

4-0501001

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

臺北市政府教育局附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市政府教育局編

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 9 頁
丙、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 11 至 12 頁
二、現金流量表.....	第 13 至 13 頁
三、平衡表.....	第 14 至 15 頁
丁、附屬表	
一、基金來源明細表.....	第 17 至 18 頁
二、基金用途明細表.....	第 19 至 37 頁
三、固定項目增減情形表.....	第 38 至 39 頁
四、購置固定資產明細表.....	第 40 至 41 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 43 至 44 頁
二、用人費用彙計表.....	第 46 至 47 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 48 至 48 頁
五、各項費用彙計表.....	第 49 至 51 頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 52 至 52 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 53 至 53 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	8,880,136,144	9,786,665,763	- 906,529,619	- 9.26
基金用途	11,060,189,379	11,408,304,624	- 348,115,245	- 3.05
賸餘(短絀-)	- 2,180,053,235	- 1,621,638,861	- 558,414,374	34.44
餘絀情形：				
基金餘額	3,156,306,052	5,334,834,287	- 2,178,528,235	- 40.84
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 2,023,935,250	2,345,687,600	- 4,369,622,850	

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政府教育局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)高等教育計畫：

本年度預算編列1,081,732元，決算數973.130元。

校務管理與推行：提升高等教育品質，規劃高等教育學程，審核市立大學設科招生班級及人數，持續推動青年留學免息貸款補助方案。

(二)高中及高職教育計畫：

本年度預算編列2,446,124,826元，決算數2,085,338,962元。

- 1.修正臺北市中小學校學生家長會設置相關辦法，增進家長會與學校之聯繫與合作，共謀良好教育發展。
- 2.取消市立各級學校值日勤，全面以保全取代，減輕教職員負擔。
- 3.學藝競賽與獎勵：舉辦各種中等學校學藝競賽活動，績優者予以獎勵。
- 4.充實科學教學設備，舉辦科學活動及師資培育。
- 5.因應十二年國教方案之實施，活絡學校課程與教學措施，強化學生多元能力及適性輔導。
- 6.加強辦理各級學校輔導工作，建構三級輔導網絡，發揮整體輔導功能。
- 7.辦理教師進修研習，維護教師權益，提升教師專業素質。
- 8.辦理高中職及國中評鑑，落實校務績效責任精神，提升學校效能。
- 9.配合教育部規劃辦理高職「實用技能學程」、「國中技職教育課程」等課程。
- 10.增進各界對職業教育之認識，改善職校設備及提升教師知能，以有效輔導國中畢業生選讀職業學校及職業學校學生習得一技之長。
- 11.辦理高職在校生技能檢定及技藝競賽。
- 12.學輔活動：推展性別平等教育、生涯適性輔導、學生社團活動，以及提倡休閒教育等各項學輔活動。
- 13.落實生涯教育宣導，適切輔導學生(子女)就讀。
- 14.實施高級中等學校免學費方案及本市私立高中職低收入戶學生及中低收入戶學生學雜費減免補助。

(二)國民教育計畫：

本年度預算編列621,088,279元，決算數727,155,258元。

- 1.降低國中學生每班人數為30人。
- 2.落實學區規劃與學籍管理，掌握學生動態資料以為核定班級數之參考，配合新設學校及學生需要規劃學區分配學生入學。
- 3.修正臺北市中小學校學生家長會設置相關辦法，加強家長會參與校務發展功能。
- 4.取消市立各級學校值日勤，全面以保全取代，減輕教職員負擔。
- 5.國民中學輔導活動：增置專任輔導教師，落實校園三級輔導機制，另辦理教師輔導專業知能、親職教育等，以提升學校回應教學現場學生輔導需求之能力；另辦理國中職業試探與體驗，落實適性輔導。

臺北市地方教育發展基金臺北市政府教育局附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 107 年度

- 6.舉辦各種國中學藝競賽活動，績優者予以獎勵。
- 7.充實科學教學設備，舉辦科學活動及師資培育。
- 8.因應十二年國教方案之實施，活絡學校課程與教學措施，強化學生多元能力及適性輔導。
- 9.推動高中多元入學方案，導正國中教學正常化。
- 10.加強辦理國中小學輔導工作，建構輔導網絡，發揮整體輔導功能。
- 11.配合教育部友善校園學生事務與輔導工作計畫，繼續執行各項輔導工作，協助學生健全發展。
- 12.辦理國中小校長、主任甄選儲訓。
- 13.學籍管理與學區規劃：加強學籍管理，合理劃分學區，輔導私立國民小學辦理招生。
- 14.辦理教育實驗，提升教學效果，辦理補救教學，提高學生學習效果。
- 15.教科書教學指引：提供教科書教學指引予各校，協助教師提升教學效果。
- 16.推行國民小學輔導活動：加強輔導活動之推展，減少學生問題行為。
- 17.落實生活教育：舉辦城鄉校際交流，增加學生生活體驗，拓展學習領域。
- 18.學藝競賽獎勵：舉辦各種國小學藝競賽活動及學習成果發表，激發學生學習潛能，增進學習效果。
- 19.實施多元開放教育，達成課程統整化，教材生活化，教法活動化的理想。
- 20.推展國小英語教學，培養聽、說、讀基本能力。
- 21.加強本土及母語教學。
- 22.辦理教育實驗及研究，提出多元教育選擇機會，促進教育革新進步。
- 23.辦理國中小補校教育，提供失學民眾就學機會。
- 24.加強教師在職進修及行動研究，提升師資水準。
- 25.辦理校務訪視，落實績效責任精神，提升學校效能。
- 26.建立校長培訓、遴選及任用制度，帶動教育革新。
- 27.加強資訊教育，融入各科教學實施，強化資訊網路環境建置，提供多元化教學使用。

(二)學前教育計畫：

本年度預算編列1,129,192,215元，決算數1,068,870,117元。

- 1.推動本市公私立幼兒園園務行政管理資訊化，促進園務之正常發展。
- 2.輔導未立案幼兒園合法立案，保障幼兒安全學習環境。
- 3.建立彈性合理的幼兒園收費規範，建構教育市場供需調節機制，促使幼兒園發展教學特色。
- 4.規劃辦理公立幼兒園及私立國小附設幼兒園招生事項，提高本市幼兒入園率。
- 5.推動本市公私立幼兒園園務行政管理資訊化，促進園務之正常發展。
- 6.辦理公共安全教育法令及教保服務人員基本救命術相關宣導及研習活動，增進各園危機處理意識及因應作為。
- 7.辦理本市幼童專用車路邊攔檢及研習，印製交通安全研習手冊，以保障本市幼兒行的安全。
- 8.擴充本市公共化幼兒園招生容量，提供平價、優質、近便之學前教育。
- 9.編印本市各公私立幼兒園教學輔導期刊及參考教材，提供豐富教學資源，以提升教學品質。
- 10.辦理本市幼兒園成長與輔導，由各園主動提出接受輔導內容，聘請學者專家到園輔導，以發展各園理想與風格。

臺北市地方教育發展基金臺北市政府教育局附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 107 年度

- 11.辦理幼兒園教保服務人員在職進修分階研習課程，提升本市幼兒園教保服務人員專業知能，落實學前教育紮根工作。
- 12.辦理本市幼兒園園長專業訓練，提高園長專業地位，強化領導風範，以增進園務運作功能。
- 13.辦理本市幼兒園基礎評鑑、獎勵及評鑑後追蹤輔導，引導各園正常發展及提升教育品質。
- 14.配合中央辦理5歲免學費教育計畫及3、4歲幼兒就讀私幼學費補助，減輕家長育兒負擔，提供本市家長教育選擇機會。
- 15.補助本市公私立幼兒園充實教學設備，改善教學軟硬體，提供幼兒良好的學習環境。

(五)特殊教育計畫：

本年度預算編列354,833,605元，決算數274,167,714元。

- 1.加強特殊教育學生鑑定、安置、輔導及申訴制度。
- 2.提升全體教師特殊教育理念，加強特教教師及一般教師專業知能訓練。
- 3.發展各類特殊教育教材、教具及輔具，並充實特殊班及特殊學校設備。
- 4.提供特殊教育學生教具、輔具、醫療及復健諮詢輔導服務。
- 5.補助特教教師助理員協助中度以上身心障礙學生。
- 6.提供身心障礙學生各項補助及課後照顧。
- 7.提供無法自行上下學身心障礙學生交通服務。
- 8.改善學校無障礙環境設施、國小特教班環境改善及建置共融式遊戲場。
- 9.補助身心障礙學生就讀私立幼兒園及身心障礙學生及身心障礙人士子女就學高中職學雜費減免。
- 10.落實特殊教育學生「個別化教育計畫」及「個案管理工作」，並與社會局、衛生局、勞工局及民間團體密切聯繫合作。
- 11.辦理特殊教育學生育樂活動及特殊教育研討會。
- 12.加強適應體育、親職教育及特殊教育評鑑。
- 13.藝術教育：補助各校申請辦理傳統藝術教育活動，舉辦本市學生五項藝術競賽。
- 14.辦理情障學生中介學園。

