

# 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

裝

臺北市地方教育發展基金-臺北市中山區大佳國民小學 (4-0501461)

訂


# 附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 曹香莉



機關長官 李鍾慧



臺北市地方教育發展基金-臺北市中山區大佳國民小學  
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 14 頁
二、基金用途明細表	第 15 至 19 頁
三、固定項目增減情形表	第 20 至 20 頁
四、購置固定資產明細表	
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 至 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 至 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 (附財產分類統計表)	第 29 至 29 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－臺北市中山區大佳國民小學  
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	61,883,633	64,191,625	-2,307,992	-3.60
基金用途	62,331,976	64,695,076	-2,363,100	-3.65
賸餘(短絀-)	-448,343	-503,451	55,108	--
餘絀情形：				
基金餘額	5,106,746	5,555,089	-448,343	-8.07
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	-886,012	-1,892,837	1,006,825	--

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

40501461-2

## 乙、總 說 明

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區大佳國民小學

## 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40,483,539元，決算數40,767,036元。

105學年下學期預定招收12班，實際招收12班，預計學生人數260人，實際學生人數247人。

106學年上學期預定招收12班，實際招收12班，預計學生人數260人，實際學生人數274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5,626,717元，決算數5,488,661元。

105學年下學期，預定招收2班，實際招收2班，預計學生人數60人，實際學生人數60人。

106學年上學期，預定招收2班，實際招收2班，預計學生人數60人，實際學生人數60人。

係新購教材、器具及圖書等教學設備，並辦理幼兒園招生工作及校外教學等項目，藉由辦理各項活動，以鍛鍊幼兒強健的身體，並增進幼兒各項生活常識、衛生習慣及增長智能。

#### (二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列12,047,086元，決算數11,962,488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4,343,502元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數99,000元），

決算數4,113,791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－臺北市中山區大佳國民小學

## 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61,883,633元，較預算數60,357,040元，增加1,526,593元，計增2.53%。

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176,500元，較預算數151,300元，增加25,200元，計增16.66%。  
主要係因：  
開放場地收入超收25,200元。
- 2.財產處分收入：決算數9,499元，較預算數10,032元，減少533元，計減5.31%。  
主要係因：  
電腦等財產報廢收入短收533元。
- 3.其他財產收入：決算數19,880元，較預算數20,000元，減少120元，計減0.60%。  
主要係因：  
員工停車收入短收120元。
- 4.公庫撥款收入：決算數59,027,614元，較預算數58,788,414元，增加239,200元，計增0.41%。  
主要係因：  
106年補助公立學校辦理教師月活動等4項教育局補助款總計239,200元。
- 5.政府其他撥入收入：決算數709,180元，較預算數629,194元，增加79,986元，計增12.71%。  
主要係因：  
105年度年終獎金及106年1月至7月充實行政人力經費等11項教育部補助款總計79,986元。
- 6.學雜費收入：決算數1,143,580元，較預算數597,300元，增加546,280元，計增91.46%。  
主要係因：  
幼兒學雜費收入增加546,280元。
- 7.雜項收入：決算數797,380元，較預算數160,800元，增加636,580元，計增395.88%。  
主要係因：  
係以前年度應付代收款結餘繳庫。

##### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數62,331,976元，較預算數62,500,844元，減少168,868元，計減0.27%。

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40,767,036元，較預算數40,483,539元，增加283,497元，計增0.70%。  
主要係因：  
執行教育局補助款。
- 2.學前教育計畫：決算數5,488,661元，較預算數5,626,717元，減少138,056元，計減2.45%。  
主要係因：  
人事費核實贖餘。



臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區大佳國民小學  
總 說 明  
中華民國 106年度

3.一般行政管理計畫：決算數11,962,488元，較預算數12,047,086元，減少84,598元，計減0.70%。

主要係因：

人事費核實贖餘。

4.建築及設備計畫：決算數4,113,971元，較預算數4,343,502元，減少229,711元，計減5.29%。

主要係因：

運動場整修工程結餘款189,704元。

籃球架更新等移列設備及零件128,958元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數448,343元，較預算短絀數2,143,804元，減少1,695,461元。

