

中華民國 104 年度

(自104年1月1日起至104年12月31日止)

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區華江國民小學 (4-0501527)

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 陳文娟



機關長官 陳熔釧



臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區華江國民小學

目 次

中華民國 104 年度

甲、財務摘要·····	第 1	頁
乙、總說明·····	第 3 至 5	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－臺北市萬華區華江國民小學
財 務 摘 要
中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減(-)	%
經營成績：				
基金來源	79,380,131	89,106,738	- 9,726,607	10.92
基金用途	98,622,033	82,437,263	16,184,770	19.63
賸餘(短絀-)	- 19,241,902	6,669,475	- 25,911,377	--
餘絀情形：				
基金餘額	- 19,241,902	6,669,475	- 25,911,377	388.51
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 12,736,709	6,911,865	- 19,648,574	--

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－臺北市萬華區華江國民小學

總 說 明

中華民國 104 年度

一、業務計畫實施績效：

為促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效目的，依預算法規定編列附屬單位預算、本基金分別辦理培養學生健全人格、民主素養、法治觀念、人文涵養、強健體魄及思考判斷與創造能力等業務。

(一)國民教育計畫：

本年度預算編列51,381,204元，決算數54,756,395元。

103學年下學期預定招收15班，實計招收15班，預計學生人數311人，實際學生人數330人。

104學年上學期預定招收14班，實計招收14班，預計學生人數288人，實際學生人數308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10,216,715元，決算數10,021,975元。

103學年下學期預定招收3班，實計招收3班，預計學生人數90人，實際學生人數77人。

104學年上學期預定招收4班，實計招收3班，預計學生人數105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，以鍛鍊幼童強健的身體，增進幼童各項生活智慧。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列11,998,018元，決算數11,473,178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11,803,504元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數1,052,874元），決算數22,370,485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－臺北市萬華區華江國民小學

總 說 明

中華民國 104年度

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數79,380,131元，較預算數70,829,113元，增加8,551,018元，計增12.07%。

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5,000元，較預算數5,000元，無增減。
- 2.財產處分收入：決算數34,080元，較預算數5,200元，增加28,880元，計增555.38%。
主要係因：財產報廢變賣超收。
- 3.其他財產收入：決算數905,955元，較預算數328,700元，增加577,255元，計增175.62%。
主要係因：場地租借收入超收。
- 4.公庫撥款收入：決算數74,524,249元，較預算數69,135,854元，增加5,388,395元，計增7.79%。
主要係因：課後照顧班經費等教育局補助款。
- 5.政府其他撥入收入：決算數2,507,550元，較預算數0元，增加2,507,550元。
主要係因：充實行政人力經費等教育部補助款。
- 6.學雜費收入：決算數1,025,263元，較預算數1,095,050元，減少69,787元，計減6.37%。
主要係因：幼兒園學雜費收入未如預期。
- 7.受贈收入：決算數0元，較預算數38,756元，計減38,756元。
主要係因：捐款收入未如預期。
- 8.雜項收入：決算數378,034元，較預算數220,553元，增加157,481元，計增71.40%。
主要係因：應付代收款解繳雜項收入等。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數98,622,033元，較預算數85,399,441元，增加13,222,592元，計增15.48%。

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54,756,395元，較預算數51,381,204元，增加3,375,191元，計增6.57%。
主要係因：教育局補助課後照顧班等併決算。
- 2.學前教育計畫：決算數10,021,975元，較預算數10,216,715元，減少194,740元，計減1.91%。
主要係因：危機家庭幼生餐點費補助等賸餘。
- 3.一般行政管理計畫：決算數11,473,178元，較預算數11,998,018元，減少524,840元，計減4.37%。
主要係因：電話費等覈實支用賸餘等。
- 4.建築及設備計畫：決算數22,370,485元，較預算數11,803,504元，增加10,566,981元，計增89.52%。
主要係因：教育局補助教室搬遷暨修繕工程8,923,452元、校園廊道優質化工程417,643元、校園無障礙環境改善工程240,371元及蘇迪勒颱風災後復原工程185,820元併決算等。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀19,241,902元，較預算短絀數14,570,328元，增加4,671,574元。

主要係因：統籌款103年底核定撥入於本年度執行教室搬遷暨修繕工程8,923,452元、統籌款於年底核定撥入未及於本年度執行付款計1,582,499元，教育部五歲免學費補助及弱勢加額雜費等收入增加2,669,379元諸因素。

臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區華江國民小學

總 說 明

中華民國 104年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出12,704,312元。

其他活動之淨現金流出32,397元。

本年度現金及約當現金之淨減12,736,709元。

期初現金及約當現金36,303,724元。

期末現金及約當現金23,567,015元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為1,808,522,121元，包括：

流動資產23,752,135元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金1,810,157元。

其他資產1,782,959,829元。

決算日負債總額為1,795,878,122元，包括：

流動負債10,185,979元。

其他負債1,785,692,143元。

決算日基金餘額為累積餘額12,643,999元。

五、固定項目概況：

本年度增加3,035,524元，包括：

機械及設備2,444,197元。

交通及運輸設備261,892元。

什項設備314,435元。

電腦軟體15,000元。

六、其他：

本年度辦理補辦預算奉准總額為1,052,874元，奉准明細表如下：

購置機械及設備：核准文號(104.01.21府教工字第10431095600號)，核准金額582,032元。

購置機械及設備：核准文號(104.10.19府教工字第10440687500號)，核准金額29,597元。

購置交通及運輸設備：核准文號(104.01.21府教工字第10431095600號)，核准金額92,730元。

購置交通及運輸設備：核准文號(104.10.19府教工字第10440687500號)，核准金額170,000元。

購置什項設備：核准文號(104.01.21府教工字第10431095600號)，核准金額134,879元。

購置什項設備：核准文號(104.02.13府教工字第10431643900號)，核准金額43,636元。

本頁空白

丙、決算主要表

臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區華江國民小學

基金來源、用途及餘絀決算表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算審定數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	70,829,113	100.00	79,380,131	100.00	8,551,018	12.07	89,106,738	100.00
43 勞務收入	5,000	0.01	5,000	0.01		0.00	4,500	0.01
431 服務收入	5,000	0.01	5,000	0.01			4,500	0.01
45 財產收入	333,900	0.47	940,035	1.18	606,135	181.53	601,568	0.68
451 財產處分收入	5,200	0.01	34,080	0.04	28,880	555.38	28,680	0.03
45Y 其他財產收入	328,700	0.46	905,955	1.14	577,255	175.62	572,888	0.64
46 政府撥入收入	69,135,854	97.61	77,031,799	97.04	7,895,945	11.42	87,298,393	97.97
462 公庫撥款收入	69,135,854	97.61	74,524,249	93.88	5,388,395	7.79	84,932,220	95.32
46Y 政府其他撥入收入			2,507,550	3.16	2,507,550	0.00	2,366,173	2.66
4S 教學收入	1,095,050	1.55	1,025,263	1.29	-69,787	-6.37	889,500	1.00
4S1 學雜費收入	1,095,050	1.55	1,025,263	1.29	-69,787	-6.37	889,500	1.00
4Y 其他收入	259,309	0.37	378,034	0.48	118,725	45.79	312,777	0.35
4Y0 受贈收入	38,756	0.05			-38,756	-100.00	6,928	0.01
4YY 雜項收入	220,553	0.31	378,034	0.48	157,481	71.40	305,849	0.34
5 基金用途	85,399,441	100.00	98,622,033	100.00	13,222,592	15.48	82,437,263	100.00
53 國民教育計畫	51,381,204	60.17	54,756,395	55.52	3,375,191	6.57	60,607,201	73.52
54 學前教育計畫	10,216,715	11.96	10,021,975	10.16	-194,740	-1.91	7,030,541	8.53
5L 一般行政管理計畫	11,998,018	14.05	11,473,178	11.63	-524,840	-4.37	11,632,584	14.11
5M 建築及設備計畫	11,803,504	13.82	22,370,485	22.68	10,566,981	89.52	3,166,937	3.84
購置固定資產	11,803,504	13.82	22,355,485	22.67	10,551,981	89.40	3,133,937	3.80
其他			15,000	0.02	15,000	0.00	33,000	0.04
本期賸餘(短絀-)	-14,570,328		-19,241,902		-4,671,574	32.06	6,669,475	
期初基金餘額	15,980,898		31,885,901		15,905,003	99.53	25,216,426	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,410,570		12,643,999		11,233,429	796.38	31,885,901	

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1,052,874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1,052,036元。

