

中華民國 106 年度

(自106年1月1日起至106年12月31日止)

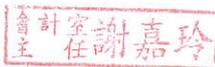
臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金-臺北市北投區文林國民小學 (4-0501643)

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 謝嘉玲



機關長官蔡新淵



臺北市地方教育發展基金-臺北市北投區文林國民小學
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	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 (附財產分類統計表)	第	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-臺北市北投區文林國民小學
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	124,910,408	123,386,872	1,523,536	1.23
基金用途	122,198,641	124,679,354	- 2,480,713	- 1.99
賸餘(短絀-)	2,711,767	- 1,292,482	4,004,249	- -
餘絀情形：				
基金餘額	18,874,429	16,162,662	2,711,767	16.78
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	2,703,823	344,081	2,359,742	- -

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-臺北市北投區文林國民小學

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87,740,385元，決算數83,081,379元。

105學年下學期預定招收20班，實際招收20班，預計學生人數360人，實際學生人數347人。

106學年上學期預定招收20班，實際招收21班，預計學生人數360人，實際學生人數338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13,106,217元，決算數12,114,977元。

105學年下學期預定招收5班，實際招收5班，預計學生人數165人，實際學生人數149人。

106學年上學期預定招收5班，實際招收5班，預計學生人數165人，實際學生人數150人。

係新購教具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能並辦理招生工作，指定活動等項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學童強健的身體，增進幼童各項生活智能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列12,566,778元，決算數13,304,537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13,782,769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13,697,748元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理校園優質化工程(第一期)、電腦機房搬遷工程、無障礙設施及無障礙廁所修建工程，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-臺北市北投區文林國民小學

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124,910,408元，較預算數121,356,943元，增加3,553,465元，計增2.93%。

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592,698元，較預算數354,200元，增加238,498元，計增67.33%。

主要係因：游泳訓練班報名費及新進教師甄選報名費收入超預算。

2.財產處分收入：決算數10,734元，較預算數12,993元，減少2,259元，計減17.39%。

主要係因：財產報廢殘值收入較預算數少。

3.其他財產收入：決算數10,800元，較預算數2,960元，增加7,840元，計增264.86%。

主要係因：教職員工停車收入超預算。

4.公庫撥款收入：決算數119,561,900元，較預算數118,499,006元，增加1,062,894元，計增0.90%。

主要係因：

(1)105年度暑期及105(1)攜手班經費2,379元。

(2)課後照顧服務不足15人開班經費6,035元。

(3)電腦機房搬遷工程經費270,055元。

(4)106年補助公立學校辦理教師月活動經費33,000元。

(5)106年無障礙設施及無障礙廁所修建工程經費751,425元。

5.政府其他撥入收入：決算數1,249,509元，較預算數529,194元，增加720,315元，計增136.12%。

主要係因：

(1)105學年度增置國小教師員額實施計畫(閩客語)經費餘款流用至106年度14,775元。

(2)105年8-12月國小充實行政人力計畫經費餘款流用至106年度3,172元。

(3)105學年度課稅配套補助經費餘款流用至106年度92,754元。

(4)教育部補助充實行政人力計畫經費330,809元。

(5)106年1-6月調整授課經費及導師費(特教)經費103,490元。

(6)105(2)國中小學生無力繳交代辦經費5,460元。

(7)106(1)學生無力繳交代代收代辦經費7,015元。

(8)臨時特教助理員經費400,000元。

(9)106年8-12月教育部補助充實行政人力計畫經費198,434元。

(10)106學年度調整授課經費及導師費(特教)經費93,600元。

以上合計1,249,509元，另教育部補助充實行政人力計畫經費預算數529,194元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市北投區文林國民小學

總 說 明

中華民國 106 年度

6.學雜費收入：決算數3,068,499元，較預算數1,613,400元，增加1,455,099元，計增90.19%。

主要係因：幼兒園學雜費收入超預算、幼兒免學費及祝你好孕補助所致。

7.雜項收入：決算數416,268元，較預算數345,190元，增加71,078元，計增20.59%。

主要係因：代收代辦剩餘經費繳雜項收入所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數122,198,641元，較預算數127,196,149元，減少4,997,508元，計減3.93%。

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83,081,379元，較預算數87,740,385元，減少4,659,006元，計減5.31%。

