

中華民國 104 年度

(自104年1月1日起至104年12月31日止)

臺北市政府教育局主管

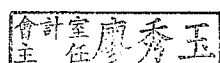
臺北市地方教育發展基金-臺北市松山區民族國民小學 (4-0501403)

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

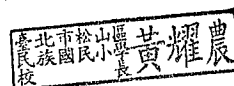
主辦會計人員

廖秀玉



機關長官

黃耀農



臺北市地方教育發展基金-臺北市松山區民族國民小學

目 次

中華民國 104 年度

甲、財務摘要	第 1 至 1	頁
乙、總說明	第 3 至 5	頁
丙、決算主要表		
一、基金來源、用途及餘絀表	第 7 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 15	頁
二、基金用途明細表	第 16 至 20	頁
三、固定項目增減情形表	第 21 至 21	頁
四、購置固定資產明細表	第 22 至 23	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 25 至 25	頁
二、用人費用彙計表	第 26 至 27	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 28 至 28	頁
五、各項費用彙計表	第 29 至 30	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 31 至 31	頁
附錄(調節表及對帳單等)		

臺北市地方教育發展基金－臺北市松山區民族國民小學
財 務 摘 要
中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減(-)	%
經營成績：				
基金來源	146,455,312	146,156,273	299,039	0.20
基金用途	143,721,505	144,488,546	767,041	0.53
賸餘(短絀)	2,733,807	1,667,727	1,066,080	63.92
餘絀情形：				
基金餘額	13,067,874	10,334,067	2,733,807	26.45
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	3,245,507	2,520,217	725,290	28.78

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

40501403-2

臺北市地方教育發展基金－臺北市松山區民族國民小學

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107,878,104元，決算數109,340,861元。

103學年下學期，預定招收28班，實際招收28班，預計學生人數598人，實際學生人數639人。

104學年上學期，預定招收27班，實際招收27班，預計學生人數578人，實際學生人數607人。

係新購體育、機具、特教、教具、圖書、電腦等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理課後活動、教師甄選、社團活動、輔導活動、法治教育活動、性別平等教育宣導、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智能。

(二)學前教育計畫：

本年度預算編列12,434,383元，決算數12,112,738元。

103學年下學期，預定招收4班，實計招收4班，預計學生人數120人，實際學生人數116人。

104學年上學期，預定招收4班，實計招收5班，預計學生人數120人，實際學生人數147人。

係辦理學前教育教學，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；並幼稚園招生工作等活動，藉由辦理各項活動，以鍛鍊幼兒強健的身體，增進幼兒各項生活智慧。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列13,683,009元，決算數12,687,162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8,724,977元(不含以前保留數0元及奉准先行辦理數1,251,302元)，決算數9,580,744元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理鋁窗改善及三歲班教室工程等，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－臺北市松山區民族國民小學

總 說 明

中華民國 104 年度

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數146,455,312元，較預算數138,256,748元，增加8,198,564元，計增5.93%。

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11,000元，較預算數5,000元，增加6,000元，計增120.00%。
主要係因：教師甄選報名費比預期增加6,000元。
- 2.財產處分收入：決算數60,491元，較預算數27,373元，增加33,118元，計增120.99%。
主要係因：報廢財產變賣收入比預期增加33,118元。
- 3.其他財產收入：決算數23,600元，較預算數40,000元，減少16,400元，計減41%。
主要係因：場地使用收入比預期減少16,400元。
- 4.公庫撥款收入：決算數142,796,658元，較預算數136,840,332元，增加5,956,326元，計增4.35%。
主要係因：攜手激勵班經費270,275元、課後照顧經費244,017元、暑期體驗營經費43,300元、特教助理員經費139,041元、教學輔導經費7,100元、學生畫廊經費22,000元、校際交流經費45,900元、祝妳好孕經費483,187元、學生事務研習經費7,600元、體育交流經費12,800元、傳統藝術經費43,000元、原民語經費5,760元、幼兒園增班經費295,944元、資優方案經費68,710元、區域資優方案經費50,000元、教學專業評鑑經費3,727元、升降設備遊覽車經費4,200元、課後留園經費2,320元、精進教學經費9,000元、品德小志工經費10,400元、退休金不敷數1,353,840元、後校門出入口整修工程1,771,215元、藝才班費100,000元、洲美國小轉入生制服經費1,490元、颱風復原經費261,500元、改善運動設施經費100,000元、空間優化經費600,000元。
- 5.政府其他撥入收入：決算數1,972,299元，較預算數0元，增加1,972,299元。
主要係因：課後留園補助費5,414元、鄉土語言經費449,032元、5歲幼兒補助(經濟弱勢)497,704元、調整教師授課節數及導師費422,500元、輔導人力經費39,021元、幼兒園增班經費149,868元、5歲幼兒免學費378,000元、藝才班圖書經費25,000元、原民語經費5,760元。
- 6.學雜費收入：決算數1,480,326元，較預算數1,232,350元，增加247,976元，計增20.12%。
主要係因：幼兒園104學年度幼兒增加1班，比預期增加247,976元。
- 7.雜項收入：決算數110,938元，較預算數111,693元，減少755元，計減0.68%。
主要係因：數位學生證簡訊費37,182元、收回以前年度歲出12,096元等，比預期減少755元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數143,721,505元，較預算數142,720,473元，增加1,001,032元，計減0.7%。

