

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

裝

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）

訂

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 104 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 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	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、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	29 至 30	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	31	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 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	84,045,305	77,484,137	6,561,168	8.47
基金用途	84,585,616	75,495,234	9,090,382	12.04
賸餘(短絀-)	- 540,311	1,988,903	- 2,529,214	--
餘絀情形：				
基金餘額	7,604,750	8,145,061	- 540,311	- 6.63
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 737,868	2,836,473	- 3,574,341	--

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

40501621-2

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 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43,786,393元，決算數50,034,678元。

103學年下學期預定招收13班，實際招收13班，預計學生人數200人，實際學生人數221人。

104學年上學期預定招收11班，實際招收13班，預計學生人數166人，實際學生人數226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13,153,028元，決算數13,381,079元。

103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133人。

104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134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10,927,669元，決算數11,242,228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9,597,372元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數716,735元)，決算數9,927,631元。係汰換、充實各科教學設備，辦理小遊戲場、行政大樓廁所及圖書館等修建工程，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 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84,045,305元，較預算數72,573,220元，增加11,472,085元，計增15.81%。

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2,500元，較預算數5,000元，減少2,500元，計減50.00%。

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2,500元。

2.財產處分收入：決算數81,790元，較預算數8,510元，增加73,280元，計增861.10%。

主要係因：

財產報廢變賣收入較預算數增加73,280元。

3.其他財產收入：決算數36,340元，較預算數9,700元，增加26,640元，計增274.64%。

主要係因：

開放場地使用費及停車費收入較預算數增加26,640元。

4.公庫撥款收入：決算數77,894,656元，較預算數70,824,527元，增加7,070,129元，計增9.98%。

主要係因：

教育局補助(1)103(1)課後照顧弱勢生補助43,896元、(2)104年小田園129,250元、(3)104年校際交流計畫經費補助11,025元、(4)103(2)助妳好孕5歲免學費補助194,005元、(5)104年推展傳統藝術教育經費 20,000元、(6)104年國小校園正向管教及人權法治研習補助6,200元、(7)103(2)精進教學教師學習社群補助19,000元、(8)104年遊戲場汰換更新補助1,605,775元、(9)104年退休金不敷數1,237,783元、(10)104年生命鬥士經費補助3,700元、(11)洲美國小學生制服補助8,250元、(12)104年人事費不敷數 3,452,996元、(13)104年小田園 44,310元、(14)104(1)助妳好孕就學費用補助220,339元、(15)104年暑假課後留園補助4,200元、(16)104(1)精進教學專業社群補助19,000元、(17)強震預警系統施作補助8,500元、(18)104年8-12月原住民族語補助30,560元、(19)11~12月讀報教育經費11,340元，致超收。

5.政府其他撥入收入：決算數3,656,547元，較預算數0元，增加3,656,547元。

主要係因：

教育部補助(1)103(2)中低收入戶幼兒補助6,000元、(2)104年原住民族語經費補助49,920元、(3)104年弱勢加額補助225,624元、(4)104年5歲幼兒免學費補助665,000元、(5)104年充實行政人力531,750元、(6)103(2)身障幼兒家長教育費6,000元、(7)104年調整教師授課節數(特教)31,200元、(8)104年調整教師授課節數1,983,380元、(9)104年本土語言教學補助125,722元、(10)暑假課後留園服務補助9,800元、(11)104年補助各校資源班電腦教學輔具設備經費22,151元，致超收。

6.學雜費收入：決算數1,585,060元，較預算數1,436,260元，增加148,800元，計增10.36%。

主要係因：

幼兒園學雜費收入覈實繳庫較預算數增加148,800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748,412元，較預算數289,223元，增加459,189元，計增158.77%。

主要係因：

收取數位補卡費、簡訊費及應付代收款剩餘繳雜收等較預算數增加459,189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 104年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數84,585,616元，較預算數77,464,462元，增加7,121,154元，計增9.19%。

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50,034,678元，較預算數43,786,393元，增加6,248,285元，計增14.27%。

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13,381,079元，較預算數13,153,028元，增加228,051元，計增1.73%。

