

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-臺北市文山區興德國民小學（4-0501559）

訂

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員



機關長官



臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區興德國民小學
目 次
中華民國 106 年度

甲、財務摘要	第 1 至 1 頁
乙、總說明	第 3 至 6 頁
丙、決算主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8 頁
二、現金流量表	第 9 至 9 頁
三、平衡表	第 10 至 11 頁
丁、決算明細表	
一、基金來源明細表	第 13 至 13 頁
二、基金用途明細表	第 14 至 18 頁
三、固定項目增減情形表	第 19 至 19 頁
四、購置固定資產明細表	第 20 至 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 至 23 頁
二、用人費用彙計表	第 24 至 25 頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 至 頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表	第 26 至 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 至 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－臺北市文山區興德國民小學
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	72,928,531	75,336,828	-2,408,297	-3.20
基金用途	71,887,805	81,129,780	-9,241,975	-11.39
賸餘(短絀-)	1,040,726	-5,792,952	6,833,678	
餘絀情形：				
基金餘額	8,435,949	7,395,223	1,040,726	14.07
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	1,577,234	-6,206,684	7,783,918	

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－臺北市文山區興德國民小學

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53,052,640元，決算數50,269,538元。

105學年下學期預定招收13班，實計招收13班，預計學生人數255人，實際學生人數255人。

106學年上學期預定招收13班，實計招收13班，預計學生人數255人，實際學生人數237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、性別平等教育宣導活動、教師專業成長暨行動研究、家長教育成長暨志工培訓等指定活動項目，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3,365,122元，決算數3,161,214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。

新購教材教具等各科教學設備，充實各項教材，提高教學效能；並辦理幼兒園招生工作，藉由辦理各項活動，以鍛鍊幼生強健的身體，增進幼生各項生活智能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列11,998,011元，決算數11,722,237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6,100,145元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數86,150元），決算數6,734,816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－臺北市文山區興德國民小學

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72,928,531元，較預算數71,669,298元，增加1,259,233元，計增1.76%。

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5,500元，較預算數8,000元，減少2,500元，計減31.25%。

主要係因：

教師甄選報名費短收2,500元。

2.財產處分收入：決算數23,276元，較預算數11,703元，增加11,573元，計增98.89%。

主要係因：

報廢財產變賣收入超收11,573元。

3.其他財產收入：決算數1,100元，較預算數6,800元，減少5,700元，計減83.82%。

主要係因：

開放場地收入短收5,000元、教職員工停車收入短收700元，共計短收5,700元。

4.公庫撥款收入：決算數71,640,112元，較預算數70,895,711元，增加744,401元，計增1.05%。

主要係因：

教育局補助1. 統籌款106年度改善運動設施設備經費86,150元。2. 敬師月活動22,800元。3. 統籌款多功能教室空間改善工程451,912元。4. 統籌款灑水降溫及教室通風改善專案183,539元。

5.政府其他撥入收入：決算數683,603元，較預算數529,194元，增加154,409元，計增29.18%。

主要係因：

教育部補助1. 105學年本土語教學支援人員經費贖餘款5,912元。2. 105年8-12月課稅配套調整教師授課節數贖餘款33,770元。3. 106年國小學生游泳課程及體驗活動44,200元。4. 106年充實行政人力經費含上年度保留款5,015元及保留至下年度4,405元，較預計超收3,096元。5. 106年1-6月原住民語支援人員經費15,840元。6. 106年1-6月課稅配套調整特教教師授課節數經費23,920元。7. 105(2)無力繳交代收代辦費3,741元。8. 106年校園水域安全宣導實施計畫經費2,500元。9. 106(1)無力繳交代收代辦費2,710元。10. 106年8-12月課稅配套調整特教教師授課節數經費18,720元。

6.學雜費收入：決算數553,498元，較預算數214,890元，增加338,608元，計增157.57%。

主要係因：

幼兒園學雜費實際收入因教育部補助款撥入，較預計超收338,608元。

7.雜項收入：決算數21,442元，較預算數3,000元，增加18,442元，計增614.73%。

主要係因：

數位學生證補卡費1,921元、學生到離校簡訊費638元、午餐供應廠商米飯有黑虫違約罰款2,000元及湯發現塑膠袋碎片違約罰款2,000元、收回105年工程空污費1,360元及效率獎金13,051元、學生於校園拾得現金472元，較預計超收18,442元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區興德國民小學

