

# 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-臺北市文山區實踐國民小學 (4-0501556)

訂

# 附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 王 婷  機關長官 吳美慧 

# 臺北市地方教育發展基金-臺北市文山區實踐國民小學

## 目 次

### 中華民國 106 年度

甲、財務摘要.....	第 1	頁
乙、總說明.....	第 3 至 5	頁
丙、決算主要表		
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 7 至 8	頁
二、現金流量表.....	第 9	頁
三、平衡表.....	第 10 至 11	頁
丁、決算明細表		
一、基金來源明細表.....	第 13	頁
二、基金用途明細表.....	第 14 至 18	頁
三、固定項目增減情形表.....	第 19	頁
四、購置固定資產明細表.....	第 20 至 21	頁
五、資金轉投資及其餘絀明細表.....	第 --	頁
戊、決算參考表		
一、員工人數彙計表.....	第 23	頁
二、用人費用彙計表.....	第 24 至 25	頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第 --	頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第 26	頁
五、各項費用彙計表.....	第 27 至 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).....		

# 甲、財務摘要

臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區實踐國民小學  
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	140,287,363	142,246,431	- 1,959,068	- 1.38
基金用途	146,565,072	150,719,174	- 4,154,102	- 2.76
賸餘(短絀-)	- 6,277,709	- 8,472,743	2,195,034	
餘絀情形：				
基金餘額	9,844,068	16,121,777	- 6,277,709	- 38.94
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 7,321,564	- 5,855,133	- 1,466,431	

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－臺北市文山區實踐國民小學

## 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111,214,729元，決算數111,657,389元。

105學年下學期預定招收34班，實際招收34班，預計學生人數740人，實際學生人數709人。

106學年上學期預定招收34班，實際招收32班，預計學生人數740人，實際學生人數662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)一般行政管理計畫：

本年度預算編列13,849,352元，決算數12,110,590元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

#### (三)建築及設備計畫：

本年度預算編列12,797,522元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數609,326元），決算數22,797,093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。

### 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140,287,363元，較預算數132,332,922元，增加7,954,441元，計增6.01%。

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6,500元，較預算數10,500元，減少4,000元，計減38.10%。

主要係因：代理教師甄選次數及人數較預期少，致報名費收入較預期短收4,000元。

2.財產處分收入：決算數86,232元，較預算數47,000元，增加39,232元，計增83.47%。

主要係因：較預期增加工程廢鐵等變賣，致報廢財產物品拍賣收入較預期超收39,232元。

3.其他財產收入：決算數14,660元，較預算數71,400元，減少56,740元，計減79.47%。

主要係因：學校開放週工程及（或）球隊集訓所需，可供租借之場地及時段減少，致場地租借收入較預期短收56,740元。

4.公庫撥款收入：決算數139,744,097元，較預算數132,068,022元，增加7,676,075元，計增5.81%。

主要係因教育局補助：

(1)攜手激勵學習潛能計畫經費7,920元。

(2)敬師活動經費44,400元。

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區實踐國民小學

## 總 說 明

### 中華民國 106年度

(3)統籌款：校園樹木褐根病防治作業77,700元、改善運動設施設備經費69,500元、106年度迎曦樓屋頂安全護欄增設工程經費647,138元、新設非營利幼兒園工程追加經費2,630,421元、雨水回收系統工程經費386,707元、活動中心空調設施改善工程經費3,244,017元、運動場域照明設備更新工程經費568,272元。

5.政府其他撥入收入：決算數226,235元，較預算數0元，增加226,235元。

主要係因教育部補助：

(1)原住民族語教學支援人員經費15,120元。

(2)調整特教教師授課節數經費及導師費170,560元。

(3)國中小學生無力繳交代收代辦費40,555元。

6.受贈收入：決算數0元，較預算數4,000元，減少4,000元。

主要係因：受贈收入較預期短收。

7.雜項收入：決算數209,639元，較預算數132,000元，增加77,639元，計增58.82%。

主要係因：違約金等雜項收入較預期超收。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數146,565,072元，較預算數137,861,603元，增加8,703,469元，計增6.31%。

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111,657,389元，較預算數111,214,729元，增加 442,660元，計增0.40%。

