

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-臺北市南港區修德國民小學 (4-0501576)

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 白芳菁

會計主任  白芳菁

機關長官

李家旭

 臺北南港區修德國民小學校長 李家旭

臺北市地方教育發展基金-臺北市南港區修德國民小學

目 次

中華民國 106 年度

甲、財務摘要	第 01 至 01	頁
乙、總說明	第 03 至 06	頁
丙、決算主要表		
一、基金來源、用途及餘絀表	第 07 至 08	頁
二、現金流量表	第 09 至 09	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 --	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－臺北市南港區修德國民小學
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	94,502,719	74,818,384	19,684,335	26.31
基金用途	94,280,660	98,070,063	- 3,789,403	- 3.86
賸餘(短絀)	222,059	- 23,251,679	23,473,738	--
餘絀情形：				
基金餘額	6,956,914	6,734,855	222,059	3.30
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	603,910	- 21,900,711	22,504,621	--

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

40501576-2

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金－臺北市南港區修德國民小學

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69,022,144元，決算數66,567,368元。

105學年下學期預定招收21班，實計招收21班，預計學生人數450人，實際學生人數475人。

106學年上學期預定招收21班，實計招收21班，預計學生人數450人，實際學生人數470人。

係新購體育、廣播、特教、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；並辦理教師甄選及各項指定活動等項目，藉由辦理各項活動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8,958,284元，決算數10,643,854元。

105學年下學期，預定招收4班，實際招收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，實際招收5班，預計學生人數120人，實際學生人數150人。

係新購教學設備，革新教學方法，充實教材，提高教學效能；藉由辦理幼兒園各項活動，以鍛鍊幼童強健的身體，增進幼童各項生活智慧。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列11,622,347元，決算數11,046,264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3,629,820元（不含以前年度保留數718,135元及奉准先行辦理數98,000元），決算數6,023,174元。

係購置各項教學設備及行政設備並辦理樂群樓伸縮縫整修工程、校園影音廣播系統工程、校園骨幹網路更新工程，以改善教學環境，增進教學效能，並提高行政效率。

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94,502,719元，較預算數90,847,828元，增加3,654,891元，計增4.02%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.服務收入：決算數3,500元，較預算數6,000元，減少2,500元，計減41.67%。

主要係因：

代理教師甄選報名費覈實繳庫。

臺北市地方教育發展基金－臺北市南港區修德國民小學

總 說 明

中華民國 106年度

2.財產處分收入：決算數1,090元，較預算數10,000元，減少8,910元，計減89.10%。

主要係因：

財產報廢變賣所得覈實繳庫。

3.其他財產收入：決算數9,000元，較預算數9,000元。

4.市庫撥款收入：決算數90,523,055元，較預算數87,866,334元，增加2,656,721元，計增3.02%。

主要係因：

(1)105-1國小辦理激勵班2成經費16,646元。

(2)106年度教師節敬師活動經費34,200元。

(3)教育局統籌款補助總合治水工程款856,715元。

(4)106學年度幼兒園增班工程經費1,529,160元。

(5)106年度灑水降溫及教室通風改善工程款220,000元。

5.政府其他撥入收入：決算數1,044,827元，較預算數529,194元，增加515,633元，計增97.44%。

主要係因：

(1)教育部補助105學年度本土語支援教師經費18,764元。

(2)教育部補助106年度公立國小充實行政622,338元。

(3)教育部補助 106年度特教教師調整授課鐘點費42,640元。

(4)教育部補助 106年1-6月原住民語教學支援人員經費41,400元。

(5)教育部補助106年度國小學生無力繳交代收代辦費補助19,685元。

(6)教育部補助106公立幼兒園增班設施設備工程費300,000元。

6.學雜費收入：決算數2,716,680元，較預算數1,679,300元，增加1,037,380元，計增61.77%。

主要係因：

106學年度幼兒園增班其幼兒學費及雜費覈實繳庫。

7.受贈收入：決算數1,789元，較預算數100,000元，減少98,211元，計減98.21%。

主要係因：

外界捐款較預期少並覈實辦理繳庫。

8.雜項收入：決算數202,778元，較預算數648,000元，減少445,222元，計減68.71%。

主要係因：

(1)刷卡簡訊發送服務費收入9,086元。

(2)數位學生證補卡費3,671元。

(3)工程逾期罰款及午餐供應廠商違約罰款6,632元。

(4)106學年度以前應付代收款清數繳庫收入142,955元。

(5)員工勤儉卡補卡費50元。

(6)工成廢鐵變賣收入40,384元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市南港區修德國民小學

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94,280,660元，較預算數93,232,595元，增加1,048,065元，計增1.12%。

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66,567,368元，較預算數69,022,144元，減少2,454,776元，計減3.56%。

