

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-臺北市文山區明道國民小學 (4-0501546)

附屬單位決算之分決算 (特別收入基金)

主辦會計人員

會計室主任 李致誼

機關長官

臺北市文山區明道國民小學校長 匡秀蘭

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區明道國民小學

目 次

中華民國 106 年度

甲、財務摘要.....	第 1	頁
乙、總說明.....	第 3-5	頁
丙、決算主要表		
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 7-8	頁
二、現金流量表.....	第 9	頁
三、平衡表.....	第 10-11	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 14-18	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 20-21	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 24-25	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 27-28	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－臺北市文山區明道國民小學
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	90,660,537	78,096,256	12,564,281	16.09
基金用途	87,114,724	93,999,192	-6,884,468	-7.32
賸餘(短絀-)	3,545,813	-15,902,936	19,448,749	--
餘絀情形：				
基金餘額	14,494,116	10,948,303	3,545,813	32.39
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	1,061,522	-15,424,223	16,485,745	--

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

40501546-2

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區明道國民小學

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61,352,939元，決算數59,689,797元。

105學年下學期，預定招收17班，實計招收17班，預計學生人數295人，實際學生人數275人。

106學年上學期，預定招收17班，實計招收17班，預計學生人數285人，實際學生人數251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6,435,461元，決算數5,845,368元。

105學年下學期，預定招收2班，實計招收2班，預計學生人數60人，實際學生人數59人。

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

推動本校幼兒園教學，革新教學方法，充實教學設備，提升教學效能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列14,587,247元，決算數13,670,796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8,222,490元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數834,450元)，決算數7,908,763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。

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90,660,537元，較預算數86,786,349元，增加3,874,188元，計增4.46%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.服務收入：決算數5,500元，較預算數5,000元，增加500元，計增10%。

主要係因：

教師甄選報名費增加。

2.財產處分收入：決算數91,113元，較預算數8,000元，增加83,113元，計增1038.91%。

主要係因：

報廢財產拍賣核實收入。

3.其他財產收入：決算數220,864元，較預算數200,000元，增加20,864元，計增10.43%。

主要係因：

場地開放收入核實收入。

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區明道國民小學

總 說 明

中華民國106年度

4.公庫撥款收入：決算數87,935,593元，較預算數85,295,405元，增加2,640,188元，計增3.1%。

主要係因：

105(1)讀報教育計畫2,772元，105年國小辦理攜手激勵學習暑假及105(1)經費8,096元，106年樹木褐根病防治作業經費198,000元，106年度優質圖書館精進方案工程款2,316,180元，106年補助公立學校辦理敬師月活動經費28,200元，106年樂齡學堂修繕教學場地設施設備86,940元。

5.政府其他收入：決算數870,043元，較預算數529,194元，增加340,849元，計增64.41%。

主要係因：

105年8~12月充實行政人力經費22,194元，105(1)幼兒園辦理課後留園服務經費26,400元，105(1)本土語言教學支援人員及專案增置員額經費21,760元，106年度學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓經費16,640元，106年1-6月原住民族語教學支援人員經費58,983元，106年1-6月國小特教教師調整授課節數鐘點費71,760元，105(2)國中小學生無力繳交代收代辦經費4,809元，106年體育新南向政策推動學校體育實施計畫114,000元，106學年度國中小學生無力繳交代收代辦經費5,135元，106學年國小特教教師調整授課節數鐘點費第一期款56,160元，充實行政人力經費較預算短收56,992元。

6.學雜費收入：決算數1,052,120元，較預算數497,750元，增加554,370元，計增111.38%。

主要係因：

教育部5歲幼兒免學費補助款所致。

7.雜項收入：決算數485,304元，較預算數251,000元，增加234,304元，計增93.35%。

主要係因：

臺灣智慧光網電費等核實收入及棒球隊捐款繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數87,114,724元，較預算數90,598,137元，減少3,483,413元，計減3.84%。

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59,689,797元，較預算數61,352,939元，減少1,663,142元，計減2.71%。

主要係因：

用人費用核實執行所致。

2.學前教育計畫：決算數5,845,368元，較預算數6,435,461元，減少590,093元，計減9.17%。

主要係因：

用人費用核實執行所致。

3.一般行政管理計畫：決算數13,670,796元，較預算數14,587,247元，減少916,451元，計減6.28%。

主要係因：

用人費用核實執行所致。

4.建築及設備計畫：決算數7,908,763元，較預算數8,222,490元，減少313,727元，計減3.82%。

主要係因：

優質圖書館精進方案工程等統籌款補助及無障礙電梯增建工程辦理保留所致。

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區明道國民小學

總 說 明

中華民國 106 年度

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數3,545,813元，較預算短絀數3,811,788元，反絀為餘，計相差7,357,601元。

