

中華民國 106 年度

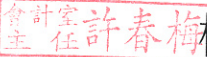
(自106年1月1日起至106年12月31日止)

臺北市政府教育局主管

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 許春梅  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 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－臺北市萬華區大理國民小學
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	147,036,096	145,555,047	1,481,049	1.02
基金用途	149,578,840	151,206,839	- 1,627,999	- 1.08
賸餘(短絀-)	- 2,542,744	- 5,651,792	3,109,048	--
餘絀情形：				
基金餘額	9,231,405	11,774,149	- 2,542,744	- 21.60
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 1,273,806	- 5,477,423	4,203,617	--

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 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 113,096,199 元，決算數 113,934,876 元。

105 學年下學期，預定招收 25 班，實際招收 24 班，預計學生人數 525 人，實際學生人數 507 人。

106 學年上學期，預定招收 26 班，實際招收 23 班，預計學生人數 550 人，實際學生人數 485 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練學童強健的身體，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 11,579,280 元，決算數 9,975,458 元。

105 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。

106 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練幼童強健的身體，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 13,581,672 元，決算數 13,122,592 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 7,115,900 元（不含以前年度保留數 0 元及奉准先行辦理數 300,016 元），決算數 12,545,914 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 106 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 147,036,096 元，較預算數 143,661,438 元，增加 3,374,658 元，計增 2.35%。

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 4,000 元，較預算數 8,000 元，減少 4,000 元，計減 50.00%。

主要係因：

代理教師甄選報名人數未如預期所致。

2.財產處分收入：決算數 51,525 元，較預算數 24,965 元，增加 26,560 元，計增 106.39%。

主要係因：

處分不堪使用且達年限之財產報廢收入較預期增加所致。

3.其他財產收入：決算數 806,429 元，較預算數 729,000 元，增加 77,429 元，計增 10.62%。

主要係因：

係停車場租金收入 18,000 元及場地開放收入 788,429 元等覈實繳庫所致。

4.公庫撥款收入：決算數 142,850,642 元，較預算數 141,149,778 元，增加 1,700,864 元，計增 1.21%。

主要係因：

105(1)課後照顧開班不足人數補助款 11,947 元、活動中心空調設備汰舊換新 300,016 元、

106 年廊道優質化工程補助 470,107 元、106 年補助公立學校辦理敬師活動 40,200 元、

106 年度國小校園教學與學習空間優化方案工程款 878,594 元等教育局補助所致。

5.政府其他撥入收入：決算數 793,472 元，較預算數 0 元，增加 793,472 元。

主要係因：

本土語教學支援人員經費 35,945 元、減授課增置教師員額經費(三)431,401 元、

教師調整教師授課節數經費(二)112,604 元、106 年原住民語教學支援人員經費 62,481 元、

低收入學生無力繳交代收代辦費 31,041 元、106 年精進校園無障礙環境部款補助 120,000 元

等教育部補助所致。

6.學雜費收入：決算數 2,153,980 元，較預算數 1,194,600 元，增加 959,380 元，計增 80.31%。

主要係因：

係教育部補助 106(1)助妳好孕五歲幼兒免學費收入，致其執行率偏高。

7.受贈收入：決算數 0 元，較預算數 10,000 元，減少 10,000 元。

主要係因：

係捐贈收入不如預期所致。

8.雜項收入：決算數 376,048 元，較預算數 545,095 元，減少 169,047 元，計減 31.01%。

主要係因：

係補製數位學生證收入 3,063 元、簡訊費 4,556 元、代收代辦費賸餘款繳庫 316,844 元、違約金收入 43,005 元、其他 8,580 元等收入較預期減少，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 106 年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 149,578,840 元，較預算數 145,373,051 元，增加 4,205,789 元，計增 2.89%。

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 113,934,876 元，較預算數 113,096,199 元，增加 838,677 元，計增 0.74%。

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 9,975,458 元，較預算數 11,579,280 元，減少 1,603,822 元，計減 13.85%。

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 13,122,592 元，較預算數 13,581,672 元，減少 459,080 元，計減 3.38%。

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 12,545,914 元，較預算數 7,115,900 元，增加 5,430,014 元，計增 76.31%。

