

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

會計室主任 陳文娟

機關長官 張禎娟

臺北市萬華區華江國民小學校長 張禎娟

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 106 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 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	82,507,619	88,469,803	-5,962,184	-6.74
基金用途	83,788,842	89,555,374	-5,766,532	-6.44
賸餘(短絀-)	-1,281,223	-1,085,571	-195,652	--
餘絀情形：				
基金餘額	10,277,205	11,558,428	-1,281,223	-11.08
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	-8,270,469	-1,045,360	-7,225,109	--

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 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54,911,398元，決算數54,750,598元。

105學年下學期預定招收15班，實際招收15班，預計學生人數330人，實際學生人數294人。

106學年上學期預定招收14班，實際招收14班，預計學生人數312人，實際學生人數277人。

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

(二)學前教育計畫：

本年度預算編列8,098,323元，決算數8,038,430元。

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

106學年上學期預定招收3班，實際招收4班，預計學生人數90人，實際學生人數120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12,140,182元，決算數11,292,445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2,988,265元（不含以前年度保留數1,601,208元及奉准先行辦理數136,427元），決算數9,707,369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 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82,507,619元，較預算數74,932,194元，增加7,575,425，計增10.11%。

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9,000元，較預算數5,000元，增加4,000元，計增80.00%。

主要係因：教師甄選報名費收入超收。

2.財產處分收入：決算數49,830元，較預算數25,000元，增加24,830元，計增99.32%。

主要係因：財產處分惜物網拍賣收入超收。

3.租金收入：決算數796,362元，較預算數356,709元，增加439,653元，計增123.25%。

主要係因：公有公用房地提供使用租金收入超收。

4.其他財產收入：決算數844,608元，較預算數393,000元，增加451,608元，計增114.91%。

主要係因：場地租借收入超收。

5.公庫撥款收入：決算數76,200,680元，較預算數72,304,165元，增加3,896,515元，計增5.39%。

主要係因：總合治水改善工程等教育局補助款。

6.政府其他撥入收入：決算數1,146,219元，較預算數529,194元，增加617,025元，計增116.60%。

主要係因：原住民語教學支援人員經費等教育部補助款。

7.學雜費收入：決算數2,020,175元，較預算數1,095,050元，增加925,125元，計增84.48%。

主要係因：幼兒園學雜費收入超收。

8.受贈收入：決算數0元，較預算數500元，計減500元。

主要係因：捐款收入未如預期。

9.雜項收入：決算數1,440,745元，較預算數223,576元，增加1,217,169元，計增544.41%。

主要係因：幼兒園代收代辦剩餘款等收入。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數83,788,842元，較預算數78,138,168元，增加5,650,674元，計增7.23%。

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54,750,598元，較預算數54,911,398元，減少160,800元，計減0.29%。

主要係因：清寒學生餐費補助核實支用賸餘。

2.學前教育計畫：決算數8,038,430元，較預算數8,098,323元，減少59,893元，計減0.74%。

主要係因：人事費等核實支用賸餘。

3.一般行政管理計畫：決算數11,292,445元，較預算數12,140,182元，減少847,737元，計減6.98%。

主要係因：電話費等核實支用賸餘。

4.建築及設備計畫：決算數9,707,369元，較預算數2,988,265元，增加6,719,104元，計增224.85%。

主要係因：以前年度保留校園優質化工程第一期1,578,420元、教育局補助華北樓遮陽設備改善工程等核實支用5,118,268元及補辦預算136,427元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀1,281,223元，較預算短絀數3,205,974元，計減少1,924,751元。

主要係因：學雜費收入教育部五歲免學費補助及弱勢加額雜費等增加612,100元，雜項收入幼兒園代收代辦剩餘款245,946元及103年教室搬遷暨修繕工程違反政府採購法繳押標金940,000元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市萬華區華江國民小學

總 說 明

中華民國 106年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出6,734,362元。
其他活動之淨現金流出1,536,107元。
本年度現金及約當現金之淨減8,270,469元。
期初現金及約當現金22,521,655元。
期末現金及約當現金14,251,186元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為1,799,944,692元，包括：
流動資產14,686,829元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金1,829,834元。
其他資產1,783,428,029元。
決算日負債總額為1,789,667,487元，包括：
流動負債3,628,077元。
其他負債1,786,039,410元。
決算日基金餘額為累積餘額10,277,205元。