主要係因：

教育局補助助妳好孕及教育部補助弱勢加額經費併決算辦理所致。

3.一般行政管理計畫：決算數11,242,228元，較預算數10,927,669元，增加314,559元，計增2.88%。

主要係因：

教育部補助充實行政人力經費併決算辦理所致。

4.建築及設備計畫：決算數9,927,631元，較預算數9,597,372元，增加330,259元，計增3.44%。

主要係因：

(1)購置監視器主機等3,900元移列經常門。

(2)購置除濕機餘款1,000元。

(3)小遊戲場整修工程(統籌款)1,000,823元併決算辦理。

(4)行政大樓暨圖書館整修工程餘款1,382,399元。

(5)奉准先行辦理數716,735元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數540,311元，較預算短絀數4,891,242元，減少4,350,931元。

主要係因：

(1)會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費覈實支用賸餘計376,333元。

(2)收取數位補卡費、簡訊費及應付代收款剩餘繳雜收432,697元。

(3)幼兒園學雜費收入較預算數超收148,800元。

(4)幼兒園5歲免學費補助665,000元。

(5)行政大樓暨圖書館整修工程餘款1,382,399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 104年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出662,597元。

其他活動之淨現金流出75,271元。

本年度現金及約當現金之淨減737,868元。

期初現金及約當現金9,428,636元。

期末現金及約當現金8,690,768元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為477,695,636元，包括：

流動資產8,890,768元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金1,793,187元。

其他資產467,011,681元。

決算日負債總額為470,090,886元，包括：

流動負債1,763,770元。

其他負債468,327,116元。

決算日基金餘額為累積餘額7,604,750元。

五、固定項目概況：

本年度增加2,519,760元，包括：

機械及設備1,384,176元。

交通及運輸設備71,100元。

什項設備1,064,484元。

六、其他：

本年度辦理補辦預算奉准總額為716,735元，奉准明細表如下：

購置機械及設備：核准文號(104.12.25府授教工字第10443392800號)，核准金額22,151元。

購置什項設備：核准文號(104.06.16府授主事預字第10430738800號)，核准金額94,410元。

購置什項設備：核准文號(104.08.14府教工字第10438175400號)，核准金額600,174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 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	72,573,220	100.00	84,045,305	100.00	11,472,085	15.81	77,484,137	100.00
43 勞務收入	5,000	0.01	2,500	0.00	-2,500	-50.00	5,500	0.01
431 服務收入	5,000	0.01	2,500	0.00	-2,500	-50.00	5,500	0.01
45 財產收入	18,210	0.03	118,130	0.14	99,920	548.71	32,828	0.04
451 財產處分收入	8,510	0.01	81,790	0.10	73,280	861.10	2,100	0.00
45Y 其他財產收入	9,700	0.01	36,340	0.04	26,640	274.64	30,728	0.04
46 政府撥入收入	70,824,527	97.59	81,551,203	97.03	10,726,676	15.15	75,371,336	97.27
462 公庫撥款收入	70,824,527	97.59	77,894,656	92.68	7,070,129	9.98	72,068,263	93.01
46Y 政府其他撥入收入			3,656,547	4.35	3,656,547	0.00	3,303,073	4.26
4S 教學收入	1,436,260	1.98	1,585,060	1.89	148,800	10.36	1,621,975	2.09
4S1 學雜費收入	1,436,260	1.98	1,585,060	1.89	148,800	10.36	1,621,975	2.09
4Y 其他收入	289,223	0.40	788,412	0.94	499,189	172.60	452,498	0.58
4Y0 受贈收入			40,000	0.05	40,000	0.00		
4YY 雜項收入	289,223	0.40	748,412	0.89	459,189	158.77	452,498	0.58
5 基金用途	77,464,462	100.00	84,585,616	100.00	7,121,154	9.19	75,495,234	100.00
53 國民教育計畫	43,786,393	56.52	50,034,678	59.15	6,248,285	14.27	48,247,421	63.91
54 學前教育計畫	13,153,028	16.98	13,381,079	15.82	228,051	1.73	12,482,425	16.53
5L 一般行政管理計畫	10,927,669	14.11	11,242,228	13.29	314,559	2.88	11,198,071	14.83
5M 建築及設備計畫	9,597,372	12.39	9,927,631	11.74	330,259	3.44	3,567,317	4.73
購置固定資產	9,597,372	12.39	9,927,631	11.74	330,259	3.44	3,567,317	4.73
本期賸餘(短絀-)	-4,891,242		-540,311		4,350,931	-88.95	1,988,903	
期初基金餘額	6,156,158		8,145,061		1,988,903	32.31	6,156,158	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,264,916		7,604,750		6,339,834	501.21	8,145,061	

