

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-臺北市中山區中正國民小學 (4-0501464)

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員

會計室 李麗雪

機關長官

主任 方芳蘭

臺北市地方教育發展基金-臺北市中山區中正國民小學
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 7	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 15	頁
二、基金用途明細表.....	第 16 至 20	頁
三、固定項目增減情形表.....	第 21 至 21	頁
四、購建固定資產明細表.....	第 22 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 25 至 25	頁
二、用人費用彙計表.....	第 26 至 27	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 28 至 28	頁
五、各項費用彙計表.....	第 29 至 30	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 31 至 31	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－臺北市中山區中正國民小學
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	154,011,457	154,147,452	- 135,995	0.09
基金用途	148,009,112	166,112,533	- 18,103,421	10.90
賸餘(短絀)	6,002,345	11,965,081	17,967,426	--
餘絀情形：				
基金餘額	25,419,067	19,416,722	6,002,345	30.91
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	6,148,740	11,839,973	17,988,713	--

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－臺北市中山區中正國民小學

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119,810,866元，決算數107,222,156元。

105學年下學期預定招收27班，實計招收27班，預計學生人數600人，實際學生人數629人。

106學年上學期預定招收27班，實計招收27班，預計學生人數600人，實際學生人數604人。

係新購運動器材、教具、特教及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、學生活動、性別平等教育宣導、教師行動研究計畫等指定活動項目，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8,909,733元，決算數8,825,404元。

105學年下學期預定招收4班，實計招收4班，預計學生人數120人，實際學生人數120人。

106學年上學期預定招收4班，實計招收4班，預計學生人數120人，實際學生人數120人。

係新購教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能，辦理課後留園、學生活動等指定活動項目，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。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列13,727,951元，決算數13,623,145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11,540,293元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數100,000元)，決算數18,338,407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－臺北市中山區中正國民小學

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154,011,457元，較預算數145,620,292元，增加8,391,165元，計增5.76%。

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440,600元，較預算數820,000元，減少379,400元，計減46.27%。

主要係因：

暑期泳訓班暨教師甄選報名費收入短收。

2.財產處分收入：決算數31,296，較預算數19,691元，增加11,605元，計增58.94%。

主要係因：

財產報廢處分收入超收。

3.其他財產收入：決算數98,662元，較預算數70,700元，增加27,962元，計增39.55%。

主要係因：

場地出借收入超收。

4.公庫撥款收入：決算數150,196,367元，較預算數143,005,296元，增加7,191,071元，計增5.03%。

主要係因：

教育局補助105.(1)讀報教育計畫等經費。

5.政府其他撥入收入：決算數464,781元，較預算數0元，增加464,781元。

主要係因：

教育部補助本土語教學支援人員及專案增置員額等經費。

6.學雜費收入：決算數2,249,810元，較預算數1,352,500元，增加897,310元，計增66.34%。

主要係因：

教育部補助5歲幼兒免學費。

7.雜項費收入：決算數529,941元，較預算數352,105元，增加177,836元，計增50.51%。

主要係因：

數位學生證及簡訊費暨106學年度幼兒園午餐費等賸餘款轉其他準備金。

臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區中正國民小學
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148,009,112元，較預算數153,988,843元，減少5,979,731元，計減3.88%。

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107,222,156元，較預算數119,810,866元，減少12,588,710元，計減10.51%。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘。

2.學前教育計畫：決算數8,825,404元，較預算數8,909,733元，減少84,329元，計減0.95%。

主要係因：

因應業務需要覈實支付及撙節支出。

3.一般行政管理計畫：決算數13,623,145元，較預算數13,727,951元，減少104,806元，計減0.76%。

主要係因：

因應業務需要覈實支付及撙節支出。

4.建築及設備計畫：決算數18,338,407元，較預算數11,540,293元，增加6,798,114元，計增58.91%。

主要係因：

收支併決D棟校舍耐震補強工程經費6,639,828元、全校通訊系統設備改善工程經費251,220元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數6,002,345元，較預算短絀數8,368,551元，反絀為餘，計相差14,370,896元。

主要係因：

數位學生證及簡訊費入200,595元、105學年度幼兒園代收款項等賸餘款轉列其他準備金329,346元、

用人費用覈實支用賸餘計10,876,038元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區中正國民小學

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6,595,402元。
- 其他活動之淨現金流出446,662元。
- 本年度現金及約當現金之淨增6,148,740元。
- 期初現金及約當現金24,459,252元。
- 期末現金及約當現金30,607,992元。

