

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-臺北市士林區雙溪國民小學 (4-0501628)

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 林佩穎 

機關長官 張育成 

臺北市地方教育發展基金-臺北市士林區雙溪國民小學
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－臺北市士林區雙溪國民小學
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	44,401,283	46,146,683	-1,745,400	-3.78
基金用途	44,660,824	47,583,975	-2,923,151	-6.14
賸餘(短絀-)	-259,541	-1,437,292	1,177,751	-
餘絀情形：				
基金餘額	3,737,766	3,997,307	-259,541	-6.49
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	-584,127	-19,038	-565,089	-

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

40501628-2

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金－臺北市士林區雙溪國民小學

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22,944,211元，決算數26,374,286元。

105學年下學期，預定招收7班，實際招收6班，預計學生人數90人，實際學生人數112人。

106學年上學期，預定招收7班，實計招收6班，預計學生人數90人，實際學生人數129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；辦理教師甄選、學生活動、性別平等教育宣導活動、教學教師計畫、教育行動研究等指定活動項目，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3,195,920元，決算數3,552,164元。

105學年下學期，預定招收1班，實際招收1班，預計學生人數22人，實際學生人數30人。

106學年上學期，預定招收1班，實計招收1班，預計學生人數22人，實際學生人數30人。

係新購幼兒圖書及各類教學用具設備等，革新教學方法，充實幼兒教材，提高教學效能，藉由辦理各項活動可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9,289,083元，決算數9,260,573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5,534,785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5,473,801元。

係汰換、充實各科教學設備、辦理電源改善工程、行政辦公設施設備優質化、電腦教室及網路機房整修工程、生態池觀景平台及灑水降溫環境改善工程等，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—臺北市士林區雙溪國民小學

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44,401,283元，較預算數39,269,668元，增加5,131,615元，計增13.07%。

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3,500元，較預算數1,000元，增加2,500元，計增250%。

主要係因：教師甄選報名費收入較預算數增加。

2. 財產處分收入：決算數0元，較預算數5,228元，減少5,228元，計減100%。

主要係因：財產變賣收入較預算數短收。

3. 其他財產處分收入：決算數324,905元，較預算數200,000元，增加124,905元，計增62.45%。

主要係因：租借學校場地使用費收入較預算數增加。

4. 公庫撥款收入：決算數43,297,373元，較預算數38,460,695元，增加4,836,678元，計增12.58%。

主要係因：教育局補助款4,836,678元。

(1)105(1)課後照顧不足15人開班之二成補助經費31,831元。

(2)105(1)國小攜手激勵學習潛能計畫2成經費4,014元。

(3)106補助公立學校辦理敬師月活動經費14,400元。

(4)106年人事費不敷數4,512,338元。

(5)統籌款-106年度灑水降溫及教室通風改善工程工程費259,095元。

(6)統籌款-106年度推動國中小學營造空間美學與發展特色學校計畫經費15,000元。

5. 政府其他撥入收入：決算數43,457元，較預算數0元，增加43,457元。

主要係因：教育局撥入中央補助款43,457元。

(1)RA5317 105(1)本土語支援教師經費及專案增置員額經費(餘額流用106年)10,260元。

(2)RA5316 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(餘額流用106年)9,627元。

(3)RA5310 106年度1-6月國小特教教師調整授課節數鐘點費11,960元。

(4)RA6306 105(2)國中小學生無力繳交代收代辦經費1,485元。

(5)RA6316 106(1)國中小學生無力繳交代收代辦經費765元。

(6)RA6313106學年國小特教教師調整授課節數鐘點費第一期款9,360元。

6. 學雜費收入：決算數575,326元，較預算數230,680元，增加344,646元，計增149.40%。

主要係因：幼兒園學雜費收入較預期超收。

7. 受贈收入：決算數13,267元，較預算數5,000元，增加8,267元，計增165.34%。

主要係因：獎助學金專戶較預算數增加。

8. 雜項收入：決算數143,455元，較預算數367,065元，減少223,610元，計減60.92%。

主要係因：工程圖說費等收入數較預期減少。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數44,660,824元，較預算數40,963,999元，增加3,696,825元，計增9.02%。

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26,374,286元，較預算數22,944,211元，增加3,430,075元，計增14.95%。

