及設備計畫：

本年度預算編列 4,057,110元(不含補辦預算 531,715元)，決算數 6,205,767元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、場地等修建工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數 56,363,759元，較預算數 49,587,501元，增加 6,776,258元，計增 13.67%。

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 4,500元，較預算數 4,000元，增加 500元，計增 12.50%。

主要係因：代理教師甄試報名人數較預期高。

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區博嘉國民小學

總 說 明

中華民國 103 年度

- 2.財產處分收入：決算數 118,314元，較預算數 10,718元，增加 107,596元，計增 1003.88%。
主要係因：財產拍賣金額較預期多。
- 3.其他財產收入：決算數 54,984元，較預算數 0元，增加 54,984元。
主要係因：場地租金收入較預期高。
- 4.市庫撥款收入：決算數 53,621,798元，較預算數 49,307,768元，增加 4,314,030元，計增 8.75%。
主要係因：教育局撥入幼兒園增班工程等補助經費。
- 5.政府其他撥入收入：決算數 1,277,783元，較預算數0元，增加 1,277,783元。
主要係因：係教育部補助5歲幼兒免學費、公立幼稚園改善教學環境設備、教師超鐘點等收入。
- 6.學雜費收入：決算數 913,894元，較預算數 238,920元，增加 674,974元，計增 282.51%。
主要係因：係幼兒園新增1班，學雜費收入較預期高。
- 7.雜項收入：決算數 427,470元，較預算數 26,095元，增加 401,375元，計增 1,538.13%。
主要係因：應付代收款賸餘繳庫及電子領標較預期高。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 57,703,660元，較預算數 57,174,148元，增加 529,512元，計增 0.93%。

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 33,672,820元，較預算數 35,620,327元，減少 1,947,507元，計減 5.47%。
主要係因：鄉土語言教師鐘點費、課後照顧服務弱勢學生參加經費等補助款併決算及用人費用及其他支出等精減核實支用。
- 2.學前教育計畫：決算數 6,299,793元，較預算數 5,585,891元，增加 713,902元，計增 12.78%。
主要係因：中央補助本土語言教師鐘點費、5歲幼兒免學費補助、幼兒園增班教師薪金等併決算。
- 3.一般行政管理計畫：決算數 11,525,280元，較預算數 11,910,820元，減少 385,540元，計減 3.24%。
主要係因：用人費用及服務費用等精減核實支用賸餘。
- 4.建築及設備計畫：決算數 6,205,767元，較預算數 4,057,110元，增加 2,148,657元，計增 52.96%。
主要係因：申請補助辦理改善幼兒園盥洗室(含廁所)設施設備經費及幼兒園增設班及改善設施設備工程。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數 1,339,901元，較預算短絀數 7,586,647元，減少 6,246,746元。

主要係因：用人費用覈實支用賸餘及各項費用核實支出節餘所致。

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區博嘉國民小學

總 說 明

中華民國 103 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 1,253,259元。
其他活動之淨現金流出 399,703元。
本年度現金及約當現金之淨減 1,652,962元。
期初現金及約當現金 16,090,592元。
期末現金及約當現金 14,437,630元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 1,061,467,279元，包括：
流動資產 14,460,670元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 2,052,035元。
其他資產 1,044,954,574元。
決算日負債總額為 1,047,586,810元，包括：
流動負債 1,046,324元。
其他負債 1,046,540,486元。
決算日基金餘額為累積餘額 13,880,469元。

五、固定項目概況：

本年度增加 4,755,952元，減少1,905,156元，包括：
土地改良物增加 2,230,000元。
房屋及建築增加 700,000元。
機械及設備增加 723,848元、減少 1,087,238元。
交通及運輸設備增加 14,800元。
什項設備增加 1,087,304元、減少 817,918元。

六、其他：

本年度辦理補辦預算奉准總額為 531,715元，奉准明細表如下：

購置機械及設備：核准文號(103.02.10府授主事預字第10330197200號)，核准金額 38,000元。
購置機械及設備：核准文號(103.11.21府授主事預字第10331529100號)，核准金額 55,670元。
購置什項設備：核准文號(103.08.04府授主事預字第10331032800號)，核准金額 111,585元。
購置什項設備：核准文號(103.09.05府教工字第10339392000號)，核准金額 132,000元。
購置什項設備：核准文號(103.11.21府授主事預字第10331529100號)，核准金額 194,460元。

