

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-臺北市萬華區福星國民小學 (4-0501530)

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 胡芸靖



機關長官 陳清義



臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區福星國民小學
目 次
中華民國 106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 至 8	頁
二、現金流量表.....	第 9	頁
三、平衡表.....	第 10 至 11	頁
丁、決算明細表		
一、基金來源明細表.....	第 13	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 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	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－臺北市萬華區福星國民小學
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	164,934,951	156,868,310	8,066,641	5.14
基金用途	161,483,566	171,074,337	9,590,771	5.61
賸餘(短絀-)	3,451,385	14,206,027	17,657,412	124.30
餘絀情形：				
基金餘額	17,104,811	13,653,426	3,451,385	25.28
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	6,539,088	10,833,103	17,372,191	--

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

40501530-2

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區福星國民小學

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125,090,035元，決算數121,637,418元。

105學年下學期預定招收33班，實計招收33班，預計學生人數753人，實際學生人數672人。

106學年上學期預定招收34班，實計招收32班，預計學生人數796人，實際學生人數666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；辦理暑期泳訓班、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15,123,439元，決算數13,758,081元。

105學年下學期預定招收5班，實計招收5班，預計幼兒人數150人，實際幼兒人數149人。

106學年上學期預定招收5班，實計招收5班，預計幼兒人數150人，實際幼兒人數150人。

係辦理幼兒園招生工作，新購教材、器具、圖書等各項教學設備，藉由辦理幼兒節慶主題教學活動、體育表演會等各項教育活動，鍛鍊幼兒強健的身體，增進幼兒各項生活常識、衛生習慣及增長智能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列16,520,652元，決算數15,434,119元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(四)建築及設備計畫：

本年度預算編列8,850,560元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數879,500元)，決算數10,653,948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－臺北市萬華區福星國民小學

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164,934,951元，較預算數159,877,139元，增加5,057,812元，計增3.16%。

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1,275,452元，較預算數1,007,220元，增加268,232元，計增26.63%。
主要係因：常年泳訓班報名費收入較預計增加。
- 2.財產處分收入：決算數54,500元，較預算數25,000元，增加29,500元，計增118.00%。
主要係因：報廢財產處分收入較預計增加。
- 3.其他財產收入：決算數1,520,532元，較預算數1,532,000元，減少11,468元，計減0.75%。
主要係因：校園場地開放收入較預計減少。
- 4.公庫撥款收入：決算數157,776,651元，較預算數155,559,533元，增加2,217,118元，計增1.43%。
主要係因：教育局撥入統籌款-跑道排水系統改善工程等。
- 5.政府其他撥入收入：決算數1,134,447元，較預算數0元，增加1,134,447元。
主要係因：教育部撥入增置教師員額經費等。
- 6.學雜費收入：決算數2,928,354元，較預算數1,493,250元，增加1,435,104元，計增96.11%。
主要係因：幼兒園學雜費收入較預計增加。
- 7.雜項收入：決算數245,015元，較預算數260,136元，減少15,121元，計減5.81%。
主要係因：數位學生證補卡費等收入較預計減少。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數161,483,566元，較預算數165,584,686元，減少4,101,120元，計減2.48%。

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121,637,418元，較預算數125,090,035元，減少3,452,617元，計減2.76%。
主要係因：用人費用覈實支付。
- 2.學前教育計畫：決算數13,758,081元，較預算數15,123,439元，減少1,365,358元，計減9.03%。
主要係因：各項業務計畫依實際狀況覈實支付。
- 3.一般行政管理計畫：決算數15,434,119元，較預算數16,520,652元，減少1,086,533元，計減6.58%。
主要係因：各項業務計畫依實際狀況覈實支付。
- 4.建築及設備計畫：決算數10,653,948元，較預算數8,850,560元，增加1,803,388元，計增20.38%。
主要係因：運動設施改善計畫購入團體飛輪有氧健身車等奉准先行辦理執行數827,500元、跑道排水系統改善工程849,850元及無障礙環境改善工程409,878元併入年度決算辦理。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數3,451,385元，較預算短絀數5,707,547元，反絀為餘，計相差9,158,932元。

主要係因：幼兒園學雜費收入較預計多1,435,104元、實際退休人數較預計少，用人費用共節餘3,684,069元、本年度加裝智慧電錶及冷氣定時器，用電量下降，電費節餘1,168,986元等。

臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區福星國民小學

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入5,985,526元。
- 其他活動之淨現金流入553,562元。
- 本年度現金及約當現金之淨增6,539,088元。
- 期初現金及約當現金24,928,722元。
- 期末現金及約當現金31,467,810元。

四、資產負債情況：

- 決算日資產總額為5,102,768,683元，包括：
 - 流動資產33,097,810元。
 - 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金4,345,222元。
 - 其他資產5,065,325,651元。
- 決算日負債總額為5,085,663,872元，包括：
 - 流動負債12,812,587元。
 - 其他負債5,072,851,285元。
- 決算日基金餘額為累積餘額17,104,811元。

