

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

裝

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區興德國民小學 (4-0501559)

訂

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 施慧端 

機關長官 賴延彰 

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區興德國民小學

目 次

中華民國 103 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 至 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 (附財產分類統計表)	第 29 至 29 頁
附錄(調節表及對帳單等)	

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區興德國民小學
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	80,593,208	78,956,580	1,636,628	2.07
基金用途	74,752,916	73,951,596	801,320	1.08
賸餘(短絀-)	5,840,292	5,004,984	835,308	16.69
餘絀情形：				
基金餘額	15,542,224	9,701,932	5,840,292	60.20
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	5,806,070	4,153,611	1,652,459	39.78

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

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區興德國民小學

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56,112,470元，決算數54,469,317元。

102學年下學期預定招收14班，實計招收14班，預計學生人數305人，實際學生人數284人。

103學年上學期預定招收14班，實計招收14班，預計學生人數305人，實際學生人數275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、性別平等教育宣導活動、教師專業成長暨行動研究、家長教育成長暨志工培訓、自然與生活科技教育輔導團等指定活動項目，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3,887,396元，決算數3,640,133元。

102學年下學期預定招收1班，實計招收1班，預計學生人數30人，實際學生人數27人。

103學年上學期預定招收1班，實計招收1班，預計學生人數30人，實際學生人數28人。

新購教材教具等各科教學設備，充實各項教材，提高教學效能；並辦理幼稚園招生工作，藉由辦理各項活動，以鍛鍊幼生強健的身體，增進幼生各項生活智能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列12,927,415元，決算數11,512,122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5,976,488元(不含補辦預算55,670元)，決算數5,131,344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－臺北市文山區興德國民小學

總 說 明

中華民國 103 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80,593,208元，較預算數77,376,125元，增加3,217,083元，計增4.16%。

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8,000元，減少3,500元，計減43.75%。

主要係因：

代理教師甄選報名費收入繳庫實收數較預算數短收3,500元。

2.財產處分收入：決算數15,524元，較預算數8,217元，增加7,307元，計增88.93%。

主要係因：

廢舊物資變賣收入超收7,307元。

3.其他財產收入：決算數2,260元，較預算數10,000元，減少7,740元，計減77.40%。

主要係因：

開放場地收入短收9,440元、教職員工停車收入1,700元，共計短收7,740元。

4.公庫撥款收入：決算數78,141,273元，較預算數76,980,053元，增加1,161,220元，計增1.51%。

主要係因：

教育局補助1. 103年成人基本教育研習班經費77,600元。2. 1月特教助理員經費 7,309元。3. 102學年度國小智能資優及藝才資優特殊教育方案經費3,255元。4. 1月兒童課後照顧服務費用10,514元。5. 103年各校電錶月租費4,800元。6. 申辦電子公文線上簽核經費6,880元。7. 2-6月特教助理員經費31,794元。8. 102(2)公立幼兒園助你好孕-5歲免學費補助61,900元。9. 103年度國小辦理學生事務與輔導教師進修研習補助經費5,000元。10. 103年度國小生命教育生命鬥士活動經費3,700元。11. 103學年度補助國民中小學推展傳統藝術教育活動經費46,000元。12. 103年辦理成人基本育研習班第2期經費77,600元。13. 102(2)課後留園服務經費101,029元。14. 103年度寒假課後留園服務經費480元。15. 103年公立國小學生課桌椅汰換更新經費70,400元。16. 102(2)課後照顧弱勢學生參加費用107,608元。17. 103年度國小童軍教育活動經費8,000元。18. 小小精靈讀書會經費10,000元。19. 102學年教師專業發展評鑑及社群第2期經費7,527元。20. 103學年幼兒園輔導計畫(暫行大綱)18,360元。21. 103(1)公立幼兒園助你好孕-5歲免學費補助69,751元。22. 8-12月特教助理員經費24,092元。23. 103年9-12月藝術才能資優特殊教育方案3,190元。24. 103(1)教師專業發展評鑑專業及社群經費6,630元。25. 103(1)精進教學教師學習社群18,000元。26. 103(1)課後留園服務經費2,263元。27. 103(1)課後照顧弱勢學生參加費用206,458元。28. 103(1)課後留園服務經費75,428元。29. 103年8-12月國小原住民語支援人員經費10,190元。30. 103年8-12月及上半年不足數本土語言教學支援人員經費20,792元。31. 103年度國民小學購置互動式電子白板等科技學習輔具經費55,670元。32. 103年體育發展方案群組交流活動經費9,000元。共計1,161,220元。