本 頁 空 白

丙、決算主要表

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區博嘉國民小學

基金來源、用途及餘絀決算表

中華民國 103 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	49,587,501	100.00	56,363,759	100.00	6,776,258	13.67	56,667,815	100.00
43 勞務收入	4,000	0.01	4,500	0.01	500	12.50		
431 服務收入	4,000	0.01	4,500	0.01	500	12.50		
45 財產收入	10,718	0.02	118,314	0.21	107,596	1,003.88	77,783	0.14
451 財產處分收入	10,718	0.02	63,330	0.11	52,612	490.88	77,783	0.14
45Y 其他財產收入			54,984	0.10	54,984			
46 政府撥入收入	49,307,768	99.44	54,899,581	97.40	5,591,813	11.34	55,873,345	98.60
462 公庫撥款收入	49,307,768	99.44	53,621,798	95.14	4,314,030	8.75	54,569,931	96.30
46Y 政府其他撥入收入			1,277,783	2.27	1,277,783		1,303,414	2.30
4S 教學收入	238,920	0.48	913,894	1.62	674,974	282.51	525,085	0.93
4S1 學雜費收入	238,920	0.48	913,894	1.62	674,974	282.51	525,085	0.93
4Y 其他收入	26,095	0.05	427,470	0.76	401,375	1,538.13	191,602	0.34
4YO 受贈收入							1,500	0.00
4YY 雜項收入	26,095	0.05	427,470	0.76	401,375	1,538.13	190,102	0.34
5 基金用途	57,174,148	100.00	57,703,660	100.00	529,512	0.93	55,536,321	100.00
53 國民教育計畫	35,620,327	62.30	33,672,820	58.35	-1,947,507	-5.47	32,164,254	57.92
54 學前教育計畫	5,585,891	9.77	6,299,793	10.92	713,902	12.78	4,303,958	7.75
5L 一般行政管理計畫	11,910,820	20.83	11,525,280	19.97	-385,540	-3.24	11,200,633	20.17
5M 建築及設備計畫	4,057,110	7.10	6,205,767	10.75	2,148,657	52.96	7,867,476	14.17
購建固定資產	4,057,110	7.10	6,205,767	10.75	2,148,657	52.96	7,854,476	14.14
其他							13,000	0.02
本期賸餘(短絀)	-7,586,647		-1,339,901		6,246,746	-82.34	1,131,494	
期初基金餘額	8,940,116		15,220,370		6,280,254	70.25	14,088,876	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,353,469		13,880,469		12,527,000	925.55	15,220,370	

填表說明：1.本基金建築及設備計畫除法定預算數外，另有奉准先行辦理數531,715元。2.建築及設備計畫決算數包含奉准先行辦理執行數531,715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10338348400號	1,500
451 財產處分收入	北市教會字第10431335400號	52,612
45Y 其他財產收入	北市教會字第10338348400號	35,746
45Y 其他財產收入	北市教會字第10431335400號	19,238
462 公庫撥款收入	北市教會字第10338348400號	1,021,430
462 公庫撥款收入	北市教會字第10431335400號	3,292,600
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10338348400號	409,281
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10431335400號	868,502
4S1 學雜費收入	北市教會字第10431335400號	674,974
4YY 雜項收入	北市教會字第10338348400號	84,784
4YY 雜項收入	北市教會字第10431335400號	331,500
53 國民教育計畫	北市教會字第10338348400號	1,055,024
53 國民教育計畫	北市教會字第10431335400號	970,829
54 學前教育計畫	北市教會字第10338348400號	263,707
54 學前教育計畫	北市教會字第10431335400號	450,195
5M 建築及設備計畫	北市教會字第10431335400號	2,201,986

