

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-臺北市萬華區東園國民小學 (4-0501526)

訂

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 洪榮英

機關長官 梁俊堯

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區東園國民小學

目 次

中華民國 104 年度

甲、財務摘要.....	第 1	頁
乙、總說明.....	第 3 至 5	頁
丙、決算主要表		
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 7	頁
二、現金流量表.....	第 9	頁
三、平衡表.....	第 10 至 11	頁
丁、決算明細表		
一、基金來源明細表.....	第 13	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	頁
四、購置固定資產明細表.....	第 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 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、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	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－臺北市萬華區東園國民小學
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	160,559,365	174,148,052	- 13,588,687	- 7.80
基金用途	168,012,489	163,991,677	4,020,812	2.45
賸餘(短絀-)	- 7,453,124	10,156,375	- 17,609,499	- 173.38
餘絀情形：				
基金餘額	- 7,453,124	28,608,172	- 36,061,296	- 126.05
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 3,354,907	10,159,945	- 13,514,852	- 133.02

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－臺北市萬華區東園國民小學

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132,100,901元，決算數137,705,455元。

103學年下學期預定招收30班，實計招收29班，預計學生人數690人，實際學生人數674人。

104學年上學期預定招收28班，實計招收28班，預計學生人數640人，實際學生人數659人。

係新購體育、自然、機具、特教、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慧。

(二)學前教育計畫：

本年度預算編列9,231,538元，決算數9,429,305元。

103學年下學期預定招收3班，實計招收3班，預計學生人數90人，實際學生人數90人。

104學年上學期預定招收3班，實計招收3班，預計學生人數90人，實際學生人數90人。

係新購班級設備，革新教學方法，提高教學效能，並辦理幼兒園各項活動，藉由辦理各項活動，以鍛鍊幼童強健的身體，增進幼童各項生活智慧。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列13,944,466元，決算數13,624,337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4,459,199元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數320,206元），決算數7,253,392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。

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160,559,365元，較預算數149,593,727元，增加10,965,638元，計增7.33%。

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5,500元，較預算數8,000元，減少2,500元，計減31.25%。

主要係因：辦理教師甄選報名費收入較預計少。

臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區東園國民小學

總 說 明

中華民國 104年度

- 2.財產處分收入：決算數1,930元，較預算數5,000元，減少3,070元，計減61.40%。
主要係因：財產處分變賣收入較預計少。
- 3.租金收入：決算數315,276元，較預算數378,000元，減少62,724元，計減16.59%。
主要係因：經管市地租用租金收入較預計少。
- 4.利息收入：決算數1,884元，較預算數1,200元，增加684元，計增57.00%。
主要係因：薪津專戶利息收入較預計多。
- 5.其他財產收入：決算數55,678元，較預算數57,000元，減少1,322元，計減2.32%。
主要係因：場地租借收入較預計少。
- 6.公庫撥款收入：決算數154,929,518元，較預算數148,471,603元，增加6,457,915元，計增4.35%。
主要係因：幼兒園教學環境設備改善工程2,020,979元、蘇迪勒颱風災後復原工程455,000元等工程、課後照顧班經費793,325元等教育局補助款。
- 7.政府其他撥入收入：決算數4,269,750元，較預算數0元，增加4,269,750元。
主要係因：
103下及104上5歲幼兒免學費補助(經濟弱勢)1,197,088元、104年度調整教師授課節數經費2,091,594元等教育部補助款。
- 8.學雜費收入：決算數730,726元，較預算數615,830元，增加114,896元，計增18.66%。
主要係因：幼兒學雜費收入較預計多。
- 9.受贈收入：決算數182元，較預算數8,000元，減少7,818元，計減97.73%。
主要係因：各界捐款收入較預計少。
- 10.雜項收入：決算數248,921元，較預算數49,094元，增加199,827元，計增407.03%。
主要係因：104年度代收代辦費剩餘款繳雜項收入等。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數168,012,489元，較預算數159,736,104元，增加8,276,385元，計增5.18%。

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137,705,455元，較預算數132,100,901元，增加5,604,554元，計增4.24%。
主要係因：教師超鐘點及調整授課節數等併決算。
- 2.學前教育計畫：決算數9,429,305元，較預算數9,231,538元，增加197,767元，計增2.14%。
主要係因：103(2及104(1))5歲幼兒免學費(弱勢加額)等併決算。
- 3.一般行政管理計畫：決算數13,624,337元，較預算數13,944,466元，減少320,129元，計減2.30%。
主要係因：用人費用節餘等。
- 4.建築及設備計畫：決算數7,253,392元，較預算數4,459,199元，增加2,794,193元，計增62.66%。
主要係因：校園地坪積水改善整修工程1,591,943元、經管市有土地地上建物拆除工程404,112元、蘇迪勒颱風災後復原工程455,000元等核實支付。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數7,453,124元，較預算短絀數10,142,377元，減少2,689,253元。

