

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-臺北市文山區博嘉國民小學 (4-0501549)

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 謝敏惠



機關長官 蔡美錦



臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區博嘉國民小學

目 次

中華民國 106年度

甲、財務摘要.....	第 1	頁
乙、總說明.....	第 3 至 6	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 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 - 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 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－臺北市文山區博嘉國民小學
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	62,604,425	62,914,553	-310,128	-0.49
基金用途	59,723,790	65,203,849	-5,480,059	-8.40
賸餘(短絀-)	2,880,635	-2,289,296	5,169,931	
餘絀情形：				
基金餘額	9,995,895	7,115,260	2,880,635	40.49
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	5,329,634	-1,549,768	6,879,402	

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－臺北市文山區博嘉國民小學

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34,540,409元，決算數35,488,254元。

105學年下學期，預定招收8班，實計招收11班，預計學生人數160人，實際學生人數214人。

106學年上學期，預定招收11班，實計招收12班，預計學生人數180人，實際學生人數257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10,054,125元，決算數8,680,544元。

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

新購教學器材、教具及圖書等各項教學設備，充實教材、提昇學習方法，提高教學效能；並辦理幼兒園招生工作及指定活動等項目，增進幼童各項生活學習環境。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列11,434,782元，決算數10,748,632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4,171,028元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數175,000元），決算數4,806,360元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、場地等修建工程，如：辦理學生餐廳整修工程、幼兒園穿堂扶手改善與屋頂女兒牆整修工程，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62,604,425元，較預算數59,630,727元，增加2,973,698元，計增4.99%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區博嘉國民小學

總 說 明

中華民國106 年度

- 1.服務收入：決算數9,500元，較預算數4,000元，增加5,500元，計增137.5%。
主要係因：覈實認列教師甄選報名費收入9,500元。
- 2.財產處分收入：決算數4,520元，較預算數24,040元，減少19,520元，計減81.2%。
主要係因：財產報廢收入較預期低所致。
- 3.其他財產收入：決算數89,794元，較預算數30,000元，增加59,794元，計增199.31%。
主要係因：場地租借費收入較預期高所致。
- 4.市庫撥款收入：決算數59,401,999元，較預算數58,513,937元，增加888,062元，計增1.52%。
主要係因：辦理敬師月活動20,400元、增設飲水機經費175,000元、屋頂女兒牆整修工程492,662元及幼兒園改善教學環境設施補助計畫經費補助計200,000元等收入。
- 5.政府其他撥入收入：決算數900,226元，較預算數0元，增加900,226元。
主要係因：105年度年終獎金及106年1-7月充實行政人力經費308,193元、106年1-6月民族語教學支援人員經費49,050元、106年1-6月國小特教教師調整授課節數鐘點費23,920元、105學年度國中小學生無力繳交代收代辦經費3,918元、改善教學環境設備275,000元、學前教育階段特教班教學輔導費12,600元、106學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費3,825元、106學年度國民小學充實行政人力計畫205,000元、106學年度國小特教教師調整授課節數鐘點費18,720元等收入。
- 6.學雜費收入：決算數1,859,746元，較預算數895,950元，增加963,796元，計增107.57%。
主要係因：幼兒園學雜費收入較預期增加。
- 7.雜項收入：決算數338,640元，較預算數162,800元，增加175,840元，計增108.01%。
主要係因：應付代收代辦學生款項之結餘繳庫257,971元、數位學生證補卡費1,125元、收回以前年度溢發獎金42,521元、廠商逾期罰款25,346元等致收入較預期高。

(二)基金用途：

- 本年度基金用途決算數59,723,790元，較預算數60,200,344元，減少476,554元，計減0.79%。
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35,488,254元，較預算數34,540,409元，增加947,845元，計增2.74%。
主要係因：人員維持費核實支用、本土語言教師授課鐘點費及校舍老舊致修繕費較高。
 - 2.學前教育計畫：決算數8,680,544元，較預算數10,054,125元，減少1,373,581元，計減13.66%。
主要係因：用人費用、材料及用品費等精簡核實支用剩餘。
 - 3.一般行政管理計畫：決算數10,748,632元，較預算數11,434,782元，減少686,150元，計減6%。
主要係因：用人費用及服務費用等精簡核實支用剩餘。
 - 4.建築及設備計畫：決算數4,806,360元，較預算數4,171,028元，增加635,332元，計增15.23%。
主要係因：申請統籌款辦理幼兒園穿堂扶手改善與屋頂女兒牆整修工程。