主要係因：

補辦預算執行付款計99,000元。

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區大佳國民小學

## 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668,942元。  
其他活動之淨現金流出217,070元。  
本年度現金及約當現金之淨減886,012元。  
期初現金及約當現金 8,430,863元。  
期末現金及約當現金7,544,851元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為257,783,444元，包括：  
流動資產7,664,851元。  
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,274,267元。  
其他資產246,844,326元。  
決算日負債總額為252,676,698元，包括：  
流動負債2,427,112元。  
其他負債250,249,586元。  
決算日基金餘額為累積餘額5,106,746元。

### 五、固定項目概況：

本年度增加6,211,748元，包括：  
土地改良物3,682,798元。  
機械及設備2,258,932元。  
交通及運輸設備32,000元。  
什項設備217,434元。  
電腦軟體20,584元。

### 六、其他：

- (一) 本年度併決算數1,810,743元及補辦預算數99,000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

臺北市中山區大佳國民小學  
地方教育發展基金  
**基金來源、用途及餘絀表**  
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	60,357,040	100.00	61,883,633	100.00	1,526,593	2.53	64,191,625	100.00
43 勞務收入	151,300	0.25	176,500	0.29	25,200	16.66	190,400	0.30
431服務收入	151,300	0.25	176,500	0.29	25,200	16.66	190,400	0.30
45 財產收入	30,032	0.05	29,379	0.05	-653	-2.17	42,907	0.07
451財產處分收入	10,032	0.02	9,499	0.02	-533	-5.31	21,407	0.03
45Y其他財產收入	20,000	0.03	19,880	0.03	-120	-0.60	21,500	0.03
46 政府撥入收入	59,417,608	98.44	59,736,794	96.53	319,186	0.54	62,970,324	98.10
462公庫撥款收入	58,788,414	97.40	59,027,614	95.38	239,200	0.41	58,979,634	91.88
46Y政府其他撥入收入	629,194	1.04	709,180	1.15	79,986	12.71	3,990,690	6.22
4S 教學收入	597,300	0.99	1,143,580	1.85	546,280	91.46	818,626	1.28
4S1學雜費收入	597,300	0.99	1,143,580	1.85	546,280	91.46	818,626	1.28
4Y 其他收入	160,800	0.27	797,380	1.29	636,580	395.88	169,368	0.26
4YY雜項收入	160,800	0.27	797,380	1.29	636,580	395.88	169,368	0.26
5 基金用途	62,500,844	100.00	62,331,976	100.00	-168,868	-0.27	64,695,076	100.00
53 國民教育計畫	40,483,539	64.77	40,767,036	65.40	283,497	0.70	43,982,481	67.98
54 學前教育計畫	5,626,717	9.00	5,488,661	8.81	-138,056	-2.45	5,825,261	9.00
5L 一般行政管理計畫	12,047,086	19.28	11,962,488	19.19	-84,598	-0.70	12,119,607	18.73
5M 建築及設備計畫	4,343,502	6.95	4,113,791	6.60	-229,711	-5.29	2,767,727	4.28
購建固定資產	4,307,502	6.89	4,093,207	6.57	-214,295	-4.97	2,767,727	4.28
其他	36,000	0.06	20,584	0.03	-15,416	-42.82		
本期賸餘(短絀)	-2,143,804		-448,343		1,695,461	-79.09	-503,451	
期初基金餘額	3,350,284		5,555,089		2,204,805	65.81	6,058,540	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,206,480		5,106,746		3,900,266	323.28	5,555,089	

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99,000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99,000元。

臺北市中山區大佳國民小學  
地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學  
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
合計		1,810,743
431服務收入	107.1.31北市教會字10731310500號	25,200
462公庫撥款收入	107.1.31北市教會字10731310500號	239,200
46Y政府其他撥入收入	107.1.31北市教會字10731310500號	79,986
4S1學雜費收入	107.1.31北市教會字10731310500號	546,280
4YY雜項收入	107.1.31北市教會字10731310500號	636,580
53 國民教育計畫	107.1.31北市教會字10731310500號	283,497

備註：

臺北市中山區大佳國民小學  
地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學  
**現金流量表**

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)	-2,143,804	-448,343	1,695,461	-79.09
812 調整非現金項目		-220,599	-220,599	
8123 流動資產淨減(淨增一)		15,000	15,000	
8124 流動負債淨增(淨減一)		-235,599	-235,599	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-2,143,804	-668,942	1,474,862	-68.80
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		97,353	97,353	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-189,545	-189,545	
82C 增加其他資產		-80,000	-80,000	
82D 減少短期債務及其他負債		-44,878	-44,878	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-217,070	-217,070	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-2,143,804	-886,012	1,257,792	-58.67
84 期初現金及約當現金	7,615,444	8,430,863	815,419	10.71
85 期末現金及約當現金	5,471,640	7,544,851	2,073,211	37.89

