

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-臺北市松山區三民國民小學 (4-0501401)

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 徐靜怡



機關長官 張正霖



臺北市地方教育發展基金-臺北市松山區三民國民小學
目 錄
中華民國 106 年度

甲、財務摘要	第 1 頁
乙、總說明	第 3-6 頁
丙、決算主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表	第 7 頁
二、現金流量表	第 9 頁
三、平衡表	第 10-11 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 14-18 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 20-21 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 24-25 頁
三、主要業務計畫執行績效摘要表	第 26 頁
四、各項費用彙計表	第 27-28 頁
五、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－臺北市松山區三民國民小學
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	143,841,713	116,052,038	27,789,675	23.95
基金用途	163,867,915	139,091,655	24,776,260	17.81
賸餘(短絀-)	- 20,026,202	- 23,039,617	3,013,415	-13.08
餘絀情形：				
基金餘額	74,622,291	94,648,493	-20,026,202	-21.16
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	6,919,583	- 16,316,381	23,235,964	--

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

405014011-2

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金－臺北市松山區三民國民小學

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73,654,646元，決算數75,130,670元。

105學年下學期，預定招收23班，實計招收23班，預計學生人數400人，實際學生人數389人。

106學年上學期，預定招收23班，實計招收23班，預計學生人數400人，實際學生人數419人。

係新購體育、自然、機具、廣播、特教、圖書等各科教學設備及教具，革新教學方法，充實各科教材，提高學效能。另辦理教師甄選、性別平等教育宣導活動、社團活動、輔導活動、法治教育活動、教師進修研習等，提高教學效能。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13,277,489元，決算數11,514,621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。

係新購幼兒運動器材、樂器、圖書等教學設備，革新教學方法，充實教學教材，提高教學效能，以鍛鍊幼童強健的身體，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13,783,739元，決算數12,274,944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4,527,955元（不含以前年度保留數66,866,537元及奉准先行辦理數265,067元），決算數64,947,680元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理地下室活動空間整修工程，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－臺北市松山區三民國民小學

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143,841,713元，較預算數106,132,292元，增加37,709,421元，計增35.53%。

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2,000元，較預算數4,000元，減少2,000元，計減50.00%。
主要係因：代理教師甄選報名實際收入較預計減少2,000元。
2. 財產處分收入：決算數33,173元，較預算數84,463元，減少51,290元，計減60.72%。
主要係因：本年度報廢財產殘值實際收入較預計減少。
3. 其他財產收入：決算數65,832元，較預算數30,000元，增加35,832元，計增119.44%。
主要係因：場地租借使用收入超收。
4. 市庫撥款收入：決算數105,032,803元，較預算數104,003,447元，增加1,029,356元，計增0.99%。
主要係因：
教育局撥入讀報教育費3,069元、課後照顧費不足15人經費11,628元、改善運動設施設備200,000元、敬師月活動34,200元、運動場域照明設備更新780,459元。
5. 政府其他撥入收入：決算數1,081,689元，較預算數515,705元，增加565,984元，計增109.75%。
主要係因：
交通部補助航空噪音電費較預計減少14,874元、教育部補助本土語言經費25,546元、教育部補助特教教師調整授課節數鐘點費136,240元、教育部補助無力繳交代收代辦費6,752元、教育部補助106年1-6月特教助理員300,000元、教育部補助106學年國小特教教師調整授課節數第1期款核撥鐘點費112,320元。
6. 學雜費收入：決算數2,283,463元，較預算數1,452,050元，增加831,413元，計增57.26%。
主要係因：幼兒園學雜費實際收入較預計增加。
7. 雜項收入：決算數35,342,753元，較預算數42,627元，增加35,300,126元，計增82,811.66%。
主要係因：綜合大樓新建工程廠商逾期違約金34,542,761元、代收代辦費結餘款繳入其他準備金、數位學生證補卡費、學生通聯簡訊費等收入較預計超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數163,867,915元，較預算數105,243,829元，增加58,624,086元，計增55.70%。

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75,130,670元，較預算數73,654,646元，增加1,476,024元，計增2.00%。
主要係因：
辦理教育局補助讀報教育、課後照顧費不足15人、敬師月活動等併決算，及用人費用覈實支付。
2. 學前教育計畫：決算數11,514,621元，較預算數13,277,489元，減少1,762,868元，計減13.28%。
主要係因：
人事費覈實支付節餘。
3. 一般行政管理計畫：決算數12,274,944元，較預算數13,783,739元，減少1,508,795元，計減10.95%。
主要係因：
人事費覈實支付節餘。

