

40501461

中華民國 107 年度

(107年1月1日至107年12月31日)

裝

臺北市政府地方總決算

臺北市政府教育局主管

裝

臺北市地方教育發展基金

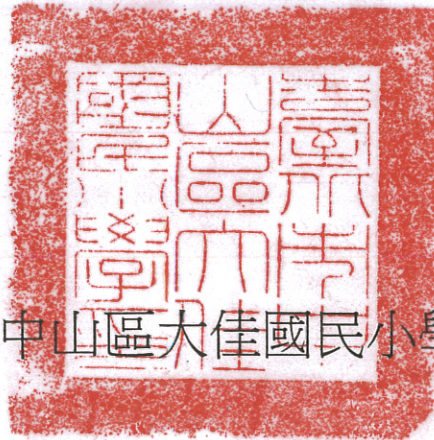
訂

臺北市中山區大佳國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市中山區大佳國民小學編



臺北市地方教育發展基金-臺北市中山區大佳國民小學

目 次

中華民國 107年度

甲、財務摘要	第 1 至 1 頁
乙、總說明	第 3 至 6 頁
丙、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 至 9 頁
三、平衡表	第 10 至 11 頁
丁、附屬表	
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 20 至 21 頁
四、購置固定資產明細表	第 22 至 22 頁
五、長期債務明細表	第 -- 頁
六、資金轉投資及其餘絀明細表	第 -- 頁
戊、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、管制性項目及統計所需項目比較表	第 29 至 29 頁
六、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表	第 30 至 30 頁
(附財產分類統計表)	
附錄(調節表及對帳單等)	

財 務 摘 要

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	64,543,572	61,883,633	2,659,939	4.30
基金用途	65,617,698	62,331,976	3,285,722	5.27
賸餘(短絀-)	-1,074,126	-448,343	625,783	
餘絀情形：				
基金餘額	4,032,620	5,106,746	-1,074,126	-21.03
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	-420,863	-886,012	465,149	

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。

臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區大佳國民小學

總 說 明

中華民國 107 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42,671,139元，決算數42,652,103元。

106學年下學期預定招收13班，實際招收13班，預計學生人數280人，實際學生人數260人。

107學年上學期預定招收15班，實際招收13班，預計學生人數280人，實際學生人數260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5,606,296元，決算數5,667,443元。

106學年下學期預定招收2班，實際招收2班，預計學生人數60人，實際學生人數60人。

107學年上學期預定招收2班，實際招收2班，預計學生人數60人，實際學生人數60人。

係新購教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理課後留園、學生活動等指定活動項目，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。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列12,504,472元，決算數12,446,224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4,959,088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4,851,928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。

本 頁 空 白

40501461-2

臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區大佳國民小學

總 說 明

中華民國 107 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42,671,139元，決算數42,652,103元。

106學年下學期預定招收13班，實際招收13班，預計學生人數280人，實際學生人數260人。

107學年上學期預定招收15班，實際招收13班，預計學生人數280人，實際學生人數260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5,606,296元，決算數5,667,443元。

106學年下學期預定招收2班，實際招收2班，預計學生人數60人，實際學生人數60人。

107學年上學期預定招收2班，實際招收2班，預計學生人數60人，實際學生人數60人。

係新購教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理課後留園、學生活動等指定活動項目，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。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列12,504,472元，決算數12,446,224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4,959,088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4,851,928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－臺北市中山區大佳國民小學

總 說 明

中華民國 107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64,543,572元，較預算數63,722,890元，增加820,682元，計增1.29%。
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215,828元，較預算數151,300元，增加64,528元，計增42.65%。
主要係因：
場地開放收入較預期多致超收。
- 2.財產處分收入：決算數12,058元，較預算數12,000元，增加58元，計增0.48%。
主要係因：
財產報廢惜物網變賣收入較預期超收。
- 3.其他財產收入：決算數56,060元，較預算數20,000元，增加36,060元，計增180.30%。
主要係因：
停車場收入較預期多致超收。
- 4.公庫撥款收入：決算數62,803,690元，較預算數62,681,490元，增加122,200元，計增0.19%。
主要係因：
教育局補助敬師活動及用人費不敷數增撥等經費。
- 5.政府其他撥入收入：決算數174,309元，較預算數100,000元，增加74,309元，計增74.31%。
主要係因：
教育部補助身心障礙無法自行上下學生交通費及民航局補助航空噪音防等經費。
- 6.學雜費收入：決算數1,127,310元，較預算數597,300元，增加530,010元，計增88.73%。
主要係因：
5歲免學費補助所致。
- 7.雜項收入：決算數154,317元，較預算數160,800元，減少6,483元，計減4.03%。
主要係因：
學生數位學生證補卡費等實際短收所致。

臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區大佳國民小學

總 說 明

中華民國 107年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數65,617,698元，較預算數65,740,995元，減少123,297元，計減0.19%。

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42,652,103元，較預算數42,671,139元，減少19,036元，計減0.04%。

主要係因：

清寒學生餐費補助等覈實賸餘。

2.學前教育計畫：決算數5,667,443元，較預算數5,606,296元，增加61,147元，計增1.09%。

主要係因：

幼兒園午餐指導費等覈實支用。

3.一般行政管理計畫：決算數12,446,224元，較預算數12,504,472元，減少58,248元，計減0.47%。

主要係因：

辦公用品及會費等覈實支用賸餘所致。

4.建築及設備計畫：決算數4,851,928元，較預算數4,959,088元，減少107,160元，計減2.16%。

主要係因：

鳳凰花道地坪整修工程覈實支用賸餘所致致。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數1,074,126元，較預算短絀數2,018,105元，計相差943,979元。

主要係因：

補辦預算執行及鳳凰花道地坪整修工程覈實支用賸餘所致致。

臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區大佳國民小學
總 說 明
中華民國 107年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出334,576元。
其他活動之淨現金流出86,287元。
本年度現金及約當現金之淨減420,863元。
期初現金及約當現金7,544,851元。
期末現金及約當現金7,123,988元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為245,887,624元，包括：
流動資產7,243,988元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金1,713,516元。
其他資產236,930,120元。
決算日負債總額為241,855,004元，包括：
流動負債3,166,662元。
其他負債238,688,342元。
決算日基金餘額為累積餘額4,032,620元。

五、固定項目概況：

本年度增加5,572,032元，包括：
房屋及建築設備3,361,314元。
機械及設備1,321,310元。
交通及運輸設備93,000元。
什項設備773,368元。
電腦軟體23,040元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數888,312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) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。
- (五) 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。

地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 107 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	63,722,890	100.00	64,543,572	100.00	820,682	1.29	61,883,633	100.00
43 勞務收入	151,300	0.24	215,828	0.33	64,528	42.65	176,500	0.29
431服務收入	151,300	0.24	215,828	0.33	64,528	42.65	176,500	0.29
45 財產收入	32,000	0.05	68,118	0.11	36,118	112.87	29,379	0.05
451財產處分收入	12,000	0.02	12,058	0.02	58	0.48	9,499	0.02
45Y其他財產收入	20,000	0.03	56,060	0.09	36,060	180.30	19,880	0.03
46 政府撥入收入	62,781,490	98.52	62,977,999	97.57	196,509	0.31	59,736,794	96.53
462公庫撥款收入	62,681,490	98.37	62,803,690	97.30	122,200	0.19	59,027,614	95.38
46Y政府其他撥入收入	100,000	0.16	174,309	0.27	74,309	74.31	709,180	1.15
4S 教學收入	597,300	0.94	1,127,310	1.75	530,010	88.73	1,143,580	1.85
4S1學雜費收入	597,300	0.94	1,127,310	1.75	530,010	88.73	1,143,580	1.85
4Y 其他收入	160,800	0.25	154,317	0.24	-6,483	-4.03	797,380	1.29
4YY雜項收入	160,800	0.25	154,317	0.24	-6,483	-4.03	797,380	1.29
5 基金用途	65,740,995	100.00	65,617,698	100.00	-123,297	-0.19	62,331,976	100.00
53 國民教育計畫	42,671,139	64.91	42,652,103	65.00	-19,036	-0.04	40,767,036	65.40
54 學前教育計畫	5,606,296	8.53	5,667,443	8.64	61,147	1.09	5,488,661	8.81
5L 一般行政管理計畫	12,504,472	19.02	12,446,224	18.97	-58,248	-0.47	11,962,488	19.19
5M 建築及設備計畫	4,959,088	7.54	4,851,928	7.39	-107,160	-2.16	4,113,791	6.60
購置固定資產	4,923,088	7.49	4,828,888	7.36	-94,200	-1.91	4,093,207	6.57
其他	36,000	0.05	23,040	0.04	-12,960	-36.00	20,584	0.03
本期賸餘 (短絀)	-2,018,105		-1,074,126		943,979	-46.78	-448,343	
期初基金餘額	3,411,000		5,106,746		1,695,746	49.71	5,555,089	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,392,895		4,032,620		2,639,725	189.51	5,106,746	

