

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

裝

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區萬福國民小學 (4-0501554)

訂

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員陳芬鑾



機關長官郭瑞芬



臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區萬福國民小學

目 次

中華民國 106 年度

甲、財務摘要.....	第 1	頁
乙、總說明.....	第 3 至 6	頁
丙、決算主要表		
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 7 至 8	頁
二、現金流量表.....	第 9	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.....	23	
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－臺北市文山區萬福國民小學
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	102,208,372	108,671,239	- 6,462,867	- 5.95
基金用途	102,902,772	113,855,194	- 10,952,422	- 9.62
賸餘(短絀-)	- 694,400	- 5,183,955	4,489,555	--
餘絀情形：				
基金餘額	9,040,740	9,735,140	- 694,400	- 7.13
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	432,480	- 6,048,014	6,480,494	--

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

40501554-2

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區萬福國民小學

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75,334,688元，決算數列73,488,795元。

105學年下學期預定招收20班，實計招收20班，預計學生人數482人，實際學生人數480人。

106學年上學期預定招收20班，實計招收19班，預計學生人數482人，實際學生人數460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)學前教育業務計畫：

本年度預算編列10,257,351元，決算數10,892,289元。

105學年下學期，預定招收4班，實計招收4班，預計學生人數120人，實際學生人數118人。

106學年上學期，預定招收4班，實計招收4班，預計學生人數120人，實際學生人數119人。

係新購教具及圖書等教學設備，創新教學方法，充實多元學習教材，提高教學效能；並辦理各項活動等，藉由辦理各項活動，以維護幼兒身心健康，提昇幼兒生活智能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列12,219,484元，決算數11,947,122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5,992,869元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數0元），決算數6,574,566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－臺北市文山區萬福國民小學

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102,208,372元，較預算數100,270,203元，增加1,938,169元，計增1.93%。

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8,000元，較預算數10,000元，減少2,000元，計減20.00%。

主要係因：

代理教師甄選報名費收入較預估數減少。

2.財產處分收入：決算數20,720元，較預算數6,500元，增加14,220元，計增218.77%。

主要係因：

財產報廢殘值及物品報廢殘值覈實繳庫所致。

3.其他財產收入：決算數28,520元，較預算數40,000元，減少11,480元，計減28.70%。

主要係因：

場地出借收入比預期少所致。

4.公庫撥款收入：決算數98,869,434元，較預算數98,104,369元，增加765,065元，計增0.78%。

主要係因：

教育局補助經費如下：

1.局款非統籌105年國小辦理攜手激勵學習暑假及105-1(剩餘2成)經費22,619元。

2.統籌款-雨水回收系統設置工程費376,482元。

3.局款非統籌106年補助公立學校辦理敬師月活動33,600元。

4.統籌款-106年學校與萬年公園相鄰退縮人行道部分整修經費99,160元。

5.統籌款-配合社會局設置社區公共托育家園不足之搬遷經費102,804元。

6.統籌款-106年度灑水降溫及教室通風改善工程工程費130,400元。

5.政府其他撥入收入：決算數843,513元，較預算數529,194元，增加314,319元，計增59.40%。

主要係因：

教育部補助經費如下：

1.RA5316 105學年度採外加代理教師方式推動國小合理教師員額經費62,992元。

2.RA5303 105年8-12月原住民族語教學支援人員經費6,000元。

3.RA5317 105(1)本土語教學支援人員及專案增置員額經費17,242元。

4.RA5306 105年8月至12月充實行政人力經費16,909元。

5.RA6503 106年度補助童年琴話偏鄉小學音樂會100,000元。

6.RA6303 106年1-6月原住民族語教學支援人員經費37,196元。

7.RA6306 105(2) 國中小學生無力繳交代收代辦經費7,425元。

8.RA6429 106(1)推動本土語言教學計畫經費18,846元。

9.RA6316 106學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費6,600元。

10.RA6307 106年度導護志工安全教育基礎研習計畫22,389元。

11.RA6313 106學年國小特教教師調整授課節數鐘點費第一期款核撥18,720元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區萬福國民小學

總 說 明

中華民國 106 年度

6.學雜費收入：決算數2,304,614元，較預算數1,432,140元，增加872,474元，計增60.92%。

主要係因：

幼生學費及雜費覈實繳庫。

7.雜項收入：決算數133,571元，較預算數148,000元，減少14,429元，計減9.75%。

主要係因：

數位學生證補卡費3,095元、統鮮食物異物罰款12,000元、一富服裝延遲交貨罰款902元、105年教師請假收回導師費特教津貼10,998元、105年學期代收代辦經費節餘款繳入其他準備金26,373元、簡訊費336元、幼兒園教師李婉婧、蔡佩君、余文馨103年度1-7月年終獎金繳市庫79,867元，合計133,571元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數102,902,772元，較預算數103,804,392元，減少901,620元，計減0.87%。

