

# 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

裝

臺北市地方教育發展基金-臺北市北投區湖山國民小學（4-0501652）

訂

# 附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員(兼) 高佳銘

會計室主任 高佳銘

機關長官 林民政

臺北市政府教育局 湖山國民小學 林民政

# 臺北市地方教育發展基金-臺北市北投區湖山國民小學

## 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 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 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 至 22	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.....	第	29	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－臺北市北投區湖山國民小學  
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	43,205,722	43,818,010	-612,288	-1.40
基金用途	42,652,762	40,547,922	2,104,840	5.19
賸餘(短絀-)	552,960	3,270,088	-2,717,128	--
餘絀情形：				
基金餘額	8,289,625	7,736,665	552,960	7.15
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	-102,833	2,873,703	-2,976,536	--

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－臺北市北投區湖山國民小學

## 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26,562,028元，決算數26,161,243元。

105學年下學期預定招收7班，實際招收7班，預計學生人數150人，實際學生人數138人。

106學年上學期預定招收7班，實際招收7班，預計學生人數150人，實際學生人數137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3,703,486元，決算數4,008,165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30人，實際學生人數29人。

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

係辦理幼兒園招生工作及建構優質之教保環境，確保幼兒所受教保品質及加強幼兒生活教育及輔導幼兒情緒發展，充實教學軟硬體設備，改善教學環境。

##### (三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列9,199,629元，決算數9,483,327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1,054,056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3,000,027元。係汰換、充實各科教學設備，辦理幼兒園環境設施整修、校園安全通報數位廣播及電話機更新改善、安全護欄改善暨自然教室、視聽教室及輔導室改善等修建工程，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－臺北市北投區湖山國民小學