主要係因：人事費不足擬動支教育局補助之人事費併決算辦理。

2. 學前教育計畫：決算數3,552,164元，較預算數3,195,920元，增加356,244元，計增11.15%。

主要係因：人事費不足擬動支教育局補助之人事費併決算辦理。

臺北市地方教育發展基金－臺北市士林區雙溪國民小學

總 說 明

中華民國 106 年度

3. 一般行政管理計畫：決算數9,260,573元，較預算數9,289,083元，減少28,510元，計減0.31%。

主要係因：業務費覈實支用剩餘數。

4. 建築及設備計畫：決算數5,473,801元，較預算數5,534,785元，減少60,984元，計減1.10%。

主要係因：為工程標餘款、辦理教育局補助生態池觀景平台採購案經費106,542元及教育局統籌款補助灑水降溫環境改善工程款239,824元併決算辦理。

(三)本期賸餘：

本年度決算短絀數259,541元，較預算短絀數1,694,331元，計減少1,434,790元，計減84.68%。

主要係因：場地租借收入增加124,905元、幼兒園學雜費收入增加344,646元、業務費覈用剩餘數568,388元及資本門結餘款396,851元等。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出580,777元。

其他活動之淨現金流出3,350元。

本年度現金及約當現金之淨減584,127元。

期初現金及約當現金5,658,107元。

期末現金及約當現金5,073,980元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為784,607,546元，包括：

流動資產5,149,980元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金2,603,882元。

其他資產776,853,684元。

決算日負債總額為780,869,780元，包括：

流動負債1,513,948元。

其他負債779,355,832元。

決算日基金餘額為累積餘額3,737,766元。

五、固定項目概況：

本年度增加2,324,038元，包括：

機械及設備1,824,235元。

什項設備463,803元。

電腦軟體36,000元。

六、其他：

(一)本年度併決算數9,147,565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)優良事蹟：無。

(五)揭露公民提案參與式預算執行情形(含計畫項目、預算及決算數)：無。

本 頁 空 白

40501628-6

丙、決算主要表

臺北市士林區雙溪國民小學
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	39,269,668	100.00	44,401,283	100.00	5,131,615	13.07	46,146,683	100.00
43 勞務收入	1,000	0.00	3,500	0.01	2,500	250.00	1,500	0.00
431 服務收入	1,000	0.00	3,500	0.01	2,500	250.00	1,500	0.00
45 財產收入	205,228	0.52	324,905	0.73	119,677	58.31	249,844	0.54
451 財產處分收入	5,228	0.01			-5,228	-100.00		
45Y 其他財產收入	200,000	0.51	324,905	0.73	124,905	62.45	249,844	0.54
46 政府撥入收入	38,460,695	97.94	43,340,830	97.61	4,880,135	12.69	45,398,472	98.38
462 公庫撥款收入	38,460,695	97.94	43,297,373	97.51	4,836,678	12.58	44,079,827	95.52
46Y 政府其他撥入收入			43,457	0.10	43,457	0.00	1,318,645	2.86
4S 教學收入	230,680	0.59	575,326	1.30	344,646	149.40	383,497	0.83
4S1 學雜費收入	230,680	0.59	575,326	1.30	344,646	149.40	383,497	0.83
4Y 其他收入	372,065	0.95	156,722	0.35	-215,343	-57.88	113,370	0.25
4Y0 受贈收入	5,000	0.01	13,267	0.03	8,267	165.34	23,962	0.05
4YY 雜項收入	367,065	0.93	143,455	0.32	-223,610	-60.92	89,408	0.19
5 基金用途	40,963,999	100.00	44,660,824	100.00	3,696,825	9.02	47,583,975	100.00
53 國民教育計畫	22,944,211	56.01	26,374,286	59.05	3,430,075	14.95	31,167,228	65.50
54 學前教育計畫	3,195,920	7.80	3,552,164	7.95	356,244	11.15	3,401,119	7.15
5L 一般行政管理計畫	9,289,083	22.68	9,260,573	20.74	-28,510	-0.31	9,443,203	19.85
5M 建築及設備計畫	5,534,785	13.51	5,473,801	12.26	-60,984	-1.10	3,572,425	7.51
購置固定資產	5,498,785	13.42	5,437,801	12.18	-60,984	-1.11	3,572,425	7.51
其他	36,000	0.09	36,000	0.08				
本期賸餘(短絀)	-1,694,331		-259,541		1,434,790	-84.68	-1,437,292	
期初基金餘額	3,467,921		3,997,307		529,386	15.27	5,434,599	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,773,590		3,737,766		1,964,176	110.75	3,997,307	

