

# 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-臺北市文山區萬興國民小學 (4-0501555)

# 附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 甘秉芝



機關長官 郭惠琳



# 臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區萬興國民小學

## 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 19	頁
三、固定項目增減情形表	第 20	頁
四、購置固定資產明細表	第 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 29	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 30	頁
(附財產分類統計表)		
附錄(調節表及對帳單等)		

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區萬興國民小學  
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	94,974,927	109,796,639	-14,821,712	-13.50
基金用途	103,708,372	115,375,344	-11,666,972	-10.11
賸餘(短絀-)	-8,733,445	-5,578,705	-3,154,740	
餘絀情形：				
基金餘額	9,869,313	18,602,758	-8,733,445	-46.95
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	-7,893,133	-4,397,357	-3,495,776	

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－臺北市文山區萬興國民小學

## 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81,081,707元，決算數80,332,103元。

105學年下學期，預定招收32班，實際招收32班，預計學生人數760人，實際學生人數733人。

106學年上學期，預定招收32班，實際招收32班，預計學生人數760人，實際學生人數729人。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、家具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理暑期泳訓班、教師甄選、社團活動、輔導活動、法治教育活動、性別平等教育宣導、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智能。

#### (二) 學前教育計畫：

本年度預算編列5,429,795元，決算數5,352,602元。

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

106學年上學期，預定招收2班，實際招收2班，預計學生人數60人，實際學生人數59人。

係充實教學設備、增進教師專業知能、提高教學效率，於辦理幼兒園招生時提升良好狀況。

#### (三) 一般行政管理計畫：

本年度預算編列13,628,104元，決算數13,144,280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5,740,674元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數0元)，決算數4,879,387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－臺北市文山區萬興國民小學

## 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94,974,927元，較預算數93,089,552元，增加1,885,375元，計增2.03%。

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142,858元，較預算數346,000元，減少203,142元，計減58.71%。  
主要係因：本校暑期泳訓班招生人數較預計減少，致報名費收入減少。
- 2.財產處分收入：決算數62,933元，較預算數10,752元，增加52,181元，計增485.31%。  
主要係因：資訊設備等報廢出售廢品較預計增加所致。
- 3.租金收入：決算數600,000元，較預算數600,000元，無增減。
- 4.其他財產收入：決算數40,610元，較預算數80,000元，減少39,390元，計減49.24%。  
主要係因：本年度場地租借使用費較預計減少。
- 5.公庫撥款收入：決算數91,356,759元，較預算數91,307,840元，增加48,919元，計增0.05%。  
主要係因：教育局補助(1)教育計畫經費4,455元。(2)國小辦理攜手激勵學習經費2,464元。(3)公立學校辦理敬師月活動42,000元。
- 6.政府其他撥入收入：決算數1,283,641元，較預算數0元，增加1,283,641元。  
主要係因：(1)採外加代理教師方式推動國小合理教師員額經費689,390元。(2)增置教師員額經費437,093元。(3)國小特教教師調整授課節數鐘點費經費74,100元。(4)學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓之經費42,640元。(5)原住民族教學支援人員經費22,011元。(6)國中中小學生無力教代代收代辦經費18,407元。
- 7.學雜費收入：決算數1,354,905元，較預算數513,540元，增加841,365元，計增163.84%。  
主要係因：5歲幼兒免學費補助款及2-4歲幼童較預估人數多，致學費及雜費收入增加。
- 8.雜項收入：決算數133,221元，較預算數231,420元，減少98,199元，計減42.43%。  
主要係因：(1)數位傳動公司畢業紀念冊逾期罰款960元。(2)數位學生證補卡費10,820元。(3)凱格公司繳交違約罰款15,750元。(4)利達公司繳交105學年違約罰款2,000元。(5)結清105學年度應付代收款72,567元。(6)味帝公司繳交違約罰款1,000元。(7)學生到離校簡訊服務費30,124元。

##### (二) 基金用途：

本年度基金用途決算數103,708,372元，較預算數105,880,280元，減少2,171,908元，計減2.05%。

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80,332,103元，較預算數81,081,707元，減少749,604元，計減0.92%。  
主要係因：服務費用、其他支出等覈實支用賸餘所致。
- 2.學前教育計畫：決算數5,352,602元，較預算數5,429,795元，減少77,193元，計減1.42%。  
主要係因：服務費用、會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費等覈實支用賸餘所致。
- 3.一般行政管理計畫：決算數13,144,280元，較預算數13,628,104元，減少483,824元，計減3.55%。  
主要係因：用人費用、統籌業務費覈實支用賸餘所致。

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區萬興國民小學

## 總 說 明

中華民國 106 年度

4.建築及設備計畫：決算數4,879,387元，較預算數5,740,674元，減少861,287元，計減15.00%。  
主要係因：全校給水暨洗手台遮雨改善工程標餘款822,523元。