主要係因：

無障礙電梯增建工程辦理保留4,292,044元，幼兒園學雜費超收554,370元及退休金結餘1,373,831元。

三、現金流量結果：

·業務活動之淨現金流入653,015元。

其他活動之淨現金流入408,507元。

本年度現金及約當現金之淨增1,061,522元。

期初現金及約當現金19,504,055元。

期末現金及約當現金20,565,577元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,189,991,875元，包括：

流動資產20,684,202元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金4,154,598元。

其他資產4,165,153,075元。

決算日負債總額為4,175,497,759元，包括：

流動負債5,417,962元。

其他負債4,170,079,797元。

決算日基金餘額為累積餘額14,494,116元。

五、固定項目概況：

本年度增加3,299,094元，包括：

機械及設備1,552,865元。

交通及運輸設備266,000元。

什項設備1,477,173元。

購建中固定資產3,056元。

六、其他：

(一) 本年度併決算數3,874,188元及補辦預算數834,450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

40501546-6

丙、決算主要表

臺北市文山區明道國民小學
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	86,786,349	100.00	90,660,537	100.00	3,874,188	4.46	78,096,256	100.00
43 勞務收入	5,000	0.01	5,500	0.01	500	10.00	4,000	0.01
431 服務收入	5,000	0.01	5,500	0.01	500	10.00	4,000	0.01
45 財產收入	208,000	0.24	311,977	0.34	103,977	49.99	141,533	0.18
451 財產處分收入	8,000	0.01	91,113	0.10	83,113	1,038.91	150	0.00
45Y 其他財產收入	200,000	0.23	220,864	0.24	20,864	10.43	141,383	0.18
46 政府撥入收入	85,824,599	98.89	88,805,636	97.95	2,981,037	3.47	76,966,796	98.55
462 公庫撥款收入	85,295,405	98.28	87,935,593	96.99	2,640,188	3.10	72,673,510	93.06
46Y 政府其他撥入收入	529,194	0.61	870,043	0.96	340,849	64.41	4,293,286	5.50
4S 教學收入	497,750	0.57	1,052,120	1.16	554,370	111.38	772,805	0.99
4S1 學雜費收入	497,750	0.57	1,052,120	1.16	554,370	111.38	772,805	0.99
4Y 其他收入	251,000	0.29	485,304	0.54	234,304	93.35	211,122	0.27
4YY 雜項收入	251,000	0.29	485,304	0.54	234,304	93.35	211,122	0.27
5 基金用途	90,598,137	100.00	87,114,724	100.00	-3,483,413	-3.84	93,999,192	100.00
53 國民教育計畫	61,352,939	67.72	59,689,797	68.52	-1,663,142	-2.71	68,092,729	72.44
54 學前教育計畫	6,435,461	7.10	5,845,368	6.71	-590,093	-9.17	5,127,036	5.45
5L 一般行政管理計畫	14,587,247	16.10	13,670,796	15.69	-916,451	-6.28	13,786,889	14.67
5M 建築及設備計畫	8,222,490	9.08	7,908,763	9.08	-313,727	-3.82	6,992,538	7.44
購置固定資產	8,186,490	9.04	7,908,763	9.08	-277,727	-3.39	6,957,988	7.40
其他	36,000	0.04			-36,000	-100.00	34,550	0.04
本期賸餘(短絀-)	-3,811,788		3,545,813		7,357,601	-193.02	-15,902,936	
期初基金餘額	10,305,505		10,948,303		642,798	6.24	26,851,239	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	6,493,717		14,494,116		8,000,399	123.20	10,948,303	

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834,450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834,450元。

40501546-7

臺北市文山區明道國民小學
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
431服務收入	107.1.31北市教會字10731310500號	500
451財產處分收入	107.1.31北市教會字10731310500號	83,113
45Y其他財產收入	107.1.31北市教會字10731310500號	20,864
462公庫撥款收入	107.1.31北市教會字10731310500號	2,640,188
46Y政府其他撥入收入	107.1.31北市教會字10731310500號	340,849
4S1學雜費收入	106.7.25北市教會字10637262100號	27,557
4S1學雜費收入	107.1.31北市教會字10731310500號	526,813
4YY雜項收入	107.1.31北市教會字10731310500號	234,304

