

# 中華民國 106 年度

(自106年1月1日起至106年12月31日止)

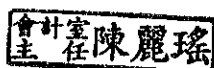
## 臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區西園國民小學 (4-0501525)

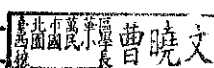
# 附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 陳麗瑤



機關長官 曹曉文



# 臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區西園國民小學

## 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 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 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 20 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 21 至 21 頁
二、用人費用彙計表.....	第 22 至 23 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 24 至 24 頁
五、各項費用彙計表.....	第 25 至 26 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 27 至 27 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－臺北市萬華區西園國民小學  
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	157,760,458	167,853,566	-10,093,108	-6.01
基金用途	164,077,393	169,202,997	-5,125,604	-3.03
賸餘(短絀-)	-6,316,935	-1,349,431	-4,967,504	368.12
餘絀情形：				
基金餘額	15,892,149	22,209,084	-6,316,935	-28.44
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	-6,557,990	-710,091	-5,847,899	823.54

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

40501525-2

## 乙、總 說 明

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區西園國民小學

## 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128,207,787元，決算數125,903,436元。

105學年下學期預定招收33班，實際招收33班，預計學生人數740人，實際學生人數731人。

106學年上學期預定招收33班，實際招收33班，預計學生人數740人，實際學生人數715人。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、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11,236,217元，決算數10,610,843元。

105學年下學期預定招收4班，實際招收4班，預計學生人數120人，實際學生人數120人。

106學年上學期預定招收4班，實際招收4班，預計學生人數120人，實際學生人數120人。

係新購教材、器具及圖書等教學設備，革新教學方法，提高教學效能；並辦理幼兒園招生工作及校外教學等項目，藉由辦理各項活動，以鍛鍊幼兒強健的身體，並增進幼兒各項生活常識、衛生習慣及增長智能。

#### (二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列13,292,249元，決算數11,838,418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6,606,214元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數0元)，決算數15,724,696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－臺北市萬華區西園國民小學

## 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157,760,458元，較預算數155,834,487元，增加1,925,971元，計增1.24%。

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4,500元，較預算數5,000元，減少500元，計減10.00%。

主要係因：

教師甄選報名費收入未如預期。

2.財產處分收入：決算數2,820元，較預算數76,018元，減少73,198元，計減96.29%。

主要係因：

廢舊物資變賣收入未如預期。

3.其他財產收入：決算數351,687元，較預算數280,000元，增加71,687元，計增25.60%。

主要係因：

場地開放收入超出預期。

4.公庫撥款收入：決算數154,227,374元，較預算數153,876,837元，增加350,537元，計增0.23%。

主要係因：

(1).105-1讀報教育經費(106.1/1~1/11)4,752元。

(2). 105-1英語攜手激勵學習潛能計畫經費13,200元。

(3). 105-1課後照顧服務不足15人開班補助1,189元。

(4).統籌款-「無障礙環境（電梯）工程」第一次契約變更追加經費283,396元。

(5). 協同家長會辦理敬師月活動48,000元。

5.政府其他撥入收入：決算數248,061元，較預算數0元，增加248,061元。

主要係因：

(1). 106.1~6月原住民族語教學支援人員經費83,730元。

(2). 特教教師調整授課節數鐘點費127,920元。

(3). 無力繳交代代收代辦費補助36,411元。

6.學雜費收入：決算數2,206,840元，較預算數1,294,150元，增加912,690元，計增70.52%。

主要係因：

幼兒園學雜費收入，含政府5歲幼童免學費補助。

7.雜項收入：決算數719,176元，較預算數302,482元，增加416,694元，計增137.76%。

主要係因：

數位學生證申辦及簡訊服務費4,629元、應付代收款解繳雜項收入轉入其他準備金334,616元、

逾期末認領之拾遺金3,384元、收回以前年度溢領給與314,616元、

遺失借閱圖書賠償費1,329元、廠商違約罰款51,832元、回收物變賣費8,770元。



# 臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區西園國民小學

## 總 說 明

中華民國 106年度

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數164,077,393元，較預算數159,342,467元，增加4,734,926元，計增2.97%。

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125,903,436元，較預算數128,207,787元，減少2,304,351元，計減1.80%。

