

# 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-臺北市文山區武功國民小學 (4-0501547)

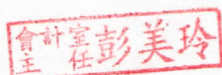
訂

# 附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 彭美玲

機關長官 邱雅莉



臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區武功國民小學  
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 8	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 18	頁
三、固定項目增減情形表	第 19 至 19	頁
四、購置固定資產明細表	第 20 至 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 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)		



臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區武功國民小學  
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	120,729,394	104,455,532	16,273,862	15.58
基金用途	112,009,778	109,997,739	2,012,039	1.83
賸餘(短絀-)	8,719,616	5,542,207	14,261,823	
餘絀情形：				
基金餘額	15,664,442	6,944,826	8,719,616	125.56
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	6,691,691	2,567,420	4,124,271	160.64

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

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區武功國民小學

## 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69,293,494元，決算數68,970,409元。

105學年下學期預定招收13班，實計招收13班，預計學生人數287人，實際學生人數270人。

106學年上學期預定招收13班，實計招收13班，預計學生人數291人，實際學生人數280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11,299,715元，決算數9,032,127元。

105學年下學期預定招收4班，實計招收4班，預計學生人數120人，實際學生人數119人。

105學年上學期預定招收4班，實計招收4班，預計學生人數120人，實際學生人數120人。

係新購教學設備，革新教學方法，提高教學效能；並辦理幼兒園業務等項目，藉由辦理各項活動，以鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智慧。

#### (三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列13,019,042元，決算數12,072,202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5,941,469元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數172,043元），決算數21,935,040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－臺北市文山區武功國民小學

## 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97,852,467元，較預算數120,729,394元，增加22,876,927元，計增23.38%。

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8,500元，較預算數6,000元，增加2,500元，計增41.67%。

主要係因：

教師甄選收入較預期增加。

2.財產處分收入：決算數19,130元，較預算數1,000元，增加18,130元，計增1813%。

主要係因：

報廢財產處分收入較預期增加。

3.其他財產收入：決算數1,137,738元，較預算數663,100元，增加474,638元，計增71.58%。

主要係因：

場地租借等收入較預期增加。

4.市庫撥款收入：決算數116,451,721元，較預算數94,880,833元，增加21,570,888元，計增22.73%。

主要係因：

課後照顧服務不足15人開班經費(局款非統籌)105上3,905元，106年1/1 -11讀報教育計畫經費 3,267元，106年樂美樓一樓廁所整修工程1,021,101元，106年雨水回收系統設置 99,750元，106年輔助公立學校辦理敬師月活動27,600元，106年非營利幼兒園樂真樓電源改善工程1,707,374元，106年樂齡學堂修繕教學場地或設施設備164,793元，106年配合非營利幼兒園教室搬遷及環境整修工程1,040,358元，106年新設非營利幼兒園工程追加經費樂真樓屋頂防漏及遮陽工程3,479,433元，106年度新設非營利幼兒園整修工程14,023,307元，合計21,570,888元。

5.政府其他撥入收入：決算數753,875元，較預算數529,194元，增加224,681元，計增42.46%。

主要係因：

教育部補助充實行政人力經費5,015元，教育部補助國小特教教師調整教師授課節數及導師費經費1,040元，105上公立幼兒園辦理課後留園服務4,158元，105上採外加代理教師方式推動國小合理教師員額經費135,399元，105(1)本土語教學支援人員及專增置員額經費13,108元，105年度年終獎金及106年1月7月充實行政人力經費327,634元，106年度學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓之經費5,720元，106年1-6月原住民族語教學支援人員經費14,400元，106年1-6月國小特教教師調整授課節數鐘點費22,880元，105下國中小學生無力繳交代收代辦經費補助2,376元，106學年度國中小學生無力繳交代收代辦經費補助2,830元，106學年國小特教教師調整授課節數鐘點費18,720元，106學年度充實行政人力經費200,595元，合計753,875元。

6.學雜費收入：決算數2,317,315元，較預算數1,559,840元，增加757,475元，計增48.56%。

主要係因：

教育部補助款及幼兒園新增1班致收入較預期增加。

7.受贈收入：決算數28元，較預算數12,500元，減少12,472元，計減99.78%。

主要係因：

因捐款收入較預期減少。

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區武功國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 106年度