2.學前教育計畫：決算數10,643,854元，較預算數8,958,284元，增加1,685,570元，計增18.82%。

主要係因：

幼兒園增1班增加2名教師，其人事費增加1,537,199元覈實支用所致。

3.一般行政管理計畫：決算數11,046,264元，較預算數11,622,347元，減少576,083元，計減4.96%。

4.建築及設備計畫：決算數6,023,174元，較預算數3,629,820元，增加2,393,354元，計增65.94%。

主要係因：

(1)教育部暨教育局補助幼兒園增班設施改善工程1,648,493元。

(2)教育局補助總合治水工程844,640元。

(3)其他準備金購置設備98,000元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數222,059元，較預算短絀數2,384,767元，反絀為餘，計相差2,606,826元。

主要係因：

(1)幼兒園增班致招收人數較預期增加其幼兒學費及雜費增加計1,037,380元。

(2)教職員工用人費用(扣除校警退休1人，人力外包費453,538元)覈實支用賸餘839,957元。

(3)清寒學生餐費補助覈實支用賸餘650,745元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入603,349元。

其他活動之淨現金流入561元。

本年度現金及約當現金之淨增603,910元。

期初現金及約當現金9,194,141元。

期末現金及約當現金9,798,051元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,301,076,092元，包括：

流動資產9,948,051元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金4,868,698元。

其他資產4,286,259,343元。

決算日負債總額為4,294,119,178元，包括：

流動負債3,026,692元。

其他負債4,291,092,486元。

決算日基金餘額為累積餘額6,956,914元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市南港區修德國民小學

總 說 明

中華民國 106年度

五、固定項目概況：

本年度增加3,364,648元，包括：

機械及設備1,898,939元。

交通及運輸設備250,861元。

什項設備1,214,848元。

六、其他：

(一)本年度併決算數8,315,759元及補辦預算數98,000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)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

臺北市南港區修德國民小學
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	90,847,828	100.00	94,502,719	100.00	3,654,891	4.02	74,818,384	100.00
43 勞務收入	6,000	0.01	3,500	0.00	-2,500	-41.67	12,500	0.02
431 服務收入	6,000	0.01	3,500	0.00	-2,500	-41.67	12,500	0.02
45 財產收入	19,000	0.02	10,090	0.01	-8,910	-46.89	21,430	0.03
451 財產處分收入	10,000	0.01	1,090	0.00	-8,910	-89.10	5,540	0.01
45Y 其他財產收入	9,000	0.01	9,000	0.01			15,890	0.02
46 政府撥入收入	88,395,528	97.30	91,567,882	96.89	3,172,354	3.59	72,702,334	97.17
462 公庫撥款收入	87,866,334	96.72	90,523,055	95.79	2,656,721	3.02	69,516,851	92.91
46Y 政府其他撥入收入	529,194	0.58	1,044,827	1.11	515,633	97.44	3,185,483	4.26
4S 教學收入	1,679,300	1.85	2,716,680	2.87	1,037,380	61.77	1,788,743	2.39
4S1 學雜費收入	1,679,300	1.85	2,716,680	2.87	1,037,380	61.77	1,788,743	2.39
4Y 其他收入	748,000	0.82	204,567	0.22	-543,433	-72.65	293,377	0.39
4Y0 受贈收入	100,000	0.11	1,789	0.00	-98,211	-98.21	3,547	0.00
4YY 雜項收入	648,000	0.71	202,778	0.21	-445,222	-68.71	289,830	0.39
5 基金用途	93,232,595	100.00	94,280,660	100.00	1,048,065	1.12	98,070,063	100.00
53 國民教育計畫	69,022,144	74.03	66,567,368	70.61	-2,454,776	-3.56	72,175,080	73.60
54 學前教育計畫	8,958,284	9.61	10,643,854	11.29	1,685,570	18.82	10,494,803	10.70
5L 一般行政管理計畫	11,622,347	12.47	11,046,264	11.72	-576,083	-4.96	11,003,674	11.22
5M 建築及設備計畫	3,629,820	3.89	6,023,174	6.39	2,393,354	65.94	4,396,506	4.48
購置固定資產	3,593,820	3.85	6,023,174	6.39	2,429,354	67.60	4,396,506	4.48
其他	36,000	0.04			-36,000	-100.00		
本期賸餘(短絀-)	-2,384,767		222,059		2,606,826	-109.31	-23,251,679	
期初基金餘額	5,717,660		6,734,855		1,017,195	17.79	29,986,534	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,332,893		6,956,914		3,624,021	108.73	6,734,855	

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718,135元及奉准先行辦理數98,000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98,000元。