主要係因：

用人費用覈實支付及各項活動經費節餘所致。

2.學前教育計畫：決算數10,610,843元，較預算數11,236,217元，減少625,374元，計減5.57%。

主要係因：

用人費用覈實支付及各項活動經費節餘所致。

3.一般行政管理計畫：決算數11,838,418元，較預算數13,292,249元，減少1,453,831元，計減10.94%。

主要係因：

用人費用覈實支應及統籌業務費支用贖餘。

4.建築及設備計畫：決算數15,724,696元，較預算數6,606,214元，增加9,118,482元，計增138.03%。

主要係因：

統籌款辦理快樂樓及蒼萃樓無障礙升降機設置等工程併決算。

### (三)本期贖餘(短絀)：

本年度決算短絀數6,316,935元，較預算短絀數3,507,980元，減少短絀數2,808,955元。

主要係因：

用人費用覈實支用贖餘計2,149,808元及資本門執行節餘等。

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區西園國民小學

## 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5,960,679元。  
其他活動之淨現金流出597,311元。  
本年度現金及約當現金之淨減6,557,990元。  
期初現金及約當現金26,811,774元。  
期末現金及約當現金20,253,784元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為2,541,610,042元，包括：  
流動資產20,368,400元。  
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金4,327,754元。  
其他資產2,516,913,888元。  
決算日負債總額為2,525,717,893元，包括：  
流動負債4,439,922元。  
其他負債2,521,277,971元。  
決算日基金餘額為累積餘額15,892,149元。

### 五、固定項目概況：

本年度增加1,444,301元，包括：  
機械及設備1,232,501元。  
交通及運輸設備25,000元。  
什項設備167,000元。  
電腦軟體19,800元。

### 六、其他：

- (一)本年度併決算數11,330,919元及補辦預算數0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」。
- (二)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (三)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。
- (四)推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良事蹟之說明：無。
- (五)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。

# 丙、決算主要表

臺北市萬華區西園國民小學  
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	155,834,487	100.00	157,760,458	100.00	1,925,971	1.24	167,853,566	100.00
43 勞務收入	5,000	0.00	4,500	0.00	-500	-10.00	6,500	0.00
431服務收入	5,000	0.00	4,500	0.00	-500	-10.00	6,500	0.00
45 財產收入	356,018	0.23	354,507	0.22	-1,511	-0.42	386,907	0.23
451財產處分收入	76,018	0.05	2,820	0.00	-73,198	-96.29	96,530	0.06
45Y其他財產收入	280,000	0.18	351,687	0.22	71,687	25.60	290,377	0.17
46 政府撥入收入	153,876,837	98.74	154,475,435	97.92	598,598	0.39	165,111,246	98.37
462公庫撥款收入	153,876,837	98.74	154,227,374	97.76	350,537	0.23	161,690,980	96.33
46Y政府其他撥入收入			248,061	0.16	248,061	0.00	3,420,266	2.04
4S 教學收入	1,294,150	0.83	2,206,840	1.40	912,690	70.52	1,659,205	0.99
4S1學雜費收入	1,294,150	0.83	2,206,840	1.40	912,690	70.52	1,659,205	0.99
4Y 其他收入	302,482	0.19	719,176	0.46	416,694	137.76	689,708	0.41
4YY雜項收入	302,482	0.19	719,176	0.46	416,694	137.76	689,708	0.41
5 基金用途	159,342,467	100.00	164,077,393	100.00	4,734,926	2.97	169,202,997	100.00
53 國民教育計畫	128,207,787	80.46	125,903,436	76.73	-2,304,351	-1.80	132,548,977	78.34
54 學前教育計畫	11,236,217	7.05	10,610,843	6.47	-625,374	-5.57	11,605,030	6.86
5L 一般行政管理計畫	13,292,249	8.34	11,838,418	7.22	-1,453,831	-10.94	12,201,664	7.21
5M 建築及設備計畫	6,606,214	4.15	15,724,696	9.58	9,118,482	138.03	12,847,326	7.59
購置固定資產	6,570,214	4.12	15,724,696	9.58	9,154,482	139.33	12,847,326	7.59
其他	36,000	0.02			-36,000	-100.00		
本期賸餘(短絀-)	-3,507,980		-6,316,935		-2,808,955	80.07	-1,349,431	
期初基金餘額	11,836,896		22,209,084		10,372,188	87.63	23,558,515	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	8,328,916		15,892,149		7,563,233	90.81	22,209,084	