備註：

臺北市文山區明道國民小學
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)	-3,811,788	3,545,813	7,357,601	-193.02
812 調整非現金項目		-2,892,798	-2,892,798	
8123 流動資產淨減(淨增一)		-18,625	-18,625	
8124 流動負債淨增(淨減一)		-2,874,173	-2,874,173	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-3,811,788	653,015	4,464,803	-117.13
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		85,184	85,184	
8224 減少準備金		85,184	85,184	
825 增加短期債務及其他負債		407,364	407,364	
8252 增加其他負債		407,364	407,364	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金				
82B4 增加準備金				
82C 增加其他資產		-9,600	-9,600	
82C1 增加其他資產		-9,600	-9,600	
82D 減少短期債務及其他負債		-74,441	-74,441	
82D2 減少其他負債		-74,441	-74,441	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		408,507	408,507	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-3,811,788	1,061,522	4,873,310	-127.85
84 期初現金及約當現金	18,382,544	19,504,055	1,121,511	6.10
85 期末現金及約當現金	14,570,756	20,565,577	5,994,821	41.14

臺北市文山區明道國民小學
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	4,189,991,875	100.00	4,391,540,402	100.00	-201,548,527	-4.59
11 流動資產	20,684,202	0.49	19,604,055	0.45	1,080,147	5.51
111 現金	20,565,577	0.49	19,504,055	0.44	1,061,522	5.44
1112 銀行存款	20,565,577	0.49	19,504,055	0.44	1,061,522	5.44
1112-1 銀行存款-市庫存款	14,184,643	0.34	11,077,264	0.25	3,107,379	28.05
1112-2 銀行存款-保管款	6,198,703	0.15	8,176,031	0.19	-1,977,328	-24.18
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	120,346	0.00	188,881	0.00	-68,535	-36.28
1112-8 銀行存款-教育儲蓄戶	61,885	0.00	61,879	0.00	6	0.01
115 預付款項	118,625	0.00	100,000	0.00	18,625	18.63
1154 預付費用	118,625	0.00	100,000	0.00	18,625	18.63
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	4,154,598	0.10	3,979,852	0.09	174,746	4.39
124 準備金	4,154,598	0.10	3,979,852	0.09	174,746	4.39
1241 退休及離職準備金	3,813,085	0.09	3,553,155	0.08	259,930	7.32
124Y 其他準備金	341,513	0.01	426,697	0.01	-85,184	-19.96
124Y-1 其他準備金-獎助學金	27,200	0.00	27,200	0.00	0	0.00
124Y-2 其他準備金-其他	314,313	0.01	399,497	0.01	-85,184	-21.32
13 其他資產	4,165,153,075	99.41	4,367,956,495	99.46	-202,803,420	-4.64
131 什項資產	4,165,153,075	99.41	4,367,956,495	99.46	-202,803,420	-4.64
1315 暫付及待結轉帳項	9,600	0.00	0	0.00	9,600	0.00
1316 代管資產	4,165,143,475	99.41	4,367,956,495	99.46	-202,813,020	-4.64
1316-1 代管資產-土地	4,056,260,400	96.81	4,318,650,458	98.34	-262,390,058	-6.08
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	49,306,037	1.18	49,306,037	1.12	0	0.00
1316-3 代管資產-其他政府	59,577,038	1.42	0	0.00	59,577,038	0.00
資 產 合 計	4,189,991,875	100.00	4,391,540,402	100.00	-201,548,527	-4.59
2 負 債	4,175,497,759	99.65	4,380,592,099	99.75	-205,094,340	-4.68
21 流動負債	5,417,962	0.13	8,292,135	0.19	-2,874,173	-34.66
212 應付款項	5,377,867	0.13	8,251,710	0.19	-2,873,843	-34.83
2123 應付代收款	5,267,297	0.13	7,710,918	0.18	-2,443,621	-31.69
2125 應付費用	110,570	0.00	540,792	0.01	-430,222	-79.55
213 預收款項	40,095	0.00	40,425	0.00	-330	-0.82
2133 預收收入	40,095	0.00	40,425	0.00	-330	-0.82
22 其他負債	4,170,079,797	99.52	4,372,299,964	99.56	-202,220,167	-4.63
221 什項負債	4,170,079,797	99.52	4,372,299,964	99.56	-202,220,167	-4.63
2211 存入保證金	1,123,237	0.03	715,873	0.02	407,364	56.90
2213 應付退休及離職金	3,813,085	0.09	3,553,155	0.08	259,930	7.32
信託代理與保證資產	314,000		信託代理與保證負債		314,000	
保證品	314,000		應付保證品		314,000	