四、資產負債情況：

- 決算日資產總額為7,944,545,938元，包括：
 - 流動資產30,907,992元。
 - 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,343,607元。
 - 其他資產7,910,294,339元。
- 決算日負債總額為7,919,126,871元，包括：
 - 流動負債5,855,475元。
 - 其他負債7,913,271,396元。
- 決算日基金餘額為累積餘額25,419,067元。

五、固定項目概況：

- 本年度增加3,403,131元，包括：
 - 機械及設備2,479,718元。
 - 交通及運輸設備37,325元。
 - 什項設備886,088元。

六、其他：

- (一)本年度併決算數15,661,613元及補辦預算數100,000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)詳列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

臺北市中山區中正國民小學
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	145,620,292	100.00	154,011,457	100.00	8,391,165	5.76	154,147,452	100.00
43 勞務收入	820,000	0.56	440,600	0.29	-379,400	-46.27	408,565	0.27
431 服務收入	820,000	0.56	440,600	0.29	-379,400	-46.27	408,565	0.27
45 財產收入	90,391	0.06	129,958	0.08	39,567	43.77	75,276	0.05
451 財產處分收入	19,691	0.01	31,296	0.02	11,605	58.94	19,546	0.01
45Y 其他財產收入	70,700	0.05	98,662	0.06	27,962	39.55	55,730	0.04
46 政府撥入收入	143,005,296	98.20	150,661,148	97.82	7,655,852	5.35	150,984,726	97.95
462 公庫撥款收入	143,005,296	98.20	150,196,367	97.52	7,191,071	5.03	149,034,854	96.68
46Y 政府其他撥入收入			464,781	0.30	464,781	0.00	1,949,872	1.26
4S 教學收入	1,352,500	0.93	2,249,810	1.46	897,310	66.34	1,933,840	1.25
4S1 學雜費收入	1,352,500	0.93	2,249,810	1.46	897,310	66.34	1,933,840	1.25
4Y 其他收入	352,105	0.24	529,941	0.34	177,836	50.51	745,045	0.48
4YY 雜項收入	352,105	0.24	529,941	0.34	177,836	50.51	745,045	0.48
5 基金用途	153,988,843	100.00	148,009,112	100.00	-5,979,731	-3.88	166,112,533	100.00
53 國民教育計畫	119,810,866	77.80	107,222,156	72.44	-12,588,710	-10.51	116,355,430	70.05
54 學前教育計畫	8,909,733	5.79	8,825,404	5.96	-84,329	-0.95	9,381,804	5.65
5L 一般行政管理計畫	13,727,951	8.91	13,623,145	9.20	-104,806	-0.76	13,673,698	8.23
5M 建築及設備計畫	11,540,293	7.49	18,338,407	12.39	6,798,114	58.91	26,701,601	16.07
購置固定資產	11,504,293	7.47	18,338,407	12.39	6,834,114	59.40	26,701,601	16.07
其他	36,000	0.02			-36,000	-100.00		
本期賸餘(短絀)	-8,368,551		6,002,345		14,370,896	-171.73	-11,965,081	
期初基金餘額	11,141,775		19,416,722		8,274,947	74.27	31,381,803	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,773,224		25,419,067		22,645,843	816.59	19,416,722	

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100,000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96,000元。

臺北市中山區中正國民小學
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	11,605
45Y其他財產收入	107.1.31北市教會字10731310500號	27,962
462公庫撥款收入	107.1.31北市教會字10731310500號	7,191,071
46Y政府其他撥入收入	107.1.31北市教會字10731310500號	464,781
4S1學雜費收入	107.1.31北市教會字10731310500號	897,310
4YY雜項收入	107.1.31北市教會字10731310500號	177,836
5M 建築及設備計畫	107.1.31北市教會字10731310500號	6,891,048

備註：

臺北市中山區中正國民小學
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)	-8,368,551	6,002,345	14,370,896	-171.73
812 調整非現金項目		593,057	593,057	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		593,057	593,057	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-8,368,551	6,595,402	14,963,953	-178.81
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		77,885	77,885	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-229,463	-229,463	
82C 增加其他資產		-97,000	-97,000	
82D 減少短期債務及其他負債		-198,084	-198,084	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-446,662	-446,662	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-8,368,551	6,148,740	14,517,291	-173.47
84 期初現金及約當現金	16,059,197	24,459,252	8,400,055	52.31
85 期末現金及約當現金	7,690,646	30,607,992	22,917,346	297.99

