

中華民國 106 年度

(自106年1月1日起至106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-臺北市中正區東門國民小學 (4-0501483)

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 王泳萍

機關長官

東門國民小學 謝明燕

臺北市地方教育發展基金-臺北市中正區東門國民小學

目 次

中華民國 106 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 13 頁
二、基金用途明細表.....	第 14 至 18 頁
三、固定項目增減情形表.....	第 19 至 19 頁
四、購置固定資產明細表.....	第 20 至 21 頁
五、資金轉投資及其餘絀明細表.....	第 -- 頁
戊、決算參考表	
一、員工人數彙計表.....	第 23 至 23 頁
二、用人費用彙計表.....	第 24 至 25 頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第 -- 頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第 26 至 26 頁
五、各項費用彙計表.....	第 27 至 28 頁
六、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表.....	第 29 至 29 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－臺北市中正區東門國民小學
財 務 摘 要
中華民國 106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	260,319,304	270,282,734	- 9,963,430	- 3.69
基金用途	262,314,408	275,644,908	- 13,330,500	- 4.84
賸餘(短絀-)	- 1,995,104	- 5,362,174	3,367,070	
餘絀情形：				
基金餘額	17,800,886	19,795,990	- 1,995,104	- 10.08
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 2,301,031	- 6,058,859	3,757,828	

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－臺北市中正區東門國民小學

總 說 明

中華民國 106 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215,904,707元，決算數216,485,164元。

105學年下學期預定招收61班，實計招收61班，預計學生人數1,777人，實際學生人數1,635人。

106學年上學期預定招收61班，實計招收61班，預計學生人數1,750人，實際學生人數1,630人。

係新購運動器材、教具、樂器、測驗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；並辦理教師甄選及指定活動等項目，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。

(二)學前教育計畫：

本年度預算編列14,261,357元，決算數14,206,874元。

105學年下學期預定招收5班，實計招收5班，預計學生人數150人，實際學生人數150人。

106學年上學期預定招收5班，實計招收5班，預計學生人數150人，實際學生人數150人。

係辦理幼兒園招生事宜。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列17,938,577元，決算數17,731,506元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列13,764,268元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數825,000元)，決算數13,890,864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－臺北市中正區東門國民小學

總 說 明

中華民國 106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260,319,304元，較預算數256,347,803元，增加3,971,501元，計增1.55%。

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14,000元，較預算數8,000元，增加6,000元，計增75%。

主要係因：教師甄試報名費覈實認列收入。

2.財產處分收入：決算數96,720元，較預算數97,829元，減少1,109元，計減1.13%。

3.其他財產收入：決算數239,927元，較預算數200,000元，增加39,927元，計增19.96%。

主要係因：場地租借收入及停車費收入繳庫覈實認列收入。

4.公庫撥款收入：決算數255,142,034元，較預算數253,846,738元，增加1,295,296元，計增0.51%。

主要係因：

教育局補助款辦理併決算：(1)讀報教育計畫經費6,633元；(2)辦理敬師月活動經費80,400元；(3)增設飲水機經費825,000元；(4)雨水回收系統設置經費383,263元，計1,295,296元。

5.政府其他撥入收入：決算數1,251,512元，較預算數0元，增加1,251,512元。

主要係因：

教育部及交通部補助款辦理併決算：(1)外加代理教師方式推動國小合理教師員額經費134,261元；(2)本土語言教學支援人員經費103,412元；(3)健康促進學校計畫經費50,000元；(4)增置教師員額經費392,772元；(5)學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓經費62,140元；(6)原住民族語教學支援人員經費8,280元；(7)國小特教教師調整授課節數鐘點費244,400元；(8)國中小學生無力繳交代收代辦經費8,103元；(9)國中小學交通導護志工安全教育基礎研習經費248,144元，計1,251,512元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數262,314,408元，較預算數261,868,909元，增加445,499元，計增0.17%。

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216,485,164元，較預算數215,904,707元，增加580,457元，計增0.27%。

主要係因：教育局及教育部補助經費覈實支用辦理併決算所致。

2.學前教育計畫：決算數14,206,874元，較預算數14,261,357元，減少54,483元，計減0.38%。

3.一般行政管理計畫：決算數17,731,506元，較預算數17,938,577元，減少207,071元，計減1.15%。

4.建築及設備計畫：決算數13,890,864元，較預算數13,764,268元，增加126,596元，計增0.92%。

主要係因：教育局補助增設飲水機經費辦理補辦預算。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數1,995,104元，較預算短絀數5,521,106元，計相差3,526,002元。

主要係因：信義樓屋頂防漏整修工程因廠商材料規格不符及無故停工並與本校興訟中，辦理保留，保留金額為2,883,549元及停止支用數359,370元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市中正區東門國民小學