主要係因：用人費用覈實支用賸餘數。

2.學前教育計畫：決算數12,114,977元，較預算數13,106,217元，減少991,240元，計減7.56%。

主要係因：用人費用覈實支用賸餘數。

3.一般行政管理計畫：決算數13,304,537元，較預算數12,566,778元，增加737,759元，計增5.87%。

主要係因：用人費用覈實支用數增加已併決算辦理。

4.建築及設備計畫：決算數13,697,748元，較預算數13,782,769元，減少85,021元，計減0.62%。

主要係因：

(1)新購無線麥克風等設備節餘款26,912元。

(2)校園優質化工程(第一期)設備節餘款72,017元。

(3)校園優質化工程(第一期)節餘款974,650元。

(4)教育局補助電腦機房搬遷工程經費併決算辦理268,645元。

(5)教育局補助106年無障礙設施及無障礙廁所修建工程併決算辦理719,913元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數2,711,767元，較預算短絀數5,839,206元，反絀為餘，計相差8,550,973元。

主要係因：

1.用人費用覈實支用賸餘計4,237,288元。

2.工作場所水電費及氣體費覈實支用剩餘數1,229,435元。

3.5歲幼兒免學費及助你好孕補助1,307,880元。

4.校園優質化工程(第一期)及設備節餘款1,046,667元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市北投區文林國民小學

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2,956,116元。
其他活動之淨現金流出252,293元。
本年度現金及約當現金之淨增2,703,823元。
期初現金及約當現金19,886,746元。
期末現金及約當現金22,590,569元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,984,966,455元，包括：
流動資產22,909,469元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,571,819元。
其他資產3,958,485,167元。
決算日負債總額為3,966,092,026元，包括：
流動負債3,110,964元。
其他負債3,962,981,062元。
決算日基金餘額為累積餘額18,874,429元。

五、固定項目概況：

本年度增加2,804,353元，包括：
機械及設備2,293,165元。
交通及運輸設備12,000元。
什項設備463,188元。
電腦軟體36,000元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數4,307,391元及補辦預算數0元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」。
- (二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(含或有負債)及或有資產：無。
- (四) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良之事蹟：無。
- (五) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

丙、決算主要表

臺北市北投區文林國民小學
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	121,356,943	100.00	124,910,408	100.00	3,553,465	2.93	123,386,872	100.00
43 勞務收入	354,200	0.29	592,698	0.47	238,498	67.33	2,500	0.00
431服務收入	354,200	0.29	592,698	0.47	238,498	67.33	2,500	0.00
45 財產收入	15,953	0.01	21,534	0.02	5,581	34.98	29,929	0.02
451財產處分收入	12,993	0.01	10,734	0.01	-2,259	-17.39	18,229	0.01
45Y其他財產收入	2,960	0.00	10,800	0.01	7,840	264.86	11,700	0.01
46 政府撥入收入	119,028,200	98.08	120,811,409	96.72	1,783,209	1.50	120,766,570	97.88
462公庫撥款收入	118,499,006	97.65	119,561,900	95.72	1,062,894	0.90	117,664,157	95.36
46Y政府其他撥入收入	529,194	0.44	1,249,509	1.00	720,315	136.12	3,102,413	2.51
4S 教學收入	1,613,400	1.33	3,068,499	2.46	1,455,099	90.19	2,164,786	1.75
4S1學雜費收入	1,613,400	1.33	3,068,499	2.46	1,455,099	90.19	2,164,786	1.75
4Y 其他收入	345,190	0.28	416,268	0.33	71,078	20.59	423,087	0.34
4YY雜項收入	345,190	0.28	416,268	0.33	71,078	20.59	423,087	0.34
5 基金用途	127,196,149	100.00	122,198,641	100.00	-4,997,508	-3.93	124,679,354	100.00
53 國民教育計畫	87,740,385	68.98	83,081,379	67.99	-4,659,006	-5.31	87,799,804	70.42
54 學前教育計畫	13,106,217	10.30	12,114,977	9.91	-991,240	-7.56	11,374,019	9.12
5L 一般行政管理計畫	12,566,778	9.88	13,304,537	10.89	737,759	5.87	12,943,150	10.38
5M 建築及設備計畫	13,782,769	10.84	13,697,748	11.21	-85,021	-0.62	12,562,381	10.08
購置固定資產	13,746,769	10.81	13,661,748	11.18	-85,021	-0.62	12,526,381	10.05
其他	36,000	0.03	36,000	0.03			36,000	0.03
本期賸餘 (短絀-)	-5,839,206		2,711,767		8,550,973	-146.44	-1,292,482	
期初基金餘額	10,676,680		16,162,662		5,485,982	51.38	17,455,144	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	4,837,474		18,874,429		14,036,955	290.17	16,162,662	

