

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

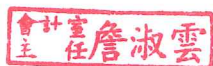
臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區東園國民小學 (4-0501526)

訂

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員



機關長官



臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區東園國民小學

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	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－臺北市萬華區東園國民小學
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	179,150,800	164,299,770	14,851,030	9.04
基金用途	165,516,277	17,363,748	148,152,529	853.23
賸餘(短絀-)	13,634,523	-9,337,478	-133,301,499	
餘絀情形：				
基金餘額	25,452,093	11,817,570	13,634,523	115.38
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	18,397,539	-11,784,569	30,182,108	

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－臺北市萬華區東園國民小學

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135,351,853元，決算數132,210,452元。

105學年下學期預定招收32班，實際招收31班，預計學生人數782人，實際學生人數659人。

106學年上學期預定招收33班，實際招收32班，預計學生人數812人，實際學生人數679人。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、家具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理暑期泳訓班、教師甄選、社團活動、輔導活動、法治教育活動、性別平等教育宣導、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智能。

(二)學前教育計畫：

本年度預算編列8,974,198元，決算數8,359,382元。

105學年下學期預定招收3班，實際招收3班，預計學生人數90人，實際學生人數90人。

106學年上學期預定招收3班，實際招收3班，預計學生人數90人，實際學生人數90人。

係新購班級設備，革新教學方法，提高教學效能，並辦理幼兒園各項活動，藉由辦理各項活動可鍛鍊幼童強健的身體，增進幼童各項生活智能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列13,572,252元，決算數13,542,449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14,328,552元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數355,000元），決算數11,403,994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。

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179,150,800元，較預算數170,603,807元，增加8,546,993元，計增5.01%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區東園國民小學

總 說 明

中華民國 106年度

1.服務收入：決算數6,600元，較預算數8,000元，減少1,400元，計減17.50%。

主要係因：

教師甄選報名費收入較預計少。

2.財產處分收入：決算數5,610元，較預算數20,000元，減少14,390元，計減71.95%。

主要係因：

財產處分變賣收入較預計少。

3.租金收入：決算數383,316元，較預算數383,292元，增加24元，計增0.01%。

主要係因：

經管市地租用租金收入較預計多。

4.利息收入：決算數337元，較預算數1,200元，減少863元，計減71.92%。

主要係因：

薪津專戶利息收入較預計少。

5.其他財產收入：決算數57,040元，較預算數67,000元，減少9,960元，計減14.87%。

主要係因：

場地出借收入較預計少。

6.公庫撥款收入：決算數175,407,480元，較預算數169,214,065元，增加6,193,415元，計增3.66%。

主要係因：

攜手激勵學習經費11,494元、課後照顧開班經費19,200元、辦理敬師月活動43,800元、樂群樓及健康樓北側屋頂安全護欄改善工程1,564,030元、增設飲水機125,000元、校園藝文教學空間精進工程2,517,126元、勤學樓及樸實樓西側屋頂安全護欄改善工程1,288,664元、勤學樓、健康樓無障礙電梯環境改善工程413,521元、樂齡學堂修繕教學場地設施設備210,580元。

7.政府其他撥入收入：決算數731,458元，較預算數0元，增加731,458元。

主要係因：

105(1)教育部補助外加代理教師112,852元、105(1)本土語(閩客語)教學經費17,691元、106年1-6月原住民語教學支援人員經費88,254元、特教教師調整授課節數鐘點費138,840元、無力繳交代收代辦費43,821元、臺北市國小樂樂棒球賽經費250,000元、補助學校棒球社團80,000元。

8.學雜費收入：決算數1,672,300元，較預算數655,650元，增加1,016,650元，計增155.06%。

主要係因：

幼兒學雜費收入較預計多。

9.受贈收入：決算數0元，較預算數8,000元，減少8,000元。

主要係因：

各界捐款收入較預計少。

10.雜項收入：決算數886,659元，較預算數246,600元，增加640,059元，計增259.55%。

主要係因：

追繳廠商押標金、廠商逾期違約金及106年度代收代辦費賸餘款繳雜項收入等。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數165,516,277元，較預算數172,226,855元，減少6,710,578元，計減3.90%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區東園國民小學

總 說 明

中華民國 106年度

1.國民教育計畫：決算數132,210,452元，較預算數135,351,853元，減少3,141,401元，計減2.32%。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘等。

2.學前教育計畫：決算數8,359,382元，較預算數8,974,198元，減少614,816元，計減6.85%。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘等。

