

4-0501443

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

臺北市地方教育發展基金

臺北市大安區公館國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)



訂

臺北市大安區公館國民小學編

# 臺北市地方教育發展基金中華民國 107 年度附屬單位決算之分決算 目 次

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 19 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 23 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 25 至 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 至 28 頁
五、各項費用彙計表.....	第 29 至 30 頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 31 頁
七、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表.....	第 32 頁
(附財產分類統計表).....	
附錄(調節表及對帳單等).....	

# 甲、財 務 摘 要

## 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	68,504,839	64,263,145	4,241,694	6.60
基金用途	71,787,147	64,245,794	7,541,353	11.74
賸餘(短絀-)	- 3,282,308	17,351	- 3,299,659	--
餘絀情形：				
基金餘額	6,630,621	9,912,929	- 3,282,308	- 33.11
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 3,184,379	- 1,116,438	- 2,067,941	--

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

40501443-2

## 乙、總 說 明

# 臺北市地方教育發展基金臺北市大安區公館國民小學附屬單位決算之分決算

## 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45,597,455元，決算數45,866,846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342人，實際學生人數343人。

107學年上學期預定招收13班，實際招收13班，預計學生人數342人，實際學生人數341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7,429,777元，決算數6,446,223元。

106學年下學期預定招收3班，實際招收3班，預計學生人數90人，實際學生人數90人。

107學年上學期預定招收3班，實際招收3班，預計學生人數90人，實際學生人數90人。

新購圖書、教具，充實各科教材，提高教學效能；併辦理幼兒園招生工作及各項幼兒活動。

##### (三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列13,914,775元，決算數13,035,281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4,714,131元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數8,250元），決算數6,438,797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大安區公館國民小學附屬單位決算之分決算

## 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68,504,839元，較預算數66,137,206元，增加2,367,633元，計增3.58%。

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4,500元，較預算數5,000元，減少500元，計減10%。

主要係因：

代課教師甄選報名費較預期減少500元。

2.財產處份收入：決算數107,340元，較預算數8,000元，增加99,340元，計增1,241.75%。

主要係因：

財產報廢收入較預期增加99,340元。

3.利息收入：決算數34元，較預算數0元，增加34元。

主要係因：

聘僱人員改依勞工退休金條例相關規定提繳退休金，銀行返還離職儲金儲蓄存款公付利息34元。

4.其他財產收入：決算數259,483元，較預算數200,000元，增加59,483元，計增29.74%。

主要係因：

財產報廢收入較預期增加59,483元。

5.公庫撥款收入：決算數65,984,791元，較預算數63,968,786元，增加2,016,005元，計增3.15%。

主要係因：

(1) 統籌款107年樹木褐根病防治作業經費98,400元。

(2) 統籌款107年優質圖書館精進方案經費工程款1,462,381元。

(3) 局款非統籌107年度敬師活動經費23,400元

(4) 統籌款107年度兒童遊戲場修繕汰換計畫431,824元，合計2,016,005元。

6.政府其他撥入收入：決算數100,498元，較預算數0元，增加100,498元。

主要係因：

(1) RA6415-106學年度國民小學充實行政人力計畫部款4,405元轉107年度使用。

(2) RA6730-106學年度健康促進學校實施計畫50,000元。

(3) RA6316-106(2)無力繳交代收代辦費3,553元。

(4) RA7511-106(2)身心障礙無法自行上下學學生交通補助費21,000元。

(5) RA7511-107(1)身心障礙學生無法自行上學交通費18,000元。

(6) RA7306-107-1 國小學生無力繳交代收代辦費3,540元，共計100,498元。

7.學雜費收入：決算數1,746,375元，較預算數1,775,420元，減少29,045元，計減1.64%。

主要係因：

幼兒學雜費收入較預期減少29,045元。

8.雜項收入：決算數301,818元，較預算數180,000元，增加121,818元，計增67.68%。

主要係因：

學生證補卡費3,390元、廠商罰款收入1,663元、106學年度應付代收款結餘款納入其他準備金296,765元等。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市大安區公館國民小學附屬單位決算之分決算

## 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71,787,147元，較預算數71,656,138元，增加131,009元，計增0.18%。

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45,866,846元，較預算數45,597,455元，增加269,391元，計增0.59%。

主要係因：

調整其他計畫用人費用支應所致。

2.學前教育計畫：決算數6,446,223元，較預算數7,429,777元，減少983,554元，計減13.24%。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘所致。

3.一般行政管理計畫：決算數13,035,281元，較預算數13,914,775元，減少879,494元，計減6.32%。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘及業務費結餘所致。