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。

臺北市北投區文林國民小學
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	107.1.31北市教會字10731310500號	238,498
45Y其他財產收入	106.7.25北市教會字10637262100號	2,040
45Y其他財產收入	107.1.31北市教會字10731310500號	5,800
462公庫撥款收入	107.1.31北市教會字10731310500號	1,062,894
46Y政府其他撥入收入	106.7.25北市教會字10637262100號	444,429
46Y政府其他撥入收入	107.1.31北市教會字10731310500號	275,886
4S1學雜費收入	107.1.31北市教會字10731310500號	1,455,099
4YY雜項收入	107.1.31北市教會字10731310500號	71,078
5L 一般行政管理計畫	107.1.31北市教會字10731310500號	737,759
5M 建築及設備計畫	107.1.31北市教會字10731310500號	13,908

備註：

臺北市北投區文林國民小學
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)	-5,839,206	2,711,767	8,550,973	-146.44
812 調整非現金項目		244,349	244,349	
8123 流動資產淨減(淨增一)		-16,521	-16,521	
8124 流動負債淨增(淨減一)		260,870	260,870	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-5,839,206	2,956,116	8,795,322	-150.63
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		267,596	267,596	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-382,383	-382,383	
82C 增加其他資產		-33,371	-33,371	
82D 減少短期債務及其他負債		-104,135	-104,135	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-252,293	-252,293	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-5,839,206	2,703,823	8,543,029	-146.30
84 期初現金及約當現金	12,764,201	19,886,746	7,122,545	55.80
85 期末現金及約當現金	6,924,995	22,590,569	15,665,574	226.22

臺北市北投區文林國民小學
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	3,984,966,455	100.00	4,091,844,035	100.00	-106,877,580	-2.61
11 流動資產	22,909,469	0.57	20,189,125	0.49	2,720,344	13.47
111 現金	22,590,569	0.57	19,886,746	0.49	2,703,823	13.60
1112 銀行存款	22,590,569	0.57	19,886,746	0.49	2,703,823	13.60
1112-1 銀行存款-市庫存款	18,128,494	0.45	15,212,120	0.37	2,916,374	19.17
1112-2 銀行存款-保管款	4,142,235	0.10	4,354,788	0.11	-212,553	-4.88
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	300,000	0.01	300,000	0.01	0	0.00
1112-8 銀行存款-教育儲蓄戶	19,840	0.00	19,838	0.00	2	0.01
113 應收款項	18,900	0.00	0	0.00	18,900	0.00
113Y 其他應收款	18,900	0.00	0	0.00	18,900	0.00
115 預付款項	300,000	0.01	302,379	0.01	-2,379	-0.79
1154 預付費用	300,000	0.01	302,379	0.01	-2,379	-0.79
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,571,819	0.09	2,785,359	0.07	786,460	28.24
124 準備金	3,571,819	0.09	2,785,359	0.07	786,460	28.24
1241 退休及離職準備金	2,430,572	0.06	2,026,495	0.05	404,077	19.94
124Y 其他準備金	1,141,247	0.03	758,864	0.02	382,383	50.39
124Y-2 其他準備金-其他	1,141,247	0.03	758,864	0.02	382,383	50.39
13 其他資產	3,958,485,167	99.34	4,068,869,551	99.44	-110,384,384	-2.71
131 什項資產	3,958,485,167	99.34	4,068,869,551	99.44	-110,384,384	-2.71
1315 暫付及待結轉帳項	33,371	0.00	0	0.00	33,371	0.00
1316 代管資產	3,958,451,796	99.33	4,068,869,551	99.44	-110,417,755	-2.71
1316-0 代管資產-土地改良物	10,505,180	0.26	8,425,180	0.21	2,080,000	24.69
1316-1 代管資產-土地	3,870,509,150	97.13	3,992,414,950	97.57	-121,905,800	-3.05
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	68,029,421	1.71	68,029,421	1.66	0	0.00
1316-3 代管資產-其他政府	9,408,045	0.24	0	0.00	9,408,045	0.00
資 產 合 計	3,984,966,455	100.00	4,091,844,035	100.00	-106,877,580	-2.61
2 負 債	3,966,092,026	99.53	4,075,681,373	99.61	-109,589,347	-2.69
21 流動負債	3,110,964	0.08	2,850,094	0.07	260,870	9.15
212 應付款項	3,110,964	0.08	2,850,094	0.07	260,870	9.15
2123 應付代收款	2,403,318	0.06	2,850,094	0.07	-446,776	-15.68
2129 應付工程款	707,646	0.02	0	0.00	707,646	0.00
22 其他負債	3,962,981,062	99.45	4,072,831,279	99.54	-109,850,217	-2.70
221 什項負債	3,962,981,062	99.45	4,072,831,279	99.54	-109,850,217	-2.70
2211 存入保證金	2,092,128	0.05	1,824,532	0.04	267,596	14.67
2213 應付退休及離職金	2,430,572	0.06	2,026,495	0.05	404,077	19.94