總 說 明

中華民國 106年度

三、現金流量結果：

- 業務活動之淨現金流出819,928元。
- 其他活動之淨現金流出1,481,103元。
- 本年度現金及約當現金之淨減2,301,031元。
- 期初現金及約當現金28,315,231元。
- 期末現金及約當現金26,014,200元。

四、資產負債情況：

- 決算日資產總額為6,027,805,885元，包括：
 - 流動資產26,358,095元。
 - 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金4,909,452元。
 - 其他資產5,996,538,334元。
- 決算日負債總額為6,010,004,995元，包括：
 - 流動負債9,840,015元。
 - 其他負債6,000,164,980元。
- 決算日基金餘額為累積餘額17,800,886元。

五、固定項目概況：

- 本年度增加6,801,095元，包括：
 - 機械及設備4,315,820元。
 - 交通及運輸設備187,000元。
 - 什項設備2,149,075元。
 - 電腦軟體149,200元。

六、其他：

- 1.本年度併決算數4,618,256元及補辦預算數825,000元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及購置固定資產明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。
- 2.預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- 3.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(含或有負債)及或有資產：無。
- 4.詳列推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良之事蹟：無。
- 5.揭露公民提案參與式預算執行情形(含計畫項目、預算及決算數)：無。

本 頁 空 白

丙、決算主要表

臺北市中正區東門國民小學
地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀決算表
中華民國 106 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	256,347,803	100.00	260,319,304	100.00	3,971,501	1.55	270,282,734	100.00
43 勞務收入	8,000	0.00	14,000	0.01	6,000	75.00	12,500	0.00
431服務收入	8,000	0.00	14,000	0.01	6,000	75.00	12,500	0.00
45 財產收入	297,829	0.12	336,647	0.13	38,818	13.03	239,609	0.09
451財產處分收入	97,829	0.04	96,720	0.04	-1,109	-1.13	1,048	0.00
45Y其他財產收入	200,000	0.08	239,927	0.09	39,927	19.96	238,561	0.09
46 政府撥入收入	253,846,738	99.02	256,393,546	98.49	2,546,808	1.00	267,124,075	98.83
462公庫撥款收入	253,846,738	99.02	255,142,034	98.01	1,295,296	0.51	258,928,689	95.80
46Y政府其他撥入收入			1,251,512	0.48	1,251,512	0.00	8,195,386	3.03
4S 教學收入	1,431,450	0.56	2,876,514	1.10	1,445,064	100.95	1,880,725	0.70
4S1學雜費收入	1,431,450	0.56	2,876,514	1.10	1,445,064	100.95	1,880,725	0.70
4Y 其他收入	763,786	0.30	698,597	0.27	-65,189	-8.53	1,025,825	0.38
4YY雜項收入	763,786	0.30	698,597	0.27	-65,189	-8.53	1,025,825	0.38
5 基金用途	261,868,909	100.00	262,314,408	100.00	445,499	0.17	275,644,908	100.00
53 國民教育計畫	215,904,707	82.45	216,485,164	82.53	580,457	0.27	234,988,590	85.25
54 學前教育計畫	14,261,357	5.45	14,206,874	5.42	-54,483	-0.38	13,436,027	4.87
5L 一般行政管理計畫	17,938,577	6.85	17,731,506	6.76	-207,071	-1.15	16,315,192	5.92
5M 建築及設備計畫	13,764,268	5.26	13,890,864	5.30	126,596	0.92	10,905,099	3.96
購置固定資產	13,728,268	5.24	13,877,364	5.29	149,096	1.09	10,869,099	3.94
其他	36,000	0.01	13,500	0.01	-22,500	-62.50	36,000	0.01
本期賸餘 (短絀-)	-5,521,106		-1,995,104		3,526,002	-63.86	-5,362,174	
期初基金餘額	13,642,369		19,795,990		6,153,621	45.11	25,158,164	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	8,121,263		17,800,886		9,679,623	119.19	19,795,990	

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825,000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802,000元。

臺北市中正區東門國民小學
地方教育發展基金
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
431服務收入	107.1.31北市教會字10731310500號	6,000
45Y其他財產收入	107.1.31北市教會字10731310500號	39,927
462公庫撥款收入	107.1.31北市教會字10731310500號	1,295,296
46Y政府其他撥入收入	106.7.25北市教會字10637262100號	592,026
46Y政府其他撥入收入	107.1.31北市教會字10731310500號	659,486
4S1學雜費收入	107.1.31北市教會字10731310500號	1,445,064
53 國民教育計畫	107.1.31北市教會字10731310500號	580,457

