

中華民國 105 年度

(自105年1月1日起至105年12月31日止)

臺北市政府教育局主管

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 詹淑雲

會計室 詹淑雲

機關長官 梁俊堯

臺北市政府
教育局
東園國民小學
校長 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 105 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 105 年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減(-)	%
經營成績：				
基金來源	164,299,770	160,559,365	3,740,405	2.33
基金用途	173,637,248	168,012,489	5,624,759	3.35
賸餘(短絀-)	-9,337,478	-7,453,124	-1,884,354	
餘絀情形：				
基金餘額	11,817,570	21,155,048	-9,337,478	-44.14
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	-11,784,569	3,354,907	-15,139,476	

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 105 年度

一、業務計畫實施績效：

為促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效目的、依預算法規定編列附屬單位預算、本基金分別辦理培養學生健全人格、民主素養、法治觀念、人文涵養、強健體魄及思考判斷與創造能力等業務。

(一)國民教育計畫：

本年度預算編列135,051,666元，決算數140,272,102元。

104學年下學期預定招收26班，實計招收28班，預計學生人數640人，實際學生人數662人。

105學年上學期預定招收29班，實計招收29班，預計學生人數672人，實際學生人數659人。

係新購運動器材、教具、特教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；辦理教師甄選、社團活動、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智能。

(二)學前教育計畫：

本年度預算編列12,248,037元，決算數8,976,439元。

104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。

105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，藉由辦理各項活動可鍛鍊幼童強健的身體，增進幼童各項生活智能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列13,461,152元，決算數13,138,463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6,093,224元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數710,647元），決算數11,250,244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164,299,770元，較預算數151,634,695元，增加12,665,075元，計增8.35%。

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2,600元，較預算數8,000元，減少5,400元，計減67.50%。

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 105年度

2.財產處分收入：決算數6,270元，較預算數40,817元，減少34,547元，計減84.64%。

主要係因：財產處分變賣收入較預計少。

3.租金收入：決算數383,316元，較預算數378,000元，增加5,316元，計增1.41%。

主要係因：經管市地租用租金收入較預計多。

4.利息收入：決算數1,025元，較預算數1,200元，減少175元，計減14.58%。

主要係因：薪津專戶利息收入較預計少。

5.其他財產收入：決算數65,560元，較預算數57,000元，增加8,560元，計增15.02%。

主要係因：場地租借收入較預計多。

6.公庫撥款收入：決算數156,646,816元，較預算數150,036,341元，增加6,610,475元，計增4.41%。

主要係因：課後照顧經費949,981元、校舍走廊排水、花園木座椅墊暨無障礙樓梯電梯整修工程1,284,011元、校園安全警監系統工程746,300元、優質化廊道工程499,292元、棒壘球培訓經費1,150,000元及改善運動設備費等1,980,891元教育局補助款。

7.政府其他撥入收入：決算數5,609,456元，較預算數0元，增加5,609,456元。

主要係因：改善幼兒園教學環境設備工程1,977,886元、105年度調整教師授課節數經費2,736,210元及國小樂樂棒比賽經費等895,360元教育部補助款。

8.學雜費收入：決算數1,173,645元，較預算數655,650元，增加517,995元，計增79.00%。

主要係因：幼兒學雜費收入較預計多。

9.受贈收入：決算數2000元，較預算數8,000元，減少6,000元，計減75.00%。

主要係因：各界捐款收入較預計少。

10.雜項收入：決算數409,082元，較預算數449,687元，減少40,605元，計減9.03%。

主要係因：廠商逾期違約金及105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173,637,248元，較預算數166,854,079元，增加6,783,169元，計增4.07%。

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140,272,102元，較預算數135,051,666元，增加5,220,436元，計增3.87%。

主要係因：教師超鐘點及調整授課節數經費等併決算。

2.學前教育計畫：決算數8,976,439元，較預算數12,248,037元，減少3,271,598元，計減26.71%。

主要係因：用人費用覈實支用賸餘等。

3.一般行政管理計畫：決算數13,138,463元，較預算數13,461,152元，減少322,689元，計減2.40%。

主要係因：用人費用覈實支用賸餘等。

4.建築及設備計畫：決算數11,250,244元，較預算數6,093,224元，增加5,157,020元，計增84.64%。

主要係因：改善幼兒園教學環境工程3,469,592元、校園安全警監系統工程494,300元及優質化廊道工程434,672元等核實支付併決算。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數9,337,478元，較預算短絀數15,219,384元，減少5,881,906元。

