

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

裝

臺北市地方教育發展基金-臺北市中山區中正國民小學 (4-0501464)

訂

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員

會計室主任 李麗雪

機關長官

國民小學校長 方芳蘭

臺北市地方教育發展基金-臺北市中山區中正國民小學
目 次
中華民國 105 年度

甲、財務摘要.....	第	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		頁
二、現金流量表.....	第	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		頁
四、購建固定資產明細表.....	第	22		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		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		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.....	第	31		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－臺北市中山區中正國民小學
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	154,147,452	149,910,283	4,237,169	2.83
基金用途	166,112,533	156,611,661	9,500,872	6.07
賸餘(短絀-)	- 11,965,081	- 6,701,378	- 5,263,703	--
餘絀情形：				
基金餘額	19,416,722	31,381,803	- 11,965,081	- 38.13
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 11,839,973	- 4,604,007	- 7,235,966	--

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－臺北市中山區中正國民小學

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117,858,129元，決算數116,355,430元。

104學年下學期預定招收27班，實計招收27班，預計學生人數600人，實際學生人數598人。

105學年上學期預定招收26班，實計招收27班，預計學生人數575人，實際學生人數603人。

係新購運動器材、教具、特教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；辦理暑期泳訓班、教師甄選、學生活動、性別平等教育宣導、教師行動研究計畫等指定活動項目，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10,627,931元，決算數9,381,804元。

104學年下學期預定招收4班，實計招收3班，預計學生人數120人，實際學生人數87人。

105學年上學期預定招收5班，實計招收4班，預計學生人數150人，實際學生人數119人。

係新購教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能，辦理課後留園、學生活動等指定活動項目，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。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列14,726,743元，決算數13,673,698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16,618,126元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數874,749元)，決算數26,701,601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－臺北市中山區中正國民小學
總 說 明
中華民國 105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154,147,452元，較預算數139,590,901元，增加14,556,551元，計增10.43%。

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408,565元，較預算數825,000元，減少416,435元，計減50.48%。

主要係因：

暑期泳訓班暨教師甄選報名費收入短收。

2.財產處分收入：決算數19,546元，較預算數19,691元，減少145元，計減0.74%。

主要係因：

財產報廢處分收入短收。

3.利息收入：決算數0元，較預算數800元，減少800元。

主要係因：

利息收入短收。

4.其他財產收入：決算數55,730元，較預算數70,700元，減少14,970元，計減21.17%。

主要係因：

場地出借收入短收。

5.公庫撥款收入：決算數149,034,854元，較預算數135,860,705元，增加13,174,149元，計增9.70%。

主要係因：

教育局補助105.1月臨時特教助理員等經費。

6.政府其他撥入收入：決算數1,949,872元，較預算數0元，增加1,949,872元。

主要係因：

教育部補助本土語教學支援人員及專案增置員額等經費。

7.學雜費收入：決算數1,933,840元，較預算數2,547,100元，減少613,260元，計減24.08%。

主要係因：

幼兒園學雜費覆實短收。

8.雜項費收入：決算數745,045元，較預算數266,905元，增加478,140元，計增179.14%。

主要係因：

活動中心補強工程逾期罰款暨104學年度幼兒園午餐費等賸餘款轉其他準備金。

臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區中正國民小學

總 說 明

中華民國 105年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數166,112,533元，較預算數159,830,929元，增加6,281,604元，計增3.93%。

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116,355,430元，較預算數117,858,129元，減少1,502,699元，計減1.28%。

主要係因：

用人費用覆實支用賸餘。

2.學前教育計畫：決算數9,381,804元，較預算數10,627,931元，減少1,246,127元，計減11.73%。

主要係因：

用人費用覆實支用賸餘

3.一般行政管理計畫：決算數13,673,698元，較預算數14,726,743元，減少1,053,045元，計減7.15%。

主要係因：

用人費用覆實支用賸餘。

4.建築及設備計畫：決算數26,701,601元，較預算數16,618,126元，增加10,083,475元，計增60.68%。

主要係因：

收支併決活動中心校舍補強工程7,958,443元、廊道優質化整修工程493,417元、教專發展評鑑績優學校創新專業成長空間工程647,330元等。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數11,965,081元，較預算短絀數20,240,028元，減少短絀8,274,947元。

主要係因：

廠商逾期罰款219,803元、104學年度幼兒代收款項等賸餘款轉列其他準備金502,626元、用人費用覆實支用賸餘計6,028,678元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區中正國民小學

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12,206,162元。
- 其他活動之淨現金流入366,189元。
- 本年度現金及約當現金之淨減11,839,973元。
- 期初現金及約當現金36,299,225元。
- 期末現金及約當現金24,459,252元。