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0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0元。

臺北市萬華區西園國民小學  
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
45Y其他財產收入	107.1.31北市教會字10731310500號	71,687
462公庫撥款收入	107.1.31北市教會字10731310500號	350,537
46Y政府其他撥入收入	106.7.25北市教會字10637262100號	174,201
46Y政府其他撥入收入	107.1.31北市教會字10731310500號	248,061
4S1學雜費收入	107.1.31北市教會字10731310500號	912,690
4YY雜項收入	107.1.31北市教會字10731310500號	416,694
5M 建築及設備計畫	107.1.31北市教會字10731310500號	9,157,049

備註：

臺北市萬華區西園國民小學  
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)	-3,507,980	-6,316,935	-2,808,955	80.07
812 調整非現金項目		356,256	356,256	
8123 流動資產淨減(淨增一)		218,948	218,948	
8124 流動負債淨增(淨減一)		137,308	137,308	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-3,507,980	-5,960,679	-2,452,699	69.92
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債				
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-334,616	-334,616	
82C 增加其他資產		-5,979	-5,979	
82D 減少短期債務及其他負債		-256,716	-256,716	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-597,311	-597,311	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-3,507,980	-6,557,990	-3,050,010	86.94
84 期初現金及約當現金	15,800,246	26,811,774	11,011,528	69.69
85 期末現金及約當現金	12,292,266	20,253,784	7,961,518	64.77

臺北市萬華區西園國民小學  
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 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	%
1 資 產	2,541,610,042	100.00	2,645,807,851	100.00	-104,197,809	-3.94
11 流動資產	20,368,400	0.80	27,145,338	1.03	-6,776,938	-24.97
111 現金	20,253,784	0.80	26,811,774	1.01	-6,557,990	-24.46
1112 銀行存款	20,253,784	0.80	26,811,774	1.01	-6,557,990	-24.46
1112-1 銀行存款-市庫存款	14,496,569	0.57	20,929,172	0.79	-6,432,603	-30.74
1112-2 銀行存款-保管款	5,424,412	0.21	5,498,131	0.21	-73,719	-1.34
1112-8 銀行存款-教育儲蓄戶	332,803	0.01	384,471	0.01	-51,668	-13.44
113 應收款項	114,616	0.00	333,564	0.01	-218,948	-65.64
113Y 其他應收款	114,616	0.00	333,564	0.01	-218,948	-65.64
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	4,327,754	0.17	3,771,587	0.14	556,167	14.75
124 準備金	4,327,754	0.17	3,771,587	0.14	556,167	14.75
1241 退休及離職準備金	3,046,790	0.12	2,825,239	0.11	221,551	7.84
124Y 其他準備金	1,280,964	0.05	946,348	0.04	334,616	35.36
124Y-2 其他準備金-其他	1,280,964	0.05	946,348	0.04	334,616	35.36
13 其他資產	2,516,913,888	99.03	2,614,890,926	98.83	-97,977,038	-3.75
131 什項資產	2,516,913,888	99.03	2,614,890,926	98.83	-97,977,038	-3.75
1311 存出保證金	3,000	0.00	3,000	0.00	0	0.00
1315 暫付及待結轉帳項	5,979	0.00	0	0.00	5,979	0.00
1316 代管資產	2,516,904,909	99.03	2,614,887,926	98.83	-97,983,017	-3.75
1316-0 代管資產-土地改良物	2,532,694	0.10	2,532,694	0.10	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	2,480,029,135	97.58	2,578,012,152	97.44	-97,983,017	-3.80
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	34,343,080	1.35	34,343,080	1.30	0	0.00
資 產 合 計	2,541,610,042	100.00	2,645,807,851	100.00	-104,197,809	-3.94
2 負 債	2,525,717,893	99.37	2,623,598,767	99.16	-97,880,874	-3.73
21 流動負債	4,439,922	0.17	4,302,614	0.16	137,308	3.19
212 應付款項	4,439,922	0.17	4,302,614	0.16	137,308	3.19
2123 應付代收款	4,439,922	0.17	4,302,614	0.16	137,308	3.19
22 其他負債	2,521,277,971	99.20	2,619,296,153	99.00	-98,018,182	-3.74
221 什項負債	2,521,277,971	99.20	2,619,296,153	99.00	-98,018,182	-3.74
2211 存入保證金	1,326,272	0.05	1,582,988	0.06	-256,716	-16.22
2213 應付退休及離職金	3,046,790	0.12	2,825,239	0.11	221,551	7.84
2214 應付代管資產	2,516,904,909	99.03	2,614,887,926	98.83	-97,983,017	-3.75

