

# 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-臺北市文山區木柵國民小學 (4-0501542)

# 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

木柵國民小學 林秀勤

# 臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區木柵國民小學

## 目 次

中華民國 106 年度

甲、財務摘要	第 1	頁
乙、總說明	第 3 至 5	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	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	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 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	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 (附財產分類統計表)	第 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－臺北市文山區木柵國民小學  
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	169,687,910	176,636,787	- 6,948,877	-3.93
基金用途	176,390,497	176,185,986	204,511	0.12
賸餘(短絀-)	-6,702,587	450,801	-7,153,388	
餘絀情形：				
基金餘額	20,980,988	27,683,575	- 6,702,587	-24.21
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	-5,528,233	1,613,075	-7,141,308	

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

40501542-2

## 乙、總 說 明

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區木柵國民小學

## 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132,780,704元，決算數128,307,927元。

105學年下學期預定招收40班，實計招收41班，預計學生人數755人，實際學生人數770人。

106學年上學期預定招收39班，實計招收38班，預計學生人數720人，實際學生人數741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10,648,396元，決算數9,717,076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118人。

106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118人。

係新購各類教學設備，革新教學方法，提高教學效能，辦理各校幼教教學及招生事宜。

#### (三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列19,014,585元，決算數17,380,568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6,026,814元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數1,476,440元），決算數20,984,926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－臺北市文山區木柵國民小學

## 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169,687,910元，較預算數161,529,548元，增加8,158,362元，計增5.05%。

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557,781元，較預算數578,000元，減少20,219元，計減3.5%。

2.財產處分收入：決算數25,890元，較預算數61,903元，減少36,013元，計減58.18%。

主要係因：財產報廢依實際數繳入市庫。

3.其他財產收入：決算數858,259元，較預算數529,700元，增加328,559元，計增62.03%。

主要係因：開放場地較預期超收所致。

4.公庫撥款收入：決算數162,483,713元，較預算數158,686,382元，增加3,797,331元，計增2.39%。

主要係因：教育局補助

105年國小辦理攜手激勵學習暑假及105-1經費9,740元、106年補助公立學校辦理敬師月活動49,800元、106年度明德樓廁所汗水幹管更新工程680,529元、106年度學校遊戲場修繕汰換計畫工程款363,816元、臺北市各級公立學校需增設飲水機經費(第2梯)350,000元、明德樓基礎掏空灌漿填補工程 100,000元、106補助公立國小校舍防水隔熱工程計畫-勤學樓263,079元、普通教室改善工程 1,603,370元、106年度學校遊戲場汰換計畫追加工程款81,678元、106年度臺北市公立幼兒園改善教學環境設施補助計畫82,319元、106年國中小午餐廚房計畫 213,000元。

5.政府其他撥入收入：決算數3,072,527元，較預算數0元，增加3,072,527元。

主要係因：教育部補助

105學年度採外加代理教師方式推動國小合理教師員額經費172,161元、105(1)本土語言教學支援人員及專案增置員額經費20,135元、105(1)公立國民補習學校擔任導師工作人員導師經費36,000元、106年學生游泳課程及體驗活動暨師資及守望員培訓經費93,600元、106年1-6月國小特教教師調整授課節數鐘點 95,680元、106年1-6月原住民族語教學支援人員經費13,680元、105(2)國中小學生無力繳交代收代辦經費12,942元、精進校園無障礙環境計畫 2,531,594元、106年度國小教師基礎輔導知能研習經費10,600元、106(1)國中小學生無力繳交代收代辦費11,255元 106國小特教教師調整授課節數鐘點費第一期款74,880元。

6.學雜費收入：決算數2,202,889元，較預算數1,289,340元，增加913,549元，計增70.85%。

主要係因：教育部補助104(2)5歲免學費補助所致。

7.雜項收入：決算數486,851元，較預算數384,223元，增加102,628元，計增26.71%。

主要係因：應付代收款結餘款繳庫所致。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數176,390,497元，較預算數168,470,499元，增加7,919,998元，計增4.7%。

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128,307,927元，較預算數132,780,704元，減少4,472,777元，計減3.37%。

主要係因：用人費用覈實支用賸餘所致。

2.學前教育計畫：決算數9,717,076元，較預算數10,648,396元，減少931,320元，計減8.75%

主要係因：用人費用覈實支用賸餘所致。

3.一般行政管理計畫：決算數17,380,568元，較預算數19,014,585元，減少1,634,017元，計減8.59%。

主要係因：用人費用覈實支用賸餘所致。

4.建築及設備計畫：決算數20,984,926元，較預算數6,026,814元，增加14,958,112元，計增248.19%。

主要係因：執行教育局統籌款併入決算辦理。

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區木柵國民小學

## 總 說 明

中華民國 106年度

### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數6,702,587元，較預算短絀數6,940,951元，減少238,364元。

