

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-臺北市萬華區雙園國民小學 (4-0501532)

訂

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 林桂旭 

機關長官 林松金 

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區雙園國民小學

目 次

中華民國 104 年度

甲、財務摘要	第 1	頁
乙、總說明	第 3 至 9	頁
丙、決算主要表		
一、基金來源、用途及餘絀表	第 11	頁
二、現金流量表	第 13	頁
三、平衡表	第 14 至 15	頁
丁、決算明細表		
一、基金來源明細表	第 17 至 22	頁
二、基金用途明細表	第 23 至 29	頁
三、固定項目增減情形表	第 30	頁
四、購置固定資產明細表	第 31	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 33	頁
二、用人費用彙計表	第 34 至 35	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	36	
五、各項費用彙計表	第 37 至 39	頁
六、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表 (附財產分類統計表)	第 40	頁
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－臺北市萬華區雙園國民小學
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	188,107,905	194,461,793	- 6,353,888	- 3.27
基金用途	189,658,768	195,631,190	- 5,972,422	- 3.05
賸餘(短絀-)	- 1,550,863	- 1,169,397	- 381,466	--
餘絀情形：				
基金餘額	10,226,824	11,777,687	- 1,550,863	- 13.17
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 422,414	430,604	- 853,018	--

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

40501532-2

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區雙園國民小學

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 147,344,041元，決算數 161,241,450元。

103學年下學期預定招收 54 班，實計招收 59 班，預計學生人數 677人，實際學生人數 586人。

104學年上學期預定招收 53 班，實計招收 56 班，預計學生人數 702人，實際學生人數 558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 6,063,304元，決算數 6,690,115元。

103學年下學期預定招收 2 班，實計招收 2 班，預計學生人數 60人，實際學生人數 58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 85人。

係充實各科教材，提高教學效能；並辦理幼稚園招生工作。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列 18,270,696元，決算數 15,642,968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 5,135,161元(不含以前年度保留數 0元及奉准先行辦理數 1,191,083元)，
決算數 6,084,235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－臺北市萬華區雙園國民小學

總 說 明

中華民國 104 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 188,107,905 元，較預算數 170,119,511 元，增加 17,988,394 元，計增 10.57%。

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 1,228,950 元，較預算數 1,205,000 元，增加 23,950 元，計增 1.99%。

主要係因：

(1)教師甄選報名費收入 9,000 元，較預計減少 6,000 元。

(2)暑期游泳訓練班報名費收入 1,219,950 元，較預期增加 29,950 元。

2.財產處分收入：決算數 62,210 元，較預算數 18,258 元，增加 43,952 元，計增 240.73%。

主要係因：

廢舊物資售價收入 62,210 元，較預期增加 43,952 元。

3.其他財產收入：決算數 161,612 元，較預算數 70,000 元，增加 91,612 元，計增 130.87%。

主要係因：

(1)開放場地收入 37,612 元，較預計增加 17,612 元。

(2)教職員工校園停車費收入 124,000 元，較預計增加 74,000 元。

4.公庫撥款收入：決算數 176,882,327 元，較預算數 167,550,358 元，增加 9,331,969 元，計增 5.57%。

主要係因：

(1)104 年度各級學校體育發展方案群組交流活動經費 12,800 元。

(2)104 年度公費生缺額評估及師資生(含公費生)輔導經費 10,000 元。

(3)104 年度特教班課後照顧弱勢學生參加費用 298,270 元。

(4)104 年度身心障礙學生無法自行上下學交通車導護費 177,000 元。

(5)104 年度身心障礙學生無法自行上下學交通車車租 1,283,952 元。

(6)104 年度課後照顧弱勢學生補助經費 1,400,831 元。

(7)104 年度課後照顧不足 15 人開班補助經費 146,480 元。

(8)104 年度攜手激勵學習潛能計畫-英語激勵班經費 438,100 元。

(9)104 年度國中小推展傳統藝術教育活動經費 30,000 元。

(10)104 年度各類防災任務學校充實設備經費 90,000 元。

(11)104 年度外聘社團運動教練鐘點費 99,900 元。

(12)104 年度國小童軍教育活動經費 8,000 元。

(13)104 年度學習共同體授業研究經費 35,000 元。

(14)103 學年度第 2 學期教師專業發展評鑑經費 5,840 元。

(15)103 學年度第 2 學期兒童深耕閱讀小小精靈讀書會經費 10,000 元。

(16)104 年度國小正向管教及人權法治教師研習經費 6,200 元。

(17)104 年 2-6 月特教教師助理員經費 5,888 元。

(18)104 年度辦理程式教學課程實驗經費 34,680 元。

(19)104 年 8-12 月教學輔導教師設置方案經費 10,200 元。

(20)104 年下半年小田園教育計畫經費 65,000 元。

(21)104 年度暑期游泳訓練營免費生經費 256,100 元。

(22)104 年度退休金不敷補助經費 2,071,572 元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區雙園國民小學

總 說 明

中華民國 104年度

- (23)104年度用人費用不敷補助經費 2,049,611元。
- (24)104年度公立幼兒園助你好孕免學費補助 117,330元。
- (25)104年度幼兒園辦理課後留園經費 21,699元。
- (26)104學年度幼兒園增班設園經費 282,918元(其中教具經費 115,194元、設備經費 167,724元)。
- (27)104年度校園樹木褐根病防治作業經費(統籌款) 68,600元。
- (28)104年度戶外球場照明改善工程經費(統籌款) 295,998元。
- (29)綜上，共計 9,331,969元。

5.政府其他撥入收入：決算數 7,976,912元，較預算數 0元，增加 7,976,912元。

主要係因：

- (1)104年度輔導教師人力運用計畫-兼任輔導教師減授課鐘點費 39,000元(撥入 39,021元，移還 21元)。
- (2)104年度本土語言教學支援人員經費 192,960元(撥入 207,776元，移還 10,880元，另未執行 3,936元，依教育局規定保留至105年度廣續執行)。
- (3)104年1-6月原住民語教學支援人員經費 12,160元(撥入 15,360元，結餘款 3,200元，因未及於本年度終了移還教育局，轉列暫收款，於105年1月繳回該局)。
- (4)104年度國小調整教師授課節數鐘點費及導師費 2,253,861元(撥入 2,376,297元，移還 55,586元，另未執行數 66,850元，依教育局規定保留至105年度廣續執行)。
- (5)104年度調整特教教師授課節數鐘點費及導師費 946,940元(撥入 1,292,680元，移還 345,740元)。
- (6)104年度推動國小本土教育整體方案-閩南語支援人員有效能教學研習經費 37,116元(撥入 40,000元，移還 2,884元)。
- (7)102-103年度補校擔任導師工作人員導師費 144,000元。
- (8)104年1月-105年1月補校擔任導師工作人員導師費 67,000元(撥入 78,000元，移還 6,000元，因本經費執行期程橫跨105年度，未執行數 5,000元保留至105年度廣續執行)。
- (9)103年度本土語言能力認證編制內現職教師報名費 500元。
- (10)104年度身障教育人事及業務經費(經常門) 2,732,480元(撥入 2,932,480元，移還 200,000元)。
- (11)104年度身障學生升學國中、國小施測費 250元。
- (12)104年度游泳與自救能力教學經費-協同游泳教學教練鐘點費 24,700元。
- (13)103學年度聘任專任運動教練獎勵金經費 157,000元。
- (14)104年度5歲幼兒免學費弱勢加額經費 289,172元。
- (15)104年度5歲幼兒免學費補助 308,000元。
- (16)104年度幼兒園辦理課後留園服務經費 50,631元。
- (17)103學年度第2學期補助公幼身心障礙幼兒家長教育費 3,000元。
- (18)104年度身障教育人事及業務經費(資本門) 695,991元(撥入 696,991元，移還 1,000元)。
- (19)104年各校資源班電腦教學輔具設備經費 22,151元。
- (20)綜上，共計 7,976,912元。