40501576-7

臺北市南港區修德國民小學
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
462公庫撥款收入	107.1.31北市教會字10731310500號	2,656,721
46Y政府其他撥入收入	107.1.31北市教會字10731310500號	515,633
4S1學雜費收入	107.1.31北市教會字10731310500號	1,037,380
54 學前教育計畫	107.1.31北市教會字10731310500號	1,685,570
5M 建築及設備計畫	107.1.31北市教會字10731310500號	2,420,455

備註：

臺北市南港區修德國民小學
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—)	-2,384,767	222,059	2,606,826	-109.31
812 調整非現金項目		381,290	381,290	
8123 流動資產淨減(淨增—)		52	52	
8124 流動負債淨增(淨減—)		381,238	381,238	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)	-2,384,767	603,349	2,988,116	-125.30
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		53,287	53,287	
825 增加短期債務及其他負債		51,980	51,980	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-8	-8	
82C 增加其他資產		-80,756	-80,756	
82D 減少短期債務及其他負債		-23,942	-23,942	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		561	561	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	-2,384,767	603,910	2,988,677	-125.32
84 期初現金及約當現金	6,825,978	9,194,141	2,368,163	34.69
85 期末現金及約當現金	4,441,211	9,798,051	5,356,840	120.62

臺北市南港區修德國民小學
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	4,301,076,092	100.00	4,583,507,611	100.00	-282,431,519	-6.16
11 流動資產	9,948,051	0.23	9,344,193	0.20	603,858	6.46
111 現金	9,798,051	0.23	9,194,141	0.20	603,910	6.57
1112 銀行存款	9,798,051	0.23	9,194,141	0.20	603,910	6.57
1112-1 銀行存款-市庫存款	6,066,210	0.14	5,807,359	0.13	258,851	4.46
1112-2 銀行存款-保管款	3,579,309	0.08	3,234,282	0.07	345,027	10.67
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	150,032	0.00	150,000	0.00	32	0.02
1112-8 銀行存款-教育儲蓄戶	2,500	0.00	2,500	0.00	0	0.00
113 應收款項	0	0.00	52	0.00	-52	-100.00
113Y 其他應收款	0	0.00	52	0.00	-52	-100.00
115 預付款項	150,000	0.00	150,000	0.00	0	0.00
1154 預付費用	150,000	0.00	150,000	0.00	0	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	4,868,698	0.11	4,736,831	0.10	131,867	2.78
124 準備金	4,868,698	0.11	4,736,831	0.10	131,867	2.78
1241 退休及離職準備金	4,043,614	0.09	3,858,468	0.08	185,146	4.80
124Y 其他準備金	825,084	0.02	878,363	0.02	-53,279	-6.07
124Y-1 其他準備金-獎助學金	21,045	0.00	21,045	0.00	0	0.00
124Y-2 其他準備金-其他	728,407	0.02	781,694	0.02	-53,287	-6.82
124Y-4 其他準備金-教育儲蓄戶	75,632	0.00	75,624	0.00	8	0.01
13 其他資產	4,286,259,343	99.66	4,569,426,587	99.69	-283,167,244	-6.20
131 什項資產	4,286,259,343	99.66	4,569,426,587	99.69	-283,167,244	-6.20
1315 暫付及待結轉帳項	130,756	0.00	50,000	0.00	80,756	161.51
1316 代管資產	4,286,128,587	99.65	4,569,376,587	99.69	-283,248,000	-6.20
1316-0 代管資產-土地改良物	10,386,715	0.24	10,386,715	0.23	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	3,985,704,000	92.67	4,268,952,000	93.14	-283,248,000	-6.64
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	290,037,872	6.74	290,037,872	6.33	0	0.00
資 產 合 計	4,301,076,092	100.00	4,583,507,611	100.00	-282,431,519	-6.16
2 負 債	4,294,119,178	99.84	4,576,772,756	99.85	-282,653,578	-6.18
21 流動負債	3,026,692	0.07	2,645,454	0.06	381,238	14.41
212 應付款項	3,026,692	0.07	2,645,454	0.06	381,238	14.41
2123 應付代收款	2,942,312	0.07	2,568,477	0.06	373,835	14.55
2125 應付費用	84,380	0.00	76,977	0.00	7,403	9.62
22 其他負債	4,291,092,486	99.77	4,574,127,302	99.80	-283,034,816	-6.19
221 什項負債	4,291,092,486	99.77	4,574,127,302	99.80	-283,034,816	-6.19
2211 存入保證金	920,285	0.02	868,305	0.02	51,980	5.99