### (三) 本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數8,733,445元，較預算短絀數12,790,728元，減少4,057,283元。  
主要係因：教育部補助款1,283,641元，全校給水暨洗手台遮雨改善工程標餘款822,523元，  
覈實支用賸餘計1,349,385元等。

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 7,096,290元。  
其他活動之淨現金流出796,843元。  
本年度現金及約當現金之淨減7,893,133元。  
期初現金及約當現金25,469,385元。  
期末現金及約當現金17,576,252元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為2,288,157,961元，包括：  
流動資產17,876,252元。  
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,430,361元。  
其他資產 2,266,851,348元。  
決算日負債總額為2,278,288,648元，包括：  
流動負債7,050,023元。  
其他負債2,271,238,625元。  
決算日基金餘額為累積餘額9,869,313元。

### 五、固定項目概況：

本年度增加5,171,957元，包括：  
機械及設備3,953,417元。  
交通及運輸設備93,335元。  
什項設備1,089,205元。  
電腦軟體36,000元。

### 六、其他：

- (一) 本年度併決算數2,226,106元及補辦預算數0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」。
- (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



臺北市文山區萬興國民小學  
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	93,089,552	100.00	94,974,927	100.00	1,885,375	2.03	109,796,639	100.00
43 勞務收入	346,000	0.37	142,858	0.15	-203,142	-58.71	131,226	0.12
431 服務收入	346,000	0.37	142,858	0.15	-203,142	-58.71	131,226	0.12
45 財產收入	690,752	0.74	703,543	0.74	12,791	1.85	662,700	0.60
451 財產處分收入	10,752	0.01	62,933	0.07	52,181	485.31	3,714	0.00
452 租金收入	600,000	0.64	600,000	0.63			598,600	0.55
45Y 其他財產收入	80,000	0.09	40,610	0.04	-39,390	-49.24	60,386	0.05
46 政府撥入收入	91,307,840	98.09	92,640,400	97.54	1,332,560	1.46	108,091,423	98.45
462 公庫撥款收入	91,307,840	98.09	91,356,759	96.19	48,919	0.05	100,615,486	91.64
46Y 政府其他撥入收入			1,283,641	1.35	1,283,641	0.00	7,475,937	6.81
4S 教學收入	513,540	0.55	1,354,905	1.43	841,365	163.84	699,290	0.64
4S1 學雜費收入	513,540	0.55	1,354,905	1.43	841,365	163.84	699,290	0.64
4Y 其他收入	231,420	0.25	133,221	0.14	-98,199	-42.43	212,000	0.19
4YY 雜項收入	231,420	0.25	133,221	0.14	-98,199	-42.43	212,000	0.19
5 基金用途	105,880,280	100.00	103,708,372	100.00	-2,171,908	-2.05	115,375,344	100.00
53 國民教育計畫	81,081,707	76.58	80,332,103	77.46	-749,604	-0.92	88,078,017	76.34
54 學前教育計畫	5,429,795	5.13	5,352,602	5.16	-77,193	-1.42	5,726,196	4.96
5L 一般行政管理計畫	13,628,104	12.87	13,144,280	12.67	-483,824	-3.55	13,527,158	11.72
5M 建築及設備計畫	5,740,674	5.42	4,879,387	4.70	-861,287	-15.00	8,043,973	6.97
購置固定資產	5,704,674	5.39	4,843,387	4.67	-861,287	-15.10	8,007,973	6.94
其他	36,000	0.03	36,000	0.03			36,000	0.03
本期賸餘(短絀-)	-12,790,728		-8,733,445		4,057,283	-31.72	-5,578,705	
期初基金餘額	15,356,454		18,602,758		3,246,304	21.14	24,181,463	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,565,726		9,869,313		7,303,587	284.66	18,602,758	

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0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0元。

臺北市文山區萬興國民小學  
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
451財產處分收入	107.1.31北市教會字10731310500號	52,181
462公庫撥款收入	107.1.31北市教會字10731310500號	48,919
46Y政府其他撥入收入	106.7.25北市教會字10637262100號	965,233
46Y政府其他撥入收入	107.1.31北市教會字10731310500號	318,408
4S1學雜費收入	107.1.31北市教會字10731310500號	841,365

備註：

臺北市文山區萬興國民小學  
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)	-12,790,728	-8,733,445	4,057,283	-31.72
812 調整非現金項目		1,637,155	1,637,155	
8123 流動資產淨減(淨增一)		206,847	206,847	
8124 流動負債淨增(淨減一)		1,430,308	1,430,308	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-12,790,728	-7,096,290	5,694,438	-44.52
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		141,700	141,700	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-72,567	-72,567	
82C 增加其他資產		-101,300	-101,300	
82D 減少短期債務及其他負債		-764,676	-764,676	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-796,843	-796,843	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-12,790,728	-7,893,133	4,897,595	-38.29
84 期初現金及約當現金	21,041,733	25,469,385	4,427,652	21.04
85 期末現金及約當現金	8,251,005	17,576,252	9,325,247	113.02