四、資產負債情況：

- 決算日資產總額為8,019,125,514元，包括：
 - 流動資產24,759,252元。
 - 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金2,996,035元。
 - 其他資產7,991,370,227元。
- 決算日負債總額為7,999,708,792元，包括：
 - 流動負債5,262,418元。
 - 其他負債7,994,446,374元。
- 決算日基金餘額為累積餘額19,416,722元。

五、固定項目概況：

- 本年度增加2,811,244元，包括：
 - 機械及設備1,889,546元。
 - 交通及運輸設備47,800元。
 - 什項設873,898元。

六、其他：

本年度辦理補辦預算奉准總額為874,749元，奉准明細表如下：

- 購置機械及設備：核准文號(105.08.09府授主事預字第10531113300號)，核准金額120,000元。
- 購置機械及設備：核准文號(105.10.17府授主事預字第10531397500號)，核准金額30,000元。
- 購置機械及設備：核准文號(105.10.24府教工字第10540945600號)，核准金額80,000元。
- 購置交通及運輸設備：核准文號(105.09.08府教工字第10539088200號)，核准金額47,800元。
- 購置什項設備：核准文號(105.06.22府教工字第10536446000號)，核准金額527,949元。
- 購置什項設備：核准文號(105.08.09府授主事預字第10531113300號)，核准金額14,000元。
- 購置什項設備：核准文號(105.09.08府教工字第10539088200號)，核准金額55,000元。

丙、決算主要表

臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區中正國民小學

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	139,590,901	100.00	154,147,452	100.00	14,556,551	10.43	149,910,283	100.00
43 勞務收入	825,000	0.59	408,565	0.27	-416,435	-50.48	595,226	0.40
431 服務收入	825,000	0.59	408,565	0.27	-416,435	-50.48	595,226	0.40
45 財產收入	91,191	0.07	75,276	0.05	-15,915	-17.45	70,084	0.05
451 財產處分收入	19,691	0.01	19,546	0.01	-145	-0.74	27,285	0.02
454 利息收入	800	0.00			-800	-100.00	470	0.00
45Y 其他財產收入	70,700	0.05	55,730	0.04	-14,970	-21.17	42,329	0.03
46 政府撥入收入	135,860,705	97.33	150,984,726	97.95	15,124,021	11.13	147,156,612	98.16
462 公庫撥款收入	135,860,705	97.33	149,034,854	96.68	13,174,149	9.70	144,974,031	96.71
46Y 政府其他撥入收入			1,949,872	1.26	1,949,872	0.00	2,182,581	1.46
4S 教學收入	2,547,100	1.82	1,933,840	1.25	-613,260	-24.08	1,470,598	0.98
4S1 學雜費收入	2,547,100	1.82	1,933,840	1.25	-613,260	-24.08	1,470,598	0.98
4Y 其他收入	266,905	0.19	745,045	0.48	478,140	179.14	617,763	0.41
4YY 雜項收入	266,905	0.19	745,045	0.48	478,140	179.14	617,763	0.41
5 基金用途	159,830,929	100.00	166,112,533	100.00	6,281,604	3.93	156,611,661	100.00
53 國民教育計畫	117,858,129	73.74	116,355,430	70.05	-1,502,699	-1.28	114,721,747	73.25
54 學前教育計畫	10,627,931	6.65	9,381,804	5.65	-1,246,127	-11.73	8,510,240	5.43
5L 一般行政管理計畫	14,726,743	9.21	13,673,698	8.23	-1,053,045	-7.15	13,625,006	8.70
5M 建築及設備計畫	16,618,126	10.40	26,701,601	16.07	10,083,475	60.68	19,754,668	12.61
購置固定資產	16,582,126	10.37	26,701,601	16.07	10,119,475	61.03	19,754,668	12.61
其他	36,000	0.02			-36,000	-100.00		
本期賸餘(短絀)	-20,240,028		-11,965,081		8,274,947	-40.88	-6,701,378	
期初基金餘額	25,799,018		31,381,803		5,582,785	21.64	38,083,181	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	5,558,990		19,416,722		13,857,732	249.29	31,381,803	

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874,749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873,569元。

40501464-7

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
462 公庫撥款收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	596,109
462 公庫撥款收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	12,578,040
46Y 政府其他撥入收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	259,119
46Y 政府其他撥入收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	1,690,753
4YY 雜項收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	478,140
53 國民教育計畫	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	199,593
5M 建築及設備計畫	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	9,386,706

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市中山區中正國民小學

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)	-20,240,028	-11,965,081	8,274,947	-40.88
812 調整非現金項目		-241,081	-241,081	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		-241,081	-241,081	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-20,240,028	-12,206,162	8,033,866	-39.69
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		794,836	794,836	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-428,647	-428,647	
82C 增加其他資產				
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		366,189	366,189	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-20,240,028	-11,839,973	8,400,055	-41.50
84 期初現金及約當現金	28,619,069	36,299,225	7,680,156	26.84
85 期末現金及約當現金	8,379,041	24,459,252	16,080,211	191.91

