

中華民國 103 年度

(自103年1月1日起至103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-臺北市萬華區大理國民小學 (4-0501521)

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 余淑芬  機關長官 虞志 

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區大理國民小學

目 次

中華民國 103 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 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－臺北市萬華區大理國民小學
財 務 摘 要
中華民國 103 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	181,841,504	160,292,390	21,549,114	13.44
基金用途	172,279,474	151,809,308	20,470,166	13.48
賸餘(短絀-)	9,562,030	8,483,082	1,078,948	--
餘絀情形：				
基金餘額	20,845,401	11,283,371	9,562,030	84.74
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	10,181,507	6,376,705	3,804,802	--

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

40501521-2

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區大理國民小學

總 說 明

中華民國 103 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 122,789,923 元，決算數 119,940,194 元。

102 學年下學期，預定招收 26 班，實際招收 26 班，預計學生人數 630 人，實際學生人數 597 人。

103 學年上學期，預定招收 24 班，實際招收 24 班，預計學生人數 600 人，實際學生人數 566 人。

係辦理教師甄選、扶持 5 歲幼兒教育、性別平等教育宣導、本土教學暨增置國小教師員額、攜手班潛能學習、教師進修研習、家長教育成長暨志工培訓、課後照顧班計畫等指定活動項目，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且新購體育、自然、廣播、機具、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。

(二)學前教育計畫：

本年度預算編列 11,593,657 元，決算數 9,437,529 元。

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

103 學年上學期，預定招收 4 班，實際招收 4 班，預計學生人數 120 人，實際學生人數 117 人。

係扶持 4-5 歲幼兒教育，藉由辦理各項活動鍛鍊幼童強健的身體，增進幼兒各項生活智能，並充實各科教材、圖書等，啟發幼兒學習潛能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列 13,592,831 元，決算數 15,204,636 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 4,830,800 元(不含補辦預算 55,670 元及以前年度保留數 0 元)，決算數 27,697,115 元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、環境等修建工程，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－臺北市萬華區大理國民小學

總 說 明

中華民國 103 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 181,841,504 元，較預算數 151,616,846 元，增加 30,224,658 元，計增 19.93%。
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 9,000 元，較預算數 8,000 元，增加 1000 元，計增 12.50%。

主要係因：

代理教師甄選報名費覈實繳庫所致。

2.財產處分收入：決算數 85,385 元，較預算數 55,896 元，增加 29,489 元，計增 52.76%。

主要係因：

處分不堪使用且達年限之財產報廢收入致超收。

3.其他財產收入：決算數 564,420 元，較預算數 700,000 元，減少 135,580 元，計減 19.37%。

主要係因：

開放場地收入因補強工程致第 3 季停租，故收入較預期減少。

4.公庫撥款收入：決算數 174,308,001 元，較預算數 149,525,872 元，增加 24,782,129 元，計增 16.57%。

主要係因：

課後照顧班補助 1,116,314 元、可調式課桌椅經費 147,200 元、電子公文線上簽核所需經費 5,610 元、裝設數位電錶經費 4,800 元、校園樹木褐根病防治經費 98,940 元、參加全國學生藝術比賽等補助款 43,608 元、助妳好孕專案補助 272,534 元、推動傳統藝術教育活動經費補助款 31,000 元、幼教課後留園補助款 34,800 元、資源班互動式白板等科技輔具補助款 55,670 元、教專及社群研習第 1 期補助款 2,018 元、教專發展評鑑初階培訓經費補助款 29,120 元、特教助理員薪津 180,799 元、校舍結構補強工程 19,717,907 元、清寒學生午餐補助款 122,550 元、明鐸樓防漏整修工程款 2,702,945 元、精進教學教師學習社群補助款 17,200 元、原住民語教學支援人員補助款 66,532 元、本土語教學支援人員補助款 132,582 元。

5.政府其他撥入收入：決算數 4,607,412 元，較預算數 0 元，增加 4,607,412 元。

主要係因：

本土教學暨增置國小教師員額經費 940,837 元、特教助理員薪津 50,000 元、5 歲弱勢幼兒加額補助 415,288 元、鄉土語教學支援人員交通費補助 26,000 元、本土語言教育整體推動方案 185,240 元、幼教課後留園補助 81,200 元、教師調整授課節數超鐘點及導師費 1,972,349 元、5 歲免學費補助 574,000 元、低收入家庭幼兒托教經費 60,000 元、幼兒園故事屋整修工程補助款 302,498 元。

6.學雜費收入：決算數 1,419,100 元，較預算數 1,273,550 元，增加 145,550 元，計增 11.43%。

主要係因：

係因幼兒園學雜費覈實繳庫所致。

7.受贈收入：決算數 3,718 元，較預算數 0 元，增加 3,718 元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區大理國民小學