主要係因：

執行公誠樓及勤樸樓外牆整修工程補助 4,014,939 元、國小校園教學與學習空間優化方案工程補助 864,736 元、廊道優質化工程補助 462,874 元、益智館整修工程(其他準備金支用)184,029 元、106 年精進校園無障礙環境補助(電梯工程委託技術服務)120,000 元所致。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數 2,542,744 元，較預算短絀數 1,711,613 元，增加 831,131 元。

主要係因：

執行 105 年補助公誠樓及勤樸樓外牆整修工程 4,014,939 元、學雜費收入增加 959,380 元、中庭整修工程結餘 477,176 元、人事費覈實支用結餘 1,105,547 元及清寒學生營養午餐補助與材料用品費用等經常性費用支用賸餘 644,091 元等所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 1,146,185 元。

其他活動之淨現金流出 127,621 元。

本年度現金及約當現金之淨減 1,273,806 元。

期初現金及約當現金 14,510,028 元。

期末現金及約當現金 13,236,222 元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區大理國民小學

總 說 明

中華民國 106 年度

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 2,711,055,877 元，包括：

流動資產 13,436,222 元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 4,593,326 元。

其他資產 2,693,026,329 元。

決算日負債總額為 2,701,824,472 元。

流動負債 5,266,779 元。

其他負債 2,696,557,693 元。

決算日基金餘額為累積餘額 9,231,405 元。

五、固定項目概況：

本年度增加 2,038,034 元，包括：

機械及設備 1,019,710 元。

交通及運輸設備 100,650 元。

什項設備 881,674 元。

電腦軟體 36,000 元。

六、其 他：

- (一)本年度併決算數 9,565,784 元及補辦預算數 300,016 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)優良事蹟之說明：無。
- (五)揭露公民提案參與式預算執行情形(含計畫項目、預算及決算數)：無。

丙、決 算 主 要 表

臺北市萬華區大理國民小學
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	143,661,438	100.00	147,036,096	100.00	3,374,658	2.35	145,555,047	100.00
43 勞務收入	8,000	0.01	4,000	0.00	-4,000	-50.00	8,500	0.01
431服務收入	8,000	0.01	4,000	0.00	-4,000	-50.00	8,500	0.01
45 財產收入	753,965	0.52	857,954	0.58	103,989	13.79	710,690	0.49
451財產處分收入	24,965	0.02	51,525	0.04	26,560	106.39	41,395	0.03
45Y其他財產收入	729,000	0.51	806,429	0.55	77,429	10.62	669,295	0.46
46 政府撥入收入	141,149,778	98.25	143,644,114	97.69	2,494,336	1.77	142,729,194	98.06
462公庫撥款收入	141,149,778	98.25	142,850,642	97.15	1,700,864	1.21	138,748,081	95.32
46Y政府其他撥入收入			793,472	0.54	793,472	0.00	3,981,113	2.74
4S 教學收入	1,194,600	0.83	2,153,980	1.46	959,380	80.31	1,570,506	1.08
4S1學雜費收入	1,194,600	0.83	2,153,980	1.46	959,380	80.31	1,570,506	1.08
4Y 其他收入	555,095	0.39	376,048	0.26	-179,047	-32.26	536,157	0.37
4YO受贈收入	10,000	0.01			-10,000	-100.00	100,000	0.07
4YY雜項收入	545,095	0.38	376,048	0.26	-169,047	-31.01	436,157	0.30
5 基金用途	145,373,051	100.00	149,578,840	100.00	4,205,789	2.89	151,206,839	100.00
53 國民教育計畫	113,096,199	77.80	113,934,876	76.17	838,677	0.74	122,235,479	80.84
54 學前教育計畫	11,579,280	7.97	9,975,458	6.67	-1,603,822	-13.85	10,365,045	6.85
5L 一般行政管理計畫	13,581,672	9.34	13,122,592	8.77	-459,080	-3.38	13,056,074	8.63
5M 建築及設備計畫	7,115,900	4.89	12,545,914	8.39	5,430,014	76.31	5,550,241	3.67
購置固定資產	7,079,900	4.87	12,509,914	8.36	5,430,014	76.70	5,514,241	3.65
其他	36,000	0.02	36,000	0.02			36,000	0.02
本期賸餘(短絀-)	-1,711,613		-2,542,744		-831,131	48.56	-5,651,792	
期初基金餘額	6,893,356		11,774,149		4,880,793	70.80	17,425,941	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	5,181,743		9,231,405		4,049,662	78.15	11,774,149	