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區博嘉國民小學

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2,880,635元，較預算短絀數569,617元，反絀為餘，計相差3,450,252元。

主要係因：

- (1)教師甄試報名費收入增加5,500元、租借場地等財產收入淨增40,274元、學雜費收入增加963,796元、統籌款撥入款計888,062元、政府其他撥入收入計900,226元及雜項收入等淨增175,840元等致收入增加。
- (2)水電費節約剩餘計112,560元、用品消耗精簡核實支用剩餘計110,378元及導護費等剩餘計122,208元等，致賸餘476,554元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入4,738,352元。
其他活動之淨現金流入591,282元。
本年度現金及約當現金之淨增5,329,634元。
期初現金及約當現金8,277,899元。
期末現金及約當現金13,607,533元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為1,126,632,596元，包括：
流動資產13,707,533元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金4,146,369元。
其他資產1,108,778,694元。
決算日負債總額為1,116,636,701元，包括：
流動負債4,141,205元。
其他負債1,112,495,496元。
決算日基金餘額為累積餘額9,995,895元。

五、固定項目概況：

本年度增加3,044,380元，包括：
機械及設備2,437,862元。
什項設備570,718元。
電腦軟體35,800元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區博嘉國民小學

總 說 明

中華民國106 年度

六、其他：

- (一) 本年度併決算數 4,808,126元及補辦預算數175,000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

臺北市文山區博嘉國民小學
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	59,630,727	100.00	62,604,425	100.00	2,973,698	4.99	62,914,553	100.00
43 勞務收入	4,000	0.01	9,500	0.02	5,500	137.50	5,000	0.01
431服務收入	4,000	0.01	9,500	0.02	5,500	137.50	5,000	0.01
45 財產收入	54,040	0.09	94,314	0.15	40,274	74.53	49,775	0.08
451財產處分收入	24,040	0.04	4,520	0.01	-19,520	-81.20	7,380	0.01
45Y其他財產收入	30,000	0.05	89,794	0.14	59,794	199.31	42,395	0.07
46 政府撥入收入	58,513,937	98.13	60,302,225	96.32	1,788,288	3.06	61,140,964	97.18
462公庫撥款收入	58,513,937	98.13	59,401,999	94.88	888,062	1.52	58,807,300	93.47
46Y政府其他撥入收入			900,226	1.44	900,226	0.00	2,333,664	3.71
4S 教學收入	895,950	1.50	1,859,746	2.97	963,796	107.57	1,300,735	2.07
4S1學雜費收入	895,950	1.50	1,859,746	2.97	963,796	107.57	1,300,735	2.07
4Y 其他收入	162,800	0.27	338,640	0.54	175,840	108.01	418,079	0.66
4YY雜項收入	162,800	0.27	338,640	0.54	175,840	108.01	418,079	0.66
5 基金用途	60,200,344	100.00	59,723,790	100.00	-476,554	-0.79	65,203,849	100.00
53 國民教育計畫	34,540,409	57.38	35,488,254	59.42	947,845	2.74	36,208,617	55.53
54 學前教育計畫	10,054,125	16.70	8,680,544	14.53	-1,373,581	-13.66	8,070,959	12.38
5L 一般行政管理計畫	11,434,782	18.99	10,748,632	18.00	-686,150	-6.00	10,117,168	15.52
5M 建築及設備計畫	4,171,028	6.93	4,806,360	8.05	635,332	15.23	10,807,105	16.57
購置固定資產	4,135,028	6.87	4,770,560	7.99	635,532	15.37	10,772,905	16.52
其他	36,000	0.06	35,800	0.06	-200	-0.56	34,200	0.05
本期賸餘 (短絀-)	-569,617		2,880,635		3,450,252	-605.71	-2,289,296	
期初基金餘額	3,892,407		7,115,260		3,222,853	82.80	9,404,556	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,322,790		9,995,895		6,673,105	200.83	7,115,260	

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元及本年度奉准先行辦理數175,000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172,200元。

