

中華民國 105 年度

(自105年1月1日起至105年12月31日止)

臺北市政府教育局主管

裝

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區實踐國民小學 (4-0501556)

訂

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 王 婷  機關長官 吳美慧 

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區實踐國民小學

目 次

中華民國 105 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 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 17	頁
三、固定項目增減情形表.....	第 18	頁
四、購置固定資產明細表.....	第 19 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 21	頁
二、用人費用彙計表.....	第 22 至 23	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 24	頁
五、各項費用彙計表.....	第 25 至 26	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 27	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－臺北市文山區實踐國民小學
財 務 摘 要
中華民國105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	142,246,431	137,082,554	5,163,877	3.77
基金用途	150,719,174	134,763,309	15,955,865	11.84
賸餘(短絀-)	- 8,472,743	2,319,245	- 10,791,988	
餘絀情形：				
基金餘額	16,121,777	24,594,520	- 8,472,743	- 34.45
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 5,855,133	6,118,839	- 11,973,972	

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－臺北市文山區實踐國民小學

總 說 明

中華民國 105 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108,308,899元，決算數117,931,762元。

104學年度第2學期預定招收34班，實際招收34班，預計學生人數750人，實際學生人數744人。

105學年度第1學期預定招收34班，實際招收34班，預計學生人數740人，實際學生人數709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)一般行政管理計畫：

本年度預算編列14,010,884元，決算數12,752,491元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列 8,474,799 元（不含以前年度保留數4,854,173元及奉准先行辦理數1,456,000元），決算數20,034,921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。

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142,246,431元，較預算數118,842,848元，增加23,403,583元，計增19.69%。

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6,000元，較預算數12,500元，減少6,500元，計減52.00%。

主要係因：代理教師甄選報名費收入較預期短收6,500元。

2.財產處分收入：決算數60,164元，較預算數46,110元，增加14,054元，計增30.48%。

主要係因：報廢財產物品拍賣收入較預期超收14,054元。

3.其他財產收入：決算數46,055元，較預算數35,000元，增加11,055元，計增31.59%。

主要係因：校外人士長期租借活動中心情形較預期增加，且105年新增停車場租借收入，致場地租借收入較預期超收11,055元。

4.公庫撥款收入：決算數138,853,764元，較預算數118,411,431元，增加20,442,333元，計增17.26%。

主要係因教育局補助：

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區實踐國民小學

總 說 明

中華民國 105 年度

- (1)身心障礙學生無法自行上下學交通車車租232,824元、導護費32,700元。
- (2)情境特殊及安心就學溫馨輔導方案課後照顧服務經費1,913,793元、特教班課後照顧經費19,137元。
- (3)攜手激勵學習潛能計畫經費44,000元。
- (4)臨時特教助理員經費109,040元。
- (5)2016兒童月系列活動「微夢想的旅行」築夢金15,000元。
- (6)國民中小學推展傳統藝術教育活動經費30,000元。
- (7)小田園教育體驗學習經費90,000元。
- (8)棒球及女子壘球培訓經費700,000元。
- (9)國民小學個案研討會計畫經費5,000元、中小學教師專業發展評鑑計畫經費4,400元。
- (10)精進教學-教師專業學習社群(領域備課)經費46,800元、推動學習共同體及授業研究經費50,000元。
- (11)國小辦理生命教育系列活動-生命鬥士蒞校演講活動經費3,700元。
- (12)105年度國小辦理童軍教育經費9,940元。
- (13)105年第1次退休金不敷數2,428,246元、人事費不敷數982,189元。
- (15)統籌款：學校周邊劃設無菸人行道27,000元、校園樹木褐根病防治作業72,000元、改善運動設施設備100,000元、行政處室、功能教室、特教教室搬遷及局部整修等工程經費共8,976,113元、學校遊戲場修繕汰換計畫1,003,163元、避雷設備改善工程514,620元、優質圖書館精進方案2,986,668元、改善校園圍牆智慧型監視系統經費46,000元，共13,725,564元。

5.政府其他撥入收入：決算數3,249,088元，較預算數0元，增加3,249,088元。

主要係因教育部補助：

- (1)本土語言教學支援人員經費413,059元、交通費18,000元。
- (2)原住民族語教學支援人員經費30,220元。
- (3)調整特教教師授課節數經費及導師費173,240元。
- (4)調整教師授課節數經費及超鐘點費2,597,929元。

