

中華民國 104 年度

(自104年1月1日起至104年12月31日止)

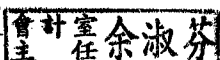
臺北市政府教育局主管

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

會計室主任 余淑芬

機關長官

張嘉芬

臺北市萬華區大理國民小學校長 張嘉芬

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 104 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 (附財產分類統計表)	第 29	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－臺北市萬華區大理國民小學  
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	143,926,855	181,841,504	- 37,914,649	- 20.85
基金用途	147,346,315	172,279,474	- 24,933,159	- 14.47
賸餘(短絀-)	- 3,419,460	9,562,030	- 12,981,490	--
餘絀情形：				
基金餘額	17,425,941	20,845,401	- 3,419,460	- 16.40
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 3,764,378	10,181,507	- 13,945,885	--

附註：現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

本 頁 空 白

# 乙、總 說 明

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區大理國民小學

## 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 114,268,689 元，決算數 120,821,971 元。

103 學年下學期，預定招收 26 班，實際招收 26 班，預計學生人數 600 人，實際學生人數 566 人。

104 學年上學期，預定招收 25 班，實際招收 25 班，預計學生人數 580 人，實際學生人數 524 人。

係辦理教師甄選、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 12,094,560 元，決算數 10,128,260 元。

103 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。

104 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 120 人。

係扶持 3-5 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 14,332,371 元，決算數 13,679,294 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 2,914,226 元（不含以前年度保留數 0 元及奉准先行辦理數 22,151 元），決算數 2,716,790 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－臺北市萬華區大理國民小學

## 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 143,926,855 元，較預算數 135,003,018 元，增加 8,923,837 元，計增 6.61%。

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 8,500 元，較預算數 8,000 元，增加 500 元，計增 6.25%。

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 98,390 元，較預算數 55,896 元，增加 42,494 元，計增 76.02%。

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 707,800 元，較預算數 718,000 元，減少 10,200 元，計減 1.42%。

主要係因：

係校園場地租借及停車費收入覈實繳庫所致。

4.公庫撥款收入：決算數 135,677,061 元，較預算數 132,434,736 元，增加 3,242,325 元，計增 2.45%。

主要係因：

課後照顧班不足 15 人補助經費 128,863 元。課後照顧班服務經費補助 2,136,038 元、特教助理員經費補助 216,195 元、103 學年度參加全國藝術比賽補助款 30,072 元、103 學年度全國學生創意戲劇比賽內外聘教師鐘點費補助 16,000 元、助妳好孕專案補助 304,865 元、推動傳統藝術教育活動經費補助款 33,000 元、幼教課後留園補助款 50,724 元、校際交流補助經費 9,640 元、體育發展方案群組交流活動經費 12,800 元、推動教育優先區計畫管考 10%補助款 3,000 元、正向管教及人權法治研習補助款 6,200 元、生命鬥士蒞臨演講教育活動經費 2,100 元、國中小學閱讀推動計畫 20,000 元、新住民語文樂學活動局補助 11,246 元、推展學校輔導工作專案補計畫助款 24,000 元、教專及社群研習第 1 期補助款 2,017 元、蘇迪勒颱風復原工程補助款 166,950 元、小小精靈讀書會補助款 10,000 元、外國人學習中文服務-真人生活書補助款 10,000 元、本校成立校園安全巡守隊補助款 5,545 元、原住民語教學支援人員補助款 43,070 元。

5.政府其他撥入收入：決算數 4,977,716 元，較預算數 0 元，增加 4,977,716 元。

主要係因：

本土教學暨增置國小教師員額經費 1,004,473 元、原住民語教學支援人員補助款 92,946 元、5 歲弱勢幼兒加額補助 476,228 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 75,720 元、幼教課後留園補助 118,356 元、教師調整授課節數超鐘點及導師費 2,431,610 元、5 歲免學費補助 637,000 元、低收入家庭幼兒托教經費 42,000 元、新住民語文樂學活動局補助 44,982 元、本土語言能力認證編制內現職(含長代)教師報名費 250 元、資源班電腦教學輔助設備補助 22,151 元、幼兒園身心障礙幼兒家長教育費補助款 6,000 元。