主要係因：人事費不足調整其他計畫用人費用支應併決算所致。

2.一般行政管理計畫：決算數12,110,590元，較預算數13,849,352元，減少1,738,762元，計減12.55%。

主要係因：退休工員用人費用賸餘數調整支應其他計畫用人費用所致。

3.建築及設備計畫：決算數22,797,093元，較預算數12,797,522元，增加9,999,571元，計增78.14%。

主要係因：教育局以學校設施改善準備補助105年度辦理圖書室改善工程與特教教室、功能教室搬遷及局部整修工程；106年度避雷設備改善工程、新設幼兒園增班工程不敷數、迎曦樓屋頂安全護欄增設工程、運動場域照明設備更新工程、校園樹木褐根病防治作業等工程併決算，另內屬設備部分移列固定資產所致。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數6,277,709元，較預算短絀數5,528,681元，計相差749,028元。

主要係因：教育局以學校設施改善準備補助105年度辦理圖書室改善工程與特教教室、功能教室搬遷及局部整修工程；106年度避雷設備改善工程、新設幼兒園增班工程不敷數等工程併決算。



# 臺北市地方教育發展基金－臺北市文山區實踐國民小學

## 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6,530,004元。  
其他活動之淨現金流出791,560元。  
本年度現金及約當現金之淨減7,321,564元。  
期初現金及約當現金23,848,945元。  
期末現金及約當現金16,527,381元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,310,424,739元，包括：  
流動資產16,817,105元。  
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金1,687,322元。  
其他資產3,291,920,312元。  
決算日負債總額為3,300,580,671元，包括：  
流動負債5,741,980元。  
其他負債3,294,838,691元。  
決算日基金餘額為累積餘額9,844,068元。

### 五、固定項目概況：

本年度增加4,338,339元，包括：  
機械及設備2,076,972元。  
交通及運輸設備261,450元。  
什項設備1,977,117元。  
電腦軟體22,800元。

### 六、其他：

- (一) 本年度併決算數18,567,230元及補辦預算數609,326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。

本 頁 空 白

# 丙、決算主要表

臺北市文山區實踐國民小學  
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	132,332,922	100.00	140,287,363	100.00	7,954,441	6.01	142,246,431	100.00
43 勞務收入	10,500	0.01	6,500	0.00	-4,000	-38.10	6,000	0.00
431服務收入	10,500	0.01	6,500	0.00	-4,000	-38.10	6,000	0.00
45 財產收入	118,400	0.09	100,892	0.07	-17,508	-14.79	106,219	0.07
451財產處分收入	47,000	0.04	86,232	0.06	39,232	83.47	60,164	0.04
45Y其他財產收入	71,400	0.05	14,660	0.01	-56,740	-79.47	46,055	0.03
46 政府撥入收入	132,068,022	99.80	139,970,332	99.77	7,902,310	5.98	142,102,852	99.90
462公庫撥款收入	132,068,022	99.80	139,744,097	99.61	7,676,075	5.81	138,853,764	97.61
46Y政府其他撥入收入			226,235	0.16	226,235	0.00	3,249,088	2.28
4Y 其他收入	136,000	0.10	209,639	0.15	73,639	54.15	31,360	0.02
4Y0受贈收入	4,000	0.00			-4,000	-100.00	12,000	0.01
4YY雜項收入	132,000	0.10	209,639	0.15	77,639	58.82	19,360	0.01
5 基金用途	137,861,603	100.00	146,565,072	100.00	8,703,469	6.31	150,719,174	100.00
53 國民教育計畫	111,214,729	80.67	111,657,389	76.18	442,660	0.40	117,931,762	78.25
5L 一般行政管理計畫	13,849,352	10.05	12,110,590	8.26	-1,738,762	-12.55	12,752,491	8.46
5M 建築及設備計畫	12,797,522	9.28	22,797,093	15.55	9,999,571	78.14	20,034,921	13.29
購置固定資產	12,761,522	9.26	22,774,293	15.54	10,012,771	78.46	19,998,921	13.27
其他	36,000	0.03	22,800	0.02	-13,200	-36.67	36,000	0.02
本期賸餘(短絀-)	-5,528,681		-6,277,709		-749,028	13.55	-8,472,743	
期初基金餘額	12,642,786		16,121,777		3,478,991	27.52	24,594,520	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	7,114,105		9,844,068		2,729,963	38.37	16,121,777	

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609,326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606,270元。

臺北市文山區實踐國民小學  
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	39,232
462公庫撥款收入	107.1.31北市教會字10731310500號	7,606,575
46Y政府其他撥入收入	106.7.25北市教會字10637262100號	131,590
46Y政府其他撥入收入	107.1.31北市教會字10731310500號	226,235
4YY雜項收入	106.7.25北市教會字10637262100號	48,625
4YY雜項收入	107.1.31北市教會字10731310500號	77,639
53 國民教育計畫	107.1.31北市教會字10731310500號	440,663
5M 建築及設備計畫	107.1.31北市教會字10731310500號	9,996,671