主要係因：

增加學雜費收入計517,995元、教育局撥入校舍走廊排水、花園木座椅墊暨無障礙樓梯電梯整修工程等各項補助款於年底撥入未及執行計1,791,111元及獎金覈實支用賸餘計2,612,617元等。

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 105年度

三、現金流量結果：

- 業務活動之淨現金流出9,367,952元。
- 其他活動之淨現金流出2,416,617元。
- 本年度現金及約當現金之淨減11,784,569元。
- 期初現金及約當現金29,588,075元。
- 期末現金及約當現金17,803,506元。

四、資產負債情況：

- 決算日資產總額為3,667,744,814元，包括：
 - 流動資產18,136,680元。
 - 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金785,160元。
 - 其他資產3,648,822,974元。
- 決算日負債總額為3,655,927,244元，包括：
 - 流動負債5,585,978元。
 - 其他負債3,650,341,266元。
- 決算日基金餘額為累積餘額11,817,570元。

五、固定項目概況：

- 本年度增加4,704,526元，包括：
 - 機械及設備1,603,360元。
 - 交通及運輸設備1,882,000元。
 - 什項設備1,209,166元。
 - 電腦軟體10,000元。

六、其他：

- 本年度辦理補辦預算奉准總額為710,647元，奉准明細表如下：
 - 購置機械及設備：核准文號(105.06.22府教工字第10536446000號)，核准金額16,000元，核准文號(105.08.09府授主事預字第10531113300號)，核准金額33,426元。
 - 購置交通及運輸設備：核准文號(105.06.22府教工字第10536446000號)，核准金額236,000元。
 - 購置什項設備：核准文號(105.1.29府教工字第10530978000號)，核准金額425,221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 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算審定數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	151,634,695	100.00	164,299,770	100.00	12,665,075	8.35	160,559,365	100.00
43 勞務收入	8,000	0.01	2,600	0.00	-5,400	-67.50	5,500	0.00
431 服務收入	8,000	0.01	2,600	0.00	-5,400	-67.50	5,500	0.00
45 財產收入	477,017	0.31	456,171	0.28	-20,846	-4.37	374,768	0.23
451 財產處分收入	40,817	0.03	6,270	0.00	-34,547	-84.64	1,930	0.00
452 租金收入	378,000	0.25	383,316	0.23	5,316	1.41	315,276	0.20
454 利息收入	1,200	0.00	1,025	0.00	-175	-14.58	1,884	0.00
45Y 其他財產收入	57,000	0.04	65,560	0.04	8,560	15.02	55,678	0.03
46 政府撥入收入	150,036,341	98.95	162,256,272	98.76	12,219,931	8.14	159,199,268	99.15
462 公庫撥款收入	150,036,341	98.95	156,646,816	95.34	6,610,475	4.41	154,929,518	96.49
46Y 政府其他撥入收入			5,609,456	3.41	5,609,456	0.00	4,269,750	2.66
4S 教學收入	655,650	0.43	1,173,645	0.71	517,995	79.00	730,726	0.46
4S1 學雜費收入	655,650	0.43	1,173,645	0.71	517,995	79.00	730,726	0.46
4Y 其他收入	457,687	0.30	411,082	0.25	-46,605	-10.18	249,103	0.16
4Y0 受贈收入	8,000	0.01	2,000	0.00	-6,000	-75.00	182	0.00
4YY 雜項收入	449,687	0.30	409,082	0.25	-40,605	-9.03	248,921	0.16
5 基金用途	166,854,079	100.00	173,637,248	100.00	6,783,169	4.07	168,012,489	100.00
53 國民教育計畫	135,051,666	80.94	140,272,102	80.78	5,220,436	3.87	137,705,455	81.96
54 學前教育計畫	12,248,037	7.34	8,976,439	5.17	-3,271,598	-26.71	9,429,305	5.61
5L 一般行政管理計畫	13,461,152	8.07	13,138,463	7.57	-322,689	-2.40	13,624,337	8.11
5M 建築及設備計畫	6,093,224	3.65	11,250,244	6.48	5,157,020	84.64	7,253,392	4.32
購置固定資產	6,057,224	3.63	11,240,244	6.47	5,183,020	85.57	7,253,392	4.32
其他	36,000	0.02	10,000	0.01	-26,000	-72.22		
本期賸餘(短絀)	-15,219,384		-9,337,478		5,881,906	-38.65	-7,453,124	
期初基金餘額	18,465,795		21,155,048		2,689,253	14.56	28,608,172	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,246,411		11,817,570		8,571,159	264.02	21,155,048	