5.政府其他撥入收入：決算數2,143,857元，較預算數0元，增加2,143,857元。

主要係因：

教育部補助1. 102年本土語言教學支援人員經費115元。2. 102(1)5歲幼兒免學費補助(弱勢加額)9,135元

3. 103年1-7月充實行政人力含年終獎金經費330,862元。4. 102(2)5歲幼兒免學費補助(弱勢加額)經費

35,176元。5. 1-7月調整特教教師授課節數經費24,960元。6. 1-7月課稅配套調整教師授課節數經費700,780元

7. 103年度國小原住民語支援人員經費10,282元。8. 2-6月特教助理員經費20,000元。9. 102(2)5歲幼兒

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區興德國民小學

總 說 明

中華民國 103 年度

免學費補助112,000元。10. 103年本土語教學支援人員經費40,245元。11. 102(1)本土語言客語教學支援工作人員交通費3,000元。12. 103年度寒假課後留園服務經費1,120元。13. 103年1-6月國小原住民語教學支援人員經費3,427元。14. 102(2)本土語言客語教學支援工作人員交通費3,000元。15. 102學年教師專業發展評鑑及社群第2期經費4,517元。16. 103(1)5歲幼兒免學費補助(弱勢加額)49,764元。17. 8-12月調整特教教師授課節數經費18,720元。18. 103(1)5歲幼兒免學費補助119,000元。19. 8-12月特教助理員經費15,000元。20. 8-12月課稅配套調整教師授課節數經費400,012元。21. 103年度8-12月充實行政人力經費200,175元。22. 8-12月及上半年不足數本土語言教學支援人員經費15,628元。23. 103(1)課後留園服務經費5,280元。24. 103年游泳與自救能力教學經費10,319元。25. 102學年度校園水域安全宣導實施計劃經費11,340元。共計2,143,857元。

6. 學雜費收入：決算數197,591元，較預算數250,590元，減少52,999元，計減21.15%。

主要係因：

幼兒園大班人數增加助你好孕專案補助致學雜費短收。

7. 受贈收入：決算數35,000元，較預算數116,265元，減少81,265元，計減69.90%。

主要係因：

急難救助仁愛基金捐款收入。

8. 雜項收入：決算數53,203元，較預算數3,000元，增加50,203元，計增1,673.43%。

主要係因：

收回102年費用5,320元、到離校簡訊費4,585元、數位學生證980元、影印費3800元、校外教學贖餘款7元、其他準備金繳庫33,830元、廠商逾期違約金4,681元、圖說費短收3,000元，共計超收50,203元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數74,752,916元，較預算數78,903,769元，減少4,150,853元，計減5.26%。

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54,469,317元，較預算數56,112,470元，減少1,643,153元，計減2.93%。

主要係因：

用人費用、水電費等服務費用等，依規定覈實支付贖餘。

2. 學前教育計畫：決算數3,640,133元，較預算數3,887,396元，減少247,263元，計減6.36%。

主要係因：

用人費用、弱勢家庭幼生月費補助等，依規定覈實支付贖餘。

3. 一般行政管理計畫：決算數11,512,122元，較預算數12,927,415元，減少1,415,293元，計減10.95%。

主要係因：

用人費用、辦公用品等，依規定覈實支付贖餘。

4. 建築及設備計畫：決算數5,131,344元，較預算數5,976,488元，減少845,144元，計減14.14%。

主要係因：

校園圍籬整修工程(第二期)結餘款49,790元、四維樓耐震補強工程結餘款845,534元、資訊設備購置列表機1臺5,490元屬1萬元以下物品移列設備零件、補辦預算購置互動式電子白板等科技學習輔具經費55,670元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區興德國民小學

總 說 明

中華民國 103 年度

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數5,840,292元，較預算短絀數1,527,644元，反絀為餘，計相差7,367,936元。

主要係因：

1.用人費用覈實支用賸餘計5,489,323元。2.工程及設備覈實支用賸餘計900,814元。3.清寒學生餐費及低收入戶家庭幼生月費等補助覈實支用賸餘計314,644元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入5,690,513元。

其他活動之淨現金流入115,557元。

本年度現金及約當現金之淨增5,806,070元。

期初現金及約當現金10,846,520元。

期末現金及約當現金16,652,590元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為729,183,710元，包括：

