

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-臺北市士林區芝山國民小學 (4-0501619)

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 陳美雅

會計室主任 陳美雅

機關長官

林勝聰

臺北市政府士林區芝山國民小學 林勝聰

臺北市地方教育發展基金-臺北市士林區芝山國民小學

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 20 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、所屬分決算單位來源、用途及餘絀概況表	第 -- 頁
六、各項費用彙計表	第 27 至 28 頁
七、市議會審議臺北市地方總預算附屬單位預算案所提審議意見辦理情形報告表	第 -- 頁
八、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－臺北市士林區芝山國民小學
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	107,548,817	103,017,610	4,531,207	4.40
基金用途	107,217,463	103,530,132	3,687,331	3.56
賸餘(短絀)	331,354	-512,522	843,876	--
餘絀情形：				
基金餘額	9,549,033	9,217,679	331,354	3.59
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	786,167	-564,119	1,350,286	--

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

40501619-2

臺北市地方教育發展基金－臺北市士林區芝山國民小學

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，提升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73,600,701元，決算數73,915,406元。

105學年下學期，預定招收22班，實際招收22班，預計學生人數440人，實際學生人數407人。

106學年上學期，預定招收22班，實際招收22班，預計學生人數440人，實際學生人數403人。

新購講臺、學習桌、座椅及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；並辦理教師甄選及指定活動等項目，藉由辦理各項活動，以鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項智能。

(二)學前教育計畫：

本年度預算編列12,948,633元，決算數13,398,486元。

105學年下學期，預定招收5班，實際招收5班，預計學生人數150人，實際學生人數146人。

106學年上學期，預定招收5班，實際招收6班，預計學生人數150人，實際學生人數180人。

係新購各類教具設備，革新教學方法，提高教學效能；並辦理幼兒園招生工作等項目，藉由辦理各項活動，以鍛鍊幼兒強健的身體，增進幼兒各項生活智能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列11,144,484元，決算數10,574,592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5,694,125元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數549,953元），決算數9,328,979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－臺北市士林區芝山國民小學

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107,548,817元，較預算數100,779,835元，增加6,768,982元，計增6.72%。

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800元，較預算數2,000元，減少1,200元，計減60.00%。