主要係因：

105年教育局補助款於本年度執行4,048,360元及用人費用結餘4,264,081元。

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出5,653,021元。

其他活動之淨現金流入124,788元。

本年度現金及約當現金之淨減5,528,233元。

期初現金及約當現金33,626,276元。

期末現金及約當現金28,098,043元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為6,290,722,567元，包括：

流動資產28,913,050元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金8,019,388元。

其他資產6,253,790,129元。

決算日負債總額為6,269,741,579元，包括：

流動負債4,891,527元。

其他負債6,264,850,052元。

決算日基金餘額為累積餘額20,980,988元。

### 五、固定項目概況：

本年度增加6,141,607元，包括：

機械及設備4,185,236元。

交通及運輸設備272,350元。

什項設備1,612,021元。

電腦軟體72,000元。

### 六、其他：

(一) 本年度併決算數21,705,816元及補辦預算數1,476,440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

40501542-6

# 丙、決算主要表

臺北市文山區木柵國民小學  
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	161,529,548	100.00	169,687,910	100.00	8,158,362	5.05	176,636,787	100.00
43 勞務收入	578,000	0.36	557,781	0.33	-20,219	-3.50	525,397	0.30
431 服務收入	578,000	0.36	557,781	0.33	-20,219	-3.50	525,397	0.30
45 財產收入	591,603	0.37	884,149	0.52	292,546	49.45	902,521	0.51
451 財產處分收入	61,903	0.04	25,890	0.02	-36,013	-58.18	42,520	0.02
45Y 其他財產收入	529,700	0.33	858,259	0.51	328,559	62.03	860,001	0.49
46 政府撥入收入	158,686,382	98.24	165,556,240	97.57	6,869,858	4.33	172,928,262	97.90
462 公庫撥款收入	158,686,382	98.24	162,483,713	95.75	3,797,331	2.39	168,817,009	95.57
46Y 政府其他撥入收入			3,072,527	1.81	3,072,527	0.00	4,111,253	2.33
4S 教學收入	1,289,340	0.80	2,202,889	1.30	913,549	70.85	1,575,289	0.89
4S1 學雜費收入	1,289,340	0.80	2,202,889	1.30	913,549	70.85	1,575,289	0.89
4Y 其他收入	384,223	0.24	486,851	0.29	102,628	26.71	705,318	0.40
4YY 雜項收入	384,223	0.24	486,851	0.29	102,628	26.71	705,318	0.40
5 基金用途	168,470,499	100.00	176,390,497	100.00	7,919,998	4.70	176,185,986	100.00
53 國民教育計畫	132,780,704	78.82	128,307,927	72.74	-4,472,777	-3.37	138,629,027	78.68
54 學前教育計畫	10,648,396	6.32	9,717,076	5.51	-931,320	-8.75	10,652,875	6.05
5L 一般行政管理計畫	19,014,585	11.29	17,380,568	9.85	-1,634,017	-8.59	16,042,179	9.11
5M 建築及設備計畫	6,026,814	3.58	20,984,926	11.90	14,958,112	248.19	10,861,905	6.17
購置固定資產	5,990,814	3.56	20,948,926	11.88	14,958,112	249.68	10,825,905	6.14
其他	36,000	0.02	36,000	0.02			36,000	0.02
本期賸餘(短絀-)	-6,940,951		-6,702,587		238,364	-3.43	450,801	
期初基金餘額	10,685,399		27,683,575		16,998,176	159.08	27,232,774	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,744,448		20,980,988		17,236,540	460.32	27,683,575	

項表說明：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1,476,440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1,476,440元。

臺北市文山區木柵國民小學  
地方教育發展基金  
預算執行期間辦理併決算奉准明細表  
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
45Y其他財產收入	107.1.31北市教會字10731310500號	328,559
462公庫撥款收入	107.1.31北市教會字10731310500號	3,797,331
46Y政府其他撥入收入	107.1.31北市教會字10731310500號	3,072,527
4S1學雜費收入	107.1.31北市教會字10731310500號	913,549
4YY雜項收入	107.1.31北市教會字10731310500號	102,628
5M 建築及設備計畫	107.1.31北市教會字10731310500號	13,491,222