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716,735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716,735元。

預算執行期間辦理併決算奉准明細表

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
431 服務收入	北市教會字第10437302700號	500
451 財產處分收入	北市教會字第10437302700號	18,460
451 財產處分收入	北市教會字第10531557200號	54,820
45Y 其他財產收入	北市教會字第10531557200號	26,640
462 公庫撥款收入	北市教會字第10437302700號	423,376
462 公庫撥款收入	北市教會字第10531557200號	6,646,753
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10437302700號	819,342
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10531557200號	2,837,205
4S1 學雜費收入	北市教會字第10437302700號	97,835
4S1 學雜費收入	北市教會字第10531557200號	50,965
4YO 受贈收入	北市教會字第10531557200號	40,000
4YY 雜項收入	北市教會字第10437302700號	202,608
4YY 雜項收入	北市教會字第10531557200號	256,581
53 國民教育計畫	北市教會字第10531557200號	7,492,330
54 學前教育計畫	北市教會字第10531557200號	449,360
5L 一般行政管理計畫	北市教會字第10531557200號	541,450
5M 建築及設備計畫	北市教會字第10531557200號	1,000,823

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—)				
812 調整非現金項目	-4,891,242	-540,311	4,350,931	-88.95
8124 流動負債淨增(淨減—)		-122,286	-122,286	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)	-4,891,242	-122,286	-122,286	
82 其他活動之現金流量		-662,597	4,228,645	-86.45
824 減少其他資產				
825 增加短期債務及其他負債		4,480	4,480	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		181,753	181,753	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		-261,504	-261,504	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)		-75,271	-75,271	
84 期初現金及約當現金	-4,891,242	-737,868	4,153,374	-84.91
85 期末現金及約當現金	6,592,163	9,428,636	2,836,473	43.03
	1,700,921	8,690,768	6,989,847	410.94

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	477,695,636	100.00	478,785,049	100.00	-1,089,413	-0.23
11 流動資產	8,890,768	1.86	9,628,636	2.01	-737,868	-7.66
111 現金	8,690,768	1.82	9,428,636	1.97	-737,868	-7.83
1112 銀行存款	8,690,768	1.82	9,428,636	1.97	-737,868	-7.83
1112-1 銀行存款-市庫存款	6,504,326	1.36	7,293,163	1.52	-788,837	-10.82
1112-2 銀行存款-保管款	1,986,337	0.42	1,932,977	0.40	53,360	2.76
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	200,105	0.04	202,496	0.04	-2,391	-1.18
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
115 預付款項	200,000	0.04	200,000	0.04	0	0.00
1154 預付費用	200,000	0.04	200,000	0.04	0	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,793,187	0.38	2,140,252	0.45	-347,065	-16.22
124 準備金	1,793,187	0.38	2,140,252	0.45	-347,065	-16.22
1241 退休及離職準備金	879,785	0.18	1,488,354	0.31	-608,569	-40.89
124Y 其他準備金	913,402	0.19	651,898	0.14	261,504	40.11
124Y-1 其他準備金-獎助學金	40,000	0.01	0	0.00	40,000	0.00
124Y-2 其他準備金-其他	873,402	0.18	651,898	0.14	221,504	33.98
13 其他資產	467,011,681	97.76	467,016,161	97.54	-4,480	0.00
131 什項資產	467,011,681	97.76	467,016,161	97.54	-4,480	0.00
1315 暫付及待結轉帳項	0	0.00	4,480	0.00	-4,480	-100.00
1316 代管資產	467,011,681	97.76	467,011,681	97.54	0	0.00
1316-0 代管資產-土地改良物	1,203,872	0.25	1,203,872	0.25	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	451,740,400	94.57	451,740,400	94.35	0	0.00
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	14,067,409	2.94	14,067,409	2.94	0	0.00
資 產 合 計	477,695,636	100.00	478,785,049	100.00	-1,089,413	-0.23
2 負 債	470,090,886	98.41	470,639,988	98.30	-549,102	-0.12
21 流動負債	1,763,770	0.37	1,886,056	0.39	-122,286	-6.48
212 應付款項	1,763,770	0.37	1,886,056	0.39	-122,286	-6.48
2123 應付代收款	1,763,770	0.37	1,886,056	0.39	-122,286	-6.48
22 其他負債	468,327,116	98.04	468,753,932	97.90	-426,816	-0.09
221 什項負債	468,327,116	98.04	468,753,932	97.90	-426,816	-0.09
2211 存入保證金	422,672	0.09	253,897	0.05	168,775	66.47
2213 應付退休及離職金	879,785	0.18	1,488,354	0.31	-608,569	-40.89
2214 應付代管資產	467,011,681	97.76	467,011,681	97.54	0	0.00
2215 暫收及待結轉帳項	12,978	0.00	0	0.00	12,978	0.00
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債		0	
保證品	0		應付保證品		0	