40501527-7

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	北市教會字第10531557200號	28,880
45Y 其他財產收入	北市教會字第10531557200號	577,255
462 公庫撥款收入	北市教會字第10437302700號	973,278
462 公庫撥款收入	北市教會字第10531557200號	4,415,117
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10437302700號	792,661
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10531557200號	1,714,889
4YY 雜項收入	北市教會字第10531557200號	157,481
53 國民教育計畫	北市教會字第10531557200號	4,687,868
54 學前教育計畫	北市教會字第10531557200號	666,485
5M 建築及設備計畫	北市教會字第10437302700號	15,000
5M 建築及設備計畫	北市教會字第10531557200號	9,767,286

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區華江國民小學

現金流量決算表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀—)	-14,570,328	-19,241,902	-4,671,574	32.06
812 調整非現金項目		6,537,590	6,537,590	
8123 流動資產淨減(淨增—)		-5,120	-5,120	
8124 流動負債淨增(淨減—)		6,542,710	6,542,710	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-14,570,328	-12,704,312	1,866,016	-12.81
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		156,650	156,650	
824 減少其他資產		6,000	6,000	
825 增加短期債務及其他負債		75,330	75,330	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金				
82D 減少短期債務及其他負債		-270,377	-270,377	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-32,397	-32,397	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	-14,570,328	-12,736,709	1,833,619	-12.58
84 期初現金及約當現金	20,156,331	36,303,724	16,147,393	80.11
85 期末現金及約當現金	5,586,003	23,567,015	17,981,012	321.89

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市萬華區華江國民小學

平衡表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
1 資 產	1,808,522,121	100.00	1,679,931,212	100.00	128,590,909	7.65
11 流動資產	23,752,135	1.31	36,483,724	2.17	-12,731,589	-34.90
111 現金	23,567,015	1.30	36,303,724	2.16	-12,736,709	-35.08
1112 銀行存款	23,567,015	1.30	36,303,724	2.16	-12,736,709	-35.08
1112-1 銀行存款-市庫存款	17,107,311	0.95	30,774,345	1.83	-13,667,034	-44.41
1112-2 銀行存款-保管款	6,044,432	0.33	5,116,405	0.30	928,027	18.14
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	180,000	0.01	185,483	0.01	-5,483	-2.96
1112-8 銀行存款-教育儲蓄專戶	235,272	0.01	227,491	0.01	7,781	3.42
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113 應收款項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113Y 其他應收款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
115 預付款項	185,120	0.01	180,000	0.01	5,120	2.84
1154 預付費用	185,120	0.01	180,000	0.01	5,120	2.84
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,810,157	0.10	1,830,659	0.11	-20,502	-1.12
124 準備金	1,810,157	0.10	1,830,659	0.11	-20,502	-1.12
1241 退休及離職準備金	989,171	0.05	853,023	0.05	136,148	15.96
124Y 其他準備金	820,986	0.05	977,636	0.06	-156,650	-16.02
124Y-2 其他準備金-其他	820,986	0.05	977,636	0.06	-156,650	-16.02
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	1,782,959,829	98.59	1,641,616,829	97.72	141,343,000	8.61
131 什項資產	1,782,959,829	98.59	1,641,616,829	97.72	141,343,000	8.61
1311 存出保證金	0	0.00	6,000	0.00	-6,000	-100.00
1315 暫付及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1316 代管資產	1,782,959,829	98.59	1,641,610,829	97.72	141,349,000	8.61
1316-0 代管資產-土地改良物	1,195,000	0.07	1,195,000	0.07	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	1,740,880,000	96.26	1,599,531,000	95.21	141,349,000	8.84
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	40,884,829	2.26	40,884,829	2.43	0	0.00
資 產 合 計	1,808,522,121	100.00	1,679,931,212	100.00	128,590,909	7.65
2 負 債	1,795,878,122	99.30	1,648,045,311	98.10	147,832,811	8.97
21 流動負債	10,185,979	0.56	3,643,269	0.22	6,542,710	179.58
212 應付款項	9,991,567	0.55	3,643,269	0.22	6,348,298	174.25
2123 應付代收款	4,791,891	0.26	3,511,019	0.21	1,280,872	36.48
2125 應付費用	403,500	0.02	46,080	0.00	357,420	775.65
2129 應付工程款	4,796,176	0.27	0	0.00	4,796,176	0.00
212Y 其他應付款	0	0.00	86,170	0.01	-86,170	-100.00