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710,647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705,493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
452 租金收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	5,316
45Y 其他財產收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	8,560
462 公庫撥款收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	3,373,906
462 公庫撥款收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	3,236,569
46Y 政府其他撥入收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	2,460,455
46Y 政府其他撥入收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	3,149,001
4S1 學雜費收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	517,995
53 國民教育計畫	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	796,706
53 國民教育計畫	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	4,423,730
5M 建築及設備計畫	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	3,573,992
5M 建築及設備計畫	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	928,972

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105年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀一)	-15,219,384	-9,337,478	5,881,906	-38.65
812 調整非現金項目		-30,474	-30,474	
8123 流動資產淨減(淨增一)		56,396	56,396	
8124 流動負債淨增(淨減一)		-86,870	-86,870	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-15,219,384	-9,367,952	5,851,432	-38.45
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		-45,412	-45,412	
82C 增加其他資產				
82D 減少短期債務及其他負債		-2,371,205	-2,371,205	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-2,416,617	-2,416,617	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-15,219,384	-11,784,569	3,434,815	-22.57
84 期初現金及約當現金	22,800,605	29,588,075	6,787,470	29.77
85 期末現金及約當現金	7,581,221	17,803,506	10,222,285	134.84

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105年12月31日

單位：新臺幣元

科	目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
		金額	%	金額	%	金額	%
1	資產	3,667,744,814	100.00	3,540,234,154	100.00	127,510,660	3.60
11	流動資產	18,136,680	0.49	29,977,645	0.85	-11,840,965	-39.50
111	現金	17,803,506	0.49	29,588,075	0.84	-11,784,569	-39.83
1112	銀行存款	17,803,506	0.49	29,588,075	0.84	-11,784,569	-39.83
1112-1	銀行存款-市庫存款	11,849,864	0.32	22,974,225	0.65	-11,124,361	-48.42
1112-2	銀行存款-保管款	5,204,249	0.14	5,858,392	0.17	-654,143	-11.17
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	200,810	0.01	200,000	0.01	810	0.41
1112-7	銀行存款-薪津專戶	213,600	0.01	178,100	0.01	35,500	19.93
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	334,983	0.01	377,358	0.01	-42,375	-11.23
1113	零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113	應收款項	118,864	0.00	130,864	0.00	-12,000	-9.17
113Y	其他應收款	118,864	0.00	130,864	0.00	-12,000	-9.17
115	預付款項	214,310	0.01	258,706	0.01	-44,396	-17.16
1154	預付費用	214,310	0.01	258,706	0.01	-44,396	-17.16
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	785,160	0.02	856,540	0.02	-71,380	-8.33
124	準備金	785,160	0.02	856,540	0.02	-71,380	-8.33
1241	退休及離職準備金	639,748	0.02	756,540	0.02	-116,792	-15.44
124Y	其他準備金	145,412	0.00	100,000	0.00	45,412	45.41
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	45,412	0.00	0	0.00	45,412	0.00
124Y-3	其他準備金-仁愛基金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
13	其他資產	3,648,822,974	99.48	3,509,399,969	99.13	139,423,005	3.97
131	什項資產	3,648,822,974	99.48	3,509,399,969	99.13	139,423,005	3.97
1315	暫付及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1316	代管資產	3,648,822,974	99.48	3,509,399,969	99.13	139,423,005	3.97
1316-0	代管資產-土地改良物	3,229,550	0.09	3,229,550	0.09	0	0.00
1316-1	代管資產-土地	3,611,883,700	98.48	3,472,460,695	98.09	139,423,005	4.02
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	33,709,724	0.92	33,709,724	0.95	0	0.00
	資產合計	3,667,744,814	100.00	3,540,234,154	100.00	127,510,660	3.60
2	負債	3,655,927,244	99.68	3,519,079,106	99.40	136,848,138	3.89
21	流動負債	5,585,978	0.15	5,672,848	0.16	-86,870	-1.53
212	應付款項	5,585,978	0.15	5,672,848	0.16	-86,870	-1.53
2123	應付代收款	5,279,836	0.14	5,510,624	0.16	-230,788	-4.19
2125	應付費用	306,142	0.01	135,417	0.00	170,725	126.07
2129	應付工程款	0	0.00	26,807	0.00	-26,807	-100.00

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)及或有資產計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105年12月31日