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。

臺北市士林區雙溪國民小學
地方教育發展基金
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
431服務收入	107.1.31北市教會字10731310500號	2,500
45Y其他財產收入	107.1.31北市教會字10731310500號	124,905
462公庫撥款收入	107.1.31北市教會字10731310500號	4,836,678
46Y政府其他撥入收入	106.7.25北市教會字10637262100號	44,250
4S1學雜費收入	107.1.31北市教會字10731310500號	344,646
4YO受贈收入	107.1.31北市教會字10731310500號	8,267
53 國民教育計畫	107.1.31北市教會字10731310500號	3,430,075
54 學前教育計畫	107.1.31北市教會字10731310500號	356,244

備註：

臺北市士林區雙溪國民小學
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)	-1,694,331	-259,541	1,434,790	-84.68
812 調整非現金項目		-321,236	-321,236	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		-321,236	-321,236	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-1,694,331	-580,777	1,113,554	-65.72
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		143,000	143,000	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-93,777	-93,777	
82C 增加其他資產		-4,800	-4,800	
82D 減少短期債務及其他負債		-47,773	-47,773	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-3,350	-3,350	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-1,694,331	-584,127	1,110,204	-65.52
84 期初現金及約當現金	3,710,467	5,658,107	1,947,640	52.49
85 期末現金及約當現金	2,016,136	5,073,980	3,057,844	151.67

臺北市士林區雙溪國民小學
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	%
1 資產	784,607,546	100.00	808,039,761	100.00	-23,432,215	-2.90
11 流動資產	5,149,980	0.66	5,734,107	0.71	-584,127	-10.19
111 現金	5,073,980	0.65	5,658,107	0.70	-584,127	-10.32
1112 銀行存款	5,073,980	0.65	5,658,107	0.70	-584,127	-10.32
1112-1 銀行存款-市庫存款	3,375,776	0.43	3,569,695	0.44	-193,919	-5.43
1112-2 銀行存款-保管款	1,622,204	0.21	2,012,412	0.25	-390,208	-19.39
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	76,000	0.01	76,000	0.01	0	0.00
115 預付款項	76,000	0.01	76,000	0.01	0	0.00
1154 預付費用	76,000	0.01	76,000	0.01	0	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,603,882	0.33	2,440,770	0.30	163,112	6.68
124 準備金	2,603,882	0.33	2,440,770	0.30	163,112	6.68
1241 退休及離職準備金	2,064,948	0.26	1,995,613	0.25	69,335	3.47
124Y 其他準備金	538,934	0.07	445,157	0.06	93,777	21.07
124Y-1 其他準備金-獎助學金	335,760	0.04	322,493	0.04	13,267	4.11
124Y-2 其他準備金-其他	123,610	0.02	43,100	0.01	80,510	186.80
124Y-3 其他準備金-仁愛基金	79,564	0.01	79,564	0.01	0	0.00
13 其他資產	776,853,684	99.01	799,864,884	98.99	-23,011,200	-2.88
131 什項資產	776,853,684	99.01	799,864,884	98.99	-23,011,200	-2.88
1311 存出保證金	9,000	0.00	9,000	0.00	0	0.00
1315 暫付及待結轉帳項	4,800	0.00	0	0.00	4,800	0.00
1316 代管資產	776,839,884	99.01	799,855,884	98.99	-23,016,000	-2.88
1316-1 代管資產-土地	765,667,500	97.59	788,683,500	97.60	-23,016,000	-2.92
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	11,172,384	1.42	11,172,384	1.38	0	0.00
資產合計	784,607,546	100.00	808,039,761	100.00	-23,432,215	-2.90
2 負債	780,869,780	99.52	804,042,454	99.51	-23,172,674	-2.88
21 流動負債	1,513,948	0.19	1,835,184	0.23	-321,236	-17.50
212 應付款項	1,512,448	0.19	1,835,184	0.23	-322,736	-17.59
2123 應付代收款	1,252,004	0.16	1,763,444	0.22	-511,440	-29.00
2125 應付費用	14,060	0.00	71,740	0.01	-57,680	-80.40
212Y 其他應付款	246,384	0.03	0	0.00	246,384	0.00
213 預收款項	1,500	0.00	0	0.00	1,500	0.00
2133 預收收入	1,500	0.00	0	0.00	1,500	0.00
22 其他負債	779,355,832	99.33	802,207,270	99.28	-22,851,438	-2.85
221 什項負債	779,355,832	99.33	802,207,270	99.28	-22,851,438	-2.85
2211 存入保證金	451,000	0.06	308,000	0.04	143,000	46.43
信託代理與保證資產	38,500		信託代理與保證負債		38,500	
保證品	38,500		應付保證品		38,500	

