

# 中華民國 105 年度

(自 105 年 1 月 1 日起至 105 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-臺北市文山區萬芳國民小學 (4-0501553)

# 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



機關長官高麗鳳



臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區萬芳國民小學  
目 次  
中華民國 105 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 至 21	頁
五、資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
戊、決算參考表		
一、員工人數彙計表	第 23	頁
二、用人費用彙計表	第 24 至 25	頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表	第 26	頁
五、各項費用彙計表	第 27 至 28	頁
六、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表 (附財產分類統計表)	第 29	頁
附錄(調節表及對帳單等)		

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區萬芳國民小學  
財 務 摘 要  
中華民國 105 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	145,920,840	134,447,641	11,473,199	8.53
基金用途	151,512,262	138,602,759	12,909,503	9.31
賸餘(短絀-)	- 5,591,422	- 4,155,118	- 1,436,304	--
餘絀情形：				
<b>基金餘額</b>	16,236,053	21,827,475	- 5,591,422	- 25.62
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 3,278,336	- 4,334,047	1,055,711	--

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

40501553-2

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區萬芳國民小學

## 總 說 明

中華民國 105 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94,920,262元，決算數列102,144,634元。

104學年下學期預定招收26班，實計招收27班，預計學生人數635人，實際學生人數604人。

105學年上學期預定招收26班，實計招收25班，預計學生人數635人，實際學生人數526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15,594,300元，決算數16,458,154元。

係辦理幼稚園招生工作及建構優質之教保環境，確保幼兒所受教保品質及加強幼兒生活教育及輔導幼兒情緒發展，充實教學軟硬體設備，改善教學環境。

#### (三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列14,049,026元，決算數13,465,076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18,019,707元(不含奉准先行辦理數1,638,288元)，決算數19,444,398元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理校園優質化工程(第一期)、游泳池室外地坪與室內窗框漏水整修工程、校園遊具汰換工程、和風樓、鳥語樓遮陽設施改善工程等修建工程，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－臺北市文山區萬芳國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 105 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145,920,840元，較預算數131,734,371元，增加14,186,469元，計增10.77%。

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6,500元，較預算數327,000元，減少320,500元，計減98.01%。

主要係因：

暑期泳訓班因校園優質化工程(第一期)施工停辦，致實際收入短收所致。

2.財產處分收入：決算數84,430元，較預算數30,218元，增加54,212元，計增179.40%。

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26,503元，較預算數187,000元，減少160,497元，計減85.83%。

主要係因：

活動中心出借收入比預期少所致。

4.市庫撥款收入：決算數138,223,910元，較預算數129,627,503元，增加8,596,407元，計增6.63%。

主要係因：

教育局補助1.104學年度辦理特殊教育方案經費6,260元2.105年度補助市立學校臨時特教助理員經費383,308元3.105年度創新教學英語實驗計畫-兩班三組教學模式36,656元4.104學年度臺北市國際學校獎認證申請學校100,000元5.校外教學活動租用配置輪椅升降設備遊覽車增加費用15,000元6.104(2)教師專業發展評鑑2,200元7.105年度學校周邊劃設無菸人行道經費5,880元8.105年度國小辦理學生事務與輔導教師進修研習經費8,800元9.105年度國小認輔小團體輔導活動計畫經費10,000元10.105國民中小學圖書館閱讀推動教師經費28,000元11.105年度校際交流互訪經費30,375元12.105年度小田園教育計畫90,000元13.105年度國小辦理生命教育系列活動-生命鬥士蒞校演講活動經費3,700元14.105年度臺北市助妳好孕5歲就學費用補助666,087元15.104(2)精進教學教師專業學習社群經費20,000元16.105年度國小辦理攜手激勵學習潛能計畫經費11,776元17.105年1-6月學習共同體及授業研究經費20,000元18.105年度公立幼兒園辦理課後留園服務經費42,289元19.105年度推動重點運動項目活動經費15,000元20.105年度國小辦理童軍教育經費8,000元21.105年度各級學校體育發展方案群組交流活動13,200元22.105年度學校遊戲場修繕汰換計畫經費807,505元23.105年度游泳池室外地坪與室內窗框漏水整修工程1,197,502元24.104(2)課後照顧服務之弱勢學生補助經費1,302,749元25.105年第1次退休金不敷數836,872元26.105年度強化校園安全防護工作計畫137,350元27.105學年度公私立幼兒園輔導計畫：專業發展輔導課程暫行大綱輔導29,954元28.105年8-12月學習共同體及授業研究經費20,000元29.105年度補助所屬學校改善運動設施設備250,000元30.核撥105年度人事費不敷數2,485,944元31.105(1)辦理教師專業學習社群經費12,000元。