3.一般行政管理計畫：決算數13,542,449元，較預算數13,572,252元，減少29,803元，計減0.22%。

主要係因：

材料及用品費覈實支用賸餘等。

4.建築及設備計畫：決算數11,403,994元，較預算數14,328,552元，減少2,924,558元，計減20.41%。

主要係因：

捷運共構大樓係106-111年連續工程，委託捷運局代辦，因為求設計方案符合實際需求及長遠規劃，與捷運局針對大樓建築外型開會研議，並達成大樓外型L之方案確認，銜續有關法定停車需求與大樓機房空間設置及開挖地下樓層數量，因涉及整體工程設計與經費之變更，召開多次相關設計變更與經費研議會議，後續於106年10月6日由教育局召開大樓規劃量體及預算研商會議，尋求符合法規及可行方案，教育局於106年11月17日函文依原核定之規劃內容續辦，雖已積極研議協調辦理，惟因設計變更未核定前，後續相關細部設計規劃無法進行，致影響預算執行進度。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數13,634,523元，較預算短絀數1,623,048元，反絀為餘，計相差15,257,571元。

主要係因：

東園國小捷運共構大樓新建工程，因對於設計方案與經費研議多時，致預算執行進度落後，辦理保留10,000,000元、增加幼兒學雜費收入計1,016,650元及用人費用覈實支用賸餘2,629,958元等。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入15,566,961元。

其他活動之淨現金流入2,830,578元。

本年度現金及約當現金之淨增18,397,539元。

期初現金及約當現金17,803,506元。

期末現金及約當現金36,201,045元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,548,998,301元，包括：

流動資產36,927,322元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金1,030,485元。

其他資產3,511,040,494元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區東園國民小學

總 說 明

中華民國 106年度

決算日負債總額為3,523,546,208元，包括：

流動負債7,911,519元。

其他負債3,515,634,689元。

決算日基金餘額為累積餘額25,452,093元。

五、固定項目概況：

本年度增加3,628,444元，包括：

機械及設備1,942,228元。

什項設備 1,650,216元。

電腦軟體36,000元。

六、其他：

(一) 本年度併決算數15,349,991元及補辦預算數355,000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」及購置固定資產明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。

(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中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良之事蹟：無。

(五) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

丙、決算主要表

臺北市萬華區東園國民小學
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	170,603,807	100.00	179,150,800	100.00	8,546,993	5.01	164,299,770	100.00
43 勞務收入	8,000	0.00	6,600	0.00	-1,400	-17.50	2,600	0.00
431 服務收入	8,000	0.00	6,600	0.00	-1,400	-17.50	2,600	0.00
45 財產收入	471,492	0.28	446,303	0.25	-25,189	-5.34	456,171	0.28
451 財產處分收入	20,000	0.01	5,610	0.00	-14,390	-71.95	6,270	0.00
452 租金收入	383,292	0.22	383,316	0.21	24	0.01	383,316	0.23
454 利息收入	1,200	0.00	337	0.00	-863	-71.92	1,025	0.00
45Y 其他財產收入	67,000	0.04	57,040	0.03	-9,960	-14.87	65,560	0.04
46 政府撥入收入	169,214,065	99.19	176,138,938	98.32	6,924,873	4.09	162,256,272	98.76
462 公庫撥款收入	169,214,065	99.19	175,407,480	97.91	6,193,415	3.66	156,646,816	95.34
46Y 政府其他撥入收入			731,458	0.41	731,458	0.00	5,609,456	3.41
4S 教學收入	655,650	0.38	1,672,300	0.93	1,016,650	155.06	1,173,645	0.71
4S1 學雜費收入	655,650	0.38	1,672,300	0.93	1,016,650	155.06	1,173,645	0.71
4Y 其他收入	254,600	0.15	886,659	0.49	632,059	248.26	411,082	0.25
4Y0 受贈收入	8,000	0.00			-8,000	-100.00	2,000	0.00
4YY 雜項收入	246,600	0.14	886,659	0.49	640,059	259.55	409,082	0.25
5 基金用途	172,226,855	100.00	165,516,277	100.00	-6,710,578	-3.90	173,637,248	100.00
53 國民教育計畫	135,351,853	78.59	132,210,452	79.88	-3,141,401	-2.32	140,272,102	80.78
54 學前教育計畫	8,974,198	5.21	8,359,382	5.05	-614,816	-6.85	8,976,439	5.17
5L 一般行政管理計畫	13,572,252	7.88	13,542,449	8.18	-29,803	-0.22	13,138,463	7.57
5M 建築及設備計畫	14,328,552	8.32	11,403,994	6.89	-2,924,558	-20.41	11,250,244	6.48
購置固定資產	14,292,552	8.30	11,367,994	6.87	-2,924,558	-20.46	11,240,244	6.47
其他	36,000	0.02	36,000	0.02			10,000	0.01
本期賸餘 (短絀-)	-1,623,048		13,634,523		15,257,571	-940.06	-9,337,478	
期初基金餘額	5,935,664		11,817,570		5,881,906	99.09	21,155,048	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	4,312,616		25,452,093		21,139,477	490.18	11,817,570	