單位：新臺幣元

科 目		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
212Y	其他應付款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
22	其他負債	3,650,341,266	99.53	3,513,406,258	99.24	136,935,008	3.90
221	什項負債	3,650,341,266	99.53	3,513,406,258	99.24	136,935,008	3.90
2211	存入保證金	673,806	0.02	1,103,226	0.03	-429,420	-38.92
2213	應付退休及離職金	639,748	0.02	756,540	0.02	-116,792	-15.44
2214	應付代管資產	3,648,822,974	99.48	3,509,399,969	99.13	139,423,005	3.97
2215	暫收及待結轉帳項	204,738	0.01	2,146,523	0.06	-1,941,785	-90.46
3	基金餘額	11,817,570	0.32	21,155,048	0.60	-9,337,478	-44.14
31	基金餘額	11,817,570	0.32	21,155,048	0.60	-9,337,478	-44.14
311	基金餘額	11,817,570	0.32	21,155,048	0.60	-9,337,478	-44.14
3111	累積餘額	11,817,570	0.32	21,155,048	0.60	-9,337,478	-44.14
	負債及基金餘額合計	3,667,744,814	100.00	3,540,234,154	100.00	127,510,660	3.60

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。
 上年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。
 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)及或有資產計0元。

本頁空白

丁、決算明細表

臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區東園國民小學

基金來源明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	151,634,695	164,299,770	12,665,075	8.35	
43 勞務收入	8,000	2,600	-5,400	-67.50	
431 服務收入	8,000	2,600	-5,400	-67.50	教師甄選報名費收入較預計少。
45 財產收入	477,017	456,171	-20,846	-4.37	
451 財產處分收入	40,817	6,270	-34,547	-84.64	財產處分變賣收入較預計少。
452 租金收入	378,000	383,316	5,316	1.41	
454 利息收入	1,200	1,025	-175	-14.58	薪津專戶利息收入較預計少。
45Y 其他財產收入	57,000	65,560	8,560	15.02	教職員停車費收入較預計多。
46 政府撥入收入	150,036,341	162,256,272	12,219,931	8.14	
462 公庫撥款收入	150,036,341	156,646,816	6,610,475	4.41	教育局補助款。
46Y 政府其他撥入收入		5,609,456	5,609,456	0.00	教育部補助款。
4S 教學收入	655,650	1,173,645	517,995	79.00	
4S1 學雜費收入	655,650	1,173,645	517,995	79.00	幼兒學雜費收入較預計多。
4Y 其他收入	457,687	411,082	-46,605	-10.18	
4YO 受贈收入	8,000	2,000	-6,000	-75.00	各界捐款收入等較預計少。
4YY 雜項收入	449,687	409,082	-40,605	-9.03	

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 105年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
5 基金用途	166,854,079	173,637,248	6,783,169	4.07	
53 國民教育計畫	135,051,666	140,272,102	5,220,436	3.87	
1 用人費用	127,674,619	129,239,262	1,564,643	1.23	
11 正式員額薪資	50,916,000	54,518,668	3,602,668	7.08	
113 職員薪金	50,916,000	54,518,668	3,602,668	7.08	
12 聘僱及兼職人員薪資	457,600	607,810	150,210	32.83	
124 兼職人員酬金	457,600	607,810	150,210	32.83	
13 超時工作報酬	689,662	445,928	-243,734	-35.34	
131 加班費	662,462	416,968	-245,494	-37.06	
133 誤餐費	27,200	28,960	1,760	6.47	
15 獎金	13,602,500	11,628,763	-1,973,737	-14.51	
151 考績獎金	7,238,000	5,062,088	-2,175,912	-30.06	
152 年終獎金	6,364,500	6,566,675	202,175	3.18	
16 退休及卹償金	53,863,647	54,204,832	341,185	0.63	
161 職員退休及離職金	53,005,934	53,604,832	598,898	1.13	
162 工員退休及離職金	857,713	600,000	-257,713	-30.05	
18 福利費	8,145,210	7,833,261	-311,949	-3.83	
181 分擔員工保險費	4,575,120	5,332,099	756,979	16.55	
183 傷病醫藥費	346,500	103,900	-242,600	-70.01	
187 員工通勤交通費	714,420	523,968	-190,452	-26.66	
18Y 其他福利費	2,509,170	1,873,294	-635,876	-25.34	
2 服務費用	2,679,725	6,665,963	3,986,238	148.76	
21 水電費	1,065,477	1,163,434	97,957	9.19	
212 工作場所電費	922,611	1,037,263	114,652	12.43	決算數較預算數增加3,986,238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	142,866	126,171	-16,695	-11.69	
23 旅運費	52,360	42,611	-9,749	-18.62	
231 國內旅費	48,360	42,446	-5,914	-12.23	
236 貨物運費	4,000	165	-3,835	-95.88	
24 印刷裝訂與廣告費		3,600	3,600		
241 印刷及裝訂費		3,600	3,600		
25 修理保養及保固費	970,520	1,054,866	84,346	8.69	
252 一般房屋修護費	749,700	665,828	-83,872	-11.19	
255 機械及設備修護費	220,820	389,038	168,218	76.18	
27 一般服務費	149,368	379,044	229,676	153.77	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	19,368	16,350	-3,018	-15.58	