臺北市中山區中正國民小學
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	7,944,545,938	100.00	8,019,125,514	100.00	-74,579,576	-0.93
11 流動資產	30,907,992	0.39	24,759,252	0.31	6,148,740	24.83
111 現金	30,607,992	0.39	24,459,252	0.31	6,148,740	25.14
1112 銀行存款	30,607,992	0.39	24,459,252	0.31	6,148,740	25.14
1112-1 銀行存款-市庫存款	23,065,046	0.29	17,490,248	0.22	5,574,798	31.87
1112-2 銀行存款-保管款	7,200,278	0.09	6,595,807	0.08	604,471	9.16
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	342,668	0.00	373,197	0.00	-30,529	-8.18
115 預付款項	300,000	0.00	300,000	0.00	0	0.00
1154 預付費用	300,000	0.00	300,000	0.00	0	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,343,607	0.04	2,996,035	0.04	347,572	11.60
124 準備金	3,343,607	0.04	2,996,035	0.04	347,572	11.60
1241 退休及離職準備金	1,283,866	0.02	1,165,757	0.01	118,109	10.13
124Y 其他準備金	2,059,741	0.03	1,830,278	0.02	229,463	12.54
124Y-2 其他準備金-其他	2,059,741	0.03	1,830,278	0.02	229,463	12.54
13 其他資產	7,910,294,339	99.57	7,991,370,227	99.65	-81,075,888	-1.01
131 什項資產	7,910,294,339	99.57	7,991,370,227	99.65	-81,075,888	-1.01
1315 暫付及待結轉帳項	97,000	0.00	0	0.00	97,000	0.00
1316 代管資產	7,910,197,339	99.57	7,991,370,227	99.65	-81,172,888	-1.02
1316-0 代管資產-土地改良物	13,295,497	0.17	13,295,497	0.17	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	7,513,584,106	94.58	7,956,043,616	99.21	-442,459,510	-5.56
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	22,031,114	0.28	22,031,114	0.27	0	0.00
1316-3 代管資產-其他政府	361,286,622	4.55	0	0.00	361,286,622	0.00
資 產 合 計	7,944,545,938	100.00	8,019,125,514	100.00	-74,579,576	-0.93
2 負 債	7,919,126,871	99.68	7,999,708,792	99.76	-80,581,921	-1.01
21 流動負債	5,855,475	0.07	5,262,418	0.07	593,057	11.27
212 應付款項	5,855,475	0.07	5,262,418	0.07	593,057	11.27
2123 應付代收款	5,855,475	0.07	5,262,418	0.07	593,057	11.27
22 其他負債	7,913,271,396	99.61	7,994,446,374	99.69	-81,174,978	-1.02
221 什項負債	7,913,271,396	99.61	7,994,446,374	99.69	-81,174,978	-1.02
2211 存入保證金	1,784,471	0.02	1,706,586	0.02	77,885	4.56
2213 應付退休及離職金	1,283,866	0.02	1,165,757	0.01	118,109	10.13
2214 應付代管資產	7,910,197,339	99.57	7,991,370,227	99.65	-81,172,888	-1.02
2215 暫收及待結轉帳項	5,720	0.00	203,804	0.00	-198,084	-97.19

信託代理與保證資產

328,699

信託代理與保證負債

328,699

保證品

328,699

應付保證品

328,699

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為328,699元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為328,699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。

臺北市中山區中正國民小學
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	%
3 基金餘額	25,419,067	0.32	19,416,722	0.24	6,002,345	30.91
31 基金餘額	25,419,067	0.32	19,416,722	0.24	6,002,345	30.91
311 基金餘額	25,419,067	0.32	19,416,722	0.24	6,002,345	30.91
3111 累積餘額	25,419,067	0.32	19,416,722	0.24	6,002,345	30.91
負債及基金餘額合計	7,944,545,938	100.00	8,019,125,514	100.00	-74,579,576	-0.93

信託代理與保證資產
保證品

328,699
328,699

信託代理與保證負債
應付保證品

328,699
328,699

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為328,699元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為328,699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

臺北市中山區中正國民小學
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	145,620,292	154,011,457	8,391,165	5.76	
43 勞務收入	820,000	440,600	-379,400	-46.27	
431服務收入	820,000	440,600	-379,400	-46.27	暑期泳訓班暨教師甄選報名費收入短收379,400元。
45 財產收入	90,391	129,958	39,567	43.77	
451財產處分收入	19,691	31,296	11,605	58.94	報廢財產殘值收入超收11,605元。
45Y其他財產收入	70,700	98,662	27,962	39.55	場地出借收入超收27,962元。
46 政府撥入收入	143,005,296	150,661,148	7,655,852	5.35	
462公庫撥款收入	143,005,296	150,196,367	7,191,071	5.03	105.(1)讀報教育計畫(局款非統籌)4,356元、D棟校舍耐震補強工程(統籌款)6,689,085元、輔助公立學校辦理敬師活動費(局款非統籌)43,200元、廚房蒸氣鍋爐整修工程(統籌款)43,200元、各級學校飲用水設備管理維護計畫經費(統籌款)100,000元、雨水回收系統工程(統籌款)311,230元。