主要係因：

教師甄選報名費收入較預期減少所致。

2.財產處分收入：決算數46,500元，較預算數79,330元，減少32,830元，計減41.38%。

主要係因：

報廢財產處分變賣收入較預期減少所致。

3.其他財產收入：決算數34,112元，較預算數45,000元，減少10,888元，計減24.20%。

主要係因：

開放場地出借收入較預期減少所致。

4.市庫撥款收入：決算數102,298,087元，較預算數98,185,968元，增加4,112,119元，計增4.19%。

主要係因：

(1)教育局補助105(1)課輔班不足15人開班經費9,387元。

(2)教育局補助忠孝樓陽台地板漏水修繕工程(統籌款)65,000元。

(3)學校遊戲場修繕汰換計畫工程款(統籌款)467,641元。

(4)106年補助公立學校辦理敬師月活動36,000元。

(5)106學年度公立幼兒園增班經費(統籌款)2,630,661元。

(6)雨水回收再生水供應系統工程費(統籌款)299,384元。

(7)106年樂齡學堂修繕教學場地設施設備費(統籌款)518,486元。

(8)和平樓廁所樓板混凝土塊剝落修繕(統籌款)85,560元。

5.政府其他撥入收入：決算數1,165,430元，較預算數529,194元，增加636,236元，計增120.23%。

主要係因：

(1)RA5316教育部補助105年8-12月課稅配套經費785元。

(2)RA5317教育部補助105年8-12月本土語言(閩客語)教學支援人員經費8,960元。

(3)RA6423教育部補助106學年度公立幼兒園增班經費300,000元。

(4)RA6315教育部補助106學年度充實行政人力經費3,096元。

(5)RA5310教育部補助106年1-6月特教教師調整授課節數鐘點費76,180元。

(6)RA6306教育部補助105(2)國民中小學學生無力繳交代收代辦經費6,528元。

(7)RA6416教育部補助106年度教保研習計畫14,092元。

(8)RA6611教育部補助社區多功能學習中心經費152,885元。

(9)RA6316教育部補助106學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費3,770元。

(10)RA6313教育部補助106年8-12月特教教師調整授課節數鐘點費69,940元。

6.學雜費收入：決算數3,129,851元，較預算數1,709,500元，增加1,420,351元，計增83.09%。

主要係因：

幼兒園增1班及大班助你好孕學雜費收入等補助款覈實收入。

臺北市地方教育發展基金－臺北市士林區芝山國民小學

總 說 明

中華民國 106 年度

7.雜項收入：決算數874,037元，較預算數228,843元，增加645,194元，計增281.94%。

主要係因：

104年工程工地負責人及品管人員違規兼職等工程罰款及應付代收款各項結餘款覈實收入。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數107,217,463元，較預算數103,387,943元，增加3,829,520元，計增3.70%。

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73,915,406元，較預算數73,600,701元，增加314,705元，計增0.43%。

主要係因：

教育部補助款及用人費用覈實支用。

2.學前教育計畫：決算數13,398,486元，較預算數12,948,633元，增加449,853元，計增3.47%。

主要係因：

教育局補助幼兒園增班經費及用人費用覈實支用。

3.一般行政管理計畫：決算數10,574,592元，較預算數11,144,484元，減少569,892元，計減5.11%。

主要係因：

用人費用及外包費等經費賸餘。

4.建築及設備計畫：決算數9,328,979元，較預算數5,694,125元，增加3,634,854元，計增63.84%。

主要係因：

(1)單價未及1萬元移列電子計算機軟體服務費8,840元。

(2)教育局補助遊戲場修繕工程446,238元、雨水回收系統工程282,223元、樂齡教室整修工程355,088元及教育局(部)補助幼兒園增班整修工程2,550,438元。

(3)教育局補助購置樂齡學堂設備及幼兒園增班設備、準備金購置冷氣及監視攝影主機奉准先行辦理執行數共計549,953元。

(4)風雨操場金屬屋頂修繕工程及設備等賸餘款540,246元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數331,354元，較預算短絀數2,608,108元，反絀為餘，計相差2,939,462元。

主要係因：

幼兒園學雜費收入增加1,420,351元、廠商違約罰款及應付代收款賸餘清理等收入增加645,194元、教育局補助計畫賸餘計33,062元、風雨操場金屬屋頂修繕工程等賸餘款540,246元、水電等業務費覈實支用賸餘計300,609元等所致。

臺北市地方教育發展基金－臺北市士林區芝山國民小學

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1,106,458元。
- 其他活動之淨現金流出320,291元。
- 本年度現金及約當現金之淨增786,167元。
- 期初現金及約當現金11,692,581元。
- 期末現金及約當現金12,478,748元。

四、資產負債情況：

- 決算日資產總額為5,964,376,220元，包括：
 - 流動資產12,598,748元。
 - 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,630,369元。
 - 其他資產5,948,147,103元。
- 決算日負債總額為5,954,827,187元，包括：
 - 流動負債2,533,789元。
 - 其他負債5,952,293,398元。
- 決算日基金餘額為累積餘額9,549,033元。

五、固定項目概況：

- 本年度增加3,517,541元，包括：
 - 機械及設備1,899,660元。
 - 交通及運輸設備22,700元。
 - 什項設備1,568,381元。
 - 電腦軟體26,800元。

六、其他：

- (一)本年度併決算數10,682,901元及補辦預算數549,953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