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71,887,805元，較預算數74,515,918元，減少2,628,113元，計減3.53%。

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50,269,538元，較預算數53,052,640元，減少2,783,102元，計減5.25%。

主要係因：

用人費用等依規定覈實支用賸餘。

2.學前教育計畫：決算數3,161,214元，較預算數3,365,122元，減少203,908元，計減6.06%。

主要係因：

用人費用等依規定覈實支用賸餘。

3.一般行政管理計畫：決算數11,722,237元，較預算數11,998,011元，減少275,774元，計減2.30%。

主要係因：

用人費用等依規定覈實支用賸餘。

4.建築及設備計畫：決算數6,734,816元，較預算數6,100,145元，增加634,671元，計增10.40%。

主要係因：

(1) 工程發包結餘11,429元、設備採購結餘54,426元(其中健康中心大型急救箱12,000元、無線網路基地臺2臺17,284元因單價未達1萬元移列經常門)。

(2) 教育局補助學校改善運動設施設備86,150元。

(3) 教育局統籌款併決算614,376元：多功能教室空間改善工程446,696元、灑水降溫及教室通風改善專案167,680元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數1,040,726元，較預算短絀數2,846,620元，反絀為餘，計相差3,887,346元。

1.用人費用覈實支用賸餘計2,886,447元。

2.幼兒園學雜費收入等較預期超收558,707元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區興德國民小學

總 說 明

中華民國 106年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入1,471,357元。
其他活動之淨現金流入105,877元。
本年度現金及約當現金之淨增1,577,234元。
期初現金及約當現金9,108,644元。
期末現金及約當現金10,685,878元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為797,553,429元，包括：
流動資產10,805,878元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金1,925,334元。
其他資產784,822,217元。
決算日負債總額為789,117,480元，包括：
流動負債1,951,606元。
其他負債787,165,874元。
決算日基金餘額為累積餘額8,435,949元。

五、固定項目概況：

本年度增加5,344,714元，包括：
土地改良物949,908元。
機械及設備3,675,555元。
交通及運輸設備111,000元。
什項設備572,251元。
電腦軟體36,000元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數1,870,380元及補辦預算數86,150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

臺北市文山區興德國民小學
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	71,669,298	100.00	72,928,531	100.00	1,259,233	1.76	75,336,828	100.00
43 勞務收入	8,000	0.01	5,500	0.01	-2,500	-31.25	4,500	0.01
431服務收入	8,000	0.01	5,500	0.01	-2,500	-31.25	4,500	0.01
45 財產收入	18,503	0.03	24,376	0.03	5,873	31.74	43,140	0.06
451財產處分收入	11,703	0.02	23,276	0.03	11,573	98.89	42,240	0.06
45Y其他財產收入	6,800	0.01	1,100	0.00	-5,700	-83.82	900	0.00
46 政府撥入收入	71,424,905	99.66	72,323,715	99.17	898,810	1.26	74,885,047	99.40
462公庫撥款收入	70,895,711	98.92	71,640,112	98.23	744,401	1.05	71,507,307	94.92
46Y政府其他撥入收入	529,194	0.74	683,603	0.94	154,409	29.18	3,377,740	4.48
4S 教學收入	214,890	0.30	553,498	0.76	338,608	157.57	375,305	0.50
4S1學雜費收入	214,890	0.30	553,498	0.76	338,608	157.57	375,305	0.50
4Y 其他收入	3,000	0.00	21,442	0.03	18,442	614.73	28,836	0.04
4YY雜項收入	3,000	0.00	21,442	0.03	18,442	614.73	28,836	0.04
5 基金用途	74,515,918	100.00	71,887,805	100.00	-2,628,113	-3.53	81,129,780	100.00
53 國民教育計畫	53,052,640	71.20	50,269,538	69.93	-2,783,102	-5.25	56,546,712	69.70
54 學前教育計畫	3,365,122	4.52	3,161,214	4.40	-203,908	-6.06	3,583,149	4.42
5L 一般行政管理計畫	11,998,011	16.10	11,722,237	16.31	-275,774	-2.30	11,350,781	13.99
5M 建築及設備計畫	6,100,145	8.19	6,734,816	9.37	634,671	10.40	9,649,138	11.89
購置固定資產	6,064,145	8.14	6,698,816	9.32	634,671	10.47	9,560,138	11.78
其他	36,000	0.05	36,000	0.05			89,000	0.11
本期賸餘 (短絀-)	-2,846,620		1,040,726		3,887,346	-136.56	-5,792,952	
期初基金餘額	5,755,532		7,395,223		1,639,691	28.49	13,188,175	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,908,912		8,435,949		5,527,037	190.00	7,395,223	

