

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

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 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	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 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	145,555,047	143,926,855	1,628,192	1.13
基金用途	151,206,839	147,346,315	3,860,524	2.62
賸餘(短絀-)	- 5,651,792	- 3,419,460	- 2,232,332	--
餘絀情形：				
基金餘額	11,774,149	17,425,941	- 5,651,792	- 32.43
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 5,477,423	- 3,764,378	- 1,713,045	--

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 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 112,991,374 元，決算數 122,235,479 元。

104 學年下學期，預定招收 25 班，實際招收 25 班，預計學生人數 575 人，實際學生人數 518 人。

105 學年上學期，預定招收 24 班，實際招收 24 班，預計學生人數 575 人，實際學生人數 502 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 11,826,896 元，決算數 10,365,045 元。

104 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 120 人。

105 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 13,304,931 元，決算數 13,056,074 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 3,765,390 元（不含以前年度保留數 0 元及奉准先行辦理數 732,132 元），決算數 5,550,241 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 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 145,555,047 元，較預算數 131,356,006 元，增加 14,199,041 元，計增 10.81%。

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 41,395 元，較預算數 64,786 元，減少 23,391 元，計減 36.11%。

主要係因：

處分不堪使用且達年限之財產報廢收入較預期減少所致。

3.其他財產收入：決算數 669,295 元，較預算數 716,000 元，減少 46,705 元，計減 6.52%。

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 138,748,081 元，較預算數 128,738,575 元，增加 10,009,506 元，計增 7.78%。

主要係因：

退休金及人事費等不敷數 1,767,566 元、公誠樓及勤樸樓外牆整修工程款 4,091,038 元及課後照顧班經費 2,116,424 元等教育局補助所致。

5.政府其他撥入收入：決算數 3,981,113 元，較預算數 0 元，增加 3,981,113 元。

主要係因：

調整教師授課節數經費 1,727,140 元、本土語教學支援工作人員及專案增置教師經費 929,193 元及強化校園防護安全工作補助款 714,000 元等教育局補助所致。

6.學雜費收入：決算數 1,570,506 元，較預算數 1,273,550 元，增加 296,956 元，計增 23.32%。

主要係因：

係教育部補助 104(下)五歲幼兒免學費收入 294,000 元，致其執行率偏高。

7.受贈收入：決算數 100,000 元，較預算數 10,000 元，增加 90,000 元，計增 900.00%。

主要係因：

係接受外界捐款覈實繳庫，致其執行率較預期偏高。

8.雜項收入：決算數 436,157 元，較預算數 545,095 元，減少 108,938 元，計減 19.99%。

主要係因：

係數位學生證補證費及簡訊費繳庫等收入，致其執行率較預期偏低

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 105 年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 151,206,839 元，較預算數 141,888,591 元，增加 9,318,248 元，計增 6.57%。

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 122,235,479 元，較預算數 112,991,374 元，增加 9,244,105 元，計增 8.18%。

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 10,365,045 元，較預算數 11,826,896 元，減少 1,461,851 元，計減 12.36%。

主要係因：

薪津等人事費，覈實支用結餘。

3.一般行政管理計畫：決算數 13,056,074 元，較預算數 13,304,931 元，減少 248,857 元，計減 1.87%。

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 5,550,241 元，較預算數 3,765,390 元，增加 1,784,851 元，計增 47.40%。

主要係因：

教育部及教育局補助電子圍籬監視系統設備及遊戲場修繕汰換工程等所致。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數 5,651,792 元，較預算短絀數 10,532,585 元，減少 4,880,793 元。

主要係因：

教育部撥入幼兒園 5 歲免學費補助收入 294,000 元、統籌款於年底核定撥入未及於本年度執行付款計

4,091,038 元及清寒學生午餐補助與辦公事務用品費等經常性費用支用賸餘 495,755 元等所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 5,664,287 元。

其他活動之淨現金流入 186,864 元。

本年度現金及約當現金之淨減 5,477,423 元。

期初現金及約當現金 19,987,451 元。

期末現金及約當現金 14,510,028 元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 2,840,904,257 元，包括：