臺北市中山區大佳國民小  
平衡  
中華民國106

科 目		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	資產合計	257,783,444	100.00	260,926,471	100.00	-3,143,027	-1.20
1	資產	257,783,444	100.00	260,926,471	100.00	-3,143,027	-1.20
11	流動資產	7,664,851	2.97	8,565,863	3.28	-901,012	-10.52
111	現金	7,544,851	2.93	8,430,863	3.23	-886,012	-10.51
1112	銀行存款	7,544,851	2.93	8,430,863	3.23	-886,012	-10.51
1112-1	銀行存款-市庫存款	4,338,526	1.68	5,189,228	1.99	-850,702	-16.39
1112-2	銀行存款-保管款	3,045,907	1.18	3,081,191	1.18	-35,284	-1.15
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	120,039	0.05	120,069	0.05	-30	-0.02
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	40,379	0.02	40,375	0.02	4	0.01
115	預付款項	120,000	0.05	135,000	0.05	-15,000	-11.11
1154	預付費用	120,000	0.05	135,000	0.05	-15,000	-11.11
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,274,267	1.27	2,912,482	1.12	361,785	12.42
124	準備金	3,274,267	1.27	2,912,482	1.12	361,785	12.42
1241	退休及離職準備金	2,586,542	1.00	2,414,302	0.93	172,240	7.13
124Y	其他準備金	687,725	0.27	498,180	0.19	189,545	38.05
124Y-2	其他準備金-其他	687,725	0.27	498,180	0.19	189,545	38.05
13	其他資產	246,844,326	95.76	249,448,126	95.60	-2,603,800	-1.04
131	什項資產	246,844,326	95.76	249,448,126	95.60	-2,603,800	-1.04
1315	暫付及待結轉帳項	80,000	0.03	0	0.00	80,000	0.00
1316	代管資產	246,764,326	95.73	249,448,126	95.60	-2,683,800	-1.08
1316-0	代管資產-土地改良物	100,000	0.04	1,760,000	0.67	-1,660,000	-94.32
1316-1	代管資產-土地	236,497,800	91.74	237,521,600	91.03	-1,023,800	-0.43
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	10,166,526	3.94	10,166,526	3.90	0	0.00

註：1.本年度信託代理及保證之資產與負債各有0元。  
2.上年度信託代理及保證之資產與負債各有0元。  
3.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）及或有資產計0元。

學  
地方教育發展基金  
表  
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(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	負債及基金餘額合計	257,783,444	100.00	260,926,471	100.00	-3,143,027	-1.20
2	負債	252,676,698	98.02	255,371,382	97.87	-2,694,684	-1.06
21	流動負債	2,427,112	0.94	2,662,711	1.02	-235,599	-8.85
212	應付款項	2,388,312	0.93	2,655,511	1.02	-267,199	-10.06
2123	應付代收款	2,387,607	0.93	2,440,270	0.94	-52,663	-2.16
2125	應付費用	705	0.00	215,241	0.08	-214,536	-99.67
213	預收款項	38,800	0.02	7,200	0.00	31,600	438.89
2133	預收收入	0	0.00	7,200	0.00	-7,200	-100.00
213Y	其他預收款	38,800	0.02	0	0.00	38,800	0.00
22	其他負債	250,249,586	97.08	252,708,671	96.85	-2,459,085	-0.97
221	什項負債	250,249,586	97.08	252,708,671	96.85	-2,459,085	-0.97
2211	存入保證金	898,718	0.35	801,365	0.31	97,353	12.15
2213	應付退休及離職金	2,586,542	1.00	2,414,302	0.93	172,240	7.13
2214	應付代管資產	246,764,326	95.73	249,448,126	95.60	-2,683,800	-1.08
2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00	44,878	0.02	-44,878	-100.00
3	基金餘額	5,106,746	1.98	5,555,089	2.13	-448,343	-8.07
31	基金餘額	5,106,746	1.98	5,555,089	2.13	-448,343	-8.07
311	基金餘額	5,106,746	1.98	5,555,089	2.13	-448,343	-8.07
3111	累積餘額	5,106,746	1.98	5,555,089	2.13	-448,343	-8.07