6.學雜費收入：決算數 921,788元，較預算數 796,400元，增加 125,388元，計增 15.74%。

主要係因：

- (1)幼兒園104學年度增加3歲班1班，學費收入 644,083元，較預計增加 84,083元。
- (2)幼兒園104學年度增加3歲班1班，雜費收入 277,705元，較預計增加 41,305元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區雙園國民小學

總 說 明

中華民國 104年度

7.受贈收入：決算數 143,367元，較預算數 118,611元，增加 24,756元，計增 20.87%。

主要係因：

校友捐贈收入 143,367元，較預期增加 24,756元。

8.雜項收入：決算數 730,739元，較預算數 360,884元，增加 369,855元，計增 102.49%。

主要係因：

(1)遺失圖書賠償金 1,717元、103學年度畢業教學參觀活動違約罰款 800元、幼兒園教室等3項整修工程逾期罰款 16,930元、午餐異物罰款 4,000元，計 23,447元。

(2)收回103年11-12月導師費 300元、吳秋美等4師103年7月研究所學歷改敘生效日變更溢發晉級差額 19,646元、環保局退還103年幼兒園教學環境設備改善工程首期空污費 987元、排球場暨綜合球場地坪整修工程末期空污費 51元，計 20,984元。

(3)104年度數位學生證 3,360元、到離校簡訊服務費 7,183元，電子領標 7,700元，計 18,243元。

(4)103學年度幼兒園活動費等代收代辦贖餘款轉入其他準備金 204,351元。

(5)103學年度影印費等代收代辦贖餘款繳庫 463,714元。

(6)綜上，共計 730,739元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 189,658,768元，較預算數 176,813,202元，增加 12,845,566元，計增 7.27%。

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 161,241,450元，較預算數 147,344,041元，增加 13,897,409元，計增 9.43%。

主要係因：

教育部及教育局等補助款併決算 16,363,485元；主要包括：

(1)特教學生交通車租經費 1,238,948元、導師費 171,300元，計 1,410,248元。

(2)104年1-7月外聘代理教師及鐘點教師經費 1,563,821元、整調教師授課節數及導師費 1,636,980元(其中普通班690,040元、特教 946,940元)，計 3,200,801元。

(3)本土閩客語教學支援人員經費 192,960元、原住民語教學支援人員經費 12,160元，計 205,120元。

(4)各校聘任專任運動教練獎勵金 157,000元、專任運動教練跨校支援服務費 98,100元，計 255,100元。

(5)身心障礙學生課後照顧專班經費 298,270元、課後照顧弱勢學生參加經費 1,048,892元、課後照顧不足15人開班經費115,200元、攜手激勵學習英語激勵班經費 444,939元，計1,907,301元。

(6)辦理身心障礙教育人事及業務費經費 2,732,730元。

(7)102年度至104年度補校擔任導師工作人員導師費 211,000元。

(8)退休金不敷數 1,996,272元、用人費用不敷數 3,524,427元，計 5,520,699元。

(9)104年暑期游泳訓練營免費生經費 157,864元、小田園教育計畫經費 64,972元、各類防災任務學校充實設備經費90,000元，計 312,836元。

(10)校友林志誠先生獎助金關懷祝福金 226,000元、寅葉語言優秀獎助學金 80,000元，計 306,000元。

(11)清寒學生餐費補助覈實支用贖餘 235,400元、教師節禮品覈實支用贖餘 56,232元、游泳池燃料費、水電費等覈實支用贖餘 1,755,737元。

2.學前教育計畫：決算數 6,690,115元，較預算數 6,063,304元，增加 626,811元，計增 10.34%。

主要係因：

教育部及教育局等補助款併決算 673,597元；主要包括：

臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區雙園國民小學

總 說 明

中華民國 104 年度

- (1) 幼兒園助你好孕免學費補助 77,047 元、弱勢加額就學補助 226,267 元，計 303,314 元。
- (2) 經濟弱勢幼兒課後留園經費 72,330 元、103(2) 學期幼兒身心障礙家長教育費 3,000 元，計 75,330 元。
- (3) 104 學年度幼兒園增班設園教材(具)經費 125,094 元(含執行單價未滿 1 萬元，移列設備零件 9,000 元)。
- (4) 幼兒園動支準備金支應拆除戶外遊具等修繕費 69,800 元、用人費用不敷數 73,563 元，計 143,363 元。
- (5) 幼兒園教室整修工程內屬物品，由遞延修繕房屋建築支出轉列設備零件 26,496 元。
- (6) 低收入戶家庭幼生月費補助覈實支用賸餘 46,532 元。

3. 一般行政管理計畫：決算數 15,642,968 元，較預算數 18,270,696 元，減少 2,627,728 元，計減 14.38%。

主要係因：

- (1) 前會計主任調職、人事主任退休相關用人費用覈實支用賸餘 2,367,008 元。
 - (2) 文康活動費覈實支用賸餘 4,899 元、辦公事務用品費、外包費等覈實支用賸餘 255,821 元。
4. 建築及設備計畫：決算數 6,084,235 元，較預算數 5,135,161 元，增加 949,074 元，計增 18.48%。

主要係因：

(1) 本計畫併決算經費共計 238,716 元，包括：

① 教育局統籌款補助校園樹木褐根病防治經費 114,500 元(其中 103 年度 45,900 元、104 年度 68,600 元)、戶外球場照明改善工程經費 75,998 元，計 190,498 元。

② 圖書館整修工程費 2,147,513 元，預算不敷 48,218 元，經教育局於 104 年 8 月 26 日以北市教工字第 10438434400 號函同意由學校準備金支應。

(2) 本年度因業務需要奉准以補辦預算先行購置設備共計 1,191,083 元，包括：

① 教育部補助款：西區特教中心通報網個人電腦 2 臺 35,394 元、單槍投影機 2 臺 45,008 元、筆記型電腦 13 吋 20 臺 532,480 元、網路交換器 1 臺 15,000 元、機架型不斷電系統 1 臺 16,826 元，計 644,708 元；輔導室推動資訊融入特教教學創新計畫購筆記型電腦 1 臺 22,151 元，合共 666,859 元。

② 教育局補助統籌款：戶外球場照明改善工程，內屬設備 LED 投射燈 22 組計 220,000 元，移列固定資產。

③ 教育局補助款：幼兒園 104 學年度增班設備費，包括購置冰溫熱程控式飲水機 1 臺 21,000 元、單槍投影機 1 部 18,925 元、電子白板 1 組 19,387 元、綜合擴大機 1 臺 11,355 元、白板 1 組 13,303 元、分離式冷氣機 2 臺 73,854 元，計 157,824 元。

④ 其他準備金：監視器系統 98,000 元、電子計時器 2 組(含提袋、腳架) 48,400 元，計 146,400 元。

(3) 104 年度健康中心、圖書館、幼兒園教室整修工程，內屬物品部分移列設備零件，計 115,123 元。

(4) 幼兒園教室整修工程，原規劃施作「寢室木地板(一般實木地板)」項目，因已於 103 年度關懷樓暨卓越樓校舍補強工程施作完畢，故相關預算 260,064 元(包括施工費 240,800 元、委託技術服務費 14,448 元、工程管理費 4,816 元)未執行。