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為38,500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。

臺北市士林區雙溪國民小學
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	%
2213 應付退休及離職金	2,064,948	0.26	1,995,613	0.25	69,335	3.47
2214 應付代管資產	776,839,884	99.01	799,855,884	98.99	-23,016,000	-2.88
2215 暫收及待結轉帳項	0	0.00	47,773	0.01	-47,773	-100.00
3 基金餘額	3,737,766	0.48	3,997,307	0.49	-259,541	-6.49
31 基金餘額	3,737,766	0.48	3,997,307	0.49	-259,541	-6.49
311 基金餘額	3,737,766	0.48	3,997,307	0.49	-259,541	-6.49
3111 累積餘額	3,737,766	0.48	3,997,307	0.49	-259,541	-6.49
負債及基金餘額合計	784,607,546	100.00	808,039,761	100.00	-23,432,215	-2.90

信託代理與保證資產
保證品

38,500
38,500

信託代理與保證負債
應付保證品

38,500
38,500

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為38,500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

40501628-12

丁、決算明細表

臺北市士林區雙溪國民小學
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	39,269,668	44,401,283	5,131,615	13.07	
43 勞務收入	1,000	3,500	2,500	250.00	
431服務收入	1,000	3,500	2,500	250.00	主要係因教師甄選報名費收入較預期超收。
45 財產收入	205,228	324,905	119,677	58.31	
451財產處分收入	5,228		-5,228	-100.00	主要係因財產處分收入較預期減少。
45Y其他財產收入	200,000	324,905	124,905	62.45	主要係因場地開放收入較預期超收。
46 政府撥入收入	38,460,695	43,340,830	4,880,135	12.69	
462公庫撥款收入	38,460,695	43,297,373	4,836,678	12.58	主要係因教育局補助經費4,836,678元。(如總說明臚列6項)
46Y政府其他撥入收入		43,457	43,457	0.00	主要係因教育部補助經費43,457元。(如總說明臚列6項)
4S 教學收入	230,680	575,326	344,646	149.40	
4S1學雜費收入	230,680	575,326	344,646	149.40	主要係因幼兒園學雜費收入較預期超收。
4Y 其他收入	372,065	156,722	-215,343	-57.88	
4Y0受贈收入	5,000	13,267	8,267	165.34	主要係因獎助學金專戶較預期超收。
4YY雜項收入	367,065	143,455	-223,610	-60.92	主要係因工程圖說費等收入數較預期減少。

填表說明：

臺北市士林區雙溪國民小學

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	40,963,999	44,660,824	3,696,825	9.02	
53 國民教育計畫	22,944,211	26,374,286	3,430,075	14.95	
1 用人費用	21,043,162	25,075,099	4,031,937	19.16	
11 正式員額薪資	11,028,000	13,921,768	2,893,768	26.24	
113 職員薪金	11,028,000	13,921,768	2,893,768	26.24	決算數較預算數增 加4,031,937元，主要係因：人事 費不足動支教育局補助之人事費 及學校基金餘額併決算辦理。
12 聘僱及兼職人員薪資	114,400	103,452	-10,948	-9.57	
124 兼職人員酬金	114,400	103,452	-10,948	-9.57	
13 超時工作報酬	227,625	203,824	-23,801	-10.46	
131 加班費	226,665	203,024	-23,641	-10.43	
133 誤餐費	960	800	-160	-16.67	
15 獎金	2,893,500	3,273,350	379,850	13.13	
151 考績獎金	1,515,000	1,518,555	3,555	0.23	
152 年終獎金	1,378,500	1,754,795	376,295	27.30	
16 退休及卹償金	4,760,388	5,809,184	1,048,796	22.03	
161 職員退休及離職金	4,760,388	5,808,140	1,047,752	22.01	
162 工員退休及離職金		1,044	1,044		
18 福利費	2,019,249	1,763,521	-255,728	-12.66	
181 分擔員工保險費	963,924	1,313,493	349,569	36.27	
183 傷病醫藥費	86,500	71,000	-15,500	-17.92	
187 員工通勤交通費	219,240	160,028	-59,212	-27.01	
18Y 其他福利費	749,585	219,000	-530,585	-70.78	
2 服務費用	1,142,059	758,844	-383,215	-33.55	
21 水電費	356,737	224,427	-132,310	-37.09	
212 工作場所電費	305,927	160,169	-145,758	-47.64	決算數較預算數減 少383,215元，主要係因：電費及 修護費等覈實支用剩餘數。
214 工作場所水費	50,810	64,258	13,448	26.47	
23 旅運費	24,490	24,190	-300	-1.22	
231 國內旅費	24,490	24,190	-300	-1.22	
24 印刷裝訂與廣告費		1,600	1,600		
241 印刷及裝訂費		1,600	1,600		
25 修理保養及保固費	571,600	363,810	-207,790	-36.35	
252 一般房屋修護費	475,000	279,576	-195,424	-41.14	
255 機械及設備修護費	96,600	84,234	-12,366	-12.80	
27 一般服務費	34,592	44,247	9,655	27.91	
276 佣金、匯費、經理費及 手續費	2,592	1,044	-1,548	-59.72	

