

中華民國 105 年度

(自105年1月1日起至105年12月31日止)

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金-臺北市士林區雨聲國民小學(4-0501621)

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員

鄒聲虹



機關長官

塗振洋



臺北市地方教育發展基金-臺北市士林區雨聲國民小學

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 至 8	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 14	頁
二、基金用途明細表.....	第	15 至 19	頁
三、固定項目增減情形表.....	第	20	頁
四、購置固定資產明細表.....	第	21 至 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	23	頁
二、用人費用彙計表.....	第	24 至 25	頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第	--	頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	26	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	27 至 28	頁
七、市議會審議臺北市地方總預算附屬單位預算案所提審議意見..... 辦理情形報告表.....	第	--	頁
八、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	頁
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－臺北市士林區雨聲國民小學
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	77,414,842	84,045,305	- 6,630,463	- 7.89
基金用途	78,149,434	84,585,616	- 6,436,182	- 7.61
賸餘(短絀-)	- 734,592	- 540,311	- 194,281	--
餘絀情形：				
基金餘額	6,870,158	7,604,750	- 734,592	- 9.66
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 262,614	- 737,868	475,254	--

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－臺北市士林區雨聲國民小學

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48,274,113元，決算數52,512,587元。

104學年下學期預定招收13班，實際招收13班，預計學生人數230人，實際學生人數240人。

105學年上學期預定招收13班，實際招收13班，預計學生人數230人，實際學生人數247人。

係新購體育、自然、廣播、機具、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12,553,226元，決算數12,301,805元。

104學年下學期預定招收5班，實際招收5班，預計學生人數134人，實際學生人數134人。

105學年上學期預定招收5班，實際招收5班，預計學生人數134人，實際學生人數135人。

係新購教具及圖書等教學設備，革新教學方法，充實教材，提高教學效能；並辦理幼兒園招生工作等項目，藉由辦理各項活動，以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11,151,560元，決算數10,931,380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2,420,556元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數181,864元)，決算數2,403,662元。係汰換、充實各科教學設備，辦理多功能、視聽教室及警衛室等修建工程，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－臺北市士林區雨聲國民小學

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77,414,842元，較預算數71,797,534元，增加5,617,308元，計增7.82%。

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3,500元，較預算數5,000元，減少1,500元，計減30.00%。

主要係因：

教師甄選報名人數較預算人數少，致實際繳庫金額較預算數減少1,500元。

2.財產處分收入：決算數29,219元，較預算數8,510元，增加20,709元，計增243.35%。

主要係因：

財產報廢變賣收入較預算數增加20,709元。

3.其他財產收入：決算數16,579元，較預算數9,700元，增加6,879元，計增70.92%。

主要係因：

開放場地使用費及停車費收入較預算數增加6,879元。

4.公庫撥款收入：決算數71,391,975元，較預算數69,503,647元，增加1,888,328元，計增2.72%。

主要係因：

教育局補助(1)1月讀報教育經費3,780元、(2)1-6月原住民語教學經費45,360元、(3)104(2)助妳好孕就學費用209,253元、(4)105年學生事務與輔導經費3,800元、(5)105年校際交流經費32,063元、(6)105年度小田園計畫經費90,000元、(7)104(2)精進教學教師專業社群經費19,000元、(8)105年生命教育活動生命鬥士蒞校演講等3,700元、(9)105年推展傳統藝術教育活動經費22,000元、(10)104(2)5歲以下低收入戶及危機家庭幼生代辦費23,266元、(11)105年寒假課後留園1,050元、(12)2-6月讀報教育經費30,240元、(13)105年強力校園安全電子圍籬91,000元、(14)104(2)本土語教學經費64,672元、(15)105年人事費不敷數888,591元、(16)105(1)助妳好孕就學費用241,584元、(17)105(1)讀報教育48,069元、(18)105(1)教師專業學習社群20,500元、(19)8-12月原住民語教學經費50,400元，致超收。

5.政府其他撥入收入：決算數3,517,862元，較預算數545,194元，增加2,972,668元，計增545.25%。

主要係因：

教育部補助(1)104(1)本土語教學8,348元(流用至105年)、(2)104年充實行政人力4,630元(流用至105年)、(3)105年閩客語教學交通費4,000元、(4)104(2)弱勢加額補助100,860元、(5)105年寒假課後留園補助2,450元、(6)105年特教師調整授課節數43,680元、(7)105年調整教師授課節數2,299,821元、(8)105年強力校園安全電子圍籬493,000元、(9)105年充實行政人力513,775元、(10)105(1)本土語教學經費47,298元及105年教育部補助充實行政人力計畫預算分配數545,194元，致超收。