(5) 圖書館整修工程購空調設備 160,635 元，較預算數 151,180 元，不敷 9,455 元，簽准由「什項設備」購投影布幕流入調整容納。

(6) 各項設備及工程採購標(結)餘款 105,538 元。

(三) 本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數 1,550,863 元，較預算短絀數 6,693,691 元，減少 5,142,828 元。

主要係因：

1. 水電費、辦公事務用品費、外包費等經常性支出覈實支用賸餘 1,440,640 元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區雙園國民小學

總 說 明

中華民國 104年度

- 2.文康活動費覈實支用賸餘 31,850元、教師節禮品覈實支用賸餘 56,232元，計 88,082元。
- 3.低收入戶及弱勢家庭幼生月費及清寒生餐費等覈實支用賸餘 281,932元。
- 4.幼兒園教室整修工程，其中寢室木地板(一般實木地板)項目，因103年度併補強工程施作完畢，故相關預算 260,064元未執行。
- 5.各項設備及工程採購標(結)餘款 105,538元。
- 6.幼兒5歲免學費補助 308,000元、弱勢加額及助妳好孕雜費等補助 103,188元，計 411,188元，收入併決算辦理。
- 7.教育局補助退休金及教職人員薪資等用人費用覈實支用賸餘 894,929元、特教學生交通車車租等覈實支用賸餘 588,298元，計 1,483,227元。
- 8.幼兒園104學年度增加3歲班1班，雜學費收入超收125,388元、教職員工校園停車費超收 74,000元、應付代收代辦賸餘款解繳市庫等雜項收入超收369,855元，計 569,243元。

三、現金流量結果：

- 業務活動之淨現金流出 688,996元。
- 其他活動之淨現金流入 266,582元。
- 本年度現金及約當現金之淨減 422,414元。
- 期初現金及約當現金 14,783,216元。
- 期末現金及約當現金 14,360,802元。

四、資產負債情況：

- 決算日資產總額為 4,203,888,180元，包括：
 - 流動資產 14,680,802元。
 - 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 4,285,428元。
 - 其他資產 4,184,921,950元。
- 決算日負債總額為 4,193,661,356元，包括：
 - 流動負債 5,044,310元。
 - 其他負債 4,188,617,046元。
- 決算日基金餘額為累積餘額 10,226,824元。

五、固定項目概況：

- 本年度增加 4,500,282元，包括：
 - 房屋及建築 85,000元。
 - 機械及設備 2,696,932元。
 - 交通及運輸設備 356,930元。
 - 什項設備 1,361,420元。

六、其他：

- 本年度辦理補辦預算奉准總額為 1,191,083元，奉准明細表如下：
 - 購置機械及設備：核准文號(104.08.18府授主事預字第10431063400號)，核准金額 86,712元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區雙園國民小學

總 說 明

中華民國 104年度

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 586,457元。

購置機械及設備：核准文號(104.08.14府授教工字第10438175400號)，核准金額 80,402元。

購置交通及運輸設備：核准文號(104.02.06府授主事預字第10430156600號)，核准金額 98,000元。

購置交通及運輸設備：核准文號(104.08.18府授主事預字第10431063400號)，核准金額 11,355元。

購置什項設備：核准文號(104.08.18府授主事預字第10431063400號)，核准金額 108,157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 220,000元。

本 頁 空 白

40501532-10

丙、決算主要表

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區雙園國民小學

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	170,119,511	100.00	188,107,905	100.00	17,988,394	10.57	194,461,793	100.00
43 勞務收入	1,205,000	0.71	1,228,950	0.65	23,950	1.99	1,145,000	0.59
431 服務收入	1,205,000	0.71	1,228,950	0.65	23,950	1.99	1,145,000	0.59
45 財產收入	88,258	0.05	223,822	0.12	135,564	153.60	270,742	0.14
451 財產處分收入	18,258	0.01	62,210	0.03	43,952	240.73	77,032	0.04
45Y 其他財產收入	70,000	0.04	161,612	0.09	91,612	130.87	193,710	0.10
46 政府撥入收入	167,550,358	98.49	184,859,239	98.27	17,308,881	10.33	191,217,368	98.33
462 公庫撥款收入	167,550,358	98.49	176,882,327	94.03	9,331,969	5.57	181,555,992	93.36
46Y 政府其他撥入收入			7,976,912	4.24	7,976,912	0.00	9,661,376	4.97
4S 教學收入	796,400	0.47	921,788	0.49	125,388	15.74	662,865	0.34
4S1 學雜費收入	796,400	0.47	921,788	0.49	125,388	15.74	662,865	0.34
4Y 其他收入	479,495	0.28	874,106	0.46	394,611	82.30	1,165,818	0.60
4Y0 受贈收入	118,611	0.07	143,367	0.08	24,756	20.87	101,443	0.05
4YY 雜項收入	360,884	0.21	730,739	0.39	369,855	102.49	1,064,375	0.55
5 基金用途	176,813,202	100.00	189,658,768	100.00	12,845,566	7.27	195,631,190	100.00
53 國民教育計畫	147,344,041	83.33	161,241,450	85.02	13,897,409	9.43	161,348,489	82.48
54 學前教育計畫	6,063,304	3.43	6,690,115	3.53	626,811	10.34	6,190,802	3.16
5L 一般行政管理計畫	18,270,696	10.33	15,642,968	8.25	-2,627,728	-14.38	16,945,658	8.66
5M 建築及設備計畫	5,135,161	2.90	6,084,235	3.21	949,074	18.48	11,146,241	5.70
購置固定資產	5,135,161	2.90	6,084,235	3.21	949,074	18.48	11,146,241	5.70
本期賸餘(短絀-)	-6,693,691		-1,550,863		5,142,828	-76.83	-1,169,397	
期初基金餘額	9,438,404		11,777,687		2,339,283	24.78	12,947,084	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,744,713		10,226,824		7,482,111	272.60	11,777,687	

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 1,191,083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 1,191,083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
431 服務收入	北市教會字第10531557200號	29,950
451 財產處分收入	北市教會字第10531557200號	43,952
45Y 其他財產收入	北市教會字第10531557200號	91,612
462 公庫撥款收入	北市教會字第10437302700號	1,830,008
462 公庫撥款收入	北市教會字第10531557200號	7,501,961
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10437302700號	2,593,490
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10531557200號	5,383,422
4S1 學雜費收入	北市教會字第10531557200號	125,388
4YO 受贈收入	北市教會字第10531557200號	24,756
4YY 雜項收入	北市教會字第10531557200號	369,855
53 國民教育計畫	北市教會字第10531557200號	16,363,485
54 學前教育計畫	北市教會字第10531557200號	673,597
5M 建築及設備計畫	北市教會字第10531557200號	238,716

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區雙園國民小學

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)	-6,693,691	-1,550,863	5,142,828	-76.83
812 調整非現金項目		861,867	861,867	
8123 流動資產淨減(淨增一)		98,000	98,000	
8124 流動負債淨增(淨減一)		763,867	763,867	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-6,693,691	-688,996	6,004,695	-89.71
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		272,434	272,434	
824 減少其他資產		198,659	198,659	
825 增加短期債務及其他負債		493,929	493,929	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-304,640	-304,640	
82C 增加其他資產				
82D 減少短期債務及其他負債		-393,800	-393,800	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		266,582	266,582	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-6,693,691	-422,414	6,271,277	-93.69
84 期初現金及約當現金	10,843,932	14,783,216	3,939,284	36.33
85 期末現金及約當現金	4,150,241	14,360,802	10,210,561	246.02