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為314,000元。
 上年度信託代理與保證之資產與負債各為314,000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。

臺北市文山區明道國民小學
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	%
2214 應付代管資產	4,165,143,475	99.41	4,367,956,495	99.46	-202,813,020	-4.64
2215 暫收及待結轉帳項	0	0.00	74,441	0.00	-74,441	-100.00
3 基金餘額	14,494,116	0.35	10,948,303	0.25	3,545,813	32.39
31 基金餘額	14,494,116	0.35	10,948,303	0.25	3,545,813	32.39
311 基金餘額	14,494,116	0.35	10,948,303	0.25	3,545,813	32.39
3111 累積餘額	14,494,116	0.35	10,948,303	0.25	3,545,813	32.39
負債及基金餘額合計	4,189,991,875	100.00	4,391,540,402	100.00	-201,548,527	-4.59

信託代理與保證資產	314,000	信託代理與保證負債	314,000
保證品	314,000	應付保證品	314,000

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為314,000元。
 上年度信託代理與保證之資產與負債各為314,000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

40501546-12

丁、決算明細表

臺北市文山區明道國民小學
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	86,786,349	90,660,537	3,874,188	4.46	
43 勞務收入	5,000	5,500	500	10.00	
431服務收入	5,000	5,500	500	10.00	教師甄選報名費增加。
45 財產收入	208,000	311,977	103,977	49.99	
451財產處分收入	8,000	91,113	83,113	1,038.91	報廢財產拍賣核實收入。
45Y其他財產收入	200,000	220,864	20,864	10.43	場地開放收入核實收入。
46 政府撥入收入	85,824,599	88,805,636	2,981,037	3.47	
462公庫撥款收入	85,295,405	87,935,593	2,640,188	3.10	
46Y政府其他撥入收入	529,194	870,043	340,849	64.41	教育部補助款。
4S 教學收入	497,750	1,052,120	554,370	111.38	
4S1學雜費收入	497,750	1,052,120	554,370	111.38	5歲幼兒免學費補助款所致。
4Y 其他收入	251,000	485,304	234,304	93.35	
4YY雜項收入	251,000	485,304	234,304	93.35	臺灣智慧光網電費等核實收入及棒球隊捐款繳庫所致。

填表說明：

臺北市文山區明道國民小學

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	90,598,137	87,114,724	-3,483,413	-3.84	
53 國民教育計畫	61,352,939	59,689,797	-1,663,142	-2.71	
1 用人費用	55,493,636	53,626,508	-1,867,128	-3.36	
11 正式員額薪資	28,992,000	28,457,380	-534,620	-1.84	
113 職員薪金	28,992,000	28,457,380	-534,620	-1.84	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,099,792	1,320,031	220,239	20.03	
122 約僱職員薪金	813,792	797,537	-16,255	-2.00	
124 兼職人員酬金	286,000	522,494	236,494	82.69	
13 超時工作報酬	527,111	511,419	-15,692	-2.98	
131 加班費	493,431	484,779	-8,652	-1.75	
133 誤餐費	33,680	26,640	-7,040	-20.90	
15 獎金	6,920,724	6,895,147	-25,577	-0.37	
151 考績獎金	3,195,000	3,015,220	-179,780	-5.63	
152 年終獎金	3,725,724	3,879,927	154,203	4.14	
16 退休及卹償金	13,136,115	11,847,187	-1,288,928	-9.81	
161 職員退休及離職金	12,983,776	11,847,187	-1,136,589	-8.75	
162 工員退休及離職金	152,339		-152,339	-100.00	
18 福利費	4,817,894	4,595,344	-222,550	-4.62	
181 分擔員工保險費	2,686,884	3,150,478	463,594	17.25	
183 傷病醫藥費	209,000	103,500	-105,500	-50.48	
187 員工通勤交通費	370,440	257,910	-112,530	-30.38	
18Y 其他福利費	1,551,570	1,083,456	-468,114	-30.17	
2 服務費用	2,442,115	2,831,757	389,642	15.96	
21 水電費	943,990	772,420	-171,570	-18.17	
212 工作場所電費	830,850	702,065	-128,785	-15.50	決算數較預算數增 加389,642元，主要係因一般房屋 修護費核實支應所致。
214 工作場所水費	113,140	70,355	-42,785	-37.82	
23 旅運費	67,630	54,402	-13,228	-19.56	
231 國內旅費	61,690	48,492	-13,198	-21.39	
23Y 其他旅運費	5,940	5,910	-30	-0.51	
24 印刷裝訂與廣告費	58,729	31,743	-26,986	-45.95	
241 印刷及裝訂費	58,729	31,743	-26,986	-45.95	
25 修理保養及保固費	664,400	1,149,648	485,248	73.04	
252 一般房屋修護費	313,600	699,370	385,770	123.01	
255 機械及設備修護費	350,800	450,278	99,478	28.36	
27 一般服務費	80,496	138,689	58,193	72.29	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,496	2,586	-5,910	-69.56	