填表說明：

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 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		888,312
431服務收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	64,528
451財產處分收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	58
45Y其他財產收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	36,060
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	122,200
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	74,309
4S1學雜費收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	530,010
54 學前教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	61,147

備註：

地方教育發展基金
現金流量表

中華民國107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—)	-2,018,105	-1,074,126	943,979	-46.78
812 調整非現金項目		739,550	739,550	
8123 流動資產淨減(淨增—)				
8124 流動負債淨增(淨減—)		739,550	739,550	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)	-2,018,105	-334,576	1,683,529	-83.42
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		275,900	275,900	
825 增加短期債務及其他負債				
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金				
82C 增加其他資產		-231,562	-231,562	
82D 減少短期債務及其他負債		-130,625	-130,625	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		-86,287	-86,287	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	-2,018,105	-420,863	1,597,242	-79.15
84 期初現金及約當現金	6,287,059	7,544,851	1,257,792	20.01
85 期末現金及約當現金	4,268,954	7,123,988	2,855,034	66.88

地方教育
平衡
中華民國107

科 目		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	資產合計	245,887,624	100.00	257,783,444	100.00	-11,895,820	-4.61
1	資產	245,887,624	100.00	257,783,444	100.00	-11,895,820	-4.61
11	流動資產	7,243,988	2.95	7,664,851	2.97	-420,863	-5.49
111	現金	7,123,988	2.90	7,544,851	2.93	-420,863	-5.58
1112	銀行存款	7,123,988	2.90	7,544,851	2.93	-420,863	-5.58
1112-1	銀行存款-市庫存款	3,786,495	1.54	4,338,526	1.68	-552,031	-12.72
1112-2	銀行存款-保管款	3,175,763	1.29	3,045,907	1.18	129,856	4.26
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	121,347	0.05	120,039	0.05	1,308	1.09
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	40,383	0.02	40,379	0.02	4	0.01
115	預付款項	120,000	0.05	120,000	0.05	0	0.00
1154	預付費用	120,000	0.05	120,000	0.05	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,713,516	0.70	3,274,267	1.27	-1,560,751	-47.67
124	準備金	1,713,516	0.70	3,274,267	1.27	-1,560,751	-47.67
1241	退休及離職準備金	1,301,691	0.53	2,586,542	1.00	-1,284,851	-49.67
124Y	其他準備金	411,825	0.17	687,725	0.27	-275,900	-40.12
124Y-2	其他準備金-其他	411,825	0.17	687,725	0.27	-275,900	-40.12
13	其他資產	236,930,120	96.36	246,844,326	95.76	-9,914,206	-4.02
131	什項資產	236,930,120	96.36	246,844,326	95.76	-9,914,206	-4.02
1315	暫付及待結轉帳項	311,562	0.13	80,000	0.03	231,562	289.45
1316	代管資產	236,618,558	96.23	246,764,326	95.73	-10,145,768	-4.11
1316-0	代管資產-土地改良物	1,000	0.00	100,000	0.04	-99,000	-99.00
1316-1	代管資產-土地	234,450,200	95.35	236,497,800	91.74	-2,047,600	-0.87
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	2,167,358	0.88	10,166,526	3.94	-7,999,168	-78.68

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 上年度信託代理與保證之資產(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。

發展基金
表
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(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	負債及基金餘額合計	245,887,624	100.00	257,783,444	100.00	-11,895,820	-4.61
2	負債	241,855,004	98.36	252,676,698	98.02	-10,821,694	-4.28
21	流動負債	3,166,662	1.29	2,427,112	0.94	739,550	30.47
212	應付款項	3,130,962	1.27	2,388,312	0.93	742,650	31.10
2123	應付代收款	2,880,962	1.17	2,387,607	0.93	493,355	20.66
2125	應付費用	0	0.00	705	0.00	-705	-100.00
2129	應付工程款	250,000	0.10	0	0.00	250,000	0.00
213	預收款項	35,700	0.01	38,800	0.02	-3,100	-7.99
213Y	其他預收款	35,700	0.01	38,800	0.02	-3,100	-7.99
22	其他負債	238,688,342	97.07	250,249,586	97.08	-11,561,244	-4.62
221	什項負債	238,688,342	97.07	250,249,586	97.08	-11,561,244	-4.62
2211	存入保證金	768,093	0.31	898,718	0.35	-130,625	-14.53
2213	應付退休及離職金	1,301,691	0.53	2,586,542	1.00	-1,284,851	-49.67
2214	應付代管資產	236,618,558	96.23	246,764,326	95.73	-10,145,768	-4.11
3	基金餘額	4,032,620	1.64	5,106,746	1.98	-1,074,126	-21.03
31	基金餘額	4,032,620	1.64	5,106,746	1.98	-1,074,126	-21.03
311	基金餘額	4,032,620	1.64	5,106,746	1.98	-1,074,126	-21.03
3111	累積餘額	4,032,620	1.64	5,106,746	1.98	-1,074,126	-21.03