5.政府其他撥入收入：決算數4,504,269元，較預算數0元，增加4,504,269元。

主要係因：

教育部補助1.105年度原住民族語教學支援工作人員交通費16,000元2.105年度輔導教師人力運用計畫兼任輔導教師減授課鐘點費33,280元3.105年度原住民族語教學支援人員經費265,660元4.104(2)教育部5歲幼兒免學費教育計畫-弱勢加額213,644元5.104(2)2歲至未滿5歲中低收入戶家庭幼兒補助6,000元6.105年度公立幼兒園辦理課後留園服務經費98,674元7.105年度國小特教教師調整授課節數鐘點費85,280元8.105年教保專業研習20,500元9.105年度強化校園安全防護工作計畫755,650元10.105年1-7月公立國小教師授課節數及導師費經費1,784,944元11.105年度本土語言教學支援人員及專業增置員額經費153,280元12.105學年度幼兒園親職教育經費8,480元13.105學年度公私立幼兒園輔導計畫：專業發展輔導暫行大綱輔導29,954元14.105年度校園水域安全宣導實施計畫10,000元15.105學年度採外加代理教師方式推動國小合理教師員額經費1,022,923元。

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區萬芳國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 105 年度

6.學雜費收入：決算數2,338,280元，較預算數1,472,650元，增加865,630元，計增58.78%。

主要係因：

幼生學費及雜費覈實繳庫。

7.雜項收入：決算數736,948元，較預算數90,000元，增加646,948元，計增718.83%。

主要係因：

1.數位學生證補卡費繳市庫12,745元2.環保局退還104年度教學大樓及外牆修護工程等空污費繳市庫8,197元  
3.學生簡訊費繳市庫1,071元4.電子領標收入5,500元覈實繳庫5.電池回收費652元覈實繳庫6.工程圖說費200元  
覈實繳庫7.校園優質化(第一期)活動中心門窗改善工程逾期違約金6,732元8.104學年度應付代收款餘額數轉  
其他準備金695,895元9.影印卡收入存入市庫2,000元10.聯合發包中心退還委託代辦費繳入市庫3,956元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數151,512,262元，較預算數142,583,295元，增加8,928,967元，計增6.26%。

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102,144,634元，較預算數94,920,262元，增加7,224,372元，計增7.61%。

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16,458,154元，較預算數15,594,300元，增加863,854元，計增5.54%。

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13,465,076元，較預算數14,049,026元，減少583,950元，計減4.16%。

主要係因：

覈實支用擲節開支所致。

4.建築及設備計畫：決算數19,444,398元，較預算數18,019,707元，增加1,424,691元，計增7.91%。

主要係因：

其他設備：執行教育部(局)補助款補辦預算奉准辦理執行1,638,288元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數5,591,422元，較預算短絀數10,848,924元，減少5,257,502元。

主要原因：

用人費用覈實支用賸餘計377,393元、增撥105年度待遇調整人事費3,322,816元、一般行政管理計畫擲節支用賸餘計206,557元、電腦專案計畫執行節餘53,237元、工程結餘款135,860元、104學年度應付代收款賸餘數轉其他準備金695,895元等。

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區萬芳國民小學

## 總 說 明

中華民國 105 年度

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出3,882,607元。  
其他活動之淨現金流入604,271元。  
本年度現金及約當現金之淨減3,278,336元。  
期初現金及約當現金26,392,280元。  
期末現金及約當現金23,113,944元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,065,264,594元，包括：  
流動資產23,363,944元。  
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,713,806元。  
其他資產3,038,186,844元。  
決算日負債總額為3,049,028,541元，包括：  
流動負債5,967,177元。  
其他負債3,043,061,364元。  
決算日基金餘額為累積餘額16,236,053元。

### 五、固定項目概況：

本年度增加3,817,236元，包括：  
房屋及建築0元。  
機械及設備2,176,548元。  
交通及運輸設備189,900元。  
什項設備1,439,288元。  
電腦軟體11,500元。

### 六、其他：

本年度辦理補辦預算奉准總額為1,638,288元，奉准明細表如下：  
購置機械及設備：核准文號(105.09.08府教工字第10539088200號)，核准金額317,000元。  
購置機械及設備：核准文號(105.10.17府授主事預字第10531397500號)，核准金額37,500元。  
購置交通及運輸設備：核准文號(105.09.08府教工字第10539088200號)，核准金額145,000元。  
購置什項設備：核准文號(105.09.08府教工字第10539088200號)，核准金額228,000元。  
購置什項設備：核准文號(105.10.17府授主事預字第10531397500號)，核准金額910,788元。



臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區萬芳國民小學

基金來源、用途及餘絀決算表

中華民國 105 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	131,734,371	100.00	145,920,840	100.00	14,186,469	10.77	134,447,641	100.00
43 勞務收入	327,000	0.25	6,500	0.00	-320,500	-98.01	180,725	0.13
431 服務收入	327,000	0.25	6,500	0.00	-320,500	-98.01	180,725	0.13
45 財產收入	217,218	0.16	110,933	0.08	-106,285	-48.93	77,989	0.06
451 財產處分收入	30,218	0.02	84,430	0.06	54,212	179.40	27,400	0.02
45Y 其他財產收入	187,000	0.14	26,503	0.02	-160,497	-85.83	50,589	0.04
46 政府撥入收入	129,627,503	98.40	142,728,179	97.81	13,100,676	10.11	131,367,970	97.71
462 公庫撥款收入	129,627,503	98.40	138,223,910	94.73	8,596,407	6.63	126,111,489	93.80
46Y 政府其他撥入收入			4,504,269	3.09	4,504,269	0.00	5,256,481	3.91
4S 教學收入	1,472,650	1.12	2,338,280	1.60	865,630	58.78	1,935,400	1.44
4S1 學雜費收入	1,472,650	1.12	2,338,280	1.60	865,630	58.78	1,935,400	1.44
4Y 其他收入	90,000	0.07	736,948	0.51	646,948	718.83	885,557	0.66
4YY 雜項收入	90,000	0.07	736,948	0.51	646,948	718.83	885,557	0.66
5 基金用途	142,583,295	100.00	151,512,262	100.00	8,928,967	6.26	138,602,759	100.00
53 國民教育計畫	94,920,262	66.57	102,144,634	67.42	7,224,372	7.61	99,599,925	71.86
54 學前教育計畫	15,594,300	10.94	16,458,154	10.86	863,854	5.54	16,329,796	11.78
5L 一般行政管理計畫	14,049,026	9.85	13,465,076	8.89	-583,950	-4.16	13,706,197	9.89
5M 建築及設備計畫	18,019,707	12.64	19,444,398	12.83	1,424,691	7.91	8,966,841	6.47
購置固定資產	17,983,707	12.61	19,432,898	12.83	1,449,191	8.06	8,966,841	6.47
其他	36,000	0.03	11,500	0.01	-24,500	-68.06		
本期賸餘(短絀-)	-10,848,924		-5,591,422		5,257,502	-48.46	-4,155,118	
期初基金餘額	12,908,848		21,827,475		8,918,627	69.09	25,982,593	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,059,924		16,236,053		14,176,129	688.19	21,827,475	

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元及本年度奉准先行辦理數1,638,288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1,638,288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
451 財產處分收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	54,212
462 公庫撥款收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	947,071
462 公庫撥款收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	7,649,336
46Y 政府其他撥入收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	482,640
46Y 政府其他撥入收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	4,021,629
4S1 學雜費收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	865,630
4YY 雜項收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	646,948
53 國民教育計畫	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	45,380
53 國民教育計畫	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	7,178,992
54 學前教育計畫	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	863,854

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區萬芳國民小學

現金流量決算表

中華民國105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)	-10,848,924	-5,591,422	5,257,502	-48.46
812 調整非現金項目		1,708,815	1,708,815	
8124 流動負債淨增(淨減一)		1,708,815	1,708,815	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-10,848,924	-3,882,607	6,966,317	-64.21
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		279,553	279,553	
825 增加短期債務及其他負債		324,718	324,718	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		604,271	604,271	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-10,848,924	-3,278,336	7,570,588	-69.78
84 期初現金及約當現金	17,652,582	26,392,280	8,739,698	49.51
85 期末現金及約當現金	6,803,658	23,113,944	16,310,286	239.73