## 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43,205,722元，較預算數39,342,989元，增加3,862,733元，計增9.82%。

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1,500元，增加2,000元，計增133.33%。

主要係因：教師甄選報名費收入覈實認列。

2.財產處分收入：決算數5,372元，較預算數14,383元，減少9,011元，計減62.65%。

主要係因：財產報廢殘值變賣收入覈實認列。

3.其他財產收入：決算數4,058元，較預算數5,750元，減少1,692元，計減29.43%。

主要係因：校園場地開放收入及停車費收入覈實認列。

4.市庫撥款收入：決算數40,770,254元，較預算數38,779,818元，增加1,990,436元，計增5.13%。

主要係因：

(1)105(1)課後照顧服務不足15人開班(剩餘2成)經費3,798元。

(2)105年國小辦理攜手激勵學習暑假及105(1)(剩餘2成)經費7,040元。

(3)106年補助公立學校辦理敬師月活動經費13,800元。

(4)統籌款-藍染教室屋頂小田園菜園護欄修繕工程款184,080元。

(5)統籌款-自然教室、視聽教室及輔導室改善工程款1,691,918元。

(6)統籌款-106年度臺北市公立幼兒園改善教學環境設施補助經費89,800元。

5.政府其他撥入收入：決算數1,690,008元，較預算數0元，增加1,690,008元。

主要係因：

(1)RA5316-105(1)1月外加代理教師方式推動合理教師員額經費111,361元。

(2)RA5236-105(1)商借本市湖山國小教師至大陸地區臺商學校服務經費(106年1月)137,298元。

(3)RA6708-106年度學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓之經費6,240元。

(4)RA5310-106年1~6月國小特教教師調整授課節數鐘點費2,600元。

(5)RA6306-105(2)國中小學生無力繳交代收代辦經費3,564元。

(6)RA6316-106學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費2,950元。

(7)RA6150-106學年度教學訪問教師計畫之原服務學校聘任代理教師第1期經費224,630元。

(8)RA6313-106學年度國小特教教師調整授課節數鐘點費第一期款18,720元。

(9)105(2)商借大陸地區臺商學校教師計畫補助經費664,476元。

(10)106(1)8~12月商借大陸地區臺商學校教師計畫補助經費518,169元。

6.學雜費收入：決算數575,442元，較預算數298,650元，增加276,792元，計增92.68%。

主要係因：幼兒園學雜費收入覈實認列。

7.受贈收入：決算數0元，較預算數7,279元，減少7,279元，計減100.00%。

主要係因：無企業捐助校務發展基金收入。

8.雜項收入：決算數157,088元，較預算數235,609元，減少78,521元，計減33.33%。

主要係因：數位學生證補卡費、廠商逾期罰款收入及代收代辦費贖餘款結轉其他準備金覈實認列。

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區湖山國民小學

## 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42,652,762元，較預算數40,519,199元，增加2,133,563元，計增5.27%。

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26,161,243元，較預算數26,562,028元，減少400,785元，計減1.51%。  
主要係因：人事費、學生免費通學專車車租及清寒學生餐費補助等覈實支用賸餘。
- 2.學前教育計畫：決算數4,008,165元，較預算數3,703,486元，增加304,679元，計增8.23%。  
主要係因：人事費覈實支用短絀，併入年度決算，調整其他計畫用人費用支應。
- 3.一般行政管理計畫：決算數9,483,327元，較預算數9,199,629元，增加283,698元，計增3.08%。  
主要係因：人事費覈實支用短絀，併入年度決算，調整其他計畫用人費用支應。
- 4.建築及設備計畫：決算數3,000,027元，較預算數1,054,056元，增加1,945,971元，計增184.62%。  
主要係因：
  - (1)設備採購賸餘5,188元。
  - (2)工程款賸餘3,130元，幼兒園環境設施整修、安全護欄改善暨自然教室、視聽教室及輔導室改善等工程併決算1,954,339元。
  - (3)軟體採購賸餘50元。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數552,960元，較預算短絀數1,176,210元，反絀為餘，計相差1,729,170元。

主要係因：增加五歲幼兒免學費補助收入等276,792元，特教用人費用覈實支用賸餘849,543元，學童上下學專車車租等業務費覈實支用賸餘計534,271元等。

#### 三、現金流量結果：

- 業務活動之淨現金流入65,319元。
- 其他活動之淨現金流出168,152元。
- 本年度現金及約當現金之淨減102,833元。
- 期初現金及約當現金7,130,240元。
- 期末現金及約當現金7,027,407元。

#### 四、資產負債情況：

- 決算日資產總額為53,392,894元，包括：
  - 流動資產8,290,052元。
  - 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金2,080,708元。
  - 其他資產43,022,134元。
- 決算日負債總額為45,103,269元，包括：
  - 流動負債926,042元。
  - 其他負債44,177,227元。
- 決算日基金餘額為累積餘額8,289,625元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市北投區湖山國民小學  
總 說 明  
中華民國106年度

五、固定項目概況：

本年度增加1,063,982元，包括：

- 機械及設備785,221元。
- 交通及運輸設備89,845元。
- 什項設備152,966元。
- 電腦軟體35,950元。

六、其他：

- (一)本年度併決算數6,498,822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」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。

## 丙、決算主要表



臺北市北投區湖山國民小學  
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	39,342,989	100.00	43,205,722	100.00	3,862,733	9.82	43,818,010	100.00
43 勞務收入	1,500	0.00	3,500	0.01	2,000	133.33	2,500	0.01
431 服務收入	1,500	0.00	3,500	0.01	2,000	133.33	2,500	0.01
45 財產收入	20,133	0.05	9,430	0.02	-10,703	-53.16	27,720	0.06
451 財產處分收入	14,383	0.04	5,372	0.01	-9,011	-62.65	9,480	0.02
45Y 其他財產收入	5,750	0.01	4,058	0.01	-1,692	-29.43	18,240	0.04
46 政府撥入收入	38,779,818	98.57	42,460,262	98.27	3,680,444	9.49	43,160,192	98.50
462 公庫撥款收入	38,779,818	98.57	40,770,254	94.36	1,990,436	5.13	41,445,243	94.58
46Y 政府其他撥入收入			1,690,008	3.91	1,690,008	0.00	1,714,949	3.91
4S 教學收入	298,650	0.76	575,442	1.33	276,792	92.68	427,065	0.97
4S1 學雜費收入	298,650	0.76	575,442	1.33	276,792	92.68	427,065	0.97
4Y 其他收入	242,888	0.62	157,088	0.36	-85,800	-35.32	200,533	0.46
4Y0 受贈收入	7,279	0.02			-7,279	-100.00		
4YY 雜項收入	235,609	0.60	157,088	0.36	-78,521	-33.33	200,533	0.46
5 基金用途	40,519,199	100.00	42,652,762	100.00	2,133,563	5.27	40,547,922	100.00
53 國民教育計畫	26,562,028	65.55	26,161,243	61.34	-400,785	-1.51	25,876,434	63.82
54 學前教育計畫	3,703,486	9.14	4,008,165	9.40	304,679	8.23	4,057,986	10.01
5L 一般行政管理計畫	9,199,629	22.70	9,483,327	22.23	283,698	3.08	8,673,085	21.39
5M 建築及設備計畫	1,054,056	2.60	3,000,027	7.03	1,945,971	184.62	1,940,417	4.79
購置固定資產	1,018,056	2.51	2,964,077	6.95	1,946,021	191.15	1,940,417	4.79
其他	36,000	0.09	35,950	0.08	-50	-0.14		
本期賸餘 (短絀)	-1,176,210		552,960		1,729,170	-147.01	3,270,088	
期初基金餘額	3,281,168		7,736,665		4,455,497	135.79	4,466,577	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,104,958		8,289,625		6,184,667	293.81	7,736,665	