主要係因：

基金來源較預算增加，如教育局撥入幼兒園教學環境設備改善工程經費於年底撥入未及執行2,020,979元、教育部撥入5歲幼兒免學費弱勢加額1,197,088元等各項補助款、人事費及其他業務支用剩餘款。

臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區東園國民小學

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5,854,414元。
其他活動之淨現金流入2,499,507元。
本年度現金及約當現金之淨減3,354,907元。
期初現金及約當現金32,942,982元。
期末現金及約當現金29,588,075元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,540,234,154元，包括：
流動資產29,977,645元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金856,540元。
其他資產3,509,399,969元。
決算日負債總額為3,519,079,106元，包括：
流動負債5,672,848元。
其他負債3,513,406,258元。
決算日基金餘額為累積餘額21,155,048元。

五、固定項目概況：

本年度增加4,259,561元，包括：
機械及設備1,186,013元。
交通及運輸設備18,000元。
什項設備3,055,548元。

六、其他：

本年度辦理補辦預算奉准總額為320,206元，奉准明細表如下：
購置機械及設備：核准文號(104.10.19府授教工字第10440687500號)，核准金額75,000元。
購置什項設備：核准文號(104.10.19府授教工字第10440687500號)，核准金額223,055元。
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。

本頁空白

丙、決算主要表

臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區東園國民小學

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	149,593,727	100.00	160,559,365	100.00	10,965,638	7.33	174,148,052	100.00
43 勞務收入	8,000	0.01	5,500	0.00	-2,500	-31.25	5,000	0.00
431 服務收入	8,000	0.01	5,500	0.00	-2,500	-31.25	5,000	0.00
45 財產收入	441,200	0.29	374,768	0.23	-66,432	-15.06	462,104	0.27
451 財產處分收入	5,000	0.00	1,930	0.00	-3,070	-61.40	84,735	0.05
452 租金收入	378,000	0.25	315,276	0.20	-62,724	-16.59	315,276	0.18
454 利息收入	1,200	0.00	1,884	0.00	684	57.00	1,835	0.00
45Y 其他財產收入	57,000	0.04	55,678	0.03	-1,322	-2.32	60,258	0.03
46 政府撥入收入	148,471,603	99.25	159,199,268	99.15	10,727,665	7.23	172,335,438	98.96
462 公庫撥款收入	148,471,603	99.25	154,929,518	96.49	6,457,915	4.35	166,715,433	95.73
46Y 政府其他撥入收入			4,269,750	2.66	4,269,750	0.00	5,620,005	3.23
4S 教學收入	615,830	0.41	730,726	0.46	114,896	18.66	721,215	0.41
4S1 學雜費收入	615,830	0.41	730,726	0.46	114,896	18.66	721,215	0.41
4Y 其他收入	57,094	0.04	249,103	0.16	192,009	336.30	624,295	0.36
4Y0 受贈收入	8,000	0.01	182	0.00	-7,818	-97.73	7,141	0.00
4YY 雜項收入	49,094	0.03	248,921	0.16	199,827	407.03	617,154	0.35
5 基金用途	159,736,104	100.00	168,012,489	100.00	8,276,385	5.18	163,991,677	100.00
53 國民教育計畫	132,100,901	82.70	137,705,455	81.96	5,604,554	4.24	131,522,412	80.20
54 學前教育計畫	9,231,538	5.78	9,429,305	5.61	197,767	2.14	9,039,088	5.51
5L 一般行政管理計畫	13,944,466	8.73	13,624,337	8.11	-320,129	-2.30	13,757,500	8.39
5M 建築及設備計畫	4,459,199	2.79	7,253,392	4.32	2,794,193	62.66	9,672,677	5.90
購置固定資產	4,423,199	2.77	7,253,392	4.32	2,830,193	63.99	9,672,677	5.90
其他	36,000	0.02			-36,000	-100.00		
本期賸餘(短絀-)	-10,142,377		-7,453,124		2,689,253	-26.52	10,156,375	
期初基金餘額	11,446,301		28,608,172		17,161,871	149.93	18,451,797	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,303,924		21,155,048		19,851,124	1,522.41	28,608,172	

