

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-臺北市中山區大直國民小學 (4-0501462)

附屬單位決算之分決算
(特別收入基金)

主辦會計人員 黃嘉鈴

會計室黃嘉鈴

機關長官 吳智亭

臺北市政府中山區大直國民小學吳智亭

臺北市地方教育發展基金-臺北市中山區大直國民小學

目 次

中華民國 106 年度

甲、財務摘要.....	第 1	頁
乙、總說明.....	第 3 至 6	頁
丙、決算主要表		
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 7	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 至 14	頁
二、基金用途明細表.....	第 15 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－臺北市中山區大直國民小學
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	151,578,873	150,596,721	982,152	0.65
基金用途	155,172,409	159,899,208	- 4,726,799	- 2.96
賸餘(短絀-)	- 3,593,536	- 9,302,487	5,708,951	--
餘絀情形：				
基金餘額	21,995,189	25,588,725	- 3,593,536	- 14.04
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 3,593,850	- 8,766,749	5,172,899	--

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－臺北市中山區大直國民小學

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130,469,197元，決算數128,451,663元。

105學年下學期預定招收31班，實際招收31班，預計學生人數720人，實際學生人數695人。

106學年上學期預定招收30班，實際招收29班，預計學生人數695人，實際學生人數694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8,049,849元，決算數7,291,598元。

105學年下學期預定招收3班，實際招收3班，預計學生人數90人，實際學生人數88人。

106學年上學期預定招收3班，實際招收3班，預計學生人數90人，實際學生人數89人。

係新購幼兒園教學設備，充實教材，提高教學效能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列13,709,908元，決算數12,998,071元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(四)建築及設備計畫：

本年度預算編列6,468,402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6,431,077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－臺北市中山區大直國民小學

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151,578,873元，較預算數149,939,118元，增加1,639,755元，計增1.09%。

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720,385元，較預算數786,500元，減少66,115元，計減8.41%。

主要係因：暑期泳訓班報名費收入覆實短收。

2.財產處分收入：決算數7,457元，較預算數12,811元，減少5,354元，計減41.79%。

主要係因：財產報廢變賣收入覆實短收。

3.利息收入：決算數504元，較預算數9,760元，減少9,256元，計減94.84%。

主要係因：利息收入覆實短收。

4.其他財產收入：決算數38,130元，較預算數60,000元，減少21,870元，計減36.45%。

主要係因：場地租借使用費覆實短收。

5.公庫撥款收入：決算數148,498,358元，較預算數147,852,665元，增加645,693元，計增0.44%。

主要係因：教育局補助公立幼兒園改善教學環境設施輔助計畫經費等經費。

6.政府其他撥入收入：決算數215,664元，較預算數0元，增加215,664元。

主要係因：教育部補助調整特教教師授課節數經費及導師費等經費。

7.學雜費收入：決算數1,706,491元，較預算數1,030,510元，增加675,981元，計增65.6%。

主要係因：教育部補助5歲幼兒免學費經費。

8.雜項收入：決算數391,884元，較預算數186,872元，增加205,012元，計增109.71%。

主要係因：105學年度幼兒園餐點、材料、活動費賸餘款轉其他準備金。

臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區大直國民小學

總 說 明

中華民國 106年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數155,172,409元，較預算數158,697,356元，減少3,524,947元，計減2.22%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1.國民教育計畫：決算數128,451,663元，較預算數130,469,197元，減少2,017,534元，計減1.55%。

主要係因：人事費用及業務費覈實贖餘所致。

2.學前教育計畫：決算數7,291,598元，較預算數8,049,849元，減少758,251元，計減9.42%。

主要係因：人事費用覈實贖餘所致。

3.一般行政管理計畫：決算數12,998,071元，較預算數13,709,908元，減少711,837元，計減5.19%。

主要係因：人事費用覈實贖餘所致。

4.建築及設備計畫：決算數6,431,077元，較預算數6,468,402元，減少37,325元，計減0.58%。

主要係因：106年度運動場設施及排水系統改善工程結餘款所致。

(三)本期贖餘(短絀)：

本年度決算短絀數3,593,536元，較預算短絀數8,758,238元，計相差5,164,702元。

主要係因：人事費用覈實支出贖餘3,066,916元、清寒學生午餐補助贖餘245,035元、水電費摺節數529,189元、教育部補助幼兒園5歲幼兒免學費收入567,000元等。

臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區大直國民小學

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出3,415,966元。
其他活動之淨現金流出177,884元。
本年度現金及約當現金之淨減3,593,850元。
期初現金及約當現金22,779,781元。
期末現金及約當現金19,185,931元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為6,523,844,674元，包括：
流動資產19,585,931元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金8,546,972元。
其他資產6,495,711,771元。
決算日負債總額為6,501,849,485元，包括：
流動負債3,429,536元。
其他負債6,498,419,949元。
決算日基金餘額為累積餘額21,995,189元。

五、固定項目概況：

本年度增加6,110,007元，包括：
土地改良物3,660,775元。
機械及設備2,258,619元。
交通及運輸設備45,500元。
什項設備118,083元。
電腦軟體27,030元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數1,742,350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。

臺北市中山區大直國民小學
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	149,939,118	100.00	151,578,873	100.00	1,639,755	1.09	150,596,721	100.00
43 勞務收入	786,500	0.52	720,385	0.48	-66,115	-8.41	756,825	0.50
431服務收入	786,500	0.52	720,385	0.48	-66,115	-8.41	756,825	0.50
45 財產收入	82,571	0.06	46,091	0.03	-36,480	-44.18	56,484	0.04
451財產處分收入	12,811	0.01	7,457	0.00	-5,354	-41.79	5,858	0.00
454利息收入	9,760	0.01	504	0.00	-9,256	-94.84	3,417	0.00
45Y其他財產收入	60,000	0.04	38,130	0.03	-21,870	-36.45	47,209	0.03
46 政府撥入收入	147,852,665	98.61	148,714,022	98.11	861,357	0.58	148,264,799	98.45
462公庫撥款收入	147,852,665	98.61	148,498,358	97.97	645,693	0.44	144,886,715	96.21
46Y政府其他撥入收入			215,664	0.14	215,664	0.00	3,378,084	2.24
4S 教學收入	1,030,510	0.69	1,706,491	1.13	675,981	65.60	1,285,690	0.85
4S1學雜費收入	1,030,510	0.69	1,706,491	1.13	675,981	65.60	1,285,690	0.85
4Y 其他收入	186,872	0.12	391,884	0.26	205,012	109.71	232,923	0.15
4YY雜項收入	186,872	0.12	391,884	0.26	205,012	109.71	232,923	0.15
5 基金用途	158,697,356	100.00	155,172,409	100.00	-3,524,947	-2.22	159,899,208	100.00
53 國民教育計畫	130,469,197	82.21	128,451,663	82.78	-2,017,534	-1.55	132,315,652	82.75
54 學前教育計畫	8,049,849	5.07	7,291,598	4.70	-758,251	-9.42	7,609,051	4.76
5L 一般行政管理計畫	13,709,908	8.64	12,998,071	8.38	-711,837	-5.19	12,760,464	7.98
5M 建築及設備計畫	6,468,402	4.08	6,431,077	4.14	-37,325	-0.58	7,214,041	4.51
購置固定資產	6,432,402	4.05	6,404,047	4.13	-28,355	-0.44	7,214,041	4.51
其他	36,000	0.02	27,030	0.02	-8,970	-24.92		
本期賸餘(短絀)	-8,758,238		-3,593,536		5,164,702	-58.97	-9,302,487	
期初基金餘額	17,496,824		25,588,725		8,091,901	46.25	34,891,212	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	8,738,586		21,995,189		13,256,603	151.70	25,588,725	

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。

臺北市中山區大直國民小學
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
46Y政府其他撥入收入	106.7.25北市教會字10637262100號	149,909

備註：

臺北市中山區大直國民小學
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—)	-8,758,238	-3,593,536	5,164,702	-58.97
812 調整非現金項目		177,570	177,570	
8123 流動資產淨減(淨增—)				
8124 流動負債淨增(淨減—)		177,570	177,570	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)	-8,758,238	-3,415,966	5,342,272	-61.00
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		576,366	576,366	
825 增加短期債務及其他負債				
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-197,469	-197,469	
82C 增加其他資產		-120,232	-120,232	
82D 減少短期債務及其他負債		-436,549	-436,549	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		-177,884	-177,884	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	-8,758,238	-3,593,850	5,164,388	-58.97
84 期初現金及約當現金	14,152,142	22,779,781	8,627,639	60.96
85 期末現金及約當現金	5,393,904	19,185,931	13,792,027	255.70