6.受贈收入：決算數12,000元，較預算數6,000元，增加6,000元，計增100.00%。

主要係因：受贈收入較原訂計畫超收。

7.雜項收入：決算數19,360元，較預算數331,807元，減少312,447元，計減94.17%。

主要係因：違約金、數位學生證刷卡簡訊服務費等雜項收入較預期短收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數150,719,174元，較預算數130,794,582元，增加19,924,592元，計增15.23%。

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117,931,762元，較預算數108,308,899元，增加9,622,863元，計增8.88%。

主要係因：用人費用覈實支用、教育部補助105年度本土語言教學支援人員、調整教師授課節數經費及超鐘點費等計畫經費併決算所致。

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區實踐國民小學

總 說 明

中華民國 105 年度

2.一般行政管理計畫：決算數12,752,491元，較預算數14,010,884元，減少1,258,393元，計減8.98%。

主要係因：用人費用覈實支用所致。

3.建築及設備計畫：決算數20,034,921元，較預算數8,474,799元，增加11,560,122元，計增136.41%。

主要係因：教育局以學校設施改善準備補助辦理行政處室、功能教室(健康中心等)搬遷及局部整修、國小校園教學與學習空間優化方案-教師研習室等工程併決算，另內屬設備部分移列固定資產所致。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數8,472,743元，較預算短絀數11,951,734元，減少3,478,991元，計減29.11%。

主要係因：

1.教育局學校設施改善準備於年底核定撥入未及於本年度執行付款計7,459,407元。

2.教育部補助105年度本土語言教學支援人員、調整教師授課節數經費及超鐘點費等計畫經費併決算所致。

3.教育局學校設施改善準備，補助105年度學校遊戲場修繕汰換計畫、國小校園教學與學習空間優化方案計畫、改善運動設施設備、行政處室、功能教室等搬遷及局部整修工程，內屬設備部分移列固定資產計2,991,316元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出6,792,589

其他活動之淨現金流入937,456元。

本年度現金及約當現金之淨減5,855,133元。

期初現金及約當現金29,704,078元。

期末現金及約當現金 23,848,945元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,452,107,572元，包括：

流動資產24,266,996元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,387,213元。

其他資產3,424,453,363元。

決算日負債總額為3,435,985,795元，包括：

流動負債6,122,602元。

其他負債3,429,863,193元。

決算日基金餘額為累積餘額16,121,777元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區實踐國民小學

總 說 明

中華民國 105 年度

五、固定項目概況：

本年度增加5,989,964元，包括：

機械及設備3,490,937元。

交通及運輸設備40,000元。

什項設備2,423,027元。

電腦軟體36,000元。

六、其他：

1.本年度辦理補辦預算奉准總額為1,456,000元，奉准明細表如下：

購置機械及設備：核准文號(105.06.04府授主事預字第10530786900號)，核准金額59,000元。

購置機械及設備：核准文號(105.10.17府授主事預字第10531397500號)，核准金額20,000元。

購置什項設備：核准文號(105.06.22府授教工字第10536446000號)，核准金額823,000元。

購置什項設備：核准文號(105.09.08府授教工字第10539088200號)，核准金額100,000元。

購置什項設備：核准文號(105.10.17府授主事預字第10531397500號)，核准金額23,000元。

購置什項設備：核准文號(105.10.24府授教工字第10540945600號)，核准金額431,000元。

丙、決算主要表

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區實踐國民小學

基金來源、用途及餘絀決算表

中華民國 105 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	118,842,848	100.00	142,246,431	100.00	23,403,583	19.69	137,082,554	100.00
43 勞務收入	12,500	0.01	6,000	0.00	-6,500	-52.00	6,000	0.00
431 服務收入	12,500	0.01	6,000	0.00	-6,500	-52.00	6,000	0.00
45 財產收入	81,110	0.07	106,219	0.07	25,109	30.96	77,123	0.06
451 財產處分收入	46,110	0.04	60,164	0.04	14,054	30.48	63,353	0.05
45Y 其他財產收入	35,000	0.03	46,055	0.03	11,055	31.59	13,770	0.01
46 政府撥入收入	118,411,431	99.64	142,102,852	99.90	23,691,421	20.01	136,766,238	99.77
462 公庫撥款收入	118,411,431	99.64	138,853,764	97.61	20,442,333	17.26	133,683,001	97.52
46Y 政府其他撥入收入			3,249,088	2.28	3,249,088	0.00	3,083,237	2.25
4Y 其他收入	337,807	0.28	31,360	0.02	-306,447	-90.72	233,193	0.17
4Y0 受贈收入	6,000	0.01	12,000	0.01	6,000	100.00	1,600	0.00
4YY 雜項收入	331,807	0.28	19,360	0.01	-312,447	-94.17	231,593	0.17
5 基金用途	130,794,582	100.00	150,719,174	100.00	19,924,592	15.23	134,763,309	100.00
53 國民教育計畫	108,308,899	82.81	117,931,762	78.25	9,622,863	8.88	114,518,837	84.98
5L 一般行政管理計畫	14,010,884	10.71	12,752,491	8.46	-1,258,393	-8.98	13,113,487	9.73
5M 建築及設備計畫	8,474,799	6.48	20,034,921	13.29	11,560,122	136.41	7,130,985	5.29
購置固定資產	8,438,799	6.45	19,998,921	13.27	11,560,122	136.99	7,130,985	5.29
其他	36,000	0.03	36,000	0.02				
本期賸餘(短絀)	-11,951,734		-8,472,743		3,478,991	-29.11	2,319,245	
期初基金餘額	13,022,726		24,594,520		11,571,794	88.86	22,275,275	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,070,992		16,121,777		15,050,785	1,405.31	24,594,520	