註：本年度信託代理與保證資產(負債)0元。

上年度信託代理與保證資產(負債)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)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	%
3 基金餘額	7,604,750	1.59	8,145,061	1.70	-540,311	-6.63
31 基金餘額	7,604,750	1.59	8,145,061	1.70	-540,311	-6.63
311 基金餘額	7,604,750	1.59	8,145,061	1.70	-540,311	-6.63
3111 累積餘額	7,604,750	1.59	8,145,061	1.70	-540,311	-6.63
負債及基金餘額合計	477,695,636	100.00	478,785,049	100.00	-1,089,413	-0.23
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債		0	
保證品	0		應付保證品		0	

註：本年度信託代理與保證資產(負債)0元。
上年度信託代理與保證資產(負債)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)計0元。

本 頁 空 白

40501621-12

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 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	72,573,220	84,045,305	11,472,085	15.81	
43 勞務收入	5,000	2,500	-2,500	-50.00	
431 服務收入	5,000	2,500	-2,500	-50.00	教師甄試報名費收入較預期短收所致。
45 財產收入	18,210	118,130	99,920	548.71	
451 財產處分收入	8,510	81,790	73,280	861.10	財產變賣收入較預期超收所致。
45Y 其他財產收入	9,700	36,340	26,640	274.64	開放場地使用費收入較預期超收所致。
46 政府撥入收入	70,824,527	81,551,203	10,726,676	15.15	
462 公庫撥款收入	70,824,527	77,894,656	7,070,129	9.98	

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 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		3,656,547	3,656,547	0.00	1.103(2)中低收入戶幼兒補助6,000元、2.104年1-6月原住民族語支援人員經費補助29,952元、3.103(2)5歲幼兒免學費弱勢加額補助117,528元、4.103(2)5歲幼兒免學費補助322,000元、5.104年1-7月充實行政人力經費331,380元(核撥337,862元、繳回6,482元)、6.103(2)補助身障幼兒家長教育費6,000元、7.104年1-6月原住民族語教學支援人員經費第2期補助19,968元、8.104年1-7月調整教師授課節數(特教)補助12,480元(核撥22,880元、繳回10,400元)、9.104年1-7月調整教師授課節數及導師費補助1,190,446元(核撥1,209,394元、繳回18,948元)、10.104(1)5歲幼兒免學費弱勢加額補助108,096元、11.104(1)1-7月本土語言教學支援人員經費補助73,280元(核撥73,920元、繳回640元)、12.104年暑假公立幼兒園辦理課後留園服務經費補助9,800元、13.104(1)5歲幼兒免學費補助343,000元、14.104(1)本土語教學支援補助第一期90%補助52,442元(核撥60,790元、流用至105年8,348元)、15.104年8-12月特教教師調整教師授

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 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	%	
4S 教學收入	1,436,260	1,585,060	148,800	10.36	課節數18,720元、16.104年補助各校資源班電腦教學輔具設備經費22,151元、17.104年8-12月國小教師調整教師授課節數792,934元、18.104年8-12月充實行政人力經費200,370元(核撥205,000元、流用至105年4,630元)。幼兒園學雜費收入較預期超收所致。
4S1 學雜費收入	1,436,260	1,585,060	148,800	10.36	
4Y 其他收入	289,223	788,412	499,189	172.60	
4YO 受贈收入		40,000	40,000	0.00	
4YY 雜項收入	289,223	748,412	459,189	158.77	
					受贈收入較預期超收所致。
					收取數位補卡費、簡訊費收入及103(2)應付代收款餘額繳雜收較預期超收所致。