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。

臺北市萬華區西園國民小學  
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 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	15,892,149	0.63	22,209,084	0.84	-6,316,935	-28.44
31	基金餘額	15,892,149	0.63	22,209,084	0.84	-6,316,935	-28.44
311	基金餘額	15,892,149	0.63	22,209,084	0.84	-6,316,935	-28.44
3111	累積餘額	15,892,149	0.63	22,209,084	0.84	-6,316,935	-28.44
	負債及基金餘額合計	2,541,610,042	100.00	2,645,807,851	100.00	-104,197,809	-3.94

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

40501525-12

# 丁、決算明細表

臺北市萬華區西園國民小學  
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	155,834,487	157,760,458	1,925,971	1.24	
43 勞務收入	5,000	4,500	-500	-10.00	
431服務收入	5,000	4,500	-500	-10.00	教師甄選報名費收入未如預期。
45 財產收入	356,018	354,507	-1,511	-0.42	
451財產處分收入	76,018	2,820	-73,198	-96.29	廢舊物資變賣收入未如預期。
45Y其他財產收入	280,000	351,687	71,687	25.60	場地開放收入。
46 政府撥入收入	153,876,837	154,475,435	598,598	0.39	
462公庫撥款收入	153,876,837	154,227,374	350,537	0.23	教育局統籌款等。
46Y政府其他撥入收入		248,061	248,061	0.00	教育部補助款。
4S 教學收入	1,294,150	2,206,840	912,690	70.52	
4S1學雜費收入	1,294,150	2,206,840	912,690	70.52	併計教育部5歲幼兒免學費補助-弱勢幼兒加額補助之雜費收入等。
4Y 其他收入	302,482	719,176	416,694	137.76	
4YY雜項收入	302,482	719,176	416,694	137.76	數位學生證申辦費收入等。

填表說明：

## 臺北市萬華區西園國民小學

## 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	159,342,467	164,077,393	4,734,926	2.97	
53 國民教育計畫	128,207,787	125,903,436	-2,304,351	-1.80	
1 用人費用	116,033,792	115,519,894	-513,898	-0.44	
11 正式員額薪資	51,084,000	51,577,701	493,701	0.97	
113 職員薪金	51,084,000	51,577,701	493,701	0.97	
12 聘僱及兼職人員薪資	921,696	1,525,309	603,613	65.49	
122 約僱職員薪金	406,896	406,896			
124 兼職人員酬金	514,800	1,118,413	603,613	117.25	
13 超時工作報酬	680,345	651,820	-28,525	-4.19	
131 加班費	629,785	607,340	-22,445	-3.56	
133 誤餐費	50,560	44,480	-6,080	-12.03	
15 獎金	12,653,362	12,907,229	253,867	2.01	
151 考績獎金	6,217,000	6,072,450	-144,550	-2.33	
152 年終獎金	6,436,362	6,834,779	398,417	6.19	
16 退休及卹償金	43,636,279	41,413,026	-2,223,253	-5.09	
161 職員退休及離職金	43,636,279	41,413,026	-2,223,253	-5.09	
18 福利費	7,058,110	7,444,809	386,699	5.48	
181 分擔員工保險費	4,610,520	5,422,361	811,841	17.61	
183 傷病醫藥費	187,500	216,043	28,543	15.22	
187 員工通勤交通費	582,120	582,420	300	0.05	
18Y 其他福利費	1,677,970	1,223,985	-453,985	-27.06	
2 服務費用	7,993,490	7,175,236	-818,254	-10.24	
21 水電費	1,359,008	1,223,717	-135,291	-9.96	
212 工作場所電費	1,196,235	1,021,298	-174,937	-14.62	決算數較預算數減少818,254元，主要係因：指定活動編印國小一至六年級生字語詞簿結餘所致。
214 工作場所水費	162,773	202,419	39,646	24.36	
23 旅運費	53,010	36,960	-16,050	-30.28	
231 國內旅費	53,010	36,960	-16,050	-30.28	
24 印刷裝訂與廣告費	4,614,150	4,055,394	-558,756	-12.11	
241 印刷及裝訂費	4,614,150	4,055,394	-558,756	-12.11	
25 修理保養及保固費	1,066,610	841,540	-225,070	-21.10	
252 一般房屋修護費	856,800	695,018	-161,782	-18.88	
255 機械及設備修護費	209,810	146,522	-63,288	-30.16	
27 一般服務費	197,312	268,400	71,088	36.03	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	21,312	7,602	-13,710	-64.33	
27D 計時與計件人員酬金		84,798	84,798		