五、固定項目概況：

- 本年度增加8,648,956元，包括：
 - 土地改良物3,389,773元。
 - 機械及設備2,097,861元。
 - 交通及運輸設備272,975元。
 - 什項設備2,852,347元。
 - 電腦軟體36,000元。

六、其他：

- (一)本年度併決算數6,224,324元及補辦預算數879,500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」。
- (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)優良之事蹟：無。
- (五)揭露公民提案參與式預算執行情形(合計畫項目、預算及決算數)：無。

本 頁 空 白

40501530-6

丙、決算主要表

臺北市萬華區福星國民小學
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	159,877,139	100.00	164,934,951	100.00	5,057,812	3.16	156,868,310	100.00
43 勞務收入	1,007,220	0.63	1,275,452	0.77	268,232	26.63	1,061,474	0.68
431 服務收入	1,007,220	0.63	1,275,452	0.77	268,232	26.63	1,061,474	0.68
45 財產收入	1,557,000	0.97	1,575,032	0.95	18,032	1.16	1,341,488	0.86
451 財產處分收入	25,000	0.02	54,500	0.03	29,500	118.00	36,860	0.02
45Y 其他財產收入	1,532,000	0.96	1,520,532	0.92	-11,468	-0.75	1,304,628	0.83
46 政府撥入收入	155,559,533	97.30	158,911,098	96.35	3,351,565	2.15	152,290,054	97.08
462 公庫撥款收入	155,559,533	97.30	157,776,651	95.66	2,217,118	1.43	146,311,390	93.27
46Y 政府其他撥入收入			1,134,447	0.69	1,134,447	0.00	5,978,664	3.81
4S 教學收入	1,493,250	0.93	2,928,354	1.78	1,435,104	96.11	2,067,050	1.32
4S1 學雜費收入	1,493,250	0.93	2,928,354	1.78	1,435,104	96.11	2,067,050	1.32
4Y 其他收入	260,136	0.16	245,015	0.15	-15,121	-5.81	108,244	0.07
4YY 雜項收入	260,136	0.16	245,015	0.15	-15,121	-5.81	108,244	0.07
5 基金用途	165,584,686	100.00	161,483,566	100.00	-4,101,120	-2.48	171,074,337	100.00
53 國民教育計畫	125,090,035	75.54	121,637,418	75.32	-3,452,617	-2.76	127,004,931	74.24
54 學前教育計畫	15,123,439	9.13	13,758,081	8.52	-1,365,358	-9.03	12,703,251	7.43
5L 一般行政管理計畫	16,520,652	9.98	15,434,119	9.56	-1,086,533	-6.58	15,448,933	9.03
5M 建築及設備計畫	8,850,560	5.35	10,653,948	6.60	1,803,388	20.38	15,917,222	9.30
購置固定資產	8,814,560	5.32	10,617,948	6.58	1,803,388	20.46	15,887,222	9.29
其他	36,000	0.02	36,000	0.02			30,000	0.02
本期賸餘(短絀-)	-5,707,547		3,451,385		9,158,932	-160.47	-14,206,027	
期初基金餘額	19,915,008		13,653,426		-6,261,582	-31.44	27,859,453	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	14,207,461		17,104,811		2,897,350	20.39	13,653,426	

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879,500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827,500元。

40501530-7

臺北市萬華區福星國民小學
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	268,232
451財產處分收入	107.1.31北市教會字10731310500號	29,500
462公庫撥款收入	107.1.31北市教會字10731310500號	2,217,118
46Y政府其他撥入收入	106.7.25北市教會字10637262100號	505,462
46Y政府其他撥入收入	107.1.31北市教會字10731310500號	628,985
4S1學雜費收入	107.1.31北市教會字10731310500號	1,435,104
5M 建築及設備計畫	107.1.31北市教會字10731310500號	1,139,923

備註：

臺北市萬華區福星國民小學
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)	-5,707,547	3,451,385	9,158,932	-160.47
812 調整非現金項目		2,534,141	2,534,141	
8123 流動資產淨減(淨增一)		448,860	448,860	
8124 流動負債淨增(淨減一)		2,085,281	2,085,281	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-5,707,547	5,985,526	11,693,073	-204.87
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		56,318	56,318	
824 減少其他資產		106,000	106,000	
825 增加短期債務及其他負債		409,116	409,116	
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		-2,023	-2,023	
82D 減少短期債務及其他負債		-15,849	-15,849	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		553,562	553,562	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-5,707,547	6,539,088	12,246,635	-214.57
84 期初現金及約當現金	27,817,380	24,928,722	-2,888,658	-10.38
85 期末現金及約當現金	22,109,833	31,467,810	9,357,977	42.32