臺北市文山區明道國民小學
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	%	
27D 計時與計件人員酬金		64,103	64,103		
27F 體育活動費	72,000	72,000			
28 專業服務費	626,870	684,855	57,985	9.25	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	495,150	517,690	22,540	4.55	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	26,400	36,420	10,020	37.95	
289 試務甄選費	1,120		-1,120	-100.00	
28A 電子計算機軟體服務費		36,000	36,000		
28Y 其他	104,200	94,745	-9,455	-9.07	
3 材料及用品費	731,203	836,130	104,927	14.35	
31 使用材料費	188,973	287,545	98,572	52.16	
315 設備零件	188,973	287,545	98,572	52.16	決算數較預算數增 加104,927元，主要係因設備採購 未滿1萬元移列所致。
32 用品消耗	542,230	548,585	6,355	1.17	
321 辦公(事務)用品	22,840	19,387	-3,453	-15.12	
322 報章什誌	20,000	20,000			
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	5,000	7,372	2,372	47.44	
32Y 其他	494,390	501,826	7,436	1.50	
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	2,445,085	2,064,696	-380,389	-15.56	
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	2,445,085	2,064,696	-380,389	-15.56	
74Y 其他	2,445,085	2,064,696	-380,389	-15.56	決算數較預算數減 少380,389元，主要係因補助款核 實支應所致。
9 其他	236,100	325,906	89,806	38.04	
91 其他支出	236,100	325,906	89,806	38.04	
91Y 其他	236,100	325,906	89,806	38.04	決算數較預算數增加89,806元，主 要係因補助款所致。
54 學前教育計畫	6,435,461	5,845,368	-590,093	-9.17	
1 用人費用	6,110,905	5,585,426	-525,479	-8.60	
11 正式員額薪資	4,093,860	3,949,462	-144,398	-3.53	
113 職員薪金	3,745,860	3,603,386	-142,474	-3.80	
114 工員工資	348,000	346,076	-1,924	-0.55	
13 超時工作報酬	50,749	32,244	-18,505	-36.46	

臺北市文山區明道國民小學

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	%	
131 加班費	50,749	32,244	-18,505	-36.46	
15 獎金	1,101,888	858,128	-243,760	-22.12	
151 考績獎金	590,155	350,645	-239,510	-40.58	
152 年終獎金	511,733	507,483	-4,250	-0.83	
16 退休及卹償金	354,816	265,852	-88,964	-25.07	
161 職員退休及離職金	344,736	265,852	-78,884	-22.88	
162 工員退休及離職金	10,080		-10,080	-100.00	
18 福利費	509,592	479,740	-29,852	-5.86	
181 分擔員工保險費	385,932	423,480	37,548	9.73	
183 傷病醫藥費	2,580		-2,580	-100.00	
187 員工通勤交通費	73,080	40,260	-32,820	-44.91	
18Y 其他福利費	48,000	16,000	-32,000	-66.67	
2 服務費用	83,228	70,772	-12,456	-14.97	
25 修理保養及保固費	47,000	35,822	-11,178	-23.78	
252 一般房屋修護費	47,000	35,822	-11,178	-23.78	決算數較預算數減少12,456元，主要係因修護費核實支應所致。
27 一般服務費	13,728	12,450	-1,278	-9.31	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,728	450	-1,278	-73.96	
27F 體育活動費	12,000	12,000			
28 專業服務費	22,500	22,500			
28Y 其他	22,500	22,500			
3 材料及用品費	7,200	7,080	-120	-1.67	
31 使用材料費	7,200	7,080	-120	-1.67	
315 設備零件	7,200	7,080	-120	-1.67	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	186,128	125,375	-60,753	-32.64	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	186,128	125,375	-60,753	-32.64	
74Y 其他	186,128	125,375	-60,753	-32.64	決算數較預算數減少60,753元，主要係因低收入戶幼生月費核實補助所致。
9 其他	48,000	56,715	8,715	18.16	
91 其他支出	48,000	56,715	8,715	18.16	
91Y 其他	48,000	56,715	8,715	18.16	決算數較預算數減少8,715元，主要係因幼兒園導護費核實執行所致。
5L 一般行政管理計畫	14,587,247	13,670,796	-916,451	-6.28	
1 用人費用	13,714,887	12,881,310	-833,577	-6.08	
11 正式員額薪資	8,868,000	8,883,902	15,902	0.18	