臺北市地方教育發展基金－臺北市松山區三民國民小學

總 說 明

中華民國 106 年度

3. 建築及設備計畫：決算數64,947,680元，較預算數4,527,955元，增加60,419,725元，計增1,334.37%。

主要係因：

(1)營建及修建工程決算數63,814,325元，較預算數3,625,355元(不含以前年度保留數66,866,537元)，增加60,188,970元。

思恩樓暨中正樓地下室活動空間整修工程節餘584,677元、校園骨幹網路更新節餘1,548元；教育局補助前庭綠化整修工程實支908,423元及運動場域照明設備更新779,289元併決算辦理；以前年度保留數實支57,447,761元，預付綜合大樓工程款轉正1,639,722元。

(2)其他設備及無形資產決算數1,133,355元、較預算數902,600元(不含奉准先行辦理數265,067元)，增加230,755元。

教育局補助學校改善運動設施設備184,126元，思恩樓暨中正樓地下室活動空間整修工程，內屬設備部分移列固定資產，櫥櫃12,043元及音響設備63,024元。設備節餘款15,586元，電腦軟體節餘17元。另電腦軟體購置單價未達1萬元，移列經常門12,835元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數20,026,202元，較預算賸餘數888,463元，反餘為絀，計相差20,914,665元。

主要係因：支應綜合大樓興建工程保留款所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入6,995,612元。

其他活動之淨現金流出76,029元。

本年度現金及約當現金之淨增6,919,583元。

期初現金及約當現金76,568,394元。

期末現金及約當現金83,487,977元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為2,962,031,290元，包括：

流動資產84,366,067元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金5,871,281元。

其他資產2,871,793,942元。

決算日負債總額為2,887,408,999元，包括：

流動負債4,712,443元。

其他負債2,882,696,556元。

決算日基金餘額為累積餘額74,622,291元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市松山區三民國民小學

總 說 明

中華民國 106 年度

五、固定項目概況：

本年度增加62,673,475元，包括：

機械及設備1,978,471元。

交通及運輸設備193,319元。

什項設備1,017,254元。

購建中固定資產59,087,483元。

電腦軟體396,948元。

六、其他：

(一) 本年度併決算數39,238,735元及補辦預算數265,067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：(含計畫項目、預算及決算數)：無。

丙、決算主要表

臺北市松山區三民國民小學
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	106,132,292	100.00	143,841,713	100.00	37,709,421	35.53	116,052,038	100.00
43 勞務收入	4,000	0.00	2,000	0.00	-2,000	-50.00	9,500	0.01
431 服務收入	4,000	0.00	2,000	0.00	-2,000	-50.00	9,500	0.01
45 財產收入	114,463	0.11	99,005	0.07	-15,458	-13.50	64,676	0.06
451 財產處分收入	84,463	0.08	33,173	0.02	-51,290	-60.72	3,137	0.00
45Y 其他財產收入	30,000	0.03	65,832	0.05	35,832	119.44	61,539	0.05
46 政府撥入收入	104,519,152	98.48	106,114,492	73.77	1,595,340	1.53	113,039,175	97.40
462 公庫撥款收入	104,003,447	97.99	105,032,803	73.02	1,029,356	0.99	107,417,126	92.56
46Y 政府其他撥入收入	515,705	0.49	1,081,689	0.75	565,984	109.75	5,622,049	4.84
4S 教學收入	1,452,050	1.37	2,283,463	1.59	831,413	57.26	1,681,697	1.45
4S1 學雜費收入	1,452,050	1.37	2,283,463	1.59	831,413	57.26	1,681,697	1.45
4Y 其他收入	42,627	0.04	35,342,753	24.57	35,300,126	82,811.66	1,256,990	1.08
4YY 雜項收入	42,627	0.04	35,342,753	24.57	35,300,126	82,811.66	1,256,990	1.08
5 基金用途	105,243,829	100.00	163,867,915	100.00	58,624,086	55.70	139,091,655	100.00
53 國民教育計畫	73,654,646	69.98	75,130,670	45.85	1,476,024	2.00	82,535,349	59.34
54 學前教育計畫	13,277,489	12.62	11,514,621	7.03	-1,762,868	-13.28	12,393,083	8.91
5L 一般行政管理計畫	13,783,739	13.10	12,274,944	7.49	-1,508,795	-10.95	12,889,232	9.27
5M 建築及設備計畫	4,527,955	4.30	64,947,680	39.63	60,419,725	1,334.37	31,273,991	22.48
購置固定資產	4,491,955	4.27	64,924,532	39.62	60,432,577	1,345.35	31,248,991	22.47
其他	36,000	0.03	23,148	0.01	-12,852	-35.70	25,000	0.02
本期賸餘(短絀)	888,463		-20,026,202		-20,914,665	-2,354.03	-23,039,617	
期初基金餘額	109,887,350		94,648,493		-15,238,857	-13.87	117,688,110	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	110,775,813		74,622,291		-36,153,522	-32.64	94,648,493	

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66,866,537元及奉准先行辦理數265,067元。2.建築及設備計畫決算數包含以前年度保留執行數57,447,761元及奉准先行辦理執行數259,193元。