本 頁 空 白

# 丁、決算明細表

臺北市中山區大佳國民小學  
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	60,357,040	61,883,633	1,526,593	2.53	
43 勞務收入	151,300	176,500	25,200	16.66	
431服務收入	151,300	176,500	25,200	16.66	係開放場地收入超收數。
45 財產收入	30,032	29,379	-653	-2.17	
451財產處分收入	10,032	9,499	-533	-5.31	
45Y其他財產收入	20,000	19,880	-120	-0.60	
46 政府撥入收入	59,417,608	59,736,794	319,186	0.54	
462公庫撥款收入	58,788,414	59,027,614	239,200	0.41	1.統籌款-106年樹木褐根病防治作業經費99,000元。 2.局款非統籌-106年補助公立學校辦理敬師月活動22,200元。 3.統籌款-106樹木褐根病防治作業經費99,000元。 4.統籌款-106灑水降溫及教室通風改善19,000元。

填表說明：

臺北市中山區大佳國民小學  
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	%	
46Y政府其他撥入收入	629,194	709,180	79,986	12.71	1. RA5316-105學年度採外加代理教師員額經費35,726元。(105年度轉列) 2. RA5306-105年度年終獎金及106年1月至7月充實行政人力經費326,440元。 3. RA6303--106年1-6月原住民族語教學支援人員經費14,760元。 4. RA5310--106年1-6月國小特教教師調整授課節數鐘點費23,920元。 5. 氣象局氣象站設備電費補助款3,600元。 6. 105/12課稅補助超鐘點費14,820元。 7. RA6306-105(2)國中小學生無力繳交代收代辦經費7,659元。 8. 106年1-8月民航局補助航空噪音防制設施維護費52,000元。 9. RA6316-106學年度國民中學學生無力繳交代收代辦費6,535元。 10. RA6315-106學年度國民小學充實行政人力計畫205,000元。 11. RA6313 106學年度國小特教教師調整授課節數鐘點費第一期款18,720元。
4S 教學收入	597,300	1,143,580	546,280	91.46	
4S1學雜費收入	597,300	1,143,580	546,280	91.46	係5歲幼兒免學費補助。
4Y 其他收入	160,800	797,380	636,580	395.88	
4YY雜項收入	160,800	797,380	636,580	395.88	係應付代收款結餘款繳庫超收數。

填表說明：

臺北市中山區大佳國民小學  
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	62,500,844	62,331,976	-168,868	-0.27	
53 國民教育計畫	40,483,539	40,767,036	283,497	0.70	
1 用人費用	37,790,007	37,531,121	-258,886	-0.69	
11 正式員額薪資	20,304,000	19,829,748	-474,252	-2.34	
113 職員薪金	20,304,000	19,829,748	-474,252	-2.34	
12 聘僱及兼職人員薪資	635,696	643,379	7,683	1.21	
122 約僱職員薪金	406,896	406,896			
124 兼職人員酬金	228,800	236,483	7,683	3.36	
13 超時工作報酬	373,597	264,208	-109,389	-29.28	
131 加班費	371,197	263,728	-107,469	-28.95	
133 誤餐費	2,400	480	-1,920	-80.00	
15 獎金	4,280,862	4,306,585	25,723	0.60	
151 考績獎金	1,692,000	1,893,990	201,990	11.94	
152 年終獎金	2,588,862	2,412,595	-176,267	-6.81	
16 退休及卹償金	8,759,514	9,948,066	1,188,552	13.57	
161 職員退休及離職金	8,665,008	9,853,560	1,188,552	13.72	
162 工員退休及離職金	94,506	94,506			
18 福利費	3,436,338	2,539,135	-897,203	-26.11	
181 分擔員工保險費	1,853,268	1,939,275	86,007	4.64	
183 傷病醫藥費	92,000	63,000	-29,000	-31.52	
187 員工通勤交通費	233,100	237,880	4,780	2.05	
18Y 其他福利費	1,257,970	298,980	-958,990	-76.23	
2 服務費用	1,289,282	1,901,611	612,329	47.49	
21 水電費	289,236	212,857	-76,379	-26.41	
212 工作場所電費	242,145	177,404	-64,741	-26.74	決算數較預算數增加612,329元，主要係因：執行教育局補助款所致。
214 工作場所水費	47,091	35,453	-11,638	-24.71	
23 旅運費	33,790	37,316	3,526	10.44	
231 國內旅費	33,790	33,791	1	0.00	
23Y 其他旅運費		3,525	3,525		
24 印刷裝訂與廣告費	10,830		-10,830	-100.00	
241 印刷及裝訂費	10,830		-10,830	-100.00	
25 修理保養及保固費	491,400	1,220,588	729,188	148.39	
252 一般房屋修護費	416,200	882,260	466,060	111.98	
255 機械及設備修護費	75,200	269,828	194,628	258.81	
257 什項設備修護費		68,500	68,500		
27 一般服務費	61,216	106,824	45,608	74.50	