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市萬華區雙園國民小學

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	4,203,888,180	100.00	3,832,783,890	100.00	371,104,290	9.68
11 流動資產	14,680,802	0.35	15,201,216	0.40	-520,414	-3.42
111 現金	14,360,802	0.34	14,783,216	0.39	-422,414	-2.86
1112 銀行存款	14,360,802	0.34	14,783,216	0.39	-422,414	-2.86
1112-1 銀行存款-市庫存款	9,238,177	0.22	9,574,562	0.25	-336,385	-3.51
1112-2 銀行存款-保管款	4,548,779	0.11	4,697,776	0.12	-148,997	-3.17
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	362,270	0.01	320,000	0.01	42,270	13.21
1112-8 銀行存款-教育儲蓄專戶	211,576	0.01	190,878	0.00	20,698	10.84
1113 零用及遞轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
115 預付款項	320,000	0.01	418,000	0.01	-98,000	-23.44
1154 預付費用	320,000	0.01	418,000	0.01	-98,000	-23.44
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	4,285,428	0.10	4,334,823	0.11	-49,395	-1.14
124 準備金	4,285,428	0.10	4,334,823	0.11	-49,395	-1.14
1241 退休及離職準備金	1,948,357	0.05	2,029,958	0.05	-81,601	-4.02
124Y 其他準備金	2,337,071	0.06	2,304,865	0.06	32,206	1.40
124Y-1 其他準備金-獎助學金	1,016,864	0.02	1,289,298	0.03	-272,434	-21.13
124Y-2 其他準備金-其他	1,320,207	0.03	1,015,567	0.03	304,640	30.00
13 其他資產	4,184,921,950	99.55	3,813,247,851	99.49	371,674,099	9.75
131 什項資產	4,184,921,950	99.55	3,813,247,851	99.49	371,674,099	9.75
1311 存出保證金	5,300	0.00	5,300	0.00	0	0.00
1315 暫付及待結轉帳項	0	0.00	198,659	0.01	-198,659	-100.00
1316 代管資產	4,184,916,650	99.55	3,813,043,892	99.48	371,872,758	9.75
1316-0 代管資產-土地改良物	1,795,298	0.04	1,795,298	0.05	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	4,120,400,006	98.01	3,748,706,984	97.81	371,693,022	9.92
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	62,721,346	1.49	62,541,610	1.63	179,736	0.29
資 產 合 計	4,203,888,180	100.00	3,832,783,890	100.00	371,104,290	9.68
2 負 債	4,193,661,356	99.76	3,821,006,203	99.69	372,655,153	9.75
21 流動負債	5,044,310	0.12	4,280,443	0.11	763,867	17.85
212 應付款項	5,018,810	0.12	4,280,443	0.11	738,367	17.25
2123 應付代收款	3,850,315	0.09	3,760,703	0.10	89,612	2.38
2125 應付費用	1,168,495	0.03	386,700	0.01	781,795	202.17
212Y 其他應付款	0	0.00	133,040	0.00	-133,040	-100.00
213 預收款項	25,500	0.00	0	0.00	25,500	0.00
2133 預收收入	25,500	0.00	0	0.00	25,500	0.00
22 其他負債	4,188,617,046	99.64	3,816,725,760	99.58	371,891,286	9.74
信託代理與保證資產	101,688		信託代理與保證負債		101,688	
保證品	101,688		應付保證品		101,688	

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各有 101,688元
 上年度信託代理與保證之資產與負債各有 174,219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 - 臺北市萬華區雙園國民小學

平衡表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 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	4,188,617,046	99.64	3,816,725,760	99.58	371,891,286	9.74
2211 存入保證金	1,258,110	0.03	1,651,910	0.04	-393,800	-23.84
2213 應付退休及離職金	1,948,357	0.05	2,029,958	0.05	-81,601	-4.02
2214 應付代管資產	4,184,916,650	99.55	3,813,043,892	99.48	371,872,758	9.75
2215 暫收及待結轉帳項	493,929	0.01	0	0.00	493,929	0.00
3 基金餘額	10,226,824	0.24	11,777,687	0.31	-1,550,863	-13.17
31 基金餘額	10,226,824	0.24	11,777,687	0.31	-1,550,863	-13.17
311 基金餘額	10,226,824	0.24	11,777,687	0.31	-1,550,863	-13.17
3111 累積餘額	10,226,824	0.24	11,777,687	0.31	-1,550,863	-13.17
負債及基金餘額合計	4,203,888,180	100.00	3,832,783,890	100.00	371,104,290	9.68

信託代理與保證資產
保證品

101,688
101,688

信託代理與保證負債
應付保證品

101,688
101,688

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各有 101,688元
 上年度信託代理與保證之資產與負債各有 174,219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

丁、決算明細表

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區雙園國民小學

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	170,119,511	188,107,905	17,988,394	10.57	教師甄選報名費收入較預計減少 6,000元、暑期游泳訓練班報名費收入較預期增加 29,950元，共計淨增 23,950元。 廢舊物資售價收入較預期增加 43,952元。 開放場地收入較預計增加 17,612元、教職員工校園停車費收入較預計增加 74,000元，共計 91,612元。
43 勞務收入	1,205,000	1,228,950	23,950	1.99	
431 服務收入	1,205,000	1,228,950	23,950	1.99	
45 財產收入	88,258	223,822	135,564	153.60	
451 財產處分收入	18,258	62,210	43,952	240.73	
45Y 其他財產收入	70,000	161,612	91,612	130.87	
46 政府撥入收入	167,550,358	184,859,239	17,308,881	10.33	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區雙園國民小學

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	%	
462 公庫撥款收入	167,550,358	176,882,327	9,331,969	5.57	104年度體育發展群組交流活動經費 12,800元、公費生缺額評估及師資生輔導經費 10,000元、特教班課後照顧弱勢學生補助經費 298,270元、身心障礙學生無法自行上下學交通車導護費 177,000元、身心障礙學生無法自行上下學交通車車租 1,283,952元、課後照顧弱勢學生補助經費 1,400,831元、課後照顧不足15人開班補助經費 146,480元、攜手激勵學習潛能計畫-英語激勵班經費 438,100元、國中小推展傳統藝術教育活動經費 30,000元、各類防災任務學校充實設備經費 90,000元、外聘社團運動教練鐘點費 99,900元、國小童軍教育活動經費 8,000元、國小正向管教及人權法治教師研習經費 6,200元、程式教學課程實驗經費 34,680元、學習共同體授業研究經費 35,000元、退休金不敷補助經費 2,071,572元、用人費用不敷補助經費 2,049,611元、公立幼兒園助你好孕免學費補助 117,330元、幼兒園辦理課後留園服務經費 21,699元、校園樹木褐根病防治作業經費(統籌款) 68,600元、戶外球場照明改善工程經費(統籌款) 295,998元、103學年度第2學期教師專業發展評鑑經費 5,840元、兒童深耕閱讀小小精靈讀書會經費

填表說明：

臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區雙園國民小學

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	%	
					10,000元、104年2-6月特教 教師助理員經費 5,888元、104年8-12月教學 輔導教師設置方案經費 10,200元、104年下半年小 田園教育計畫經費 65,000元、104年度暑期游 泳訓練營免費生經費 256,100元、104學年度幼兒 園增班設園經費 282,918元(其中教具經費 115,194元、設備經費 167,724元)，共計 9,331,969元。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區雙園國民小學