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109,340,861元，較預算數107,878,104元，增加1,462,757元，計增1.36%。
主要係因：退休金不敷數1,353,840元、攜手激勵班經費211,200元等併決算。
- 2.學前教育計畫：決算數12,112,738元，較預算數12,434,383元，減少321,645元，計減2.59%。
主要係因：人事費結餘。
- 3.一般行政管理計畫：決算數12,687,162元，較預算數13,683,009元，減少995,847元，計減7.28%。
主要係因：人事費結餘。
- 4.建築及設備計畫：決算數9,580,744元，較預算數8,724,977元，增加855,767元，計增9.81%。
主要係因：鋁窗工程等結餘款1,034,515元，併決算及補辦預算-後校門出入口整修工程1,766,363元等。

(三)本期賸餘(短絀)：

40501403-4

臺北市地方教育發展基金－臺北市松山區民族國民小學

總 說 明

中華民國 104 年度

本年度決算賸餘數2,733,807元，較預算短絀數4,463,725元，反絀為餘，計相差7,197,532元。

主要係因：統籌款於年底核定撥入為及於本年度執行付款計600,000元、政府其他撥入收入弱勢加額及助妳好孕經費補助學雜費1,025,487元，用人費用覈實支用賸餘3,081,786元，服務費用及材料用品費覈實支用賸餘581,044元，工程及設備費結餘1,145,322元等。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入3,122,590元。

其他活動之淨現金流入122,917元。

本年度現金及約當現金之淨增3,245,507元。

期初現金及約當現金12,355,815元。

期末現金及約當現金15,601,322元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,227,833,983元，包括：

流動資產15,980,965元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金1,917,891元。

其他資產3,209,935,127元。

決算日負債總額為3,214,766,109元，包括：

流動負債2,566,614元。

其他負債3,212,199,495元。

決算日基金餘額為累積餘額13,067,874元。

五、固定項目概況：

本年度增加3,273,403元，包括：

機械及設備1,499,234元。

交通及運輸設備370,933元。

什項設備1,367,236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1,251,302元，奉准明細表如下：

購置機械及設備：核准文號(104.10.19府授主事預字第10431335100號)，核准金額40,000元。

購置機械及設備：核准文號(104.10.19府教工字第10440687500號)，核准金額14,079元。

購置交通及運輸設備：核准文號(104.10.19府授主事預字第10431335100號)，核准金額19,100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268,240元。

購置什項設備：核准文號(104.08.18府授主事預字第10431063400號)，核准金額787,519元。

購置什項設備：核准文號(104.10.19府授主事預字第10431335100號)，核准金額67,364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55,000元。

本 頁 空 白

40501403-6

臺北市地方教育發展基金－臺北市松山區民族國民小學

基金來源、用途及餘絀決算表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算審定數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	138,256,748	100.00	146,455,312	100.00	8,198,564	5.93	146,156,273	100.00
43 勞務收入	5,000	0.00	11,000	0.01	6,000	120.00	5,500	0.00
431 服務收入	5,000	0.00	11,000	0.01	6,000	120.00	5,500	0.00
45 財產收入	67,373	0.05	84,091	0.06	16,718	24.81	152,730	0.10
451 財產處分收入	27,373	0.02	60,491	0.04	33,118	120.99	111,880	0.08
45Y 其他財產收入	40,000	0.03	23,600	0.02	-16,400	-41.00	40,850	0.03
46 政府撥入收入	136,840,332	98.98	144,768,957	98.85	7,928,625	5.79	144,857,087	99.11
462 公庫撥款收入	136,840,332	98.98	142,796,658	97.50	5,956,326	4.35	142,865,793	97.75
46Y 政府其他撥入收入			1,972,299	1.35	1,972,299	0.00	1,991,294	1.36
4S 教學收入	1,232,350	0.89	1,480,326	1.01	247,976	20.12	971,805	0.66
4S1 學雜費收入	1,232,350	0.89	1,480,326	1.01	247,976	20.12	971,805	0.66
4Y 其他收入	111,693	0.08	110,938	0.08	-755	-0.68	169,151	0.12
4YY 雜項收入	111,693	0.08	110,938	0.08	-755	-0.68	169,151	0.12
5 基金用途	142,720,473	100.00	143,721,505	100.00	1,001,032	0.70	144,488,546	100.00
53 國民教育計畫	107,878,104	75.59	109,340,861	76.08	1,462,757	1.36	109,639,798	75.88
54 學前教育計畫	12,434,383	8.71	12,112,738	8.43	-321,645	-2.59	11,521,893	7.97
5L 一般行政管理計畫	13,683,009	9.59	12,687,162	8.83	-995,847	-7.28	13,407,732	9.28
5M 建築及設備計畫	8,724,977	6.11	9,580,744	6.67	855,767	9.81	9,919,123	6.86
購置固定資產	8,724,977	6.11	9,580,744	6.67	855,767	9.81	9,919,123	6.86
本期賸餘(短絀-)	-4,463,725		2,733,807		7,197,532	-161.24	1,667,727	
期初基金餘額	4,795,677		10,334,067		5,538,390	115.49	8,666,340	
解繳公庫								
期末基金餘額	331,952		13,067,874		12,735,922	3,836.68	10,334,067	