臺北市萬華區福星國民小學
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	5,102,768,683	100.00	5,235,037,125	100.00	-132,268,442	-2.53
11 流動資產	33,097,810	0.65	27,007,582	0.52	6,090,228	22.55
111 現金	31,467,810	0.62	24,928,722	0.48	6,539,088	26.23
1112 銀行存款	31,467,810	0.62	24,928,722	0.48	6,539,088	26.23
1112-1 銀行存款-市庫存款	18,904,406	0.37	13,772,593	0.26	5,131,813	37.26
1112-2 銀行存款-保管款	11,738,416	0.23	10,339,256	0.20	1,399,160	13.53
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	509,920	0.01	453,453	0.01	56,467	12.45
1112-8 銀行存款-教育儲蓄戶	315,068	0.01	363,420	0.01	-48,352	-13.30
113 應收款項	0	0.00	421,960	0.01	-421,960	-100.00
113Y 其他應收款	0	0.00	421,960	0.01	-421,960	-100.00
115 預付款項	1,630,000	0.03	1,656,900	0.03	-26,900	-1.62
1154 預付費用	1,630,000	0.03	1,656,900	0.03	-26,900	-1.62
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	4,345,222	0.09	4,052,254	0.08	292,968	7.23
124 準備金	4,345,222	0.09	4,052,254	0.08	292,968	7.23
1241 退休及離職準備金	3,818,642	0.07	3,469,356	0.07	349,286	10.07
124Y 其他準備金	526,580	0.01	582,898	0.01	-56,318	-9.66
124Y-2 其他準備金-其他	526,580	0.01	582,898	0.01	-56,318	-9.66
13 其他資產	5,065,325,651	99.27	5,203,977,289	99.41	-138,651,638	-2.66
131 什項資產	5,065,325,651	99.27	5,203,977,289	99.41	-138,651,638	-2.66
1311 存出保證金	0	0.00	106,000	0.00	-106,000	-100.00
1315 暫付及待結轉帳項	2,023	0.00	0	0.00	2,023	0.00
1316 代管資產	5,065,323,628	99.27	5,203,871,289	99.40	-138,547,661	-2.66
1316-1 代管資產-土地	4,568,761,356	89.53	5,039,911,568	96.27	-471,150,212	-9.35
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	158,627,916	3.11	163,959,721	3.13	-5,331,805	-3.25
1316-3 代管資產-其他政府	337,934,356	6.62	0	0.00	337,934,356	0.00
資產合計	5,102,768,683	100.00	5,235,037,125	100.00	-132,268,442	-2.53
2 負債	5,085,663,872	99.66	5,221,383,699	99.74	-135,719,827	-2.60
21 流動負債	12,812,587	0.25	10,727,306	0.20	2,085,281	19.44
212 應付款項	12,549,635	0.25	10,390,016	0.20	2,159,619	20.79
2123 應付代收款	8,856,412	0.17	7,856,230	0.15	1,000,182	12.73
2125 應付費用	2,890,616	0.06	2,533,786	0.05	356,830	14.08
2129 應付工程款	802,607	0.02	0	0.00	802,607	0.00
213 預收款項	262,952	0.01	337,290	0.01	-74,338	-22.04
2133 預收收入	262,952	0.01	337,290	0.01	-74,338	-22.04
22 其他負債	5,072,851,285	99.41	5,210,656,393	99.53	-137,805,108	-2.64
信託代理與保證資產	78,130		信託代理與保證負債		78,130	
保證品	78,130		應付保證品		78,130	

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為78,130元。
 上年度信託代理與保證之資產與負債各為78,130元。
 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產皆為0元。

臺北市萬華區福星國民小學
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	%
221 什項負債	5,072,851,285	99.41	5,210,656,393	99.53	-137,805,108	-2.64
2211 存入保證金	3,709,015	0.07	3,299,899	0.06	409,116	12.40
2213 應付退休及離職金	3,818,642	0.07	3,469,356	0.07	349,286	10.07
2214 應付代管資產	5,065,323,628	99.27	5,203,871,289	99.40	-138,547,661	-2.66
2215 暫收及待結轉帳項	0	0.00	15,849	0.00	-15,849	-100.00
3 基金餘額	17,104,811	0.34	13,653,426	0.26	3,451,385	25.28
31 基金餘額	17,104,811	0.34	13,653,426	0.26	3,451,385	25.28
311 基金餘額	17,104,811	0.34	13,653,426	0.26	3,451,385	25.28
3111 累積餘額	17,104,811	0.34	13,653,426	0.26	3,451,385	25.28
負債及基金餘額合計	5,102,768,683	100.00	5,235,037,125	100.00	-132,268,442	-2.53
信託代理與保證資產	78,130		信託代理與保證負債		78,130	
保證品	78,130		應付保證品		78,130	