本 頁 空 白

地方教育發展基金
基金來源明細表
 中華民國 107 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	63,722,890	64,543,572	820,682	1.29	
43 勞務收入	151,300	215,828	64,528	42.65	
431服務收入	151,300	215,828	64,528	42.65	係場地租借費收入實際數較預算數增加。
45 財產收入	32,000	68,118	36,118	112.87	
451財產處分收入	12,000	12,058	58	0.48	
45Y其他財產收入	20,000	56,060	36,060	180.30	係停車費收入實際數較預算數增加。
46 政府撥入收入	62,781,490	62,977,999	196,509	0.31	
462公庫撥款收入	62,681,490	62,803,690	122,200	0.19	局款非統籌-107年度敬師活動經費等122,200元
46Y政府其他撥入收入	100,000	174,309	74,309	74.31	106-2無力繳交代收代辦費及身心障礙無法自行上下學學生交通費等174,309元
4S 教學收入	597,300	1,127,310	530,010	88.73	
4S1學雜費收入	597,300	1,127,310	530,010	88.73	係5歲免學費補助所致。
4Y 其他收入	160,800	154,317	-6,483	-4.03	
4YY雜項收入	160,800	154,317	-6,483	-4.03	係學生證補卡費等收入短收。

填表說明：

地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 107 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	65,740,995	65,617,698	-123,297	-0.19	
53 國民教育計畫	42,671,139	42,652,103	-19,036	-0.04	
1 用人費用	39,721,937	39,571,882	-150,055	-0.38	
11 正式員額薪資	21,108,000	20,635,809	-472,191	-2.24	
113 職員薪金	21,108,000	20,635,809	-472,191	-2.24	
12 聘僱及兼職人員薪資	677,296	592,844	-84,452	-12.47	
122 約僱職員薪金	406,896	418,992	12,096	2.97	
124 兼職人員酬金	270,400	173,852	-96,548	-35.71	
13 超時工作報酬	426,130	282,160	-143,970	-33.79	
131 加班費	426,130	282,160	-143,970	-33.79	
15 獎金	4,820,360	4,450,206	-370,154	-7.68	
151 考績獎金	2,131,000	1,830,260	-300,740	-14.11	
152 年終獎金	2,689,360	2,619,946	-69,414	-2.58	
16 退休及卹償金	9,739,945	10,232,917	492,972	5.06	
161 職員退休及離職金	9,467,278	9,960,250	492,972	5.21	
162 工員退休及離職金	272,667	272,667			
18 福利費	2,950,206	3,377,946	427,740	14.50	
181 分擔員工保險費	1,808,636	1,997,404	188,768	10.44	
183 傷病醫藥費	92,000	48,500	-43,500	-47.28	
187 員工通勤交通費	233,100	238,790	5,690	2.44	
18Y 其他福利費	816,470	1,093,252	276,782	33.90	
2 服務費用	1,240,372	1,530,726	290,354	23.41	
21 水電費	289,236	318,605	29,369	10.15	
212 工作場所電費	242,145	268,693	26,548	10.96	決算數較預算數增加290,354元，主要係因:遮雨棚及諮商室修繕等。
214 工作場所水費	47,091	49,912	2,821	5.99	
23 旅運費	33,790	24,565	-9,225	-27.30	
231 國內旅費	33,790	24,565	-9,225	-27.30	
24 印刷裝訂與廣告費	21,000	692	-20,308	-96.70	
241 印刷及裝訂費	21,000	692	-20,308	-96.70	
25 修理保養及保固費	491,200	742,755	251,555	51.21	
252 一般房屋修護費	416,200	470,673	54,473	13.09	
255 機械及設備修護費	75,000	272,082	197,082	262.78	
27 一般服務費	61,936	121,816	59,880	96.68	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	9,936	6,170	-3,766	-37.90	
27D 計時與計件人員酬金		66,690	66,690		
27F 體育活動費	52,000	48,956	-3,044	-5.85	