臺北市士林區雙溪國民小學
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	%	
27D 計時與計件人員酬金		11,003	11,003		
27F 體育活動費	32,000	32,200	200	0.63	
28 專業服務費	154,640	100,570	-54,070	-34.97	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	55,200	30,300	-24,900	-45.11	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	31,200	26,530	-4,670	-14.97	
289 試務甄選費	40		-40	-100.00	
28Y 其他	68,200	43,740	-24,460	-35.87	
3 材料及用品費	569,990	400,887	-169,103	-29.67	
31 使用材料費	215,050	178,488	-36,562	-17.00	
315 設備零件	215,050	178,488	-36,562	-17.00	決算數較預算數減 少169,103元，主要係因：材料費 覈實支用剩餘數。
32 用品消耗	354,940	222,399	-132,541	-37.34	
321 辦公(事務)用品	7,800	9,046	1,246	15.97	
322 報章什誌	40,000	23,758	-16,242	-40.61	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	5,000	5,000			
32Y 其他	302,140	184,595	-117,545	-38.90	
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			
6 稅捐及規費(強制費)		30,366	30,366		
61 土地稅		30,366	30,366		
612 一般土地地價稅		30,366	30,366		決算數較預算數增加30,366元，主 要係因：士林稽徵所函補 繳103-106年地價稅。
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	68,800	23,070	-45,730	-66.47	
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	68,800	23,070	-45,730	-66.47	
74Y 其他	68,800	23,070	-45,730	-66.47	決算數較預算數減少45,730元，主 要係因：清寒學生午餐補助費覈 實支用。
9 其他	115,400	81,220	-34,180	-29.62	
91 其他支出	115,400	81,220	-34,180	-29.62	
91Y 其他	115,400	81,220	-34,180	-29.62	決算數較預算數減少34,180元，主 要係因：路隊安全導護覈實支用 剩餘數。
54 學前教育計畫	3,195,920	3,552,164	356,244	11.15	
1 用人費用	3,099,172	3,484,341	385,169	12.43	

臺北市士林區雙溪國民小學

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	%	
11 正式員額薪資	2,041,860	2,518,713	476,853	23.35	決算數較預算數增加385,169元，主要係因：人事費不足動支教育局補助之人事費及學校基金餘額併決算辦理。
113 職員薪金	1,681,860	2,313,000	631,140	37.53	
114 工員工資	360,000	205,713	-154,287	-42.86	
13 超時工作報酬	64,472	31,031	-33,441	-51.87	
131 加班費	64,472	31,031	-33,441	-51.87	
15 獎金	516,388	439,377	-77,011	-14.91	
151 考績獎金	261,155	158,033	-103,122	-39.49	
152 年終獎金	255,233	281,344	26,111	10.23	
16 退休及卹償金	172,080	197,234	25,154	14.62	
161 職員退休及離職金	161,280	188,144	26,864	16.66	
162 工員退休及離職金	10,800	9,090	-1,710	-15.83	
18 福利費	304,372	297,986	-6,386	-2.10	
181 分擔員工保險費	199,212	240,420	41,208	20.69	
183 傷病醫藥費	1,720		-1,720	-100.00	
187 員工通勤交通費	55,440	41,566	-13,874	-25.03	
18Y 其他福利費	48,000	16,000	-32,000	-66.67	
2 服務費用	22,148	25,857	3,709	16.75	
27 一般服務費	8,648	7,786	-862	-9.97	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	648	186	-462	-71.30	決算數較預算數增加3,709元，主要係因：教育局補助課後留園經費。
27F 體育活動費	8,000	7,600	-400	-5.00	
28 專業服務費	13,500	18,071	4,571	33.86	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		4,571	4,571		
28Y 其他	13,500	13,500			
3 材料及用品費	26,600	20,603	-5,997	-22.55	
31 使用材料費	19,400	17,729	-1,671	-8.61	
315 設備零件	19,400	17,729	-1,671	-8.61	決算數較預算數減少5,997元，主要係因：材料費覈實支用剩餘數。
32 用品消耗	7,200	2,874	-4,326	-60.08	
32Y 其他	7,200	2,874	-4,326	-60.08	
9 其他	48,000	21,363	-26,637	-55.49	
91 其他支出	48,000	21,363	-26,637	-55.49	
91Y 其他	48,000	21,363	-26,637	-55.49	決算數較預算數減少26,637元，主要係因：路隊安全導護覈實支用剩餘數。