6.學雜費收入：決算數 1,339,863 元，較預算數 1,273,550 元，增加 66,313 元，計增 5.21%。

主要係因：



# 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 104 年度

幼兒園學雜費覈實繳庫所致。

7.受贈收入：決算數 600,000 元，較預算數 155,693 元，增加 444,307 元，計增 285.37%。

主要係因：

係外界指定校園環境維護捐助款，覈實繳庫所致。

8.雜項收入：決算數 517,525 元，較預算數 357,143 元，增加 160,382 元，計增 44.91%。

主要係因：

應付代收代辦贖餘款解繳市庫 393,998 元、收回博愛國小退還工程獎金等以前年度支出 102,806 元、廠商違約罰款及學生證補卡費、簡訊費等 20,721 元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 147,346,315 元，較預算數 143,609,846 元，增加 3,736,469 元，計增 2.60%。

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 120,821,971 元，較預算數 114,268,689 元，增加 6,553,282 元，計增 5.73%。

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。

2.學前教育計畫：決算數 10,128,260 元，較預算數 12,094,560 元，減少 1,966,300 元，計減 16.26%。

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 13,679,294 元，較預算數 14,332,371 元，減少 653,077 元，計減 4.56%。

主要係因：

薪津等人事費及辦公事務用品費等經常性支出，覈實支用結餘。

4.建築及設備計畫：決算數 2,716,790 元，較預算數 2,914,226 元，減少 197,436 元，計減 6.77%。

主要係因：

設備及工程費等費用，覈實支用贖餘所致。

(三)本期贖餘(短絀)：

本年度決算短絀數 3,419,460 元，較預算短絀數 8,606,828 元，減少 5,187,368 元。

主要係因：

教育部撥入幼兒園 5 歲免學費補助收入 637,000 元及雜費補助 268,905 元、應付代收代辦贖餘款解繳市庫等雜項收入超收 496,804 元、學雜費及受贈等收入超收 543,414 元、人事費覈實支用計結餘 2,010,299 元、清寒學生午餐補助及幼生弱勢月費補助等結餘 530,322 元、維護費及辦公事務用品費等經常性支出覈實支用計結餘 404,951 元、購置固定資產及遞延支出結餘 295,673 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 104 年度

### 三、現金流量結果：

- 業務活動之淨現金流出 2,867,333 元。
- 其他活動之淨現金流出 897,045 元。
- 本年度現金及約當現金之淨減 3,764,378 元。
- 期初現金及約當現金 23,751,829 元。
- 期末現金及約當現金 19,987,451 元。

### 四、資產負債情況：

- 決算日資產總額為 2,742,521,167 元，包括：
  - 流動資產 20,187,451 元。
  - 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 2,608,423 元。
  - 其他資產 2,719,725,293 元。
- 決算日負債總額為 2,725,095,226 元。
  - 流動負債 3,882,715 元。
  - 其他負債 2,721,212,511 元。
- 決算日基金餘額為累積餘額 17,425,941 元。

### 五、固定項目概況：

- 本年度增加 1,824,203 元，包括：
  - 機械及設備 1,269,142 元。
  - 交通及運輸設備 336,441 元。
  - 什項設備 218,620 元。