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1,251,302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1,251,295元。

40501403-7

預算執行期間辦理併決算奉准明細表

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
431 服務收入	北市教會字第10531557200號	6,000
451 財產處分收入	北市教會字第10531557200號	33,118
462 公庫撥款收入	北市教會字第10437302700號	45,900
462 公庫撥款收入	北市教會字第10531557200號	5,910,426
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10437302700號	378,000
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10531557200號	1,594,299
4S1 學雜費收入	北市教會字第10531557200號	247,976
53 國民教育計畫	北市教會字第10437302700號	45,838
53 國民教育計畫	北市教會字第10531557200號	3,443,535
54 學前教育計畫	北市教會字第10531557200號	621,144
5M 建築及設備計畫	北市教會字第10531557200號	1,540,423

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市松山區民族國民小學

現金流量決算表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀—)	-4,463,725	2,733,807	7,197,532	-161.24
812 調整非現金項目		388,783	388,783	
8123 流動資產淨減(淨增—)		-99,643	-99,643	
8124 流動負債淨增(淨減—)		488,426	488,426	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-4,463,725	3,122,590	7,586,315	-169.95
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		144,688	144,688	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-21,771	-21,771	
82C 增加其他資產				
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		122,917	122,917	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	-4,463,725	3,245,507	7,709,232	-172.71
84 期初現金及約當現金	5,964,935	12,355,815	6,390,880	107.14
85 期末現金及約當現金	1,501,210	15,601,322	14,100,112	939.25

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市松山區民族國民小學

平衡表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
1 資 產	3,227,833,983	100.00	2,929,830,868	100.00	298,003,115	10.17
11 流動資產	15,980,965	0.50	12,635,815	0.43	3,345,150	26.47
111 現金	15,601,322	0.48	12,355,815	0.42	3,245,507	26.27
1112 銀行存款	15,601,322	0.48	12,355,815	0.42	3,245,507	26.27
1112-1 銀行存款-市庫存款	12,524,364	0.39	9,812,828	0.33	2,711,536	27.63
1112-2 銀行存款-保管款	2,520,236	0.08	2,228,409	0.08	291,827	13.10
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	363,226	0.01	297,266	0.01	65,960	22.19
1112-8 銀行存款-教育儲蓄專戶	193,496	0.01	17,312	0.00	176,184	1,017.70
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113 應收款項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113Y 其他應收款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
115 預付款項	379,643	0.01	280,000	0.01	99,643	35.59
1154 預付費用	379,643	0.01	280,000	0.01	99,643	35.59
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,917,891	0.06	1,784,926	0.06	132,965	7.45
124 準備金	1,917,891	0.06	1,784,926	0.06	132,965	7.45
1241 退休及離職準備金	1,640,661	0.05	1,529,467	0.05	111,194	7.27
124Y 其他準備金	277,230	0.01	255,459	0.01	21,771	8.52
124Y-2 其他準備金-其他	277,230	0.01	255,459	0.01	21,771	8.52
13 其他資產	3,209,935,127	99.45	2,915,410,127	99.51	294,525,000	10.10
131 什項資產	3,209,935,127	99.45	2,915,410,127	99.51	294,525,000	10.10
1315 暫付及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1316 代管資產	3,209,935,127	99.45	2,915,410,127	99.51	294,525,000	10.10
1316-0 代管資產-土地改良物	5,104,260	0.16	5,104,260	0.17	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	3,133,746,000	97.09	2,839,221,000	96.91	294,525,000	10.37
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	71,084,867	2.20	71,084,867	2.43	0	0.00
資 產 合 計	3,227,833,983	100.00	2,929,830,868	100.00	298,003,115	10.17
2 負 債	3,214,766,109	99.60	2,919,496,801	99.65	295,269,308	10.11
21 流動負債	2,566,614	0.08	2,078,188	0.07	488,426	23.50
212 應付款項	2,566,614	0.08	2,072,688	0.07	493,926	23.83
2123 應付代收款	2,474,084	0.08	2,072,168	0.07	401,916	19.40
2125 應付費用	92,530	0.00	520	0.00	92,010	17,694.23
213 預收款項	0	0.00	5,500	0.00	-5,500	-100.00
213Y 其他預收款	0	0.00	5,500	0.00	-5,500	-100.00
22 其他負債	3,212,199,495	99.52	2,917,418,613	99.58	294,780,882	10.10
221 什項負債	3,212,199,495	99.52	2,917,418,613	99.58	294,780,882	10.10

