

中華民國 103 年度

(自103年1月1日起至103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)

訂 附 屬 單 位 決 算 之 分 決 算
(特別收入基金)

主辦會計人員 洪榮英

機關長官 陳熔釗



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 103 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 103 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	89,106,738	103,088,549	- 13,981,811	- 13.56
基金用途	82,437,263	89,689,191	- 7,251,928	- 8.09
賸餘(短絀-)	6,669,475	13,399,358	- 6,729,883	- 50.23
餘絀情形：				
基金餘額	6,669,475	13,399,358	- 6,729,883	- 50.23
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	6,911,865	15,160,773	- 8,248,908	- 54.41

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 103 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60,669,750元，決算數60,607,201元。

102學年下學期預定招收17班，實計招收17班，預計學生人數379人，實際學生人數358人。

103學年上學期預定招收15班，實計招收13班，預計學生人數325人，實際學生人數329人。

係新購體育、自然、機具、特教、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；辦理教師甄選、教學輔導教師活動、性別平等教育宣導、教師進修研習等

(二)學前教育計畫：

本年度預算編列8,747,118元，決算數7,030,541元。

102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69人。

103學年上學期預定招收3班，實計招收3班，預計學生人數90人，實際學生人數79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11,973,826元，決算數11,632,584元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列2,741,868元（不含補辦預算266,509元），決算數3,166,937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 103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89,106,738元，較預算數74,897,034元，增加14,209,704元，計增18.97%。

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4,500元，較預算數5,000元，減少500元，計減10.00%。

主要係因：辦理教師甄選報名費收入未如預期。

2.財產處分收入：決算數28,680元，較預算數5,200元，增加23,480元，計增451.54%。

主要係因：財產報廢變賣收入。

3.其他財產收入：決算數572,888元，較預算數200,000元，增加372,888元，計增186.44%。

主要係因：場地租借收入超收。

4.公庫撥款收入：決算數84,932,220元，較預算數73,170,154元，增加11,762,066元，計增16.07%。

主要係因：教室搬遷暨修繕工程10,317,203元、華南樓餘裕教室借用同心華德福共學團體設施改善工程款98,700元、課後照顧班經費361,732元等。

5.政府其他撥入收入：決算數2,366,173元，較預算數0元，增加2,366,173元。

主要係因：

102下及103上5歲幼兒免學費補助(經濟弱勢)330,348元、103年度調整教師授課節數經費959,654元、

103年度充實行政人力經費531,037元等教育部補助款。

6.學雜費收入：決算數889,500元，較預算數1,496,680元，減少607,180元，計減40.57%。

主要係因：助妳好孕專案致學雜費短收。

7.受贈收入：決算數6,928元，較預算數0元，增加6,928元。

主要係因：拾金不昧存入仁愛基金。

8.雜項收入：決算數305,849元，較預算數20,000元，增加285,849元，計增1,429.25%。

主要係因：102學年度代收代辦費剩餘款繳庫等。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數82,437,263元，較預算數84,132,562元，減少1,695,299元，計減2.02%。

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60,607,201元，較預算數60,669,750元，減少62,549元，計減0.10%。

主要係因：用人費用節餘等。

2.學前教育計畫：決算數7,030,541元，較預算數8,747,118元，減少1,716,577元，計減19.62%。

主要係因：用人費用節餘等。

3.一般行政管理計畫：決算數11,632,584元，較預算數11,973,826元，減少341,242元，計減2.85%。

主要係因：用人費用節餘等。

4.建築及設備計畫：決算數3,166,937元，較預算數2,741,868元，增加425,069元，計增15.50%。

主要係因：全校廣播電話及監視系統改善工程等設備補辦預算266,509元、教室搬遷暨修繕工程工程管理費146,029元等核實支付。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數6,669,475元，較預算短絀數9,235,528元，反絀為餘，計相差15,905,003元。

主要係因：

基金來源較預算增加，如教育局撥入教室搬遷暨修繕工程10,317,203元、課後照顧班經費361,732元等各項補助款、103年度調整教師授課節數經費959,654元、人事費及其他業務支用剩餘款。