備註：

臺北市中正區東門國民小學
地方教育發展基金
現金流量決算表

中華民國106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)	-5,521,106	-1,995,104	3,526,002	-63.86
812 調整非現金項目		1,175,176	1,175,176	
8123 流動資產淨減(淨增一)		290,855	290,855	
8124 流動負債淨增(淨減一)		884,321	884,321	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-5,521,106	-819,928	4,701,178	-85.15
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		121,351	121,351	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-431,775	-431,775	
82C 增加其他資產		-1,007,118	-1,007,118	
82D 減少短期債務及其他負債		-163,561	-163,561	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-1,481,103	-1,481,103	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-5,521,106	-2,301,031	3,220,075	-58.32
84 期初現金及約當現金	22,858,295	28,315,231	5,456,936	23.87
85 期末現金及約當現金	17,337,189	26,014,200	8,677,011	50.05

臺北市中正區東門國民小學
地方教育發展基金
平衡表

中華民國106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	6,027,805,881	100.00	6,067,465,564	100.00	-39,659,683	-0.65
11 流動資產	26,358,095	0.44	28,949,981	0.48	-2,591,886	-8.95
111 現金	26,014,200	0.43	28,315,231	0.47	-2,301,031	-8.13
1112 銀行存款	26,014,200	0.43	28,315,231	0.47	-2,301,031	-8.13
1112-1 銀行存款-市庫存款	15,917,659	0.26	18,230,126	0.30	-2,312,467	-12.68
1112-2 銀行存款-保管款	9,285,812	0.15	9,128,729	0.15	157,083	1.72
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	428,479	0.01	535,828	0.01	-107,349	-20.03
1112-8 銀行存款-教育儲蓄戶	382,250	0.01	420,548	0.01	-38,298	-9.11
113 應收款項	0	0.00	223,010	0.00	-223,010	-100.00
113Y 其他應收款	0	0.00	223,010	0.00	-223,010	-100.00
115 預付款項	343,895	0.01	411,740	0.01	-67,845	-16.48
1154 預付費用	343,895	0.01	411,740	0.01	-67,845	-16.48
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	4,909,452	0.08	5,241,144	0.09	-331,692	-6.33
124 準備金	4,909,452	0.08	5,241,144	0.09	-331,692	-6.33
1241 退休及離職準備金	3,051,359	0.05	3,814,826	0.06	-763,467	-20.01
124Y 其他準備金	1,858,093	0.03	1,426,318	0.02	431,775	30.27
124Y-1 其他準備金-獎助學金	8,500	0.00	8,500	0.00	0	0.00
124Y-2 其他準備金-其他	1,849,593	0.03	1,417,818	0.02	431,775	30.45
13 其他資產	5,996,538,334	99.48	6,033,274,439	99.44	-36,736,105	-0.61
131 什項資產	5,996,538,334	99.48	6,033,274,439	99.44	-36,736,105	-0.61
1315 暫付及待結轉帳項	1,007,118	0.02	0	0.00	1,007,118	0.00
1316 代管資產	5,995,531,216	99.46	6,033,274,439	99.44	-37,743,223	-0.63
1316-0 代管資產-土地改良物	2,703,547	0.04	2,703,547	0.04	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	5,947,185,868	98.66	5,984,929,091	98.64	-37,743,223	-0.63
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	45,641,801	0.76	45,641,801	0.75	0	0.00
資 產 合 計	6,027,805,881	100.00	6,067,465,564	100.00	-39,659,683	-0.65
2 負 債	6,010,004,995	99.70	6,047,669,574	99.67	-37,664,579	-0.62
21 流動負債	9,840,015	0.16	8,955,694	0.15	884,321	9.87
212 應付款項	9,840,015	0.16	8,938,974	0.15	901,041	10.08
2123 應付代收款	9,568,054	0.16	8,670,851	0.14	897,203	10.35
2125 應付費用	271,961	0.00	268,123	0.00	3,838	1.43
213 預收款項	0	0.00	16,720	0.00	-16,720	-100.00
2133 預收收入	0	0.00	16,720	0.00	-16,720	-100.00
22 其他負債	6,000,164,980	99.54	6,038,713,880	99.53	-38,548,900	-0.64
221 什項負債	6,000,164,980	99.54	6,038,713,880	99.53	-38,548,900	-0.64
信託代理與保證資產	381,288		信託代理與保證負債		381,288	
保證品	381,288		應付保證品		381,288	

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為381,288元。
 上年度信託代理與保證之資產與負債各為265,788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。