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市中山區中正國民小學

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	8,019,125,514	100.00	7,454,740,247	100.00	564,385,267	7.57
11 流動資產	24,759,252	0.31	36,599,225	0.49	-11,839,973	-32.35
111 現金	24,459,252	0.31	36,299,225	0.49	-11,839,973	-32.62
1112 銀行存款	24,459,252	0.31	36,299,225	0.49	-11,839,973	-32.62
1112-1 銀行存款-市庫存款	17,490,248	0.22	29,703,225	0.40	-12,212,977	-41.12
1112-2 銀行存款-保管款	6,595,807	0.08	6,276,849	0.08	318,958	5.08
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	373,197	0.00	319,151	0.00	54,046	16.93
1112-7 銀行存款-薪津專戶	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
115 預付款項	300,000	0.00	300,000	0.00	0	0.00
1154 預付費用	300,000	0.00	300,000	0.00	0	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,996,035	0.04	1,871,481	0.03	1,124,554	60.09
124 準備金	2,996,035	0.04	1,871,481	0.03	1,124,554	60.09
1241 退休及離職準備金	1,165,757	0.01	469,850	0.01	695,907	148.11
124Y 其他準備金	1,830,278	0.02	1,401,631	0.02	428,647	30.58
124Y-2 其他準備金-其他	1,830,278	0.02	1,401,631	0.02	428,647	30.58
13 其他資產	7,991,370,227	99.65	7,416,269,541	99.48	575,100,686	7.75
131 什項資產	7,991,370,227	99.65	7,416,269,541	99.48	575,100,686	7.75
1315 暫付及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1316 代管資產	7,991,370,227	99.65	7,416,269,541	99.48	575,100,686	7.75
1316-0 代管資產-土地改良物	13,295,497	0.17	11,780,040	0.16	1,515,457	12.86
1316-1 代管資產-土地	7,956,043,616	99.21	7,382,458,387	99.03	573,585,229	7.77
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	22,031,114	0.27	22,031,114	0.30	0	0.00
資產合計	8,019,125,514	100.00	7,454,740,247	100.00	564,385,267	7.57
2 負債	7,999,708,792	99.76	7,423,358,444	99.58	576,350,348	7.76
21 流動負債	5,262,418	0.07	5,503,499	0.07	-241,081	-4.38
212 應付款項	5,262,418	0.07	5,503,499	0.07	-241,081	-4.38
2123 應付代收款	5,262,418	0.07	5,503,499	0.07	-241,081	-4.38
2125 應付費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
212Y 其他應付款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
22 其他負債	7,994,446,374	99.69	7,417,854,945	99.51	576,591,429	7.77
221 什項負債	7,994,446,374	99.69	7,417,854,945	99.51	576,591,429	7.77
2211 存入保證金	1,706,586	0.02	1,092,501	0.01	614,085	56.21
2213 應付退休及離職金	1,165,757	0.01	469,850	0.01	695,907	148.11
2214 應付代管資產	7,991,370,227	99.65	7,416,269,541	99.48	575,100,686	7.75

信託代理與保證資產 328,699 信託代理與保證負債 328,699

保證品 328,699 應付保證品 328,699

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為328,699元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為1,328,699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 - 臺北市中山區中正國民小學

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	%
2215 暫收及待結轉帳項	203,804	0.00	23,053	0.00	180,751	784.07
3 基金餘額	19,416,722	0.24	31,381,803	0.42	-11,965,081	-38.13
31 基金餘額	19,416,722	0.24	31,381,803	0.42	-11,965,081	-38.13
311 基金餘額	19,416,722	0.24	31,381,803	0.42	-11,965,081	-38.13
3111 累積餘額	19,416,722	0.24	31,381,803	0.42	-11,965,081	-38.13
負債及基金餘額合計	8,019,125,514	100.00	7,454,740,247	100.00	564,385,267	7.57

信託代理與保證資產

328,699

信託代理與保證負債

328,699

保證品

328,699

應付保證品

328,699

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為328,699元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為1,328,699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

丁、決算明細表

臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區中正國民小學

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	139,590,901	154,147,452	14,556,551	10.43	
43 勞務收入	825,000	408,565	-416,435	-50.48	
431 服務收入	825,000	408,565	-416,435	-50.48	暑期泳訓班報名費收入短收416,435元。
45 財產收入	91,191	75,276	-15,915	-17.45	
451 財產處分收入	19,691	19,546	-145	-0.74	
454 利息收入	800		-800	-100.00	利息收入短收800元。
45Y 其他財產收入	70,700	55,730	-14,970	-21.17	場地出借收入短收14,970元。
46 政府撥入收入	135,860,705	150,984,726	15,124,021	11.13	
462 公庫撥款收入	135,860,705	149,034,854	13,174,149	9.70	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區中正國民小學