五、固定項目概況：

本年度增加1,482,268元，包括：
機械及設備942,192元。
什項設備507,256元。
電腦軟體32,820元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數12,569,574元及補辦預算數136,427元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及購置固定資產明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。
- (二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(含或有負債)及或有資產：無。
- (四) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良之事蹟：無。
- (五) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

本頁空白

丙、決算主要表

臺北市萬華區華江國民小學
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	74,932,194	100.00	82,507,619	100.00	7,575,425	10.11	88,469,803	100.00
43 勞務收入	5,000	0.01	9,000	0.01	4,000	80.00	6,500	0.01
431服務收入	5,000	0.01	9,000	0.01	4,000	80.00	6,500	0.01
45 財產收入	774,709	1.03	1,690,800	2.05	916,091	118.25	1,154,048	1.30
451財產處分收入	25,000	0.03	49,830	0.06	24,830	99.32	16,200	0.02
452租金收入	356,709	0.48	796,362	0.97	439,653	123.25	683,270	0.77
45Y其他財產收入	393,000	0.52	844,608	1.02	451,608	114.91	454,578	0.51
46 政府撥入收入	72,833,359	97.20	77,346,899	93.75	4,513,540	6.20	85,532,177	96.68
462公庫撥款收入	72,304,165	96.49	76,200,680	92.36	3,896,515	5.39	83,031,607	93.85
46Y政府其他撥入收入	529,194	0.71	1,146,219	1.39	617,025	116.60	2,500,570	2.83
4S 教學收入	1,095,050	1.46	2,020,175	2.45	925,125	84.48	1,328,030	1.50
4S1學雜費收入	1,095,050	1.46	2,020,175	2.45	925,125	84.48	1,328,030	1.50
4Y 其他收入	224,076	0.30	1,440,745	1.75	1,216,669	542.97	449,048	0.51
4Y0受贈收入	500	0.00			-500	-100.00		
4YY雜項收入	223,576	0.30	1,440,745	1.75	1,217,169	544.41	449,048	0.51
5 基金用途	78,138,168	100.00	83,788,842	100.00	5,650,674	7.23	89,555,374	100.00
53 國民教育計畫	54,911,398	70.27	54,750,598	65.34	-160,800	-0.29	54,028,425	60.33
54 學前教育計畫	8,098,323	10.36	8,038,430	9.59	-59,893	-0.74	9,617,230	10.74
5L 一般行政管理計畫	12,140,182	15.54	11,292,445	13.48	-847,737	-6.98	11,477,023	12.82
5M 建築及設備計畫	2,988,265	3.82	9,707,369	11.59	6,719,104	224.85	14,432,696	16.12
購置固定資產	2,952,265	3.78	9,674,549	11.55	6,722,284	227.70	14,402,696	16.08
其他	36,000	0.05	32,820	0.04	-3,180	-8.83	30,000	0.03
本期賸餘（短絀-）	-3,205,974		-1,281,223		1,924,751	-60.04	-1,085,571	
期初基金餘額	6,647,408		11,558,428		4,911,020	73.88	12,643,999	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,441,434		10,277,205		6,835,771	198.63	11,558,428	

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1,601,208元及奉准先行辦理數136,427元。2.建築及設備計畫決算數包含以前年度保留執行數1,578,420元及奉准先行辦理執行數136,427元。

單位：新臺幣元

備註：

臺北市萬華區華江國民小學
地方教育發展基金
現金流量決算表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀一)	-3,205,974	-1,281,223	1,924,751	-60.04
812 調整非現金項目		-5,453,139	-5,453,139	
8123 流動資產淨減(淨增一)		-219,216	-219,216	
8124 流動負債淨增(淨減一)		-5,233,923	-5,233,923	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-3,205,974	-6,734,362	-3,528,388	110.06
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		262,056	262,056	
825 增加短期債務及其他負債				
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金				
82C 增加其他資產		-180,200	-180,200	
82D 減少短期債務及其他負債		-1,617,963	-1,617,963	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-1,536,107	-1,536,107	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-3,205,974	-8,270,469	-5,064,495	157.97
84 期初現金及約當現金	17,570,424	22,521,655	4,951,231	28.18
85 期末現金及約當現金	14,364,450	14,251,186	-113,264	-0.79