備註：

臺北市文山區實踐國民小學  
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)	-5,528,681	-6,277,709	-749,028	13.55
812 調整非現金項目		-252,295	-252,295	
8123 流動資產淨減(淨增一)		128,327	128,327	
8124 流動負債淨增(淨減一)		-380,622	-380,622	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-5,528,681	-6,530,004	-1,001,323	18.11
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		52,120	52,120	
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				
82C 增加其他資產		-179,194	-179,194	
82D 減少短期債務及其他負債		-664,486	-664,486	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-791,560	-791,560	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-5,528,681	-7,321,564	-1,792,883	32.43
84 期初現金及約當現金	17,752,344	23,848,945	6,096,601	34.34
85 期末現金及約當現金	12,223,663	16,527,381	4,303,718	35.21

本表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。

臺北市文山區實踐國民小學  
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	3,310,424,739	100.00	3,452,107,572	100.00	-141,682,833	-4.10
11 流動資產	16,817,105	0.51	24,266,996	0.70	-7,449,891	-30.70
111 現金	16,527,381	0.50	23,848,945	0.69	-7,321,564	-30.70
1112 銀行存款	16,527,381	0.50	23,848,945	0.69	-7,321,564	-30.70
1112-1 銀行存款-市庫存款	9,706,575	0.29	16,644,234	0.48	-6,937,659	-41.68
1112-2 銀行存款-保管款	6,605,632	0.20	6,947,399	0.20	-341,767	-4.92
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	160,014	0.00	160,000	0.00	14	0.01
1112-8 銀行存款-教育儲蓄戶	55,160	0.00	97,312	0.00	-42,152	-43.32
115 預付款項	289,724	0.01	418,051	0.01	-128,327	-30.70
1154 預付費用	289,724	0.01	418,051	0.01	-128,327	-30.70
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,687,322	0.05	3,387,213	0.10	-1,699,891	-50.19
124 準備金	1,687,322	0.05	3,387,213	0.10	-1,699,891	-50.19
1241 退休及離職準備金	1,325,528	0.04	2,973,299	0.09	-1,647,771	-55.42
124Y 其他準備金	361,794	0.01	413,914	0.01	-52,120	-12.59
124Y-2 其他準備金-其他	361,794	0.01	413,914	0.01	-52,120	-12.59
13 其他資產	3,291,920,312	99.44	3,424,453,363	99.20	-132,533,051	-3.87
131 什項資產	3,291,920,312	99.44	3,424,453,363	99.20	-132,533,051	-3.87
1315 暫付及待結轉帳項	206,180	0.01	26,986	0.00	179,194	664.03
1316 代管資產	3,291,714,132	99.43	3,424,426,377	99.20	-132,712,245	-3.88
1316-0 代管資產-土地改良物	512,156	0.02	512,156	0.01	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	3,233,151,136	97.67	3,367,156,652	97.54	-134,005,516	-3.98
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	58,050,840	1.75	56,757,569	1.64	1,293,271	2.28
資 產 合 計	3,310,424,739	100.00	3,452,107,572	100.00	-141,682,833	-4.10
2 負 債	3,300,580,671	99.70	3,435,985,795	99.53	-135,405,124	-3.94
21 流動負債	5,741,980	0.17	6,122,602	0.18	-380,622	-6.22
212 應付款項	5,741,980	0.17	6,122,602	0.18	-380,622	-6.22
2123 應付代收款	5,227,955	0.16	4,768,180	0.14	459,775	9.64
2125 應付費用	484,340	0.01	1,354,422	0.04	-870,082	-64.24
212Y 其他應付款	29,685	0.00	0	0.00	29,685	0.00
22 其他負債	3,294,838,691	99.53	3,429,863,193	99.36	-135,024,502	-3.94
221 什項負債	3,294,838,691	99.53	3,429,863,193	99.36	-135,024,502	-3.94
2211 存入保證金	1,799,031	0.05	2,463,517	0.07	-664,486	-26.97
2213 應付退休及離職金	1,325,528	0.04	2,973,299	0.09	-1,647,771	-55.42
2214 應付代管資產	3,291,714,132	99.43	3,424,426,377	99.20	-132,712,245	-3.88