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 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	77,464,462	84,585,616	7,121,154	9.19	
53 國民教育計畫	43,786,393	50,034,678	6,248,285	14.27	
1 用人費用	40,897,035	45,382,584	4,485,549	10.97	
11 正式員額薪資	18,528,000	21,552,139	3,024,139	16.32	
113 職員薪金	18,528,000	21,552,139	3,024,139	16.32	決算數較預算數增 加4,485,549元，主要係因：教育 局核撥104年人事費不敷數併決算 辦理。
12 聘僱及兼職人員薪資	228,800	644,147	415,347	181.53	
124 兼職人員酬金	228,800	644,147	415,347	181.53	
13 超時工作報酬	376,213	283,952	-92,261	-24.52	
131 加班費	376,213	283,952	-92,261	-24.52	
15 獎金	3,860,000	4,283,521	423,521	10.97	
151 考績獎金	1,544,000	1,697,830	153,830	9.96	
152 年終獎金	2,316,000	2,585,691	269,691	11.64	
16 退休及卹償金	13,752,588	15,179,029	1,426,441	10.37	
161 職員退休及離職金	13,501,344	14,927,784	1,426,440	10.57	
164 卹償金	251,244	251,245	1	0.00	
18 福利費	4,151,434	3,439,796	-711,638	-17.14	
181 分擔員工保險費	1,598,664	2,005,057	406,393	25.42	
183 傷病醫藥費	101,000	106,000	5,000	4.95	
187 員工通勤交通費	514,080	294,414	-219,666	-42.73	
18Y 其他福利費	1,937,690	1,034,325	-903,365	-46.62	
2 服務費用	1,468,448	3,307,503	1,839,055	125.24	
21 水電費	680,658	429,707	-250,951	-36.87	
212 工作場所電費	581,218	377,522	-203,696	-35.05	決算數較預算數增 加1,839,055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	99,440	52,185	-47,255	-47.52	
23 旅運費	33,790	33,790			
231 國內旅費	33,790	33,790			
25 修理保養及保固費	491,800	728,037	236,237	48.04	
252 一般房屋修護費	404,600	542,261	137,661	34.02	
255 機械及設備修護費	87,200	185,776	98,576	113.05	
27 一般服務費	36,300	1,918,594	1,882,294	5,185.38	
27D 計時與計件人員酬金		1,882,772	1,882,772		
27F 體育活動費	36,300	35,822	-478	-1.32	
28 專業服務費	225,900	197,375	-28,525	-12.63	

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 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	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	48,800	54,800	6,000	12.30	決算數較預算數增 加210,773元，主要係因：以其他 準備金購置設備零件等併決算辦 理。
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	22,950	7,350	-15,600	-67.97	
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	99,225	-15,775	-13.72	
3 材料及用品費	715,710	926,483	210,773	29.45	
31 使用材料費	291,100	391,313	100,213	34.43	
315 設備零件	291,100	391,313	100,213	34.43	
32 用品消耗	424,610	535,170	110,560	26.04	
321 辦公(事務)用品	7,200	29,517	22,317	309.96	
322 報章什誌	40,800	36,000	-4,800	-11.76	決算數較預算數增加4,800元，主 要係因：以服務費用勾支數位電 錶租金。
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	5,000	5,577	577	11.54	
32Y 其他	371,610	464,076	92,466	24.88	
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		
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	510,000	269,278	-240,722	-47.20	
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	510,000	269,278	-240,722	-47.20	
74Y 其他	510,000	269,278	-240,722	-47.20	
9 其他	195,200	144,030	-51,170	-26.21	決算數較預算數減 少240,722元，主要係因：清寒學 生餐費補助支用賸餘。
91 其他支出	195,200	144,030	-51,170	-26.21	
91Y 其他	195,200	144,030	-51,170	-26.21	
54 學前教育計畫	13,153,028	13,381,079	228,051	1.73	
1 用人費用	12,719,362	12,757,757	38,395	0.30	
11 正式員額薪資	8,715,180	8,591,091	-124,089	-1.42	
113 職員薪金	7,971,180	7,912,561	-58,619	-0.74	
114 工員工資	744,000	678,530	-65,470	-8.80	
13 超時工作報酬	121,214	81,968	-39,246	-32.38	
131 加班費	121,214	81,968	-39,246	-32.38	