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 105 年度

流動資產 14,970,263 元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 4,268,823 元。

其他資產 2,821,665,171 元。

決算日負債總額為 2,829,130,108 元。

流動負債 4,130,455 元。

其他負債 2,824,999,653 元。

決算日基金餘額為累積餘額 11,774,149 元。

五、固定項目概況：

本年度增加 2,797,576 元，包括：

機械及設備 1,696,071 元。

交通及運輸設備 391,132 元。

什項設備 674,373 元。

電腦軟體 36,000 元。

六、其 他：

本年度辦理補辦預算奉准總額為 732,132 元，奉准明細表如下：

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 38,000 元。

購置交通及運輸設備：核准文號(105.6.4 府授主事預字第 10530786900 號)，核准金額 14,500 元。

購置交通及運輸設備：核准文號(105.10.24 府教工字第 10540945600 號)，核准金額 309,632 元。

購置什項設備：核准文號(105.9.8 府教工字第 10539088200 號)，核准金額 370,000 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 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 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	131,356,006	100.00	145,555,047	100.00	14,199,041	10.81	143,926,855	100.00
43 勞務收入	8,000	0.01	8,500	0.01	500	6.25	8,500	0.01
431 服務收入	8,000	0.01	8,500	0.01	500	6.25	8,500	0.01
45 財產收入	780,786	0.59	710,690	0.49	-70,096	-8.98	806,190	0.56
451 財產處分收入	64,786	0.05	41,395	0.03	-23,391	-36.11	98,390	0.07
45Y 其他財產收入	716,000	0.55	669,295	0.46	-46,705	-6.52	707,800	0.49
46 政府撥入收入	128,738,575	98.01	142,729,194	98.06	13,990,619	10.87	140,654,777	97.73
462 公庫撥款收入	128,738,575	98.01	138,748,081	95.32	10,009,506	7.78	135,677,061	94.27
46Y 政府其他撥入收入			3,981,113	2.74	3,981,113	0.00	4,977,716	3.46
4S 教學收入	1,273,550	0.97	1,570,506	1.08	296,956	23.32	1,339,863	0.93
4S1 學雜費收入	1,273,550	0.97	1,570,506	1.08	296,956	23.32	1,339,863	0.93
4Y 其他收入	555,095	0.42	536,157	0.37	-18,938	-3.41	1,117,525	0.78
4YO 受贈收入	10,000	0.01	100,000	0.07	90,000	900.00	600,000	0.42
4YY 雜項收入	545,095	0.41	436,157	0.30	-108,938	-19.99	517,525	0.36
5 基金用途	142,620,723	100.00	151,206,839	100.00	8,586,116	6.02	147,346,315	100.00
53 國民教育計畫	112,991,374	79.23	122,235,479	80.84	9,244,105	8.18	120,821,971	82.00
54 學前教育計畫	11,826,896	8.29	10,365,045	6.85	-1,461,851	-12.36	10,128,260	6.87
5L 一般行政管理計畫	13,304,931	9.33	13,056,074	8.63	-248,857	-1.87	13,679,294	9.28
5M 建築及設備計畫	4,497,522	3.15	5,550,241	3.67	1,052,719	23.41	2,716,790	1.84
購置固定資產	4,461,522	3.13	5,514,241	3.65	1,052,719	23.60	2,716,790	1.84
其他	36,000	0.03	36,000	0.02				
本期賸餘（短絀-）	-11,264,717		-5,651,792		5,612,925	-49.83	-3,419,460	
期初基金餘額	12,238,573		17,425,941		5,187,368	42.39	20,845,401	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	973,856		11,774,149		10,800,293	1,109.02	17,425,941	

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732,132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732,132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	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	500
462 公庫撥款收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	581,798
462 公庫撥款收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	9,427,708
46Y 政府其他撥入收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	442,606
46Y 政府其他撥入收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	3,538,507
4S1 學雜費收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	296,956
4YO 受贈收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	90,000
53 國民教育計畫	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	1,503,600
53 國民教育計畫	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	7,740,505
5M 建築及設備計畫	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	1,064,746

