

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-臺北市中山區五常國民小學 (4-0501465)

訂

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 徐慧芳 

機關長官 莊訪祺 

臺北市地方教育發展基金-臺北市中山區五常國民小學

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	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 17	頁
二、基金用途明細表.....	第 18 至 22	頁
三、固定項目增減情形表.....	第 23	頁
四、購置固定資產明細表.....	第 24	頁
五、資金轉投資及其餘絀明細表.....	第 --	頁
戊、決算參考表		
一、員工人數彙計表.....	第 25	頁
二、用人費用彙計表.....	第 26 至 27	頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第 --	頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第 28	頁
五、各項費用彙計表.....	第 29 至 30	頁
六、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表.....	第 31	頁
(附財產分類統計表).....		
附錄(調節表及對帳單等).....		

甲、財 務 摘 要

臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區五常國民小學
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	199,729,299	192,646,295	7,083,004	3.68
基金用途	197,212,773	199,176,903	-1,964,130	0.99
賸餘(短絀-)	2,516,526	-6,530,608	9,047,134	
餘絀情形：				
基金餘額	11,895,798	9,379,272	2,516,526	26.83
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	4,041,683	-5,874,214	9,915,897	

附註：現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

本 頁 空 白

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區五常國民小學

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155,329,598元，決算數152,684,970元。

105學年下學期預定招收43班，實計招收43班，預計學生人數984人，實際學生人數987人。

106學年上學期預定招收43班，實計招收42班，預計學生人數984人，實際學生人數951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14,060,255元，決算數13,392,949元。

105學年下學期預定招收6班，實計招收6班，預計學生人數180人，實際學生人數180人。

106學年上學期預定招收6班，實計招收7班，預計學生人數180人，實際學生人數210人。

係辦理幼兒園招生工作，新購運動器材、教具及圖書等教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能，藉由辦理各項活動，以鍛鍊幼童強健的身體，增進幼童各項生活智慧。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列18,422,290元，決算數17,963,041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4,567,904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13,171,813元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、場地等修建工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區五常國民小學

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199,729,299元，較預算數188,186,565元，增加11,542,734元，計增6.13%。

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11,000元，較預算數12,500元，減少1,500元，計減12.00%。

主要係因：

代理教師甄選報名費較預算數減少1,500元。

2.財產處分收入：決算數209,915元，較預算數26,485元，增加183,430元，計增692.58%。

主要係因：

係財產報廢收入較預算數增加183,430元。

3.其他財產收入：決算數463,790元，較預算數437,200元，增加26,590元，計增6.08%。

主要係因：

場地出借費收入及教職員工停車收入較預算數增加26,590元。

4.公庫撥款收入：決算數194,209,878元，較預算數184,959,369元，增加9,250,509元，計增5.00%。

主要係因：

(1)局款非統籌105(1)讀報教育計畫(106年1月1日-106年1月11日)經費5,247元。(2)局款非統籌105(1)課後照顧服務不足15人開班(剩餘2成)經費13,577元。(3)局款非統籌105年國小攜手激勵學習暑假及105-1(剩餘2成)經費7,253元。(4)局款非統籌106年補助公立學校辦理敬師月活動65,400元。(5)統籌款106學年度公立幼兒園增班設園經費2,806,226元。(6)統籌款第一期電力改善工程工程費6,352,806元。

5.政府其他撥入收入：決算數719,713元，較預算數0元，增加719,713元。

主要係因：

(1)RA5317-本土語言教學支援人員經費賸餘款轉列106年度11,520元。(2)RA5316-調整教師授課節數及導師經費賸餘款轉列106年度14,734元。(3)RA6708-106年度學生游泳課程及體投活動暨師資培訓之經費47,580元。(4)RA6303-106年1-6月原住民族語教學支援人員經費58,014元。(5)RA5310-106年1-6月國小特教教師調整授課節數鐘點費95,680元。(6)RA6306-105(2)國中小學生無力繳交代收代辦經費21,783元。(7)RA6416-106年度教保專業研習經費(部款4/15) 14,277元。(8)RA6416-106年度教保專業研習經費(部款4/22) 14,403元。(9)RA6416-106年度教保專業研習經費(部款10/14) 18,008元。(10)RA6423-106學年度臺北市公立幼兒園增設班級設施設備工程經費300,000元。(11)RA6429-106(1)推動本土語言教學計畫經費22,219元。(12)RA6428-106(1)幼兒園親職教育經費7,700元。(13)RA6316-106學年度國民中小學生無力繳交代收代辦費經費18,915元。(14)RA6313-106學年度國小特教教師調整授課節數鐘點費第一期款核撥74,880元。

6.學雜費收入：決算數3,797,520元，較預算數2,306,800元，增加1,490,720元，計增64.62%。

主要係因：5歲弱勢加額雜費補助、5歲助妳好孕雜費補助、5歲幼兒免學費教育部補助、幼兒園危機家庭學費雜費補助、106學年度增加1班等學雜費收入，較預算數增加1,490,720元

臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區五常國民小學

總 說 明

中華民國 106年度

7.雜項收入：決算數317,483元，較預算數444,211元，減少126,728元，計減28.53%。

主要係因：

(1)收回105/12導師費4,026元、收回王美玲等105/12交通費720元、收回105/12午餐指導費460元、收回105年12月導護工作費525元。(2)士福公司午餐費違約罰款收入6,000元、天仁公司午餐費違約罰款收入2,000元、宮保王食品有限公司幼兒園餐點違約罰款及食材賠償4,320元、宮保王食品有限公司106年5月份幼兒園餐點違約罰款2,000元、威綸印刷事業有限公司105學年度學生畢業紀念冊財物採購案逾期違約罰款收入1,435元。(3)105年工程效率獎金結餘款移回繳1,600元。(4)電子圖說費6,900元。(5)數位學生證收費5,512元。(6)104學年度校園拾遺金繳庫4,983元。(7)105(1)幼兒園應付代收款賸餘(學生材料費、學生活動費、餐點費)140,293元、105(1)課外社團應付代收款賸餘繳庫1,373元、105學年度校外教學經費應付代收款賸餘款轉其他準備金1,930元、105(2)學期幼兒園代收款學生材料費節餘(轉其他準備金)41,903元、105(2)學期幼兒園代收款餐點費節餘(轉其他準備金)63,695元、105(2)學期幼兒園代收款學生活動費節餘(轉其他準備金)27,544元、105(2)學期幼兒園代收款課後留園節餘(轉其他準備金)264元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數197,212,773元，較預算數192,380,047元，增加4,832,726元，計增2.51%。

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152,684,970元，較預算數155,329,598元，減少2,644,628元，計減1.70%。

主要係因：

人事費覈實支用賸餘。

2.學前教育計畫：決算數13,392,949元，較預算數14,060,255元，減少667,306元，計減4.75%。

主要係因：

人事費覈實支用賸餘。

3.一般行政管理計畫：決算數17,963,041元，較預算數18,422,290元，減少459,249元，計減2.49%。

主要係因：

預算經費覈實支用賸餘。

4.建築及設備計畫：決算數13,171,813元，較預算數4,567,904元，增加8,603,909元，計增188.36%。

主要係因：

106學年度公立幼兒園增班工程2,423,578元併決算、第一期電力改善工程工程費6,348,549元併決算。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數2,516,526元，較預算短絀數4,193,482元，反絀為餘，計相差6,710,008元。

主要係因：

學雜費收入較預算數增加1,490,720元、用人費用覈實支用結餘3,478,794元、國民教育計畫經費覈實支用結餘457,055元、一般行政管理計畫覈實支用結餘256,264元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區五常國民小學

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3,957,143元。
其他活動之淨現金流入84,540元。
本年度現金及約當現金之淨增4,041,683元。
期初現金及約當現金17,714,903元。
期末現金及約當現金21,756,586元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,198,273,104元，包括：
流動資產22,006,586元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金6,470,585元。
其他資產4,169,795,933元。
決算日負債總額為4,186,377,306元，包括：
流動負債8,718,114元。
其他負債4,177,659,192元。
決算日基金餘額為累積餘額11,895,798元。

五、固定項目概況：

本年度增加4,310,288元，包括：
機械及設備3,393,096元。
交通及運輸設備62,076元。
什項設備837,934元。
電腦軟體17,182元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數20,443,089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

臺北市中山區五常國民小學
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	188,186,565	100.00	199,729,299	100.00	11,542,734	6.13	192,646,295	100.00
43 勞務收入	12,500	0.01	11,000	0.01	-1,500	-12.00	12,000	0.01
431服務收入	12,500	0.01	11,000	0.01	-1,500	-12.00	12,000	0.01
45 財產收入	463,685	0.25	673,705	0.34	210,020	45.29	593,449	0.31
451財產處分收入	26,485	0.01	209,915	0.11	183,430	692.58	81,864	0.04
45Y其他財產收入	437,200	0.23	463,790	0.23	26,590	6.08	511,585	0.27
46 政府撥入收入	184,959,369	98.29	194,929,591	97.60	9,970,222	5.39	188,976,624	98.10
462公庫撥款收入	184,959,369	98.29	194,209,878	97.24	9,250,509	5.00	185,991,426	96.55
46Y政府其他撥入收入			719,713	0.36	719,713	0.00	2,985,198	1.55
4S 教學收入	2,306,800	1.23	3,797,520	1.90	1,490,720	64.62	2,731,603	1.42
4S1學雜費收入	2,306,800	1.23	3,797,520	1.90	1,490,720	64.62	2,731,603	1.42
4Y 其他收入	444,211	0.24	317,483	0.16	-126,728	-28.53	332,619	0.17
4YY雜項收入	444,211	0.24	317,483	0.16	-126,728	-28.53	332,619	0.17
5 基金用途	192,380,047	100.00	197,212,773	100.00	4,832,726	2.51	199,176,903	100.00
53 國民教育計畫	155,329,598	80.74	152,684,970	77.42	-2,644,628	-1.70	163,230,241	81.95
54 學前教育計畫	14,060,255	7.31	13,392,949	6.79	-667,306	-4.75	12,652,864	6.35
5L 一般行政管理計畫	18,422,290	9.58	17,963,041	9.11	-459,249	-2.49	17,686,356	8.88
5M 建築及設備計畫	4,567,904	2.37	13,171,813	6.68	8,603,909	188.36	5,607,442	2.82
購置固定資產	4,531,904	2.36	13,154,631	6.67	8,622,727	190.27	5,575,442	2.80
其他	36,000	0.02	17,182	0.01	-18,818	-52.27	32,000	0.02
本期賸餘(短絀-)	-4,193,482		2,516,526		6,710,008	-160.01	-6,530,608	
期初基金餘額	6,532,880		9,379,272		2,846,392	43.57	15,909,880	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,339,398		11,895,798		9,556,400	408.50	9,379,272	