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為78,130元。
 上年度信託代理與保證之資產與負債各為78,130元。
 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產皆為0元。

本 頁 空 白

40501530-12

丁、決算明細表

臺北市萬華區福星國民小學
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	159,877,139	164,934,951	5,057,812	3.16	
43 勞務收入	1,007,220	1,275,452	268,232	26.63	
431 服務收入	1,007,220	1,275,452	268,232	26.63	決算數較預算數增加，主要係因：常年泳訓班報名費收入較預計增加。
45 財產收入	1,557,000	1,575,032	18,032	1.16	
451 財產處分收入	25,000	54,500	29,500	118.00	決算數較預算數增加，主要係因：報廢財產處分收入較預計增加。
45Y 其他財產收入	1,532,000	1,520,532	-11,468	-0.75	
46 政府撥入收入	155,559,533	158,911,098	3,351,565	2.15	
462 公庫撥款收入	155,559,533	157,776,651	2,217,118	1.43	決算數較預算數增加，主要係因：教育局補助讀報教育計畫經費4,257元、改善運動設施設備經費900,000元、市立學校辦理教師月活動48,000元、跑道排水系統改善工程853,791元、改善校園無障礙環境(平面)經費411,070元。
46Y 政府其他撥入收入		1,134,447	1,134,447	0.00	決算數較預算數增加，主要係因：教育部補助增置教師員額經費708,435元、學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓經費37,180元、原住民族語教學支援人員經費76,044元、特教教師調整授課節數鐘點費298,480元、學生無力繳交代收代辦經費14,308元。
4S 教學收入	1,493,250	2,928,354	1,435,104	96.11	
4S1 學雜費收入	1,493,250	2,928,354	1,435,104	96.11	決算數較預算數增加，主要係因：幼兒園學雜費收入較預計增加。
4Y 其他收入	260,136	245,015	-15,121	-5.81	
4YY 雜項收入	260,136	245,015	-15,121	-5.81	

填表說明：

臺北市萬華區福星國民小學

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	165,584,686	161,483,566	-4,101,120	-2.48	
53 國民教育計畫	125,090,035	121,637,418	-3,452,617	-2.76	
1 用人費用	109,041,456	107,523,748	-1,517,708	-1.39	
11 正式員額薪資	47,124,864	49,052,658	1,927,794	4.09	
113 職員薪金	47,124,864	49,052,658	1,927,794	4.09	
12 聘僱及兼職人員薪資	457,600	763,735	306,135	66.90	
124 兼職人員酬金	457,600	763,735	306,135	66.90	
13 超時工作報酬	1,047,470	963,549	-83,921	-8.01	
131 加班費	979,150	900,934	-78,216	-7.99	
133 誤餐費	68,320	62,615	-5,705	-8.35	
15 獎金	10,375,000	11,300,197	925,197	8.92	
151 考績獎金	4,150,000	4,950,320	800,320	19.28	
152 年終獎金	6,225,000	6,349,877	124,877	2.01	
16 退休及卹償金	42,856,416	38,066,789	-4,789,627	-11.18	
161 職員退休及離職金	42,856,416	38,066,789	-4,789,627	-11.18	
18 福利費	7,180,106	7,376,820	196,714	2.74	
181 分擔員工保險費	4,469,880	4,809,259	339,379	7.59	
183 傷病醫療費	134,000	106,750	-27,250	-20.34	
187 員工通勤交通費	661,500	501,586	-159,914	-24.17	
18Y 其他福利費	1,914,726	1,959,225	44,499	2.32	
2 服務費用	11,367,066	10,635,212	-731,854	-6.44	
21 水電費	3,351,936	2,112,364	-1,239,572	-36.98	
212 工作場所電費	2,455,960	1,286,974	-1,168,986	-47.60	
214 工作場所水費	355,976	311,429	-44,547	-12.51	
217 氣暖費	540,000	513,961	-26,039	-4.82	
23 旅運費	189,510	160,025	-29,485	-15.56	
231 國內旅費	53,010	51,830	-1,180	-2.23	
236 貨物運費	128,500	104,400	-24,100	-18.75	
23Y 其他旅運費	8,000	3,795	-4,205	-52.56	
24 印刷裝訂與廣告費	1,655,850	1,601,155	-54,695	-3.30	
241 印刷及裝訂費	1,655,850	1,601,155	-54,695	-3.30	
25 修理保養及保固費	1,817,678	1,723,621	-94,057	-5.17	
252 一般房屋修護費	916,935	858,421	-58,514	-6.38	
255 機械及設備修護費	180,218	175,900	-4,318	-2.40	
257 什項設備修護費	720,525	689,300	-31,225	-4.33	
26 保險費	40,400	26,849	-13,551	-33.54	
26Y 其他保險費	40,400	26,849	-13,551	-33.54	
27 一般服務費	1,145,012	1,885,721	740,709	64.69	