臺北市文山區明道國民小學

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	%	
113 職員薪金	6,012,000	6,553,562	541,562	9.01	
114 員工工資	1,824,000	1,172,100	-651,900	-35.74	
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23	
13 超時工作報酬	431,131	362,984	-68,147	-15.81	
131 加班費	431,131	362,984	-68,147	-15.81	
15 獎金	2,496,500	1,922,461	-574,039	-22.99	
151 考績獎金	1,388,000	1,048,425	-339,575	-24.47	
152 年終獎金	1,108,500	874,036	-234,464	-21.15	
16 退休及卹償金	640,752	631,686	-9,066	-1.41	
161 職員退休及離職金	549,552	455,874	-93,678	-17.05	
162 員工退休及離職金	91,200	175,812	84,612	92.78	
18 福利費	1,278,504	1,080,277	-198,227	-15.50	
181 分擔員工保險費	864,624	824,446	-40,178	-4.65	
187 員工通勤交通費	173,880	87,840	-86,040	-49.48	
18Y 其他福利費	240,000	167,991	-72,009	-30.00	
2 服務費用	642,000	573,900	-68,100	-10.61	
27 一般服務費	150,000	146,606	-3,394	-2.26	
279 外包費	120,000	124,606	4,606	3.84	決算數較預算數減少68,100元，主要係因保全費核實支應所致。
27F 體育活動費	30,000	22,000	-8,000	-26.67	
28 專業服務費	420,000	355,294	-64,706	-15.41	
28Y 其他	420,000	355,294	-64,706	-15.41	
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	229,360	214,586	-14,774	-6.44	
32 用品消耗	229,360	214,586	-14,774	-6.44	
321 辦公(事務)用品	223,360	208,766	-14,594	-6.53	
325 服裝	6,000	5,820	-180	-3.00	
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	8,222,490	7,908,763	-313,727	-3.82	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	8,222,490	7,908,763	-313,727	-3.82	
51 購置固定資產	5,112,027	1,558,746	-3,553,281	-69.51	

臺北市文山區明道國民小學
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	%	
513 擴充改良房屋建築及設備	2,695,100	3,056	-2,692,044	-99.89	工程管理費預算數83,400元；決算數3,056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2,692,044元，主要係因無障礙電梯工程停工，預算辦理保留。
514 購置機械及設備	2,223,600	677,140	-1,546,460	-69.55	決算數較預算數減少1,546,460元，主要係因無障礙電梯工程停工，預算辦理保留。
516 購置什項設備	193,327	878,550	685,223	354.44	決算數較預算數增加685,223元，主要係因補辦預算。
52 購置無形資產	36,000		-36,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	決算數較預算數減少36,000元，主要係因採購低於萬元軟體。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,074,463	6,350,017	3,275,554	106.54	
581 遞延修繕房屋建築支出	3,074,463	6,152,017	3,077,554	100.10	工程管理費預算數53,746元；決算數103,999元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。決算數較預算數增加3,077,554元，主要係因教育局補助款。
582 其他遞延支出		198,000	198,000		工程管理費預算數0元；決算數0元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。決算數較預算數增加198,000元，主要係因教育局補助款。

臺北市文山區明道國民小學
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		834,450
購置機械及設備	106.7.27府教工字第10637235200號	121,700
購置什項設備	106.3.27府授主事預字第10630396300號	97,900
購置什項設備	106.5.4府授主事預字第10630575200號	16,000
購置什項設備	106.7.27府教工字第10637235200號	598,850

臺北市文山區明道國民小學
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	27,083,109	3,299,094	2,886,045	27,496,158
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	8,969,750			8,969,750
房屋及建築	1,086,925			1,086,925
機械及設備	9,170,704	1,552,865	1,489,177	9,234,392
交通及運輸設備	1,655,737	266,000	371,741	1,549,996
什項設備	5,827,028	1,477,173	753,212	6,550,989
購建中固定資產		3,056		3,056
電腦軟體	372,965		271,915	101,050
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)應付代收款購置177,761元、(2)機關移撥入697,964元。
2. 交通及運輸設備：(1)應付代收款購置266,000元。
3. 什項設備：(1)應付代收款購置598,623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。