臺北市萬華區西園國民小學  
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	%	
27F 體育活動費	176,000	176,000			
28 專業服務費	703,400	749,225	45,825	6.51	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	202,800	201,640	-1,160	-0.57	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	4,800	37,710	32,910	685.63	
289 試務甄選費	3,400	3,500	100	2.94	
28A 電子計算機軟體服務費		33,000	33,000		
28Y 其他	492,400	473,375	-19,025	-3.86	
3 材料及用品費	1,565,550	1,159,232	-406,318	-25.95	
31 使用材料費	465,400	462,791	-2,609	-0.56	
315 設備零件	465,400	462,791	-2,609	-0.56	決算數較預算數減 少406,318元，主要係因：各項教 學材料及耗材結餘所致。
32 用品消耗	1,100,150	696,441	-403,709	-36.70	
321 辦公（事務）用品	31,500	27,750	-3,750	-11.90	
322 報章什誌	57,600	29,512	-28,088	-48.76	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	6,620	6,620			
32Y 其他	1,004,430	632,559	-371,871	-37.02	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	2,036,800	1,483,039	-553,761	-27.19	
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	2,036,800	1,483,039	-553,761	-27.19	
74Y 其他	2,036,800	1,483,039	-553,761	-27.19	決算數較預算數減 少553,761元，主要係因：清寒學 生餐費補助等覈實支應賸餘所 致。
9 其他	578,155	566,035	-12,120	-2.10	
91 其他支出	578,155	566,035	-12,120	-2.10	
91Y 其他	578,155	566,035	-12,120	-2.10	
54 學前教育計畫	11,236,217	10,610,843	-625,374	-5.57	
1 用人費用	10,881,333	10,308,552	-572,781	-5.26	
11 正式員額薪資	7,417,860	7,309,557	-108,303	-1.46	
113 職員薪金	6,697,860	6,613,557	-84,303	-1.26	
114 工員工資	720,000	696,000	-24,000	-3.33	
13 超時工作報酬	14,000	38,272	24,272	173.37	
131 加班費	14,000	38,272	24,272	173.37	
15 獎金	1,945,233	1,533,310	-411,923	-21.18	
151 考績獎金	1,018,000	641,560	-376,440	-36.98	
152 年終獎金	927,233	891,750	-35,483	-3.83	

臺北市萬華區西園國民小學  
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	%	
16 退休及卹償金	617,184	625,394	8,210	1.33	
161 職員退休及離職金	595,584	536,662	-58,922	-9.89	
162 工員退休及離職金	21,600	88,732	67,132	310.80	
18 福利費	887,056	802,019	-85,037	-9.59	
181 分擔員工保險費	693,696	675,029	-18,667	-2.69	
183 傷病醫藥費	1,720	1,660	-60	-3.49	
187 員工通勤交通費	143,640	93,330	-50,310	-35.03	
18Y 其他福利費	48,000	32,000	-16,000	-33.33	
2 服務費用	43,956	58,436	14,480	32.94	
27 一般服務費	3,456	17,936	14,480	418.98	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,456	906	-2,550	-73.78	
27D 計時與計件人員酬金		17,030	17,030		決算數較預算數增加14,480元，主要係因：幼兒園推動本土語言(閩南語)教學計畫鐘點費併決算所致。
28 專業服務費	40,500	40,500			
28Y 其他	40,500	40,500			
3 材料及用品費	28,800	28,454	-346	-1.20	
32 用品消耗	28,800	28,454	-346	-1.20	
32Y 其他	28,800	28,454	-346	-1.20	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	186,128	179,580	-6,548	-3.52	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	186,128	179,580	-6,548	-3.52	
74Y 其他	186,128	179,580	-6,548	-3.52	
9 其他	96,000	35,821	-60,179	-62.69	
91 其他支出	96,000	35,821	-60,179	-62.69	
91Y 其他	96,000	35,821	-60,179	-62.69	決算數較預算數減少60,179元，主要係因：幼兒導護費覈實支應賸餘所致。
5L 一般行政管理計畫	13,292,249	11,838,418	-1,453,831	-10.94	
1 用人費用	11,613,430	10,550,301	-1,063,129	-9.15	
11 正式員額薪資	7,476,000	7,043,995	-432,005	-5.78	
113 職員薪金	6,240,000	5,693,095	-546,905	-8.76	決算數較預算數減少1,063,129元，主要係因：用人費用執行賸餘所致。
114 工員工資	720,000	771,780	51,780	7.19	
115 警餉	516,000	579,120	63,120	12.23	
13 超時工作報酬	343,366	264,812	-78,554	-22.88	
131 加班費	343,366	264,812	-78,554	-22.88	