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—)	-10,532,585	-5,651,792	4,880,793	-46.34
812 調整非現金項目		-12,495	-12,495	
8123 流動資產淨減(淨增—)		-260,235	-260,235	
8124 流動負債淨增(淨減—)		247,740	247,740	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-10,532,585	-5,664,287	4,868,298	-46.22
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		291,569	291,569	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-102,069	-102,069	
82C 增加其他資產		-2,636	-2,636	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		186,864	186,864	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	-10,532,585	-5,477,423	5,055,162	-48.00
84 期初現金及約當現金	15,145,001	19,987,451	4,842,450	31.97
85 期末現金及約當現金	4,612,416	14,510,028	9,897,612	214.59

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(-)	
名 稱	金 額	%	金 額	%	金 額	%
1 資 產	2,840,904,257	100.00	2,742,521,167	100.00	98,383,090	3.59
11 流動資產	14,970,263	0.53	20,187,451	0.74	-5,217,188	-25.84
111 現金	14,510,028	0.51	19,987,451	0.73	-5,477,423	-27.40
1111 庫存現金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1112 銀行存款	14,510,028	0.51	19,987,451	0.73	-5,477,423	-27.40
1112-1 銀行存款-市庫存款	8,978,255	0.32	14,954,242	0.55	-5,975,987	-39.96
1112-2 銀行存款-保管款	5,134,345	0.18	4,546,612	0.17	587,733	12.93
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	212,787	0.01	259,090	0.01	-46,303	-17.87
1112-8 銀行存款-教育儲蓄戶	184,641	0.01	227,507	0.01	-42,866	-18.84
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
112 短期投資	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1122 有價證券	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113 應收款項	260,235	0.01	0	0.00	260,235	0.00
113Y 其他應收款	260,235	0.01	0	0.00	260,235	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	4,268,823	0.15	2,608,423	0.10	1,660,400	63.66
124 準備金	4,268,823	0.15	2,608,423	0.10	1,660,400	63.66
1241 退休及離職準備金	1,657,511	0.06	99,180	0.00	1,558,331	1,571.21
124Y 其他準備金	2,611,312	0.09	2,509,243	0.09	102,069	4.07
124Y-2 其他準備金-其他	2,611,312	0.09	2,509,243	0.09	102,069	4.07
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	2,821,665,171	99.32	2,719,725,293	99.17	101,939,878	3.75
131 什項資產	2,821,665,171	99.32	2,719,725,293	99.17	101,939,878	3.75
1315 暫付及待結轉帳項	2,636	0.00	0	0.00	2,636	0.00
1316 代管資產	2,821,662,535	99.32	2,719,725,293	99.17	101,937,242	3.75
1316-0 代管資產-土地改良物	1,254,597	0.04	1,254,597	0.05	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	2,803,413,938	98.68	2,701,476,696	98.50	101,937,242	3.77
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	16,994,000	0.60	16,994,000	0.62	0	0.00
資 產 合 計	2,840,904,257	100.00	2,742,521,167	100.00	98,383,090	3.59
2 負 債	2,829,130,108	99.59	2,725,095,226	99.36	104,034,882	3.82
21 流動負債	4,130,455	0.15	3,882,715	0.14	247,740	6.38
212 應付款項	4,130,455	0.15	3,882,715	0.14	247,740	6.38
2123 應付代收款	4,130,455	0.15	3,882,715	0.14	247,740	6.38
212Y 其他應付款	0	0.00	0	0.00	0	0.00