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320,206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320,206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
454 利息收入	北市教會字第10531557200號	684
462 公庫撥款收入	北市教會字第10437302700號	1,901,132
462 公庫撥款收入	北市教會字第10531557200號	4,556,783
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10437302700號	1,159,264
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10531557200號	3,110,486
4S1 學雜費收入	北市教會字第10531557200號	114,896
4YY 雜項收入	北市教會字第10531557200號	199,827
53 國民教育計畫	北市教會字第10531557200號	6,356,105
54 學前教育計畫	北市教會字第10531557200號	873,799
5M 建築及設備計畫	北市教會字第10531557200號	2,600,110

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區東園國民小學

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(短絀一)	-10,142,377	-7,453,124	2,689,253	-26.52
812 調整非現金項目		1,598,710	1,598,710	
8123 流動資產淨減(淨增一)		-24,083	-24,083	
8124 流動負債淨增(淨減一)		1,622,793	1,622,793	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-10,142,377	-5,854,414	4,287,963	-42.28
82 其他活動之現金流量				
822 減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		445,514	445,514	
825 增加短期債務及其他負債		2,146,523	2,146,523	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金				
82C 增加其他資產				
82D 減少短期債務及其他負債		-92,530	-92,530	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		2,499,507	2,499,507	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-10,142,377	-3,354,907	6,787,470	-66.92
84 期初現金及約當現金	15,777,541	32,942,982	17,165,441	108.80
85 期末現金及約當現金	5,635,164	29,588,075	23,952,911	425.06

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市萬華區東園國民小學

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	3,540,234,154	100.00	3,216,282,113	100.00	323,952,041	10.07
11 流動資產	29,977,645	0.85	33,308,469	1.04	-3,330,824	-10.00
111 現金	29,588,075	0.84	32,942,982	1.02	-3,354,907	-10.18
1112 銀行存款	29,588,075	0.84	32,942,982	1.02	-3,354,907	-10.18
1112-1 銀行存款-市庫存款	22,974,225	0.65	28,138,377	0.87	-5,164,152	-18.35
1112-2 銀行存款-保管款	5,858,392	0.17	4,654,605	0.14	1,203,787	25.86
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	200,000	0.01	150,000	0.00	50,000	33.33
1112-7 銀行存款-薪津專戶	178,100	0.01	0	0.00	178,100	0.00
1112-8 銀行存款-教育儲蓄專戶	377,358	0.01	0	0.00	377,358	0.00
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113 應收款項	130,864	0.00	215,487	0.01	-84,623	-39.27
113Y 其他應收款	130,864	0.00	215,487	0.01	-84,623	-39.27
115 預付款項	258,706	0.01	150,000	0.00	108,706	72.47
1154 預付費用	258,706	0.01	150,000	0.00	108,706	72.47
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	856,540	0.02	1,397,995	0.04	-541,455	-38.73
124 準備金	856,540	0.02	1,397,995	0.04	-541,455	-38.73
1241 退休及離職準備金	756,540	0.02	852,481	0.03	-95,941	-11.25
124Y 其他準備金	100,000	0.00	545,514	0.02	-445,514	-81.67
124Y-1 其他準備金-獎助學金	100,000	0.00	100,000	0.00	0	0.00
124Y-2 其他準備金-其他	0	0.00	55,326	0.00	-55,326	-100.00
124Y-3 其他準備金-仁愛基金	0	0.00	390,188	0.01	-390,188	-100.00
13 其他資產	3,509,399,969	99.13	3,181,575,649	98.92	327,824,320	10.30
131 什項資產	3,509,399,969	99.13	3,181,575,649	98.92	327,824,320	10.30
1315 暫付及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1316 代管資產	3,509,399,969	99.13	3,181,575,649	98.92	327,824,320	10.30
1316-0 代管資產-土地改良物	3,229,550	0.09	3,229,550	0.10	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	3,472,460,695	98.09	3,144,636,375	97.77	327,824,320	10.42
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	33,709,724	0.95	33,709,724	1.05	0	0.00
資 產 合 計	3,540,234,154	100.00	3,216,282,113	100.00	323,952,041	10.07
2 負 債	3,519,079,106	99.40	3,187,673,941	99.11	331,405,165	10.40
21 流動負債	5,672,848	0.16	4,050,055	0.13	1,622,793	40.07
212 應付款項	5,672,848	0.16	4,050,055	0.13	1,622,793	40.07
2123 應付代收款	5,510,624	0.16	2,486,495	0.08	3,024,129	121.62
2125 應付費用	135,417	0.00	441,206	0.01	-305,789	-69.31
2129 應付工程款	26,807	0.00	0	0.00	26,807	0.00