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73,488,795元，較預算數75,334,688元，減少1,845,893元，計減2.45%。

主要係因：

執行教育部(局)補助款併決算所致。

2.學前教育計畫：決算數10,892,289元，較預算數10,257,351元，增加634,938元，計增6.19%。

主要係因：

執行教育部(局)補助款併決算所致。

3.一般行政管理計畫：決算數11,947,122元，較預算數12,219,484元，減少272,362元，計減2.23%。

主要係因：

覈實支用撙節開支所致。

4.建築及設備計畫：決算數6,574,566元，較預算數5,992,869元，增加581,697元，計增9.71%。

主要係因：

營建及修建工程：本校工程除預算內工程外，尚有教育局補助統籌款106年度雨水回收系統、設置公辦民營公共托育家園教室搬遷及裝修工程、106年度灑水降溫及教室通風改善工程等3項工程，併決算辦理。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數694,400元，較預算短絀數3,534,189元，減少2,839,789元。

主要原因：

電腦專案計畫執行節餘2,700元、工程結餘款54,028元、105學年度應付代收款賸餘數轉其他準備金26,373元、廠商逾期罰款等計107,198元、基金用途執行節約少支出節餘款等所致。

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區萬福國民小學

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298,853元。
- 其他活動之淨現金流入133,627元。
- 本年度現金及約當現金之淨增432,480元。
- 期初現金及約當現金12,633,435元
- 期末現金及約當現金13,065,915元。

四、資產負債情況：

- 決算日資產總額為2,665,094,413元，包括：
 - 流動資產13,315,915元。
 - 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,446,828元。
 - 其他資產2,648,331,670元。
- 決算日負債總額為2,656,053,673元，包括：
 - 流動負債3,873,721元。
 - 其他負債2,652,179,952元。
- 決算日基金餘額為累積餘額9,040,740元。

五、固定項目概況：

- 本年度增加3,117,369元，包括：
 - 房屋及建築0元。
 - 機械及設備2,745,606元。
 - 交通及運輸設備63,500元。
 - 什項設備272,263元。
 - 電腦軟體36,000元。

六、其他：

- (一)本年度併決算數3,185,413元及補辦預算數0元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」。
- (二)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (三)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(含或有負債)及或有資產：無。
- (四)推動各項業務計畫獲得中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良事蹟之說明：無。
- (五)揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

丙、決算主要表

臺北市文山區萬福國民小學
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	100,270,203	100.00	102,208,372	100.00	1,938,169	1.93	108,671,239	100.00
43 勞務收入	10,000	0.01	8,000	0.01	-2,000	-20.00	12,000	0.01
431服務收入	10,000	0.01	8,000	0.01	-2,000	-20.00	12,000	0.01
45 財產收入	46,500	0.05	49,240	0.05	2,740	5.89	36,116	0.03
451財產處分收入	6,500	0.01	20,720	0.02	14,220	218.77		
45Y其他財產收入	40,000	0.04	28,520	0.03	-11,480	-28.70	36,116	0.03
46 政府撥入收入	98,633,563	98.37	99,712,947	97.56	1,079,384	1.09	106,601,663	98.10
462公庫撥款收入	98,104,369	97.84	98,869,434	96.73	765,065	0.78	103,423,557	95.17
46Y政府其他撥入收入	529,194	0.53	843,513	0.83	314,319	59.40	3,178,106	2.92
4S 教學收入	1,432,140	1.43	2,304,614	2.25	872,474	60.92	1,703,051	1.57
4S1學雜費收入	1,432,140	1.43	2,304,614	2.25	872,474	60.92	1,703,051	1.57
4Y 其他收入	148,000	0.15	133,571	0.13	-14,429	-9.75	318,409	0.29
4YY雜項收入	148,000	0.15	133,571	0.13	-14,429	-9.75	318,409	0.29
5 基金用途	103,804,392	100.00	102,902,772	100.00	-901,620	-0.87	113,855,194	100.00
53 國民教育計畫	75,334,688	72.57	73,488,795	71.42	-1,845,893	-2.45	85,243,101	74.87
54 學前教育計畫	10,257,351	9.88	10,892,289	10.59	634,938	6.19	11,167,244	9.81
5L 一般行政管理計畫	12,219,484	11.77	11,947,122	11.61	-272,362	-2.23	12,296,312	10.80
5M 建築及設備計畫	5,992,869	5.77	6,574,566	6.39	581,697	9.71	5,148,537	4.52
購置固定資產	5,956,869	5.74	6,538,566	6.35	581,697	9.77	5,127,537	4.50
其他	36,000	0.03	36,000	0.03			21,000	0.02
本期賸餘(短絀-)	-3,534,189		-694,400		2,839,789	-80.35	-5,183,955	
期初基金餘額	6,266,397		9,735,140		3,468,743	55.35	14,919,095	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,732,208		9,040,740		6,308,532	230.90	9,735,140	

