

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-臺北市松山區民生國民小學 (4-0501402)

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 郭上瑋



機關長官

李金燕



臺北市地方教育發展基金-臺北市松山區民生國民小學

目 次

中華民國 106 年度

甲、財務摘要	第 1 至 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 至 7 頁
二、現金流量表	第 9 至 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 至 13 頁
二、基金用途明細表	第 14 至 17 頁
三、固定項目增減情形表	第 18 至 18 頁
四、購置固定資產明細表	第 19 至 19 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 21 至 21 頁
二、用人費用彙計表	第 22 至 23 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 24 至 24 頁
五、各項費用彙計表	第 25 至 26 頁
六、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表 (附財產分類統計表)	第 27 至 27 頁
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－臺北市松山區民生國民小學

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	200,405,964	208,810,255	- 8,404,291	- 4.02
基金用途	209,738,851	219,735,819	- 9,996,968	- 4.55
賸餘(短絀-)	- 9,332,887	- 10,925,564	1,592,677	14.58
餘絀情形：				
基金餘額	6,304,630	15,637,517	- 9,332,887	- 59.68
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 6,995,020	- 8,393,047	1,398,027	16.66

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。

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金－臺北市松山區民生國民小學

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187,015,298元，決算數188,530,256元。

105學年下學期預定招收63班，實計招收63班，預計學生人數1,650人，實際學生人數1,607人。

106學年上學期預定招收62班，實計招收63班，預計學生人數1,604人，實際學生人數1,590人。

係新購教具及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、社團活動、輔導活動、性別平等教育宣導等指定活動項目，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)一般行政管理計畫：

本年度預算編列15,975,883元，決算數14,595,819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6,295,300元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數20,800元），決算數6,612,776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－臺北市松山區民生國民小學

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200,405,964元，較預算數199,023,154元，增加1,382,810元，計增0.69%。

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7,500元，較預算數20,000元，減少12,500元，計減62.50%。

主要係因：

教師甄試報名人數較預期減少。

2.財產處分收入：決算數1,660元，較預算數44,426元，減少42,766元，計減96.26%。

主要係因：

廢舊物資變賣收入較預期減少。

3.其他財產收入：決算數1,050,850元，較預算數1,019,040元，增加31,810元，計增3.12%。

主要係因：

活動中心場地出借收入較預期增加。

4.市庫撥款收入：決算數198,881,373元，較預算數197,746,990元，增加1,134,383元，計增0.57%。

主要係因：

(1)讀報教育計畫經費6,732元。(2)攜手激勵經費14,640元。(3)課後照顧服務經費1,257元。

(4)廁所局部修繕工程678,754元。(5)補助學校辦理敬師月活動75,000元

(6)區域衛星資賦優異方案教室環境空間改善工程358,000元。

5.政府其他撥入收入：決算數322,998元，較預算數0元，增加322,998元。

主要係因：

(1)學生無力繳交代收代辦經費5,829元。(2)原住民語開課經費23,040元。

(3)游泳與自救能力及師資培訓經費70,200元。(4)特教教師調整授課節數經費170,560元。

(5)本土語言教學支援人員經費53,369元。

6.受贈收入：決算數0元，較預算數9,098元，減少9,098元。

主要係因：

接受各界捐贈收入較預期減少。

7.雜項收入：決算數141,583元，較預算數183,600元，減少42,017元，計減22.89%。

主要係因：

數位學生證補卡費、簡訊費收入及廠商逾期違約金等較預期減少。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數209,738,851元，較預算數209,286,481元，增加452,370元，計增0.22%。

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188,530,256元，較預算數187,015,298元，增加1,514,958元，計增0.81%。

主要係因：

教育局補助區域衛星資賦優異方案教室環境空間改善等費用所致。

2.一般行政管理計畫：決算數14,595,819元，較預算數15,975,883元，減少1,380,064元，計減8.64%。

主要係因：

臺北市地方教育發展基金－臺北市松山區民生國民小學

總 說 明

中華民國 106年度

職員薪金覈實支用及缺額工友未遞補致人事費結餘。

3.建築及設備計畫：決算數6,612,776元，較預算數6,295,300元，增加317,476元，計增5.04%。

主要係因：

教育局補助廁所局部修繕工程款併決算678,754元及校舍電源改善工程(第三期)結餘354,256元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數9,332,887元，較預算短絀數10,263,327元，計相差930,440元。