8.雜項收入：決算數41,087元，較預算數200,000元，減少158,913元，計減79.46%。

主要係因：

收回博愛國小撥回幼兒園教室搬遷及環境優化工程效率獎金停止支用28,750元，學生證簡訊費9,487元，學生證補卡費802元，幼兒園教室搬遷及環境優化工程控留空污費停止支用2,000元，105年度溢支款項48元，合計41,087元，較預期增加。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數112,009,778元，較預算數99,553,720元，增加12,456,058元，計增12.51%。

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68,970,409元，較預算數69,293,494元，減少323,085元，計減0.47%。

主要係因：

教育部補助課稅減課教師超鐘點費、代理教師薪資及閩客語暨原住民支援教師鐘點費等。

2.學前教育計畫：決算數9,032,127元，較預算數11,299,715元，減少2,267,588元，計減20.07%。

主要係因：

廚工未晉用致人事費節餘。

3.一般行政管理計畫：決算數12,072,202元，較預算數13,019,042元，減少946,840元，計減7.27%。

主要係因：

用人費用及外包費核實支用節餘。

4.建築及設備計畫：決算數21,935,040元，較預算數5,941,469元，增加15,993,571元，計增269.19%。

主要係因：

主要係因樂美樓一樓廁所整修工程1,018,836元、非營利幼兒園設備暨整修工程9,139,391元、非營利幼兒園樂真樓屋頂防漏及遮陽工程3,469,707元、非營利幼兒園教室搬遷及環境整修工程1,033,853元、非營利幼兒園樂真樓電源改善工程1,447,631元、設置雨水回收系統專案24,250元，合計16,133,668元併決算辦理及本年度奉准先行辦理執行數172,043元。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數8,719,616元，較預算短絀數1,701,253元，反絀為餘，計相差10,420,869元。

主要係因：

基金來源較預算增加，基金用途較預算減少所致，其原因為五歲幼兒免學費補助收入較預算數增加757,475元、場地租借等較預期增加474,638元、幼兒園廚工未晉用及經費核實支用結餘3,537,513元暨非營利幼兒園設備暨整修工程等工程4,956,380元，因尚未完工或已完工尚未驗收完成，經費續留下年度使用。



# 臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區武功國民小學

## 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入6,170,676元。
- 其他活動之淨現金流入521,015元。
- 本年度現金及約當現金之淨增6,691,691元。
- 期初現金及約當現金16,919,694元。
- 期末現金及約當現金23,611,385元。

### 四、資產負債情況：

- 決算日資產總額為4,120,215,111元，包括：
  - 流動資產25,744,408元。
  - 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金2,615,372元。
  - 其他資產4,091,855,331元。
- 決算日負債總額為4,104,550,669元，包括：
  - 流動負債8,224,508元。
  - 其他負債4,096,326,161元。
- 決算日基金餘額為累積餘額15,664,442元。

### 五、固定項目概況：

- 本年度增加2,990,219元，包括：
  - 機械及設備2,479,391元。
  - 交通及運輸設備114,400元。
  - 什項設備360,428元。
  - 電腦軟體36,000元。

### 六、其他：

- (一) 本年度併決算數38,882,660元及補辦預算數172,043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。