## 臺北市中山區大佳國民小學

## 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	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	9,216	6,300	-2,916	-31.64	
27D 計時與計件人員酬金		55,524	55,524		
27F 體育活動費	52,000	45,000	-7,000	-13.46	
28 專業服務費	402,810	324,026	-78,784	-19.56	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	31,200	43,100	11,900	38.14	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	110,210	20,000	-90,210	-81.85	
289 試務甄選費	5,100	5,000	-100	-1.96	
28A 電子計算機軟體服務費		14,808	14,808		
28Y 其他	256,300	241,118	-15,182	-5.92	
3 材料及用品費	783,050	953,691	170,641	21.79	
31 使用材料費	276,400	330,686	54,286	19.64	
315 設備零件	276,400	330,686	54,286	19.64	決算數較預算數增加170,641元，主要係因：設備費移列設備及零件。
32 用品消耗	506,650	623,005	116,355	22.97	
321 辦公(事務)用品	19,150	32,752	13,602	71.03	
322 報章什誌	60,000	59,877	-123	-0.21	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	8,446	3,446	68.92	
32Y 其他	422,500	521,930	99,430	23.53	
4 租金、償債與利息		17,000	17,000		
44 交通及運輸設備租金		17,000	17,000		
442 車租		17,000	17,000		決算數較預算數增加17,000元，主要係因：辦理體育賽事車資。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	483,200	221,994	-261,206	-54.06	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	483,200	221,994	-261,206	-54.06	
74Y 其他	483,200	221,994	-261,206	-54.06	決算數較預算數減少261,206元，主要係因：清寒學生午餐補助費等擲節支出。
9 其他	138,000	141,619	3,619	2.62	
91 其他支出	138,000	141,619	3,619	2.62	
91Y 其他	138,000	141,619	3,619	2.62	
54 學前教育計畫	5,626,717	5,488,661	-138,056	-2.45	
1 用人費用	5,514,417	5,404,081	-110,336	-2.00	
11 正式員額薪資	3,865,860	3,901,784	35,924	0.93	
113 職員薪金	3,517,860	3,553,784	35,924	1.02	
114 工員工資	348,000	348,000			

臺北市中山區大佳國民小學  
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	%	
13 超時工作報酬	59,200	30,344	-28,856	-48.74	
131 加班費	59,200	30,344	-28,856	-48.74	
15 獎金	800,233	684,451	-115,782	-14.47	
151 考績獎金	317,000	265,870	-51,130	-16.13	
152 年終獎金	483,233	418,581	-64,652	-13.38	
16 退休及卹償金	326,736	323,166	-3,570	-1.09	
161 職員退休及離職金	316,656	315,894	-762	-0.24	
162 工員退休及離職金	10,080	7,272	-2,808	-27.86	
18 福利費	462,388	464,336	1,948	0.42	
181 分擔員工保險費	362,268	373,868	11,600	3.20	
183 傷病醫藥費	1,720	860	-860	-50.00	
187 員工通勤交通費	50,400	73,608	23,208	46.05	
18Y 其他福利費	48,000	16,000	-32,000	-66.67	
2 服務費用	25,500	22,500	-3,000	-11.76	
27 一般服務費	12,000	15,000	3,000	25.00	
27F 體育活動費	12,000	15,000	3,000	25.00	決算數較預算數減少3,000元，主要係因：體育活動費賸餘款。
28 專業服務費	13,500	7,500	-6,000	-44.44	
28Y 其他	13,500	7,500	-6,000	-44.44	
3 材料及用品費	38,800	38,800			
31 使用材料費	38,800	38,800			
315 設備零件	38,800	38,800			
9 其他	48,000	23,280	-24,720	-51.50	
91 其他支出	48,000	23,280	-24,720	-51.50	
91Y 其他	48,000	23,280	-24,720	-51.50	決算數較預算數減少24,720元，主要係因：幼兒導護費賸餘款。
5L 一般行政管理計畫	12,047,086	11,962,488	-84,598	-0.70	
1 用人費用	10,810,886	10,497,354	-313,532	-2.90	
11 正式員額薪資	7,140,000	6,862,464	-277,536	-3.89	
113 職員薪金	5,040,000	5,040,000			
114 工員工資	1,068,000	1,068,000			
115 警餉	1,032,000	754,464	-277,536	-26.89	
13 超時工作報酬	315,666	327,644	11,978	3.79	
131 加班費	315,666	327,644	11,978	3.79	
15 獎金	1,758,500	1,788,844	30,344	1.73	
151 考績獎金	866,000	866,000			
152 年終獎金	892,500	922,844	30,344	3.40	
16 退休及卹償金	518,712	485,770	-32,942	-6.35	
161 職員退休及離職金	465,312	407,880	-57,432	-12.34	