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 105年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
27D 計時與計件人員酬金		241,294	241,294		
27F 體育活動費	130,000	121,400	-8,600	-6.62	
28 專業服務費	442,000	4,022,408	3,580,408	810.05	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	258,000	3,205,876	2,947,876	1,142.59	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	43,080	25,500	-17,580	-40.81	
289 試務甄選費	5,120		-5,120	-100.00	
28A 電子計算機軟體服務費		25,912	25,912		
28Y 其他	135,800	765,120	629,320	463.42	
3 材料及用品費	1,489,270	1,684,577	195,307	13.11	
31 使用材料費	374,940	496,527	121,587	32.43	
315 設備零件	374,940	496,527	121,587	32.43	決算數較預算數增 加195,307元，主要係因：樂齡學 堂計畫補助等併決算。
32 用品消耗	1,114,330	1,188,050	73,720	6.62	
321 辦公(事務)用品	33,470	27,025	-6,445	-19.26	
322 報章什誌	40,260	40,770	510	1.27	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	20,540	27,378	6,838	33.29	
32Y 其他	1,020,060	1,092,877	72,817	7.14	
4 租金、償債與利息	4,800	26,800	22,000	458.33	
44 交通及運輸設備租金		22,000	22,000		
442 車租		22,000	22,000		決算數較預算數增加22,000元，主 要係因：壘球培訓計畫補助等併 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	229,164	-54,888	-19.32	
61 土地稅	284,052	229,164	-54,888	-19.32	
612 一般土地地價稅	284,052	229,164	-54,888	-19.32	決算數較預算數減少54,888元，主 要係因：地價稅覈實支用賸餘。
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	2,338,000	1,230,702	-1,107,298	-47.36	
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	2,338,000	1,230,702	-1,107,298	-47.36	
74Y 其他	2,338,000	1,230,702	-1,107,298	-47.36	決算數較預算數減 少1,107,298元，主要係因：清寒 學生餐費補助等覈實支用賸餘。
9 其他	581,200	1,195,634	614,434	105.72	
91 其他支出	581,200	1,195,634	614,434	105.72	

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 105 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
91Y 其他	581,200	1,195,634	614,434	105.72	決算數較預算數增加614,434元，主要係因：墨球培訓經費併決算。
54 學前教育計畫	12,248,037	8,976,439	-3,271,598	-26.71	
1 用人費用	12,042,766	8,161,921	-3,880,845	-32.23	
11 正式員額薪資	8,509,860	5,744,047	-2,765,813	-32.50	
113 職員薪金	7,789,860	5,396,047	-2,393,813	-30.73	決算數較預算數減少3,880,845元，主要係因：用人費用覈實支用賸餘。
114 工員工資	720,000	348,000	-372,000	-51.67	
13 超時工作報酬	43,733	480	-43,253	-98.90	
131 加班費	43,733		-43,733	-100.00	
133 誤餐費		480	480		
15 獎金	1,760,733	1,294,006	-466,727	-26.51	
151 考績獎金	697,000	591,795	-105,205	-15.09	
152 年終獎金	1,063,733	702,211	-361,522	-33.99	
16 退休及卹償金	731,376	482,875	-248,501	-33.98	
161 職員退休及離職金	709,776	461,059	-248,717	-35.04	
162 工員退休及離職金	21,600	21,816	216	1.00	
18 福利費	997,064	640,513	-356,551	-35.76	
181 分擔員工保險費	799,524	554,543	-244,981	-30.64	
183 傷病醫藥費	860		-860	-100.00	
187 員工通勤交通費	148,680	53,970	-94,710	-63.70	
18Y 其他福利費	48,000	32,000	-16,000	-33.33	
2 服務費用	65,692	307,392	241,700	367.93	
24 印刷裝訂與廣告費		13,065	13,065		
241 印刷及裝訂費		13,065	13,065		決算數較預算數增加241,700元，主要係因：課後留園教師鐘點費等覈實支用。
25 修理保養及保固費		108,346	108,346		
252 一般房屋修護費		108,346	108,346		
27 一般服務費	24,592	11,156	-13,436	-54.64	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,592	756	-1,836	-70.83	
27F 體育活動費	22,000	10,400	-11,600	-52.73	
28 專業服務費	41,100	174,825	133,725	325.36	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	9,600	143,325	133,725	1,392.97	
28Y 其他	31,500	31,500			
3 材料及用品費	88,600	320,827	232,227	262.11	
31 使用材料費	58,200	85,140	26,940	46.29	