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：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 - 臺北市松山區民族國民小學

平衡表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 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	%
2211	存入保證金	602,874	0.02	470,819	0.02	132,055	28.05
2213	應付退休及離職金	1,640,661	0.05	1,529,467	0.05	111,194	7.27
2214	應付代管資產	3,209,935,127	99.45	2,915,410,127	99.51	294,525,000	10.10
2215	暫收及待結轉帳項	20,833	0.00	8,200	0.00	12,633	154.06
3	基金餘額	13,067,874	0.40	10,334,067	0.35	2,733,807	26.45
31	基金餘額	13,067,874	0.40	10,334,067	0.35	2,733,807	26.45
311	基金餘額	13,067,874	0.40	10,334,067	0.35	2,733,807	26.45
3111	累積餘額	13,067,874	0.40	10,334,067	0.35	2,733,807	26.45
	負債及基金餘額合計	3,227,833,983	100.00	2,929,830,868	100.00	298,003,115	10.17

信託代理與保證資產

0 信託代理與保證負債

0

保證品

0 應付保證品

0

註：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

40501403-12

臺北市地方教育發展基金－臺北市松山區民族國民小學

基金來源明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	138,256,748	146,455,312	8,198,564	5.93	
43 勞務收入	5,000	11,000	6,000	120.00	
431 服務收入	5,000	11,000	6,000	120.00	教師甄選報名費收入比預期增加6,000元。
45 財產收入	67,373	84,091	16,718	24.81	
451 財產處分收入	27,373	60,491	33,118	120.99	報廢物資收入比預期增加33,118元。
45Y 其他財產收入	40,000	23,600	-16,400	-41.00	場地租借收入比預期減少16,400元。
46 政府撥入收入	136,840,332	144,768,957	7,928,625	5.79	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金－臺北市松山區民族國民小學

基金來源明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
462 公庫撥款收入	136,840,332	142,796,658	5,956,326	4.35	課後照顧經費244,017元、一般智能暨藝術才能資優方案經費68,710元、學生畫廊經費22,000元、攜手激勵班經費270,275元、區域資優教育方案50,000元、特教助理員經費139,041元、助妳好孕經費483,187元、校際交流經費45,900元、租用配置輪椅升降設備遊覽車增加之費用4,200元、傳統藝術經費43,000元、體育交流經費12,800元、品德小志工經費10,400元、暑期體驗營經費43,300元、學生事務研習經費7,600元、精進教學經費9,000元、退休金不敷數1,353,840元、後校門出入口地坪整修工程1,771,215元、藝才班設備補助100,000元、幼兒園增班經費295,944元、教師專業評鑑經費3,727元、洲美國小轉入生制服經費1,490元、蘇迪勒颱風復原工程經費103,500元、改善運動設施經費100,000元、杜鵑颱風復原工程經費158,000元、教學輔導經費7,100元、課後留園經費2,320元、原住民語經費5,760元、105年國小校園教學與學習空間優化方案600,000元，計5,956,326元。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金－臺北市松山區民族國民小學

基金來源明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
46Y 政府其他撥入收入		1,972,299	1,972,299	0.00	本土語教學支援人員交通費10,000元、5歲幼兒免學費(弱勢加額)497,704元、輔導人力運用計畫經費39,021元、本土語教學經費439,032元、原住民語經費5,760元、5歲幼兒免學費378,000元、調整教師授課節數鐘點費422,500元、幼兒園增班設備工程經費149,868元、課後留園經費5,414元、藝才班圖書經費25,000元，計1,972,299元。
4S 教學收入	1,232,350	1,480,326	247,976	20.12	104(1)學雜費比預期增加247,976元。
4S1 學雜費收入	1,232,350	1,480,326	247,976	20.12	
4Y 其他收入	111,693	110,938	-755	-0.68	應付代收款結餘款21,771元、收回103年度交通費12,096元、合作社股金2,230元、簡訊費37,182元、智慧光網分攤電費34,341元、數位學生證2,977元等比預期減少755元。
4YY 雜項收入	111,693	110,938	-755	-0.68	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市松山區民族國民小學