流動資產16,772,590元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金1,850,297元。

其他資產710,560,823元。

決算日負債總額為713,641,486元，包括：

流動負債1,080,723元。

其他負債712,560,763元。

決算日基金餘額為累積餘額15,542,224元。

五、固定項目概況：

本年度增加892,129元，包括：

機械及設備714,961元。

交通及運輸設備32,000元。

什項設備145,168元。

六、其他：

1.本年度辦理補辦預算奉准總額為55,670元，奉准明細表如下：

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。

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區興德國民小學

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	77,376,125	100.00	80,593,208	100.00	3,217,083	4.16	78,956,580	100.00
43 勞務收入	8,000	0.01	4,500	0.01	-3,500	-43.75	4,500	0.01
431 服務收入	8,000	0.01	4,500	0.01	-3,500	-43.75	4,500	0.01
45 財產收入	18,217	0.02	17,784	0.02	-433	-2.38	10,662	0.01
451 財產處分收入	8,217	0.01	15,524	0.02	7,307	88.93	10,662	0.01
45Y 其他財產收入	10,000	0.01	2,260	0.00	-7,740	-77.40		
46 政府撥入收入	76,980,053	99.49	80,285,130	99.62	3,305,077	4.29	78,678,198	99.65
462 公庫撥款收入	76,980,053	99.49	78,141,273	96.96	1,161,220	1.51	76,484,912	96.87
46Y 政府其他撥入收入			2,143,857	2.66	2,143,857		2,193,286	2.78
4S 教學收入	250,590	0.32	197,591	0.25	-52,999	-21.15	182,695	0.23
4S1 學雜費收入	250,590	0.32	197,591	0.25	-52,999	-21.15	182,695	0.23
4Y 其他收入	119,265	0.15	88,203	0.11	-31,062	-26.04	80,525	0.10
4Y0 受贈收入	116,265	0.15	35,000	0.04	-81,265	-69.90	15,000	0.02
4YY 雜項收入	3,000	0.00	53,203	0.07	50,203	1,673.43	65,525	0.08
5 基金用途	78,903,769	100.00	74,752,916	100.00	-4,150,853	-5.26	73,951,596	100.00
53 國民教育計畫	56,112,470	71.12	54,469,317	72.87	-1,643,153	-2.93	53,668,096	72.57
54 學前教育計畫	3,887,396	4.93	3,640,133	4.87	-247,263	-6.36	3,184,550	4.31
5L 一般行政管理計畫	12,927,415	16.38	11,512,122	15.40	-1,415,293	-10.95	12,150,158	16.43
5M 建築及設備計畫	5,976,488	7.57	5,131,344	6.86	-845,144	-14.14	4,948,792	6.69
購建固定資產	5,976,488	7.57	5,131,344	6.86	-845,144	-14.14	4,926,192	6.66
其他							22,600	0.03
本期賸餘(短絀-)	-1,527,644		5,840,292		7,367,936	-482.31	5,004,984	
期初基金餘額	1,933,733		9,701,932		7,768,199	401.72	4,696,948	
解繳公庫								
期末基金餘額	406,089		15,542,224		15,136,135	3,727.30	9,701,932	

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55,670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55,670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	北市教會字第10431335400號	7,307
462 公庫撥款收入	北市教會字第10338348400號	9,000
462 公庫撥款收入	北市教會字第10431335400號	1,152,220
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10338348400號	11,340
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10431335400號	2,132,517
4YY 雜項收入	北市教會字第10431335400號	50,203
53 國民教育計畫	北市教會字第10338348400號	20,340
53 國民教育計畫	北市教會字第10431335400號	2,657,381
54 學前教育計畫	北市教會字第10431335400號	384,283

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區興德國民小學

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(短絀一)	-1,527,644	5,840,292	7,367,936	-482.31
812 調整非現金項目		-149,779	-149,779	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		-149,779	-149,779	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-1,527,644	5,690,513	7,218,157	-472.50
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		55,170	55,170	
8224 減少準備金		55,170	55,170	
825 增加短期債務及其他負債		92,576	92,576	
8252 增加其他負債		92,576	92,576	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-22,900	-22,900	
82B4 增加準備金		-22,900	-22,900	
82D 減少短期債務及其他負債		-9,289	-9,289	
82D2 減少其他負債		-9,289	-9,289	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		115,557	115,557	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-1,527,644	5,806,070	7,333,714	-480.07
84 期初現金及約當現金	3,929,694	10,846,520	6,916,826	176.01
85 期末現金及約當現金	2,402,050	16,652,590	14,250,540	593.27