地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 107 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	343,210	322,293	-20,917	-6.09	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	67,200	56,800	-10,400	-15.48	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	14,610	32,000	17,390	119.03	
289 試務甄選費	5,100	7,000	1,900	37.25	
28A 電子計算機軟體服務費		12,000	12,000		
28Y 其他	256,300	214,493	-41,807	-16.31	
3 材料及用品費	1,050,750	1,126,888	76,138	7.25	
31 使用材料費	310,400	302,583	-7,817	-2.52	
315 設備零件	310,400	302,583	-7,817	-2.52	
32 用品消耗	740,350	824,305	83,955	11.34	
321 辦公(事務)用品	34,150	56,009	21,859	64.01	
322 報章什誌	60,000	60,000			
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	15,000	27,865	12,865	85.77	
32Y 其他	631,200	680,431	49,231	7.80	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	518,080	331,035	-187,045	-36.10	
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000			
726 獎助學員生給與	10,000	10,000			決算數較預算數減 少187,045元，主要係因:清寒學生 餐費補助等覈實支用賸餘。
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	508,080	321,035	-187,045	-36.81	
74Y 其他	508,080	321,035	-187,045	-36.81	
9 其他	140,000	91,572	-48,428	-34.59	
91 其他支出	140,000	91,572	-48,428	-34.59	
91Y 其他	140,000	91,572	-48,428	-34.59	決算數較預算數減少48,428元，主 要係因:導護費等覈實支用賸餘。
54 學前教育計畫	5,606,296	5,667,443	61,147	1.09	
1 用人費用	5,493,996	5,554,637	60,641	1.10	
11 正式員額薪資	3,865,860	3,991,776	125,916	3.26	
113 職員薪金	3,517,860	3,779,485	261,625	7.44	
114 工員工資	348,000	212,291	-135,709	-39.00	
13 超時工作報酬	68,716	31,778	-36,938	-53.75	
131 加班費	68,716	31,778	-36,938	-53.75	
15 獎金	805,388	755,219	-50,169	-6.23	
151 考績獎金	322,155	278,180	-43,975	-13.65	
152 年終獎金	483,233	477,039	-6,194	-1.28	

地方教育發展基金

基金用途明細表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
16 退休及卹償金	326,736	331,140	4,404	1.35	
161 職員退休及離職金	316,656	309,868	-6,788	-2.14	
162 工員退休及離職金	10,080	21,272	11,192	111.03	
18 福利費	427,296	444,724	17,428	4.08	
181 分擔員工保險費	343,176	379,458	36,282	10.57	
183 傷病醫藥費	1,720	750	-970	-56.40	
187 員工通勤交通費	50,400	63,318	12,918	25.63	
18Y 其他福利費	32,000	1,198	-30,802	-96.26	
2 服務費用	25,500	36,496	10,996	43.12	
27 一般服務費	12,000	11,996	-4	-0.03	
27F 體育活動費	12,000	11,996	-4	-0.03	決算數較預算數增加10,996元，主要係因：幼兒園午餐指導費等。
28 專業服務費	13,500	24,500	11,000	81.48	
28Y 其他	13,500	24,500	11,000	81.48	
3 材料及用品費	38,800	38,800			
31 使用材料費	38,800	38,800			
315 設備零件	38,800	38,800			
9 其他	48,000	37,510	-10,490	-21.85	
91 其他支出	48,000	37,510	-10,490	-21.85	
91Y 其他	48,000	37,510	-10,490	-21.85	決算數較預算數減少10,490元，主要係因：幼兒園導護費等覈實支用賸餘。
5L 一般行政管理計畫	12,504,472	12,446,224	-58,248	-0.47	
1 用人費用	10,696,016	10,542,460	-153,556	-1.44	
11 正式員額薪資	6,960,000	6,915,677	-44,323	-0.64	
113 職員薪金	5,352,000	5,608,080	256,080	4.78	
114 工員工資	1,092,000	985,186	-106,814	-9.78	
115 警餉	516,000	322,411	-193,589	-37.52	
13 超時工作報酬	350,132	244,909	-105,223	-30.05	
131 加班費	350,132	244,909	-105,223	-30.05	
15 獎金	1,885,000	1,848,690	-36,310	-1.93	
151 考績獎金	1,015,000	931,763	-83,237	-8.20	
152 年終獎金	870,000	916,927	46,927	5.39	
16 退休及卹償金	572,304	506,477	-65,827	-11.50	
161 職員退休及離職金	484,944	413,078	-71,866	-14.82	
162 工員退休及離職金	87,360	93,399	6,039	6.91	
18 福利費	928,580	1,026,707	98,127	10.57	
181 分擔員工保險費	634,260	777,382	143,122	22.57	
187 員工通勤交通費	166,320	114,282	-52,038	-31.29	