填表說明：

臺北市中山區中正國民小學
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		464,781	464,781	0.00	RA5310 105年8-12月調整教師授課節數鐘點費經費(特教)780元、RA5316 105學年度採外加代理教師推動國小合理教師員額經費130,756元、RA5317 105.(1)本土語教學支援人員及專費案增置員額經61,453元、RA6708 106學年度學生游泳課程及體驗活動師資培訓經費52,520元、RA6303 106年1-6月原住民語支援人員經費72,126元、RA5310 106年1-6月調整教師授課節數鐘點費經費(特教)70,460元、RA6306 105(2)無力繳交代收代辦經費5,757元、RA6416 106年度教保專業研習經費15,834元、RA6316 106(1)無力繳交代收代辦經費4,655元、RA6313 106學年調整教師授課節課鐘點費經費(特教)50,440元。
4S 教學收入	1,352,500	2,249,810	897,310	66.34	
4S1學雜費收入	1,352,500	2,249,810	897,310	66.34	教育部補助5歲幼兒免學費超收897,310元。
4Y 其他收入	352,105	529,941	177,836	50.51	

填表說明：

臺北市中山區中正國民小學
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	%	
4YY雜項收入	352,105	529,941	177,836	50.51	數位學生證及簡訊費8,406元、學生拾金不昧收入1,762元、收回黃齡蘭等溢領旅遊補助及不休假加班費等180,746元、學校實習儲金酬金1,881元、105.1學期幼兒園午餐費等賸餘數繳雜項收入並轉其他準備金154,936元、105.2學期幼兒園午餐費等賸餘數繳雜項收入並轉其他準備金174,410元、電子領標工本費7,800元。

填表說明：

臺北市中山區中正國民小學
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	153,988,843	148,009,112	-5,979,731	-3.88	
53 國民教育計畫	119,810,866	107,222,156	-12,588,710	-10.51	
1 用人費用	112,472,592	101,623,622	-10,848,970	-9.65	
11 正式員額薪資	49,608,000	46,347,839	-3,260,161	-6.57	
113 職員薪金	49,608,000	46,347,839	-3,260,161	-6.57	
12 聘僱及兼職人員薪資	457,600	752,656	295,056	64.48	
124 兼職人員酬金	457,600	752,656	295,056	64.48	
13 超時工作報酬	645,475	541,606	-103,869	-16.09	
131 加班費	640,675	541,606	-99,069	-15.46	
133 誤餐費	4,800		-4,800	-100.00	
15 獎金	14,143,000	10,726,816	-3,416,184	-24.15	
151 考績獎金	7,942,000	4,783,670	-3,158,330	-39.77	
152 年終獎金	6,201,000	5,943,146	-257,854	-4.16	
16 退休及卹償金	39,285,897	37,170,920	-2,114,977	-5.38	
161 職員退休及離職金	39,268,912	37,153,935	-2,114,977	-5.39	
162 工員退休及離職金	16,985	16,985			
18 福利費	8,332,620	6,083,785	-2,248,835	-26.99	
181 分擔員工保險費	4,473,180	4,418,797	-54,383	-1.22	
183 傷病醫藥費	379,000	104,444	-274,556	-72.44	
187 員工通勤交通費	472,500	386,492	-86,008	-18.20	
18Y 其他福利費	3,007,940	1,174,052	-1,833,888	-60.97	
2 服務費用	5,066,342	3,867,285	-1,199,057	-23.67	
21 水電費	2,248,038	1,213,583	-1,034,455	-46.02	
212 工作場所電費	1,591,760	1,084,647	-507,113	-31.86	決算數較預算數減少1,199,057元，主要係因：覈實列支節餘。
214 工作場所水費	116,278	102,283	-13,995	-12.04	
217 氣體費	540,000	26,653	-513,347	-95.06	
23 旅運費	50,430	58,800	8,370	16.60	
231 國內旅費	43,710	44,730	1,020	2.33	
23Y 其他旅運費	6,720	14,070	7,350	109.38	
24 印刷裝訂與廣告費	12,730	8,460	-4,270	-33.54	
241 印刷及裝訂費	12,730	8,460	-4,270	-33.54	
25 修理保養及保固費	916,240	943,067	26,827	2.93	
252 一般房屋修護費	601,608	658,257	56,649	9.42	
255 機械及設備修護費	314,632	284,810	-29,822	-9.48	
26 保險費	25,700	10,890	-14,810	-57.63	
268 責任保險費	5,000		-5,000	-100.00	