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。

臺北市北投區湖山國民小學  
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	106.7.25北市教會字10637262100號	100
431服務收入	107.1.31北市教會字10731310500號	1,900
462公庫撥款收入	107.1.31北市教會字10731310500號	1,990,436
46Y政府其他撥入收入	106.7.25北市教會字10637262100號	282,383
46Y政府其他撥入收入	107.1.31北市教會字10731310500號	1,407,625
4S1學雜費收入	107.1.31北市教會字10731310500號	276,792
54 學前教育計畫	107.1.31北市教會字10731310500號	304,679
5L 一般行政管理計畫	107.1.31北市教會字10731310500號	283,698
5M 建築及設備計畫	107.1.31北市教會字10731310500號	1,951,209

備註：



臺北市北投區湖山國民小學  
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)	-1,176,210	552,960	1,729,170	-147.01
812 調整非現金項目		-487,641	-487,641	
8123 流動資產淨減(淨增一)		-749,745	-749,745	
8124 流動負債淨增(淨減一)		262,104	262,104	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-1,176,210	65,319	1,241,529	-105.55
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		84,634	84,634	
825 增加短期債務及其他負債		46,130	46,130	
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		-187,555	-187,555	
82D 減少短期債務及其他負債		-111,361	-111,361	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-168,152	-168,152	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-1,176,210	-102,833	1,073,377	-91.26
84 期初現金及約當現金	3,071,128	7,130,240	4,059,112	132.17
85 期末現金及約當現金	1,894,918	7,027,407	5,132,489	270.86

臺北市北投區湖山國民小學  
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	53,392,894	100.00	53,327,352	100.00	65,542	0.12
11 流動資產	8,290,052	15.53	7,643,140	14.33	646,912	8.46
111 現金	7,027,407	13.16	7,130,240	13.37	-102,833	-1.44
1112 銀行存款	7,027,407	13.16	7,130,240	13.37	-102,833	-1.44
1112-1 銀行存款-市庫存款	6,151,520	11.52	6,375,158	11.95	-223,638	-3.51
1112-2 銀行存款-保管款	793,688	1.49	674,964	1.27	118,724	17.59
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	82,081	0.15	80,000	0.15	2,081	2.60
1112-8 銀行存款-教育儲蓄戶	118	0.00	118	0.00	0	0.00
113 應收款項	1,182,645	2.21	432,900	0.81	749,745	173.19
113Y 其他應收款	1,182,645	2.21	432,900	0.81	749,745	173.19
115 預付款項	80,000	0.15	80,000	0.15	0	0.00
1154 預付費用	80,000	0.15	80,000	0.15	0	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,080,708	3.90	2,100,641	3.94	-19,933	-0.95
124 準備金	2,080,708	3.90	2,100,641	3.94	-19,933	-0.95
1241 退休及離職準備金	1,205,248	2.26	1,140,547	2.14	64,701	5.67
124Y 其他準備金	875,460	1.64	960,094	1.80	-84,634	-8.82
124Y-2 其他準備金-其他	875,460	1.64	960,094	1.80	-84,634	-8.82
13 其他資產	43,022,134	80.58	43,583,571	81.73	-561,437	-1.29
131 什項資產	43,022,134	80.58	43,583,571	81.73	-561,437	-1.29
1315 暫付及待結轉帳項	187,555	0.35	0	0.00	187,555	0.00
1316 代管資產	42,834,579	80.23	43,583,571	81.73	-748,992	-1.72
1316-0 代管資產-土地改良物	255,768	0.48	255,768	0.48	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	21,720,768	40.68	30,967,727	58.07	-9,246,959	-29.86
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	12,360,076	23.15	12,360,076	23.18	0	0.00
1316-3 代管資產-其他政府	8,497,967	15.92	0	0.00	8,497,967	0.00
資 產 合 計	53,392,894	100.00	53,327,352	100.00	65,542	0.12
2 負 債	45,103,269	84.47	45,590,687	85.49	-487,418	-1.07
21 流動負債	926,042	1.73	663,938	1.25	262,104	39.48
212 應付款項	926,042	1.73	663,938	1.25	262,104	39.48
2123 應付代收款	926,042	1.73	663,812	1.24	262,230	39.50
2125 應付費用	0	0.00	126	0.00	-126	-100.00
22 其他負債	44,177,227	82.74	44,926,749	84.25	-749,522	-1.67
221 什項負債	44,177,227	82.74	44,926,749	84.25	-749,522	-1.67
2211 存入保證金	137,400	0.26	91,270	0.17	46,130	50.54
2213 應付退休及離職金	1,205,248	2.26	1,140,547	2.14	64,701	5.67
信託代理與保證資產	100,000		信託代理與保證負債		100,000	
保證品	100,000		應付保證品		100,000	