臺北市松山區三民國民小學
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
45Y其他財產收入	107.1.31北市教會字10731310500號	35,832
462公庫撥款收入	107.1.31北市教會字10731310500號	1,029,356
46Y政府其他撥入收入	107.1.31北市教會字10731310500號	565,984
4S1學雜費收入	107.1.31北市教會字10731310500號	831,413
4YY雜項收入	107.1.31北市教會字10731310500號	35,300,126
53 國民教育計畫	107.1.31北市教會字10731310500號	1,476,024

備註：

臺北市松山區三民國民小學
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—)	888,463	-20,026,202	-20,914,665	-2,354.03
812 調整非現金項目		27,021,814	27,021,814	
8123 流動資產淨減(淨增—)		24,967,356	24,967,356	
8124 流動負債淨增(淨減—)		2,054,458	2,054,458	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)	888,463	6,995,612	6,107,149	687.38
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		193,212	193,212	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-50,261	-50,261	
82C 增加其他資產		-193,434	-193,434	
82D 減少短期債務及其他負債		-25,546	-25,546	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		-76,029	-76,029	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	888,463	6,919,583	6,031,120	678.83
84 期初現金及約當現金	85,084,015	76,568,394	-8,515,621	-10.01
85 期末現金及約當現金	85,972,478	83,487,977	-2,484,501	-2.89

臺北市松山區三民國民小學
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	2,962,031,290	100.00	3,084,948,960	100.00	-122,917,670	-3.98
11 流動資產	84,366,067	2.85	102,413,840	3.32	-18,047,773	-17.62
111 現金	83,487,977	2.82	76,568,394	2.48	6,919,583	9.04
1112 銀行存款	83,487,977	2.82	76,568,394	2.48	6,919,583	9.04
1112-1 銀行存款-市庫存款	73,399,702	2.48	68,430,197	2.22	4,969,505	7.26
1112-2 銀行存款-保管款	9,638,586	0.33	7,684,597	0.25	1,953,989	25.43
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	303,074	0.01	300,000	0.01	3,074	1.02
1112-8 銀行存款-教育儲蓄戶	146,615	0.00	153,600	0.00	-6,985	-4.55
113 應收款項	64,332	0.00	0	0.00	64,332	0.00
113Y 其他應收款	64,332	0.00	0	0.00	64,332	0.00
115 預付款項	813,758	0.03	25,845,446	0.84	-25,031,688	-96.85
1154 預付費用	813,758	0.03	25,845,446	0.84	-25,031,688	-96.85
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	5,871,281	0.20	3,992,756	0.13	1,878,525	47.05
124 準備金	5,871,281	0.20	3,992,756	0.13	1,878,525	47.05
1241 退休及離職準備金	5,411,649	0.18	3,583,385	0.12	1,828,264	51.02
124Y 其他準備金	459,632	0.02	409,371	0.01	50,261	12.28
124Y-2 其他準備金-其他	459,632	0.02	409,371	0.01	50,261	12.28
13 其他資產	2,871,793,942	96.95	2,978,542,364	96.55	-106,748,422	-3.58
131 什項資產	2,871,793,942	96.95	2,978,542,364	96.55	-106,748,422	-3.58
1315 暫付及待結轉帳項	193,434	0.01	0	0.00	193,434	0.00
1316 代管資產	2,871,600,508	96.95	2,978,542,364	96.55	-106,941,856	-3.59
1316-1 代管資產-土地	2,844,520,168	96.03	2,951,462,024	95.67	-106,941,856	-3.62
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	27,080,340	0.91	27,080,340	0.88	0	0.00
資 產 合 計	2,962,031,290	100.00	3,084,948,960	100.00	-122,917,670	-3.98
2 負 債	2,887,408,999	97.48	2,990,300,467	96.93	-102,891,468	-3.44
21 流動負債	4,712,443	0.16	2,657,985	0.09	2,054,458	77.29
212 應付款項	4,712,443	0.16	2,657,985	0.09	2,054,458	77.29
2123 應付代收款	4,597,310	0.16	2,647,010	0.09	1,950,300	73.68
2125 應付費用	115,133	0.00	10,975	0.00	104,158	949.05
22 其他負債	2,882,696,556	97.32	2,987,642,482	96.85	-104,945,926	-3.51
221 什項負債	2,882,696,556	97.32	2,987,642,482	96.85	-104,945,926	-3.51
2211 存入保證金	5,684,399	0.19	5,491,187	0.18	193,212	3.52
2213 應付退休及離職金	5,411,649	0.18	3,583,385	0.12	1,828,264	51.02
2214 應付代管資產	2,871,600,508	96.95	2,978,542,364	96.55	-106,941,856	-3.59
2215 暫收及待結轉帳項	0	0.00	25,546	0.00	-25,546	-100.00
信託代理與保證資產	30,000		信託代理與保證負債		30,000	
保證品	30,000		應付保證品		30,000	