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)計0元。

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市萬華區華江國民小學

平衡表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
213 預收款項	194,412	0.01	0	0.00	194,412	0.00
2133 預收收入	194,412	0.01	0	0.00	194,412	0.00
22 其他負債	1,785,692,143	98.74	1,644,402,042	97.89	141,290,101	8.59
221 什項負債	1,785,692,143	98.74	1,644,402,042	97.89	141,290,101	8.59
2211 存入保證金	1,667,813	0.09	1,938,190	0.12	-270,377	-13.95
2213 應付退休及離職金	989,171	0.05	853,023	0.05	136,148	15.96
2214 應付代管資產	1,782,959,829	98.59	1,641,610,829	97.72	141,349,000	8.61
2215 暫收及待結轉帳項	75,330	0.00	0	0.00	75,330	0.00
3 基金餘額	12,643,999	0.70	31,885,901	1.90	-19,241,902	-60.35
31 基金餘額	12,643,999	0.70	31,885,901	1.90	-19,241,902	-60.35
311 基金餘額	12,643,999	0.70	31,885,901	1.90	-19,241,902	-60.35
3111 累積餘額	12,643,999	0.70	31,885,901	1.90	-19,241,902	-60.35
負債及基金餘額合計	1,808,522,121	100.00	1,679,931,212	100.00	128,590,909	7.65

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)計0元。

本頁空白

丁、決算明細表

臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區華江國民小學

基金來源明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	70,829,113	79,380,131	8,551,018	12.07	
43 勞務收入	5,000	5,000		0.00	
431 服務收入	5,000	5,000		0.00	
45 財產收入	333,900	940,035	606,135	181.53	
451 財產處分收入	5,200	34,080	28,880	555.38	財產報廢變賣收入超收。
45Y 其他財產收入	328,700	905,955	577,255	175.62	場地租借收入超收。
46 政府撥入收入	69,135,854	77,031,799	7,895,945	11.42	
462 公庫撥款收入	69,135,854	74,524,249	5,388,395	7.79	教育局補助款。
46Y 政府其他撥入收入		2,507,550	2,507,550	0.00	教育部補助款。
4S 教學收入	1,095,050	1,025,263	-69,787	-6.37	
4S1 學雜費收入	1,095,050	1,025,263	-69,787	-6.37	
4Y 其他收入	259,309	378,034	118,725	45.79	
4Y0 受贈收入	38,756		-38,756	-100.00	捐款收入未如預期。
4YY 雜項收入	220,553	378,034	157,481	71.40	應付代收款解繳雜項收入等。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區華江國民小學

基金用途明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	85,399,441	98,622,033	13,222,592	15.48	
53 國民教育計畫	51,381,204	54,756,395	3,375,191	6.57	
1 用人費用	46,390,702	48,598,591	2,207,889	4.76	
11 正式員額薪資	24,672,000	26,848,832	2,176,832	8.82	
113 職員薪金	24,672,000	26,848,832	2,176,832	8.82	
12 聘僱及兼職人員薪資	286,000	373,771	87,771	30.69	
124 兼職人員酬金	286,000	373,771	87,771	30.69	
13 超時工作報酬	389,240	405,555	16,315	4.19	
131 加班費	381,480	389,075	7,595	1.99	
133 誤餐費	7,760	16,480	8,720	112.37	
15 獎金	5,140,000	6,312,081	1,172,081	22.80	
151 考績獎金	2,056,000	2,548,081	492,081	23.93	
152 年終獎金	3,084,000	3,764,000	680,000	22.05	
16 退休及卹償金	11,169,840	10,824,381	-345,459	-3.09	
161 職員退休及離職金	11,169,840	10,821,388	-348,452	-3.12	
162 工員退休及離職金		2,993	2,993		
18 福利費	4,733,622	3,833,971	-899,651	-19.01	
181 分擔員工保險費	2,146,212	2,827,613	681,401	31.75	
183 傷病醫藥費	125,500	108,000	-17,500	-13.94	
187 員工通勤交通費	223,020	267,900	44,880	20.12	
18Y 其他福利費	2,238,890	630,458	-1,608,432	-71.84	
2 服務費用	2,135,188	3,602,118	1,466,930	68.70	
21 水電費	963,706	952,348	-11,358	-1.18	
212 工作場所電費	798,700	749,529	-49,171	-6.16	決算數較預算數增加1,466,930元，主要係因：課後照顧服務經費等併決算。
214 工作場所水費	165,006	202,819	37,813	22.92	
23 旅運費	35,650	26,400	-9,250	-25.95	
231 國內旅費	35,650	26,400	-9,250	-25.95	
24 印刷裝訂與廣告費		10,887	10,887		
241 印刷及裝訂費		10,887	10,887		
25 修理保養及保固費	656,640	1,001,204	344,564	52.47	
252 一般房屋修護費	399,840	704,398	304,558	76.17	
255 機械及設備修護費	256,800	296,806	40,006	15.58	
27 一般服務費	56,140	50,060	-6,080	-10.83	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	15,000	9,192	-5,808	-38.72	
27F 體育活動費	41,140	40,868	-272	-0.66	
28 專業服務費	423,052	1,561,219	1,138,167	269.04	