備註：

臺北市文山區木柵國民小學  
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—)	-6,940,951	-6,702,587	238,364	-3.43
812 調整非現金項目		1,049,566	1,049,566	
8123 流動資產淨減(淨增—)		-515,007	-515,007	
8124 流動負債淨增(淨減—)		1,564,573	1,564,573	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)	-6,940,951	-5,653,021	1,287,930	-18.56
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		455,585	455,585	
8252 增加其他負債		455,585	455,585	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-59,708	-59,708	
82B4 增加準備金		-59,708	-59,708	
82C 增加其他資產		-271,089	-271,089	
82C1 增加其他資產		-271,089	-271,089	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		124,788	124,788	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	-6,940,951	-5,528,233	1,412,718	-20.35
84 期初現金及約當現金	15,465,826	33,626,276	18,160,450	117.42
85 期末現金及約當現金	8,524,875	28,098,043	19,573,168	229.60

臺北市文山區木柵國民小學  
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	6,290,722,567	100.00	6,596,131,534	100.00	-305,408,967	-4.63
11 流動資產	28,913,050	0.46	33,926,276	0.51	-5,013,226	-14.78
111 現金	28,098,043	0.45	33,626,276	0.51	-5,528,233	-16.44
1112 銀行存款	28,098,043	0.45	33,626,276	0.51	-5,528,233	-16.44
1112-1 銀行存款-市庫存款	20,170,964	0.32	27,093,558	0.41	-6,922,594	-25.55
1112-2 銀行存款-保管款	7,427,016	0.12	5,870,918	0.09	1,556,098	26.51
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	299,576	0.00	461,333	0.01	-161,757	-35.06
1112-8 銀行存款-教育儲蓄戶	200,487	0.00	200,467	0.00	20	0.01
115 預付款項	815,007	0.01	300,000	0.00	515,007	171.67
1154 預付費用	815,007	0.01	300,000	0.00	515,007	171.67
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	8,019,388	0.13	7,350,671	0.11	668,717	9.10
124 準備金	8,019,388	0.13	7,350,671	0.11	668,717	9.10
1241 退休及離職準備金	7,328,934	0.12	6,719,925	0.10	609,009	9.06
124Y 其他準備金	690,454	0.01	630,746	0.01	59,708	9.47
124Y-2 其他準備金-其他	690,454	0.01	630,746	0.01	59,708	9.47
13 其他資產	6,253,790,129	99.41	6,554,854,587	99.37	-301,064,458	-4.59
131 什項資產	6,253,790,129	99.41	6,554,854,587	99.37	-301,064,458	-4.59
1315 暫付及待結轉帳項	272,989	0.00	1,900	0.00	271,089	14,267.84
1316 代管資產	6,253,517,140	99.41	6,554,852,687	99.37	-301,335,547	-4.60
1316-0 代管資產-土地改良物	3,016,900	0.05	3,016,900	0.05	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	6,172,694,998	98.12	6,473,862,145	98.15	-301,167,147	-4.65
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	77,805,242	1.24	77,973,642	1.18	-168,400	-0.22
資產合計	6,290,722,567	100.00	6,596,131,534	100.00	-305,408,967	-4.63
2 負 債	6,269,741,579	99.67	6,568,447,959	99.58	-298,706,380	-4.55
21 流動負債	4,891,527	0.08	3,326,954	0.05	1,564,573	47.03
212 應付款項	4,746,893	0.08	3,216,499	0.05	1,530,394	47.58
2123 應付代收款	4,700,890	0.07	3,216,499	0.05	1,484,391	46.15
2125 應付費用	46,003	0.00	0	0.00	46,003	0.00
213 預收款項	144,634	0.00	110,455	0.00	34,179	30.94
2133 預收收入	144,634	0.00	110,455	0.00	34,179	30.94
22 其他負債	6,264,850,052	99.59	6,565,121,005	99.53	-300,270,953	-4.57
221 什項負債	6,264,850,052	99.59	6,565,121,005	99.53	-300,270,953	-4.57
2211 存入保證金	3,499,178	0.06	3,318,119	0.05	181,059	5.46
2213 應付退休及離職金	7,328,934	0.12	6,719,925	0.10	609,009	9.06
2214 應付代管資產	6,253,517,140	99.41	6,554,852,687	99.37	-301,335,547	-4.60
信託代理與保證資產	35,631		信託代理與保證負債		35,631	
保證品	35,631		應付保證品		35,631	

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為35,631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。