地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
18Y 其他福利費	128,000	135,043	7,043	5.50	
2 服務費用	1,573,256	1,693,468	120,212	7.64	
27 一般服務費	1,061,256	1,525,468	464,212	43.74	
279 外包費	1,039,256	1,503,504	464,248	44.67	
27F 體育活動費	22,000	21,964	-36	-0.16	
28 專業服務費	440,000	96,000	-344,000	-78.18	
28Y 其他	440,000	96,000	-344,000	-78.18	
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	234,200	210,296	-23,904	-10.21	
32 用品消耗	234,200	210,296	-23,904	-10.21	
321 辦公（事務）用品	231,200	207,296	-23,904	-10.34	決算數較預算數減少23,904元，主要係因：辦公用品覈實支用賸餘。
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	-100.00	
71 會費	1,000		-1,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000		-1,000	-100.00	決算數較預算數減少1,000元，主要係因：護理師會費覈實支用賸餘。
5M 建築及設備計畫	4,959,088	4,851,928	-107,160	-2.16	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,959,088	4,851,928	-107,160	-2.16	
51 購置固定資產	394,000	394,000			
514 購置機械及設備	394,000	394,000			
52 購置無形資產	36,000	23,040	-12,960	-36.00	
521 購置電腦軟體	36,000	23,040	-12,960	-36.00	決算數較預算數減少12,960元，主要係因：電腦套裝軟體未達1萬元，移列經常門。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,529,088	4,434,888	-94,200	-2.08	
582 其他遞延支出	4,529,088	4,434,888	-94,200	-2.08	

本 頁 空 白

臺北市地方
固定項目
中華民國

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 /未攤銷溢(折)價	本 年 度
			增加數
資產	18,877,861		5,572,032
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,682,798		
房屋及建築			3,361,314
機械及設備	10,216,779		1,321,310
交通及運輸設備	557,318		93,000
雜項設備	4,400,382		773,368
購建中固定資產			
電腦軟體	20,584		23,040
權利			
遞耗資產			
其他			
負債			
長期債務			

註：一、各財產項目變動原因分析如下

1.房屋及建築：

增加數計3,361,314元，變動原因為：(1)修正：建築物財產帳修正計3,361,314元。減少數計2,170,074元，變動原因為：(1)報廢：房屋建築物報廢減值計2,170,074元。

2.機械及設備：

增加數計1,321,310元，變動原因為：(1)增置：投影機等設備計394,000元。(2)撥入：補列撥入影像分析處理設備計80,985元。(3)受贈：應付代收欸購置數位照相機等設備計846,325元。減少數計511,619元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計511,619元。

3.交通及運輸設備：

增加數計93,000元，變動原因為：(1)受增：應付代收欸購置擴大機等設備計93,000元。減少數計107,566元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電視機等計107,566元。

4.雜項設備：

增加數計773,368元，變動原因為：(1)受增：應付代收欸購置冰箱等設備計773,368元。減少數計883,121元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電子自動轉換機等計883,121元。

5.電腦軟體：

增加數計23,040元，變動原因為：(1)增置：購置電腦軟體等計23,040元。減少數計25,704元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至107年12月底止累計攤銷5,120元。(2)其他：未達1萬元之電腦軟體誤列致減損金額20,584元。

二、各項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。

教育發展基金
增減情形表

107 年度

單位：新臺幣元

變 動	本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數 / 溢(折) 價攤銷數	期末餘額
減少數		
3,648,084	-11,594,964	9,206,845
	-486,128	3,196,670
2,170,074	-260,761	930,479
511,619	-7,197,186	3,829,284
107,566	-288,466	254,286
833,121	-3,362,423	978,206
25,704		17,920

地方教育發展基金
購置固定資產明細表
中華民國107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								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		394,000			394,000	394,000		
機械及設備		394,000			394,000	394,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備								
雜項設備								
購建中固定資產								
合 計		394,000			394,000	394,000		