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）及或有資產皆為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(-)	
名 稱		金 額	%	金 額	%	金 額	%
22	其他負債	2,824,999,653	99.44	2,721,212,511	99.22	103,787,142	3.81
221	什項負債	2,824,999,653	99.44	2,721,212,511	99.22	103,787,142	3.81
2211	存入保證金	1,403,954	0.05	1,150,494	0.04	253,460	22.03
2213	應付退休及離職金	1,657,511	0.06	99,180	0.00	1,558,331	1,571.21
2214	應付代管資產	2,821,662,535	99.32	2,719,725,293	99.17	101,937,242	3.75
2215	暫收及待結轉帳項	275,653	0.01	237,544	0.01	38,109	16.04
3	基金餘額	11,774,149	0.41	17,425,941	0.64	-5,651,792	-32.43
31	基金餘額	11,774,149	0.41	17,425,941	0.64	-5,651,792	-32.43
311	基金餘額	11,774,149	0.41	17,425,941	0.64	-5,651,792	-32.43
3111	累積餘額	11,774,149	0.41	17,425,941	0.64	-5,651,792	-32.43
	負債及基金餘額合計	2,840,904,257	100.00	2,742,521,167	100.00	98,383,090	3.59

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）及或有資產皆為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 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	131,356,006	145,555,047	14,199,041	10.81	
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	780,786	710,690	-70,096	-8.98	
451 財產處分收入	64,786	41,395	-23,391	-36.11	係財產報廢處分收入覈實繳庫。
45Y 其他財產收入	716,000	669,295	-46,705	-6.52	
46 政府撥入收入	128,738,575	142,729,194	13,990,619	10.87	
462 公庫撥款收入	128,738,575	138,748,081	10,009,506	7.78	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		3,981,113	3,981,113	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	1,570,506	296,956	23.32	
4S1 學雜費收入	1,273,550	1,570,506	296,956	23.32	係教育部補助104(2)5歲幼兒免學費收入，致其執行率偏高。
4Y 其他收入	555,095	536,157	-18,938	-3.41	
4Y0 受贈收入	10,000	100,000	90,000	900.00	係接受外界捐款覈實繳庫，其執行率較預期偏高所致。
4YY 雜項收入	545,095	436,157	-108,938	-19.99	係數位學生證補證費及簡訊費等收入覈實繳庫，其執行率較預期偏低所致。

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 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	141,888,591	151,206,839	9,318,248	6.57	
53 國民教育計畫	112,991,374	122,235,479	9,244,105	8.18	
1 用人費用	106,310,363	113,298,071	6,987,708	6.57	
11 正式員額薪資	40,884,000	43,769,958	2,885,958	7.06	
113 職員薪金	40,884,000	43,769,958	2,885,958	7.06	
12 聘僱及兼職人員薪資	400,400	2,825,144	2,424,744	605.58	
124 兼職人員酬金	400,400	2,825,144	2,424,744	605.58	
13 超時工作報酬	572,488	421,808	-150,680	-26.32	
131 加班費	559,608	396,048	-163,560	-29.23	
133 誤餐費	12,880	25,760	12,880	100.00	
15 獎金	10,796,000	9,816,915	-979,085	-9.07	
151 考績獎金	5,685,500	4,364,973	-1,320,527	-23.23	
152 年終獎金	5,110,500	5,451,942	341,442	6.68	
16 退休及卹償金	47,445,673	50,427,536	2,981,863	6.28	
161 職員退休及離職金	47,445,673	48,987,036	1,541,363	3.25	
162 工員退休及離職金		1,440,500	1,440,500		
18 福利費	6,211,802	6,036,710	-175,092	-2.82	
181 分擔員工保險費	3,642,408	4,163,279	520,871	14.30	
183 傷病醫藥費	138,000	138,000			
187 員工通勤交通費	483,840	393,714	-90,126	-18.63	
18Y 其他福利費	1,947,554	1,341,717	-605,837	-31.11	
2 服務費用	2,600,791	5,196,010	2,595,219	99.79	
21 水電費	670,501	480,045	-190,456	-28.41	
212 工作場所電費	557,003	356,521	-200,482	-35.99	決算數較預算數增加2,595,219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	113,498	123,524	10,026	8.83	
23 旅運費	38,440	25,252	-13,188	-34.31	
231 國內旅費	38,440	25,252	-13,188	-34.31	
25 修理保養及保固費	1,364,470	1,334,623	-29,847	-2.19	
252 一般房屋修護費	961,296	1,029,141	67,845	7.06	
255 機械及設備修護費	403,174	305,482	-97,692	-24.23	
27 一般服務費	295,960	3,053,630	2,757,670	931.77	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	16,560	12,654	-3,906	-23.59	
279 外包費	173,400	248,390	74,990	43.25	
27D 計時與計件人員酬金		2,689,786	2,689,786		