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。

臺北市中山區五常國民小學
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	183,430
45Y其他財產收入	107.1.31北市教會字10731310500號	26,590
462公庫撥款收入	107.1.31北市教會字10731310500號	9,250,509
46Y政府其他撥入收入	107.1.31北市教會字10731310500號	719,713
4S1學雜費收入	107.1.31北市教會字10731310500號	1,490,720
5M 建築及設備計畫	107.1.31北市教會字10731310500號	8,772,127

備註：

臺北市中山區五常國民小學
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)	-4,193,482	2,516,526	6,710,008	-160.01
812 調整非現金項目		1,440,617	1,440,617	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		1,440,617	1,440,617	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-4,193,482	3,957,143	8,150,625	-194.36
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		547,991	547,991	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-285,002	-285,002	
82C 增加其他資產		-150,395	-150,395	
82D 減少短期債務及其他負債		-28,054	-28,054	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		84,540	84,540	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-4,193,482	4,041,683	8,235,165	-196.38
84 期初現金及約當現金	14,212,117	17,714,903	3,502,786	24.65
85 期末現金及約當現金	10,018,635	21,756,586	11,737,951	117.16

臺北市中山區五常國民小學
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	4,198,273,104	100.00	4,255,215,232	100.00	-56,942,128	-1.34
11 流動資產	22,006,586	0.52	17,964,903	0.42	4,041,683	22.50
111 現金	21,756,586	0.52	17,714,903	0.42	4,041,683	22.82
1112 銀行存款	21,756,586	0.52	17,714,903	0.42	4,041,683	22.82
1112-1 銀行存款-市庫存款	11,319,231	0.27	8,967,847	0.21	2,351,384	26.22
1112-2 銀行存款-保管款	7,541,968	0.18	5,932,799	0.14	1,609,169	27.12
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	250,000	0.01	250,000	0.01	0	0.00
1112-8 銀行存款-教育儲蓄戶	2,645,387	0.06	2,564,257	0.06	81,130	3.16
115 預付款項	250,000	0.01	250,000	0.01	0	0.00
1154 預付費用	250,000	0.01	250,000	0.01	0	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	6,470,585	0.15	6,410,051	0.15	60,534	0.94
124 準備金	6,470,585	0.15	6,410,051	0.15	60,534	0.94
1241 退休及離職準備金	5,911,754	0.14	6,136,222	0.14	-224,468	-3.66
124Y 其他準備金	558,831	0.01	273,829	0.01	285,002	104.08
124Y-2 其他準備金-其他	558,831	0.01	273,829	0.01	285,002	104.08
13 其他資產	4,169,795,933	99.32	4,230,840,278	99.43	-61,044,345	-1.44
131 什項資產	4,169,795,933	99.32	4,230,840,278	99.43	-61,044,345	-1.44
1315 暫付及待結轉帳項	157,395	0.00	7,000	0.00	150,395	2,148.50
1316 代管資產	4,169,638,538	99.32	4,230,833,278	99.43	-61,194,740	-1.45
1316-0 代管資產-土地改良物	97,200	0.00	97,200	0.00	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	4,033,488,580	96.07	4,094,683,320	96.23	-61,194,740	-1.49
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	136,052,758	3.24	136,052,758	3.20	0	0.00
資 產 合 計	4,198,273,104	100.00	4,255,215,232	100.00	-56,942,128	-1.34
2 負 債	4,186,377,306	99.72	4,245,835,960	99.78	-59,458,654	-1.40
21 流動負債	8,718,114	0.21	7,277,497	0.17	1,440,617	19.80
212 應付款項	8,718,114	0.21	7,193,147	0.17	1,524,967	21.20
2123 應付代收款	8,485,850	0.20	7,193,147	0.17	1,292,703	17.97
2125 應付費用	232,264	0.01	0	0.00	232,264	0.00
213 預收款項	0	0.00	84,350	0.00	-84,350	-100.00
213Y 其他預收款	0	0.00	84,350	0.00	-84,350	-100.00
22 其他負債	4,177,659,192	99.51	4,238,558,463	99.61	-60,899,271	-1.44
221 什項負債	4,177,659,192	99.51	4,238,558,463	99.61	-60,899,271	-1.44
2211 存入保證金	2,108,900	0.05	1,560,909	0.04	547,991	35.11
2213 應付退休及離職金	5,911,754	0.14	6,136,222	0.14	-224,468	-3.66
2214 應付代管資產	4,169,638,538	99.32	4,230,833,278	99.43	-61,194,740	-1.45