4.建築及設備計畫：決算數6,438,797元，較預算數4,714,131元，增加1,724,666元，計增36.59%。

主要係因：

教育局補助辦理107年優質圖書館精進方案工程等併決算所致。

### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數3,282,308元，較預算短絀數5,518,932元，計相差2,236,624元。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘計922,513元、業務費用結餘671,144元、兒童遊戲場修繕汰換工程等結餘256,589元、增加財產報廢收入及場地出借費收入等計251,130元等。

臺北市地方教育發展基金臺北市大安區公館國民小學附屬單位決算之分決算

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3,013,767元。
- 其他活動之淨現金流出170,612元。
- 本年度現金及約當現金之淨減3,184,379元。
- 期初現金及約當現金13,422,114元。
- 期末現金及約當現金10,237,735元。

四、資產負債情況：

- 決算日資產總額為2,707,632,269元，包括：
  - 流動資產10,359,735元。
  - 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,477,747元。
  - 其他資產2,693,794,787元。
- 決算日負債總額為2,701,001,648元，包括：
  - 流動負債4,255,057元。
  - 其他負債2,696,746,591元。
- 決算日基金餘額為累積餘額6,630,621元。

五、固定項目概況：

- 本年度增加1,365,617元，包括：
  - 機械及設備910,526元。
  - 交通及運輸設備41,420元。
  - 什項設備377,671元。
  - 電腦軟體36,000元。

六、其他：

- (一)本年度併決算數4,467,864元及補辦預算數8,250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(包括或有負債)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。
- (六)揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

## 丙、主要表

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	66,137,206	100.00	68,504,839	100.00	2,367,633	3.58	64,263,145	100.00
43 勞務收入	5,000	0.01	4,500	0.01	-500	-10.00	5,000	0.01
431服務收入	5,000	0.01	4,500	0.01	-500	-10.00	5,000	0.01
45 財產收入	208,000	0.31	366,857	0.54	158,857	76.37	233,478	0.36
451財產處分收入	8,000	0.01	107,340	0.16	99,340	1,241.75	5,439	0.01
454利息收入			34	0.00	34	0.00		
45Y其他財產收入	200,000	0.30	259,483	0.38	59,483	29.74	228,039	0.35
46 政府撥入收入	63,968,786	96.72	66,085,289	96.47	2,116,503	3.31	61,758,576	96.10
462公庫撥款收入	63,968,786	96.72	65,984,791	96.32	2,016,005	3.15	60,947,089	94.84
46Y政府其他撥入收入			100,498	0.15	100,498	0.00	811,487	1.26
4S 教學收入	1,775,420	2.68	1,746,375	2.55	-29,045	-1.64	1,732,738	2.70
4S1學雜費收入	1,775,420	2.68	1,746,375	2.55	-29,045	-1.64	1,732,738	2.70
4Y 其他收入	180,000	0.27	301,818	0.44	121,818	67.68	533,353	0.83
4YY雜項收入	180,000	0.27	301,818	0.44	121,818	67.68	533,353	0.83
5 基金用途	71,656,138	100.00	71,787,147	100.00	131,009	0.18	64,245,794	100.00
53 國民教育計畫	45,597,455	63.63	45,866,846	63.89	269,391	0.59	42,679,353	66.43
54 學前教育計畫	7,429,777	10.37	6,446,223	8.98	-983,554	-13.24	6,203,310	9.66
5L 一般行政管理計畫	13,914,775	19.42	13,035,281	18.16	-879,494	-6.32	12,209,871	19.00
5M 建築及設備計畫	4,714,131	6.58	6,438,797	8.97	1,724,666	36.59	3,153,260	4.91
購置固定資產	4,678,131	6.53	6,402,797	8.92	1,724,666	36.87	3,117,260	4.85
其他	36,000	0.05	36,000	0.05			36,000	0.06
本期賸餘 (短絀-)	-5,518,932		-3,282,308		2,236,624	-40.53	17,351	
期初基金餘額	7,478,000		9,912,929		2,434,929	32.56	9,895,578	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,959,068		6,630,621		4,671,553	238.46	9,912,929	

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		4,467,864
451財產處分收入	107.8.6北市教會字第1076025380號	53,900
451財產處分收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	45,440
454利息收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	34
45Y其他財產收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	59,483
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	2,016,005
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	100,498
4YY雜項收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	121,818
53 國民教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	269,391
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	1,801,295