註：1.本年度信託代理與保證之資產與負債各為100,000元。

2.上年度信託代理與保證之資產與負債各為100,000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。

臺北市北投區湖山國民小學  
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	%
2214 應付代管資產	42,834,579	80.23	43,583,571	81.73	-748,992	-1.72
2215 暫收及待結轉帳項	0	0.00	111,361	0.21	-111,361	-100.00
3 基金餘額	8,289,625	15.53	7,736,665	14.51	552,960	7.15
31 基金餘額	8,289,625	15.53	7,736,665	14.51	552,960	7.15
311 基金餘額	8,289,625	15.53	7,736,665	14.51	552,960	7.15
3111 累積餘額	8,289,625	15.53	7,736,665	14.51	552,960	7.15
負債及基金餘額合計	53,392,894	100.00	53,327,352	100.00	65,542	0.12

信託代理與保證資產

100,000

信託代理與保證負債

100,000

保證品

100,000

應付保證品

100,000

註：1.本年度信託代理與保證之資產與負債各為100,000元。

2.上年度信託代理與保證之資產與負債各為100,000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



臺北市北投區湖山國民小學  
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	39,342,989	43,205,722	3,862,733	9.82	
43 勞務收入	1,500	3,500	2,000	133.33	
431服務收入	1,500	3,500	2,000	133.33	教師甄選報名費收入增加。
45 財產收入	20,133	9,430	-10,703	-53.16	
451財產處分收入	14,383	5,372	-9,011	-62.65	財產報廢殘值變賣收入減少。
45Y其他財產收入	5,750	4,058	-1,692	-29.43	校園場地開放收入減少。
46 政府撥入收入	38,779,818	42,460,262	3,680,444	9.49	
462公庫撥款收入	38,779,818	40,770,254	1,990,436	5.13	105(1)課後照顧服務不足15人開班(剩餘2成)經費3,798元、105年國小辦理攜手激勵學習暑假及105(1)(剩餘2成)經費7,040元、106年補助公立學校辦理敬師月活動經費13,800元、統籌款-藍染教室屋頂小田園菜園護欄修繕工程款184,080元、統籌款-自然教室、視聽教室及輔導室改善工程款1,691,918元、統籌款-106年度臺北市公立幼兒園改善教學環境設施補助經費89,800元。

填表說明：

臺北市北投區湖山國民小學  
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	%	
46Y政府其他撥入收入		1,690,008	1,690,008	0.00	RA5316-105(1)1月外加代理教師方式推動合理教師員額經費111,361元、RA5236-105(1)商借本市湖山國小教師至大陸地區臺商學校服務經費(106年1月)137,298元、RA6708-106年度學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓之經費6,240元、RA5310-106年1~6月國小特教教師調整授課節數鐘點費2,600元、RA6306-105(2)國中小學生無力繳交代收代辦經費3,564元、RA6316-106學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費2,950元、RA6150-106學年度教學訪問教師計畫之原服務學校聘任代理教師第1期經費224,630元、RA6313-106學年度國小特教教師調整授課節數鐘點費第一期款18,720元、105(2)商借大陸地區臺商學校教師計畫補助經費664,476元、106(1)8~12月商借大陸地區臺商學校教師計畫補助經費518,169元。
4S 教學收入	298,650	575,442	276,792	92.68	
4S1學雜費收入	298,650	575,442	276,792	92.68	幼兒園學雜費收入增加。
4Y 其他收入	242,888	157,088	-85,800	-35.32	
4YO受贈收入	7,279		-7,279	-100.00	無企業捐助校務發展基金收入。
4YY雜項收入	235,609	157,088	-78,521	-33.33	數位學生證補卡費及代收代辦贖餘款結轉其他準備金等收入減少。