總 說 明

中華民國 103 年度

主要係因：

3 年級全體師生捐助仁愛基金。

8.雜項收入：決算數 844,468 元，較預算數 53,528 元，增加 790,940 元，計增 1,477.62%。

主要係因：

應付代收代辦贖餘款解繳市庫 802,541 元、數位學生證補證費及簡訊費繳庫等、廠商逾期罰款等 6,355 元、學生證補卡費及簡訊費等 35,572 元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 172,279,474 元，較預算數 152,807,211 元，增加 19,472,263 元，計增 12.74%。

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 119,940,194 元，較預算數 122,789,923 元，減少 2,849,729 元，計減 2.32%。

主要係因：

人事費及水電費等，覈實支用結餘。

2.學前教育計畫：決算數 9,437,529 元，較預算數 11,593,657 元，減少 2,156,128 元，計減 18.60%。

主要係因：

薪津等人事費及弱勢家庭幼生月費等，覈實支用結餘。

3.一般行政管理計畫：決算數 15,204,636 元，較預算數 13,592,831 元，增加 1,611,805 元，計增 11.86%。

主要係因：

薪津及技工退休等因素人事費，覈實支用。

4.建築及設備計畫：決算數 27,697,115 元，較預算數 4,830,800 元，增加 22,866,315 元，計增 473.34%。

主要係因：

教育局補助校舍結構補強工程 19,591,444 元、明鐸樓防漏整修工程款等 3,376,498 元，於年度內支出併決算辦理。

(三)本期贖餘(短絀)：

本年度決算贖餘數 9,562,030 元，較預算短絀數 1,190,365 元，反絀為餘，計相差 10,752,395 元。

主要係因：

教育部撥入幼兒園 5 歲免學費補助收入 574,000 元、應付代收代辦贖餘款解繳市庫等雜項收入超收 790,940 元、學雜費收入超收 145,550 元、人事費因未發放退休人員年終慰問金等覈實支用計結餘 6,270,668 元、水電費及辦公事務用品費等經常性支出覈實支用計結餘 555,011 元、購置固定資產及遞延支出結餘 350,144 元等。

臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區大理國民小學

總 說 明

中華民國 103 年度

三、現金流量結果：

- 業務活動之淨現金流入 9,804,720 元。
- 其他活動之淨現金流入 376,787 元。
- 本年度現金及約當現金之淨增 10,181,507 元。
- 期初現金及約當現金 13,570,322 元。
- 期末現金及約當現金 23,751,829 元。

四、資產負債情況：

- 決算日資產總額為 2,536,642,468 元，包括：
 - 流動資產 23,951,829 元。
 - 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 2,315,010 元。
 - 其他資產 2,510,375,629 元。
- 決算日負債總額為 2,515,797,067 元。
 - 流動負債 3,330,588 元。
 - 其他負債 2,512,466,479 元。
- 決算日基金餘額為累積餘額 20,845,401 元。

五、固定項目概況：

- 本年度增加 2,183,925 元，包括：
 - 機械及設備 1,833,458 元。
 - 交通及運輸設備 15,750 元。
 - 什項設備 270,717 元。
 - 電腦軟體 64,000 元。

六、其 他：

- 本年度辦理補辦預算奉准總額為 55,670 元，奉准明細表如下：
 - 購置機械及設備：核准文號(103.11.21 府授主事預字第 10331529100 號)，核准金額 55,670 元。

丙、決算主要表

臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區大理國民小學

基金來源、用途及餘絀決算表

中華民國 103 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	151,616,846	100.00	181,841,504	100.00	30,224,658	19.93	160,292,390	100.00
43 勞務收入	8,000	0.01	9,000	0.00	1,000	12.50	19,000	0.01
431 服務收入	8,000	0.01	9,000	0.00	1,000	12.50	19,000	0.01
45 財產收入	755,896	0.50	649,805	0.36	-106,091	-14.04	49,380	0.03
451 財產處分收入	55,896	0.04	85,385	0.05	29,489	52.76	49,380	0.03
45Y 其他財產收入	700,000	0.46	564,420	0.31	-135,580	-19.37		
46 政府撥入收入	149,525,872	98.62	178,915,413	98.39	29,389,541	19.66	157,644,329	98.35
462 公庫撥款收入	149,525,872	98.62	174,308,001	95.86	24,782,129	16.57	153,972,259	96.06
46Y 政府其他撥入收入			4,607,412	2.53	4,607,412		3,672,070	2.29
4S 教學收入	1,273,550	0.84	1,419,100	0.78	145,550	11.43	1,445,976	0.90
4S1 學雜費收入	1,273,550	0.84	1,419,100	0.78	145,550	11.43	1,445,976	0.90
4Y 其他收入	53,528	0.04	848,186	0.47	794,658	1,484.57	1,133,705	0.71
4Y0 受贈收入			3,718	0.00	3,718		264,646	0.17
4YY 雜項收入	53,528	0.04	844,468	0.46	790,940	1,477.62	869,059	0.54
5 基金用途	152,807,211	100.00	172,279,474	100.00	19,472,263	12.74	151,809,308	100.00
53 國民教育計畫	122,789,923	80.36	119,940,194	69.62	-2,849,729	-2.32	120,624,814	79.46
54 學前教育計畫	11,593,657	7.59	9,437,529	5.48	-2,156,128	-18.60	8,941,310	5.89
5L 一般行政管理計畫	13,592,831	8.90	15,204,636	8.83	1,611,805	11.86	15,315,029	10.09
5M 建築及設備計畫	4,830,800	3.16	27,697,115	16.08	22,866,315	473.34	6,928,155	4.56
購建固定資產	4,830,800	3.16	27,661,115	16.06	22,830,315	472.60	6,900,155	4.55
其他			36,000	0.02	36,000		28,000	0.02
本期賸餘 (短絀-)	-1,190,365		9,562,030		10,752,395	-903.29	8,483,082	
期初基金餘額	2,012,588		11,283,371		9,270,783	460.64	2,800,289	
解繳公庫								
期末基金餘額	822,223		20,845,401		20,023,178	2,435.25	11,283,371	