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市文山區萬芳國民小學

平衡表

中華民國105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	3,065,264,594	100.00	2,953,514,210	100.00	111,750,384	3.78
11 流動資產	23,363,944	0.76	26,642,280	0.90	-3,278,336	-12.31
111 現金	23,113,944	0.75	26,392,280	0.89	-3,278,336	-12.42
1112 銀行存款	23,113,944	0.75	26,392,280	0.89	-3,278,336	-12.42
1112-1 銀行存款-市庫存款	15,449,908	0.50	20,735,270	0.70	-5,285,362	-25.49
1112-2 銀行存款-保管款	7,208,764	0.24	5,201,676	0.18	2,007,088	38.59
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	250,000	0.01	250,000	0.01	0	0.00
1112-8 銀行存款-教育儲蓄戶	205,272	0.01	205,334	0.01	-62	-0.03
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
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	3,713,806	0.12	1,191,786	0.04	2,522,020	211.62
124 準備金	3,713,806	0.12	1,191,786	0.04	2,522,020	211.62
1241 退休及離職準備金	3,142,555	0.10	340,982	0.01	2,801,573	821.62
124Y 其他準備金	571,251	0.02	850,804	0.03	-279,553	-32.86
124Y-2 其他準備金-其他	571,251	0.02	850,804	0.03	-279,553	-32.86
13 其他資產	3,038,186,844	99.12	2,925,680,144	99.06	112,506,700	3.85
131 什項資產	3,038,186,844	99.12	2,925,680,144	99.06	112,506,700	3.85
1315 暫付及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1316 代管資產	3,038,186,844	99.12	2,925,680,144	99.06	112,506,700	3.85
1316-0 代管資產-土地改良物	13,679,350	0.45	12,391,350	0.42	1,288,000	10.39
1316-1 代管資產-土地	2,952,677,100	96.33	2,841,458,400	96.21	111,218,700	3.91
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	71,830,394	2.34	71,830,394	2.43	0	0.00
資 產 合 計	3,065,264,594	100.00	2,953,514,210	100.00	111,750,384	3.78
2 負 債	3,049,028,541	99.47	2,931,686,735	99.26	117,341,806	4.00
21 流動負債	5,967,177	0.19	4,258,362	0.14	1,708,815	40.13
212 應付款項	5,967,177	0.19	4,258,362	0.14	1,708,815	40.13
2123 應付代收款	5,967,177	0.19	4,255,171	0.14	1,712,006	40.23
212Y 其他應付款	0	0.00	3,191	0.00	-3,191	-100.00
22 其他負債	3,043,061,364	99.28	2,927,428,373	99.12	115,632,991	3.95
221 什項負債	3,043,061,364	99.28	2,927,428,373	99.12	115,632,991	3.95
2211 存入保證金	1,696,859	0.06	1,401,839	0.05	295,020	21.05
2213 應付退休及離職金	3,142,555	0.10	340,982	0.01	2,801,573	821.62
2214 應付代管資產	3,038,186,844	99.12	2,925,680,144	99.06	112,506,700	3.85
2215 暫收及待結轉帳項	35,106	0.00	5,408	0.00	29,698	549.15

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)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市文山區萬芳國民小學

平衡表

中華民國105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	%
3 基金餘額	16,236,053	0.53	21,827,475	0.74	-5,591,422	-25.62
31 基金餘額	16,236,053	0.53	21,827,475	0.74	-5,591,422	-25.62
311 基金餘額	16,236,053	0.53	21,827,475	0.74	-5,591,422	-25.62
3111 累積餘額	16,236,053	0.53	21,827,475	0.74	-5,591,422	-25.62
負債及基金餘額合計	3,065,264,594	100.00	2,953,514,210	100.00	111,750,384	3.78

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)及或有資產計0元。

本 頁 空 白

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區萬芳國民小學

基金來源明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	131,734,371	145,920,840	14,186,469	10.77	
43 勞務收入	327,000	6,500	-320,500	-98.01	
431 服務收入	327,000	6,500	-320,500	-98.01	係暑期泳訓班因校園優質化工程(第一期)施工停辦，致實際收入短收所致。
45 財產收入	217,218	110,933	-106,285	-48.93	
451 財產處分收入	30,218	84,430	54,212	179.40	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	187,000	26,503	-160,497	-85.83	係因活動中心出借收入比預期少所致。
46 政府撥入收入	129,627,503	142,728,179	13,100,676	10.11	
462 公庫撥款收入	129,627,503	138,223,910	8,596,407	6.63	主要係因教育局補助所致。
46Y 政府其他撥入收入		4,504,269	4,504,269	0.00	主要係因教育部補助所致。
4S 教學收入	1,472,650	2,338,280	865,630	58.78	
4S1 學雜費收入	1,472,650	2,338,280	865,630	58.78	幼生學費及雜費覈實繳庫。
4Y 其他收入	90,000	736,948	646,948	718.83	
4YY 雜項收入	90,000	736,948	646,948	718.83	1.數位學生證補卡費繳市庫12,745元2.環保局退還104年度教學大樓及外牆修護工程及室外遊戲場整修工程空污費繳市庫8,197元3.學生簡訊費繳市庫1,071元4.電子領標收入5,500元覈實繳庫5.電池回收費652元覈實繳庫6.工程圖說費200元覈實繳庫7.校園優質化(第一期)活動中心門窗改善工程逾期違約金6,732元8.104學年度應付代收款餘額數轉其他準備金695,895元9.影印卡收入存入市庫2,000元10.聯合發包中心退還委託代辦費繳入市庫3,956元。