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	%	
46Y 政府其他撥入收入		7,976,912	7,976,912	0.00	104年度輔導教師人力運用-兼任輔導教師減授課鐘點費 39,000元(撥入 39,021元，移還 21元)、本土語言教學支援人員經費 192,960元(撥入 207,776元，移還 10,880元，另未執行 3,936元依教育局規定保留至105年度廣續執行)、104年1-6月原住民語教學支援人員經費 12,160元(撥入 15,360元，結餘款 3,200元因未及於年度終了移還教育局，轉列暫收款，於105年1月繳回該局)、104年度國小調整教師授課節數鐘點費及導師費 2,253,861元(撥入 2,376,297元，移還 55,586元，另未執行數 66,850元依教育局規定保留至105年度廣續執行)、調整特教教師授課節數鐘點費及導師費 946,940元(撥入 1,292,680元，移還 345,740元)、推動國小本土教育整體方案-閩南語支援人員有效能教學研習經費 37,116元(撥入 40,000元，移還 2,884元)、102-103年度補校擔任導師工作人員導師費 144,000元、104年1月-105年1月補校擔任導師工作人員導師費 67,000元(撥入 78,000元，移還 6,000元，因本經費執行期程橫跨105年度，未執行數 5,000元保留至105年度廣續執行)、103年度本土語言能

填表說明：

臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區雙園國民小學

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	%	
4S 教學收入	796,400	921,788	125,388	15.74	力認證編制內現職教師報名費 500元、104年度身心障礙教育人事及業務經費(經常門) 2,732,480元(撥入 2,932,480元，移還 200,000元)、身心障礙學生升學國中、國小施測費 250元、游泳與自救能力教學經費-協同游泳教學教練鐘點費 24,700元、103學年度聘任專任運動教練獎勵金經費 157,000元、104年度5歲幼兒免學費弱勢加額經費 289,172元、5歲幼兒免學費補助 308,000元、幼兒園辦理課後留園服務經費 50,631元、103學年度第2學期補助公立幼兒園身心障礙幼兒家長教育費 3,000元、104年度身心障礙教育人事及業務經費(資本門) 695,991元(撥入 696,991元，移還 1,000元)、資源班電腦教學輔具設備經費 22,151元，共計 7,976,912元。
4S1 學雜費收入	796,400	921,788	125,388	15.74	
4Y 其他收入	479,495	874,106	394,611	82.30	幼兒園104學年度增加3歲班1班，致學費收入較預計增加 84,083元、雜費收入較預計增加 41,305元，共計 125,388元。
4YO 受贈收入	118,611	143,367	24,756	20.87	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區雙園國民小學

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	%	
4YY 雜項收入	360,884	730,739	369,855	102.49	103學年度影印費等代收代辦贖餘款繳庫 463,714元、幼兒園活動費等代收代辦贖餘款轉入其他準備金 204,351元、遺失圖書賠償金 1,717元、103學年度畢業教學參觀活動違約罰款 800元、幼兒園教室等3項整修工程逾期罰 款16,930元、午餐異物罰款 4,000元、數位學生證 3,360元、到離校簡訊服務 費 7,183元、電子領標 7,700元、收 回103年11-12月導師費 300元、吳秋美 等4師103年7月研究所學歷 改敘生效日變更溢發晉級 差額 19,646元、環保局退 還103年幼兒園教學環境設 備改善工程及排球場暨綜 合球場地坪整修等工程空 污費 1,038元，共計 730,739元。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區雙園國民小學

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	176,813,202	189,658,768	12,845,566	7.27	
53 國民教育計畫	147,344,041	161,241,450	13,897,409	9.43	
1 用人費用	135,191,315	143,885,126	8,693,811	6.43	
11 正式員額薪資	67,200,000	71,293,841	4,093,841	6.09	
113 職員薪金	67,200,000	71,293,841	4,093,841	6.09	決算數較預算數增加8,693,811元，主要係因：用人費用覈實支用不敷3,523,427元、教職員退休及離職金覈實支用不敷1,996,272元、教育部補助整調教師授課節數及導師費等1,983,640元、教育局補助課後照顧弱勢學生經費等1,368,012元併決算辦理。
12 聘僱及兼職人員薪資	2,994,928	6,299,844	3,304,916	110.35	
122 約僱職員薪金	1,220,688	1,220,688			
124 兼職人員酬金	1,774,240	5,079,156	3,304,916	186.27	
13 超時工作報酬	1,064,935	968,487	-96,448	-9.06	
131 加班費	862,295	750,067	-112,228	-13.02	
133 誤餐費	202,640	218,420	15,780	7.79	
15 獎金	16,658,586	14,942,680	-1,715,906	-10.30	
151 考績獎金	8,106,000	5,943,050	-2,162,950	-26.68	
152 年終獎金	8,552,586	8,999,630	447,044	5.23	
16 退休及卹償金	37,606,572	39,889,082	2,282,510	6.07	
161 職員退休及離職金	37,606,572	39,889,082	2,282,510	6.07	
18 福利費	9,666,294	10,491,192	824,898	8.53	
181 分擔員工保險費	5,988,504	7,155,134	1,166,630	19.48	
183 傷病醫藥費	258,000	157,465	-100,535	-38.97	
187 員工通勤交通費	1,039,500	818,579	-220,921	-21.25	
18Y 其他福利費	2,380,290	2,360,014	-20,276	-0.85	
2 服務費用	8,448,044	11,269,196	2,821,152	33.39	
21 水電費	2,925,384	1,740,555	-1,184,829	-40.50	
212 工作場所電費	1,981,508	1,514,977	-466,531	-23.54	決算數較預算數增加2,821,152元，主要係因：教育部補助外聘代理教師及鐘點教師經費等3,759,450元、教育局補助身心障礙學生課後照顧專班經費等861,847元併決算辦理；水電費、游泳池燃料費、修繕費等經常性支出覈實支用賸餘1,351,861元、特殊教育學生專業醫療人員輔導費覈實支用賸餘223,056元、午餐指導費、文康活動費等覈實支用賸餘126,270元。
214 工作場所水費	358,876	225,578	-133,298	-37.14	

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區雙園國民小學

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	%	
217 氣體費	585,000		-585,000	-100.00	
22 郵電費	3,000	62,734	59,734	1,991.13	
221 郵費	3,000	3,420	420	14.00	
222 電話費		59,314	59,314		
23 旅運費	62,310	66,043	3,733	5.99	
231 國內旅費	62,310	66,043	3,733	5.99	
24 印刷裝訂與廣告費	104,440	118,384	13,944	13.35	
241 印刷及裝訂費	104,440	118,384	13,944	13.35	
25 修理保養及保固費	1,490,440	1,323,408	-167,032	-11.21	
252 一般房屋修護費	1,085,224	917,773	-167,451	-15.43	
255 機械及設備修護費	49,000	56,115	7,115	14.52	
257 什項設備修護費	356,216	349,520	-6,696	-1.88	
26 保險費	68,000	28,859	-39,141	-57.56	
26Y 其他保險費	68,000	28,859	-39,141	-57.56	
27 一般服務費	1,022,770	3,355,335	2,332,565	228.06	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	29,640	4,962	-24,678	-83.26	
279 外包費	605,170	586,720	-18,450	-3.05	
27D 計時與計件人員酬金	254,860	2,657,504	2,402,644	942.73	
27F 體育活動費	133,100	106,149	-26,951	-20.25	
28 專業服務費	2,771,700	4,573,878	1,802,178	65.02	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,661,600	2,574,674	913,074	54.95	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	43,000	44,810	1,810	4.21	
289 試務甄選費	11,400		-11,400	-100.00	
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	35,200	-800	-2.22	
28Y 其他	1,019,700	1,919,194	899,494	88.21	
3 材料及用品費	1,676,790	2,702,348	1,025,558	61.16	
31 使用材料費	370,360	690,029	319,669	86.31	
315 設備零件	370,360	690,029	319,669	86.31	決算數較預算數增加 1,025,558元，主要係因：教育部 補助身心障礙教育人事及業務經 費等 915,660元、教育局補助各類 防災任務學校充實設備經費等 210,909元併決算辦理。
32 用品消耗	1,306,430	2,012,319	705,889	54.03	
321 辦公(事務)用品	46,090	40,378	-5,712	-12.39	
322 報章什誌	69,440	62,255	-7,185	-10.35	
323 農業與園藝用品及環境美化費	5,260	60,900	55,640	1,057.79	