臺北市中山區大佳國民小學  
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	%	
162 工員退休及離職金	53,400	77,890	24,490	45.86	
18 福利費	1,078,008	1,032,632	-45,376	-4.21	
181 分擔員工保險費	689,448	736,363	46,915	6.80	
187 員工通勤交通費	196,560	129,180	-67,380	-34.28	
18Y 其他福利費	192,000	167,089	-24,911	-12.97	
2 服務費用	998,000	1,264,373	266,373	26.69	
23 旅運費		570	570		
231 國內旅費		570	570		決算數較預算數增加266,373元，主要係因：校警1人退休，執行校警外包費所致。
27 一般服務費	536,000	800,191	264,191	49.29	
279 外包費	512,000	779,191	267,191	52.19	
27F 體育活動費	24,000	21,000	-3,000	-12.50	
28 專業服務費	390,000	391,612	1,612	0.41	
28Y 其他	390,000	391,612	1,612	0.41	
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	237,200	199,761	-37,439	-15.78	
32 用品消耗	237,200	199,761	-37,439	-15.78	
321 辦公（事務）用品	231,200	193,761	-37,439	-16.19	決算數較預算數減少37,439元，主要係因：辦公費摺節支出。
325 服裝	6,000	6,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
5M 建築及設備計畫	4,343,502	4,113,791	-229,711	-5.29	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,343,502	4,113,791	-229,711	-5.29	
51 購置固定資產	4,307,502	4,093,207	-214,295	-4.97	
512 興建土地改良物	3,872,502	3,682,798	-189,704	-4.90	工程管理費預算數71,713元；決算數30,863元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。決算數較預算數減少189,704元，主要係因：運動場整修工程結餘款。
514 購置機械及設備	345,000	410,409	65,409	18.96	
516 購置什項設備	90,000		-90,000	-100.00	
52 購置無形資產	36,000	20,584	-15,416	-42.82	



臺北市中山區大佳國民小學  
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	20,584	-15,416	-42.82	決算數較預算數減少15,416元，主要係因：電腦軟體不足10,000元，改列電子計算機軟體服務費。

臺北市中山區大佳國民小學  
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	13,528,164	6,211,748	862,051	18,877,861
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物		3,682,798		3,682,798
房屋及建築				
機械及設備	8,323,183	2,258,932	365,336	10,216,779
交通及運輸設備	569,733	32,000	44,415	557,318
什項設備	4,537,248	217,434	354,300	4,400,382
購建中固定資產				
電腦軟體	98,000	20,584	98,000	20,584
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)補列財產或調整用34,842元(2)應付代收款395,056元、(3)機關移撥入1,418,625元。
- 2.交通及運輸設備：(1)應付代收款32,000元。
- 3.什項設備：(1)應付代收款134,687元、(2)機關移撥入82,747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。

臺北市中山區大佳國民小學

臺北市中山區大佳國民小學

**資本資產及長期負債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	固定項目淨額	財產分類 統計表金額	差異金額	差異原因
合 計	265,642,187	265,621,603	-20,584	
代管資產-土地改良物	100,000	100,000		
代管資產-土地	236,497,800	236,497,800		
代管資產-房屋及建築 設備	10,166,526	10,166,526		
土地改良物	3,682,798	3,682,798		
機械及設備	10,216,779	10,216,779		
交通及運輸設備	557,318	557,318		
什項設備	4,400,382	4,400,382		
電腦軟體	20,584		-20,584	係因電腦軟體不入 財產管理系統另依 規定管理。