臺北市文山區萬興國民小學  
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	2,288,157,961	100.00	2,394,759,025	100.00	-106,601,064	-4.45
11 流動資產	17,876,252	0.78	25,976,232	1.08	-8,099,980	-31.18
111 現金	17,576,252	0.77	25,469,385	1.06	-7,893,133	-30.99
1112 銀行存款	17,576,252	0.77	25,469,385	1.06	-7,893,133	-30.99
1112-1 銀行存款-市庫存款	9,003,674	0.39	18,228,513	0.76	-9,224,839	-50.61
1112-2 銀行存款-保管款	8,266,084	0.36	6,840,498	0.29	1,425,586	20.84
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	300,000	0.01	307,641	0.01	-7,641	-2.48
1112-8 銀行存款-教育儲蓄戶	6,494	0.00	92,733	0.00	-86,239	-93.00
113 應收款項	0	0.00	206,847	0.01	-206,847	-100.00
113Y 其他應收款	0	0.00	206,847	0.01	-206,847	-100.00
115 預付款項	300,000	0.01	300,000	0.01	0	0.00
1154 預付費用	300,000	0.01	300,000	0.01	0	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,430,361	0.15	3,599,085	0.15	-168,724	-4.69
124 準備金	3,430,361	0.15	3,599,085	0.15	-168,724	-4.69
1241 退休及離職準備金	2,566,293	0.11	2,807,584	0.12	-241,291	-8.59
124Y 其他準備金	864,068	0.04	791,501	0.03	72,567	9.17
124Y-2 其他準備金-其他	864,068	0.04	791,501	0.03	72,567	9.17
13 其他資產	2,266,851,348	99.07	2,365,183,708	98.76	-98,332,360	-4.16
131 什項資產	2,266,851,348	99.07	2,365,183,708	98.76	-98,332,360	-4.16
1315 暫付及待結轉帳項	101,300	0.00	0	0.00	101,300	0.00
1316 代管資產	2,266,750,048	99.06	2,365,183,708	98.76	-98,433,660	-4.16
1316-0 代管資產-土地改良物	788,400	0.03	788,400	0.03	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	2,225,047,110	97.24	2,324,332,470	97.06	-99,285,360	-4.27
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	40,062,838	1.75	40,062,838	1.67	0	0.00
1316-3 代管資產-其他政府	851,700	0.04	0	0.00	851,700	0.00
資 產 合 計	2,288,157,961	100.00	2,394,759,025	100.00	-106,601,064	-4.45
2 負 債	2,278,288,648	99.57	2,376,156,267	99.22	-97,867,619	-4.12
21 流動負債	7,050,023	0.31	5,619,715	0.23	1,430,308	25.45
212 應付款項	6,922,604	0.30	5,492,296	0.23	1,430,308	26.04
2123 應付代收款	6,763,554	0.30	5,472,248	0.23	1,291,306	23.60
2125 應付費用	159,050	0.01	20,048	0.00	139,002	693.35
213 預收款項	127,419	0.01	127,419	0.01	0	0.00
2133 預收收入	127,419	0.01	127,419	0.01	0	0.00
22 其他負債	2,271,238,625	99.26	2,370,536,552	98.99	-99,297,927	-4.19
221 什項負債	2,271,238,625	99.26	2,370,536,552	98.99	-99,297,927	-4.19
信託代理與保證資產	1,430,000		信託代理與保證負債		1,430,000	
保證品	1,430,000		應付保證品		1,430,000	

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為1,430,000元。  
 上年度信託代理與保證之資產與負債各為1,100,000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)及或有資產計0元。

臺北市文山區萬興國民小學  
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	%
2211 存入保證金	1,910,324	0.08	1,768,624	0.07	141,700	8.01
2213 應付退休及離職金	2,566,293	0.11	2,807,584	0.12	-241,291	-8.59
2214 應付代管資產	2,266,750,048	99.06	2,365,183,708	98.76	-98,433,660	-4.16
2215 暫收及待結轉帳項	11,960	0.00	776,636	0.03	-764,676	-98.46
3 基金餘額	9,869,313	0.43	18,602,758	0.78	-8,733,445	-46.95
31 基金餘額	9,869,313	0.43	18,602,758	0.78	-8,733,445	-46.95
311 基金餘額	9,869,313	0.43	18,602,758	0.78	-8,733,445	-46.95
3111 累積餘額	9,869,313	0.43	18,602,758	0.78	-8,733,445	-46.95
負債及基金餘額合計	2,288,157,961	100.00	2,394,759,025	100.00	-106,601,064	-4.45