臺北市文山區木柵國民小學  
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 名 稱	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
2215 暫收及待結轉帳項	504,800	0.01	230,274	0.00	274,526	119.22
3 基金餘額	20,980,988	0.33	27,683,575	0.42	-6,702,587	-24.21
31 基金餘額	20,980,988	0.33	27,683,575	0.42	-6,702,587	-24.21
311 基金餘額	20,980,988	0.33	27,683,575	0.42	-6,702,587	-24.21
3111 累積餘額	20,980,988	0.33	27,683,575	0.42	-6,702,587	-24.21
負債及基金餘額合計	6,290,722,567	100.00	6,596,131,534	100.00	-305,408,967	-4.63

信託代理與保證資產	35,631	信託代理與保證負債	35,631
保證品	35,631	應付保證品	35,631

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為35,631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

40501542-12

# 丁、決算明細表

臺北市文山區木柵國民小學  
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	161,529,548	169,687,910	8,158,362	5.05	
43 勞務收入	578,000	557,781	-20,219	-3.50	
431服務收入	578,000	557,781	-20,219	-3.50	
45 財產收入	591,603	884,149	292,546	49.45	
451財產處分收入	61,903	25,890	-36,013	-58.18	財產報廢依實際發生數繳庫。
45Y其他財產收入	529,700	858,259	328,559	62.03	場地開放收入較預期多所致。
46 政府撥入收入	158,686,382	165,556,240	6,869,858	4.33	
462公庫撥款收入	158,686,382	162,483,713	3,797,331	2.39	
46Y政府其他撥入收入		3,072,527	3,072,527	0.00	教育部補助款所致。
4S 教學收入	1,289,340	2,202,889	913,549	70.85	
4S1學雜費收入	1,289,340	2,202,889	913,549	70.85	教育部補助5歲免學費所致。
4Y 其他收入	384,223	486,851	102,628	26.71	
4YY雜項收入	384,223	486,851	102,628	26.71	應付代收款結餘繳入市庫所致。

填表說明：

## 臺北市文山區木柵國民小學

## 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	168,470,499	176,390,497	7,919,998	4.70	
53 國民教育計畫	132,780,704	128,307,927	-4,472,777	-3.37	
1 用人費用	124,502,382	120,277,100	-4,225,282	-3.39	
11 正式員額薪資	51,292,680	51,630,778	338,098	0.66	
113 職員薪金	51,292,680	51,630,778	338,098	0.66	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,639,752	2,973,611	333,859	12.65	
121 聘用人員薪金	547,896	305,172	-242,724	-44.30	
122 約僱職員薪金	406,896	406,896			
124 兼職人員酬金	1,684,960	2,261,543	576,583	34.22	
13 超時工作報酬	810,544	607,140	-203,404	-25.09	
131 加班費	791,744	591,140	-200,604	-25.34	
133 誤餐費	18,800	16,000	-2,800	-14.89	
15 獎金	11,572,986	11,764,387	191,401	1.65	
151 考績獎金	5,048,052	5,046,285	-1,767	-0.04	
152 年終獎金	6,524,934	6,718,102	193,168	2.96	
16 退休及卹償金	49,889,962	46,081,086	-3,808,876	-7.63	
161 職員退休及離職金	49,278,900	45,616,454	-3,662,446	-7.43	
162 工員退休及離職金	464,632	464,632			
164 卹償金	146,430		-146,430	-100.00	
18 福利費	8,296,458	7,220,098	-1,076,360	-12.97	
181 分擔員工保險費	4,656,216	5,087,399	431,183	9.26	
183 傷病醫藥費	161,000	185,620	24,620	15.29	
187 員工通勤交通費	609,840	486,900	-122,940	-20.16	
18Y 其他福利費	2,869,402	1,460,179	-1,409,223	-49.11	
2 服務費用	4,848,653	5,305,024	456,371	9.41	
21 水電費	2,028,915	1,981,314	-47,601	-2.35	
212 工作場所電費	1,751,140	1,665,368	-85,772	-4.90	
214 工作場所水費	277,775	315,946	38,171	13.74	
22 郵電費	8,550	8,427	-123	-1.44	
222 電話費	8,550	8,427	-123	-1.44	
23 旅運費	62,700	60,715	-1,985	-3.17	
231 國內旅費	57,660	57,365	-295	-0.51	
23Y 其他旅運費	5,040	3,350	-1,690	-33.53	
25 修理保養及保固費	1,400,500	1,472,348	71,848	5.13	
252 一般房屋修護費	934,960	734,821	-200,139	-21.41	
255 機械及設備修護費	203,040	189,825	-13,215	-6.51	
257 什項設備修護費	262,500	547,702	285,202	108.65	
26 保險費	32,400	13,167	-19,233	-59.36	