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55,670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55,670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10431335400號	1,000
451 財產處分收入	北市教會字第10431335400號	29,489
462 公庫撥款收入	北市教會字第10338348400號	1,273,232
462 公庫撥款收入	北市教會字第10431335400號	23,508,897
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10338348400號	2,284,423
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10431335400號	2,442,249
4S1 學雜費收入	北市教會字第10431335400號	145,550
4YO 受贈收入	北市教會字第10338348400號	3,718
4YY 雜項收入	北市教會字第10431335400號	790,940
53 國民教育計畫	北市教會字第10338348400號	1,964,499
53 國民教育計畫	北市教會字第10431335400號	3,278,112
54 學前教育計畫	北市教會字第10338348400號	260,368
54 學前教育計畫	北市教會字第10431335400號	237,317
5M 建築及設備計畫	北市教會字第10338348400號	98,940
5M 建築及設備計畫	北市教會字第10431335400號	23,061,849

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區大理國民小學

現金流量決算表

中華民國103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)	-1,190,365	9,562,030	10,752,395	-903.29
812 調整非現金項目		242,690	242,690	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		242,690	242,690	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-1,190,365	9,804,720	10,995,085	-923.67
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		249,624	249,624	
825 增加短期債務及其他負債		613,211	613,211	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-469,434	-469,434	
82C 增加其他資產		-16,614	-16,614	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		376,787	376,787	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-1,190,365	10,181,507	11,371,872	-955.33
84 期初現金及約當現金	6,405,916	13,570,322	7,164,406	111.84
85 期末現金及約當現金	5,215,551	23,751,829	18,536,278	355.40

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市萬華區大理國民小學

平衡表

中華民國103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	2,536,642,468	100.00	2,275,213,861	100.00	261,428,607	11.49
11 流動資產	23,951,829	0.94	13,770,322	0.61	10,181,507	73.94
111 現金	23,751,829	0.94	13,570,322	0.60	10,181,507	75.03
1111 庫存現金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1112 銀行存款	23,751,829	0.94	13,570,322	0.60	10,181,507	75.03
1112-1 銀行存款-市庫存款	19,102,673	0.75	9,606,840	0.42	9,495,833	98.84
1112-2 銀行存款-保管款	4,172,639	0.16	3,677,864	0.16	494,775	13.45
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	230,575	0.01	232,687	0.01	-2,112	-0.91
1112-8 銀行存款-教育儲蓄專戶	245,942	0.01	52,931	0.00	193,011	364.65
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
115 預付款項	200,000	0.01	200,000	0.01	0	0.00
1154 預付費用	200,000	0.01	200,000	0.01	0	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,315,010	0.09	2,520,246	0.11	-205,236	-8.14
124 準備金	2,315,010	0.09	2,520,246	0.11	-205,236	-8.14
1241 退休及離職準備金	609,022	0.02	1,034,068	0.05	-425,046	-41.10
124Y 其他準備金	1,705,988	0.07	1,486,178	0.07	219,810	14.79
124Y-2 其他準備金-其他	1,705,988	0.07	1,236,554	0.05	469,434	37.96
124Y-3 其他準備金-仁愛基金	0	0.00	249,624	0.01	-249,624	-100.00
13 其他資產	2,510,375,629	98.96	2,258,923,293	99.28	251,452,336	11.13
131 什項資產	2,510,375,629	98.96	2,258,923,293	99.28	251,452,336	11.13
1315 暫付及待結轉帳項	16,614	0.00	0	0.00	16,614	0.00
1316 代管資產	2,510,359,015	98.96	2,258,923,293	99.28	251,435,722	11.13
1316-0 代管資產-土地改良物	1,254,597	0.05	1,254,597	0.06	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	2,492,110,418	98.24	2,240,674,696	98.48	251,435,722	11.22
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	16,994,000	0.67	16,994,000	0.75	0	0.00
資 產 合 計	2,536,642,468	100.00	2,275,213,861	100.00	261,428,607	11.49
2 負 債	2,515,797,067	99.18	2,263,930,490	99.50	251,866,577	11.13
21 流動負債	3,330,588	0.13	3,087,898	0.14	242,690	7.86
212 應付款項	3,330,588	0.13	3,087,898	0.14	242,690	7.86
2123 應付代收款	3,330,588	0.13	3,078,251	0.14	252,337	8.20
212Y 其他應付款	0	0.00	9,647	0.00	-9,647	-100.00
22 其他負債	2,512,466,479	99.05	2,260,842,592	99.37	251,623,887	11.13
221 什項負債	2,512,466,479	99.05	2,260,842,592	99.37	251,623,887	11.13
2211 存入保證金	1,335,182	0.05	885,231	0.04	449,951	50.83
2213 應付退休及離職金	609,022	0.02	1,034,068	0.05	-425,046	-41.10