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(包括或有負債)及或有資產計0元。

臺北市南港區修德國民小學
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 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	%
2213	應付退休及離職金	4,043,614	0.09	3,858,468	0.08	185,146	4.80
2214	應付代管資產	4,286,128,587	99.65	4,569,376,587	99.69	-283,248,000	-6.20
2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00	23,942	0.00	-23,942	-100.00
3	基金餘額	6,956,914	0.16	6,734,855	0.15	222,059	3.30
31	基金餘額	6,956,914	0.16	6,734,855	0.15	222,059	3.30
311	基金餘額	6,956,914	0.16	6,734,855	0.15	222,059	3.30
3111	累積餘額	6,956,914	0.16	6,734,855	0.15	222,059	3.30
	負債及基金餘額合計	4,301,076,092	100.00	4,583,507,611	100.00	-282,431,519	-6.16

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(包括或有負債)及或有資產計0元。

本 頁 空 白

40501576-12

丁、決算明細表

臺北市南港區修德國民小學
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	90,847,828	94,502,719	3,654,891	4.02	
43 勞務收入	6,000	3,500	-2,500	-41.67	
431服務收入	6,000	3,500	-2,500	-41.67	代理教師甄選報名費覈實繳庫。
45 財產收入	19,000	10,090	-8,910	-46.89	
451財產處分收入	10,000	1,090	-8,910	-89.10	財產報廢變賣收入覈實繳庫。
45Y其他財產收入	9,000	9,000		0.00	
46 政府撥入收入	88,395,528	91,567,882	3,172,354	3.59	
462公庫撥款收入	87,866,334	90,523,055	2,656,721	3.02	教育局補助敬師敬師活動、幼兒增班經費等5項計畫共2,656,721元。
46Y政府其他撥入收入	529,194	1,044,827	515,633	97.44	教育部補助充實行政計畫等5項計畫共撥入1,044,827元。
4S 教學收入	1,679,300	2,716,680	1,037,380	61.77	
4S1學雜費收入	1,679,300	2,716,680	1,037,380	61.77	106學年度幼兒園增一班，幼兒學費及雜費覈實繳庫。
4Y 其他收入	748,000	204,567	-543,433	-72.65	
4Y0受贈收入	100,000	1,789	-98,211	-98.21	外界捐款不如預期踴躍，所收捐款覈實繳庫。
4YY雜項收入	648,000	202,778	-445,222	-68.71	學生製卡及簡訊費、工程廢鐵變賣及清理以前年度應付代收款結餘繳庫等共計202,778元。

填表說明：

臺北市南港區修德國民小學

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	93,232,595	94,280,660	1,048,065	1.12	
53 國民教育計畫	69,022,144	66,567,368	-2,454,776	-3.56	
1 用人費用	63,074,117	61,159,067	-1,915,050	-3.04	
11 正式員額薪資	36,588,000	35,388,474	-1,199,526	-3.28	
113 職員薪金	36,588,000	35,388,474	-1,199,526	-3.28	
12 聘僱及兼職人員薪資	750,096	747,275	-2,821	-0.38	
122 約僱職員薪金	406,896	463,735	56,839	13.97	
124 兼職人員酬金	343,200	283,540	-59,660	-17.38	
13 超時工作報酬	483,225	342,800	-140,425	-29.06	
131 加班費	469,625	337,040	-132,585	-28.23	
133 誤餐費	13,600	5,760	-7,840	-57.65	
15 獎金	10,204,362	8,348,847	-1,855,515	-18.18	
151 考績獎金	5,580,000	3,600,300	-1,979,700	-35.48	
152 年終獎金	4,624,362	4,748,547	124,185	2.69	
16 退休及卹償金	9,581,472	11,305,216	1,723,744	17.99	
161 職員退休及離職金	9,581,472	11,305,216	1,723,744	17.99	
18 福利費	5,466,962	5,026,455	-440,507	-8.06	
181 分擔員工保險費	3,328,932	3,392,534	63,602	1.91	
183 傷病醫藥費	359,000	86,000	-273,000	-76.04	
187 員工通勤交通費	391,860	282,572	-109,288	-27.89	
18Y 其他福利費	1,387,170	1,265,349	-121,821	-8.78	
2 服務費用	2,160,673	2,280,910	120,237	5.56	
21 水電費	974,588	939,449	-35,139	-3.61	
212 工作場所電費	841,520	817,323	-24,197	-2.88	
214 工作場所水費	133,068	122,126	-10,942	-8.22	
23 旅運費	53,440	33,550	-19,890	-37.22	
231 國內旅費	38,440	23,950	-14,490	-37.70	
23Y 其他旅運費	15,000	9,600	-5,400	-36.00	
24 印刷裝訂與廣告費	7,125	4,015	-3,110	-43.65	
241 印刷及裝訂費	7,125	4,015	-3,110	-43.65	
25 修理保養及保固費	618,600	751,521	132,921	21.49	
252 一般房屋修護費	513,750	301,224	-212,526	-41.37	
255 機械及設備修護費	104,850	450,297	345,447	329.47	
27 一般服務費	104,960	164,375	59,415	56.61	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	12,960	8,634	-4,326	-33.38	
27D 計時與計件人員酬金		63,741	63,741		
27F 體育活動費	92,000	92,000			