填表說明：1.本基金建築及設備計畫除法定預算數外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數0元。2.建築及設備計畫決算數包含以前年度保留執行數0元及奉准先行辦理執行數0元。

臺北市文山區萬福國民小學
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
451財產處分收入	106.7.25北市教會字10637262100號	14,220
462公庫撥款收入	107.1.31北市教會字10731310500號	765,065
46Y政府其他撥入收入	106.7.25北市教會字10637262100號	103,143
46Y政府其他撥入收入	107.1.31北市教會字10731310500號	211,176
4S1學雜費收入	107.1.31北市教會字10731310500號	872,474
54 學前教育計畫	107.1.31北市教會字10731310500號	634,938
5M 建築及設備計畫	107.1.31北市教會字10731310500號	584,397

備註：

臺北市文山區萬福國民小學
地方教育發展基金
現金流量決算表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀一)	-3,534,189	-694,400	2,839,789	-80.35
812 調整非現金項目		993,253	993,253	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		993,253	993,253	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-3,534,189	298,853	3,833,042	-108.46
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		84,017	84,017	
825 增加短期債務及其他負債		259,404	259,404	
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		-80,000	-80,000	
82D 減少短期債務及其他負債		-129,794	-129,794	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		133,627	133,627	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-3,534,189	432,480	3,966,669	-112.24
84 期初現金及約當現金	10,028,751	12,633,435	2,604,684	25.97
85 期末現金及約當現金	6,494,562	13,065,915	6,571,353	101.18

臺北市文山區萬福國民小學
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	2,665,094,413	100.00	2,765,733,603	100.00	-100,639,190	-3.64
11 流動資產	13,315,915	0.50	12,883,435	0.47	432,480	3.36
111 現金	13,065,915	0.49	12,633,435	0.46	432,480	3.42
1112 銀行存款	13,065,915	0.49	12,633,435	0.46	432,480	3.42
1112-1 銀行存款-市庫存款	8,571,434	0.32	9,301,407	0.34	-729,973	-7.85
1112-2 銀行存款-保管款	3,749,538	0.14	2,548,671	0.09	1,200,867	47.12
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	252,640	0.01	250,000	0.01	2,640	1.06
1112-8 銀行存款-教育儲蓄戶	492,303	0.02	533,357	0.02	-41,054	-7.70
115 預付款項	250,000	0.01	250,000	0.01	0	0.00
1154 預付費用	250,000	0.01	250,000	0.01	0	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,446,828	0.13	3,358,498	0.12	88,330	2.63
124 準備金	3,446,828	0.13	3,358,498	0.12	88,330	2.63
1241 退休及離職準備金	3,212,918	0.12	3,040,571	0.11	172,347	5.67
124Y 其他準備金	233,910	0.01	317,927	0.01	-84,017	-26.43
124Y-2 其他準備金-其他	233,910	0.01	317,927	0.01	-84,017	-26.43
13 其他資產	2,648,331,670	99.37	2,749,491,670	99.41	-101,160,000	-3.68
131 什項資產	2,648,331,670	99.37	2,749,491,670	99.41	-101,160,000	-3.68
1315 暫付及待結轉帳項	80,000	0.00	0	0.00	80,000	0.00
1316 代管資產	2,648,251,670	99.37	2,749,491,670	99.41	-101,240,000	-3.68
1316-0 代管資產-土地改良物	2,743,115	0.10	2,743,115	0.10	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	2,298,148,000	86.23	2,688,095,200	97.19	-389,947,200	-14.51
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	58,653,355	2.20	58,653,355	2.12	0	0.00
1316-3 代管資產-其他政府	288,707,200	10.83	0	0.00	288,707,200	0.00
資 產 合 計	2,665,094,413	100.00	2,765,733,603	100.00	-100,639,190	-3.64
2 負 債	2,656,053,673	99.66	2,755,998,463	99.65	-99,944,790	-3.63
21 流動負債	3,873,721	0.15	2,880,468	0.10	993,253	34.48
212 應付款項	3,873,721	0.15	2,880,468	0.10	993,253	34.48
2123 應付代收款	3,863,517	0.14	2,880,468	0.10	983,049	34.13
2125 應付費用	10,204	0.00	0	0.00	10,204	0.00
22 其他負債	2,652,179,952	99.52	2,753,117,995	99.54	-100,938,043	-3.67
221 什項負債	2,652,179,952	99.52	2,753,117,995	99.54	-100,938,043	-3.67
2211 存入保證金	710,964	0.03	451,560	0.02	259,404	57.45
2213 應付退休及離職金	3,212,918	0.12	3,040,571	0.11	172,347	5.67
2214 應付代管資產	2,648,251,670	99.37	2,749,491,670	99.41	-101,240,000	-3.68
2215 暫收及待結轉帳項	4,400	0.00	134,194	0.00	-129,794	-96.72