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市文山區興德國民小學

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	729,183,710	100.00	647,194,390	100.00	81,989,320	12.67
11 流動資產	16,772,590	2.30	10,966,520	1.69	5,806,070	52.94
111 現金	16,652,590	2.28	10,846,520	1.68	5,806,070	53.53
1112 銀行存款	16,652,590	2.28	10,846,520	1.68	5,806,070	53.53
1112-1 銀行存款-市庫存款	15,055,740	2.06	9,366,211	1.45	5,689,529	60.75
1112-2 銀行存款-保管款	1,471,629	0.20	1,360,309	0.21	111,320	8.18
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	124,219	0.02	120,000	0.02	4,219	3.52
1112-8 銀行存款-教育儲蓄專戶	1,002	0.00	0	0.00	1,002	0.00
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
115 預付款項	120,000	0.02	120,000	0.02	0	0.00
1154 預付費用	120,000	0.02	120,000	0.02	0	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,850,297	0.25	1,646,761	0.25	203,536	12.36
124 準備金	1,850,297	0.25	1,646,761	0.25	203,536	12.36
1241 退休及離職準備金	1,483,813	0.20	1,248,007	0.19	235,806	18.89
124Y 其他準備金	366,484	0.05	398,754	0.06	-32,270	-8.09
124Y-2 其他準備金-其他	97,795	0.01	152,965	0.02	-55,170	-36.07
124Y-3 其他準備金-仁愛基金	268,689	0.04	245,789	0.04	22,900	9.32
13 其他資產	710,560,823	97.45	634,581,109	98.05	75,979,714	11.97
131 什項資產	710,560,823	97.45	634,581,109	98.05	75,979,714	11.97
1315 暫付及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1316 代管資產	710,560,823	97.45	634,581,109	98.05	75,979,714	11.97
1316-0 代管資產-土地改良物	317,160	0.04	317,160	0.05	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	702,145,372	96.29	626,165,658	96.75	75,979,714	12.13
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	8,098,291	1.11	8,098,291	1.25	0	0.00
資 產 合 計	729,183,710	100.00	647,194,390	100.00	81,989,320	12.67
2 負 債	713,641,486	97.87	637,492,458	98.50	76,149,028	11.95
21 流動負債	1,080,723	0.15	1,230,502	0.19	-149,779	-12.17
212 應付款項	1,080,723	0.15	1,230,502	0.19	-149,779	-12.17
2123 應付代收款	1,080,723	0.15	1,056,758	0.16	23,965	2.27
2125 應付費用	0	0.00	173,744	0.03	-173,744	-100.00
22 其他負債	712,560,763	97.72	636,261,956	98.31	76,298,807	11.99
221 什項負債	712,560,763	97.72	636,261,956	98.31	76,298,807	11.99
2211 存入保證金	516,127	0.07	423,551	0.07	92,576	21.86
2213 應付退休及離職金	1,483,813	0.20	1,248,007	0.19	235,806	18.89
2214 應付代管資產	710,560,823	97.45	634,581,109	98.05	75,979,714	11.97

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各有0元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各有0元。

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）及或有資產皆為0元。

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市文山區興德國民小學

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	%
2215 暫收及待結轉帳項	0	0.00	9,289	0.00	-9,289	-100.00
3 基金餘額	15,542,224	2.13	9,701,932	1.50	5,840,292	60.20
31 基金餘額	15,542,224	2.13	9,701,932	1.50	5,840,292	60.20
311 基金餘額	15,542,224	2.13	9,701,932	1.50	5,840,292	60.20
3111 累積餘額	15,542,224	2.13	9,701,932	1.50	5,840,292	60.20
負債及基金餘額合計	729,183,710	100.00	647,194,390	100.00	81,989,320	12.67

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各有0元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各有0元。

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）及或有資產皆為0元。

本 頁 空 白

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區興德國民小學

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	77,376,125	80,593,208	3,217,083	4.16	
43 勞務收入	8,000	4,500	-3,500	-43.75	
431 服務收入	8,000	4,500	-3,500	-43.75	代理教師甄選報名費短收3,500元。
45 財產收入	18,217	17,784	-433	-2.38	
451 財產處分收入	8,217	15,524	7,307	88.93	財產變賣收入超收7,307元。
45Y 其他財產收入	10,000	2,260	-7,740	-77.40	開放場地收入短收9,440元、教職員工停車收入1,700元，共計短收7,740元。
46 政府撥入收入	76,980,053	80,285,130	3,305,077	4.29	
462 公庫撥款收入	76,980,053	78,141,273	1,161,220	1.51	教育局補助款併入決算。
46Y 政府其他撥入收入		2,143,857	2,143,857	0.00	教育部補助款併入決算。
4S 教學收入	250,590	197,591	-52,999	-21.15	
4S1 學雜費收入	250,590	197,591	-52,999	-21.15	幼兒園大班人數增加助你好孕專案補助致學雜費短收。
4Y 其他收入	119,265	88,203	-31,062	-26.04	
4YO 受贈收入	116,265	35,000	-81,265	-69.90	急難救助仁愛基金捐款收入。
4YY 雜項收入	3,000	53,203	50,203	1,673.43	收回102年費用5,320元、到離校簡訊費4,585元、數位學生證980元、影印費3,800元、校外教學贖餘款7元、其他準備金繳庫33,830元、廠商逾期違約金4,681元、圖說費短收3,000元，共計超收50,203元。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區興德國民小學