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區雙園國民小學

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	%	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,270	24,838	19,568	371.31	
32Y 其他	1,180,370	1,823,948	643,578	54.52	
4 租金、償債與利息	14,400	1,251,748	1,237,348	8,592.69	
44 交通及運輸設備租金	14,400	1,242,148	1,227,748	8,526.03	
442 車租	14,400	1,242,148	1,227,748	8,526.03	決算數較預算數增加1,237,348元，主要係因：教育部補助特教專車車租經費1,238,948元。
45 什項設備租金		9,600	9,600		
451 什項設備租金		9,600	9,600		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,555,781	1,677,182	121,401	7.80	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,555,781	1,677,182	121,401	7.80	
74Y 其他	1,555,781	1,677,182	121,401	7.80	決算數較預算數增加121,401元，主要係因：教育部補助本土語言(閩南語)能力認證中高級報名費 500元、教育局補助課後照顧弱勢學生參加費用 25,210元、校友捐贈獎助學金用途別科目修正 389,104元等併決算辦理；清寒生餐費覈實支用贖餘 235,400元、教師節禮品覈實支用贖餘 56,232元。
9 其他	457,711	455,850	-1,861	-0.41	
91 其他支出	457,711	455,850	-1,861	-0.41	
91Y 其他	457,711	455,850	-1,861	-0.41	決算數較預算數減少 1,861元，主要係因：教育局補助特教專車導護費 171,300元併決算辦理；校友捐贈獎助學金用途別科目修正 118,611元、國小游泳檢測未通過學生暑假泳訓班報名費等覈實支用贖餘 54,550元。
54 學前教育計畫	6,063,304	6,690,115	626,811	10.34	
1 用人費用	5,868,426	5,941,989	73,563	1.25	
11 正式員額薪資	4,129,860	4,242,448	112,588	2.73	
113 職員薪金	3,757,860	4,242,448	484,588	12.90	決算數較預算數增加73,563元，主要係因：104學年度幼兒園增加3歲班1班，增加教師2位，用人費用覈實支用不敷73,563元。
114 工員工資	372,000		-372,000	-100.00	
13 超時工作報酬	43,733	42,368	-1,365	-3.12	
131 加班費	43,733	42,368	-1,365	-3.12	

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區雙園國民小學

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	%	
15 獎金	877,233	861,824	-15,409	-1.76	
151 考績獎金	361,000	374,360	13,360	3.70	
152 年終獎金	516,233	487,464	-28,769	-5.57	
16 退休及卹償金	356,256	352,995	-3,261	-0.92	
161 職員退休及離職金	344,736	352,995	8,259	2.40	
162 工員退休及離職金	11,520		-11,520	-100.00	
18 福利費	461,344	442,354	-18,990	-4.12	
181 分擔員工保險費	381,084	369,190	-11,894	-3.12	
187 員工通勤交通費	64,260	57,164	-7,096	-11.04	
18Y 其他福利費	16,000	16,000			
2 服務費用	97,040	183,354	86,314	88.95	
25 修理保養及保固費	64,400	151,970	87,570	135.98	
252 一般房屋修護費	54,740	149,720	94,980	173.51	決算數較預算數增加 86,314元，主要係因：教育局補助 助你好孕經費 6,650元、動支其他 準備金支應拆除戶外遊具等修繕 費 69,800元併決算辦理。
257 什項設備修護費	9,660	2,250	-7,410	-76.71	
27 一般服務費	10,140	5,384	-4,756	-46.90	
276 佣金、匯費、經理費及 手續費	2,880	570	-2,310	-80.21	
27F 體育活動費	7,260	4,814	-2,446	-33.69	
28 專業服務費	22,500	26,000	3,500	15.56	
28Y 其他	22,500	26,000	3,500	15.56	
3 材料及用品費	28,040	232,508	204,468	729.20	
31 使用材料費	13,640	154,757	141,117	1,034.58	
315 設備零件	13,640	154,757	141,117	1,034.58	決算數較預算數增加 204,468元，主要係因：教育部補 助5歲免學費弱勢加額就學補助經 費 15,891元、教育部補助幼兒 園104學年度增班設園經費等 172,199元併決算辦理。
32 用品消耗	14,400	77,751	63,351	439.94	
322 報章什誌		12,000	12,000		
32Y 其他	14,400	65,751	51,351	356.60	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	69,798	312,864	243,066	348.24	
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	69,798	312,864	243,066	348.24	

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區雙園國民小學

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	%	
74Y 其他	69,798	312,864	243,066	348.24	決算數較預算數增加243,066元，主要係因：教育部補助5歲免學費弱勢加額就學補助經費等 244,607元、教育局補助經濟弱勢幼兒課後留園經費等 44,991元併決算辦理；低收入戶家庭幼生月費補助覈實支用賸餘 46,532元。
9 其他		19,400	19,400		
91 其他支出		19,400	19,400		
91Y 其他		19,400	19,400		決算數較預算數增加19,400元，主要係因：教育部補助5歲免學費弱勢加額就學補助經費 19,400元併決算辦理。
5L 一般行政管理計畫	18,270,696	15,642,968	-2,627,728	-14.38	
1 用人費用	16,651,776	14,284,768	-2,367,008	-14.21	
11 正式員額薪資	11,028,000	9,340,170	-1,687,830	-15.30	
113 職員薪金	8,304,000	7,217,490	-1,086,510	-13.08	決算數較預算數減少2,367,008元，主要係因：用人費用覈用支用賸餘。
114 工員工資	2,208,000	1,543,560	-664,440	-30.09	
115 警餉	516,000	579,120	63,120	12.23	
13 超時工作報酬	478,432	330,092	-148,340	-31.01	
131 加班費	478,432	330,092	-148,340	-31.01	
15 獎金	2,669,500	2,544,971	-124,529	-4.66	
151 考績獎金	1,291,000	1,353,243	62,243	4.82	
152 年終獎金	1,378,500	1,191,728	-186,772	-13.55	
16 退休及卹償金	864,408	716,093	-148,315	-17.16	
161 職員退休及離職金	754,008	634,867	-119,141	-15.80	
162 工員退休及離職金	110,400	81,226	-29,174	-26.43	
18 福利費	1,611,436	1,353,442	-257,994	-16.01	
181 分擔員工保險費	1,050,396	948,700	-101,696	-9.68	
187 員工通勤交通費	257,040	165,322	-91,718	-35.68	
18Y 其他福利費	304,000	239,420	-64,580	-21.24	
2 服務費用	1,183,890	1,247,992	64,102	5.41	
22 郵電費		85,209	85,209		
222 電話費		85,209	85,209		決算數較預算數增加64,102元，主要係因：電話費 85,209元、護理師甄選外聘專家命題費等 4,000元，共計 89,209元，由材料及用品費調整覈實支應；外包費、文康活動費覈實支用賸餘 25,107元。
27 一般服務費	615,490	590,383	-25,107	-4.08	