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 103年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入6,333,982元。
其他活動之淨現金流入577,883元。
本年度現金及約當現金之淨增6,911,865元。
期初現金及約當現金29,391,859元。
期末現金及約當現金36,303,724元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為1,679,931,212元，包括：
流動資產36,483,724元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金1,830,659元。
其他資產1,641,616,829元。
決算日負債總額為1,648,045,311元，包括：
流動負債3,643,269元。
其他負債1,644,402,042元。
決算日基金餘額為累積餘額31,885,901元。

五、固定項目概況：

本年度增加7,010,610元，包括：
土地改良物3,951,090元。
房屋及建築198,100元。
機械及設備1,192,830元。
交通及運輸設備597,823元。
什項設備297,767元。

六、其他：

本年度辦理補辦預算奉准總額為266,509元，奉准明細表如下：

購置機械及設備：核准文號(103.08.04府授主事預字第10331032800號)，核准金額159,811元。
購置機械及設備：核准文號(103.11.21府授主事預字第10331529100號)，核准金額80,870元。
購置交通及運輸設備：核准文號(103.11.21府授主事預字第10331529100號)，核准金額25,828元。

本頁空白

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 103 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	74,897,034	100.00	89,106,738	100.00	14,209,704	18.97	103,088,549	100.00
43 勞務收入	5,000	0.01	4,500	0.01	-500	-10.00	2,000	0.00
431 服務收入	5,000	0.01	4,500	0.01	-500	-10.00	2,000	0.00
45 財產收入	205,200	0.27	601,568	0.68	396,368	193.16	8,200	0.01
451 財產處分收入	5,200	0.01	28,680	0.03	23,480	451.54	8,200	0.01
45Y 其他財產收入	200,000	0.27	572,888	0.64	372,888	186.44		
46 政府撥入收入	73,170,154	97.69	87,298,393	97.97	14,128,239	19.31	101,688,758	98.64
462 公庫撥款收入	73,170,154	97.69	84,932,220	95.32	11,762,066	16.07	99,450,889	96.47
46Y 政府其他撥入收入			2,366,173	2.66	2,366,173		2,237,869	2.17
4S 教學收入	1,496,680	2.00	889,500	1.00	-607,180	-40.57	787,028	0.76
4S1 學雜費收入	1,496,680	2.00	889,500	1.00	-607,180	-40.57	787,028	0.76
4Y 其他收入	20,000	0.03	312,777	0.35	292,777	1,463.89	602,563	0.58
4Y0 受贈收入			6,928	0.01	6,928		65,877	0.06
4YY 雜項收入	20,000	0.03	305,849	0.34	285,849	1,429.25	536,686	0.52
5 基金用途	84,132,562	100.00	82,437,263	100.00	-1,695,299	-2.02	89,689,191	100.00
53 國民教育計畫	60,669,750	72.11	60,607,201	73.52	-62,549	-0.10	63,843,933	71.18
54 學前教育計畫	8,747,118	10.40	7,030,541	8.53	-1,716,577	-19.62	6,165,968	6.87
5L 一般行政管理計畫	11,973,826	14.23	11,632,584	14.11	-341,242	-2.85	11,028,021	12.30
5M 建築及設備計畫	2,741,868	3.26	3,166,937	3.84	425,069	15.50	8,651,269	9.65
購建固定資產	2,741,868	3.26	3,133,937	3.80	392,069	14.30	8,651,269	9.65
其他			33,000	0.04	33,000			
本期賸餘(短絀-)	-9,235,528		6,669,475		15,905,003	-172.22	13,399,358	
期初基金餘額	11,444,620		25,216,426		13,771,806	120.33	11,817,068	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,209,092		31,885,901		29,676,809	1,343.39	25,216,426	

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266,509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266,509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10431335400號	23,480
45Y 其他財產收入	北市教會字第10431335400號	372,888
462 公庫撥款收入	北市教會字第10338348400號	584,961
462 公庫撥款收入	北市教會字第10431335400號	11,177,105
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10338348400號	1,208,877
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10431335400號	1,157,296
4YO 受贈收入	北市教會字第10431335400號	6,928
4YY 雜項收入	北市教會字第10431335400號	285,849
53 國民教育計畫	北市教會字第10338348400號	61,031
53 國民教育計畫	北市教會字第10431335400號	2,197,834
54 學前教育計畫	北市教會字第10431335400號	521,124
5M 建築及設備計畫	北市教會字第10431335400號	290,729