臺北市萬華區福星國民小學

地方教育發展基金

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	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	22,932	12,420	-10,512	-45.84	
279 外包費	910,968	876,642	-34,326	-3.77	
27D 計時與計件人員酬金	89,112	880,154	791,042	887.69	
27F 體育活動費	122,000	116,505	-5,495	-4.50	
28 專業服務費	3,166,680	3,125,477	-41,203	-1.30	
285 講課鐘點、積費、出席審查及查詢費	2,784,400	2,757,324	-27,076	-0.97	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	4,800	19,000	14,200	295.83	
289 試務甄選費	4,480	6,000	1,520	33.93	
28Y 其他	373,000	343,153	-29,847	-8.00	
3 材料及用品費	2,445,593	2,049,317	-396,276	-16.20	
31 使用材料費	205,900	328,934	123,034	59.75	
315 設備零件	205,900	328,934	123,034	59.75	
32 用品消耗	2,239,693	1,720,383	-519,310	-23.19	
321 辦公(事務)用品	169,900	100,700	-69,200	-40.73	
322 報章什誌	85,000	81,156	-3,844	-4.52	
325 服裝	52,500	52,500			
326 食品	37,200	26,220	-10,980	-29.52	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	7,160	16,137	8,977	125.38	
32Y 其他	1,887,933	1,443,670	-444,263	-23.53	
4 租金、償債與利息	20,000	19,000	-1,000	-5.00	
45 什項設備租金	20,000	19,000	-1,000	-5.00	
451 什項設備租金	20,000	19,000	-1,000	-5.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,494,720	694,131	-800,589	-53.56	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,494,720	694,131	-800,589	-53.56	
74Y 其他	1,494,720	694,131	-800,589	-53.56	決算數較預算數減少800,589元，主要係因：清寒學生餐費補助依實際狀況覈實支付。
9 其他	721,200	716,010	-5,190	-0.72	
91 其他支出	721,200	716,010	-5,190	-0.72	
91Y 其他	721,200	716,010	-5,190	-0.72	
54 學前教育計畫	15,123,439	13,758,081	-1,365,358	-9.03	
1 用人費用	14,671,559	13,410,277	-1,261,282	-8.60	
11 正式員額薪資	10,150,740	10,218,184	67,444	0.66	

臺北市萬華區福星國民小學

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	%	
113 職員薪金	9,478,740	9,870,184	391,444	4.13	
114 工員工資	672,000	348,000	-324,000	-48.21	
13 超時工作報酬	67,509		-67,509	-100.00	
131 加班費	67,509		-67,509	-100.00	
15 獎金	2,430,738	1,605,918	-824,820	-33.93	
151 考績獎金	1,161,895	710,825	-451,070	-38.82	
152 年終獎金	1,268,843	895,093	-373,750	-29.46	
16 退休及卹償金	868,896	660,603	-208,293	-23.97	
161 職員退休及離職金	850,176	660,603	-189,573	-22.30	
162 工員退休及離職金	18,720		-18,720	-100.00	
18 福利費	1,153,676	925,572	-228,104	-19.77	
181 分擔員工保險費	944,316	788,770	-155,546	-16.47	
183 傷病醫藥費	1,720	1,820	100	5.81	
187 員工通勤交通費	143,640	104,550	-39,090	-27.21	
18Y 其他福利費	64,000	30,432	-33,568	-52.45	
2 服務費用	237,995	250,160	12,165	5.11	
21 水電費	40,675	40,675			
214 工作場所水費	40,675	40,675			
25 修理保養及保固費	117,500	117,431	-69	-0.06	
252 一般房屋修護費	117,500	117,431	-69	-0.06	
27 一般服務費	30,320	20,554	-9,766	-32.21	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,320	1,554	-2,766	-64.03	
27F 體育活動費	26,000	19,000	-7,000	-26.92	
28 專業服務費	49,500	71,500	22,000	44.44	
28Y 其他	49,500	71,500	22,000	44.44	
3 材料及用品費	59,720	86,724	27,004	45.22	
31 使用材料費	23,720	23,720			
315 設備零件	23,720	23,720			
32 用品消耗	36,000	63,004	27,004	75.01	
322 報章什誌		21,954	21,954		
32Y 其他	36,000	41,050	5,050	14.03	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	58,165		-58,165	-100.00	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	58,165		-58,165	-100.00	