基金用途明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	142,720,473	143,721,505	1,001,032	0.70	
53 國民教育計畫	107,878,104	109,340,861	1,462,757	1.36	
1 用人費用	102,761,306	103,347,562	586,256	0.57	
11 正式員額薪資	50,412,000	50,621,193	209,193	0.41	
113 職員薪金	50,412,000	50,621,193	209,193	0.41	決算數較預算數增加586,256元，主要係因退休金不敷數1,353,840元等併決算辦理。
12 聘僱及兼職人員薪資	457,600	932,710	475,110	103.83	
124 兼職人員酬金	457,600	932,710	475,110	103.83	
13 超時工作報酬	755,352	760,807	5,455	0.72	
131 加班費	668,152	665,027	-3,125	-0.47	
133 誤餐費	87,200	95,780	8,580	9.84	
15 獎金	13,375,000	11,678,248	-1,696,752	-12.69	
151 考績獎金	7,073,500	5,101,625	-1,971,875	-27.88	
152 年終獎金	6,301,500	6,576,623	275,123	4.37	
16 退休及卹償金	29,583,072	31,518,183	1,935,111	6.54	
161 職員退休及離職金	29,583,072	31,518,183	1,935,111	6.54	
18 福利費	8,178,282	7,836,421	-341,861	-4.18	
181 分擔員工保險費	4,426,272	4,758,040	331,768	7.50	
183 傷病醫藥費	268,000	94,500	-173,500	-64.74	
187 員工通勤交通費	462,420	496,152	33,732	7.29	
18Y 其他福利費	3,021,590	2,487,729	-533,861	-17.67	
2 服務費用	3,194,228	4,226,070	1,031,842	32.30	
21 水電費	1,190,028	935,240	-254,788	-21.41	
212 工作場所電費	1,086,078	853,970	-232,108	-21.37	決算數較預算數增加1,031,842元，主要係因攜手激勵班經費211,200元、課後照顧經費244,017元、特教助理員經費131,236元、本土語與增置員額經費449,032元等併決算辦理。
214 工作場所水費	103,950	81,270	-22,680	-21.82	
23 旅運費	101,660	80,275	-21,385	-21.04	
231 國內旅費	57,660	36,875	-20,785	-36.05	
236 貨物運費	44,000	43,400	-600	-1.36	
24 印刷裝訂與廣告費	80,000	62,576	-17,424	-21.78	
241 印刷及裝訂費	80,000	62,576	-17,424	-21.78	
25 修理保養及保固費	943,080	1,161,017	217,937	23.11	
252 一般房屋修護費	724,080	852,292	128,212	17.71	
255 機械及設備修護費	219,000	308,725	89,725	40.97	
27 一般服務費	113,380	1,113,477	1,000,097	882.08	

臺北市地方教育發展基金-臺北市松山區民族國民小學

基金用途明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	28,680	8,142	-20,538	-71.61	
27D 計時與計件人員酬金		1,046,045	1,046,045		
27F 體育活動費	84,700	59,290	-25,410	-30.00	
28 專業服務費	766,080	873,485	107,405	14.02	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	537,200	644,075	106,875	19.89	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	47,880	52,500	4,620	9.65	
289 試務甄選費	1,800		-1,800	-100.00	
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	36,000			
28Y 其他	143,200	140,910	-2,290	-1.60	
3 材料及用品費	1,349,998	1,307,117	-42,881	-3.18	
31 使用材料費	188,700	242,221	53,521	28.36	
315 設備零件	188,700	242,221	53,521	28.36	
32 用品消耗	1,161,298	1,064,896	-96,402	-8.30	
321 辦公(事務)用品	163,630	151,271	-12,359	-7.55	
322 報章什誌	6,200	30,683	24,483	394.89	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,540	17,215	11,675	210.74	
32Y 其他	985,928	865,727	-120,201	-12.19	
4 租金、償債與利息		7,664	7,664		
44 交通及運輸設備租金		7,664	7,664		
442 車租		7,664	7,664		決算數較預算數增加7,664元，主要係因校際交流經費6,464元、市府畫廊經費1,200元併決算辦理。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	353,172	261,658	-91,514	-25.91	
72 捐助、補助與獎助	11,172	9,842	-1,330	-11.90	
726 獎助學員生給與	11,172	9,842	-1,330	-11.90	決算數較預算數減少91,514元，主要係因教師節禮品及清寒學生餐費補助核實支出結餘款。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	342,000	251,816	-90,184	-26.37	
74Y 其他	342,000	251,816	-90,184	-26.37	
9 其他	219,400	190,790	-28,610	-13.04	
91 其他支出	219,400	190,790	-28,610	-13.04	
91Y 其他	219,400	190,790	-28,610	-13.04	決算數較預算數減少28,610元，主要係因導護費等核實支出結餘款。
54 學前教育計畫	12,434,383	12,112,738	-321,645	-2.59	
1 用人費用	12,242,331	11,439,741	-802,590	-6.56	