6.學雜費收入：決算數1,899,915元，較預算數1,436,260元，增加463,655元，計增32.28%。

主要係因：

104(2)5歲幼兒免學費教育部補助依規定入學雜費收入致較預算數增加463,655元。

7.受贈收入：決算數40,000元，較預算數0元，增加40,000元。

主要係因：

獎助學金捐款收入較預算數增加40,000元。

8.雜項收入：決算數515,792元，較預算數289,223元，增加226,569元，計增78.34%。

主要係因：

收取數位補卡費、簡訊費及應付代收款賸餘繳雜收等較預算數增加226,569元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市士林區雨聲國民小學

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78,149,434元，較預算數74,399,455元，增加3,749,979元，計增5.04%。

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52,512,587元，較預算數48,274,113元，增加4,238,474元，計增8.78%。

主要係因：

教育局及教育部補助款及用人費用不敷數併決算辦理所致。

2.學前教育計畫：決算數12,301,805元，較預算數12,553,226元，減少251,421元，計減2.00%。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘。

3.一般行政管理計畫：決算數10,931,380元，較預算數11,151,560元，減少220,180元，計減1.97%。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘。

4.建築及設備計畫：決算數2,403,662元，較預算數2,420,556元，減少16,894元，計減0.70%。

主要係因：

(1)購置冷氣及個人電腦等設備餘款81,686元。

(2)購置套裝軟體36,000元移列經常門。

(3)多功能、視聽教室及警衛室整修工程餘款81,072元。

(4)購置強力校園安全防護工作-電子圍籬監視系統及儲存設備181,864元(奉准先行辦理)。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數734,592元，較預算短絀數2,601,921元，減少1,867,329元。

主要係因：

(1)清寒學生餐費補助覈實支用賸餘計173,488元。

(2)收取數位補卡費、簡訊費及應付代收款賸餘繳雜收計226,569元。

(3)幼兒園學雜費收入較預算數超收463,655元。

(4)水電費因預算外經費分攤致賸餘計336,791元。

(5)購置設備及整修工程餘款計162,758元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市士林區雨聲國民小學

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170,610元。

其他活動之淨現金流出92,004元。

本年度現金及約當現金之淨減262,614元。

期初現金及約當現金8,690,768元。

期末現金及約當現金8,428,154元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為604,979,247元，包括：

流動資產8,645,710元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,299,856元。

其他資產593,033,681元。

決算日負債總額為598,109,089元，包括：

流動負債2,345,308元。

其他負債595,763,781元。

決算日基金餘額為累積餘額6,870,158元。

五、固定項目概況：

本年度增加1,271,396元，包括：

機械及設備718,308元。

交通及運輸設備191,864元。

什項設備361,224元。

六、其他：

本年度辦理補辦預算奉准總額為181,864元，奉准明細表如下：

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181,864元。

丙、決算主要表

臺北市地方教育發展基金－臺北市士林區雨聲國民小學

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	71,797,534	100.00	77,414,842	100.00	5,617,308	7.82	84,045,305	100.00
43 勞務收入	5,000	0.01	3,500	0.00	-1,500	-30.00	2,500	0.00
431 服務收入	5,000	0.01	3,500	0.00	-1,500	-30.00	2,500	0.00
45 財產收入	18,210	0.03	45,798	0.06	27,588	151.50	118,130	0.14
451 財產處分收入	8,510	0.01	29,219	0.04	20,709	243.35	81,790	0.10
45Y 其他財產收入	9,700	0.01	16,579	0.02	6,879	70.92	36,340	0.04
46 政府撥入收入	70,048,841	97.56	74,909,837	96.76	4,860,996	6.94	81,551,203	97.03
462 公庫撥款收入	69,503,647	96.81	71,391,975	92.22	1,888,328	2.72	77,894,656	92.68
46Y 政府其他撥入收入	545,194	0.76	3,517,862	4.54	2,972,668	545.25	3,656,547	4.35
4S 教學收入	1,436,260	2.00	1,899,915	2.45	463,655	32.28	1,585,060	1.89
4S1 學雜費收入	1,436,260	2.00	1,899,915	2.45	463,655	32.28	1,585,060	1.89
4Y 其他收入	289,223	0.40	555,792	0.72	266,569	92.17	788,412	0.94
4Y0 受贈收入			40,000	0.05	40,000	0.00	40,000	0.05
4YY 雜項收入	289,223	0.40	515,792	0.67	226,569	78.34	748,412	0.89
5 基金用途	74,399,455	100.00	78,149,434	100.00	3,749,979	5.04	84,585,616	100.00
53 國民教育計畫	48,274,113	64.89	52,512,587	67.20	4,238,474	8.78	50,034,678	59.15
54 學前教育計畫	12,553,226	16.87	12,301,805	15.74	-251,421	-2.00	13,381,079	15.82
5L 一般行政管理計畫	11,151,560	14.99	10,931,380	13.99	-220,180	-1.97	11,242,228	13.29
5M 建築及設備計畫	2,420,556	3.25	2,403,662	3.08	-16,894	-0.70	9,927,631	11.74
購置固定資產	2,384,556	3.21	2,403,662	3.08	19,106	0.80	9,927,631	11.74
其他	36,000	0.05			-36,000	-100.00		
本期賸餘(短絀)	-2,601,921		-734,592		1,867,329	-71.77	-540,311	
期初基金餘額	3,253,819		7,604,750		4,350,931	133.72	8,145,061	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	651,898		6,870,158		6,218,260	953.87	7,604,750	