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。

臺北市文山區萬福國民小學
地方教育發展基金
平衡表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
3 基金餘額	9,040,740	0.34	9,735,140	0.35	-694,400	-7.13
31 基金餘額	9,040,740	0.34	9,735,140	0.35	-694,400	-7.13
311 基金餘額	9,040,740	0.34	9,735,140	0.35	-694,400	-7.13
3111 累積餘額	9,040,740	0.34	9,735,140	0.35	-694,400	-7.13
負債及基金餘額合計	2,665,094,413	100.00	2,765,733,603	100.00	-100,639,190	-3.64

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

40501554-12

丁、決算明細表

臺北市文山區萬福國民小學
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	100,270,203	102,208,372	1,938,169	1.93	
43 勞務收入	10,000	8,000	-2,000	-20.00	
431 服務收入	10,000	8,000	-2,000	-20.00	代理教師甄選報名費收入較預期少所致。
45 財產收入	46,500	49,240	2,740	5.89	
451 財產處分收入	6,500	20,720	14,220	218.77	財產報廢殘值及物品報廢殘值覈實繳庫所致。
45Y 其他財產收入	40,000	28,520	-11,480	-28.70	場地出借收入比預期少所致。
46 政府撥入收入	98,633,563	99,712,947	1,079,384	1.09	
462 公庫撥款收入	98,104,369	98,869,434	765,065	0.78	教育局補助款所致。
46Y 政府其他撥入收入	529,194	843,513	314,319	59.40	教育部補助款所致。
4S 教學收入	1,432,140	2,304,614	872,474	60.92	
4S1 學雜費收入	1,432,140	2,304,614	872,474	60.92	幼生學費及雜費覈實繳庫。
4Y 其他收入	148,000	133,571	-14,429	-9.75	
4YY 雜項收入	148,000	133,571	-14,429	-9.75	數位學生證補卡費3,095元、統鮮食物異物罰款12,000元、一富服裝延遲交貨罰款902元、105年教師請假收回導師費特教津貼10,998元、105年學期代收代辦經費節餘款繳入其他準備金26,373元、簡訊費336元、幼兒園教師李婉婧,蔡佩君,余文馨103年度1-7月年終獎金繳市庫79,867元,合計133,571元。

填表說明：

臺北市文山區萬福國民小學

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	103,804,392	102,902,772	-901,620	-0.87	
53 國民教育計畫	75,334,688	73,488,795	-1,845,893	-2.45	
1 用人費用	69,236,324	67,989,626	-1,246,698	-1.80	
11 正式員額薪資	34,860,000	34,411,402	-448,598	-1.29	
113 職員薪金	34,860,000	34,411,402	-448,598	-1.29	
12 聘僱及兼職人員薪資	750,096	759,171	9,075	1.21	
122 約僱職員薪金	406,896	406,896			
124 兼職人員酬金	343,200	352,275	9,075	2.64	
13 超時工作報酬	216,712	187,424	-29,288	-13.51	
131 加班費	208,232	185,924	-22,308	-10.71	
133 誤餐費	8,480	1,500	-6,980	-82.31	
15 獎金	6,061,362	5,997,234	-64,128	-1.06	
151 考績獎金	1,653,000	1,661,307	8,307	0.50	
152 年終獎金	4,408,362	4,335,927	-72,435	-1.64	
16 退休及卹償金	21,273,764	21,392,934	119,170	0.56	
161 職員退休及離職金	21,273,764	21,392,934	119,170	0.56	
18 福利費	6,074,390	5,241,461	-832,929	-13.71	
181 分擔員工保險費	3,189,420	3,526,413	336,993	10.57	
183 傷病醫藥費	262,000	78,000	-184,000	-70.23	
187 員工通勤交通費	315,000	298,374	-16,626	-5.28	
18Y 其他福利費	2,307,970	1,338,674	-969,296	-42.00	
2 服務費用	4,222,156	4,031,496	-190,660	-4.52	
21 水電費	940,847	944,777	3,930	0.42	
212 工作場所電費	777,910	828,801	50,891	6.54	
214 工作場所水費	162,937	115,976	-46,961	-28.82	
23 旅運費	43,090	28,075	-15,015	-34.85	
231 國內旅費	43,090	28,075	-15,015	-34.85	
24 印刷裝訂與廣告費	53,010	40,815	-12,195	-23.01	
241 印刷及裝訂費	53,010	40,815	-12,195	-23.01	
25 修理保養及保固費	794,047	981,019	186,972	23.55	
252 一般房屋修護費	359,500	550,669	191,169	53.18	
255 機械及設備修護費	434,547	430,350	-4,197	-0.97	
27 一般服務費	95,860	272,120	176,260	183.87	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	13,860	6,510	-7,350	-53.03	
27D 計時與計件人員酬金		194,411	194,411		
27F 體育活動費	82,000	71,199	-10,801	-13.17	
28 專業服務費	2,295,302	1,764,690	-530,612	-23.12	