臺北市中正區東門國民小學
地方教育發展基金
平衡表

中華民國106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	%
2211	存入保證金	1,535,605	0.03	1,414,254	0.02	121,351	8.58
2213	應付退休及離職金	3,051,359	0.05	3,814,826	0.06	-763,467	-20.01
2214	應付代管資產	5,995,531,216	99.46	6,033,274,439	99.44	-37,743,223	-0.63
2215	暫收及待結轉帳項	46,800	0.00	210,361	0.00	-163,561	-77.75
3	基金餘額	17,800,886	0.30	19,795,990	0.33	-1,995,104	-10.08
31	基金餘額	17,800,886	0.30	19,795,990	0.33	-1,995,104	-10.08
311	基金餘額	17,800,886	0.30	19,795,990	0.33	-1,995,104	-10.08
3111	累積餘額	17,800,886	0.30	19,795,990	0.33	-1,995,104	-10.08
	負債及基金餘額合計	6,027,805,881	100.00	6,067,465,564	100.00	-39,659,683	-0.65

信託代理與保證資產	381,288	信託代理與保證負債	381,288
保證品	381,288	應付保證品	381,288

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為381,288元。
 上年度信託代理與保證之資產與負債各為265,788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

臺北市中正區東門國民小學
地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 106 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	256,347,803	260,319,304	3,971,501	1.55	
43 勞務收入	8,000	14,000	6,000	75.00	
431服務收入	8,000	14,000	6,000	75.00	代理教師甄選報名費覈實認列收入。
45 財產收入	297,829	336,647	38,818	13.03	
451財產處分收入	97,829	96,720	-1,109	-1.13	
45Y其他財產收入	200,000	239,927	39,927	19.96	場地租借收入覈實認列收入。
46 政府撥入收入	253,846,738	256,393,546	2,546,808	1.00	
462公庫撥款收入	253,846,738	255,142,034	1,295,296	0.51	教育局補助臺北市各級公立學校需增設飲水機經費等經費辦理併決算。
46Y政府其他撥入收入		1,251,512	1,251,512	0.00	教育部補助增置教師員額等經費辦理併決算。
4S 教學收入	1,431,450	2,876,514	1,445,064	100.95	
4S1學雜費收入	1,431,450	2,876,514	1,445,064	100.95	教育部補助幼兒免學費收入等辦理併決算。
4Y 其他收入	763,786	698,597	-65,189	-8.53	
4YY雜項收入	763,786	698,597	-65,189	-8.53	

填表說明：

臺北市中正區東門國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 106 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	261,868,909	262,314,408	445,499	0.17	
53 國民教育計畫	215,904,707	216,485,164	580,457	0.27	
1 用人費用	203,743,417	203,696,403	-47,014	-0.02	
11 正式員額薪資	89,559,504	88,159,996	-1,399,508	-1.56	
113 職員薪金	89,559,504	88,159,996	-1,399,508	-1.56	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,347,208	1,211,792	-135,416	-10.05	
121 聘用人員薪金	546,408	273,197	-273,211	-50.00	
124 兼職人員酬金	800,800	938,595	137,795	17.21	
13 超時工作報酬	790,273	720,988	-69,285	-8.77	
131 加班費	747,073	671,378	-75,695	-10.13	
133 誤餐費	43,200	49,610	6,410	14.84	
15 獎金	18,726,549	20,749,662	2,023,113	10.80	
151 考績獎金	7,463,292	9,187,955	1,724,663	23.11	
152 年終獎金	11,263,257	11,561,707	298,450	2.65	
16 退休及卹償金	80,648,454	80,357,041	-291,413	-0.36	
161 職員退休及離職金	80,648,454	80,239,546	-408,908	-0.51	
162 工員退休及離職金		117,495	117,495		
18 福利費	12,671,429	12,496,924	-174,505	-1.38	
181 分擔員工保險費	8,011,368	8,987,933	976,565	12.19	
183 傷病醫藥費	332,000	225,000	-107,000	-32.23	
187 員工通勤交通費	1,054,620	994,659	-59,961	-5.69	
18Y 其他福利費	3,273,441	2,289,332	-984,109	-30.06	
2 服務費用	8,259,930	8,625,705	365,775	4.43	
21 水電費	2,197,648	2,302,789	105,141	4.78	
212 工作場所電費	1,867,600	1,947,320	79,720	4.27	決算數較預算數增加365,775元，主要係因教育部補助本土語言教學支援人員及專案增置員額教師經費覈實支用辦理併決算。
214 工作場所水費	330,048	355,469	25,421	7.70	
23 旅運費	132,240	81,308	-50,932	-38.51	
231 國內旅費	99,200	62,678	-36,522	-36.82	
23Y 其他旅運費	33,040	18,630	-14,410	-43.61	
24 印刷裝訂與廣告費	94,430	100,704	6,274	6.64	
241 印刷及裝訂費	94,430	100,704	6,274	6.64	
25 修理保養及保固費	2,242,200	1,608,434	-633,766	-28.27	
252 一般房屋修護費	1,667,360	882,920	-784,440	-47.05	
255 機械及設備修護費	574,840	725,514	150,674	26.21	
27 一般服務費	274,872	1,112,319	837,447	304.67	