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86,150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86,150元。

臺北市文山區興德國民小學
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
451財產處分收入	107.1.31北市教會字10731310500號	11,573
462公庫撥款收入	107.1.31北市教會字10731310500號	744,401
46Y政府其他撥入收入	107.1.31北市教會字10731310500號	154,409
4S1學雜費收入	106.7.25北市教會字10637262100號	59,868
4S1學雜費收入	107.1.31北市教會字10731310500號	278,740
4YY雜項收入	106.7.25北市教會字10637262100號	14,840
4YY雜項收入	107.1.31北市教會字10731310500號	3,602
5M 建築及設備計畫	107.1.31北市教會字10731310500號	602,947

備註：

臺北市文山區興德國民小學
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)	-2,846,620	1,040,726	3,887,346	-136.56
812 調整非現金項目		430,631	430,631	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		430,631	430,631	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-2,846,620	1,471,357	4,317,977	-151.69
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		146,169	146,169	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金				
82D 減少短期債務及其他負債		-40,292	-40,292	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		105,877	105,877	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-2,846,620	1,577,234	4,423,854	-155.41
84 期初現金及約當現金	7,882,685	9,108,644	1,225,959	15.55
85 期末現金及約當現金	5,036,065	10,685,878	5,649,813	112.19

臺北市文山區興德國民小學
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	797,553,429	100.00	827,776,396	100.00	-30,222,967	-3.65
11 流動資產	10,805,878	1.35	9,228,644	1.11	1,577,234	17.09
111 現金	10,685,878	1.34	9,108,644	1.10	1,577,234	17.32
1112 銀行存款	10,685,878	1.34	9,108,644	1.10	1,577,234	17.32
1112-1 銀行存款-市庫存款	8,056,343	1.01	6,990,422	0.84	1,065,921	15.25
1112-2 銀行存款-保管款	2,477,918	0.31	1,966,085	0.24	511,833	26.03
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	140,902	0.02	130,716	0.02	10,186	7.79
1112-8 銀行存款-教育儲蓄戶	10,715	0.00	21,421	0.00	-10,706	-49.98
115 預付款項	120,000	0.02	120,000	0.01	0	0.00
1154 預付費用	120,000	0.02	120,000	0.01	0	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,925,334	0.24	1,703,115	0.21	222,219	13.05
124 準備金	1,925,334	0.24	1,703,115	0.21	222,219	13.05
1241 退休及離職準備金	1,595,836	0.20	1,373,617	0.17	222,219	16.18
124Y 其他準備金	329,498	0.04	329,498	0.04	0	0.00
124Y-2 其他準備金-其他	60,809	0.01	60,809	0.01	0	0.00
124Y-4 其他準備金-教育儲蓄戶	268,689	0.03	268,689	0.03	0	0.00
13 其他資產	784,822,217	98.40	816,844,637	98.68	-32,022,420	-3.92
131 什項資產	784,822,217	98.40	816,844,637	98.68	-32,022,420	-3.92
1316 代管資產	784,822,217	98.40	816,844,637	98.68	-32,022,420	-3.92
1316-0 代管資產-土地改良物	317,160	0.04	317,160	0.04	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	776,406,766	97.35	808,429,186	97.66	-32,022,420	-3.96
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	8,098,291	1.02	8,098,291	0.98	0	0.00
資 產 合 計	797,553,429	100.00	827,776,396	100.00	-30,222,967	-3.65
2 負 債	789,117,480	98.94	820,381,173	99.11	-31,263,693	-3.81
21 流動負債	1,951,606	0.24	1,520,975	0.18	430,631	28.31
212 應付款項	1,951,606	0.24	1,520,975	0.18	430,631	28.31
2123 應付代收款	1,886,119	0.24	1,520,975	0.18	365,144	24.01
2125 應付費用	65,487	0.01	0	0.00	65,487	0.00
22 其他負債	787,165,874	98.70	818,860,198	98.92	-31,694,324	-3.87
221 什項負債	787,165,874	98.70	818,860,198	98.92	-31,694,324	-3.87
2211 存入保證金	743,416	0.09	597,247	0.07	146,169	24.47
2213 應付退休及離職金	1,595,836	0.20	1,373,617	0.17	222,219	16.18
2214 應付代管資產	784,822,217	98.40	816,844,637	98.68	-32,022,420	-3.92
2215 暫收及待結轉帳項	4,405	0.00	44,697	0.01	-40,292	-90.14