臺北市文山區萬福國民小學

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	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	52,800	174,192	121,392	229.91	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	38,832	41,910	3,078	7.93	
289 試務甄選費	6,470	13,900	7,430	114.84	
28Y 其他	2,197,200	1,534,688	-662,512	-30.15	
3 材料及用品費	1,015,768	880,724	-135,044	-13.29	
31 使用材料費	349,900	290,294	-59,606	-17.04	
315 設備零件	349,900	290,294	-59,606	-17.04	決算數較預算數減 少135,044元，主要係因：覈實支 用攤節開支所致。
32 用品消耗	665,868	590,430	-75,438	-11.33	
321 辦公(事務)用品	4,720	9,740	5,020	106.36	
322 報章什誌	65,000	53,887	-11,113	-17.10	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	5,000	5,000			
32Y 其他	591,148	521,803	-69,345	-11.73	
4 租金、償債與利息	4,800	16,155	11,355	236.56	
44 交通及運輸設備租金		11,355	11,355		
442 車租		11,355	11,355		決算數較預算數增加11,355元，主 要係因：執行教育部(局)補助款併 決算所致。
45 什項設備租金	4,800	4,800			
451 什項設備租金	4,800	4,800			
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	654,240	431,475	-222,765	-34.05	
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	654,240	431,475	-222,765	-34.05	
74Y 其他	654,240	431,475	-222,765	-34.05	決算數較預算數減 少222,765元，主要係因：覈實支 用攤節開支所致。
9 其他	201,400	139,319	-62,081	-30.82	
91 其他支出	201,400	139,319	-62,081	-30.82	
91Y 其他	201,400	139,319	-62,081	-30.82	決算數較預算數減少62,081元，主 要係因：覈實支用攤節開支所 致。
54 學前教育計畫	10,257,351	10,892,289	634,938	6.19	
1 用人費用	10,037,763	10,695,834	658,071	6.56	
11 正式員額薪資	6,913,860	7,816,166	902,306	13.05	
113 職員薪金	6,193,860	7,120,166	926,306	14.96	
114 工員工資	720,000	696,000	-24,000	-3.33	
13 超時工作報酬	32,533	41,856	9,323	28.66	