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355,000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329,000元。

臺北市萬華區東園國民小學
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
452租金收入	107.1.31北市教會字10731310500號	24
462公庫撥款收入	107.1.31北市教會字10731310500號	6,193,415
46Y政府其他撥入收入	107.1.31北市教會字10731310500號	731,458
4S1學雜費收入	107.1.31北市教會字10731310500號	1,016,650
4YY雜項收入	107.1.31北市教會字10731310500號	640,059
5M 建築及設備計畫	107.1.31北市教會字10731310500號	6,768,385

備註：

臺北市萬華區東園國民小學
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)	-1,623,048	13,634,523	15,257,571	-940.06
812 調整非現金項目		1,932,438	1,932,438	
8123 流動資產淨減(淨增一)		-393,103	-393,103	
8124 流動負債淨增(淨減一)		2,325,541	2,325,541	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-1,623,048	15,566,961	17,190,009	-1,059.12
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		3,101,628	3,101,628	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-215,005	-215,005	
82C 增加其他資產		-56,045	-56,045	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		2,830,578	2,830,578	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-1,623,048	18,397,539	20,020,587	-1,233.52
84 期初現金及約當現金	14,368,691	17,803,506	3,434,815	23.90
85 期末現金及約當現金	12,745,643	36,201,045	23,455,402	184.03

臺北市萬華區東園國民小學
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	3,548,998,301	100.00	3,667,744,814	100.00	-118,746,513	-3.24
11	流動資產	36,927,322	1.04	18,136,680	0.49	18,790,642	103.61
111	現金	36,201,045	1.02	17,803,506	0.49	18,397,539	103.34
1112	銀行存款	36,201,045	1.02	17,803,506	0.49	18,397,539	103.34
1112-1	銀行存款-市庫存款	27,249,794	0.77	11,849,864	0.32	15,399,930	129.96
1112-2	銀行存款-保管款	8,419,897	0.24	5,204,249	0.14	3,215,648	61.79
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	200,000	0.01	200,810	0.01	-810	-0.40
1112-7	銀行存款-薪津專戶	0	0.00	213,600	0.01	-213,600	-100.00
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	331,354	0.01	334,983	0.01	-3,629	-1.08
113	應收款項	306,864	0.01	118,864	0.00	188,000	158.16
113Y	其他應收款	306,864	0.01	118,864	0.00	188,000	158.16
115	預付款項	419,413	0.01	214,310	0.01	205,103	95.70
1154	預付費用	419,413	0.01	214,310	0.01	205,103	95.70
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,030,485	0.03	785,160	0.02	245,325	31.25
124	準備金	1,030,485	0.03	785,160	0.02	245,325	31.25
1241	退休及離職準備金	670,068	0.02	639,748	0.02	30,320	4.74
124Y	其他準備金	360,417	0.01	145,412	0.00	215,005	147.86
124Y-1	其他準備金-獎助學金	100,000	0.00	100,000	0.00	0	0.00
124Y-2	其他準備金-其他	260,417	0.01	45,412	0.00	215,005	473.45
13	其他資產	3,511,040,494	98.93	3,648,822,974	99.48	-137,782,480	-3.78
131	什項資產	3,511,040,494	98.93	3,648,822,974	99.48	-137,782,480	-3.78
1315	暫付及待結轉帳項	56,045	0.00	0	0.00	56,045	0.00
1316	代管資產	3,510,984,449	98.93	3,648,822,974	99.48	-137,838,525	-3.78
1316-0	代管資產-土地改良物	3,229,550	0.09	3,229,550	0.09	0	0.00
1316-1	代管資產-土地	3,474,045,175	97.89	3,611,883,700	98.48	-137,838,525	-3.82
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	33,709,724	0.95	33,709,724	0.92	0	0.00
	資產合計	3,548,998,301	100.00	3,667,744,814	100.00	-118,746,513	-3.24
2	負債	3,523,546,208	99.28	3,655,927,244	99.68	-132,381,036	-3.62
21	流動負債	7,911,519	0.22	5,585,978	0.15	2,325,541	41.63
212	應付款項	7,911,519	0.22	5,585,978	0.15	2,325,541	41.63
2123	應付代收款	7,788,490	0.22	5,279,836	0.14	2,508,654	47.51
2125	應付費用	123,029	0.00	306,142	0.01	-183,113	-59.81
22	其他負債	3,515,634,689	99.06	3,650,341,266	99.53	-134,706,577	-3.69
221	什項負債	3,515,634,689	99.06	3,650,341,266	99.53	-134,706,577	-3.69
2211	存入保證金	1,218,806	0.03	673,806	0.02	545,000	80.88