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區博嘉國民小學

現金流量決算表

中華民國103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—)	-7,586,647	-1,339,901	6,246,746	-82.34
812 調整非現金項目		86,642	86,642	
8123 流動資產淨減(淨增—)		14,960	14,960	
8124 流動負債淨增(淨減—)		71,682	71,682	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)	-7,586,647	-1,253,259	6,333,388	-83.48
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		36,997	36,997	
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		-279,892	-279,892	
82D 減少短期債務及其他負債		-156,808	-156,808	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		-399,703	-399,703	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	-7,586,647	-1,652,962	5,933,685	-78.21
84 期初現金及約當現金	9,322,790	16,090,592	6,767,802	72.59
85 期末現金及約當現金	1,736,143	14,437,630	12,701,487	731.59

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市文山區博嘉國民小學

平衡表

中華民國103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	1,061,467,279	100.00	983,862,072	100.00	77,605,207	7.89
11 流動資產	14,460,670	1.36	16,128,592	1.64	-1,667,922	-10.34
111 現金	14,437,630	1.36	16,090,592	1.64	-1,652,962	-10.27
1112 銀行存款	14,437,630	1.36	16,090,592	1.64	-1,652,962	-10.27
1112-1 銀行存款-市庫存款	12,335,697	1.16	14,020,973	1.43	-1,685,276	-12.02
1112-2 銀行存款-保管款	2,044,627	0.19	2,055,889	0.21	-11,262	-0.55
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	20,293	0.00	3,715	0.00	16,578	446.24
1112-8 銀行存款-教育儲蓄專戶	37,013	0.00	10,015	0.00	26,998	269.58
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
115 預付款項	23,040	0.00	38,000	0.00	-14,960	-39.37
1154 預付費用	23,040	0.00	38,000	0.00	-14,960	-39.37
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,052,035	0.19	1,664,606	0.17	387,429	23.27
124 準備金	2,052,035	0.19	1,664,606	0.17	387,429	23.27
1241 退休及離職準備金	647,743	0.06	503,209	0.05	144,534	28.72
124Y 其他準備金	1,404,292	0.13	1,161,397	0.12	242,895	20.91
124Y-2 其他準備金-其他	1,404,292	0.13	1,124,400	0.11	279,892	24.89
124Y-3 其他準備金-仁愛基金	0	0.00	36,997	0.00	-36,997	-100.00
13 其他資產	1,044,954,574	98.44	966,068,874	98.19	78,885,700	8.17
131 什項資產	1,044,954,574	98.44	966,068,874	98.19	78,885,700	8.17
1316 代管資產	1,044,954,574	98.44	966,068,874	98.19	78,885,700	8.17
1316-0 代管資產-土地改良物	4,804,000	0.45	4,804,000	0.49	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	1,027,091,814	96.76	948,206,114	96.38	78,885,700	8.32
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	13,058,760	1.23	13,058,760	1.33	0	0.00
資 產 合 計	1,061,467,279	100.00	983,862,072	100.00	77,605,207	7.89
2 負 債	1,047,586,810	98.69	968,641,702	98.45	78,945,108	8.15
21 流動負債	1,046,324	0.10	974,642	0.10	71,682	7.35
212 應付款項	1,046,324	0.10	974,642	0.10	71,682	7.35
2123 應付代收款	1,046,324	0.10	974,642	0.10	71,682	7.35
22 其他負債	1,046,540,486	98.59	967,667,060	98.35	78,873,426	8.15
221 什項負債	1,046,540,486	98.59	967,667,060	98.35	78,873,426	8.15
2211 存入保證金	938,169	0.09	1,094,977	0.11	-156,808	-14.32
2213 應付退休及離職金	647,743	0.06	503,209	0.05	144,534	28.72
2214 應付代管資產	1,044,954,574	98.44	966,068,874	98.19	78,885,700	8.17
2215 暫收及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
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資產與負債各有0元。