臺北市南港區修德國民小學
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	%	
28 專業服務費	401,960	388,000	-13,960	-3.47	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	56,000	46,600	-9,400	-16.79	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	143,400	140,200	-3,200	-2.23	
289 試務甄選費	1,760	2,000	240	13.64	
28A 電子計算機軟體服務費		34,740	34,740		
28Y 其他	200,800	164,460	-36,340	-18.10	
3 材料及用品費	2,166,780	2,264,373	97,593	4.50	
31 使用材料費	1,540,500	1,664,876	124,376	8.07	
315 設備零件	1,540,500	1,664,876	124,376	8.07	
32 用品消耗	626,280	599,497	-26,783	-4.28	
321 辦公(事務)用品	8,300	6,983	-1,317	-15.87	
322 報章什誌	56,300	56,275	-25	-0.04	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	5,000	16,806	11,806	236.12	
32Y 其他	556,680	519,433	-37,247	-6.69	
4 租金、償債與利息	4,800	18,200	13,400	279.17	
44 交通及運輸設備租金		13,400	13,400		
442 車租		13,400	13,400		決算數較預算數增加13,400元，主 要係因：學生參加校外比賽車租 覈實支出所致。
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	1,444,274	699,909	-744,365	-51.54	
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	1,444,274	699,909	-744,365	-51.54	
746 獎勵費用		9,396	9,396		決算數較預算數減 少744,365元，主要係因：辦理清 寒生午餐補助覈實支出賸餘。
74Y 其他	1,444,274	690,513	-753,761	-52.19	
9 其他	171,500	144,909	-26,591	-15.50	
91 其他支出	171,500	144,909	-26,591	-15.50	
91Y 其他	171,500	144,909	-26,591	-15.50	決算數較預算數減少26,591元，主 要係因：國小游泳檢測未通過學 生暑期泳訓班報名費覈實支出賸 餘。
54 學前教育計畫	8,958,284	10,643,854	1,685,570	18.82	
1 用人費用	8,617,032	10,154,231	1,537,199	17.84	
11 正式員額薪資	6,061,860	7,098,828	1,036,968	17.11	

臺北市南港區修德國民小學
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	%	
113 職員薪金	5,365,860	6,456,468	1,090,608	20.32	決算數較預算數增 加1,537,199元，主要係因：106學 年度幼兒園增班增加2位教師，其 人事費覈實支用並調整其他計畫 用人費用辦理併決算。
114 員工工資	696,000	642,360	-53,640	-7.71	
13 超時工作報酬	72,200	54,624	-17,576	-24.34	
131 加班費	72,200	54,624	-17,576	-24.34	
15 獎金	1,262,888	1,535,160	272,272	21.56	
151 考績獎金	505,155	671,815	166,660	32.99	
152 年終獎金	757,733	863,345	105,612	13.94	
16 退休及卹償金	471,600	535,046	63,446	13.45	
161 職員退休及離職金	451,440	502,322	50,882	11.27	
162 員工退休及離職金	20,160	32,724	12,564	62.32	
18 福利費	748,484	930,573	182,089	24.33	
181 分擔員工保險費	560,064	787,399	227,335	40.59	
183 傷病醫藥費	2,580	1,650	-930	-36.05	
187 員工通勤交通費	105,840	109,524	3,684	3.48	
18Y 其他福利費	80,000	32,000	-48,000	-60.00	
2 服務費用	65,956	69,042	3,086	4.68	
27 一般服務費	25,456	22,942	-2,514	-9.88	
276 佣金、匯費、經理費及 手續費	3,456	942	-2,514	-72.74	
27F 體育活動費	22,000	22,000			
28 專業服務費	40,500	46,100	5,600	13.83	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		1,600	1,600		
28Y 其他	40,500	44,500	4,000	9.88	
3 材料及用品費	39,700	259,072	219,372	552.57	
31 使用材料費	10,900	234,877	223,977	2,054.83	
315 設備零件	10,900	234,877	223,977	2,054.83	決算數較預算數增 加219,372元，主要係因：教育局 補助幼兒園增班計畫購置一萬元 以下設備並辦理併決算。
32 用品消耗	28,800	24,195	-4,605	-15.99	
32Y 其他	28,800	24,195	-4,605	-15.99	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	139,596	98,149	-41,447	-29.69	
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	139,596	98,149	-41,447	-29.69	