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。

臺北市萬華區東園國民小學
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	%
2213 應付退休及離職金	670,068	0.02	639,748	0.02	30,320	4.74
2214 應付代管資產	3,510,984,449	98.93	3,648,822,974	99.48	-137,838,525	-3.78
2215 暫收及待結轉帳項	2,761,366	0.08	204,738	0.01	2,556,628	1,248.73
3 基金餘額	25,452,093	0.72	11,817,570	0.32	13,634,523	115.38
31 基金餘額	25,452,093	0.72	11,817,570	0.32	13,634,523	115.38
311 基金餘額	25,452,093	0.72	11,817,570	0.32	13,634,523	115.38
3111 累積餘額	25,452,093	0.72	11,817,570	0.32	13,634,523	115.38
負債及基金餘額合計	3,548,998,301	100.00	3,667,744,814	100.00	-118,746,513	-3.24

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

丁、決算明細表

臺北市萬華區東園國民小學
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	170,603,807	179,150,800	8,546,993	5.01	
43 勞務收入	8,000	6,600	-1,400	-17.50	
431服務收入	8,000	6,600	-1,400	-17.50	教師甄選報名費收入較預計少。
45 財產收入	471,492	446,303	-25,189	-5.34	
451財產處分收入	20,000	5,610	-14,390	-71.95	財產處分變賣收入較預計少。
452租金收入	383,292	383,316	24	0.01	
454利息收入	1,200	337	-863	-71.92	薪津專戶利息收入較預計少。
45Y其他財產收入	67,000	57,040	-9,960	-14.87	場地出借收入較預計少。
46 政府撥入收入	169,214,065	176,138,938	6,924,873	4.09	
462公庫撥款收入	169,214,065	175,407,480	6,193,415	3.66	教育局補助款。
46Y政府其他撥入收入		731,458	731,458	0.00	教育部補助款。
4S 教學收入	655,650	1,672,300	1,016,650	155.06	
4S1學雜費收入	655,650	1,672,300	1,016,650	155.06	幼兒學雜費收入較預計多。
4Y 其他收入	254,600	886,659	632,059	248.26	
4Y0受贈收入	8,000		-8,000	-100.00	各界捐款收入較預計少。
4YY雜項收入	246,600	886,659	640,059	259.55	追繳廠商押標金與105學年度代辦經費贖餘款等收入繳庫。

填表說明：

臺北市萬華區東園國民小學

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	172,226,855	165,516,277	-6,710,578	-3.90	
53 國民教育計畫	135,351,853	132,210,452	-3,141,401	-2.32	
1 用人費用	127,452,534	125,341,515	-2,111,019	-1.66	
11 正式員額薪資	51,900,000	54,674,088	2,774,088	5.35	
113 職員薪金	51,900,000	54,674,088	2,774,088	5.35	
12 聘僱及兼職人員薪資	457,600	603,187	145,587	31.82	
124 兼職人員酬金	457,600	603,187	145,587	31.82	
13 超時工作報酬	545,894	375,470	-170,424	-31.22	
131 加班費	519,494	333,550	-185,944	-35.79	
133 誤餐費	26,400	41,920	15,520	58.79	
15 獎金	13,839,500	11,761,443	-2,078,057	-15.02	
151 考績獎金	7,352,000	5,311,435	-2,040,565	-27.76	
152 年終獎金	6,487,500	6,450,008	-37,492	-0.58	
16 退休及卹償金	53,075,270	51,238,066	-1,837,204	-3.46	
161 職員退休及離職金	53,075,270	51,238,066	-1,837,204	-3.46	
18 福利費	7,634,270	6,689,261	-945,009	-12.38	
181 分擔員工保險費	4,658,100	5,187,654	529,554	11.37	
183 傷病醫藥費	201,500	107,300	-94,200	-46.75	
187 員工通勤交通費	787,500	533,764	-253,736	-32.22	
18Y 其他福利費	1,987,170	860,543	-1,126,627	-56.70	
2 服務費用	3,097,377	3,248,563	151,186	4.88	
21 水電費	1,228,739	1,098,549	-130,190	-10.60	
212 工作場所電費	981,380	954,797	-26,583	-2.71	
214 工作場所水費	247,359	143,752	-103,607	-41.89	
23 旅運費	57,010	46,740	-10,270	-18.01	
231 國內旅費	53,010	44,525	-8,485	-16.01	
236 貨物運費	4,000	2,215	-1,785	-44.63	
24 印刷裝訂與廣告費		3,200	3,200		
241 印刷及裝訂費		3,200	3,200		
25 修理保養及保固費	1,029,120	993,639	-35,481	-3.45	
252 一般房屋修護費	827,680	647,904	-179,776	-21.72	
255 機械及設備修護費	201,440	345,735	144,295	71.63	
27 一般服務費	154,808	185,865	31,057	20.06	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	20,808	14,874	-5,934	-28.52	
279 外包費		38,000	38,000		
27F 體育活動費	134,000	132,991	-1,009	-0.75	
28 專業服務費	627,700	920,570	292,870	46.66	