臺北市文山區武功國民小學  
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	97,852,467	100.00	120,729,394	100.00	22,876,927	23.38	104,455,532	100.00
43 勞務收入	6,000	0.01	8,500	0.01	2,500	41.67	4,000	0.00
431服務收入	6,000	0.01	8,500	0.01	2,500	41.67	4,000	0.00
45 財產收入	664,100	0.68	1,156,868	0.96	492,768	74.20	825,227	0.79
451財產處分收入	1,000	0.00	19,130	0.02	18,130	1,813.00	9,750	0.01
45Y其他財產收入	663,100	0.68	1,137,738	0.94	474,638	71.58	815,477	0.78
46 政府撥入收入	95,410,027	97.50	117,205,596	97.08	21,795,569	22.84	101,958,756	97.61
462公庫撥款收入	94,880,833	96.96	116,451,721	96.46	21,570,888	22.73	98,253,470	94.06
46Y政府其他撥入收入	529,194	0.54	753,875	0.62	224,681	42.46	3,705,286	3.55
4S 教學收入	1,559,840	1.59	2,317,315	1.92	757,475	48.56	1,512,680	1.45
4S1學雜費收入	1,559,840	1.59	2,317,315	1.92	757,475	48.56	1,512,680	1.45
4Y 其他收入	212,500	0.22	41,115	0.03	-171,385	-80.65	154,869	0.15
4Y0受贈收入	12,500	0.01	28	0.00	-12,472	-99.78	167	0.00
4YY雜項收入	200,000	0.20	41,087	0.03	-158,913	-79.46	154,702	0.15
5 基金用途	99,553,720	100.00	112,009,778	100.00	12,456,058	12.51	109,997,739	100.00
53 國民教育計畫	69,293,494	69.60	68,970,409	61.58	-323,085	-0.47	74,623,618	67.84
54 學前教育計畫	11,299,715	11.35	9,032,127	8.06	-2,267,588	-20.07	8,285,485	7.53
5L 一般行政管理計畫	13,019,042	13.08	12,072,202	10.78	-946,840	-7.27	12,002,142	10.91
5M 建築及設備計畫	5,941,469	5.97	21,935,040	19.58	15,993,571	269.19	15,086,494	13.72
購置固定資產	5,905,469	5.93	21,899,040	19.55	15,993,571	270.83	15,075,494	13.71
其他	36,000	0.04	36,000	0.03			11,000	0.01
本期賸餘(短絀)	-1,701,253		8,719,616		10,420,869	-612.54	-5,542,207	
期初基金餘額	3,183,073		6,944,826		3,761,753	118.18	12,487,033	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,481,820		15,664,442		14,182,622	957.11	6,944,826	

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172,043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172,043元。

40501547-7

臺北市文山區武功國民小學  
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	2,500
451財產處分收入	107.1.31北市教會字10731310500號	18,130
45Y其他財產收入	107.1.31北市教會字10731310500號	474,638
462公庫撥款收入	107.1.31北市教會字10731310500號	21,570,888
46Y政府其他撥入收入	107.1.31北市教會字10731310500號	224,681
4S1學雜費收入	107.1.31北市教會字10731310500號	757,475
5M 建築及設備計畫	107.1.31北市教會字10731310500號	15,834,348

備註：

臺北市文山區武功國民小學  
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)	-1,701,253	8,719,616	10,420,869	-612.54
812 調整非現金項目		-2,548,940	-2,548,940	
8123 流動資產淨減(淨增一)		-1,983,023	-1,983,023	
8124 流動負債淨增(淨減一)		-565,917	-565,917	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-1,701,253	6,170,676	7,871,929	-462.71
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		3,772	3,772	
825 增加短期債務及其他負債		726,919	726,919	
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		-53,452	-53,452	
82D 減少短期債務及其他負債		-156,224	-156,224	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		521,015	521,015	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-1,701,253	6,691,691	8,392,944	-493.34
84 期初現金及約當現金	5,048,314	16,919,694	11,871,380	235.16
85 期末現金及約當現金	3,347,061	23,611,385	20,264,324	605.44