臺北市士林區芝山國民小學
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	5,964,376,220	100.00	6,158,561,029	100.00	-194,184,809	-3.15
11 流動資產	12,598,748	0.21	11,812,581	0.19	786,167	6.66
111 現金	12,478,748	0.21	11,692,581	0.19	786,167	6.72
1112 銀行存款	12,478,748	0.21	11,692,581	0.19	786,167	6.72
1112-1 銀行存款-市庫存款	9,124,011	0.15	9,083,138	0.15	40,873	0.45
1112-2 銀行存款-保管款	3,226,367	0.05	2,473,538	0.04	752,829	30.44
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	127,628	0.00	131,163	0.00	-3,535	-2.70
1112-8 銀行存款-教育儲蓄戶	742	0.00	4,742	0.00	-4,000	-84.35
115 預付款項	120,000	0.00	120,000	0.00	0	0.00
1154 預付費用	120,000	0.00	120,000	0.00	0	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,630,369	0.06	3,202,291	0.05	428,078	13.37
124 準備金	3,630,369	0.06	3,202,291	0.05	428,078	13.37
1241 退休及離職準備金	3,307,312	0.06	3,068,946	0.05	238,366	7.77
124Y 其他準備金	323,057	0.01	133,345	0.00	189,712	142.27
124Y-2 其他準備金-其他	323,057	0.01	133,345	0.00	189,712	142.27
13 其他資產	5,948,147,103	99.73	6,143,546,157	99.76	-195,399,054	-3.18
131 什項資產	5,948,147,103	99.73	6,143,546,157	99.76	-195,399,054	-3.18
1315 暫付及待結轉帳項	22,362	0.00	159,722	0.00	-137,360	-86.00
1316 代管資產	5,948,124,741	99.73	6,143,386,435	99.75	-195,261,694	-3.18
1316-0 代管資產-土地改良物	2,108,792	0.04	2,108,792	0.03	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	5,851,102,023	98.10	6,046,363,717	98.18	-195,261,694	-3.23
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	94,913,926	1.59	94,913,926	1.54	0	0.00
資 產 合 計	5,964,376,220	100.00	6,158,561,029	100.00	-194,184,809	-3.15
2 負 債	5,954,827,187	99.84	6,149,343,350	99.85	-194,516,163	-3.16
21 流動負債	2,533,789	0.04	1,758,685	0.03	775,104	44.07
212 應付款項	2,533,789	0.04	1,749,165	0.03	784,624	44.86
2123 應付代收款	2,525,099	0.04	1,749,165	0.03	775,934	44.36
2125 應付費用	8,690	0.00	0	0.00	8,690	0.00
213 預收款項	0	0.00	9,520	0.00	-9,520	-100.00
2133 預收收入	0	0.00	9,520	0.00	-9,520	-100.00
22 其他負債	5,952,293,398	99.80	6,147,584,665	99.82	-195,291,267	-3.18
221 什項負債	5,952,293,398	99.80	6,147,584,665	99.82	-195,291,267	-3.18
2211 存入保證金	852,000	0.01	1,020,000	0.02	-168,000	-16.47
2213 應付退休及離職金	3,307,312	0.06	3,068,946	0.05	238,366	7.77
2214 應付代管資產	5,948,124,741	99.73	6,143,386,435	99.75	-195,261,694	-3.18

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(包括或有負債)及或有資產計0元。

本 頁 空 白

40501619-12

臺北市士林區芝山國民小學
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	100,779,835	107,548,817	6,768,982	6.72	
43 勞務收入	2,000	800	-1,200	-60.00	
431服務收入	2,000	800	-1,200	-60.00	教師甄選報名費收入較預期減少所致。
45 財產收入	124,330	80,612	-43,718	-35.16	
451財產處分收入	79,330	46,500	-32,830	-41.38	報廢財產處分變賣收入較預期減少所致。
45Y其他財產收入	45,000	34,112	-10,888	-24.20	開放場地出借收入較預期減少所致。
46 政府撥入收入	98,715,162	103,463,517	4,748,355	4.81	
462公庫撥款收入	98,185,968	102,298,087	4,112,119	4.19	
46Y政府其他撥入收入	529,194	1,165,430	636,236	120.23	教育部補助106學年度公立幼兒園增班及社區多功能學習中心等各項經費，致收入增加。
4S 教學收入	1,709,500	3,129,851	1,420,351	83.09	
4S1學雜費收入	1,709,500	3,129,851	1,420,351	83.09	幼兒園增1班及大班助你好孕學雜費收入等補助款覈實收入。
4Y 其他收入	228,843	874,037	645,194	281.94	
4YY雜項收入	228,843	874,037	645,194	281.94	104年工程工地負責人及品管人員違規兼職等工程罰款及應付代收款各項結餘款繳入雜項收入所致。