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4,854,173元及奉准先行辦理數1,456,000元。2.建築及設備計畫決算數包含以前年度保留執行數4,839,995元及奉准先行辦理執行數1,434,224元。

預算執行期間辦理併決算奉准明細表

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
451 財產處分收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	14,054
45Y 其他財產收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	11,055
462 公庫撥款收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	1,314,557
462 公庫撥款收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	19,127,776
46Y 政府其他撥入收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	89,722
46Y 政府其他撥入收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	3,159,366
4YO 受贈收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	6,000
53 國民教育計畫	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	657,988
53 國民教育計畫	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	8,964,875
5M 建築及設備計畫	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	162,000
5M 建築及設備計畫	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	8,406,806

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區實踐國民小學

現金流量決算表

中華民國105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)	-11,951,734	-8,472,743	3,478,991	-29.11
812 調整非現金項目		1,680,154	1,680,154	
8123 流動資產淨減(淨增一)		-240,371	-240,371	
8124 流動負債淨增(淨減一)		1,920,525	1,920,525	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-11,951,734	-6,792,589	5,159,145	-43.17
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		59,000	59,000	
825 增加短期債務及其他負債		911,140	911,140	
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		-2,822	-2,822	
82D 減少短期債務及其他負債		-29,862	-29,862	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		937,456	937,456	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-11,951,734	-5,855,133	6,096,601	-51.01
84 期初現金及約當現金	14,332,690	29,704,078	15,371,388	107.25
85 期末現金及約當現金	2,380,956	23,848,945	21,467,989	901.65

本表採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市文山區實踐國民小學

平衡表

中華民國105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	3,452,107,572	100.00	3,307,444,197	100.00	144,663,375	4.37
11 流動資產	24,266,996	0.70	29,881,758	0.90	-5,614,762	-18.79
111 現金	23,848,945	0.69	29,704,078	0.90	-5,855,133	-19.71
1112 銀行存款	23,848,945	0.69	29,704,078	0.90	-5,855,133	-19.71
1112-1 銀行存款-市庫存款	16,644,234	0.48	24,904,082	0.75	-8,259,848	-33.17
1112-2 銀行存款-保管款	6,947,399	0.20	4,542,289	0.14	2,405,110	52.95
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	160,000	0.00	160,473	0.00	-473	-0.29
1112-8 銀行存款-教育儲蓄戶	97,312	0.00	97,234	0.00	78	0.08
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113 應收款項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1133 應收帳款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113Y 其他應收款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
115 預付款項	418,051	0.01	177,680	0.01	240,371	135.28
1154 預付費用	418,051	0.01	177,680	0.01	240,371	135.28
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,387,213	0.10	3,346,990	0.10	40,223	1.20
124 準備金	3,387,213	0.10	3,346,990	0.10	40,223	1.20
1241 退休及離職準備金	2,973,299	0.09	2,874,076	0.09	99,223	3.45
124Y 其他準備金	413,914	0.01	472,914	0.01	-59,000	-12.48
124Y-2 其他準備金-其他	413,914	0.01	472,914	0.01	-59,000	-12.48
13 其他資產	3,424,453,363	99.20	3,274,215,449	99.00	150,237,914	4.59
131 什項資產	3,424,453,363	99.20	3,274,215,449	99.00	150,237,914	4.59
1315 暫付及待結轉帳項	26,986	0.00	24,164	0.00	2,822	11.68
1316 代管資產	3,424,426,377	99.20	3,274,191,285	98.99	150,235,092	4.59
1316-0 代管資產-土地改良物	512,156	0.01	512,156	0.02	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	3,367,156,652	97.54	3,216,921,560	97.26	150,235,092	4.67
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	56,757,569	1.64	56,757,569	1.72	0	0.00
資產合計	3,452,107,572	100.00	3,307,444,197	100.00	144,663,375	4.37
2 負債	3,435,985,795	99.53	3,282,849,677	99.26	153,136,118	4.66
21 流動負債	6,122,602	0.18	4,202,077	0.13	1,920,525	45.70
212 應付款項	6,122,602	0.18	4,202,077	0.13	1,920,525	45.70
2123 應付代收款	4,768,180	0.14	3,271,783	0.10	1,496,397	45.74
2125 應付費用	1,354,422	0.04	930,294	0.03	424,128	45.59
2129 應付工程款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
212Y 其他應付款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
22 其他負債	3,429,863,193	99.36	3,278,647,600	99.13	151,215,593	4.61
信託代理與保證資產	532,000		信託代理與保證負債		532,000	
保證品	532,000		應付保證品		532,000	