填表說明：



## 臺北市北投區湖山國民小學

## 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	40,519,199	42,652,762	2,133,563	5.27	
53 國民教育計畫	26,562,028	26,161,243	-400,785	-1.51	
1 用人費用	23,228,643	22,893,386	-335,257	-1.44	
11 正式員額薪資	13,860,000	13,450,083	-409,917	-2.96	
113 職員薪金	13,860,000	13,450,083	-409,917	-2.96	
12 聘僱及兼職人員薪資	114,400	96,857	-17,543	-15.33	
124 兼職人員酬金	114,400	96,857	-17,543	-15.33	
13 超時工作報酬	264,309	123,904	-140,405	-53.12	
131 加班費	261,909	123,904	-138,005	-52.69	
133 誤餐費	2,400		-2,400	-100.00	
15 獎金	3,346,500	2,809,698	-536,802	-16.04	
151 考績獎金	1,614,000	1,295,110	-318,890	-19.76	
152 年終獎金	1,732,500	1,514,588	-217,912	-12.58	
16 退休及卹償金	3,725,700	4,036,955	311,255	8.35	
161 職員退休及離職金	3,669,984	4,036,955	366,971	10.00	
162 工員退休及離職金	55,716		-55,716	-100.00	
18 福利費	1,917,734	2,375,889	458,155	23.89	
181 分擔員工保險費	1,238,244	1,306,063	67,819	5.48	
183 傷病醫藥費	51,000	90,500	39,500	77.45	
187 員工通勤交通費	109,620	152,676	43,056	39.28	
18Y 其他福利費	518,870	826,650	307,780	59.32	
2 服務費用	884,585	1,287,471	402,886	45.55	
21 水電費	164,999	182,283	17,284	10.48	
212 工作場所電費	153,183	139,284	-13,899	-9.07	決算數較預算數增 加402.886元，主要係因：教學訪 問教師等教育部補助款增加，致 支出增加。
214 工作場所水費	11,816	42,999	31,183	263.90	
23 旅運費	24,490	15,306	-9,184	-37.50	
231 國內旅費	24,490	15,306	-9,184	-37.50	
24 印刷裝訂與廣告費	4,370	700	-3,670	-83.98	
241 印刷及裝訂費	4,370	700	-3,670	-83.98	
25 修理保養及保固費	526,756	544,950	18,194	3.45	
252 一般房屋修護費	431,078	407,539	-23,539	-5.46	
255 機械及設備修護費	95,678	137,411	41,733	43.62	
27 一般服務費	34,000	346,695	312,695	919.69	
27D 計時與計件人員酬金		316,949	316,949		
27F 體育活動費	34,000	29,746	-4,254	-12.51	
28 專業服務費	129,970	197,537	67,567	51.99	

## 臺北市北投區湖山國民小學

## 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	48,800	104,377	55,577	113.89	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	10,200	31,400	21,200	207.84	
289 試務甄選費	970		-970	-100.00	
28Y 其他	70,000	61,760	-8,240	-11.77	
3 材料及用品費	453,400	569,578	116,178	25.62	
31 使用材料費	135,400	132,711	-2,689	-1.99	
315 設備零件	135,400	132,711	-2,689	-1.99	決算數較預算數增 加116,178元，主要係因：英語激 勵班及公立學校辦理敬師月計畫 等教育局補助款增加，致支出增 加。
32 用品消耗	318,000	436,867	118,867	37.38	
321 辦公(事務)用品	3,200	1,200	-2,000	-62.50	
322 報章什誌	50,000	47,729	-2,271	-4.54	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	5,000	7,000	2,000	40.00	
32Y 其他	259,800	380,938	121,138	46.63	
4 租金、償債與利息	1,554,400	1,161,556	-392,844	-25.27	
44 交通及運輸設備租金	1,549,600	1,156,756	-392,844	-25.35	
442 車租	1,549,600	1,156,756	-392,844	-25.35	決算數較預算數減 少392,844元，主要係因：學生免 費通學專車車租覈實支用贖 餘，致支出減少。
45 什項設備租金	4,800	4,800			
451 什項設備租金	4,800	4,800			
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	298,000	171,852	-126,148	-42.33	
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	298,000	171,852	-126,148	-42.33	
74Y 其他	298,000	171,852	-126,148	-42.33	決算數較預算數減 少126,148元，主要係因：清寒學 生午餐補助覈實支用贖餘，致支 出減少。
9 其他	143,000	77,400	-65,600	-45.87	
91 其他支出	143,000	77,400	-65,600	-45.87	
91Y 其他	143,000	77,400	-65,600	-45.87	決算數較預算數減少65,600元，主 要係因：執行學生路隊安全導護 費及導護志工保險費覈實支用贖 餘，致支出減少。
54 學前教育計畫	3,703,486	4,008,165	304,679	8.23	
1 用人費用	3,560,854	3,943,165	382,311	10.74	
11 正式員額薪資	2,425,860	2,703,429	277,569	11.44	