(六)社會教育計畫：

本年度預算編列140,945,259元，決算數132,142,895元。

- 1.補習班及課後照顧中心管理：有關補習班及課後照顧中心籌設、立案、招生、收退費、登記事項之管理與輔導，加強取締未立案機構及立案機構違規事項查核工作，辦理各機構公共安全檢查工作。
- 2.舉辦各級國民(含身心障礙國民)自學進修學力鑑定考試。
- 3.社教活動：表揚社教有功人員，輔導財團法人教育基金會，辦理民俗藝術活動，加強語文教育，提供青年學生工讀服務，推行交通安全教育，輔導公私立社教單位。
- 4.成人教育：辦理成人教育各項推廣活動，辦理終身學習活動成果展、監督管理社區大學、規劃成立樂齡學習中心(含學堂)。

(七)體育及衛生教育計畫：

本年度預算編列434,836,057元，決算數438,279,984元。

- 1.學校體育：輔導各級學校發展單項運動，實施專任運動教練制度，培訓2017臺北世大運選手，辦理本市中、小學運動會及各項學校體育活動，全面提升學生體適能。

臺北市地方教育發展基金臺北市政府教育局附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 107 年度

2.學生保健及環境教育業務：辦理中、小學生健康檢查，督導改善學校衛生及辦理學生團體保險，加強輔導學校健康促進工作，供應全市國小學童乳品，辦理國小學校午餐，舉辦各項研習會，辦理本市市民第3胎就讀國小教育補助費及督導學校環境教育實施。

(八)其他教育計畫：

本年度預算編列29,429,520元，決算數30,295,863元。

- 1.加強軍訓教育：實施軍訓術科教練、靶場設施維護、軍訓人員授課計畫提報。
- 2.舉辦軍訓活動及輔導慶典活動：舉辦軍訓人員專業研討活動、軍訓主管會報等，藉教學觀摩統一教學方法，另配合各種慶典活動導正青少年身心發展，激勵愛國情操；有效運用觀摩表演比賽活動，培養學生團隊精神，增進榮譽心與責任感。
- 3.加強幹部進修：辦理教官暑期研習、學校軍械管理人員研習、專業研習、防制霸凌增能研習及新進教官研習。購置輔教參考資料、製發教學手冊、光碟等，期增益本質學能。
- 4.學生校外生活輔導：加強學生校外生活輔導及辦理本市校外會各項工作，協助推動防制幫派滲入校園及防制霸凌事件發生，防範意外及違規事件發生，另藉校園反毒工作之推動，以防止在校學生濫用藥物，拒絕毒品誘惑，遠離毒品危害，在安定環境中學習成長。
- 5.軍訓人事：藉公平、公正、公開之考評、選任、晉任，拔擢績優，以激勵士氣，提高工作效率，積極為校服務。
- 6.辦理全市全民國防教育，整合本府各機關學校資源共同推展，激發學生及民眾愛國情操並凝聚向心力。
- 7.推展教育局學生防災教育，透過學校進行防災與安全創意教學，增進學生對防災與安全的知覺、技能、行動及價值觀，以提升學校災害防救意識，增進學校成員進行減災、防災動力，並提升學校的抗災能力。

(九)一般行政管理計畫：

本年度預算編列5,454,867,268元，決算數5,593,011,095元。

- 1.配合教育業務推動，強化行政管理功能，進而提升教育服務水準。
- 2.辦理學校用地規劃、取得含都市計畫變更、都市計畫通盤檢討作業及學校用地地上物拆遷。補償、強制拆除等相關事宜暨公有財物管理、使用、利用、報廢等案件含占用排除之處理。
- 3.推動優質化校園，含校舍整體規劃、新建、修建、施工履約管理及爭議之調處。
- 4.本市各級學校對外網路通訊服務、學生出入校園管理系統管理及「酷課學園 網路學校」服務。
- 5.推動自造教育及科技中心計畫、新興科技認知計畫及各項資訊教育、競賽推廣。
- 6.辦理教育網路中心及教育局資訊設備採購及管理維護。

(十)建築及設備計畫：

本年度預算編列1,070,841,022元(不含以前年度保留數341,937,619元及奉准先行辦理數156,431,000元)，決算數709,954,361元。汰換、充實設備，提高行政效率、增加服務品質。

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8,880,136,144元，較預算數10,107,756,370元，減少1,227,620,226元，計減12.15%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

- 1.違規罰款收入：決算數4,232,500元，較預算數1,520,000元，增加2,712,500元，計增178.45%。

臺北市地方教育發展基金臺北市政府教育局附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 107 年度

主要係因：

劉宇凱等違反補習及進修教育法罰鍰覈實繳納。

2.服務收入：決算數20,250元，較預算數0元，增加20,250元。

主要係因：

2018台北市幼兒足球錦標賽-與體育局合辦匯入繳庫收入。

3.財產處份收入：決算數4,220元，較預算數0元，增加4,220元。

主要係因：

報廢財物之回收獎勵金。

4.租金收入：決算數81,150,902元，較預算數123,678,494元，減少42,527,592元，計減34.39%。

主要係因：

退還立法院已繳納之107年3.28-12.31止使用本市中正區成功段3小段98地號市有土地使用費。

5.權利金收入：決算數7,461,282元，較預算數20,675,907元，減少13,214,625元，計減63.91%。

主要係因：

捷運公司繳納經營兒童新樂園盈餘收入依實際營運計算後全年繳庫數較預期少致短收。

6.利息收入：決算數653元，較預算數0元，增加653元。

主要係因：

現代婦女教育基金會繳回公立幼兒園及非營利幼兒園不利條件幼兒專業輔導服務方案(南區)孳息。

7.其他財產收入：決算數857,301元，較預算數0元，增加857,301元。

主要係因：

市府體育局匯入中華電信等5業者繳大安運動中心行動電話基地台使用費。

8.公庫撥款收入：決算數5,891,810,769元，較預算數7,117,387,629元，減少1,225,576,860元，計減17.22%。

主要係因：

預期較實際狀況少。

9.政府其他撥入收入：決算數2,872,031,918元，較預算數2,842,006,180元，增加30,025,738元，計增1.06%。

主要係因：

106學年度補助外國僑民學校國中小及附設幼兒園階段改善教學環境計畫3,045萬餘元及107年度縣市共推住商節電行動等2案額外增撥計畫型補助經費(原預算未列項目)致超收7,355萬餘元，另教育部原列補助計畫核結金額較預計減少，綜計較預算增加3,003萬餘元。

10.雜項收入：決算數22,566,349元，較預算數2,488,160元，增加20,078,189元，計增806.95%。

主要係因：

106年補助私立高中職務創新人力經費、106年第1學期私立高中職學生學雜費補助等餘款繳回。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數11,060,189,379元，較預算數11,683,239,783元，減少623,050,404元，計減5.33%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1.高等教育計畫：決算數973,130元，較預算數1,081,732元，減少108,602元，計減10.04%。