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 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
315 設備零件	58,200	85,140	26,940	46.29	決算數較預算數增加232,227元，主要係因：教學材料及活動費等覈實支出。
32 用品消耗	30,400	235,687	205,287	675.29	
321 辦公(事務)用品	12,000	12,000			
32Y 其他	18,400	223,687	205,287	1,115.69	
4 租金、償債與利息		29,000	29,000		決算數較預算數增加29,000元，主要係因：校外教學活動遊覽車車資等覈實支出。
44 交通及運輸設備租金		29,000	29,000		
442 車租		29,000	29,000		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	50,979	157,299	106,320	208.56	決算數較預算數增加106,320元，主要係因：幼兒五歲免學費之弱勢幼兒加額補助退費等覈實支出。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	50,979	157,299	106,320	208.56	
74Y 其他	50,979	157,299	106,320	208.56	
5L 一般行政管理計畫	13,461,152	13,138,463	-322,689	-2.40	
1 用人費用	12,440,782	12,124,771	-316,011	-2.54	
11 正式員額薪資	8,004,000	7,895,517	-108,483	-1.36	
113 職員薪金	6,240,000	6,073,889	-166,111	-2.66	
114 工員工資	732,000	663,388	-68,612	-9.37	
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23	
13 超時工作報酬	364,982	340,948	-24,034	-6.58	
131 加班費	364,982	340,948	-24,034	-6.58	
15 獎金	2,334,500	2,162,347	-172,153	-7.37	
151 考績獎金	1,334,000	1,136,850	-197,150	-14.78	
152 年終獎金	1,000,500	1,025,497	24,997	2.50	
16 退休及卹償金	621,720	668,127	46,407	7.46	
161 職員退休及離職金	585,120	549,942	-35,178	-6.01	
162 工員退休及離職金	36,600	118,185	81,585	222.91	
18 福利費	1,115,580	1,057,832	-57,748	-5.18	
181 分擔員工保險費	764,820	780,410	15,590	2.04	
187 員工通勤交通費	158,760	85,422	-73,338	-46.19	
18Y 其他福利費	192,000	192,000			
2 服務費用	625,440	619,010	-6,430	-1.03	
22 郵電費	5,040	5,040			
222 電話費	5,040	5,040			

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 105 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
27 一般服務費	224,000	217,970	-6,030	-2.69	
279 外包費	200,000	199,470	-530	-0.27	
27F 體育活動費	24,000	18,500	-5,500	-22.92	
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			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	394,930	393,682	-1,248	-0.32	
32 用品消耗	394,930	393,682	-1,248	-0.32	
321 辦公(事務)用品	384,110	382,862	-1,248	-0.32	
325 服裝	10,820	10,820			
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覈實支出。
5M 建築及設備計畫	6,093,224	11,250,244	5,157,020	84.64	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,093,224	11,250,244	5,157,020	84.64	
51 購置固定資產	1,286,020	1,966,076	680,056	52.88	
514 購置機械及設備	815,420	845,910	30,490	3.74	決算數較預算數增加680,056元，主要係因：幼兒園教學環境設備改善工程等補辦預算。
515 購置交通及運輸設備	46,000	282,000	236,000	513.04	
516 購置什項設備	424,600	838,166	413,566	97.40	
52 購置無形資產	36,000	10,000	-26,000	-72.22	
521 購置電腦軟體	36,000	10,000	-26,000	-72.22	決算數較預算數減少26,000元，主要係因：電腦軟體因單價未滿一萬元，移列經常門。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,771,204	9,274,168	4,502,964	94.38	
581 遞延修繕房屋建築支出	4,771,204	8,675,468	3,904,264	81.83	1.本基金105年度工程管理費合計預算數87,533元；決算數88,565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4,502,964元，主要係因：幼兒園教學環境改善工程等併決算。
582 其他遞延支出		598,700	598,700		

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105年度

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	本 年 度 增 加 數	本 年 度 減 少 數	期 末 餘 額
資 產	31,262,752	4,704,526	2,122,803	33,844,475
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	15,917,224	1,603,360	787,418	16,733,166
交通及運輸設備	1,782,176	1,882,000	512,000	3,152,176
什項設備	12,333,506	1,209,166	823,385	12,719,287
購建中固定資產				
電腦軟體	36,000	10,000		46,000
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.機械及設備增加其他原因有應付代收款購置451,415元、教育局撥入實體財產211,035元、實物贈與95,000元。