臺北市文山區明道國民小學
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		2,695,100			2,695,100		-2,695,100	2,692,044
機械及設備		2,223,600	121,700		2,345,300	677,140	-1,668,160	1,600,000
交通及運輸設備								
什項設備		193,327	712,750		906,077	878,550	-27,527	
購建中固定資產						3,056	3,056	
合 計		5,112,027	834,450		5,946,477	1,558,746	-4,387,731	4,292,044

註：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。

本 頁 空 白

40501546-22

臺北市文山區明道國民小學
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	58	55	-3	
一般行政管理計畫	15	12	-3	
正式職員	8	7	-1	幹事1人未進用。
正式工員	5	3	-2	超額工友未進用。
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	37	37	0	
正式職員	35	35	0	
臨時職員	2	2	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：

戊、決算參考表

臺北市文山區明道國民小學
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	28,992,000	813,792	527,111		6,920,724	13,136,115		4,817,894		55,207,636	286,000	55,493,636
職員	28,992,000	813,792	527,111		6,920,724	13,136,115		4,817,894		55,207,636	286,000	55,493,636
工員												
學前教育計畫	4,093,860		50,749		1,101,888	354,816		509,592		6,110,905		6,110,905
職員	3,745,860		50,749		1,058,388	344,736		469,368		5,669,101		5,669,101
工員	348,000				43,500	10,080		40,224		441,804		441,804
一般行政管理計畫	8,868,000		431,131		2,496,500	640,752		1,278,504		13,714,887		13,714,887
職員	7,044,000		335,131		2,174,500	549,552		1,067,676		11,170,859		11,170,859
工員	1,824,000		96,000		322,000	91,200		210,828		2,544,028		2,544,028
合 計	41,953,860	813,792	1,008,991		10,519,112	14,131,683		6,605,990		75,033,428	286,000	75,319,428

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條規定核發，106年度預算編列58人，計5,173,155元，執行結果決算51人，計4,414,290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58人，計5,345,957元，執行結果決算64人，計5,261,446元。

臺北市文山區明道國民小學
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
28,457,380	797,537	511,419		6,895,147	11,847,187		4,595,344		53,104,014	522,494	53,626,508
28,457,380	797,537	511,419		6,895,147	11,847,187		4,595,344		53,104,014	522,494	53,626,508
3,949,462		32,244		858,128	265,852		479,740		5,585,426		5,585,426
3,603,386		29,344		818,253	265,852		418,609		5,135,444		5,135,444
346,076		2,900		39,875			61,131		449,982		449,982
8,883,902		362,984		1,922,461	631,686		1,080,277		12,881,310		12,881,310
7,711,802		286,072		1,593,408	455,874		847,070		10,894,226		10,894,226
1,172,100		76,912		329,053	175,812		233,207		1,987,084		1,987,084
41,290,744	797,537	906,647		9,675,736	12,744,725		6,155,361		71,570,750	522,494	72,093,244

臺北市文山區明道國民小學
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			67,788,400		65,535,165		-2,253,235	-3.32	
國民教育計畫			61,352,939		59,689,797		-1,663,142	-2.71	
學前教育計畫			6,435,461		5,845,368		-590,093	-9.17	