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181,864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181,864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	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	20,709
45Y 其他財產收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	6,879
462 公庫撥款收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	452,222
462 公庫撥款收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	1,436,106
46Y 政府其他撥入收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	118,288
46Y 政府其他撥入收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	2,854,380
4S1 學雜費收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	463,655
4YO 受贈收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	40,000
4YY 雜項收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	226,569
53 國民教育計畫	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	95,250
53 國民教育計畫	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	4,143,224

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市士林區雨聲國民小學

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—)	-2,601,921	-734,592	1,867,329	-71.77
812 調整非現金項目		563,982	563,982	
8123 流動資產淨減(淨增—)		-17,556	-17,556	
8124 流動負債淨增(淨減—)		581,538	581,538	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)	-2,601,921	-170,610	2,431,311	-93.44
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		14,627	14,627	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-106,631	-106,631	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		-92,004	-92,004	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	-2,601,921	-262,614	2,339,307	-89.91
84 期初現金及約當現金	4,537,394	8,690,768	4,153,374	91.54
85 期末現金及約當現金	1,935,473	8,428,154	6,492,681	335.46

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市士林區雨聲國民小學

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	604,979,247	100.00	477,695,636	100.00	127,283,611	26.65
11 流動資產	8,645,710	1.43	8,890,768	1.86	-245,058	-2.76
111 現金	8,428,154	1.39	8,690,768	1.82	-262,614	-3.02
1112 銀行存款	8,428,154	1.39	8,690,768	1.82	-262,614	-3.02
1112-1 銀行存款-市庫存款	5,652,039	0.93	6,504,326	1.36	-852,287	-13.10
1112-2 銀行存款-保管款	2,576,115	0.43	1,986,337	0.42	589,778	29.69
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	200,000	0.03	200,105	0.04	-105	-0.05
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113 應收款項	10,000	0.00	0	0.00	10,000	0.00
113Y 其他應收款	10,000	0.00	0	0.00	10,000	0.00
115 預付款項	207,556	0.03	200,000	0.04	7,556	3.78
1154 預付費用	207,556	0.03	200,000	0.04	7,556	3.78
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,299,856	0.55	1,793,187	0.38	1,506,669	84.02
124 準備金	3,299,856	0.55	1,793,187	0.38	1,506,669	84.02
1241 退休及離職準備金	2,279,823	0.38	879,785	0.18	1,400,038	159.13
124Y 其他準備金	1,020,033	0.17	913,402	0.19	106,631	11.67
124Y-1 其他準備金-獎助學金	43,500	0.01	40,000	0.01	3,500	8.75
124Y-2 其他準備金-其他	976,533	0.16	873,402	0.18	103,131	11.81
13 其他資產	593,033,681	98.03	467,011,681	97.76	126,022,000	26.98
131 什項資產	593,033,681	98.03	467,011,681	97.76	126,022,000	26.98
1315 暫付及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1316 代管資產	593,033,681	98.03	467,011,681	97.76	126,022,000	26.98
1316-0 代管資產-土地改良物	1,203,872	0.20	1,203,872	0.25	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	577,762,400	95.50	451,740,400	94.57	126,022,000	27.90
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	14,067,409	2.33	14,067,409	2.94	0	0.00
資 產 合 計	604,979,247	100.00	477,695,636	100.00	127,283,611	26.65
2 負 債	598,109,089	98.86	470,090,886	98.41	128,018,203	27.23
21 流動負債	2,345,308	0.39	1,763,770	0.37	581,538	32.97
212 應付款項	2,345,308	0.39	1,763,770	0.37	581,538	32.97
2123 應付代收款	2,345,308	0.39	1,763,770	0.37	581,538	32.97
22 其他負債	595,763,781	98.48	468,327,116	98.04	127,436,665	27.21
221 什項負債	595,763,781	98.48	468,327,116	98.04	127,436,665	27.21
2211 存入保證金	430,807	0.07	422,672	0.09	8,135	1.92
2213 應付退休及離職金	2,279,823	0.38	879,785	0.18	1,400,038	159.13
2214 應付代管資產	593,033,681	98.03	467,011,681	97.76	126,022,000	26.98
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之資產與負債各為0元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為0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 - 臺北市士林區雨聲國民小學