### 六、其 他：

- 本年度辦理補辦預算奉准總額為 22,151 元，奉准明細表如下：
  - 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 22,151 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 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	135,003,018	100.00	143,926,855	100.00	8,923,837	6.61	181,841,504	100.00
43 勞務收入	8,000	0.01	8,500	0.01	500	6.25	9,000	0.00
431 服務收入	8,000	0.01	8,500	0.01	500	6.25	9,000	0.00
45 財產收入	773,896	0.57	806,190	0.56	32,294	4.17	649,805	0.36
451 財產處分收入	55,896	0.04	98,390	0.07	42,494	76.02	85,385	0.05
45Y 其他財產收入	718,000	0.53	707,800	0.49	-10,200	-1.42	564,420	0.31
46 政府撥入收入	132,434,736	98.10	140,654,777	97.73	8,220,041	6.21	178,915,413	98.39
462 公庫撥款收入	132,434,736	98.10	135,677,061	94.27	3,242,325	2.45	174,308,001	95.86
46Y 政府其他撥入收入			4,977,716	3.46	4,977,716	0.00	4,607,412	2.53
4S 教學收入	1,273,550	0.94	1,339,863	0.93	66,313	5.21	1,419,100	0.78
4S1 學雜費收入	1,273,550	0.94	1,339,863	0.93	66,313	5.21	1,419,100	0.78
4Y 其他收入	512,836	0.38	1,117,525	0.78	604,689	117.91	848,186	0.47
4Y0 受贈收入	155,693	0.12	600,000	0.42	444,307	285.37	3,718	0.00
4YY 雜項收入	357,143	0.26	517,525	0.36	160,382	44.91	844,468	0.46
5 基金用途	143,609,846	100.00	147,346,315	100.00	3,736,469	2.60	172,279,474	100.00
53 國民教育計畫	114,268,689	79.57	120,821,971	82.00	6,553,282	5.73	119,940,194	69.62
54 學前教育計畫	12,094,560	8.42	10,128,260	6.87	-1,966,300	-16.26	9,437,529	5.48
5L 一般行政管理計畫	14,332,371	9.98	13,679,294	9.28	-653,077	-4.56	15,204,636	8.83
5M 建築及設備計畫	2,914,226	2.03	2,716,790	1.84	-197,436	-6.77	27,697,115	16.08
購置固定資產	2,914,226	2.03	2,716,790	1.84	-197,436	-6.77	27,661,115	16.06
其他							36,000	0.02
本期賸餘(短絀-)	-8,606,828		-3,419,460		5,187,368	-60.27	9,562,030	
期初基金餘額	10,093,006		20,845,401		10,752,395	106.53	11,283,371	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,486,178		17,425,941		15,939,763	1,072.53	20,845,401	

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22,151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22,151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	500
451 財產處分收入	北市教會字第10437302700號	42,494
462 公庫撥款收入	北市教會字第10437302700號	594,197
462 公庫撥款收入	北市教會字第10531557200號	2,648,128
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10437302700號	865,598
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10531557200號	4,168,318
4S1 學雜費收入	北市教會字第10531557200號	66,313
4YO 受贈收入	北市教會字第10531557200號	444,307
4YY 雜項收入	北市教會字第10531557200號	160,382
53 國民教育計畫	北市教會字第10437302700號	55,712
53 國民教育計畫	北市教會字第10531557200號	7,493,135
54 學前教育計畫	北市教會字第10437302700號	30,000
54 學前教育計畫	北市教會字第10531557200號	691,368
5L 一般行政管理計畫	北市教會字第10531557200號	24,625
5M 建築及設備計畫	北市教會字第10531557200號	166,950

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)	-8,606,828	-3,419,460	5,187,368	-60.27
812 調整非現金項目		552,127	552,127	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		552,127	552,127	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-8,606,828	-2,867,333	5,739,495	-66.69
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		16,614	16,614	
825 增加短期債務及其他負債		74,284	74,284	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-803,255	-803,255	
82D 減少短期債務及其他負債		-184,688	-184,688	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-897,045	-897,045	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-8,606,828	-3,764,378	4,842,450	-56.26
84 期初現金及約當現金	12,379,957	23,751,829	11,371,872	91.86
85 期末現金及約當現金	3,773,129	19,987,451	16,214,322	429.73