註：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 - 臺北市萬華區大理國民小學

平衡表

中華民國103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	%
2214 應付代管資產	2,510,359,015	98.96	2,258,923,293	99.28	251,435,722	11.13
2215 暫收及待結轉帳項	163,260	0.01	0	0.00	163,260	0.00
3 基金餘額	20,845,401	0.82	11,283,371	0.50	9,562,030	84.74
31 基金餘額	20,845,401	0.82	11,283,371	0.50	9,562,030	84.74
311 基金餘額	20,845,401	0.82	11,283,371	0.50	9,562,030	84.74
3111 累積餘額	20,845,401	0.82	11,283,371	0.50	9,562,030	84.74
負債及基金餘額合計	2,536,642,468	100.00	2,275,213,861	100.00	261,428,607	11.49

註：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－臺北市萬華區大理國民小學

基金來源明細表

中華民國 103 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	151,616,846	181,841,504	30,224,658	19.93	
43 勞務收入	8,000	9,000	1,000	12.50	
431 服務收入	8,000	9,000	1,000	12.50	係代理教師甄選報名費核實繳庫所致。
45 財產收入	755,896	649,805	-106,091	-14.04	
451 財產處分收入	55,896	85,385	29,489	52.76	係財產報廢處分收入覈實繳庫。
45Y 其他財產收入	700,000	564,420	-135,580	-19.37	係開放場地收入因補強工程致第3季停租，故收入較預期減少。
46 政府撥入收入	149,525,872	178,915,413	29,389,541	19.66	
462 公庫撥款收入	149,525,872	174,308,001	24,782,129	16.57	係接受教育局校舍結構補強工程等多項補助收入所致。
46Y 政府其他撥入收入		4,607,412	4,607,412	0.00	係接受教育部課稅配套調整授課教師授課節數及代理教師經費等多項補助收入所致。
4S 教學收入	1,273,550	1,419,100	145,550	11.43	
4S1 學雜費收入	1,273,550	1,419,100	145,550	11.43	係幼兒園學生學雜費收入覈實繳庫。
4Y 其他收入	53,528	848,186	794,658	1,484.57	
4Y0 受贈收入		3,718	3,718	0.00	係3年級全體師生捐助仁愛基金。
4YY 雜項收入	53,528	844,468	790,940	1,477.62	係應付代收代辦贖餘款解繳市庫、數位學生證補證費及簡訊費繳庫等。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區大理國民小學

基金用途明細表

中華民國 103 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	152,807,211	172,279,474	19,472,263	12.74	
53 國民教育計畫	122,789,923	119,940,194	-2,849,729	-2.32	
1 用人費用	115,716,318	109,831,607	-5,884,711	-5.09	
11 正式員額薪資	43,692,000	43,864,718	172,718	0.40	
113 職員薪金	43,692,000	43,864,718	172,718	0.40	
12 聘僱及兼職人員薪資	457,600	2,013,588	1,555,988	340.03	
124 兼職人員酬金	457,600	2,013,588	1,555,988	340.03	
13 超時工作報酬	505,436	501,840	-3,596	-0.71	
131 加班費	492,076	465,920	-26,156	-5.32	
133 誤餐費	13,360	35,920	22,560	168.86	
15 獎金	10,830,500	9,532,088	-1,298,412	-11.99	
151 考績獎金	5,369,000	3,807,240	-1,561,760	-29.09	
152 年終獎金	5,461,500	5,724,848	263,348	4.82	
16 退休及卹償金	53,546,220	47,216,898	-6,329,322	-11.82	
161 職員退休及離職金	53,546,220	47,216,898	-6,329,322	-11.82	
18 福利費	6,684,562	6,702,475	17,913	0.27	
181 分擔員工保險費	3,775,272	4,290,166	514,894	13.64	
183 傷病醫藥費	117,500	102,500	-15,000	-12.77	
187 員工通勤交通費	548,100	470,976	-77,124	-14.07	
18Y 其他福利費	2,243,690	1,838,833	-404,857	-18.04	
2 服務費用	2,732,125	5,272,743	2,540,618	92.99	
21 水電費	699,995	648,102	-51,893	-7.41	
212 工作場所電費	599,300	532,288	-67,012	-11.18	決算數較預算數增 加2,540,618元，主要係因：接受 教育部及教育局各項補助款，收 支併列決算等因素致執行率偏 高。
214 工作場所水費	100,695	115,814	15,119	15.01	
23 旅運費	53,010	32,873	-20,137	-37.99	
231 國內旅費	53,010	32,873	-20,137	-37.99	
24 印刷裝訂與廣告費		10,000	10,000		
241 印刷及裝訂費		10,000	10,000		
25 修理保養及保固費	1,418,200	1,138,438	-279,762	-19.73	
252 一般房屋修護費	1,052,100	918,788	-133,312	-12.67	
255 機械及設備修護費	366,100	219,650	-146,450	-40.00	
27 一般服務費	295,600	3,071,730	2,776,130	939.15	
276 佣金、匯費、經理費及 手續費	30,240	21,098	-9,142	-30.23	
279 外包費	173,400	173,400			