臺北市北投區湖山國民小學

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	%	
113 職員薪金	2,065,860	2,355,429	289,569	14.02	決算數較預算數增加382,311元，主要係因：人事費覈實支出短絀，致支出增加，已併決算辦理，調整其他計畫用人費用支應。
114 員工工資	360,000	348,000	-12,000	-3.33	
13 超時工作報酬	59,733	43,520	-16,213	-27.14	
131 加班費	59,733	43,520	-16,213	-27.14	
15 獎金	553,233	629,813	76,580	13.84	
151 考績獎金	250,000	315,760	65,760	26.30	
152 年終獎金	303,233	314,053	10,820	3.57	
16 退休及卹償金	215,136	227,376	12,240	5.69	
161 職員退休及離職金	204,336	205,560	1,224	0.60	
162 員工退休及離職金	10,800	21,816	11,016	102.00	
18 福利費	306,892	339,027	32,135	10.47	
181 分擔員工保險費	237,492	271,977	34,485	14.52	
183 傷病醫藥費	860	860			
187 員工通勤交通費	36,540	50,190	13,650	37.36	
18Y 其他福利費	32,000	16,000	-16,000	-50.00	
2 服務費用	21,500	21,500			
27 一般服務費	8,000	8,000			
27F 體育活動費	8,000	8,000			
28 專業服務費	13,500	13,500			
28Y 其他	13,500	13,500			
3 材料及用品費	26,600	21,960	-4,640	-17.44	
31 使用材料費	19,400	19,310	-90	-0.46	
315 設備零件	19,400	19,310	-90	-0.46	決算數較預算數減少4,640元，主要係因：幼兒園設備設施覈實支出賸餘，致支出減少。
32 用品消耗	7,200	2,650	-4,550	-63.19	
32Y 其他	7,200	2,650	-4,550	-63.19	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	46,532		-46,532	-100.00	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	46,532		-46,532	-100.00	
74Y 其他	46,532		-46,532	-100.00	決算數較預算數減少46,532元，主要係因：無低收入家庭幼生，致無該項支出。
9 其他	48,000	21,540	-26,460	-55.13	
91 其他支出	48,000	21,540	-26,460	-55.13	

## 臺北市北投區湖山國民小學

## 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	%	
91Y 其他	48,000	21,540	-26,460	-55.13	決算數較預算數減少26,460元，主要係因：執行學生路隊安全導護費及導護志工保險費覈實支用賸餘，致支出減少。
5L 一般行政管理計畫	9,199,629	9,483,327	283,698	3.08	
1 用人費用	8,429,719	8,505,172	75,453	0.90	
11 正式員額薪資	5,688,000	5,583,346	-104,654	-1.84	
113 職員薪金	3,936,000	4,053,646	117,646	2.99	
114 工員工資	720,000	371,460	-348,540	-48.41	
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	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	252,799	217,432	-35,367	-13.99	
131 加班費	252,799	217,432	-35,367	-13.99	
15 獎金	1,185,000	1,411,995	226,995	19.16	
151 考績獎金	474,000	744,860	270,860	57.14	
152 年終獎金	711,000	667,135	-43,865	-6.17	
16 退休及卹償金	433,920	501,378	67,458	15.55	
161 職員退休及離職金	397,920	370,872	-27,048	-6.80	
162 工員退休及離職金	36,000	130,506	94,506	262.52	
18 福利費	840,000	761,021	-78,979	-9.40	
181 分擔員工保險費	559,920	548,324	-11,596	-2.07	
187 員工通勤交通費	136,080	90,150	-45,930	-33.75	
18Y 其他福利費	144,000	122,547	-21,453	-14.90	
2 服務費用	577,910	819,916	242,006	41.88	
22 郵電費	49,590	49,236	-354	-0.71	
222 電話費	49,590	49,236	-354	-0.71	決算數較預算數增加242,006元，主要係因：奉准外包工員業務，致支出增加，已併決算辦理。
27 一般服務費	62,320	371,560	309,240	496.21	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,320	2,856	-1,464	-33.89	
279 外包費	40,000	352,704	312,704	781.76	
27F 體育活動費	18,000	16,000	-2,000	-11.11	
28 專業服務費	394,000	327,120	-66,880	-16.97	
28Y 其他	394,000	327,120	-66,880	-16.97	
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	191,000	117,223	-73,777	-38.63	

## 臺北市北投區湖山國民小學

## 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	%	
32 用品消耗	191,000	117,223	-73,777	-38.63	決算數較預算數減少73,777元，主要係因：辦公(事務)用品覈實支用贖餘，致支出減少。
321 辦公(事務)用品	185,000	111,223	-73,777	-39.88	
325 服裝	6,000	6,000			
6 稅捐及規費(強制費)		40,016	40,016		
66 規費		40,016	40,016		
665 未足額進用殘障人員差額補助費		40,016	40,016		
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	1,054,056	3,000,027	1,945,971	184.62	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,054,056	3,000,027	1,945,971	184.62	
51 購置固定資產	645,300	640,112	-5,188	-0.80	
514 購置機械及設備	397,500	397,301	-199	-0.05	
515 購置交通及運輸設備	90,000	89,845	-155	-0.17	
516 購置什項設備	157,800	152,966	-4,834	-3.06	
52 購置無形資產	36,000	35,950	-50	-0.14	
521 購置電腦軟體	36,000	35,950	-50	-0.14	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	372,756	2,323,965	1,951,209	523.45	
581 遞延修繕房屋建築支出	372,756	2,323,965	1,951,209	523.45	決算數較預算數增加1,951,209元，主要係因：年度預算工程贖餘款3,130元，教育局補助自然教室、視聽教室、輔導室及安全護欄改善工程暨幼兒園環境設施整修工程併決算1,954,339元。工程管理費預算數6,764元；決算數36,134元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