註：1.本年度信託代理與保證之資產與負債各為532,000元。

2.上年度信託代理與保證之資產與負債各為219,855元。

3.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。

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市文山區實踐國民小學

平衡表

中華民國105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	%
221	什項負債	3,429,863,193	99.36	3,278,647,600	99.13	151,215,593	4.61
2211	存入保證金	2,463,517	0.07	1,552,377	0.05	911,140	58.69
2213	應付退休及離職金	2,973,299	0.09	2,874,076	0.09	99,223	3.45
2214	應付代管資產	3,424,426,377	99.20	3,274,191,285	98.99	150,235,092	4.59
2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00	29,862	0.00	-29,862	-100.00
3	基金餘額	16,121,777	0.47	24,594,520	0.74	-8,472,743	-34.45
31	基金餘額	16,121,777	0.47	24,594,520	0.74	-8,472,743	-34.45
311	基金餘額	16,121,777	0.47	24,594,520	0.74	-8,472,743	-34.45
3111	累積餘額	16,121,777	0.47	24,594,520	0.74	-8,472,743	-34.45
	負債及基金餘額合計	3,452,107,572	100.00	3,307,444,197	100.00	144,663,375	4.37

信託代理與保證資產
保證品

532,000
532,000

信託代理與保證負債
應付保證品

532,000
532,000

註：1.本年度信託代理與保證之資產與負債各為532,000元。
2.上年度信託代理與保證之資產與負債各為219,855元。
3.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

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區實踐國民小學

基金來源明細表

中華民國 105 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	118,842,848	142,246,431	23,403,583	19.69	
43 勞務收入	12,500	6,000	-6,500	-52.00	
431 服務收入	12,500	6,000	-6,500	-52.00	代理教師甄選報名費收入較預期短收6,500元。
45 財產收入	81,110	106,219	25,109	30.96	
451 財產處分收入	46,110	60,164	14,054	30.48	報廢財產物品拍賣收入較預期超收14,054元。
45Y 其他財產收入	35,000	46,055	11,055	31.59	校外人士長期租借活動中心情形較預期增加，且105年新增停車場租借收入，致場地租借收入較預期超收11,055元。
46 政府撥入收入	118,411,431	142,102,852	23,691,421	20.01	
462 公庫撥款收入	118,411,431	138,853,764	20,442,333	17.26	教育局補助辦理行政處室、功能教室、特教教室搬遷及局部整修等工程暨退休金與人事費不敷數等所致。
46Y 政府其他撥入收入		3,249,088	3,249,088	0.00	教育部補助105年度調整教師授課節數、本土語言與原住民族語教學支援人員等計畫經費所致。
4Y 其他收入	337,807	31,360	-306,447	-90.72	
4Y0 受贈收入	6,000	12,000	6,000	100.00	未指定用途捐款較預期超收6,000元。
4YY 雜項收入	331,807	19,360	-312,447	-94.17	違約金、學生到離校數位學生證刷卡簡訊服務費等雜項收入較預期短收312,447元。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區實踐國民小學