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(短絀一)	-5,518,932	-3,282,308	2,236,624	-40.53
812 調整非現金項目		268,541	268,541	
8123 流動資產淨減(淨增一)		-2,000	-2,000	
8124 流動負債淨增(淨減一)		270,541	270,541	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-5,518,932	-3,013,767	2,505,165	-45.39
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		156,385	156,385	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-296,765	-296,765	
82C 增加其他資產		-25,827	-25,827	
82D 減少短期債務及其他負債		-4,405	-4,405	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-170,612	-170,612	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-5,518,932	-3,184,379	2,334,553	-42.30
84 期初現金及約當現金	12,120,640	13,422,114	1,301,474	10.74
85 期末現金及約當現金	6,601,708	10,237,735	3,636,027	55.08

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	2,707,632,269	100.00	2,813,206,088	100.00	-105,573,819	-3.75
1	資產	2,707,632,269	100.00	2,813,206,088	100.00	-105,573,819	-3.75
11	流動資產	10,359,735	0.38	13,542,114	0.48	-3,182,379	-23.50
111	現金	10,237,735	0.38	13,422,114	0.48	-3,184,379	-23.72
1112	銀行存款	10,237,735	0.38	13,422,114	0.48	-3,184,379	-23.72
1112-1	銀行存款-市庫存款	5,373,255	0.20	9,031,050	0.32	-3,657,795	-40.50
1112-2	銀行存款-保管款	4,559,256	0.17	4,088,182	0.15	471,074	11.52
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	163,537	0.01	161,209	0.01	2,328	1.44
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	141,687	0.01	141,673	0.01	14	0.01
115	預付款項	122,000	0.00	120,000	0.00	2,000	1.67
1154	預付費用	122,000	0.00	120,000	0.00	2,000	1.67
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,477,747	0.13	2,595,834	0.09	881,913	33.97
124	準備金	3,477,747	0.13	2,595,834	0.09	881,913	33.97
1241	退休及離職準備金	2,126,334	0.08	1,541,186	0.05	585,148	37.97
124Y	其他準備金	1,351,413	0.05	1,054,648	0.04	296,765	28.14
124Y-2	其他準備金-其他	1,351,413	0.05	1,054,648	0.04	296,765	28.14
13	其他資產	2,693,794,787	99.49	2,797,068,140	99.43	-103,273,353	-3.69
131	什項資產	2,693,794,787	99.49	2,797,068,140	99.43	-103,273,353	-3.69
1315	暫付及待結轉帳項	26,827	0.00	1,000	0.00	25,827	2,582.70
1316	代管資產	2,693,767,960	99.49	2,797,067,140	99.43	-103,299,180	-3.69
1316-0	代管資產-土地改良物	859,892	0.03	4,061,796	0.14	-3,201,904	-78.83
1316-1	代管資產-土地	2,685,760,000	99.19	2,772,960,000	98.57	-87,200,000	-3.14
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	7,148,068	0.26	20,045,344	0.71	-12,897,276	-64.34

信託代理與保證資產

24,000

保證品

24,000

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為24,000元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為24,000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	2,707,632,269	100.00	2,813,206,088	100.00	-105,573,819	-3.75
2	負債	2,701,001,648	99.76	2,803,293,159	99.65	-102,291,511	-3.65
21	流動負債	4,255,057	0.16	3,984,516	0.14	270,541	6.79
212	應付款項	4,255,057	0.16	3,984,516	0.14	270,541	6.79
2123	應付代收款	4,039,010	0.15	3,696,152	0.13	342,858	9.28
2125	應付費用	216,047	0.01	288,364	0.01	-72,317	-25.08
22	其他負債	2,696,746,591	99.60	2,799,308,643	99.51	-102,562,052	-3.66
221	什項負債	2,696,746,591	99.60	2,799,308,643	99.51	-102,562,052	-3.66
2211	存入保證金	852,297	0.03	695,912	0.02	156,385	22.47
2213	應付退休及離職金	2,126,334	0.08	1,541,186	0.05	585,148	37.97
2214	應付代管資產	2,693,767,960	99.49	2,797,067,140	99.43	-103,299,180	-3.69
2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00	4,405	0.00	-4,405	-100.00
3	基金餘額	6,630,621	0.24	9,912,929	0.35	-3,282,308	-33.11
31	基金餘額	6,630,621	0.24	9,912,929	0.35	-3,282,308	-33.11
311	基金餘額	6,630,621	0.24	9,912,929	0.35	-3,282,308	-33.11
3111	累積餘額	6,630,621	0.24	9,912,929	0.35	-3,282,308	-33.11