臺北市中山區大直國民小學
地方教育發展基金
平衡表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
1 資 產	6,523,844,674	100.00	6,669,760,474	100.00	-145,915,800	-2.19
11 流動資產	19,585,931	0.30	23,179,781	0.35	-3,593,850	-15.50
111 現金	19,185,931	0.29	22,779,781	0.34	-3,593,850	-15.78
1112 銀行存款	19,185,931	0.29	22,779,781	0.34	-3,593,850	-15.78
1112-1 銀行存款-市庫存款	15,366,273	0.24	18,644,313	0.28	-3,278,040	-17.58
1112-2 銀行存款-保管款	3,317,413	0.05	3,639,582	0.05	-322,169	-8.85
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	502,245	0.01	495,886	0.01	6,359	1.28
115 預付款項	400,000	0.01	400,000	0.01	0	0.00
1154 預付費用	400,000	0.01	400,000	0.01	0	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	8,546,972	0.13	9,655,214	0.14	-1,108,242	-11.48
124 準備金	8,546,972	0.13	9,655,214	0.14	-1,108,242	-11.48
1241 退休及離職準備金	2,167,494	0.03	2,896,839	0.04	-729,345	-25.18
124Y 其他準備金	6,379,478	0.10	6,758,375	0.10	-378,897	-5.61
124Y-1 其他準備金-獎助學金	4,705,450	0.07	5,281,816	0.08	-576,366	-10.91
124Y-2 其他準備金-其他	1,674,028	0.03	1,476,559	0.02	197,469	13.37
13 其他資產	6,495,711,771	99.57	6,636,925,479	99.51	-141,213,708	-2.13
131 什項資產	6,495,711,771	99.57	6,636,925,479	99.51	-141,213,708	-2.13
1315 暫付及待結轉帳項	120,232	0.00	0	0.00	120,232	0.00
1316 代管資產	6,495,591,539	99.57	6,636,925,479	99.51	-141,333,940	-2.13
1316-0 代管資產-土地改良物	296,729	0.00	296,729	0.00	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	6,257,967,770	95.92	6,577,738,315	98.62	-319,770,545	-4.86
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	58,890,435	0.90	58,890,435	0.88	0	0.00
1316-3 代管資產-其他政府	178,436,605	2.74	0	0.00	178,436,605	0.00
資 產 合 計	6,523,844,674	100.00	6,669,760,474	100.00	-145,915,800	-2.19
2 負 債	6,501,849,485	99.66	6,644,171,749	99.62	-142,322,264	-2.14
21 流動負債	3,429,536	0.05	3,251,966	0.05	177,570	5.46
212 應付款項	3,429,536	0.05	3,251,966	0.05	177,570	5.46
2123 應付代收款	3,278,974	0.05	3,104,594	0.05	174,380	5.62
2125 應付費用	150,562	0.00	147,372	0.00	3,190	2.16
22 其他負債	6,498,419,949	99.61	6,640,919,783	99.57	-142,499,834	-2.15
221 什項負債	6,498,419,949	99.61	6,640,919,783	99.57	-142,499,834	-2.15
2211 存入保證金	660,916	0.01	1,030,874	0.02	-369,958	-35.89
2213 應付退休及離職金	2,167,494	0.03	2,896,839	0.04	-729,345	-25.18
2214 應付代管資產	6,495,591,539	99.57	6,636,925,479	99.51	-141,333,940	-2.13
2215 暫收及待結轉帳項	0	0.00	66,591	0.00	-66,591	-100.00

信託代理與保證資產

249,451

信託代理與保證負債

249,451

保證品

249,451

應付保證品

249,451

註：1.本年度信託代理與保證之資產與負債各為249,451元。

2.上年度信託代理與保證之資產與負債各為110,702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。

臺北市中山區大直國民小學
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	%
3 基金餘額	21,995,189	0.34	25,588,725	0.38	-3,593,536	-14.04
31 基金餘額	21,995,189	0.34	25,588,725	0.38	-3,593,536	-14.04
311 基金餘額	21,995,189	0.34	25,588,725	0.38	-3,593,536	-14.04
3111 累積餘額	21,995,189	0.34	25,588,725	0.38	-3,593,536	-14.04
負債及基金餘額合計	6,523,844,674	100.00	6,669,760,474	100.00	-145,915,800	-2.19

信託代理與保證資產

249,451

信託代理與保證負債

249,451

保證品

249,451

應付保證品

249,451

註：1.本年度信託代理與保證之資產與負債各為249,451元。

2.上年度信託代理與保證之資產與負債各為110,702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

臺北市中山區大直國民小學
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	149,939,118	151,578,873	1,639,755	1.09	
43 勞務收入	786,500	720,385	-66,115	-8.41	
431服務收入	786,500	720,385	-66,115	-8.41	
45 財產收入	82,571	46,091	-36,480	-44.18	
451財產處分收入	12,811	7,457	-5,354	-41.79	財產報廢殘值收入7,457元較預計短收。
454利息收入	9,760	504	-9,256	-94.84	利息收入504元較預計短收。
45Y其他財產收入	60,000	38,130	-21,870	-36.45	場地租借使用費收入1,430元、停車場收入36,700元，合計38,130元。
46 政府撥入收入	147,852,665	148,714,022	861,357	0.58	
462公庫撥款收入	147,852,665	148,498,358	645,693	0.44	105-1(1.1-1.11)讀報教育計畫經費4,257元、105-1課後照顧班服務不足15人開班不足經費(2成)7,620元、105-1攜手激勵學習潛能計畫經費(2成)11,616元、106年公立學校辦理敬師月活動補助經費44,400元、106年度公立幼兒園改善教學環境設施補助計畫經費(統籌款)577,800元，合計645,693元。