主要係因：

一般教學業務費賸餘869,684元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市松山區民生國民小學

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6,698,322元。
其他活動之淨現金流出296,698元。
本年度現金及約當現金之淨減6,995,020元。
期初現金及約當現金22,638,669元。
期末現金及約當現金15,643,649元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,292,504,805元，包括：
流動資產15,923,649元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金5,067,160元。
其他資產5,271,513,996元。
決算日負債總額為5,286,200,175元，包括：
流動負債9,586,483元。
其他負債5,276,613,692元。
決算日基金餘額為累積餘額6,304,630元。

五、固定項目概況：

本年度增加9,260,813元，包括：
房屋及建築2,740,606元。
機械及設備4,751,574元。
交通及運輸設備31,000元。
什項設備1,705,633元。
電腦軟體32,000元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數3,319,990元及補辦預算數20,800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

丙、決算主要表

臺北市松山區民生國民小學
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	199,023,154	100.00	200,405,964	100.00	1,382,810	0.69	208,810,255	100.00
43 勞務收入	20,000	0.01	7,500	0.00	-12,500	-62.50	7,500	0.00
431服務收入	20,000	0.01	7,500	0.00	-12,500	-62.50	7,500	0.00
45 財產收入	1,063,466	0.53	1,052,510	0.53	-10,956	-1.03	1,177,300	0.56
451財產處分收入	44,426	0.02	1,660	0.00	-42,766	-96.26	22,130	0.01
45Y其他財產收入	1,019,040	0.51	1,050,850	0.52	31,810	3.12	1,155,170	0.55
46 政府撥入收入	197,746,990	99.36	199,204,371	99.40	1,457,381	0.74	207,474,294	99.36
462公庫撥款收入	197,746,990	99.36	198,881,373	99.24	1,134,383	0.57	201,983,932	96.73
46Y政府其他撥入收入			322,998	0.16	322,998	0.00	5,490,362	2.63
4Y 其他收入	192,698	0.10	141,583	0.07	-51,115	-26.53	151,161	0.07
4Y0受贈收入	9,098	0.00			-9,098	-100.00		
4YY雜項收入	183,600	0.09	141,583	0.07	-42,017	-22.89	151,161	0.07
5 基金用途	209,286,481	100.00	209,738,851	100.00	452,370	0.22	219,735,819	100.00
53 國民教育計畫	187,015,298	89.36	188,530,256	89.89	1,514,958	0.81	197,914,063	90.07
5L 一般行政管理計畫	15,975,883	7.63	14,595,819	6.96	-1,380,064	-8.64	14,965,867	6.81
5M 建築及設備計畫	6,295,300	3.01	6,612,776	3.15	317,476	5.04	6,855,889	3.12
購置固定資產	6,259,300	2.99	6,580,776	3.14	321,476	5.14	6,819,889	3.10
其他	36,000	0.02	32,000	0.02	-4,000	-11.11	36,000	0.02
本期賸餘(短絀-)	-10,263,327		-9,332,887		930,440	-9.07	-10,925,564	
期初基金餘額	12,904,736		15,637,517		2,732,781	21.18	26,563,081	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,641,409		6,304,630		3,663,221	138.68	15,637,517	

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20,800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20,800元。

臺北市松山區民生國民小學
地方教育發展基金
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
45Y其他財產收入	107.1.31北市教會字10731310500號	31,810
462公庫撥款收入	107.1.31北市教會字10731310500號	1,134,383
46Y政府其他撥入收入	107.1.31北市教會字10731310500號	322,998
53 國民教育計畫	107.1.31北市教會字10731310500號	1,514,958
5M 建築及設備計畫	107.1.31北市教會字10731310500號	315,841

備註：

臺北市松山區民生國民小學
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)	-10,263,327	-9,332,887	930,440	-9.07
812 調整非現金項目		2,634,565	2,634,565	
8123 流動資產淨減(淨增一)		22,354	22,354	
8124 流動負債淨增(淨減一)		2,612,211	2,612,211	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-10,263,327	-6,698,322	3,565,005	-34.74
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		20,800	20,800	
824 減少其他資產		12,106	12,106	
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				
82D 減少短期債務及其他負債		-329,604	-329,604	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-296,698	-296,698	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-10,263,327	-6,995,020	3,268,307	-31.84
84 期初現金及約當現金	17,373,371	22,638,669	5,265,298	30.31
85 期末現金及約當現金	7,110,044	15,643,649	8,533,605	120.02