本表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。

臺北市文山區武功國民小學  
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	4,120,215,111	100.00	4,250,878,548	100.00	-130,663,437	-3.07
11 流動資產	25,744,408	0.62	17,069,694	0.40	8,674,714	50.82
111 現金	23,611,385	0.57	16,919,694	0.40	6,691,691	39.55
1112 銀行存款	23,611,385	0.57	16,919,694	0.40	6,691,691	39.55
1112-1 銀行存款-市庫存款	18,949,157	0.46	13,732,732	0.32	5,216,425	37.99
1112-2 銀行存款-保管款	4,507,817	0.11	3,033,655	0.07	1,474,162	48.59
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	154,411	0.00	153,307	0.00	1,104	0.72
115 預付款項	2,133,023	0.05	150,000	0.00	1,983,023	1322.02
1154 預付費用	2,133,023	0.05	150,000	0.00	1,983,023	1322.02
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,615,372	0.06	2,375,013	0.06	240,359	10.12
124 準備金	2,615,372	0.06	2,375,013	0.06	240,359	10.12
1241 退休及離職準備金	2,260,695	0.05	2,016,564	0.05	244,131	12.11
124Y 其他準備金	354,677	0.01	358,449	0.01	-3,772	-1.05
124Y-2 其他準備金-其他	86,796	0.00	86,796	0.00	0	0.00
124Y-4 其他準備金-教育儲蓄戶	267,881	0.01	271,653	0.01	-3,772	-1.39
13 其他資產	4,091,855,331	99.31	4,231,433,841	99.54	-139,578,510	-3.30
131 什項資產	4,091,855,331	99.31	4,231,433,841	99.54	-139,578,510	-3.30
1315 暫付及待結轉帳項	53,452	0.00	0	0.00	53,452	0.00
1316 代管資產	4,091,801,879	99.31	4,231,433,841	99.54	-139,631,962	-3.30
1316-0 代管資產-土地改良物	6,611,312	0.16	6,611,312	0.16	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	4,011,145,688	97.35	4,165,671,375	98.00	-154,525,687	-3.71
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	59,151,154	1.44	59,151,154	1.39	0	0.00
1316-3 代管資產-其他政府	14,893,725	0.36	0	0.00	14,893,725	0.00
資 產 合 計	4,120,215,111	100.00	4,250,878,548	100.00	-130,663,437	-3.07
2 負 債	4,104,550,669	99.62	4,243,933,722	99.84	-139,383,053	-3.28
21 流動負債	8,224,508	0.20	8,790,425	0.21	-565,917	-6.44
212 應付款項	7,969,439	0.19	8,639,769	0.20	-670,330	-7.76
2123 應付代收款	2,456,498	0.06	1,654,699	0.04	801,799	48.46
2125 應付費用	370,201	0.01	754,586	0.02	-384,385	-50.94
2129 應付工程款	5,142,740	0.12	6,230,484	0.15	-1,087,744	-17.46
213 預收款項	255,069	0.01	150,656	0.00	104,413	69.31
2133 預收收入	255,069	0.01	150,656	0.00	104,413	69.31
22 其他負債	4,096,326,161	99.42	4,235,143,297	99.63	-138,817,136	-3.28
221 什項負債	4,096,326,161	99.42	4,235,143,297	99.63	-138,817,136	-3.28
2211 存入保證金	2,259,182	0.05	1,532,263	0.04	726,919	47.44
信託代理與保證資產	118,308		信託代理與保證負債		118,308	
保證品	118,308		應付保證品		118,308	

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為118,308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）及或有資產皆為0元。

臺北市文山區武功國民小學  
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	%
2213 應付退休及離職金	2,260,695	0.05	2,016,564	0.05	244,131	12.11
2214 應付代管資產	4,091,801,879	99.31	4,231,433,841	99.54	-139,631,962	-3.30
2215 暫收及待結轉帳項	4,405	0.00	160,629	0.00	-156,224	-97.26
3 基金餘額	15,664,442	0.38	6,944,826	0.16	8,719,616	125.56
31 基金餘額	15,664,442	0.38	6,944,826	0.16	8,719,616	125.56
311 基金餘額	15,664,442	0.38	6,944,826	0.16	8,719,616	125.56
3111 累積餘額	15,664,442	0.38	6,944,826	0.16	8,719,616	125.56
負債及基金餘額合計	4,120,215,111	100.00	4,250,878,548	100.00	-130,663,437	-3.07

信託代理與保證資產	118,308	信託代理與保證負債	118,308
保證品	118,308	應付保證品	118,308

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為118,308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）及或有資產皆為0元。