信託代理與保證資產

1,430,000

信託代理與保證負債

1,430,000

保證品

1,430,000

應付保證品

1,430,000

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為1,430,000元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為1,100,000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)及或有資產計0元。

本 頁 空 白

臺北市文山區萬興國民小學  
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	93,089,552	94,974,927	1,885,375	2.03	
43 勞務收入	346,000	142,858	-203,142	-58.71	決算數較預算數減少主要係暑期泳訓班報名收入較預算減少。
431 服務收入	346,000	142,858	-203,142	-58.71	
45 財產收入	690,752	703,543	12,791	1.85	
451 財產處分收入	10,752	62,933	52,181	485.31	決算數較預算數增加主要係資訊設備等報廢出售廢品收入較預算多。
452 租金收入	600,000	600,000		0.00	
45Y 其他財產收入	80,000	40,610	-39,390	-49.24	決算數較預算數減少主要係本年度場地租借使用收入較預算減少。
46 政府撥入收入	91,307,840	92,640,400	1,332,560	1.46	
462 公庫撥款收入	91,307,840	91,356,759	48,919	0.05	決算數較預算數增加主要係教育局補助款併入決算。
46Y 政府其他撥入收入		1,283,641	1,283,641	0.00	決算數較預算數增加主要係教育部補助款併入決算。
4S 教學收入	513,540	1,354,905	841,365	163.84	決算數較預算數增加主要係5歲幼兒免學費補助款及2-4歲幼童學費及雜費收入較預算多。
4S1 學雜費收入	513,540	1,354,905	841,365	163.84	
4Y 其他收入	231,420	133,221	-98,199	-42.43	決算數較預算數減少主要係罰款等其他雜項收入較預算減少。
4YY 雜項收入	231,420	133,221	-98,199	-42.43	

填表說明：

臺北市文山區萬興國民小學  
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	105,880,280	103,708,372	-2,171,908	-2.05	
53 國民教育計畫	81,081,707	80,332,103	-749,604	-0.92	
1 用人費用	73,736,602	73,855,108	118,506	0.16	
11 正式員額薪資	45,354,000	45,220,749	-133,251	-0.29	
113 職員薪金	45,354,000	45,220,749	-133,251	-0.29	決算數較預算數增
12 聘僱及兼職人員薪資	400,400	456,456	56,056	14.00	加118,506元，主要係因：覈實支
124 兼職人員酬金	400,400	456,456	56,056	14.00	付國小特教教師調整授課節數鐘
13 超時工作報酬	593,491	488,848	-104,643	-17.63	點費、學生游泳課程師資培訓之
131 加班費	590,131	488,848	-101,283	-17.16	鐘點費及兼任輔導教師減授課鐘
133 誤餐費	3,360		-3,360	-100.00	點費等3專案計畫經費137,020元所
15 獎金	9,608,750	9,574,660	-34,090	-0.35	致。
151 考績獎金	3,939,500	3,935,405	-4,095	-0.10	
152 年終獎金	5,669,250	5,639,255	-29,995	-0.53	
16 退休及卹償金	11,433,147	11,447,891	14,744	0.13	
161 職員退休及離職金	11,306,345	11,447,891	141,546	1.25	
164 卹償金	126,802		-126,802	-100.00	
18 福利費	6,346,814	6,666,504	319,690	5.04	
181 分擔員工保險費	4,126,524	4,087,392	-39,132	-0.95	
183 傷病醫藥費	290,500	222,000	-68,500	-23.58	
187 員工通勤交通費	424,620	351,202	-73,418	-17.29	
18Y 其他福利費	1,505,170	2,005,910	500,740	33.27	
2 服務費用	4,959,840	4,124,905	-834,935	-16.83	
21 水電費	2,527,618	1,606,253	-921,365	-36.45	
212 工作場所電費	1,802,960	1,457,708	-345,252	-19.15	決算數較預算數減
214 工作場所水費	184,658	148,545	-36,113	-19.56	少834,935元，主要係因：游泳池
217 氣體費	540,000		-540,000	-100.00	維護費分攤水電費及氣體費、游
23 旅運費	48,360	42,358	-6,002	-12.41	泳池救生員由委外廠商提供未執
231 國內旅費	48,360	41,843	-6,517	-13.48	行所致。
23Y 其他旅運費		515	515		
24 印刷裝訂與廣告費	950	8,715	7,765	817.37	
241 印刷及裝訂費	950	8,715	7,765	817.37	