臺北市松山區民生國民小學
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(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
1 資 產	5,292,504,805	100.00	5,413,286,177	100.00	-120,781,372	-2.23
11 流動資產	15,923,649	0.30	22,941,023	0.42	-7,017,374	-30.59
111 現金	15,643,649	0.30	22,638,669	0.42	-6,995,020	-30.90
1112 銀行存款	15,643,649	0.30	22,638,669	0.42	-6,995,020	-30.90
1112-1 銀行存款-市庫存款	4,864,970	0.09	14,257,397	0.26	-9,392,427	-65.88
1112-2 銀行存款-保管款	10,027,030	0.19	7,634,230	0.14	2,392,800	31.34
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	282,017	0.01	286,054	0.01	-4,037	-1.41
1112-8 銀行存款-教育儲蓄戶	469,632	0.01	460,988	0.01	8,644	1.88
115 預付款項	280,000	0.01	302,354	0.01	-22,354	-7.39
1154 預付費用	280,000	0.01	302,354	0.01	-22,354	-7.39
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	5,067,160	0.10	4,876,489	0.09	190,671	3.91
124 準備金	5,067,160	0.10	4,876,489	0.09	190,671	3.91
1241 退休及離職準備金	3,653,382	0.07	3,441,911	0.06	211,471	6.14
124Y 其他準備金	1,413,778	0.03	1,434,578	0.03	-20,800	-1.45
124Y-2 其他準備金-其他	1,413,778	0.03	1,434,578	0.03	-20,800	-1.45
13 其他資產	5,271,513,996	99.60	5,385,468,665	99.49	-113,954,669	-2.12
131 什項資產	5,271,513,996	99.60	5,385,468,665	99.49	-113,954,669	-2.12
1315 暫付及待結轉帳項	0	0.00	12,106	0.00	-12,106	-100.00
1316 代管資產	5,271,513,996	99.60	5,385,456,559	99.49	-113,942,563	-2.12
1316-0 代管資產-土地改良物	4,909,543	0.09	4,909,543	0.09	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	5,179,531,000	97.87	5,291,219,000	97.75	-111,688,000	-2.11
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	87,073,453	1.65	89,328,016	1.65	-2,254,563	-2.52
資 產 合 計	5,292,504,805	100.00	5,413,286,177	100.00	-120,781,372	-2.23
2 負 債	5,286,200,175	99.88	5,397,648,660	99.71	-111,448,485	-2.06
21 流動負債	9,586,483	0.18	6,974,272	0.13	2,612,211	37.45
212 應付款項	9,586,483	0.18	6,974,272	0.13	2,612,211	37.45
2123 應付代收款	9,579,205	0.18	6,957,509	0.13	2,621,696	37.68
2125 應付費用	7,278	0.00	16,763	0.00	-9,485	-56.58
22 其他負債	5,276,613,692	99.70	5,390,674,388	99.58	-114,060,696	-2.12
221 什項負債	5,276,613,692	99.70	5,390,674,388	99.58	-114,060,696	-2.12
2211 存入保證金	1,199,474	0.02	1,435,869	0.03	-236,395	-16.46
2213 應付退休及離職金	3,653,382	0.07	3,441,911	0.06	211,471	6.14
2214 應付代管資產	5,271,513,996	99.60	5,385,456,559	99.49	-113,942,563	-2.12
2215 暫收及待結轉帳項	246,840	0.00	340,049	0.01	-93,209	-27.41

信託代理與保證資產

100,000

信託代理與保證負債

100,000

保證品

100,000

應付保證品

100,000

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為100,000元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為100,000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)及或有資產計0元。

臺北市松山區民生國民小學
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(-)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
3	基金餘額	6,304,630	0.12	15,637,517	0.29	-9,332,887	-59.68
31	基金餘額	6,304,630	0.12	15,637,517	0.29	-9,332,887	-59.68
311	基金餘額	6,304,630	0.12	15,637,517	0.29	-9,332,887	-59.68
3111	累積餘額	6,304,630	0.12	15,637,517	0.29	-9,332,887	-59.68
	負債及基金餘額合計	5,292,504,805	100.00	5,413,286,177	100.00	-120,781,372	-2.23

信託代理與保證資產
保證品

100,000
100,000

信託代理與保證負債
應付保證品

100,000
100,000

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為100,000元。
 上年度信託代理與保證之資產與負債各為100,000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)及或有資產計0元。