## 臺北市萬華區西園國民小學

## 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	%	
15 獎金	2,180,500	1,785,931	-394,569	-18.10	
151 考績獎金	1,246,000	897,213	-348,787	-27.99	
152 年終獎金	934,500	888,718	-45,782	-4.90	
16 退休及卹償金	591,576	509,272	-82,304	-13.91	
161 職員退休及離職金	555,576	399,118	-156,458	-28.16	
162 工員退休及離職金	36,000	110,154	74,154	205.98	
18 福利費	1,021,988	946,291	-75,697	-7.41	
181 分擔員工保險費	702,348	670,294	-32,054	-4.56	
187 員工通勤交通費	143,640	108,096	-35,544	-24.75	
18Y 其他福利費	176,000	167,901	-8,099	-4.60	
2 服務費用	1,251,739	1,048,068	-203,671	-16.27	
22 郵電費	76,855	87,840	10,985	14.29	
222 電話費	76,855	87,840	10,985	14.29	決算數較預算數減少203,671元，主要係因：外包費覈實支應贖餘所致。
27 一般服務費	714,884	588,754	-126,130	-17.64	
279 外包費	714,884	588,754	-126,130	-17.64	
28 專業服務費	388,000	299,474	-88,526	-22.82	
28Y 其他	388,000	299,474	-88,526	-22.82	
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	426,080	239,049	-187,031	-43.90	
32 用品消耗	426,080	239,049	-187,031	-43.90	
321 辦公（事務）用品	423,080	236,049	-187,031	-44.21	決算數較預算數減少187,031元，主要係因：統籌業務費覈實支應贖餘所致。
325 服裝	3,000	3,000			
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			
5M 建築及設備計畫	6,606,214	15,724,696	9,118,482	138.03	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,606,214	15,724,696	9,118,482	138.03	
51 購置固定資產	965,500	962,933	-2,567	-0.27	
514 購置機械及設備	818,500	815,933	-2,567	-0.31	決算數較預算數減少2,567元，主要係因：各項設備執行贖餘所致。
515 購置交通及運輸設備	25,000	25,000			
516 購置什項設備	122,000	122,000			

臺北市萬華區西園國民小學  
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	%	
52 購置無形資產	36,000		-36,000	-100.00	決算數較預算數減少36,000元，主要係因：購置電腦教室還原軟體-噢易極速版15套，因單價未達1萬元，移列經常門，以電子計算機軟體服務費支應所致。
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)	5,604,714	14,761,763	9,157,049	163.38	1.工程管理費預算數104,589元；決算數70,648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9,157,049元，主要係因：統籌款辦理科學樓與西南棟拆除等工程費併決算所致。
581 遞延修繕房屋建築支出	5,604,714	14,761,763	9,157,049	163.38	



臺北市萬華區西園國民小學  
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	33,951,098	1,444,301	1,509,448	33,885,951
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	2,552,374			2,552,374
房屋及建築	6,847,391			6,847,391
機械及設備	12,927,300	1,232,501	1,162,364	12,997,437
交通及運輸設備	1,049,600	25,000	47,000	1,027,600
什項設備	10,479,983	167,000	205,634	10,441,349
購建中固定資產				
電腦軟體	94,450	19,800	94,450	19,800
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54,500元、(2)機關移撥入362,068元。