臺北市中山區中正國民小學

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	%	
26Y 其他保險費	20,700	10,890	-9,810	-47.39	
27 一般服務費	1,091,804	1,094,373	2,569	0.24	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	17,280	14,190	-3,090	-17.88	
279 外包費	467,484	367,830	-99,654	-21.32	
27D 計時與計件人員酬金	491,040	599,796	108,756	22.15	
27F 體育活動費	116,000	112,557	-3,443	-2.97	
28 專業服務費	721,400	538,112	-183,288	-25.41	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	514,000	304,418	-209,582	-40.77	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	42,600	34,200	-8,400	-19.72	
289 試務甄選費		3,500	3,500		
28A 電子計算機軟體服務費		35,014	35,014		
28Y 其他	164,800	160,980	-3,820	-2.32	
3 材料及用品費	1,149,192	1,120,361	-28,831	-2.51	
31 使用材料費	335,700	432,176	96,476	28.74	
315 設備零件	335,700	432,176	96,476	28.74	
32 用品消耗	813,492	688,185	-125,307	-15.40	
321 辦公(事務)用品	12,300	5,929	-6,371	-51.80	
322 報章什誌		4,356	4,356		
323 農業與園藝用品及環境美化費	2,044		-2,044	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000		-5,000	-100.00	
32Y 其他	794,148	677,900	-116,248	-14.64	
6 稅捐及規費(強制費)	31,424	31,424			
61 土地稅	31,424	31,424			
612 一般土地地價稅	31,424	31,424			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	812,000	383,709	-428,291	-52.75	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	812,000	383,709	-428,291	-52.75	
74Y 其他	812,000	383,709	-428,291	-52.75	決算數較預算數減少428,291元，主要係因：清寒學生午餐費補助覈實列支節餘。
9 其他	279,316	195,755	-83,561	-29.92	
91 其他支出	279,316	195,755	-83,561	-29.92	
91Y 其他	279,316	195,755	-83,561	-29.92	決算數較預算數減少83,561元，主要係因：覈實列支節餘。
54 學前教育計畫	8,909,733	8,825,404	-84,329	-0.95	

臺北市中山區中正國民小學
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	%	
1 用人費用	8,552,637	8,549,159	-3,478	-0.04	
11 正式員額薪資	5,965,860	6,095,134	129,274	2.17	
113 職員薪金	5,221,860	5,399,134	177,274	3.39	
114 工員工資	744,000	696,000	-48,000	-6.45	
13 超時工作報酬	111,606	52,795	-58,811	-52.70	
131 加班費	111,606	52,795	-58,811	-52.70	
15 獎金	1,297,339	1,295,501	-1,838	-0.14	
151 考績獎金	556,155	472,620	-83,535	-15.02	
152 年終獎金	741,184	822,881	81,697	11.02	
16 退休及卹償金	461,376	466,310	4,934	1.07	
161 職員退休及離職金	438,336	422,678	-15,658	-3.57	
162 工員退休及離職金	23,040	43,632	20,592	89.38	
18 福利費	716,456	639,419	-77,037	-10.75	
181 分擔員工保險費	552,396	542,949	-9,447	-1.71	
183 傷病醫藥費	4,300	1,720	-2,580	-60.00	
187 員工通勤交通費	95,760	78,750	-17,010	-17.76	
18Y 其他福利費	64,000	16,000	-48,000	-75.00	
2 服務費用	196,696	185,351	-11,345	-5.77	
25 修理保養及保固費	135,240	123,781	-11,459	-8.47	
252 一般房屋修護費	94,668	88,406	-6,262	-6.61	
255 機械及設備修護費	40,572	35,375	-5,197	-12.81	
27 一般服務費	25,456	11,170	-14,286	-56.12	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,456	1,170	-2,286	-66.15	
27F 體育活動費	22,000	10,000	-12,000	-54.55	
28 專業服務費	36,000	50,400	14,400	40.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		14,400	14,400		
28Y 其他	36,000	36,000			
3 材料及用品費	64,400	59,754	-4,646	-7.21	
31 使用材料費	35,600	29,520	-6,080	-17.08	
315 設備零件	35,600	29,520	-6,080	-17.08	
32 用品消耗	28,800	30,234	1,434	4.98	
32Y 其他	28,800	30,234	1,434	4.98	
9 其他	96,000	31,140	-64,860	-67.56	
91 其他支出	96,000	31,140	-64,860	-67.56	
91Y 其他	96,000	31,140	-64,860	-67.56	
5L 一般行政管理計畫	13,727,951	13,623,145	-104,806	-0.76	決算數較預算數減少64,860元，主要係因：覈實列支節餘。