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	%	
46Y 政府其他撥入收入		1,949,872	1,949,872	0.00	RA4304 104.(2)學期本土語教學支援人員及專案增置員額經費203,725元、RA4331 104.(1)閩客語教學支援工作人員交通費8,000元、RA5411 104.(2)5歲幼兒免學費(弱勢加額)93,528元、RA5201 105年度輔導教師人力運用計畫20,020元、RA5303 105.(1)原住民語支援人員經費49,680元、RA5708 105年度國中小學生游泳與自救能力及師資培訓經費45,240元、RA5424 104.(2)幼兒園辦理課後留園服務補助經費6,565元、RA4328 105年1-7月調整教師授課節課經費及導師費(特教)71,760元、RA4326 105年1-7月國小教師授課節數導師費經費221,260元、RA4326 104.(2)學期閩客語支援人員交通費8,000元、RA5310 105年8-12月調整教師授課節課鐘點費經費(特教)55,380元、RA5316 105學年度採外加代理教師推動國小合理教師員額經費941,979元、RA5303 105年8-12月原住民語支援人員經費45,000元、RA5317 105.(1)本土語教學支援人員及專案增置員額經費179,735元。
4S 教學收入	2,547,100	1,933,840	-613,260	-24.08	
4S1 學雜費收入	2,547,100	1,933,840	-613,260	-24.08	幼兒園學雜費收入短收613,260元。
4Y 其他收入	266,905	745,045	478,140	179.14	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區中正國民小學

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	%	
4YY 雜項收入	266,905	745,045	478,140	179.14	數位學生證補卡費3,876元、收回徐啟得等12月代課費8,088元、學校實習儲金酬金2,052元、電子領標工本費8,100元、學生拾金不昧收入500元、104.1學期幼兒園午餐費等賸餘數繳雜項收入並轉其他準備金185,273元、廠商違約罰款219,803元、104.2學期幼兒園餐點費等賸餘數繳雜項收入並轉其他準備金317,353元。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市中山區中正國民小學

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	159,830,929	166,112,533	6,281,604	3.93	
53 國民教育計畫	117,858,129	116,355,430	-1,502,699	-1.28	
1 用人費用	111,282,000	109,085,397	-2,196,603	-1.97	
11 正式員額薪資	49,608,000	49,152,683	-455,317	-0.92	
113 職員薪金	49,608,000	49,152,683	-455,317	-0.92	
12 聘僱及兼職人員薪資	457,600	1,762,600	1,305,000	285.18	
124 兼職人員酬金	457,600	1,762,600	1,305,000	285.18	
13 超時工作報酬	645,475	594,576	-50,899	-7.89	
131 加班費	640,675	589,776	-50,899	-7.94	
133 誤餐費	4,800	4,800			
15 獎金	14,143,000	11,587,518	-2,555,482	-18.07	
151 考績獎金	7,942,000	5,548,725	-2,393,275	-30.13	
152 年終獎金	6,201,000	6,038,793	-162,207	-2.62	
16 退休及卹償金	38,240,104	38,284,062	43,958	0.11	
161 職員退休及離職金	37,790,104	37,634,469	-155,635	-0.41	
162 工員退休及離職金	450,000	649,593	199,593	44.35	
18 福利費	8,187,821	7,703,958	-483,863	-5.91	
181 分擔員工保險費	4,473,180	4,718,443	245,263	5.48	
183 傷病醫藥費	262,000	198,000	-64,000	-24.43	
187 員工通勤交通費	472,500	421,600	-50,900	-10.77	
18Y 其他福利費	2,980,141	2,365,915	-614,226	-20.61	
2 服務費用	4,535,109	5,313,576	778,467	17.17	
21 水電費	1,702,133	1,396,859	-305,274	-17.93	
212 工作場所電費	1,059,253	1,211,212	151,959	14.35	決算數較預算數增 加778,467元，主要係因教育局補 助課後照顧服務學生參加經費 等。
214 工作場所水費	113,680	104,041	-9,639	-8.48	
217 氣體費	529,200	81,606	-447,594	-84.58	
23 旅運費	55,080	58,020	2,940	5.34	
231 國內旅費	48,360	40,350	-8,010	-16.56	
23Y 其他旅運費	6,720	17,670	10,950	162.95	
24 印刷裝訂與廣告費	13,400	23,570	10,170	75.90	
241 印刷及裝訂費	13,400	23,570	10,170	75.90	
25 修理保養及保固費	923,040	955,485	32,445	3.52	
252 一般房屋修護費	601,608	578,300	-23,308	-3.87	
255 機械及設備修護費	321,432	377,185	55,753	17.35	
26 保險費	25,700	9,702	-15,998	-62.25	
268 責任保險費	5,000		-5,000	-100.00	