註：1.本年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。

2.上年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。

3.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）及或有資產計0元。

臺北市北投區文林國民小學
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	3,958,451,796	99.33	4,068,869,551	99.44	-110,417,755	-2.71
2215	暫收及待結轉帳項	6,566	0.00	110,701	0.00	-104,135	-94.07
3	基金餘額	18,874,429	0.47	16,162,662	0.39	2,711,767	16.78
31	基金餘額	18,874,429	0.47	16,162,662	0.39	2,711,767	16.78
311	基金餘額	18,874,429	0.47	16,162,662	0.39	2,711,767	16.78
3111	累積餘額	18,874,429	0.47	16,162,662	0.39	2,711,767	16.78
	負債及基金餘額合計	3,984,966,455	100.00	4,091,844,035	100.00	-106,877,580	-2.61

註：1.本年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。

2.上年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。

3.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）及或有資產計0元。

本 頁 空 白

丁、決算明細表

臺北市北投區文林國民小學
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	121,356,943	124,910,408	3,553,465	2.93	
43 勞務收入	354,200	592,698	238,498	67.33	
431服務收入	354,200	592,698	238,498	67.33	游泳訓練班報名費及新進教師甄選報名費收入超預算。
45 財產收入	15,953	21,534	5,581	34.98	
451財產處分收入	12,993	10,734	-2,259	-17.39	財產報廢殘值收入較預算數少。
45Y其他財產收入	2,960	10,800	7,840	264.86	教職員工停車收入超預算。
46 政府撥入收入	119,028,200	120,811,409	1,783,209	1.50	
462公庫撥款收入	118,499,006	119,561,900	1,062,894	0.90	1.105年度暑期及105(1)攜手班經費2,379元。2.課後照顧服務不足15人開班經費6,035元。3.電腦機房搬遷工程經費270,055元。4.106年補助公立學校辦理教師月活動經費33,000元。5.106年無障礙設施及無障礙廁所修建工程經費751,425元。

填表說明：

臺北市北投區文林國民小學
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	529,194	1,249,509	720,315	136.12	1.105學年度增置國小教師員額實施計畫(閩客語)經費餘款流用至106年度14,775元。2.105年8-12月國小充實行政人力計畫經費餘款流用至106年度3,172元。3.105學年度課稅配套補助經費餘款流用至106年度92,754元。4.教育部補助充實行政人力計畫經費330,809元。5.106年1-6月調整授課經費及導師費(特教)經費103,490元。6.105(2)國中小學生無力繳交代辦經費5,460元。7.106(1)學生無力繳交代收代辦經費7,015元。8.臨時特教助理員經費400,000元。9.106年8-12月教育部補助充實行政人力計畫經費198,434元。10.106學年度調整授課經費及導師費(特教)經費93,600元。(以上合計1,249,509元，另教育部補助充實行政人力計畫經費預算數529,194元。)
4S 教學收入	1,613,400	3,068,499	1,455,099	90.19	幼兒園學雜費收入超預算、幼兒免學費及祝你好孕補助所致。
4S1學雜費收入	1,613,400	3,068,499	1,455,099	90.19	
4Y 其他收入	345,190	416,268	71,078	20.59	代收代辦剩餘經費繳雜項收入所致。
4YY雜項收入	345,190	416,268	71,078	20.59	