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103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—)	-9,235,528	6,669,475	15,905,003	-172.22
812 調整非現金項目		-335,493	-335,493	
8123 流動資產淨減(淨增—)		5,910	5,910	
8124 流動負債淨增(淨減—)		-341,403	-341,403	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)	-9,235,528	6,333,982	15,569,510	-168.58
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		44,990	44,990	
825 增加短期債務及其他負債		741,244	741,244	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-202,351	-202,351	
82C 增加其他資產		-6,000	-6,000	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		577,883	577,883	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	-9,235,528	6,911,865	16,147,393	-174.84
84 期初現金及約當現金	13,858,638	29,391,859	15,533,221	112.08
85 期末現金及約當現金	4,623,110	36,303,724	31,680,614	685.27

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103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	1,679,931,212	100.00	1,531,473,727	100.00	148,457,485	9.69
11 流動資產	36,483,724	2.17	29,577,769	1.93	6,905,955	23.35
111 現金	36,303,724	2.16	29,391,859	1.92	6,911,865	23.52
1112 銀行存款	36,303,724	2.16	29,391,859	1.92	6,911,865	23.52
1112-1 銀行存款-市庫存款	30,774,345	1.83	25,215,148	1.65	5,559,197	22.05
1112-2 銀行存款-保管款	5,116,405	0.30	3,893,186	0.25	1,223,219	31.42
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	185,483	0.01	180,831	0.01	4,652	2.57
1112-8 銀行存款-教育儲蓄專戶	227,491	0.01	102,694	0.01	124,797	121.52
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113 應收款項	0	0.00	5,910	0.00	-5,910	-100.00
113Y 其他應收款	0	0.00	5,910	0.00	-5,910	-100.00
115 預付款項	180,000	0.01	180,000	0.01	0	0.00
1154 預付費用	180,000	0.01	180,000	0.01	0	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,830,659	0.11	1,634,129	0.11	196,530	12.03
124 準備金	1,830,659	0.11	1,634,129	0.11	196,530	12.03
1241 退休及離職準備金	853,023	0.05	813,854	0.05	39,169	4.81
124Y 其他準備金	977,636	0.06	820,275	0.05	157,361	19.18
124Y-2 其他準備金-其他	977,636	0.06	775,285	0.05	202,351	26.10
124Y-3 其他準備金-仁愛基金	0	0.00	44,990	0.00	-44,990	-100.00
13 其他資產	1,641,616,829	97.72	1,500,261,829	97.96	141,355,000	9.42
131 什項資產	1,641,616,829	97.72	1,500,261,829	97.96	141,355,000	9.42
1311 存出保證金	6,000	0.00	0	0.00	6,000	0.00
1315 暫付及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1316 代管資產	1,641,610,829	97.72	1,500,261,829	97.96	141,349,000	9.42
1316-0 代管資產-土地改良物	1,195,000	0.07	1,195,000	0.08	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	1,599,531,000	95.21	1,458,182,000	95.21	141,349,000	9.69
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	40,884,829	2.43	40,884,829	2.67	0	0.00
資 產 合 計	1,679,931,212	100.00	1,531,473,727	100.00	148,457,485	9.69
2 負 債	1,648,045,311	98.10	1,506,257,301	98.35	141,788,010	9.41
21 流動負債	3,643,269	0.22	3,984,672	0.26	-341,403	-8.57
212 應付款項	3,643,269	0.22	3,949,502	0.26	-306,233	-7.75
2123 應付代收款	3,511,019	0.21	2,791,468	0.18	719,551	25.78
2125 應付費用	46,080	0.00	969,737	0.06	-923,657	-95.25
212Y 其他應付款	86,170	0.01	188,297	0.01	-102,127	-54.24
213 預收款項	0	0.00	35,170	0.00	-35,170	-100.00