臺北市地方教育發展基金-臺北市中山區中正國民小學

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	%	
26Y 其他保險費	20,700	9,702	-10,998	-53.13	
27 一般服務費	1,099,156	1,669,939	570,783	51.93	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	17,244	13,722	-3,522	-20.42	
279 外包費	391,570	380,252	-11,318	-2.89	
27D 計時與計件人員酬金	574,342	1,180,187	605,845	105.49	
27F 體育活動費	116,000	95,778	-20,222	-17.43	
28 專業服務費	716,600	1,200,001	483,401	67.46	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	514,000	991,489	477,489	92.90	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	37,800	13,000	-24,800	-65.61	
289 試務甄選費		5,500	5,500		
28A 電子計算機軟體服務費		36,000	36,000		
28Y 其他	164,800	154,012	-10,788	-6.55	
3 材料及用品費	1,141,904	1,401,729	259,825	22.75	
31 使用材料費	384,200	595,695	211,495	55.05	
315 設備零件	384,200	595,695	211,495	55.05	決算數較預算數增 加259,825元，主要係因：105年校園 優質化工程等內屬物品部分移 列設備零件。
32 用品消耗	757,704	806,034	48,330	6.38	
321 辦公(事務)用品	17,300	59,647	42,347	244.78	
322 報章什誌		96,624	96,624		
323 農業與園藝用品及環境美化費	1,644		-1,644	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	7,340	2,340	46.80	
32Y 其他	733,760	642,423	-91,337	-12.45	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	620,000	333,132	-286,868	-46.27	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	620,000	333,132	-286,868	-46.27	
74Y 其他	620,000	333,132	-286,868	-46.27	決算數較預算數減 少286,868元，主要係因：清寒學生 午餐費補助覈實列支節餘。
9 其他	279,116	221,596	-57,520	-20.61	
91 其他支出	279,116	221,596	-57,520	-20.61	
91Y 其他	279,116	221,596	-57,520	-20.61	決算數較預算數減少57,520元，主 要係因：覈實列支節餘。
54 學前教育計畫	10,627,931	9,381,804	-1,246,127	-11.73	
1 用人費用	10,346,202	8,701,912	-1,644,290	-15.89	

臺北市地方教育發展基金-臺北市中山區中正國民小學

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	%		
11 正式員額薪資	7,033,860	6,326,949	-706,911	-10.05	決算數較預算數減少1,644,290元，主要係因：用人費用覈實支用賸餘。	
113 職員薪金	6,289,860	5,754,433	-535,427	-8.51		
114 工員工資	744,000	572,516	-171,484	-23.05		
13 超時工作報酬	95,506	57,312	-38,194	-39.99		
131 加班費	95,506	57,312	-38,194	-39.99		
15 獎金	1,820,388	1,194,318	-626,070	-34.39		
151 考績獎金	941,155	409,990	-531,165	-56.44		
152 年終獎金	879,233	784,328	-94,905	-10.79		
16 退休及卹償金	575,568	470,849	-104,719	-18.19		
161 職員退休及離職金	552,528	434,974	-117,554	-21.28		
162 工員退休及離職金	23,040	35,875	12,835	55.71		
18 福利費	820,880	652,484	-168,396	-20.51		
181 分擔員工保險費	656,820	539,286	-117,534	-17.89		
183 傷病醫藥費	4,300		-4,300	-100.00		
187 員工通勤交通費	95,760	81,198	-14,562	-15.21		
18Y 其他福利費	64,000	32,000	-32,000	-50.00		
2 服務費用	196,696	167,729	-28,967	-14.73		決算數較預算數減少28,967元，主要係因：擲節支出結餘。
25 修理保養及保固費	135,240	99,349	-35,891	-26.54		
252 一般房屋修護費	94,668	70,514	-24,154	-25.51		
255 機械及設備修護費	40,572	28,835	-11,737	-28.93		
27 一般服務費	25,456	32,380	6,924	27.20		
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,456	1,026	-2,430	-70.31		
27D 計時與計件人員酬金		9,378	9,378			
27F 體育活動費	22,000	21,976	-24	-0.11		
28 專業服務費	36,000	36,000				
28Y 其他	36,000	36,000				
3 材料及用品費	73,400	503,118	429,718	585.45	決算數較預算數增加429,718元，主要係因：教育局補助你好孕5歲幼兒免學費補助等。	
31 使用材料費	44,600	44,600				
315 設備零件	44,600	44,600				
32 用品消耗	28,800	458,518	429,718	1,492.08		
32Y 其他	28,800	458,518	429,718	1,492.08		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,633		-11,633	-100.00		