臺北市中山區中正國民小學

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	%	
1 用人費用	12,646,217	12,622,627	-23,590	-0.19	
11 正式員額薪資	8,484,000	8,281,148	-202,852	-2.39	
113 職員薪金	6,720,000	6,351,128	-368,872	-5.49	
114 工員工資	732,000	771,780	39,780	5.43	
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23	
13 超時工作報酬	383,933	353,172	-30,761	-8.01	
131 加班費	383,933	353,172	-30,761	-8.01	
15 獎金	1,935,500	2,150,724	215,224	11.12	
151 考績獎金	875,000	1,066,131	191,131	21.84	
152 年終獎金	1,060,500	1,084,593	24,093	2.27	
16 退休及卹償金	666,648	733,444	66,796	10.02	
161 職員退休及離職金	630,048	663,430	33,382	5.30	
162 工員退休及離職金	36,600	70,014	33,414	91.30	
18 福利費	1,176,136	1,104,139	-71,997	-6.12	
181 分擔員工保險費	809,376	812,626	3,250	0.40	
187 員工通勤交通費	158,760	111,672	-47,088	-29.66	
18Y 其他福利費	208,000	179,841	-28,159	-13.54	
2 服務費用	720,874	685,678	-35,196	-4.88	
22 郵電費	114,484	97,945	-16,539	-14.45	
222 電話費	114,484	97,945	-16,539	-14.45	
27 一般服務費	226,000	212,110	-13,890	-6.15	
279 外包費	200,000	189,460	-10,540	-5.27	
27F 體育活動費	26,000	22,650	-3,350	-12.88	
28 專業服務費	308,390	308,390			
28Y 其他	308,390	308,390			
29 公共關係費	72,000	67,233	-4,767	-6.62	
291 公共關係費	72,000	67,233	-4,767	-6.62	
3 材料及用品費	358,060	313,040	-45,020	-12.57	
32 用品消耗	358,060	313,040	-45,020	-12.57	
321 辦公(事務)用品	352,060	307,040	-45,020	-12.79	決算數較預算數減少45,020元，主要係因：撙節支出結餘。
325 服裝	6,000	6,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,800	1,800	-1,000	-35.71	
71 會費	2,800	1,800	-1,000	-35.71	
713 職業團體會費	2,800	1,800	-1,000	-35.71	決算數較預算數減少1,000元，主要係因：覈實列支節餘。
5M 建築及設備計畫	11,540,293	18,338,407	6,798,114	58.91	

臺北市中山區中正國民小學
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 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	11,540,293	18,338,407	6,798,114	58.91	
51 購置固定資產	1,604,000	1,547,066	-56,934	-3.55	
514 購置機械及設備	939,100	823,653	-115,447	-12.29	決算數較預算數減少115,447元，主要係因：周零組件單價低於1萬元移列設備零件。
515 購置交通及運輸設備	48,000	37,325	-10,675	-22.24	決算數較預算數減少10,675元，主要係因：購置音響節餘款。
516 購置什項設備	616,900	686,088	69,188	11.22	決算數較預算數增加69,188元，主要係因：教育局補助購置飲水機補辦預算。
52 購置無形資產	36,000		-36,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	決算數較預算數減少36,000元，主要係因：電腦軟體單價低於1萬元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)	9,900,293	16,791,341	6,891,048	69.60	
581 遞延修繕房屋建築支出	9,900,293	16,791,341	6,891,048	69.60	1.工程管理費預算數183,452元;決算數207,883元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。2.D棟校舍耐震補強工程6,639,828元、學校通訊系統設備改善工程251,220元，辦理併決算。

臺北市中山區中正國民小學
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	34,226,622	3,403,131	2,505,510	35,124,243
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	1,718,900			1,718,900
房屋及建築				
機械及設備	17,490,407	2,479,718	1,936,341	18,033,784
交通及運輸設備	5,020,397	37,325	95,300	4,962,422
什項設備	9,660,141	886,088	303,092	10,243,137
購建中固定資產				
電腦軟體	336,777		170,777	166,000
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578,456元、(2)機關移撥入977,609元、(3)實物受贈100,000元。

2.什項設備：(1)應付代收款176,000元、(3)實物受贈24,000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。

臺北市中山區中正國民小學
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		939,100			939,100	823,653	-115,447	
交通及運輸設備		48,000			48,000	37,325	-10,675	
什項設備		616,900	100,000		716,900	686,088	-30,812	
購建中固定資產								
合 計		1,604,000	100,000		1,704,000	1,547,066	-156,934	