註：1.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。

2.103學年度營養午餐委外履約保證書500,000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103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	%
2133	預收收入	0	0.00	35,170	0.00	-35,170	-100.00
22	其他負債	1,644,402,042	97.89	1,502,272,629	98.09	142,129,413	9.46
221	什項負債	1,644,402,042	97.89	1,502,272,629	98.09	142,129,413	9.46
2211	存入保證金	1,938,190	0.12	1,196,946	0.08	741,244	61.93
2213	應付退休及離職金	853,023	0.05	813,854	0.05	39,169	4.81
2214	應付代管資產	1,641,610,829	97.72	1,500,261,829	97.96	141,349,000	9.42
3	基金餘額	31,885,901	1.90	25,216,426	1.65	6,669,475	26.45
31	基金餘額	31,885,901	1.90	25,216,426	1.65	6,669,475	26.45
311	基金餘額	31,885,901	1.90	25,216,426	1.65	6,669,475	26.45
3111	累積餘額	31,885,901	1.90	25,216,426	1.65	6,669,475	26.45
	負債及基金餘額合計	1,679,931,212	100.00	1,531,473,727	100.00	148,457,485	9.69

註：1.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。

2.103學年度營養午餐委外履約保證書500,000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 103 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	74,897,034	89,106,738	14,209,704	18.97	
43 勞務收入	5,000	4,500	-500	-10.00	
431 服務收入	5,000	4,500	-500	-10.00	
45 財產收入	205,200	601,568	396,368	193.16	
451 財產處分收入	5,200	28,680	23,480	451.54	惜物網拍賣收入。
45Y 其他財產收入	200,000	572,888	372,888	186.44	場地租借收入超收。
46 政府撥入收入	73,170,154	87,298,393	14,128,239	19.31	
462 公庫撥款收入	73,170,154	84,932,220	11,762,066	16.07	教育局補助款。
46Y 政府其他撥入收入		2,366,173	2,366,173	0.00	教育部補助款。
4S 教學收入	1,496,680	889,500	-607,180	-40.57	
4S1 學雜費收入	1,496,680	889,500	-607,180	-40.57	助妳好孕專案致學雜費短收。
4Y 其他收入	20,000	312,777	292,777	1,463.89	
4YO 受贈收入		6,928	6,928	0.00	拾金不昧存入仁愛基金。
4YY 雜項收入	20,000	305,849	285,849	1,429.25	102學年度代收代辦費剩餘款結清繳庫等。

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 103 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	84,132,562	82,437,263	-1,695,299	-2.02	
53 國民教育計畫	60,669,750	60,607,201	-62,549	-0.10	
1 用人費用	54,979,336	54,109,827	-869,509	-1.58	
11 正式員額薪資	29,904,000	31,138,350	1,234,350	4.13	
113 職員薪金	29,904,000	31,138,350	1,234,350	4.13	
12 聘僱及兼職人員薪資	286,000	428,920	142,920	49.97	
124 兼職人員酬金	286,000	428,920	142,920	49.97	
13 超時工作報酬	432,974	497,272	64,298	14.85	
131 加班費	425,214	479,792	54,578	12.84	
133 誤餐費	7,760	17,480	9,720	125.26	
15 獎金	7,385,000	6,919,940	-465,060	-6.30	
151 考績獎金	3,647,000	2,902,458	-744,542	-20.42	
152 年終獎金	3,738,000	4,017,482	279,482	7.48	
16 退休及卹償金	11,729,988	11,176,778	-553,210	-4.72	
161 職員退休及離職金	11,729,988	11,176,702	-553,286	-4.72	
162 工員退休及離職金		76	76		
18 福利費	5,241,374	3,948,567	-1,292,807	-24.67	
181 分擔員工保險費	2,570,124	3,056,181	486,057	18.91	
183 傷病醫藥費	88,500	76,000	-12,500	-14.12	
187 員工通勤交通費	417,060	289,686	-127,374	-30.54	
18Y 其他福利費	2,165,690	526,700	-1,638,990	-75.68	
2 服務費用	2,247,774	3,606,586	1,358,812	60.45	
21 水電費	1,015,754	889,340	-126,414	-12.45	
212 工作場所電費	843,000	755,021	-87,979	-10.44	決算數較預算數增加1,358,812元，主要係因：課後照顧服務經費等收支併決算。
214 工作場所水費	172,754	134,319	-38,435	-22.25	
23 旅運費	44,950	41,100	-3,850	-8.57	
231 國內旅費	44,950	41,100	-3,850	-8.57	
24 印刷裝訂與廣告費		1,000	1,000		
241 印刷及裝訂費		1,000	1,000		
25 修理保養及保固費	628,140	862,789	234,649	37.36	
252 一般房屋修護費	449,820	462,966	13,146	2.92	
255 機械及設備修護費	178,320	399,823	221,503	124.22	
27 一般服務費	74,770	66,882	-7,888	-10.55	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	22,740	14,856	-7,884	-34.67	
27F 體育活動費	52,030	52,026	-4	-0.01	
28 專業服務費	484,160	1,745,475	1,261,315	260.52	