臺北市文山區萬興國民小學  
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	%	
25 修理保養及保固費	901,600	806,778	-94,822	-10.52	
252 一般房屋修護費	694,200	399,813	-294,387	-42.41	
255 機械及設備修護費	207,400	406,965	199,565	96.22	
26 保險費	19,200	4,224	-14,976	-78.00	
26Y 其他保險費	19,200	4,224	-14,976	-78.00	
27 一般服務費	918,312	1,228,442	310,130	33.77	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	21,888	10,692	-11,196	-51.15	
279 外包費	778,180		-778,180	-100.00	
27D 計時與計件人員酬金	4,244	1,104,450	1,100,206	25,923.80	
27F 體育活動費	114,000	113,300	-700	-0.61	
28 專業服務費	543,800	428,135	-115,665	-21.27	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	302,400	190,700	-111,700	-36.94	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	34,800	41,185	6,385	18.35	
289 試務甄選費	7,600		-7,600	-100.00	
28Y 其他	199,000	196,250	-2,750	-1.38	
3 材料及用品費	1,137,236	1,246,025	108,789	9.57	
31 使用材料費	258,200	331,110	72,910	28.24	
315 設備零件	258,200	331,110	72,910	28.24	決算數較預算數增加108,789元，主要係因：教育局補助讀報教育、補助公立學校辦理敬師月活動及校園電動門加裝紅外線安全裝置等各項專案計畫經費所致。
32 用品消耗	879,036	914,915	35,879	4.08	
321 辦公(事務)用品	20,000	15,237	-4,763	-23.82	
322 報章什誌	106,100	111,821	5,721	5.39	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,540	12,710	7,170	129.42	
32Y 其他	747,396	775,147	27,751	3.71	
4 租金、償債與利息	9,600	9,600			
45 什項設備租金	9,600	9,600			
451 什項設備租金	9,600	9,600			
6 稅捐及規費(強制費)	283,229	295,191	11,962	4.22	
61 土地稅	57,530	74,146	16,616	28.88	
612 一般土地地價稅	57,530	74,146	16,616	28.88	
63 房屋稅	225,699	221,045	-4,654	-2.06	
631 一般房屋稅	225,699	221,045	-4,654	-2.06	

## 臺北市文山區萬興國民小學

## 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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	543,200	480,093	-63,107	-11.62	決算數較預算數減少63,107元，主要係因：補助學校午餐使用有機蔬菜或有機米計畫撙節使用所致。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	543,200	480,093	-63,107	-11.62	
746 獎勵費用		14,400	14,400		
74Y 其他	543,200	465,693	-77,507	-14.27	
9 其他	412,000	321,181	-90,819	-22.04	決算數較預算數減少90,819元，主要係因：導護費、班級自治費等撙節使用所致。
91 其他支出	412,000	321,181	-90,819	-22.04	
91Y 其他	412,000	321,181	-90,819	-22.04	
54 學前教育計畫	5,429,795	5,352,602	-77,193	-1.42	
1 用人費用	5,193,145	5,171,362	-21,783	-0.42	
11 正式員額薪資	3,672,000	3,684,371	12,371	0.34	
113 職員薪金	3,300,000	3,336,371	36,371	1.10	
114 工員工資	372,000	348,000	-24,000	-6.45	
13 超時工作報酬	32,533	4,936	-27,597	-84.83	
131 加班費	32,533	4,936	-27,597	-84.83	
15 獎金	765,000	715,779	-49,221	-6.43	
151 考績獎金	306,000	302,390	-3,610	-1.18	
152 年終獎金	459,000	413,389	-45,611	-9.94	
16 退休及卹償金	292,320	315,238	22,918	7.84	
161 職員退休及離職金	280,800	293,422	12,622	4.50	
162 工員退休及離職金	11,520	21,816	10,296	89.38	
18 福利費	431,292	451,038	19,746	4.58	
181 分擔員工保險費	339,132	392,558	53,426	15.75	
183 傷病醫藥費	2,580	840	-1,740	-67.44	
187 員工通勤交通費	41,580	41,640	60	0.14	
18Y 其他福利費	48,000	16,000	-32,000	-66.67	
2 服務費用	92,828	39,193	-53,635	-57.78	
25 修理保養及保固費	56,600	2,725	-53,875	-95.19	
252 一般房屋修護費	45,280	2,625	-42,655	-94.20	決算數較預算數減少53,635元，主要係因：一般房屋修護費撙節使用所致。
255 機械及設備修護費	11,320	100	-11,220	-99.12	
27 一般服務費	13,728	13,968	240	1.75	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,728	1,968	240	13.89	