信託代理與保證負債

24,000

應付保證品

24,000

本 頁 空 白

40501443-12

# 丁、附 屬 表

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	66,137,206	68,504,839	2,367,633	3.58	
43 勞務收入	5,000	4,500	-500	-10.00	
431服務收入	5,000	4,500	-500	-10.00	教師甄選報名費收入較預期減少。
45 財產收入	208,000	366,857	158,857	76.37	
451財產處分收入	8,000	107,340	99,340	1,241.75	財產報廢收入較預期增加。
454利息收入		34	34	0.00	聘僱人員改依勞工退休金條例相關規定提繳退休金，銀行返還離職儲金儲蓄存款公付利息。
45Y其他財產收入	200,000	259,483	59,483	29.74	場地出借費較預期增加。
46 政府撥入收入	63,968,786	66,085,289	2,116,503	3.31	
462公庫撥款收入	63,968,786	65,984,791	2,016,005	3.15	
46Y政府其他撥入收入		100,498	100,498	0.00	補助款106學年度健康促進學校實施計畫等併決算辦理。
4S 教學收入	1,775,420	1,746,375	-29,045	-1.64	
4S1學雜費收入	1,775,420	1,746,375	-29,045	-1.64	
4Y 其他收入	180,000	301,818	121,818	67.68	
4YY雜項收入	180,000	301,818	121,818	67.68	代收代辦結餘款繳存基金等較預期增加併入決算辦理。

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	71,656,138	71,787,147	131,009	0.18	
53 國民教育計畫	45,597,455	45,866,846	269,391	0.59	
1 用人費用	42,652,045	43,229,979	577,934	1.35	
11 正式員額薪資	20,508,000	21,228,715	720,715	3.51	
113 職員薪金	20,508,000	21,228,715	720,715	3.51	決算數較預算數增加577,934元，主要係因調整其他計畫用人費用支應所致。
12 聘僱及兼職人員薪資	681,456	633,591	-47,865	-7.02	
122 約僱職員薪金	406,896	418,992	12,096	2.97	
124 兼職人員酬金	274,560	214,599	-59,961	-21.84	
13 超時工作報酬	518,213	226,528	-291,685	-56.29	
131 加班費	518,213	226,528	-291,685	-56.29	
15 獎金	5,249,360	4,535,738	-713,622	-13.59	
151 考績獎金	2,635,000	1,945,545	-689,455	-26.17	
152 年終獎金	2,614,360	2,590,193	-24,167	-0.92	
16 退休及卹償金	12,545,134	13,551,514	1,006,380	8.02	
161 職員退休及離職金	11,823,312	12,824,571	1,001,259	8.47	
162 工員退休及離職金	721,822	726,943	5,121	0.71	
18 福利費	3,149,882	3,053,893	-95,989	-3.05	
181 分擔員工保險費	1,751,412	2,102,073	350,661	20.02	
183 傷病醫藥費	186,000	86,000	-100,000	-53.76	
187 員工通勤交通費	220,500	181,514	-38,986	-17.68	
18Y 其他福利費	991,970	684,306	-307,664	-31.02	
2 服務費用	1,593,742	1,526,332	-67,410	-4.23	
21 水電費	652,038	423,430	-228,608	-35.06	
212 工作場所電費	598,545	355,333	-243,212	-40.63	
214 工作場所水費	53,493	68,097	14,604	27.30	
23 旅運費	33,790	24,550	-9,240	-27.35	
231 國內旅費	33,790	24,550	-9,240	-27.35	
24 印刷裝訂與廣告費	11,000	200	-10,800	-98.18	
241 印刷及裝訂費	11,000	200	-10,800	-98.18	
25 修理保養及保固費	587,450	690,827	103,377	17.60	
252 一般房屋修護費	385,600	464,872	79,272	20.56	
255 機械及設備修護費	201,850	225,955	24,105	11.94	
27 一般服務費	59,864	93,105	33,241	55.53	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	9,864	4,456	-5,408	-54.83	
27D 計時與計件人員酬金		42,324	42,324		
27F 體育活動費	50,000	46,325	-3,675	-7.35	