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 103 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	236,000	1,455,409	1,219,409	516.70	決算數較預算數增 加194,637元，主要係因：可調式 課桌椅汰換更新經費等收支併決 算。
287 委託檢驗(定)試驗認證 費		53,350	53,350		
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	3,000	-33,000	-91.67	
28Y 其他	208,360	233,716	25,356	12.17	
3 材料及用品費	1,460,740	1,655,377	194,637	13.32	
31 使用材料費	939,150	994,122	54,972	5.85	
315 設備零件	939,150	994,122	54,972	5.85	
32 用品消耗	521,590	661,255	139,665	26.78	決算數較預算數減 少660,540元，主要係因：清寒學 生餐費補助剩餘款。
321 辦公（事務）用品	13,240	20,093	6,853	51.76	
322 報章什誌	36,000	37,505	1,505	4.18	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	5,000	9,052	4,052	81.04	
32Y 其他	467,350	594,605	127,255	27.23	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	1,616,000	955,460	-660,540	-40.88	
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	1,616,000	955,460	-660,540	-40.88	
74Y 其他	1,616,000	955,460	-660,540	-40.88	
9 其他	365,900	279,951	-85,949	-23.49	決算數較預算數減少85,949元，主 要係因：體育班減少1班等剩餘 款。
91 其他支出	365,900	279,951	-85,949	-23.49	
91Y 其他	365,900	279,951	-85,949	-23.49	
54 學前教育計畫	8,747,118	7,030,541	-1,716,577	-19.62	決算數較預算數減 少1,821,769元，主要係因：人事 費剩餘款。
1 用人費用	8,203,928	6,382,159	-1,821,769	-22.21	
11 正式員額薪資	5,617,860	4,553,040	-1,064,820	-18.95	
113 職員薪金	5,245,860	4,350,040	-895,820	-17.08	
114 工員工資	372,000	203,000	-169,000	-45.43	
13 超時工作報酬	71,549	7,030	-64,519	-90.17	
131 加班費	71,549	7,030	-64,519	-90.17	
15 獎金	1,383,543	948,316	-435,227	-31.46	
151 考績獎金	681,310	426,175	-255,135	-37.45	

40501527-15

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 103 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	702,233	522,141	-180,092	-25.65	
16 退休及卹償金	477,528	353,052	-124,476	-26.07	
161 職員退休及離職金	458,928	342,144	-116,784	-25.45	
162 工員退休及離職金	18,600	10,908	-7,692	-41.35	
18 福利費	653,448	520,721	-132,727	-20.31	
181 分擔員工保險費	497,088	436,291	-60,797	-12.23	
187 員工通勤交通費	108,360	68,430	-39,930	-36.85	
18Y 其他福利費	48,000	16,000	-32,000	-66.67	
2 服務費用	42,080	186,676	144,596	343.62	
27 一般服務費	15,080	28,310	13,230	87.73	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,400	850	-4,550	-84.26	決算數較預算數增加144,596元，主要係因：幼兒課後留園補助等收支併決算。
279 外包費		26,250	26,250		
27F 體育活動費	9,680	1,210	-8,470	-87.50	
28 專業服務費	27,000	158,366	131,366	486.54	
285 請課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		143,366	143,366		
28Y 其他	27,000	15,000	-12,000	-44.44	
3 材料及用品費	87,550	203,238	115,688	132.14	
31 使用材料費	81,213	76,306	-4,907	-6.04	
315 設備零件	81,213	76,306	-4,907	-6.04	決算數較預算數增加115,688元，主要係因：經濟弱勢5歲幼兒免學費補助等收支併決算。
32 用品消耗	6,337	126,932	120,595	1,903.03	
322 報章什誌	6,337	6,023	-314	-4.96	
32Y 其他		120,909	120,909		
4 租金、償債與利息		15,875	15,875		
44 交通及運輸設備租金		15,875	15,875		
442 車租		15,875	15,875		決算數較預算數增加15,875元，主要係因：助妳好孕5歲免學費收支併決算。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	413,560	242,593	-170,967	-41.34	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	413,560	242,593	-170,967	-41.34	
74Y 其他	413,560	242,593	-170,967	-41.34	決算數較預算數減少170,967元，主要係因：弱勢家庭幼生月費補助剩餘款。
5L 一般行政管理計畫	11,973,826	11,632,584	-341,242	-2.85	
1 用人費用	11,162,556	10,963,900	-198,656	-1.78	