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區大理國民小學

基金用途明細表

中華民國 103 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		2,789,439	2,789,439		
27F 體育活動費	91,960	87,793	-4,167	-4.53	
28 專業服務費	265,320	371,600	106,280	40.06	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	50,400	214,800	164,400	326.19	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	47,200	32,000	-15,200	-32.20	
289 試務甄選費	2,920		-2,920	-100.00	
28A 電子計算機軟體服務費	36,000		-36,000	-100.00	
28Y 其他	128,800	124,800	-4,000	-3.11	
3 材料及用品費	1,044,380	1,126,002	81,622	7.82	
31 使用材料費	258,700	418,486	159,786	61.76	
315 設備零件	258,700	418,486	159,786	61.76	決算數較預算數增加81,622元，主 要係因：接受教育部及教育局各 項補助款，收支併列決算等因素 致執行率偏高。
32 用品消耗	785,680	707,516	-78,164	-9.95	
322 報章什誌	71,600	73,830	2,230	3.11	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	20,000	24,005	4,005	20.03	
32Y 其他	694,080	609,681	-84,399	-12.16	
4 租金、償債與利息		11,550	11,550		
44 交通及運輸設備租金		11,550	11,550		
442 車租		11,550	11,550		決算數較預算數增加11,550元，主 要係因：接受教育部及教育局各 項補助款，收支併列決算等因素 致執行率偏高。
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	3,064,800	3,424,982	360,182	11.75	
72 捐助、補助與獎助		36,774	36,774		
726 獎助學員生給與		36,774	36,774		決算數較預算數增 加360,182元，主要係因：接受教 育部及教育局各項補助款，收支 併列決算等因素致執行率偏高。
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	3,064,800	3,388,208	323,408	10.55	
74Y 其他	3,064,800	3,388,208	323,408	10.55	
9 其他	232,300	273,310	41,010	17.65	
91 其他支出	232,300	273,310	41,010	17.65	
91Y 其他	232,300	273,310	41,010	17.65	決算數較預算數增加41,010元，主 要係因：接受教育部及教育局各 項補助款，收支併列決算等因素 致執行率偏高。

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區大理國民小學

基金用途明細表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
54 學前教育計畫	11,593,657	9,437,529	-2,156,128	-18.60	
1 用人費用	10,827,491	8,740,091	-2,087,400	-19.28	
11 正式員額薪資	7,489,860	6,247,199	-1,242,661	-16.59	
113 職員薪金	6,793,860	6,247,199	-546,661	-8.05	決算數較預算數減少2,087,400元，係因編列廚工2名未進用由他校技工友支援等諸因素，致人事費賸餘。
114 工員工資	696,000		-696,000	-100.00	
13 超時工作報酬	92,883	39,760	-53,123	-57.19	
131 加班費	92,883	39,040	-53,843	-57.97	
133 誤餐費		720	720		
15 獎金	1,791,388	1,251,091	-540,297	-30.16	
151 考績獎金	855,155	494,785	-360,370	-42.14	
152 年終獎金	936,233	756,306	-179,927	-19.22	
16 退休及卹償金	645,360	514,218	-131,142	-20.32	
161 職員退休及離職金	610,560	514,218	-96,342	-15.78	
162 工員退休及離職金	34,800		-34,800	-100.00	
18 福利費	808,000	687,823	-120,177	-14.87	
181 分擔員工保險費	670,920	599,478	-71,442	-10.65	
187 員工通勤交通費	73,080	56,400	-16,680	-22.82	
18Y 其他福利費	64,000	31,945	-32,055	-50.09	
2 服務費用	55,070	84,125	29,055	52.76	
25 修理保養及保固費		1,800	1,800		
255 機械及設備修護費		1,800	1,800		決算數較預算數增加29,055元，主要係因：接受教育部及教育局各項補助款，收支併列決算等因素致執行率偏高。
27 一般服務費	19,070	13,250	-5,820	-30.52	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,760	2,360	-3,400	-59.03	
27F 體育活動費	13,310	10,890	-2,420	-18.18	
28 專業服務費	36,000	69,075	33,075	91.88	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		4,800	4,800		
28Y 其他	36,000	64,275	28,275	78.54	
3 材料及用品費	28,800	183,656	154,856	537.69	
31 使用材料費		16,480	16,480		
315 設備零件		16,480	16,480		決算數較預算數增加154,856元，主要係因：接受教育部及教育局各項補助款，收支併列決算等因素致執行率偏高。
32 用品消耗	28,800	167,176	138,376	480.47	