臺北市文山區萬福國民小學

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	%	
131 加班費	32,533	41,856	9,323	28.66	
15 獎金	1,728,966	1,379,861	-349,105	-20.19	
151 考績獎金	864,733	489,145	-375,588	-43.43	
152 年終獎金	864,233	890,716	26,483	3.06	
16 退休及卹償金	562,896	572,077	9,181	1.63	
161 職員退休及離職金	541,296	528,445	-12,851	-2.37	
162 工員退休及離職金	21,600	43,632	22,032	102.00	
18 福利費	799,508	885,874	86,366	10.80	
181 分擔員工保險費	644,268	785,074	140,806	21.86	
183 傷病醫藥費	4,300	1,720	-2,580	-60.00	
187 員工通勤交通費	86,940	67,080	-19,860	-22.84	
18Y 其他福利費	64,000	32,000	-32,000	-50.00	
2 服務費用	65,056	103,597	38,541	59.24	
27 一般服務費	25,456	63,997	38,541	151.40	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,456	1,590	-1,866	-53.99	決算數較預算數增加38,541元，主要係因：執行教育部(局)補助款併決算所致。
27D 計時與計件人員酬金		41,396	41,396		
27F 體育活動費	22,000	21,011	-989	-4.50	
28 專業服務費	39,600	39,600			
28Y 其他	39,600	39,600			
3 材料及用品費	12,000	17,720	5,720	47.67	
31 使用材料費	12,000	12,000			
315 設備零件	12,000	12,000			決算數較預算數增加5,720元，主要係因：執行教育部(局)補助款併決算所致。
32 用品消耗		5,720	5,720		
32Y 其他		5,720	5,720		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	46,532	16,658	-29,874	-64.20	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	46,532	16,658	-29,874	-64.20	
74Y 其他	46,532	16,658	-29,874	-64.20	決算數較預算數減少29,874元，主要係因：覈實支出擲節開支所致。
9 其他	96,000	58,480	-37,520	-39.08	
91 其他支出	96,000	58,480	-37,520	-39.08	
91Y 其他	96,000	58,480	-37,520	-39.08	決算數較預算數減少37,520元，主要係因：覈實支出擲節開支所致。
5L 一般行政管理計畫	12,219,484	11,947,122	-272,362	-2.23	

臺北市文山區萬福國民小學

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	%	
1 用人費用	11,302,374	11,210,266	-92,108	-0.81	
11 正式員額薪資	7,356,000	6,913,873	-442,127	-6.01	
113 職員薪金	5,580,000	5,108,593	-471,407	-8.45	
114 工員工資	744,000	742,920	-1,080	-0.15	
115 警餉	1,032,000	1,062,360	30,360	2.94	
12 聘僱及兼職人員薪資		406,895	406,895		
122 約僱職員薪金		406,895	406,895		
13 超時工作報酬	423,502	297,437	-126,065	-29.77	
131 加班費	423,502	297,437	-126,065	-29.77	
15 獎金	1,968,000	1,910,051	-57,949	-2.94	
151 考績獎金	1,048,500	979,687	-68,813	-6.56	
152 年終獎金	919,500	930,364	10,864	1.18	
16 退休及卹償金	560,544	634,940	74,396	13.27	
161 職員退休及離職金	523,344	560,636	37,292	7.13	
162 工員退休及離職金	37,200	74,304	37,104	99.74	
18 福利費	994,328	1,047,070	52,742	5.30	
181 分擔員工保險費	704,928	798,400	93,472	13.26	
187 員工通勤交通費	113,400	95,644	-17,756	-15.66	
18Y 其他福利費	176,000	153,026	-22,974	-13.05	
2 服務費用	630,180	507,357	-122,823	-19.49	
22 郵電費	95,000	80,321	-14,679	-15.45	
222 電話費	95,000	80,321	-14,679	-15.45	決算數較預算數減少122,823元，主要係因：覈實支用擲節開支所致。
27 一般服務費	182,000	173,066	-8,934	-4.91	
279 外包費	160,000	153,288	-6,712	-4.20	
27F 體育活動費	22,000	19,778	-2,222	-10.10	
28 專業服務費	281,180	181,970	-99,210	-35.28	
28Y 其他	281,180	181,970	-99,210	-35.28	
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	285,930	229,499	-56,431	-19.74	
32 用品消耗	285,930	229,499	-56,431	-19.74	
321 辦公（事務）用品	270,930	214,499	-56,431	-20.83	決算數較預算數減少56,431元，主要係因：覈實支用擲節開支所致。
325 服裝	15,000	15,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000		-1,000	-100.00	

臺北市文山區萬福國民小學

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	%	
71 會費	1,000		-1,000	-100.00	決算數較預算數減少1,000元，主要係因：覈實支用擲節開支所致。
713 職業團體會費	1,000		-1,000	-100.00	
5M 建築及設備計畫	5,992,869	6,574,566	581,697	9.71	工程管理費預算數85,631元；決算數96,634元。(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,992,869	6,574,566	581,697	9.71	
51 購置固定資產	1,375,600	1,372,900	-2,700	-0.20	
514 購置機械及設備	1,297,000	1,294,300	-2,700	-0.21	
516 購置什項設備	78,600	78,600			
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)	4,581,269	5,165,666	584,397	12.76	
581 遞延修繕房屋建築支出	4,581,269	5,165,666	584,397	12.76	