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 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	%	
27F 體育活動費	106,000	102,800	-3,200	-3.02	
28 專業服務費	231,420	302,460	71,040	30.70	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	62,400	165,160	102,760	164.68	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	47,200	19,200	-28,000	-59.32	
289 試務甄選費	2,920		-2,920	-100.00	
28Y 其他	118,900	118,100	-800	-0.67	
3 材料及用品費	980,320	1,036,333	56,013	5.71	
31 使用材料費	230,000	245,748	15,748	6.85	
315 設備零件	230,000	245,748	15,748	6.85	
32 用品消耗	750,320	790,585	40,265	5.37	
322 報章什誌	74,000	62,340	-11,660	-15.76	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	20,000	20,039	39	0.20	
32Y 其他	656,320	708,206	51,886	7.91	
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			
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	2,889,200	2,504,900	-384,300	-13.30	
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	2,889,200	2,504,900	-384,300	-13.30	
74Y 其他	2,889,200	2,504,900	-384,300	-13.30	決算數較預算數減 少384,300元，主要係因：清寒學 生午餐等費用覈實支用賸餘所 致。
9 其他	205,900	195,365	-10,535	-5.12	
91 其他支出	205,900	195,365	-10,535	-5.12	
91Y 其他	205,900	195,365	-10,535	-5.12	
54 學前教育計畫	11,826,896	10,365,045	-1,461,851	-12.36	
1 用人費用	11,638,976	9,615,640	-2,023,336	-17.38	
11 正式員額薪資	7,921,860	7,006,419	-915,441	-11.56	
113 職員薪金	7,201,860	6,369,098	-832,762	-11.56	決算數較預算數減 少2,023,336元，主要係因：薪津 等人事費覈實支用賸餘所致。
114 工員工資	720,000	637,321	-82,679	-11.48	
13 超時工作報酬	101,416	39,040	-62,376	-61.51	
131 加班費	101,416	39,040	-62,376	-61.51	
15 獎金	2,020,388	1,256,834	-763,554	-37.79	
151 考績獎金	1,030,155	464,275	-565,880	-54.93	

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 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	%	
152 年終獎金	990,233	792,559	-197,674	-19.96	
16 退休及卹償金	686,448	558,466	-127,982	-18.64	
161 職員退休及離職金	664,848	518,368	-146,480	-22.03	
162 工員退休及離職金	21,600	40,098	18,498	85.64	
18 福利費	908,864	754,881	-153,983	-16.94	
181 分擔員工保險費	748,644	670,931	-77,713	-10.38	
183 傷病醫藥費	1,720	1,720			
187 員工通勤交通費	94,500	63,850	-30,650	-32.43	
18Y 其他福利費	64,000	18,380	-45,620	-71.28	
2 服務費用	61,456	125,700	64,244	104.54	
27 一般服務費	25,456	22,376	-3,080	-12.10	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,456	1,146	-2,310	-66.84	決算數較預算數增加64,244元，主要係因：接受教育部及教育局各項補助款等因素覈實支用，致執行率偏高。
27D 計時與計件人員酬金		5,830	5,830		
27F 體育活動費	22,000	15,400	-6,600	-30.00	
28 專業服務費	36,000	103,324	67,324	187.01	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		67,324	67,324		
28Y 其他	36,000	36,000			
3 材料及用品費	33,400	165,683	132,283	396.06	
31 使用材料費	4,600	21,890	17,290	375.87	
315 設備零件	4,600	21,890	17,290	375.87	決算數較預算數增加132,283元，主要係因：接受教育部及教育局各項補助款等因素覈實支用，致執行率偏高。
32 用品消耗	28,800	143,793	114,993	399.28	
32Y 其他	28,800	143,793	114,993	399.28	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	93,064	458,022	364,958	392.16	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	93,064	458,022	364,958	392.16	
74Y 其他	93,064	458,022	364,958	392.16	決算數較預算數增加364,958元，主要係因：接受教育部及教育局各項補助款等因素覈實支用，致執行率偏高。
5L 一般行政管理計畫	13,304,931	13,056,074	-248,857	-1.87	
1 用人費用	12,379,911	12,001,060	-378,851	-3.06	
11 正式員額薪資	8,160,000	7,977,432	-182,568	-2.24	
113 職員薪金	6,504,000	6,159,252	-344,748	-5.30	