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	78,903,769	74,752,916	-4,150,853	-5.26	
53 國民教育計畫	56,112,470	54,469,317	-1,643,153	-2.93	
1 用人費用	53,128,852	51,236,938	-1,891,914	-3.56	
11 正式員額薪資	26,304,000	25,956,243	-347,757	-1.32	
113 職員薪金	26,304,000	25,956,243	-347,757	-1.32	決算數較預算數減少1,891,914元，主要係因：用人費用覈實支用賸餘。
12 聘僱及兼職人員薪資	228,800	846,078	617,278	269.79	
124 兼職人員酬金	228,800	846,078	617,278	269.79	
13 超時工作報酬	405,068	333,225	-71,843	-17.74	
131 加班費	396,828	324,120	-72,708	-18.32	
133 誤餐費	8,240	9,105	865	10.50	
15 獎金	5,897,800	5,575,531	-322,269	-5.46	
151 考績獎金	2,609,800	2,307,410	-302,390	-11.59	
152 年終獎金	3,288,000	3,268,121	-19,879	-0.60	
16 退休及卹償金	16,179,210	14,570,152	-1,609,058	-9.95	
161 職員退休及離職金	16,179,210	13,807,673	-2,371,537	-14.66	
162 工員退休及離職金		762,479	762,479		
18 福利費	4,113,974	3,955,709	-158,265	-3.85	
181 分擔員工保險費	2,276,004	2,483,552	207,548	9.12	
183 傷病醫藥費	152,500	119,305	-33,195	-21.77	
187 員工通勤交通費	217,980	220,816	2,836	1.30	
18Y 其他福利費	1,467,490	1,132,036	-335,454	-22.86	
2 服務費用	1,170,681	1,589,604	418,923	35.78	
21 水電費	420,611	321,484	-99,127	-23.57	
212 工作場所電費	389,715	294,234	-95,481	-24.50	決算數較預算數增加418,923元，主要係因：教育部及教育局補助款覈實支用併決算辦理。
214 工作場所水費	30,896	27,250	-3,646	-11.80	
23 旅運費	51,790	47,258	-4,532	-8.75	
231 國內旅費	33,790	28,778	-5,012	-14.83	
23Y 其他旅運費	18,000	18,480	480	2.67	
24 印刷裝訂與廣告費	33,300	55,996	22,696	68.16	
241 印刷及裝訂費	33,300	55,996	22,696	68.16	
25 修理保養及保固費	407,200	667,532	260,332	63.93	
252 一般房屋修護費	274,400	504,841	230,441	83.98	
255 機械及設備修護費	132,800	162,691	29,891	22.51	
27 一般服務費	60,620	277,308	216,688	357.45	

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區興德國民小學

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	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	14,640	4,110	-10,530	-71.93	
27D 計時與計件人員酬金		230,848	230,848		
27F 體育活動費	45,980	42,350	-3,630	-7.89	
28 專業服務費	197,160	220,026	22,866	11.60	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	44,000	84,080	40,080	91.09	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	18,900	6,000	-12,900	-68.25	
289 試務甄選費	4,860	1,500	-3,360	-69.14	
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	36,090	90	0.25	
28Y 其他	93,400	92,356	-1,044	-1.12	
3 材料及用品費	595,512	697,531	102,019	17.13	
31 使用材料費	192,932	271,491	78,559	40.72	
315 設備零件	192,932	271,491	78,559	40.72	決算數較預算數增加102,019元，主要係因：教育部及教育局補助款覈實支用併決算辦理。
32 用品消耗	402,580	426,040	23,460	5.83	
321 辦公(事務)用品	6,400	6,600	200	3.13	
322 報章什誌	15,000	17,013	2,013	13.42	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	9,715	4,715	94.30	
32Y 其他	376,180	392,712	16,532	4.39	
4 租金、償債與利息	27,500	44,700	17,200	62.55	
44 交通及運輸設備租金	27,500	39,900	12,400	45.09	
442 車租	27,500	39,900	12,400	45.09	決算數較預算數增加17,200元，主要係因：教育部及教育局補助款覈實支用併決算辦理。
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	962,265	629,888	-332,377	-34.54	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	962,265	629,888	-332,377	-34.54	
74Y 其他	962,265	629,888	-332,377	-34.54	決算數較預算數減少332,377元，主要係因：清寒學生餐費補助覈實支用賸餘。
9 其他	227,660	270,656	42,996	18.89	
91 其他支出	227,660	270,656	42,996	18.89	
91Y 其他	227,660	270,656	42,996	18.89	決算數較預算數增加42,996元，主要係因：教育部及教育局補助款覈實支用併決算辦理。

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區興德國民小學

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	%	
54 學前教育計畫	3,887,396	3,640,133	-247,263	-6.36	
1 用人費用	3,794,580	3,283,566	-511,014	-13.47	
11 正式員額薪資	2,665,860	2,171,784	-494,076	-18.53	
113 職員薪金	2,341,860	1,800,324	-541,536	-23.12	決算數較預算數減少511,014元，主要係因：用人費用覈實支用賸餘。
114 工員工資	324,000	371,460	47,460	14.65	
12 聘僱及兼職人員薪資		52,000	52,000		
124 兼職人員酬金		52,000	52,000		
13 超時工作報酬	38,267	36,336	-1,931	-5.05	
131 加班費	38,267	36,336	-1,931	-5.05	
15 獎金	518,833	577,021	58,188	11.22	
151 考績獎金	185,600	273,510	87,910	47.37	
152 年終獎金	333,233	303,511	-29,722	-8.92	
16 退休及卹償金	248,616	171,680	-76,936	-30.95	
161 職員退休及離職金	232,416	148,784	-83,632	-35.98	
162 工員退休及離職金	16,200	22,896	6,696	41.33	
18 福利費	323,004	274,745	-48,259	-14.94	
181 分擔員工保險費	247,284	227,110	-20,174	-8.16	
187 員工通勤交通費	27,720	29,558	1,838	6.63	
18Y 其他福利費	48,000	18,077	-29,923	-62.34	
2 服務費用	15,280	130,551	115,271	754.39	
21 水電費		4,855	4,855		
212 工作場所電費		4,855	4,855		決算數較預算數增加115,271元，主要係因：教育部及教育局補助款覈實支用併決算辦理。
25 修理保養及保固費		14,888	14,888		
252 一般房屋修護費		14,888	14,888		
27 一般服務費	6,280	83,448	77,168	1,228.79	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,440	350	-1,090	-75.69	
27D 計時與計件人員酬金		79,468	79,468		
27F 體育活動費	4,840	3,630	-1,210	-25.00	
28 專業服務費	9,000	27,360	18,360	204.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		18,360	18,360		
28Y 其他	9,000	9,000			
3 材料及用品費		106,089	106,089		
31 使用材料費		9,200	9,200		