臺北市士林區雙溪國民小學

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	%	
5L 一般行政管理計畫	9,289,083	9,260,573	-28,510	-0.31	
1 用人費用	7,921,559	7,981,597	60,038	0.76	
11 正式員額薪資	5,208,000	5,171,700	-36,300	-0.70	
113 職員薪金	3,600,000	3,820,800	220,800	6.13	
114 工員工資	1,092,000	771,780	-320,220	-29.32	
115 警餉	516,000	579,120	63,120	12.23	
12 聘僱及兼職人員薪資	30,000	30,000			
124 兼職人員酬金	30,000	30,000			
13 超時工作報酬	231,467	227,656	-3,811	-1.65	
131 加班費	231,467	227,656	-3,811	-1.65	
15 獎金	1,293,000	1,391,491	98,491	7.62	
151 考績獎金	642,000	746,246	104,246	16.24	
152 年終獎金	651,000	645,245	-5,755	-0.88	
16 退休及卹償金	391,152	433,536	42,384	10.84	
161 職員退休及離職金	336,552	347,184	10,632	3.16	
162 工員退休及離職金	54,600	86,352	31,752	58.15	
18 福利費	767,940	727,214	-40,726	-5.30	
181 分擔員工保險費	510,540	517,794	7,254	1.42	
187 員工通勤交通費	113,400	78,120	-35,280	-31.11	
18Y 其他福利費	144,000	131,300	-12,700	-8.82	
2 服務費用	1,132,324	1,074,067	-58,257	-5.14	
23 旅運費	8,640	9,877	1,237	14.32	
23Y 其他旅運費	8,640	9,877	1,237	14.32	
27 一般服務費	612,884	662,200	49,316	8.05	
279 外包費	594,884	647,000	52,116	8.76	
27F 體育活動費	18,000	15,200	-2,800	-15.56	
28 專業服務費	438,800	329,990	-108,810	-24.80	
28Y 其他	438,800	329,990	-108,810	-24.80	
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	234,200	204,909	-29,291	-12.51	
32 用品消耗	234,200	204,909	-29,291	-12.51	
321 辦公(事務)用品	231,200	201,909	-29,291	-12.67	決算數較預算數減少29,291元，主要係因：業務統籌款覈實支用剩餘數。
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	1,000		-1,000	-100.00	

臺北市士林區雙溪國民小學
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	%	
71 會費	1,000		-1,000	-100.00	決算數較預算數減少1,000元，主要係因：護理師公會會費未支用。
713 職業團體會費	1,000		-1,000	-100.00	
5M 建築及設備計畫	5,534,785	5,473,801	-60,984	-1.10	工程管理費合計預算數87,461元;決算數72,111元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,534,785	5,473,801	-60,984	-1.10	
51 購置固定資產	787,915	742,472	-45,443	-5.77	
514 購置機械及設備	517,915	490,584	-27,331	-5.28	
516 購置什項設備	270,000	251,888	-18,112	-6.71	
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)	4,710,870	4,695,329	-15,541	-0.33	
581 遞延修繕房屋建築支出	4,710,870	4,588,787	-122,083	-2.59	
582 其他遞延支出		106,542	106,542		

臺北市士林區雙溪國民小學
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	28,554,413	2,324,038	918,402	29,960,049
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	16,303,000			16,303,000
房屋及建築	174,401			174,401
機械及設備	6,107,987	1,824,235	507,793	7,424,429
交通及運輸設備	1,523,340			1,523,340
什項設備	4,159,815	463,803	196,739	4,426,879
購建中固定資產				
電腦軟體	285,870	36,000	213,870	108,000
權利				