註：本年度信託代理與保證資產(負債)30,000元

上年度信託代理與保證資產(負債)0元

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

臺北市松山區三民國民小學
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	74,622,291	2.52	94,648,493	3.07	-20,026,202	-21.16
31 基金餘額	74,622,291	2.52	94,648,493	3.07	-20,026,202	-21.16
311 基金餘額	74,622,291	2.52	94,648,493	3.07	-20,026,202	-21.16
3111 累積餘額	74,622,291	2.52	94,648,493	3.07	-20,026,202	-21.16
負債及基金餘額合計	2,962,031,290	100.00	3,084,948,960	100.00	-122,917,670	-3.98

信託代理與保證資產	30,000	信託代理與保證負債	30,000
保證品	30,000	應付保證品	30,000

註：本年度信託代理與保證資產(負債)30,000元
 上年度信託代理與保證資產(負債)0元
 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)及或有資產計0元。

本 頁 空 白

40501401-12

丁、決算明細表

臺北市松山區三民國民小學
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	106,132,292	143,841,713	37,709,421	35.53	
43 勞務收入	4,000	2,000	-2,000	-50.00	
431服務收入	4,000	2,000	-2,000	-50.00	代理教師甄選報名實際收入較預計減少。
45 財產收入	114,463	99,005	-15,458	-13.50	
451財產處分收入	84,463	33,173	-51,290	-60.72	本年度報廢財產殘值實際收入較預計減少。
45Y其他財產收入	30,000	65,832	35,832	119.44	場地租借使用收入超收。
46 政府撥入收入	104,519,152	106,114,492	1,595,340	1.53	
462公庫撥款收入	104,003,447	105,032,803	1,029,356	0.99	教育局撥入運動場域照明設備更新工程經費等。
46Y政府其他撥入收入	515,705	1,081,689	565,984	109.75	教育部撥入特教助理員經費等。
4S 教學收入	1,452,050	2,283,463	831,413	57.26	
4S1學雜費收入	1,452,050	2,283,463	831,413	57.26	幼兒園學雜費實際收入較預計增加。
4Y 其他收入	42,627	35,342,753	35,300,126	82,811.66	
4YY雜項收入	42,627	35,342,753	35,300,126	82,811.66	綜合大樓新建工程廠商逾期違約金等。

填表說明：

臺北市松山區三民國民小學

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	105,243,829	163,867,915	58,624,086	55.70	
53 國民教育計畫	73,654,646	75,130,670	1,476,024	2.00	
1 用人費用	68,892,161	70,324,743	1,432,582	2.08	
11 正式員額薪資	31,800,000	33,230,413	1,430,413	4.50	
113 職員薪金	31,800,000	33,230,413	1,430,413	4.50	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,156,992	1,763,911	606,919	52.46	
122 約僱職員薪金	813,792	813,792			
124 兼職人員酬金	343,200	950,119	606,919	176.84	
13 超時工作報酬	389,631	433,808	44,177	11.34	
131 加班費	389,311	433,808	44,497	11.43	
133 誤餐費	320		-320	-100.00	
15 獎金	7,735,724	7,476,000	-259,724	-3.36	
151 考績獎金	3,659,000	3,039,645	-619,355	-16.93	
152 年終獎金	4,076,724	4,436,355	359,631	8.82	
16 退休及卹償金	22,089,548	22,489,039	399,491	1.81	
161 職員退休及離職金	20,518,889	20,983,303	464,414	2.26	
162 工員退休及離職金	1,570,659	1,505,736	-64,923	-4.13	
18 福利費	5,720,266	4,931,572	-788,694	-13.79	
181 分擔員工保險費	2,910,876	3,405,692	494,816	17.00	
183 傷病醫藥費	320,500	74,500	-246,000	-76.76	
187 員工通勤交通費	556,920	373,356	-183,564	-32.96	
18Y 其他福利費	1,931,970	1,078,024	-853,946	-44.20	
2 服務費用	2,748,795	3,246,066	497,271	18.09	
21 水電費	1,569,455	1,283,724	-285,731	-18.21	
212 工作場所電費	1,469,455	1,207,454	-262,001	-17.83	決算數較預算數增加497,271元，主要係因：動支準備金支房屋修繕費用併決算。
214 工作場所水費	100,000	76,270	-23,730	-23.73	
23 旅運費	41,790	29,575	-12,215	-29.23	
231 國內旅費	33,790	25,575	-8,215	-24.31	
23Y 其他旅運費	8,000	4,000	-4,000	-50.00	
24 印刷裝訂與廣告費	39,330	35,670	-3,660	-9.31	
241 印刷及裝訂費	39,330	35,670	-3,660	-9.31	
25 修理保養及保固費	637,900	1,191,179	553,279	86.73	
252 一般房屋修護費	470,400	818,736	348,336	74.05	
255 機械及設備修護費	167,500	372,443	204,943	122.35	
27 一般服務費	103,520	420,823	317,303	306.51	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	11,520	4,391	-7,129	-61.88	