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。

臺北市中山區五常國民小學
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	%
2215 暫收及待結轉帳項	0	0.00	28,054	0.00	-28,054	-100.00
3 基金餘額	11,895,798	0.28	9,379,272	0.22	2,516,526	26.83
31 基金餘額	11,895,798	0.28	9,379,272	0.22	2,516,526	26.83
311 基金餘額	11,895,798	0.28	9,379,272	0.22	2,516,526	26.83
3111 累積餘額	11,895,798	0.28	9,379,272	0.22	2,516,526	26.83
負債及基金餘額合計	4,198,273,104	100.00	4,255,215,232	100.00	-56,942,128	-1.34

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

丁、決算明細表

臺北市中山區五常國民小學
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	188,186,565	199,729,299	11,542,734	6.13	
43 勞務收入	12,500	11,000	-1,500	-12.00	
431 服務收入	12,500	11,000	-1,500	-12.00	係代理教師甄選報名費覈實短收。
45 財產收入	463,685	673,705	210,020	45.29	
451 財產處分收入	26,485	209,915	183,430	692.58	係財產報廢收入覈實超收。
45Y 其他財產收入	437,200	463,790	26,590	6.08	係場地出借費收入及教職員工停車收入覈實超收。
46 政府撥入收入	184,959,369	194,929,591	9,970,222	5.39	
462 公庫撥款收入	184,959,369	194,209,878	9,250,509	5.00	(1)局款非統籌105(1)讀報教育計畫(106年1月1日-106年1月1日)經費5,247元。(2)局款非統籌105(1)課後照顧服務不足15人開班(剩餘2成)經費13,577元。(3)局款非統籌105年國小攜手激勵學習暑假及105-1(剩餘2成)經費7,253元。(4)局款非統籌106年補助公立學校辦理敬師月活動65,400元。(5)統籌款106學年度公立幼兒園增班設園經費2,806,226元。(6)統籌款第一期電力改善工程工程費6,352,806元

填表說明：

臺北市中山區五常國民小學
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		719,713	719,713	0.00	(1)RA5317-本土語言教學支援人員經費賸餘款轉列106年度11,520元。(2)RA5316-調整教師授課節數及導師經費賸餘款轉列106年度14,734元。(3)RA6708-106年度學生游泳課程及體投活動暨師資培訓之經費47,580元。(4)RA6303-106年1-6月原住民族語教學支援人員經費58,014元。(5)RA5310-106年1-6月國小特教教師調整授課節數鐘點費95,680元。(6)RA6306-105(2)國中小學生無力繳交代收代辦經費21,783元。(7)RA6416-106年度教保專業研習經費(部款4/15)14,277元。(8)RA6416-106年度教保專業研習經費(部款4/22)14,403元。(9)RA6416-106年度教保專業研習經費(部款10/14)18,008元。(10)RA6423-106學年度臺北市公立幼兒園增設班級設施設備工程經費300,000元。(11)RA6429-106(1)推動本土語言教學計畫經費22,219元。(12)RA6428-106(1)幼兒園親職教育經費7,700元。(13)RA6316-106學年度國民中小學生無力繳交代收代辦費經費18,915元。(14)RA6313-106學年度國小特教教師調整授課節數鐘點費第一期款核撥74,880元。

填表說明：

臺北市中山區五常國民小學
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	%	
4S 教學收入	2,306,800	3,797,520	1,490,720	64.62	係5歲弱勢加額雜費補助、5歲助妳好孕雜費補助、5歲幼兒免學費教育部補助、幼兒園危機家庭學費雜費補助、106學年度增加1班等學雜費收入覈實超收。
4S1學雜費收入	2,306,800	3,797,520	1,490,720	64.62	
4Y 其他收入	444,211	317,483	-126,728	-28.53	

填表說明：

臺北市中山區五常國民小學
地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4YY雜項收入	444,211	317,483	-126,728	-28.53	係(1)收回105/12導師費4,026元、收回王美玲等105/12交通費720元、收回105/12午餐指導費460元、收回105年12月導護工作費525元。(2)士福公司午餐費違約罰款收入6,000元、天仁公司午餐費違約罰款收入2,000元、宮保王食品有限公司幼兒園餐點違約罰款及食材賠償4,320元、宮保王食品有限公司106年5月份幼兒園餐點違約罰款2,000元、威綸印刷事業有限公司105學年度學生畢業紀念冊財物採購案逾期違約罰款收入1,435元。(3) 105年工程效率獎金結餘款移回繳1,600元。(4)電子圖說費6,900元。(5)數位學生證收費5,512元。(6)104學年度校園拾遺金繳庫4,983元。(7)105(1)幼兒園應付代收款賸餘(學生材料費、學生活動費、餐點費)140,293元、105(1)課外社團應付代收款賸餘繳庫1,373元、105學年度校外教學經費應付代收款賸餘款轉其他準備金1,930元、105(2)學期幼兒園代收款學生材料費節餘(轉其他準備金)41,903元、105(2)學期幼兒園代收款餐點費節餘(轉其他準備金)63,695元、105(2)學期幼兒園代收款學生活動費節餘(轉其他準備金)27,544元、105(2)學期幼兒