臺北市地方教育發展基金-臺北市松山區民族國民小學

基金用途明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
11 正式員額薪資	8,662,740	7,993,198	-669,542	-7.73	
113 職員薪金	7,918,740	7,707,888	-210,852	-2.66	
114 工員工資	744,000	285,310	-458,690	-61.65	
13 超時工作報酬	101,276	79,488	-21,788	-21.51	
131 加班費	101,276	79,488	-21,788	-21.51	
15 獎金	1,752,843	1,782,893	30,050	1.71	
151 考績獎金	670,000	880,105	210,105	31.36	
152 年終獎金	1,082,843	902,788	-180,055	-16.63	
16 退休及卹償金	787,104	685,405	-101,699	-12.92	
161 職員退休及離職金	764,064	667,528	-96,536	-12.63	
162 工員退休及離職金	23,040	17,877	-5,163	-22.41	
18 福利費	938,368	898,757	-39,611	-4.22	
181 分擔員工保險費	811,368	756,013	-55,355	-6.82	
187 員工通勤交通費	63,000	94,744	31,744	50.39	
18Y 其他福利費	64,000	48,000	-16,000	-25.00	
2 服務費用	55,070	118,931	63,861	115.96	
25 修理保養及保固費		61,664	61,664		
252 一般房屋修護費		53,789	53,789		決算數較預算數增加63,861元，主要係因助妳好孕經費59,264元及課後留園經費5,414元等併決算辦理。
255 機械及設備修護費		7,875	7,875		
27 一般服務費	19,070	12,164	-6,906	-36.21	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,760	2,484	-3,276	-56.88	
27F 體育活動費	13,310	9,680	-3,630	-27.27	
28 專業服務費	36,000	45,103	9,103	25.29	
28Y 其他	36,000	45,103	9,103	25.29	
3 材料及用品費		487,563	487,563		
31 使用材料費		223,160	223,160		
315 設備零件		223,160	223,160		決算數較預算數增加487,563元，主要係因助妳好孕經費177,941元及幼兒增班設備費280,966元等併決算辦理。
32 用品消耗		264,403	264,403		
322 報章什誌		70,326	70,326		
32Y 其他		194,077	194,077		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	136,982	65,143	-71,839	-52.44	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	136,982	65,143	-71,839	-52.44	

臺北市地方教育發展基金-臺北市松山區民族國民小學

基金用途明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
74Y 其他	136,982	65,143	-71,839	-52.44	決算數較預算數減少71,839元，主要係因低收入戶月費補助等核實支出結餘款。
9 其他		1,360	1,360		
91 其他支出		1,360	1,360		
91Y 其他		1,360	1,360		
5L 一般行政管理計畫	13,683,009	12,687,162	-995,847	-7.28	決算數較預算數增加1,360元，主要係因洲美國小停辦學生制服經費1,360元併決算辦理。
1 用人費用	12,728,299	11,767,148	-961,151	-7.55	
11 正式員額薪資	8,220,000	7,735,776	-484,224	-5.89	
113 職員薪金	6,096,000	5,547,476	-548,524	-9.00	
114 工員工資	1,092,000	1,143,240	51,240	4.69	
115 警餉	1,032,000	1,045,060	13,060	1.27	
13 超時工作報酬	387,531	314,308	-73,223	-18.89	
131 加班費	387,531	314,308	-73,223	-18.89	
15 獎金	2,311,500	2,020,644	-290,856	-12.58	
151 考績獎金	1,284,000	944,824	-339,176	-26.42	
152 年終獎金	1,027,500	1,075,820	48,320	4.70	
16 退休及卹償金	624,744	623,950	-794	-0.13	
161 職員退休及離職金	570,144	553,102	-17,042	-2.99	
162 工員退休及離職金	54,600	70,848	16,248	29.76	
18 福利費	1,184,524	1,072,470	-112,054	-9.46	
181 分擔員工保險費	779,964	755,670	-24,294	-3.11	
187 員工通勤交通費	196,560	133,804	-62,756	-31.93	
18Y 其他福利費	208,000	182,996	-25,004	-12.02	
2 服務費用	577,730	574,270	-3,460	-0.60	
22 郵電費	12,000	8,540	-3,460	-28.83	
222 電話費	12,000	8,540	-3,460	-28.83	
27 一般服務費	175,730	175,730			
279 外包費	160,000	160,000			
27F 體育活動費	15,730	15,730			
28 專業服務費	318,000	318,000			
28Y 其他	318,000	318,000			
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	376,980	345,744	-31,236	-8.29	
32 用品消耗	376,980	345,744	-31,236	-8.29	
321 辦公（事務）用品	371,160	339,924	-31,236	-8.42	

臺北市地方教育發展基金-臺北市松山區民族國民小學

基金用途明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
325 服裝	5,820	5,820			
5M 建築及設備計畫	8,724,977	9,580,744	855,767	9.81	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	8,724,977	9,580,744	855,767	9.81	
51 購置固定資產	1,220,400	2,352,926	1,132,526	92.80	
514 購置機械及設備	994,600	988,804	-5,796	-0.58	決算數較預算數增加1,132,526元，主要係因部款幼兒園增班經費、局款-後校門出入口工程、運動設施補助經費、幼兒園增班經費及本校遊戲場工程等，其中屬設備部分補辦預算1,251,302元。
515 購置交通及運輸設備		287,333	287,333		
516 購置什項設備	225,800	1,076,789	850,989	376.88	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	7,504,577	7,227,818	-276,759	-3.69	
581 遞延修繕房屋建築支出	7,504,577	7,227,818	-276,759	-3.69	本基金104年度工程管理費合計預算數139,533元；決算數132,593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 — 臺北市松山區民族國民小學

固定項目增減情形表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	本 年 度 增 加 數	本 年 度 減 少 數	期 末 餘 額
資 產	32,174,475	3,273,403	2,689,978	32,757,900
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物				
房屋及建築	124,098			124,098
機械及設備	21,287,999	1,499,234	2,189,082	20,598,151
交通及運輸設備	754,548	370,933		1,125,481
什項設備	9,897,246	1,367,236	500,896	10,763,586
購建中固定資產				
電腦軟體	110,584	36,000		146,584
權利				