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	249,600	294,220	44,620	17.88	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	118,400	182,920	64,520	54.49	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	19,800	15,000	-4,800	-24.24	
28Y 其他	111,400	96,300	-15,100	-13.55	
3 材料及用品費	707,260	633,373	-73,887	-10.45	
31 使用材料費	195,600	184,248	-11,352	-5.80	
315 設備零件	195,600	184,248	-11,352	-5.80	決算數較預算數減少73,887元，主 要係因:教學材料等覈實支用所 致。
32 用品消耗	511,660	449,125	-62,535	-12.22	
321 辦公(事務)用品	12,000	9,393	-2,607	-21.73	
322 報章什誌	32,800	32,795	-5	-0.02	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	15,000	10,120	-4,880	-32.53	
32Y 其他	451,860	396,817	-55,043	-12.18	
4 租金、償債與利息	4,800	10,800	6,000	125.00	
45 什項設備租金	4,800	10,800	6,000	125.00	
451 什項設備租金	4,800	10,800	6,000	125.00	決算數較預算數增加6,000元，主 要係因:飲水機租金覈實支用所 致。
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	395,008	304,584	-90,424	-22.89	
72 捐助、補助與獎助	10,000		-10,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	10,000		-10,000	-100.00	決算數較預算數減少90,424元，主 要係因:清寒學生餐費補助覈實支 用結餘所致。
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	385,008	304,584	-80,424	-20.89	
74Y 其他	385,008	304,584	-80,424	-20.89	
9 其他	244,600	161,778	-82,822	-33.86	
91 其他支出	244,600	161,778	-82,822	-33.86	
91Y 其他	244,600	161,778	-82,822	-33.86	決算數較預算數減少82,822元，主 要係因:導護費等覈實支用結餘所 致。
54 學前教育計畫	7,429,777	6,446,223	-983,554	-13.24	
1 用人費用	7,122,282	6,239,012	-883,270	-12.40	
11 正式員額薪資	5,017,860	4,523,917	-493,943	-9.84	
113 職員薪金	4,657,860	4,336,701	-321,159	-6.89	決算數較預算數減 少883,270元，主要係因:用人費用 覈實支用賸餘所致。
114 工員工資	360,000	187,216	-172,784	-48.00	

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	%	
13 超時工作報酬	63,406		-63,406	-100.00	
131 加班費	63,406		-63,406	-100.00	
15 獎金	1,075,388	886,555	-188,833	-17.56	
151 考績獎金	448,155	276,620	-171,535	-38.28	
152 年終獎金	627,233	609,935	-17,298	-2.76	
16 退休及卹償金	429,696	340,354	-89,342	-20.79	
161 職員退休及離職金	400,896	329,507	-71,389	-17.81	
162 工員退休及離職金	28,800	10,847	-17,953	-62.34	
18 福利費	535,932	488,186	-47,746	-8.91	
181 分擔員工保險費	435,852	412,126	-23,726	-5.44	
183 傷病醫藥費	3,440		-3,440	-100.00	
187 員工通勤交通費	80,640	60,060	-20,580	-25.52	
18Y 其他福利費	16,000	16,000			
2 服務費用	177,397	133,685	-43,712	-24.64	
21 水電費	34,005	28,000	-6,005	-17.66	
212 工作場所電費	34,005	28,000	-6,005	-17.66	決算數較預算數減少43,712元，主要係因：修繕費等覈實支出結餘所致。
25 修理保養及保固費	84,000	52,550	-31,450	-37.44	
252 一般房屋修護費	71,400	38,320	-33,080	-46.33	
255 機械及設備修護費	12,600	14,230	1,630	12.94	
27 一般服務費	18,592	13,635	-4,957	-26.66	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,592	510	-2,082	-80.32	
27F 體育活動費	16,000	13,125	-2,875	-17.97	
28 專業服務費	40,800	39,500	-1,300	-3.19	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	9,300	8,000	-1,300	-13.98	
28Y 其他	31,500	31,500			
3 材料及用品費	12,300	31,160	18,860	153.33	
31 使用材料費		19,600	19,600		
315 設備零件		19,600	19,600		決算數較預算數增加18,860元，主要係因：肩掛式喊話器2台設備費移列設備零件所致。
32 用品消耗	12,300	11,560	-740	-6.02	
32Y 其他	12,300	11,560	-740	-6.02	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	69,798	23,266	-46,532	-66.67	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	69,798	23,266	-46,532	-66.67	

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	%	
74Y 其他	69,798	23,266	-46,532	-66.67	決算數較預算數減少46,532元，主要係因:低收入戶家庭幼生補助覈實支出結餘所致。
9 其他	48,000	19,100	-28,900	-60.21	
91 其他支出	48,000	19,100	-28,900	-60.21	
91Y 其他	48,000	19,100	-28,900	-60.21	
5L 一般行政管理計畫	13,914,775	13,035,281	-879,494	-6.32	
1 用人費用	10,807,938	10,190,761	-617,177	-5.71	
11 正式員額薪資	7,080,000	6,839,196	-240,804	-3.40	
113 職員薪金	6,336,000	6,043,956	-292,044	-4.61	
114 工員工資	744,000	795,240	51,240	6.89	
13 超時工作報酬	431,474	315,840	-115,634	-26.80	
131 加班費	431,474	315,840	-115,634	-26.80	
15 獎金	1,826,000	1,593,724	-232,276	-12.72	
151 考績獎金	941,000	820,310	-120,690	-12.83	
152 年終獎金	885,000	773,414	-111,586	-12.61	
16 退休及卹償金	600,528	604,417	3,889	0.65	
161 職員退休及離職金	541,008	564,845	23,837	4.41	
162 工員退休及離職金	59,520	39,572	-19,948	-33.51	
18 福利費	869,936	837,584	-32,352	-3.72	
181 分擔員工保險費	620,976	652,472	31,496	5.07	
187 員工通勤交通費	120,960	83,430	-37,530	-31.03	
18Y 其他福利費	128,000	101,682	-26,318	-20.56	
2 服務費用	2,874,637	2,622,817	-251,820	-8.76	
22 郵電費	34,200	27,916	-6,284	-18.37	
222 電話費	34,200	27,916	-6,284	-18.37	
27 一般服務費	2,450,512	2,395,702	-54,810	-2.24	
279 外包費	2,430,512	2,378,152	-52,360	-2.15	
27F 體育活動費	20,000	17,550	-2,450	-12.25	
28 專業服務費	317,925	127,199	-190,726	-59.99	
28Y 其他	317,925	127,199	-190,726	-59.99	
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	231,200	220,703	-10,497	-4.54	
32 用品消耗	231,200	220,703	-10,497	-4.54	
321 辦公（事務）用品	231,200	220,703	-10,497	-4.54	