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區大理國民小學

基金用途明細表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
32Y 其他	28,800	167,176	138,376	480.47	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	682,296	429,657	-252,639	-37.03	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	682,296	429,657	-252,639	-37.03	
74Y 其他	682,296	429,657	-252,639	-37.03	決算數較預算數減少252,639元，主要係因：弱勢家庭幼生月費補助覈實支出結餘。
5L 一般行政管理計畫	13,592,831	15,204,636	1,611,805	11.86	
1 用人費用	12,719,071	14,420,514	1,701,443	13.38	
11 正式員額薪資	8,496,000	8,475,348	-20,652	-0.24	
113 職員薪金	6,120,000	6,121,780	1,780	0.03	決算數較預算數增加1,701,443元，主要係因：技工退休等諸因素人事費覈實支出。
114 工員工資	1,440,000	1,331,168	-108,832	-7.56	
115 警餉	936,000	1,022,400	86,400	9.23	
13 超時工作報酬	397,579	366,336	-31,243	-7.86	
131 加班費	397,579	366,336	-31,243	-7.86	
15 獎金	2,030,500	2,413,530	383,030	18.86	
151 考績獎金	968,500	1,319,451	350,951	36.24	
152 年終獎金	1,062,000	1,094,079	32,079	3.02	
16 退休及卹償金	624,240	1,875,299	1,251,059	200.41	
161 職員退休及離職金	505,440	557,335	51,895	10.27	
162 工員退休及離職金	118,800	1,317,964	1,199,164	1,009.40	
18 福利費	1,170,752	1,290,001	119,249	10.19	
181 分擔員工保險費	765,312	908,809	143,497	18.75	
187 員工通勤交通費	181,440	141,192	-40,248	-22.18	
18Y 其他福利費	224,000	240,000	16,000	7.14	
2 服務費用	498,940	486,232	-12,708	-2.55	
22 郵電費	6,600	6,600			
222 電話費	6,600	6,600			決算數較預算數減少12,708元，主要係因：外包費等覈實支出結餘。
27 一般服務費	96,940	84,244	-12,696	-13.10	
279 外包費	80,000	67,600	-12,400	-15.50	
27F 體育活動費	16,940	16,644	-296	-1.75	
28 專業服務費	323,400	323,388	-12	0.00	
28Y 其他	323,400	323,388	-12	0.00	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區大理國民小學

基金用途明細表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
3 材料及用品費	374,820	297,890	-76,930	-20.52	
32 用品消耗	374,820	297,890	-76,930	-20.52	
321 辦公(事務)用品	358,020	281,090	-76,930	-21.49	決算數較預算數減少76,930元，主要係因：辦公事務用品費等覈實支出結餘。
325 服裝	16,800	16,800			
5M 建築及設備計畫	4,830,800	27,697,115	22,866,315	473.34	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,830,800	27,697,115	22,866,315	473.34	
51 購置固定資產	1,599,400	1,627,687	28,287	1.77	
514 購置機械及設備	1,325,800	1,381,470	55,670	4.20	決算數較預算數增加22,866,315元，接受教育部及教育局各項補助款，收支併列決算等因素致執行率偏高。
516 購置什項設備	273,600	246,217	-27,383	-10.01	
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)	3,231,400	26,033,428	22,802,028	705.64	
581 遞延修繕房屋建築支出	3,231,400	25,936,428	22,705,028	702.64	本基金103年度工程管理費合計預算數60,400元；決算數26,710元。
582 其他遞延支出		97,000	97,000		

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市萬華區大理國民小學

固定項目增減情形表

中華民國103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	24,274,956	2,183,925	2,260,684	24,198,197
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	2,755,659			2,755,659
房屋及建築	474,346			474,346
機械及設備	13,943,318	1,833,458	2,057,304	13,719,472
交通及運輸設備	1,177,647	15,750	104,880	1,088,517
什項設備	5,623,510	270,717	62,500	5,831,727
購建中固定資產				
電腦軟體	300,476	64,000	36,000	328,476
權利				