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區華江國民小學

基金用途明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	173,800	1,142,689	968,889	557.47	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費		32,780	32,780		
289 試務甄選費	3,800		-3,800	-100.00	
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	21,000	-15,000	-41.67	
28Y 其他	209,452	364,750	155,298	74.14	
3 材料及用品費	943,314	1,509,036	565,722	59.97	
31 使用材料費	471,000	875,373	404,373	85.85	
315 設備零件	471,000	875,373	404,373	85.85	決算數較預算數增 加565,722元，主要係因：充實資 優班設備零件等併決算。
32 用品消耗	472,314	633,663	161,349	34.16	
321 辦公(事務)用品	11,640	17,852	6,212	53.37	
322 報章什誌	30,000	29,449	-551	-1.84	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	5,000	8,651	3,651	73.02	
32Y 其他	425,674	577,711	152,037	35.72	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	1,620,000	854,389	-765,611	-47.26	
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	1,620,000	854,389	-765,611	-47.26	
74Y 其他	1,620,000	854,389	-765,611	-47.26	決算數較預算數減 少765,611元，主要係因：清寒學 生餐費補助剩餘款。
9 其他	292,000	192,261	-99,739	-34.16	
91 其他支出	292,000	192,261	-99,739	-34.16	
91Y 其他	292,000	192,261	-99,739	-34.16	決算數較預算數減少99,739元，主 要係因：體育班覈實支出比賽交 通費等剩餘款。
54 學前教育計畫	10,216,715	10,021,975	-194,740	-1.91	
1 用人費用	9,673,275	9,123,266	-550,009	-5.69	
11 正式員額薪資	6,453,060	7,260,854	807,794	12.52	
113 職員薪金	6,069,060	6,912,854	843,794	13.90	
114 工員工資	384,000	348,000	-36,000	-9.38	
13 超時工作報酬	101,416	41,872	-59,544	-58.71	
131 加班費	101,416	41,872	-59,544	-58.71	
15 獎金	1,789,043	882,162	-906,881	-50.69	
151 考績獎金	983,310	354,475	-628,835	-63.95	
152 年終獎金	805,733	527,687	-278,046	-34.51	
16 退休及卹償金	579,744	383,760	-195,984	-33.81	

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區華江國民小學

基金用途明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
161 職員退休及離職金	567,504	361,944	-205,560	-36.22	決算數較預算數增 加230,679元，主要係因：幼兒課 後留園補助等併決算。
162 工員退休及離職金	12,240	21,816	9,576	78.24	
18 福利費	750,012	554,618	-195,394	-26.05	
181 分擔員工保險費	593,652	468,976	-124,676	-21.00	
187 員工通勤交通費	108,360	69,642	-38,718	-35.73	
18Y 其他福利費	48,000	16,000	-32,000	-66.67	
2 服務費用	45,780	276,459	230,679	503.89	
21 水電費		16,208	16,208		
212 工作場所電費		16,208	16,208		
27 一般服務費	14,780	52,300	37,520	253.86	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,100	540	-4,560	-89.41	決算數較預算數增 加209,927元，主要係因：幼兒課 後留園補助等併決算。
279 外包費		44,500	44,500		
27F 體育活動費	9,680	7,260	-2,420	-25.00	
28 專業服務費	31,000	207,951	176,951	570.81	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		180,951	180,951		
28Y 其他	31,000	27,000	-4,000	-12.90	
3 材料及用品費	84,100	294,027	209,927	249.62	
31 使用材料費	84,100	113,500	29,400	34.96	
315 設備零件	84,100	113,500	29,400	34.96	
32 用品消耗		180,527	180,527		
32Y 其他		180,527	180,527		決算數較預算數減少85,337元，主 要係因：危機家庭幼生餐點費補 助等剩餘款。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	413,560	328,223	-85,337	-20.63	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	413,560	328,223	-85,337	-20.63	
74Y 其他	413,560	328,223	-85,337	-20.63	
5L 一般行政管理計畫	11,998,018	11,473,178	-524,840	-4.37	
1 用人費用	11,178,288	10,780,691	-397,597	-3.56	
11 正式員額薪資	7,176,000	7,198,499	22,499	0.31	
113 職員薪金	5,424,000	5,297,339	-126,661	-2.34	
114 工員工資	720,000	742,920	22,920	3.18	
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23	
13 超時工作報酬	341,132	275,956	-65,176	-19.11	