臺北市松山區三民國民小學

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	%	
27D 計時與計件人員酬金		325,546	325,546		
27F 體育活動費	92,000	90,886	-1,114	-1.21	
28 專業服務費	356,800	285,095	-71,705	-20.10	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	176,200	159,400	-16,800	-9.53	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	21,900	27,000	5,100	23.29	
289 試務甄選費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
28A 電子計算機軟體服務費		12,835	12,835		
28Y 其他	156,700	84,860	-71,840	-45.85	
3 材料及用品費	1,002,520	841,309	-161,211	-16.08	
31 使用材料費	270,000	158,477	-111,523	-41.30	
315 設備零件	270,000	158,477	-111,523	-41.30	決算數較預算數減 少161,211元，主要係因購買設備 零件節餘及部分設備零件因校園 規劃調整未購買。
32 用品消耗	732,520	682,832	-49,688	-6.78	
321 辦公(事務)用品	30,400	28,416	-1,984	-6.53	
322 報章什誌	37,300	39,304	2,004	5.37	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	35,000	35,000			
32Y 其他	629,820	580,112	-49,708	-7.89	
4 租金、償債與利息	4,800	4,800			
45 什項設備租金	4,800	4,800			
451 什項設備租金	4,800	4,800			
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	629,370	321,167	-308,203	-48.97	
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	629,370	321,167	-308,203	-48.97	
74Y 其他	629,370	321,167	-308,203	-48.97	決算數較預算數減 少308,203元，主要係因：清寒學 生餐費補助依學生人數覈實支用 結餘款。
9 其他	377,000	392,585	15,585	4.13	
91 其他支出	377,000	392,585	15,585	4.13	
91Y 其他	377,000	392,585	15,585	4.13	
54 學前教育計畫	13,277,489	11,514,621	-1,762,868	-13.28	
1 用人費用	12,929,927	11,327,808	-1,602,119	-12.39	
11 正式員額薪資	8,641,860	7,976,627	-665,233	-7.70	
113 職員薪金	7,897,860	7,280,627	-617,233	-7.82	決算數較預算數減 少1,602,119元，主要係因：用人 費用覈實支用結餘款。

臺北市松山區三民國民小學

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	%	
114 工員工資	744,000	696,000	-48,000	-6.45	
13 超時工作報酬	119,466	9,642	-109,824	-91.93	
131 加班費	119,466	9,642	-109,824	-91.93	
15 獎金	2,378,233	1,738,891	-639,342	-26.88	
151 考績獎金	1,298,000	829,102	-468,898	-36.12	
152 年終獎金	1,080,233	909,789	-170,444	-15.78	
16 退休及卹償金	772,128	673,477	-98,651	-12.78	
161 職員退休及離職金	749,088	633,039	-116,049	-15.49	
162 工員退休及離職金	23,040	40,438	17,398	75.51	
18 福利費	1,018,240	929,171	-89,069	-8.75	
181 分擔員工保險費	823,140	821,697	-1,443	-0.18	
183 傷病醫藥費	2,580	1,700	-880	-34.11	
187 員工通勤交通費	128,520	77,220	-51,300	-39.92	
18Y 其他福利費	64,000	28,554	-35,446	-55.38	
2 服務費用	184,796	162,593	-22,203	-12.01	
25 修理保養及保固費	112,000	101,435	-10,565	-9.43	
252 一般房屋修護費	89,600	80,035	-9,565	-10.68	決算數較預算數減少22,203元，主要係房屋修繕費覈實支用結餘款。
255 機械及設備修護費	22,400	21,400	-1,000	-4.46	
27 一般服務費	25,456	19,658	-5,798	-22.78	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,456	798	-2,658	-76.91	
27F 體育活動費	22,000	18,860	-3,140	-14.27	
28 專業服務費	47,340	41,500	-5,840	-12.34	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,840	2,000	-4,840	-70.76	
28Y 其他	40,500	39,500	-1,000	-2.47	
3 材料及用品費	35,460	15,420	-20,040	-56.51	
31 使用材料費	13,500	13,500			
315 設備零件	13,500	13,500			決算數較預算數減少20,040元，主要係清潔用品覈實支用結餘款。
32 用品消耗	21,960	1,920	-20,040	-91.26	
32Y 其他	21,960	1,920	-20,040	-91.26	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	31,306		-31,306	-100.00	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	31,306		-31,306	-100.00	
74Y 其他	31,306		-31,306	-100.00	決算數較預算數減少31,306元，主要係因：幼生餐點補助覈實支用結餘款。