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300,016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300,016元。

單位：新臺幣元

備註：

臺北市萬華區大理國民小學
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—)	-1,711,613	-2,542,744	-831,131	48.56
812 調整非現金項目		1,396,559	1,396,559	
8123 流動資產淨減(淨增—)		260,235	260,235	
8124 流動負債淨增(淨減—)		1,136,324	1,136,324	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)	-1,711,613	-1,146,185	565,428	-33.03
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		63,900	63,900	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-23,471	-23,471	
82C 增加其他資產		-19,524	-19,524	
82D 減少短期債務及其他負債		-148,526	-148,526	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		-127,621	-127,621	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	-1,711,613	-1,273,806	437,807	-25.58
84 期初現金及約當現金	9,454,866	14,510,028	5,055,162	53.47
85 期末現金及約當現金	7,743,253	13,236,222	5,492,969	70.94

臺北市萬華區大理國民小學
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(-)	
名 稱		金 額	%	金 額	%	金 額	%
1 資 產		2,711,055,877	100.00	2,840,904,257	100.00	-129,848,380	-4.57
11 流動資產		13,436,222	0.50	14,970,263	0.53	-1,534,041	-10.25
111 現金		13,236,222	0.49	14,510,028	0.51	-1,273,806	-8.78
1112 銀行存款		13,236,222	0.49	14,510,028	0.51	-1,273,806	-8.78
1112-1 銀行存款-市庫存款		6,728,959	0.25	8,978,255	0.32	-2,249,296	-25.05
1112-2 銀行存款-保管款		6,196,367	0.23	5,134,345	0.18	1,062,022	20.68
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶		200,000	0.01	212,787	0.01	-12,787	-6.01
1112-8 銀行存款-教育儲蓄戶		110,896	0.00	184,641	0.01	-73,745	-39.94
113 應收款項		0	0.00	260,235	0.01	-260,235	-100.00
113Y 其他應收款		0	0.00	260,235	0.01	-260,235	-100.00
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		4,593,326	0.17	4,268,823	0.15	324,503	7.60
124 準備金		4,593,326	0.17	4,268,823	0.15	324,503	7.60
1241 退休及離職準備金		1,958,543	0.07	1,657,511	0.06	301,032	18.16
124Y 其他準備金		2,634,783	0.10	2,611,312	0.09	23,471	0.90
124Y-2 其他準備金-其他		2,634,783	0.10	2,611,312	0.09	23,471	0.90
13 其他資產		2,693,026,329	99.33	2,821,665,171	99.32	-128,638,842	-4.56
131 什項資產		2,693,026,329	99.33	2,821,665,171	99.32	-128,638,842	-4.56
1315 暫付及待結轉帳項		22,160	0.00	2,636	0.00	19,524	740.67
1316 代管資產		2,693,004,169	99.33	2,821,662,535	99.32	-128,658,366	-4.56
1316-0 代管資產-土地改良物		1,254,597	0.05	1,254,597	0.04	0	0.00
1316-1 代管資產-土地		2,674,755,572	98.66	2,803,413,938	98.68	-128,658,366	-4.59
1316-2 代管資產-房屋及建築設備		16,994,000	0.63	16,994,000	0.60	0	0.00
資 產 合 計		2,711,055,877	100.00	2,840,904,257	100.00	-129,848,380	-4.57
2 負 債		2,701,824,472	99.66	2,829,130,108	99.59	-127,305,636	-4.50
21 流動負債		5,266,779	0.19	4,130,455	0.15	1,136,324	27.51
212 應付款項		5,061,569	0.19	4,130,455	0.15	931,114	22.54
2123 應付代收款		5,061,569	0.19	4,130,455	0.15	931,114	22.54
213 預收款項		205,210	0.01	0	0.00	205,210	0.00
2133 預收收入		205,210	0.01	0	0.00	205,210	0.00
22 其他負債		2,696,557,693	99.47	2,824,999,653	99.44	-128,441,960	-4.55
221 什項負債		2,696,557,693	99.47	2,824,999,653	99.44	-128,441,960	-4.55
2211 存入保證金		1,467,854	0.05	1,403,954	0.05	63,900	4.55
2213 應付退休及離職金		1,958,543	0.07	1,657,511	0.06	301,032	18.16