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(-)	
名 稱		金 額	%	金 額	%	金 額	%
2215	暫收及待結轉帳項	19,470	0.00	12,978	0.00	6,492	50.02
3	基金餘額	6,870,158	1.14	7,604,750	1.59	-734,592	-9.66
31	基金餘額	6,870,158	1.14	7,604,750	1.59	-734,592	-9.66
311	基金餘額	6,870,158	1.14	7,604,750	1.59	-734,592	-9.66
3111	累積餘額	6,870,158	1.14	7,604,750	1.59	-734,592	-9.66
	負債及基金餘額合計	604,979,247	100.00	477,695,636	100.00	127,283,611	26.65

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之資產與負債各為0元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為0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－臺北市士林區雨聲國民小學

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	71,797,534	77,414,842	5,617,308	7.82	
43 勞務收入	5,000	3,500	-1,500	-30.00	
431 服務收入	5,000	3,500	-1,500	-30.00	服務收入較預期短收所致。
45 財產收入	18,210	45,798	27,588	151.50	
451 財產處分收入	8,510	29,219	20,709	243.35	財產處分收入較預期超收所致。
45Y 其他財產收入	9,700	16,579	6,879	70.92	開放場地使用費收入較預期超收所致。
46 政府撥入收入	70,048,841	74,909,837	4,860,996	6.94	
462 公庫撥款收入	69,503,647	71,391,975	1,888,328	2.72	
46Y 政府其他撥入收入	545,194	3,517,862	2,972,668	545.25	1.104(1)本土語補助8,348元(流用至105年)、2.8-12月充實行政人力經費4,630元(流用至105年)、3.104(1)閩客語教學交通費2,000元、4.104(2)教育部5歲免學費-弱勢加額補助100,860元、5.105年寒假課後留園補助2,450元、6.1-7月國小特教教師調整授課節數鐘點費補助24,960元、7.1-7月教師調整授課節數補助1,213,014元、8.104(2)閩客語教學交通費2,000元、9.105年度強力校園安全防護工作電子圍籬493,000元、10.105年教育部補助充實行政人力計畫513,775元、11.8-12月國小特教教師調整授課節數鐘點費18,720元、12.105學年度採外加代理教師方式推動國小合格教師員額經費1,086,807元、13.105(1)本土語教學經費47,298元、14.105年教育部補助充實行政人力計畫預算分配數545,194元所致。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金－臺北市士林區雨聲國民小學

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	%	
4S 教學收入	1,436,260	1,899,915	463,655	32.28	104(2)5歲幼兒免學費教育部補助依規定入學雜費收入致較預期超收所致。
4S1 學雜費收入	1,436,260	1,899,915	463,655	32.28	
4Y 其他收入	289,223	555,792	266,569	92.17	受贈收入較預期超收所致。
4YO 受贈收入		40,000	40,000	0.00	
4YY 雜項收入	289,223	515,792	226,569	78.34	收取數位補卡費、簡訊費收入及104學年應付代收款餘額繳雜項收入等較預期超收所致。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市士林區雨聲國民小學