填表說明：

臺北市士林區芝山國民小學
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	103,387,943	107,217,463	3,829,520	3.70	
53 國民教育計畫	73,600,701	73,915,406	314,705	0.43	
1 用人費用	69,674,481	70,086,617	412,136	0.59	
11 正式員額薪資	38,268,000	38,544,992	276,992	0.72	
113 職員薪金	38,268,000	38,544,992	276,992	0.72	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,214,192	1,297,762	83,570	6.88	
122 約僱職員薪金	813,792	813,792			
124 兼職人員酬金	400,400	483,970	83,570	20.87	
13 超時工作報酬	460,481	461,740	1,259	0.27	
131 加班費	450,881	455,420	4,539	1.01	
133 誤餐費	9,600	6,320	-3,280	-34.17	
15 獎金	10,507,224	9,178,013	-1,329,211	-12.65	
151 考績獎金	5,622,000	4,342,010	-1,279,990	-22.77	
152 年終獎金	4,885,224	4,836,003	-49,221	-1.01	
16 退休及卹償金	13,788,392	15,011,813	1,223,421	8.87	
161 職員退休及離職金	13,788,392	15,011,813	1,223,421	8.87	
18 福利費	5,436,192	5,592,297	156,105	2.87	
181 分擔員工保險費	3,522,996	4,063,811	540,815	15.35	
183 傷病醫藥費	146,000	71,000	-75,000	-51.37	
187 員工通勤交通費	396,900	346,744	-50,156	-12.64	
18Y 其他福利費	1,370,296	1,110,742	-259,554	-18.94	
2 服務費用	2,249,115	2,134,855	-114,260	-5.08	
21 水電費	1,002,603	636,710	-365,893	-36.49	
212 工作場所電費	870,750	533,196	-337,554	-38.77	
214 工作場所水費	131,853	103,514	-28,339	-21.49	
23 旅運費	38,440	16,598	-21,842	-56.82	
231 國內旅費	38,440	16,598	-21,842	-56.82	
24 印刷裝訂與廣告費	11,400	3,600	-7,800	-68.42	
241 印刷及裝訂費	11,400	3,600	-7,800	-68.42	
25 修理保養及保固費	768,800	926,126	157,326	20.46	
252 一般房屋修護費	531,250	688,275	157,025	29.56	
255 機械及設備修護費	237,550	237,851	301	0.13	
27 一般服務費	108,672	235,701	127,029	116.89	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	12,672	6,054	-6,618	-52.23	
27D 計時與計件人員酬金		152,047	152,047		
27F 體育活動費	96,000	77,600	-18,400	-19.17	
28 專業服務費	319,200	316,120	-3,080	-0.96	