臺北市中山區大佳國民小學  
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		99,000
購置機械及設備	106.5.4府授主事預字第10630575200號	99,000

# 戊、決算參考表

臺北市中山區大佳國民小學  
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	45	43	-2	
一般行政管理計畫	12	11	-1	
正式職員	7	7	0	
正式工員	3	3	0	
正式駐衛警	2	1	-1	校警一人退休
國民教育計畫	27	26	-1	
正式職員	26	25	-1	核定減列一人
臨時職員	1	1	0	
學前教育計畫	6	6	0	
正式職員	5	5	0	
正式工員	1	1	0	

填表說明：

臺北市中山區大佳國民小學  
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	20,304,000	406,896	373,597		4,280,862	8,759,514		3,436,338		37,561,207	228,800	37,790,007
職員	20,304,000	406,896	373,597		4,280,862	8,665,008		3,436,338		37,466,701	228,800	37,695,501
工具						94,506				94,506		94,506
學前教育計畫	3,865,860		59,200		800,233	326,736		462,388		5,514,417		5,514,417
職員	3,517,860		43,733		698,733	316,656		392,556		4,969,538		4,969,538
工具	348,000		15,467		101,500	10,080		69,832		544,879		544,879
一般行政管理計畫	7,140,000		315,666		1,758,500	518,712		1,078,008		10,810,886		10,810,886
職員	6,072,000		277,266		1,608,500	475,512		854,743		9,288,021		9,288,021
工具	1,068,000		38,400		150,000	43,200		223,265		1,522,865		1,522,865
合 計	31,309,860	406,896	748,463		6,839,595	9,604,962		4,976,734		53,886,510	228,800	54,115,310

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條規定核發，106年度預算編列45人，計2,875,000元，執行結果決算32人，計3,025,860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「一百零五年軍公務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45人，計3,964,595元，執行結果決算50人，計3,754,020元。

臺北市中山區大佳國民小學  
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
19,829,748	406,896	264,208		4,306,585	9,948,066		2,539,135		37,294,638	236,483	37,531,121
19,829,748	406,896	264,208		4,306,585	9,853,560		2,539,135		37,200,132	236,483	37,436,615
					94,506				94,506		94,506
3,901,784		30,344		684,451	323,166		464,336		5,404,081		5,404,081
3,553,784		27,440		648,201	315,894		426,728		4,972,047		4,972,047
348,000		2,904		36,250	7,272		37,608		432,034		432,034
6,862,464		327,644		1,788,844	485,770		1,032,632		10,497,354		10,497,354
5,794,464		327,644		1,470,875	404,608		793,367		8,790,958		8,790,958
1,068,000				317,969	81,162		239,265		1,706,396		1,706,396
30,593,996	406,896	622,196		6,779,880	10,757,002		4,036,103		53,196,073	236,483	53,432,556



臺北市中山區大佳國民小學  
地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學  
**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			46,110,256		46,255,697		145,441	0.32	
國民教育計畫			40,483,539		40,767,036		283,497	0.70	
學前教育計畫			5,626,717		5,488,661		-138,056	-2.45	