臺北市萬華區東園國民小學

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	312,000	618,745	306,745	98.32	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	47,880	54,310	6,430	13.43	
289 試務甄選費	5,120		-5,120	-100.00	
28Y 其他	262,700	247,515	-15,185	-5.78	
3 材料及用品費	1,352,250	1,372,230	19,980	1.48	
31 使用材料費	235,000	270,852	35,852	15.26	
315 設備零件	235,000	270,852	35,852	15.26	
32 用品消耗	1,117,250	1,101,378	-15,872	-1.42	
321 辦公(事務)用品	41,470	60,342	18,872	45.51	
322 報章什誌	50,400	32,500	-17,900	-35.52	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	21,080	42,242	21,162	100.39	
32Y 其他	1,004,300	966,294	-38,006	-3.78	
4 租金、償債與利息	4,800	4,800			
45 什項設備租金	4,800	4,800			
451 什項設備租金	4,800	4,800			
6 稅捐及規費(強制費)	284,052	229,164	-54,888	-19.32	
61 土地稅	284,052	229,164	-54,888	-19.32	
612 一般土地地價稅	284,052	229,164	-54,888	-19.32	決算數較預算數減少54,888元，主 要係因：地價稅覈實支用贖餘。
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	2,569,040	1,385,746	-1,183,294	-46.06	
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	2,569,040	1,385,746	-1,183,294	-46.06	
74Y 其他	2,569,040	1,385,746	-1,183,294	-46.06	決算數較預算數減 少1,183,294元，主要係因：清寒 學生餐費補助等覈實支用贖餘。
9 其他	591,800	628,434	36,634	6.19	
91 其他支出	591,800	628,434	36,634	6.19	
91Y 其他	591,800	628,434	36,634	6.19	
54 學前教育計畫	8,974,198	8,359,382	-614,816	-6.85	
1 用人費用	8,555,206	8,001,304	-553,902	-6.47	
11 正式員額薪資	6,013,860	5,530,695	-483,165	-8.03	
113 職員薪金	5,653,860	5,182,695	-471,165	-8.33	
114 工員工資	360,000	348,000	-12,000	-3.33	
13 超時工作報酬	43,733	36,224	-7,509	-17.17	
131 加班費	43,733	36,224	-7,509	-17.17	
15 獎金	1,270,733	1,351,846	81,113	6.38	

臺北市萬華區東園國民小學

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	%	
151 考績獎金	519,000	581,805	62,805	12.10	
152 年終獎金	751,733	770,041	18,308	2.44	
16 退休及卹償金	524,016	454,350	-69,666	-13.29	
161 職員退休及離職金	513,216	432,534	-80,682	-15.72	
162 工員退休及離職金	10,800	21,816	11,016	102.00	
18 福利費	702,864	628,189	-74,675	-10.62	
181 分擔員工保險費	560,784	574,329	13,545	2.42	
183 傷病醫藥費	1,720	850	-870	-50.58	
187 員工通勤交通費	108,360	53,010	-55,350	-51.08	
18Y 其他福利費	32,000		-32,000	-100.00	
2 服務費用	59,692	190,356	130,664	218.90	
25 修理保養及保固費		133,500	133,500		
252 一般房屋修護費		133,500	133,500		決算數較預算數增加130,664元，主要係因：幼兒園教室環境修繕覈實支出。
27 一般服務費	18,592	15,756	-2,836	-15.25	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,592	756	-1,836	-70.83	
27F 體育活動費	16,000	15,000	-1,000	-6.25	
28 專業服務費	41,100	41,100			
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	9,600	9,600			
28Y 其他	31,500	31,500			
3 材料及用品費	30,400	59,756	29,356	96.57	
32 用品消耗	30,400	59,756	29,356	96.57	
321 辦公(事務)用品	12,000	12,000			決算數較預算數增加29,356元，主要係因：幼兒園體能教具用品等覈實支出。
32Y 其他	18,400	47,756	29,356	159.54	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	280,900	86,516	-194,384	-69.20	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	280,900	86,516	-194,384	-69.20	
74Y 其他	280,900	86,516	-194,384	-69.20	決算數較預算數減少194,384元，主要係因：低收入戶家庭幼生月費等補助覈實支出賸餘。
9 其他	48,000	21,450	-26,550	-55.31	
91 其他支出	48,000	21,450	-26,550	-55.31	
91Y 其他	48,000	21,450	-26,550	-55.31	決算數較預算數減少26,550元，主要係因：幼兒導護費覈實支出賸餘。