臺北市萬華區華江國民小學
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		1,799,944,692	100.00	1,873,166,153	100.00	-73,221,461	-3.91
11 流動資產		14,686,829	0.82	22,738,082	1.21	-8,051,253	-35.41
111 現金		14,251,186	0.79	22,521,655	1.20	-8,270,469	-36.72
1112 銀行存款		14,251,186	0.79	22,521,655	1.20	-8,270,469	-36.72
1112-1 銀行存款-市庫存款		9,644,242	0.54	16,381,838	0.87	-6,737,596	-41.13
1112-2 銀行存款-保管款		4,111,175	0.23	5,685,768	0.30	-1,574,593	-27.69
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶		180,000	0.01	180,000	0.01	0	0.00
1112-8 銀行存款-教育儲蓄戶		315,769	0.02	274,049	0.01	41,720	15.22
113 應收款項		138,702	0.01	0	0.00	138,702	0.00
113Y 其他應收款		138,702	0.01	0	0.00	138,702	0.00
115 預付款項		296,941	0.02	216,427	0.01	80,514	37.20
1154 預付費用		296,941	0.02	216,427	0.01	80,514	37.20
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		1,829,834	0.10	1,942,242	0.10	-112,408	-5.79
124 準備金		1,829,834	0.10	1,942,242	0.10	-112,408	-5.79
1241 退休及離職準備金		1,314,174	0.07	1,164,526	0.06	149,648	12.85
124Y 其他準備金		515,660	0.03	777,716	0.04	-262,056	-33.70
124Y-2 其他準備金-其他		515,660	0.03	777,716	0.04	-262,056	-33.70
13 其他資產		1,783,428,029	99.08	1,848,485,829	98.68	-65,057,800	-3.52
131 什項資產		1,783,428,029	99.08	1,848,485,829	98.68	-65,057,800	-3.52
1315 暫付及待結轉帳項		180,200	0.01	0	0.00	180,200	0.00
1316 代管資產		1,783,247,829	99.07	1,848,485,829	98.68	-65,238,000	-3.53
1316-0 代管資產-土地改良物		1,195,000	0.07	1,195,000	0.06	0	0.00
1316-1 代管資產-土地		1,739,680,000	96.65	1,806,406,000	96.44	-66,726,000	-3.69
1316-2 代管資產-房屋及建築設備		40,884,829	2.27	40,884,829	2.18	0	0.00
1316-3 代管資產-其他政府		1,488,000	0.08	0	0.00	1,488,000	0.00
資 產 合 計		1,799,944,692	100.00	1,873,166,153	100.00	-73,221,461	-3.91
2 負 債		1,789,667,487	99.43	1,861,607,725	99.38	-71,940,238	-3.86
21 流動負債		3,628,077	0.20	8,862,000	0.47	-5,233,923	-59.06
212 應付款項		3,459,043	0.19	8,686,019	0.46	-5,226,976	-60.18
2123 應付代收款		3,314,142	0.18	3,152,886	0.17	161,256	5.11
2125 應付費用		144,901	0.01	35,579	0.00	109,322	307.27
2129 應付工程款		0	0.00	5,475,354	0.29	-5,475,354	-100.00
212Y 其他應付款		0	0.00	22,200	0.00	-22,200	-100.00
213 預收款項		169,034	0.01	175,981	0.01	-6,947	-3.95
2133 預收收入		169,034	0.01	175,981	0.01	-6,947	-3.95

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(包括或有負債)及或有資產計0元。

臺北市萬華區華江國民小學
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	%
22	其他負債	1,786,039,410	99.23	1,852,745,725	98.91	-66,706,315	-3.60
221	什項負債	1,786,039,410	99.23	1,852,745,725	98.91	-66,706,315	-3.60
2211	存入保證金	1,473,002	0.08	2,964,731	0.16	-1,491,729	-50.32
2213	應付退休及離職金	1,314,174	0.07	1,164,526	0.06	149,648	12.85
2214	應付代管資產	1,783,247,829	99.07	1,848,485,829	98.68	-65,238,000	-3.53
2215	暫收及待結轉帳項	4,405	0.00	130,639	0.01	-126,234	-96.63
3	基金餘額	10,277,205	0.57	11,558,428	0.62	-1,281,223	-11.08
31	基金餘額	10,277,205	0.57	11,558,428	0.62	-1,281,223	-11.08
311	基金餘額	10,277,205	0.57	11,558,428	0.62	-1,281,223	-11.08
3111	累積餘額	10,277,205	0.57	11,558,428	0.62	-1,281,223	-11.08
	負債及基金餘額合計	1,799,944,692	100.00	1,873,166,153	100.00	-73,221,461	-3.91