本 頁 空 白

臺北市文山區武功國民小學  
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	97,852,467	120,729,394	22,876,927	23.38	
43 勞務收入	6,000	8,500	2,500	41.67	
431服務收入	6,000	8,500	2,500	41.67	教師甄選收入較預期增加。
45 財產收入	664,100	1,156,868	492,768	74.20	
451財產處分收入	1,000	19,130	18,130	1,813.00	報廢財產處分收入較預期增加。
45Y其他財產收入	663,100	1,137,738	474,638	71.58	場地租借等收入較預期增加。
46 政府撥入收入	95,410,027	117,205,596	21,795,569	22.84	
462公庫撥款收入	94,880,833	116,451,721	21,570,888	22.73	教育局撥入補助款。
46Y政府其他撥入收入	529,194	753,875	224,681	42.46	教育部撥入補助款。
4S 教學收入	1,559,840	2,317,315	757,475	48.56	
4S1學雜費收入	1,559,840	2,317,315	757,475	48.56	五歲幼兒學費補助收入較預期超收。
4Y 其他收入	212,500	41,115	-171,385	-80.65	
4Y0受贈收入	12,500	28	-12,472	-99.78	因教育儲蓄戶利息收入較預期減少。
4YY雜項收入	200,000	41,087	-158,913	-79.46	收回博愛國小撥回幼兒園教室搬遷及環境優化工程效率獎金停止支用28,750元，學生證簡訊費9,487元，學生證補卡費802元，幼兒園教室搬遷及環境優化工程控留空污費停止支用2,000元，105年度溢支款項48元，合計41,087元較預期減少。

填表說明：



臺北市文山區武功國民小學

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	99,553,720	112,009,778	12,456,058	12.51	
53 國民教育計畫	69,293,494	68,970,409	-323,085	-0.47	
1 用人費用	66,101,991	65,895,661	-206,330	-0.31	
11 正式員額薪資	21,672,000	22,919,308	1,247,308	5.76	
113 職員薪金	21,672,000	22,919,308	1,247,308	5.76	
12 聘僱及兼職人員薪資	635,696	679,581	43,885	6.90	
122 約僱職員薪金	406,896	406,896			
124 兼職人員酬金	228,800	272,685	43,885	19.18	
13 超時工作報酬	468,669	333,992	-134,677	-28.74	
131 加班費	448,669	317,992	-130,677	-29.13	
133 誤餐費	20,000	16,000	-4,000	-20.00	
15 獎金	5,355,862	5,361,816	5,954	0.11	
151 考績獎金	2,596,000	2,356,050	-239,950	-9.24	
152 年終獎金	2,759,862	3,005,766	245,904	8.91	
16 退休及卹償金	34,279,411	33,572,318	-707,093	-2.06	
161 職員退休及離職金	34,279,411	33,572,318	-707,093	-2.06	
18 福利費	3,690,353	3,028,646	-661,707	-17.93	
181 分擔員工保險費	1,982,808	2,205,360	222,552	11.22	
183 傷病醫藥費	131,000	107,000	-24,000	-18.32	
187 員工通勤交通費	284,760	168,686	-116,074	-40.76	
18Y 其他福利費	1,291,785	547,600	-744,185	-57.61	
2 服務費用	1,893,583	1,961,653	68,070	3.59	
21 水電費	1,008,994	396,642	-612,352	-60.69	
212 工作場所電費	930,720	351,453	-579,267	-62.24	
214 工作場所水費	78,274	45,189	-33,085	-42.27	
23 旅運費	61,140	48,951	-12,189	-19.94	
231 國內旅費	29,140	13,310	-15,830	-54.32	
236 貨物運費	32,000	32,170	170	0.53	
23Y 其他旅運費		3,471	3,471		
24 印刷裝訂與廣告費	36,309	56,442	20,133	55.45	
241 印刷及裝訂費	36,309	56,442	20,133	55.45	
25 修理保養及保固費	307,800	551,540	243,740	79.19	
252 一般房屋修護費		495,450	495,450		
255 機械及設備修護費	307,800	56,090	-251,710	-81.78	
27 一般服務費	62,280	226,726	164,446	264.04	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,280	2,682	-5,598	-67.61	
27D 計時與計件人員酬金		172,141	172,141		