臺北市松山區三民國民小學

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	%	
9 其他	96,000	8,800	-87,200	-90.83	決算數較預算數減少87,200元，主要係因：導護費覈實支出結餘款。
91 其他支出	96,000	8,800	-87,200	-90.83	
91Y 其他	96,000	8,800	-87,200	-90.83	
5L 一般行政管理計畫	13,783,739	12,274,944	-1,508,795	-10.95	決算數較預算數減少1,361,501元，主要係因：用人費用覈實支出結餘款。
1 用人費用	12,293,893	10,932,392	-1,361,501	-11.07	
11 正式員額薪資	7,944,000	7,072,924	-871,076	-10.97	
113 職員薪金	6,336,000	5,350,564	-985,436	-15.55	
114 工員工資	1,092,000	1,143,240	51,240	4.69	
115 警餉	516,000	579,120	63,120	12.23	
12 聘僱及兼職人員薪資		3,790	3,790		
124 兼職人員酬金		3,790	3,790		
13 超時工作報酬	375,265	294,564	-80,701	-21.51	
131 加班費	375,265	294,564	-80,701	-21.51	
15 獎金	2,250,000	1,862,121	-387,879	-17.24	
151 考績獎金	1,257,000	991,176	-265,824	-21.15	
152 年終獎金	993,000	870,945	-122,055	-12.29	
16 退休及卹償金	613,920	688,621	74,701	12.17	
161 職員退休及離職金	559,320	477,055	-82,265	-14.71	
162 工員退休及離職金	54,600	211,566	156,966	287.48	
18 福利費	1,110,708	1,010,372	-100,336	-9.03	
181 分擔員工保險費	752,388	717,507	-34,881	-4.64	
187 員工通勤交通費	166,320	116,865	-49,455	-29.73	
18Y 其他福利費	192,000	176,000	-16,000	-8.33	
2 服務費用	1,179,646	1,086,842	-92,804	-7.87	
22 郵電費	23,512	24,846	1,334	5.67	
222 電話費	23,512	24,846	1,334	5.67	
27 一般服務費	658,884	650,936	-7,948	-1.21	
279 外包費	634,884	627,270	-7,614	-1.20	
27F 體育活動費	24,000	23,666	-334	-1.39	
28 專業服務費	425,250	339,060	-86,190	-20.27	
28Y 其他	425,250	339,060	-86,190	-20.27	
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	309,200	254,710	-54,490	-17.62	
32 用品消耗	309,200	254,710	-54,490	-17.62	

臺北市松山區三民國民小學
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	%	
321 辦公(事務)用品	306,200	251,710	-54,490	-17.80	決算數較預算數減少54,490元，主要係因：辦公用品費覈實支用結餘款。
325 服裝	3,000	3,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
5M 建築及設備計畫	4,527,955	64,947,680	60,419,725	1,334.37	決算數較預算數增加62,024元，及主要係因：思恩樓暨中正樓地下室活動空間整修工程，內屬設備部分移列固定資產音響設備63,024元，另音響節餘1,000元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,527,955	64,947,680	60,419,725	1,334.37	
51 購置固定資產	866,600	60,197,690	59,331,090	6,846.42	決算數較預算數增加59,087,483元，及主要係因：綜合大樓以前年度保留款57,447,761元，預付綜合大樓工程款轉正1,639,722元。
513 擴充改良房屋建築及設備		59,087,483	59,087,483		
514 購置機械及設備	631,000	629,808	-1,192	-0.19	決算數較預算數增加182,775元，及主要係因：思恩樓暨中正樓地下室活動空間整修工程，內屬設備部分移列固定資產櫥櫃12,043元，教育局補助學校改善運動設施設備184,126元，另設備節餘款13,394元(跳床3,980元、幼兒園萬象組3,300元、可調式斜坡560元、箱型鐵琴440元、電動通水管機5,100元、冷氣14元)。
515 購置交通及運輸設備	49,000	111,024	62,024	126.58	
516 購置什項設備	186,600	369,375	182,775	97.95	
52 購置無形資產	36,000	23,148	-12,852	-35.70	決算數較預算數減少12,852元，及主要係因電腦軟體購置單價未達1萬元，移列經常門12,835元，另節餘17元。
521 購置電腦軟體	36,000	23,148	-12,852	-35.70	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,625,355	4,726,842	1,101,487	30.38	工程管理費預算數45,916元；決算數63,098元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。決算數較預算數增加1,101,487元，主要係因前庭綠化整修、學校運動場域照明設備更新等工程併決算。
581 遞延修繕房屋建築支出	3,625,355	4,726,842	1,101,487	30.38	