臺北市地方教育發展基金-臺北市中山區中正國民小學

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	%	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	11,633		-11,633	-100.00	
74Y 其他	11,633		-11,633	-100.00	決算數較預算數減少11,633元，主要係因:收入戶家庭幼生月費補助覈實未支用節餘。
9 其他		9,045	9,045		
91 其他支出		9,045	9,045		
91Y 其他		9,045	9,045		決算數較預算數增加9,045元，主要係因:教育部補助5歲幼兒免學費補助。
5L 一般行政管理計畫	14,726,743	13,673,698	-1,053,045	-7.15	
1 用人費用	13,745,553	12,817,258	-928,295	-6.75	
11 正式員額薪資	9,240,000	8,502,545	-737,455	-7.98	
113 職員薪金	7,476,000	6,572,525	-903,475	-12.09	
114 工員工資	732,000	771,780	39,780	5.43	
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23	
13 超時工作報酬	417,533	322,576	-94,957	-22.74	
131 加班費	417,533	322,576	-94,957	-22.74	
15 獎金	2,093,000	2,173,116	80,116	3.83	
151 考績獎金	938,000	1,112,238	174,238	18.58	
152 年終獎金	1,155,000	1,060,878	-94,122	-8.15	
16 退休及卹償金	728,424	692,794	-35,630	-4.89	
161 職員退休及離職金	691,824	570,130	-121,694	-17.59	
162 工員退休及離職金	36,600	122,664	86,064	235.15	
18 福利費	1,266,596	1,126,227	-140,369	-11.08	
181 分擔員工保險費	876,276	812,279	-63,997	-7.30	
187 員工通勤交通費	166,320	111,672	-54,648	-32.86	
18Y 其他福利費	224,000	202,276	-21,724	-9.70	
2 服務費用	615,510	542,256	-73,254	-11.90	
22 郵電費	120,510	101,801	-18,709	-15.52	
222 電話費	120,510	101,801	-18,709	-15.52	決算數較預算數減少73,254元，主要係因:撙節支出結餘。
27 一般服務費	228,000	183,083	-44,917	-19.70	
279 外包費	200,000	163,200	-36,800	-18.40	
27F 體育活動費	28,000	19,883	-8,117	-28.99	
28 專業服務費	195,000	185,970	-9,030	-4.63	
28Y 其他	195,000	185,970	-9,030	-4.63	
29 公共關係費	72,000	71,402	-598	-0.83	
291 公共關係費	72,000	71,402	-598	-0.83	
3 材料及用品費	365,680	314,184	-51,496	-14.08	

臺北市地方教育發展基金-臺北市中山區中正國民小學

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	%	
32 用品消耗	365,680	314,184	-51,496	-14.08	決算數較預算數減少51,496元，主要係因：撙節支出結餘。
321 辦公（事務）用品	354,860	303,364	-51,496	-14.51	
325 服裝	10,820	10,820			
5M 建築及設備計畫	16,618,126	26,701,601	10,083,475	60.68	決算數較預算數增加732,769元，主要係因：教育局補助購置電子白板等補辦預算。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	16,618,126	26,701,601	10,083,475	60.68	
51 購置固定資產	1,630,600	2,363,369	732,769	44.94	
514 購置機械及設備	1,474,800	1,563,850	89,050	6.04	
515 購置交通及運輸設備		47,800	47,800		
516 購置什項設備	155,800	751,719	595,919	382.49	
52 購置無形資產	36,000		-36,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	14,951,526	24,338,232	9,386,706	62.78	
581 遞延修繕房屋建築支出	14,951,526	24,338,232	9,386,706	62.78	

決算數較預算數減少36,000元，主要係因：購置電腦軟體單價低於1萬元移列電子計算機軟體服務費。

1.本基金105年度工程管理費合計預算數278,533元;決算328,564元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。2.決算數較預算數增加9,386,706元，主要係因：收支併決活動中心校舍補強工程7,958,443元、廊道優質化整修工程493,417元、教專發展評鑑績優學校創新專業成長空間工程647,330元等。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區中正國民小學

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	33,350,812	2,811,244	1,935,434	34,226,622
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	1,718,900			1,718,900
房屋及建築				
機械及設備	16,396,701	1,889,546	795,840	17,490,407
交通及運輸設備	5,726,947	47,800	754,350	5,020,397
什項設備	9,171,487	873,898	385,244	9,660,141
購建中固定資產				
電腦軟體	336,777			336,777
權利				

1.92年度以前已提列折舊267,785元(包括機械及設備累計折舊 161,326元、交通及運輸設備累計折舊9,918元、什項設備累計折舊96,541元)及已攤銷費用1,602元(電腦軟體1,602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231,800元、機關撥入93,896元。

3.什項設備增加其他原因有應付代收款購置122,179元。

4.經管珍貴不動產0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區中正國民小學

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		1,474,800	230,000		1,704,800	1,563,850	-140,950	
交通及運輸設備			47,800		47,800	47,800		
什項設備		155,800	596,949		752,749	751,719	-1,030	
購建中固定資產								
合 計		1,630,600	874,749		2,505,349	2,363,369	-141,980	