基金用途明細表

中華民國 105 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	130,794,582	150,719,174	19,924,592	15.23	
53 國民教育計畫	108,308,899	117,931,762	9,622,863	8.88	
1 用人費用	101,899,977	106,166,190	4,266,213	4.19	
11 正式員額薪資	53,244,000	54,479,850	1,235,850	2.32	
113 職員薪金	53,244,000	54,479,850	1,235,850	2.32	
12 聘僱及兼職人員薪資	864,496	999,907	135,411	15.66	
122 約僱職員薪金	406,896	406,896			
124 兼職人員酬金	457,600	593,011	135,411	29.59	
13 超時工作報酬	580,981	504,202	-76,779	-13.22	
131 加班費	568,021	499,482	-68,539	-12.07	
133 誤餐費	12,960	4,720	-8,240	-63.58	
15 獎金	11,774,362	12,390,258	615,896	5.23	
151 考績獎金	5,068,000	5,412,270	344,270	6.79	
152 年終獎金	6,706,362	6,977,988	271,626	4.05	
16 退休及卹償金	27,619,241	30,074,644	2,455,403	8.89	
161 職員退休及離職金	27,619,241	29,784,898	2,165,657	7.84	
162 工員退休及離職金		289,746	289,746		
18 福利費	7,816,897	7,717,329	-99,568	-1.27	
181 分擔員工保險費	4,811,100	5,163,142	352,042	7.32	
183 傷病醫藥費	237,000	151,500	-85,500	-36.08	
187 員工通勤交通費	569,520	388,776	-180,744	-31.74	
18Y 其他福利費	2,199,277	2,013,911	-185,366	-8.43	
2 服務費用	2,916,852	6,648,194	3,731,342	127.92	
21 水電費	1,188,372	1,009,598	-178,774	-15.04	
212 工作場所電費	1,098,874	884,781	-214,093	-19.48	
214 工作場所水費	89,498	124,817	35,319	39.46	
22 郵電費		545	545		
221 郵費		545	545		
23 旅運費	48,360	30,560	-17,800	-36.81	
231 國內旅費	48,360	30,060	-18,300	-37.84	
23Y 其他旅運費		500	500		
24 印刷裝訂與廣告費	54,300	59,034	4,734	8.72	
241 印刷及裝訂費	54,300	59,034	4,734	8.72	
25 修理保養及保固費	878,800	1,202,707	323,907	36.86	
252 一般房屋修護費	537,400	503,015	-34,385	-6.40	
255 機械及設備修護費	341,400	699,692	358,292	104.95	
27 一般服務費	156,320	3,742,609	3,586,289	2,294.20	

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區實踐國民小學

基金用途明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	22,320	16,194	-6,126	-27.45	
27D 計時與計件人員酬金		3,596,415	3,596,415		
27F 體育活動費	134,000	130,000	-4,000	-2.99	
28 專業服務費	590,700	603,141	12,441	2.11	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	217,600	312,893	95,293	43.79	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	43,800	12,000	-31,800	-72.60	
289 試務甄選費	9,300	4,500	-4,800	-51.61	
28Y 其他	320,000	273,748	-46,252	-14.45	
3 材料及用品費	1,344,485	1,219,504	-124,981	-9.30	
31 使用材料費	516,680	486,850	-29,830	-5.77	
315 設備零件	516,680	486,850	-29,830	-5.77	
32 用品消耗	827,805	732,654	-95,151	-11.49	
321 辦公(事務)用品	57,025	33,172	-23,853	-41.83	
322 報章什誌	46,000	9,525	-36,475	-79.29	
323 農業與園藝用品及環境美化費		28,500	28,500		
325 服裝	96,000	79,500	-16,500	-17.19	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,540	3,627	-1,913	-34.53	
32Y 其他	623,240	578,330	-44,910	-7.21	
4 租金、償債與利息	4,800	292,160	287,360	5,986.67	
43 機器租金		28,400	28,400		
432 機械及設備租金		28,400	28,400		
44 交通及運輸設備租金		234,960	234,960		
442 車租		234,960	234,960		
45 什項設備租金	4,800	28,800	24,000	500.00	
451 什項設備租金	4,800	28,800	24,000	500.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,350,685	2,989,978	1,639,293	121.37	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,350,685	2,989,978	1,639,293	121.37	
74Y 其他	1,350,685	2,989,978	1,639,293	121.37	
9 其他	792,100	615,736	-176,364	-22.27	
91 其他支出	792,100	615,736	-176,364	-22.27	
91Y 其他	792,100	615,736	-176,364	-22.27	
5L 一般行政管理計畫	14,010,884	12,752,491	-1,258,393	-8.98	
1 用人費用	12,591,552	11,201,924	-1,389,628	-11.04	