臺北市松山區三民國民小學
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	190,831,688	62,673,475	985,170	252,519,993
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	819,953			819,953
房屋及建築	2,121,445			2,121,445
機械及設備	17,702,103	1,978,471	460,500	19,220,074
交通及運輸設備	2,160,079	193,319		2,353,398
什項設備	17,294,597	1,017,254	79,000	18,232,851
購建中固定資產	150,228,641	59,087,483		209,316,124
電腦軟體	504,870	396,948	445,670	456,148
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961,731元、(2)機關移撥入286,932元、(3)實物受贈100,000元(松山慈祐宮捐贈)。

2.交通及運輸設備：應付代收款82,295元。

3.什項設備：(1)應付代收款502,430元、(2)機關移撥入145,449元

4.電腦軟體：補列財產373,800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。

臺北市松山區三民國民小學
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	66,866,537				66,866,537		-66,866,537	
機械及設備		631,000			631,000	629,808	-1,192	
交通及運輸設備		49,000	63,024		112,024	111,024	-1,000	
什項設備		186,600	202,043		388,643	369,375	-19,268	
購建中固定資產						59,087,483	59,087,483	
合 計	66,866,537	866,600	265,067		67,998,204	60,197,690	-7,800,514	

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。

臺北市松山區三民國民小學
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		265,067
購置交通及運輸設備	106.9.15府授主事預字第10631219200號	63,024
購置什項設備	106.9.15府授主事預字第10631219200號	12,043
購置什項設備	106.9.30府教工字第10639717800號	190,000

本 頁 空 白

40501401-22

戊、決算參考表

臺北市松山區三民國民小學
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	69	0	
一般行政管理計畫	12	12	0	
正式職員	8	8	0	
正式工員	3	3	0	
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	46	46	0	
正式職員	44	44	0	
臨時職員	2	2	0	
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：

臺北市松山區三民國民小學
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	31,800,000	813,792	389,631		7,735,724	22,089,548		5,720,266		68,548,961	343,200	68,892,161
職員	31,800,000	813,792	389,631		7,735,724	22,089,548		5,720,266		68,548,961	343,200	68,892,161
學前教育計畫	8,641,860		119,466		2,378,233	772,128		1,018,240		12,929,927		12,929,927
職員	7,897,860		86,400		2,223,233	749,088		869,984		11,826,565		11,826,565
工員	744,000		33,066		155,000	23,040		148,256		1,103,362		1,103,362
一般行政管理計畫	7,944,000		375,265		2,250,000	613,920		1,110,708		12,293,893		12,293,893
職員	6,852,000		326,732		1,931,500	559,320		891,132		10,560,684		10,560,684
工員	1,092,000		48,533		318,500	54,600		219,576		1,733,209		1,733,209
合 計	48,385,860	813,792	884,362		12,363,957	23,475,596		7,849,214		93,772,781	343,200	94,115,981

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69人，計6,214,000元，執行結果決算68人，計4,859,923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「105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6,149,957元，執行結果決算69人，計6,217,089元。

臺北市松山區三民國民小學
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
33,230,413	813,792	433,808		7,476,000	22,489,039		4,931,572		69,374,624	950,119	70,324,743
33,230,413	813,792	433,808		7,476,000	22,489,039		4,931,572		69,374,624	950,119	70,324,743
7,976,627		9,642		1,738,891	673,477		929,171		11,327,808		11,327,808
7,280,627		9,642		1,651,891	633,039		829,331		10,404,530		10,404,530
696,000				87,000	40,438		99,840		923,278		923,278
7,072,924		294,564		1,862,121	688,621		1,010,372		10,928,602	3,790	10,932,392
5,929,684		244,674		1,544,152	477,055		798,522		8,994,087	3,790	8,997,877
1,143,240		49,890		317,969	211,566		211,850		1,934,515		1,934,515
48,279,964	813,792	738,014		11,077,012	23,851,137		6,871,115		91,631,034	953,909	92,584,943

臺北市松山區三民國民小學
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			86,932,135		86,645,291		-286,844	-0.33	主要係用人費用覈實支付。
國民教育計畫			73,654,646		75,130,670		1,476,024	2.00	
學前教育計畫			13,277,489		11,514,621		-1,762,868	-13.28	