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。
 上年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。
 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)及或有資產計0元。

臺北市文山區興德國民小學
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	8,435,949	1.06	7,395,223	0.89	1,040,726	14.07
31 基金餘額	8,435,949	1.06	7,395,223	0.89	1,040,726	14.07
311 基金餘額	8,435,949	1.06	7,395,223	0.89	1,040,726	14.07
3111 累積餘額	8,435,949	1.06	7,395,223	0.89	1,040,726	14.07
負債及基金餘額合計	797,553,429	100.00	827,776,396	100.00	-30,222,967	-3.65

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。
 上年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。
 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)及或有資產計0元。

本 頁 空 白

丁、決算明細表

臺北市文山區興德國民小學
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	71,669,298	72,928,531	1,259,233	1.76	
43 勞務收入	8,000	5,500	-2,500	-31.25	
431服務收入	8,000	5,500	-2,500	-31.25	教師甄選報名費短收2,500元。
45 財產收入	18,503	24,376	5,873	31.74	
451財產處分收入	11,703	23,276	11,573	98.89	報廢財產變賣收入超收11,573元。
45Y其他財產收入	6,800	1,100	-5,700	-83.82	開放場地收入短收5,000元、教職員工停車收入短收700元。
46 政府撥入收入	71,424,905	72,323,715	898,810	1.26	
462公庫撥款收入	70,895,711	71,640,112	744,401	1.05	教育局補助款併入決算。
46Y政府其他撥入收入	529,194	683,603	154,409	29.18	教育部補助款併入決算。
4S 教學收入	214,890	553,498	338,608	157.57	
4S1學雜費收入	214,890	553,498	338,608	157.57	幼兒園學雜費實際收入因補助款撥入，較預計超收338,608元。
4Y 其他收入	3,000	21,442	18,442	614.73	
4YY雜項收入	3,000	21,442	18,442	614.73	數位學生證補卡費1,921元、學生到離校簡訊費638元、午餐供應廠商米飯有黑虫違約罰款2,000元及湯發現塑膠袋碎片違約罰款2,000元、收回105年工程空污費1,360元及效率獎金13,051元、學生於校園拾得現金472元，較預計超收18,442元。

填表說明：

臺北市文山區興德國民小學
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	74,515,918	71,887,805	-2,628,113	-3.53	
53 國民教育計畫	53,052,640	50,269,538	-2,783,102	-5.25	
1 用人費用	50,397,306	47,876,912	-2,520,394	-5.00	
11 正式員額薪資	24,684,000	23,313,463	-1,370,537	-5.55	
113 職員薪金	24,684,000	23,313,463	-1,370,537	-5.55	
12 聘僱及兼職人員薪資	635,696	626,769	-8,927	-1.40	
122 約僱職員薪金	406,896	406,896			
124 兼職人員酬金	228,800	219,873	-8,927	-3.90	
13 超時工作報酬	445,736	330,336	-115,400	-25.89	
131 加班費	439,496	325,456	-114,040	-25.95	
133 誤餐費	6,240	4,880	-1,360	-21.79	
15 獎金	5,997,362	5,561,057	-436,305	-7.27	
151 考績獎金	2,861,000	2,373,540	-487,460	-17.04	
152 年終獎金	3,136,362	3,187,517	51,155	1.63	
16 退休及卹償金	14,697,648	14,663,464	-34,184	-0.23	
161 職員退休及離職金	14,697,648	14,335,165	-362,483	-2.47	
162 工員退休及離職金		328,299	328,299		
18 福利費	3,936,864	3,381,823	-555,041	-14.10	
181 分擔員工保險費	2,253,840	2,278,172	24,332	1.08	
183 傷病醫藥費	175,500	67,365	-108,135	-61.62	
187 員工通勤交通費	233,100	228,986	-4,114	-1.76	
18Y 其他福利費	1,274,424	807,300	-467,124	-36.65	
2 服務費用	1,166,424	1,231,258	64,834	5.56	
21 水電費	410,460	353,411	-57,049	-13.90	
212 工作場所電費	374,405	326,276	-48,129	-12.85	決算數較預算數增加64,834元，主要係因：教育部補助款覈實支用。
214 工作場所水費	36,055	27,135	-8,920	-24.74	
23 旅運費	29,140	22,782	-6,358	-21.82	
231 國內旅費	29,140	22,782	-6,358	-21.82	
24 印刷裝訂與廣告費	13,870	14,390	520	3.75	
241 印刷及裝訂費	13,870	14,390	520	3.75	
25 修理保養及保固費	498,200	582,295	84,095	16.88	
252 一般房屋修護費	308,700	272,470	-36,230	-11.74	
255 機械及設備修護費	189,500	309,825	120,325	63.50	
27 一般服務費	67,344	121,640	54,296	80.62	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,344	5,802	-1,542	-21.00	
27D 計時與計件人員酬金		65,952	65,952		