臺北市南港區修德國民小學
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	%	
74Y 其他	139,596	98,149	-41,447	-29.69	決算數較預算數減少41,447元，主要係因：辦理低收入戶幼生月費補助覈實支用贖餘。
9 其他	96,000	63,360	-32,640	-34.00	
91 其他支出	96,000	63,360	-32,640	-34.00	
91Y 其他	96,000	63,360	-32,640	-34.00	
5L 一般行政管理計畫	11,622,347	11,046,264	-576,083	-4.96	決算數較預算數減少32,640元，主要係因：辦理幼生導護工作覈實支用贖餘。
1 用人費用	10,571,411	9,655,767	-915,644	-8.66	
11 正式員額薪資	6,948,000	6,318,925	-629,075	-9.05	
113 職員薪金	5,220,000	4,968,025	-251,975	-4.83	
114 工員工資	696,000	771,780	75,780	10.89	
115 警餉	1,032,000	579,120	-452,880	-43.88	
13 超時工作報酬	360,599	259,558	-101,041	-28.02	
131 加班費	360,599	259,558	-101,041	-28.02	
15 獎金	1,790,500	1,643,236	-147,264	-8.22	
151 考績獎金	922,000	815,488	-106,512	-11.55	
152 年終獎金	868,500	827,748	-40,752	-4.69	
16 退休及卹償金	530,064	573,143	43,079	8.13	
161 職員退休及離職金	495,264	457,379	-37,885	-7.65	
162 工員退休及離職金	34,800	115,764	80,964	232.66	
18 福利費	942,248	860,905	-81,343	-8.63	
181 分擔員工保險費	667,968	639,140	-28,828	-4.32	
187 員工通勤交通費	98,280	60,912	-37,368	-38.02	
18Y 其他福利費	176,000	160,853	-15,147	-8.61	
2 服務費用	803,428	1,212,226	408,798	50.88	
22 郵電費	36,828	71,563	34,735	94.32	
222 電話費	36,828	71,563	34,735	94.32	決算數較預算數增加408,798元，主要係因：校警1人退休所遺業務外包覈實支用所致。
27 一般服務費	222,000	828,663	606,663	273.27	
279 外包費	200,000	806,663	606,663	303.33	
27F 體育活動費	22,000	22,000			
28 專業服務費	472,600	240,000	-232,600	-49.22	
28Y 其他	472,600	240,000	-232,600	-49.22	
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	246,508	177,271	-69,237	-28.09	

臺北市南港區修德國民小學
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	%	
32 用品消耗	246,508	177,271	-69,237	-28.09	決算數較預算數減少69,237元，主要係因：辦公事務用品覈實支用贖餘。
321 辦公（事務）用品	235,508	171,771	-63,737	-27.06	
325 服裝	11,000	5,500	-5,500	-50.00	
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	3,629,820	6,023,174	2,393,354	65.94	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,629,820	6,023,174	2,393,354	65.94	
51 購置固定資產	1,540,000	1,548,899	8,899	0.58	
513 擴充改良房屋建築及設備					
514 購置機械及設備	1,097,000	1,119,190	22,190	2.02	決算數較預算數增加22,190元，主要係因：學校其他準備金購置洗地機辦理補辦預算。
515 購置交通及運輸設備	240,500	230,911	-9,589	-3.99	決算數較預算數減少9,589元，主要係因：預算覈實支用贖餘所致。
516 購置什項設備	202,500	198,798	-3,702	-1.83	決算數較預算數減少3,702元，主要係因：預算覈實支用贖餘所致。
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：購置電腦軟體未達一萬元計34,740元轉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)	2,053,820	4,474,275	2,420,455	117.85	
581 遞延修繕房屋建築支出	1,023,916	2,653,081	1,629,165	159.11	1.工程管理費預算數19,139元；決算數41,941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1,629,165元，主要係因：教育部暨教育局補助幼兒園增班工程並辦理併決算。
582 其他遞延支出	1,029,904	1,821,194	791,290	76.83	1.工程管理費預算數14,724元；決算數12,581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791,290元，主要係因：教育局補助總合治水改善專案辦理併決算。

臺北市南港區修德國民小學
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	21,419,225	3,364,648	2,918,955	21,864,918
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物				
房屋及建築				
機械及設備	10,901,957	1,898,939	1,471,969	11,328,927
交通及運輸設備	1,378,946	250,861		1,629,807
什項設備	8,172,192	1,214,848	620,783	8,766,257
購建中固定資產	826,203		826,203	
電腦軟體	139,927			139,927
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192,000元。
- (2)機關移撥入516,499元。
- (3)實物受贈71,250元。