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 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	%	
15 獎金	2,083,664	2,071,554	-12,110	-0.58	
151 考績獎金	996,965	967,365	-29,600	-2.97	
152 年終獎金	1,086,699	1,104,189	17,490	1.61	
16 退休及卹償金	799,968	950,301	150,333	18.79	
161 職員退休及離職金	762,768	640,267	-122,501	-16.06	
162 工員退休及離職金	37,200	310,034	272,834	733.42	
18 福利費	999,336	1,062,843	63,507	6.35	
181 分擔員工保險費	812,736	901,072	88,336	10.87	
187 員工通勤交通費	138,600	129,942	-8,658	-6.25	
18Y 其他福利費	48,000	31,829	-16,171	-33.69	
2 服務費用	65,230	87,030	21,800	33.42	
21 水電費		14,000	14,000		
212 工作場所電費		14,000	14,000		
25 修理保養及保固費		7,800	7,800		
252 一般房屋修護費		7,800	7,800		
27 一般服務費	15,730	15,730			
27F 體育活動費	15,730	15,730			
28 專業服務費	49,500	49,500			
28Y 其他	49,500	49,500			
3 材料及用品費	110,000	413,467	303,467	275.88	
31 使用材料費	98,960	108,960	10,000	10.11	
315 設備零件	98,960	108,960	10,000	10.11	決算數較預算數增加21,800元，主要係因：教育局及教育部補助寒暑假及課後留園經費併決算辦理。
32 用品消耗	11,040	304,507	293,467	2,658.22	
322 報章什誌	11,040	9,772	-1,268	-11.49	
32Y 其他		294,735	294,735		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	258,436	122,825	-135,611	-52.47	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	258,436	122,825	-135,611	-52.47	
74Y 其他	258,436	122,825	-135,611	-52.47	決算數較預算數減少135,611元，主要係因：危機家庭、低收入戶家庭幼生補助支用賸餘。
5L 一般行政管理計畫	10,927,669	11,242,228	314,559	2.88	
1 用人費用	9,637,619	9,456,274	-181,345	-1.88	

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 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	6,492,000	6,168,272	-323,728	-4.99	
113 職員薪金	5,232,000	4,889,252	-342,748	-6.55	
114 工員工資	744,000	771,780	27,780	3.73	
115 警餉	516,000	507,240	-8,760	-1.70	
13 超時工作報酬	288,531	223,824	-64,707	-22.43	
131 加班費	288,531	223,824	-64,707	-22.43	
15 獎金	1,460,500	1,674,730	214,230	14.67	
151 考績獎金	649,000	813,685	164,685	25.38	
152 年終獎金	811,500	861,045	49,545	6.11	
16 退休及卹償金	487,944	487,471	-473	-0.10	
161 職員退休及離職金	450,744	439,750	-10,994	-2.44	
162 工員退休及離職金	37,200	47,721	10,521	28.28	
18 福利費	908,644	901,977	-6,667	-0.73	
181 分擔員工保險費	597,444	596,563	-881	-0.15	
187 員工通勤交通費	151,200	153,414	2,214	1.46	
18Y 其他福利費	160,000	152,000	-8,000	-5.00	
2 服務費用	1,035,500	1,522,222	486,722	47.00	
27 一般服務費	683,500	1,283,902	600,402	87.84	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	15,360	8,934	-6,426	-41.84	決算數較預算數增加486,722元，主要係因：教育部補助充實行政人力計畫併決算辦理。
279 外包費	656,040	730,864	74,824	11.41	
27D 計時與計件人員酬金		533,214	533,214		
27F 體育活動費	12,100	10,890	-1,210	-10.00	
28 專業服務費	280,000	166,320	-113,680	-40.60	
28Y 其他	280,000	166,320	-113,680	-40.60	
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	254,550	262,732	8,182	3.21	
32 用品消耗	254,550	262,732	8,182	3.21	
321 辦公（事務）用品	251,640	259,822	8,182	3.25	
325 服裝	2,910	2,910			
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：由辦公費勾支護理師護士公會常年會費。