臺北市松山區三民國民小學
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	94,115,981	92,584,943	-1,531,038	-1.63
11 正式員額薪資	48,385,860	48,279,964	-105,896	-0.22
113 職員薪金	46,033,860	45,861,604	-172,256	-0.37
114 工員工資	1,836,000	1,839,240	3,240	0.18
115 警餉	516,000	579,120	63,120	12.23
12 聘僱及兼職人員薪資	1,156,992	1,767,701	610,709	52.78
122 約僱職員薪金	813,792	813,792	0	0.00
124 兼職人員酬金	343,200	953,909	610,709	177.95
13 超時工作報酬	884,362	738,014	-146,348	-16.55
131 加班費	884,042	738,014	-146,028	-16.52
133 誤餐費	320	0	-320	-100.00
15 獎金	12,363,957	11,077,012	-1,286,945	-10.41
151 考績獎金	6,214,000	4,859,923	-1,354,077	-21.79
152 年終獎金	6,149,957	6,217,089	67,132	1.09
16 退休及卹償金	23,475,596	23,851,137	375,541	1.60
161 職員退休及離職金	21,827,297	22,093,397	266,100	1.22
162 工員退休及離職金	1,648,299	1,757,740	109,441	6.64
18 福利費	7,849,214	6,871,115	-978,099	-12.46
181 分擔員工保險費	4,486,404	4,944,896	458,492	10.22
183 傷病醫藥費	323,080	76,200	-246,880	-76.41
187 員工通勤交通費	851,760	567,441	-284,319	-33.38
18Y 其他福利費	2,187,970	1,282,578	-905,392	-41.38
2 服務費用	4,113,237	4,495,501	382,264	9.29
21 水電費	1,569,455	1,283,724	-285,731	-18.21
212 工作場所電費	1,469,455	1,207,454	-262,001	-17.83
214 工作場所水費	100,000	76,270	-23,730	-23.73
22 郵電費	23,512	24,846	1,334	5.67
222 電話費	23,512	24,846	1,334	5.67
23 旅運費	41,790	29,575	-12,215	-29.23
231 國內旅費	33,790	25,575	-8,215	-24.31
23Y 其他旅運費	8,000	4,000	-4,000	-50.00
24 印刷裝訂與廣告費	39,330	35,670	-3,660	-9.31
241 印刷及裝訂費	39,330	35,670	-3,660	-9.31
25 修理保養及保固費	749,900	1,292,614	542,714	72.37
252 一般房屋修護費	560,000	898,771	338,771	60.49
255 機械及設備修護費	189,900	393,843	203,943	107.39
27 一般服務費	787,860	1,091,417	303,557	38.53
276 佣金、匯費、經理費及手續費	14,976	5,189	-9,787	-65.35
279 外包費	634,884	627,270	-7,614	-1.20
27D 計時與計件人員酬金	0	325,546	325,546	0.00
27F 體育活動費	138,000	133,412	-4,588	-3.32
28 專業服務費	829,390	665,655	-163,735	-19.74
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	176,200	159,400	-16,800	-9.53
287 委託檢驗(定)試驗認證費	28,740	29,000	260	0.90

臺北市松山區三民國民小學
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	1,000	-1,000	-50.00
28A 電子計算機軟體服務費	0	12,835	12,835	0.00
28Y 其他	622,450	463,420	-159,030	-25.55
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	1,347,180	1,111,439	-235,741	-17.50
31 使用材料費	283,500	171,977	-111,523	-39.34
315 設備零件	283,500	171,977	-111,523	-39.34
32 用品消耗	1,063,680	939,462	-124,218	-11.68
321 辦公(事務)用品	336,600	280,126	-56,474	-16.78
322 報章什誌	37,300	39,304	2,004	5.37
325 服裝	3,000	3,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	35,000	35,000	0	0.00
32Y 其他	651,780	582,032	-69,748	-10.70
4 租金、償債與利息	4,800	4,800	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	4,527,955	64,947,680	60,419,725	1,334.37
51 購置固定資產	866,600	60,197,690	59,331,090	6,846.42
513 擴充改良房屋建築及設備	0	59,087,483	59,087,483	0.00
514 購置機械及設備	631,000	629,808	-1,192	-0.19
515 購置交通及運輸設備	49,000	111,024	62,024	126.58
516 購置什項設備	186,600	369,375	182,775	97.95
52 購置無形資產	36,000	23,148	-12,852	-35.70
521 購置電腦軟體	36,000	23,148	-12,852	-35.70
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,625,355	4,726,842	1,101,487	30.38
581 遞延修繕房屋建築支出	3,625,355	4,726,842	1,101,487	30.38
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	661,676	322,167	-339,509	-51.31
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	660,676	321,167	-339,509	-51.39
74Y 其他	660,676	321,167	-339,509	-51.39
9 其他	473,000	401,385	-71,615	-15.14
91 其他支出	473,000	401,385	-71,615	-15.14
91Y 其他	473,000	401,385	-71,615	-15.14
合 計	105,243,829	163,867,915	58,624,086	55.70

臺北市松山區三民國民小學
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	3,124,120,501	2,914,348,229	-209,772,272	
代管資產-土地	2,844,520,168	2,844,520,168		
代管資產-房屋及建築 設備	27,080,340	27,080,340		
土地改良物	819,953	819,953		
房屋及建築	2,121,445	2,121,445		
機械及設備	19,220,074	19,220,074		
交通及運輸設備	2,353,398	2,353,398		
什項設備	18,232,851	18,232,851		
購建中固定資產	209,316,124		-209,316,124	係購建中固定資 產，爰財產管理尚 未入帳。
電腦軟體	456,148		-456,148	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。