臺北市萬華區東園國民小學

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	%	
5L 一般行政管理計畫	13,572,252	13,542,449	-29,803	-0.22	
1 用人費用	12,440,782	12,475,745	34,963	0.28	
11 正式員額薪資	8,004,000	8,234,834	230,834	2.88	
113 職員薪金	6,240,000	6,275,954	35,954	0.58	
114 工員工資	732,000	800,640	68,640	9.38	
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23	
13 超時工作報酬	364,982	386,772	21,790	5.97	
131 加班費	364,982	386,772	21,790	5.97	
15 獎金	2,334,500	2,072,128	-262,372	-11.24	
151 考績獎金	1,334,000	1,045,251	-288,749	-21.65	
152 年終獎金	1,000,500	1,026,877	26,377	2.64	
16 退休及卹償金	621,720	691,730	70,010	11.26	
161 職員退休及離職金	585,120	597,164	12,044	2.06	
162 工員退休及離職金	36,600	94,566	57,966	158.38	
18 福利費	1,115,580	1,090,281	-25,299	-2.27	
181 分擔員工保險費	764,820	803,898	39,078	5.11	
187 員工通勤交通費	158,760	94,384	-64,376	-40.55	
18Y 其他福利費	192,000	191,999	-1	0.00	
2 服務費用	726,000	700,844	-25,156	-3.47	
27 一般服務費	224,000	204,844	-19,156	-8.55	
279 外包費	200,000	179,850	-20,150	-10.08	
27F 體育活動費	24,000	24,994	994	4.14	
28 專業服務費	430,000	424,000	-6,000	-1.40	
28Y 其他	430,000	424,000	-6,000	-1.40	
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	404,470	364,860	-39,610	-9.79	
32 用品消耗	404,470	364,860	-39,610	-9.79	
321 辦公(事務)用品	398,470	358,860	-39,610	-9.94	
325 服裝	6,000	6,000			
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			
5M 建築及設備計畫	14,328,552	11,403,994	-2,924,558	-20.41	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	14,328,552	11,403,994	-2,924,558	-20.41	
51 購置固定資產	11,070,200	1,377,257	-9,692,943	-87.56	

臺北市萬華區東園國民小學
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	%	
513 擴充改良房屋建築及設備	10,000,000		-10,000,000	-100.00	決算數較預算數減少10,000,000元，主要係因：捷運共構大樓106-111年連續工程，委託捷運局代辦，因為求設計方案符合實際需求及長遠規劃，於106年6月26日與捷運局針對大樓建築外型開會研議，並達成大樓外型L之方案確認，銜續有關法定停車需求與大樓機房空間設置及開挖地下樓層數量，因涉及整體工程設計與經費之變更，召開多次相關設計變更與經費研議會議，後續於106年10月6日由教育局召開大樓規劃量體及預算研商會議，尋求符合法規及可行方案，教育局於106年11月17日函文依原核定之規劃內容續辦，雖已積極研議協調辦理，惟因設計變更未核定前，後續相關細部設計規劃無法進行，致影響預算執行進度。
514 購置機械及設備	775,000	773,057	-1,943	-0.25	
516 購置什項設備	295,200	604,200	309,000	104.67	決算數較預算數增加309,000元，主要係因：教育局補助改善運動設施設備及增設飲水機設備計畫補辦預算。
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)	3,222,352	9,990,737	6,768,385	210.04	
581 遞延修繕房屋建築支出		5,301,382	5,301,382		1.工程管理費預算數0元；決算數42,718元（預算數為法定預算數不含統籌款撥入）。2.決算數較預算數增加5,301,382元，主要係因：屋頂安全護欄改善工程及校園藝文教學空間精進工程併決算。
582 其他遞延支出	3,222,352	4,689,355	1,467,003	45.53	1.工程管理費預算數60,231元；決算數62,395元（預算數為法定預算數不含統籌款撥入）。2.決算數較預算數增加1,467,003元，主要係因：校舍走廊排水、花園木座椅墊暨無障礙樓梯整修等工程併決算。