臺北市文山區博嘉國民小學
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	5,500
45Y其他財產收入	107.1.31北市教會字10731310500號	59,794
462公庫撥款收入	107.1.31北市教會字10731310500號	888,062
46Y政府其他撥入收入	106.7.25北市教會字10637262100號	660,081
46Y政府其他撥入收入	107.1.31北市教會字10731310500號	240,145
4S1學雜費收入	107.1.31北市教會字10731310500號	963,796
4YY雜項收入	107.1.31北市教會字10731310500號	175,840
53 國民教育計畫	107.1.31北市教會字10731310500號	1,184,342
5M 建築及設備計畫	107.1.31北市教會字10731310500號	630,566

備註：

臺北市文山區博嘉國民小學
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)	-569,617	2,880,635	3,450,252	-605.71
812 調整非現金項目		1,857,717	1,857,717	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		1,857,717	1,857,717	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-569,617	4,738,352	5,307,969	-931.85
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		419,724	419,724	
825 增加短期債務及其他負債		187,118	187,118	
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		-15,560	-15,560	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		591,282	591,282	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-569,617	5,329,634	5,899,251	-1,035.65
84 期初現金及約當現金	4,315,518	8,277,899	3,962,381	91.82
85 期末現金及約當現金	3,745,901	13,607,533	9,861,632	263.26

臺北市文山區博嘉國民小學
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	1,126,632,596	100.00	1,173,615,551	100.00	-46,982,955	-4.00
11 流動資產	13,707,533	1.22	8,377,899	0.71	5,329,634	63.62
111 現金	13,607,533	1.21	8,277,899	0.71	5,329,634	64.38
1112 銀行存款	13,607,533	1.21	8,277,899	0.71	5,329,634	64.38
1112-1 銀行存款-市庫存款	8,503,426	0.75	5,203,067	0.44	3,300,359	63.43
1112-2 銀行存款-保管款	4,733,564	0.42	2,934,231	0.25	1,799,333	61.32
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	341,301	0.03	111,361	0.01	229,940	206.48
1112-8 銀行存款-教育儲蓄戶	29,242	0.00	29,240	0.00	2	0.01
115 預付款項	100,000	0.01	100,000	0.01	0	0.00
1154 預付費用	100,000	0.01	100,000	0.01	0	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	4,146,369	0.37	4,409,956	0.38	-263,587	-5.98
124 準備金	4,146,369	0.37	4,409,956	0.38	-263,587	-5.98
1241 退休及離職準備金	2,753,900	0.24	2,597,763	0.22	156,137	6.01
124Y 其他準備金	1,392,469	0.12	1,812,193	0.15	-419,724	-23.16
124Y-2 其他準備金-其他	1,392,469	0.12	1,812,193	0.15	-419,724	-23.16
13 其他資產	1,108,778,694	98.42	1,160,827,696	98.91	-52,049,002	-4.48
131 什項資產	1,108,778,694	98.42	1,160,827,696	98.91	-52,049,002	-4.48
1315 暫付及待結轉帳項	15,560	0.00	0	0.00	15,560	0.00
1316 代管資產	1,108,763,134	98.41	1,160,827,696	98.91	-52,064,562	-4.49
1316-0 代管資產-土地改良物	4,804,000	0.43	4,804,000	0.41	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	1,090,200,374	96.77	1,142,264,936	97.33	-52,064,562	-4.56
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	13,758,760	1.22	13,758,760	1.17	0	0.00
資 產 合 計	1,126,632,596	100.00	1,173,615,551	100.00	-46,982,955	-4.00
2 負 債	1,116,636,701	99.11	1,166,500,291	99.39	-49,863,590	-4.27
21 流動負債	4,141,205	0.37	2,283,488	0.19	1,857,717	81.35
212 應付款項	4,141,205	0.37	2,283,488	0.19	1,857,717	81.35
2123 應付代收款	4,141,205	0.37	2,283,488	0.19	1,857,717	81.35
22 其他負債	1,112,495,496	98.75	1,164,216,803	99.20	-51,721,307	-4.44
221 什項負債	1,112,495,496	98.75	1,164,216,803	99.20	-51,721,307	-4.44
2211 存入保證金	978,462	0.09	791,344	0.07	187,118	23.65
2213 應付退休及離職金	2,753,900	0.24	2,597,763	0.22	156,137	6.01
2214 應付代管資產	1,108,763,134	98.41	1,160,827,696	98.91	-52,064,562	-4.49