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 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	%	
5M 建築及設備計畫	9,597,372	9,927,631	330,259	3.44	決算數較預算數增加711,835元，主要係因：購置監視器主機等3,900元移列經常門、購置除濕機餘款1,000元、奉准先行辦理數716,735元。 本基金104年度工程管理費合計預算數154,558元；決算數122,554元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	9,597,372	9,927,631	330,259	3.44	
51 購置固定資產	1,260,000	1,971,835	711,835	56.49	
514 購置機械及設備	1,173,100	1,195,251	22,151	1.89	
515 購置交通及運輸設備	75,000	71,100	-3,900	-5.20	
516 購置什項設備	11,900	705,484	693,584	5,828.44	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	8,337,372	7,955,796	-381,576	-4.58	
581 遞延修繕房屋建築支出	8,337,372	6,954,973	-1,382,399	-16.58	
582 其他遞延支出		1,000,823	1,000,823		

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	15,361,537	2,519,760	1,903,832	15,977,465
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	6,930,414	1,384,176	1,165,704	7,148,886
交通及運輸設備	877,252	71,100	123,468	824,884
什項設備	5,464,824	1,064,484	575,160	5,954,148
購建中固定資產				
電腦軟體	95,500		39,500	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項類管理(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148,491元、機關移撥入40,434元。

3.什項設備增加其他原因有實物贈與359,000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		1,173,100	22,151		1,195,251	1,195,251		
交通及運輸設備		75,000			75,000	71,100	-3,900	
什項設備		11,900	694,584		706,484	705,484	-1,000	
購建中固定資產								
合 計		1,260,000	716,735		1,976,735	1,971,835	-4,900	

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104年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		716,735
購置機械及設備	104.12.25府授教工字第10443392800號	22,151
購置什項設備	104.06.16府授主事預字第10430738800號	94,410
購置什項設備	104.8.14府教工字第10438175400號	600,174

本 頁 空 白

40501621-24

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 104 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	50	50	0	
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	27	27	0	
正式職員	27	27	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	18,528,000		376,213		3,860,000	13,752,588		4,151,434		40,668,235	228,800	40,897,035
職員	18,528,000		376,213		3,860,000	13,752,588		4,151,434		40,668,235	228,800	40,897,035
學前教育計畫	8,715,180		121,214		2,083,664	799,968		999,336		12,719,362		12,719,362
職員	7,971,180		88,148		1,866,664	762,768		881,320		11,570,080		11,570,080
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	6,492,000		288,531		1,460,500	487,944		908,644		9,637,619		9,637,619
職員	5,748,000		255,465		1,305,500	450,744		790,628		8,550,337		8,550,337
工員	744,000		33,066		155,000	37,200		118,016		1,087,282		1,087,282
合 計	33,735,180		785,958		7,404,164	15,040,500		6,059,414		63,025,216	228,800	63,254,016

- 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，104年度預算編列47人，計3,189,965元，執行結果決算42人，計3,478,880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，105年度預算編列50人，計4,214,199元，執行結果決算60人，計4,550,925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 104 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
21,552,139		283,952		4,283,521	15,179,029		3,439,796		44,738,437	644,147	45,382,584
21,552,139		283,952		4,283,521	15,179,029		3,439,796		44,738,437	644,147	45,382,584
8,591,091		81,968		2,071,554	950,301		1,062,843		12,757,757		12,757,757
7,912,561		71,648		1,919,711	640,267		952,530		11,496,717		11,496,717
678,530		10,320		151,843	310,034		110,313		1,261,040		1,261,040
6,168,272		223,824		1,674,730	487,471		901,977		9,456,274		9,456,274
5,396,492		189,520		1,449,627	439,750		766,987		8,242,376		8,242,376
771,780		34,304		225,103	47,721		134,990		1,213,898		1,213,898
36,311,502		589,744		8,029,805	16,616,801		5,404,616		66,952,468	644,147	67,596,615

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 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	%	金額	%	
總 計			56,939,421		63,415,757			6,476,336	11.37	有關「國民教育計畫」決算數較預算數增加6,248,285元，主要係因人事費覈實支應及補助款併決算所致。
國民教育計畫			43,786,393		50,034,678			6,248,285	14.27	
學前教育計畫			13,153,028		13,381,079			228,051	1.73	