1.92年度以前已提列372,108元(包括機械及設備累計折舊219,247元、交通及運輸設備累計折舊24,102元、什項設備累計折舊128,759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應付代收款購置510,430元。

3.交通及運輸設備增加其他原因有應付代收款購置83,600元。

4.什項設備增加其他原因有應付代收款購置290,447元。

5.電腦軟體增加其他原因有應付代收款購置36,000元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市松山區民族國民小學

購置固定資產明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保留數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
土地								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備		994,600	54,079		1,048,679	988,804	-59,875	
交通及運輸設備			287,340		287,340	287,333	-7	
什項設備		225,800	909,883		1,135,683	1,076,789	-58,894	
購建中固定資產								
合 計		1,220,400	1,251,302		2,471,702	2,352,926	-118,776	

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－臺北市松山區民族國民小學

預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		1,251,302
購置機械及設備	104.10.19府授主事預字第10431335100號	40,000
購置機械及設備	104.10.19府教工字第10440687500號	14,079
購置交通及運輸設備	104.10.19府授主事預字第10431335100號	19,100
購置交通及運輸設備	104.10.19府教工字第10440687500號	268,240
購置什項設備	104.08.18府授主事預字第10431063400號	787,519
購置什項設備	104.10.19府授主事預字第10431335100號	67,364
購置什項設備	104.10.19府教工字第10440687500號	55,000

本 頁 空 白

40501403-24

臺北市地方教育發展基金－臺北市松山區民族國民小學

員工人數彙計表

中華民國 104 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	86	87	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	62	62	0	
正式職員	62	62	0	
學前教育計畫	11	12	1	
正式職員	9	11	2	105.1.4府授教人字 第10443578400號函，104學年度幼 兒園增加1班，教師增加2人。
正式工員	2	1	-1	廚工1人未晉用。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市松山區民族國民小學

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數											
	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	50,412,000		755,352		13,375,000	29,583,072		8,178,282		102,303,706	457,600	102,761,306
職員	50,412,000		755,352		13,375,000	29,583,072		8,178,282		102,303,706	457,600	102,761,306
學前教育計畫	8,662,740		101,276		1,752,843	787,104		938,368		12,242,331		12,242,331
職員	7,918,740		101,276		1,752,843	764,064		852,352		11,389,275		11,389,275
工員	744,000					23,040		86,016		853,056		853,056
一般行政管理計畫	8,220,000		387,531		2,311,500	624,744		1,184,524		12,728,299		12,728,299
職員	7,128,000		338,998		1,993,000	570,144		964,948		10,995,090		10,995,090
工員	1,092,000		48,533		318,500	54,600		219,576		1,733,209		1,733,209
合 計	67,294,740		1,244,159		17,439,343	30,994,920		10,301,174		127,274,336	457,600	127,731,936

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條規定辦理核發，104年度預算編列86人，計8,411,843元，執行結果決算91人，計8,555,231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86人，計9,027,500元，執行結果決算78人，計6,926,554元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市松山區民族國民小學

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

法 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
50,621,193		760,807		11,678,248	31,518,183		7,836,421		102,414,852	932,710	103,347,562
50,621,193		760,807		11,678,248	31,518,183		7,836,421		102,414,852	932,710	103,347,562
7,993,198		79,488		1,782,893	685,405		898,757		11,439,741		11,439,741
7,707,888		79,488		1,782,893	667,528		850,367		11,088,164		11,088,164
285,310					17,877		48,390		351,577		351,577
7,735,776		314,308		2,020,644	623,950		1,072,470		11,767,148		11,767,148
6,592,536		269,849		1,718,152	553,102		855,210		9,988,849		9,988,849
1,143,240		44,459		302,492	70,848		217,260		1,778,299		1,778,299
66,350,167		1,154,603		15,481,785	32,827,538		9,807,648		125,621,741	932,710	126,554,451

臺北市地方教育發展基金-臺北市松山區民族國民小學

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			120,312,487		121,453,599		1,141,112	0.95	
國民教育計畫			107,878,104		109,340,861		1,462,757	1.36	
學前教育計畫			12,434,383		12,112,738		-321,645	-2.59	