填表說明：

## 臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區萬芳國民小學

## 基金用途明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	142,583,295	151,512,262	8,928,967	6.26	
53 國民教育計畫	94,920,262	102,144,634	7,224,372	7.61	
1 用人費用	88,630,094	91,518,038	2,887,944	3.26	
11 正式員額薪資	45,960,000	48,908,193	2,948,193	6.41	
113 職員薪金	45,960,000	48,908,193	2,948,193	6.41	
12 聘僱及兼職人員薪資	457,600	972,816	515,216	112.59	
124 兼職人員酬金	457,600	972,816	515,216	112.59	
13 超時工作報酬	745,820	617,362	-128,458	-17.22	
131 加班費	742,140	616,672	-125,468	-16.91	
133 誤餐費	3,680	690	-2,990	-81.25	
15 獎金	11,933,000	11,675,163	-257,837	-2.16	
151 考績獎金	6,188,000	5,536,215	-651,785	-10.53	
152 年終獎金	5,745,000	6,138,948	393,948	6.86	
16 退休及卹償金	20,884,044	22,322,637	1,438,593	6.89	
161 職員退休及離職金	18,305,551	19,744,144	1,438,593	7.86	
162 工員退休及離職金	2,578,493	2,578,493			
18 福利費	8,649,630	7,021,867	-1,627,763	-18.82	
181 分擔員工保險費	4,100,820	4,680,973	580,153	14.15	
183 傷病醫藥費	210,500	142,500	-68,000	-32.30	
187 員工通勤交通費	680,400	522,359	-158,041	-23.23	
18Y 其他福利費	3,657,910	1,676,035	-1,981,875	-54.18	
2 服務費用	3,098,713	4,829,686	1,730,973	55.86	
21 水電費	1,167,809	1,079,604	-88,205	-7.55	
212 工作場所電費	990,825	903,091	-87,734	-8.85	決算數較預算數增加1,730,973元，主要係因：執行教育部(局)補助款併決算所致。
214 工作場所水費	176,984	176,513	-471	-0.27	
23 旅運費	53,010	37,200	-15,810	-29.82	
231 國內旅費	53,010	37,200	-15,810	-29.82	
24 印刷裝訂與廣告費	7,000	17,547	10,547	150.67	
241 印刷及裝訂費	7,000	17,547	10,547	150.67	
25 修理保養及保固費	924,000	1,824,551	900,551	97.46	
252 一般房屋修護費	680,000	1,687,948	1,007,948	148.23	
255 機械及設備修護費	124,000	38,200	-85,800	-69.19	
257 什項設備修護費	120,000	98,403	-21,597	-18.00	
26 保險費	16,800		-16,800	-100.00	
26Y 其他保險費	16,800		-16,800	-100.00	
27 一般服務費	534,224	1,199,944	665,720	124.61	



## 臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區萬芳國民小學

## 基金用途明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	18,288	5,298	-12,990	-71.03	
279 外包費	303,656	303,652	-4	0.00	
27D 計時與計件人員酬金	98,280	781,820	683,540	695.50	
27F 體育活動費	114,000	109,174	-4,826	-4.23	
28 專業服務費	395,870	670,840	274,970	69.46	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	193,200	199,040	5,840	3.02	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	43,950	20,500	-23,450	-53.36	
289 試務甄選費	25,420	3,500	-21,920	-86.23	
28A 電子計算機軟體服務費		24,500	24,500		
28Y 其他	133,300	423,300	290,000	217.55	
3 材料及用品費	1,262,055	1,545,535	283,480	22.46	
31 使用材料費	490,500	596,768	106,268	21.67	
315 設備零件	490,500	596,768	106,268	21.67	決算數較預算數增加283,480元，主要係因：執行教育部(局)補助款併決算所致。
32 用品消耗	771,555	948,767	177,212	22.97	
321 辦公(事務)用品	10,025	6,089	-3,936	-39.26	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,540	3,810	-1,730	-31.23	
32Y 其他	755,990	938,868	182,878	24.19	
4 租金、償債與利息	10,000	10,900	900	9.00	
44 交通及運輸設備租金	10,000	10,900	900	9.00	
442 車租	10,000	10,900	900	9.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,660,000	1,132,800	-527,200	-31.76	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,660,000	1,132,800	-527,200	-31.76	
74Y 其他	1,660,000	1,132,800	-527,200	-31.76	決算數較預算數減少527,200元，主要係因：覈實支用擲節開支所致。
9 其他	259,400	3,107,675	2,848,275	1,098.02	
91 其他支出	259,400	3,107,675	2,848,275	1,098.02	
91Y 其他	259,400	3,107,675	2,848,275	1,098.02	決算數較預算數增加2,848,275元，主要係因：執行教育部(局)補助款併決算所致。
54 學前教育計畫	15,594,300	16,458,154	863,854	5.54	
1 用人費用	15,378,802	15,582,206	203,404	1.32	
11 正式員額薪資	10,801,860	11,109,266	307,406	2.85	
113 職員薪金	10,057,860	10,409,399	351,539	3.50	