臺北市文山區興德國民小學
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	%	
27F 體育活動費	60,000	49,886	-10,114	-16.86	
28 專業服務費	147,410	136,740	-10,670	-7.24	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	37,600	36,800	-800	-2.13	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	15,150	11,040	-4,110	-27.13	
289 試務甄選費	4,860		-4,860	-100.00	
28Y 其他	89,800	88,900	-900	-1.00	
3 材料及用品費	644,010	618,539	-25,471	-3.96	
31 使用材料費	285,040	310,248	25,208	8.84	
315 設備零件	285,040	310,248	25,208	8.84	
32 用品消耗	358,970	308,291	-50,679	-14.12	
322 報章什誌	12,000	12,000			
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	5,000	5,477	477	9.54	
32Y 其他	341,970	290,814	-51,156	-14.96	
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			
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	621,600	359,803	-261,797	-42.12	
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	621,600	359,803	-261,797	-42.12	
74Y 其他	621,600	359,803	-261,797	-42.12	決算數較預算數減 少261,797元，主要係因：清寒學 生餐費補助等覈實支用賸餘。
9 其他	218,500	178,226	-40,274	-18.43	
91 其他支出	218,500	178,226	-40,274	-18.43	
91Y 其他	218,500	178,226	-40,274	-18.43	決算數較預算數減少40,274元，主 要係因：導護費等覈實支用賸 餘。
54 學前教育計畫	3,365,122	3,161,214	-203,908	-6.06	
1 用人費用	3,252,092	3,054,959	-197,133	-6.06	
11 正式員額薪資	2,209,860	2,153,806	-56,054	-2.54	
113 職員薪金	1,849,860	1,805,806	-44,054	-2.38	
114 工員工資	360,000	348,000	-12,000	-3.33	
13 超時工作報酬	28,467	35,712	7,245	25.45	
131 加班費	28,467	35,712	7,245	25.45	
15 獎金	516,233	407,301	-108,932	-21.10	
151 考績獎金	240,000	70,855	-169,145	-70.48	
152 年終獎金	276,233	336,446	60,213	21.80	

臺北市文山區興德國民小學
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	%	
16 退休及卹償金	187,056	159,872	-27,184	-14.53	
161 職員退休及離職金	176,256	138,056	-38,200	-21.67	
162 工員退休及離職金	10,800	21,816	11,016	102.00	
18 福利費	310,476	298,268	-12,208	-3.93	
181 分擔員工保險費	214,536	238,136	23,600	11.00	
183 傷病醫藥費	2,580	1,670	-910	-35.27	
187 員工通勤交通費	45,360	42,462	-2,898	-6.39	
18Y 其他福利費	48,000	16,000	-32,000	-66.67	
2 服務費用	22,364	46,174	23,810	106.47	
27 一般服務費	8,864	8,216	-648	-7.31	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	864	216	-648	-75.00	決算數較預算數增加23,810元，主要係因：教育局補助款覈實支用。
27F 體育活動費	8,000	8,000			
28 專業服務費	13,500	37,958	24,458	181.17	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		24,458	24,458		
28Y 其他	13,500	13,500			
3 材料及用品費	19,400	19,400			
31 使用材料費	19,400	19,400			
315 設備零件	19,400	19,400			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	23,266	23,266			
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	23,266	23,266			
74Y 其他	23,266	23,266			
9 其他	48,000	17,415	-30,585	-63.72	
91 其他支出	48,000	17,415	-30,585	-63.72	
91Y 其他	48,000	17,415	-30,585	-63.72	決算數較預算數減少30,585元，主要係因：導護費等覈實支用賸餘。
5L 一般行政管理計畫	11,998,011	11,722,237	-275,774	-2.30	
1 用人費用	10,679,027	10,510,107	-168,920	-1.58	
11 正式員額薪資	6,876,000	6,795,651	-80,349	-1.17	
113 職員薪金	5,640,000	5,520,543	-119,457	-2.12	
114 工員工資	720,000	695,988	-24,012	-3.34	
115 警餉	516,000	579,120	63,120	12.23	
13 超時工作報酬	359,599	318,748	-40,851	-11.36	
131 加班費	359,599	318,748	-40,851	-11.36	
15 獎金	2,005,500	1,787,235	-218,265	-10.88	