臺北市萬華區東園國民小學
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	33,844,475	3,628,444	4,348,898	33,124,021
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	1,052,666			1,052,666
房屋及建築	141,180			141,180
機械及設備	16,733,166	1,942,228	3,329,582	15,345,812
交通及運輸設備	3,152,176		49,175	3,103,001
什項設備	12,719,287	1,650,216	934,141	13,435,362
購建中固定資產				
電腦軟體	46,000	36,000	36,000	46,000
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717,459元、(2)機關移撥入451,712元。

2.什項設備：(1)應付代收款985,660元、(2)機關移撥入60,356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。

臺北市萬華區東園國民小學
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		10,000,000			10,000,000		-10,000,000	10,000,000
機械及設備		775,000	20,000		795,000	773,057	-21,943	
交通及運輸設備								
什項設備		295,200	335,000		630,200	604,200	-26,000	
購建中固定資產								
合 計		11,070,200	355,000		11,425,200	1,377,257	-10,047,943	10,000,000

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。

臺北市萬華區東園國民小學
地方教育發展基金
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		355,000
購置機械及設備	106.3.1府教工字第10631822800號	20,000
購置什項設備	106.3.1府教工字第10631822800號	210,000
購置什項設備	106.9.30府教工字第10639717800號	125,000

本頁空白

戊、決算參考表

臺北市萬華區東園國民小學
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	87	86	-1	
一般行政管理計畫	12	12	0	
正式職員	8	8	0	
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	67	66	-1	
正式職員	67	66	-1	
學前教育計畫	8	8	0	
正式職員	7	7	0	
正式工員	1	1	0	

填表說明：

臺北市萬華區東園國民小學
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	51,900,000		545,894		13,839,500	53,075,270		7,634,270		126,994,934	457,600	127,452,534
職員	51,900,000		545,894		13,839,500	53,075,270		7,634,270		126,994,934	457,600	127,452,534
工員												
學前教育計畫	6,013,860		43,733		1,270,733	524,016		702,864		8,555,206		8,555,206
職員	5,653,860		43,733		1,225,733	513,216		652,840		8,089,382		8,089,382
工員	360,000				45,000	10,800		50,024		465,824		465,824
一般行政管理計畫	8,004,000		364,982		2,334,500	621,720		1,115,580		12,440,782		12,440,782
職員	7,272,000		332,449		2,121,000	585,120		976,288		11,286,857		11,286,857
工員	732,000		32,533		213,500	36,600		139,292		1,153,925		1,153,925
合 計	65,917,860		954,609		17,444,733	54,221,006		9,452,714		147,990,922	457,600	148,448,522

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條規定核發，106年度預算編列85人，計9,205,000元，執行結果決算77人，計6,938,491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87人，計8,239,733元，執行結果決算93人，計8,246,926元。

臺北市萬華區東園國民小學
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
54,674,088		375,470		11,761,443	51,238,066		6,689,261		124,738,328	603,187	125,341,515
54,674,088		375,470		11,761,443	51,238,066		6,689,261		124,738,328	603,187	125,341,515
5,530,695		36,224		1,351,846	454,350		628,189		8,001,304		8,001,304
5,182,695		36,224		1,308,346	432,534		574,332		7,534,131		7,534,131
348,000				43,500	21,816		53,857		467,173		467,173
8,234,834		386,772		2,072,128	691,730		1,090,281		12,475,745		12,475,745
7,434,194		338,056		1,860,360	642,014		950,989		11,225,613		11,225,613
800,640		48,716		211,768	49,716		139,292		1,250,132		1,250,132
68,439,617		798,466		15,185,417	52,384,146		8,407,731		145,215,377	603,187	145,818,564

臺北市萬華區東園國民小學
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 %	金額 %	
總 計			144,326.051		140,569.834		-3,756,217 -2.60	
國民教育計畫			135,351.853		132,210.452		-3,141,401 -2.32	
學前教育計畫			8,974.198		8,359.382		-614,816 -6.85	