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區華江國民小學

基金用途明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
131 加班費	341,132	275,956	-65,176	-19.11	
15 獎金	2,093,000	1,882,291	-210,709	-10.07	
151 考績獎金	1,196,000	1,003,340	-192,660	-16.11	
152 年終獎金	897,000	878,951	-18,049	-2.01	
16 退休及卹償金	553,728	543,241	-10,487	-1.89	
161 職員退休及離職金	517,728	378,109	-139,619	-26.97	
162 工員退休及離職金	36,000	165,132	129,132	358.70	
18 福利費	1,014,428	880,704	-133,724	-13.18	
181 分擔員工保險費	679,668	623,098	-56,570	-8.32	
187 員工通勤交通費	158,760	91,968	-66,792	-42.07	
18Y 其他福利費	176,000	165,638	-10,362	-5.89	
2 服務費用	629,110	564,561	-64,549	-10.26	
22 郵電費	96,000	68,651	-27,349	-28.49	
222 電話費	96,000	68,651	-27,349	-28.49	決算數較預算數減少64,549元，主要係因：電話費擲節等剩餘款。
27 一般服務費	173,310	136,110	-37,200	-21.46	
279 外包費	160,000	122,800	-37,200	-23.25	
27F 體育活動費	13,310	13,310			
28 專業服務費	287,800	287,800			
28Y 其他	287,800	287,800			
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	190,620	126,926	-63,694	-33.41	
32 用品消耗	190,620	126,926	-63,694	-33.41	
321 辦公（事務）用品	184,800	121,106	-63,694	-34.47	決算數較預算數減少63,694元，主要係因：辦公用品擲節等剩餘款。
325 服裝	5,820	5,820			
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：護理師會費覈實支用。
5M 建築及設備計畫	11,803,504	22,370,485	10,566,981	89.52	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	11,803,504	22,370,485	10,566,981	89.52	
51 購置固定資產	1,210,300	2,249,036	1,038,736	85.82	
514 購置機械及設備	1,210,300	1,808,629	598,329	49.44	決算數較預算數增加10,566,981元，主要係因：教室搬遷暨修繕工程等併決算。

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區華江國民小學

基金用途明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
515 購置交通及運輸設備		261,892	261,892		
516 購置什項設備		178,515	178,515		
52 購置無形資產		15,000	15,000		
521 購置電腦軟體		15,000	15,000		
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	10,593,204	20,106,449	9,513,245	89.81	
581 遞延修繕房屋建築支出	4,263,736	13,601,558	9,337,822	219.01	本基金104年度工程管理費合計預算數196,758元；決算數180,415元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。
582 其他遞延支出	6,329,468	6,504,891	175,423	2.77	

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市萬華區華江國民小學

固定項目增減情形表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	本年度增加數	本年度減少數	期 末 餘 額
資 產	29,595,492	3,035,524	1,615,135	31,015,881
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	7,807,224			7,807,224
房屋及建築	198,100			198,100
機械及設備	12,623,221	2,444,197	522,970	14,544,448
交通及運輸設備	956,646	261,892	12,000	1,206,538
什項設備	6,999,667	314,435	1,080,165	6,233,937
購建中固定資產				
電腦軟體	1,010,634	15,000		1,025,634
權利				

1.92年度以前已提列折舊254,942元(包括機械及設備累計折舊90,676元、交通及運輸設備累計折舊14,525元、什項設備累計折舊149,741元)及已攤銷費用0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補列財產40,434元、應付代收款購置523,842元、實物贈與71,292元。

3.什項設備增加其他原因有補列財產67,708元、應付代收款購置49,312元、機關移撥入18,900元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市萬華區華江國民小學

購置固定資產明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
土地								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備		1,210,300	611,629		1,821,929	1,808,629	-13,300	
交通及運輸設備			262,730		262,730	261,892	-838	
什項設備			178,515		178,515	178,515		
購建中固定資產								
合 計		1,210,300	1,052,874		2,263,174	2,249,036	-14,138	