本 頁 空 白

丁、決算明細表

臺北市松山區民生國民小學
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	199,023,154	200,405,964	1,382,810	0.69	
43 勞務收入	20,000	7,500	-12,500	-62.50	
431服務收入	20,000	7,500	-12,500	-62.50	教師甄試報名人數較預期減少。
45 財產收入	1,063,466	1,052,510	-10,956	-1.03	
451財產處分收入	44,426	1,660	-42,766	-96.26	廢舊物資變賣收入較預期減少。
45Y其他財產收入	1,019,040	1,050,850	31,810	3.12	
46 政府撥入收入	197,746,990	199,204,371	1,457,381	0.74	
462公庫撥款收入	197,746,990	198,881,373	1,134,383	0.57	
46Y政府其他撥入收入		322,998	322,998	0.00	教育部補助款106學年國小特教教師調整授課節數鐘點費等併決算辦理。
4Y 其他收入	192,698	141,583	-51,115	-26.53	
4YO受贈收入	9,098		-9,098	-100.00	接受各界捐贈收入較預期減少。
4YY雜項收入	183,600	141,583	-42,017	-22.89	數位學生證補卡費、簡訊費收入及採購案違約金等較預期減少。

填表說明：

臺北市松山區民生國民小學
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	209,286,481	209,738,851	452,370	0.22	
53 國民教育計畫	187,015,298	188,530,256	1,514,958	0.81	
1 用人費用	177,986,268	180,100,220	2,113,952	1.19	
11 正式員額薪資	85,992,000	86,832,084	840,084	0.98	
113 職員薪金	85,992,000	86,832,084	840,084	0.98	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,220,252	1,599,821	379,569	31.11	
121 聘用人員薪金	476,652	504,416	27,764	5.82	
124 兼職人員酬金	743,600	1,095,405	351,805	47.31	
13 超時工作報酬	588,493	504,680	-83,813	-14.24	
131 加班費	574,173	501,000	-73,173	-12.74	
133 誤餐費	14,320	3,680	-10,640	-74.30	
15 獎金	20,975,582	20,093,344	-882,238	-4.21	
151 考績獎金	10,167,000	8,410,660	-1,756,340	-17.27	
152 年終獎金	10,808,582	11,682,684	874,102	8.09	
16 退休及卹償金	58,198,986	59,492,785	1,293,799	2.22	
161 職員退休及離職金	58,198,986	59,492,785	1,293,799	2.22	
18 福利費	11,010,955	11,577,506	566,551	5.15	
181 分擔員工保險費	7,742,400	8,899,928	1,157,528	14.95	
183 傷病醫藥費	187,000	225,500	38,500	20.59	
187 員工通勤交通費	1,031,940	935,831	-96,109	-9.31	
18Y 其他福利費	2,049,615	1,516,247	-533,368	-26.02	
2 服務費用	5,521,360	5,482,934	-38,426	-0.70	
21 水電費	1,965,450	1,745,361	-220,089	-11.20	
212 工作場所電費	1,740,450	1,517,223	-223,227	-12.83	
214 工作場所水費	225,000	228,138	3,138	1.39	
23 旅運費	81,300	112,228	30,928	38.04	
231 國內旅費	76,260	109,305	33,045	43.33	
23Y 其他旅運費	5,040	2,923	-2,117	-42.00	
25 修理保養及保固費	2,796,590	2,571,182	-225,408	-8.06	
252 一般房屋修護費	750,000	1,289,889	539,889	71.99	
255 機械及設備修護費	254,400	282,550	28,150	11.07	
257 什項設備修護費	1,792,190	998,743	-793,447	-44.27	
27 一般服務費	277,520	328,503	50,983	18.37	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	47,520	16,998	-30,522	-64.23	
27D 計時與計件人員酬金		82,311	82,311		
27F 體育活動費	230,000	229,194	-806	-0.35	
28 專業服務費	400,500	725,660	325,160	81.19	