填表說明：

臺北市中山區大直國民小學
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	%	
46Y政府其他撥入收入		215,664	215,664	0.00	105年8-12月採外加代理教師方式推動國小合理教師員額經費38,844元、105-1學年本土語言教學支援人員及專案增至員額經費25,783元、106年1-6月原住民族語教學支援人員經費29,960元、106年1-6月調整特教教師授課節數經費及導師費47,840元、105-2國中小學生無力繳交代收代辦經費(RA6303)7,482元、106-1公立幼兒園推動本土語言教學計畫(RA6429) 20,000元、106-1國中小學生無力繳交代收代辦經費(RA6316)8,315元、106年8-9月調整特教教師授課節數經費及導師費37,440元，合計215,664元。
4S 教學收入	1,030,510	1,706,491	675,981	65.60	教育部補助105-2及106-1幼兒5歲免學費567,000元，較預計超收。
4S1學雜費收入	1,030,510	1,706,491	675,981	65.60	
4Y 其他收入	186,872	391,884	205,012	109.71	數位學生證補卡費收入4,515元、106年電子領標收入1,800元、105學年應付代收款餘額轉列其他準備金385,537元、暑期泳訓班免費生保費溢收0.5元轉雜項收入32元，合計391,884元。
4YY雜項收入	186,872	391,884	205,012	109.71	

填表說明：

臺北市中山區大直國民小學

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	158,697,356	155,172,409	-3,524,947	-2.22	
53 國民教育計畫	130,469,197	128,451,663	-2,017,534	-1.55	
1 用人費用	121,842,908	120,191,803	-1,651,105	-1.36	
11 正式員額薪資	47,412,000	47,251,830	-160,170	-0.34	
113 職員薪金	47,412,000	47,251,830	-160,170	-0.34	
12 聘僱及兼職人員薪資	763,700	907,567	143,867	18.84	
122 約僱職員薪金	363,300	321,657	-41,643	-11.46	
124 兼職人員酬金	400,400	585,910	185,510	46.33	
13 超時工作報酬	578,933	413,410	-165,523	-28.59	
131 加班費	575,733	413,410	-162,323	-28.19	
133 誤餐費	3,200		-3,200	-100.00	
15 獎金	9,957,188	10,181,977	224,789	2.26	
151 考績獎金	3,925,275	4,518,115	592,840	15.10	
152 年終獎金	6,031,913	5,663,862	-368,051	-6.10	
16 退休及卹償金	55,642,493	55,001,079	-641,414	-1.15	
161 職員退休及離職金	55,642,493	55,001,079	-641,414	-1.15	
18 福利費	7,488,594	6,435,940	-1,052,654	-14.06	
181 分擔員工保險費	4,273,824	4,426,728	152,904	3.58	
183 傷病醫藥費	233,500	154,000	-79,500	-34.05	
187 員工通勤交通費	554,400	477,042	-77,358	-13.95	
18Y 其他福利費	2,426,870	1,378,170	-1,048,700	-43.21	
2 服務費用	6,006,633	5,474,825	-531,808	-8.85	
21 水電費	2,898,599	2,380,949	-517,650	-17.86	
212 工作場所電費	1,732,560	1,336,316	-396,244	-22.87	
214 工作場所水費	626,039	575,094	-50,945	-8.14	
217 氣體費	540,000	469,539	-70,461	-13.05	
23 旅運費	61,110	49,533	-11,577	-18.94	
231 國內旅費	53,010	42,395	-10,615	-20.02	
23Y 其他旅運費	8,100	7,138	-962	-11.88	
24 印刷裝訂與廣告費	21,660	19,310	-2,350	-10.85	
241 印刷及裝訂費	21,660	19,310	-2,350	-10.85	
25 修理保養及保固費	1,223,280	1,250,593	27,313	2.23	
252 一般房屋修護費	974,760	1,024,078	49,318	5.06	
255 機械及設備修護費	248,520	226,515	-22,005	-8.85	
26 保險費	34,000	14,287	-19,713	-57.98	
26Y 其他保險費	34,000	14,287	-19,713	-57.98	
27 一般服務費	1,124,164	1,083,040	-41,124	-3.66	