臺北市文山區萬福國民小學
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	26,544,087	3,117,369	1,771,621	27,889,835
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	2,859,258			2,859,258
房屋及建築	37,507			37,507
機械及設備	14,802,555	2,745,606	1,472,048	16,076,113
交通及運輸設備	1,695,604	63,500	24,762	1,734,342
什項設備	6,965,805	272,263	112,453	7,125,615
購建中固定資產				
電腦軟體	183,358	36,000	162,358	57,000
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)應付代收款購置46,480元、(2)機關移撥入1,404,826元。
- 2.交通及運輸設備：應付代收款購置63,500元。
- 3.什項設備：機關移撥入193,663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。

臺北市文山區萬福國民小學
地方教育發展基金
購置固定資產明細表
中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保留數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
土地								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備		1,297,000			1,297,000	1,294,300	-2,700	
交通及運輸設備								
什項設備		78,600			78,600	78,600		
購建中固定資產								
合 計		1,375,600			1,375,600	1,372,900	-2,700	

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。

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		

本 頁 空 白

40501554-22

戊、決算參考表

臺北市文山區萬福國民小學
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	64	64	0	
一般行政管理計畫	11	11	0	
正式職員	7	7	0	
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	42	42	0	
正式職員	41	41	0	
臨時職員	1	1	0	
學前教育計畫	11	11	0	
正式職員	9	9	0	
正式工員	2	2	0	

填表說明：

臺北市文山區萬福國民小學
地方教育發展基金
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算									數		
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
國民教育計畫	34,860,000	406,896	216,712		6,061,362	21,273,764		6,074,390		68,893,124	343,200	69,236,324
職員	34,860,000	406,896	216,712		6,061,362	21,273,764		6,074,390		68,893,124	343,200	69,236,324
學前教育計畫	6,913,860		32,533		1,728,966	562,896		799,508		10,037,763		10,037,763
職員	6,193,860		32,533		1,638,966	541,296		684,340		9,090,995		9,090,995
工具	720,000				90,000	21,600		115,168		946,768		946,768
一般行政管理計畫	7,356,000		423,502		1,968,000	560,544		994,328		11,302,374		11,302,374
職員	6,612,000		390,436		1,813,000	523,344		846,072		10,184,852		10,184,852
工具	744,000		33,066		155,000	37,200		148,256		1,117,522		1,117,522
合 計	49,129,860	406,896	672,747		9,758,328	22,397,204		7,868,226		90,233,261	343,200	90,576,461

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年度預算編列64人，計3,566,233元，執行結果決算52人，計3,130,139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年度預算編列64人，計6,192,095元，執行結果決算76人，計6,157,007元。

臺北市文山區萬福國民小學
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
34,411,402	406,896	187,424		5,997,234	21,392,934		5,241,461		67,637,351	352,275	67,989,626
34,411,402	406,896	187,424		5,997,234	21,392,934		5,241,461		67,637,351	352,275	67,989,626
7,816,166		41,856		1,379,861	572,077		885,874		10,695,834		10,695,834
7,120,166		41,856		1,292,861	528,445		781,770		9,765,098		9,765,098
696,000				87,000	43,632		104,104		930,736		930,736
6,913,873	406,895	297,437		1,910,051	634,940		1,047,070		11,210,266		11,210,266
6,170,953	406,895	257,259		1,708,842	560,636		883,960		9,988,545		9,988,545
742,920		40,178		201,209	74,304		163,110		1,221,721		1,221,721
49,141,441	813,791	526,717		9,287,146	22,599,951		7,174,405		89,543,451	352,275	89,895,726

臺北市文山區萬福國民小學
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			85,592,039		84,381,084		-1,210,955	-1.41	
國民教育計畫			75,334,688		73,488,795		-1,845,893	-2.45	
學前教育計畫			10,257,351		10,892,289		634,938	6.19	