臺北市中山區大佳國民小學  
臺北市中山區大佳國民小學  
**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	54,115,310	53,432,556	-682,754	-1.26
11 正式員額薪資	31,309,860	30,593,996	-715,864	-2.29
113 職員薪金	28,861,860	28,423,532	-438,328	-1.52
114 工員工資	1,416,000	1,416,000	0	0.00
115 警餉	1,032,000	754,464	-277,536	-26.89
12 聘僱及兼職人員薪資	635,696	643,379	7,683	1.21
122 約僱職員薪金	406,896	406,896	0	0.00
124 兼職人員酬金	228,800	236,483	7,683	3.36
13 超時工作報酬	748,463	622,196	-126,267	-16.87
131 加班費	746,063	621,716	-124,347	-16.67
133 誤餐費	2,400	480	-1,920	-80.00
15 獎金	6,839,595	6,779,880	-59,715	-0.87
151 考績獎金	2,875,000	3,025,860	150,860	5.25
152 年終獎金	3,964,595	3,754,020	-210,575	-5.31
16 退休及卹償金	9,604,962	10,757,002	1,152,040	11.99
161 職員退休及離職金	9,446,976	10,577,334	1,130,358	11.97
162 工員退休及離職金	157,986	179,668	21,682	13.72
18 福利費	4,976,734	4,036,103	-940,631	-18.90
181 分擔員工保險費	2,904,984	3,049,506	144,522	4.97
183 傷病醫藥費	93,720	63,860	-29,860	-31.86
187 員工通勤交通費	480,060	440,668	-39,392	-8.21
18Y 其他福利費	1,497,970	482,069	-1,015,901	-67.82
2 服務費用	2,312,782	3,188,484	875,702	37.86
21 水電費	289,236	212,857	-76,379	-26.41
212 工作場所電費	242,145	177,404	-64,741	-26.74
214 工作場所水費	47,091	35,453	-11,638	-24.71
23 旅運費	33,790	37,886	4,096	12.12
231 國內旅費	33,790	34,361	571	1.69
23Y 其他旅運費	0	3,525	3,525	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	10,830	0	-10,830	-100.00
241 印刷及裝訂費	10,830	0	-10,830	-100.00
25 修理保養及保固費	491,400	1,220,588	729,188	148.39
252 一般房屋修護費	416,200	882,260	466,060	111.98
255 機械及設備修護費	75,200	269,828	194,628	258.81
257 什項設備修護費	0	68,500	68,500	0.00
27 一般服務費	609,216	922,015	312,799	51.34
276 佣金、匯費、經理費及手續費	9,216	6,300	-2,916	-31.64
279 外包費	512,000	779,191	267,191	52.19
27D 計時與計件人員酬金	0	55,524	55,524	0.00
27F 體育活動費	88,000	81,000	-7,000	-7.95
28 專業服務費	806,310	723,138	-83,172	-10.32
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	31,200	43,100	11,900	38.14
287 委託檢驗(定)試驗認證費	110,210	20,000	-90,210	-81.85
289 試務甄選費	5,100	5,000	-100	-1.96

臺北市中山區大佳國民小學  
臺北市中山區大佳國民小學  
**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	%
28A 電子計算機軟體服務費	0	14,808	14,808	0.00
28Y 其他	659,800	640,230	-19,570	-2.97
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	1,059,050	1,192,252	133,202	12.58
31 使用材料費	315,200	369,486	54,286	17.22
315 設備零件	315,200	369,486	54,286	17.22
32 用品消耗	743,850	822,766	78,916	10.61
321 辦公(事務)用品	250,350	226,513	-23,837	-9.52
322 報章什誌	60,000	59,877	-123	-0.21
325 服裝	6,000	6,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	8,446	3,446	68.92
32Y 其他	422,500	521,930	99,430	23.53
4 租金、償債與利息	0	17,000	17,000	0.00
44 交通及運輸設備租金	0	17,000	17,000	0.00
442 車租	0	17,000	17,000	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,343,502	4,113,791	-229,711	-5.29
51 購置固定資產	4,307,502	4,093,207	-214,295	-4.97
512 興建土地改良物	3,872,502	3,682,798	-189,704	-4.90
514 購置機械及設備	345,000	410,409	65,409	18.96
516 購置什項設備	90,000	0	-90,000	-100.00
52 購置無形資產	36,000	20,584	-15,416	-42.82
521 購置電腦軟體	36,000	20,584	-15,416	-42.82
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	484,200	222,994	-261,206	-53.95
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	483,200	221,994	-261,206	-54.06
74Y 其他	483,200	221,994	-261,206	-54.06
9 其他	186,000	164,899	-21,101	-11.34
91 其他支出	186,000	164,899	-21,101	-11.34
91Y 其他	186,000	164,899	-21,101	-11.34
合 計	62,500,844	62,331,976	-168,868	-0.27

臺北市中山區大佳國民小學

臺北市中山區大佳國民小學

**資本資產及長期負債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	固定項目淨額	財產分類 統計表金額	差異金額	差異原因
合 計	265,642,187	265,621,603	-20,584	
代管資產-土地改良物	100,000	100,000		
代管資產-土地	236,497,800	236,497,800		
代管資產-房屋及建築 設備	10,166,526	10,166,526		
土地改良物	3,682,798	3,682,798		
機械及設備	10,216,779	10,216,779		
交通及運輸設備	557,318	557,318		
什項設備	4,400,382	4,400,382		
電腦軟體	20,584		-20,584	係因電腦軟體不入 財產管理系統另依 規定管理。