臺北市士林區芝山國民小學

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	79,200	86,400	7,200	9.09	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	114,000	112,000	-2,000	-1.75	
289 試務甄選費	2,000	400	-1,600	-80.00	
28A 電子計算機軟體服務費		8,840	8,840		
28Y 其他	124,000	108,480	-15,520	-12.52	
3 材料及用品費	906,705	927,255	20,550	2.27	
31 使用材料費	218,180	278,425	60,245	27.61	
315 設備零件	218,180	278,425	60,245	27.61	
32 用品消耗	688,525	648,830	-39,695	-5.77	
321 辦公(事務)用品	10,850	5,460	-5,390	-49.68	
322 報章什誌	62,250	62,142	-108	-0.17	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	5,000	5,099	99	1.98	
32Y 其他	610,425	576,129	-34,296	-5.62	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	520,800	424,949	-95,851	-18.40	
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	520,800	424,949	-95,851	-18.40	
74Y 其他	520,800	424,949	-95,851	-18.40	決算數較預算數減少95,851元，主 要係因：清寒學生餐費補助覈實 支用賸餘。
9 其他	249,600	341,730	92,130	36.91	
91 其他支出	249,600	341,730	92,130	36.91	
91Y 其他	249,600	341,730	92,130	36.91	決算數較預算數增加92,130元，主 要係因：學生活動費等覈實支 用，致支出增加。
54 學前教育計畫	12,948,633	13,398,486	449,853	3.47	
1 用人費用	12,727,467	13,065,266	337,799	2.65	
11 正式員額薪資	8,653,860	9,647,601	993,741	11.48	
113 職員薪金	7,957,860	8,956,310	998,450	12.55	
114 工員工資	696,000	691,291	-4,709	-0.68	
13 超時工作報酬	57,267	43,904	-13,363	-23.33	
131 加班費	57,267	43,904	-13,363	-23.33	
15 獎金	2,295,888	1,782,993	-512,895	-22.34	
151 考績獎金	1,214,155	746,785	-467,370	-38.49	
152 年終獎金	1,081,733	1,036,208	-45,525	-4.21	
16 退休及卹償金	714,624	702,004	-12,620	-1.77	
161 職員退休及離職金	679,824	656,554	-23,270	-3.42	
162 工員退休及離職金	34,800	45,450	10,650	30.60	

臺北市士林區芝山國民小學

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	%	
18 福利費	1,005,828	888,764	-117,064	-11.64	
181 分擔員工保險費	795,528	760,590	-34,938	-4.39	
183 傷病醫藥費	4,300	4,180	-120	-2.79	
187 員工通勤交通費	126,000	107,994	-18,006	-14.29	
18Y 其他福利費	80,000	16,000	-64,000	-80.00	
2 服務費用	75,500	92,992	17,492	23.17	
27 一般服務費	26,000	25,400	-600	-2.31	
27F 體育活動費	26,000	25,400	-600	-2.31	決算數較預算數增加17,492元，主要係因：教育部補助辦理教保研習計畫，致支出增加。
28 專業服務費	49,500	67,592	18,092	36.55	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		14,092	14,092		
28Y 其他	49,500	53,500	4,000	8.08	
3 材料及用品費	26,400	191,807	165,407	626.54	
31 使用材料費		129,556	129,556		
315 設備零件		129,556	129,556		決算數較預算數增加165,407元，主要係因：教育局補助辦理幼兒園增班計畫，致支出增加。
32 用品消耗	26,400	62,251	35,851	135.80	
322 報章什誌		43,109	43,109		
32Y 其他	26,400	19,142	-7,258	-27.49	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	23,266	23,266			
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	23,266	23,266			
74Y 其他	23,266	23,266			
9 其他	96,000	25,155	-70,845	-73.80	
91 其他支出	96,000	25,155	-70,845	-73.80	
91Y 其他	96,000	25,155	-70,845	-73.80	決算數較預算數減少70,845元，主要係因：幼兒導護費覈實支用賸餘。
5L 一般行政管理計畫	11,144,484	10,574,592	-569,892	-5.11	
1 用人費用	8,615,316	8,235,142	-380,174	-4.41	
11 正式員額薪資	5,760,000	5,539,793	-220,207	-3.82	
113 職員薪金	5,400,000	5,139,473	-260,527	-4.82	
114 工員工資	360,000	400,320	40,320	11.20	
13 超時工作報酬	251,400	193,796	-57,604	-22.91	
131 加班費	251,400	193,796	-57,604	-22.91	
15 獎金	1,375,000	1,377,899	2,899	0.21	