主要係因：

用人費用覈實支用致結餘。

臺北市地方教育發展基金臺北市政府教育局附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 107年度

2.高中及高職教育計畫：決算數2,085,338,962元，較預算數2,446,124,826元，減少360,785,864元，計減14.75%。

主要係因：

高中教學研究與活動、高中職原住民學生學雜費全免補助及國中技藝教育計畫經費等計畫覈實支付。

3.國民教育計畫：決算數727,155,258元，較預算數621,088,279元，增加106,066,979元，計增17.08%。

主要係因：

國中教育強化中學學生輔導工作及國中教學研究與活動等計畫覈實支付及國小教育因教育部補助推動合理員額費用分配期程較晚，依實際情形覈實撥付列帳，已辦理併決算作業。

4.學前教育計畫：決算數1,068,870,117元，較預算數1,129,192,215元，減少60,322,098元，計減5.34%。

主要係因：

園務管理及教師專業進修教學研討等經費覈實支付。

5.特殊教育計畫：決算數274,167,714元，較預算數354,833,605元，減少80,665,891元，計減22.73%。

主要係因：

特教生個案管理工作及支援等經費覈實支付。

6.社會教育計畫：決算數132,142,895元，較預算數140,945,259元，減少8,802,364元，計減6.25%。

主要係因：

發展成人教育及推動社區大學及社區教育等經費覈實支付。

7.體育及衛生教育計畫：決算數438,279,984元，較預算數434,836,057元，增加3,443,927元，計增0.79%。

主要係因：

因輔導學校體育及中等學校及國小學生保健等計畫覈實支付，已辦理併決算作業

8.其他教育計畫：決算數30,295,863元，較預算數29,429,520元，增加866,343元，計增2.94%。

主要係因：

春暉專案及防災教育等經費覈實支付，已辦理併決算作業

3.一般行政管理計畫：決算數5,593,011,095元，較預算數5,454,867,268元，增加138,143,827元，計增2.53%。

主要係因：

校地及校舍鑑定勘驗費用、教育部補助前瞻計畫資訊業務經費及自籌款等覈實支用致超支，已辦理併決算作業。

3.建築及設備計畫：決算數709,954,361元，較預算數1,070,541,022元，減少360,886,661元，計減33.70%。

主要係因：

委辦計畫:如和平國小校舍新建工程、大同區明倫國小基地公共住宅、兒童新樂園南側縫合段等5項尚有已撥付未歸墊之經費計5,353萬餘元已辦理保留；原預算編列學校設施改善準備之執行均由本局以統籌款方式撥付學校執行及其他配合學校工程之設備需求較預期少致結餘並統籌工程由各校併決算辦理。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數2,180,053,235元，較預算短絀數1,575,483,413元，增加短絀數604,569,822。

主要係因：

租金收入及權利金收入等短收12億2,609萬餘元，雖建築及設備計畫之學校設施改善已撥付各校致結餘5億餘元，但仍使本期決算短絀增加。

臺北市地方教育發展基金臺北市政府教育局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2,068,729,812元。
其他活動之淨現金流入44,794,562元。
本年度現金及約當現金之淨減2,023,935,250元。
期初現金及約當現金7,830,187,673元。
期末現金及約當現金5,806,252,423元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為56,888,620,655元，包括：
流動資產6,542,275,124元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金23,420,413元。
其他資產50,322,925,118元。
決算日負債總額為53,732,314,603元，包括：
流動負債3,463,878,707元。
其他負債50,269,960,896元。
決算日基金餘額為累積餘額3,154,781,052元。

五、固定項目概況：

本年度增加648,579,260元，包括：
機械及設備177,312,925元。
交通及運輸設備10,606,081元。
什項設備186,204,557元。
購建中固定資產266,302,085元。
電腦軟體8,153,612元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數310,073,539元及補辦預算數156,431,000元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及購置固定資產明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。
- (二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (三) 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：(含計畫項目、預算及決算數；若無此項填無)
 1. 所屬學校校園空間活化所需搬遷及整修費用、國小校園教學與學習空間優化方案預算數900,000元，決算數0元，因未成案。
 2. 配合教育部補助辦理老人教育活動計畫教育局自籌經費；補助樂齡學習中心及樂齡學堂開辦課程與活動預算數200,000元，決算數200,000元，完成案號10601005號-健康美好生活互動學習-社區傳薪共學。
 3. 委託民間團體辦理社區大學預算數200,000元，決算數200,000元，完成案號10607002號-覓覓「幸福」空間。
 4. 增設幼兒園設施預算數3,500,000元，決算數0元，因未成案。

本 頁 空 白

丙、決算表

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	10,107,756,370	100.00	8,880,136,144	100.00	-1,227,620,226	-12.15	9,786,665,763	100.00
41 徵收及依法分配收入	1,520,000	0.02	4,232,500	0.05	2,712,500	178.45	1,880,101	0.02
415 違規罰款收入	1,520,000	0.02	4,232,500	0.05	2,712,500	178.45	1,880,101	0.02
43 勞務收入			20,250	0.00	20,250	0.00	326,500	0.00
431 服務收入			20,250	0.00	20,250	0.00	326,500	0.00
45 財產收入	144,354,401	1.43	89,474,358	1.01	-54,880,043	-38.02	153,122,421	1.56
451 財產處分收入			4,220	0.00	4,220	0.00	277,980	0.00
452 租金收入	123,678,494	1.22	81,150,902	0.91	-42,527,592	-34.39	142,480,109	1.46
453 權利金收入	20,675,907	0.20	7,461,282	0.08	-13,214,625	-63.91	9,779,858	0.10
454 利息收入			653	0.00	653	0.00	845	0.00
45Y 其他財產收入			857,301	0.01	857,301	0.00	583,629	0.01
46 政府撥入收入	9,959,393,809	98.53	8,763,842,687	98.69	-1,195,551,122	-12.00	9,611,884,352	98.21
462 公庫撥款收入	7,117,387,629	70.42	5,891,810,769	66.35	-1,225,576,860	-17.22	7,433,094,324	75.95
46Y 政府其他撥入收入	2,842,006,180	28.12	2,872,031,918	32.34	30,025,738	1.06	2,178,790,028	22.26
4Y 其他收入	2,488,160	0.02	22,566,349	0.25	20,078,189	806.95	19,452,389	0.20
4Y0 受贈收入							9,470	0.00
4YY 雜項收入	2,488,160	0.02	22,566,349	0.25	20,078,189	806.95	19,442,919	0.20
5 基金用途	11,683,239,783	100.00	11,060,189,379	100.00	-623,050,404	-5.33	11,408,304,624	100.00
51 高等教育計畫	1,081,732	0.01	973,130	0.01	-108,602	-10.04	1,362,220	0.01
52 高中及高職教育計畫	2,446,124,826	20.94	2,085,338,962	18.85	-360,785,864	-14.75	1,848,625,543	16.20
53 國民教育計畫	621,088,279	5.32	727,155,258	6.57	106,066,979	17.08	738,025,989	6.47
54 學前教育計畫	1,129,192,215	9.67	1,068,870,117	9.66	-60,322,098	-5.34	874,807,048	7.67
55 特殊教育計畫	354,833,605	3.04	274,167,714	2.48	-80,665,891	-22.73	259,233,283	2.27
56 社會教育計畫	140,945,259	1.21	132,142,895	1.19	-8,802,364	-6.25	129,206,098	1.13
57 體育及衛生教育計畫	434,836,057	3.72	438,279,984	3.96	3,443,927	0.79	408,056,870	3.58
5K 其他教育計畫	29,429,520	0.25	30,295,863	0.27	866,343	2.94	28,466,574	0.25
5L 一般行政管理計畫	5,454,867,268	46.69	5,593,011,095	50.57	138,143,827	2.53	6,022,722,305	52.79
5M 建築及設備計畫	1,070,841,022	9.17	709,954,361	6.42	-360,886,661	-33.70	1,097,798,694	9.62
購置固定資產	1,070,841,022	9.16	701,800,749	6.35	-368,740,273	-34.44	1,072,843,188	9.40
其他	300,000	0.00	8,153,612	0.07	7,853,612	2,617.87	24,955,506	0.22
本期賸餘(短絀)	-1,575,483,413		-2,180,053,235		-604,569,822	38.37	-1,621,638,861	
期初基金餘額	5,462,706,438		5,334,834,287		-127,872,151	-2.34	6,956,473,148	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,887,223,025		3,154,781,052		-732,441,973	-18.84	5,334,834,287	

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
415違規罰款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	2,712,500
431服務收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	20,250
451財產處分收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	4,220
454利息收入	107.8.6北市教會字第1076025380號	491
454利息收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	162
45Y其他財產收入	107.8.6北市教會字第1076025380號	84,445
45Y其他財產收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	772,856
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	30,025,738
4YY雜項收入	107.8.6北市教會字第1076025380號	12,281,291
4YY雜項收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	7,796,898
53 國民教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	106,066,979
57 體育及衛生教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	3,443,927
5K 其他教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	866,343
5L 一般行政管理計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	138,143,827
5M 建築及設備計畫	107.8.6北市教會字第1076025380號	586,920
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	7,266,692