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－臺北市中山區中正國民小學

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		874,749
購置機械及設備	105.08.09府授主事預字第10531113300號	120,000
購置機械及設備	105.10.17府授主事預字第10531397500號	30,000
購置機械及設備	105.10.24府教工字第10540945600號	80,000
購置交通及運輸設備	105.09.08府教工字第10539088200號	47,800
購置什項設備	105.06.22府教工字第10536446000號	527,949
購置什項設備	105.08.09府授主事預字第10531113300號	14,000
購置什項設備	105.09.08府教工字第10539088200號	55,000

本 頁 空 白

戊、決算參考表

臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區中正國民小學

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	83	82	-1	
一般行政管理計畫	14	13	-1	
正式職員	10	9	-1	組長1人控管未進用。
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	58	58	0	
正式職員	58	58	0	
學前教育計畫	11	11	0	
正式職員	9	9	0	
正式工員	2	2	0	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市中山區中正國民小學

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 數										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	49,608,000		645,475		14,143,000	38,240,104		8,187,821		110,824,400	457,600	111,282,000
職員	49,608,000		645,475		14,143,000	37,790,104		8,187,821		110,374,400	457,600	110,832,000
工員						450,000				450,000		450,000
學前教育計畫	7,033,860		95,506		1,820,388	575,568		820,880		10,346,202		10,346,202
職員	6,289,860		81,039		1,742,888	552,528		672,624		9,338,939		9,338,939
工員	744,000		14,467		77,500	23,040		148,256		1,007,263		1,007,263
一般行政管理計畫	9,240,000		417,533		2,093,000	728,424		1,266,596		13,745,553		13,745,553
職員	8,508,000		385,000		1,879,500	691,824		1,195,197		12,659,521		12,659,521
工員	732,000		32,533		213,500	36,600		71,399		1,086,032		1,086,032
合 計	65,881,860		1,158,514		18,056,388	39,544,096		10,275,297		134,916,155	457,600	135,373,755

獎金包括以下各項：

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、7條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點規定第18、19、20條核發，105年度預算編列83人，計9,821,155元，執行結果決算73人，計7,070,953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83人，計8,235,233元，執行結果決算91人，計7,883,999元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市中山區中正國民小學

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
49,152,683		594,576		11,587,518	38,284,062		7,703,958		107,322,797	1,762,600	109,085,397
49,152,683		594,576		11,587,518	37,834,062		7,703,958		106,872,797	1,762,600	108,635,397
					450,000				450,000		450,000
6,326,949		57,312		1,194,318	470,849		652,484		8,701,912		8,701,912
5,754,433		57,312		1,150,818	434,974		570,488		7,968,025		7,968,025
572,516				43,500	35,875		81,996		733,887		733,887
8,502,545		322,576		2,173,116	692,794		1,126,227		12,817,258		12,817,258
7,730,765		290,496		2,065,780	646,102		976,318		11,707,461		11,707,461
771,780		32,080		109,336	46,692		149,909		1,109,797		1,109,797
63,982,177		974,464		14,954,952	39,447,705		9,482,669		128,841,967	1,762,600	130,604,567

臺北市地方教育發展基金-臺北市中山區中正國民小學

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			128,486,060		125,737,234		-2,748,826	-2.14	有關「學前教育計畫」決算數較預算數減少1,246,127元，主要係因:用人費用覈實支用賸餘。
國民教育計畫			117,858,129		116,355,430		-1,502,699	-1.28	
學前教育計畫			10,627,931		9,381,804		-1,246,127	-11.73	