1.92年度以前已提列折舊617,664元(包括機械及設備累計折舊464,949元、交通及運輸設備累計折舊3,996元、什項設備累計折舊148,719元)及已攤銷費用660,501元(包括其他遞延費用660,501元)

2.機械及設備接受他人贈與451,988元。

3.交通及運輸設備接受他人贈與15,750元。

4.什項設備接受他人贈與24,500元。

5.電腦軟體接受他人贈與或其他28,000元、併決算36,000元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市萬華區大理國民小學

購置固定資產明細表

中華民國103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		1,325,800	55,670		1,381,470	1,381,470		
交通及運輸設備								
什項設備		273,600			273,600	246,217	-27,383	
購建中固定資產								
合 計		1,599,400	55,670		1,655,070	1,627,687	-27,383	

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－臺北市萬華區大理國民小學
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		55,670
購置機械及設備	103.11.21府授主事預字第10331529100號	55,670

本 頁 空 白

戊、決算參考表

臺北市地方教育發展基金—臺北市萬華區大理國民小學

員工人數彙計表

中華民國 103 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	82	76	-6	
一般行政管理計畫	14	13	-1	
正式職員	8	8	0	
正式工員	4	3	-1	技工1人於103年6月退職。
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	57	54	-3	
正式職員	57	54	-3	係因班級數減少2班，致教師人數減少3人。
學前教育計畫	11	9	-2	
正式職員	9	9	0	
正式工員	2	0	-2	因2名廚工由他校支援，未實際進用。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區大理國民小學

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 103 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	43,692,000		505,436		10,830,500	53,546,220		6,684,562		115,258,718	457,600	115,716,318
職員	43,692,000		505,436		10,830,500	53,546,220		6,684,562		115,258,718	457,600	115,716,318
工員												
學前教育計畫	7,489,860		92,883		1,791,388	645,360		808,000		10,827,491		10,827,491
職員	6,793,860		61,950		1,646,388	610,560		705,872		9,818,630		9,818,630
工員	696,000		30,933		145,000	34,800		102,128		1,008,861		1,008,861
一般行政管理計畫	8,496,000		397,579		2,030,500	624,240		1,170,752		12,719,071		12,719,071
職員	7,056,000		333,579		1,610,500	505,440		931,408		10,436,927		10,436,927
工員	1,440,000		64,000		420,000	118,800		239,344		2,282,144		2,282,144
合 計	59,677,860		995,898		14,652,388	54,815,820		8,663,314		138,805,280	457,600	139,262,880

註：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、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第18、19、20條規定核發，103年度預算編列82人，計7,192,655元，執行結果決算71人，計5,621,476元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院103年1月14日院授人給字第1030020316號函頒之一百零二年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項規定核發，103年度預算編列82人，計7,459,733元，執行結果決算88人，計7,575,233元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區大理國民小學

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 103 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
43,864,718		501,840		9,532,088	47,216,898		6,702,475		107,818,019	2,013,588	109,831,607
43,864,718		501,840		9,532,088	47,216,898		6,702,475		107,818,019	2,013,588	109,831,607
6,247,199		39,760		1,251,091	514,218		687,823		8,740,091		8,740,091
6,247,199		39,760		1,251,091	514,218		687,823		8,740,091		8,740,091
8,475,348		366,336		2,413,530	1,875,299		1,290,001		14,420,514		14,420,514
7,144,180		315,525		1,994,278	557,335		961,343		10,972,661		10,972,661
1,331,168		50,811		419,252	1,317,964		328,658		3,447,853		3,447,853
58,587,265		907,936		13,196,709	49,606,415		8,680,299		130,978,624	2,013,588	132,992,212

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區大理國民小學

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 103 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			134,383,580		129,377,723		-5,005,857	-3.73	有關學前教育計畫 決算數較預算數減 少2,156,128元，主 要係因：薪津等人 事費及弱勢家庭幼 生月費補助等，覈 實支用結餘。
國民教育計畫			122,789,923		119,940,194		-2,849,729	-2.32	
學前教育計畫			11,593,657		9,437,529		-2,156,128	-18.60	