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(含或有負債)及或有資產計0元。

臺北市文山區博嘉國民小學
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	9,995,895	0.89	7,115,260	0.61	2,880,635	40.49
31 基金餘額	9,995,895	0.89	7,115,260	0.61	2,880,635	40.49
311 基金餘額	9,995,895	0.89	7,115,260	0.61	2,880,635	40.49
3111 累積餘額	9,995,895	0.89	7,115,260	0.61	2,880,635	40.49
負債及基金餘額合計	1,126,632,596	100.00	1,173,615,551	100.00	-46,982,955	-4.00

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(含或有負債)及或有資產計0元。

本 頁 空 白

丁、決算明細表

臺北市文山區博嘉國民小學
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	59,630,727	62,604,425	2,973,698	4.99	
43 勞務收入	4,000	9,500	5,500	137.50	
431服務收入	4,000	9,500	5,500	137.50	教師甄試報名人數較預期多所致。
45 財產收入	54,040	94,314	40,274	74.53	
451財產處分收入	24,040	4,520	-19,520	-81.20	係借物網拍賣金額較預期為低所致。
45Y其他財產收入	30,000	89,794	59,794	199.31	係場地使用收入較預期為高所致。
46 政府撥入收入	58,513,937	60,302,225	1,788,288	3.06	
462公庫撥款收入	58,513,937	59,401,999	888,062	1.52	
46Y政府其他撥入收入		900,226	900,226	0.00	係充實行政人力經費等撥入。
4S 教學收入	895,950	1,859,746	963,796	107.57	
4S1學雜費收入	895,950	1,859,746	963,796	107.57	係幼兒園學費收入補助款較預期高等。
4Y 其他收入	162,800	338,640	175,840	108.01	
4YY雜項收入	162,800	338,640	175,840	108.01	係收回以前年度溢發獎金、廠商逾期罰款等。

填表說明：

臺北市文山區博嘉國民小學
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	60,200,344	59,723,790	-476,554	-0.79	
53 國民教育計畫	34,540,409	35,488,254	947,845	2.74	
1 用人費用	31,651,615	32,021,997	370,382	1.17	
11 正式員額薪資	17,844,000	17,967,458	123,458	0.69	
113 職員薪金	17,844,000	17,967,458	123,458	0.69	
12 聘僱及兼職人員薪資	228,800	127,990	-100,810	-44.06	
124 兼職人員酬金	228,800	127,990	-100,810	-44.06	
13 超時工作報酬	227,199	219,734	-7,465	-3.29	
131 加班費	227,199	219,734	-7,465	-3.29	
15 獎金	5,163,000	4,598,606	-564,394	-10.93	
151 考績獎金	2,898,000	2,142,995	-755,005	-26.05	
152 年終獎金	2,265,000	2,455,611	190,611	8.42	
16 退休及卹償金	5,309,520	6,307,951	998,431	18.80	
161 職員退休及離職金	5,309,520	6,280,001	970,481	18.28	
162 工員退休及離職金		27,950	27,950		
18 福利費	2,879,096	2,800,258	-78,838	-2.74	
181 分擔員工保險費	1,576,896	2,022,975	446,079	28.29	
183 傷病醫藥費	96,500	82,500	-14,000	-14.51	
187 員工通勤交通費	302,400	212,716	-89,684	-29.66	
18Y 其他福利費	903,300	482,067	-421,233	-46.63	
2 服務費用	1,214,414	1,866,349	651,935	53.68	
21 水電費	452,980	340,420	-112,560	-24.85	
212 工作場所電費	394,650	286,346	-108,304	-27.44	決算數較預算數增加651,935元，主要係因：校舍老舊致修繕費較高及本土語言教師授課鐘點費等。
214 工作場所水費	58,330	54,074	-4,256	-7.30	
23 旅運費	24,490	22,000	-2,490	-10.17	
231 國內旅費	24,490	22,000	-2,490	-10.17	
25 修理保養及保固費	432,600	807,828	375,228	86.74	
252 一般房屋修護費	319,200	654,540	335,340	105.06	
255 機械及設備修護費	54,600	86,788	32,188	58.95	
257 什項設備修護費	58,800	66,500	7,700	13.10	
27 一般服務費	53,184	548,820	495,636	931.93	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,184		-5,184	-100.00	
27D 計時與計件人員酬金		487,020	487,020		
27F 體育活動費	48,000	61,800	13,800	28.75	
28 專業服務費	251,160	147,281	-103,879	-41.36	