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(包括或有負債)及或有資產計0元。

本頁空白

丁、決算明細表

臺北市萬華區華江國民小學
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	74,932,194	82,507,619	7,575,425	10.11	
43 勞務收入	5,000	9,000	4,000	80.00	
431服務收入	5,000	9,000	4,000	80.00	教師甄選收入超收。
45 財產收入	774,709	1,690,800	916,091	118.25	
451財產處分收入	25,000	49,830	24,830	99.32	財產處分惜物網拍賣收入超收。
452租金收入	356,709	796,362	439,653	123.25	公有公用房地提供使用租金收入超收。
45Y其他財產收入	393,000	844,608	451,608	114.91	場地租借收入超收。
46 政府撥入收入	72,833,359	77,346,899	4,513,540	6.20	
462公庫撥款收入	72,304,165	76,200,680	3,896,515	5.39	教育局補助款。
46Y政府其他撥入收入	529,194	1,146,219	617,025	116.60	教育部補助款。
4S 教學收入	1,095,050	2,020,175	925,125	84.48	
4S1學雜費收入	1,095,050	2,020,175	925,125	84.48	幼兒園學雜費收入超收。
4Y 其他收入	224,076	1,440,745	1,216,669	542.97	
4Y0受贈收入	500		-500	-100.00	捐款收入未如預期。
4YY雜項收入	223,576	1,440,745	1,217,169	544.41	幼兒園代收代辦剩餘款等收入。

填表說明：

臺北市萬華區華江國民小學

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	78,138,168	83,788,842	5,650,674	7.23	
53 國民教育計畫	54,911,398	54,750,598	-160,800	-0.29	
1 用人費用	50,010,613	50,002,396	-8,217	-0.02	
11 正式員額薪資	26,736,000	26,698,969	-37,031	-0.14	
113 職員薪金	26,736,000	26,698,969	-37,031	-0.14	
12 聘僱及兼職人員薪資	692,896	751,747	58,851	8.49	
122 約僱職員薪金	406,896	406,896			
124 兼職人員酬金	286,000	344,851	58,851	20.58	
13 超時工作報酬	385,140	374,714	-10,426	-2.71	
131 加班費	380,740	365,114	-15,626	-4.10	
133 誤餐費	4,400	9,600	5,200	118.18	
15 獎金	6,376,743	6,384,858	8,115	0.13	
151 考績獎金	2,949,000	2,878,835	-70,165	-2.38	
152 年終獎金	3,427,743	3,506,023	78,280	2.28	
16 退休及卹償金	11,468,808	11,997,173	528,365	4.61	
161 職員退休及離職金	11,468,808	11,997,173	528,365	4.61	
18 福利費	4,351,026	3,794,935	-556,091	-12.78	
181 分擔員工保險費	2,435,736	2,834,985	399,249	16.39	
183 傷病醫藥費	125,500	137,000	11,500	9.16	
187 員工通勤交通費	235,620	244,830	9,210	3.91	
18Y 其他福利費	1,554,170	578,120	-976,050	-62.80	
2 服務費用	2,179,501	2,424,262	244,761	11.23	
21 水電費	1,018,065	893,780	-124,285	-12.21	
212 工作場所電費	754,400	591,491	-162,909	-21.59	決算數較預算數增加244,761元，主要係因：原住民語教學經費等核實支用。
214 工作場所水費	263,665	302,289	38,624	14.65	
23 旅運費	29,140	19,284	-9,856	-33.82	
231 國內旅費	29,140	19,284	-9,856	-33.82	
25 修理保養及保固費	654,840	901,139	246,299	37.61	
252 一般房屋修護費	399,840	612,184	212,344	53.11	
255 機械及設備修護費	255,000	288,955	33,955	13.32	
27 一般服務費	75,504	67,824	-7,680	-10.17	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	9,504	7,824	-1,680	-17.68	
27F 體育活動費	66,000	60,000	-6,000	-9.09	
28 專業服務費	401,952	542,235	140,283	34.90	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	60,800	228,380	167,580	275.63	