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。

臺北市中山區中正國民小學
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		100,000
購置什項設備	106.9.30府教工字第10639717800號	100,000

本 頁 空 白

戊、決算參考表

臺北市中山區中正國民小學
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	82	77	-5	
一般行政管理計畫	13	13	0	
正式職員	9	9	0	
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	58	53	-5	
正式職員	58	53	-5	減少教師5人，改列教育部補助外加員額代理教師。
學前教育計畫	11	11	0	
正式職員	9	9	0	
正式工員	2	2	0	

填表說明：

臺北市中山區中正國民小學
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	49,608,000		645,475		14,143,000	39,285,897		8,332,620		112,014,992	457,600	112,472,592
職員	49,608,000		645,475		14,143,000	39,268,912		8,332,620		111,998,007	457,600	112,455,607
工員						16,985				16,985		16,985
學前教育計畫	5,965,860		111,606		1,297,339	461,376		716,456		8,552,637		8,552,637
職員	5,221,860		97,139		1,219,839	438,336		568,220		7,545,394		7,545,394
工員	744,000		14,467		77,500	23,040		148,236		1,007,243		1,007,243
一般行政管理計畫	8,484,000		383,933		1,935,500	666,648		1,176,136		12,646,217		12,646,217
職員	7,752,000		351,400		1,783,000	630,048		1,029,284		11,545,732		11,545,732
工員	732,000		32,533		152,500	36,600		146,852		1,100,485		1,100,485
合 計	64,057,860		1,141,014		17,375,839	40,413,921		10,225,212		133,213,846	457,600	133,671,446

獎金包括以下各項：

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、7條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點規定第18、19、20條核發，106年度預算編列82人，計9,373,155元，執行結果決算71人，計6,322,421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82人，計8,002,684元，執行結果決算90人，計7,850,620元。

臺北市中山區中正國民小學
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
46,347,839		541,606		10,726,816	37,170,920		6,083,785		100,870,966	752,656	101,623,622
46,347,839		541,606		10,726,816	37,153,935		6,083,785		100,853,981	752,656	101,606,637
					16,985				16,985		16,985
6,095,134		52,795		1,295,501	466,310		639,419		8,549,159		8,549,159
5,399,134		45,312		1,223,001	422,678		535,315		7,625,440		7,625,440
696,000		7,483		72,500	43,632		104,104		923,719		923,719
8,281,148		353,172		2,150,724	733,444		1,104,139		12,622,627		12,622,627
7,509,368		308,308		1,941,098	663,430		946,682		11,368,886		11,368,886
771,780		44,864		209,626	70,014		157,457		1,253,741		1,253,741
60,724,121		947,573		14,173,041	38,370,674		7,827,343		122,042,752	752,656	122,795,408

臺北市中山區中正國民小學
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			128,720,599		116,047,560		-12,673,039	-9.85	有關「國民教育計畫」決算數較預算數減少 12,588,710元，主要係因：用人費用覈實支用賸餘。
國民教育計畫			119,810,866		107,222,156		-12,588,710	-10.51	
學前教育計畫			8,909,733		8,825,404		-84,329	-0.95	

臺北市中山區中正國民小學
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	133,671,446	122,795,408	-10,876,038	-8.14
11 正式員額薪資	64,057,860	60,724,121	-3,333,739	-5.20
113 職員薪金	61,549,860	58,098,101	-3,451,759	-5.61
114 工員工資	1,476,000	1,467,780	-8,220	-0.56
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23
12 聘僱及兼職人員薪資	457,600	752,656	295,056	64.48
124 兼職人員酬金	457,600	752,656	295,056	64.48
13 超時工作報酬	1,141,014	947,573	-193,441	-16.95
131 加班費	1,136,214	947,573	-188,641	-16.60
133 誤餐費	4,800	0	-4,800	-100.00
15 獎金	17,375,839	14,173,041	-3,202,798	-18.43
151 考績獎金	9,373,155	6,322,421	-3,050,734	-32.55
152 年終獎金	8,002,684	7,850,620	-152,064	-1.90
16 退休及卹償金	40,413,921	38,370,674	-2,043,247	-5.06
161 職員退休及離職金	40,337,296	38,240,043	-2,097,253	-5.20
162 工員退休及離職金	76,625	130,631	54,006	70.48
18 福利費	10,225,212	7,827,343	-2,397,869	-23.45
181 分擔員工保險費	5,834,952	5,774,372	-60,580	-1.04
183 傷病醫藥費	383,300	106,164	-277,136	-72.30
187 員工通勤交通費	727,020	576,914	-150,106	-20.65
18Y 其他福利費	3,279,940	1,369,893	-1,910,047	-58.23
2 服務費用	5,983,912	4,738,314	-1,245,598	-20.82
21 水電費	2,248,038	1,213,583	-1,034,455	-46.02
212 工作場所電費	1,591,760	1,084,647	-507,113	-31.86
214 工作場所水費	116,278	102,283	-13,995	-12.04
217 氣體費	540,000	26,653	-513,347	-95.06
22 郵電費	114,484	97,945	-16,539	-14.45
222 電話費	114,484	97,945	-16,539	-14.45
23 旅運費	50,430	58,800	8,370	16.60
231 國內旅費	43,710	44,730	1,020	2.33
23Y 其他旅運費	6,720	14,070	7,350	109.38
24 印刷裝訂與廣告費	12,730	8,460	-4,270	-33.54
241 印刷及裝訂費	12,730	8,460	-4,270	-33.54
25 修理保養及保固費	1,051,480	1,066,848	15,368	1.46
252 一般房屋修護費	696,276	746,663	50,387	7.24
255 機械及設備修護費	355,204	320,185	-35,019	-9.86
26 保險費	25,700	10,890	-14,810	-57.63
268 責任保險費	5,000	0	-5,000	-100.00
26Y 其他保險費	20,700	10,890	-9,810	-47.39
27 一般服務費	1,343,260	1,317,653	-25,607	-1.91
276 佣金、匯費、經理費及手續費	20,736	15,360	-5,376	-25.93
279 外包費	667,484	557,290	-110,194	-16.51
27D 計時與計件人員酬金	491,040	599,796	108,756	22.15
27F 體育活動費	164,000	145,207	-18,793	-11.46