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區興德國民小學

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	%	
315 設備零件		9,200	9,200		決算數較預算數增加106,089元，主要係因：教育部及教育局補助款覈實支用併決算辦理。
32 用品消耗		96,889	96,889		
322 報章什誌		1,990	1,990		
32Y 其他		94,899	94,899		
4 租金、償債與利息		9,450	9,450		
44 交通及運輸設備租金		9,450	9,450		
442 車租		9,450	9,450		決算數較預算數增加9,450元，主要係因：教育部及教育局補助款覈實支用併決算辦理。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	77,536	95,269	17,733	22.87	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	77,536	95,269	17,733	22.87	
74Y 其他	77,536	95,269	17,733	22.87	決算數較預算數增加17,733元，主要係因：教育部及教育局補助款覈實支用併決算辦理。
9 其他		15,208	15,208		
91 其他支出		15,208	15,208		
91Y 其他		15,208	15,208		決算數較預算數增加15,208元，主要係因：教育部及教育局補助款覈實支用併決算辦理。
5L 一般行政管理計畫	12,927,415	11,512,122	-1,415,293	-10.95	
1 用人費用	11,857,039	10,445,844	-1,411,195	-11.90	
11 正式員額薪資	7,608,000	6,935,892	-672,108	-8.83	
113 職員薪金	5,640,000	5,261,727	-378,273	-6.71	決算數較預算數減少1,411,195元，主要係因：用人費用覈實支用贖餘。
114 工員工資	1,452,000	1,130,985	-321,015	-22.11	
115 警餉	516,000	543,180	27,180	5.27	
13 超時工作報酬	424,199	258,512	-165,687	-39.06	
131 加班費	424,199	258,512	-165,687	-39.06	
15 獎金	2,219,000	1,514,564	-704,436	-31.75	
151 考績獎金	1,268,000	614,961	-653,039	-51.50	
152 年終獎金	951,000	899,603	-51,397	-5.40	
16 退休及卹償金	575,760	591,023	15,263	2.65	
161 職員退休及離職金	477,360	473,419	-3,941	-0.83	
162 工員退休及離職金	98,400	117,604	19,204	19.52	
18 福利費	1,030,080	1,145,853	115,773	11.24	
181 分擔員工保險費	686,880	824,310	137,430	20.01	

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區興德國民小學

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	%	
187 員工通勤交通費	151,200	121,452	-29,748	-19.67	
18Y 其他福利費	192,000	200,091	8,091	4.21	
2 服務費用	845,256	868,829	23,573	2.79	
22 郵電費	92,000	106,179	14,179	15.41	
222 電話費	92,000	106,179	14,179	15.41	決算數較預算數增加23,573元，主要係因：外包費等覈實支用賸餘。
27 一般服務費	511,756	519,474	7,718	1.51	
279 外包費	497,236	506,164	8,928	1.80	
27F 體育活動費	14,520	13,310	-1,210	-8.33	
28 專業服務費	169,500	171,176	1,676	0.99	
28Y 其他	169,500	171,176	1,676	0.99	
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	225,120	197,449	-27,671	-12.29	
32 用品消耗	225,120	197,449	-27,671	-12.29	
321 辦公(事務)用品	216,720	189,049	-27,671	-12.77	決算數較預算數減少27,671元，主要係因：辦公用品等覈實支用賸餘。
325 服裝	8,400	8,400			
5M 建築及設備計畫	5,976,488	5,131,344	-845,144	-14.14	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,976,488	5,131,344	-845,144	-14.14	
51 購置固定資產	611,168	661,348	50,180	8.21	
514 購置機械及設備	434,000	484,180	50,180	11.56	決算數較預算數增加50180元，主要係因：教育局補助款覈實支用補辦預算55,670元，屬1萬元以下物品，移列設備零件5,490。
515 購置交通及運輸設備	32,000	32,000			
516 購置什項設備	145,168	145,168			
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	5,365,320	4,469,996	-895,324	-16.69	
581 遞延修繕房屋建築支出	3,431,333	2,585,799	-845,534	-24.64	
582 其他遞延支出	1,933,987	1,884,197	-49,790	-2.57	1.決算數較預算數減少895,324元，主要係因：修建工程覈實支用賸餘。2.本基金103年度工程管理費合計預算數98,949元；決算數78,885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 — 臺北市文山區興德國民小學