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區雙園國民小學

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	%	
279 外包費	592,500	572,292	-20,208	-3.41	
27F 體育活動費	22,990	18,091	-4,899	-21.31	
28 專業服務費	470,000	474,000	4,000	0.85	
289 試務甄選費		4,000	4,000		
28Y 其他	470,000	470,000			
29 公共關係費	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
3 材料及用品費	435,030	107,098	-327,932	-75.38	
32 用品消耗	435,030	107,098	-327,932	-75.38	
321 辦公(事務)用品	432,120	104,198	-327,922	-75.89	決算數較預算數減少 327,932元，主要係因：辦公事務 用品費調整支應電話費等 92,319元、覈實支用贖餘 235,603元。
325 服裝	2,910	2,900	-10	-0.34	
6 稅捐及規費(強制費)		1,310	1,310		
66 規費		1,310	1,310		
661 行政規費與強制費		1,310	1,310		決算數較預算數增加 1,310元，主 要係因：電子公文線上簽核自然 人憑證卡工本費 500元、建物申辦 登記膳本等費用 810元，由材料及 用品費調整覈實支應。
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費		1,800	1,800		
71 會費		1,800	1,800		
713 職業團體會費		1,800	1,800		決算數較預算數增加 1,800元，主 要係因：營養師104年公會常年會 費1,800元，由材料及用品費調整 覈實支應。
5M 建築及設備計畫	5,135,161	6,084,235	949,074	18.48	
5 購建固定資產、無形資產及 非理財目的之長期投資	5,135,161	6,084,235	949,074	18.48	
51 購置固定資產	1,630,040	2,768,646	1,138,606	69.85	

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區雙園國民小學

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	%	
514 購置機械及設備	1,088,700	1,822,271	733,571	67.38	決算數較預算數增加 949,074元，主要係因：教育局統籌款補助校園樹木褐根病防治經費 114,500元、戶外球場照明改善工程經費 75,998元，計 190,498元、圖書館整修工程費預算不敷 48,218元，經函報教育局同意由學校準備金支應，共計 238,716元併決算辦理；教育部補助西區特教中心通報網個人電腦等資訊設備 644,708元、推動資訊融入特教教學創新計畫購筆記型電腦 22,151元、教育局補助戶外球場照明改善工程(統籌款)，內屬設備 220,000元移列固定資產、幼兒園104學年度增班設備費 157,824元、其他準備金購監視器系統等設備 146,400元，共計 1,191,083元補辦預算辦理；健康中心等3項整修工程，內屬物品移列設備零件，計 115,123元、幼兒園教室整修工程，其中寢室木地板(一般實木地板)項目，因103年度併補強工程施作完畢，故相關預算 260,064元未執行、各項設備及工程採購標(結)餘款 105,538元，共計淨贖餘 432,507元。
515 購置交通及運輸設備	151,180	269,990	118,810	78.59	
516 購置什項設備	390,160	676,385	286,225	73.36	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,505,121	3,315,589	-189,532	-5.41	
581 遞延修繕房屋建築支出	3,505,121	3,125,091	-380,030	-10.84	
582 其他遞延支出		190,498	190,498		本基金104年度工程管理費合計預算數 64,408元；決算數 53,479元。(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區雙園國民小學

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	55,036,059	4,500,282	4,847,635	54,688,706
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	2,092,693			2,092,693
房屋及建築	1,650,273	85,000		1,735,273
機械及設備	25,587,468	2,696,932	2,533,578	25,750,822
交通及運輸設備	1,946,982	356,930	337,630	1,966,282
什項設備	22,675,422	1,361,420	1,976,427	22,060,415
購建中固定資產				
電腦軟體	1,083,221			1,083,221
權利				

1.92年度以前已提列折舊 1,016,971 元(包括機械及設備累計折舊 409,550 元、交通及運輸設備累計折舊 5,330 元、什項設備累計折舊 602,091 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(不再計提折舊及攤銷)。

2.房屋及建築增加其他原因有補列財產 85,000元。

3.機械及設備增加其他原因有補列財產 317,684元、應付代收款購置 349,519元、財產轉增 207,458元。

4.交通及運輸設備增加其他原因有他機關移入 86,940元。

5.什項設備增加其他原因有補列財產 458,743元、應付代收款購置 84,500元、他機關移入 99,792元、實物贈與 42,000元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市萬華區雙園國民小學

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		1,088,700	753,571		1,842,271	1,822,271	-20,000	
交通及運輸設備		151,180	109,355	9,455	269,990	269,990		
什項設備		390,160	328,157	-9,455	708,862	676,385	-32,477	
購建中國定資產								
合 計		1,630,040	1,191,083		2,821,123	2,768,646	-52,477	

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

臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區雙園國民小學

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		1,191,083
購置機械及設備	104.08.18府授主事預字第10431063400號	86,712
購置機械及設備	104.12.25府授教工字第10443392800號	586,457
購置機械及設備	104.8.14府教工字第10438175400號	80,402
購置交通及運輸設備	104.02.06府授主事預字第10430156600號	98,000
購置交通及運輸設備	104.08.18府授主事預字第10431063400號	11,355
購置什項設備	104.08.18府授主事預字第10431063400號	108,157
購置什項設備	104.10.19府教工字第10440687500號	220,000

戊、決算參考表

臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區雙園國民小學

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	124	117	-7	
一般行政管理計畫	19	16	-3	
正式職員	12	11	-1	護理師1位，未進用。
正式工員	6	4	-2	技工、工友各1位，於103年9月間移撥他機關，依規定出缺不得遞補。
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	99	94	-5	
正式職員	96	91	-5	巡迴教師5位，未進用。
臨時職員	3	3	0	
學前教育計畫	6	7	1	
正式職員	5	7	2	105年1月4日府授教人字第10443578400號函核定104學年度幼兒園增加1班，增加教師2位。
正式工員	1	0	-1	幼兒園廚工1位，由小學部技工支援，未實際進用。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區雙園國民小學

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										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	67,200,000	1,220,688	1,064,935		16,658,586	37,606,572		9,666,294		133,417,075	1,774,240	135,191,315
職員	67,200,000	1,220,688	1,064,935		16,658,586	37,606,572		9,666,294		133,417,075	1,774,240	135,191,315
工員												
學前教育計畫	4,129,860		43,733		877,233	356,256		461,344		5,868,426		5,868,426
職員	3,757,860		43,733		830,733	344,736		403,216		5,380,278		5,380,278
工員	372,000				46,500	11,520		58,128		488,148		488,148
一般行政管理計畫	11,028,000		478,432		2,669,500	864,408		1,611,436		16,651,776		16,651,776
職員	8,820,000		355,340		2,025,500	754,008		1,169,476		13,124,324		13,124,324
工員	2,208,000		123,092		644,000	110,400		441,960		3,527,452		3,527,452
合 計	82,357,860	1,220,688	1,587,100		20,205,319	38,827,236		11,739,074		155,937,277	1,774,240	157,711,517

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 124人，計 9,758,000元，執行結果決算 90人，計 7,670,653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，104年度預算編列 124人，計 10,447,319元，執行結果決算 129人，計 10,678,822元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區雙園國民小學

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
71,293,841	1,220,688	968,487		14,942,680	39,889,082		10,491,192		138,805,970	5,079,156	143,885,126
71,293,841	1,220,688	968,487		14,942,680	39,889,082		10,491,192		138,805,970	5,079,156	143,885,126
4,242,448		42,368		861,824	352,995		442,354		5,941,989		5,941,989
4,242,448		42,368		861,824	352,995		442,354		5,941,989		5,941,989
9,340,170		330,092		2,544,971	716,093		1,353,442		14,284,768		14,284,768
7,796,610		246,984		2,111,445	685,229		1,049,426		11,889,694		11,889,694
1,543,560		83,108		433,526	30,864		304,016		2,395,074		2,395,074
84,876,459	1,220,688	1,340,947		18,349,475	40,958,170		12,286,988		159,032,727	5,079,156	164,111,883