臺北市中山區中正國民小學
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	1,065,790	896,902	-168,888	-15.85
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	514,000	318,818	-195,182	-37.97
287 委託檢驗(定)試驗認證費	42,600	34,200	-8,400	-19.72
289 試務甄選費	0	3,500	3,500	0.00
28A 電子計算機軟體服務費	0	35,014	35,014	0.00
28Y 其他	509,190	505,370	-3,820	-0.75
29 公共關係費	72,000	67,233	-4,767	-6.62
291 公共關係費	72,000	67,233	-4,767	-6.62
3 材料及用品費	1,571,652	1,493,155	-78,497	-4.99
31 使用材料費	371,300	461,696	90,396	24.35
315 設備零件	371,300	461,696	90,396	24.35
32 用品消耗	1,200,352	1,031,459	-168,893	-14.07
321 辦公(事務)用品	364,360	312,969	-51,391	-14.10
322 報章什誌	0	4,356	4,356	0.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	2,044	0	-2,044	-100.00
325 服裝	6,000	6,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	0	-5,000	-100.00
32Y 其他	822,948	708,134	-114,814	-13.95
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	11,540,293	18,338,407	6,798,114	58.91
51 購置固定資產	1,604,000	1,547,066	-56,934	-3.55
514 購置機械及設備	939,100	823,653	-115,447	-12.29
515 購置交通及運輸設備	48,000	37,325	-10,675	-22.24
516 購置什項設備	616,900	686,088	69,188	11.22
52 購置無形資產	36,000	0	-36,000	-100.00
521 購置電腦軟體	36,000	0	-36,000	-100.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	9,900,293	16,791,341	6,891,048	69.60
581 遞延修繕房屋建築支出	9,900,293	16,791,341	6,891,048	69.60
6 稅捐及規費(強制費)	31,424	31,424	0	0.00
61 土地稅	31,424	31,424	0	0.00
612 一般土地地價稅	31,424	31,424	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	814,800	385,509	-429,291	-52.69
71 會費	2,800	1,800	-1,000	-35.71
713 職業團體會費	2,800	1,800	-1,000	-35.71
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	812,000	383,709	-428,291	-52.75
74Y 其他	812,000	383,709	-428,291	-52.75
9 其他	375,316	226,895	-148,421	-39.55
91 其他支出	375,316	226,895	-148,421	-39.55
91Y 其他	375,316	226,895	-148,421	-39.55
合 計	153,988,843	148,009,112	-5,979,731	-3.88

臺北市中山區中正國民小學
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	7,945,321,582	7,945,155,582	-166,000	
代管資產-土地改良物	13,295,497	13,295,497		
代管資產-土地	7,513,584,106	7,513,584,106		
代管資產-房屋及建築 設備	22,031,114	22,031,114		
代管資產-其他政府	361,286,622	361,286,622		
土地改良物	1,718,900	1,718,900		
機械及設備	18,033,784	18,033,784		
交通及運輸設備	4,962,422	4,962,422		
什項設備	10,243,137	10,243,137		
電腦軟體	166,000		-166,000	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。