## 臺北市文山區木柵國民小學

## 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	%	
26Y 其他保險費	32,400	13,167	-19,233	-59.36	
27 一般服務費	639,028	905,774	266,746	41.74	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	25,200	13,854	-11,346	-45.02	
279 外包費		242,418	242,418		
27D 計時與計件人員酬金	477,828	528,463	50,635	10.60	
27F 體育活動費	136,000	121,039	-14,961	-11.00	
28 專業服務費	676,560	863,279	186,719	27.60	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	271,400	467,800	196,400	72.37	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	66,400	112,610	46,210	69.59	
289 試務甄選費	8,800	3,000	-5,800	-65.91	
28Y 其他	329,960	279,869	-50,091	-15.18	
3 材料及用品費	1,611,484	1,560,303	-51,181	-3.18	
31 使用材料費	306,000	391,093	85,093	27.81	
315 設備零件	306,000	391,093	85,093	27.81	
32 用品消耗	1,305,484	1,169,210	-136,274	-10.44	
321 辦公(事務)用品	30,000	32,790	2,790	9.30	
322 報章什誌	65,784	67,131	1,347	2.05	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	13,240	9,147	-4,093	-30.91	
32Y 其他	1,196,460	1,060,142	-136,318	-11.39	
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	1,442,285	886,842	-555,443	-38.51	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,442,285	886,842	-555,443	-38.51	
74Y 其他	1,442,285	886,842	-555,443	-38.51	決算數較預算數減少555,443元，主要係因補助款核實支應所致。
9 其他	371,100	273,858	-97,242	-26.20	
91 其他支出	371,100	273,858	-97,242	-26.20	
91Y 其他	371,100	273,858	-97,242	-26.20	決算數較預算數減少97,242元，主要係因導護費等核實支應所致。
54 學前教育計畫	10,648,396	9,717,076	-931,320	-8.75	
1 用人費用	10,263,039	9,400,115	-862,924	-8.41	
11 正式員額薪資	7,213,500	6,430,805	-782,695	-10.85	
113 職員薪金	6,541,500	6,082,805	-458,695	-7.01	

## 臺北市文山區木柵國民小學

## 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	672,000	348,000	-324,000	-48.21	
13 超時工作報酬	74,977	70,308	-4,669	-6.23	
131 加班費	74,977	70,308	-4,669	-6.23	
15 獎金	1,570,778	1,504,962	-65,816	-4.19	
151 考績獎金	676,800	622,460	-54,340	-8.03	
152 年終獎金	893,978	882,502	-11,476	-1.28	
16 退休及卹償金	578,184	595,736	17,552	3.04	
161 職員退休及離職金	559,464	573,920	14,456	2.58	
162 工員退休及離職金	18,720	21,816	3,096	16.54	
18 福利費	825,600	798,304	-27,296	-3.31	
181 分擔員工保險費	665,700	698,814	33,114	4.97	
183 傷病醫藥費	4,300	860	-3,440	-80.00	
187 員工通勤交通費	75,600	66,630	-8,970	-11.87	
18Y 其他福利費	80,000	32,000	-48,000	-60.00	
2 服務費用	162,500	157,777	-4,723	-2.91	
25 修理保養及保固費	100,000	98,677	-1,323	-1.32	
252 一般房屋修護費	76,000	79,952	3,952	5.20	
255 機械及設備修護費	12,000	4,725	-7,275	-60.63	
257 什項設備修護費	12,000	14,000	2,000	16.67	
27 一般服務費	22,000	18,600	-3,400	-15.45	
27F 體育活動費	22,000	18,600	-3,400	-15.45	
28 專業服務費	40,500	40,500			
28Y 其他	40,500	40,500			
3 材料及用品費	22,160	31,207	9,047	40.83	
32 用品消耗	22,160	31,207	9,047	40.83	
32Y 其他	22,160	31,207	9,047	40.83	決算數較預算數增加9,047元，主要係因幼兒園業務費核實支應所致。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	104,697	104,697			
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	104,697	104,697			
74Y 其他	104,697	104,697			
9 其他	96,000	23,280	-72,720	-75.75	
91 其他支出	96,000	23,280	-72,720	-75.75	
91Y 其他	96,000	23,280	-72,720	-75.75	決算數較預算數減少72,720元，主要係因幼兒園導護費核實支應所致。
5L 一般行政管理計畫	19,014,585	17,380,568	-1,634,017	-8.59	