臺北市北投區湖山國民小學  
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	9,615,967	1,063,982	1,646,298	9,033,651
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物				
房屋及建築				
機械及設備	5,497,667	785,221	1,324,710	4,958,178
交通及運輸設備	1,004,970	89,845		1,094,815
什項設備	2,961,830	152,966	321,588	2,793,208
購建中固定資產				
電腦軟體	151,500	35,950		187,450
權利				

一、財產項目預算外增加原因分析如下：

機械及設備：(1)補列財產78,000元、(2)應付代收款購置61,002元、(3)機關移撥  
入227,418元、(4)實物受贈21,500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。

臺北市北投區湖山國民小學  
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		397,500			397,500	397,301	-199	
交通及運輸設備		90,000			90,000	89,845	-155	
什項設備		157,800			157,800	152,966	-4,834	
購建中固定資產								
合 計		645,300			645,300	640,112	-5,188	

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		



# 戊、決算參考表



臺北市北投區湖山國民小學  
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	30	29	-1	
一般行政管理計畫	9	8	-1	
正式職員	5	5	0	
正式工員	2	1	-1	退休工友未能遴補致工員數減列。
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	17	17	0	
正式職員	17	17	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：

臺北市北投區湖山國民小學  
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										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	13,860,000		264,309		3,346,500	3,725,700		1,917,734		23,114,243	114,400	23,228,643
職員	13,860,000		264,309		3,346,500	3,725,700		1,917,734		23,114,243	114,400	23,228,643
工員												
學前教育計畫	2,425,860		59,733		553,233	215,136		306,892		3,560,854		3,560,854
職員	2,065,860		59,733		508,233	204,336		265,288		3,103,450		3,103,450
工員	360,000				45,000	10,800		41,604		457,404		457,404
一般行政管理計畫	5,688,000		252,799		1,185,000	433,920		840,000		8,399,719	30,000	8,429,719
職員	5,328,000		229,119		1,110,000	415,920		798,396		7,881,435	30,000	7,911,435
工員	360,000		23,680		75,000	18,000		41,604		518,284		518,284
合 計	21,973,860		576,841		5,084,733	4,374,756		3,064,626		35,074,816	144,400	35,219,216

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2,338,000元，執行結果決算24人，計2,355,730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30人，計2,746,733元，執行結果決算31人，計2,495,776元。

臺北市北投區湖山國民小學  
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
13,450,083		123,904		2,809,698	4,036,955		2,375,889		22,796,529	96,857	22,893,386
13,450,083		123,904		2,809,698	4,036,955		2,375,889		22,796,529	96,857	22,893,386
2,703,429		43,520		629,813	227,376		339,027		3,943,165		3,943,165
2,355,429		43,520		600,813	205,560		295,395		3,500,717		3,500,717
348,000				29,000	21,816		43,632		442,448		442,448
5,583,346		217,432		1,411,995	501,378		761,021		8,475,172	30,000	8,505,172
5,211,886		193,752		1,303,652	445,662		693,389		7,848,341	30,000	7,878,341
371,460		23,680		108,343	55,716		67,632		626,831		626,831
21,736,858		384,856		4,851,506	4,765,709		3,475,937		35,214,866	126,857	35,341,723

臺北市北投區湖山國民小學  
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 %	金額 %	
總 計			30,265,514		30,169,408		-96,106 -0.32	
國民教育計畫			26,562,028		26,161,243		-400,785 -1.51	
學前教育計畫			3,703,486		4,008,165		304,679 8.23	