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	16,549,857	892,129	3,754,162	13,687,824
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物				
房屋及建築				
機械及設備	10,975,150	714,961	3,604,962	8,085,149
交通及運輸設備	1,166,426	32,000	18,000	1,180,426
什項設備	4,067,285	145,168	131,200	4,081,253
購建中固定資產				
電腦軟體	340,996			340,996
權利				

1.92年度以前已提列折舊317,990元(包括機械及設備累計折舊183,301元、交通及運輸設備累計折舊3,212元、什項設備累計折舊131,477元)及已攤銷費用633,782元(包含其他遞延費用633,782元)。2.機械及設備接受他人贈與230,781元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市文山區興德國民小學

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		434,000	55,670		489,670	484,180	-5,490	
交通及運輸設備		32,000			32,000	32,000		
什項設備		145,168			145,168	145,168		
購建中固定資產								
合 計		611,168	55,670		666,838	661,348	-5,490	

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 — 臺北市文山區興德國民小學
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		55,670
購置機械及設備	103.11.21府授主事預字第10331529100號	55,670

本 頁 空 白

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區興德國民小學

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	48	47	-1	
一般行政管理計畫	12	12	0	
正式職員	7	7	0	
正式工員	4	4	0	
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	32	32	0	
正式職員	32	32	0	
學前教育計畫	4	3	-1	
正式職員	3	3	0	
正式工員	1	0	-1	由校內超額工友支援

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區興德國民小學

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 數										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		兼任人員用人費用
國民教育計畫	26,304,000		405,068		5,897,800	16,179,210		4,113,974		52,900,052	228,800	53,128,852
職員	26,304,000		405,068		5,897,800	16,179,210		4,113,974		52,900,052	228,800	53,128,852
工員												
學前教育計畫	2,665,860		38,267		518,833	248,616		323,004		3,794,580		3,794,580
職員	2,341,860		38,267		478,333	232,416		274,352		3,365,228		3,365,228
工員	324,000				40,500	16,200		48,652		429,352		429,352
一般行政管理計畫	7,608,000		424,199		2,219,000	575,760		1,030,080		11,857,039		11,857,039
職員	6,156,000		373,366		2,005,500	477,360		894,088		9,906,314		9,906,314
工員	1,452,000		50,833		213,500	98,400		135,992		1,950,725		1,950,725
合 計	36,577,860		867,534		8,635,633	17,003,586		5,467,058		68,551,671	228,800	68,780,471

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條規定及工友管理要點第18、19、20條規定核發，103年度預算編列47人，計4,063,400元，執行結果決算45人，計3,195,881元。

2. 年終工作獎金係依據行政院103年1月24日院授人給字第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48人，計4,572,233元，執行結果決算53人(含當年度退休人員5人)，計4,471,235元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區興德國民小學

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
25,956,243		333,225		5,575,531	14,570,152		3,955,709		50,390,860	846,078	51,236,938
25,956,243		333,225		5,575,531	13,807,673		3,784,629		49,457,301	846,078	50,303,379
					762,479		171,080		933,559		933,559
2,171,784		36,336		577,021	171,680		274,745		3,231,566	52,000	3,283,566
1,800,324		26,736		468,678	148,784		229,865		2,674,387	52,000	2,726,387
371,460		9,600		108,343	22,896		44,880		557,179		557,179
6,935,892		258,512		1,514,564	591,023		1,145,853		10,445,844		10,445,844
5,804,907		207,168		1,212,072	473,419		882,426		8,579,992		8,579,992
1,130,985		51,344		302,492	117,604		263,427		1,865,852		1,865,852
35,063,919		628,073		7,667,116	15,332,855		5,376,307		64,068,270	898,078	64,966,348

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區興德國民小學

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			59,999,866		58,109,450		-1,890,416	-3.15	
國民教育計畫			56,112,470		54,469,317		-1,643,153	-2.93	決算數較預算數減少1,643,153元，主要係因：用人費用等覈實支用賸餘
學前教育計畫			3,887,396		3,640,133		-247,263	-6.36	決算數較預算數減少247,263元，主要係因：用人費用覈實支用賸餘