臺北市松山區民生國民小學
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	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	84,800	101,859	17,059	20.12	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	83,250	74,310	-8,940	-10.74	
289 試務甄選費	10,150		-10,150	-100.00	
28Y 其他	222,300	549,491	327,191	147.18	
3 材料及用品費	2,362,670	2,124,278	-238,392	-10.09	
31 使用材料費	533,322	808,781	275,459	51.65	
315 設備零件	533,322	808,781	275,459	51.65	決算數較預算數減 少238,392元，主要係因：辦理業 務依實際需要覈實支用賸餘。
32 用品消耗	1,829,348	1,315,497	-513,851	-28.09	
321 辦公(事務)用品	200		-200	-100.00	
322 報章什誌	52,178	58,863	6,685	12.81	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	12,830	13,915	1,085	8.46	
32Y 其他	1,764,140	1,242,719	-521,421	-29.56	
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	768,000	556,938	-211,062	-27.48	
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	768,000	556,938	-211,062	-27.48	
74Y 其他	768,000	556,938	-211,062	-27.48	決算數較預算數減 少211,062元，主要係因：辦理業 務依實際需要覈實支用賸餘。
9 其他	372,200	261,086	-111,114	-29.85	
91 其他支出	372,200	261,086	-111,114	-29.85	
91Y 其他	372,200	261,086	-111,114	-29.85	決算數較預算數減 少111,114元，主要係因：辦理業 務依實際需要覈實支用賸餘。
5L 一般行政管理計畫	15,975,883	14,595,819	-1,380,064	-8.64	
1 用人費用	13,721,629	12,549,366	-1,172,263	-8.54	
11 正式員額薪資	9,216,000	8,425,885	-790,115	-8.57	
113 職員薪金	7,500,000	7,074,985	-425,015	-5.67	
114 工員工資	1,140,000	771,780	-368,220	-32.30	
115 警餉	576,000	579,120	3,120	0.54	
13 超時工作報酬	401,333	269,096	-132,237	-32.95	
131 加班費	401,333	269,096	-132,237	-32.95	
15 獎金	2,097,500	1,961,010	-136,490	-6.51	

臺北市松山區民生國民小學
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	950,000	826,031	-123,969	-13.05	
152 年終獎金	1,147,500	1,134,979	-12,521	-1.09	
16 退休及卹償金	737,208	703,694	-33,514	-4.55	
161 職員退休及離職金	680,208	626,510	-53,698	-7.89	
162 工員退休及離職金	57,000	77,184	20,184	35.41	
18 福利費	1,269,588	1,189,681	-79,907	-6.29	
181 分擔員工保險費	878,388	834,686	-43,702	-4.98	
187 員工通勤交通費	151,200	136,608	-14,592	-9.65	
18Y 其他福利費	240,000	218,387	-21,613	-9.01	
2 服務費用	1,745,534	1,791,516	45,982	2.63	
22 郵電費	90,250	85,065	-5,185	-5.75	
222 電話費	90,250	85,065	-5,185	-5.75	
27 一般服務費	1,056,884	1,108,051	51,167	4.84	
279 外包費	1,026,884	1,086,129	59,245	5.77	
27F 體育活動費	30,000	21,922	-8,078	-26.93	
28 專業服務費	500,000	500,000			
28Y 其他	500,000	500,000			
29 公共關係費	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
3 材料及用品費	506,720	252,937	-253,783	-50.08	
32 用品消耗	506,720	252,937	-253,783	-50.08	
321 辦公（事務）用品	503,720	249,937	-253,783	-50.38	決算數較預算數減少253,783元，主要係因：辦理業務依實際需要覈實支用賸餘。
325 服裝	3,000	3,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	2,000			
71 會費	2,000	2,000			
713 職業團體會費	2,000	2,000			
5M 建築及設備計畫	6,295,300	6,612,776	317,476	5.04	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,295,300	6,612,776	317,476	5.04	
51 購置固定資產	2,306,500	2,308,135	1,635	0.07	
514 購置機械及設備	2,086,500	2,092,535	6,035	0.29	
515 購置交通及運輸設備	31,000	31,000			
516 購置什項設備	189,000	184,600	-4,400	-2.33	
52 購置無形資產	36,000	32,000	-4,000	-11.11	

臺北市松山區民生國民小學
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	%	
521 購置電腦軟體	36,000	32,000	-4,000	-11.11	決算數較預算數減少4,000元，主要係因：辦理業務依實際需要覈實支用賸餘。 工程管理費預算數73,200元；決算數64,459元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,952,800	4,272,641	319,841	8.09	
581 遞延修繕房屋建築支出	3,952,800	4,272,641	319,841	8.09	