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 103 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
11 正式員額薪資	7,176,000	7,364,322	188,322	2.62	
113 職員薪金	5,424,000	5,463,162	39,162	0.72	
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	198,537	-142,595	-41.80	
131 加班費	341,132	198,537	-142,595	-41.80	
15 獎金	2,093,000	1,791,466	-301,534	-14.41	
151 考績獎金	1,196,000	883,115	-312,885	-26.16	
152 年終獎金	897,000	908,351	11,351	1.27	
16 退休及卹償金	553,728	543,902	-9,826	-1.77	
161 職員退休及離職金	466,128	378,770	-87,358	-18.74	
162 工員退休及離職金	87,600	165,132	77,532	88.51	
18 福利費	998,696	1,065,673	66,977	6.71	
181 分擔員工保險費	648,816	754,685	105,869	16.32	
187 員工通勤交通費	173,880	141,950	-31,930	-18.36	
18Y 其他福利費	176,000	169,038	-6,962	-3.96	
2 服務費用	629,110	498,967	-130,143	-20.69	
22 郵電費	96,000	65,463	-30,537	-31.81	
222 電話費	96,000	65,463	-30,537	-31.81	決算數較預算數減少130,143元，主要係因：電話費擲節等剩餘款。
27 一般服務費	173,310	89,160	-84,150	-48.55	
279 外包費	160,000	75,850	-84,150	-52.59	
27F 體育活動費	13,310	13,310			
28 專業服務費	287,800	272,344	-15,456	-5.37	
28Y 其他	287,800	272,344	-15,456	-5.37	
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	182,160	164,917	-17,243	-9.47	
31 使用材料費		18,305	18,305		
315 設備零件		18,305	18,305		
32 用品消耗	182,160	146,612	-35,548	-19.51	
321 辦公（事務）用品	165,360	129,812	-35,548	-21.50	
325 服裝	16,800	16,800			
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		決算數較預算數增加4,800元，主要係因：電錶月租費收支併決算。

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 103 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5M 建築及設備計畫	2,741,868	3,166,937	425,069	15.50	決算數較預算數增加425,069元，主要係因：教室搬遷暨修繕工程等收支併決算。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,741,868	3,166,937	425,069	15.50	
51 購置固定資產	1,404,750	1,623,478	218,728	15.57	
514 購置機械及設備	593,500	791,788	198,288	33.41	
515 購置交通及運輸設備	375,250	552,823	177,573	47.32	
516 購置什項設備	436,000	278,867	-157,133	-36.04	
52 購置無形資產		33,000	33,000		
521 購置電腦軟體		33,000	33,000		
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	1,337,118	1,510,459	173,341	12.96	
581 遞延修繕房屋建築支出	1,237,326	1,417,929	180,603	14.60	
582 其他遞延支出	99,792	92,530	-7,262	-7.28	本基金103年度工程管理費合計預算數24,426元；決算數22,599元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

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103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	26,103,843	7,010,610	3,518,961	29,595,492
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	3,856,134	3,951,090		7,807,224
房屋及建築	198,100	198,100	198,100	198,100
機械及設備	13,415,139	1,192,830	1,984,748	12,623,221
交通及運輸設備	591,310	597,823	232,487	956,646
什項設備	7,805,526	297,767	1,103,626	6,999,667
購建中固定資產				
電腦軟體	237,634	773,000		1,010,634
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692,128元(包括其他遞延費用692,128元)