填表說明：

臺北市中山區五常國民小學
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	%	
					園代收款課後留園節餘(轉其他準備金) 264元。

填表說明：

臺北市中山區五常國民小學

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	192,380,047	197,212,773	4,832,726	2.51	
53 國民教育計畫	155,329,598	152,684,970	-2,644,628	-1.70	
1 用人費用	147,974,228	145,786,655	-2,187,573	-1.48	
11 正式員額薪資	69,000,000	70,589,180	1,589,180	2.30	
113 職員薪金	69,000,000	70,589,180	1,589,180	2.30	
12 聘僱及兼職人員薪資	660,400	1,002,378	341,978	51.78	
124 兼職人員酬金	660,400	1,002,378	341,978	51.78	
13 超時工作報酬	496,539	494,064	-2,475	-0.50	
131 加班費	492,139	482,784	-9,355	-1.90	
133 誤餐費	4,400	11,280	6,880	156.36	
15 獎金	16,560,520	16,357,729	-202,791	-1.22	
151 考績獎金	7,935,520	7,256,308	-679,212	-8.56	
152 年終獎金	8,625,000	9,101,421	476,421	5.52	
16 退休及卹償金	50,975,101	46,985,985	-3,989,116	-7.83	
161 職員退休及離職金	50,975,101	46,009,106	-4,965,995	-9.74	
162 工員退休及離職金		976,879	976,879		
18 福利費	10,281,668	10,357,319	75,651	0.74	
181 分擔員工保險費	6,174,408	6,920,141	745,733	12.08	
183 傷病醫藥費	450,000	269,500	-180,500	-40.11	
187 員工通勤交通費	819,000	650,520	-168,480	-20.57	
18Y 其他福利費	2,838,260	2,517,158	-321,102	-11.31	
2 服務費用	4,101,630	4,168,094	66,464	1.62	
21 水電費	1,748,428	1,699,173	-49,255	-2.82	
212 工作場所電費	1,446,750	1,487,105	40,355	2.79	
214 工作場所水費	301,678	212,068	-89,610	-29.70	
22 郵電費		65	65		
221 郵費		65	65		
23 旅運費	57,660	47,410	-10,250	-17.78	
231 國內旅費	57,660	42,360	-15,300	-26.53	
236 貨物運費		4,000	4,000		
23Y 其他旅運費		1,050	1,050		
24 印刷裝訂與廣告費	24,054	25,026	972	4.04	
241 印刷及裝訂費	24,054	25,026	972	4.04	
25 修理保養及保固費	1,550,000	1,648,098	98,098	6.33	
252 一般房屋修護費	1,025,100	1,058,523	33,423	3.26	
255 機械及設備修護費	524,900	572,890	47,990	9.14	
257 什項設備修護費		16,685	16,685		
27 一般服務費	202,368	238,501	36,133	17.86	

臺北市中山區五常國民小學
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	28,368	12,372	-15,996	-56.39	
27D 計時與計件人員酬金		60,480	60,480		
27F 體育活動費	174,000	165,649	-8,351	-4.80	
28 專業服務費	519,120	509,821	-9,299	-1.79	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	70,400	83,300	12,900	18.32	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	43,000	49,000	6,000	13.95	
289 試務甄選費	7,820		-7,820	-100.00	
28A 電子計算機軟體服務費		18,800	18,800		
28Y 其他	397,900	358,721	-39,179	-9.85	
3 材料及用品費	1,683,860	1,619,214	-64,646	-3.84	
31 使用材料費	317,340	450,739	133,399	42.04	
315 設備零件	317,340	450,739	133,399	42.04	
32 用品消耗	1,366,520	1,168,475	-198,045	-14.49	
321 辦公(事務)用品	37,680	36,003	-1,677	-4.45	
322 報章什誌	99,260	93,287	-5,973	-6.02	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	13,050	13,050			
32Y 其他	1,216,530	1,026,135	-190,395	-15.65	
4 租金、償債與利息	34,000	107,760	73,760	216.94	
44 交通及運輸設備租金	34,000	102,960	68,960	202.82	
442 車租	34,000	102,960	68,960	202.82	決算數較預算數增加73,760元，主要係因參加比賽核實支用致超支。
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	914,880	596,591	-318,289	-34.79	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	914,880	596,591	-318,289	-34.79	
74Y 其他	914,880	596,591	-318,289	-34.79	決算數較預算數減少318,289元，主要係因補助清寒學生餐費及學校午餐使用有機蔬菜計畫核實支用賸餘。
9 其他	621,000	406,656	-214,344	-34.52	
91 其他支出	621,000	406,656	-214,344	-34.52	
91Y 其他	621,000	406,656	-214,344	-34.52	決算數較預算數減少214,344元，主要係因國小游泳檢測未通過學生暑假游泳訓練班報名費及班級自治費核實支用賸餘。