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區興德國民小學

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	68,780,471	64,966,348	-3,814,123	-5.55
11 正式員額薪資	36,577,860	35,063,919	-1,513,941	-4.14
113 職員薪金	34,285,860	33,018,294	-1,267,566	-3.70
114 工員工資	1,776,000	1,502,445	-273,555	-15.40
115 警餉	516,000	543,180	27,180	5.27
12 聘僱及兼職人員薪資	228,800	898,078	669,278	292.52
124 兼職人員酬金	228,800	898,078	669,278	292.52
13 超時工作報酬	867,534	628,073	-239,461	-27.60
131 加班費	859,294	618,968	-240,326	-27.97
133 誤餐費	8,240	9,105	865	10.50
15 獎金	8,635,633	7,667,116	-968,517	-11.22
151 考績獎金	4,063,400	3,195,881	-867,519	-21.35
152 年終獎金	4,572,233	4,471,235	-100,998	-2.21
16 退休及卹償金	17,003,586	15,332,855	-1,670,731	-9.83
161 職員退休及離職金	16,888,986	14,429,876	-2,459,110	-14.56
162 工員退休及離職金	114,600	902,979	788,379	687.94
18 福利費	5,467,058	5,376,307	-90,751	-1.66
181 分擔員工保險費	3,210,168	3,534,972	324,804	10.12
183 傷病醫藥費	152,500	119,305	-33,195	-21.77
187 員工通勤交通費	396,900	371,826	-25,074	-6.32
18Y 其他福利費	1,707,490	1,350,204	-357,286	-20.92
2 服務費用	2,031,217	2,588,984	557,767	27.46
21 水電費	420,611	326,339	-94,272	-22.41
212 工作場所電費	389,715	299,089	-90,626	-23.25
214 工作場所水費	30,896	27,250	-3,646	-11.80
22 郵電費	92,000	106,179	14,179	15.41
222 電話費	92,000	106,179	14,179	15.41
23 旅運費	51,790	47,258	-4,532	-8.75
231 國內旅費	33,790	28,778	-5,012	-14.83
23Y 其他旅運費	18,000	18,480	480	2.67
24 印刷裝訂與廣告費	33,300	55,996	22,696	68.16
241 印刷及裝訂費	33,300	55,996	22,696	68.16
25 修理保養及保固費	407,200	682,420	275,220	67.59
252 一般房屋修護費	274,400	519,729	245,329	89.41
255 機械及設備修護費	132,800	162,691	29,891	22.51
27 一般服務費	578,656	880,230	301,574	52.12
276 佣金、匯費、經理費及手續費	16,080	4,460	-11,620	-72.26
279 外包費	497,236	506,164	8,928	1.80
27D 計時與計件人員酬金	0	310,316	310,316	0.00
27F 體育活動費	65,340	59,290	-6,050	-9.26
28 專業服務費	375,660	418,562	42,902	11.42
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	44,000	102,440	58,440	132.82
287 委託檢驗(定)試驗認證費	18,900	6,000	-12,900	-68.25
289 試務甄選費	4,860	1,500	-3,360	-69.14

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區興德國民小學

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	%
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	36,090	90	0.25
28Y 其他	271,900	272,532	632	0.23
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	820,632	1,001,069	180,437	21.99
31 使用材料費	192,932	280,691	87,759	45.49
315 設備零件	192,932	280,691	87,759	45.49
32 用品消耗	627,700	720,378	92,678	14.76
321 辦公(事務)用品	223,120	195,649	-27,471	-12.31
322 報章什誌	15,000	19,003	4,003	26.69
325 服裝	8,400	8,400	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	9,715	4,715	94.30
32Y 其他	376,180	487,611	111,431	29.62
4 租金、償債與利息	27,500	54,150	26,650	96.91
44 交通及運輸設備租金	27,500	49,350	21,850	79.45
442 車租	27,500	49,350	21,850	79.45
45 什項設備租金	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	5,976,488	5,131,344	-845,144	-14.14
51 購置固定資產	611,168	661,348	50,180	8.21
514 購置機械及設備	434,000	484,180	50,180	11.56
515 購置交通及運輸設備	32,000	32,000	0	0.00
516 購置什項設備	145,168	145,168	0	0.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	5,365,320	4,469,996	-895,324	-16.69
581 遞延修繕房屋建築支出	3,431,333	2,585,799	-845,534	-24.64
582 其他遞延支出	1,933,987	1,884,197	-49,790	-2.57
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,039,801	725,157	-314,644	-30.26
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,039,801	725,157	-314,644	-30.26
74Y 其他	1,039,801	725,157	-314,644	-30.26
9 其他	227,660	285,864	58,204	25.57
91 其他支出	227,660	285,864	58,204	25.57
91Y 其他	227,660	285,864	58,204	25.57
合 計	78,903,769	74,752,916	-4,150,853	-5.26

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市文山區興德國民小學
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	724,248,647	723,907,651	-340,996	
機械及設備	8,085,149	8,085,149		
交通及運輸設備	1,180,426	1,180,426		
什項設備	4,081,253	4,081,253		
電腦軟體	340,996		-340,996	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	8,098,291	8,098,291		
代管資產-土地改良物	317,160	317,160		
代管資產-土地	702,145,372	702,145,372		