臺北市中正區東門國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 106 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	46,872	28,506	-18,366	-39.18	
27D 計時與計件人員酬金		855,813	855,813		
27F 體育活動費	228,000	228,000			
28 專業服務費	3,318,540	3,420,151	101,611	3.06	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	678,400	701,063	22,663	3.34	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	63,000	82,563	19,563	31.05	
289 試務甄選費	305,840	305,200	-640	-0.21	
28A 電子計算機軟體服務費		22,390	22,390		
28Y 其他	2,271,300	2,308,935	37,635	1.66	
3 材料及用品費	2,080,020	2,707,158	627,138	30.15	
31 使用材料費	37,400	404,805	367,405	982.37	
315 設備零件	37,400	404,805	367,405	982.37	決算數較預算數增加627,138元，主要係因交通部補助106年度國中小學交通導護志工安全教育基礎研習等經費辦理併決算及設備單價未達10,000元移列設備零件。
32 用品消耗	2,042,620	2,302,353	259,733	12.72	
321 辦公(事務)用品		18,520	18,520		
322 報章什誌	17,000	546	-16,454	-96.79	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	14,180	14,293	113	0.80	
32Y 其他	2,011,440	2,268,994	257,554	12.80	
4 租金、償債與利息	54,800	12,758	-42,042	-76.72	
45 什項設備租金	54,800	12,758	-42,042	-76.72	
451 什項設備租金	54,800	12,758	-42,042	-76.72	決算數較預算數減少42,042元，主要係因運動會經費覈實支用賸餘。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,180,640	810,891	-369,749	-31.32	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,180,640	810,891	-369,749	-31.32	
746 獎勵費用		21,924	21,924		決算數較預算數減少369,749元，主要係因學生餐費補助經費等覈實支用賸餘。
74Y 其他	1,180,640	788,967	-391,673	-33.17	
9 其他	585,900	632,249	46,349	7.91	
91 其他支出	585,900	632,249	46,349	7.91	
91Y 其他	585,900	632,249	46,349	7.91	決算數較預算數增加46,349元，主要係因教育局補助敬師月活動經費覈實支用。

臺北市中正區東門國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
54 學前教育計畫	14,261,357	14,206,874	-54,483	-0.38	
1 用人費用	14,037,904	13,923,188	-114,716	-0.82	
11 正式員額薪資	9,858,996	9,882,996	24,000	0.24	
113 職員薪金	9,186,996	9,186,996			
114 工員工資	672,000	696,000	24,000	3.57	
13 超時工作報酬	118,941	55,352	-63,589	-53.46	
131 加班費	118,941	55,352	-63,589	-53.46	
15 獎金	2,019,803	1,952,090	-67,713	-3.35	
151 考績獎金	787,428	719,715	-67,713	-8.60	
152 年終獎金	1,232,375	1,232,375			
16 退休及卹償金	912,912	925,104	12,192	1.34	
161 職員退休及離職金	879,312	879,312			
162 工員退休及離職金	33,600	45,792	12,192	36.29	
18 福利費	1,127,252	1,107,646	-19,606	-1.74	
181 分擔員工保險費	937,992	937,992			
183 傷病醫藥費	4,300	1,710	-2,590	-60.23	
187 員工通勤交通費	120,960	135,944	14,984	12.39	
18Y 其他福利費	64,000	32,000	-32,000	-50.00	
2 服務費用	79,820	178,457	98,637	123.57	
24 印刷裝訂與廣告費		54,957	54,957		
241 印刷及裝訂費		54,957	54,957		決算數較預算數增加98,637元，主要係因教育部補助本土語言融入幼兒園教保活動課程等經費覈實支用。
27 一般服務費	30,320	46,800	16,480	54.35	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,320		-4,320	-100.00	
27D 計時與計件人員酬金		20,800	20,800		
27F 體育活動費	26,000	26,000			
28 專業服務費	49,500	76,700	27,200	54.95	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		27,200	27,200		
28Y 其他	49,500	49,500			
3 材料及用品費	36,000	76,226	40,226	111.74	
32 用品消耗	36,000	76,226	40,226	111.74	
32Y 其他	36,000	76,226	40,226	111.74	決算數較預算數增加40,226元，主要係因本校推動幼兒園翻悅專業的東門快樂的寶貝書籍經費覈實支用。