信託代理與保證資產	378,000	信託代理與保證負債	378,000
保證品	378,000	應付保證品	378,000

註：1.本年度信託代理與保證之資產與負債各為378,000元。  
2.上年度信託代理與保證之資產與負債各為532,000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。

臺北市文山區實踐國民小學  
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	9,844,068	0.30	16,121,777	0.47	-6,277,709	-38.94
31	基金餘額	9,844,068	0.30	16,121,777	0.47	-6,277,709	-38.94
311	基金餘額	9,844,068	0.30	16,121,777	0.47	-6,277,709	-38.94
3111	累積餘額	9,844,068	0.30	16,121,777	0.47	-6,277,709	-38.94
	負債及基金餘額合計	3,310,424,739	100.00	3,452,107,572	100.00	-141,682,833	-4.10

信託代理與保證資產  
保證品

378,000  
378,000

信託代理與保證負債  
應付保證品

378,000  
378,000

註：1.本年度信託代理與保證之資產與負債各為378,000元。  
2.上年度信託代理與保證之資產與負債各為532,000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

臺北市文山區實踐國民小學  
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	132,332,922	140,287,363	7,954,441	6.01	
43 勞務收入	10,500	6,500	-4,000	-38.10	
431服務收入	10,500	6,500	-4,000	-38.10	代理教師甄選報名費收入較預期短收4,000元，主要係因代理教師甄選次數較預期少、報名人數較預期少。
45 財產收入	118,400	100,892	-17,508	-14.79	
451財產處分收入	47,000	86,232	39,232	83.47	報廢財產物品拍賣收入較預期超收39,232元，主要係因較預期增加工程廢鐵等變賣收入。
45Y其他財產收入	71,400	14,660	-56,740	-79.47	場地租借收入較預期短收56,740元，主要係因學校開放週工程及（或）球隊集訓所需，可供租借之場地及時段減少。
46 政府撥入收入	132,068,022	139,970,332	7,902,310	5.98	
462公庫撥款收入	132,068,022	139,744,097	7,676,075	5.81	主要係因教育局補助攜手激勵學習潛能計畫經費7,920元、敬師活動經費44,400元、改善學校設施經費計7,623,755元。
46Y政府其他撥入收入		226,235	226,235	0.00	主要係因教育部補助原住民族語教學支援人員經費15,120元、調整特教教師授課節數經費及導師費170,560元、國中小學生無力繳交代收代辦費40,555元。
4Y 其他收入	136,000	209,639	73,639	54.15	
4YO受贈收入	4,000		-4,000	-100.00	受贈收入較預期短收。
4YY雜項收入	132,000	209,639	77,639	58.82	違約金等雜項收入較預期超收。

填表說明：

臺北市文山區實踐國民小學  
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	137,861,603	146,565,072	8,703,469	6.31	
53 國民教育計畫	111,214,729	111,657,389	442,660	0.40	
1 用人費用	101,958,110	103,163,096	1,204,986	1.18	
11 正式員額薪資	52,062,480	51,650,590	-411,890	-0.79	
113 職員薪金	52,062,480	51,650,590	-411,890	-0.79	
12 聘僱及兼職人員薪資	864,496	1,180,211	315,715	36.52	
122 約僱職員薪金	406,896	406,896			
124 兼職人員酬金	457,600	773,315	315,715	68.99	
13 超時工作報酬	1,019,941	893,930	-126,011	-12.35	
131 加班費	571,621	480,879	-90,742	-15.87	
133 誤餐費	448,320	413,051	-35,269	-7.87	
15 獎金	11,526,042	12,488,093	962,051	8.35	
151 考績獎金	4,969,680	5,607,175	637,495	12.83	
152 年終獎金	6,556,362	6,880,918	324,556	4.95	
16 退休及卹償金	28,782,509	29,740,039	957,530	3.33	
161 職員退休及離職金	28,782,509	28,725,289	-57,220	-0.20	
162 工員退休及離職金		1,014,750	1,014,750		
18 福利費	7,702,642	7,210,233	-492,409	-6.39	
181 分擔員工保險費	4,689,300	5,109,460	420,160	8.96	
183 傷病醫藥費	326,000	130,500	-195,500	-59.97	
187 員工通勤交通費	569,520	412,482	-157,038	-27.57	
18Y 其他福利費	2,117,822	1,557,791	-560,031	-26.44	
2 服務費用	4,571,884	4,279,200	-292,684	-6.40	
21 水電費	1,197,362	686,907	-510,455	-42.63	
212 工作場所電費	1,123,800	646,657	-477,143	-42.46	
214 工作場所水費	73,562	40,250	-33,312	-45.28	
22 郵電費		19,723	19,723		
222 電話費		19,723	19,723		
23 旅運費	109,010	39,550	-69,460	-63.72	
231 國內旅費	53,010	36,400	-16,610	-31.33	
236 貨物運費	56,000	3,150	-52,850	-94.38	
24 印刷裝訂與廣告費	100,700	138,437	37,737	37.47	
241 印刷及裝訂費	100,700	138,437	37,737	37.47	
25 修理保養及保固費	971,100	1,406,949	435,849	44.88	
252 一般房屋修護費	432,300	735,544	303,244	70.15	
255 機械及設備修護費	538,800	661,005	122,205	22.68	
257 什項設備修護費		10,400	10,400		
27 一般服務費	155,312	263,978	108,666	69.97	