臺北市萬華區華江國民小學
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	%	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	2,400	25,260	22,860	952.50	決算數較預算數增加456,554元，主要係因：校園教學與學習空間優化方案工程設備零件等核實支用。
289 試務甄選費	3,800		-3,800	-100.00	
28A 電子計算機軟體服務費		3,180	3,180		
28Y 其他	334,952	285,415	-49,537	-14.79	
3 材料及用品費	854,498	1,311,052	456,554	53.43	
31 使用材料費	330,700	503,913	173,213	52.38	
315 設備零件	330,700	503,913	173,213	52.38	
32 用品消耗	523,798	807,139	283,341	54.09	
321 辦公（事務）用品	7,800	13,841	6,041	77.45	
322 報章什誌	30,000	30,585	585	1.95	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	11,208	6,208	124.16	決算數較預算數減少813,733元，主要係因：清寒學生餐費核實支用賸餘。
32Y 其他	480,998	751,505	270,507	56.24	
6 稅捐及規費(強制費)	86,186	86,186			
63 房屋稅	86,186	86,186			
631 一般房屋稅	86,186	86,186			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,605,600	791,867	-813,733	-50.68	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,605,600	791,867	-813,733	-50.68	
746 獎勵費用		6,264	6,264		
74Y 其他	1,605,600	785,603	-819,997	-51.07	
9 其他	175,000	134,835	-40,165	-22.95	
91 其他支出	175,000	134,835	-40,165	-22.95	決算數較預算數減少40,165元，主要係因：學生安全導護費等核實支用賸餘。
91Y 其他	175,000	134,835	-40,165	-22.95	
54 學前教育計畫	8,098,323	8,038,430	-59,893	-0.74	
1 用人費用	7,820,275	7,730,823	-89,452	-1.14	
11 正式員額薪資	5,437,860	5,635,957	198,097	3.64	
113 職員薪金	5,089,860	5,143,425	53,565	1.05	
114 工員工資	348,000	492,532	144,532	41.53	
13 超時工作報酬	87,216	13,216	-74,000	-84.85	
131 加班費	87,216	13,216	-74,000	-84.85	
15 獎金	1,181,043	1,031,659	-149,384	-12.65	

臺北市萬華區華江國民小學

地方教育發展基金

基金用途明細表

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
151 考績獎金	501,310	404,620	-96,690	-19.29	
152 年終獎金	679,733	627,039	-52,694	-7.75	
16 退休及卹償金	465,264	422,543	-42,721	-9.18	
161 職員退休及離職金	455,184	391,637	-63,547	-13.96	
162 工員退休及離職金	10,080	30,906	20,826	206.61	
18 福利費	648,892	627,448	-21,444	-3.30	
181 分擔員工保險費	505,092	530,378	25,286	5.01	
183 傷病醫藥費	3,440	1,720	-1,720	-50.00	
187 員工通勤交通費	108,360	79,350	-29,010	-26.77	
18Y 其他福利費	32,000	16,000	-16,000	-50.00	
2 服務費用	50,092	72,032	21,940	43.80	
21 水電費		14,570	14,570		
212 工作場所電費		13,414	13,414		決算數較預算數增加21,940元，主要係因：幼兒課後留園經費等核實支用。
214 工作場所水費		1,156	1,156		
27 一般服務費	18,592	18,762	170	0.91	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,592	762	-1,830	-70.60	
27F 體育活動費	16,000	18,000	2,000	12.50	
28 專業服務費	31,500	38,700	7,200	22.86	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		7,200	7,200		
28Y 其他	31,500	31,500			
3 材料及用品費	58,200	177,410	119,210	204.83	
31 使用材料費	58,200	163,671	105,471	181.22	
315 設備零件	58,200	163,671	105,471	181.22	決算數較預算數增加119,210元，主要係因：幼兒園增班工程設備零件等核實支用。
32 用品消耗		13,739	13,739		
322 報章什誌		7,745	7,745		
32Y 其他		5,994	5,994		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	121,756	58,165	-63,591	-52.23	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	121,756	58,165	-63,591	-52.23	
74Y 其他	121,756	58,165	-63,591	-52.23	決算數較預算數減少63,591元，主要係因：危機家庭幼生餐點費核實支用賸餘。
9 其他	48,000		-48,000	-100.00	
91 其他支出	48,000		-48,000	-100.00	