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—)	-1,575,483,413	-2,180,053,235	-604,569,822	38.37
812 調整非現金項目		111,323,423	111,323,423	
8123 流動資產淨減(淨增—)		122,991,329	122,991,329	
8124 流動負債淨增(淨減—)		-11,667,906	-11,667,906	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)	-1,575,483,413	-2,068,729,812	-493,246,399	31.31
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		54,647,392	54,647,392	
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		-9,852,830	-9,852,830	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		44,794,562	44,794,562	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	-1,575,483,413	-2,023,935,250	-448,451,837	28.46
84 期初現金及約當現金	3,990,733,363	7,830,187,673	3,839,454,310	96.21
85 期末現金及約當現金	2,415,249,950	5,806,252,423	3,391,002,473	140.40

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	56,888,620,655	100.00	67,727,691,402	100.00	-10,839,070,747	-16.00
1	資產	56,888,620,655	100.00	67,727,691,402	100.00	-10,839,070,747	-16.00
11	流動資產	6,542,275,124	11.50	8,689,201,703	12.83	-2,146,926,579	-24.71
111	現金	5,806,252,423	10.21	7,830,187,673	11.56	-2,023,935,250	-25.85
1112	銀行存款	5,806,252,423	10.21	7,830,187,673	11.56	-2,023,935,250	-25.85
1112-1	銀行存款-市庫存款	5,626,955,416	9.89	7,759,959,744	11.46	-2,133,004,328	-27.49
1112-2	銀行存款-保管款	177,497,589	0.31	69,756,530	0.10	107,741,059	154.45
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	1,799,418	0.00	471,399	0.00	1,328,019	281.72
113	應收款項	48,783,500	0.09	205,588,667	0.30	-156,805,167	-76.27
113Y	其他應收款	48,783,500	0.09	205,588,667	0.30	-156,805,167	-76.27
115	預付款項	687,239,201	1.21	653,425,363	0.96	33,813,838	5.17
1153	用品盤存	4,506,681	0.01	7,276,753	0.01	-2,770,072	-38.07
1154	預付費用	523,656,003	0.92	511,245,941	0.75	12,410,062	2.43
115Y	其他預付款	159,076,517	0.28	134,902,669	0.20	24,173,848	17.92
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	23,420,413	0.04	20,971,599	0.03	2,448,814	11.68
124	準備金	23,420,413	0.04	20,971,599	0.03	2,448,814	11.68
1241	退休及離職準備金	23,420,413	0.04	20,971,599	0.03	2,448,814	11.68
13	其他資產	50,322,925,118	88.46	59,017,518,100	87.14	-8,694,592,982	-14.73
131	什項資產	50,322,925,118	88.46	59,017,518,100	87.14	-8,694,592,982	-14.73
1311	存出保證金	2,000	0.00	2,000	0.00	0	0.00
1315	暫付及待結轉帳項	506,076,449	0.89	496,223,619	0.73	9,852,830	1.99
1316	代管資產	49,816,846,669	87.57	58,521,292,481	86.41	-8,704,445,812	-14.87
1316-1	代管資產-土地	48,240,950,358	84.80	56,660,917,367	83.66	-8,419,967,009	-14.86
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	730,509,453	1.28	907,699,555	1.34	-177,190,102	-19.52
1316-3	代管資產-其他政府	845,386,858	1.49	952,675,559	1.41	-107,288,701	-11.26

信託代理與保證資產 18,918,230

保證品 18,918,230

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為1,891萬8,230元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為1,322萬9,863元。

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)計0元。

截至107年12月31止臺北市青年留學生就學貸款專案基金餘額計有6,410萬531元。

截至107年12月31日止臺北市教育局就學貸款專案基金餘額計有1億5,006萬4,643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	56,888,620,655	100.00	67,727,691,402	100.00	-10,839,070,747	-16.00
2	負債	53,733,839,603	94.45	62,392,857,115	92.12	-8,659,017,512	-13.88
21	流動負債	3,463,878,707	6.09	3,475,546,613	5.13	-11,667,906	-0.34
212	應付款項	3,449,183,610	6.06	3,460,134,512	5.11	-10,950,902	-0.32
2123	應付代收款	417,746,074	0.73	404,689,805	0.60	13,056,269	3.23
2125	應付費用	3,029,912,536	5.33	3,049,097,713	4.50	-19,185,177	-0.63
2129	應付工程款	0	0.00	1,099,208	0.00	-1,099,208	-100.00
212Y	其他應付款	1,525,000	0.00	5,247,786	0.01	-3,722,786	-70.94
213	預收款項	14,695,097	0.03	15,412,101	0.02	-717,004	-4.65
2133	預收收入	14,695,097	0.03	15,412,101	0.02	-717,004	-4.65
22	其他負債	50,269,960,896	88.37	58,917,310,502	86.99	-8,647,349,606	-14.68
221	什項負債	50,269,960,896	88.37	58,917,310,502	86.99	-8,647,349,606	-14.68
2211	存入保證金	35,901,983	0.06	26,976,743	0.04	8,925,240	33.08
2213	應付退休及離職金	23,420,413	0.04	20,971,599	0.03	2,448,814	11.68
2214	應付代管資產	49,816,846,669	87.57	58,521,292,481	86.41	-8,704,445,812	-14.87
2215	暫收及待結轉帳項	393,791,831	0.69	348,069,679	0.51	45,722,152	13.14
3	基金餘額	3,154,781,052	5.55	5,334,834,287	7.88	-2,180,053,235	-40.86
31	基金餘額	3,154,781,052	5.55	5,334,834,287	7.88	-2,180,053,235	-40.86
311	基金餘額	3,154,781,052	5.55	5,334,834,287	7.88	-2,180,053,235	-40.86
3111	累積餘額	3,154,781,052	5.55	5,334,834,287	7.88	-2,180,053,235	-40.86

信託代理與保證負債 18,918,230

應付保證品 18,918,230

本 頁 空 白

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	10,107,756,370	8,880,136,144	1,227,620,226	-12.15	
41 徵收及依法分配收入	1,520,000	4,232,500	2,712,500	178.45	決算數較預算數增加2,712,500元，主要係因劉宇凱等違反補習及進修教育法罰鍰覈實繳納。
415 違規罰款收入	1,520,000	4,232,500	2,712,500	178.45	
43 勞務收入		20,250	20,250	0.00	
431 服務收入		20,250	20,250	0.00	決算數較預算數增加20,250元，主要係因2018台北市幼兒足球錦標賽-與體育局合辦匯入分攤款。
45 財產收入	144,354,401	89,474,358	-54,880,043	-38.02	決算數較預算數增加4,220元，主要係因報廢財物之回收獎勵金。
451 財產處分收入		4,220	4,220	0.00	
452 租金收入	123,678,494	81,150,902	-42,527,592	-34.39	決算數較預算數減少42,527,592元，主要係因退還立法院已繳納之107年3.28-12.31止使用本市中正區成功段3小段98地號市有土地使用費。
453 權利金收入	20,675,907	7,461,282	-13,214,625	-63.91	決算數較預算數減少13,214,625元，主要係因捷運公司繳納經營兒童新樂園盈餘收入依實際營運計算後全年繳庫數較預期少致短收。
454 利息收入		653	653	0.00	決算數較預算數增加653元，主要係因現代婦女教育基金會繳回公立幼兒園及非營利幼兒園不利條件幼兒專業輔導服務方案(南區)孳息。
45Y 其他財產收入		857,301	857,301	0.00	決算數較預算數增加857,301元，主要係因市府體育局匯入中華電信等5業者繳大安運動中心行動電話基地台使用費。
46 政府撥入收入	9,959,393,809	8,763,842,687	-1,195,551,122	-12.00	

填表說明：

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	%	
462公庫撥款收入	7,117,387,629	5,891,810,769	1,225,576,860	-17.22	決算數較預算數減少1,225,576,860元，主要係因預期較實際狀況少。 決算數較預算數增加30,025,738元，主要係因106學年度補助外國僑民學校國中小及附設幼兒園階段改善教學環境計畫3,045萬餘元及107年度縣市共推住商節電行動等2案額外增撥計畫型補助經費(原預算未列項目)致超收7,355萬餘元，另教育部原列補助計畫核結金額較預計減少，綜計較預算增加3,003萬餘元。
46Y政府其他撥入收入	2,842,006,180	2,872,031,918	30,025,738	1.06	
4Y 其他收入	2,488,160	22,566,349	20,078,189	806.95	
4YY雜項收入	2,488,160	22,566,349	20,078,189	806.95	決算數較預算數增加20,078,189元，主要係因106年補助私立高中職務創新人力經費、106年第1學期私立高中職學生學雜費補助等餘款繳回。