決算數較預算數增加27,004元，主要係因：辦理推動本土語言等補助計畫。

臺北市萬華區福星國民小學

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	%	
74Y 其他	58,165		-58,165	-100.00	決算數較預算數減少58,165元，主要係因：低收入戶家庭幼生月費補助撥實認列。
9 其他	96,000	10,920	-85,080	-88.63	
91 其他支出	96,000	10,920	-85,080	-88.63	
91Y 其他	96,000	10,920	-85,080	-88.63	
5L 一般行政管理計畫	16,520,652	15,434,119	-1,086,533	-6.58	決算數較預算數減少85,080元，主要係因：幼兒專護費撥實認列。
1 用人費用	15,117,992	14,212,913	-905,079	-5.99	
11 正式員額薪資	9,888,000	9,409,716	-478,284	-4.84	
113 職員薪金	7,368,000	6,816,696	-551,304	-7.48	
114 工員工資	1,488,000	1,514,700	26,700	1.79	
115 餐餉	1,032,000	1,078,320	46,320	4.49	
13 超時工作報酬	465,364	383,328	-82,036	-17.63	
131 加班費	465,364	383,328	-82,036	-17.63	
15 獎金	2,586,000	2,154,779	-431,221	-16.68	
151 考績獎金	1,350,000	995,339	-354,661	-26.27	
152 年終獎金	1,236,000	1,159,440	-76,560	-6.19	
16 退休及卹償金	762,480	904,860	142,380	18.67	
161 職員退休及離職金	688,080	677,664	-10,416	-1.51	
162 工員退休及離職金	74,400	227,196	152,796	205.37	
18 福利費	1,416,148	1,360,230	-55,918	-3.95	
181 分擔員工保險費	956,028	1,000,120	44,092	4.61	
187 員工通勤交通費	204,120	130,410	-73,710	-36.11	
18Y 其他福利費	256,000	229,700	-26,300	-10.27	
2 服務費用	1,043,120	1,008,106	-35,014	-3.36	
22 郵電費	114,000	87,150	-26,850	-23.55	
222 電話費	114,000	87,150	-26,850	-23.55	
23 旅運費	15,120	6,956	-8,164	-53.99	
23Y 其他旅運費	15,120	6,956	-8,164	-53.99	
27 一般服務費	392,000	392,000			
279 外包費	360,000	360,000			
27F 體育活動費	32,000	32,000			
28 專業服務費	450,000	450,000			
28Y 其他	450,000	450,000			
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	356,740	210,300	-146,440	-41.05	
32 用品消耗	356,740	210,300	-146,440	-41.05	

臺北市萬華區福星國民小學

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	%	
321 辦公(事務)用品	350,740	210,300	-140,440	-40.04	決算數較預算數減少146,440元，主要係因：統籌業務費覈實支用。
325 服裝	6,000		-6,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,800	2,800			
71 會費	2,800	2,800			
713 職業團體會費	2,800	2,800			
5M 建築及設備計畫	8,850,560	10,653,948	1,803,388	20.38	工程管理費預算數62,540元；決算數46,073元(預算數為法定預算數不合統籌款撥入)。決算數較預算數增加663,465元，主要係因：教育局撥入改善運動設施設備經費購置飛輪有氧健身車等。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	8,850,560	10,653,948	1,803,388	20.38	
51 購置固定資產	4,961,640	5,625,105	663,465	13.37	
512 興建土地改良物	3,475,160	3,389,773	-85,387	-2.46	
514 購置機械及設備	1,171,980	1,233,832	61,852	5.28	
515 購置交通及運輸設備	45,500	44,500	-1,000	-2.20	
516 購置什項設備	269,000	957,000	688,000	255.76	
52 購置無形資產	36,000	36,000			
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,852,920	4,992,843	1,139,923	29.59	
581 遞延修繕房屋建築支出	3,548,120	3,938,993	390,873	11.02	工程管理費預算數66,320元；決算數74,067元(預算數為法定預算數不合統籌款撥入)。決算數較預算數增加390,873元，主要係因：無障礙環境整修工程併入決算辦理。
582 其他遞延支出	304,800	1,053,850	749,050	245.75	

臺北市萬華區福星國民小學
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	66,873,682	8,648,956	5,287,529	70,235,109
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	3,590,549	3,389,773	2,326,173	4,654,149
房屋及建築				
機械及設備	33,232,435	2,097,861	1,971,925	33,358,371
交通及運輸設備	3,216,836	272,975	43,410	3,446,401
什項設備	26,573,498	2,852,347	853,321	28,572,524
購建中固定資產				
電腦軟體	260,364	36,000	92,700	203,664
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280,110元、(2)機關移撥入512,669元、(3)實物受贈71,250元。

2.交通及運輸設備：應付代收款228,475元。

3.什項設備：(1)補列財產或調整用途別44,500元、(2)應付代收款510,647元、(3)機關移撥入1,340,200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。

臺北市萬華區福星國民小學
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		3,475,160			3,475,160	3,389,773	-85,387	
房屋及建築								
機械及設備		1,171,980	129,500		1,301,480	1,233,832	-67,648	
交通及運輸設備		45,500	10,000		55,500	44,500	-11,000	
什項設備		269,000	740,000		1,009,000	957,000	-52,000	
購建中國定資產								
合 計		4,961,640	879,500		5,841,140	5,625,105	-216,035	