臺北市中正區東門國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,633	11,633			決算數較預算數減少78,630元，主要係因導護費覈實支用賸餘。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	11,633	11,633			
74Y 其他	11,633	11,633			
9 其他	96,000	17,370	-78,630	-81.91	
91 其他支出	96,000	17,370	-78,630	-81.91	
91Y 其他	96,000	17,370	-78,630	-81.91	
5L 一般行政管理計畫	17,938,577	17,731,506	-207,071	-1.15	
1 用人費用	15,885,173	15,778,892	-106,281	-0.67	
11 正式員額薪資	10,768,428	10,080,824	-687,604	-6.39	
113 職員薪金	8,736,108	8,188,212	-547,896	-6.27	
114 工員工資	1,470,420	1,313,492	-156,928	-10.67	
115 警餉	561,900	579,120	17,220	3.06	
13 超時工作報酬	502,595	458,660	-43,935	-8.74	
131 加班費	502,595	458,660	-43,935	-8.74	
15 獎金	2,235,610	2,800,604	564,994	25.27	
151 考績獎金	897,369	1,417,223	519,854	57.93	
152 年終獎金	1,338,241	1,383,381	45,140	3.37	
16 退休及卹償金	867,684	951,826	84,142	9.70	
161 職員退休及離職金	794,148	765,766	-28,382	-3.57	
162 工員退休及離職金	73,536	186,060	112,524	153.02	
18 福利費	1,510,856	1,486,978	-23,878	-1.58	
181 分擔員工保險費	1,027,176	970,306	-56,870	-5.54	
187 員工通勤交通費	211,680	219,729	8,049	3.80	
18Y 其他福利費	272,000	296,943	24,943	9.17	
2 服務費用	1,411,284	1,386,985	-24,299	-1.72	
22 郵電費		169,165	169,165		
222 電話費		169,165	169,165		
23 旅運費		570	570		
23Y 其他旅運費		570	570		
27 一般服務費	786,884	785,852	-1,032	-0.13	
279 外包費	754,884	754,884			
27F 體育活動費	32,000	30,968	-1,032	-3.23	
28 專業服務費	526,000	332,998	-193,002	-36.69	
28Y 其他	526,000	332,998	-193,002	-36.69	
29 公共關係費	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			

臺北市中正區東門國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 106年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
3 材料及用品費	640,120	563,629	-76,491	-11.95	
32 用品消耗	640,120	563,629	-76,491	-11.95	
321 辦公（事務）用品	637,120	563,629	-73,491	-11.53	決算數較預算數減少76,491元，主要係因辦公事務用品費覈實支用賸餘。
325 服裝	3,000		-3,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	2,000			
71 會費	2,000	2,000			
713 職業團體會費	2,000	2,000			
5M 建築及設備計畫	13,764,268	13,890,864	126,596	0.92	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	13,764,268	13,890,864	126,596	0.92	
51 購置固定資產	2,039,000	2,578,278	539,278	26.45	
514 購置機械及設備	1,408,000	1,376,171	-31,829	-2.26	
515 購置交通及運輸設備	260,000	31,000	-229,000	-88.08	決算數較預算數減少229,000元，主要係因購買單價未達10,000元移列設備零件。
516 購置什項設備	371,000	1,171,107	800,107	215.66	決算數較預算數增加800,107元，主要係因教育局補助臺北市各級公立學校需增設飲水機經費辦理補辦預算覈實支用。
52 購置無形資產	36,000	13,500	-22,500	-62.50	
521 購置電腦軟體	36,000	13,500	-22,500	-62.50	決算數較預算數減少22,500元，主要係因購買單價未達10,000元，移列經常門。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	11,689,268	11,299,086	-390,182	-3.34	
581 遞延修繕房屋建築支出	3,989,268	5,090,631	1,101,363	27.61	工程管理費預算數61,494元；決算數40,109元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。決算數較預算數增加1,101,363元，主要係因教育局105年度統籌款辦理活動中心及忠孝樓南側外牆整修工程已結案年底辦理併決算。
582 其他遞延支出	7,700,000	6,208,455	-1,491,545	-19.37	工程管理費預算數142,991元；決算數110,978元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。決算數較預算數減少1,491,541元，主要係因工程結餘款。

臺北市中正區東門國民小學
地方教育發展基金
固定項目增減情形表
中華民國106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	47,002,230	6,801,095	2,652,938	51,150,387
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	5,735,184			5,735,184
房屋及建築	3,302,212			3,302,212
機械及設備	25,335,787	4,315,820	857,847	28,793,760
交通及運輸設備	1,357,900	187,000	55,000	1,489,900
什項設備	11,135,857	2,149,075	1,740,091	11,544,841
購建中固定資產				
電腦軟體	135,290	149,200		284,490
權利				

一、財產項目預算外增加原因分析如下：

- 1.機械及設備：(1)應付代收款2,323,035元、(2)機關移撥入616,614元。
- 2.交通及運輸設備：應付代收款156,000元。
- 3.什項設備：應付代收款977,968元。
- 4.電腦軟體：應付代收款135,700元。

二、各資產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，另於「固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表」表達。