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	11,683,239,783	11,060,189,379	-623,050,404	-5.33	
51 高等教育計畫	1,081,732	973,130	-108,602	-10.04	
1 用人費用	1,081,732	973,130	-108,602	-10.04	
11 正式員額薪資	720,000	973,130	253,130	35.16	
113 職員薪金	720,000	973,130	253,130	35.16	決算數較預算數減少108,602元，主要係因用人費用覈實支用。
13 超時工作報酬	9,800		-9,800	-100.00	
131 加班費	9,800		-9,800	-100.00	
15 獎金	202,500		-202,500	-100.00	
151 考績獎金	81,000		-81,000	-100.00	
152 年終獎金	121,500		-121,500	-100.00	
16 退休及卹償金	58,032		-58,032	-100.00	
161 職員退休及離職金	58,032		-58,032	-100.00	
18 福利費	91,400		-91,400	-100.00	
181 分擔員工保險費	59,400		-59,400	-100.00	
18Y 其他福利費	32,000		-32,000	-100.00	
52 高中及高職教育計畫	2,446,124,826	2,085,338,962	-360,785,864	-14.75	
1 用人費用	13,734,406	16,858,891	3,124,485	22.75	
11 正式員額薪資	7,584,000	6,982,596	-601,404	-7.93	
111 管理委員會委員報酬		2,125	2,125		決算數較預算數增加3,124,485元，主要係因用人費用覈實支用。
113 職員薪金	7,584,000	6,980,471	-603,529	-7.96	
12 聘僱及兼職人員薪資	592,908	1,802,381	1,209,473	203.99	
121 聘用人員薪金	592,908		-592,908	-100.00	
122 約僱職員薪金		1,622,381	1,622,381		
124 兼職人員酬金		180,000	180,000		
13 超時工作報酬	2,289,420	2,082,178	-207,242	-9.05	
131 加班費	2,289,420	2,082,178	-207,242	-9.05	
15 獎金	1,654,114	2,190,181	536,067	32.41	
151 考績獎金	632,000	1,165,944	533,944	84.48	
152 年終獎金	1,022,114	1,024,237	2,123	0.21	
16 退休及卹償金	670,188	1,442,126	771,938	115.18	
161 職員退休及離職金	670,188	1,442,126	771,938	115.18	
18 福利費	943,776	2,359,429	1,415,653	150.00	
181 分擔員工保險費	703,776	2,276,406	1,572,630	223.46	
18Y 其他福利費	240,000	83,023	-156,977	-65.41	
2 服務費用	7,260,961	22,586,442	15,325,481	211.07	

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	%	
22 郵電費	55,530	36,620	-18,910	-34.05	決算數較預算數增加15,325,481元，主要係因撥入教育部補助各項計畫覈實支出所致。
221 郵費	55,530	36,620	-18,910	-34.05	
23 旅運費	194,300	1,502,223	1,307,923	673.15	決算數較預算數增加20,896,190元，主要係因撥入教育部補助各項計畫覈實支出所致。
231 國內旅費	189,300	326,234	136,934	72.34	
232 國外旅費		255,465	255,465		
236 貨物運費	5,000	19,040	14,040	280.80	
23Y 其他旅運費		901,484	901,484		
24 印刷裝訂與廣告費	1,272,111	2,894,552	1,622,441	127.54	
241 印刷及裝訂費	1,272,111	2,894,552	1,622,441	127.54	
25 修理保養及保固費		460,462	460,462		
257 什項設備修護費		460,462	460,462		
26 保險費		11,770	11,770		
26Y 其他保險費		11,770	11,770		
27 一般服務費		895,042	895,042		
279 外包費		493,890	493,890		
27D 計時與計件人員酬金		401,152	401,152		
28 專業服務費	5,739,020	16,785,773	11,046,753	192.49	
282 專技人員酬金	1,000,000	116,000	-884,000	-88.40	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	4,539,020	11,650,808	7,111,788	156.68	
289 試務甄選費		557,566	557,566		
28A 電子計算機軟體服務費		1,141,600	1,141,600		
28Y 其他	200,000	3,319,799	3,119,799	1,559.90	
3 材料及用品費	2,647,450	23,543,640	20,896,190	789.29	
31 使用材料費		5,396,186	5,396,186		
315 設備零件		5,396,186	5,396,186		
32 用品消耗	2,647,450	18,147,454	15,500,004	585.47	
321 辦公（事務）用品	1,659,290	3,393,619	1,734,329	104.52	
322 報章什誌		526,656	526,656		
325 服裝		87,500	87,500		
32Y 其他	988,160	14,139,679	13,151,519	1,330.91	
4 租金、償債與利息	256,600	1,090,947	834,347	325.15	
41 地租及水租		577,189	577,189		

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	%	
414 場地租金		577,189	577,189		決算數較預算數增加834,347元，主要係因撥入教育部補助各項計畫覈實支出所致。
44 交通及運輸設備租金	256,600	513,758	257,158	100.22	
442 車租	256,600	513,758	257,158	100.22	
6 稅捐及規費(強制費)		1,740	1,740		
66 規費		1,740	1,740		
661 行政規費與強制費		1,740	1,740		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,411,907,980	2,012,625,580	-399,282,400	-16.55	決算數較預算數減少399,282,400元，主要係因公私立高中職學生學雜費補助等較預期少且覈實支出所致。
72 捐助、補助與獎助	3,092,000	2,294,044	-797,956	-25.81	
726 獎助學員生給與	3,092,000	2,294,044	-797,956	-25.81	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	2,408,815,980	2,010,331,536	-398,484,444	-16.54	
746 獎勵費用	452,500	1,166,000	713,500	157.68	
74Y 其他	2,408,363,480	2,009,165,536	-399,197,944	-16.58	
9 其他	10,317,429	8,631,722	-1,685,707	-16.34	
91 其他支出	10,317,429	8,631,722	-1,685,707	-16.34	
91Y 其他	10,317,429	8,631,722	-1,685,707	-16.34	
53 國民教育計畫	621,088,279	727,155,258	106,066,979	17.08	
1 用人費用	34,557,916	34,528,737	-29,179	-0.08	
11 正式員額薪資	12,264,000	13,705,761	1,441,761	11.76	
113 職員薪金	12,264,000	13,705,761	1,441,761	11.76	
12 聘僱及兼職人員薪資	9,788,760	10,664,471	875,711	8.95	
121 聘用人員薪金	9,788,760	10,131,998	343,238	3.51	
122 約僱職員薪金		532,473	532,473		
13 超時工作報酬	4,135,850	3,659,805	-476,045	-11.51	
131 加班費	4,135,850	3,659,805	-476,045	-11.51	
15 獎金	3,877,274	3,640,429	-236,845	-6.11	
151 考績獎金	1,059,000	758,632	-300,368	-28.36	
152 年終獎金	2,818,274	2,881,797	63,523	2.25	
16 退休及卹償金	1,639,380	1,318,004	-321,376	-19.60	
161 職員退休及離職金	1,639,380	1,318,004	-321,376	-19.60	
18 福利費	2,852,652	1,540,267	-1,312,385	-46.01	

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	%	
181 分擔員工保險費	2,180,652	945,907	-1,234,745	-56.62	
18Y 其他福利費	672,000	594,360	-77,640	-11.55	
2 服務費用	47,669,994	114,421,672	66,751,678	140.03	
22 郵電費	1,430,420	1,076,547	-353,873	-24.74	
221 郵費	1,430,420	1,076,547	-353,873	-24.74	決算數較預算數增加66,751,678元，主要係因撥入教育部補助各項計畫覈實支用所致。
23 旅運費	844,950	3,452,722	2,607,772	308.63	
231 國內旅費	739,950	440,859	-299,091	-40.42	
232 國外旅費		856,791	856,791		
236 貨物運費	105,000	21,696	-83,304	-79.34	
23Y 其他旅運費		2,133,376	2,133,376		
24 印刷裝訂與廣告費	7,621,749	6,565,824	-1,055,925	-13.85	
241 印刷及裝訂費	7,621,749	6,565,824	-1,055,925	-13.85	
25 修理保養及保固費		5,855	5,855		
257 什項設備修護費		5,855	5,855		
26 保險費		28,387	28,387		
26Y 其他保險費		28,387	28,387		
27 一般服務費		4,377,583	4,377,583		
279 外包費		125,545	125,545		
27D 計時與計件人員酬金		4,252,038	4,252,038		
28 專業服務費	37,772,875	98,914,754	61,141,879	161.87	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	36,217,275	88,843,237	52,625,962	145.31	
289 試務甄選費	243,600	2,487,321	2,243,721	921.07	
28A 電子計算機軟體服務費	12,000	1,223,776	1,211,776	10,098.13	
28Y 其他	1,300,000	6,360,420	5,060,420	389.26	
3 材料及用品費	9,819,525	18,983,252	9,163,727	93.32	
31 使用材料費		917,642	917,642		
315 設備零件		917,642	917,642		決算數較預算數增加9,163,727元，主要係因撥入教育部補助各項計畫覈實支用所致。
32 用品消耗	9,819,525	18,065,610	8,246,085	83.98	
321 辦公（事務）用品	3,501,045	7,146,875	3,645,830	104.14	
322 報章什誌	654,000	6,756,246	6,102,246	933.07	
32Y 其他	5,664,480	4,162,489	-1,501,991	-26.52	
4 租金、償債與利息	2,321,600	3,187,726	866,126	37.31	
44 交通及運輸設備租金	2,321,600	3,137,726	816,126	35.15	