上年度信託代理與保證資產與負債各有32,973元。

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市文山區博嘉國民小學

平衡表

中華民國103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	13,880,469	1.31	15,220,370	1.55	-1,339,901	-8.80
31 基金餘額	13,880,469	1.31	15,220,370	1.55	-1,339,901	-8.80
311 基金餘額	13,880,469	1.31	15,220,370	1.55	-1,339,901	-8.80
3111 累積餘額	13,880,469	1.31	15,220,370	1.55	-1,339,901	-8.80
負債及基金餘額合計	1,061,467,279	100.00	983,862,072	100.00	77,605,207	7.89

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資產與負債各有0元。

上年度信託代理與保證資產與負債各有32,973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

丁、決算明細表

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區博嘉國民小學

基金來源明細表

中華民國 103 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	49,587,501	56,363,759	6,776,258	13.67	
43 勞務收入	4,000	4,500	500	12.50	
431 服務收入	4,000	4,500	500	12.50	代理教師甄試報名人數較預期高。
45 財產收入	10,718	118,314	107,596	1,003.88	
451 財產處分收入	10,718	63,330	52,612	490.88	財產拍賣收入較預期高。
45Y 其他財產收入		54,984	54,984	0.00	場地租金收入較預期高。
46 政府撥入收入	49,307,768	54,899,581	5,591,813	11.34	
462 公庫撥款收入	49,307,768	53,621,798	4,314,030	8.75	
46Y 政府其他撥入收入		1,277,783	1,277,783	0.00	教育部補助超鐘點費等。
4S 教學收入	238,920	913,894	674,974	282.51	
4S1 學雜費收入	238,920	913,894	674,974	282.51	幼兒園新增1班所致。
4Y 其他收入	26,095	427,470	401,375	1,538.13	
4YY 雜項收入	26,095	427,470	401,375	1,538.13	應付代收款賸餘繳庫及電子領標較預期高。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區博嘉國民小學

基金用途明細表

中華民國 103 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	57,174,148	57,703,660	529,512	0.93	
53 國民教育計畫	35,620,327	33,672,820	-1,947,507	-5.47	
1 用人費用	33,431,668	30,179,845	-3,251,823	-9.73	
11 正式員額薪資	18,300,000	16,873,552	-1,426,448	-7.79	
113 職員薪金	18,300,000	16,873,552	-1,426,448	-7.79	
12 聘僱及兼職人員薪資	114,400	589,642	475,242	415.42	
124 兼職人員酬金	114,400	589,642	475,242	415.42	
13 超時工作報酬	252,798	228,469	-24,329	-9.62	
131 加班費	252,798	228,469	-24,329	-9.62	
15 獎金	5,337,500	3,569,514	-1,767,986	-33.12	
151 考績獎金	3,050,000	1,409,760	-1,640,240	-53.78	
152 年終獎金	2,287,500	2,159,754	-127,746	-5.58	
16 退休及卹償金	6,488,640	6,211,152	-277,488	-4.28	
161 職員退休及離職金	6,488,640	5,409,479	-1,079,161	-16.63	
162 工員退休及離職金		801,673	801,673		
18 福利費	2,938,330	2,707,516	-230,814	-7.86	
181 分擔員工保險費	1,612,740	1,750,801	138,061	8.56	
183 傷病醫藥費	77,000	71,000	-6,000	-7.79	
187 員工通勤交通費	182,700	213,684	30,984	16.96	
18Y 其他福利費	1,065,890	672,031	-393,859	-36.95	
2 服務費用	1,125,796	2,536,169	1,410,373	125.28	
21 水電費	399,996	280,940	-119,056	-29.76	
212 工作場所電費	332,790	230,147	-102,643	-30.84	教育部補助課後照顧班教師鐘點費等。
214 工作場所水費	67,206	50,793	-16,413	-24.42	
23 旅運費	24,490	44,406	19,916	81.32	
231 國內旅費	24,490	44,406	19,916	81.32	
25 修理保養及保固費	432,400	561,758	129,358	29.92	
252 一般房屋修護費	319,200	390,618	71,418	22.37	
255 機械及設備修護費	54,400	94,990	40,590	74.61	
257 什項設備修護費	58,800	76,150	17,350	29.51	
27 一般服務費	27,830	1,445,996	1,418,166	5,095.82	
27D 計時與計件人員酬金		1,426,636	1,426,636		
27F 體育活動費	27,830	19,360	-8,470	-30.43	
28 專業服務費	241,080	203,069	-38,011	-15.77	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	61,600	54,280	-7,320	-11.88	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	13,680	15,750	2,070	15.13	