臺北市中正區東門國民小學
地方教育發展基金
購置固定資產明細表
中華民國106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		1,408,000			1,408,000	1,376,171	-31,829	
交通及運輸設備		260,000			260,000	31,000	-229,000	
什項設備		371,000	825,000		1,196,000	1,171,107	-24,893	
購建中固定資產								
合 計		2,039,000	825,000		2,864,000	2,578,278	-285,722	

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。

臺北市中正區東門國民小學
地方教育發展基金
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		825,000
購置什項設備	106.9.30府教工字第10639717800號	825,000

本 頁 空 白

戊、決算參考表

臺北市中正區東門國民小學
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 106 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	143	142	-1	
一般行政管理計畫	17	16	-1	
正式職員	12	12	0	
正式工員	4	3	-1	工友1人退休
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	113	113	0	
正式職員	112	112	0	
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：

臺北市中正區東門國民小學
地方教育發展基金
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算										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	89,559,504	546,408	790,273		18,726,549	80,648,454		12,671,429		202,942,617	800,800	203,743,417
職員	89,559,504	546,408	790,273		18,726,549	80,648,454		12,671,429		202,942,617	800,800	203,743,417
學前教育計畫	9,858,996		118,941		2,019,803	912,912		1,127,252		14,037,904		14,037,904
職員	9,186,996		89,075		1,879,803	879,312		1,017,588		13,052,774		13,052,774
工具	672,000		29,866		140,000	33,600		109,664		985,130		985,130
一般行政管理計畫	10,768,428		502,595		2,235,610	867,684		1,510,856		15,885,173		15,885,173
職員	9,298,008		437,242		1,931,350	794,148		1,216,432		13,677,180		13,677,180
工具	1,470,420		65,353		304,260	73,536		294,424		2,207,993		2,207,993
合 計	110,186,928	546,408	1,411,809		22,981,962	82,429,050		15,309,537		232,865,694	800,800	233,666,494

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，106年度預算編列143人，計9,148,089元，執行結果決算127人，計11,324,893元。
2.年終工作獎金係依據行政院106年1月6日院授人給字第1060034642號函訂定發布「一百零五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，106年度預算編列143人，計13,833,873元，執行結果決算153人，計14,177,463元。

臺北市中正區東門國民小學
地方教育發展基金
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 106 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
88,159,996	273,197	720,988		20,749,662	80,357,041		12,496,924		202,757,808	938,595	203,696,403
88,159,996	273,197	720,988		20,749,662	80,357,041		12,496,924		202,757,808	938,595	203,696,403
9,882,996		55,352		1,952,090	925,104		1,107,646		13,923,188		13,923,188
9,186,996		55,352		1,865,090	879,312		1,011,668		12,998,418		12,998,418
696,000				87,000	45,792		95,978		924,770		924,770
10,080,824		458,660		2,800,604	951,826		1,486,978		15,778,892		15,778,892
8,767,332		340,876		2,358,815	765,766		1,169,295		13,402,084		13,402,084
1,313,492		117,784		441,789	186,060		317,683		2,376,808		2,376,808
108,123,816	273,197	1,235,000		25,502,356	82,233,971		15,091,548		232,459,888	938,595	233,398,483

臺北市中正區東門國民小學
地方教育發展基金
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 106 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			230,166,064		230,692,038		525,974	0.23	有關國民教育計畫 決算數較預算數增 加580,457元，主要 係因教育部補助本 土語言教學支援人 員及專案增置員額 教師經費覈實支用 辦理併決算。
國民教育計畫			215,904,707		216,485,164		580,457	0.27	
學前教育計畫			14,261,357		14,206,874		-54,483	-0.38	