臺北市中山區大直國民小學

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	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	20,736	4,272	-16,464	-79.40	
279 外包費	910,968	844,200	-66,768	-7.33	
27D 計時與計件人員酬金	70,460	112,672	42,212	59.91	
27F 體育活動費	122,000	121,896	-104	-0.09	
28 專業服務費	643,820	677,113	33,293	5.17	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	453,200	504,323	51,123	11.28	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	46,560	45,820	-740	-1.59	
289 試務甄選費	3,560	3,600	40	1.12	
28A 電子計算機軟體服務費		8,970	8,970		
28Y 其他	140,500	114,400	-26,100	-18.58	
3 材料及用品費	1,328,745	1,303,298	-25,447	-1.92	
31 使用材料費	438,620	529,480	90,860	20.71	
315 設備零件	438,620	529,480	90,860	20.71	
32 用品消耗	890,125	773,818	-116,307	-13.07	
321 辦公(事務)用品	31,600	16,546	-15,054	-47.64	
322 報章什誌	39,705	28,190	-11,515	-29.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,810	5,810			
32Y 其他	813,010	723,272	-89,738	-11.04	
4 租金、償債與利息	32,100	31,000	-1,100	-3.43	
44 交通及運輸設備租金	32,100	31,000	-1,100	-3.43	
442 車租	32,100	31,000	-1,100	-3.43	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	990,811	1,271,250	280,439	28.30	
72 捐助、補助與獎助		576,870	576,870		
726 獎助學員生給與		523,110	523,110		決算數較預算數增加280,439元，主要係因鴻琪獎助學金補助學生比賽成績優異等576,870元及清寒學生餐費補助賸餘245,035元。
72Y 其他		53,760	53,760		
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	990,811	694,380	-296,431	-29.92	
74Y 其他	990,811	694,380	-296,431	-29.92	
8 短絀與賠償給付	12,000	12,000			
82 賠償給付	12,000	12,000			
821 一般賠償	12,000	12,000			
9 其他	256,000	167,487	-88,513	-34.58	

臺北市中山區大直國民小學
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	%	
91 其他支出	256,000	167,487	-88,513	-34.58	決算數較預算數減少88,513元，主要係因班級自治費等覆實支用後賸餘款。
91Y 其他	256,000	167,487	-88,513	-34.58	
54 學前教育計畫	8,049,849	7,291,598	-758,251	-9.42	
1 用人費用	7,930,157	7,186,096	-744,061	-9.38	
11 正式員額薪資	5,593,860	5,140,252	-453,608	-8.11	
113 職員薪金	5,233,860	4,792,252	-441,608	-8.44	
114 工員工資	360,000	348,000	-12,000	-3.33	
13 超時工作報酬	32,533		-32,533	-100.00	
131 加班費	32,533		-32,533	-100.00	
15 獎金	1,165,388	1,050,030	-115,358	-9.90	
151 考績獎金	466,155	437,945	-28,210	-6.05	
152 年終獎金	699,233	612,085	-87,148	-12.46	
16 退休及卹償金	479,088	414,870	-64,218	-13.40	
161 職員退休及離職金	468,288	393,054	-75,234	-16.07	
162 工員退休及離職金	10,800	21,816	11,016	102.00	
18 福利費	659,288	580,944	-78,344	-11.88	
181 分擔員工保險費	519,708	488,234	-31,474	-6.06	
183 傷病醫藥費	860	1,530	670	77.91	
187 員工通勤交通費	90,720	75,180	-15,540	-17.13	
18Y 其他福利費	48,000	16,000	-32,000	-66.67	
2 服務費用	50,092	82,570	32,478	64.84	
27 一般服務費	18,592	16,546	-2,046	-11.00	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,592	546	-2,046	-78.94	決算數較預算數增加32,478元，主要係因補助幼兒園推動本土語言教學經費38,324元。
27F 體育活動費	16,000	16,000			
28 專業服務費	31,500	66,024	34,524	109.60	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		34,524	34,524		
28Y 其他	31,500	31,500			
3 材料及用品費	21,600	7,492	-14,108	-65.31	
32 用品消耗	21,600	7,492	-14,108	-65.31	
32Y 其他	21,600	7,492	-14,108	-65.31	決算數較預算數減少14,108元，主要係因業務費覆實支用後賸餘款。
9 其他	48,000	15,440	-32,560	-67.83	
91 其他支出	48,000	15,440	-32,560	-67.83	