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 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	720,000	771,780	51,780	7.19	
115 警餉	936,000	1,046,400	110,400	11.79	
13 超時工作報酬	382,647	349,669	-32,978	-8.62	
131 加班費	382,647	349,669	-32,978	-8.62	
15 獎金	2,115,000	1,854,283	-260,717	-12.33	
151 考績獎金	1,095,000	982,348	-112,652	-10.29	
152 年終獎金	1,020,000	871,935	-148,065	-14.52	
16 退休及卹償金	618,192	743,279	125,087	20.23	
161 職員退休及離職金	582,192	559,645	-22,547	-3.87	
162 工員退休及離職金	36,000	183,634	147,634	410.09	
18 福利費	1,104,072	1,076,397	-27,675	-2.51	
181 分擔員工保險費	768,432	775,713	7,281	0.95	
187 員工通勤交通費	143,640	108,684	-34,956	-24.34	
18Y 其他福利費	192,000	192,000			
2 服務費用	585,340	775,141	189,801	32.43	
22 郵電費	5,940	5,940			
222 電話費	5,940	5,940			決算數較預算數增加189,801元，主要係因：接受外界捐款維護校園環境清潔等因素覈實支用，致其執行率偏高。
27 一般服務費	184,000	373,980	189,980	103.25	
279 外包費	160,000	349,980	189,980	118.74	
27F 體育活動費	24,000	24,000			
28 專業服務費	323,400	323,400			
28Y 其他	323,400	323,400			
29 公共關係費	72,000	71,821	-179	-0.25	
291 公共關係費	72,000	71,821	-179	-0.25	
3 材料及用品費	339,680	278,873	-60,807	-17.90	
32 用品消耗	339,680	278,873	-60,807	-17.90	
321 辦公（事務）用品	328,860	268,073	-60,787	-18.48	決算數較預算數減少60,807元，主要係因：辦公事務用品費等經常性經費支用賸餘所致。
325 服裝	10,820	10,800	-20	-0.18	
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	3,765,390	5,550,241	1,784,851	47.40	

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 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 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,765,390	5,550,241	1,784,851	47.40	決算數較預算數增加720,105元，主要係因：教育部及教育局補助電子圍籬監視系統設備及遊戲場汰換設備等補辦預算。
51 購置固定資產	931,500	1,651,605	720,105	77.31	
514 購置機械及設備	669,500	706,800	37,300	5.57	
515 購置交通及運輸設備	31,000	355,132	324,132	1,045.59	
516 購置什項設備	231,000	589,673	358,673	155.27	
52 購置無形資產	36,000	36,000			1.本基金105年度工程管理費合計預算數52,297元；決算數30,217元。2.決算數較預算數增加1,064,746元，主要係因：教育部及教育局補助建置電子圍籬監視系統及遊戲場修繕汰換等工程併決算。
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)	2,797,890	3,862,636	1,064,746	38.06	
581 遞延修繕房屋建築支出	2,797,890	2,721,199	-76,691	-2.74	
582 其他遞延支出		1,141,437	1,141,437		

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	25,985,714	2,797,576	1,347,143	27,436,147
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	14,988,614	1,696,071	727,327	15,957,358
交通及運輸設備	1,424,958	391,132		1,816,090
什項設備	6,013,661	674,373	619,816	6,068,218
購建中固定資產				
電腦軟體	328,476	36,000		364,476
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)，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.機械及設備增加有應付代收款購置758,236元、機關移撥入211,035元、實物贈與20,000元。