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。

地方教育發展基金
員工人數彙計表
 中華民國 107 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	44	44	0	
一般行政管理計畫	11	11	0	
正式職員	7	7	0	
正式工員	3	3	0	
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	27	27	0	
正式職員	26	26	0	
臨時職員	1	1	0	
學前教育計畫	6	6	0	
正式職員	5	5	0	
正式工員	1	1	0	

填表說明：非以用人費用自行進用臨時人員

1.27D計時與計件人員酬金:辦理英語卓越實驗課程預算數0元，決算數66,690元(動支基金餘額)。

2.279外包費:(1)消化超額職工業務預算數80,000元，決算數15,600元。(2)校警外包1人預算數527,256元，決算數900,291元。(3)工友外包1人預算數432,000元，決算數587,613元。

地方教育發展基金
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 107 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	21,108,000	406,896	426,130		4,820,360	9,739,945		2,950,206		39,451,537	270,400	39,721,937
職員	21,108,000	406,896	426,130		4,820,360	9,467,278		2,950,206		39,178,870	270,400	39,449,270
工具						272,667				272,667		272,667
學前教育計畫	3,865,860		68,716		805,388	326,736		427,296		5,493,996		5,493,996
職員	3,517,860		68,716		761,888	263,576		427,296		5,039,336		5,039,336
工具	348,000				43,500	63,160				454,660		454,660
一般行政管理計畫	6,960,000		350,132		1,885,000	572,304		928,580		10,696,016		10,696,016
職員	5,868,000		350,132		1,742,094	544,101		767,037		9,271,364		9,271,364
工具	1,092,000				142,906	28,203		161,543		1,424,652		1,424,652
合 計	31,933,860	406,896	844,978		7,510,748	10,638,985		4,306,082		55,641,549	270,400	55,911,949

- 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，107年度預算編列44人，計3,468,155元，執行結果決算39人，計3,040,203元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院106年1月3日院授人給字第1070029205號函訂定發布「一百零六年軍公務人員年終工作獎金發給注意事項」第1條規定核發，107年度預算編列44人，計4,042,593元，執行結果決算50人，計4,013,912元。
- 3.27D計時與計件人員酬金:辦理英語卓越實驗課程預算數0元，決算數66,690元(動支基金餘額)。
- 4.279外包費:(1)消化超額職工業務預算數80,000元，決算數15,600元。(2)校警外包1人預算數527,256元，決算數900,291元。(3)工友外包1人預算數432,000元，決算數587,613元。

地方教育發展基金
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 107 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
20,635,809	418,992	282,160		4,450,206	10,232,917		3,377,946		39,398,030	173,852	39,571,882
20,635,809	418,992	282,160		4,450,206	9,960,250		3,377,946		39,125,363	173,852	39,299,215
					272,667				272,667		272,667
3,991,776		31,778		755,219	331,140		444,724		5,554,637		5,554,637
3,779,485		31,778		711,719	267,530		362,022		5,152,534		5,152,534
212,291				43,500	63,610		82,702		402,103		402,103
6,915,677		244,909		1,848,690	506,477		1,026,707		10,542,460		10,542,460
5,930,491		244,909		1,705,784	478,274		865,164		9,224,622		9,224,622
985,186				142,906	28,203		161,543		1,317,838		1,317,838
31,543,262	418,992	558,847		7,054,115	11,070,534		4,849,377		55,495,127	173,852	55,668,979

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 107 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			48,277,435		48,319,546		42,111	0.09	
國民教育計畫			42,671,139		42,652,103		-19,036	-0.04	
學前教育計畫			5,606,296		5,667,443		61,147	1.09	