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	%	
442 車租	2,321,600	3,137,726	816,126	35.15	決算數較預算數增加866,126元，主要係因撥入教育部補助各項計畫覈實支用所致。
45 什項設備租金		50,000	50,000		
451 什項設備租金		50,000	50,000		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	398,958,307	492,999,744	94,041,437	23.57	
71 會費	207,000	211,208	4,208	2.03	
713 職業團體會費	207,000	211,208	4,208	2.03	
72 捐助、補助與獎助	2,588,000	2,602,956	14,956	0.58	
726 獎助學員生給與	2,588,000	2,602,956	14,956	0.58	決算數較預算數增加94,041,437元，主要係因撥入教育部補助國中小各項計畫覈實支用所致。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	394,464,307	490,185,580	95,721,273	24.27	
746 獎勵費用	252,500	203,000	-49,500	-19.60	
74Y 其他	394,211,807	489,982,580	95,770,773	24.29	
75 競賽及交流活動費	1,699,000		-1,699,000	-100.00	
752 交流活動費	1,699,000		-1,699,000	-100.00	
9 其他	127,760,937	63,034,127	-64,726,810	-50.66	
91 其他支出	127,760,937	63,034,127	-64,726,810	-50.66	
91Y 其他	127,760,937	63,034,127	-64,726,810	-50.66	決算數較預算數減少64,726,810元，主要係因國小課後照顧低收等學生補助及延長照顧經費較預期少，另各項計畫經費申請較預期少等所致。
54 學前教育計畫	1,129,192,215	1,068,870,117	-60,322,098	-5.34	
1 用人費用	15,087,271	14,350,736	-736,535	-4.88	
11 正式員額薪資	8,196,000	7,922,409	-273,591	-3.34	
113 職員薪金	8,196,000	7,922,409	-273,591	-3.34	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,022,852	2,297,500	274,648	13.58	
121 聘用人員薪金	2,022,852	1,969,756	-53,096	-2.62	
122 約僱職員薪金		327,744	327,744		
13 超時工作報酬	917,161	1,059,717	142,556	15.54	
131 加班費	917,161	1,059,717	142,556	15.54	
15 獎金	1,919,358	1,597,065	-322,293	-16.79	
151 考績獎金	642,000	574,400	-67,600	-10.53	
152 年終獎金	1,277,358	1,022,665	-254,693	-19.94	
16 退休及卹償金	817,740	617,947	-199,793	-24.43	
161 職員退休及離職金	817,740	617,947	-199,793	-24.43	

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	%	
18 福利費	1,214,160	856,098	-358,062	-29.49	
181 分擔員工保險費	926,160	698,585	-227,575	-24.57	
18Y 其他福利費	288,000	157,513	-130,487	-45.31	
2 服務費用	18,366,299	25,331,625	6,965,326	37.92	
22 郵電費	412,519	69,444	-343,075	-83.17	
221 郵費	412,519	69,444	-343,075	-83.17	決算數較預算數增 加6,965,326元，主要係因撥入教 育部補助計畫覈實支出及核定因 公出國計畫之旅費等所致。
23 旅運費	562,490	1,032,303	469,813	83.52	
231 國內旅費	546,490	472,640	-73,850	-13.51	
232 國外旅費		524,196	524,196		
236 貨物運費	6,000	12,000	6,000	100.00	
23Y 其他旅運費	10,000	23,467	13,467	134.67	
24 印刷裝訂與廣告費	1,878,890	1,392,990	-485,900	-25.86	
241 印刷及裝訂費	1,878,890	1,392,990	-485,900	-25.86	
25 修理保養及保固費		75,000	75,000		
255 機械及設備修護費		75,000	75,000		
26 保險費		3,000	3,000		
268 責任保險費		3,000	3,000		
27 一般服務費	3,900,000	4,045,214	145,214	3.72	
27D 計時與計件人員酬金	3,900,000	4,045,214	145,214	3.72	
28 專業服務費	11,612,400	18,713,674	7,101,274	61.15	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	6,012,400	10,413,603	4,401,203	73.20	
289 試務甄選費	800,000	985,200	185,200	23.15	
28A 電子計算機軟體服務費		763,260	763,260		
28Y 其他	4,800,000	6,551,611	1,751,611	36.49	
3 材料及用品費	2,489,925	5,432,014	2,942,089	118.16	
31 使用材料費		453,459	453,459		
315 設備零件		453,459	453,459		決算數較預算數增 加2,942,089元，主要係因撥入教 育部補助計畫覈實支出所致。
32 用品消耗	2,489,925	4,978,555	2,488,630	99.95	
321 辦公（事務）用品	1,389,885	2,012,445	622,560	44.79	
32Y 其他	1,100,040	2,966,110	1,866,070	169.64	
4 租金、償債與利息	144,000	58,248	-85,752	-59.55	
41 地租及水租		29,248	29,248		
414 場地租金		29,248	29,248		決算數較預算數減少85,752元，主 要係因各項計畫所需參訪車租較 預期少且覈實支出所致。

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	%	
42 房租		1,000	1,000		
421 一般房屋租金		1,000	1,000		
43 機器租金		28,000	28,000		
432 機械及設備租金		28,000	28,000		
44 交通及運輸設備租金	144,000		-144,000	-100.00	
442 車租	144,000		-144,000	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)		30	30		
66 規費		30	30		
661 行政規費與強制費		30	30		決算數較預算數增加30元，主要係因應業務需要覈支用所致。。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,089,555,200	1,016,609,866	-72,945,334	-6.69	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,089,555,200	1,016,609,866	-72,945,334	-6.69	
74Y 其他	1,089,555,200	1,016,609,866	-72,945,334	-6.69	
9 其他	3,549,520	7,087,598	3,538,078	99.68	
91 其他支出	3,549,520	7,087,598	3,538,078	99.68	
91Y 其他	3,549,520	7,087,598	3,538,078	99.68	決算數較預算數增加3,538,078元，主要係因撥入教育部補助計畫覈實支用所致。
55 特殊教育計畫	354,833,605	274,167,714	-80,665,891	-22.73	
1 用人費用	11,775,216	12,871,471	1,096,255	9.31	
11 正式員額薪資	7,092,000	8,023,851	931,851	13.14	
113 職員薪金	7,092,000	8,023,851	931,851	13.14	
12 聘僱及兼職人員薪資		130,531	130,531		
122 約僱職員薪金		130,531	130,531		
13 超時工作報酬	1,813,628	1,744,078	-69,550	-3.83	
131 加班費	1,813,628	1,744,078	-69,550	-3.83	
15 獎金	1,477,500	1,757,009	279,509	18.92	
151 考績獎金	591,000	764,862	173,862	29.42	
152 年終獎金	886,500	992,147	105,647	11.92	
16 退休及卹償金	591,552	457,243	-134,309	-22.70	
161 職員退休及離職金	591,552	457,243	-134,309	-22.70	
18 福利費	800,536	758,759	-41,777	-5.22	
181 分擔員工保險費	592,536	556,979	-35,557	-6.00	
18Y 其他福利費	208,000	201,780	-6,220	-2.99	
2 服務費用	105,077,784	85,163,160	-19,914,624	-18.95	
22 郵電費	3,330	15,413	12,083	362.85	