## 臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區萬芳國民小學

## 基金用途明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
114 工員工資	744,000	699,867	-44,133	-5.93	
13 超時工作報酬	104,549	114,508	9,959	9.53	
131 加班費	104,549	111,548	6,999	6.69	
133 誤餐費		2,960	2,960		
15 獎金	2,346,233	2,198,417	-147,816	-6.30	
151 考績獎金	996,000	961,260	-34,740	-3.49	
152 年終獎金	1,350,233	1,237,157	-113,076	-8.37	
16 退休及卹償金	871,344	926,158	54,814	6.29	
161 職員退休及離職金	848,304	882,404	34,100	4.02	
162 工員退休及離職金	23,040	43,754	20,714	89.90	
18 福利費	1,254,816	1,233,857	-20,959	-1.67	
181 分擔員工保險費	985,776	1,051,664	65,888	6.68	
183 傷病醫藥費	3,440	3,200	-240	-6.98	
187 員工通勤交通費	201,600	146,993	-54,607	-27.09	
18Y 其他福利費	64,000	32,000	-32,000	-50.00	
2 服務費用	100,184	138,218	38,034	37.96	
27 一般服務費	37,184	33,218	-3,966	-10.67	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,184	1,218	-3,966	-76.50	決算數較預算數增加38,034元，主要係因：執行教育部(局)補助款併決算所致。
27F 體育活動費	32,000	32,000			
28 專業服務費	63,000	105,000	42,000	66.67	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		42,000	42,000		
28Y 其他	63,000	63,000			
3 材料及用品費	22,250	387,335	365,085	1,640.83	
32 用品消耗	22,250	387,335	365,085	1,640.83	
32Y 其他	22,250	387,335	365,085	1,640.83	決算數較預算數增加365,085元，主要係因：執行教育部(局)補助款併決算所致。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	93,064	350,395	257,331	276.51	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	93,064	350,395	257,331	276.51	
74Y 其他	93,064	350,395	257,331	276.51	決算數較預算數增加257,331元，主要係因：執行教育部(局)補助款併決算所致。
5L 一般行政管理計畫	14,049,026	13,465,076	-583,950	-4.16	
1 用人費用	13,096,556	12,617,339	-479,217	-3.66	
11 正式員額薪資	8,364,000	8,293,836	-70,164	-0.84	
113 職員薪金	6,240,000	5,992,356	-247,644	-3.97	

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區萬芳國民小學

基金用途明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
114 工員工資	1,092,000	1,143,240	51,240	4.69	
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23	
13 超時工作報酬	427,232	342,045	-85,187	-19.94	
131 加班費	427,232	342,045	-85,187	-19.94	
15 獎金	2,439,500	2,109,441	-330,059	-13.53	
151 考績獎金	1,394,000	1,072,883	-321,117	-23.04	
152 年終獎金	1,045,500	1,036,558	-8,942	-0.86	
16 退休及卹償金	639,720	708,240	68,520	10.71	
161 職員退休及離職金	585,120	512,868	-72,252	-12.35	
162 工員退休及離職金	54,600	195,372	140,772	257.82	
18 福利費	1,226,104	1,163,777	-62,327	-5.08	
181 分擔員工保險費	806,424	824,187	17,763	2.20	
187 員工通勤交通費	211,680	145,875	-65,805	-31.09	
18Y 其他福利費	208,000	193,715	-14,285	-6.87	
2 服務費用	559,650	527,830	-31,820	-5.69	
22 郵電費	115,650	101,995	-13,655	-11.81	
222 電話費	115,650	101,995	-13,655	-11.81	
27 一般服務費	186,000	167,835	-18,165	-9.77	
279 外包費	160,000	142,935	-17,065	-10.67	
27F 體育活動費	26,000	24,900	-1,100	-4.23	
28 專業服務費	186,000	186,000			
28Y 其他	186,000	186,000			
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	392,820	318,907	-73,913	-18.82	
32 用品消耗	392,820	318,907	-73,913	-18.82	
321 辦公(事務)用品	378,000	304,087	-73,913	-19.55	
325 服裝	14,820	14,820			
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：覈實支用所致。
5M 建築及設備計畫	18,019,707	19,444,398	1,424,691	7.91	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	18,019,707	19,444,398	1,424,691	7.91	
51 購置固定資產	1,654,000	3,239,051	1,585,051	95.83	

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區萬芳國民小學

基金用途明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
514 購置機械及設備	1,512,000	1,813,263	301,263	19.92	本基金105年度工程管理費合計預算數304,294元；決算數290,608元。
515 購置交通及運輸設備	24,000	169,000	145,000	604.17	
516 購置什項設備	118,000	1,256,788	1,138,788	965.07	
52 購置無形資產	36,000	11,500	-24,500	-68.06	
521 購置電腦軟體	36,000	11,500	-24,500	-68.06	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	16,329,707	16,193,847	-135,860	-0.83	
581 遞延修繕房屋建築支出	16,329,707	16,193,847	-135,860	-0.83	

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市文山區萬芳國民小學

**固定項目增減情形表**

中華民國105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	29,798,866	3,817,236	4,194,684	29,421,418
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物				
房屋及建築				
機械及設備	19,595,421	2,176,548	3,847,644	17,924,325
交通及運輸設備	1,679,300	189,900	61,200	1,808,000
什項設備	8,385,761	1,439,288	285,840	9,539,209
購建中固定資產				
電腦軟體	138,384	11,500		149,884
權利				