## 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	2,742,521,167	100.00	2,536,642,468	100.00	205,878,699	8.12
11 流動資產	20,187,451	0.74	23,951,829	0.94	-3,764,378	-15.72
111 現金	19,987,451	0.73	23,751,829	0.94	-3,764,378	-15.85
1111 庫存現金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1112 銀行存款	19,987,451	0.73	23,751,829	0.94	-3,764,378	-15.85
1112-1 銀行存款-市庫存款	14,954,242	0.55	19,102,673	0.75	-4,148,431	-21.72
1112-2 銀行存款-保管款	4,546,612	0.17	4,172,639	0.16	373,973	8.96
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	259,090	0.01	230,575	0.01	28,515	12.37
1112-8 銀行存款-教育儲蓄專戶	227,507	0.01	245,942	0.01	-18,435	-7.50
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	2,608,423	0.10	2,315,010	0.09	293,413	12.67
124 準備金	2,608,423	0.10	2,315,010	0.09	293,413	12.67
1241 退休及離職準備金	99,180	0.00	609,022	0.02	-509,842	-83.71
124Y 其他準備金	2,509,243	0.09	1,705,988	0.07	803,255	47.08
124Y-2 其他準備金-其他	2,509,243	0.09	1,705,988	0.07	803,255	47.08
124Y-3 其他準備金-仁愛基金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
13 其他資產	2,719,725,293	99.17	2,510,375,629	98.96	209,349,664	8.34
131 什項資產	2,719,725,293	99.17	2,510,375,629	98.96	209,349,664	8.34
1315 暫付及待結轉帳項	0	0.00	16,614	0.00	-16,614	-100.00
1316 代管資產	2,719,725,293	99.17	2,510,359,015	98.96	209,366,278	8.34
1316-0 代管資產-土地改良物	1,254,597	0.05	1,254,597	0.05	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	2,701,476,696	98.50	2,492,110,418	98.24	209,366,278	8.40
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	16,994,000	0.62	16,994,000	0.67	0	0.00
資 產 合 計	2,742,521,167	100.00	2,536,642,468	100.00	205,878,699	8.12
2 負 債	2,725,095,226	99.36	2,515,797,067	99.18	209,298,159	8.32
21 流動負債	3,882,715	0.14	3,330,588	0.13	552,127	16.58
212 應付款項	3,882,715	0.14	3,330,588	0.13	552,127	16.58
2123 應付代收款	3,882,715	0.14	3,330,588	0.13	552,127	16.58
212Y 其他應付款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
22 其他負債	2,721,212,511	99.22	2,512,466,479	99.05	208,746,032	8.31
221 什項負債	2,721,212,511	99.22	2,512,466,479	99.05	208,746,032	8.31
2211 存入保證金	1,150,494	0.04	1,335,182	0.05	-184,688	-13.83
2213 應付退休及離職金	99,180	0.00	609,022	0.02	-509,842	-83.71

註：1.本年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。

2.上年度信託代理與保證之資產與負債各為0元

3.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	%
2214	應付代管資產	2,719,725,293	99.17	2,510,359,015	98.96	209,366,278	8.34
2215	暫收及待結轉帳項	237,544	0.01	163,260	0.01	74,284	45.50
3	基金餘額	17,425,941	0.64	20,845,401	0.82	-3,419,460	-16.40
31	基金餘額	17,425,941	0.64	20,845,401	0.82	-3,419,460	-16.40
311	基金餘額	17,425,941	0.64	20,845,401	0.82	-3,419,460	-16.40
3111	累積餘額	17,425,941	0.64	20,845,401	0.82	-3,419,460	-16.40
	負債及基金餘額合計	2,742,521,167	100.00	2,536,642,468	100.00	205,878,699	8.12

- 註：1.本年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。  
 2.上年度信託代理與保證之資產與負債各為0元  
 3.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