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	74,399,455	78,149,434	3,749,979	5.04	
53 國民教育計畫	48,274,113	52,512,587	4,238,474	8.78	
1 用人費用	45,490,152	47,152,786	1,662,634	3.65	
11 正式員額薪資	20,064,000	21,261,440	1,197,440	5.97	
113 職員薪金	20,064,000	21,261,440	1,197,440	5.97	
12 聘僱及兼職人員薪資	635,696	915,330	279,634	43.99	
122 約僱職員薪金	406,896	395,957	-10,939	-2.69	
124 兼職人員酬金	228,800	519,373	290,573	127.00	
13 超時工作報酬	406,082	293,008	-113,074	-27.85	
131 加班費	406,082	293,008	-113,074	-27.85	
15 獎金	4,230,862	4,584,956	354,094	8.37	
151 考績獎金	1,672,000	1,862,355	190,355	11.38	
152 年終獎金	2,558,862	2,722,601	163,739	6.40	
16 退休及卹償金	16,025,106	16,705,715	680,609	4.25	
161 職員退休及離職金	14,358,450	14,548,330	189,880	1.32	
162 工員退休及離職金	1,415,412	1,389,120	-26,292	-1.86	
164 卹償金	251,244	768,265	517,021	205.78	
18 福利費	4,128,406	3,392,337	-736,069	-17.83	
181 分擔員工保險費	1,822,716	2,026,328	203,612	11.17	
183 傷病醫藥費	115,000	63,000	-52,000	-45.22	
187 員工通勤交通費	342,720	263,760	-78,960	-23.04	
18Y 其他福利費	1,847,970	1,039,249	-808,721	-43.76	
2 服務費用	1,479,601	3,674,721	2,195,120	148.36	
21 水電費	711,511	374,720	-336,791	-47.33	
212 工作場所電費	655,512	323,924	-331,588	-50.58	決算數較預算數增加2,195,120元，主要係因：教育部補助課稅減授課鐘點費、本土語鐘點費等併決算辦理。
214 工作場所水費	55,999	50,796	-5,203	-9.29	
23 旅運費	33,790	37,430	3,640	10.77	
231 國內旅費	33,790	37,430	3,640	10.77	
25 修理保養及保固費	490,400	796,977	306,577	62.52	
252 一般房屋修護費	404,600	384,041	-20,559	-5.08	
255 機械及設備修護費	85,800	412,936	327,136	381.28	
27 一般服務費	54,000	2,244,053	2,190,053	4,055.65	
27D 計時與計件人員酬金		2,187,379	2,187,379		
27F 體育活動費	54,000	56,674	2,674	4.95	
28 專業服務費	189,900	221,541	31,641	16.66	

臺北市地方教育發展基金-臺北市士林區雨聲國民小學

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	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	48,800	66,600	17,800	36.48	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	22,950	15,550	-7,400	-32.24	
289 試務甄選費	3,150		-3,150	-100.00	
28A 電子計算機軟體服務費		36,000	36,000		
28Y 其他	115,000	103,391	-11,609	-10.09	
3 材料及用品費	711,360	1,311,878	600,518	84.42	
31 使用材料費	288,750	716,732	427,982	148.22	
315 設備零件	288,750	716,732	427,982	148.22	決算數較預算數增 加600,518元，主要係因：教育部 及教育局補助強力校園安全防護 工作電子圍籬等經費併決算辦 理。
32 用品消耗	422,610	595,146	172,536	40.83	
321 辦公（事務）用品	7,200	12,860	5,660	78.61	
322 報章什誌	37,600	37,404	-196	-0.52	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	5,000	7,843	2,843	56.86	
32Y 其他	372,810	537,039	164,229	44.05	
4 租金、償債與利息	4,800	4,800			
45 什項設備租金	4,800	4,800			
451 什項設備租金	4,800	4,800			
6 稅捐及規費(強制費)		292	292		
64 消費與行為稅		292	292		
644 營業稅		292	292		決算數較預算數增加292元，主要 係因：以開放場地使用費收入支 應營業稅併決算辦理。
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	380,000	203,012	-176,988	-46.58	
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	380,000	203,012	-176,988	-46.58	
74Y 其他	380,000	203,012	-176,988	-46.58	決算數較預算數減 少176,988元，主要係因：清寒學 生餐費補助覈實支用賸餘。
9 其他	208,200	165,098	-43,102	-20.70	
91 其他支出	208,200	165,098	-43,102	-20.70	
91Y 其他	208,200	165,098	-43,102	-20.70	決算數較預算數減少43,102元，主 要係因：游泳檢測未通過報名費 及導護費等支用賸餘。
54 學前教育計畫	12,553,226	12,301,805	-251,421	-2.00	
1 用人費用	12,385,561	11,794,320	-591,241	-4.77	
11 正式員額薪資	8,499,180	8,293,369	-205,811	-2.42	