## 臺北市文山區木柵國民小學

## 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	%	
1 用人費用	17,227,211	15,595,527	-1,631,684	-9.47	
11 正式員額薪資	11,332,320	10,657,862	-674,458	-5.95	
113 職員薪金	8,551,320	7,792,262	-759,058	-8.88	
114 工員工資	2,249,520	2,286,480	36,960	1.64	
115 警餉	531,480	579,120	47,640	8.96	
12 聘僱及兼職人員薪資		2,506	2,506		
124 兼職人員酬金		2,506	2,506		
13 超時工作報酬	526,845	419,083	-107,762	-20.45	
131 加班費	526,845	419,083	-107,762	-20.45	
15 獎金	2,907,830	2,419,506	-488,324	-16.79	
151 考績獎金	1,491,290	1,105,059	-386,231	-25.90	
152 年終獎金	1,416,540	1,314,447	-102,093	-7.21	
16 退休及卹償金	875,904	758,337	-117,567	-13.42	
161 職員退休及離職金	763,416	712,605	-50,811	-6.66	
162 工員退休及離職金	112,488	45,732	-66,756	-59.34	
18 福利費	1,584,312	1,338,233	-246,079	-15.53	
181 分擔員工保險費	1,092,192	971,434	-120,758	-11.06	
187 員工通勤交通費	204,120	124,364	-79,756	-39.07	
18Y 其他福利費	288,000	242,435	-45,565	-15.82	
2 服務費用	1,348,634	1,339,108	-9,526	-0.71	
22 郵電費	80,750	80,750			
222 電話費	80,750	80,750			
23 旅運費		7,862	7,862		
23Y 其他旅運費		7,862	7,862		
27 一般服務費	750,884	733,496	-17,388	-2.32	
279 外包費	714,884	700,296	-14,588	-2.04	
27F 體育活動費	36,000	33,200	-2,800	-7.78	
28 專業服務費	445,000	445,000			
28Y 其他	445,000	445,000			
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	435,940	443,133	7,193	1.65	
32 用品消耗	435,940	443,133	7,193	1.65	
321 辦公(事務)用品	432,940	440,133	7,193	1.66	
325 服裝	3,000	3,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,800	2,800			
71 會費	2,800	2,800			

## 臺北市文山區木柵國民小學

## 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	%	
713 職業團體會費	2,800	2,800			
5M 建築及設備計畫	6,026,814	20,984,926	14,958,112	248.19	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,026,814	20,984,926	14,958,112	248.19	
51 購置固定資產	1,185,516	2,652,406	1,466,890	123.73	
514 購置機械及設備	839,500	1,965,240	1,125,740	134.10	決算數較預算數增加1,125,740元，主要係因補辦預算所致。
515 購置交通及運輸設備	35,000	34,150	-850	-2.43	
516 購置什項設備	311,016	653,016	342,000	109.96	決算數較預算數增加342,000元，主要係因補辦預算所致。
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)	4,805,298	18,296,520	13,491,222	280.76	
581 遞延修繕房屋建築支出	4,805,298	13,157,834	8,352,536	173.82	工程管理費預算數88,987元；決算數201,525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8,352,536元，主要係因教育局補助款所致。
582 其他遞延支出		5,138,686	5,138,686		工程管理費預算數0元；決算數7,896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5,138,686元，主要係因教育局補助款所致。

臺北市文山區木柵國民小學  
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	45,185,402	6,141,607	2,224,564	49,102,445
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	10,783,666			10,783,666
房屋及建築	2,204,743		570,000	1,634,743
機械及設備	20,434,370	4,185,236	814,464	23,805,142
交通及運輸設備	2,105,790	272,350		2,378,140
什項設備	9,411,758	1,612,021	750,100	10,273,679
購建中固定資產				
電腦軟體	245,075	72,000	90,000	227,075
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442,440元、(2)機關移撥入1,706,306元、(3)實物受贈71,250元。
2. 交通及運輸設備：(1)應付代收款購置238,200元。
3. 什項設備：(1)應付代收款購置959,005元。
4. 電腦軟體：(1)應付代收款購置36,000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。

臺北市文山區木柵國民小學  
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		839,500	1,126,440		1,965,940	1,965,240	-700	
交通及運輸設備		35,000			35,000	34,150	-850	
什項設備		311,016	350,000		661,016	653,016	-8,000	
購建中固定資產								
合 計		1,185,516	1,476,440		2,661,956	2,652,406	-9,550	

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。

臺北市文山區木柵國民小學  
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		1,476,440
購置機械及設備	106.7.27府教工字第10637235200號	913,440
購置機械及設備	106.9.30府教工字第10639717800號	213,000
購置什項設備	106.9.30府教工字第10639717800號	350,000