2.什項設備：(1)應付代收款15,000元、(2)實物受贈30,000元。

3.電腦軟體：(1)應付代收款19,800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。

臺北市萬華區西園國民小學  
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		818,500			818,500	815,933	-2,567	
交通及運輸設備		25,000			25,000	25,000		
什項設備		122,000			122,000	122,000		
購建中固定資產								
合 計		965,500			965,500	962,933	-2,567	

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

# 戊、決算參考表

臺北市萬華區西園國民小學  
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	88	88	0	
一般行政管理計畫	11	11	0	
正式職員	8	8	0	
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	66	66	0	
正式職員	65	65	0	
臨時職員	1	1	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：

臺北市萬華區西園國民小學  
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									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	51,084,000	406,896	680,345		12,653,362	43,636,279		7,058,110		115,518,992	514,800	116,033,792
職員	51,084,000	406,896	680,345		12,653,362	43,636,279		7,058,110		115,518,992	514,800	116,033,792
學前教育計畫	7,417,860		14,000		1,945,233	617,184		887,056		10,881,333		10,881,333
職員	6,697,860		14,000		1,858,233	595,584		785,727		9,951,404		9,951,404
工員	720,000				87,000	21,600		101,329		929,929		929,929
一般行政管理計畫	7,476,000		343,366		2,180,500	591,576		1,021,988		11,613,430		11,613,430
職員	6,756,000		311,366		1,956,500	555,576		891,138		10,470,580		10,470,580
工員	720,000		32,000		224,000	36,000		130,850		1,142,850		1,142,850
合 計	65,977,860	406,896	1,037,711		16,779,095	44,845,039		8,967,154		138,013,755	514,800	138,528,555

本表獎金包括以下各項：

- 1.考績獎金係依據公立高級中等以下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88人，計8,481,000元，執行結果決算78人，計7,611,223元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院106.1.6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度預算編列88人，計8,298,095元，執行結果決算96人，計8,615,247元。

臺北市萬華區西園國民小學  
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
51,577,701	406,896	651,820		12,907,229	41,413,026		7,444,809		114,401,481	1,118,413	115,519,894
51,577,701	406,896	651,820		12,907,229	41,413,026		7,444,809		114,401,481	1,118,413	115,519,894
7,309,557		38,272		1,533,310	625,394		802,019		10,308,552		10,308,552
6,613,557		38,272		1,446,310	603,794		710,059		9,411,992		9,411,992
696,000				87,000	21,600		91,960		896,560		896,560
7,043,995		264,812		1,785,931	509,272		946,291		10,550,301		10,550,301
6,272,215		232,832		1,609,431	399,118		821,741		9,335,337		9,335,337
771,780		31,980		176,500	110,154		124,550		1,214,964		1,214,964
65,931,253	406,896	954,904		16,226,470	42,547,692		9,193,119		135,260,334	1,118,413	136,378,747

臺北市萬華區西園國民小學  
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			139,444,004		136,514,279		-2,929,725	-2.10	
國民教育計畫			128,207,787		125,903,436		-2,304,351	-1.80	
學前教育計畫			11,236,217		10,610,843		-625,374	-5.57	