填表說明：

臺北市北投區文林國民小學
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	127,196,149	122,198,641	-4,997,508	-3.93	
53 國民教育計畫	87,740,385	83,081,379	-4,659,006	-5.31	
1 用人費用	81,033,264	76,908,895	-4,124,369	-5.09	
11 正式員額薪資	36,084,000	35,494,951	-589,049	-1.63	
113 職員薪金	36,084,000	35,494,951	-589,049	-1.63	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,214,192	1,394,015	179,823	14.81	
122 約僱職員薪金	813,792	813,792			
124 兼職人員酬金	400,400	580,223	179,823	44.91	
13 超時工作報酬	509,628	287,202	-222,426	-43.64	
131 加班費	486,588	265,602	-220,986	-45.42	
133 誤餐費	23,040	21,600	-1,440	-6.25	
15 獎金	10,420,224	7,932,735	-2,487,489	-23.87	
151 考績獎金	5,808,000	3,377,890	-2,430,110	-41.84	
152 年終獎金	4,612,224	4,554,845	-57,379	-1.24	
16 退休及卹償金	25,806,062	26,352,645	546,583	2.12	
161 職員退休及離職金	24,755,114	25,045,403	290,289	1.17	
162 工員退休及離職金	1,050,948	1,307,242	256,294	24.39	
18 福利費	6,999,158	5,447,347	-1,551,811	-22.17	
181 分擔員工保險費	3,316,188	3,426,277	110,089	3.32	
183 傷病醫藥費	202,000	96,500	-105,500	-52.23	
187 員工通勤交通費	488,880	340,146	-148,734	-30.42	
18Y 其他福利費	2,992,090	1,584,424	-1,407,666	-47.05	
2 服務費用	4,600,249	4,312,290	-287,959	-6.26	
21 水電費	2,147,356	917,921	-1,229,435	-57.25	
212 工作場所電費	1,472,240	758,383	-713,857	-48.49	
214 工作場所水費	135,116	159,538	24,422	18.07	
217 氣體費	540,000		-540,000	-100.00	
23 旅運費	38,440	41,059	2,619	6.81	
231 國內旅費	38,440	41,059	2,619	6.81	
24 印刷裝訂與廣告費	7,595	7,595			
241 印刷及裝訂費	7,595	7,595			
25 修理保養及保固費	507,000	617,308	110,308	21.76	
252 一般房屋修護費	404,600	411,081	6,481	1.60	
255 機械及設備修護費	102,400	206,227	103,827	101.39	
26 保險費	19,960	13,926	-6,034	-30.23	
26Y 其他保險費	19,960	13,926	-6,034	-30.23	
27 一般服務費	1,059,848	1,724,813	664,965	62.74	

臺北市北投區文林國民小學
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	15,120	8,430	-6,690	-44.25	
279 外包費	910,968	872,449	-38,519	-4.23	
27D 計時與計件人員酬金	39,760	756,717	716,957	1,803.21	
27F 體育活動費	94,000	87,217	-6,783	-7.22	
28 專業服務費	820,050	989,668	169,618	20.68	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	459,150	664,588	205,438	44.74	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	26,100	26,280	180	0.69	
289 試務甄選費	2,000		-2,000	-100.00	
28Y 其他	332,800	298,800	-34,000	-10.22	
3 材料及用品費	1,151,765	1,150,247	-1,518	-0.13	
31 使用材料費	300,782	286,908	-13,874	-4.61	
315 設備零件	300,782	286,908	-13,874	-4.61	
32 用品消耗	850,983	863,339	12,356	1.45	
321 辦公(事務)用品	24,410	19,310	-5,100	-20.89	
322 報章什誌	19,500	19,500			
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	8,829	3,829	76.58	
32Y 其他	802,073	815,700	13,627	1.70	
4 租金、償債與利息	14,800	14,800			
43 機器租金	10,000	10,000			
432 機械及設備租金	10,000	10,000			
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	716,707	504,281	-212,426	-29.64	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	716,707	504,281	-212,426	-29.64	
74Y 其他	716,707	504,281	-212,426	-29.64	決算數較預算數減少212,426元，主要係因：清寒學生餐費補助等支用賸餘。
9 其他	223,600	190,866	-32,734	-14.64	
91 其他支出	223,600	190,866	-32,734	-14.64	
91Y 其他	223,600	190,866	-32,734	-14.64	決算數較預算數減少32,734元，主要係因：體育班經費等支用賸餘。
54 學前教育計畫	13,106,217	12,114,977	-991,240	-7.56	
1 用人費用	12,671,918	11,765,382	-906,536	-7.15	
11 正式員額薪資	8,533,860	8,436,710	-97,150	-1.14	