## 臺北市文山區實踐國民小學

## 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	21,312	11,040	-10,272	-48.20	
27D 計時與計件人員酬金		128,011	128,011		
27F 體育活動費	134,000	124,927	-9,073	-6.77	
28 專業服務費	2,038,400	1,723,656	-314,744	-15.44	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,833,600	1,580,173	-253,427	-13.82	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	48,600	60,700	12,100	24.90	
289 試務甄選費	8,500	3,000	-5,500	-64.71	
28A 電子計算機軟體服務費		13,200	13,200		
28Y 其他	147,700	66,583	-81,117	-54.92	
3 材料及用品費	2,275,050	2,120,569	-154,481	-6.79	
31 使用材料費	829,480	1,092,932	263,452	31.76	
315 設備零件	829,480	1,092,932	263,452	31.76	
32 用品消耗	1,445,570	1,027,637	-417,933	-28.91	
321 辦公(事務)用品	87,025	6,969	-80,056	-91.99	
322 報章什誌	60,000	102,136	42,136	70.23	
325 服裝	30,000	10,450	-19,550	-65.17	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,540	6,900	1,360	24.55	
32Y 其他	1,263,005	901,182	-361,823	-28.65	
4 租金、償債與利息	268,800	160,075	-108,725	-40.45	
41 地租及水租	100,000		-100,000	-100.00	
414 場地租金	100,000		-100,000	-100.00	
42 房租		40,650	40,650		
421 一般房屋租金		40,650	40,650		
43 機器租金		36,025	36,025		
432 機械及設備租金		36,025	36,025		
44 交通及運輸設備租金	164,000	54,600	-109,400	-66.71	
442 車租	84,000	54,600	-29,400	-35.00	
443 電信設備租金	80,000		-80,000	-100.00	
45 什項設備租金	4,800	28,800	24,000	500.00	
451 什項設備租金	4,800	28,800	24,000	500.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,437,485	1,122,613	-314,872	-21.90	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,437,485	1,122,613	-314,872	-21.90	
74Y 其他	1,437,485	1,122,613	-314,872	-21.90	
9 其他	703,400	811,836	108,436	15.42	

臺北市文山區實踐國民小學  
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	703,400	811,836	108,436	15.42	
91Y 其他	703,400	811,836	108,436	15.42	
5L 一般行政管理計畫	13,849,352	12,110,590	-1,738,762	-12.55	
1 用人費用	11,831,674	10,382,563	-1,449,111	-12.25	
11 正式員額薪資	7,620,000	6,627,329	-992,671	-13.03	
113 職員薪金	6,516,000	5,867,782	-648,218	-9.95	決算數較預算數減少1,738,762元，主要係因退休工 員用人費用賸餘數調整支應其他 計畫用人費用所致。。
114 工員工資	1,104,000	759,547	-344,453	-31.20	
13 超時工作報酬	343,582	306,368	-37,214	-10.83	
131 加班費	343,582	306,368	-37,214	-10.83	
15 獎金	2,257,300	2,022,773	-234,527	-10.39	
151 考績獎金	1,298,800	1,076,868	-221,932	-17.09	
152 年終獎金	958,500	945,905	-12,595	-1.31	
16 退休及卹償金	603,696	533,853	-69,843	-11.57	
161 職員退休及離職金	548,496	517,939	-30,557	-5.57	
162 工員退休及離職金	55,200	15,914	-39,286	-71.17	
18 福利費	1,007,096	892,240	-114,856	-11.40	
181 分擔員工保險費	710,136	641,846	-68,290	-9.62	
187 員工通勤交通費	120,960	64,794	-56,166	-46.43	
18Y 其他福利費	176,000	185,600	9,600	5.45	
2 服務費用	1,652,068	1,552,096	-99,972	-6.05	
22 郵電費	32,300	64,794	32,494	100.60	
221 郵費		13,023	13,023		
222 電話費	32,300	51,771	19,471	60.28	
23 旅運費		9,232	9,232		
23Y 其他旅運費		9,232	9,232		
27 一般服務費	1,171,768	1,061,821	-109,947	-9.38	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		1,805	1,805		
279 外包費	1,149,768	1,040,986	-108,782	-9.46	
27F 體育活動費	22,000	19,030	-2,970	-13.50	
28 專業服務費	376,000	344,507	-31,493	-8.38	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		4,000	4,000		
28Y 其他	376,000	340,507	-35,493	-9.44	
29 公共關係費	72,000	71,742	-258	-0.36	
291 公共關係費	72,000	71,742	-258	-0.36	
3 材料及用品費	364,610	164,353	-200,257	-54.92	