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國107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	55,911,949	55,668,979	-242,970	-0.43
11 正式員額薪資	31,933,860	31,543,262	-390,598	-1.22
113 職員薪金	29,977,860	30,023,374	45,514	0.15
114 工員工資	1,440,000	1,197,477	-242,523	-16.84
115 警餉	516,000	322,411	-193,589	-37.52
12 聘僱及兼職人員薪資	677,296	592,844	-84,452	-12.47
122 約僱職員薪金	406,896	418,992	12,096	2.97
124 兼職人員酬金	270,400	173,852	-96,548	-35.71
13 超時工作報酬	844,978	558,847	-286,131	-33.86
131 加班費	844,978	558,847	-286,131	-33.86
15 獎金	7,510,748	7,054,115	-456,633	-6.08
151 考績獎金	3,468,155	3,040,203	-427,952	-12.34
152 年終獎金	4,042,593	4,013,912	-28,681	-0.71
16 退休及卹償金	10,638,985	11,070,534	431,549	4.06
161 職員退休及離職金	10,268,878	10,683,196	414,318	4.03
162 工員退休及離職金	370,107	387,338	17,231	4.66
18 福利費	4,306,082	4,849,377	543,295	12.62
181 分擔員工保險費	2,786,072	3,154,244	368,172	13.21
183 傷病醫藥費	93,720	49,250	-44,470	-47.45
187 員工通勤交通費	449,820	416,390	-33,430	-7.43
18Y 其他福利費	976,470	1,229,493	253,023	25.91
2 服務費用	2,839,128	3,260,690	421,562	14.85
21 水電費	289,236	318,605	29,369	10.15
212 工作場所電費	242,145	268,693	26,548	10.96
214 工作場所水費	47,091	49,912	2,821	5.99
23 旅運費	33,790	24,565	-9,225	-27.30
231 國內旅費	33,790	24,565	-9,225	-27.30
24 印刷裝訂與廣告費	21,000	692	-20,308	-96.70
241 印刷及裝訂費	21,000	692	-20,308	-96.70
25 修理保養及保固費	491,200	742,755	251,555	51.21
252 一般房屋修護費	416,200	470,673	54,473	13.09
255 機械及設備修護費	75,000	272,082	197,082	262.78
27 一般服務費	1,135,192	1,659,280	524,088	46.17
276 佣金、匯費、經理費及手續費	9,936	6,170	-3,766	-37.90
279 外包費	1,039,256	1,503,504	464,248	44.67
27D 計時與計件人員酬金	0	66,690	66,690	0.00
27F 體育活動費	86,000	82,916	-3,084	-3.59
28 專業服務費	796,710	442,793	-353,917	-44.42
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	67,200	56,800	-10,400	-15.48
287 委託檢驗(定)試驗認證費	14,610	32,000	17,390	119.03
289 試務甄選費	5,100	7,000	1,900	37.25
28A 電子計算機軟體服務費	0	12,000	12,000	0.00
28Y 其他	709,800	334,993	-374,807	-52.80
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國107年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,323,750	1,375,984	52,234	3.95
31 使用材料費	349,200	341,383	-7,817	-2.24
315 設備零件	349,200	341,383	-7,817	-2.24
32 用品消耗	974,550	1,034,601	60,051	6.16
321 辦公(事務)用品	265,350	263,305	-2,045	-0.77
322 報章什誌	60,000	60,000	0	0.00
325 服裝	3,000	3,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	27,865	12,865	85.77
32Y 其他	631,200	680,431	49,231	7.80
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,959,088	4,851,928	-107,160	-2.16
51 購置固定資產	394,000	394,000	0	0.00
514 購置機械及設備	394,000	394,000	0	0.00
52 購置無形資產	36,000	23,040	-12,960	-36.00
521 購置電腦軟體	36,000	23,040	-12,960	-36.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,529,088	4,434,888	-94,200	-2.08
582 其他遞延支出	4,529,088	4,434,888	-94,200	-2.08
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	519,080	331,035	-188,045	-36.23
71 會費	1,000	0	-1,000	-100.00
713 職業團體會費	1,000	0	-1,000	-100.00
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	10,000	10,000	0	0.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	508,080	321,035	-187,045	-36.81
74Y 其他	508,080	321,035	-187,045	-36.81
9 其他	188,000	129,082	-58,918	-31.34
91 其他支出	188,000	129,082	-58,918	-31.34
91Y 其他	188,000	129,082	-58,918	-31.34
合 計	65,740,995	65,617,698	-123,297	-0.19

地方教育發展基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	553,020	562,920	9,900	1.79	
187 員工通勤交通費	449,820	416,390	-33,430	-7.43	
27D 計時與計件人員酬金		66,690	66,690		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	67,200	56,800	-10,400	-15.48	
521 購置電腦軟體	36,000	23,040	-12,960	-36.00	

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107年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目淨額	財產分類 統計表金額	差異金額	差異原因
合 計	245,825,403	245,807,483	-17,920	
代管資產-土地改良物	1,000	1,000		
代管資產-土地	234,450,200	234,450,200		
代管資產-房屋及建築 設備	2,167,358	2,167,358		
土地改良物	3,196,670	3,196,670		
房屋及建築	930,479	930,479		
機械及設備	3,829,284	3,829,284		
交通及運輸設備	254,286	254,286		
雜項設備	978,206	978,206		
電腦軟體	17,920		-17,920	係因電腦軟體不入 財產管理系統。

裝

主辦會計人員：曹香莉

機關長官：李鍾慧

訂