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區大理國民小學

各項費用彙計表

中華民國103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	139,262,880	132,992,212	-6,270,668	-4.50
11 正式員額薪資	59,677,860	58,587,265	-1,090,595	-1.83
113 職員薪金	56,605,860	56,233,697	-372,163	-0.66
114 工員工資	2,136,000	1,331,168	-804,832	-37.68
115 警餉	936,000	1,022,400	86,400	9.23
12 聘僱及兼職人員薪資	457,600	2,013,588	1,555,988	340.03
124 兼職人員酬金	457,600	2,013,588	1,555,988	340.03
13 超時工作報酬	995,898	907,936	-87,962	-8.83
131 加班費	982,538	871,296	-111,242	-11.32
133 誤餐費	13,360	36,640	23,280	174.25
15 獎金	14,652,388	13,196,709	-1,455,679	-9.93
151 考績獎金	7,192,655	5,621,476	-1,571,179	-21.84
152 年終獎金	7,459,733	7,575,233	115,500	1.55
16 退休及卹償金	54,815,820	49,606,415	-5,209,405	-9.50
161 職員退休及離職金	54,662,220	48,288,451	-6,373,769	-11.66
162 工員退休及離職金	153,600	1,317,964	1,164,364	758.05
18 福利費	8,663,314	8,680,299	16,985	0.20
181 分擔員工保險費	5,211,504	5,798,453	586,949	11.26
183 傷病醫藥費	117,500	102,500	-15,000	-12.77
187 員工通勤交通費	802,620	668,568	-134,052	-16.70
18Y 其他福利費	2,531,690	2,110,778	-420,912	-16.63
2 服務費用	3,286,135	5,843,100	2,556,965	77.81
21 水電費	699,995	648,102	-51,893	-7.41
212 工作場所電費	599,300	532,288	-67,012	-11.18
214 工作場所水費	100,695	115,814	15,119	15.01
22 郵電費	6,600	6,600	0	0.00
222 電話費	6,600	6,600	0	0.00
23 旅運費	53,010	32,873	-20,137	-37.99
231 國內旅費	53,010	32,873	-20,137	-37.99
24 印刷裝訂與廣告費	0	10,000	10,000	0.00
241 印刷及裝訂費	0	10,000	10,000	0.00
25 修理保養及保固費	1,418,200	1,140,238	-277,962	-19.60
252 一般房屋修護費	1,052,100	918,788	-133,312	-12.67
255 機械及設備修護費	366,100	221,450	-144,650	-39.51
27 一般服務費	411,610	3,169,224	2,757,614	669.96
276 佣金、匯費、經理費及手續費	36,000	23,458	-12,542	-34.84
279 外包費	253,400	241,000	-12,400	-4.89
27D 計時與計件人員酬金	0	2,789,439	2,789,439	0.00
27F 體育活動費	122,210	115,327	-6,883	-5.63
28 專業服務費	624,720	764,063	139,343	22.30
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	50,400	219,600	169,200	335.71
287 委託檢驗(定)試驗認證費	47,200	32,000	-15,200	-32.20
289 試務甄選費	2,920	0	-2,920	-100.00
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	0	-36,000	-100.00

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區大理國民小學

各項費用彙計表

中華民國103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	488,200	512,463	24,263	4.97
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	1,448,000	1,607,548	159,548	11.02
31 使用材料費	258,700	434,966	176,266	68.14
315 設備零件	258,700	434,966	176,266	68.14
32 用品消耗	1,189,300	1,172,582	-16,718	-1.41
321 辦公(事務)用品	358,020	281,090	-76,930	-21.49
322 報章什誌	71,600	73,830	2,230	3.11
325 服裝	16,800	16,800	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	24,005	4,005	20.03
32Y 其他	722,880	776,857	53,977	7.47
4 租金、償債與利息	0	11,550	11,550	0.00
44 交通及運輸設備租金	0	11,550	11,550	0.00
442 車租	0	11,550	11,550	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,830,800	27,697,115	22,866,315	473.34
51 購置固定資產	1,599,400	1,627,687	28,287	1.77
514 購置機械及設備	1,325,800	1,381,470	55,670	4.20
516 購置什項設備	273,600	246,217	-27,383	-10.01
52 購置無形資產	0	36,000	36,000	0.00
521 購置電腦軟體	0	36,000	36,000	0.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,231,400	26,033,428	22,802,028	705.64
581 遞延修繕房屋建築支出	3,231,400	25,936,428	22,705,028	702.64
582 其他遞延支出	0	97,000	97,000	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,747,096	3,854,639	107,543	2.87
72 捐助、補助與獎助	0	36,774	36,774	0.00
726 獎助學員生給與	0	36,774	36,774	0.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	3,747,096	3,817,865	70,769	1.89
74Y 其他	3,747,096	3,817,865	70,769	1.89
9 其他	232,300	273,310	41,010	17.65
91 其他支出	232,300	273,310	41,010	17.65
91Y 其他	232,300	273,310	41,010	17.65
合 計	152,807,211	172,279,474	19,472,263	12.74

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市萬華區大理國民小學

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103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	2,534,557,212	2,534,228,736	-328,476	
土地改良物	2,755,659	2,755,659		
房屋及建築	474,346	474,346		
機械及設備	13,719,472	13,719,472		
交通及運輸設備	1,088,517	1,088,517		
什項設備	5,831,727	5,831,727		
電腦軟體	328,476		-328,476	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。
代管資產-土地	2,492,110,418	2,492,110,418		
代管資產-房屋及建築設備	16,994,000	16,994,000		
代管資產-土地改良物	1,254,597	1,254,597		