臺北市萬華區華江國民小學

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	%	
91Y 其他	48,000		-48,000	-100.00	決算數較預算數減少48,000元，主要係因：幼兒導護費核實支用賸餘。
5L 一般行政管理計畫	12,140,182	11,292,445	-847,737	-6.98	
1 用人費用	11,254,062	10,432,138	-821,924	-7.30	
11 正式員額薪資	7,224,000	7,008,437	-215,563	-2.98	
113 職員薪金	5,472,000	5,107,277	-364,723	-6.67	
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	343,266	308,233	-35,033	-10.21	
131 加班費	343,266	308,233	-35,033	-10.21	
15 獎金	2,107,000	1,735,485	-371,515	-17.63	
151 考績獎金	1,204,000	830,720	-373,280	-31.00	
152 年終獎金	903,000	904,765	1,765	0.20	
16 退休及卹償金	557,472	522,462	-35,010	-6.28	
161 職員退休及離職金	521,472	358,632	-162,840	-31.23	
162 工員退休及離職金	36,000	163,830	127,830	355.08	
18 福利費	1,022,324	857,521	-164,803	-16.12	
181 分擔員工保險費	695,124	582,073	-113,051	-16.26	
187 員工通勤交通費	151,200	109,590	-41,610	-27.52	
18Y 其他福利費	176,000	165,858	-10,142	-5.76	
2 服務費用	710,200	687,007	-23,193	-3.27	
22 郵電費	68,400	47,912	-20,488	-29.95	
222 電話費	68,400	47,912	-20,488	-29.95	
27 一般服務費	182,000	185,400	3,400	1.87	
279 外包費	160,000	164,400	4,400	2.75	
27F 體育活動費	22,000	21,000	-1,000	-4.55	
28 專業服務費	387,800	381,695	-6,105	-1.57	
28Y 其他	387,800	381,695	-6,105	-1.57	
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	174,920	172,300	-2,620	-1.50	
32 用品消耗	174,920	172,300	-2,620	-1.50	
321 辦公（事務）用品	168,920	166,300	-2,620	-1.55	
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			

臺北市萬華區華江國民小學

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	%	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
5M 建築及設備計畫	2,988,265	9,707,369	6,719,104	224.85	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,988,265	9,707,369	6,719,104	224.85	
51 購置固定資產	460,000	587,427	127,427	27.70	
514 購置機械及設備	422,000	413,000	-9,000	-2.13	
516 購置什項設備	38,000	174,427	136,427	359.02	決算數較預算數增加136,427元，主要係因：教育局補助飲水機等補辦預算。
52 購置無形資產	36,000	32,820	-3,180	-8.83	
521 購置電腦軟體	36,000	32,820	-3,180	-8.83	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,492,265	9,087,122	6,594,857	264.61	
581 遞延修繕房屋建築支出	2,492,265	8,134,518	5,642,253	226.39	1.工程管理費預算數46,584元；決算數103,304元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。2.決算數較預算數增加6,594,857元，主要係因：以前年度保留校園優質化工程第一期執行1,578,420元結餘22,788元，本年度預算華南樓A樓屋頂防水隔熱整修工程執行2,390,434元結餘101,831元，教育局補助華北樓遮陽設備改善工程等5,118,268元等核實支出。
582 其他遞延支出		952,604	952,604		

臺北市萬華區華江國民小學
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	30,071,916	1,482,268	1,252,517	30,301,667
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	13,477,673	942,192	298,763	14,121,102
交通及運輸設備	1,201,538		12,500	1,189,038
什項設備	6,331,747	507,256	941,254	5,897,749
購建中固定資產				
電腦軟體	1,055,634	32,820		1,088,454
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243,384元、(2)機關移撥人285,808元。

2.什項設備：應付代收款332,829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。

臺北市萬華區華江國民小學
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		422,000			422,000	413,000	-9,000	
交通及運輸設備								
什項設備		38,000	136,427		174,427	174,427		
購建中固定資產								
合 計		460,000	136,427		596,427	587,427	-9,000	