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)計0元。

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市萬華區東園國民小學

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	%
212Y	其他應付款	0	0.00	1,122,354	0.03	-1,122,354	-100.00
22	其他負債	3,513,406,258	99.24	3,183,623,886	98.98	329,782,372	10.36
221	什項負債	3,513,406,258	99.24	3,183,623,886	98.98	329,782,372	10.36
2211	存入保證金	1,103,226	0.03	1,195,756	0.04	-92,530	-7.74
2213	應付退休及離職金	756,540	0.02	852,481	0.03	-95,941	-11.25
2214	應付代管資產	3,509,399,969	99.13	3,181,575,649	98.92	327,824,320	10.30
2215	暫收及待結轉帳項	2,146,523	0.06	0	0.00	2,146,523	0.00
3	基金餘額	21,155,048	0.60	28,608,172	0.89	-7,453,124	-26.05
31	基金餘額	21,155,048	0.60	28,608,172	0.89	-7,453,124	-26.05
311	基金餘額	21,155,048	0.60	28,608,172	0.89	-7,453,124	-26.05
3111	累積餘額	21,155,048	0.60	28,608,172	0.89	-7,453,124	-26.05
	負債及基金餘額合計	3,540,234,154	100.00	3,216,282,113	100.00	323,952,041	10.07

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)計0元。

本 頁 空 白

40501526-12

丁、決算明細表

臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區東園國民小學

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	149,593,727	160,559,365	10,965,638	7.33	
43 勞務收入	8,000	5,500	-2,500	-31.25	
431 服務收入	8,000	5,500	-2,500	-31.25	教師甄選報名費較預期少。
45 財產收入	441,200	374,768	-66,432	-15.06	
451 財產處分收入	5,000	1,930	-3,070	-61.40	財產處分變賣收入較預計少。
452 租金收入	378,000	315,276	-62,724	-16.59	經管市地租用租金收入較預計少。
454 利息收入	1,200	1,884	684	57.00	薪津專戶利息入較預計多。
45Y 其他財產收入	57,000	55,678	-1,322	-2.32	
46 政府撥入收入	148,471,603	159,199,268	10,727,665	7.23	
462 公庫撥款收入	148,471,603	154,929,518	6,457,915	4.35	教育局補助款。
46Y 政府其他撥入收入		4,269,750	4,269,750	0.00	教育部補助款。
4S 教學收入	615,830	730,726	114,896	18.66	
4S1 學雜費收入	615,830	730,726	114,896	18.66	幼兒學雜費收入較預計多。
4Y 其他收入	57,094	249,103	192,009	336.30	
4Y0 受贈收入	8,000	182	-7,818	-97.73	各界捐款收入等較預計少。
4YY 雜項收入	49,094	248,921	199,827	407.03	數位學生證補卡費等及103(2)代辦經費剩餘款繳庫。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區東園國民小學

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	159,736,104	168,012,489	8,276,385	5.18	
53 國民教育計畫	132,100,901	137,705,455	5,604,554	4.24	
1 用人費用	124,785,794	127,196,502	2,410,708	1.93	
11 正式員額薪資	48,192,000	53,063,136	4,871,136	10.11	
113 職員薪金	48,192,000	53,063,136	4,871,136	10.11	
12 聘僱及兼職人員薪資	457,600	1,196,587	738,987	161.49	
124 兼職人員酬金	457,600	1,196,587	738,987	161.49	
13 超時工作報酬	708,792	569,115	-139,677	-19.71	
131 加班費	675,512	513,995	-161,517	-23.91	
133 誤餐費	33,280	55,120	21,840	65.63	
15 獎金	13,501,000	11,222,313	-2,278,687	-16.88	
151 考績獎金	7,477,000	4,633,190	-2,843,810	-38.03	
152 年終獎金	6,024,000	6,589,123	565,123	9.38	
16 退休及卹償金	54,156,056	53,739,928	-416,128	-0.77	
161 職員退休及離職金	54,156,056	53,739,928	-416,128	-0.77	
18 福利費	7,770,346	7,405,423	-364,923	-4.70	
181 分擔員工保險費	4,232,196	5,120,665	888,469	20.99	
183 傷病醫藥費	173,500	191,000	17,500	10.09	
187 員工通勤交通費	725,760	565,288	-160,472	-22.11	
18Y 其他福利費	2,638,890	1,528,470	-1,110,420	-42.08	
2 服務費用	2,561,125	4,877,462	2,316,337	90.44	
21 水電費	1,040,285	1,113,741	73,456	7.06	
212 工作場所電費	923,270	923,465	195	0.02	決算數較預算數增加2,316,337元，主要係因：增置國小教師員額實施計畫補助等併決算。
214 工作場所水費	117,015	190,276	73,261	62.61	
23 旅運費	50,360	49,575	-785	-1.56	
231 國內旅費	48,360	48,360			
236 貨物運費	2,000	1,215	-785	-39.25	
24 印刷裝訂與廣告費		4,000	4,000		
241 印刷及裝訂費		4,000	4,000		
25 修理保養及保固費	956,320	1,093,203	136,883	14.31	
252 一般房屋修護費	737,800	570,251	-167,549	-22.71	
255 機械及設備修護費	218,520	522,952	304,432	139.32	
27 一般服務費	122,660	693,362	570,702	465.27	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	33,120	14,550	-18,570	-56.07	
27D 計時與計件人員酬金		590,482	590,482		