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區博嘉國民小學

基金用途明細表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
289 試務甄選費	4,000	1,000	-3,000	-75.00	
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	36,000			
28Y 其他	125,800	96,039	-29,761	-23.66	
3 材料及用品費	353,263	403,799	50,536	14.31	
31 使用材料費	78,500	164,175	85,675	109.14	
315 設備零件	78,500	164,175	85,675	109.14	材料及用品核實支用。
32 用品消耗	274,763	239,624	-35,139	-12.79	
321 辦公(事務)用品	12,900	12,860	-40	-0.31	
322 報章什誌	59,483	50,820	-8,663	-14.56	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000		-5,000	-100.00	
32Y 其他	197,380	175,944	-21,436	-10.86	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	512,000	350,510	-161,490	-31.54	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	512,000	350,510	-161,490	-31.54	
74Y 其他	512,000	350,510	-161,490	-31.54	低收入戶午餐補助較預期人數低。
9 其他	197,600	202,497	4,897	2.48	
91 其他支出	197,600	202,497	4,897	2.48	
91Y 其他	197,600	202,497	4,897	2.48	
54 學前教育計畫	5,585,891	6,299,793	713,902	12.78	
1 用人費用	5,286,327	5,846,993	560,666	10.61	
11 正式員額薪資	3,588,000	4,195,090	607,090	16.92	
113 職員薪金	3,588,000	4,195,090	607,090	16.92	用人費用核實支用。
13 超時工作報酬	35,467	43,840	8,373	23.61	
131 加班費	35,467	43,840	8,373	23.61	
15 獎金	1,000,500	769,902	-230,598	-23.05	
151 考績獎金	552,000	336,505	-215,495	-39.04	
152 年終獎金	448,500	433,397	-15,103	-3.37	
16 退休及卹償金	301,392	387,397	86,005	28.54	
161 職員退休及離職金	301,392	361,894	60,502	20.07	
162 工員退休及離職金		25,503	25,503		
18 福利費	360,968	450,764	89,796	24.88	
181 分擔員工保險費	310,068	399,378	89,310	28.80	
187 員工通勤交通費	18,900	35,386	16,486	87.23	
18Y 其他福利費	32,000	16,000	-16,000	-50.00	
2 服務費用	25,760	241,472	215,712	837.39	
27 一般服務費	6,050	214,548	208,498	3,446.25	

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區博嘉國民小學

基金用途明細表

中華民國 103 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		212,128	212,128		本土語言、課後留園撥入經費等。
27F 體育活動費	6,050	2,420	-3,630	-60.00	
28 專業服務費	19,710	26,924	7,214	36.60	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	1,710	1,200	-510	-29.82	
28Y 其他	18,000	25,724	7,724	42.91	
3 材料及用品費	90,290	16,811	-73,479	-81.38	
31 使用材料費	84,200	14,852	-69,348	-82.36	依實際需求節約使用。
315 設備零件	84,200	14,852	-69,348	-82.36	
32 用品消耗	6,090	1,959	-4,131	-67.83	
32Y 其他	6,090	1,959	-4,131	-67.83	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	183,514	194,517	11,003	6.00	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	183,514	194,517	11,003	6.00	
74Y 其他	183,514	194,517	11,003	6.00	
5L 一般行政管理計畫	11,910,820	11,525,280	-385,540	-3.24	
1 用人費用	10,766,274	10,420,248	-346,026	-3.21	
11 正式員額薪資	6,912,000	6,486,351	-425,649	-6.16	
113 職員薪金	4,824,000	4,199,460	-624,540	-12.95	
114 工員工資	1,488,000	1,462,896	-25,104	-1.69	
115 警餉	600,000	823,995	223,995	37.33	
12 聘僱及兼職人員薪資		406,896	406,896		
122 約僱職員薪金		406,896	406,896		
13 超時工作報酬	355,198	227,776	-127,422	-35.87	
131 加班費	355,198	227,776	-127,422	-35.87	
15 獎金	2,016,000	1,693,388	-322,612	-16.00	
151 考績獎金	1,152,000	865,350	-286,650	-24.88	
152 年終獎金	864,000	828,038	-35,962	-4.16	
16 退休及卹償金	506,880	559,186	52,306	10.32	
161 職員退休及離職金	402,480	382,080	-20,400	-5.07	
162 工員退休及離職金	104,400	177,106	72,706	69.64	
18 福利費	976,196	1,046,651	70,455	7.22	
181 分擔員工保險費	626,316	719,757	93,441	14.92	
187 員工通勤交通費	173,880	129,864	-44,016	-25.31	
18Y 其他福利費	176,000	197,030	21,030	11.95	
2 服務費用	928,146	945,878	17,732	1.91	
22 郵電費	70,000	60,130	-9,870	-14.10	