## 臺北市文山區武功國民小學

## 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	%	
27F 體育活動費	54,000	51,903	-2,097	-3.88	
28 專業服務費	417,060	681,352	264,292	63.37	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	48,000	32,400	-15,600	-32.50	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	29,760	56,500	26,740	89.85	
289 試務甄選費	2,000		-2,000	-100.00	
28Y 其他	337,300	592,452	255,152	75.65	
3 材料及用品費	558,180	521,593	-36,587	-6.55	
31 使用材料費	75,800	98,450	22,650	29.88	
315 設備零件	75,800	98,450	22,650	29.88	
32 用品消耗	482,380	423,143	-59,237	-12.28	
321 辦公(事務)用品	400		-400	-100.00	
322 報章什誌	35,100	33,567	-1,533	-4.37	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	5,000	17,414	12,414	248.28	
32Y 其他	441,880	372,162	-69,718	-15.78	
4 租金、償債與利息	97,200	131,305	34,105	35.09	
44 交通及運輸設備租金		20,105	20,105		
442 車租		20,105	20,105		
45 什項設備租金	97,200	111,200	14,000	14.40	
451 什項設備租金	97,200	111,200	14,000	14.40	決算數較預算數增 加34,105元，主要係因體育表演會 音響設備租用致超支。
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	471,840	345,904	-125,936	-26.69	
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	471,840	345,904	-125,936	-26.69	
74Y 其他	471,840	345,904	-125,936	-26.69	決算數較預算數減 少125,936元，主要係費用核實支 用賸餘。
9 其他	170,700	114,293	-56,407	-33.04	
91 其他支出	170,700	114,293	-56,407	-33.04	
91Y 其他	170,700	114,293	-56,407	-33.04	決算數較預算數減少56,407元，主 要係費用核實支用賸餘。
54 學前教育計畫	11,299,715	9,032,127	-2,267,588	-20.07	
1 用人費用	10,915,515	8,851,299	-2,064,216	-18.91	
11 正式員額薪資	7,537,860	6,451,253	-1,086,607	-14.42	
113 職員薪金	6,841,860	6,127,799	-714,061	-10.44	決算數較預算數減 少2,064,216元，主要係因一位廚 工未晉用及用人費用核實支用賸 餘。

## 臺北市文山區武功國民小學

## 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	%	
114 工員工資	696,000	323,454	-372,546	-53.53	
13 超時工作報酬	95,283		-95,283	-100.00	
131 加班費	95,283		-95,283	-100.00	
15 獎金	1,758,388	1,209,505	-548,883	-31.22	
151 考績獎金	816,155	586,735	-229,420	-28.11	
152 年終獎金	942,233	622,770	-319,463	-33.90	
16 退休及卹償金	626,976	517,562	-109,414	-17.45	
161 職員退休及離職金	606,816	496,898	-109,918	-18.11	
162 工員退休及離職金	20,160	20,664	504	2.50	
18 福利費	897,008	672,979	-224,029	-24.98	
181 分擔員工保險費	703,488	594,193	-109,295	-15.54	
183 傷病醫藥費	5,160	4,990	-170	-3.29	
187 員工通勤交通費	108,360	57,936	-50,424	-46.53	
18Y 其他福利費	80,000	15,860	-64,140	-80.18	
2 服務費用	65,956	67,008	1,052	1.60	
27 一般服務費	25,456	26,508	1,052	4.13	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,456	924	-2,532	-73.26	
27D 計時與計件人員酬金		3,626	3,626		
27F 體育活動費	22,000	21,958	-42	-0.19	
28 專業服務費	40,500	40,500			
28Y 其他	40,500	40,500			
3 材料及用品費	93,000	98,300	5,300	5.70	
31 使用材料費	93,000	98,300	5,300	5.70	
315 設備零件	93,000	98,300	5,300	5.70	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	129,244		-129,244	-100.00	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	129,244		-129,244	-100.00	
74Y 其他	129,244		-129,244	-100.00	決算數較預算數減少129,244元，主要係費用核實支用賸餘。
9 其他	96,000	15,520	-80,480	-83.83	
91 其他支出	96,000	15,520	-80,480	-83.83	
91Y 其他	96,000	15,520	-80,480	-83.83	決算數較預算數減少80,480元，主要係費用核實支用賸餘。
5L 一般行政管理計畫	13,019,042	12,072,202	-946,840	-7.27	
1 用人費用	10,770,329	10,270,066	-500,263	-4.64	
11 正式員額薪資	7,080,000	6,682,265	-397,735	-5.62	
113 職員薪金	5,988,000	5,539,025	-448,975	-7.50	