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區東園國民小學

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	%	
27F 體育活動費	89,540	88,330	-1,210	-1.35	
28 專業服務費	391,500	1,923,581	1,532,081	391.34	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	202,200	1,702,031	1,499,831	741.76	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	47,880	48,310	430	0.90	
289 試務甄選費	5,120	4,540	-580	-11.33	
28A 電子計算機軟體服務費		36,000	36,000		
28Y 其他	136,300	132,700	-3,600	-2.64	
3 材料及用品費	1,389,178	2,024,126	634,948	45.71	
31 使用材料費	282,700	880,504	597,804	211.46	
315 設備零件	282,700	880,504	597,804	211.46	決算數較預算數增 加634,948元，主要係因：棒球培 訓計畫補助等併決算。
32 用品消耗	1,106,478	1,143,622	37,144	3.36	
321 辦公(事務)用品	21,300	26,371	5,071	23.81	
322 報章什誌	47,260	59,760	12,500	26.45	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	22,070	26,674	4,604	20.86	
32Y 其他	1,015,848	1,030,817	14,969	1.47	
4 租金、償債與利息		24,800	24,800		
44 交通及運輸設備租金		20,000	20,000		
442 車租		20,000	20,000		決算數較預算數增加24,800元，主 要係因：校際交流計畫補助等併 決算。
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)	284,052	188,484	-95,568	-33.64	
61 土地稅	284,052	188,484	-95,568	-33.64	
612 一般土地地價稅	284,052	188,484	-95,568	-33.64	決算數較預算數減少95,568元，主 要係因：地價稅覈實支用贖餘。
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	2,498,000	1,908,132	-589,868	-23.61	
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	2,498,000	1,908,132	-589,868	-23.61	
74Y 其他	2,498,000	1,908,132	-589,868	-23.61	決算數較預算數減 少589,868元，主要係因：清寒學 生餐費補助等覈實支用贖餘。
9 其他	582,752	1,485,949	903,197	154.99	
91 其他支出	582,752	1,485,949	903,197	154.99	
91Y 其他	582,752	1,485,949	903,197	154.99	決算數較預算數增 加903,197元，主要係因：棒球培 訓經費等併決算。

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區東園國民小學

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	%	
54 學前教育計畫	9,231,538	9,429,305	197,767	2.14	
1 用人費用	8,928,814	8,378,593	-550,221	-6.16	
11 正式員額薪資	6,253,860	5,774,911	-478,949	-7.66	
113 職員薪金	5,893,860	5,548,369	-345,491	-5.86	
114 工員工資	360,000	226,542	-133,458	-37.07	
12 聘僱及兼職人員薪資		8,000	8,000		
124 兼職人員酬金		8,000	8,000		
13 超時工作報酬	50,133	320	-49,813	-99.36	
131 加班費	43,733		-43,733	-100.00	
133 誤餐費	6,400	320	-6,080	-95.00	
15 獎金	1,320,733	1,431,812	111,079	8.41	
151 考績獎金	539,000	730,405	191,405	35.51	
152 年終獎金	781,733	701,407	-80,326	-10.28	
16 退休及卹償金	559,296	494,473	-64,823	-11.59	
161 職員退休及離職金	541,296	483,808	-57,488	-10.62	
162 工員退休及離職金	18,000	10,665	-7,335	-40.75	
18 福利費	744,792	669,077	-75,715	-10.17	
181 分擔員工保險費	572,052	584,743	12,691	2.22	
187 員工通勤交通費	124,740	68,334	-56,406	-45.22	
18Y 其他福利費	48,000	16,000	-32,000	-66.67	
2 服務費用	58,100	216,529	158,429	272.68	
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	2,985	-15	-0.50	
241 印刷及裝訂費	3,000	2,985	-15	-0.50	決算數較預算數增 加158,429元，主要係因：幼兒課 後留園計畫補助等併決算。
25 修理保養及保固費		4,200	4,200		
252 一般房屋修護費		4,200	4,200		
27 一般服務費	14,000	7,614	-6,386	-45.61	
276 佣金、匯費、經理費及 手續費	4,320	354	-3,966	-91.81	
27F 體育活動費	9,680	7,260	-2,420	-25.00	
28 專業服務費	41,100	201,730	160,630	390.83	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	9,600	170,230	160,630	1,673.23	
28Y 其他	31,500	31,500			
3 材料及用品費	79,200	434,944	355,744	449.17	
31 使用材料費	58,200	63,000	4,800	8.25	
315 設備零件	58,200	63,000	4,800	8.25	決算數較預算數增 加355,744元，主要係因：5歲幼兒 免學費計畫補助等併決算。