臺北市松山區民生國民小學
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	31,578,814	9,260,813	2,808,816	38,030,811
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	436,621			436,621
房屋及建築		2,740,606		2,740,606
機械及設備	19,626,533	4,751,574	1,414,010	22,964,097
交通及運輸設備	1,665,758	31,000	15,450	1,681,308
什項設備	9,813,902	1,705,633	1,379,356	10,140,179
購建中固定資產				
電腦軟體	36,000	32,000		68,000
權利				

一、財產項目預算外增加原因分析如下：

1.房屋及建築：(1)補列財產2,740,606元。

2.機械及設備：(1)補列財產1,236,435元、(2)應付代收款1,136,796元、(3)機關移撥入285,808元。

3.什項設備：(1)補列財產1,388,939元、(2)應付代收款132,094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。

臺北市松山區民生國民小學
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		2,086,500	20,800		2,107,300	2,092,535	-14,765	
交通及運輸設備		31,000			31,000	31,000		
什項設備		189,000			189,000	184,600	-4,400	
購建中固定資產								
合 計		2,306,500	20,800		2,327,300	2,308,135	-19,165	

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

臺北市松山區民生國民小學
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		20,800
購置機械及設備	106.3.27府授主事預字第10630396300號	20,800

戊、決算參考表

臺北市松山區民生國民小學
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	130	129	-1	
一般行政管理計畫	15	14	-1	
正式職員	11	11	0	
正式工員	3	2	-1	商調他機關1人。
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	115	115	0	
正式職員	114	114	0	
臨時職員	1	1	0	

填表說明：

臺北市松山區民生國民小學
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										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	85,992,000	476,652	588,493		20,975,582	58,198,986		11,010,955		177,242,668	743,600	177,986,268
職員	85,992,000	476,652	576,043		20,975,582	58,198,986		11,010,955		177,230,218	743,600	177,973,818
工具			12,450							12,450		12,450
一般行政管理計畫	9,216,000		401,333		2,097,500	737,208		1,269,588		13,721,629		13,721,629
職員	8,076,000		401,333		1,765,000	680,208		1,137,792		12,060,333		12,060,333
工具	1,140,000				332,500	57,000		131,796		1,661,296		1,661,296
合 計	95,208,000	476,652	989,826		23,073,082	58,936,194		12,280,543		190,964,297	743,600	191,707,897

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130人，計11,117,000元，執行結果決算114人，計9,236,691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130人，計11,956,082元，執行結果決算144人，計12,817,663元。

臺北市松山區民生國民小學
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
86,832,084	504,416	504,680		20,093,344	59,492,785		11,577,506		179,004,815	1,095,405	180,100,220
86,832,084	504,416	497,332		20,093,344	59,492,785		11,547,506		178,967,467	1,095,405	180,062,872
		7,348					30,000		37,348		37,348
8,425,885		269,096		1,961,010	703,694		1,189,681		12,549,366		12,549,366
7,654,105		214,940		1,735,907	626,510		1,033,914		11,265,376		11,265,376
771,780		54,156		225,103	77,184		155,767		1,283,990		1,283,990
95,257,969	504,416	773,776		22,054,354	60,196,479		12,767,187		191,554,181	1,095,405	192,649,586

臺北市松山區民生國民小學
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	%		
總 計			187,015,298		188,530,256		1,514,958	0.81	
國民教育計畫			187,015,298		188,530,256		1,514,958	0.81	