2.土地改良物補列財產3,951,090元

3.房屋及建築資料修正198,100元

4.機械及設備接受他人贈與401,042元

5.交通及運輸設備接受他人贈與45,000元

5.什項設備接受他人贈與18,900元

6.電腦軟體接受他人贈與740,000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103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		593,500	240,681		834,181	791,788	-42,393	
交通及運輸設備		375,250	25,828	151,745	552,823	552,823		
什項設備		436,000		-151,745	284,255	278,867	-5,388	
購建中固定資產								
合 計		1,404,750	266,509		1,671,259	1,623,478	-47,781	

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103年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		266,509
購置機械及設備	103.08.04府授主事預字第10331032800號	159,811
購置機械及設備	103.11.21府授主事預字第10331529100號	80,870
購置交通及運輸設備	103.11.21府授主事預字第10331529100號	25,828

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 103 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	58	54	-4	
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	39	35	-4	
正式職員	39	35	-4	普通班減2班，教師減4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 103 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	29,904,000		432,974		7,385,000	11,729,988		5,241,374		54,693,336	286,000	54,979,336
職員	29,904,000		432,974		7,385,000	11,729,988		5,241,374		54,693,336	286,000	54,979,336
學前教育計畫	5,617,860		71,549		1,383,543	477,528		653,448		8,203,928		8,203,928
職員	5,245,860		71,549		1,306,043	458,928		584,840		7,667,220		7,667,220
工員	372,000				77,500	18,600		68,608		536,708		536,708
一般行政管理計畫	7,176,000		341,132		2,093,000	553,728		998,696		11,162,556		11,162,556
職員	6,456,000		309,132		1,883,000	517,728		879,048		10,044,908		10,044,908
工員	720,000		32,000		210,000	36,000		119,648		1,117,648		1,117,648
合 計	42,697,860		845,655		10,861,543	12,761,244		6,893,518		74,059,820	286,000	74,345,820

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、公務人員考績法第7、8、12條規定及工友管理要點規定核發，103年度預算編列58人，計5,524,310元，執行結果決算53人，計4,211,748元。

2.年終工作獎金係依據行政院103.1.14院授人給字第1030020316號函訂定發布「一百零二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，103年度預算編列58人，計5,337,233元，執行結果決算61人，計5,447,974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 103 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
31,138,350		497,272		6,919,940	11,176,778		3,948,567		53,680,907	428,920	54,109,827
31,138,350		497,272		6,919,940	11,176,778		3,948,567		53,680,907	428,920	54,109,827
4,553,040		7,030		948,316	353,052		520,721		6,382,159		6,382,159
4,350,040		7,030		948,316	340,326		474,241		6,119,953		6,119,953
203,000					12,726		46,480		262,206		262,206
7,364,322		198,537		1,791,466	543,902		1,065,673		10,963,900		10,963,900
6,621,402		165,517		1,574,780	454,742		931,241		9,747,682		9,747,682
742,920		33,020		216,686	89,160		134,432		1,216,218		1,216,218
43,055,712		702,839		9,659,722	12,073,732		5,534,961		71,026,966	428,920	71,455,886

臺北市地方教育發展基金-臺北市萬華區華江國民小學

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 103 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			69,416,868		67,637,742			-1,779,126	-2.56	有關學前教育計畫 決算數較預算數減 少1,716,577元，主 要係因用人費用節 餘
國民教育計畫			60,669,750		60,607,201			-62,549	-0.10	
學前教育計畫			8,747,118		7,030,541			-1,716,577	-19.62	