臺北市萬華區西園國民小學  
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	138,528,555	136,378,747	-2,149,808	-1.55
11 正式員額薪資	65,977,860	65,931,253	-46,607	-0.07
113 職員薪金	64,021,860	63,884,353	-137,507	-0.21
114 工員工資	1,440,000	1,467,780	27,780	1.93
115 警餉	516,000	579,120	63,120	12.23
12 聘僱及兼職人員薪資	921,696	1,525,309	603,613	65.49
122 約僱職員薪金	406,896	406,896	0	0.00
124 兼職人員酬金	514,800	1,118,413	603,613	117.25
13 超時工作報酬	1,037,711	954,904	-82,807	-7.98
131 加班費	987,151	910,424	-76,727	-7.77
133 誤餐費	50,560	44,480	-6,080	-12.03
15 獎金	16,779,095	16,226,470	-552,625	-3.29
151 考績獎金	8,481,000	7,611,223	-869,777	-10.26
152 年終獎金	8,298,095	8,615,247	317,152	3.82
16 退休及卹償金	44,845,039	42,547,692	-2,297,347	-5.12
161 職員退休及離職金	44,787,439	42,348,806	-2,438,633	-5.44
162 工員退休及離職金	57,600	198,886	141,286	245.29
18 福利費	8,967,154	9,193,119	225,965	2.52
181 分擔員工保險費	6,006,564	6,767,684	761,120	12.67
183 傷病醫藥費	189,220	217,703	28,483	15.05
187 員工通勤交通費	869,400	783,846	-85,554	-9.84
18Y 其他福利費	1,901,970	1,423,886	-478,084	-25.14
2 服務費用	9,289,185	8,281,740	-1,007,445	-10.85
21 水電費	1,359,008	1,223,717	-135,291	-9.96
212 工作場所電費	1,196,235	1,021,298	-174,937	-14.62
214 工作場所水費	162,773	202,419	39,646	24.36
22 郵電費	76,855	87,840	10,985	14.29
222 電話費	76,855	87,840	10,985	14.29
23 旅運費	53,010	36,960	-16,050	-30.28
231 國內旅費	53,010	36,960	-16,050	-30.28
24 印刷裝訂與廣告費	4,614,150	4,055,394	-558,756	-12.11
241 印刷及裝訂費	4,614,150	4,055,394	-558,756	-12.11
25 修理保養及保固費	1,066,610	841,540	-225,070	-21.10
252 一般房屋修護費	856,800	695,018	-161,782	-18.88
255 機械及設備修護費	209,810	146,522	-63,288	-30.16
27 一般服務費	915,652	875,090	-40,562	-4.43
276 佣金、匯費、經理費及手續費	24,768	8,508	-16,260	-65.65
279 外包費	714,884	588,754	-126,130	-17.64
27D 計時與計件人員酬金	0	101,828	101,828	0.00
27F 體育活動費	176,000	176,000	0	0.00
28 專業服務費	1,131,900	1,089,199	-42,701	-3.77
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	202,800	201,640	-1,160	-0.57
287 委託檢驗(定)試驗認證費	4,800	37,710	32,910	685.63
289 試務甄選費	3,400	3,500	100	2.94



臺北市萬華區西園國民小學  
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	%
28A 電子計算機軟體服務費	0	33,000	33,000	0.00
28Y 其他	920,900	813,349	-107,551	-11.68
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	2,020,430	1,426,735	-593,695	-29.38
31 使用材料費	465,400	462,791	-2,609	-0.56
315 設備零件	465,400	462,791	-2,609	-0.56
32 用品消耗	1,555,030	963,944	-591,086	-38.01
321 辦公(事務)用品	454,580	263,799	-190,781	-41.97
322 報章什誌	57,600	29,512	-28,088	-48.76
325 服裝	3,000	3,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	6,620	6,620	0	0.00
32Y 其他	1,033,230	661,013	-372,217	-36.02
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,606,214	15,724,696	9,118,482	138.03
51 購置固定資產	965,500	962,933	-2,567	-0.27
514 購置機械及設備	818,500	815,933	-2,567	-0.31
515 購置交通及運輸設備	25,000	25,000	0	0.00
516 購置什項設備	122,000	122,000	0	0.00
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)	5,604,714	14,761,763	9,157,049	163.38
581 遞延修繕房屋建築支出	5,604,714	14,761,763	9,157,049	163.38
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,223,928	1,663,619	-560,309	-25.19
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	2,222,928	1,662,619	-560,309	-25.21
74Y 其他	2,222,928	1,662,619	-560,309	-25.21
9 其他	674,155	601,856	-72,299	-10.72
91 其他支出	674,155	601,856	-72,299	-10.72
91Y 其他	674,155	601,856	-72,299	-10.72
合 計	159,342,467	164,077,393	4,734,926	2.97

臺北市萬華區西園國民小學  
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	2,550,790,860	2,550,771,060	-19,800	
代管資產-土地改良物	2,532,694	2,532,694		
代管資產-土地	2,480,029,135	2,480,029,135		
代管資產-房屋及建築 設備	34,343,080	34,343,080		
土地改良物	2,552,374	2,552,374		
房屋及建築	6,847,391	6,847,391		
機械及設備	12,997,437	12,997,437		
交通及運輸設備	1,027,600	1,027,600		
什項設備	10,441,349	10,441,349		
電腦軟體	19,800		-19,800	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。