臺北市中山區五常國民小學

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	%	
54 學前教育計畫	14,060,255	13,392,949	-667,306	-4.75	
1 用人費用	13,707,123	12,618,887	-1,088,236	-7.94	
11 正式員額薪資	9,649,860	9,245,933	-403,927	-4.19	
113 職員薪金	8,905,860	9,126,533	220,673	2.48	
114 工員工資	744,000	119,400	-624,600	-83.95	
13 超時工作報酬	76,266	29,792	-46,474	-60.94	
131 加班費	76,266	29,792	-46,474	-60.94	
15 獎金	2,045,233	1,565,794	-479,439	-23.44	
151 考績獎金	839,000	543,840	-295,160	-35.18	
152 年終獎金	1,206,233	1,021,954	-184,279	-15.28	
16 退休及卹償金	766,512	704,937	-61,575	-8.03	
161 職員退休及離職金	743,472	704,937	-38,535	-5.18	
162 工員退休及離職金	23,040		-23,040	-100.00	
18 福利費	1,169,252	1,072,431	-96,821	-8.28	
181 分擔員工保險費	879,912	910,567	30,655	3.48	
183 傷病醫藥費	7,740	1,600	-6,140	-79.33	
187 員工通勤交通費	201,600	128,264	-73,336	-36.38	
18Y 其他福利費	80,000	32,000	-48,000	-60.00	
2 服務費用	86,000	109,288	23,288	27.08	
22 郵電費		480	480		
221 郵費		480	480		決算數較預算數增加23,228元，主要係因執行教育部教保專業研習補助款致超支。
23 旅運費		2,092	2,092		
23Y 其他旅運費		2,092	2,092		
27 一般服務費	32,000	35,580	3,580	11.19	
27F 體育活動費	32,000	35,580	3,580	11.19	
28 專業服務費	54,000	71,136	17,136	31.73	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		18,200	18,200		
28Y 其他	54,000	52,936	-1,064	-1.97	
3 材料及用品費	124,600	517,172	392,572	315.07	
31 使用材料費	44,700	408,354	363,654	813.54	
315 設備零件	44,700	408,354	363,654	813.54	決算數較預算數增加392,572元，主要係因執行教育部教保專業研習補助款致超支。
32 用品消耗	79,900	108,818	28,918	36.19	
322 報章什誌	36,700	44,455	7,755	21.13	
32Y 其他	43,200	64,363	21,163	48.99	

臺北市中山區五常國民小學

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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	46,532	46,532			
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	46,532	46,532			
74Y 其他	46,532	46,532			
9 其他	96,000	101,070	5,070	5.28	
91 其他支出	96,000	101,070	5,070	5.28	
91Y 其他	96,000	101,070	5,070	5.28	
5L 一般行政管理計畫	18,422,290	17,963,041	-459,249	-2.49	
1 用人費用	16,230,422	16,027,437	-202,985	-1.25	
11 正式員額薪資	10,697,940	10,122,111	-575,829	-5.38	
113 職員薪金	8,040,000	7,563,227	-476,773	-5.93	
114 工員工資	2,657,940	2,558,884	-99,056	-3.73	
12 聘僱及兼職人員薪資		3,427	3,427		
124 兼職人員酬金		3,427	3,427		
13 超時工作報酬	527,996	495,294	-32,702	-6.19	
131 加班費	527,996	495,294	-32,702	-6.19	
15 獎金	2,586,990	2,781,453	194,463	7.52	
151 考績獎金	1,263,990	1,400,686	136,696	10.81	
152 年終獎金	1,323,000	1,380,767	57,767	4.37	
16 退休及卹償金	825,552	1,056,829	231,277	28.01	
161 職員退休及離職金	692,640	672,070	-20,570	-2.97	
162 工員退休及離職金	132,912	384,759	251,847	189.48	
18 福利費	1,591,944	1,568,323	-23,621	-1.48	
181 分擔員工保險費	1,031,784	1,063,663	31,879	3.09	
187 員工通勤交通費	272,160	216,660	-55,500	-20.39	
18Y 其他福利費	288,000	288,000			
2 服務費用	1,757,868	1,715,776	-42,092	-2.39	
22 郵電費	119,700	136,469	16,769	14.01	
221 郵費		15,184	15,184		
222 電話費	119,700	121,285	1,585	1.32	
23 旅運費		13,205	13,205		
23Y 其他旅運費		13,205	13,205		
27 一般服務費	1,145,768	1,073,702	-72,066	-6.29	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		9,994	9,994		
279 外包費	1,109,768	1,029,768	-80,000	-7.21	
27F 體育活動費	36,000	33,940	-2,060	-5.72	
28 專業服務費	394,000	394,000			

臺北市中山區五常國民小學
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	%	
28Y 其他	394,000	394,000			
29 公共關係費	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
3 材料及用品費	432,000	217,828	-214,172	-49.58	
32 用品消耗	432,000	217,828	-214,172	-49.58	
321 辦公(事務)用品	432,000	217,828	-214,172	-49.58	決算數較預算數減少214,172元，主要係因統籌業務費核實支用賸餘。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	2,000			
71 會費	2,000	2,000			
713 職業團體會費	2,000	2,000			
5M 建築及設備計畫	4,567,904	13,171,813	8,603,909	188.36	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,567,904	13,171,813	8,603,909	188.36	
51 購置固定資產	1,115,000	965,600	-149,400	-13.40	
514 購置機械及設備	1,115,000	965,600	-149,400	-13.40	決算數較預算數減少149,400元，主要係因購置未達1萬元印表機17臺計144,000元(移列經常門電腦專案計畫設備零件)。
52 購置無形資產	36,000	17,182	-18,818	-52.27	
521 購置電腦軟體	36,000	17,182	-18,818	-52.27	決算數較預算數減少18,818元，主要係因防毒軟體授權續約1年18,800元。(移列經常門電腦專案計畫28A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)	3,416,904	12,189,031	8,772,127	256.73	
581 遞延修繕房屋建築支出	3,416,904	12,189,031	8,772,127	256.73	工程管理費預算數63,276元；決算數186,519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8,772,127元，主要係因幼兒園增班工程及第一期電力改善工程併決算致超支。