3.交通及運輸設備增加有實物贈與36,000元。

4.什項設備增加有應付代收款購置84,700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		669,500	38,000		707,500	706,800	-700	
交通及運輸設備		31,000	324,132		355,132	355,132		
什項設備		231,000	370,000		601,000	589,673	-11,327	
購建中固定資產								
合 計		931,500	732,132		1,663,632	1,651,605	-12,027	

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105年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		732,132
購置機械及設備	105.10.17府授主事預字第10531397500號	38,000
購置交通及運輸設備	105.06.04府授主事預字第10530786900號	14,500
購置交通及運輸設備	105.10.24府教工字第10540945600號	309,632
購置什項設備	105.09.08府教工字第10539088200號	370,000

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 105 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	76	76	0	
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	53	53	0	
正式職員	53	53	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 105 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	40,884,000		572,488		10,796,000	47,445,673		6,211,802		105,909,963	400,400	106,310,363
職員	40,884,000		572,488		10,796,000	47,445,673		6,211,802		105,909,963	400,400	106,310,363
學前教育計畫	7,921,860		101,416		2,020,388	686,448		908,864		11,638,976		11,638,976
職員	7,201,860		69,416		1,810,388	664,848		776,816		10,523,328		10,523,328
工員	720,000		32,000		210,000	21,600		132,048		1,115,648		1,115,648
一般行政管理計畫	8,160,000		382,647		2,115,000	618,192		1,104,072		12,379,911		12,379,911
職員	7,440,000		350,647		1,934,000	582,192		973,720		11,280,559		11,280,559
工員	720,000		32,000		181,000	36,000		130,352		1,099,352		1,099,352
合 計	56,965,860		1,056,551		14,931,388	48,750,313		8,224,738		129,928,850	400,400	130,329,250

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76人，計7,810,655元，執行結果決算68人，計5,811,596元。

2.年終工作獎金係依據行政院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76人，計7,120,733元，執行結果決算81人，計7,116,436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 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
43,769,958		421,808		9,816,915	50,427,536		6,036,710		110,472,927	2,825,144	113,298,071
43,769,958		421,808		9,816,915	50,427,536		6,036,710		110,472,927	2,825,144	113,298,071
7,006,419		39,040		1,256,834	558,466		754,881		9,615,640		9,615,640
6,369,098		39,040		1,256,834	518,368		681,595		8,864,935		8,864,935
637,321					40,098		73,286		750,705		750,705
7,977,432		349,669		1,854,283	743,279		1,076,397		12,001,060		12,001,060
7,205,652		315,365		1,629,180	627,515		939,142		10,716,854		10,716,854
771,780		34,304		225,103	115,764		137,255		1,284,206		1,284,206
58,753,809		810,517		12,928,032	51,729,281		7,867,988		132,089,627	2,825,144	134,914,771

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 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	%	金額	%	
總 計			124,818,270		132,600,524			7,782,254	6.23	有關學前教育計畫 決算數較預算數減少1,461,851元，主要係因：薪津等人事費，覈實支用結餘。
國民教育計畫			112,991,374		122,235,479			9,244,105	8.18	
學前教育計畫			11,826,896		10,365,045			-1,461,851	-12.36	