一、固定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1,146,792元、(2)機關移撥入186,859元。

2. 什項設備：(1)應付代收款171,915元、(2)機關移撥入40,000元。

二、固定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。

臺北市士林區雙溪國民小學
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		517,915			517,915	490,584	-27,331	
交通及運輸設備								
什項設備		270,000			270,000	251,888	-18,112	
購建中固定資產								
合 計		787,915			787,915	742,472	-45,443	

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。

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		

本 頁 空 白

40501628-22

戊、決算參考表

臺北市士林區雙溪國民小學
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	29	28	-1	
一般行政管理計畫	9	8	-1	
正式職員	5	5	0	
正式工員	3	2	-1	預算員額較編制員額多1人
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	16	16	0	
正式職員	16	16	0	
學前教育計畫	4	4	0	
正式職員	3	3	0	
正式工員	1	1	0	

填表說明：

臺北市士林區雙溪國民小學
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	11,028,000		227,625		2,893,500	4,760,388		2,019,249		20,928,762	114,400	21,043,162
職員	11,028,000		227,625		2,893,500	4,760,388		2,019,249		20,928,762	114,400	21,043,162
工具												
學前教育計畫	2,041,860		64,472		516,388	172,080		304,372		3,099,172		3,099,172
職員	1,681,860		48,472		411,388	161,280		246,768		2,549,768		2,549,768
工具	360,000		16,000		105,000	10,800		57,604		549,404		549,404
一般行政管理計畫	5,208,000		231,467		1,293,000	391,152		767,940		7,891,559	30,000	7,921,559
職員	4,116,000		182,934		1,034,500	336,552		593,724		6,263,710	30,000	6,293,710
工具	1,092,000		48,533		258,500	54,600		174,216		1,627,849		1,627,849
合 計	18,277,860		523,564		4,702,888	5,323,620		3,091,561		31,919,493	144,400	32,063,893

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29人，計2,418,155元，執行結果決算27人，計2,422,834元。
2. 年終工作獎金係依據行政院106.1.6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29人，計2,284,733元，執行結果決算28人，計2,681,384元。

臺北市士林區雙溪國民小學
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
13,921,768		203,824		3,273,350	5,809,184		1,763,521		24,971,647	103,452	25,075,099
13,921,768		203,824		3,273,350	5,809,184		1,763,521		24,971,647	103,452	25,075,099
2,518,713		31,031		439,377	197,234		297,986		3,484,341		3,484,341
2,313,000		31,031		427,659	188,144		279,804		3,239,638		3,239,638
205,713				11,718	9,090		18,182		244,703		244,703
5,171,700		227,656		1,391,491	433,536		727,214		7,951,597	30,000	7,981,597
4,399,920		170,284		1,154,779	387,228		583,962		6,696,173	30,000	6,726,173
771,780		57,372		236,712	46,308		143,252		1,255,424		1,255,424
21,612,181		462,511		5,104,218	6,439,954		2,788,721		36,407,585	133,452	36,541,037

臺北市士林區雙溪國民小學
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			26,140,131		29,926,450		3,786,319	14.48	
國民教育計畫			22,944,211		26,374,286		3,430,075	14.95	有關國民教育計畫 決算數較預算數增 加3,430,075元，主 要係因：人事費不 足擬動支教育局補 助之人事費併決算 辦理。
學前教育計畫			3,195,920		3,552,164		356,244	11.15	有關學前教育計畫 決算數較預算數增 加356,244元，主 要係因：人事費不 足擬動支教育局補 助之人事費併決算 辦理。