臺北市北投區文林國民小學

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	7,837,860	7,740,710	-97,150	-1.24	
114 工員工資	696,000	696,000			
13 超時工作報酬	66,637	45,264	-21,373	-32.07	
131 加班費	66,637	45,264	-21,373	-32.07	
15 獎金	2,379,733	1,651,897	-727,836	-30.58	
151 考績獎金	1,313,000	741,375	-571,625	-43.54	
152 年終獎金	1,066,733	910,522	-156,211	-14.64	
16 退休及卹償金	685,008	668,856	-16,152	-2.36	
161 職員退休及離職金	664,848	625,224	-39,624	-5.96	
162 工員退休及離職金	20,160	43,632	23,472	116.43	
18 福利費	1,006,680	962,655	-44,025	-4.37	
181 分擔員工保險費	783,000	830,529	47,529	6.07	
183 傷病醫藥費	3,440	1,720	-1,720	-50.00	
187 員工通勤交通費	156,240	98,406	-57,834	-37.02	
18Y 其他福利費	64,000	32,000	-32,000	-50.00	
2 服務費用	226,500	219,195	-7,305	-3.23	
25 修理保養及保固費	140,000	140,440	440	0.31	
252 一般房屋修護費	119,000	131,600	12,600	10.59	
255 機械及設備修護費	21,000	8,840	-12,160	-57.90	
27 一般服務費	26,000	26,000			
27F 體育活動費	26,000	26,000			
28 專業服務費	60,500	52,755	-7,745	-12.80	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	11,000	3,255	-7,745	-70.41	
28Y 其他	49,500	49,500			
3 材料及用品費	76,900	73,181	-3,719	-4.84	
31 使用材料費	51,900	48,185	-3,715	-7.16	
315 設備零件	51,900	48,185	-3,715	-7.16	
32 用品消耗	25,000	24,996	-4	-0.02	
32Y 其他	25,000	24,996	-4	-0.02	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	34,899	34,899			
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	34,899	34,899			
74Y 其他	34,899	34,899			
9 其他	96,000	22,320	-73,680	-76.75	
91 其他支出	96,000	22,320	-73,680	-76.75	

臺北市北投區文林國民小學
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	96,000	22,320	-73,680	-76.75	決算數較預算數減少73,680元，主要係因：幼兒導護費支出賸餘。
5L 一般行政管理計畫	12,566,778	13,304,537	737,759	5.87	
1 用人費用	11,575,798	12,369,415	793,617	6.86	
11 正式員額薪資	7,488,000	7,873,101	385,101	5.14	
113 職員薪金	5,364,000	5,751,180	387,180	7.22	
114 工員工資	1,092,000	963,681	-128,319	-11.75	
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23	
13 超時工作報酬	373,498	361,318	-12,180	-3.26	
131 加班費	373,498	361,318	-12,180	-3.26	
15 獎金	2,076,000	2,347,891	271,891	13.10	
151 考績獎金	1,140,000	1,292,433	152,433	13.37	
152 年終獎金	936,000	1,055,458	119,458	12.76	
16 退休及卹償金	566,712	679,973	113,261	19.99	
161 職員退休及離職金	512,112	610,656	98,544	19.24	
162 工員退休及離職金	54,600	69,317	14,717	26.95	
18 福利費	1,071,588	1,107,132	35,544	3.32	
181 分擔員工保險費	728,388	808,099	79,711	10.94	
187 員工通勤交通費	151,200	104,400	-46,800	-30.95	
18Y 其他福利費	192,000	194,633	2,633	1.37	
2 服務費用	665,300	609,442	-55,858	-8.40	
27 一般服務費	184,000	174,766	-9,234	-5.02	
279 外包費	160,000	152,110	-7,890	-4.93	
27F 體育活動費	24,000	22,656	-1,344	-5.60	
28 專業服務費	409,300	362,676	-46,624	-11.39	
28Y 其他	409,300	362,676	-46,624	-11.39	
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	324,680	324,680			
32 用品消耗	324,680	324,680			
321 辦公（事務）用品	318,680	318,680			
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	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	13,782,769	13,697,748	-85,021	-0.62	

臺北市北投區文林國民小學
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	13,782,769	13,697,748	-85,021	-0.62	
51 購置固定資產	1,750,900	1,651,971	-98,929	-5.65	
514 購置機械及設備	1,567,500	1,495,483	-72,017	-4.59	
515 購置交通及運輸設備	15,000	12,000	-3,000	-20.00	決算數較預算數減少3,000元，主要係因：新購無線麥克風節餘款。
516 購置什項設備	168,400	144,488	-23,912	-14.20	決算數較預算數減少23,912元，主要係因：新購實物投影機等設備節餘款。
52 購置無形資產	36,000	36,000			
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)	11,995,869	12,009,777	13,908	0.12	
581 遞延修繕房屋建築支出	11,995,869	12,009,777	13,908	0.12	工程管理費預算數221,130元；決算數212,873元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