臺北市文山區萬福國民小學
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	90,576,461	89,895,726	-680,735	-0.75
11 正式員額薪資	49,129,860	49,141,441	11,581	0.02
113 職員薪金	46,633,860	46,640,161	6,301	0.01
114 工員工資	1,464,000	1,438,920	-25,080	-1.71
115 警餉	1,032,000	1,062,360	30,360	2.94
12 聘僱及兼職人員薪資	750,096	1,166,066	415,970	55.46
122 約僱職員薪金	406,896	813,791	406,895	100.00
124 兼職人員酬金	343,200	352,275	9,075	2.64
13 超時工作報酬	672,747	526,717	-146,030	-21.71
131 加班費	664,267	525,217	-139,050	-20.93
133 誤餐費	8,480	1,500	-6,980	-82.31
15 獎金	9,758,328	9,287,146	-471,182	-4.83
151 考績獎金	3,566,233	3,130,139	-436,094	-12.23
152 年終獎金	6,192,095	6,157,007	-35,088	-0.57
16 退休及卹償金	22,397,204	22,599,951	202,747	0.91
161 職員退休及離職金	22,338,404	22,482,015	143,611	0.64
162 工員退休及離職金	58,800	117,936	59,136	100.57
18 福利費	7,868,226	7,174,405	-693,821	-8.82
181 分擔員工保險費	4,538,616	5,109,887	571,271	12.59
183 傷病醫藥費	266,300	79,720	-186,580	-70.06
187 員工通勤交通費	515,340	461,098	-54,242	-10.53
18Y 其他福利費	2,547,970	1,523,700	-1,024,270	-40.20
2 服務費用	4,917,392	4,642,450	-274,942	-5.59
21 水電費	940,847	944,777	3,930	0.42
212 工作場所電費	777,910	828,801	50,891	6.54
214 工作場所水費	162,937	115,976	-46,961	-28.82
22 郵電費	95,000	80,321	-14,679	-15.45
222 電話費	95,000	80,321	-14,679	-15.45
23 旅運費	43,090	28,075	-15,015	-34.85
231 國內旅費	43,090	28,075	-15,015	-34.85
24 印刷裝訂與廣告費	53,010	40,815	-12,195	-23.01
241 印刷及裝訂費	53,010	40,815	-12,195	-23.01
25 修理保養及保固費	794,047	981,019	186,972	23.55
252 一般房屋修護費	359,500	550,669	191,169	53.18
255 機械及設備修護費	434,547	430,350	-4,197	-0.97
27 一般服務費	303,316	509,183	205,867	67.87
276 佣金、匯費、經理費及手續費	17,316	8,100	-9,216	-53.22
279 外包費	160,000	153,288	-6,712	-4.20
27D 計時與計件人員酬金	0	235,807	235,807	0.00
27F 體育活動費	126,000	111,988	-14,012	-11.12
28 專業服務費	2,616,082	1,986,260	-629,822	-24.08
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	52,800	174,192	121,392	229.91
287 委託檢驗(定)試驗認證費	38,832	41,910	3,078	7.93
289 試務甄選費	6,470	13,900	7,430	114.84

臺北市文山區萬福國民小學
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	%
28Y 其他	2,517,980	1,756,258	-761,722	-30.25
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	1,313,698	1,127,943	-185,755	-14.14
31 使用材料費	361,900	302,294	-59,606	-16.47
315 設備零件	361,900	302,294	-59,606	-16.47
32 用品消耗	951,798	825,649	-126,149	-13.25
321 辦公(事務)用品	275,650	224,239	-51,411	-18.65
322 報章什誌	65,000	53,887	-11,113	-17.10
325 服裝	15,000	15,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	5,000	0	0.00
32Y 其他	591,148	527,523	-63,625	-10.76
4 租金、償債與利息	4,800	16,155	11,355	236.56
44 交通及運輸設備租金	0	11,355	11,355	0.00
442 車租	0	11,355	11,355	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	5,992,869	6,574,566	581,697	9.71
51 購置固定資產	1,375,600	1,372,900	-2,700	-0.20
514 購置機械及設備	1,297,000	1,294,300	-2,700	-0.21
516 購置什項設備	78,600	78,600	0	0.00
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)	4,581,269	5,165,666	584,397	12.76
581 遞延修繕房屋建築支出	4,581,269	5,165,666	584,397	12.76
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	701,772	448,133	-253,639	-36.14
71 會費	1,000	0	-1,000	-100.00
713 職業團體會費	1,000	0	-1,000	-100.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	700,772	448,133	-252,639	-36.05
74Y 其他	700,772	448,133	-252,639	-36.05
9 其他	297,400	197,799	-99,601	-33.49
91 其他支出	297,400	197,799	-99,601	-33.49
91Y 其他	297,400	197,799	-99,601	-33.49
合 計	103,804,392	102,902,772	-901,620	-0.87

臺北市文山區萬福國民小學
地方教育發展基金

固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固 定 項 目 金 額	財 產 分 類 統 計 表 金 額	差 異 金 額	差 異 原 因
合 計	2,676,141,505	2,676,084,505	-57,000	
代管資產-土地改良物	2,743,115	2,743,115		
代管資產-土地	2,298,148,000	2,298,148,000		
代管資產-房屋及建築 設備	58,653,355	58,653,355		
代管資產-其他政府	288,707,200	288,707,200		
土地改良物	2,859,258	2,859,258		
房屋及建築	37,507	37,507		
機械及設備	16,076,113	16,076,113		
交通及運輸設備	1,734,342	1,734,342		
什項設備	7,125,615	7,125,615		
電腦軟體	57,000		-57,000	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。