本年度奉准先行辦理數配合總預算追加預算辦理之購置固定資產0元。

臺北市萬華區福星國民小學
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		879,500
購置機械及設備	106.9.30府教工字第10639717800號	129,500
購置交通及運輸設備	106.9.30府教工字第10639717800號	10,000
購置什項設備	106.9.30府教工字第10639717800號	740,000

本 頁 空 白

40501530-22

戊、決算參考表

臺北市萬華區福星國民小學
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	90	89	-1	
一般行政管理計畫	16	15	-1	
正式職員	10	9	-1	幹事1人未晉用。
正式工員	4	4	0	
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	61	62	1	
正式職員	61	62	1	市府106年11月6日府授教人字第10641290200號函核定106學年度教職員工員額編制表，本校教師員額為62人。
學前教育計畫	13	12	-1	
正式職員	11	11	0	
正式工員	2	1	-1	廚工1人未晉用。

填表說明：

臺北市萬華區福星國民小學
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	47,124,864		1,047,470		10,375,000	42,856,416		7,180,108		108,583,856	457,600	109,041,456
職員	47,124,864		1,047,470		10,375,000	42,856,416		7,180,108		108,583,856	457,600	109,041,456
學前教育計畫	10,150,740		67,509		2,430,738	868,896		1,153,676		14,671,559		14,671,559
職員	9,478,740		62,783		2,260,586	850,176		1,072,916		13,725,204		13,725,204
工員	672,000		4,726		170,152	18,720		80,760		946,355		946,355
一般行政管理計畫	9,888,000		465,364		2,586,000	762,480		1,416,148		15,117,992		15,117,992
職員	8,400,000		395,559		2,198,100	685,080		1,203,726		12,885,465		12,885,465
工員	1,488,000		69,805		387,900	74,400		212,422		2,232,527		2,232,527
合 計	67,163,604		1,580,343		15,391,738	44,487,792		9,749,930		138,375,407	457,600	138,831,007

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，106年度預算彙列90人，計6,661,895元，執行結果決算77人，計6,656,484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年度預算彙列90人，計8,729,843元，執行結果決算94人，計8,404,410元。

臺北市萬華區福星國民小學
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
49,052,658		963,549		11,300,197	38,066,789		7,376,820		106,760,013	763,735	107,523,748
49,052,658		963,549		11,300,197	38,066,789		7,376,820		106,760,013	763,735	107,523,748
10,218,184				1,605,918	660,603		925,572		13,410,277		13,410,277
9,870,184				1,562,418	640,785		897,805		12,971,192		12,971,192
348,000				43,500	19,818		27,767		439,085		439,085
9,409,716		383,328		2,154,779	904,860		1,260,230		14,212,913		14,212,913
7,895,016		321,996		1,778,093	677,664		1,142,593		11,815,360		11,815,360
1,514,700		61,332		376,688	227,196		217,637		2,397,553		2,397,553
68,680,558		1,346,877		15,060,894	39,633,252		9,662,622		134,383,205	763,735	135,146,938

臺北市萬華區福星國民小學
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			140,213,474		135,395,499		-4,817,975	-3.44	
國民教育計畫			125,090,035		121,637,418		-3,452,617	-2.76	
學前教育計畫			15,123,439		13,758,081		-1,365,358	-9.03	