臺北市文山區博嘉國民小學

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	52,000	38,400	-13,600	-26.15	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	26,160	4,000	-22,160	-84.71	
289 試務甄選費	4,000		-4,000	-100.00	
28Y 其他	169,000	104,881	-64,119	-37.94	
3 材料及用品費	1,076,380	1,226,793	150,413	13.97	
31 使用材料費	728,900	871,379	142,479	19.55	
315 設備零件	728,900	871,379	142,479	19.55	決算數較預算數增 加150,413元，主要係因：資訊設 備採購決標單價低於1萬元移列設 備零件辦理。
32 用品消耗	347,480	355,414	7,934	2.28	
321 辦公(事務)用品	10,600	108,400	97,800	922.64	
322 報章什誌	35,000	35,000			
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	5,000	10,188	5,188	103.76	
32Y 其他	296,880	201,826	-95,054	-32.02	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	407,600	276,543	-131,057	-32.15	
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	407,600	276,543	-131,057	-32.15	
74Y 其他	407,600	276,543	-131,057	-32.15	決算數較預算數減 少131,057元，主要係因：清寒學 生餐費補助金額較預期為低所 致。
9 其他	190,400	96,572	-93,828	-49.28	
91 其他支出	190,400	96,572	-93,828	-49.28	
91Y 其他	190,400	96,572	-93,828	-49.28	決算數較預算數減少93,828元，主 要係因：導護費金額較預期為低 所致。
54 學前教育計畫	10,054,125	8,680,544	-1,373,581	-13.66	
1 用人費用	9,841,268	8,561,894	-1,279,374	-13.00	
11 正式員額薪資	6,816,000	6,146,570	-669,430	-9.82	
113 職員薪金	6,444,000	6,142,934	-301,066	-4.67	決算數較預算數減 少1,279,374元，主要係因：人員 維持費核實支用。
114 工員工資	372,000	3,636	-368,364	-99.02	
13 超時工作報酬	45,800		-45,800	-100.00	
131 加班費	45,800		-45,800	-100.00	
15 獎金	1,638,500	1,270,691	-367,809	-22.45	
151 考績獎金	788,000	607,950	-180,050	-22.85	
152 年終獎金	850,500	662,741	-187,759	-22.08	

臺北市文山區博嘉國民小學
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	%	
16 退休及卹償金	548,064	423,510	-124,554	-22.73	
161 職員退休及離職金	537,264	423,510	-113,754	-21.17	
162 工員退休及離職金	10,800		-10,800	-100.00	
18 福利費	792,904	721,123	-71,781	-9.05	
181 分擔員工保險費	617,184	628,939	11,755	1.90	
183 傷病醫藥費	1,720	3,500	1,780	103.49	
187 員工通勤交通費	126,000	72,684	-53,316	-42.31	
18Y 其他福利費	48,000	16,000	-32,000	-66.67	
2 服務費用	58,592	44,980	-13,612	-23.23	
27 一般服務費	22,592	18,440	-4,152	-18.38	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,592	240	-2,352	-90.74	決算數較預算數減少13,612元，主要係因：午餐指導費較預期為低所致。
27D 計時與計件人員酬金		12,600	12,600		
27F 體育活動費	20,000	5,600	-14,400	-72.00	
28 專業服務費	36,000	26,540	-9,460	-26.28	
28Y 其他	36,000	26,540	-9,460	-26.28	
3 材料及用品費	48,100	30,784	-17,316	-36.00	
31 使用材料費	12,600	10,595	-2,005	-15.91	
315 設備零件	12,600	10,595	-2,005	-15.91	決算數較預算數減少17,316元，主要係因：材料及用品費精簡核實支用所致。
32 用品消耗	35,500	20,189	-15,311	-43.13	
322 報章什誌	13,000	4,854	-8,146	-62.66	
32Y 其他	22,500	15,335	-7,165	-31.84	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	58,165	23,266	-34,899	-60.00	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	58,165	23,266	-34,899	-60.00	
74Y 其他	58,165	23,266	-34,899	-60.00	決算數較預算數減少34,899元，主要係因：低收入戶家庭幼生月費補助較預期為低所致。
9 其他	48,000	19,620	-28,380	-59.13	
91 其他支出	48,000	19,620	-28,380	-59.13	
91Y 其他	48,000	19,620	-28,380	-59.13	決算數較預算數減少28,380元，主要係因：導護費金額較預期為低所致。
5L 一般行政管理計畫	11,434,782	10,748,632	-686,150	-6.00	
1 用人費用	9,258,914	8,801,437	-457,477	-4.94	
11 正式員額薪資	5,640,000	5,982,639	342,639	6.08	
113 職員薪金	4,524,000	4,683,379	159,379	3.52	