臺北市中山區五常國民小學
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	48,660,708	4,310,288	3,548,522	49,422,474
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	9,626,324			9,626,324
房屋及建築	1,180,369			1,180,369
機械及設備	23,364,828	3,393,096	3,268,661	23,489,263
交通及運輸設備	1,972,825	62,076		2,034,901
什項設備	12,198,142	837,934	209,097	12,826,979
購建中固定資產				
電腦軟體	318,220	17,182	70,764	264,638
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1,847,244元、(2)機關移撥入429,752元、(3)實物受贈150,500元。

2. 交通及運輸設備：(1)應付代收款62,076元。

3. 什項設備：(1)應付代收款810,334元、(2)實物受贈27,600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。

臺北市中山區五常國民小學
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		1,115,000			1,115,000	965,600	-149,400	
交通及運輸設備								
什項設備								
購建中固定資產								
合 計		1,115,000			1,115,000	965,600	-149,400	

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。

戊、決算參考表

臺北市中山區五常國民小學
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	121	118	-3	
一般行政管理計畫	18	17	-1	
正式職員	11	11	0	
正式工員	7	6	-1	本年度工友退休1人。
國民教育計畫	87	83	-4	
正式職員	87	83	-4	本校106學年度減1班及配合外加代理教師，共計減少教師4人。
學前教育計畫	16	18	2	
正式職員	14	17	3	經臺北市政府教育局106年6月14日北市教前字第10634604600號函核准，本校附設幼兒園106學年度因增加1班增置教師2人、專任護理人員1人。
正式工員	2	1	-1	由本校超額工友支援，減少1人。

填表說明：

臺北市中山區五常國民小學
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									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	69,000,000		496,539		16,560,520	50,975,101		10,281,668		147,313,828	660,400	147,974,228
職員	69,000,000		496,539		16,560,520	50,975,101		10,281,668		147,313,828	660,400	147,974,228
工員												
學前教育計畫	9,649,860		76,266		2,045,233	766,512		1,169,252		13,707,123		13,707,123
職員	8,905,860		76,266		1,998,733	743,472		1,067,324		12,791,655		12,791,655
工員	744,000				46,500	23,040		101,928		915,468		915,468
一般行政管理計畫	10,697,940		527,996		2,586,990	825,552		1,591,944		16,230,422		16,230,422
職員	8,040,000		347,996		1,779,500	692,640		1,066,940		11,927,076		11,927,076
工員	2,657,940		180,000		807,490	132,912		525,004		4,303,346		4,303,346
合 計	89,347,800		1,100,801		21,192,743	52,567,165		13,042,864		177,251,373	660,400	177,911,773

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條規定核發，106年度預算編列121人，計10,038,510元，執行結果決算102人，計9,200,834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121人，計11,154,233元，執行結果決算127人，計11,504,142元。

臺北市中山區五常國民小學
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
70,589,180		494,064		16,357,729	46,985,985		10,357,319		144,784,277	1,002,378	145,786,655
70,589,180		494,064		16,357,729	46,009,106		10,357,319		143,807,398	1,002,378	144,809,776
					976,879				976,879		976,879
9,245,933		29,792		1,565,794	704,937		1,072,431		12,618,887		12,618,887
9,126,533		29,792		1,565,794	704,937		1,052,547		12,479,603		12,479,603
119,400							19,884		139,284		139,284
10,122,111		495,294		2,781,453	1,056,829		1,568,323		16,024,010	3,427	16,027,437
7,563,227		321,920		2,037,172	672,070		1,035,044		11,629,433	3,427	11,632,860
2,558,884		173,374		744,281	384,759		533,279		4,394,577		4,394,577
89,957,224		1,019,150		20,704,976	48,747,751		12,998,073		173,427,174	1,005,805	174,432,979

臺北市中山區五常國民小學
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			169,389,853		166,077,919			-3,311,934	-1.96	
國民教育計畫			155,329,598		152,684,970			-2,644,628	-1.70	
學前教育計畫			14,060,255		13,392,949			-667,306	-4.75	