臺北市北投區文林國民小學
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	36,433,789	2,804,353	2,721,752	36,516,390
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物				
房屋及建築	6,233,565			6,233,565
機械及設備	15,639,308	2,293,165	1,419,272	16,513,201
交通及運輸設備	1,572,661	12,000	80,000	1,504,661
什項設備	12,698,585	463,188	1,074,530	12,087,243
購建中固定資產				
電腦軟體	289,670	36,000	147,950	177,720
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64,000元、(2)機關移撥入626,182元、(3)實物受贈107,500元。

2.什項設備：應付代收款318,700元。

二、各資產項日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。

臺北市北投區文林國民小學
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		1,567,500			1,567,500	1,495,483	-72,017	
交通及運輸設備		15,000			15,000	12,000	-3,000	
什項設備		168,400			168,400	144,488	-23,912	
購建中固定資產								
合 計		1,750,900			1,750,900	1,651,971	-98,929	

本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產0元。

本 頁 空 白

戊、決算參考表

臺北市北投區文林國民小學
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	73	67	-6	
一般行政管理計畫	12	10	-2	
正式職員	7	7	0	
正式工員	3	1	-2	
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	48	44	-4	
正式職員	46	42	-4	
臨時職員	2	2	0	
學前教育計畫	13	13	0	
正式職員	11	11	0	
正式工員	2	2	0	

填表說明：

臺北市北投區文林國民小學
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	36,084,000	813,792	509,628		10,420,224	25,806,062		6,999,158		80,632,864	400,400	81,033,264
職員	36,084,000	813,792	509,628		10,420,224	24,755,114		6,999,158		79,581,916	400,400	79,982,316
工具						1,050,948				1,050,948		1,050,948
學前教育計畫	8,533,860		66,637		2,379,733	685,008		1,006,680		12,671,918		12,671,918
職員	7,837,860		53,103		2,205,733	664,848		894,232		11,655,776		11,655,776
工具	696,000		13,534		174,000	20,160		112,448		1,016,142		1,016,142
一般行政管理計畫	7,488,000		373,498		2,076,000	566,712		1,071,588		11,575,798		11,575,798
職員	6,396,000		324,965		1,757,500	512,112		897,372		9,887,949		9,887,949
工具	1,092,000		48,533		318,500	54,600		174,216		1,687,849		1,687,849
合 計	52,105,860	813,792	949,763		14,875,957	27,057,782		9,077,426		104,880,580	400,400	105,280,980

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70人，計8,261,000元，執行結果決算58人，計5,411,698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73人，計6,614,957元，執行結果決算80人，計6,520,825元。

臺北市北投區文林國民小學
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
35,494,951	813,792	287,202		7,932,735	26,352,645		5,447,347		76,328,672	580,223	76,908,895
35,494,951	813,792	287,202		7,932,735	25,045,403		5,447,347		75,021,430	580,223	75,601,653
					1,307,242				1,307,242		1,307,242
8,436,710		45,264		1,651,897	668,856		962,655		11,765,382		11,765,382
7,740,710		45,264		1,564,897	625,224		902,115		10,878,210		10,878,210
696,000				87,000	43,632		60,540		887,172		887,172
7,873,101		361,318		2,347,891	679,973		1,107,132		12,369,415		12,369,415
6,909,420		307,606		2,058,297	610,656		983,969		10,869,948		10,869,948
963,681		53,712		289,594	69,317		123,163		1,499,467		1,499,467
51,804,762	813,792	693,784		11,932,523	27,701,474		7,517,134		100,463,469	580,223	101,043,692

臺北市北投區文林國民小學
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			100,846,602		95,196,356		-5,650,246 -5.60	
國民教育計畫			87,740,385		83,081,379		-4,659,006 -5.31	
學前教育計畫			13,106,217		12,114,977		-991,240 -7.56	