臺北市文山區博嘉國民小學
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	1,116,000	1,299,260	183,260	16.42	
12 聘僱及兼職人員薪資	406,896	160,132	-246,764	-60.65	
122 約僱職員薪金	406,896	154,243	-252,653	-62.09	
124 兼職人員酬金		5,889	5,889		
13 超時工作報酬	247,932	233,773	-14,159	-5.71	
131 加班費	247,932	233,773	-14,159	-5.71	
15 獎金	1,575,862	1,258,571	-317,291	-20.13	
151 考績獎金	814,000	587,151	-226,849	-27.87	
152 年終獎金	761,862	671,420	-90,442	-11.87	
16 退休及卹償金	497,424	476,679	-20,745	-4.17	
161 職員退休及離職金	441,624	397,169	-44,455	-10.07	
162 工員退休及離職金	55,800	79,510	23,710	42.49	
18 福利費	890,800	689,643	-201,157	-22.58	
181 分擔員工保險費	579,600	615,215	35,615	6.14	
187 員工通勤交通費	151,200	58,428	-92,772	-61.36	
18Y 其他福利費	160,000	16,000	-144,000	-90.00	
2 服務費用	1,965,868	1,840,196	-125,672	-6.39	
22 郵電費	66,500	73,542	7,042	10.59	
222 電話費	66,500	73,542	7,042	10.59	
23 旅運費		10,335	10,335		
231 國內旅費		10,335	10,335		
27 一般服務費	1,601,768	1,558,319	-43,449	-2.71	
279 外包費	1,581,768	1,549,465	-32,303	-2.04	
27F 體育活動費	20,000	8,854	-11,146	-55.73	
28 專業服務費	225,600	126,000	-99,600	-44.15	
28Y 其他	225,600	126,000	-99,600	-44.15	
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	210,000	106,999	-103,001	-49.05	
32 用品消耗	210,000	106,999	-103,001	-49.05	
321 辦公（事務）用品	210,000	106,999	-103,001	-49.05	決算數較預算數減少103,001元，主要係因：材料及用品費精簡核實支用所致。
5M 建築及設備計畫	4,171,028	4,806,360	635,332	15.23	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,171,028	4,806,360	635,332	15.23	
51 購置固定資產	1,938,000	1,942,966	4,966	0.26	
514 購置機械及設備	1,663,400	1,508,776	-154,624	-9.30	

臺北市文山區博嘉國民小學
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	%	
516 購置什項設備	274,600	434,190	159,590	58.12	決算數較預算數增加159,590元，主要係因：購置飲水機，辦理補辦預算。
52 購置無形資產	36,000	35,800	-200	-0.56	
521 購置電腦軟體	36,000	35,800	-200	-0.56	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,197,028	2,827,594	630,566	28.70	
581 遞延修繕房屋建築支出	2,197,028	2,827,594	630,566	28.70	1.工程管理費合計預算數40,686元；決算數18,273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630,566元，主要係因：動支準備金及統籌款辦理幼兒園穿堂及扶手改善與屋頂女兒牆整修工程。

臺北市文山區博嘉國民小學
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	21,362,749	3,044,380		24,407,129
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	2,230,000			2,230,000
房屋及建築				
機械及設備	8,385,901	2,437,862		10,823,763
交通及運輸設備	1,372,993			1,372,993
什項設備	9,188,353	570,718		9,759,071
購建中固定資產				
電腦軟體	185,502	35,800		221,302
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397,349元、(2)機關移撥入531,737元。
2. 什項設備：(1)應付代收款購置98,000元、(2)機關移撥入38,528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。