臺北市地方教育發展基金-臺北市松山區民族國民小學

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	127,731,936	126,554,451	-1,177,485	-0.92
11 正式員額薪資	67,294,740	66,350,167	-944,573	-1.40
113 職員薪金	64,426,740	63,876,557	-550,183	-0.85
114 工員工資	1,836,000	1,428,550	-407,450	-22.19
115 警餉	1,032,000	1,045,060	13,060	1.27
12 聘僱及兼職人員薪資	457,600	932,710	475,110	103.83
124 兼職人員酬金	457,600	932,710	475,110	103.83
13 超時工作報酬	1,244,159	1,154,603	-89,556	-7.20
131 加班費	1,156,959	1,058,823	-98,136	-8.48
133 誤餐費	87,200	95,780	8,580	9.84
15 獎金	17,439,343	15,481,785	-1,957,558	-11.22
151 考績獎金	9,027,500	6,926,554	-2,100,946	-23.27
152 年終獎金	8,411,843	8,555,231	143,388	1.70
16 退休及卹償金	30,994,920	32,827,538	1,832,618	5.91
161 職員退休及離職金	30,917,280	32,738,813	1,821,533	5.89
162 工員退休及離職金	77,640	88,725	11,085	14.28
18 福利費	10,301,174	9,807,648	-493,526	-4.79
181 分擔員工保險費	6,017,604	6,269,723	252,119	4.19
183 傷病醫藥費	268,000	94,500	-173,500	-64.74
187 員工通勤交通費	721,980	724,700	2,720	0.38
18Y 其他福利費	3,293,590	2,718,725	-574,865	-17.45
2 服務費用	3,827,028	4,919,271	1,092,243	28.54
21 水電費	1,190,028	935,240	-254,788	-21.41
212 工作場所電費	1,086,078	853,970	-232,108	-21.37
214 工作場所水費	103,950	81,270	-22,680	-21.82
22 郵電費	12,000	8,540	-3,460	-28.83
222 電話費	12,000	8,540	-3,460	-28.83
23 旅運費	101,660	80,275	-21,385	-21.04
231 國內旅費	57,660	36,875	-20,785	-36.05
236 貨物運費	44,000	43,400	-600	-1.36
24 印刷裝訂與廣告費	80,000	62,576	-17,424	-21.78
241 印刷及裝訂費	80,000	62,576	-17,424	-21.78
25 修理保養及保固費	943,080	1,222,681	279,601	29.65
252 一般房屋修護費	724,080	906,081	182,001	25.14
255 機械及設備修護費	219,000	316,600	97,600	44.57
27 一般服務費	308,180	1,301,371	993,191	322.28
276 佣金、匯費、經理費及手續費	34,440	10,626	-23,814	-69.15
279 外包費	160,000	160,000	0	0.00
27D 計時與計件人員酬金	0	1,046,045	1,046,045	0.00
27F 體育活動費	113,740	84,700	-29,040	-25.53
28 專業服務費	1,120,080	1,236,588	116,508	10.40
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	537,200	644,075	106,875	19.89
287 委託檢驗(定)試驗認證費	47,880	52,500	4,620	9.65
289 試務甄選費	1,800	0	-1,800	-100.00

臺北市地方教育發展基金-臺北市松山區民族國民小學

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	%
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	36,000	0	0.00
28Y 其他	497,200	504,013	6,813	1.37
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	1,726,978	2,140,424	413,446	23.94
31 使用材料費	188,700	465,381	276,681	146.62
315 設備零件	188,700	465,381	276,681	146.62
32 用品消耗	1,538,278	1,675,043	136,765	8.89
321 辦公(事務)用品	534,790	491,195	-43,595	-8.15
322 報章什誌	6,200	101,009	94,809	1,529.18
325 服裝	5,820	5,820	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,540	17,215	11,675	210.74
32Y 其他	985,928	1,059,804	73,876	7.49
4 租金、償債與利息	0	7,664	7,664	0.00
44 交通及運輸設備租金	0	7,664	7,664	0.00
442 車租	0	7,664	7,664	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	8,724,977	9,580,744	855,767	9.81
51 購置固定資產	1,220,400	2,352,926	1,132,526	92.80
514 購置機械及設備	994,600	988,804	-5,796	-0.58
515 購置交通及運輸設備	0	287,333	287,333	0.00
516 購置什項設備	225,800	1,076,789	850,989	376.88
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	7,504,577	7,227,818	-276,759	-3.69
581 遞延修繕房屋建築支出	7,504,577	7,227,818	-276,759	-3.69
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	490,154	326,801	-163,353	-33.33
72 捐助、補助與獎助	11,172	9,842	-1,330	-11.90
726 獎助學員生給與	11,172	9,842	-1,330	-11.90
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	478,982	316,959	-162,023	-33.83
74Y 其他	478,982	316,959	-162,023	-33.83
9 其他	219,400	192,150	-27,250	-12.42
91 其他支出	219,400	192,150	-27,250	-12.42
91Y 其他	219,400	192,150	-27,250	-12.42
合 計	142,720,473	143,721,505	1,001,032	0.70

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市松山區民族國民小學
固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目金額	財產分類 統計表金額	差異金額	差異原因
合 計	3,242,693,027	3,242,546,443	-146,584	
代管資產-土地改良物	5,104,260	5,104,260		
代管資產-土地	3,133,746,000	3,133,746,000		
代管資產-房屋及建築 設備	71,084,867	71,084,867		
房屋及建築	124,098	124,098		
機械及設備	20,598,151	20,598,151		
交通及運輸設備	1,125,481	1,125,481		
什項設備	10,763,586	10,763,586		
電腦軟體	146,584		-146,584	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定辦理。