臺北市北投區文林國民小學
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	105,280,980	101,043,692	-4,237,288	-4.02
11 正式員額薪資	52,105,860	51,804,762	-301,098	-0.58
113 職員薪金	49,285,860	48,986,841	-299,019	-0.61
114 工員工資	1,788,000	1,659,681	-128,319	-7.18
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23
12 聘僱及兼職人員薪資	1,214,192	1,394,015	179,823	14.81
122 約僱職員薪金	813,792	813,792	0	0.00
124 兼職人員酬金	400,400	580,223	179,823	44.91
13 超時工作報酬	949,763	693,784	-255,979	-26.95
131 加班費	926,723	672,184	-254,539	-27.47
133 誤餐費	23,040	21,600	-1,440	-6.25
15 獎金	14,875,957	11,932,523	-2,943,434	-19.79
151 考績獎金	8,261,000	5,411,698	-2,849,302	-34.49
152 年終獎金	6,614,957	6,520,825	-94,132	-1.42
16 退休及卹償金	27,057,782	27,701,474	643,692	2.38
161 職員退休及離職金	25,932,074	26,281,283	349,209	1.35
162 工員退休及離職金	1,125,708	1,420,191	294,483	26.16
18 福利費	9,077,426	7,517,134	-1,560,292	-17.19
181 分擔員工保險費	4,827,576	5,064,905	237,329	4.92
183 傷病醫藥費	205,440	98,220	-107,220	-52.19
187 員工通勤交通費	796,320	542,952	-253,368	-31.82
18Y 其他福利費	3,248,090	1,811,057	-1,437,033	-44.24
2 服務費用	5,492,049	5,140,927	-351,122	-6.39
21 水電費	2,147,356	917,921	-1,229,435	-57.25
212 工作場所電費	1,472,240	758,383	-713,857	-48.49
214 工作場所水費	135,116	159,538	24,422	18.07
217 氣體費	540,000	0	-540,000	-100.00
23 旅運費	38,440	41,059	2,619	6.81
231 國內旅費	38,440	41,059	2,619	6.81
24 印刷裝訂與廣告費	7,595	7,595	0	0.00
241 印刷及裝訂費	7,595	7,595	0	0.00
25 修理保養及保固費	647,000	757,748	110,748	17.12
252 一般房屋修護費	523,600	542,681	19,081	3.64
255 機械及設備修護費	123,400	215,067	91,667	74.28
26 保險費	19,960	13,926	-6,034	-30.23
26Y 其他保險費	19,960	13,926	-6,034	-30.23
27 一般服務費	1,269,848	1,925,579	655,731	51.64
276 佣金、匯費、經理費及手續費	15,120	8,430	-6,690	-44.25
279 外包費	1,070,968	1,024,559	-46,409	-4.33
27D 計時與計件人員酬金	39,760	756,717	716,957	1,803.21
27F 體育活動費	144,000	135,873	-8,127	-5.64
28 專業服務費	1,289,850	1,405,099	115,249	8.94
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	459,150	664,588	205,438	44.74
287 委託檢驗(定)試驗認證費	37,100	29,535	-7,565	-20.39

臺北市北投區文林國民小學
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	%
289 試務甄選費	2,000	0	-2,000	-100.00
28Y 其他	791,600	710,976	-80,624	-10.18
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	1,553,345	1,548,108	-5,237	-0.34
31 使用材料費	352,682	335,093	-17,589	-4.99
315 設備零件	352,682	335,093	-17,589	-4.99
32 用品消耗	1,200,663	1,213,015	12,352	1.03
321 辦公(事務)用品	343,090	337,990	-5,100	-1.49
322 報章什誌	19,500	19,500	0	0.00
325 服裝	6,000	6,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	8,829	3,829	76.58
32Y 其他	827,073	840,696	13,623	1.65
4 租金、償債與利息	14,800	14,800	0	0.00
43 機器租金	10,000	10,000	0	0.00
432 機械及設備租金	10,000	10,000	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	13,782,769	13,697,748	-85,021	-0.62
51 購置固定資產	1,750,900	1,651,971	-98,929	-5.65
514 購置機械及設備	1,567,500	1,495,483	-72,017	-4.59
515 購置交通及運輸設備	15,000	12,000	-3,000	-20.00
516 購置什項設備	168,400	144,488	-23,912	-14.20
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)	11,995,869	12,009,777	13,908	0.12
581 遞延修繕房屋建築支出	11,995,869	12,009,777	13,908	0.12
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	752,606	540,180	-212,426	-28.23
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	751,606	539,180	-212,426	-28.26
74Y 其他	751,606	539,180	-212,426	-28.26
9 其他	319,600	213,186	-106,414	-33.30
91 其他支出	319,600	213,186	-106,414	-33.30
91Y 其他	319,600	213,186	-106,414	-33.30
合 計	127,196,149	122,198,641	-4,997,508	-3.93

臺北市北投區文林國民小學
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	3,994,968,186	3,994,790,466	-177,720	
代管資產-土地改良物	10,505,180	10,505,180		
代管資產-土地	3,870,509,150	3,870,509,150		
代管資產-房屋及建築 設備	68,029,421	68,029,421		
代管資產-其他政府	9,408,045	9,408,045		
房屋及建築	6,233,565	6,233,565		
機械及設備	16,513,201	16,513,201		
交通及運輸設備	1,504,661	1,504,661		
什項設備	12,087,243	12,087,243		
電腦軟體	177,720		-177,720	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。