臺北市文山區博嘉國民小學
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		1,663,400			1,663,400	1,508,776	-154,624	
交通及運輸設備								
什項設備		274,600	175,000		449,600	434,190	-15,410	
購建中固定資產								
合 計		1,938,000	175,000		2,113,000	1,942,966	-170,034	

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。

臺北市文山區博嘉國民小學
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		175,000
購置什項設備	106.9.30府教工字第10639717800號	175,000

本 頁 空 白

戊、決算參考表

臺北市文山區博嘉國民小學
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	44	43	-1	
一般行政管理計畫	10	8	-2	
正式職員	6	5	-1	
正式工員	3	3	0	
正式駐衛警	0	0	0	
臨時職員	1	0	-1	
國民教育計畫	24	25	1	
正式職員	24	25	1	北市教國字第10631628500號函核定25人。
學前教育計畫	10	10	0	
正式職員	9	9	0	
正式工員	1	1	0	

填表說明：

臺北市文山區博嘉國民小學
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	17,844,000		227,199		5,163,000	5,309,520		2,879,096		31,422,815	228,800	31,651,615
職員	17,844,000		227,199		5,163,000	5,309,520		2,879,096		31,422,815	228,800	31,651,615
學前教育計畫	6,816,000		45,800		1,638,500	548,064		792,904		9,841,268		9,841,268
職員	6,444,000		35,467		1,593,500	537,264		720,436		9,330,667		9,330,667
工具	372,000		10,333		45,000	10,800		72,468		510,601		510,601
一般行政管理計畫	5,640,000	406,896	247,932		1,575,862	497,424		890,800		9,258,914		9,258,914
職員	4,524,000	406,896	210,733		1,250,362	441,624		668,416		7,502,031		7,502,031
工具	1,116,000		37,199		325,500	55,800		222,384		1,756,883		1,756,883
合 計	30,300,000	406,896	520,931		8,377,362	6,355,008		4,562,800		50,522,997	228,800	50,751,797

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44人，計4,500,000元，執行結果決算40人，計3,338,096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44人，計3,877,362元，執行結果決算40人，計3,789,772元。

臺北市文山區博嘉國民小學
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
17,967,458		219,734		4,598,606	6,307,951		2,800,258		31,894,007	127,990	32,021,997
17,967,458		219,734		4,598,606	6,307,951		2,800,258		31,894,007	127,990	32,021,997
6,146,570				1,270,691	423,510		721,123		8,561,894		8,561,894
6,142,934				1,270,691	423,510		721,123		8,558,258		8,558,258
3,636									3,636		3,636
5,982,639	154,243	233,773		1,258,571	476,679		689,643		8,795,548	5,889	8,801,437
4,683,379	154,243	147,536		976,069	397,169		573,387		6,931,783	5,889	6,937,672
1,299,260		86,237		282,502	79,510		116,256		1,863,765		1,863,765
30,096,667	154,243	453,507		7,127,868	7,208,140		4,211,024		49,251,449	133,879	49,385,328

臺北市文山區博嘉國民小學
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			44,594,534		44,168,798		-425,736	-0.95	
國民教育計畫			34,540,409		35,488,254		947,845	2.74	
學前教育計畫			10,054,125		8,680,544		-1,373,581	-13.66	有關「學前教育計畫」決算數較預算數減少1,373,581元，主要係因：教師薪資較預期低致人員維持費較預期少等因素。