臺北市文山區實踐國民小學  
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	%	
31 使用材料費		1,800	1,800		
315 設備零件		1,800	1,800		
32 用品消耗	364,610	162,553	-202,057	-55.42	
321 辦公(事務)用品	364,610	162,553	-202,057	-55.42	
4 租金、償債與利息		4,200	4,200		
44 交通及運輸設備租金		4,200	4,200		
442 車租		4,200	4,200		
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			
9 其他		6,378	6,378		
91 其他支出		6,378	6,378		
91Y 其他		6,378	6,378		
5M 建築及設備計畫	12,797,522	22,797,093	9,999,571	78.14	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	12,797,522	22,797,093	9,999,571	78.14	
51 購置固定資產	3,392,500	3,047,508	-344,992	-10.17	
514 購置機械及設備	830,500	1,047,131	216,631	26.08	1.工程管理費預算數176,768元；決算數151,778元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。2.決算數較預算數增加216,631元，主要係因工程設備奉准先行辦理所致。
515 購置交通及運輸設備	387,800	261,450	-126,350	-32.58	決算數較預算數減少126,350元，主要係因新設非營利幼兒園增班設備部分移列經常門執行，部分以符合幼兒園實際需求項目進行採購節餘所致。
516 購置什項設備	2,174,200	1,738,927	-435,273	-20.02	決算數較預算數減少435,273元，主要係因新設非營利幼兒園增班設備部分移列經常門執行，部分以符合幼兒園實際需求項目進行採購節餘所致。
52 購置無形資產	36,000	22,800	-13,200	-36.67	
521 購置電腦軟體	36,000	22,800	-13,200	-36.67	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	9,369,022	19,726,785	10,357,763	110.55	

臺北市文山區實踐國民小學  
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	%	
581 遞延修繕房屋建築支出	9,369,022	18,662,901	9,293,879	99.20	1.工程管理費預算數176,768元；決算數151,778元（預算數為法定預算數不含統籌款撥入）。2.決算數較預算增加9,293,879元，主要係因：教育局以學校設施改善準備補助105年度辦理圖書室改善工程與特教教室、功能教室搬遷部整修工程及新設幼兒園增班工程不敷數等。
582 其他遞延支出		1,063,884	1,063,884		



臺北市文山區實踐國民小學  
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	35,023,517	4,338,339	3,351,430	36,010,426
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	7,194,859			7,194,859
房屋及建築	132,258			132,258
機械及設備	19,660,721	2,076,972	2,544,988	19,192,705
交通及運輸設備	1,370,376	261,450	125,145	1,506,681
什項設備	6,547,193	1,977,117	681,297	7,843,013
購建中固定資產				
電腦軟體	118,110	22,800		140,910
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)補列財產或調整用途別161,146元、(2)應付代收款207,502元(3)機關移撥入589,943元(4)實物受贈71,250元。

2.什項設備：(1)補列財產或調整用途別57,200元、(2)應付代收款180,990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。

臺北市文山區實踐國民小學  
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		830,500	286,000		1,116,500	1,047,131	-69,369	
交通及運輸設備		387,800			387,800	261,450	-126,350	
什項設備		2,174,200	323,326		2,497,526	1,738,927	-758,599	
購建中固定資產								
合 計		3,392,500	609,326		4,001,826	3,047,508	-954,318	

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。

臺北市文山區實踐國民小學  
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		609,326
購置機械及設備	106.10.24府授主事預字第10631373800號	30,000
購置機械及設備	106.3.1府教工字第10631822800號	256,000
購置什項設備	106.3.1府教工字第10631822800號	253,826
購置什項設備	106.9.30府教工字第10639717800號	69,500