臺北市萬華區東園國民小學
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	148,448,522	145,818,564	-2,629,958	-1.77
11 正式員額薪資	65,917,860	68,439,617	2,521,757	3.83
113 職員薪金	63,793,860	66,132,737	2,338,877	3.67
114 工員工資	1,092,000	1,148,640	56,640	5.19
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	603,187	145,587	31.82
124 兼職人員酬金	457,600	603,187	145,587	31.82
13 超時工作報酬	954,609	798,466	-156,143	-16.36
131 加班費	928,209	756,546	-171,663	-18.49
133 誤餐費	26,400	41,920	15,520	58.79
15 獎金	17,444,733	15,185,417	-2,259,316	-12.95
151 考績獎金	9,205,000	6,938,491	-2,266,509	-24.62
152 年終獎金	8,239,733	8,246,926	7,193	0.09
16 退休及卹償金	54,221,006	52,384,146	-1,836,860	-3.39
161 職員退休及離職金	54,173,606	52,267,764	-1,905,842	-3.52
162 工員退休及離職金	47,400	116,382	68,982	145.53
18 福利費	9,452,714	8,407,731	-1,044,983	-11.05
181 分擔員工保險費	5,983,704	6,565,881	582,177	9.73
183 傷病醫藥費	203,220	108,150	-95,070	-46.78
187 員工通勤交通費	1,054,620	681,158	-373,462	-35.41
18Y 其他福利費	2,211,170	1,052,542	-1,158,628	-52.40
2 服務費用	3,883,069	4,139,763	256,694	6.61
21 水電費	1,228,739	1,098,549	-130,190	-10.60
212 工作場所電費	981,380	954,797	-26,583	-2.71
214 工作場所水費	247,359	143,752	-103,607	-41.89
23 旅運費	57,010	46,740	-10,270	-18.01
231 國內旅費	53,010	44,525	-8,485	-16.01
236 貨物運費	4,000	2,215	-1,785	-44.63
24 印刷裝訂與廣告費	0	3,200	3,200	0.00
241 印刷及裝訂費	0	3,200	3,200	0.00
25 修理保養及保固費	1,029,120	1,127,139	98,019	9.52
252 一般房屋修護費	827,680	781,404	-46,276	-5.59
255 機械及設備修護費	201,440	345,735	144,295	71.63
27 一般服務費	397,400	406,465	9,065	2.28
276 佣金、匯費、經理費及手續費	23,400	15,630	-7,770	-33.21
279 外包費	200,000	217,850	17,850	8.93
27D 計時與計件人員酬金	0	0	0	0.00
27F 體育活動費	174,000	172,985	-1,015	-0.58
28 專業服務費	1,098,800	1,385,670	286,870	26.11
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	321,600	628,345	306,745	95.38
287 委託檢驗(定)試驗認證費	47,880	54,310	6,430	13.43
289 試務甄選費	5,120	0	-5,120	-100.00
28Y 其他	724,200	703,015	-21,185	-2.93
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00

臺北市萬華區東園國民小學
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	%
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,787,120	1,796,846	9,726	0.54
31 使用材料費	235,000	270,852	35,852	15.26
315 設備零件	235,000	270,852	35,852	15.26
32 用品消耗	1,552,120	1,525,994	-26,126	-1.68
321 辦公(事務)用品	451,940	431,202	-20,738	-4.59
322 報章什誌	50,400	32,500	-17,900	-35.52
325 服裝	6,000	6,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	21,080	42,242	21,162	100.39
32Y 其他	1,022,700	1,014,050	-8,650	-0.85
4 租金、償債與利息	4,800	4,800	0	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	14,328,552	11,403,994	-2,924,558	-20.41
51 購置固定資產	11,070,200	1,377,257	-9,692,943	-87.56
513 擴充改良房屋建築及設備	10,000,000	0	-10,000,000	-100.00
514 購置機械及設備	775,000	773,057	-1,943	-0.25
516 購置什項設備	295,200	604,200	309,000	104.67
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)	3,222,352	9,990,737	6,768,385	210.04
581 遞延修繕房屋建築支出	0	5,301,382	5,301,382	0.00
582 其他遞延支出	3,222,352	4,689,355	1,467,003	45.53
6 稅捐及規費(強制費)	284,052	229,164	-54,888	-19.32
61 土地稅	284,052	229,164	-54,888	-19.32
612 一般土地地價稅	284,052	229,164	-54,888	-19.32
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,850,940	1,473,262	-1,377,678	-48.32
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	2,849,940	1,472,262	-1,377,678	-48.34
74Y 其他	2,849,940	1,472,262	-1,377,678	-48.34
9 其他	639,800	649,884	10,084	1.58
91 其他支出	639,800	649,884	10,084	1.58
91Y 其他	639,800	649,884	10,084	1.58
合 計	172,226,855	165,516,277	-6,710,578	-3.90

臺北市萬華區東園國民小學
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	3,544,108,470	3,544,062,470	-46,000	
代管資產-土地改良物	3,229,550	3,229,550		
代管資產-土地	3,474,045,175	3,474,045,175		
代管資產-房屋及建築 設備	33,709,724	33,709,724		
土地改良物	1,052,666	1,052,666		
房屋及建築	141,180	141,180		
機械及設備	15,345,812	15,345,812		
交通及運輸設備	3,103,001	3,103,001		
什項設備	13,435,362	13,435,362		
電腦軟體	46,000		-46,000	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。