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區實踐國民小學

基金用途明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
11 正式員額薪資	8,160,000	7,293,428	-866,572	-10.62	
113 職員薪金	6,516,000	5,837,277	-678,723	-10.42	
114 工員工資	1,104,000	1,143,240	39,240	3.55	
115 警餉	540,000	312,911	-227,089	-42.05	
13 超時工作報酬	353,616	349,912	-3,704	-1.05	
131 加班費	353,616	349,912	-3,704	-1.05	
15 獎金	2,353,800	2,015,792	-338,008	-14.36	
151 考績獎金	1,327,800	961,458	-366,342	-27.59	
152 年終獎金	1,026,000	1,054,334	28,334	2.76	
16 退休及卹償金	634,440	563,780	-70,660	-11.14	
161 職員退休及離職金	579,240	519,528	-59,712	-10.31	
162 工員退休及離職金	55,200	44,252	-10,948	-19.83	
18 福利費	1,089,696	979,012	-110,684	-10.16	
181 分擔員工保險費	776,736	717,058	-59,678	-7.68	
187 員工通勤交通費	120,960	69,654	-51,306	-42.42	
18Y 其他福利費	192,000	192,300	300	0.16	
2 服務費用	1,048,312	1,330,228	281,916	26.89	
22 郵電費	30,600	93,540	62,940	205.69	
221 郵費		10,462	10,462		
222 電話費	30,600	83,078	52,478	171.50	
24 印刷裝訂與廣告費		6,300	6,300		
241 印刷及裝訂費		6,300	6,300		
27 一般服務費	659,712	854,086	194,374	29.46	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		4,197	4,197		
279 外包費	635,712	830,889	195,177	30.70	
27F 體育活動費	24,000	19,000	-5,000	-20.83	
28 專業服務費	286,000	309,757	23,757	8.31	
28Y 其他	286,000	309,757	23,757	8.31	
29 公共關係費	72,000	66,545	-5,455	-7.58	
291 公共關係費	72,000	66,545	-5,455	-7.58	
3 材料及用品費	371,020	218,367	-152,653	-41.14	
32 用品消耗	371,020	218,367	-152,653	-41.14	
321 辦公（事務）用品	365,610	218,367	-147,243	-40.27	
325 服裝	5,410		-5,410	-100.00	
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		

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區實踐國民小學

基金用途明細表

中華民國 105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		1,000	1,000		
9 其他		972	972		
91 其他支出		972	972		
91Y 其他		972	972		
5M 建築及設備計畫	8,474,799	20,034,921	11,560,122	136.41	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	8,474,799	20,034,921	11,560,122	136.41	
51 購置固定資產	1,719,860	4,711,176	2,991,316	173.93	
514 購置機械及設備	1,455,500	3,110,056	1,654,556	113.68	1.決算數較預算數增加2,991,316元，主要係因：以前年度保留無障礙電梯執行數1,668,188元及教育局學校設施改善準備，補助105年度學校遊戲場修繕汰換計畫、國小校園教學與學習空間優化方案計畫、改善運動設施設備、行政處室、功能教室等搬遷及局部整修工程等，奉准先行辦理執行數1,434,224元。
516 購置什項設備	264,360	1,601,120	1,336,760	505.66	
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)	6,718,939	15,287,745	8,568,806	127.53	
581 遞延修繕房屋建築支出	6,718,939	14,975,157	8,256,218	122.88	1.本基金105年度工程管理費合計預算數124,425元；決算數153,731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8,568,806元，主要係因：教育局以學校設施改善準備補助辦理行政處室、功能教室(健康中心等)搬遷及局部整修等工程併決算所致。
582 其他遞延支出		312,588	312,588		

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市文山區實踐國民小學

固定項目增減情形表

中華民國105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	34,643,896	5,989,964	5,610,343	35,023,517
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	7,194,859			7,194,859
房屋及建築	132,258			132,258
機械及設備	20,300,238	3,490,937	4,130,454	19,660,721
交通及運輸設備	1,462,876	40,000	132,500	1,370,376
什項設備	5,471,555	2,423,027	1,347,389	6,547,193
購建中固定資產				
電腦軟體	82,110	36,000		118,110
權利				

1.92年度以前已提列折舊342,756元(包括機械及設備累計折舊226,457元、交通及運輸設備累計折舊5,587元、什項設備累計折舊110,712元)及已攤銷費用0元，自93年度起，本固定項目分開原則，將屬長期固定帳項另立帳類管理（不再計提折舊及攤銷）。

2.機械及設備接受贈與或其它：應付代收款購置271,585元、機關移撥入109,296元。

3.交通及運輸設備接受贈與或其它：應付代收款購置40,000元。

4.什項設備接受贈與或其它：補列財產487,057元、應付代收款購置334,850元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市文山區實踐國民小學

購置固定資產明細表

中華民國105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	1,668,188	1,455,500	79,000		3,202,688	3,110,056	-92,632	
交通及運輸設備								
什項設備		264,360	1,377,000		1,641,360	1,601,120	-40,240	
購建中固定資產								
合 計	1,668,188	1,719,860	1,456,000		4,844,048	4,711,176	-132,872	