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。

臺北市萬華區大理國民小學
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 (-)	
名 稱		金 額	%	金 額	%	金 額	%
2214	應付代管資產	2,693,004,169	99.33	2,821,662,535	99.32	-128,658,366	-4.56
2215	暫收及待結轉帳項	127,127	0.00	275,653	0.01	-148,526	-53.88
3	基金餘額	9,231,405	0.34	11,774,149	0.41	-2,542,744	-21.60
31	基金餘額	9,231,405	0.34	11,774,149	0.41	-2,542,744	-21.60
311	基金餘額	9,231,405	0.34	11,774,149	0.41	-2,542,744	-21.60
3111	累積餘額	9,231,405	0.34	11,774,149	0.41	-2,542,744	-21.60
	負 債 及 基 金 餘 額 合 計	2,711,055,877	100.00	2,840,904,257	100.00	-129,848,380	-4.57

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

臺北市萬華區大理國民小學
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	143,661,438	147,036,096	3,374,658	2.35	
43 勞務收入	8,000	4,000	-4,000	-50.00	
431服務收入	8,000	4,000	-4,000	-50.00	係教師甄選報名費收入覈實繳庫所致。
45 財產收入	753,965	857,954	103,989	13.79	
451財產處分收入	24,965	51,525	26,560	106.39	係報廢財產處分收入覈實繳庫所致。
45Y其他財產收入	729,000	806,429	77,429	10.62	係停車場租金收入18,000元及場地開放收入788,429元等覈實繳庫所致。
46 政府撥入收入	141,149,778	143,644,114	2,494,336	1.77	
462公庫撥款收入	141,149,778	142,850,642	1,700,864	1.21	係接受教育局校園教學與學習空間優化方案工程款等多項補助收入所致。
46Y政府其他撥入收入		793,472	793,472	0.00	係接受教育部教師調整教師授課節數經費等多項補助收入所致。
4S 教學收入	1,194,600	2,153,980	959,380	80.31	
4S1學雜費收入	1,194,600	2,153,980	959,380	80.31	係助妳好孕5歲幼兒免學費收入等補助所致。
4Y 其他收入	555,095	376,048	-179,047	-32.26	
4YO受贈收入	10,000		-10,000	-100.00	係捐贈收入不如預期所致。
4YY雜項收入	545,095	376,048	-169,047	-31.01	係補製數位學生證收入、簡訊費、代收代辦費賸餘款繳庫等收入較預期減少所致。

填表說明：

臺北市萬華區大理國民小學

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	145,373,051	149,578,840	4,205,789	2.89	
53 國民教育計畫	113,096,199	113,934,876	838,677	0.74	
1 用人費用	106,095,899	106,894,220	798,321	0.75	
11 正式員額薪資	40,056,000	41,496,986	1,440,986	3.60	
113 職員薪金	40,056,000	41,496,986	1,440,986	3.60	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,016,552	1,247,710	231,158	22.74	
121 聘用人員薪金	616,152	596,777	-19,375	-3.14	
124 兼職人員酬金	400,400	650,933	250,533	62.57	
13 超時工作報酬	661,581	280,480	-381,101	-57.60	
131 加班費	648,701	277,280	-371,421	-57.26	
133 誤餐費	12,880	3,200	-9,680	-75.16	
15 獎金	10,271,019	8,993,208	-1,277,811	-12.44	
151 考績獎金	5,187,000	3,772,305	-1,414,695	-27.27	
152 年終獎金	5,084,019	5,220,903	136,884	2.69	
16 退休及卹償金	48,242,677	49,635,813	1,393,136	2.89	
161 職員退休及離職金	48,242,677	49,492,662	1,249,985	2.59	
162 工員退休及離職金		143,151	143,151		
18 福利費	5,848,070	5,240,023	-608,047	-10.40	
181 分擔員工保險費	3,628,056	4,026,115	398,059	10.97	
183 傷病醫藥費	141,500	72,000	-69,500	-49.12	
187 員工通勤交通費	498,960	362,840	-136,120	-27.28	
18Y 其他福利費	1,579,554	779,068	-800,486	-50.68	
2 服務費用	2,774,280	3,369,776	595,496	21.46	
21 水電費	698,690	595,726	-102,964	-14.74	
212 工作場所電費	542,770	456,032	-86,738	-15.98	決算數較預算數增加595,496元，主要係因：特教教師調整教師授課節數等補助經費併決算辦理所致。
214 工作場所水費	155,920	139,694	-16,226	-10.41	
23 旅運費	43,480	40,630	-2,850	-6.55	
231 國內旅費	38,440	35,875	-2,565	-6.67	
23Y 其他旅運費	5,040	4,755	-285	-5.65	
25 修理保養及保固費	1,155,670	1,324,155	168,485	14.58	
252 一般房屋修護費	903,096	1,019,485	116,389	12.89	
255 機械及設備修護費	252,574	304,670	52,096	20.63	
27 一般服務費	123,120	722,843	599,723	487.10	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	15,120	12,816	-2,304	-15.24	
279 外包費		83,000	83,000		