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區博嘉國民小學

基金用途明細表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
222 電話費	70,000	60,130	-9,870	-14.10	
23 旅運費		8,298	8,298		
23Y 其他旅運費		8,298	8,298		
27 一般服務費	590,546	609,850	19,304	3.27	
279 外包費	577,236	597,750	20,514	3.55	
27F 體育活動費	13,310	12,100	-1,210	-9.09	
28 專業服務費	195,600	195,600			
28Y 其他	195,600	195,600			
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	216,400	159,154	-57,246	-26.45	
32 用品消耗	216,400	159,154	-57,246	-26.45	
321 辦公(事務)用品	210,000	152,754	-57,246	-27.26	依實際需求節約使用。
325 服裝	6,400	6,400			
5M 建築及設備計畫	4,057,110	6,205,767	2,148,657	52.96	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,057,110	6,205,767	2,148,657	52.96	
51 購置固定資產	706,017	1,199,018	493,001	69.83	
514 購置機械及設備	417,334	486,173	68,839	16.49	教育局補助幼兒園增班及盥洗室改善工程，本基金103年度工程管理費合計預算數61,939元；決算數98,748元。
515 購置交通及運輸設備	14,800	14,800			
516 購置什項設備	273,883	698,045	424,162	154.87	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,351,093	5,006,749	1,655,656	49.41	
581 遞延修繕房屋建築支出	2,037,047	3,741,282	1,704,235	83.66	
582 其他遞延支出	1,314,046	1,265,467	-48,579	-3.70	

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市文山區博嘉國民小學

固定項目增減情形表

中華民國103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	17,727,862	4,755,952	1,905,156	20,578,658
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物		2,230,000		2,230,000
房屋及建築		700,000		700,000
機械及設備	7,791,041	723,848	1,087,238	7,427,651
交通及運輸設備	1,155,130	14,800		1,169,930
什項設備	8,630,389	1,087,304	817,918	8,899,775
購建中固定資產				
電腦軟體	151,302			151,302
權利				

1.92年度以前已提列折舊135,148元(包括機械及設備累計折舊60,666元、什項設備累計折舊74,482元)及已攤銷費用258,453元(包括其他遞延費用258,453元)。

2.土地改良物補列金額2,230,000元。

3.房屋及建築補列金額700,000元。

4.機械及設備接受他人贈與金額237,675元。

5.什項設備接受他人贈與金額389,259元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市文山區博嘉國民小學

購置固定資產明細表

中華民國103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		417,334	93,670		511,004	486,173	-24,831	
交通及運輸設備		14,800			14,800	14,800		
什項設備		273,883	438,045		711,928	698,045	-13,883	
購建中固定資產								
合 計		706,017	531,715		1,237,732	1,199,018	-38,714	

本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產0元

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區博嘉國民小學

預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		531,715
購置機械及設備	103.02.10府授主事預字第10330197200號	38,000
購置機械及設備	103.11.21府授主事預字第10331529100號	55,670
購置什項設備	103.08.04府授主事預字第10331032800號	111,585
購置什項設備	103.09.05府教工字第10339392000號	132,000
購置什項設備	103.11.21府授主事預字第10331529100號	194,460