本 頁 空 白

# 戊、決算參考表

臺北市文山區實踐國民小學  
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	78	75	-3	
一般行政管理計畫	11	9	-2	
正式職員	8	8	0	
正式工員	3	1	-2	
正式駐衛警	0	0	0	
國民教育計畫	67	66	-1	
正式職員	66	65	-1	
臨時職員	1	1	0	

填表說明：

臺北市文山區實踐國民小學  
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	52,062,480	406,896	1,019,941		11,526,042	28,782,509		7,702,642		101,500,510	457,600	101,958,110
職員	52,062,480	406,896	1,019,941		11,526,042	28,782,509		7,702,642		101,500,510	457,600	101,958,110
一般行政管理計畫	7,620,000		343,582		2,257,300	603,696		1,007,096		11,831,674		11,831,674
職員	6,516,000		296,649		1,906,500	548,496		831,500		10,099,145		10,099,145
工具	1,104,000		46,933		350,800	55,200		175,596		1,732,529		1,732,529
合 計	59,682,480	406,896	1,363,523		13,783,342	29,386,205		8,709,738		113,332,184	457,600	113,789,784

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78人，計6,268,480元，執行結果決算75人，計6,684,043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78人，計7,514,862元，執行結果決算84人(含當年度退休教師及代理代課教師)，計7,826,823元。

臺北市文山區實踐國民小學  
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
51,650,590	406,896	893,930		12,488,093	29,740,039		7,210,233		102,389,781	773,315	103,163,096
51,650,590	406,896	893,930		12,488,093	29,740,039		7,210,233		102,389,781	773,315	103,163,096
6,627,329		306,368		2,022,773	533,853		892,240		10,382,563		10,382,563
5,867,782		270,000		1,673,849	518,031		745,555		9,075,217		9,075,217
759,547		36,368		348,924	15,822		146,685		1,307,346		1,307,346
58,277,919	406,896	1,200,298		14,510,866	30,273,892		8,102,473		112,772,344	773,315	113,545,659



臺北市文山區實踐國民小學  
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			111,214,729		111,657,389		442,660	0.40	
國民教育計畫			111,214,729		111,657,389		442,660	0.40	

臺北市文山區實踐國民小學  
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	113,789,784	113,545,659	-244,125	-0.21
11 正式員額薪資	59,682,480	58,277,919	-1,404,561	-2.35
113 職員薪金	58,578,480	57,518,372	-1,060,108	-1.81
114 工員工資	1,104,000	759,547	-344,453	-31.20
12 聘僱及兼職人員薪資	864,496	1,180,211	315,715	36.52
122 約僱職員薪金	406,896	406,896	0	0.00
124 兼職人員酬金	457,600	773,315	315,715	68.99
13 超時工作報酬	1,363,523	1,200,298	-163,225	-11.97
131 加班費	915,203	787,247	-127,956	-13.98
133 誤餐費	448,320	413,051	-35,269	-7.87
15 獎金	13,783,342	14,510,866	727,524	5.28
151 考績獎金	6,268,480	6,684,043	415,563	6.63
152 年終獎金	7,514,862	7,826,823	311,961	4.15
16 退休及卹償金	29,386,205	30,273,892	887,687	3.02
161 職員退休及離職金	29,331,005	29,243,228	-87,777	-0.30
162 工員退休及離職金	55,200	1,030,664	975,464	1,767.14
18 福利費	8,709,738	8,102,473	-607,265	-6.97
181 分擔員工保險費	5,399,436	5,751,306	351,870	6.52
183 傷病醫藥費	326,000	130,500	-195,500	-59.97
187 員工通勤交通費	690,480	477,276	-213,204	-30.88
18Y 其他福利費	2,293,822	1,743,391	-550,431	-24.00
2 服務費用	6,223,952	5,831,296	-392,656	-6.31
21 水電費	1,197,362	686,907	-510,455	-42.63
212 工作場所電費	1,123,800	646,657	-477,143	-42.46
214 工作場所水費	73,562	40,250	-33,312	-45.28
22 郵電費	32,300	84,517	52,217	161.66
221 郵費	0	13,023	13,023	0.00
222 電話費	32,300	71,494	39,194	121.34
23 旅運費	109,010	48,782	-60,228	-55.25
231 國內旅費	53,010	36,400	-16,610	-31.33
236 貨物運費	56,000	3,150	-52,850	-94.38
23Y 其他旅運費	0	9,232	9,232	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	100,700	138,437	37,737	37.47
241 印刷及裝訂費	100,700	138,437	37,737	37.47
25 修理保養及保固費	971,100	1,406,949	435,849	44.88
252 一般房屋修護費	432,300	735,544	303,244	70.15
255 機械及設備修護費	538,800	661,005	122,205	22.68
257 什項設備修護費	0	10,400	10,400	0.00
27 一般服務費	1,327,080	1,325,799	-1,281	-0.10
276 佣金、匯費、經理費及手續費	21,312	12,845	-8,467	-39.73
279 外包費	1,149,768	1,040,986	-108,782	-9.46
27D 計時與計件人員酬金	0	128,011	128,011	0.00
27F 體育活動費	156,000	143,957	-12,043	-7.72
28 專業服務費	2,414,400	2,068,163	-346,237	-14.34