臺北市萬華區大理國民小學

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	%	
27D 計時與計件人員酬金		529,827	529,827		
27F 體育活動費	108,000	97,200	-10,800	-10.00	
28 專業服務費	753,320	686,422	-66,898	-8.88	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	62,400	56,400	-6,000	-9.62	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	50,800	87,300	36,500	71.85	
289 試務甄選費	2,920		-2,920	-100.00	
28Y 其他	637,200	542,722	-94,478	-14.83	
3 材料及用品費	1,042,320	923,933	-118,387	-11.36	
31 使用材料費	241,500	254,649	13,149	5.44	
315 設備零件	241,500	254,649	13,149	5.44	決算數較預算數減 少118,387元，主要係因：材料用 品費等覈實支用賸餘所致。
32 用品消耗	800,820	669,284	-131,536	-16.43	
322 報章什誌	84,500	68,910	-15,590	-18.45	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	20,000	13,049	-6,951	-34.76	
32Y 其他	696,320	587,325	-108,995	-15.65	
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	2,978,000	2,528,262	-449,738	-15.10	
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	2,978,000	2,528,262	-449,738	-15.10	
74Y 其他	2,978,000	2,528,262	-449,738	-15.10	決算數較預算數減 少449,738元，主要係因：清寒學 生餐費補助等覈實支用賸餘所 致。
9 其他	200,900	213,885	12,985	6.46	
91 其他支出	200,900	213,885	12,985	6.46	
91Y 其他	200,900	213,885	12,985	6.46	
54 學前教育計畫	11,579,280	9,975,458	-1,603,822	-13.85	
1 用人費用	11,271,860	9,775,182	-1,496,678	-13.28	
11 正式員額薪資	7,669,860	7,051,728	-618,132	-8.06	
113 職員薪金	6,949,860	6,355,728	-594,132	-8.55	決算數較預算數減 少1,496,678元，主要係因：薪資 等人事費覈實支用賸餘所致。
114 工員工資	720,000	696,000	-24,000	-3.33	
13 超時工作報酬	90,216		-90,216	-100.00	
131 加班費	90,216		-90,216	-100.00	