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	%		
221 郵費	3,330	15,413	12,083	362.85	決算數較預算數減少19,914,624元，主要係因提供各校教師助理經費申請及特殊生課後照顧經費較預期少所致。	
23 旅運費	544,050	137,393	-406,657	-74.75		
231 國內旅費	544,050	70,033	-474,017	-87.13		
236 貨物運費		24,400	24,400			
23Y 其他旅運費		42,960	42,960			
24 印刷裝訂與廣告費	1,163,683	1,198,352	34,669	2.98		
241 印刷及裝訂費	1,163,683	1,198,352	34,669	2.98		
27 一般服務費	66,699,451	53,392,505	-13,306,946	-19.95		
27D 計時與計件人員酬金	66,699,451	53,392,505	-13,306,946	-19.95		
28 專業服務費	36,667,270	30,419,497	-6,247,773	-17.04		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	35,557,270	27,929,355	-7,627,915	-21.45		
289 試務甄選費		399,197	399,197			
28A 電子計算機軟體服務費		300,000	300,000			
28Y 其他	1,110,000	1,790,945	680,945	61.35		
3 材料及用品費	3,050,422	7,411,781	4,361,359	142.98		決算數較預算數增加4,361,359元，主要係因撥入教育部補助計畫購置特殊生所需輔具並覈實支用所致。
31 使用材料費		1,057,965	1,057,965			
315 設備零件		1,057,965	1,057,965			
32 用品消耗	3,050,422	6,353,816	3,303,394	108.29		
321 辦公（事務）用品	1,951,222	3,310,356	1,359,134	69.66		
322 報章什誌		1,642,652	1,642,652			
325 服裝		78,000	78,000			
32Y 其他	1,099,200	1,322,808	223,608	20.34		
4 租金、償債與利息	47,824,000	37,411,113	-10,412,887	-21.77		
42 房租		7,508	7,508			
422 宿舍租金		7,508	7,508		決算數較預算數減少10,412,887元，主要係因特教學生無法自行上下學提供交通車接送申請較預期少所致。	
44 交通及運輸設備租金	47,824,000	37,403,605	-10,420,395	-21.79		
442 車租	47,824,000	37,403,605	-10,420,395	-21.79		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	181,769,160	119,086,896	-62,682,264	-34.48		
72 捐助、補助與獎助	14,040,000	10,429,500	-3,610,500	-25.72		

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	%		
726 獎助學員生給與	8,700,000	8,237,000	-463,000	-5.32	決算數較預算數減少62,682,264元，主要係因補助特殊生無法自行上下學交通費、特殊生(含幼兒)學雜費等較預期少所致。	
72Y 其他	5,340,000	2,192,500	-3,147,500	-58.94		
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	167,729,160	108,657,396	-59,071,764	-35.22		
746 獎勵費用	600,000		-600,000	-100.00		
74Y 其他	167,129,160	108,657,396	-58,471,764	-34.99		
9 其他	5,337,023	12,223,293	6,886,270	129.03		
91 其他支出	5,337,023	12,223,293	6,886,270	129.03		
91Y 其他	5,337,023	12,223,293	6,886,270	129.03		決算數較預算數增加6,886,270元，主要係撥入教育部補助特殊教育計畫經費覈實支用所致。
56 社會教育計畫	140,945,259	132,142,895	-8,802,364	-6.25		
1 用人費用	19,425,201	17,852,227	-1,572,974	-8.10		
11 正式員額薪資	9,876,000	9,028,335	-847,665	-8.58		
113 職員薪金	9,876,000	9,028,335	-847,665	-8.58		
12 聘僱及兼職人員薪資	3,034,272	3,246,449	212,177	6.99		
121 聘用人員薪金	999,792	751,781	-248,011	-24.81		
122 約僱職員薪金	2,034,480	2,494,668	460,188	22.62		
13 超時工作報酬	1,475,021	984,074	-490,947	-33.28		
131 加班費	1,475,021	984,074	-490,947	-33.28		
15 獎金	2,436,784	2,197,405	-239,379	-9.82		
151 考績獎金	823,000	702,923	-120,077	-14.59		
152 年終獎金	1,613,784	1,494,482	-119,302	-7.39		
16 退休及卹償金	1,030,032	1,022,298	-7,734	-0.75		
161 職員退休及離職金	1,030,032	1,022,298	-7,734	-0.75		
18 福利費	1,573,092	1,373,666	-199,426	-12.68		
181 分擔員工保險費	1,189,092	1,144,876	-44,216	-3.72		
18Y 其他福利費	384,000	228,790	-155,210	-40.42		
2 服務費用	9,181,307	7,694,751	-1,486,556	-16.19		
22 郵電費	53,437	6,528	-46,909	-87.78		
221 郵費	53,437	6,528	-46,909	-87.78	決算數較預算數減少1,486,556元，主要係因辦理指導教師研習等活動所需鐘點等較預期少所致。	
23 旅運費	562,450	223,746	-338,704	-60.22		
231 國內旅費	562,450	79,109	-483,341	-85.93		
236 貨物運費		45,392	45,392			

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	%	
23Y 其他旅運費		99,245	99,245		
24 印刷裝訂與廣告費	879,220	793,238	-85,982	-9.78	
241 印刷及裝訂費	879,220	793,238	-85,982	-9.78	
25 修理保養及保固費		228,810	228,810		
257 什項設備修護費		228,810	228,810		
27 一般服務費		55,201	55,201		
279 外包費		55,201	55,201		
28 專業服務費	7,686,200	6,387,228	-1,298,972	-16.90	
282 專技人員酬金	1,300,000	316,500	-983,500	-75.65	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	5,636,200	4,455,000	-1,181,200	-20.96	
28Y 其他	750,000	1,615,728	865,728	115.43	
3 材料及用品費	1,391,219	1,512,390	121,171	8.71	
31 使用材料費		77,110	77,110		
315 設備零件		77,110	77,110		
32 用品消耗	1,391,219	1,435,280	44,061	3.17	
321 辦公（事務）用品	884,819	427,233	-457,586	-51.72	
32Y 其他	506,400	1,008,047	501,647	99.06	
4 租金、償債與利息		209,498	209,498		
41 地租及水租		132,000	132,000		
414 場地租金		132,000	132,000		決算數較預算數增 加209,498元，主要係因各項指導 教師研習及交通安全等計畫所需 場地租金且覈實支用並於預算內 調整支用所致。
44 交通及運輸設備租金		77,498	77,498		
442 車租		77,498	77,498		
6 稅捐及規費(強制費)		9,299	9,299		
66 規費		9,299	9,299		
661 行政規費與強制費		9,299	9,299		決算數較預算數增加9,299元，主 要係因應業務需要覈支用所致。
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	106,798,239	101,062,481	-5,735,758	-5.37	
72 捐助、補助與獎助	6,024,095	5,609,995	-414,100	-6.87	
726 獎助學員生給與	6,024,095	5,609,995	-414,100	-6.87	
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	100,774,144	95,452,486	-5,321,658	-5.28	
74Y 其他	100,774,144	95,452,486	-5,321,658	-5.28	
9 其他	4,149,293	3,802,249	-347,044	-8.36	
91 其他支出	4,149,293	3,802,249	-347,044	-8.36	