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	%	
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	4,714,131	6,438,797	1,724,666	36.59	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,714,131	6,438,797	1,724,666	36.59	
51 購置固定資產	939,700	863,071	-76,629	-8.15	
514 購置機械及設備	721,700	665,500	-56,200	-7.79	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8,250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8,250元。
515 購置交通及運輸設備	50,000	25,000	-25,000	-50.00	決算數較預算數減少25,000元，主要係因：購置肩掛式喊話器2台單價未達1萬元移列設備零件。
516 購置什項設備	168,000	172,571	4,571	2.72	
52 購置無形資產	36,000	36,000			
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,738,431	5,539,726	1,801,295	48.18	
581 遞延修繕房屋建築支出	3,738,431	5,068,340	1,329,909	35.57	決算數較預算數增加1,329,909元，主要係因：教育局補助辦理107年優質圖書館精進方案工程等併決算。
582 其他遞延支出		471,386	471,386		決算數較預算數增加471,386元，主要係因：教育局補助兒童遊戲場修繕汰換工程等併決算。

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

備註：

1. 27D計時與計件人員酬金：107年度預算編列0元，執行結果決算閩客語教學支援人員鐘點費等計42,324元。
2. 279外包費：107年度預算編列校警勞務外包費2人，計1,054,512元，執行結果決算2人，計1,054,512元、預算編列職工(技工、工友)業務外包費3人，計1,296,000元，執行結果決算3人，計1,281,240元、預算編列消化超額職工(技工、工友)業務外包費80,000元，執行結果決算42,400元。
3. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數69,475元；決算數95,939元。

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
<b>資產</b>	21,203,849		1,365,617
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,622,464		
房屋及建築			
機械及設備	11,674,117		910,526
交通及運輸設備	973,596		41,420
雜項設備	6,777,671		377,671
購建中固定資產			
電腦軟體	156,001		36,000
權利			
遞耗資產			
其他			
<b>負債</b>			
長期債務			

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計910,526元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計665,500元。(2)撥入：龍門國中撥入雷射混光投影機計3臺80,985元。(3)受贈：應付代收款購置數位攝影機等計164,041元。減少數計2,264,140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2,264,140元。

2.交通及運輸設備：

增加數計41,420元，變動原因為：(1)增置：購置擴大機等設備計25,000元。(2)受贈：應付代收款購置發泡靶墊等16,420元。減少數計179,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢音響等計179,000元。

3.雜項設備：

增加數計377,671元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機等設備計172,571元。(2)受贈：應付代收款購置飲水機等205,100元。減少數計865,861元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報飲水機等計865,861元。

4.電腦軟體：

增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置無障礙網頁系統軟體等計36,000元。減少數計160,501元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額等計90,501元。(2)無形資產攤銷：截至107年12月底止累計攤銷70,000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		
3,469,502	-14,675,221	4,424,743
	-917,338	705,126
2,264,140	-7,879,581	2,440,922
179,000	-557,634	278,382
865,861	-5,320,668	968,813
160,501		31,500

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		721,700			721,700	665,500	-56,200	
機械及設備		721,700			721,700	665,500	-56,200	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		50,000			50,000	25,000	-25,000	
交通及運輸設備		50,000			50,000	25,000	-25,000	
購建中固定資產								
雜項設備		168,000	8,250		176,250	172,571	-3,679	
雜項設備		168,000	8,250		176,250	172,571	-3,679	
購建中固定資產								
合 計		939,700	8,250		947,950	863,071	-84,879	