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。

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區實踐國民小學

預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		1,456,000
購置機械及設備	105.06.04府授主事預字第10530786900號	59,000
購置機械及設備	105.10.17府授主事預字第10531397500號	20,000
購置什項設備	105.06.22府教工字第10536446000號	823,000
購置什項設備	105.09.08府教工字第10539088200號	100,000
購置什項設備	105.10.17府授主事預字第10531397500號	23,000
購置什項設備	105.10.24府教工字第10540945600號	431,000

戊、決算參考表

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區實踐國民小學

員工人數彙計表

中華民國 105 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	79	79	0	
一般行政管理計畫	12	12	0	
正式職員	8	8	0	
正式工員	3	3	0	
正式駐衛警	1	1	0	105/7/16退休。
國民教育計畫	67	67	0	
正式職員	66	66	0	
臨時職員	1	1	0	
學前教育計畫	0	0	0	
正式工員	0	0	0	
正式職員	0	0	0	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區實踐國民小學

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 105 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	53,244,000	406,896	580,981		11,774,362	27,619,241		7,816,897		101,442,377	457,600	101,899,977
職員	53,244,000	406,896	580,981		11,774,362	27,619,241		7,816,897		101,442,377	457,600	101,899,977
一般行政管理計畫	8,160,000		353,616		2,353,800	634,440		1,089,696		12,591,552		12,591,552
職員	7,056,000		304,549		2,003,000	579,240		914,100		10,856,889		10,856,889
工具	1,104,000		49,067		350,800	55,200		175,596		1,734,663		1,734,663
合 計	61,404,000	406,896	934,597		14,128,162	28,253,681		8,906,593		114,033,929	457,600	114,491,529

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，105年度預算編列78人，計6,395,800元，執行結果決算72人，計6,373,728元。
2.年終工作獎金係依據行政院105年1月5日院授人給字第1050029314號函訂定發布「一百零四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，105年度預算編列79人，計7,732,362元，執行結果決算84人(含當年度退休教師及代理代課教師)，計8,032,322元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區實踐國民小學

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 105 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
54,479,850	406,896	504,202		12,390,258	30,074,644		7,717,329		105,573,179	593,011	106,166,190
54,479,850	406,896	504,202		12,390,258	30,074,644		7,717,329		105,573,179	593,011	106,166,190
7,293,428		349,912		2,015,792	563,780		979,012		11,201,924		11,201,924
6,150,188		299,096		1,714,503	540,908		783,844		9,488,539		9,488,539
1,143,240		50,816		301,289	22,872		195,168		1,713,385		1,713,385
61,773,278	406,896	854,114		14,406,050	30,638,424		8,696,341		116,775,103	593,011	117,368,114

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區實踐國民小學

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 105 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			108,308,899		117,931,762		9,622,863	8.88	
國民教育計畫			108,308,899		117,931,762		9,622,863	8.88	

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區實踐國民小學

各項費用彙計表

中華民國105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	114,491,529	117,368,114	2,876,585	2.51
11 正式員額薪資	61,404,000	61,773,278	369,278	0.60
113 職員薪金	59,760,000	60,317,127	557,127	0.93
114 工員工資	1,104,000	1,143,240	39,240	3.55
115 警餉	540,000	312,911	-227,089	-42.05
12 聘僱及兼職人員薪資	864,496	999,907	135,411	15.66
122 約僱職員薪金	406,896	406,896	0	0.00
124 兼職人員酬金	457,600	593,011	135,411	29.59
13 超時工作報酬	934,597	854,114	-80,483	-8.61
131 加班費	921,637	849,394	-72,243	-7.84
133 誤餐費	12,960	4,720	-8,240	-63.58
15 獎金	14,128,162	14,406,050	277,888	1.97
151 考績獎金	6,395,800	6,373,728	-22,072	-0.35
152 年終獎金	7,732,362	8,032,322	299,960	3.88
16 退休及卹償金	28,253,681	30,638,424	2,384,743	8.44
161 職員退休及離職金	28,198,481	30,304,426	2,105,945	7.47
162 工員退休及離職金	55,200	333,998	278,798	505.07
18 福利費	8,906,593	8,696,341	-210,252	-2.36
181 分擔員工保險費	5,587,836	5,880,200	292,364	5.23
183 傷病醫藥費	237,000	151,500	-85,500	-36.08
187 員工通勤交通費	690,480	458,430	-232,050	-33.61
18Y 其他福利費	2,391,277	2,206,211	-185,066	-7.74
2 服務費用	3,965,164	7,978,422	4,013,258	101.21
21 水電費	1,188,372	1,009,598	-178,774	-15.04
212 工作場所電費	1,098,874	884,781	-214,093	-19.48
214 工作場所水費	89,498	124,817	35,319	39.46
22 郵電費	30,600	94,085	63,485	207.47
221 郵費	0	11,007	11,007	0.00
222 電話費	30,600	83,078	52,478	171.50
23 旅運費	48,360	30,560	-17,800	-36.81
231 國內旅費	48,360	30,060	-18,300	-37.84
23Y 其他旅運費	0	500	500	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	54,300	65,334	11,034	20.32
241 印刷及裝訂費	54,300	65,334	11,034	20.32
25 修理保養及保固費	878,800	1,202,707	323,907	36.86
252 一般房屋修護費	537,400	503,015	-34,385	-6.40
255 機械及設備修護費	341,400	699,692	358,292	104.95
27 一般服務費	816,032	4,596,695	3,780,663	463.30
276 佣金、匯費、經理費及手續費	22,320	20,391	-1,929	-8.64
279 外包費	635,712	830,889	195,177	30.70
27D 計時與計件人員酬金	0	3,596,415	3,596,415	0.00
27F 體育活動費	158,000	149,000	-9,000	-5.70
28 專業服務費	876,700	912,898	36,198	4.13
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	217,600	312,893	95,293	43.79

臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區實踐國民小學

各項費用彙計表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
287 委託檢驗(定)試驗認證費	43,800	12,000	-31,800	-72.60
289 試務甄選費	9,300	4,500	-4,800	-51.61
28Y 其他	606,000	583,505	-22,495	-3.71
29 公共關係費	72,000	66,545	-5,455	-7.58
291 公共關係費	72,000	66,545	-5,455	-7.58
3 材料及用品費	1,715,505	1,437,871	-277,634	-16.18
31 使用材料費	516,680	486,850	-29,830	-5.77
315 設備零件	516,680	486,850	-29,830	-5.77
32 用品消耗	1,198,825	951,021	-247,804	-20.67
321 辦公(事務)用品	422,635	251,539	-171,096	-40.48
322 報章什誌	46,000	9,525	-36,475	-79.29
323 農業與園藝用品及環境美化費	0	28,500	28,500	0.00
325 服裝	101,410	79,500	-21,910	-21.61
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,540	3,627	-1,913	-34.53
32Y 其他	623,240	578,330	-44,910	-7.21
4 租金、償債與利息	4,800	292,160	287,360	5,986.67
43 機器租金	0	28,400	28,400	0.00
432 機械及設備租金	0	28,400	28,400	0.00
44 交通及運輸設備租金	0	234,960	234,960	0.00
442 車租	0	234,960	234,960	0.00
45 什項設備租金	4,800	28,800	24,000	500.00
451 什項設備租金	4,800	28,800	24,000	500.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	8,474,799	20,034,921	11,560,122	136.41
51 購置固定資產	1,719,860	4,711,176	2,991,316	173.93
514 購置機械及設備	1,455,500	3,110,056	1,654,556	113.68
516 購置什項設備	264,360	1,601,120	1,336,760	505.66
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)	6,718,939	15,287,745	8,568,806	127.53
581 遞延修繕房屋建築支出	6,718,939	14,975,157	8,256,218	122.88
582 其他遞延支出	0	312,588	312,588	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,350,685	2,990,978	1,640,293	121.44
71 會費	0	1,000	1,000	0.00
713 職業團體會費	0	1,000	1,000	0.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,350,685	2,989,978	1,639,293	121.37
74Y 其他	1,350,685	2,989,978	1,639,293	121.37
9 其他	792,100	616,708	-175,392	-22.14
91 其他支出	792,100	616,708	-175,392	-22.14
91Y 其他	792,100	616,708	-175,392	-22.14
合 計	130,794,582	150,719,174	19,924,592	15.23

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市文山區實踐國民小學
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105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	3,459,449,894	3,459,331,784	-118,110	
代管資產-土地改良物	512,156	512,156		
代管資產-土地	3,367,156,652	3,367,156,652		
代管資產-房屋及建築 設備	56,757,569	56,757,569		
土地改良物	7,194,859	7,194,859		
房屋及建築	132,258	132,258		
機械及設備	19,660,721	19,660,721		
交通及運輸設備	1,370,376	1,370,376		
什項設備	6,547,193	6,547,193		
電腦軟體	118,110		-118,110	電腦軟體因不列入 財產管理系統，另 依規定管理。