戊、決算參考表

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區博嘉國民小學

員工人數彙計表

中華民國 103 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	36	38	2	
一般行政管理計畫	11	11	0	
正式職員	6	6	0	
正式工員	4	4	0	
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	20	20	0	
正式職員	20	20	0	
學前教育計畫	5	7	2	
正式職員	5	7	2	幼兒園新增1班(府授教人字第10342234400號)

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區博嘉國民小學

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 103 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	18,300,000		252,798		5,337,500	6,488,640		2,938,330		33,317,268	114,400	33,431,668
職員	18,300,000		252,798		5,337,500	6,488,640		2,938,330		33,317,268	114,400	33,431,668
工員												
學前教育計畫	3,588,000		35,467		1,000,500	301,392		360,968		5,286,327		5,286,327
職員	3,588,000		35,467		1,000,500	301,392		360,968		5,286,327		5,286,327
工員												
一般行政管理計畫	6,912,000		355,198		2,016,000	506,880		976,196		10,766,274		10,766,274
職員	5,424,000		289,065		1,582,000	402,480		713,860		8,411,405		8,411,405
工員	1,488,000		66,133		434,000	104,400		262,336		2,354,869		2,354,869
合 計	28,800,000		643,463		8,354,000	7,296,912		4,275,494		49,369,869	114,400	49,484,269

本表獎金包括以下各項：

1.考績獎金係依據公務人員考績法第7、8、12條規定核發，103年度預算編列36人，計4,754,000元，執行結果決算32人，計2,611,615元。

2.年終工作獎金係依據行政院103.1.14院授人給撥字第1030020316號函訂定發布「一百零二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，

103年度預算編列36人，計3,600,000元，執行結果決算40人(含代理教師4人)，計3,421,189元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區博嘉國民小學

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 103 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
16,873,552		228,469		3,569,514	6,211,152		2,707,516		29,590,203	589,642	30,179,845
16,873,552		228,469		3,569,514	6,211,152		2,707,516		29,590,203	589,642	30,179,845
4,195,090		43,840		769,902	387,397		450,764		5,846,993		5,846,993
4,195,090		43,840		769,902	387,397		450,764		5,846,993		5,846,993
6,486,351	406,896	227,776		1,693,388	559,186		1,046,651		10,420,248		10,420,248
5,023,455	406,896	177,048		1,251,599	382,080		971,221		8,212,299		8,212,299
1,462,896		50,728		441,789	177,106		75,430		2,207,949		2,207,949
27,554,993	406,896	500,085		6,032,804	7,157,735		4,204,931		45,857,444	589,642	46,447,086

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區博嘉國民小學

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 103 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			41,206,218		39,972,613		-1,233,605	-2.99	
國民教育計畫			35,620,327		33,672,820		-1,947,507	-5.47	
學前教育計畫			5,585,891		6,299,793		713,902	12.78	幼兒園新增1班增加人事費支出。