2.交通及運輸設備：

- (1)應付代收款19,950元。

3.什項設備：

- (1)應付代收款1,016,050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。

臺北市南港區修德國民小學
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								
房屋及建築	718,135				718,135		-718,135	
機械及設備		1,097,000	98,000		1,195,000	1,119,190	-75,810	
交通及運輸設備		240,500			240,500	230,911	-9,589	
什項設備		202,500			202,500	198,798	-3,702	
購建中國定資產								
合 計	718,135	1,540,000	98,000		2,356,135	1,548,899	-807,236	

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。

臺北市南港區修德國民小學
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		98,000
購置機械及設備	106.5.4府授主事預字第10630575200號	98,000

本 頁 空 白

40501576-22

戊、決算參考表

臺北市南港區修德國民小學
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	69	65	-4	
一般行政管理計畫	11	10	-1	
正式職員	7	7	0	
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	2	1	-1	校警1名退休。
國民教育計畫	47	42	-5	
正式職員	46	41	-5	配合外加代理教師及推動國小合理教師員額減少5人。
臨時職員	1	1	0	
學前教育計畫	11	13	2	
正式職員	9	11	2	106.11.6府授教人字第10641290200號函，核定106學年度教職員員額編制增列幼兒園1班增加2名教師。
正式工員	2	2	0	

填表說明：

臺北市南港區修德國民小學
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		
	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
國民教育計畫	36,588,000	406,896	483,225		10,204,362	9,581,472		5,466,962		62,730,917	343,200	63,074,117
職員	36,588,000	406,896	483,225		10,204,362	9,581,472		5,466,962		62,730,917	343,200	63,074,117
工員												
學前教育計畫	6,061,860		72,200		1,262,888	471,600		748,484		8,617,032		8,617,032
職員	5,365,860		72,200		1,175,888	451,440		603,216		7,668,604		7,668,604
工員	696,000				87,000	20,160		145,268		948,428		948,428
一般行政管理計畫	6,948,000		360,599		1,790,500	530,064		942,248		10,571,411		10,571,411
職員	6,252,000		329,666		1,587,500	495,264		814,692		9,479,122		9,479,122
工員	696,000		30,933		203,000	34,800		127,556		1,092,289		1,092,289
合 計	49,597,860	406,896	916,024		13,257,750	10,583,136		7,157,694		81,919,360	343,200	82,262,560

註：本表獎金包括以下項目：

- 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69人，計7,007,155元，執行結果決算56人，計5,087,603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69人，計6,250,595元，執行結果決算75人，計6,439,640元。

臺北市南港區修德國民小學
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
35,388,474	463,735	342,800		8,348,847	11,305,216		5,026,455		60,875,527	283,540	61,159,067
35,388,474	463,735	342,800		8,348,847	11,305,216		5,026,455		60,875,527	283,540	61,159,067
		54,624		1,535,160	535,046		930,573		10,154,231		10,154,231
		54,624		1,448,160	502,322		767,787		9,229,361		9,229,361
				87,000	32,724		162,786		924,870		924,870
		259,558		1,643,236	573,143		860,905		9,655,767		9,655,767
		208,022		1,418,133	457,379		725,417		8,356,096		8,356,096
		51,536		225,103	115,764		135,488		1,299,671		1,299,671
48,806,227	463,735	656,982		11,527,243	12,413,405		6,817,933		80,685,525	283,540	80,969,065

臺北市南港區修德國民小學
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			77,980,428		77,211,222		-769,206	-0.99	
國民教育計畫			69,022,144		66,567,368		-2,454,776	-3.56	
學前教育計畫			8,958,284		10,643,854		1,685,570	18.82	決算數較預算數增加1,685,570元，主要係因：幼兒園增班增加2名教師人事費覈實支用所致。