臺北市文山區興德國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
151 考績獎金	1,146,000	939,773	-206,227	-18.00	
152 年終獎金	859,500	847,462	-12,038	-1.40	
16 退休及卹償金	539,160	642,100	102,940	19.09	
161 職員退休及離職金	503,160	535,311	32,151	6.39	
162 工員退休及離職金	36,000	106,789	70,789	196.64	
18 福利費	898,768	966,373	67,605	7.52	
181 分擔員工保險費	648,048	674,016	25,968	4.01	
187 員工通勤交通費	90,720	112,770	22,050	24.31	
18Y 其他福利費	160,000	179,587	19,587	12.24	
2 服務費用	1,083,784	979,872	-103,912	-9.59	
22 郵電費	87,400	82,676	-4,724	-5.41	
222 電話費	87,400	82,676	-4,724	-5.41	
27 一般服務費	654,884	639,766	-15,118	-2.31	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		1,796	1,796		
279 外包費	634,884	617,970	-16,914	-2.66	
27F 體育活動費	20,000	20,000			
28 專業服務費	269,500	185,430	-84,070	-31.19	
28Y 其他	269,500	185,430	-84,070	-31.19	
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	231,258	-2,942	-1.26	
32 用品消耗	234,200	231,258	-2,942	-1.26	
321 辦公（事務）用品	231,200	228,258	-2,942	-1.27	
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			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
5M 建築及設備計畫	6,100,145	6,734,816	634,671	10.40	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,100,145	6,734,816	634,671	10.40	
51 購置固定資產	2,300,400	2,332,124	31,724	1.38	
512 興建土地改良物	963,900	949,908	-13,992	-1.45	決算數較預算數增加31,724元，主要係因：教育局補助學校改善運動設施設備覈實支用補辦預算。
514 購置機械及設備	1,065,500	1,073,216	7,716	0.72	
515 購置交通及運輸設備	89,000	78,000	-11,000	-12.36	
516 購置什項設備	182,000	231,000	49,000	26.92	

臺北市文山區興德國民小學
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	%	
52 購置無形資產	36,000	36,000			工程管理費預算數87,549元；決算數90,734元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。決算數較預算數增加602,947元，主要係因：教育局統籌款多功能教室空間改善工程446,696元、灑水降溫及教室通風改善專案167,680元併決算辦理。
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)	3,763,745	4,366,692	602,947	16.02	
581 遞延修繕房屋建築支出	2,831,986	3,446,443	614,457	21.70	
582 其他遞延支出	931,759	920,249	-11,510	-1.24	

臺北市文山區興德國民小學
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	13,476,679	5,344,714	1,224,623	17,596,770
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物		949,908		949,908
房屋及建築				
機械及設備	7,928,206	3,675,555	467,590	11,136,171
交通及運輸設備	1,554,226	111,000		1,665,226
什項設備	3,564,251	572,251	548,357	3,588,145
購建中固定資產				
電腦軟體	429,996	36,000	208,676	257,320
權利				

一、財產項目預算外增加原因分析如下：

1.機械及設備：(1)應付代收款購置887,593元、(2)機關移撥入1,714,746元。

2.交通及運輸設備：應付代收款購置33,000元。

3.什項設備：(1)應付代收款購置241,251元、(2)機關移撥入100,000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。