臺北市中山區五常國民小學
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	177,911,773	174,432,979	-3,478,794	-1.96
11 正式員額薪資	89,347,800	89,957,224	609,424	0.68
113 職員薪金	85,945,860	87,278,940	1,333,080	1.55
114 工員工資	3,401,940	2,678,284	-723,656	-21.27
12 聘僱及兼職人員薪資	660,400	1,005,805	345,405	52.30
124 兼職人員酬金	660,400	1,005,805	345,405	52.30
13 超時工作報酬	1,100,801	1,019,150	-81,651	-7.42
131 加班費	1,096,401	1,007,870	-88,531	-8.07
133 誤餐費	4,400	11,280	6,880	156.36
15 獎金	21,192,743	20,704,976	-487,767	-2.30
151 考績獎金	10,038,510	9,200,834	-837,676	-8.34
152 年終獎金	11,154,233	11,504,142	349,909	3.14
16 退休及卹償金	52,567,165	48,747,751	-3,819,414	-7.27
161 職員退休及離職金	52,411,213	47,386,113	-5,025,100	-9.59
162 工員退休及離職金	155,952	1,361,638	1,205,686	773.11
18 福利費	13,042,864	12,998,073	-44,791	-0.34
181 分擔員工保險費	8,086,104	8,894,371	808,267	10.00
183 傷病醫藥費	457,740	271,100	-186,640	-40.77
187 員工通勤交通費	1,292,760	995,444	-297,316	-23.00
18Y 其他福利費	3,206,260	2,837,158	-369,102	-11.51
2 服務費用	5,945,498	5,993,158	47,660	0.80
21 水電費	1,748,428	1,699,173	-49,255	-2.82
212 工作場所電費	1,446,750	1,487,105	40,355	2.79
214 工作場所水費	301,678	212,068	-89,610	-29.70
22 郵電費	119,700	137,014	17,314	14.46
221 郵費	0	15,729	15,729	0.00
222 電話費	119,700	121,285	1,585	1.32
23 旅運費	57,660	62,707	5,047	8.75
231 國內旅費	57,660	42,360	-15,300	-26.53
236 貨物運費	0	4,000	4,000	0.00
23Y 其他旅運費	0	16,347	16,347	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	24,054	25,026	972	4.04
241 印刷及裝訂費	24,054	25,026	972	4.04
25 修理保養及保固費	1,550,000	1,648,098	98,098	6.33
252 一般房屋修護費	1,025,100	1,058,523	33,423	3.26
255 機械及設備修護費	524,900	572,890	47,990	9.14
257 什項設備修護費	0	16,685	16,685	0.00
27 一般服務費	1,380,136	1,347,783	-32,353	-2.34
276 佣金、匯費、經理費及手續費	28,368	22,366	-6,002	-21.16
279 外包費	1,109,768	1,029,768	-80,000	-7.21
27D 計時與計件人員酬金	0	60,480	60,480	0.00
27F 體育活動費	242,000	235,169	-6,831	-2.82
28 專業服務費	967,120	974,957	7,837	0.81
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	70,400	101,500	31,100	44.18

臺北市中山區五常國民小學
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	43,000	49,000	6,000	13.95
289 試務甄選費	7,820	0	-7,820	-100.00
28A 電子計算機軟體服務費	0	18,800	18,800	0.00
28Y 其他	845,900	805,657	-40,243	-4.76
29 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
291 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
3 材料及用品費	2,240,460	2,354,214	113,754	5.08
31 使用材料費	362,040	859,093	497,053	137.29
315 設備零件	362,040	859,093	497,053	137.29
32 用品消耗	1,878,420	1,495,121	-383,299	-20.41
321 辦公(事務)用品	469,680	253,831	-215,849	-45.96
322 報章什誌	135,960	137,742	1,782	1.31
328 醫療用品(非醫療院所使用)	13,050	13,050	0	0.00
32Y 其他	1,259,730	1,090,498	-169,232	-13.43
4 租金、償債與利息	34,000	107,760	73,760	216.94
44 交通及運輸設備租金	34,000	102,960	68,960	202.82
442 車租	34,000	102,960	68,960	202.82
45 什項設備租金	0	4,800	4,800	0.00
451 什項設備租金	0	4,800	4,800	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,567,904	13,171,813	8,603,909	188.36
51 購置固定資產	1,115,000	965,600	-149,400	-13.40
514 購置機械及設備	1,115,000	965,600	-149,400	-13.40
52 購置無形資產	36,000	17,182	-18,818	-52.27
521 購置電腦軟體	36,000	17,182	-18,818	-52.27
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,416,904	12,189,031	8,772,127	256.73
581 遞延修繕房屋建築支出	3,416,904	12,189,031	8,772,127	256.73
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	963,412	645,123	-318,289	-33.04
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	961,412	643,123	-318,289	-33.11
74Y 其他	961,412	643,123	-318,289	-33.11
9 其他	717,000	507,726	-209,274	-29.19
91 其他支出	717,000	507,726	-209,274	-29.19
91Y 其他	717,000	507,726	-209,274	-29.19
合 計	192,380,047	197,212,773	4,832,726	2.51

臺北市中山區五常國民小學
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	4,219,061,012	4,218,796,374	-264,638	
代管資產-土地改良物	97,200	97,200		
代管資產-土地	4,033,488,580	4,033,488,580		
代管資產-房屋及建築 設備	136,052,758	136,052,758		
土地改良物	9,626,324	9,626,324		
房屋及建築	1,180,369	1,180,369		
機械及設備	23,489,263	23,489,263		
交通及運輸設備	2,034,901	2,034,901		
什項設備	12,826,979	12,826,979		
電腦軟體	264,638		-264,638	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。