本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產0元。

臺北市萬華區華江國民小學
地方教育發展基金
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		136,427
購置什項設備	106.3.1府教工字第10631822800號	36,427
購置什項設備	106.9.30府教工字第10639717800號	100,000

本 頁 空 白

戊、決算參考表

臺北市萬華區華江國民小學
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	53	53	0	
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	34	31	-3	
正式職員	33	30	-3	經市府106年11月6日府授教人字第10641290200號函核定106學年度教職員工員額編制表減少3人教師員額。
臨時職員	1	1	0	
學前教育計畫	8	11	3	
正式職員	7	9	2	經市府106年11月6日府授教人字第10641290200號函核定106學年度教職員工員額編制表增加2人教師員額。
正式工員	1	2	1	經市府106年11月6日府授教人字第10641290200號函核定106學年度教職員工員額編制表增加1人廚工員額。

填表說明：

臺北市萬華區華江國民小學
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	26,736,000	406,896	385,140		6,376,743	11,468,808		4,351,026		49,724,613	286,000	50,010,613
職員	26,736,000	406,896	385,140		6,376,743	11,468,808		4,351,026		49,724,613	286,000	50,010,613
學前教育計畫	5,437,860		87,216		1,181,043	465,264		648,892		7,820,275		7,820,275
職員	5,089,860		58,216		1,108,543	455,184		585,108		7,296,911		7,296,911
工員	348,000		29,000		72,500	10,080		63,784		523,364		523,364
一般行政管理計畫	7,224,000		343,266		2,107,000	557,472		1,022,324		11,254,062		11,254,062
職員	6,504,000		289,066		1,897,000	521,472		899,556		10,111,094		10,111,094
工員	720,000		54,200		210,000	36,000		122,768		1,142,968		1,142,968
合 計	39,397,860	406,896	815,622		9,664,786	12,491,544		6,022,242		68,798,950	286,000	69,084,950

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年度預算編列52人，計4,654,310元，執行結果決算46人，計4,114,175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53人，計5,010,476元，執行結果決算61人，計5,037,827元。

臺北市萬華區華江國民小學
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
26,698,969	406,896	374,714		6,384,858	11,997,173		3,794,935		49,657,545	344,851	50,002,396
26,698,969	406,896	374,714		6,384,858	11,997,173		3,794,935		49,657,545	344,851	50,002,396
5,635,957		13,216		1,031,659	422,543		627,448		7,730,823		7,730,823
5,143,425		13,216		988,159	391,637		554,926		7,091,363		7,091,363
492,532				43,500	30,906		72,522		639,460		639,460
7,005,437		308,233		1,735,485	522,462		857,521		10,432,138		10,432,138
6,265,517		257,843		1,518,799	433,302		726,353		9,201,814		9,201,814
742,920		50,390		216,686	89,160		131,168		1,230,324		1,230,324
39,343,363	406,896	696,163		9,152,002	12,942,178		5,279,904		67,820,506	344,851	68,165,357

中華民國 106 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			63,009,721		62,789,028			-220,693	-0.35	
國民教育計畫			54,911,398		54,750,598			-160,800	-0.29	
學前教育計畫			8,098,323		8,038,430			-59,893	-0.74	