臺北市地方教育發展基金-臺北市士林區雨聲國民小學

基金用途明細表

中 華 民 國 105 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
113 職員薪金	7,755,180	7,597,369	-157,811	-2.03	
114 工員工資	744,000	696,000	-48,000	-6.45	
13 超時工作報酬	121,214	71,520	-49,694	-41.00	
131 加班費	121,214	71,520	-49,694	-41.00	
15 獎金	1,936,199	1,737,733	-198,466	-10.25	
151 考績獎金	876,500	697,805	-178,695	-20.39	
152 年終獎金	1,059,699	1,039,928	-19,771	-1.87	
16 退休及卹償金	771,888	635,323	-136,565	-17.69	
161 職員退休及離職金	734,688	635,323	-99,365	-13.52	
162 工員退休及離職金	37,200		-37,200	-100.00	
18 福利費	1,057,080	1,056,375	-705	-0.07	
181 分擔員工保險費	808,200	889,645	81,445	10.08	
183 傷病醫藥費	3,440	2,480	-960	-27.91	
187 員工通勤交通費	181,440	132,270	-49,170	-27.10	
18Y 其他福利費	64,000	31,980	-32,020	-50.03	
2 服務費用	75,500	64,362	-11,138	-14.75	
27 一般服務費	26,000	14,862	-11,138	-42.84	
27F 體育活動費	26,000	14,862	-11,138	-42.84	決算數較預算數減少11,138元，主要係因：文康活動費覈實支用賸餘。
28 專業服務費	49,500	49,500			
28Y 其他	49,500	49,500			
3 材料及用品費	34,000	381,458	347,458	1,021.94	
31 使用材料費	23,000	57,300	34,300	149.13	
315 設備零件	23,000	57,300	34,300	149.13	決算數較預算數增加347,458元，主要係因：教育局補助助妳好孕經費併決算辦理。
32 用品消耗	11,000	324,158	313,158	2,846.89	
322 報章什誌	11,000	11,000			
32Y 其他		313,158	313,158		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	58,165	61,665	3,500	6.02	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	58,165	61,665	3,500	6.02	
74Y 其他	58,165	61,665	3,500	6.02	
5L 一般行政管理計畫	11,151,560	10,931,380	-220,180	-1.97	
1 用人費用	9,836,322	9,636,349	-199,973	-2.03	
11 正式員額薪資	6,624,000	6,429,055	-194,945	-2.94	
113 職員薪金	5,364,000	5,138,095	-225,905	-4.21	

臺北市地方教育發展基金-臺北市士林區雨聲國民小學

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	%	
114 工員工資	744,000	771,780	27,780	3.73	
115 警餉	516,000	519,180	3,180	0.62	
13 超時工作報酬	294,398	193,632	-100,766	-34.23	
131 加班費	294,398	193,632	-100,766	-34.23	
15 獎金	1,488,000	1,547,850	59,850	4.02	
151 考績獎金	660,000	738,611	78,611	11.91	
152 年終獎金	828,000	809,239	-18,761	-2.27	
16 退休及卹償金	499,176	536,235	37,059	7.42	
161 職員退休及離職金	461,976	468,567	6,591	1.43	
162 工員退休及離職金	37,200	67,668	30,468	81.90	
18 福利費	930,748	929,577	-1,171	-0.13	
181 分擔員工保險費	619,548	642,377	22,829	3.68	
187 員工通勤交通費	151,200	127,200	-24,000	-15.87	
18Y 其他福利費	160,000	160,000			
2 服務費用	1,058,188	1,026,801	-31,387	-2.97	
27 一般服務費	706,188	794,817	88,629	12.55	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	10,476	9,996	-480	-4.58	
279 外包費	675,712	769,459	93,747	13.87	
27F 體育活動費	20,000	15,362	-4,638	-23.19	
28 專業服務費	280,000	159,984	-120,016	-42.86	
28Y 其他	280,000	159,984	-120,016	-42.86	
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	257,050	267,230	10,180	3.96	
32 用品消耗	257,050	267,230	10,180	3.96	
321 辦公（事務）用品	251,640	261,820	10,180	4.05	
325 服裝	5,410	5,410			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		1,000	1,000		
71 會費		1,000	1,000		
713 職業團體會費		1,000	1,000		決算數較預算數增加1,000元，主要係因：由辦公費勻支護理師工會會費。
5M 建築及設備計畫	2,420,556	2,403,662	-16,894	-0.70	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,420,556	2,403,662	-16,894	-0.70	
51 購置固定資產	846,120	946,298	100,178	11.84	

臺北市地方教育發展基金-臺北市士林區雨聲國民小學

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 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,420,556	2,403,662	-16,894	-0.70	決算數較預算數增加100,178元，主要係因：購置冷氣設備等餘款81,686元及奉准先行辦理數181,864元。
51 購置固定資產	846,120	946,298	100,178	11.84	
514 購置機械及設備	457,320	436,210	-21,110	-4.62	
515 購置交通及運輸設備	10,000	191,864	181,864	1,818.64	
516 購置什項設備	378,800	318,224	-60,576	-15.99	決算數較預算數減少36,000元，主要係因：購置套裝軟體36,000元移列經常門。
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)	1,538,436	1,457,364	-81,072	-5.27	本基金105年度工程管理費合計預算數28,489元；決算數26,504元。
581 遞延修繕房屋建築支出	1,538,436	1,457,364	-81,072	-5.27	