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	63,254,016	67,596,615	4,342,599	6.87
11 正式員額薪資	33,735,180	36,311,502	2,576,322	7.64
113 職員薪金	31,731,180	34,353,952	2,622,772	8.27
114 工員工資	1,488,000	1,450,310	-37,690	-2.53
115 警餉	516,000	507,240	-8,760	-1.70
12 聘僱及兼職人員薪資	228,800	644,147	415,347	181.53
124 兼職人員酬金	228,800	644,147	415,347	181.53
13 超時工作報酬	785,958	589,744	-196,214	-24.96
131 加班費	785,958	589,744	-196,214	-24.96
15 獎金	7,404,164	8,029,805	625,641	8.45
151 考績獎金	3,189,965	3,478,880	288,915	9.06
152 年終獎金	4,214,199	4,550,925	336,726	7.99
16 退休及卹償金	15,040,500	16,616,801	1,576,301	10.48
161 職員退休及離職金	14,714,856	16,007,801	1,292,945	8.79
162 工員退休及離職金	74,400	357,755	283,355	380.85
164 卹償金	251,244	251,245	1	0.00
18 福利費	6,059,414	5,404,616	-654,798	-10.81
181 分擔員工保險費	3,008,844	3,502,692	493,848	16.41
183 傷病醫藥費	101,000	106,000	5,000	4.95
187 員工通勤交通費	803,880	577,770	-226,110	-28.13
18Y 其他福利費	2,145,690	1,218,154	-927,536	-43.23
2 服務費用	2,569,178	4,916,755	2,347,577	91.37
21 水電費	680,658	443,707	-236,951	-34.81
212 工作場所電費	581,218	391,522	-189,696	-32.64
214 工作場所水費	99,440	52,185	-47,255	-47.52
23 旅運費	33,790	33,790	0	0.00
231 國內旅費	33,790	33,790	0	0.00
25 修理保養及保固費	491,800	735,837	244,037	49.62
252 一般房屋修護費	404,600	550,061	145,461	35.95
255 機械及設備修護費	87,200	185,776	98,576	113.05
27 一般服務費	735,530	3,218,226	2,482,696	337.54
276 佣金、匯費、經理費及手續費	15,360	8,934	-6,426	-41.84
279 外包費	656,040	730,864	74,824	11.41
27D 計時與計件人員酬金	0	2,415,986	2,415,986	0.00
27F 體育活動費	64,130	62,442	-1,688	-2.63
28 專業服務費	555,400	413,195	-142,205	-25.60
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	48,800	54,800	6,000	12.30
287 委託檢驗(定)試驗認證費	22,950	7,350	-15,600	-67.97
289 試務甄選費	3,150	0	-3,150	-100.00
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	36,000	0	0.00
28Y 其他	444,500	315,045	-129,455	-29.12
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	1,080,260	1,602,682	522,422	48.36

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104年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
31 使用材料費	390,060	500,273	110,213	28.26
315 設備零件	390,060	500,273	110,213	28.26
32 用品消耗	690,200	1,102,409	412,209	59.72
321 辦公(事務)用品	258,840	289,339	30,499	11.78
322 報章什誌	51,840	45,772	-6,068	-11.71
325 服裝	2,910	2,910	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	5,577	577	11.54
32Y 其他	371,610	758,811	387,201	104.20
4 租金、償債與利息	0	4,800	4,800	0.00
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	9,597,372	9,927,631	330,259	3.44
51 購置固定資產	1,260,000	1,971,835	711,835	56.49
514 購置機械及設備	1,173,100	1,195,251	22,151	1.89
515 購置交通及運輸設備	75,000	71,100	-3,900	-5.20
516 購置什項設備	11,900	705,484	693,584	5,828.44
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	8,337,372	7,955,796	-381,576	-4.58
581 遞延修繕房屋建築支出	8,337,372	6,954,973	-1,382,399	-16.58
582 其他遞延支出	0	1,000,823	1,000,823	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	768,436	393,103	-375,333	-48.84
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	768,436	392,103	-376,333	-48.97
74Y 其他	768,436	392,103	-376,333	-48.97
9 其他	195,200	144,030	-51,170	-26.21
91 其他支出	195,200	144,030	-51,170	-26.21
91Y 其他	195,200	144,030	-51,170	-26.21
合 計	77,464,462	84,585,616	7,121,154	9.19

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	482,989,146	31,192,746	-451,796,400	
代管資產-土地改良物	1,203,872	1,203,872		
代管資產-土地	451,740,400		-451,740,400	代管國有財產土地451,740,400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	7,148,886	7,148,886		
交通及運輸設備	824,884	824,884		
什項設備	5,954,148	5,954,148		
電腦軟體	56,000		-56,000	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。

本 頁 空 白

40501621-32