40501521-12

# 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 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	135,003,018	143,926,855	8,923,837	6.61	
43 勞務收入	8,000	8,500	500	6.25	
431 服務收入	8,000	8,500	500	6.25	
45 財產收入	773,896	806,190	32,294	4.17	
451 財產處分收入	55,896	98,390	42,494	76.02	係財產報廢處分收入覈實繳庫。
45Y 其他財產收入	718,000	707,800	-10,200	-1.42	
46 政府撥入收入	132,434,736	140,654,777	8,220,041	6.21	
462 公庫撥款收入	132,434,736	135,677,061	3,242,325	2.45	係接受教育局課後照顧班等多項補助收入所致。
46Y 政府其他撥入收入		4,977,716	4,977,716	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	1,339,863	66,313	5.21	
4S1 學雜費收入	1,273,550	1,339,863	66,313	5.21	
4Y 其他收入	512,836	1,117,525	604,689	117.91	
4Y0 受贈收入	155,693	600,000	444,307	285.37	係接受外界指定校園環境維護捐助款，覈實繳庫所致。
4YY 雜項收入	357,143	517,525	160,382	44.91	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 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	143,609,846	147,346,315	3,736,469	2.60	
53 國民教育計畫	114,268,689	120,821,971	6,553,282	5.73	
1 用人費用	106,721,732	110,458,520	3,736,788	3.50	
11 正式員額薪資	39,456,000	43,965,369	4,509,369	11.43	
113 職員薪金	39,456,000	43,965,369	4,509,369	11.43	
12 聘僱及兼職人員薪資	400,400	2,873,789	2,473,389	617.73	
124 兼職人員酬金	400,400	2,873,789	2,473,389	617.73	
13 超時工作報酬	588,488	452,080	-136,408	-23.18	
131 加班費	575,608	425,840	-149,768	-26.02	
133 誤餐費	12,880	26,240	13,360	103.73	
15 獎金	10,498,000	9,471,588	-1,026,412	-9.78	
151 考績獎金	5,566,000	4,174,315	-1,391,685	-25.00	
152 年終獎金	4,932,000	5,297,273	365,273	7.41	
16 退休及卹償金	49,441,102	47,328,259	-2,112,843	-4.27	
161 職員退休及離職金	49,441,102	47,328,259	-2,112,843	-4.27	
18 福利費	6,337,742	6,367,435	29,693	0.47	
181 分擔員工保險費	3,428,952	4,153,456	724,504	21.13	
183 傷病醫藥費	162,500	109,000	-53,500	-32.92	
187 員工通勤交通費	516,600	433,058	-83,542	-16.17	
18Y 其他福利費	2,229,690	1,671,921	-557,769	-25.02	
2 服務費用	2,627,185	5,705,897	3,078,712	117.19	
21 水電費	669,515	659,890	-9,625	-1.44	
212 工作場所電費	554,047	550,442	-3,605	-0.65	決算數較預算數增 加3,078,712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	115,468	109,448	-6,020	-5.21	
23 旅運費	53,010	38,459	-14,551	-27.45	
231 國內旅費	53,010	38,459	-14,551	-27.45	
25 修理保養及保固費	1,354,000	1,208,675	-145,325	-10.73	
252 一般房屋修護費	997,360	939,845	-57,515	-5.77	
255 機械及設備修護費	356,640	268,830	-87,810	-24.62	
27 一般服務費	279,640	3,431,981	3,152,341	1,127.29	
276 佣金、匯費、經理費及 手續費	28,800	12,912	-15,888	-55.17	
279 外包費	173,400	173,400			
27D 計時與計件人員酬金		3,185,775	3,185,775		
27F 體育活動費	77,440	59,894	-17,546	-22.66	

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 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	%	
28 專業服務費	271,020	366,892	95,872	35.37	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	62,400	175,992	113,592	182.04	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	47,200	34,500	-12,700	-26.91	
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			
28Y 其他	122,500	120,400	-2,100	-1.71	
3 材料及用品費	1,489,179	1,400,057	-89,122	-5.98	
31 使用材料費	732,150	754,098	21,948	3.00	
315 設備零件	732,150	754,098	21,948	3.00	
32 用品消耗	757,029	645,959	-111,070	-14.67	
322 報章什誌	74,889	73,648	-1,241	-1.66	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	20,000	20,000			
32Y 其他	662,140	552,311	-109,829	-16.59	
4 租金、償債與利息		24,000	24,000		
44 交通及運輸設備租金		24,000	24,000		
442 車租		24,000	24,000		決算數較預算數增加24,000元，主 要係因：接受教育局補助款，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	3,201,293	2,960,168	-241,125	-7.53	
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	3,201,293	2,960,168	-241,125	-7.53	
74Y 其他	3,201,293	2,960,168	-241,125	-7.53	
9 其他	229,300	273,329	44,029	19.20	
91 其他支出	229,300	273,329	44,029	19.20	
91Y 其他	229,300	273,329	44,029	19.20	決算數較預算數增加44,029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。
54 學前教育計畫	12,094,560	10,128,260	-1,966,300	-16.26	
1 用人費用	11,599,744	9,318,386	-2,281,358	-19.67	
11 正式員額薪資	7,921,860	6,718,639	-1,203,221	-15.19	
113 職員薪金	7,201,860	6,409,306	-792,554	-11.00	決算數較預算數減 少2,281,358元，主要係因：上半 年廚工由他校支援及人事費等費 用支用賸餘所致。
114 員工工資	720,000	309,333	-410,667	-57.04	
13 超時工作報酬	101,416	83,072	-18,344	-18.09	