臺北市文山區博嘉國民小學
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	50,751,797	49,385,328	-1,366,469	-2.69
11 正式員額薪資	30,300,000	30,096,667	-203,333	-0.67
113 職員薪金	28,812,000	28,793,771	-18,229	-0.06
114 工員工資	1,488,000	1,302,896	-185,104	-12.44
12 聘僱及兼職人員薪資	635,696	288,122	-347,574	-54.68
121 聘用人員薪金	0	0	0	0.00
122 約僱職員薪金	406,896	154,243	-252,653	-62.09
124 兼職人員酬金	228,800	133,879	-94,921	-41.49
13 超時工作報酬	520,931	453,507	-67,424	-12.94
131 加班費	520,931	453,507	-67,424	-12.94
15 獎金	8,377,362	7,127,868	-1,249,494	-14.92
151 考績獎金	4,500,000	3,338,096	-1,161,904	-25.82
152 年終獎金	3,877,362	3,789,772	-87,590	-2.26
16 退休及卹償金	6,355,008	7,208,140	853,132	13.42
161 職員退休及離職金	6,288,408	7,100,680	812,272	12.92
162 工員退休及離職金	66,600	107,460	40,860	61.35
18 福利費	4,562,800	4,211,024	-351,776	-7.71
181 分擔員工保險費	2,773,680	3,267,129	493,449	17.79
183 傷病醫藥費	98,220	86,000	-12,220	-12.44
187 員工通勤交通費	579,600	343,828	-235,772	-40.68
18Y 其他福利費	1,111,300	514,067	-597,233	-53.74
2 服務費用	3,238,874	3,751,525	512,651	15.83
21 水電費	452,980	340,420	-112,560	-24.85
212 工作場所電費	394,650	286,346	-108,304	-27.44
214 工作場所水費	58,330	54,074	-4,256	-7.30
22 郵電費	66,500	73,542	7,042	10.59
222 電話費	66,500	73,542	7,042	10.59
23 旅運費	24,490	32,335	7,845	32.03
231 國內旅費	24,490	32,335	7,845	32.03
25 修理保養及保固費	432,600	807,828	375,228	86.74
252 一般房屋修護費	319,200	654,540	335,340	105.06
255 機械及設備修護費	54,600	86,788	32,188	58.95
257 什項設備修護費	58,800	66,500	7,700	13.10
27 一般服務費	1,677,544	2,125,579	448,035	26.71
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,776	240	-7,536	-96.91
279 外包費	1,581,768	1,549,465	-32,303	-2.04
27D 計時與計件人員酬金	0	499,620	499,620	0.00
27F 體育活動費	88,000	76,254	-11,746	-13.35
28 專業服務費	512,760	299,821	-212,939	-41.53
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	52,000	38,400	-13,600	-26.15
287 委託檢驗(定)試驗認證費	26,160	4,000	-22,160	-84.71
289 試務甄選費	4,000	0	-4,000	-100.00
28Y 其他	430,600	257,421	-173,179	-40.22
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00

臺北市文山區博嘉國民小學
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	%
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,334,480	1,364,576	30,096	2.26
31 使用材料費	741,500	881,974	140,474	18.94
315 設備零件	741,500	881,974	140,474	18.94
32 用品消耗	592,980	482,602	-110,378	-18.61
321 辦公(事務)用品	220,600	215,399	-5,201	-2.36
322 報章什誌	48,000	39,854	-8,146	-16.97
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	10,188	5,188	103.76
32Y 其他	319,380	217,161	-102,219	-32.01
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,171,028	4,806,360	635,332	15.23
51 購置固定資產	1,938,000	1,942,966	4,966	0.26
514 購置機械及設備	1,663,400	1,508,776	-154,624	-9.30
516 購置什項設備	274,600	434,190	159,590	58.12
52 購置無形資產	36,000	35,800	-200	-0.56
521 購置電腦軟體	36,000	35,800	-200	-0.56
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,197,028	2,827,594	630,566	28.70
581 遞延修繕房屋建築支出	2,197,028	2,827,594	630,566	28.70
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	465,765	299,809	-165,956	-35.63
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	465,765	299,809	-165,956	-35.63
74Y 其他	465,765	299,809	-165,956	-35.63
9 其他	238,400	116,192	-122,208	-51.26
91 其他支出	238,400	116,192	-122,208	-51.26
91Y 其他	238,400	116,192	-122,208	-51.26
合 計	60,200,344	59,723,790	-476,554	-0.79

臺北市文山區博嘉國民小學
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	1,133,170,263	1,132,948,961	-221,302	
代管資產-土地改良物	4,804,000	4,804,000		
代管資產-土地	1,090,200,374	1,090,200,374		
代管資產-房屋及建築 設備	13,758,760	13,758,760		
土地改良物	2,230,000	2,230,000		
機械及設備	10,823,763	10,823,763		
交通及運輸設備	1,372,993	1,372,993		
什項設備	9,759,071	9,759,071		
電腦軟體	221,302		-221,302	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。