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區東園國民小學

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	%	
32 用品消耗	21,000	371,944	350,944	1,671.16	決算數較預算數增加233,815元，主要係因：5歲幼兒免學費經濟弱勢計畫補助等併決算。
321 辦公（事務）用品	10,000	6,934	-3,066	-30.66	
322 報章什誌		18,916	18,916		
32Y 其他	11,000	346,094	335,094	3,046.31	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	165,424	399,239	233,815	141.34	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	165,424	399,239	233,815	141.34	
74Y 其他	165,424	399,239	233,815	141.34	
5L 一般行政管理計畫	13,944,466	13,624,337	-320,129	-2.30	
1 用人費用	12,984,486	12,683,975	-300,511	-2.31	
11 正式員額薪資	8,364,000	8,279,252	-84,748	-1.01	
113 職員薪金	6,240,000	6,242,953	2,953	0.05	
114 工員工資	1,092,000	878,059	-213,941	-19.59	
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23	
13 超時工作報酬	380,982	294,602	-86,380	-22.67	
131 加班費	380,982	294,602	-86,380	-22.67	
15 獎金	2,439,500	2,092,798	-346,702	-14.21	
151 考績獎金	1,394,000	1,044,843	-349,157	-25.05	
152 年終獎金	1,045,500	1,047,955	2,455	0.23	
16 退休及卹償金	639,720	933,072	293,352	45.86	
161 職員退休及離職金	585,120	562,329	-22,791	-3.90	
162 工員退休及離職金	54,600	370,743	316,143	579.02	
18 福利費	1,160,284	1,084,251	-76,033	-6.55	
181 分擔員工保險費	793,524	834,571	41,047	5.17	
187 員工通勤交通費	158,760	89,790	-68,970	-43.44	
18Y 其他福利費	208,000	159,890	-48,110	-23.13	
2 服務費用	577,730	575,210	-2,520	-0.44	
22 郵電費	5,600	5,600			
222 電話費	5,600	5,600			
27 一般服務費	175,730	173,610	-2,120	-1.21	
279 外包費	160,000	158,000	-2,000	-1.25	
27F 體育活動費	15,730	15,610	-120	-0.76	
28 專業服務費	324,400	324,000	-400	-0.12	
28Y 其他	324,400	324,000	-400	-0.12	
29 公共關係費	72,000	72,000			

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區東園國民小學

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	%	
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	382,250	364,152	-18,098	-4.73	
32 用品消耗	382,250	364,152	-18,098	-4.73	
321 辦公（事務）用品	376,430	358,332	-18,098	-4.81	
325 服裝	5,820	5,820			
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：護理師公會年度會費併決算。
5M 建築及設備計畫	4,459,199	7,253,392	2,794,193	62.66	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,459,199	7,253,392	2,794,193	62.66	
51 購置固定資產	925,640	1,166,146	240,506	25.98	
514 購置機械及設備	763,000	782,451	19,451	2.55	決算數較預算數增加2,94,193元，主要係因：補辦預算及校園地坪積水改善整修工程等併決算。
516 購置什項設備	162,640	383,695	221,055	135.92	
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)	3,497,559	6,087,246	2,589,687	74.04	
581 遞延修繕房屋建築支出	3,497,559	3,716,041	218,482	6.25	本基金104年度工程管理費合計預算數64,770元；決算數64,103元（預算數為法定預算數不含統籌款撥入）。
582 其他遞延支出		2,371,205	2,371,205		

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市萬華區東園國民小學

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	28,771,159	4,259,561	1,767,968	31,262,752
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	1,052,666			1,052,666
房屋及建築	141,180			141,180
機械及設備	15,036,379	1,186,013	305,168	15,917,224
交通及運輸設備	1,852,176	18,000	88,000	1,782,176
什項設備	10,652,758	3,055,548	1,374,800	12,333,506
購建中固定資產				
電腦軟體	36,000			36,000
權利				