本 頁 空 白

40501542-22

# 戊、決算參考表

臺北市文山區木柵國民小學  
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	97	91	-6	
一般行政管理計畫	18	16	-2	
正式職員	11	9	-2	控留文書組長1名由幹事代理，幹事1人因減班縮減員額。
正式工員	6	6	0	
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	68	65	-3	
正式職員	66	63	-3	因減班縮減員額。
臨時職員	2	2	0	
學前教育計畫	11	10	-1	
正式職員	9	9	0	
正式工員	2	1	-1	缺額由仁愛國中超額工友支援。

填表說明：

臺北市文山區木柵國民小學  
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		
	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
國民教育計畫	51,292,680	954,792	810,544		11,572,986	49,889,962		8,296,458		122,817,422	1,684,960	124,502,382
職員	51,292,680	954,792	810,544		11,572,986	49,889,962		8,296,458		122,817,422	1,684,960	124,502,382
工員												
學前教育計畫	7,213,500		74,977		1,570,778	578,184		825,600		10,263,039		10,263,039
職員	6,541,500		74,977		1,486,778	559,464		715,936		9,378,655		9,378,655
工員	672,000				84,000	18,720		109,664		884,384		884,384
一般行政管理計畫	11,332,320		526,845		2,907,830	875,904		1,584,312		17,227,211		17,227,211
職員	9,082,800		426,867		2,251,720	763,416		1,115,784		13,640,587		13,640,587
工員	2,249,520		99,978		656,110	112,488		468,528		3,586,624		3,586,624
合 計	69,838,500	954,792	1,412,366		16,051,594	51,344,050		10,706,370		150,307,672	1,684,960	151,992,632

註：本表獎金包括以下各項：

- 1.考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第18、19、20條規定辦理核發，106年度預算編列97人，計7,216,142元，執行結果決算81人，計6,773,804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97人，計8,835,452元，執行結果決算114人，計8,915,051元。

臺北市文山區木柵國民小學  
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
51,630,778	712,068	607,140		11,764,387	46,081,086		7,220,098		118,015,557	2,261,543	120,277,100
51,630,778	712,068	607,140		11,764,387	46,081,086		7,220,098		118,015,557	2,261,543	120,277,100
6,430,805		70,308		1,504,962	595,736		798,304		9,400,115		9,400,115
6,082,805		70,308		1,461,462	573,920		781,396		8,969,891		8,969,891
348,000				43,500	21,816		16,908		430,224		430,224
10,657,862		419,083		2,419,506	758,337		1,338,233		15,593,021	2,506	15,595,527
8,371,382		299,171		1,784,771	712,605		971,407		12,139,336	2,506	12,141,842
2,286,480		119,912		634,735	45,732		366,826		3,453,685		3,453,685
68,719,445	712,068	1,096,531		15,688,855	47,435,159		9,356,635		143,008,693	2,264,049	145,272,742

臺北市文山區木柵國民小學  
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			143,429,100		138,025,003		-5,404,097	-3.77	
國民教育計畫			132,780,704		128,307,927		-4,472,777	-3.37	
學前教育計畫			10,648,396		9,717,076		-931,320	-8.75	