## 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 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	%	
131 加班費	101,416	83,072	-18,344	-18.09	
15 獎金	2,020,388	1,280,411	-739,977	-36.63	
151 考績獎金	1,030,155	561,275	-468,880	-45.52	
152 年終獎金	990,233	719,136	-271,097	-27.38	
16 退休及卹償金	686,448	527,241	-159,207	-23.19	
161 職員退休及離職金	664,848	507,791	-157,057	-23.62	
162 工員退休及離職金	21,600	19,450	-2,150	-9.95	
18 福利費	869,632	709,023	-160,609	-18.47	
181 分擔員工保險費	732,552	602,198	-130,354	-17.79	
187 員工通勤交通費	73,080	61,205	-11,875	-16.25	
18Y 其他福利費	64,000	45,620	-18,380	-28.72	
2 服務費用	55,070	63,982	8,912	16.18	
25 修理保養及保固費		5,960	5,960		
255 機械及設備修護費		5,960	5,960		決算數較預算數增加8,912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	14,822	-4,248	-22.28	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,760	1,512	-4,248	-73.75	
27F 體育活動費	13,310	13,310			
28 專業服務費	36,000	43,200	7,200	20.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		7,200	7,200		
28Y 其他	36,000	36,000			
3 材料及用品費	28,800	213,445	184,645	641.13	
32 用品消耗	28,800	213,445	184,645	641.13	
32Y 其他	28,800	213,445	184,645	641.13	決算數較預算數增加184,645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	410,946	532,447	121,501	29.57	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	410,946	532,447	121,501	29.57	
74Y 其他	410,946	532,447	121,501	29.57	決算數較預算數增加121,501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。
5L 一般行政管理計畫	14,332,371	13,679,294	-653,077	-4.56	
1 用人費用	13,489,031	12,897,091	-591,940	-4.39	
11 正式員額薪資	8,880,000	8,027,300	-852,700	-9.60	

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 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	%	
113 職員薪金	6,504,000	6,096,045	-407,955	-6.27	
114 工員工資	1,440,000	884,250	-555,750	-38.59	
115 警餉	936,000	1,047,005	111,005	11.86	
13 超時工作報酬	414,647	337,184	-77,463	-18.68	
131 加班費	414,647	337,184	-77,463	-18.68	
15 獎金	2,296,000	2,191,242	-104,758	-4.56	
151 考績獎金	1,186,000	1,093,643	-92,357	-7.79	
152 年終獎金	1,110,000	1,097,599	-12,401	-1.12	
16 退休及卹償金	654,192	1,206,928	552,736	84.49	
161 職員退休及離職金	582,192	551,326	-30,866	-5.30	
162 工員退休及離職金	72,000	655,602	583,602	810.56	
18 福利費	1,244,192	1,134,437	-109,755	-8.82	
181 分擔員工保險費	838,752	805,640	-33,112	-3.95	
187 員工通勤交通費	181,440	120,984	-60,456	-33.32	
18Y 其他福利費	224,000	207,813	-16,187	-7.23	
2 服務費用	498,940	522,343	23,403	4.69	
22 郵電費	6,600	6,600			
222 電話費	6,600	6,600			
27 一般服務費	96,940	120,355	23,415	24.15	
279 外包費	80,000	104,625	24,625	30.78	
27F 體育活動費	16,940	15,730	-1,210	-7.14	
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			
3 材料及用品費	344,400	258,860	-85,540	-24.84	
32 用品消耗	344,400	258,860	-85,540	-24.84	
321 辦公(事務)用品	338,580	253,060	-85,520	-25.26	決算數較預算數減少85,540元，主要係因：辦公事務用品費等經常性費用支用賸餘所致。
325 服裝	5,820	5,800	-20	-0.34	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		1,000	1,000		
71 會費		1,000	1,000		
713 職業團體會費		1,000	1,000		決算數較預算數增加1,000元，主要係因：護理師公會會費覈實支用所致。
5M 建築及設備計畫	2,914,226	2,716,790	-197,436	-6.77	

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 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 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,914,226	2,716,790	-197,436	-6.77	決算數較預算數減少253,451元，主要係因：設備及工程費等經費，覈實支用賸餘所致。  本基金104年度工程管理費合計預算數20,285元；決算數18,766元。
51 購置固定資產	1,762,211	1,508,760	-253,451	-14.38	
514 購置機械及設備	1,042,711	953,699	-89,012	-8.54	
515 購置交通及運輸設備	445,000	336,441	-108,559	-24.40	
516 購置什項設備	274,500	218,620	-55,880	-20.36	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	1,152,015	1,208,030	56,015	4.86	
581 遞延修繕房屋建築支出	1,152,015	1,041,080	-110,935	-9.63	
582 其他遞延支出		166,950	166,950		