1.92年度以前已提列折舊371,358元(包括機械及設備累計折舊212,287元、交通及運輸設備累計折舊11,110元、什項設備累計折舊147,961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(不再計提折舊攤銷)。

2.機械及設備補列財產40,434元、應付代收款購置363,128元。

3.交通及運輸設備應付代收款購置18,000元。

4.什項設備應付代收款購置2,671,853元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市萬華區東園國民小學

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		763,000	97,151		860,151	782,451	-77,700	
交通及運輸設備								
什項設備		162,640	223,055		385,695	383,695	-2,000	
購建中固定資產								
合 計		925,640	320,206		1,245,846	1,166,146	-79,700	

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 — 臺北市萬華區東園國民小學

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		320,206
購置機械及設備	104.10.19府教工字第10440687500號	75,000
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	104.10.19府教工字第10440687500號	223,055

本 頁 空 白

40501526-22

戊、決算參考表

臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區東園國民小學

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	80	83	3	
一般行政管理計畫	13	11	-2	
正式職員	8	7	-1	
正式工員	3	2	-1	
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	59	64	5	
正式職員	59	64	5	104學年度核定教師數較預算數增5人。(臺北市政府105.1.4府授教人字第104435784號函)
學前教育計畫	8	8	0	
正式職員	7	7	0	
正式工員	1	1	0	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區東園國民小學

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										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	48,192,000		708,792		13,501,000	54,156,056		7,770,346		124,328,194	457,600	124,785,794
職員	48,192,000		708,792		13,501,000	54,156,056		7,770,346		124,328,194	457,600	124,785,794
工具												
學前教育計畫	6,253,860		50,133		1,320,733	559,296		744,792		8,928,814		8,928,814
職員	5,893,860		34,133		1,215,733	541,296		679,628		8,364,650		8,364,650
工具	360,000		16,000		105,000	18,000		65,164		564,164		564,164
一般行政管理計畫	8,364,000		380,982		2,439,500	639,720		1,160,284		12,984,486		12,984,486
職員	7,272,000		332,449		2,121,000	585,120		963,388		11,273,957		11,273,957
工具	1,092,000		48,533		318,500	54,600		196,896		1,710,529		1,710,529
合 計	62,809,860		1,139,907		17,261,233	55,355,072		9,675,422		146,241,494	457,600	146,699,094

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80人，計9,410,000元，執行結果決算74人，計6,408,438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，103年度預算編列80人，計7,851,233元，執行結果決算94人，計8,338,485元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區東園國民小學

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
53,063,136		569,115		11,222,313	53,739,928		7,405,423		125,999,915	1,196,587	127,196,502
53,063,136		569,115		11,222,313	53,739,928		7,405,423		125,999,915	1,196,587	127,196,502
5,774,911		320		1,431,812	494,473		669,077		8,370,593	8,000	8,378,593
5,548,369		320		1,431,812	483,808		647,942		8,112,251	8,000	8,120,251
226,542					10,665		21,135		258,342		258,342
8,279,252		294,602		2,092,798	933,072		1,084,251		12,683,975		12,683,975
7,401,193		243,786		1,774,829	562,329		910,055		10,892,192		10,892,192
878,059		50,816		317,969	370,743		174,196		1,791,783		1,791,783
67,117,299		864,037		14,746,923	55,167,473		9,158,751		147,054,483	1,204,587	148,259,070

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區東園國民小學

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	%		
總 計			141,332,439		147,134,760		5,802,321	4.11	
國民教育計畫			132,100,901		137,705,455		5,604,554	4.24	
學前教育計畫			9,231,538		9,429,305		197,767	2.14	