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區雙園國民小學

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			153,407,345		167,931,565		14,524,220	9.47	有關「學前教育計畫」決算數較預算數增加 626,811 元，主要係因：助你好孕 5 歲免學費、弱勢加額就學補助、104 學年度增班設園等各項補助款 503,738 元，覈實併決算辦理；動支其他準備金支應拆除戶外遊具等 69,800 元、調整其他計畫用人費用挹注用人費用不敷 73,563 元，低收入戶家庭幼生月費補助覈實支用贖餘 46,532 元等因素所致。
國民教育計畫			147,344,041		161,241,450		13,897,409	9.43	
學前教育計畫			6,063,304		6,690,115		626,811	10.34	

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區雙園國民小學

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	157,711,517	164,111,883	6,400,366	4.06
11 正式員額薪資	82,357,860	84,876,459	2,518,599	3.06
113 職員薪金	79,261,860	82,753,779	3,491,919	4.41
114 工員工資	2,580,000	1,543,560	-1,036,440	-40.17
115 警餉	516,000	579,120	63,120	12.23
12 聘僱及兼職人員薪資	2,994,928	6,299,844	3,304,916	110.35
122 約僱職員薪金	1,220,688	1,220,688	0	0.00
124 兼職人員酬金	1,774,240	5,079,156	3,304,916	186.27
13 超時工作報酬	1,587,100	1,340,947	-246,153	-15.51
131 加班費	1,384,460	1,122,527	-261,933	-18.92
133 誤餐費	202,640	218,420	15,780	7.79
15 獎金	20,205,319	18,349,475	-1,855,844	-9.18
151 考績獎金	9,758,000	7,670,653	-2,087,347	-21.39
152 年終獎金	10,447,319	10,678,822	231,503	2.22
16 退休及卹償金	38,827,236	40,958,170	2,130,934	5.49
161 職員退休及離職金	38,705,316	40,876,944	2,171,628	5.61
162 工員退休及離職金	121,920	81,226	-40,694	-33.38
18 福利費	11,739,074	12,286,988	547,914	4.67
181 分擔員工保險費	7,419,984	8,473,024	1,053,040	14.19
183 傷病醫藥費	258,000	157,465	-100,535	-38.97
187 員工通勤交通費	1,360,800	1,041,065	-319,735	-23.50
18Y 其他福利費	2,700,290	2,615,434	-84,856	-3.14
2 服務費用	9,728,974	12,700,542	2,971,568	30.54
21 水電費	2,925,384	1,740,555	-1,184,829	-40.50
212 工作場所電費	1,981,508	1,514,977	-466,531	-23.54
214 工作場所水費	358,876	225,578	-133,298	-37.14
217 氣體費	585,000	0	-585,000	-100.00
22 郵電費	3,000	147,943	144,943	4,831.43
221 郵費	3,000	3,420	420	14.00
222 電話費	0	144,523	144,523	0.00
23 旅運費	62,310	66,043	3,733	5.99
231 國內旅費	62,310	66,043	3,733	5.99
24 印刷裝訂與廣告費	104,440	118,384	13,944	13.35
241 印刷及裝訂費	104,440	118,384	13,944	13.35
25 修理保養及保固費	1,554,840	1,475,378	-79,462	-5.11
252 一般房屋修護費	1,139,964	1,067,493	-72,471	-6.36
255 機械及設備修護費	49,000	56,115	7,115	14.52
257 什項設備修護費	365,876	351,770	-14,106	-3.86
26 保險費	68,000	28,859	-39,141	-57.56
26Y 其他保險費	68,000	28,859	-39,141	-57.56
27 一般服務費	1,648,400	3,951,102	2,302,702	139.69
276 佣金、匯費、經理費及手續費	32,520	5,532	-26,988	-82.99
279 外包費	1,197,670	1,159,012	-38,658	-3.23
27D 計時與計件人員酬金	254,860	2,657,504	2,402,644	942.73

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區雙園國民小學

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	%
27F 體育活動費	163,350	129,054	-34,296	-21.00
28 專業服務費	3,264,200	5,073,878	1,809,678	55.44
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,661,600	2,574,674	913,074	54.95
287 委託檢驗(定)試驗認證費	43,000	44,810	1,810	4.21
289 試務甄選費	11,400	4,000	-7,400	-64.91
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	35,200	-800	-2.22
28Y 其他	1,512,200	2,415,194	902,994	59.71
29 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
291 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
3 材料及用品費	2,139,860	3,041,954	902,094	42.16
31 使用材料費	384,000	844,786	460,786	120.00
315 設備零件	384,000	844,786	460,786	120.00
32 用品消耗	1,755,860	2,197,168	441,308	25.13
321 辦公(事務)用品	478,210	144,576	-333,634	-69.77
322 報章什誌	69,440	74,255	4,815	6.93
323 農業與園藝用品及環境美化費	5,260	60,900	55,640	1,057.79
325 服裝	2,910	2,900	-10	-0.34
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,270	24,838	19,568	371.31
32Y 其他	1,194,770	1,889,699	694,929	58.16
4 租金、償債與利息	14,400	1,251,748	1,237,348	8,592.69
44 交通及運輸設備租金	14,400	1,242,148	1,227,748	8,526.03
442 車租	14,400	1,242,148	1,227,748	8,526.03
45 什項設備租金	0	9,600	9,600	0.00
451 什項設備租金	0	9,600	9,600	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,135,161	6,084,235	949,074	18.48
51 購置固定資產	1,630,040	2,768,646	1,138,606	69.85
514 購置機械及設備	1,088,700	1,822,271	733,571	67.38
515 購置交通及運輸設備	151,180	269,990	118,810	78.59
516 購置什項設備	390,160	676,385	286,225	73.36
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,505,121	3,315,589	-189,532	-5.41
581 遞延修繕房屋建築支出	3,505,121	3,125,091	-380,030	-10.84
582 其他遞延支出	0	190,498	190,498	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	1,310	1,310	0.00
66 規費	0	1,310	1,310	0.00
661 行政規費與強制費	0	1,310	1,310	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,625,579	1,991,846	366,267	22.53
71 會費	0	1,800	1,800	0.00
713 職業團體會費	0	1,800	1,800	0.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,625,579	1,990,046	364,467	22.42
74Y 其他	1,625,579	1,990,046	364,467	22.42
9 其他	457,711	475,250	17,539	3.83
91 其他支出	457,711	475,250	17,539	3.83

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區雙園國民小學

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	%
91Y 其他	457,711	475,250	17,539	3.83
合 計	176,813,202	189,658,768	12,845,566	7.27

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市萬華區雙園國民小學

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	4,239,605,356	4,017,132,210	-222,473,146	
代管資產-土地改良物	1,795,298	1,795,298		
代管資產-土地	4,120,400,006	3,899,010,081	-221,389,925	代管國有財產-土地 221,389,925元。
代管資產-房屋及建築 設備	62,721,346	62,721,346		
土地改良物	2,092,693	2,092,693		
房屋及建築	1,735,273	1,735,273		
機械及設備	25,750,822	25,750,822		
交通及運輸設備	1,966,282	1,966,282		
什項設備	22,060,415	22,060,415		
電腦軟體	1,083,221		-1,083,221	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。