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	24,198,197	1,824,203	36,686	25,985,714
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	13,719,472	1,269,142		14,988,614
交通及運輸設備	1,088,517	336,441		1,424,958
什項設備	5,831,727	218,620	36,686	6,013,661
購建中固定資產				
電腦軟體	328,476			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.機械及設備增加有應付代收欸購置315,443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		1,042,711	22,151		1,064,862	953,699	-111,163	
交通及運輸設備		445,000			445,000	336,441	-108,559	
什項設備		274,500			274,500	218,620	-55,880	
購建中國定資產								
合 計		1,762,211	22,151		1,784,362	1,508,760	-275,602	

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104年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		22,151
購置機械及設備	104.12.25府授教工字第10443392800號	22,151

本 頁 空 白

40501521-22

# 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 104 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	76	74	-2	
一般行政管理計畫	14	12	-2	
正式職員	8	8	0	
正式工員	4	2	-2	係技工工友退休2名。
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	51	51	0	
正式職員	51	51	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104年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數										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	39,456,000		588,488		10,498,000	49,441,102		6,337,742		106,321,332	400,400	106,721,732
職員	39,456,000		588,488		10,498,000	49,441,102		6,337,742		106,321,332	400,400	106,721,732
學前教育計畫	7,921,860		101,416		2,020,388	686,448		869,632		11,599,744		11,599,744
職員	7,201,860		69,416		1,810,388	664,848		739,304		10,485,816		10,485,816
工員	720,000		32,000		210,000	21,600		130,328		1,113,928		1,113,928
一般行政管理計畫	8,880,000		414,647		2,296,000	654,192		1,244,192		13,489,031		13,489,031
職員	7,440,000		352,447		1,934,000	582,192		983,488		11,292,127		11,292,127
工員	1,440,000		62,200		362,000	72,000		260,704		2,196,904		2,196,904
合 計	56,257,860		1,104,551		14,814,388	50,781,742		8,451,566		131,410,107	400,400	131,810,507

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76人，計7,782,155元，執行結果決算72人，計5,829,233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76人，計7,032,233元，執行結果決算85人，計7,114,008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 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
43,965,369		452,080		9,471,588	47,328,259		6,367,435		107,584,731	2,873,789	110,458,520
43,965,369		452,080		9,471,588	47,328,259		6,367,435		107,584,731	2,873,789	110,458,520
6,718,639		83,072		1,280,411	527,241		709,023		9,318,386		9,318,386
6,409,306		83,072		1,280,411	507,791		672,953		8,953,533		8,953,533
309,333					19,450		36,070		364,853		364,853
8,027,300		337,184		2,191,242	1,206,928		1,134,437		12,897,091		12,897,091
7,143,050		302,880		1,966,139	551,326		870,742		10,834,137		10,834,137
884,250		34,304		225,103	655,602		263,695		2,062,954		2,062,954
58,711,308		872,336		12,943,241	49,062,428		8,210,895		129,800,208	2,873,789	132,673,997



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 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			126,363,249		130,950,231		4,586,982	3.63	
國民教育計畫			114,268,689		120,821,971		6,553,282	5.73	
學前教育計畫			12,094,560		10,128,260		-1,966,300	-16.26	有關學前教育計畫 決算數較預算數減 少1,966,300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。