3.交通及運輸設備增加其他原因有實物贈與1,600,000元。

4.什項設備增加其他原因有應付代收款購置371,000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105年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保留數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
土地								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備		815,420	49,426		864,846	845,910	-18,936	
交通及運輸設備		46,000	236,000		282,000	282,000		
什項設備		424,600	425,221		849,821	838,166	-11,655	
購建中固定資產								
合 計		1,286,020	710,647		1,996,667	1,966,076	-30,591	

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105年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		710,647
購置機械及設備	105.06.22府教工字第10536446000號	16,000
購置機械及設備	105.08.09府授主事預字第10531113300號	33,426
購置交通及運輸設備	105.06.22府教工字第10536446000號	236,000
購置什項設備	105.1.29府教工字第10530978000號	425,221

本頁空白

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 105 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	88	87	-1	
一般行政管理計畫	12	12	0	
正式職員	8	8	0	
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	65	67	2	
正式職員	65	67	2	105學年度核定教師數較預算數增2人。(臺北市政府105.10.25府授教人字第10540989500號函)
學前教育計畫	11	8	-3	
正式職員	9	7	-2	
正式工員	2	1	-1	

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 105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	50,916,000		689,662		13,602,500	53,863,647		8,145,210		127,217,019	457,600	127,674,619
職員	50,916,000		689,662		13,602,500	53,005,934		8,145,210		126,359,306	457,600	126,816,906
工員						857,713				857,713		857,713
學前教育計畫	8,509,860		43,733		1,760,733	731,376		997,064		12,042,766		12,042,766
職員	7,789,860		43,733		1,670,733	709,776		881,856		11,095,958		11,095,958
工員	720,000				90,000	21,600		115,208		946,808		946,808
一般行政管理計畫	8,004,000		364,982		2,334,500	621,720		1,115,580		12,440,782		12,440,782
職員	7,272,000		364,982		2,121,000	585,120		966,435		11,309,537		11,309,537
工員	732,000				213,500	36,600		149,145		1,131,245		1,131,245
合 計	67,429,860		1,098,377		17,697,733	55,216,743		10,257,854		151,700,567	457,600	152,158,167

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，105年度預算編列88人，計9,269,000元，執行結果決算75人，計6,790,733元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院105年1月5日院授人給字第1050029314號函訂定發布「一百零四年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條規定核發，105年度預算編列88人，計8,428,733元，執行結果決算93人，計8,294,383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 105 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
54,518,668		445,928		11,628,763	54,204,832		7,833,261		128,631,452	607,810	129,239,262
54,518,668		445,928		11,628,763	53,604,832		7,833,261		128,031,452	607,810	128,639,262
					600,000				600,000		600,000
5,744,047		480		1,294,006	482,875		640,513		8,161,921		8,161,921
5,396,047		480		1,272,256	461,059		598,153		7,727,995		7,727,995
348,000				21,750	21,816		42,360		433,926		433,926
7,895,517		340,948		2,162,347	668,127		1,057,832		12,124,771		12,124,771
7,232,129		273,364		1,938,446	626,004		954,062		11,024,005		11,024,005
663,388		67,584		223,901	42,123		103,770		1,100,766		1,100,766
68,158,232		787,356		15,085,116	55,355,834		9,531,606		148,918,144	607,810	149,525,954

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 105 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			147,299,703		149,248,541		1,948,838	1.32	
國民教育計畫			135,051,666		140,272,102		5,220,436	3.87	
學前教育計畫			12,248,037		8,976,439		-3,271,598	-26.71	有關「學前教育計畫」決算數較預算數減少3,271,598元，主要係因：用人費用覈實支用賸餘。