## 臺北市文山區武功國民小學

## 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	%	
114 工員工資	1,092,000	1,143,240	51,240	4.69	
12 聘僱及兼職人員薪資		2,928	2,928		
124 兼職人員酬金		2,928	2,928		
13 超時工作報酬	414,201	284,236	-129,965	-31.38	
131 加班費	414,201	284,236	-129,965	-31.38	
15 獎金	1,801,000	1,732,661	-68,339	-3.79	
151 考績獎金	916,000	901,493	-14,507	-1.58	
152 年終獎金	885,000	831,168	-53,832	-6.08	
16 退休及卹償金	550,680	679,392	128,712	23.37	
161 職員退休及離職金	496,080	502,272	6,192	1.25	
162 工員退休及離職金	54,600	177,120	122,520	224.40	
18 福利費	924,448	888,584	-35,864	-3.88	
181 分擔員工保險費	658,608	664,926	6,318	0.96	
187 員工通勤交通費	105,840	63,432	-42,408	-40.07	
18Y 其他福利費	160,000	160,226	226	0.14	
2 服務費用	2,006,793	1,593,330	-413,463	-20.60	
22 郵電費	9,025		-9,025	-100.00	
222 電話費	9,025		-9,025	-100.00	決算數較預算數減少413,463元，主要係費用核實支用賸餘。
25 修理保養及保固費	448,000	455,485	7,485	1.67	
252 一般房屋修護費	380,800	269,405	-111,395	-29.25	
255 機械及設備修護費	67,200	186,080	118,880	176.90	
27 一般服務費	1,169,768	757,383	-412,385	-35.25	
279 外包費	1,149,768	737,383	-412,385	-35.87	
27F 體育活動費	20,000	20,000			
28 專業服務費	308,000	308,462	462	0.15	
28Y 其他	308,000	308,462	462	0.15	
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	240,920	207,806	-33,114	-13.74	
32 用品消耗	240,920	207,806	-33,114	-13.74	
321 辦公(事務)用品	240,920	207,806	-33,114	-13.74	決算數較預算數減少33,114元，主要係因統籌業務費核實支用賸餘。
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			

臺北市文山區武功國民小學  
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	%	
5M 建築及設備計畫	5,941,469	21,935,040	15,993,571	269.19	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,941,469	21,935,040	15,993,571	269.19	
51 購置固定資產	1,384,400	1,543,623	159,223	11.50	
514 購置機械及設備	1,144,000	1,218,700	74,700	6.53	決算數較預算數增加159,223元，主要係奉准先行辦理補辦預算172,043元及結餘款12,820元。
515 購置交通及運輸設備	114,400	114,400			
516 購置什項設備	126,000	210,523	84,523	67.08	
52 購置無形資產	36,000	36,000			
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,521,069	20,355,417	15,834,348	350.23	
581 遞延修繕房屋建築支出	4,521,069	20,355,417	15,834,348	350.23	1.工程管理費預算數84,506元；決算數61,525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15,834,348元，主要係因教育部及教育局撥入樂美樓一樓廁所整修工程、非營利幼兒園設備暨整修工程、非營利幼兒園樂真樓屋頂防漏及遮陽工程、非營利幼兒園教室搬遷及環境整修工程、非營利幼兒園樂真樓電源改善工程、設置雨水回收系統專案、修繕樂齡學堂教學場地或設施設備計畫等併決算致超支。

臺北市文山區武功國民小學  
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	23,083,413	2,990,219	1,891,249	24,182,383
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	257,920			257,920
房屋及建築	1,494,886			1,494,886
機械及設備	11,719,994	2,479,391	1,211,949	12,987,436
交通及運輸設備	2,147,706	114,400	71,360	2,190,746
什項設備	7,246,537	360,428	424,570	7,182,395
購建中固定資產				
電腦軟體	216,370	36,000	183,370	69,000
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 996,644元、(2)機關移撥入 264,047元。
- 2.什項設備：(1)應付代收款購置 149,905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。

臺北市文山區武功國民小學  
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		1,144,000	75,500		1,219,500	1,218,700	-800	
交通及運輸設備		114,400			114,400	114,400		
什項設備		126,000	96,543		222,543	210,523	-12,020	
購建中國定資產								
合 計		1,384,400	172,043		1,556,443	1,543,623	-12,820	

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。

臺北市文山區武功國民小學  
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		172,043
購置機械及設備	106.7.27府教工字第10637235200號	75,500
購置什項設備	106.9.30府教工字第10639717800號	96,543



本 頁 空 白