臺北市文山區萬興國民小學  
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	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	31,200	107,674	76,474	245.11	
31 使用材料費	16,800	34,800	18,000	107.14	
315 設備零件	16,800	34,800	18,000	107.14	決算數較預算數增加76,474元，主要係因：教育部、教育局補助妳好孕及幼兒園課後留園各項各項材料費、活動費、雜支等所致。
32 用品消耗	14,400	72,874	58,474	406.07	
32Y 其他	14,400	72,874	58,474	406.07	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	64,622	11,633	-52,989	-82.00	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	64,622	11,633	-52,989	-82.00	
74Y 其他	64,622	11,633	-52,989	-82.00	決算數較預算數減少52,989元，主要係因：危機家庭幼生餐點費補助及低收入戶家庭幼生月費補助較預算少所致。
9 其他	48,000	22,740	-25,260	-52.63	
91 其他支出	48,000	22,740	-25,260	-52.63	
91Y 其他	48,000	22,740	-25,260	-52.63	決算數較預算數減少25,260元，主要係因：幼兒導護費摺節使用所致。
5L 一般行政管理計畫	13,628,104	13,144,280	-483,824	-3.55	
1 用人費用	12,585,964	12,261,420	-324,544	-2.58	
11 正式員額薪資	8,328,000	8,198,475	-129,525	-1.56	
113 職員薪金	6,396,000	6,297,315	-98,685	-1.54	
114 工員工資	768,000	742,920	-25,080	-3.27	
115 警餉	1,164,000	1,158,240	-5,760	-0.49	
13 超時工作報酬	450,796	333,952	-116,844	-25.92	
131 加班費	450,796	333,952	-116,844	-25.92	
15 獎金	2,049,500	1,909,820	-139,680	-6.82	
151 考績獎金	1,004,000	889,058	-114,942	-11.45	
152 年終獎金	1,045,500	1,020,762	-24,738	-2.37	
16 退休及卹償金	639,480	723,472	83,992	13.13	
161 職員退休及離職金	601,080	669,880	68,800	11.45	
162 工員退休及離職金	38,400	53,592	15,192	39.56	
18 福利費	1,118,188	1,095,701	-22,487	-2.01	
181 分擔員工保險費	796,788	823,551	26,763	3.36	
187 員工通勤交通費	113,400	88,158	-25,242	-22.26	

臺北市文山區萬興國民小學  
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	%	
18Y 其他福利費	208,000	183,992	-24,008	-11.54	
2 服務費用	814,640	755,661	-58,979	-7.24	
22 郵電費	86,640	83,487	-3,153	-3.64	
222 電話費	86,640	83,487	-3,153	-3.64	
23 旅運費		3,831	3,831		
231 國內旅費		3,831	3,831		
24 印刷裝訂與廣告費		78,258	78,258		
241 印刷及裝訂費		78,258	78,258		
27 一般服務費	186,000	97,000	-89,000	-47.85	
279 外包費	160,000	71,000	-89,000	-55.63	
27F 體育活動費	26,000	26,000			
28 專業服務費	470,000	421,124	-48,876	-10.40	
28Y 其他	470,000	421,124	-48,876	-10.40	
29 公共關係費	72,000	71,961	-39	-0.05	
291 公共關係費	72,000	71,961	-39	-0.05	
3 材料及用品費	224,700	124,399	-100,301	-44.64	
32 用品消耗	224,700	124,399	-100,301	-44.64	
321 辦公(事務)用品	218,700	118,399	-100,301	-45.86	決算數較預算數減少100,301元，主要係因辦公事務用品調整支應印刷及裝訂費及摺節使用所致。
325 服裝	6,000	6,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,800	2,800			
71 會費	2,800	2,800			
713 職業團體會費	2,800	2,800			
5M 建築及設備計畫	5,740,674	4,879,387	-861,287	-15.00	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,740,674	4,879,387	-861,287	-15.00	
51 購置固定資產	1,526,100	1,507,387	-18,713	-1.23	
514 購置機械及設備	1,323,000	1,321,076	-1,924	-0.15	
515 購置交通及運輸設備	27,000	23,135	-3,865	-14.31	決算數較預算數減少3,865元，主要係因：聲音啟動廣播系統主機結餘款所致。
516 購置什項設備	176,100	163,176	-12,924	-7.34	
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)	4,178,574	3,336,000	-842,574	-20.16	

臺北市文山區萬興國民小學  
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	%	
581 遞延修繕房屋建築支出	4,178,574	3,336,000	-842,574	-20.16	工程管理費預算數77,381元；決算數56,169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842,574元，主要係因：全校給水暨洗手台遮雨改善工程標餘款所致。

臺北市文山區萬興國民小學  
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	382,194,105	5,171,957	3,099,447	384,266,615
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	8,415,060			8,415,060
房屋及建築	332,074,040		535,029	331,539,011
機械及設備	21,090,959	3,953,417	1,220,148	23,824,228
交通及運輸設備	5,665,932	93,335	168,740	5,590,527
什項設備	14,603,120	1,089,205	916,222	14,776,103
購建中固定資產				
電腦軟體	344,994	36,000	259,308	121,686
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410,500元、(2)機關移撥入2,221,841元。
- 2.交通及運輸設備：應付代收款購置70,200元。
- 3.什項設備：(1)補列財產535,029元(2)應付代收款購置322,000元、(3)實物受贈69,000元(賀眾公司捐贈)。