臺北市萬華區大理國民小學

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	%	
15 獎金	1,967,888	1,373,241	-594,647	-30.22	
151 考績獎金	1,009,155	561,375	-447,780	-44.37	
152 年終獎金	958,733	811,866	-146,867	-15.32	
16 退休及卹償金	658,368	566,365	-92,003	-13.97	
161 職員退休及離職金	636,768	521,923	-114,845	-18.04	
162 工員退休及離職金	21,600	44,442	22,842	105.75	
18 福利費	885,528	783,848	-101,680	-11.48	
181 分擔員工保險費	723,588	690,356	-33,232	-4.59	
183 傷病醫藥費	3,440	1,720	-1,720	-50.00	
187 員工通勤交通費	94,500	59,772	-34,728	-36.75	
18Y 其他福利費	64,000	32,000	-32,000	-50.00	
2 服務費用	65,956	58,092	-7,864	-11.92	
27 一般服務費	25,456	22,092	-3,364	-13.21	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,456	1,092	-2,364	-68.40	決算數較預算數減少7,864元，主要係因：學童午餐指導費等覈實支用賸餘所致。
27F 體育活動費	22,000	21,000	-1,000	-4.55	
28 專業服務費	40,500	36,000	-4,500	-11.11	
28Y 其他	40,500	36,000	-4,500	-11.11	
3 材料及用品費	52,400	30,120	-22,280	-42.52	
31 使用材料費	23,600	23,400	-200	-0.85	
315 設備零件	23,600	23,400	-200	-0.85	決算數較預算數減少22,280元，主要係因：材料用品費等覈實支用賸餘所致。
32 用品消耗	28,800	6,720	-22,080	-76.67	
32Y 其他	28,800	6,720	-22,080	-76.67	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	93,064	93,064			
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	93,064	93,064			
74Y 其他	93,064	93,064			
9 其他	96,000	19,000	-77,000	-80.21	
91 其他支出	96,000	19,000	-77,000	-80.21	
91Y 其他	96,000	19,000	-77,000	-80.21	決算數較預算數減少77,000元，主要係因：幼兒導護費等覈實支用賸餘所致。
5L 一般行政管理計畫	13,581,672	13,122,592	-459,080	-3.38	
1 用人費用	12,561,142	12,153,952	-407,190	-3.24	
11 正式員額薪資	8,292,000	7,893,716	-398,284	-4.80	
113 職員薪金	6,480,000	6,068,221	-411,779	-6.35	

臺北市萬華區大理國民小學

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	%	
114 工員工資	732,000	771,780	39,780	5.43	
115 警餉	1,080,000	1,053,715	-26,285	-2.43	
13 超時工作報酬	388,514	317,724	-70,790	-18.22	
131 加班費	388,514	317,724	-70,790	-18.22	
15 獎金	2,136,500	2,110,792	-25,708	-1.20	
151 考績獎金	1,100,000	1,110,140	10,140	0.92	
152 年終獎金	1,036,500	1,000,652	-35,848	-3.46	
16 退休及卹償金	624,120	736,050	111,930	17.93	
161 職員退休及離職金	587,520	552,366	-35,154	-5.98	
162 工員退休及離職金	36,600	183,684	147,084	401.87	
18 福利費	1,120,008	1,095,670	-24,338	-2.17	
181 分擔員工保險費	784,368	788,342	3,974	0.51	
187 員工通勤交通費	143,640	108,474	-35,166	-24.48	
18Y 其他福利費	192,000	198,854	6,854	3.57	
2 服務費用	685,670	687,466	1,796	0.26	
22 郵電費	6,270	6,270			
222 電話費	6,270	6,270			
27 一般服務費	184,000	185,800	1,800	0.98	
279 外包費	160,000	160,000			
27F 體育活動費	24,000	25,800	1,800	7.50	
28 專業服務費	423,400	423,396	-4	0.00	
28Y 其他	423,400	423,396	-4	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	333,860	280,174	-53,686	-16.08	
32 用品消耗	333,860	280,174	-53,686	-16.08	
321 辦公（事務）用品	327,860	274,174	-53,686	-16.37	決算數較預算數減少53,686元，主要係因：辦公事務用品等覈實支用贖餘所致。
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	7,115,900	12,545,914	5,430,014	76.31	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,115,900	12,545,914	5,430,014	76.31	
51 購置固定資產	1,162,000	1,422,612	260,612	22.43	

臺北市萬華區大理國民小學

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	%	
514 購置機械及設備	704,500	765,788	61,288	8.70	決算數較預算數增加61,288元，主要係因：教育局補助活動中心空調設備汰舊換新補辦預算所致。
515 購置交通及運輸設備	58,500	58,500			
516 購置什項設備	399,000	598,324	199,324	49.96	
52 購置無形資產	36,000	36,000			決算數較預算數增加199,324元，主要係因：教育局補助活動中心空調設備汰舊換新補辦預算所致。
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)	5,917,900	11,087,302	5,169,402	87.35	
581 遞延修繕房屋建築支出	5,917,900	11,087,302	5,169,402	87.35	1.工程管理費預算數109,400元；決算數48,849元(預算數為法定預算不含統籌款撥入)。2.決算數較預算數增加5,169,402元，主要係因：教育部及教育局補助公誠樓及勤樸樓外牆整修等工程併決算所致。