1.92年度以前已提列折舊443,448元(包括機械及設備累計折舊227,805元、交通及運輸設備累計折舊8,392元、什項設備累計折舊207,251元)及已攤銷費用885,670元(包括其他遞延費用885,670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.機械及設備增加其他原因有應付代收款購置52,250元、教育局移撥入實體財產311,035元。

3.交通及運輸設備增加其他原因有應付代收款購置20,900元。

4.什項設備增加其他原因有應付代收款購置182,500元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市文山區萬芳國民小學

**購置固定資產明細表**

中華民國105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		1,512,000	354,500		1,866,500	1,813,263	-53,237	
交通及運輸設備		24,000	145,000		169,000	169,000		
什項設備		118,000	1,138,788		1,256,788	1,256,788		
購建中固定資產								
合 計		1,654,000	1,638,288		3,292,288	3,239,051	-53,237	

註：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 — 臺北市文山區萬芳國民小學

預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		1,638,288
購置機械及設備	105.09.08府教工字第10539088200號	317,000
購置機械及設備	105.10.17府授主事預字第10531397500號	37,500
購置交通及運輸設備	105.09.08府教工字第10539088200號	145,000
購置什項設備	105.09.08府教工字第10539088200號	228,000
購置什項設備	105.10.17府授主事預字第10531397500號	910,788

本 頁 空 白



臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區萬芳國民小學

員工人數彙計表

中華民國 105 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	86	85	-1	
一般行政管理計畫	13	13	0	
正式職員	8	8	0	
正式工員	3	3	0	
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	57	56	-1	
正式職員	57	56	-1	係因105學年度減班所致。
學前教育計畫	16	16	0	
正式職員	14	14	0	
正式工員	2	2	0	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區萬芳國民小學

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 105 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	45,960,000		745,820		11,933,000	20,884,044		8,649,630		88,172,494	457,600	88,630,094
職員	45,960,000		745,820		11,933,000	20,884,044		8,649,630		88,172,494	457,600	88,630,094
學前教育計畫	10,801,860		104,549		2,346,233	871,344		1,254,816		15,378,802		15,378,802
職員	10,057,860		104,549		2,129,233	848,304		1,122,944		14,262,890		14,262,890
工具	744,000				217,000	23,040		131,872		1,115,912		1,115,912
一般行政管理計畫	8,364,000		427,232		2,439,500	639,720		1,226,104		13,096,556		13,096,556
職員	7,272,000		346,166		1,907,500	585,120		859,676		10,970,462		10,970,462
工具	1,092,000		81,066		532,000	54,600		366,428		2,126,094		2,126,094
合 計	65,125,860		1,277,601		16,718,733	22,395,108		11,130,550		116,647,852	457,600	117,105,452

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，105年度預算編列86人，計8,578,000元，執行結果決算78人，計7,570,358元。

2.係依據行政院105年1月5日院授人給字第1050029314 號函訂定發布「一百零四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，105年度預算編列86人，計8,140,733元，執行結果決算93人，計8,412,663元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區萬芳國民小學

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 105 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
48,908,193		617,362		11,675,163	22,322,637		7,021,867		90,545,222	972,816	91,518,038
48,908,193		617,362		11,675,163	22,322,637		7,021,867		90,545,222	972,816	91,518,038
11,109,266		114,508		2,198,417	926,158		1,233,857		15,582,206		15,582,206
10,409,399		114,508		2,111,417	882,404		1,108,183		14,625,911		14,625,911
699,867				87,000	43,754		125,674		956,295		956,295
8,293,836		342,045		2,109,441	708,240		1,163,777		12,617,339		12,617,339
7,150,596		291,661		1,791,090	512,868		1,077,977		10,824,192		10,824,192
1,143,240		50,384		318,351	195,372		85,800		1,793,147		1,793,147
68,311,295		1,073,915		15,983,021	23,957,035		9,419,501		118,744,767	972,816	119,717,583

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區萬芳國民小學

**主要業務計畫執行績效摘要表**

中華民國 105 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			110,514,562		118,602,788		8,088,226	7.32	
國民教育計畫			94,920,262		102,144,634		7,224,372	7.61	
學前教育計畫			15,594,300		16,458,154		863,854	5.54	