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  
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表  
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		8,250
購置什項設備	107.03.22府教工字第10732723400號	8,250

本 頁 空 白

# 戊、參考表

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	10	10	0	
正式職員	8	8	0	
正式工員	2	2	0	
國民教育計畫	26	26	0	
正式職員	25	25	0	
臨時職員	1	1	0	
學前教育計畫	8	8	0	
正式職員	7	7	0	
正式工員	1	1	0	

填表說明：1.27D計時與計件人員酬金：107年度預算編列0元，執行結果決算閩客語教學支援人員鐘點費等計42,324元。

2.279外包費：107年度預算編列校警勞務外包費2人，計1,054,512元，執行結果決算2人，計1,054,512元、預算編列職工(技工、工友)業務外包費3人，計1,296,000元，執行結果決算3人，計1,281,240元、預算編列消化超額職工(技工、工友)業務外包費80,000元，執行結果決算42,400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		
	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	20,508,000	406,896	518,213		5,249,360	12,545,134		3,149,882		42,377,485	274,560	42,652,045
職員	20,508,000	406,896	518,213		5,249,360	11,823,312		3,149,882		41,655,663	274,560	41,930,223
工具						721,822				721,822		721,822
學前教育計畫	5,017,860		63,406		1,075,388	429,696		535,932		7,122,282		7,122,282
職員	4,657,860		63,406		970,388	400,896		476,952		6,569,502		6,569,502
工具	360,000				105,000	28,800		58,980		552,780		552,780
一般行政管理計畫	7,080,000		431,474		1,826,000	600,528		869,936		10,807,938		10,807,938
職員	6,336,000		401,474		1,609,000	541,008		735,768		9,623,250		9,623,250
工具	744,000		30,000		217,000	59,520		134,168		1,184,688		1,184,688
合 計	32,605,860	406,896	1,013,093		8,150,748	13,575,358		4,555,750		60,307,705	274,560	60,582,265

註：

1.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，107年度預算編列44人，計4,024,155元，執行結果決算35人，計3,042,475元。

(2)年終工作獎金係依據行政院107年1月3日院授人給字第1070029205 號函訂定發布「一百零六年軍公教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4,126,593元，執行結果決算51人，計3,973,542元。

2.27D計時與計件人員酬金：107年度預算編列0元，執行結果決算閩客語教學支援人員鐘點費等計42,324元。

3.279外包費：107年度預算編列校警勞務外包費2人，計1,054,512元，執行結果決算2人，計1,054,512元、預算編列職工(技工、工友)業務外包費3人，計1,296,000元，執行結果決算3人，計1,281,240元、預算編列消化超額職工(技工、工友)業務外包費80,000元，執行結果決算42,400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
21,228,715	418,992	226,528		4,535,738	13,551,514		3,053,893		43,015,380	214,599	43,229,979
21,228,715	418,992	226,528		4,535,738	12,824,571		3,053,893		42,288,437	214,599	42,503,036
					726,943				726,943		726,943
4,523,917				886,555	340,354		488,186		6,239,012		6,239,012
4,336,701				886,555	329,507		462,665		6,015,428		6,015,428
187,216					10,847		25,521		223,584		223,584
6,839,196		315,840		1,593,724	604,417		837,584		10,190,761		10,190,761
6,043,956		252,792		1,364,711	564,845		716,695		8,942,999		8,942,999
795,240		63,048		229,013	39,572		120,889		1,247,762		1,247,762
32,591,828	418,992	542,368		7,016,017	14,496,285		4,379,663		59,445,153	214,599	59,659,752

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 %	金額 %	
總 計			53,027,232		52,313,069		-714,163 -1.35	有關學前教育計畫 決算數較預算數減 少983,554元，主要 係因：用人費用覈 實支用賸餘所致。
國民教育計畫			45,597,455		45,866,846		269,391 0.59	
學前教育計畫			7,429,777		6,446,223		-983,554 -13.24	