臺北市中山區大直國民小學
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	%	
91Y 其他	48,000	15,440	-32,560	-67.83	決算數較預算數減少32,560元，主要係因幼兒導護費覆實支用後賸餘款。
5L 一般行政管理計畫	13,709,908	12,998,071	-711,837	-5.19	
1 用人費用	12,081,184	11,409,434	-671,750	-5.56	
11 正式員額薪資	7,980,000	7,566,204	-413,796	-5.19	
113 職員薪金	6,264,000	5,843,844	-420,156	-6.71	
114 工員工資	1,140,000	1,143,240	3,240	0.28	
115 警餉	576,000	579,120	3,120	0.54	
13 超時工作報酬	374,200	294,776	-79,424	-21.23	
131 加班費	374,200	294,776	-79,424	-21.23	
15 獎金	2,011,500	1,835,052	-176,448	-8.77	
151 考績獎金	1,014,000	898,996	-115,004	-11.34	
152 年終獎金	997,500	936,056	-61,444	-6.16	
16 退休及卹償金	613,704	637,042	23,338	3.80	
161 職員退休及離職金	556,704	506,265	-50,439	-9.06	
162 工員退休及離職金	57,000	130,777	73,777	129.43	
18 福利費	1,101,780	1,076,360	-25,420	-2.31	
181 分擔員工保險費	758,580	759,508	928	0.12	
187 員工通勤交通費	151,200	108,872	-42,328	-27.99	
18Y 其他福利費	192,000	207,980	15,980	8.32	
2 服務費用	1,246,884	1,217,025	-29,859	-2.39	
22 郵電費	76,000	76,000			
222 電話費	76,000	76,000			
27 一般服務費	698,884	969,379	270,495	38.70	
279 外包費	674,884	945,482	270,598	40.10	
27F 體育活動費	24,000	23,897	-103	-0.43	
28 專業服務費	400,000	99,996	-300,004	-75.00	
28Y 其他	400,000	99,996	-300,004	-75.00	
29 公共關係費	72,000	71,650	-350	-0.49	
291 公共關係費	72,000	71,650	-350	-0.49	
3 材料及用品費	380,840	370,612	-10,228	-2.69	
32 用品消耗	380,840	370,612	-10,228	-2.69	
321 辦公（事務）用品	377,840	367,612	-10,228	-2.71	
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			
71 會費	1,000	1,000			

臺北市中山區大直國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
5M 建築及設備計畫	6,468,402	6,431,077	-37,325	-0.58	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,468,402	6,431,077	-37,325	-0.58	
51 購置固定資產	5,140,445	5,114,805	-25,640	-0.50	
512 興建土地改良物	3,672,170	3,660,775	-11,395	-0.31	
514 購置機械及設備	1,379,000	1,378,530	-470	-0.03	
515 購置交通及運輸設備	14,000	13,500	-500	-3.57	
516 購置什項設備	75,275	62,000	-13,275	-17.64	決算數較預算數減少13,275元，主要係因單價未達1萬元以上設備移列設備零件。
52 購置無形資產	36,000	27,030	-8,970	-24.92	
521 購置電腦軟體	36,000	27,030	-8,970	-24.92	決算數較預算數減少8,970元，主要係因單價未達1萬元以上軟體移列電子計算機軟體服務費。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	1,291,957	1,289,242	-2,715	-0.21	
582 其他遞延支出	1,291,957	1,289,242	-2,715	-0.21	工程管理費預算數92,788元；決算數86,921元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

臺北市中山區大直國民小學
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	31,389,343	6,110,007	2,340,319	35,159,031
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	4,772,303	3,660,775		8,433,078
房屋及建築				
機械及設備	16,376,126	2,258,619	1,949,859	16,684,886
交通及運輸設備	2,568,851	45,500	73,000	2,541,351
什項設備	7,635,053	118,083	280,450	7,472,686
購建中固定資產				
電腦軟體	37,010	27,030	37,010	27,030
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137,327元、(2)機關移撥入642,762元、(3)實物受贈100,000元。
- 2.交通及運輸設備：(1)應付代收款32,000元。
- 3.什項設備：(1)應付代收款26,990元、(2)機關移撥入29,093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。

臺北市中山區大直國民小學
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		3,672,170			3,672,170	3,660,775	-11,395	
房屋及建築								
機械及設備		1,379,000			1,379,000	1,378,530	-470	
交通及運輸設備		14,000			14,000	13,500	-500	
什項設備		75,275			75,275	62,000	-13,275	
購建中固定資產								
合 計		5,140,445			5,140,445	5,114,805	-25,640	