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105年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	152,158,167	149,525,954	-2,632,213	-1.73
11 正式員額薪資	67,429,860	68,158,232	728,372	1.08
113 職員薪金	64,945,860	65,988,604	1,042,744	1.61
114 工員工資	1,452,000	1,011,388	-440,612	-30.35
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	607,810	150,210	32.83
124 兼職人員酬金	457,600	607,810	150,210	32.83
13 超時工作報酬	1,098,377	787,356	-311,021	-28.32
131 加班費	1,071,177	757,916	-313,261	-29.24
133 誤餐費	27,200	29,440	2,240	8.24
15 獎金	17,697,733	15,085,116	-2,612,617	-14.76
151 考績獎金	9,269,000	6,790,733	-2,478,267	-26.74
152 年終獎金	8,428,733	8,294,383	-134,350	-1.59
16 退休及卹償金	55,216,743	55,355,834	139,091	0.25
161 職員退休及離職金	54,300,830	54,615,833	315,003	0.58
162 工員退休及離職金	915,913	740,001	-175,912	-19.21
18 福利費	10,257,854	9,531,606	-726,248	-7.08
181 分擔員工保險費	6,139,464	6,667,052	527,588	8.59
183 傷病醫藥費	347,360	103,900	-243,460	-70.09
187 員工通勤交通費	1,021,860	663,360	-358,500	-35.08
18Y 其他福利費	2,749,170	2,097,294	-651,876	-23.71
2 服務費用	3,370,857	7,592,365	4,221,508	125.24
21 水電費	1,065,477	1,163,434	97,957	9.19
212 工作場所電費	922,611	1,037,263	114,652	12.43
214 工作場所水費	142,866	126,171	-16,695	-11.69
22 郵電費	5,040	5,040	0	0.00
222 電話費	5,040	5,040	0	0.00
23 旅運費	52,360	42,611	-9,749	-18.62
231 國內旅費	48,360	42,446	-5,914	-12.23
236 貨物運費	4,000	165	-3,835	-95.88
24 印刷裝訂與廣告費	0	16,665	16,665	0.00
241 印刷及裝訂費	0	16,665	16,665	0.00
25 修理保養及保固費	970,520	1,163,212	192,692	19.85
252 一般房屋修護費	749,700	774,174	24,474	3.26
255 機械及設備修護費	220,820	389,038	168,218	76.18
27 一般服務費	397,960	608,170	210,210	52.82
276 佣金、匯費、經理費及手續費	21,960	17,106	-4,854	-22.10
279 外包費	200,000	199,470	-530	-0.27
27D 計時與計件人員酬金	0	241,294	241,294	0.00
27F 體育活動費	176,000	150,300	-25,700	-14.60
28 專業服務費	807,500	4,521,233	3,713,733	459.91
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	267,600	3,349,201	3,081,601	1,151.57
287 委託檢驗(定)試驗認證費	43,080	25,500	-17,580	-40.81
289 試務甄選費	5,120	0	-5,120	-100.00

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105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	25,912	25,912	0.00
28Y 其他	491,700	1,120,620	628,920	127.91
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	1,972,800	2,399,086	426,286	21.61
31 使用材料費	433,140	581,667	148,527	34.29
315 設備零件	433,140	581,667	148,527	34.29
32 用品消耗	1,539,660	1,817,419	277,759	18.04
321 辦公(事務)用品	429,580	421,887	-7,693	-1.79
322 報章什誌	40,260	40,770	510	1.27
325 服裝	10,820	10,820	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,540	27,378	6,838	33.29
32Y 其他	1,038,460	1,316,564	278,104	26.78
4 租金、償債與利息	4,800	55,800	51,000	1,062.50
44 交通及運輸設備租金	0	51,000	51,000	0.00
442 車租	0	51,000	51,000	0.00
45 什項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
451 什項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,093,224	11,250,244	5,157,020	84.64
51 購置固定資產	1,286,020	1,966,076	680,056	52.88
514 購置機械及設備	815,420	845,910	30,490	3.74
515 購置交通及運輸設備	46,000	282,000	236,000	513.04
516 購置什項設備	424,600	838,166	413,566	97.40
52 購置無形資產	36,000	10,000	-26,000	-72.22
521 購置電腦軟體	36,000	10,000	-26,000	-72.22
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,771,204	9,274,168	4,502,964	94.38
581 遞延修繕房屋建築支出	4,771,204	8,675,468	3,904,264	81.83
582 其他遞延支出	0	598,700	598,700	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	284,052	229,164	-54,888	-19.32
61 土地稅	284,052	229,164	-54,888	-19.32
612 一般土地地價稅	284,052	229,164	-54,888	-19.32
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,388,979	1,389,001	-999,978	-41.86
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	2,388,979	1,388,001	-1,000,978	-41.90
74Y 其他	2,388,979	1,388,001	-1,000,978	-41.90
9 其他	581,200	1,195,634	614,434	105.72
91 其他支出	581,200	1,195,634	614,434	105.72
91Y 其他	581,200	1,195,634	614,434	105.72
合 計	166,854,079	173,637,248	6,783,169	4.07

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105年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目金額	財產分類 統計表金額	差異金額	差異原因
合 計	3,682,667,449	3,682,621,449	-46,000	
代管資產-土地改良物	3,229,550	3,229,550		
代管資產-土地	3,611,883,700	3,611,883,700		
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	16,733,166	16,733,166		
交通及運輸設備	3,152,176	3,152,176		
什項設備	12,719,287	12,719,287		
電腦軟體	46,000		-46,000	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。