臺北市萬華區大理國民小學
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	27,436,147	2,038,034	2,071,511	27,402,670
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	15,957,358	1,019,710	1,374,407	15,602,661
交通及運輸設備	1,816,090	100,650	42,000	1,874,740
什項設備	6,068,218	881,674	515,860	6,434,032
購建中固定資產				
電腦軟體	364,476	36,000	139,244	261,232
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)應付代收款購置198,000元、(2)機關移撥入55,922元。
- 2.交通及運輸設備：應付代收款購置42,150元。
- 3.什項設備：應付代收款購置283,350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。

臺北市萬華區大理國民小學

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								
機械及設備		704,500	64,000		768,500	765,788	-2,712	
交通及運輸設備		58,500			58,500	58,500		
什項設備		399,000	236,016		635,016	598,324	-36,692	
購建中固定資產								
合 計		1,162,000	300,016		1,462,016	1,422,612	-39,404	

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。

單位：新臺幣元

40501521-21

本 頁 空 白

戊、決算參考表

臺北市萬華區大理國民小學
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	77	72	-5	
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	54	49	-5	
正式職員	53	48	-5	
臨時職員	1	1	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：

臺北市萬華區大理國民小學
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	40,056,000	616,152	661,581		10,271,019	48,242,677		5,848,070		105,695,499	400,400	106,095,899
職員	40,056,000	616,152	661,581		10,271,019	48,242,677		5,848,070		105,695,499	400,400	106,095,899
學前教育計畫	7,669,860		90,216		1,967,888	658,368		885,528		11,271,860		11,271,860
職員	6,949,860		58,216		1,757,888	636,768		755,200		10,157,932		10,157,932
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	8,292,000		388,514		2,136,500	624,120		1,120,008		12,561,142		12,561,142
職員	7,560,000		355,981		1,953,000	587,520		988,276		11,444,777		11,444,777
工員	732,000		32,533		183,500	36,600		131,732		1,116,365		1,116,365
合 計	56,017,860	616,152	1,140,311		14,375,407	49,525,165		7,853,606		129,528,501	400,400	129,928,901

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，106度預算編列73人，計7,296,155元，執行結果決算66人，計5,443,820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77人，計7,079,252元，執行結果決算82人，計7,033,421元。

臺北市萬華區大理國民小學
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
41,496,986	596,777	280,480		8,993,208	49,635,813		5,240,023		106,243,287	650,933	106,894,220
41,496,986	596,777	280,480		8,993,208	49,635,813		5,240,023		106,243,287	650,933	106,894,220
7,051,728				1,373,241	566,365		783,848		9,775,182		9,775,182
6,355,728				1,300,741	521,923		699,008		8,877,400		8,877,400
696,000				72,500	44,442		84,840		897,782		897,782
7,893,716		317,724		2,110,792	736,050		1,095,670		12,153,952		12,153,952
7,197,716		283,420		1,902,369	552,366		952,622		10,888,493		10,888,493
696,000		34,304		208,423	183,684		143,048		1,265,459		1,265,459
56,442,430	596,777	598,204		12,477,241	50,938,228		7,119,541		128,172,421	650,933	128,823,354

臺北市萬華區大理國民小學
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			124,675,479		123,910,334			-765,145	-0.61	決算數較預算數減少1,603,822元，主要係因：薪資等人事費覈實支用賸餘所致。
國民教育計畫			113,096,199		113,934,876			838,677	0.74	
學前教育計畫			11,579,280		9,975,458			-1,603,822	-13.85	