臺北市北投區湖山國民小學  
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	35,219,216	35,341,723	122,507	0.35
11 正式員額薪資	21,973,860	21,736,858	-237,002	-1.08
113 職員薪金	19,861,860	19,859,158	-2,702	-0.01
114 工員工資	1,080,000	719,460	-360,540	-33.38
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23
12 聘僱及兼職人員薪資	144,400	126,857	-17,543	-12.15
124 兼職人員酬金	144,400	126,857	-17,543	-12.15
13 超時工作報酬	576,841	384,856	-191,985	-33.28
131 加班費	574,441	384,856	-189,585	-33.00
133 誤餐費	2,400	0	-2,400	-100.00
15 獎金	5,084,733	4,851,506	-233,227	-4.59
151 考績獎金	2,338,000	2,355,730	17,730	0.76
152 年終獎金	2,746,733	2,495,776	-250,957	-9.14
16 退休及卹償金	4,374,756	4,765,709	390,953	8.94
161 職員退休及離職金	4,272,240	4,613,387	341,147	7.99
162 工員退休及離職金	102,516	152,322	49,806	48.58
18 福利費	3,064,626	3,475,937	411,311	13.42
181 分擔員工保險費	2,035,656	2,126,364	90,708	4.46
183 傷病醫藥費	51,860	91,360	39,500	76.17
187 員工通勤交通費	282,240	293,016	10,776	3.82
18Y 其他福利費	694,870	965,197	270,327	38.90
2 服務費用	1,483,995	2,128,887	644,892	43.46
21 水電費	164,999	182,283	17,284	10.48
212 工作場所電費	153,183	139,284	-13,899	-9.07
214 工作場所水費	11,816	42,999	31,183	263.90
22 郵電費	49,590	49,236	-354	-0.71
222 電話費	49,590	49,236	-354	-0.71
23 旅運費	24,490	15,306	-9,184	-37.50
231 國內旅費	24,490	15,306	-9,184	-37.50
24 印刷裝訂與廣告費	4,370	700	-3,670	-83.98
241 印刷及裝訂費	4,370	700	-3,670	-83.98
25 修理保養及保固費	526,756	544,950	18,194	3.45
252 一般房屋修護費	431,078	407,539	-23,539	-5.46
255 機械及設備修護費	95,678	137,411	41,733	43.62
27 一般服務費	104,320	726,255	621,935	596.18
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,320	2,856	-1,464	-33.89
279 外包費	40,000	352,704	312,704	781.76
27D 計時與計件人員酬金	0	316,949	316,949	0.00
27F 體育活動費	60,000	53,746	-6,254	-10.42
28 專業服務費	537,470	538,157	687	0.13
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	48,800	104,377	55,577	113.89
287 委託檢驗(定)試驗認證費	10,200	31,400	21,200	207.84
289 試務甄選費	970	0	-970	-100.00
28Y 其他	477,500	402,380	-75,120	-15.73

臺北市北投區湖山國民小學  
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	%
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	671,000	708,761	37,761	5.63
31 使用材料費	154,800	152,021	-2,779	-1.80
315 設備零件	154,800	152,021	-2,779	-1.80
32 用品消耗	516,200	556,740	40,540	7.85
321 辦公(事務)用品	188,200	112,423	-75,777	-40.26
322 報章什誌	50,000	47,729	-2,271	-4.54
325 服裝	6,000	6,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	7,000	2,000	40.00
32Y 其他	267,000	383,588	116,588	43.67
4 租金、償債與利息	1,554,400	1,161,556	-392,844	-25.27
44 交通及運輸設備租金	1,549,600	1,156,756	-392,844	-25.35
442 車租	1,549,600	1,156,756	-392,844	-25.35
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	1,054,056	3,000,027	1,945,971	184.62
51 購置固定資產	645,300	640,112	-5,188	-0.80
514 購置機械及設備	397,500	397,301	-199	-0.05
515 購置交通及運輸設備	90,000	89,845	-155	-0.17
516 購置什項設備	157,800	152,966	-4,834	-3.06
52 購置無形資產	36,000	35,950	-50	-0.14
521 購置電腦軟體	36,000	35,950	-50	-0.14
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	372,756	2,323,965	1,951,209	523.45
581 遞延修繕房屋建築支出	372,756	2,323,965	1,951,209	523.45
6 稅捐及規費(強制費)	0	40,016	40,016	0.00
66 規費	0	40,016	40,016	0.00
665 未足額進用殘障人員差額補助費	0	40,016	40,016	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	345,532	172,852	-172,680	-49.98
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	344,532	171,852	-172,680	-50.12
74Y 其他	344,532	171,852	-172,680	-50.12
9 其他	191,000	98,940	-92,060	-48.20
91 其他支出	191,000	98,940	-92,060	-48.20
91Y 其他	191,000	98,940	-92,060	-48.20
合 計	40,519,199	42,652,762	2,133,563	5.27



臺北市北投區湖山國民小學  
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	51,868,230	51,680,780	-187,450	
代管資產-土地改良物	255,768	255,768		
代管資產-土地	21,720,768	21,720,768		
代管資產-房屋及建築 設備	12,360,076	12,360,076		
代管資產-其他政府	8,497,967	8,497,967		
機械及設備	4,958,178	4,958,178		
交通及運輸設備	1,094,815	1,094,815		
什項設備	2,793,208	2,793,208		
電腦軟體	187,450		-187,450	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。

本 頁 空 白