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

臺北市中山區大直國民小學
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	81	81	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	
國民教育計畫	61	61	0	
正式職員	60	60	0	
臨時職員	1	1	0	
學前教育計畫	8	8	0	
正式職員	7	7	0	
正式工員	1	1	0	

填表說明：

臺北市中山區大直國民小學
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	47,412,000	363,300	578,933		9,957,188	55,642,493		7,488,594		121,442,508	400,400	121,842,908
職員	47,412,000	363,300	578,933		9,957,188	55,642,493		7,488,594		121,442,508	400,400	121,842,908
工具												
學前教育計畫	5,593,860		32,533		1,165,388	479,088		659,288		7,930,157		7,930,157
職員	5,233,860		32,533		1,090,388	461,088		608,884		7,426,753		7,426,753
工具	360,000				75,000	18,000		50,404		503,404		503,404
一般行政管理計畫	7,980,000		374,200		2,011,500	613,704		1,101,780		12,081,184		12,081,184
職員	6,840,000		309,667		1,743,000	556,704		935,862		10,385,233		10,385,233
工具	1,140,000		64,533		268,500	57,000		165,918		1,695,951		1,695,951
合 計	60,985,860	363,300	985,666		13,134,076	56,735,285		9,249,662		141,453,849	400,400	141,854,249

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81人，計5,405,430元，執行結果決算70人，計5,855,056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81人，計7,728,646元，執行結果決算82人，計7,212,003元。

臺北市中山區大直國民小學
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
47,251,830	321,657	413,410		10,181,977	55,001,079		6,435,940		119,605,893	585,910	120,191,803
47,251,830	321,657	413,410		10,181,977	55,001,079		6,435,940		119,605,893	585,910	120,191,803
5,140,252				1,050,030	414,870		580,944		7,186,096		7,186,096
4,792,252				1,006,530	393,054		524,441		6,716,277		6,716,277
348,000				43,500	21,816		56,503		469,819		469,819
7,566,204		294,776		1,835,052	637,042		1,076,360		11,409,434		11,409,434
6,422,964		211,408		1,517,083	506,265		888,330		9,546,050		9,546,050
1,143,240		83,368		317,969	130,777		188,030		1,863,384		1,863,384
59,958,286	321,657	708,186		13,067,059	56,052,991		8,093,244		138,201,423	585,910	138,787,333

臺北市中山區大直國民小學
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			138,519,046		135,743,261		-2,775,785	-2.00	
國民教育計畫			130,469,197		128,451,663		-2,017,534	-1.55	
學前教育計畫			8,049,849		7,291,598		-758,251	-9.42	

臺北市中山區大直國民小學
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	141,854,249	138,787,333	-3,066,916	-2.16
11 正式員額薪資	60,985,860	59,958,286	-1,027,574	-1.68
113 職員薪金	58,909,860	57,887,926	-1,021,934	-1.73
114 工員工資	1,500,000	1,491,240	-8,760	-0.58
115 警餉	576,000	579,120	3,120	0.54
12 聘僱及兼職人員薪資	763,700	907,567	143,867	18.84
122 約僱職員薪金	363,300	321,657	-41,643	-11.46
124 兼職人員酬金	400,400	585,910	185,510	46.33
13 超時工作報酬	985,666	708,186	-277,480	-28.15
131 加班費	982,466	708,186	-274,280	-27.92
133 誤餐費	3,200	0	-3,200	-100.00
15 獎金	13,134,076	13,067,059	-67,017	-0.51
151 考績獎金	5,405,430	5,855,056	449,626	8.32
152 年終獎金	7,728,646	7,212,003	-516,643	-6.68
16 退休及卹償金	56,735,285	56,052,991	-682,294	-1.20
161 職員退休及離職金	56,667,485	55,900,398	-767,087	-1.35
162 工員退休及離職金	67,800	152,593	84,793	125.06
18 福利費	9,249,662	8,093,244	-1,156,418	-12.50
181 分擔員工保險費	5,552,112	5,674,470	122,358	2.20
183 傷病醫藥費	234,360	155,530	-78,830	-33.64
187 員工通勤交通費	796,320	661,094	-135,226	-16.98
18Y 其他福利費	2,666,870	1,602,150	-1,064,720	-39.92
2 服務費用	7,303,609	6,774,420	-529,189	-7.25
21 水電費	2,898,599	2,380,949	-517,650	-17.86
212 工作場所電費	1,732,560	1,336,316	-396,244	-22.87
214 工作場所水費	626,039	575,094	-50,945	-8.14
217 氣體費	540,000	469,539	-70,461	-13.05
22 郵電費	76,000	76,000	0	0.00
222 電話費	76,000	76,000	0	0.00
23 旅運費	61,110	49,533	-11,577	-18.94
231 國內旅費	53,010	42,395	-10,615	-20.02
23Y 其他旅運費	8,100	7,138	-962	-11.88
24 印刷裝訂與廣告費	21,660	19,310	-2,350	-10.85
241 印刷及裝訂費	21,660	19,310	-2,350	-10.85
25 修理保養及保固費	1,223,280	1,250,593	27,313	2.23
252 一般房屋修護費	974,760	1,024,078	49,318	5.06
255 機械及設備修護費	248,520	226,515	-22,005	-8.85
26 保險費	34,000	14,287	-19,713	-57.98
26Y 其他保險費	34,000	14,287	-19,713	-57.98
27 一般服務費	1,841,640	2,068,965	227,325	12.34
276 佣金、匯費、經理費及手續費	23,328	4,818	-18,510	-79.35
279 外包費	1,585,852	1,789,682	203,830	12.85
27D 計時與計件人員酬金	70,460	112,672	42,212	59.91
27F 體育活動費	162,000	161,793	-207	-0.13