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區東園國民小學

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	146,699,094	148,259,070	1,559,976	1.06
11 正式員額薪資	62,809,860	67,117,299	4,307,439	6.86
113 職員薪金	60,325,860	64,854,458	4,528,598	7.51
114 工員工資	1,452,000	1,104,601	-347,399	-23.93
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23
12 聘僱及兼職人員薪資	457,600	1,204,587	746,987	163.24
124 兼職人員酬金	457,600	1,204,587	746,987	163.24
13 超時工作報酬	1,139,907	864,037	-275,870	-24.20
131 加班費	1,100,227	808,597	-291,630	-26.51
133 誤餐費	39,680	55,440	15,760	39.72
15 獎金	17,261,233	14,746,923	-2,514,310	-14.57
151 考績獎金	9,410,000	6,408,438	-3,001,562	-31.90
152 年終獎金	7,851,233	8,338,485	487,252	6.21
16 退休及卹償金	55,355,072	55,167,473	-187,599	-0.34
161 職員退休及離職金	55,282,472	54,786,065	-496,407	-0.90
162 工員退休及離職金	72,600	381,408	308,808	425.36
18 福利費	9,675,422	9,158,751	-516,671	-5.34
181 分擔員工保險費	5,597,772	6,539,979	942,207	16.83
183 傷病醫藥費	173,500	191,000	17,500	10.09
187 員工通勤交通費	1,009,260	723,412	-285,848	-28.32
18Y 其他福利費	2,894,890	1,704,360	-1,190,530	-41.13
2 服務費用	3,196,955	5,669,201	2,472,246	77.33
21 水電費	1,040,285	1,113,741	73,456	7.06
212 工作場所電費	923,270	923,465	195	0.02
214 工作場所水費	117,015	190,276	73,261	62.61
22 郵電費	5,600	5,600	0	0.00
222 電話費	5,600	5,600	0	0.00
23 旅運費	50,360	49,575	-785	-1.56
231 國內旅費	48,360	48,360	0	0.00
236 貨物運費	2,000	1,215	-785	-39.25
24 印刷裝訂與廣告費	3,000	6,985	3,985	132.83
241 印刷及裝訂費	3,000	6,985	3,985	132.83
25 修理保養及保固費	956,320	1,097,403	141,083	14.75
252 一般房屋修護費	737,800	574,451	-163,349	-22.14
255 機械及設備修護費	218,520	522,952	304,432	139.32
27 一般服務費	312,390	874,586	562,196	179.97
276 佣金、匯費、經理費及手續費	37,440	14,904	-22,536	-60.19
279 外包費	160,000	158,000	-2,000	-1.25
27D 計時與計件人員酬金	0	590,482	590,482	0.00
27F 體育活動費	114,950	111,200	-3,750	-3.26
28 專業服務費	757,000	2,449,311	1,692,311	223.55
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	211,800	1,872,261	1,660,461	783.98
287 委託檢驗(定)試驗認證費	47,880	48,310	430	0.90
289 試務甄選費	5,120	4,540	-580	-11.33

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區東園國民小學

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	%
28A 電子計算機軟體服務費	0	36,000	36,000	0.00
28Y 其他	492,200	488,200	-4,000	-0.81
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	1,850,628	2,823,222	972,594	52.55
31 使用材料費	340,900	943,504	602,604	176.77
315 設備零件	340,900	943,504	602,604	176.77
32 用品消耗	1,509,728	1,879,718	369,990	24.51
321 辦公(事務)用品	407,730	391,637	-16,093	-3.95
322 報章什誌	47,260	78,676	31,416	66.47
325 服裝	5,820	5,820	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	22,070	26,674	4,604	20.86
32Y 其他	1,026,848	1,376,911	350,063	34.09
4 租金、償債與利息	0	24,800	24,800	0.00
44 交通及運輸設備租金	0	20,000	20,000	0.00
442 車租	0	20,000	20,000	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	4,459,199	7,253,392	2,794,193	62.66
51 購置固定資產	925,640	1,166,146	240,506	25.98
514 購置機械及設備	763,000	782,451	19,451	2.55
516 購置什項設備	162,640	383,695	221,055	135.92
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)	3,497,559	6,087,246	2,589,687	74.04
581 遞延修繕房屋建築支出	3,497,559	3,716,041	218,482	6.25
582 其他遞延支出	0	2,371,205	2,371,205	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	284,052	188,484	-95,568	-33.64
61 土地稅	284,052	188,484	-95,568	-33.64
612 一般土地地價稅	284,052	188,484	-95,568	-33.64
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,663,424	2,308,371	-355,053	-13.33
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	2,663,424	2,307,371	-356,053	-13.37
74Y 其他	2,663,424	2,307,371	-356,053	-13.37
9 其他	582,752	1,485,949	903,197	154.99
91 其他支出	582,752	1,485,949	903,197	154.99
91Y 其他	582,752	1,485,949	903,197	154.99
合 計	159,736,104	168,012,489	8,276,385	5.18

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市萬華區東園國民小學
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	3,540,662,721	3,540,626,721	-36,000	
代管資產-土地改良物	3,229,550	3,229,550		
代管資產-土地	3,472,460,695	3,472,460,695		
代管資產-房屋及建築 設備	33,709,724	33,709,724		
土地改良物	1,052,666	1,052,666		
房屋及建築	141,180	141,180		
機械及設備	15,917,224	15,917,224		
交通及運輸設備	1,782,176	1,782,176		
什項設備	12,333,506	12,333,506		
電腦軟體	36,000		-36,000	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。