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區萬芳國民小學

各項費用彙計表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	117,105,452	119,717,583	2,612,131	2.23
11 正式員額薪資	65,125,860	68,311,295	3,185,435	4.89
113 職員薪金	62,257,860	65,309,948	3,052,088	4.90
114 工員工資	1,836,000	1,843,107	7,107	0.39
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23
12 聘僱及兼職人員薪資	457,600	972,816	515,216	112.59
124 兼職人員酬金	457,600	972,816	515,216	112.59
13 超時工作報酬	1,277,601	1,073,915	-203,686	-15.94
131 加班費	1,273,921	1,070,265	-203,656	-15.99
133 誤餐費	3,680	3,650	-30	-0.82
15 獎金	16,718,733	15,983,021	-735,712	-4.40
151 考績獎金	8,578,000	7,570,358	-1,007,642	-11.75
152 年終獎金	8,140,733	8,412,663	271,930	3.34
16 退休及卹償金	22,395,108	23,957,035	1,561,927	6.97
161 職員退休及離職金	19,738,975	21,139,416	1,400,441	7.09
162 工員退休及離職金	2,656,133	2,817,619	161,486	6.08
18 福利費	11,130,550	9,419,501	-1,711,049	-15.37
181 分擔員工保險費	5,893,020	6,556,824	663,804	11.26
183 傷病醫藥費	213,940	145,700	-68,240	-31.90
187 員工通勤交通費	1,093,680	815,227	-278,453	-25.46
18Y 其他福利費	3,929,910	1,901,750	-2,028,160	-51.61
2 服務費用	3,758,547	5,495,734	1,737,187	46.22
21 水電費	1,167,809	1,079,604	-88,205	-7.55
212 工作場所電費	990,825	903,091	-87,734	-8.85
214 工作場所水費	176,984	176,513	-471	-0.27
22 郵電費	115,650	101,995	-13,655	-11.81
222 電話費	115,650	101,995	-13,655	-11.81
23 旅運費	53,010	37,200	-15,810	-29.82
231 國內旅費	53,010	37,200	-15,810	-29.82
24 印刷裝訂與廣告費	7,000	17,547	10,547	150.67
241 印刷及裝訂費	7,000	17,547	10,547	150.67
25 修理保養及保固費	924,000	1,824,551	900,551	97.46
252 一般房屋修護費	680,000	1,687,948	1,007,948	148.23
255 機械及設備修護費	124,000	38,200	-85,800	-69.19
257 什項設備修護費	120,000	98,403	-21,597	-18.00
26 保險費	16,800	0	-16,800	-100.00
26Y 其他保險費	16,800	0	-16,800	-100.00
27 一般服務費	757,408	1,400,997	643,589	84.97
276 佣金、匯費、經理費及手續費	23,472	6,516	-16,956	-72.24
279 外包費	463,656	446,587	-17,069	-3.68
27D 計時與計件人員酬金	98,280	781,820	683,540	695.50
27F 體育活動費	172,000	166,074	-5,926	-3.45
28 專業服務費	644,870	961,840	316,970	49.15
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	193,200	241,040	47,840	24.76

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區萬芳國民小學

各項費用彙計表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
287 委託檢驗(定)試驗認證費	43,950	20,500	-23,450	-53.36
289 試務甄選費	25,420	3,500	-21,920	-86.23
28A 電子計算機軟體服務費	0	24,500	24,500	0.00
28Y 其他	382,300	672,300	290,000	75.86
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	1,677,125	2,251,777	574,652	34.26
31 使用材料費	490,500	596,768	106,268	21.67
315 設備零件	490,500	596,768	106,268	21.67
32 用品消耗	1,186,625	1,655,009	468,384	39.47
321 辦公(事務)用品	388,025	310,176	-77,849	-20.06
325 服裝	14,820	14,820	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,540	3,810	-1,730	-31.23
32Y 其他	778,240	1,326,203	547,963	70.41
4 租金、償債與利息	10,000	10,900	900	9.00
44 交通及運輸設備租金	10,000	10,900	900	9.00
442 車租	10,000	10,900	900	9.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	18,019,707	19,444,398	1,424,691	7.91
51 購置固定資產	1,654,000	3,239,051	1,585,051	95.83
514 購置機械及設備	1,512,000	1,813,263	301,263	19.92
515 購置交通及運輸設備	24,000	169,000	145,000	604.17
516 購置什項設備	118,000	1,256,788	1,138,788	965.07
52 購置無形資產	36,000	11,500	-24,500	-68.06
521 購置電腦軟體	36,000	11,500	-24,500	-68.06
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	16,329,707	16,193,847	-135,860	-0.83
581 遞延修繕房屋建築支出	16,329,707	16,193,847	-135,860	-0.83
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,753,064	1,484,195	-268,869	-15.34
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	1,753,064	1,483,195	-269,869	-15.39
74Y 其他	1,753,064	1,483,195	-269,869	-15.39
9 其他	259,400	3,107,675	2,848,275	1,098.02
91 其他支出	259,400	3,107,675	2,848,275	1,098.02
91Y 其他	259,400	3,107,675	2,848,275	1,098.02
合 計	142,583,295	151,512,262	8,928,967	6.26

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市文山區萬芳國民小學  
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105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	3,067,608,262	3,067,458,378	-149,884	
代管資產-土地改良物	13,679,350	13,679,350		
代管資產-土地	2,952,677,100	2,952,677,100		
代管資產-房屋及建築 設備	71,830,394	71,830,394		
機械及設備	17,924,325	17,924,325		
交通及運輸設備	1,808,000	1,808,000		
什項設備	9,539,209	9,539,209		
電腦軟體	149,884		-149,884	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理