臺北市士林區雙溪國民小學
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	32,063,893	36,541,037	4,477,144	13.96
11 正式員額薪資	18,277,860	21,612,181	3,334,321	18.24
113 職員薪金	16,309,860	20,055,568	3,745,708	22.97
114 工員工資	1,452,000	977,493	-474,507	-32.68
115 警餉	516,000	579,120	63,120	12.23
12 聘僱及兼職人員薪資	144,400	133,452	-10,948	-7.58
124 兼職人員酬金	144,400	133,452	-10,948	-7.58
13 超時工作報酬	523,564	462,511	-61,053	-11.66
131 加班費	522,604	461,711	-60,893	-11.65
133 誤餐費	960	800	-160	-16.67
15 獎金	4,702,888	5,104,218	401,330	8.53
151 考績獎金	2,418,155	2,422,834	4,679	0.19
152 年終獎金	2,284,733	2,681,384	396,651	17.36
16 退休及卹償金	5,323,620	6,439,954	1,116,334	20.97
161 職員退休及離職金	5,258,220	6,343,468	1,085,248	20.64
162 工員退休及離職金	65,400	96,486	31,086	47.53
18 福利費	3,091,561	2,788,721	-302,840	-9.80
181 分擔員工保險費	1,673,676	2,071,707	398,031	23.78
183 傷病醫藥費	88,220	71,000	-17,220	-19.52
187 員工通勤交通費	388,080	279,714	-108,366	-27.92
18Y 其他福利費	941,585	366,300	-575,285	-61.10
2 服務費用	2,296,531	1,858,768	-437,763	-19.06
21 水電費	356,737	224,427	-132,310	-37.09
212 工作場所電費	305,927	160,169	-145,758	-47.64
214 工作場所水費	50,810	64,258	13,448	26.47
23 旅運費	33,130	34,067	937	2.83
231 國內旅費	24,490	24,190	-300	-1.22
23Y 其他旅運費	8,640	9,877	1,237	14.32
24 印刷裝訂與廣告費	0	1,600	1,600	0.00
241 印刷及裝訂費	0	1,600	1,600	0.00
25 修理保養及保固費	571,600	363,810	-207,790	-36.35
252 一般房屋修護費	475,000	279,576	-195,424	-41.14
255 機械及設備修護費	96,600	84,234	-12,366	-12.80
27 一般服務費	656,124	714,233	58,109	8.86
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,240	1,230	-2,010	-62.04
279 外包費	594,884	647,000	52,116	8.76
27D 計時與計件人員酬金	0	11,003	11,003	0.00
27F 體育活動費	58,000	55,000	-3,000	-5.17
28 專業服務費	606,940	448,631	-158,309	-26.08
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	55,200	34,871	-20,329	-36.83
287 委託檢驗(定)試驗認證費	31,200	26,530	-4,670	-14.97
289 試務甄選費	40	0	-40	-100.00
28Y 其他	520,500	387,230	-133,270	-25.60
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00

臺北市士林區雙溪國民小學
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	830,790	626,399	-204,391	-24.60
31 使用材料費	234,450	196,217	-38,233	-16.31
315 設備零件	234,450	196,217	-38,233	-16.31
32 用品消耗	596,340	430,182	-166,158	-27.86
321 辦公(事務)用品	239,000	210,955	-28,045	-11.73
322 報章什誌	40,000	23,758	-16,242	-40.61
325 服裝	3,000	3,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	5,000	0	0.00
32Y 其他	309,340	187,469	-121,871	-39.40
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	5,534,785	5,473,801	-60,984	-1.10
51 購置固定資產	787,915	742,472	-45,443	-5.77
514 購置機械及設備	517,915	490,584	-27,331	-5.28
516 購置什項設備	270,000	251,888	-18,112	-6.71
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)	4,710,870	4,695,329	-15,541	-0.33
581 遞延修繕房屋建築支出	4,710,870	4,588,787	-122,083	-2.59
582 其他遞延支出	0	106,542	106,542	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	30,366	30,366	0.00
61 土地稅	0	30,366	30,366	0.00
612 一般土地地價稅	0	30,366	30,366	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	69,800	23,070	-46,730	-66.95
71 會費	1,000	0	-1,000	-100.00
713 職業團體會費	1,000	0	-1,000	-100.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	68,800	23,070	-45,730	-66.47
74Y 其他	68,800	23,070	-45,730	-66.47
9 其他	163,400	102,583	-60,817	-37.22
91 其他支出	163,400	102,583	-60,817	-37.22
91Y 其他	163,400	102,583	-60,817	-37.22
合 計	40,963,999	44,660,824	3,696,825	9.02

臺北市士林區雙溪國民小學
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	806,799,933	806,691,933	-108,000	
代管資產-土地	765,667,500	765,667,500		
代管資產-房屋及建築 設備	11,172,384	11,172,384		
土地改良物	16,303,000	16,303,000		
房屋及建築	174,401	174,401		
機械及設備	7,424,429	7,424,429		
交通及運輸設備	1,523,340	1,523,340		
什項設備	4,426,879	4,426,879		
電腦軟體	108,000		-108,000	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。

本 頁 空 白

40501628-30