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	130,329,250	134,914,771	4,585,521	3.52
11 正式員額薪資	56,965,860	58,753,809	1,787,949	3.14
113 職員薪金	54,589,860	56,298,308	1,708,448	3.13
114 工員工資	1,440,000	1,409,101	-30,899	-2.15
115 警餉	936,000	1,046,400	110,400	11.79
12 聘僱及兼職人員薪資	400,400	2,825,144	2,424,744	605.58
124 兼職人員酬金	400,400	2,825,144	2,424,744	605.58
13 超時工作報酬	1,056,551	810,517	-246,034	-23.29
131 加班費	1,043,671	784,757	-258,914	-24.81
133 誤餐費	12,880	25,760	12,880	100.00
15 獎金	14,931,388	12,928,032	-2,003,356	-13.42
151 考績獎金	7,810,655	5,811,596	-1,999,059	-25.59
152 年終獎金	7,120,733	7,116,436	-4,297	-0.06
16 退休及卹償金	48,750,313	51,729,281	2,978,968	6.11
161 職員退休及離職金	48,692,713	50,065,049	1,372,336	2.82
162 工員退休及離職金	57,600	1,664,232	1,606,632	2,789.29
18 福利費	8,224,738	7,867,988	-356,750	-4.34
181 分擔員工保險費	5,159,484	5,609,923	450,439	8.73
183 傷病醫藥費	139,720	139,720	0	0.00
187 員工通勤交通費	721,980	566,248	-155,732	-21.57
18Y 其他福利費	2,203,554	1,552,097	-651,457	-29.56
2 服務費用	3,247,587	6,096,851	2,849,264	87.73
21 水電費	670,501	480,045	-190,456	-28.41
212 工作場所電費	557,003	356,521	-200,482	-35.99
214 工作場所水費	113,498	123,524	10,026	8.83
22 郵電費	5,940	5,940	0	0.00
222 電話費	5,940	5,940	0	0.00
23 旅運費	38,440	25,252	-13,188	-34.31
231 國內旅費	38,440	25,252	-13,188	-34.31
25 修理保養及保固費	1,364,470	1,334,623	-29,847	-2.19
252 一般房屋修護費	961,296	1,029,141	67,845	7.06
255 機械及設備修護費	403,174	305,482	-97,692	-24.23
27 一般服務費	505,416	3,449,986	2,944,570	582.60
276 佣金、匯費、經理費及手續費	20,016	13,800	-6,216	-31.06
279 外包費	333,400	598,370	264,970	79.48
27D 計時與計件人員酬金	0	2,695,616	2,695,616	0.00
27F 體育活動費	152,000	142,200	-9,800	-6.45
28 專業服務費	590,820	729,184	138,364	23.42
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	62,400	232,484	170,084	272.57
287 委託檢驗(定)試驗認證費	47,200	19,200	-28,000	-59.32
289 試務甄選費	2,920	0	-2,920	-100.00
28Y 其他	478,300	477,500	-800	-0.17
29 公共關係費	72,000	71,821	-179	-0.25
291 公共關係費	72,000	71,821	-179	-0.25

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105年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
3 材料及用品費	1,353,400	1,480,889	127,489	9.42
31 使用材料費	234,600	267,638	33,038	14.08
315 設備零件	234,600	267,638	33,038	14.08
32 用品消耗	1,118,800	1,213,251	94,451	8.44
321 辦公(事務)用品	328,860	268,073	-60,787	-18.48
322 報章什誌	74,000	62,340	-11,660	-15.76
325 服裝	10,820	10,800	-20	-0.18
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	20,039	39	0.20
32Y 其他	685,120	851,999	166,879	24.36
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	3,765,390	5,550,241	1,784,851	47.40
51 購置固定資產	931,500	1,651,605	720,105	77.31
514 購置機械及設備	669,500	706,800	37,300	5.57
515 購置交通及運輸設備	31,000	355,132	324,132	1,045.59
516 購置什項設備	231,000	589,673	358,673	155.27
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)	2,797,890	3,862,636	1,064,746	38.06
581 遞延修繕房屋建築支出	2,797,890	2,721,199	-76,691	-2.74
582 其他遞延支出	0	1,141,437	1,141,437	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,982,264	2,963,922	-18,342	-0.62
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	2,982,264	2,962,922	-19,342	-0.65
74Y 其他	2,982,264	2,962,922	-19,342	-0.65
9 其他	205,900	195,365	-10,535	-5.12
91 其他支出	205,900	195,365	-10,535	-5.12
91Y 其他	205,900	195,365	-10,535	-5.12
合 計	141,888,591	151,206,839	9,318,248	6.57

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	2,849,098,682	2,848,734,206	-364,476	
代管資產-土地改良物	1,254,597	1,254,597		
代管資產-土地	2,803,413,938	2,803,413,938		
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	15,957,358	15,957,358		
交通及運輸設備	1,816,090	1,816,090		
什項設備	6,068,218	6,068,218		
電腦軟體	364,476		-364,476	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 105 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
8,978,255	11,589,567	-2,611,312	係應付代收款結餘等轉列其他準備金2,611,312元。