臺北市士林區芝山國民小學

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	%	
151 考績獎金	655,000	681,533	26,533	4.05	
152 年終獎金	720,000	696,366	-23,634	-3.28	
16 退休及卹償金	482,256	460,363	-21,893	-4.54	
161 職員退休及離職金	464,256	400,315	-63,941	-13.77	
162 員工退休及離職金	18,000	60,048	42,048	233.60	
18 福利費	746,660	663,291	-83,369	-11.17	
181 分擔員工保險費	527,940	455,138	-72,802	-13.79	
187 員工通勤交通費	90,720	77,290	-13,430	-14.80	
18Y 其他福利費	128,000	130,863	2,863	2.24	
2 服務費用	2,199,768	2,054,660	-145,108	-6.60	
27 一般服務費	1,677,768	1,532,660	-145,108	-8.65	
279 外包費	1,661,768	1,519,060	-142,708	-8.59	
27F 體育活動費	16,000	13,600	-2,400	-15.00	
28 專業服務費	450,000	450,000			
28Y 其他	450,000	450,000			
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	328,400	283,790	-44,610	-13.58	
32 用品消耗	328,400	283,790	-44,610	-13.58	
321 辦公(事務)用品	328,400	283,790	-44,610	-13.58	決算數較預算數減少44,610元，主要係因：統籌業務費覈實支用賸餘。
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			
5M 建築及設備計畫	5,694,125	9,328,979	3,634,854	63.84	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,694,125	9,328,979	3,634,854	63.84	
51 購置固定資產	941,170	1,480,781	539,611	57.33	
514 購置機械及設備	739,900	936,204	196,304	26.53	決算數較預算數增加539,611元，主要係因：教育局補助購置樂齡學堂設備162,054元及幼兒園增班設備203,220元，準備金購置冷氣等設備184,679元，奉准先行辦理執行數共計549,953元，設備採購賸餘款10,342元，致支出增加。
515 購置交通及運輸設備		22,700	22,700		
516 購置什項設備	201,270	521,877	320,607	159.29	
52 購置無形資產	36,000	26,800	-9,200	-25.56	

臺北市士林區芝山國民小學
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	%	
521 購置電腦軟體	36,000	26,800	-9,200	-25.56	決算數較預算數減少9,200元，主要係因：購置單價未及1萬元移列電子計算機軟體服務費8,840元及贖餘款360元。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,716,955	7,821,398	3,104,443	65.81	決算數較預算數增加3,104,443元，主要係因：教育局(部)補助幼兒園增班整修工程2,550,438元，教育局補助樂齡教室整修工程355,088元、遊戲場修繕工程446,238元及雨水回收系統工程282,223元，風雨操場金屬屋頂修繕工程贖餘款529,544，致支出增加。工程管理費預算數88,130元；決算數96,634元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。
581 遞延修繕房屋建築支出	4,716,955	7,092,937	2,375,982	50.37	
582 其他遞延支出		728,461	728,461		

臺北市士林區芝山國民小學
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	33,592,967	3,517,541	146,718	36,963,790
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	6,339,756			6,339,756
房屋及建築	7,504,350			7,504,350
機械及設備	11,941,297	1,899,660	55,798	13,785,159
交通及運輸設備	1,537,080	22,700		1,559,780
什項設備	6,183,354	1,568,381	90,920	7,660,815
購建中固定資產				
電腦軟體	87,130	26,800		113,930
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538,620元、(2)機關移撥入295,836元、(3)實物受贈129,000元。

2.什項設備：(1)應付代收款購置918,696元、(2)機關移撥入127,808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。

臺北市士林區芝山國民小學
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		739,900	203,220		943,120	936,204	-6,916	
交通及運輸設備			22,700		22,700	22,700		
什項設備		201,270	324,033		525,303	521,877	-3,426	
購建中固定資產								
合 計		941,170	549,953		1,491,123	1,480,781	-10,342	

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。

臺北市士林區芝山國民小學
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		549,953
購置機械及設備	106.9.30府教工字第10639717800號	203,220
購置交通及運輸設備	106.7.21府授主事預字第10630957100號	22,700
購置什項設備	106.10.24府授主事預字第10631373800號	161,979
購置什項設備	106.9.30府教工字第10639717800號	162,054