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。

臺北市文山區萬興國民小學  
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		1,323,000			1,323,000	1,321,076	-1,924	
交通及運輸設備		27,000			27,000	23,135	-3,865	
什項設備		176,100			176,100	163,176	-12,924	
購建中固定資產								
合 計		1,526,100			1,526,100	1,507,387	-18,713	

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



臺北市文山區萬興國民小學  
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	76	76	0	
一般行政管理計畫	13	13	0	
正式職員	9	9	0	
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	57	57	0	
正式職員	57	57	0	
學前教育計畫	6	6	0	
正式職員	5	5	0	
正式工員	1	1	0	

填表說明：

臺北市文山區萬興國民小學  
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	45,354,000		593,491		9,608,750	11,433,147		6,346,814		73,336,202	400,400	73,736,602
職員	45,354,000		593,491		9,608,750	11,433,147		6,346,814		73,336,202	400,400	73,736,602
學前教育計畫	3,672,000		32,533		765,000	292,320		431,292		5,193,145		5,193,145
職員	3,300,000		32,533		687,500	280,800		364,724		4,665,557		4,665,557
工具	372,000				77,500	11,520		66,568		527,588		527,588
一般行政管理計畫	8,328,000		450,796		2,049,500	639,480		1,118,188		12,585,964		12,585,964
職員	7,560,000		416,662		1,825,500	601,080		974,732		11,377,974		11,377,974
工具	768,000		34,134		224,000	38,400		143,456		1,207,990		1,207,990
合 計	57,354,000		1,076,820		12,423,250	12,364,947		7,896,294		91,115,311	400,400	91,515,711

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76人，計5,249,500元，執行結果決算68人(減列教師0人、不予考績3人，及懸缺5人)，計5,126,853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76人，計7,173,750元，執行結果決算76人(含上年度退休教師、退休公務人員及代理教師)，計7,073,406元。

臺北市文山區萬興國民小學  
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
45,220,749		488,848		9,574,660	11,447,891		6,666,504		73,398,652	456,456	73,855,108
45,220,749		488,848		9,574,660	11,447,891		6,666,504		73,398,652	456,456	73,855,108
3,684,371		4,936		715,779	315,238		451,038		5,171,362		5,171,362
3,336,371		4,452		672,279	293,422		399,846		4,706,370		4,706,370
348,000		484		43,500	21,816		51,192		464,992		464,992
8,198,475		333,952		1,909,820	723,472		1,095,701		12,261,420		12,261,420
7,455,555		300,928		1,708,611	669,880		945,144		11,080,118		11,080,118
742,920		33,024		201,209	53,592		150,557		1,181,302		1,181,302
57,103,595		827,736		12,200,259	12,486,601		8,213,243		90,831,434	456,456	91,287,890

臺北市文山區萬興國民小學  
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			86,511,502		85,684,705		-826,797	-0.96	
國民教育計畫			81,081,707		80,332,103		-749,604	-0.92	
學前教育計畫			5,429,795		5,352,602		-77,193	-1.42	