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區博嘉國民小學

各項費用彙計表

中華民國103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	49,484,269	46,447,086	-3,037,183	-6.14
11 正式員額薪資	28,800,000	27,554,993	-1,245,007	-4.32
113 職員薪金	26,712,000	25,268,102	-1,443,898	-5.41
114 工員工資	1,488,000	1,462,896	-25,104	-1.69
115 警餉	600,000	823,995	223,995	37.33
12 聘僱及兼職人員薪資	114,400	996,538	882,138	771.10
122 約僱職員薪金	0	406,896	406,896	0.00
124 兼職人員酬金	114,400	589,642	475,242	415.42
13 超時工作報酬	643,463	500,085	-143,378	-22.28
131 加班費	643,463	500,085	-143,378	-22.28
15 獎金	8,354,000	6,032,804	-2,321,196	-27.79
151 考績獎金	4,754,000	2,611,615	-2,142,385	-45.06
152 年終獎金	3,600,000	3,421,189	-178,811	-4.97
16 退休及卹償金	7,296,912	7,157,735	-139,177	-1.91
161 職員退休及離職金	7,192,512	6,153,453	-1,039,059	-14.45
162 工員退休及離職金	104,400	1,004,282	899,882	861.96
18 福利費	4,275,494	4,204,931	-70,563	-1.65
181 分擔員工保險費	2,549,124	2,869,936	320,812	12.59
183 傷病醫藥費	77,000	71,000	-6,000	-7.79
187 員工通勤交通費	375,480	378,934	3,454	0.92
18Y 其他福利費	1,273,890	885,061	-388,829	-30.52
2 服務費用	2,079,702	3,723,519	1,643,817	79.04
21 水電費	399,996	280,940	-119,056	-29.76
212 工作場所電費	332,790	230,147	-102,643	-30.84
214 工作場所水費	67,206	50,793	-16,413	-24.42
22 郵電費	70,000	60,130	-9,870	-14.10
222 電話費	70,000	60,130	-9,870	-14.10
23 旅運費	24,490	52,704	28,214	115.21
231 國內旅費	24,490	44,406	19,916	81.32
23Y 其他旅運費	0	8,298	8,298	0.00
25 修理保養及保固費	432,400	561,758	129,358	29.92
252 一般房屋修護費	319,200	390,618	71,418	22.37
255 機械及設備修護費	54,400	94,990	40,590	74.61
257 什項設備修護費	58,800	76,150	17,350	29.51
27 一般服務費	624,426	2,270,394	1,645,968	263.60
279 外包費	577,236	597,750	20,514	3.55
27D 計時與計件人員酬金	0	1,638,764	1,638,764	0.00
27F 體育活動費	47,190	33,880	-13,310	-28.21
28 專業服務費	456,390	425,593	-30,797	-6.75
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	61,600	54,280	-7,320	-11.88
287 委託檢驗(定)試驗認證費	15,390	16,950	1,560	10.14
289 試務甄選費	4,000	1,000	-3,000	-75.00
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	36,000	0	0.00
28Y 其他	339,400	317,363	-22,037	-6.49

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區博嘉國民小學

各項費用彙計表

中華民國103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	659,953	579,764	-80,189	-12.15
31 使用材料費	162,700	179,027	16,327	10.04
315 設備零件	162,700	179,027	16,327	10.04
32 用品消耗	497,253	400,737	-96,516	-19.41
321 辦公(事務)用品	222,900	165,614	-57,286	-25.70
322 報章什誌	59,483	50,820	-8,663	-14.56
325 服裝	6,400	6,400	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	0	-5,000	-100.00
32Y 其他	203,470	177,903	-25,567	-12.57
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,057,110	6,205,767	2,148,657	52.96
51 購置固定資產	706,017	1,199,018	493,001	69.83
514 購置機械及設備	417,334	486,173	68,839	16.49
515 購置交通及運輸設備	14,800	14,800	0	0.00
516 購置什項設備	273,883	698,045	424,162	154.87
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,351,093	5,006,749	1,655,656	49.41
581 遞延修繕房屋建築支出	2,037,047	3,741,282	1,704,235	83.66
582 其他遞延支出	1,314,046	1,265,467	-48,579	-3.70
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	695,514	545,027	-150,487	-21.64
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	695,514	545,027	-150,487	-21.64
74Y 其他	695,514	545,027	-150,487	-21.64
9 其他	197,600	202,497	4,897	2.48
91 其他支出	197,600	202,497	4,897	2.48
91Y 其他	197,600	202,497	4,897	2.48
合 計	57,174,148	57,703,660	529,512	0.93

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市文山區博嘉國民小學
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103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	1,065,533,232	1,065,381,930	-151,302	
土地改良物	2,230,000	2,230,000		
房屋及建築	700,000	700,000		
機械及設備	7,427,651	7,427,651		
交通及運輸設備	1,169,930	1,169,930		
什項設備	8,899,775	8,899,775		
電腦軟體	151,302		-151,302	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。
代管資產-房屋及建築設備	13,058,760	13,058,760		
代管資產-土地改良物	4,804,000	4,804,000		
代管資產-土地	1,027,091,814	1,027,091,814		