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	60,582,265	59,659,752	-922,513	-1.52
11 正式員額薪資	32,605,860	32,591,828	-14,032	-0.04
113 職員薪金	31,501,860	31,609,372	107,512	0.34
114 工員工資	1,104,000	982,456	-121,544	-11.01
12 聘僱及兼職人員薪資	681,456	633,591	-47,865	-7.02
122 約僱職員薪金	406,896	418,992	12,096	2.97
124 兼職人員酬金	274,560	214,599	-59,961	-21.84
13 超時工作報酬	1,013,093	542,368	-470,725	-46.46
131 加班費	1,013,093	542,368	-470,725	-46.46
15 獎金	8,150,748	7,016,017	-1,134,731	-13.92
151 考績獎金	4,024,155	3,042,475	-981,680	-24.39
152 年終獎金	4,126,593	3,973,542	-153,051	-3.71
16 退休及卹償金	13,575,358	14,496,285	920,927	6.78
161 職員退休及離職金	12,765,216	13,718,923	953,707	7.47
162 工員退休及離職金	810,142	777,362	-32,780	-4.05
18 福利費	4,555,750	4,379,663	-176,087	-3.87
181 分擔員工保險費	2,808,240	3,166,671	358,431	12.76
183 傷病醫藥費	189,440	86,000	-103,440	-54.60
187 員工通勤交通費	422,100	325,004	-97,096	-23.00
18Y 其他福利費	1,135,970	801,988	-333,982	-29.40
2 服務費用	4,645,776	4,282,834	-362,942	-7.81
21 水電費	686,043	451,430	-234,613	-34.20
212 工作場所電費	632,550	383,333	-249,217	-39.40
214 工作場所水費	53,493	68,097	14,604	27.30
22 郵電費	34,200	27,916	-6,284	-18.37
222 電話費	34,200	27,916	-6,284	-18.37
23 旅運費	33,790	24,550	-9,240	-27.35
231 國內旅費	33,790	24,550	-9,240	-27.35
24 印刷裝訂與廣告費	11,000	200	-10,800	-98.18
241 印刷及裝訂費	11,000	200	-10,800	-98.18
25 修理保養及保固費	671,450	743,377	71,927	10.71
252 一般房屋修護費	457,000	503,192	46,192	10.11
255 機械及設備修護費	214,450	240,185	25,735	12.00
27 一般服務費	2,528,968	2,502,442	-26,526	-1.05
276 佣金、匯費、經理費及手續費	12,456	4,966	-7,490	-60.13
279 外包費	2,430,512	2,378,152	-52,360	-2.15
27D 計時與計件人員酬金	0	42,324	42,324	0.00
27F 體育活動費	86,000	77,000	-9,000	-10.47
28 專業服務費	608,325	460,919	-147,406	-24.23
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	118,400	182,920	64,520	54.49
287 委託檢驗(定)試驗認證費	29,100	23,000	-6,100	-20.96
28Y 其他	460,825	254,999	-205,826	-44.66
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

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	%
3 材料及用品費	950,760	885,236	-65,524	-6.89
31 使用材料費	195,600	203,848	8,248	4.22
315 設備零件	195,600	203,848	8,248	4.22
32 用品消耗	755,160	681,388	-73,772	-9.77
321 辦公(事務)用品	243,200	230,096	-13,104	-5.39
322 報章什誌	32,800	32,795	-5	-0.02
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	10,120	-4,880	-32.53
32Y 其他	464,160	408,377	-55,783	-12.02
4 租金、償債與利息	4,800	10,800	6,000	125.00
45 什項設備租金	4,800	10,800	6,000	125.00
451 什項設備租金	4,800	10,800	6,000	125.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,714,131	6,438,797	1,724,666	36.59
51 購置固定資產	939,700	863,071	-76,629	-8.15
514 購置機械及設備	721,700	665,500	-56,200	-7.79
515 購置交通及運輸設備	50,000	25,000	-25,000	-50.00
516 購置什項設備	168,000	172,571	4,571	2.72
52 購置無形資產	36,000	36,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	36,000	36,000	0	0.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,738,431	5,539,726	1,801,295	48.18
581 遞延修繕房屋建築支出	3,738,431	5,068,340	1,329,909	35.57
582 其他遞延支出	0	471,386	471,386	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	465,806	328,850	-136,956	-29.40
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	10,000	0	-10,000	-100.00
726 獎助學員生給與	10,000	0	-10,000	-100.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	454,806	327,850	-126,956	-27.91
74Y 其他	454,806	327,850	-126,956	-27.91
9 其他	292,600	180,878	-111,722	-38.18
91 其他支出	292,600	180,878	-111,722	-38.18
91Y 其他	292,600	180,878	-111,722	-38.18
合 計	71,656,138	71,787,147	131,009	0.18

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	576,500	586,248	9,748	1.69	
187 員工通勤交通費	422,100	325,004	-97,096	-23.00	
27D 計時與計件人員酬金		42,324	42,324		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	118,400	182,920	64,520	54.49	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

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	2,698,192,703	2,698,161,203	-31,500	
代管資產-土地改良物	859,892	859,892		
代管資產-土地	2,685,760,000	2,685,760,000		
代管資產-房屋及建築 設備	7,148,068	7,148,068		
土地改良物	705,126	705,126		
機械及設備	2,440,922	2,440,922		
交通及運輸設備	278,382	278,382		
雜項設備	968,813	968,813		
電腦軟體	31,500		-31,500	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