臺北市中正區東門國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國106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	233,666,494	233,398,483	-268,011	-0.11
11 正式員額薪資	110,186,928	108,123,816	-2,063,112	-1.87
113 職員薪金	107,482,608	105,535,204	-1,947,404	-1.81
114 工員工資	2,142,420	2,009,492	-132,928	-6.20
115 警餉	561,900	579,120	17,220	3.06
12 聘僱及兼職人員薪資	1,347,208	1,211,792	-135,416	-10.05
121 聘用人員薪金	546,408	273,197	-273,211	-50.00
124 兼職人員酬金	800,800	938,595	137,795	17.21
13 超時工作報酬	1,411,809	1,235,000	-176,809	-12.52
131 加班費	1,368,609	1,185,390	-183,219	-13.39
133 誤餐費	43,200	49,610	6,410	14.84
15 獎金	22,981,962	25,502,356	2,520,394	10.97
151 考績獎金	9,148,089	11,324,893	2,176,804	23.80
152 年終獎金	13,833,873	14,177,463	343,590	2.48
16 退休及卹償金	82,429,050	82,233,971	-195,079	-0.24
161 職員退休及離職金	82,321,914	81,884,624	-437,290	-0.53
162 工員退休及離職金	107,136	349,347	242,211	226.08
18 福利費	15,309,537	15,091,548	-217,989	-1.42
181 分擔員工保險費	9,976,536	10,896,231	919,695	9.22
183 傷病醫藥費	336,300	226,710	-109,590	-32.59
187 員工通勤交通費	1,387,260	1,350,332	-36,928	-2.66
18Y 其他福利費	3,609,441	2,618,275	-991,166	-27.46
2 服務費用	9,751,034	10,191,147	440,113	4.51
21 水電費	2,197,648	2,302,789	105,141	4.78
212 工作場所電費	1,867,600	1,947,320	79,720	4.27
214 工作場所水費	330,048	355,469	25,421	7.70
22 郵電費	0	169,165	169,165	0.00
222 電話費	0	169,165	169,165	0.00
23 旅運費	132,240	81,878	-50,362	-38.08
231 國內旅費	99,200	62,678	-36,522	-36.82
23Y 其他旅運費	33,040	19,200	-13,840	-41.89
24 印刷裝訂與廣告費	94,430	155,661	61,231	64.84
241 印刷及裝訂費	94,430	155,661	61,231	64.84
25 修理保養及保固費	2,242,200	1,608,434	-633,766	-28.27
252 一般房屋修護費	1,667,360	882,920	-784,440	-47.05
255 機械及設備修護費	574,840	725,514	150,674	26.21
27 一般服務費	1,092,076	1,944,971	852,895	78.10
276 佣金、匯費、經理費及手續費	51,192	28,506	-22,686	-44.32
279 外包費	754,884	754,884	0	0.00
27D 計時與計件人員酬金	0	876,613	876,613	0.00
27F 體育活動費	286,000	284,968	-1,032	-0.36
28 專業服務費	3,894,040	3,829,849	-64,191	-1.65
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	678,400	728,263	49,863	7.35
287 委託檢驗(定)試驗認證費	63,000	82,563	19,563	31.05

臺北市中正區東門國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
289 試務甄選費	305,840	305,200	-640	-0.21
28A 電子計算機軟體服務費	0	22,390	22,390	0.00
28Y 其他	2,846,800	2,691,433	-155,367	-5.46
29 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
291 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
3 材料及用品費	2,756,140	3,347,013	590,873	21.44
31 使用材料費	37,400	404,805	367,405	982.37
315 設備零件	37,400	404,805	367,405	982.37
32 用品消耗	2,718,740	2,942,208	223,468	8.22
321 辦公(事務)用品	637,120	582,149	-54,971	-8.63
322 報章什誌	17,000	546	-16,454	-96.79
325 服裝	3,000	0	-3,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	14,180	14,293	113	0.80
32Y 其他	2,047,440	2,345,220	297,780	14.54
4 租金、償債與利息	54,800	12,758	-42,042	-76.72
45 什項設備租金	54,800	12,758	-42,042	-76.72
451 什項設備租金	54,800	12,758	-42,042	-76.72
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	13,764,268	13,890,864	126,596	0.92
51 購置固定資產	2,039,000	2,578,278	539,278	26.45
514 購置機械及設備	1,408,000	1,376,171	-31,829	-2.26
515 購置交通及運輸設備	260,000	31,000	-229,000	-88.08
516 購置什項設備	371,000	1,171,107	800,107	215.66
52 購置無形資產	36,000	13,500	-22,500	-62.50
521 購置電腦軟體	36,000	13,500	-22,500	-62.50
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	11,689,268	11,299,086	-390,182	-3.34
581 遞延修繕房屋建築支出	3,989,268	5,090,631	1,101,363	27.61
582 其他遞延支出	7,700,000	6,208,455	-1,491,545	-19.37
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,194,273	824,524	-369,749	-30.96
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,192,273	822,524	-369,749	-31.01
746 獎勵費用	0	21,924	21,924	0.00
74Y 其他	1,192,273	800,600	-391,673	-32.85
9 其他	681,900	649,619	-32,281	-4.73
91 其他支出	681,900	649,619	-32,281	-4.73
91Y 其他	681,900	649,619	-32,281	-4.73
合 計	261,868,909	262,314,408	445,499	0.17

臺北市中正區東門國民小學
地方教育發展基金
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106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	6,046,681,603	6,046,397,113	-284,490	
代管資產-土地改良物	2,703,547	2,703,547		
代管資產-土地	5,947,185,868	5,947,185,868		
代管資產-房屋及建築 設備	45,641,801	45,641,801		
土地改良物	5,735,184	5,735,184		
房屋及建築	3,302,212	3,302,212		
機械及設備	28,793,760	28,793,760		
交通及運輸設備	1,489,900	1,489,900		
什項設備	11,544,841	11,544,841		
電腦軟體	284,490		-284,490	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。