臺北市松山區民生國民小學
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	191,707,897	192,649,586	941,689	0.49
11 正式員額薪資	95,208,000	95,257,969	49,969	0.05
113 職員薪金	93,492,000	93,907,069	415,069	0.44
114 工員工資	1,140,000	771,780	-368,220	-32.30
115 警餉	576,000	579,120	3,120	0.54
12 聘僱及兼職人員薪資	1,220,252	1,599,821	379,569	31.11
121 聘用人員薪金	476,652	504,416	27,764	5.82
124 兼職人員酬金	743,600	1,095,405	351,805	47.31
13 超時工作報酬	989,826	773,776	-216,050	-21.83
131 加班費	975,506	770,096	-205,410	-21.06
133 誤餐費	14,320	3,680	-10,640	-74.30
15 獎金	23,073,082	22,054,354	-1,018,728	-4.42
151 考績獎金	11,117,000	9,236,691	-1,880,309	-16.91
152 年終獎金	11,956,082	12,817,663	861,581	7.21
16 退休及卹償金	58,936,194	60,196,479	1,260,285	2.14
161 職員退休及離職金	58,879,194	60,119,295	1,240,101	2.11
162 工員退休及離職金	57,000	77,184	20,184	35.41
18 福利費	12,280,543	12,767,187	486,644	3.96
181 分擔員工保險費	8,620,788	9,734,614	1,113,826	12.92
183 傷病醫藥費	187,000	225,500	38,500	20.59
187 員工通勤交通費	1,183,140	1,072,439	-110,701	-9.36
18Y 其他福利費	2,289,615	1,734,634	-554,981	-24.24
2 服務費用	7,266,894	7,274,450	7,556	0.10
21 水電費	1,965,450	1,745,361	-220,089	-11.20
212 工作場所電費	1,740,450	1,517,223	-223,227	-12.83
214 工作場所水費	225,000	228,138	3,138	1.39
22 郵電費	90,250	85,065	-5,185	-5.75
222 電話費	90,250	85,065	-5,185	-5.75
23 旅運費	81,300	112,228	30,928	38.04
231 國內旅費	76,260	109,305	33,045	43.33
23Y 其他旅運費	5,040	2,923	-2,117	-42.00
25 修理保養及保固費	2,796,590	2,571,182	-225,408	-8.06
252 一般房屋修護費	750,000	1,289,889	539,889	71.99
255 機械及設備修護費	254,400	282,550	28,150	11.07
257 什項設備修護費	1,792,190	998,743	-793,447	-44.27
27 一般服務費	1,334,404	1,436,554	102,150	7.66
276 佣金、匯費、經理費及手續費	47,520	16,998	-30,522	-64.23
279 外包費	1,026,884	1,086,129	59,245	5.77
27D 計時與計件人員酬金	0	82,311	82,311	0.00
27F 體育活動費	260,000	251,116	-8,884	-3.42
28 專業服務費	900,500	1,225,660	325,160	36.11
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	84,800	101,859	17,059	20.12
287 委託檢驗(定)試驗認證費	83,250	74,310	-8,940	-10.74
289 試務甄選費	10,150	0	-10,150	-100.00

臺北市松山區民生國民小學
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	%
28Y 其他	722,300	1,049,491	327,191	45.30
29 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
291 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
3 材料及用品費	2,869,390	2,377,215	-492,175	-17.15
31 使用材料費	533,322	808,781	275,459	51.65
315 設備零件	533,322	808,781	275,459	51.65
32 用品消耗	2,336,068	1,568,434	-767,634	-32.86
321 辦公(事務)用品	503,920	249,937	-253,983	-50.40
322 報章什誌	52,178	58,863	6,685	12.81
325 服裝	3,000	3,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	12,830	13,915	1,085	8.46
32Y 其他	1,764,140	1,242,719	-521,421	-29.56
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	6,295,300	6,612,776	317,476	5.04
51 購置固定資產	2,306,500	2,308,135	1,635	0.07
514 購置機械及設備	2,086,500	2,092,535	6,035	0.29
515 購置交通及運輸設備	31,000	31,000	0	0.00
516 購置什項設備	189,000	184,600	-4,400	-2.33
52 購置無形資產	36,000	32,000	-4,000	-11.11
521 購置電腦軟體	36,000	32,000	-4,000	-11.11
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,952,800	4,272,641	319,841	8.09
581 遞延修繕房屋建築支出	3,952,800	4,272,641	319,841	8.09
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	770,000	558,938	-211,062	-27.41
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	768,000	556,938	-211,062	-27.48
74Y 其他	768,000	556,938	-211,062	-27.48
9 其他	372,200	261,086	-111,114	-29.85
91 其他支出	372,200	261,086	-111,114	-29.85
91Y 其他	372,200	261,086	-111,114	-29.85
合 計	209,286,481	209,738,851	452,370	0.22

臺北市松山區民生國民小學
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	5,309,544,807	5,309,476,807	-68,000	
代管資產-土地改良物	4,909,543	4,909,543		
代管資產-土地	5,179,531,000	5,179,531,000		
代管資產-房屋及建築 設備	87,073,453	87,073,453		
土地改良物	436,621	436,621		
房屋及建築	2,740,606	2,740,606		
機械及設備	22,964,097	22,964,097		
交通及運輸設備	1,681,308	1,681,308		
什項設備	10,140,179	10,140,179		
電腦軟體	68,000		-68,000	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。