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 — 臺北市萬華區華江國民小學
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		1,052,874
購置機械及設備	104.1.21府教工字第10431095600號	582,032
購置機械及設備	104.10.19府教工字第10440687500號	29,597
購置交通及運輸設備	104.1.21府教工字第10431095600號	92,730
購置交通及運輸設備	104.10.19府教工字第10440687500號	170,000
購置什項設備	104.1.21府教工字第10431095600號	134,879
購置什項設備	104.2.13府教工字第10431643900號	43,636

本頁空白

戊、決算參考表

臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區華江國民小學

員工人數彙計表

中華民國 104 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	50	52	2	
一般行政管理計畫	11	11	0	
正式職員	7	7	0	
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	31	33	2	
正式職員	31	33	2	105年1月4日府授教人字 第10443578400號核定104學年度教 師員額編制表增加2人
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：

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區華江國民小學

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數											
	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	24,672,000		389,240		5,140,000	11,169,840		4,733,622		46,104,702	286,000	46,390,702
職員	24,672,000		389,240		5,140,000	11,169,840		4,733,622		46,104,702	286,000	46,390,702
學前教育計畫	6,453,060		101,416		1,789,043	579,744		750,012		9,673,275		9,673,275
職員	6,069,060		84,349		1,709,043	567,504		674,504		9,104,460		9,104,460
工員	384,000		17,067		80,000	12,240		75,508		568,815		568,815
一般行政管理計畫	7,176,000		341,132		2,093,000	553,728		1,014,428		11,178,288		11,178,288
職員	6,456,000		309,132		1,883,000	517,728		884,100		10,049,960		10,049,960
工員	720,000		32,000		210,000	36,000		130,328		1,128,328		1,128,328
合 計	38,301,060		831,788		9,022,043	12,303,312		6,498,062		66,956,265	286,000	67,242,265

註：本表獎金包括以下各項：

- 1.考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第18、19、20條規定辦理核發，104年度預算編列48人，計4,235,310元，執行結果決算48人，計3,905,896元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院104年1月29日院授人給字第1040023824 號函訂定發布「一百零三年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條規定核發，104年度預算編列50人，計4,786,733元，執行結果決算61人，計5,170,638元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區華江國民小學

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
26,848,832		405,555		6,312,081	10,824,381		3,833,971		48,224,820	373,771	48,598,591
26,848,832		405,555		6,312,081	10,824,381		3,833,971		48,224,820	373,771	48,598,591
7,260,854		41,872		882,162	383,760		554,618		9,123,266		9,123,266
6,912,854		41,872		864,037	361,944		482,078		8,662,785		8,662,785
348,000				18,125	21,816		72,540		460,481		460,481
7,198,499		275,956		1,882,291	543,241		880,704		10,780,691		10,780,691
6,455,579		238,395		1,665,605	454,081		659,236		9,472,896		9,472,896
742,920		37,561		216,686	89,160		221,468		1,307,795		1,307,795
41,308,185		723,383		9,076,534	11,751,382		5,269,293		68,128,777	373,771	68,502,548

中華民國 104 年度

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			61,597,919		64,778,370			3,180,451	5.16	
國民教育計畫			51,381,204		54,756,395			3,375,191	6.57	
學前教育計畫			10,216,715		10,021,975			-194,740	-1.91	