臺北市南港區修德國民小學
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	82,262,560	80,969,065	-1,293,495	-1.57
11 正式員額薪資	49,597,860	48,806,227	-791,633	-1.60
113 職員薪金	47,173,860	46,812,967	-360,893	-0.77
114 工員工資	1,392,000	1,414,140	22,140	1.59
115 警餉	1,032,000	579,120	-452,880	-43.88
12 聘僱及兼職人員薪資	750,096	747,275	-2,821	-0.38
121 聘用人員薪金	0	0	0	0.00
122 約僱職員薪金	406,896	463,735	56,839	13.97
124 兼職人員酬金	343,200	283,540	-59,660	-17.38
13 超時工作報酬	916,024	656,982	-259,042	-28.28
131 加班費	902,424	651,222	-251,202	-27.84
133 誤餐費	13,600	5,760	-7,840	-57.65
15 獎金	13,257,750	11,527,243	-1,730,507	-13.05
151 考績獎金	7,007,155	5,087,603	-1,919,552	-27.39
152 年終獎金	6,250,595	6,439,640	189,045	3.02
16 退休及卹償金	10,583,136	12,413,405	1,830,269	17.29
161 職員退休及離職金	10,528,176	12,264,917	1,736,741	16.50
162 工員退休及離職金	54,960	148,488	93,528	170.17
18 福利費	7,157,694	6,817,933	-339,761	-4.75
181 分擔員工保險費	4,556,964	4,819,073	262,109	5.75
183 傷病醫藥費	361,580	87,650	-273,930	-75.76
187 員工通勤交通費	595,980	453,008	-142,972	-23.99
18Y 其他福利費	1,643,170	1,458,202	-184,968	-11.26
2 服務費用	3,030,057	3,562,178	532,121	17.56
21 水電費	974,588	939,449	-35,139	-3.61
212 工作場所電費	841,520	817,323	-24,197	-2.88
214 工作場所水費	133,068	122,126	-10,942	-8.22
22 郵電費	36,828	71,563	34,735	94.32
222 電話費	36,828	71,563	34,735	94.32
23 旅運費	53,440	33,550	-19,890	-37.22
231 國內旅費	38,440	23,950	-14,490	-37.70
23Y 其他旅運費	15,000	9,600	-5,400	-36.00
24 印刷裝訂與廣告費	7,125	4,015	-3,110	-43.65
241 印刷及裝訂費	7,125	4,015	-3,110	-43.65
25 修理保養及保固費	618,600	751,521	132,921	21.49
252 一般房屋修護費	513,750	301,224	-212,526	-41.37
255 機械及設備修護費	104,850	450,297	345,447	329.47
27 一般服務費	352,416	1,015,980	663,564	188.29
276 佣金、匯費、經理費及手續費	16,416	9,576	-6,840	-41.67
279 外包費	200,000	806,663	606,663	303.33
27D 計時與計件人員酬金	0	63,741	63,741	0.00
27F 體育活動費	136,000	136,000	0	0.00
28 專業服務費	915,060	674,100	-240,960	-26.33
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	56,000	48,200	-7,800	-13.93

臺北市南港區修德國民小學
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	%
287 委託檢驗(定)試驗認證費	143,400	140,200	-3,200	-2.23
289 試務甄選費	1,760	2,000	240	13.64
28A 電子計算機軟體服務費	0	34,740	34,740	0.00
28Y 其他	713,900	448,960	-264,940	-37.11
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	2,452,988	2,700,716	247,728	10.10
31 使用材料費	1,551,400	1,899,753	348,353	22.45
315 設備零件	1,551,400	1,899,753	348,353	22.45
32 用品消耗	901,588	800,963	-100,625	-11.16
321 辦公(事務)用品	243,808	178,754	-65,054	-26.68
322 報章什誌	56,300	56,275	-25	-0.04
325 服裝	11,000	5,500	-5,500	-50.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	16,806	11,806	236.12
32Y 其他	585,480	543,628	-41,852	-7.15
4 租金、償債與利息	4,800	18,200	13,400	279.17
44 交通及運輸設備租金	0	13,400	13,400	0.00
442 車租	0	13,400	13,400	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	3,629,820	6,023,174	2,393,354	65.94
51 購置固定資產	1,540,000	1,548,899	8,899	0.58
513 擴充改良房屋建築及設備	0	0	0	0.00
514 購置機械及設備	1,097,000	1,119,190	22,190	2.02
515 購置交通及運輸設備	240,500	230,911	-9,589	-3.99
516 購置什項設備	202,500	198,798	-3,702	-1.83
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)	2,053,820	4,474,275	2,420,455	117.85
581 遞延修繕房屋建築支出	1,023,916	2,653,081	1,629,165	159.11
582 其他遞延支出	1,029,904	1,821,194	791,290	76.83
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,584,870	799,058	-785,812	-49.58
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	1,583,870	798,058	-785,812	-49.61
746 獎勵費用	0	9,396	9,396	0.00
74Y 其他	1,583,870	788,662	-795,208	-50.21
9 其他	267,500	208,269	-59,231	-22.14
91 其他支出	267,500	208,269	-59,231	-22.14
91Y 其他	267,500	208,269	-59,231	-22.14
合 計	93,232,595	94,280,660	1,048,065	1.12

臺北市南港區修德國民小學
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	4,307,993,505	4,307,853,578	-139,927	
代管資產-土地改良物	10,386,715	10,386,715		
代管資產-土地	3,985,704,000	3,985,704,000		
代管資產-房屋及建築 設備	290,037,872	290,037,872		
機械及設備	11,328,927	11,328,927		
交通及運輸設備	1,629,807	1,629,807		
什項設備	8,766,257	8,766,257		
購建中固定資產				
電腦軟體	139,927		-139,927	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。

本 頁 空 白

40501576-30