臺北市中山區大直國民小學
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	1,075,320	843,133	-232,187	-21.59
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	453,200	538,847	85,647	18.90
287 委託檢驗(定)試驗認證費	46,560	45,820	-740	-1.59
289 試務甄選費	3,560	3,600	40	1.12
28A 電子計算機軟體服務費	0	8,970	8,970	0.00
28Y 其他	572,000	245,896	-326,104	-57.01
29 公共關係費	72,000	71,650	-350	-0.49
291 公共關係費	72,000	71,650	-350	-0.49
3 材料及用品費	1,731,185	1,681,402	-49,783	-2.88
31 使用材料費	438,620	529,480	90,860	20.71
315 設備零件	438,620	529,480	90,860	20.71
32 用品消耗	1,292,565	1,151,922	-140,643	-10.88
321 辦公(事務)用品	409,440	384,158	-25,282	-6.17
322 報章什誌	39,705	28,190	-11,515	-29.00
325 服裝	3,000	3,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,810	5,810	0	0.00
32Y 其他	834,610	730,764	-103,846	-12.44
4 租金、償債與利息	32,100	31,000	-1,100	-3.43
44 交通及運輸設備租金	32,100	31,000	-1,100	-3.43
442 車租	32,100	31,000	-1,100	-3.43
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,468,402	6,431,077	-37,325	-0.58
51 購置固定資產	5,140,445	5,114,805	-25,640	-0.50
512 興建土地改良物	3,672,170	3,660,775	-11,395	-0.31
514 購置機械及設備	1,379,000	1,378,530	-470	-0.03
515 購置交通及運輸設備	14,000	13,500	-500	-3.57
516 購置什項設備	75,275	62,000	-13,275	-17.64
52 購置無形資產	36,000	27,030	-8,970	-24.92
521 購置電腦軟體	36,000	27,030	-8,970	-24.92
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	1,291,957	1,289,242	-2,715	-0.21
582 其他遞延支出	1,291,957	1,289,242	-2,715	-0.21
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	991,811	1,272,250	280,439	28.28
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	0	576,870	576,870	0.00
726 獎助學員生給與	0	523,110	523,110	0.00
72Y 其他	0	53,760	53,760	0.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	990,811	694,380	-296,431	-29.92
74Y 其他	990,811	694,380	-296,431	-29.92
8 短絀與賠償給付	12,000	12,000	0	0.00
82 賠償給付	12,000	12,000	0	0.00
821 一般賠償	12,000	12,000	0	0.00
9 其他	304,000	182,927	-121,073	-39.83

臺北市中山區大直國民小學
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	%
91 其他支出	304,000	182,927	-121,073	-39.83
91Y 其他	304,000	182,927	-121,073	-39.83
合 計	158,697,356	155,172,409	-3,524,947	-2.22

臺北市中山區大直國民小學
地方教育發展基金
固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表
中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固 定 項 目 金 額	財 產 分 類 統 計 表 金 額	差 異 金 額	差 異 原 因
合 計	6,530,750,570	6,530,723,540	-27,030	
代管資產-土地改良物	296,729	296,729		
代管資產-土地	6,257,967,770	6,257,967,770		
代管資產-房屋及建築 設備	58,890,435	58,890,435		
代管資產-其他政府	178,436,605	178,436,605		
土地改良物	8,433,078	8,433,078		
機械及設備	16,684,886	16,684,886		
交通及運輸設備	2,541,351	2,541,351		
什項設備	7,472,686	7,472,686		
電腦軟體	27,030		-27,030	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。