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區華江國民小學

各項費用彙計表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	67,242,265	68,502,548	1,260,283	1.87
11 正式員額薪資	38,301,060	41,308,185	3,007,125	7.85
113 職員薪金	36,165,060	39,059,025	2,893,965	8.00
114 工員工資	1,104,000	1,090,920	-13,080	-1.18
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23
12 聘僱及兼職人員薪資	286,000	373,771	87,771	30.69
124 兼職人員酬金	286,000	373,771	87,771	30.69
13 超時工作報酬	831,788	723,383	-108,405	-13.03
131 加班費	824,028	706,903	-117,125	-14.21
133 誤餐費	7,760	16,480	8,720	112.37
15 獎金	9,022,043	9,076,534	54,491	0.60
151 考績獎金	4,235,310	3,905,896	-329,414	-7.78
152 年終獎金	4,786,733	5,170,638	383,905	8.02
16 退休及卹償金	12,303,312	11,751,382	-551,930	-4.49
161 職員退休及離職金	12,255,072	11,561,441	-693,631	-5.66
162 工員退休及離職金	48,240	189,941	141,701	293.74
18 福利費	6,498,062	5,269,293	-1,228,769	-18.91
181 分擔員工保險費	3,419,532	3,919,687	500,155	14.63
183 傷病醫藥費	125,500	108,000	-17,500	-13.94
187 員工通勤交通費	490,140	429,510	-60,630	-12.37
18Y 其他福利費	2,462,890	812,096	-1,650,794	-67.03
2 服務費用	2,810,078	4,443,138	1,633,060	58.11
21 水電費	963,706	968,556	4,850	0.50
212 工作場所電費	798,700	765,737	-32,963	-4.13
214 工作場所水費	165,006	202,819	37,813	22.92
22 郵電費	96,000	68,651	-27,349	-28.49
222 電話費	96,000	68,651	-27,349	-28.49
23 旅運費	35,650	26,400	-9,250	-25.95
231 國內旅費	35,650	26,400	-9,250	-25.95
24 印刷裝訂與廣告費	0	10,887	10,887	0.00
241 印刷及裝訂費	0	10,887	10,887	0.00
25 修理保養及保固費	656,640	1,001,204	344,564	52.47
252 一般房屋修護費	399,840	704,398	304,558	76.17
255 機械及設備修護費	256,800	296,806	40,006	15.58
27 一般服務費	244,230	238,470	-5,760	-2.36
276 佣金、匯費、經理費及手續費	20,100	9,732	-10,368	-51.58
279 外包費	160,000	167,300	7,300	4.56
27F 體育活動費	64,130	61,438	-2,692	-4.20
28 專業服務費	741,852	2,056,970	1,315,118	177.27
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	173,800	1,323,640	1,149,840	661.59
287 委託檢驗(定)試驗認證費	0	32,780	32,780	0.00
289 試務甄選費	3,800	0	-3,800	-100.00
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	21,000	-15,000	-41.67
28Y 其他	528,252	679,550	151,298	28.64

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區華江國民小學

各項費用彙計表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
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	1,218,034	1,929,989	711,955	58.45
31 使用材料費	555,100	988,873	433,773	78.14
315 設備零件	555,100	988,873	433,773	78.14
32 用品消耗	662,934	941,116	278,182	41.96
321 辦公(事務)用品	196,440	138,958	-57,482	-29.26
322 報章什誌	30,000	29,449	-551	-1.84
325 服裝	5,820	5,820	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	8,651	3,651	73.02
32Y 其他	425,674	758,238	332,564	78.13
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	11,803,504	22,370,485	10,566,981	89.52
51 購置固定資產	1,210,300	2,249,036	1,038,736	85.82
514 購置機械及設備	1,210,300	1,808,629	598,329	49.44
515 購置交通及運輸設備	0	261,892	261,892	0.00
516 購置什項設備	0	178,515	178,515	0.00
52 購置無形資產	0	15,000	15,000	0.00
521 購置電腦軟體	0	15,000	15,000	0.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	10,593,204	20,106,449	9,513,245	89.81
581 遞延修繕房屋建築支出	4,263,736	13,601,558	9,337,822	219.01
582 其他遞延支出	6,329,468	6,504,891	175,423	2.77
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,033,560	1,183,612	-849,948	-41.80
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	2,033,560	1,182,612	-850,948	-41.85
74Y 其他	2,033,560	1,182,612	-850,948	-41.85
9 其他	292,000	192,261	-99,739	-34.16
91 其他支出	292,000	192,261	-99,739	-34.16
91Y 其他	292,000	192,261	-99,739	-34.16
合 計	85,399,441	98,622,033	13,222,592	15.48

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市萬華區華江國民小學

固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固 定 項 目 金 額	財 產 分 類 統 計 表 金 額	差 異 金 額	差 異 原 因
合 計	1,813,975,710	1,811,750,076	-2,225,634	
代管資產-土地改良物	1,195,000	1,195,000		
代管資產-土地	1,740,880,000	1,739,680,000	-1,200,000	代管國有財產-土地1,200,000元
代管資產-房屋及建築設備	40,884,829	40,884,829		
土地改良物	7,807,224	7,807,224		
房屋及建築	198,100	198,100		
機械及設備	14,544,448	14,544,448		
交通及運輸設備	1,206,538	1,206,538		
什項設備	6,233,937	6,233,937		
電腦軟體	1,025,634		-1,025,634	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理