臺北市萬華區福星國民小學
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	138,831,007	135,146,938	-3,684,069	-2.65
11 正式員額薪資	67,163,604	68,680,558	1,516,954	2.26
113 職員薪金	63,971,604	65,739,538	1,767,934	2.76
114 工員工資	2,160,000	1,862,700	-297,300	-13.76
115 餐餉	1,032,000	1,078,320	46,320	4.49
12 聘僱及兼職人員薪資	457,600	763,735	306,135	66.90
124 兼職人員酬金	457,600	763,735	306,135	66.90
13 超時工作報酬	1,580,343	1,346,877	-233,466	-14.77
131 加班費	1,512,023	1,284,262	-227,761	-15.06
133 誤餐費	68,320	62,615	-5,705	-8.35
15 獎金	15,391,738	15,060,894	-330,844	-2.15
151 考績獎金	6,661,895	6,656,484	-5,411	-0.08
152 年終獎金	8,729,843	8,404,410	-325,433	-3.73
16 退休及卹償金	44,487,792	39,632,252	-4,855,540	-10.91
161 職員退休及離職金	44,394,672	39,405,056	-4,989,616	-11.24
162 工員退休及離職金	93,120	227,196	134,076	143.98
18 福利費	9,749,930	9,662,622	-87,308	-0.90
181 分擔員工保險費	6,370,224	6,598,149	227,925	3.58
183 傷病醫藥費	135,720	108,570	-27,150	-20.00
187 員工通勤交通費	1,009,260	736,546	-272,714	-27.02
18Y 其他福利費	2,234,726	2,219,357	-15,369	-0.69
2 服務費用	12,648,181	11,893,478	-754,703	-5.97
21 水電費	3,392,611	2,153,039	-1,239,572	-36.54
212 工作場所電費	2,455,960	1,286,974	-1,168,986	-47.60
214 工作場所水費	396,651	352,104	-44,547	-11.23
217 氣體費	540,000	513,961	-26,039	-4.82
22 郵電費	114,000	87,150	-26,850	-23.55
222 電話費	114,000	87,150	-26,850	-23.55
23 旅運費	204,630	166,981	-37,649	-18.40
231 區內旅費	53,010	51,830	-1,180	-2.23
236 貨物運費	128,500	104,400	-24,100	-18.75
23Y 其他旅運費	23,120	10,751	-12,369	-53.50
24 印刷裝訂與廣告費	1,655,850	1,601,155	-54,695	-3.30
241 印刷及裝訂費	1,655,850	1,601,155	-54,695	-3.30
25 修理保養及保固費	1,935,178	1,841,052	-94,126	-4.86
252 一般房屋修護費	1,034,435	975,852	-58,583	-5.66
255 機械及設備修護費	180,218	175,900	-4,318	-2.40
257 什項設備修護費	720,525	689,300	-31,225	-4.33
26 保險費	40,400	26,849	-13,551	-33.54
26Y 其他保險費	40,400	26,849	-13,551	-33.54
27 一般服務費	1,567,332	2,298,275	730,943	46.64
276 佣金、匯費、經理費及手續費	27,252	13,974	-13,278	-48.72
279 外包費	1,270,968	1,236,642	-34,326	-2.70
27D 計時與計件人員酬金	89,112	880,154	791,042	887.69

臺北市萬華區福星國民小學
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	%
27F 體育活動費	180,000	167,505	-12,495	-6.94
28 專業服務費	3,666,180	3,646,977	-19,203	-0.52
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,784,400	2,757,324	-27,076	-0.97
287 委託檢驗(定)試驗認證費	4,800	19,000	14,200	295.83
289 試務甄選費	4,480	6,000	1,520	33.93
28Y 其他	872,500	864,653	-7,847	-0.90
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	2,862,053	2,346,341	-515,712	-18.02
31 使用材料費	229,620	352,654	123,034	53.58
315 設備零件	229,620	352,654	123,034	53.58
32 用品消耗	2,632,433	1,993,687	-638,746	-24.26
321 辦公(事務)用品	520,640	311,000	-209,640	-40.27
322 報章什誌	85,000	103,110	18,110	21.31
325 服裝	58,500	52,500	-6,000	-10.26
326 食品	37,200	26,220	-10,980	-29.52
328 醫療用品(非醫療院所使用)	7,160	16,137	8,977	125.38
32Y 其他	1,923,933	1,484,720	-439,213	-22.83
4 租金、償債與利息	20,000	19,000	-1,000	-5.00
45 什項設備租金	20,000	19,000	-1,000	-5.00
451 什項設備租金	20,000	19,000	-1,000	-5.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	8,850,560	10,653,948	1,803,388	20.38
51 購置固定資產	4,961,640	5,625,105	663,465	13.37
512 興建土地改良物	3,475,160	3,389,773	-85,387	-2.46
514 購置機械及設備	1,171,980	1,233,832	61,852	5.28
515 購置交通及運輸設備	45,500	44,500	-1,000	-2.20
516 購置什項設備	269,000	957,000	688,000	255.76
52 購置無形資產	36,000	36,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	36,000	36,000	0	0.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,852,920	4,992,843	1,139,923	29.59
581 遞延修繕房屋建築支出	3,548,120	3,938,993	390,873	11.02
582 其他遞延支出	304,800	1,053,850	749,050	245.75
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,555,685	696,931	-858,754	-55.20
71 會費	2,800	2,800	0	0.00
713 職業團體會費	2,800	2,800	0	0.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,552,885	694,131	-858,754	-55.30
74Y 其他	1,552,885	694,131	-858,754	-55.30
9 其他	817,200	726,930	-90,270	-11.05
91 其他支出	817,200	726,930	-90,270	-11.05
91Y 其他	817,200	726,930	-90,270	-11.05
合 計	165,584,686	161,483,566	-4,101,120	-2.48

臺北市萬華區福星國民小學
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	5,135,558,737	5,135,355,073	-203,664	
代管資產-土地	4,568,761,356	4,568,761,356		
代管資產-房屋及建築 設備	158,627,916	158,627,916		
代管資產-其他政府	337,934,356	337,934,356		
土地改良物	4,654,149	4,654,149		
機械及設備	33,358,371	33,358,371		
交通及運輸設備	3,446,401	3,446,401		
什項設備	28,572,524	28,572,524		
電腦軟體	203,664		-203,664	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定辦理。