臺北市文山區實踐國民小學  
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	%
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,833,600	1,584,173	-249,427	-13.60
287 委託檢驗(定)試驗認證費	48,600	60,700	12,100	24.90
289 試務甄選費	8,500	3,000	-5,500	-64.71
28A 電子計算機軟體服務費	0	13,200	13,200	0.00
28Y 其他	523,700	407,090	-116,610	-22.27
29 公共關係費	72,000	71,742	-258	-0.36
291 公共關係費	72,000	71,742	-258	-0.36
3 材料及用品費	2,639,660	2,284,922	-354,738	-13.44
31 使用材料費	829,480	1,094,732	265,252	31.98
315 設備零件	829,480	1,094,732	265,252	31.98
32 用品消耗	1,810,180	1,190,190	-619,990	-34.25
321 辦公(事務)用品	451,635	169,522	-282,113	-62.46
322 報章什誌	60,000	102,136	42,136	70.23
325 服裝	30,000	10,450	-19,550	-65.17
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,540	6,900	1,360	24.55
32Y 其他	1,263,005	901,182	-361,823	-28.65
4 租金、償債與利息	268,800	164,275	-104,525	-38.89
41 地租及水租	100,000	0	-100,000	-100.00
414 場地租金	100,000	0	-100,000	-100.00
42 房租	0	40,650	40,650	0.00
421 一般房屋租金	0	40,650	40,650	0.00
43 機器租金	0	36,025	36,025	0.00
432 機械及設備租金	0	36,025	36,025	0.00
44 交通及運輸設備租金	164,000	58,800	-105,200	-64.15
442 車租	84,000	58,800	-25,200	-30.00
443 電信設備租金	80,000	0	-80,000	-100.00
45 什項設備租金	4,800	28,800	24,000	500.00
451 什項設備租金	4,800	28,800	24,000	500.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	12,797,522	22,797,093	9,999,571	78.14
51 購置固定資產	3,392,500	3,047,508	-344,992	-10.17
514 購置機械及設備	830,500	1,047,131	216,631	26.08
515 購置交通及運輸設備	387,800	261,450	-126,350	-32.58
516 購置什項設備	2,174,200	1,738,927	-435,273	-20.02
52 購置無形資產	36,000	22,800	-13,200	-36.67
521 購置電腦軟體	36,000	22,800	-13,200	-36.67
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	9,369,022	19,726,785	10,357,763	110.55
581 遞延修繕房屋建築支出	9,369,022	18,662,901	9,293,879	99.20
582 其他遞延支出	0	1,063,884	1,063,884	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,438,485	1,123,613	-314,872	-21.89
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	1,437,485	1,122,613	-314,872	-21.90

臺北市文山區實踐國民小學  
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	%
74Y 其他	1,437,485	1,122,613	-314,872	-21.90
9 其他	703,400	818,214	114,814	16.32
91 其他支出	703,400	818,214	114,814	16.32
91Y 其他	703,400	818,214	114,814	16.32
合 計	137,861,603	146,565,072	8,703,469	6.31

臺北市文山區實踐國民小學  
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	3,327,724,558	3,327,583,648	-140,910	
代管資產-土地改良物	512,156	512,156		
代管資產-土地	3,233,151,136	3,233,151,136		
代管資產-房屋及建築 設備	58,050,840	58,050,840		
土地改良物	7,194,859	7,194,859		
房屋及建築	132,258	132,258		
機械及設備	19,192,705	19,192,705		
交通及運輸設備	1,506,681	1,506,681		
什項設備	7,843,013	7,843,013		
電腦軟體	140,910		-140,910	電腦軟體因不入財產管理系統，另依規定管理。