臺北市文山區興德國民小學
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		963,900			963,900	949,908	-13,992	
房屋及建築								
機械及設備		1,065,500	25,000		1,090,500	1,073,216	-17,284	
交通及運輸設備		89,000			89,000	78,000	-11,000	
什項設備		182,000	61,150		243,150	231,000	-12,150	
購建中固定資產								
合 計		2,300,400	86,150		2,386,550	2,332,124	-54,426	

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。

臺北市文山區興德國民小學
地方教育發展基金
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		86,150
購置機械及設備	106.9.30府教工字第10639717800號	25,000
購置什項設備	106.9.30府教工字第10639717800號	61,150

本 頁 空 白

戊、決算參考表

臺北市文山區興德國民小學
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	45	43	-2	
一般行政管理計畫	10	10	0	
正式職員	7	7	0	
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	31	29	-2	
正式職員	30	28	-2	教師退休2人減額不補。
臨時職員	1	1	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：

臺北市文山區興德國民小學
地方教育發展基金
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數										兼任人 員用人 費用	總計
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	24,684,000	406,896	445,736		5,997,362	14,697,648		3,936,864		50,168,506	228,800	50,397,306
職員	24,684,000	406,896	445,736		5,997,362	14,697,648		3,936,864		50,168,506	228,800	50,397,306
工具												
學前教育計畫	2,209,860		28,467		516,233	187,056		310,476		3,252,092		3,252,092
職員	1,849,860		28,467		471,233	176,256		236,892		2,762,708		2,762,708
工具	360,000				45,000	10,800		73,584		489,384		489,384
一般行政管理計畫	6,876,000		359,599		2,005,500	539,160		898,768		10,679,027		10,679,027
職員	6,156,000		309,599		1,795,500	503,160		768,440		9,532,699		9,532,699
工具	720,000		50,000		210,000	36,000		130,328		1,146,328		1,146,328
合 計	33,769,860	406,896	833,802		8,519,095	15,423,864		5,146,108		64,099,625	228,800	64,328,425

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42人，計4,247,000元，執行結果決算35人，計3,384,168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45人，計4,272,095元，執行結果決算51人(含當年度退休4人、代理公傷假教保員1人、補發103年1-7月教保員1人)，計4,371,425元。

臺北市文山區興德國民小學
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
23,313,463	406,896	330,336		5,561,057	14,663,464		3,381,823		47,657,039	219,873	47,876,912
23,313,463	406,896	330,336		5,561,057	14,335,165		3,381,823		47,328,740	219,873	47,548,613
					328,299				328,299		328,299
2,153,806		35,712		407,301	159,872		298,268		3,054,959		3,054,959
1,805,806		35,712		363,801	138,056		242,184		2,585,559		2,585,559
348,000				43,500	21,816		56,084		469,400		469,400
6,795,651		318,748		1,787,235	642,100		966,373		10,510,107		10,510,107
6,099,663		245,476		1,586,026	535,311		814,077		9,280,553		9,280,553
695,988		73,272		201,209	106,789		152,296		1,229,554		1,229,554
32,262,920	406,896	684,796		7,755,593	15,465,436		4,646,464		61,222,105	219,873	61,441,978

臺北市文山區興德國民小學
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			56,417,762		53,430,752		-2,987,010	-5.29	
國民教育計畫			53,052,640		50,269,538		-2,783,102	-5.25	
學前教育計畫			3,365,122		3,161,214		-203,908	-6.06	