臺北市地方教育發展基金-臺北市中山區中正國民小學

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	135,373,755	130,604,567	-4,769,188	-3.52
11 正式員額薪資	65,881,860	63,982,177	-1,899,683	-2.88
113 職員薪金	63,373,860	61,479,641	-1,894,219	-2.99
114 工員工資	1,476,000	1,344,296	-131,704	-8.92
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23
12 聘僱及兼職人員薪資	457,600	1,762,600	1,305,000	285.18
124 兼職人員酬金	457,600	1,762,600	1,305,000	285.18
13 超時工作報酬	1,158,514	974,464	-184,050	-15.89
131 加班費	1,153,714	969,664	-184,050	-15.95
133 誤餐費	4,800	4,800	0	0.00
15 獎金	18,056,388	14,954,952	-3,101,436	-17.18
151 考績獎金	9,821,155	7,070,953	-2,750,202	-28.00
152 年終獎金	8,235,233	7,883,999	-351,234	-4.27
16 退休及卹償金	39,544,096	39,447,705	-96,391	-0.24
161 職員退休及離職金	39,034,456	38,639,573	-394,883	-1.01
162 工員退休及離職金	509,640	808,132	298,492	58.57
18 福利費	10,275,297	9,482,669	-792,628	-7.71
181 分擔員工保險費	6,006,276	6,070,008	63,732	1.06
183 傷病醫藥費	266,300	198,000	-68,300	-25.65
187 員工通勤交通費	734,580	614,470	-120,110	-16.35
18Y 其他福利費	3,268,141	2,600,191	-667,950	-20.44
2 服務費用	5,347,315	6,023,561	676,246	12.65
21 水電費	1,702,133	1,396,859	-305,274	-17.93
212 工作場所電費	1,059,253	1,211,212	151,959	14.35
214 工作場所水費	113,680	104,041	-9,639	-8.48
217 氣體費	529,200	81,606	-447,594	-84.58
22 郵電費	120,510	101,801	-18,709	-15.52
222 電話費	120,510	101,801	-18,709	-15.52
23 旅運費	55,080	58,020	2,940	5.34
231 國內旅費	48,360	40,350	-8,010	-16.56
23Y 其他旅運費	6,720	17,670	10,950	162.95
24 印刷裝訂與廣告費	13,400	23,570	10,170	75.90
241 印刷及裝訂費	13,400	23,570	10,170	75.90
25 修理保養及保固費	1,058,280	1,054,834	-3,446	-0.33
252 一般房屋修護費	696,276	648,814	-47,462	-6.82
255 機械及設備修護費	362,004	406,020	44,016	12.16
26 保險費	25,700	9,702	-15,998	-62.25
268 責任保險費	5,000	0	-5,000	-100.00
26Y 其他保險費	20,700	9,702	-10,998	-53.13
27 一般服務費	1,352,612	1,885,402	532,790	39.39
276 佣金、匯費、經理費及手續費	20,700	14,748	-5,952	-28.75
279 外包費	591,570	543,452	-48,118	-8.13
27D 計時與計件人員酬金	574,342	1,189,565	615,223	107.12
27F 體育活動費	166,000	137,637	-28,363	-17.09

臺北市地方教育發展基金-臺北市中山區中正國民小學

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	%
28 專業服務費	947,600	1,421,971	474,371	50.06
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	514,000	991,489	477,489	92.90
287 委託檢驗(定)試驗認證費	37,800	13,000	-24,800	-65.61
289 試務甄選費	0	5,500	5,500	0.00
28A 電子計算機軟體服務費	0	36,000	36,000	0.00
28Y 其他	395,800	375,982	-19,818	-5.01
29 公共關係費	72,000	71,402	-598	-0.83
291 公共關係費	72,000	71,402	-598	-0.83
3 材料及用品費	1,580,984	2,219,031	638,047	40.36
31 使用材料費	428,800	640,295	211,495	49.32
315 設備零件	428,800	640,295	211,495	49.32
32 用品消耗	1,152,184	1,578,736	426,552	37.02
321 辦公(事務)用品	372,160	363,011	-9,149	-2.46
322 報章什誌	0	96,624	96,624	0.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	1,644	0	-1,644	-100.00
325 服裝	10,820	10,820	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	7,340	2,340	46.80
32Y 其他	762,560	1,100,941	338,381	44.37
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	16,618,126	26,701,601	10,083,475	60.68
51 購置固定資產	1,630,600	2,363,369	732,769	44.94
514 購置機械及設備	1,474,800	1,563,850	89,050	6.04
515 購置交通及運輸設備	0	47,800	47,800	0.00
516 購置什項設備	155,800	751,719	595,919	382.49
52 購置無形資產	36,000	0	-36,000	-100.00
521 購置電腦軟體	36,000	0	-36,000	-100.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	14,951,526	24,338,232	9,386,706	62.78
581 遞延修繕房屋建築支出	14,951,526	24,338,232	9,386,706	62.78
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	631,633	333,132	-298,501	-47.26
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	631,633	333,132	-298,501	-47.26
74Y 其他	631,633	333,132	-298,501	-47.26
9 其他	279,116	230,641	-48,475	-17.37
91 其他支出	279,116	230,641	-48,475	-17.37
91Y 其他	279,116	230,641	-48,475	-17.37
合 計	159,830,929	166,112,533	6,281,604	3.93

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區中正國民小學

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	8,025,596,849	7,663,973,450	-361,623,399	
代管資產-土地改良物	13,295,497	13,295,497		
代管資產-土地	7,956,043,616	7,594,756,994	-361,286,622	代管國有財產-土地361,286,622元。
代管資產-房屋及建築 設備	22,031,114	22,031,114		
土地改良物	1,718,900	1,718,900		
機械及設備	17,490,407	17,490,407		
交通及運輸設備	5,020,397	5,020,397		
什項設備	9,660,141	9,660,141		
電腦軟體	336,777		-336,777	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。