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市士林區雨聲國民小學

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	15,977,465	1,271,396	986,811	16,262,050
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	1,993,547			1,993,547
房屋及建築				
機械及設備	7,148,886	718,308	852,946	7,014,248
交通及運輸設備	824,884	191,864	18,000	998,748
什項設備	5,954,148	361,224	115,865	6,199,507
購建中固定資產				
電腦軟體	56,000			56,000
權利				

1.92年度以前已提列折舊298,317元(包括機械及設備累計折舊171,104元、交通及運輸設備累計折舊4,004元、什項設備累計折舊123,209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152,202元、機關移撥入129,896元。

3.什項設備增加其他原因有應付代收款購置33,000元、實物贈與10,000元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市士林區雨聲國民小學

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		457,320			457,320	436,210	-21,110	
交通及運輸設備		10,000	181,864		191,864	191,864		
什項設備		378,800			378,800	318,224	-60,576	
購建中固定資產								
合 計		846,120	181,864		1,027,984	946,298	-81,686	

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－臺北市士林區雨聲國民小學

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		181,864
購置交通及運輸設備	105.09.08府教工字第10539088200號	181,864

戊、決算參考表

臺北市地方教育發展基金－臺北市士林區雨聲國民小學

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	51	50	-1	
一般行政管理計畫	10	10	0	
正式職員	7	7	0	
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	28	27	-1	
正式職員	27	26	-1	105學年核減1位教師員額。
臨時職員	1	1	0	
學前教育計畫	13	13	0	
正式職員	11	11	0	
正式工員	2	2	0	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市士林區雨聲國民小學

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											
	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	20,064,000	406,896	406,082		4,230,862	16,025,106		4,128,406		45,261,352	228,800	45,490,152
職員	20,064,000	406,896	406,082		4,230,862	14,609,694		4,128,406		43,845,940	228,800	44,074,740
工員						1,415,412				1,415,412		1,415,412
學前教育計畫	8,499,180		121,214		1,936,199	771,888		1,057,080		12,385,561		12,385,561
職員	7,755,180		88,148		1,719,199	734,688		939,064		11,236,279		11,236,279
工員	744,000		33,066		217,000	37,200		118,016		1,149,282		1,149,282
一般行政管理計畫	6,624,000		294,398		1,488,000	499,176		930,748		9,836,322		9,836,322
職員	5,880,000		261,332		1,333,000	461,976		812,732		8,749,040		8,749,040
工員	744,000		33,066		155,000	37,200		118,016		1,087,282		1,087,282
合 計	35,187,180	406,896	821,694		7,655,061	17,296,170		6,116,234		67,483,235	228,800	67,712,035

- 1.考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第18、19、20條規定辦理核發，105年度預算編列48人，計3,208,500元，執行結果決算39人，計3,298,771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51人，計4,446,561元，執行結果決算60人，計4,571,768元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市士林區雨聲國民小學

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
21,261,440	395,957	293,008		4,584,956	16,705,715		3,392,337		46,633,413	519,373	47,152,786
21,261,440	395,957	293,008		4,584,956	15,316,595		3,392,337		45,244,293	519,373	45,763,666
					1,389,120				1,389,120		1,389,120
8,293,369		71,520		1,737,733	635,323		1,056,375		11,794,320		11,794,320
7,597,369		71,520		1,719,363	635,323		928,023		10,951,598		10,951,598
696,000				18,370			128,352		842,722		842,722
6,429,055		193,632		1,547,850	536,235		929,577		9,636,349		9,636,349
5,657,275		159,328		1,322,747	468,567		802,686		8,410,603		8,410,603
771,780		34,304		225,103	67,668		126,891		1,225,746		1,225,746
35,983,864	395,957	558,160		7,870,539	17,877,273		5,378,289		68,064,082	519,373	68,583,455

臺北市地方教育發展基金-臺北市士林區雨聲國民小學

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			60,827,339		64,814,392		3,987,053	6.55
國民教育計畫			48,274,113		52,512,587		4,238,474	8.78
學前教育計畫			12,553,226		12,301,805		-251,421	-2.00