## 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	131,810,507	132,673,997	863,490	0.66
11 正式員額薪資	56,257,860	58,711,308	2,453,448	4.36
113 職員薪金	53,161,860	56,470,720	3,308,860	6.22
114 工員工資	2,160,000	1,193,583	-966,417	-44.74
115 警餉	936,000	1,047,005	111,005	11.86
12 聘僱及兼職人員薪資	400,400	2,873,789	2,473,389	617.73
124 兼職人員酬金	400,400	2,873,789	2,473,389	617.73
13 超時工作報酬	1,104,551	872,336	-232,215	-21.02
131 加班費	1,091,671	846,096	-245,575	-22.50
133 誤餐費	12,880	26,240	13,360	103.73
15 獎金	14,814,388	12,943,241	-1,871,147	-12.63
151 考績獎金	7,782,155	5,829,233	-1,952,922	-25.09
152 年終獎金	7,032,233	7,114,008	81,775	1.16
16 退休及卹償金	50,781,742	49,062,428	-1,719,314	-3.39
161 職員退休及離職金	50,688,142	48,387,376	-2,300,766	-4.54
162 工員退休及離職金	93,600	675,052	581,452	621.21
18 福利費	8,451,566	8,210,895	-240,671	-2.85
181 分擔員工保險費	5,000,256	5,561,294	561,038	11.22
183 傷病醫藥費	162,500	109,000	-53,500	-32.92
187 員工通勤交通費	771,120	615,247	-155,873	-20.21
18Y 其他福利費	2,517,690	1,925,354	-592,336	-23.53
2 服務費用	3,181,195	6,292,222	3,111,027	97.79
21 水電費	669,515	659,890	-9,625	-1.44
212 工作場所電費	554,047	550,442	-3,605	-0.65
214 工作場所水費	115,468	109,448	-6,020	-5.21
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	38,459	-14,551	-27.45
231 國內旅費	53,010	38,459	-14,551	-27.45
25 修理保養及保固費	1,354,000	1,214,635	-139,365	-10.29
252 一般房屋修護費	997,360	939,845	-57,515	-5.77
255 機械及設備修護費	356,640	274,790	-81,850	-22.95
27 一般服務費	395,650	3,567,158	3,171,508	801.59
276 佣金、匯費、經理費及手續費	34,560	14,424	-20,136	-58.26
279 外包費	253,400	278,025	24,625	9.72
27D 計時與計件人員酬金	0	3,185,775	3,185,775	0.00
27F 體育活動費	107,690	88,934	-18,756	-17.42
28 專業服務費	630,420	733,480	103,060	16.35
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	62,400	183,192	120,792	193.58
287 委託檢驗(定)試驗認證費	47,200	34,500	-12,700	-26.91
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	36,000	0	0.00
28Y 其他	481,900	479,788	-2,112	-0.44
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00

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104年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,862,379	1,872,362	9,983	0.54
31 使用材料費	732,150	754,098	21,948	3.00
315 設備零件	732,150	754,098	21,948	3.00
32 用品消耗	1,130,229	1,118,264	-11,965	-1.06
321 辦公(事務)用品	338,580	253,060	-85,520	-25.26
322 報章什誌	74,889	73,648	-1,241	-1.66
325 服裝	5,820	5,800	-20	-0.34
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	20,000	0	0.00
32Y 其他	690,940	765,756	74,816	10.83
4 租金、償債與利息	0	24,000	24,000	0.00
44 交通及運輸設備租金	0	24,000	24,000	0.00
442 車租	0	24,000	24,000	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,914,226	2,716,790	-197,436	-6.77
51 購置固定資產	1,762,211	1,508,760	-253,451	-14.38
514 購置機械及設備	1,042,711	953,699	-89,012	-8.54
515 購置交通及運輸設備	445,000	336,441	-108,559	-24.40
516 購置什項設備	274,500	218,620	-55,880	-20.36
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	1,152,015	1,208,030	56,015	4.86
581 遞延修繕房屋建築支出	1,152,015	1,041,080	-110,935	-9.63
582 其他遞延支出	0	166,950	166,950	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,612,239	3,493,615	-118,624	-3.28
71 會費	0	1,000	1,000	0.00
713 職業團體會費	0	1,000	1,000	0.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	3,612,239	3,492,615	-119,624	-3.31
74Y 其他	3,612,239	3,492,615	-119,624	-3.31
9 其他	229,300	273,329	44,029	19.20
91 其他支出	229,300	273,329	44,029	19.20
91Y 其他	229,300	273,329	44,029	19.20
合 計	143,609,846	147,346,315	3,736,469	2.60

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	2,745,711,007	2,745,382,531	-328,476	
代管資產-土地改良物	1,254,597	1,254,597		
代管資產-土地	2,701,476,696	2,701,476,696		
代管資產-房屋及建築 設備	16,994,000	16,994,000		
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	14,988,614	14,988,614		
交通及運輸設備	1,424,958	1,424,958		
什項設備	6,013,661	6,013,661		
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。

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 104 年 12 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
14,954,242	17,463,485	-2,509,243	係應付代收款結餘等轉列 其他準備金2,509,243元。