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103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	74,345,820	71,455,886	-2,889,934	-3.89
11 正式員額薪資	42,697,860	43,055,712	357,852	0.84
113 職員薪金	40,573,860	40,951,552	377,692	0.93
114 工員工資	1,092,000	945,920	-146,080	-13.38
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	428,920	142,920	49.97
124 兼職人員酬金	286,000	428,920	142,920	49.97
13 超時工作報酬	845,655	702,839	-142,816	-16.89
131 加班費	837,895	685,359	-152,536	-18.20
133 誤餐費	7,760	17,480	9,720	125.26
15 獎金	10,861,543	9,659,722	-1,201,821	-11.06
151 考績獎金	5,524,310	4,211,748	-1,312,562	-23.76
152 年終獎金	5,337,233	5,447,974	110,741	2.07
16 退休及卹償金	12,761,244	12,073,732	-687,512	-5.39
161 職員退休及離職金	12,655,044	11,897,616	-757,428	-5.99
162 工員退休及離職金	106,200	176,116	69,916	65.83
18 福利費	6,893,518	5,534,961	-1,358,557	-19.71
181 分擔員工保險費	3,716,028	4,247,157	531,129	14.29
183 傷病醫藥費	88,500	76,000	-12,500	-14.12
187 員工通勤交通費	699,300	500,066	-199,234	-28.49
18Y 其他福利費	2,389,690	711,738	-1,677,952	-70.22
2 服務費用	2,918,964	4,292,229	1,373,265	47.05
21 水電費	1,015,754	889,340	-126,414	-12.45
212 工作場所電費	843,000	755,021	-87,979	-10.44
214 工作場所水費	172,754	134,319	-38,435	-22.25
22 郵電費	96,000	65,463	-30,537	-31.81
222 電話費	96,000	65,463	-30,537	-31.81
23 旅運費	44,950	41,100	-3,850	-8.57
231 國內旅費	44,950	41,100	-3,850	-8.57
24 印刷裝訂與廣告費	0	1,000	1,000	0.00
241 印刷及裝訂費	0	1,000	1,000	0.00
25 修理保養及保固費	628,140	862,789	234,649	37.36
252 一般房屋修護費	449,820	462,966	13,146	2.92
255 機械及設備修護費	178,320	399,823	221,503	124.22
27 一般服務費	263,160	184,352	-78,808	-29.95
276 佣金、匯費、經理費及手續費	28,140	15,706	-12,434	-44.19
279 外包費	160,000	102,100	-57,900	-36.19
27F 體育活動費	75,020	66,546	-8,474	-11.30
28 專業服務費	798,960	2,176,185	1,377,225	172.38
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	236,000	1,598,775	1,362,775	577.45
287 委託檢驗(定)試驗認證費	0	53,350	53,350	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	3,000	-33,000	-91.67
28Y 其他	523,160	521,060	-2,100	-0.40

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103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	1,730,450	2,023,532	293,082	16.94
31 使用材料費	1,020,363	1,088,733	68,370	6.70
315 設備零件	1,020,363	1,088,733	68,370	6.70
32 用品消耗	710,087	934,799	224,712	31.65
321 辦公(事務)用品	178,600	149,905	-28,695	-16.07
322 報章什誌	42,337	43,528	1,191	2.81
325 服裝	16,800	16,800	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	9,052	4,052	81.04
32Y 其他	467,350	715,514	248,164	53.10
4 租金、償債與利息	0	20,675	20,675	0.00
44 交通及運輸設備租金	0	15,875	15,875	0.00
442 車租	0	15,875	15,875	0.00
45 什項設備租金	0	4,800	4,800	0.00
451 什項設備租金	0	4,800	4,800	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,741,868	3,166,937	425,069	15.50
51 購置固定資產	1,404,750	1,623,478	218,728	15.57
514 購置機械及設備	593,500	791,788	198,288	33.41
515 購置交通及運輸設備	375,250	552,823	177,573	47.32
516 購置什項設備	436,000	278,867	-157,133	-36.04
52 購置無形資產	0	33,000	33,000	0.00
521 購置電腦軟體	0	33,000	33,000	0.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	1,337,118	1,510,459	173,341	12.96
581 遞延修繕房屋建築支出	1,237,326	1,417,929	180,603	14.60
582 其他遞延支出	99,792	92,530	-7,262	-7.28
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,029,560	1,198,053	-831,507	-40.97
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	2,029,560	1,198,053	-831,507	-40.97
74Y 其他	2,029,560	1,198,053	-831,507	-40.97
9 其他	365,900	279,951	-85,949	-23.49
91 其他支出	365,900	279,951	-85,949	-23.49
91Y 其他	365,900	279,951	-85,949	-23.49
合 計	84,132,562	82,437,263	-1,695,299	-2.02

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103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	1,671,206,321	1,668,995,687	-2,210,634	
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	12,623,221		
交通及運輸設備	956,646	956,646		
什項設備	6,999,667	6,999,667		
電腦軟體	1,010,634		-1,010,634	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理
代管資產-房屋及建築 設備	40,884,829	40,884,829		
代管資產-土地改良物	1,195,000	1,195,000		
代管資產-土地	1,599,531,000	1,598,331,000	-1,200,000	係因國有財產土 地1,200,000元