臺北市文山區興德國民小學
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	64,328,425	61,441,978	-2,886,447	-4.49
11 正式員額薪資	33,769,860	32,262,920	-1,506,940	-4.46
113 職員薪金	32,173,860	30,639,812	-1,534,048	-4.77
114 工員工資	1,080,000	1,043,988	-36,012	-3.33
115 警餉	516,000	579,120	63,120	12.23
12 聘僱及兼職人員薪資	635,696	626,769	-8,927	-1.40
122 約僱職員薪金	406,896	406,896	0	0.00
124 兼職人員酬金	228,800	219,873	-8,927	-3.90
13 超時工作報酬	833,802	684,796	-149,006	-17.87
131 加班費	827,562	679,916	-147,646	-17.84
133 誤餐費	6,240	4,880	-1,360	-21.79
15 獎金	8,519,095	7,755,593	-763,502	-8.96
151 考績獎金	4,247,000	3,384,168	-862,832	-20.32
152 年終獎金	4,272,095	4,371,425	99,330	2.33
16 退休及卹償金	15,423,864	15,465,436	41,572	0.27
161 職員退休及離職金	15,377,064	15,008,532	-368,532	-2.40
162 工員退休及離職金	46,800	456,904	410,104	876.29
18 福利費	5,146,108	4,646,464	-499,644	-9.71
181 分擔員工保險費	3,116,424	3,190,324	73,900	2.37
183 傷病醫藥費	178,080	69,035	-109,045	-61.23
187 員工通勤交通費	369,180	384,218	15,038	4.07
18Y 其他福利費	1,482,424	1,002,887	-479,537	-32.35
2 服務費用	2,272,572	2,257,304	-15,268	-0.67
21 水電費	410,460	353,411	-57,049	-13.90
212 工作場所電費	374,405	326,276	-48,129	-12.85
214 工作場所水費	36,055	27,135	-8,920	-24.74
22 郵電費	87,400	82,676	-4,724	-5.41
222 電話費	87,400	82,676	-4,724	-5.41
23 旅運費	29,140	22,782	-6,358	-21.82
231 國內旅費	29,140	22,782	-6,358	-21.82
24 印刷裝訂與廣告費	13,870	14,390	520	3.75
241 印刷及裝訂費	13,870	14,390	520	3.75
25 修理保養及保固費	498,200	582,295	84,095	16.88
252 一般房屋修護費	308,700	272,470	-36,230	-11.74
255 機械及設備修護費	189,500	309,825	120,325	63.50
27 一般服務費	731,092	769,622	38,530	5.27
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,208	7,814	-394	-4.80
279 外包費	634,884	617,970	-16,914	-2.66
27D 計時與計件人員酬金	0	65,952	65,952	0.00
27F 體育活動費	88,000	77,886	-10,114	-11.49
28 專業服務費	430,410	360,128	-70,282	-16.33
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	37,600	61,258	23,658	62.92
287 委託檢驗(定)試驗認證費	15,150	11,040	-4,110	-27.13
289 試務甄選費	4,860	0	-4,860	-100.00

臺北市文山區興德國民小學
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	%
28Y 其他	372,800	287,830	-84,970	-22.79
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	897,610	869,197	-28,413	-3.17
31 使用材料費	304,440	329,648	25,208	8.28
315 設備零件	304,440	329,648	25,208	8.28
32 用品消耗	593,170	539,549	-53,621	-9.04
321 辦公(事務)用品	231,200	228,258	-2,942	-1.27
322 報章什誌	12,000	12,000	0	0.00
325 服裝	3,000	3,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	5,477	477	9.54
32Y 其他	341,970	290,814	-51,156	-14.96
4 租金、償債與利息	4,800	4,800	0	0.00
44 交通及運輸設備租金	0	0	0	0.00
442 車租	0	0	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	6,100,145	6,734,816	634,671	10.40
51 購置固定資產	2,300,400	2,332,124	31,724	1.38
512 興建土地改良物	963,900	949,908	-13,992	-1.45
514 購置機械及設備	1,065,500	1,073,216	7,716	0.72
515 購置交通及運輸設備	89,000	78,000	-11,000	-12.36
516 購置什項設備	182,000	231,000	49,000	26.92
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)	3,763,745	4,366,692	602,947	16.02
581 遞延修繕房屋建築支出	2,831,986	3,446,443	614,457	21.70
582 其他遞延支出	931,759	920,249	-11,510	-1.24
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	645,866	384,069	-261,797	-40.53
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	644,866	383,069	-261,797	-40.60
74Y 其他	644,866	383,069	-261,797	-40.60
9 其他	266,500	195,641	-70,859	-26.59
91 其他支出	266,500	195,641	-70,859	-26.59
91Y 其他	266,500	195,641	-70,859	-26.59
合 計	74,515,918	71,887,805	-2,628,113	-3.53

臺北市文山區興德國民小學
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	802,418,987	802,161,667	-257,320	
代管資產-土地改良物	317,160	317,160		
代管資產-土地	776,406,766	776,406,766		
代管資產-房屋及建築 設備	8,098,291	8,098,291		
土地改良物	949,908	949,908		
機械及設備	11,136,171	11,136,171		
交通及運輸設備	1,665,226	1,665,226		
什項設備	3,588,145	3,588,145		
電腦軟體	257,320		-257,320	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。