臺北市文山區明道國民小學
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	75,319,428	72,093,244	-3,226,184	-4.28
11 正式員額薪資	41,953,860	41,290,744	-663,116	-1.58
113 職員薪金	38,749,860	38,614,328	-135,532	-0.35
114 工員工資	2,172,000	1,518,176	-653,824	-30.10
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23
12 聘僱及兼職人員薪資	1,099,792	1,320,031	220,239	20.03
122 約僱職員薪金	813,792	797,537	-16,255	-2.00
124 兼職人員酬金	286,000	522,494	236,494	82.69
13 超時工作報酬	1,008,991	906,647	-102,344	-10.14
131 加班費	975,311	880,007	-95,304	-9.77
133 誤餐費	33,680	26,640	-7,040	-20.90
15 獎金	10,519,112	9,675,736	-843,376	-8.02
151 考績獎金	5,173,155	4,414,290	-758,865	-14.67
152 年終獎金	5,345,957	5,261,446	-84,511	-1.58
16 退休及卹償金	14,131,683	12,744,725	-1,386,958	-9.81
161 職員退休及離職金	13,878,064	12,568,913	-1,309,151	-9.43
162 工員退休及離職金	253,619	175,812	-77,807	-30.68
18 福利費	6,605,990	6,155,361	-450,629	-6.82
181 分擔員工保險費	3,937,440	4,398,404	460,964	11.71
183 傷病醫藥費	211,580	103,500	-108,080	-51.08
187 員工通勤交通費	617,400	386,010	-231,390	-37.48
18Y 其他福利費	1,839,570	1,267,447	-572,123	-31.10
2 服務費用	3,167,343	3,476,429	309,086	9.76
21 水電費	943,990	772,420	-171,570	-18.17
212 工作場所電費	830,850	702,065	-128,785	-15.50
214 工作場所水費	113,140	70,355	-42,785	-37.82
23 旅運費	67,630	54,402	-13,228	-19.56
231 國內旅費	61,690	48,492	-13,198	-21.39
23Y 其他旅運費	5,940	5,910	-30	-0.51
24 印刷裝訂與廣告費	58,729	31,743	-26,986	-45.95
241 印刷及裝訂費	58,729	31,743	-26,986	-45.95
25 修理保養及保固費	711,400	1,185,470	474,070	66.64
252 一般房屋修護費	360,600	735,192	374,592	103.88
255 機械及設備修護費	350,800	450,278	99,478	28.36
27 一般服務費	244,224	297,745	53,521	21.91
276 佣金、匯費、經理費及手續費	10,224	3,036	-7,188	-70.31
279 外包費	120,000	124,606	4,606	3.84
27D 計時與計件人員酬金	0	64,103	64,103	0.00
27F 體育活動費	114,000	106,000	-8,000	-7.02
28 專業服務費	1,069,370	1,062,649	-6,721	-0.63
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	495,150	517,690	22,540	4.55
287 委託檢驗(定)試驗認證費	26,400	36,420	10,020	37.95
289 試務甄選費	1,120	0	-1,120	-100.00
28A 電子計算機軟體服務費	0	36,000	36,000	0.00

臺北市文山區明道國民小學
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	546,700	472,539	-74,161	-13.57
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	967,763	1,057,796	90,033	9.30
31 使用材料費	196,173	294,625	98,452	50.19
315 設備零件	196,173	294,625	98,452	50.19
32 用品消耗	771,590	763,171	-8,419	-1.09
321 辦公(事務)用品	246,200	228,153	-18,047	-7.33
322 報章什誌	20,000	20,000	0	0.00
325 服裝	6,000	5,820	-180	-3.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	7,372	2,372	47.44
32Y 其他	494,390	501,826	7,436	1.50
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	8,222,490	7,908,763	-313,727	-3.82
51 購置固定資產	5,112,027	1,558,746	-3,553,281	-69.51
513 擴充改良房屋建築及設備	2,695,100	3,056	-2,692,044	-99.89
514 購置機械及設備	2,223,600	677,140	-1,546,460	-69.55
516 購置什項設備	193,327	878,550	685,223	354.44
52 購置無形資產	36,000	0	-36,000	-100.00
521 購置電腦軟體	36,000	0	-36,000	-100.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,074,463	6,350,017	3,275,554	106.54
581 遞延修繕房屋建築支出	3,074,463	6,152,017	3,077,554	100.10
582 其他遞延支出	0	198,000	198,000	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,632,213	2,191,071	-441,142	-16.76
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	2,631,213	2,190,071	-441,142	-16.77
74Y 其他	2,631,213	2,190,071	-441,142	-16.77
9 其他	284,100	382,621	98,521	34.68
91 其他支出	284,100	382,621	98,521	34.68
91Y 其他	284,100	382,621	98,521	34.68
合 計	90,598,137	87,114,724	-3,483,413	-3.84

臺北市文山區明道國民小學
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	4,192,639,633	4,192,535,527	-104,106	
代管資產-土地	4,056,260,400	4,056,260,400		
代管資產-房屋及建築 設備	49,306,037	49,306,037		
代管資產-其他政府	59,577,038	59,577,038		
土地改良物	8,969,750	8,969,750		
房屋及建築	1,086,925	1,086,925		
機械及設備	9,234,392	9,234,392		
交通及運輸設備	1,549,996	1,549,996		
什項設備	6,550,989	6,550,989		
購建中固定資產	3,056		-3,056	工程尚未完工，俟 完工取得使用執照 後再行轉列。
電腦軟體	101,050		-101,050	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區明道國民小學

40501546-9

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 106 年 12 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
14,184,643	14,526,156	-341,513	其他準備金341,513元