臺北市文山區萬興國民小學  
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	91,515,711	91,287,890	-227,821	-0.25
11 正式員額薪資	57,354,000	57,103,595	-250,405	-0.44
113 職員薪金	55,050,000	54,854,435	-195,565	-0.36
114 工員工資	1,140,000	1,090,920	-49,080	-4.31
115 警餉	1,164,000	1,158,240	-5,760	-0.49
12 聘僱及兼職人員薪資	400,400	456,456	56,056	14.00
124 兼職人員酬金	400,400	456,456	56,056	14.00
13 超時工作報酬	1,076,820	827,736	-249,084	-23.13
131 加班費	1,073,460	827,736	-245,724	-22.89
133 誤餐費	3,360	0	-3,360	-100.00
15 獎金	12,423,250	12,200,259	-222,991	-1.79
151 考績獎金	5,249,500	5,126,853	-122,647	-2.34
152 年終獎金	7,173,750	7,073,406	-100,344	-1.40
16 退休及卹償金	12,364,947	12,486,601	121,654	0.98
161 職員退休及離職金	12,188,225	12,411,193	222,968	1.83
162 工員退休及離職金	49,920	75,408	25,488	51.06
164 卹償金	126,802	0	-126,802	-100.00
18 福利費	7,896,294	8,213,243	316,949	4.01
181 分擔員工保險費	5,262,444	5,303,501	41,057	0.78
183 傷病醫藥費	293,080	222,840	-70,240	-23.97
187 員工通勤交通費	579,600	481,000	-98,600	-17.01
18Y 其他福利費	1,761,170	2,205,902	444,732	25.25
2 服務費用	5,867,308	4,919,759	-947,549	-16.15
21 水電費	2,527,618	1,606,253	-921,365	-36.45
212 工作場所電費	1,802,960	1,457,708	-345,252	-19.15
214 工作場所水費	184,658	148,545	-36,113	-19.56
217 氣體費	540,000	0	-540,000	-100.00
22 郵電費	86,640	83,487	-3,153	-3.64
222 電話費	86,640	83,487	-3,153	-3.64
23 旅運費	48,360	46,189	-2,171	-4.49
231 國內旅費	48,360	45,674	-2,686	-5.55
23Y 其他旅運費	0	515	515	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	950	86,973	86,023	9,055.05
241 印刷及裝訂費	950	86,973	86,023	9,055.05
25 修理保養及保固費	958,200	809,503	-148,697	-15.52
252 一般房屋修護費	739,480	402,438	-337,042	-45.58
255 機械及設備修護費	218,720	407,065	188,345	86.11
26 保險費	19,200	4,224	-14,976	-78.00
26Y 其他保險費	19,200	4,224	-14,976	-78.00
27 一般服務費	1,118,040	1,339,410	221,370	19.80
276 佣金、匯費、經理費及手續費	23,616	12,660	-10,956	-46.39
279 外包費	938,180	71,000	-867,180	-92.43
27D 計時與計件人員酬金	4,244	1,104,450	1,100,206	5,923.80
27F 體育活動費	152,000	151,300	-700	-0.46

臺北市文山區萬興國民小學  
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	1,036,300	871,759	-164,541	-15.88
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	302,400	190,700	-111,700	-36.94
287 委託檢驗(定)試驗認證費	34,800	41,185	6,385	18.35
289 試務甄選費	7,600	0	-7,600	-100.00
28Y 其他	691,500	639,874	-51,626	-7.47
29 公共關係費	72,000	71,961	-39	-0.05
291 公共關係費	72,000	71,961	-39	-0.05
3 材料及用品費	1,393,136	1,478,098	84,962	6.10
31 使用材料費	275,000	365,910	90,910	33.06
315 設備零件	275,000	365,910	90,910	33.06
32 用品消耗	1,118,136	1,112,188	-5,948	-0.53
321 辦公(事務)用品	238,700	133,636	-105,064	-44.02
322 報章什誌	106,100	111,821	5,721	5.39
325 服裝	6,000	6,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,540	12,710	7,170	129.42
32Y 其他	761,796	848,021	86,225	11.32
4 租金、償債與利息	9,600	9,600	0	0.00
45 什項設備租金	9,600	9,600	0	0.00
451 什項設備租金	9,600	9,600	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	5,740,674	4,879,387	-861,287	-15.00
51 購置固定資產	1,526,100	1,507,387	-18,713	-1.23
514 購置機械及設備	1,323,000	1,321,076	-1,924	-0.15
515 購置交通及運輸設備	27,000	23,135	-3,865	-14.31
516 購置什項設備	176,100	163,176	-12,924	-7.34
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)	4,178,574	3,336,000	-842,574	-20.16
581 遞延修繕房屋建築支出	4,178,574	3,336,000	-842,574	-20.16
6 稅捐及規費(強制費)	283,229	295,191	11,962	4.22
61 土地稅	57,530	74,146	16,616	28.88
612 一般土地地價稅	57,530	74,146	16,616	28.88
63 房屋稅	225,699	221,045	-4,654	-2.06
631 一般房屋稅	225,699	221,045	-4,654	-2.06
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	610,622	494,526	-116,096	-19.01
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	607,822	491,726	-116,096	-19.10
746 獎勵費用	0	14,400	14,400	0.00
74Y 其他	607,822	477,326	-130,496	-21.47
9 其他	460,000	343,921	-116,079	-25.23
91 其他支出	460,000	343,921	-116,079	-25.23
91Y 其他	460,000	343,921	-116,079	-25.23

臺北市文山區萬興國民小學  
 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	%
合 計	105,880,280	103,708,372	-2,171,908	-2.05

臺北市文山區萬興國民小學  
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	2,651,016,663	2,650,894,977	-121,686	
代管資產-土地改良物	788,400	788,400		
代管資產-土地	2,225,047,110	2,225,047,110		
代管資產-房屋及建築 設備	40,062,838	40,062,838		
代管資產-其他政府	851,700	851,700		
土地改良物	8,415,060	8,415,060		
房屋及建築	331,539,011	331,539,011		
機械及設備	23,824,228	23,824,228		
交通及運輸設備	5,590,527	5,590,527		
什項設備	14,776,103	14,776,103		
電腦軟體	121,686		-121,686	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。