臺北市文山區木柵國民小學  
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	151,992,632	145,272,742	-6,719,890	-4.42
11 正式員額薪資	69,838,500	68,719,445	-1,119,055	-1.60
113 職員薪金	66,385,500	65,505,845	-879,655	-1.33
114 工員工資	2,921,520	2,634,480	-287,040	-9.83
115 警餉	531,480	579,120	47,640	8.96
12 聘僱及兼職人員薪資	2,639,752	2,976,117	336,365	12.74
121 聘用人員薪金	547,896	305,172	-242,724	-44.30
122 約僱職員薪金	406,896	406,896	0	0.00
124 兼職人員酬金	1,684,960	2,264,049	579,089	34.37
13 超時工作報酬	1,412,366	1,096,531	-315,835	-22.36
131 加班費	1,393,566	1,080,531	-313,035	-22.46
133 誤餐費	18,800	16,000	-2,800	-14.89
15 獎金	16,051,594	15,688,855	-362,739	-2.26
151 考績獎金	7,216,142	6,773,804	-442,338	-6.13
152 年終獎金	8,835,452	8,915,051	79,599	0.90
16 退休及卹償金	51,344,050	47,435,159	-3,908,891	-7.61
161 職員退休及離職金	50,601,780	46,902,979	-3,698,801	-7.31
162 工員退休及離職金	595,840	532,180	-63,660	-10.68
164 卹償金	146,430	0	-146,430	-100.00
18 福利費	10,706,370	9,356,635	-1,349,735	-12.61
181 分擔員工保險費	6,414,108	6,757,647	343,539	5.36
183 傷病醫藥費	165,300	186,480	21,180	12.81
187 員工通勤交通費	889,560	677,894	-211,666	-23.79
18Y 其他福利費	3,237,402	1,734,614	-1,502,788	-46.42
2 服務費用	6,359,787	6,801,909	442,122	6.95
21 水電費	2,028,915	1,981,314	-47,601	-2.35
212 工作場所電費	1,751,140	1,665,368	-85,772	-4.90
214 工作場所水費	277,775	315,946	38,171	13.74
22 郵電費	89,300	89,177	-123	-0.14
222 電話費	89,300	89,177	-123	-0.14
23 旅運費	62,700	68,577	5,877	9.37
231 國內旅費	57,660	57,365	-295	-0.51
23Y 其他旅運費	5,040	11,212	6,172	122.46
25 修理保養及保固費	1,500,500	1,571,025	70,525	4.70
252 一般房屋修護費	1,010,960	814,773	-196,187	-19.41
255 機械及設備修護費	215,040	194,550	-20,490	-9.53
257 什項設備修護費	274,500	561,702	287,202	104.63
26 保險費	32,400	13,167	-19,233	-59.36
26Y 其他保險費	32,400	13,167	-19,233	-59.36
27 一般服務費	1,411,912	1,657,870	245,958	17.42
276 佣金、匯費、經理費及手續費	25,200	13,854	-11,346	-45.02
279 外包費	714,884	942,714	227,830	31.87
27D 計時與計件人員酬金	477,828	528,463	50,635	10.60
27F 體育活動費	194,000	172,839	-21,161	-10.91

臺北市文山區木柵國民小學  
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	%
28 專業服務費	1,162,060	1,348,779	186,719	16.07
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	271,400	467,800	196,400	72.37
287 委託檢驗(定)試驗認證費	66,400	112,610	46,210	69.59
289 試務甄選費	8,800	3,000	-5,800	-65.91
28Y 其他	815,460	765,369	-50,091	-6.14
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	2,069,584	2,034,643	-34,941	-1.69
31 使用材料費	306,000	391,093	85,093	27.81
315 設備零件	306,000	391,093	85,093	27.81
32 用品消耗	1,763,584	1,643,550	-120,034	-6.81
321 辦公(事務)用品	462,940	472,923	9,983	2.16
322 報章什誌	65,784	67,131	1,347	2.05
325 服裝	3,000	3,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	13,240	9,147	-4,093	-30.91
32Y 其他	1,218,620	1,091,349	-127,271	-10.44
4 租金、償債與利息	4,800	4,800	0	0.00
45 什項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
451 什項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,026,814	20,984,926	14,958,112	248.19
51 購置固定資產	1,185,516	2,652,406	1,466,890	123.73
514 購置機械及設備	839,500	1,965,240	1,125,740	134.10
515 購置交通及運輸設備	35,000	34,150	-850	-2.43
516 購置什項設備	311,016	653,016	342,000	109.96
52 購置無形資產	36,000	36,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	36,000	36,000	0	0.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,805,298	18,296,520	13,491,222	280.76
581 遞延修繕房屋建築支出	4,805,298	13,157,834	8,352,536	173.82
582 其他遞延支出	0	5,138,686	5,138,686	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,549,782	994,339	-555,443	-35.84
71 會費	2,800	2,800	0	0.00
713 職業團體會費	2,800	2,800	0	0.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,546,982	991,539	-555,443	-35.90
74Y 其他	1,546,982	991,539	-555,443	-35.90
9 其他	467,100	297,138	-169,962	-36.39
91 其他支出	467,100	297,138	-169,962	-36.39
91Y 其他	467,100	297,138	-169,962	-36.39
合 計	168,470,499	176,390,497	7,919,998	4.70

臺北市文山區木柵國民小學  
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	6,302,619,585	6,302,392,510	-227,075	
代管資產-土地改良物	3,016,900	3,016,900		
代管資產-土地	6,172,694,998	6,172,694,998		
代管資產-房屋及建築 設備	77,805,242	77,805,242		
土地改良物	10,783,666	10,783,666		
房屋及建築	1,634,743	1,634,743		
機械及設備	23,805,142	23,805,142		
交通及運輸設備	2,378,140	2,378,140		
什項設備	10,273,679	10,273,679		
電腦軟體	227,075		-227,075	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定辦理。