臺北市萬華區大理國民小學
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	129,928,901	128,823,354	-1,105,547	-0.85
11 正式員額薪資	56,017,860	56,442,430	424,570	0.76
113 職員薪金	53,485,860	53,920,935	435,075	0.81
114 工員工資	1,452,000	1,467,780	15,780	1.09
115 警餉	1,080,000	1,053,715	-26,285	-2.43
12 聘僱及兼職人員薪資	1,016,552	1,247,710	231,158	22.74
121 聘用人員薪金	616,152	596,777	-19,375	-3.14
124 兼職人員酬金	400,400	650,933	250,533	62.57
13 超時工作報酬	1,140,311	598,204	-542,107	-47.54
131 加班費	1,127,431	595,004	-532,427	-47.22
133 誤餐費	12,880	3,200	-9,680	-75.16
15 獎金	14,375,407	12,477,241	-1,898,166	-13.20
151 考績獎金	7,296,155	5,443,820	-1,852,335	-25.39
152 年終獎金	7,079,252	7,033,421	-45,831	-0.65
16 退休及卹償金	49,525,165	50,938,228	1,413,063	2.85
161 職員退休及離職金	49,466,965	50,566,951	1,099,986	2.22
162 工員退休及離職金	58,200	371,277	313,077	537.93
18 福利費	7,853,606	7,119,541	-734,065	-9.35
181 分擔員工保險費	5,136,012	5,504,813	368,801	7.18
183 傷病醫藥費	144,940	73,720	-71,220	-49.14
187 員工通勤交通費	737,100	531,086	-206,014	-27.95
18Y 其他福利費	1,835,554	1,009,922	-825,632	-44.98
2 服務費用	3,525,906	4,115,334	589,428	16.72
21 水電費	698,690	595,726	-102,964	-14.74
212 工作場所電費	542,770	456,032	-86,738	-15.98
214 工作場所水費	155,920	139,694	-16,226	-10.41
22 郵電費	6,270	6,270	0	0.00
222 電話費	6,270	6,270	0	0.00
23 旅運費	43,480	40,630	-2,850	-6.55
231 國內旅費	38,440	35,875	-2,565	-6.67
23Y 其他旅運費	5,040	4,755	-285	-5.65
25 修理保養及保固費	1,155,670	1,324,155	168,485	14.58
252 一般房屋修護費	903,096	1,019,485	116,389	12.89
255 機械及設備修護費	252,574	304,670	52,096	20.63
27 一般服務費	332,576	930,735	598,159	179.86
276 佣金、匯費、經理費及手續費	18,576	13,908	-4,668	-25.13
279 外包費	160,000	243,000	83,000	51.88
27D 計時與計件人員酬金	0	529,827	529,827	0.00
27F 體育活動費	154,000	144,000	-10,000	-6.49
28 專業服務費	1,217,220	1,145,818	-71,402	-5.87
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	62,400	56,400	-6,000	-9.62
287 委託檢驗(定)試驗認證費	50,800	87,300	36,500	71.85
289 試務甄選費	2,920	0	-2,920	-100.00
28Y 其他	1,101,100	1,002,118	-98,982	-8.99

臺北市萬華區大理國民小學
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	%
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	1,428,580	1,234,227	-194,353	-13.60
31 使用材料費	265,100	278,049	12,949	4.88
315 設備零件	265,100	278,049	12,949	4.88
32 用品消耗	1,163,480	956,178	-207,302	-17.82
321 辦公（事務）用品	327,860	274,174	-53,686	-16.37
322 報章什誌	84,500	68,910	-15,590	-18.45
325 服裝	6,000	6,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	13,049	-6,951	-34.76
32Y 其他	725,120	594,045	-131,075	-18.08
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	7,115,900	12,545,914	5,430,014	76.31
51 購置固定資產	1,162,000	1,422,612	260,612	22.43
514 購置機械及設備	704,500	765,788	61,288	8.70
515 購置交通及運輸設備	58,500	58,500	0	0.00
516 購置什項設備	399,000	598,324	199,324	49.96
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)	5,917,900	11,087,302	5,169,402	87.35
581 遞延修繕房屋建築支出	5,917,900	11,087,302	5,169,402	87.35
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,072,064	2,622,326	-449,738	-14.64
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	3,071,064	2,621,326	-449,738	-14.64
74Y 其他	3,071,064	2,621,326	-449,738	-14.64
9 其他	296,900	232,885	-64,015	-21.56
91 其他支出	296,900	232,885	-64,015	-21.56
91Y 其他	296,900	232,885	-64,015	-21.56
合 計	145,373,051	149,578,840	4,205,789	2.89

臺北市萬華區大理國民小學

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	2,720,406,839	2,720,145,607	-261,232	
代管資產-土地改良物	1,254,597	1,254,597		
代管資產-土地	2,674,755,572	2,674,755,572		
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	15,602,661	15,602,661		
交通及運輸設備	1,874,740	1,874,740		
什項設備	6,434,032	6,434,032		
電腦軟體	261,232		-261,232	係因電腦軟體不列入財產管理系統，另依規定辦理。