臺北市地方教育發展基金-臺北市士林區雨聲國民小學

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	67,712,035	68,583,455	871,420	1.29
11 正式員額薪資	35,187,180	35,983,864	796,684	2.26
113 職員薪金	33,183,180	33,996,904	813,724	2.45
114 工員工資	1,488,000	1,467,780	-20,220	-1.36
115 警餉	516,000	519,180	3,180	0.62
12 聘僱及兼職人員薪資	635,696	915,330	279,634	43.99
122 約僱職員薪金	406,896	395,957	-10,939	-2.69
124 兼職人員酬金	228,800	519,373	290,573	127.00
13 超時工作報酬	821,694	558,160	-263,534	-32.07
131 加班費	821,694	558,160	-263,534	-32.07
15 獎金	7,655,061	7,870,539	215,478	2.81
151 考績獎金	3,208,500	3,298,771	90,271	2.81
152 年終獎金	4,446,561	4,571,768	125,207	2.82
16 退休及卹償金	17,296,170	17,877,273	581,103	3.36
161 職員退休及離職金	15,555,114	15,652,220	97,106	0.62
162 工員退休及離職金	1,489,812	1,456,788	-33,024	-2.22
164 卹償金	251,244	768,265	517,021	205.78
18 福利費	6,116,234	5,378,289	-737,945	-12.07
181 分擔員工保險費	3,250,464	3,558,350	307,886	9.47
183 傷病醫藥費	118,440	65,480	-52,960	-44.71
187 員工通勤交通費	675,360	523,230	-152,130	-22.53
18Y 其他福利費	2,071,970	1,231,229	-840,741	-40.58
2 服務費用	2,613,289	4,765,884	2,152,595	82.37
21 水電費	711,511	374,720	-336,791	-47.33
212 工作場所電費	655,512	323,924	-331,588	-50.58
214 工作場所水費	55,999	50,796	-5,203	-9.29
23 旅運費	33,790	37,430	3,640	10.77
231 國內旅費	33,790	37,430	3,640	10.77
25 修理保養及保固費	490,400	796,977	306,577	62.52
252 一般房屋修護費	404,600	384,041	-20,559	-5.08
255 機械及設備修護費	85,800	412,936	327,136	381.28
27 一般服務費	786,188	3,053,732	2,267,544	288.42
276 佣金、匯費、經理費及手續費	10,476	9,996	-480	-4.58
279 外包費	675,712	769,459	93,747	13.87
27D 計時與計件人員酬金	0	2,187,379	2,187,379	0.00
27F 體育活動費	100,000	86,898	-13,102	-13.10
28 專業服務費	519,400	431,025	-88,375	-17.01
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	48,800	66,600	17,800	36.48
287 委託檢驗(定)試驗認證費	22,950	15,550	-7,400	-32.24
289 試務甄選費	3,150	0	-3,150	-100.00
28A 電子計算機軟體服務費	0	36,000	36,000	0.00
28Y 其他	444,500	312,875	-131,625	-29.61
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

臺北市地方教育發展基金-臺北市士林區雨聲國民小學

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	%
3 材料及用品費	1,002,410	1,960,566	958,156	95.59
31 使用材料費	311,750	774,032	462,282	148.29
315 設備零件	311,750	774,032	462,282	148.29
32 用品消耗	690,660	1,186,534	495,874	71.80
321 辦公(事務)用品	258,840	274,680	15,840	6.12
322 報章什誌	48,600	48,404	-196	-0.40
325 服裝	5,410	5,410	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	7,843	2,843	56.86
32Y 其他	372,810	850,197	477,387	128.05
4 租金、償債與利息	4,800	4,800	0	0.00
45 什項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
451 什項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,420,556	2,403,662	-16,894	-0.70
51 購置固定資產	846,120	946,298	100,178	11.84
514 購置機械及設備	457,320	436,210	-21,110	-4.62
515 購置交通及運輸設備	10,000	191,864	181,864	1,818.64
516 購置什項設備	378,800	318,224	-60,576	-15.99
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)	1,538,436	1,457,364	-81,072	-5.27
581 遞延修繕房屋建築支出	1,538,436	1,457,364	-81,072	-5.27
6 稅捐及規費(強制費)	0	292	292	0.00
64 消費與行為稅	0	292	292	0.00
644 營業稅	0	292	292	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	438,165	265,677	-172,488	-39.37
71 會費	0	1,000	1,000	0.00
713 職業團體會費	0	1,000	1,000	0.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	438,165	264,677	-173,488	-39.59
74Y 其他	438,165	264,677	-173,488	-39.59
9 其他	208,200	165,098	-43,102	-20.70
91 其他支出	208,200	165,098	-43,102	-20.70
91Y 其他	208,200	165,098	-43,102	-20.70
合 計	74,399,455	78,149,434	3,749,979	5.04

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市士林區雨聲國民小學

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	609,295,731	31,477,331	-577,818,400	
代管資產-土地改良物	1,203,872	1,203,872		
代管資產-土地	577,762,400		-577,762,400	代管國有財產土地577,762,400元。
代管資產-房屋及建築設備	14,067,409	14,067,409		
土地改良物	1,993,547	1,993,547		
機械及設備	7,014,248	7,014,248		
交通及運輸設備	998,748	998,748		
什項設備	6,199,507	6,199,507		
電腦軟體	56,000		-56,000	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

本 頁 空 白