本 頁 空 白

40501619-22

臺北市士林區芝山國民小學
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	70	71	1	
一般行政管理計畫	8	8	0	
正式職員	7	7	0	
正式工員	1	1	0	
正式駐衛警	0	0	0	
國民教育計畫	49	47	-2	
正式職員	47	45	-2	
臨時職員	2	2	0	
學前教育計畫	13	16	3	
正式職員	11	14	3	臺北市政府教育局106年2月24日北市教前字第10631741000號函核定增設幼兒園1班增加員額3人，並經臺北市政府106年11月6日府授教人字第10641290200號函核定員額編制在案。
正式工員	2	2	0	

填表說明：

臺北市士林區芝山國民小學
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	38,268,000	813,792	460,481		10,507,224	13,788,392		5,436,192		69,274,081	400,400	69,674,481
職員	38,268,000	813,792	460,481		10,507,224	13,788,392		5,436,192		69,274,081	400,400	69,674,481
學前教育計畫	8,653,860		57,267		2,295,888	714,624		1,005,828		12,727,467		12,727,467
職員	7,957,860		43,733		2,150,888	679,824		878,260		11,710,565		11,710,565
工員	696,000		13,534		145,000	34,800		127,568		1,016,902		1,016,902
一般行政管理計畫	5,760,000		251,400		1,375,000	482,256		746,660		8,615,316		8,615,316
職員	5,400,000		235,400		1,270,000	464,256		673,936		8,043,592		8,043,592
工員	360,000		16,000		105,000	18,000		72,724		571,724		571,724
合 計	52,681,860	813,792	769,148		14,178,112	14,985,272		7,188,680		90,616,864	400,400	91,017,264

本表獎金包括以下各項：

- 1.考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第18、19、20條規定核發，106年度預算編列66人，計7,491,155元，執行結果決算55人，計5,770,328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70人，計6,686,957元，執行結果決算72人，計6,568,577元。

臺北市士林區芝山國民小學
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
38,544,992	813,792	461,740		9,178,013	15,011,813		5,592,297		69,602,647	483,970	70,086,617
38,544,992	813,792	461,740		9,178,013	15,011,813		5,592,297		69,602,647	483,970	70,086,617
9,647,601		43,904		1,782,993	702,004		888,764		13,065,266		13,065,266
8,956,310		43,904		1,764,868	656,554		782,623		12,204,259		12,204,259
691,291				18,125	45,450		106,141		861,007		861,007
5,539,793		193,796		1,377,899	460,363		663,291		8,235,142		8,235,142
5,139,473		176,004		1,261,139	400,315		580,401		7,557,332		7,557,332
400,320		17,792		116,760	60,048		82,890		677,810		677,810
53,732,386	813,792	699,440		12,338,905	16,174,180		7,144,352		90,903,055	483,970	91,387,025

臺北市士林區芝山國民小學
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			86,549,334		87,313,892		764,558	0.88	
國民教育計畫			73,600,701		73,915,406		314,705	0.43	
學前教育計畫			12,948,633		13,398,486		449,853	3.47	