臺北市萬華區華江國民小學
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	69,084,950	68,165,357	-919,593	-1.33
11 正式員額薪資	39,397,860	39,343,363	-54,497	-0.14
113 職員薪金	37,297,860	36,949,671	-348,189	-0.93
114 工員工資	1,068,000	1,235,452	167,452	15.68
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23
12 聘僱及兼職人員薪資	692,896	751,747	58,851	8.49
122 約僱職員薪金	406,896	406,896	0	0.00
124 兼職人員酬金	286,000	344,851	58,851	20.58
13 超時工作報酬	815,622	696,163	-119,459	-14.65
131 加班費	811,222	686,563	-124,659	-15.37
133 誤餐費	4,400	9,600	5,200	118.18
15 獎金	9,664,786	9,152,002	-512,784	-5.31
151 考績獎金	4,654,310	4,114,175	-540,135	-11.61
152 年終獎金	5,010,476	5,037,827	27,351	0.55
16 退休及卹償金	12,491,544	12,942,178	450,634	3.61
161 職員退休及離職金	12,445,464	12,747,442	301,978	2.43
162 工員退休及離職金	46,080	194,736	148,656	322.60
18 福利費	6,022,242	5,279,904	-742,338	-12.33
181 分擔員工保險費	3,635,952	3,947,436	311,484	8.57
183 傷病醫藥費	128,940	138,720	9,780	7.58
187 員工通勤交通費	495,180	433,770	-61,410	-12.40
18Y 其他福利費	1,762,170	759,978	-1,002,192	-56.87
2 服務費用	2,939,793	3,183,301	243,508	8.28
21 水電費	1,018,065	908,350	-109,715	-10.78
212 工作場所電費	754,400	604,905	-149,495	-19.82
214 工作場所水費	263,665	303,445	39,780	15.09
22 郵電費	68,400	47,912	-20,488	-29.95
222 電話費	68,400	47,912	-20,488	-29.95
23 旅運費	29,140	19,284	-9,856	-33.82
231 國內旅費	29,140	19,284	-9,856	-33.82
25 修理保養及保固費	654,840	901,139	246,299	37.61
252 一般房屋修護費	399,840	612,184	212,344	53.11
255 機械及設備修護費	255,000	288,955	33,955	13.32
27 一般服務費	276,096	271,986	-4,110	-1.49
276 佣金、匯費、經理費及手續費	12,096	8,586	-3,510	-29.02
279 外包費	160,000	164,400	4,400	2.75
27D 計時與計件人員酬金	0	0	0	0.00
27F 體育活動費	104,000	99,000	-5,000	-4.81
28 專業服務費	821,252	962,630	141,378	17.21
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	60,800	235,580	174,780	287.47
287 委託檢驗(定)試驗認證費	2,400	25,260	22,860	952.50
289 試務甄選費	3,800	0	-3,800	-100.00
28A 電子計算機軟體服務費	0	3,180	3,180	0.00
28Y 其他	754,252	698,610	-55,642	-7.38

臺北市萬華區華江國民小學
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	1,087,618	1,660,762	573,144	52.70
31 使用材料費	388,900	667,584	278,684	71.66
315 設備零件	388,900	667,584	278,684	71.66
32 用品消耗	698,718	993,178	294,460	42.14
321 辦公(事務)用品	176,720	180,141	3,421	1.94
322 報章什誌	30,000	38,330	8,330	27.77
325 服裝	6,000	6,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	11,208	6,208	124.16
32Y 其他	480,998	757,499	276,501	57.48
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,988,265	9,707,369	6,719,104	224.85
51 購置固定資產	460,000	587,427	127,427	27.70
514 購置機械及設備	422,000	413,000	-9,000	-2.13
516 購置什項設備	38,000	174,427	136,427	359.02
52 購置無形資產	36,000	32,820	-3,180	-8.83
521 購置電腦軟體	36,000	32,820	-3,180	-8.83
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,492,265	9,087,122	6,594,857	264.61
581 遞延修繕房屋建築支出	2,492,265	8,134,518	5,642,253	226.39
582 其他遞延支出	0	952,604	952,604	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	86,186	86,186	0	0.00
63 房屋稅	86,186	86,186	0	0.00
631 一般房屋稅	86,186	86,186	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,728,356	851,032	-877,324	-50.76
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	1,727,356	850,032	-877,324	-50.79
746 獎勵費用	0	6,264	6,264	0.00
74Y 其他	1,727,356	843,768	-883,588	-51.15
9 其他	223,000	134,835	-88,165	-39.54
91 其他支出	223,000	134,835	-88,165	-39.54
91Y 其他	223,000	134,835	-88,165	-39.54
合 計	78,138,168	83,788,842	5,650,674	7.23

臺北市萬華區華江國民小學

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	1,813,549,496	1,812,461,042	-1,088,454	
代管資產-土地改良物	1,195,000	1,195,000		
代管資產-土地	1,739,680,000	1,739,680,000		
代管資產-房屋及建築設備	40,884,829	40,884,829		
代管資產-其他政府	1,488,000	1,488,000		
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	14,121,102	14,121,102		
交通及運輸設備	1,189,038	1,189,038		
什項設備	5,897,749	5,897,749		
電腦軟體	1,088,454		-1,088,454	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。