臺北市士林區芝山國民小學
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	91,017,264	91,387,025	369,761	0.41
11 正式員額薪資	52,681,860	53,732,386	1,050,526	1.99
113 職員薪金	51,625,860	52,640,775	1,014,915	1.97
114 工員工資	1,056,000	1,091,611	35,611	3.37
12 聘僱及兼職人員薪資	1,214,192	1,297,762	83,570	6.88
122 約僱職員薪金	813,792	813,792	0	0.00
124 兼職人員酬金	400,400	483,970	83,570	20.87
13 超時工作報酬	769,148	699,440	-69,708	-9.06
131 加班費	759,548	693,120	-66,428	-8.75
133 誤餐費	9,600	6,320	-3,280	-34.17
15 獎金	14,178,112	12,338,905	-1,839,207	-12.97
151 考績獎金	7,491,155	5,770,328	-1,720,827	-22.97
152 年終獎金	6,686,957	6,568,577	-118,380	-1.77
16 退休及卹償金	14,985,272	16,174,180	1,188,908	7.93
161 職員退休及離職金	14,932,472	16,068,682	1,136,210	7.61
162 工員退休及離職金	52,800	105,498	52,698	99.81
18 福利費	7,188,680	7,144,352	-44,328	-0.62
181 分擔員工保險費	4,846,464	5,279,539	433,075	8.94
183 傷病醫藥費	150,300	75,180	-75,120	-49.98
187 員工通勤交通費	613,620	532,028	-81,592	-13.30
18Y 其他福利費	1,578,296	1,257,605	-320,691	-20.32
2 服務費用	4,524,383	4,282,507	-241,876	-5.35
21 水電費	1,002,603	636,710	-365,893	-36.49
212 工作場所電費	870,750	533,196	-337,554	-38.77
214 工作場所水費	131,853	103,514	-28,339	-21.49
23 旅運費	38,440	16,598	-21,842	-56.82
231 國內旅費	38,440	16,598	-21,842	-56.82
24 印刷裝訂與廣告費	11,400	3,600	-7,800	-68.42
241 印刷及裝訂費	11,400	3,600	-7,800	-68.42
25 修理保養及保固費	768,800	926,126	157,326	20.46
252 一般房屋修護費	531,250	688,275	157,025	29.56
255 機械及設備修護費	237,550	237,851	301	0.13
27 一般服務費	1,812,440	1,793,761	-18,679	-1.03
276 佣金、匯費、經理費及手續費	12,672	6,054	-6,618	-52.23
279 外包費	1,661,768	1,519,060	-142,708	-8.59
27D 計時與計件人員酬金	0	152,047	152,047	0.00
27F 體育活動費	138,000	116,600	-21,400	-15.51
28 專業服務費	818,700	833,712	15,012	1.83
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	79,200	100,492	21,292	26.88
287 委託檢驗(定)試驗認證費	114,000	112,000	-2,000	-1.75
289 試務甄選費	2,000	400	-1,600	-80.00
28A 電子計算機軟體服務費	0	8,840	8,840	0.00
28Y 其他	623,500	611,980	-11,520	-1.85
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00

臺北市士林區芝山國民小學
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	1,261,505	1,402,852	141,347	11.20
31 使用材料費	218,180	407,981	189,801	86.99
315 設備零件	218,180	407,981	189,801	86.99
32 用品消耗	1,043,325	994,871	-48,454	-4.64
321 辦公(事務)用品	339,250	289,250	-50,000	-14.74
322 報章什誌	62,250	105,251	43,001	69.08
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	5,099	99	1.98
32Y 其他	636,825	595,271	-41,554	-6.53
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,694,125	9,328,979	3,634,854	63.84
51 購置固定資產	941,170	1,480,781	539,611	57.33
514 購置機械及設備	739,900	936,204	196,304	26.53
515 購置交通及運輸設備	0	22,700	22,700	0.00
516 購置什項設備	201,270	521,877	320,607	159.29
52 購置無形資產	36,000	26,800	-9,200	-25.56
521 購置電腦軟體	36,000	26,800	-9,200	-25.56
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,716,955	7,821,398	3,104,443	65.81
581 遞延修繕房屋建築支出	4,716,955	7,092,937	2,375,982	50.37
582 其他遞延支出	0	728,461	728,461	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	545,066	449,215	-95,851	-17.59
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	544,066	448,215	-95,851	-17.62
74Y 其他	544,066	448,215	-95,851	-17.62
9 其他	345,600	366,885	21,285	6.16
91 其他支出	345,600	366,885	21,285	6.16
91Y 其他	345,600	366,885	21,285	6.16
合 計	103,387,943	107,217,463	3,829,520	3.70

臺北市士林區芝山國民小學
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	5,985,088,531	5,984,974,601	-113,930	
代管資產-土地改良物	2,108,792	2,108,792		
代管資產-土地	5,851,102,023	5,851,102,023		
代管資產-房屋及建築 設備	94,913,926	94,913,926		
土地改良物	6,339,756	6,339,756		
房屋及建築	7,504,350	7,504,350		
機械及設備	13,785,159	13,785,159		
交通及運輸設備	1,559,780	1,559,780		
什項設備	7,660,815	7,660,815		
電腦軟體	113,930		-113,930	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。