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	%	
91Y 其他	4,149,293	3,802,249	-347,044	-8.36	
57 體育及衛生教育計畫	434,836,057	438,279,984	3,443,927	0.79	
1 用人費用	20,672,358	20,216,486	-455,872	-2.21	
11 正式員額薪資	6,864,000	7,245,261	381,261	5.55	
113 職員薪金	6,864,000	7,245,261	381,261	5.55	
12 聘僱及兼職人員薪資	7,393,824	4,471,461	-2,922,363	-39.52	
121 聘用人員薪金	7,393,824	4,284,567	-3,109,257	-42.05	
122 約僱職員薪金		186,894	186,894		
13 超時工作報酬	1,211,618	1,289,633	78,015	6.44	
131 加班費	1,211,618	1,289,633	78,015	6.44	
15 獎金	2,354,228	2,118,598	-235,630	-10.01	
151 考績獎金	572,000	707,267	135,267	23.65	
152 年終獎金	1,782,228	1,411,331	-370,897	-20.81	
16 退休及卹償金	1,035,216	1,644,954	609,738	58.90	
161 職員退休及離職金	1,035,216	1,644,954	609,738	58.90	
18 福利費	1,813,472	3,446,579	1,633,107	90.05	
181 分擔員工保險費	1,445,472	3,156,405	1,710,933	118.37	
187 員工通勤交通費		38,808	38,808		
18Y 其他福利費	368,000	251,366	-116,634	-31.69	
2 服務費用	62,637,773	80,296,230	17,658,457	28.19	
22 郵電費	12,600	14,508	1,908	15.14	
221 郵費	12,600	14,508	1,908	15.14	決算數較預算數增加17,658,457元，主要係因撥入教育部補助計畫所需且覈實支用所致。
23 旅運費	2,920,790	6,031,988	3,111,198	106.52	
231 國內旅費	634,700	748,651	113,951	17.95	
232 國外旅費	1,980,000	3,557,932	1,577,932	79.69	
233 大陸地區旅費		1,063,873	1,063,873		
236 貨物運費		515,625	515,625		
23Y 其他旅運費	306,090	145,907	-160,183	-52.33	
24 印刷裝訂與廣告費	2,059,875	2,991,015	931,140	45.20	
241 印刷及裝訂費	2,059,875	2,991,015	931,140	45.20	
25 修理保養及保固費		59,012	59,012		
255 機械及設備修護費		49,012	49,012		
257 什項設備修護費		10,000	10,000		
26 保險費		5,120	5,120		
26Y 其他保險費		5,120	5,120		
27 一般服務費		793,000	793,000		

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	%	
27D 計時與計件人員酬金		789,000	789,000		
27F 體育活動費		4,000	4,000		
28 專業服務費	57,644,508	70,401,587	12,757,079	22.13	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	9,147,688	25,352,913	16,205,225	177.15	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費		80,000	80,000		
289 試務甄選費		755,953	755,953		
28A 電子計算機軟體服務費		1,201,100	1,201,100		
28Y 其他	48,496,820	43,011,621	-5,485,199	-11.31	
3 材料及用品費	4,733,860	10,469,604	5,735,744	121.16	
31 使用材料費		1,539,531	1,539,531		
315 設備零件		1,539,531	1,539,531		決算數較預算數增 加5,735,744元，主要係因撥入 教育部補助計畫所需體育設施且覈 實支出所致。
32 用品消耗	4,733,860	8,930,073	4,196,213	88.64	
321 辦公(事務)用品	3,111,700	2,894,414	-217,286	-6.98	
322 報章什誌		14,417	14,417		
325 服裝	842,000	383,950	-458,050	-54.40	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	104,000	69,754	-34,246	-32.93	
32Y 其他	676,160	5,567,538	4,891,378	723.41	
4 租金、償債與利息	8,540,100	971,500	-7,568,600	-88.62	
44 交通及運輸設備租金	8,540,100	674,700	-7,865,400	-92.10	
442 車租	8,540,100	674,700	-7,865,400	-92.10	決算數較預算數減 少7,568,600元，主要係因各校泳 池資源共享車租需求較預期少所 致。
45 什項設備租金		296,800	296,800		
451 什項設備租金		296,800	296,800		
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	307,504,376	278,890,791	-28,613,585	-9.31	
72 捐助、補助與獎助		40,000	40,000		
726 獎助學員生給與		40,000	40,000		
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	307,504,376	278,850,791	-28,653,585	-9.32	
746 獎勵費用	39,885,000	51,427,750	11,542,750	28.94	
74Y 其他	267,619,376	227,423,041	-40,196,335	-15.02	
9 其他	30,747,590	47,435,373	16,687,783	54.27	
91 其他支出	30,747,590	47,435,373	16,687,783	54.27	

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	%	
91Y 其他	30,747,590	47,435,373	16,687,783	54.27	決算數較預算數增加16,687,783元，主要係因各項體育競賽及活動所需經費較預期少由預算內調整且覈實支用所致。
5K 其他教育計畫	29,429,520	30,295,863	866,343	2.94	
1 用人費用	8,511,065	8,323,228	-187,837	-2.21	
11 正式員額薪資	4,116,000	4,229,662	113,662	2.76	
113 職員薪金	4,116,000	4,229,662	113,662	2.76	
12 聘僱及兼職人員薪資	406,896		-406,896	-100.00	
121 聘用人員薪金	406,896		-406,896	-100.00	
13 超時工作報酬	1,856,439	1,848,384	-8,055	-0.43	
131 加班費	1,583,939	1,712,984	129,045	8.15	
132 值班費	272,500	135,400	-137,100	-50.31	
15 獎金	1,117,362	989,588	-127,774	-11.44	
151 考績獎金	552,000	472,150	-79,850	-14.47	
152 年終獎金	565,362	517,438	-47,924	-8.48	
16 退休及卹償金	350,136	376,204	26,068	7.45	
161 職員退休及離職金	350,136	376,204	26,068	7.45	
18 福利費	664,232	879,390	215,158	32.39	
181 分擔員工保險費	385,032	669,173	284,141	73.80	
187 員工通勤交通費	151,200	35,904	-115,296	-76.25	
18Y 其他福利費	128,000	174,313	46,313	36.18	
2 服務費用	3,998,690	7,656,204	3,657,514	91.47	
22 郵電費	69,520	37,430	-32,090	-46.16	
221 郵費	10,216	23,586	13,370	130.87	決算數較預算數增加3,657,514元，主要係因各項軍訓專業研習及教學所需資料印製較預期多所致。
222 電話費	59,304	13,844	-45,460	-76.66	
23 旅運費	301,580	457,942	156,362	51.85	
231 國內旅費	211,420	374,426	163,006	77.10	
236 貨物運費	78,160	66,670	-11,490	-14.70	
23Y 其他旅運費	12,000	16,846	4,846	40.38	
24 印刷裝訂與廣告費	470,490	885,980	415,490	88.31	
241 印刷及裝訂費	470,490	885,980	415,490	88.31	
25 修理保養及保固費	308,400	329,638	21,238	6.89	
257 什項設備修護費	308,400	329,638	21,238	6.89	
26 保險費	30,000	7,218	-22,782	-75.94	
26Y 其他保險費	30,000	7,218	-22,782	-75.94	
27 一般服務費	47,820	550	-47,270	-98.85	

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	%	
27A 義工服務費	47,820	550	-47,270	-98.85	
28 專業服務費	2,770,880	5,937,446	3,166,566	114.28	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	2,770,880	5,396,546	2,625,666	94.76	
28Y 其他		540,900	540,900		
3 材料及用品費	2,845,450	2,234,508	-610,942	-21.47	
31 使用材料費	54,150	207,485	153,335	283.17	
315 設備零件	54,150	207,485	153,335	283.17	決算數較預算數減 少610,942元，主要係因各項軍訓 教學活動及教學計畫覈實支用所 致。
32 用品消耗	2,791,300	2,027,023	-764,277	-27.38	
321 辦公（事務）用品	624,295	168,898	-455,397	-72.95	
32Y 其他	2,167,005	1,858,125	-308,880	-14.25	
4 租金、償債與利息	471,000	535,327	64,327	13.66	
41 地租及水租	30,000	94,492	64,492	214.97	
414 場地租金	30,000	94,492	64,492	214.97	決算數較預算數增加64,327元，主 要係因各項軍訓教學活動及教學 計畫所需場地租金等覈實支用所 致。
44 交通及運輸設備租金	441,000	440,835	-165	-0.04	
442 車租	441,000	440,835	-165	-0.04	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	5,400,000	6,276,850	876,850	16.24	
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	5,400,000	6,276,850	876,850	16.24	
74Y 其他	5,400,000	6,276,850	876,850	16.24	決算數較預算數增 加876,850元，主要係因本市災害 防救專案計畫所需經費覈實支用 所致。
9 其他	8,203,315	5,269,746	-2,933,569	-35.76	
91 其他支出	8,203,315	5,269,746	-2,933,569	-35.76	
91Y 其他	8,203,315	5,269,746	-2,933,569	-35.76	決算數較預算數減 少2,933,569元，主要係因各校春 暉專案及校園才藝計畫覈實支用 所致。
5L 一般行政管理計畫	5,454,867,268	5,593,011,095	138,143,827	2.53	
1 用人費用	4,567,302,994	4,539,123,427	-28,179,567	-0.62	
11 正式員額薪資	105,408,000	106,704,717	1,296,717	1.23	
113 職員薪金	98,340,000	100,617,081	2,277,081	2.32	
114 工員工資	7,068,000	6,087,636	-980,364	-13.87	
12 聘僱及兼職人員薪資	7,568,280	14,562,151	6,993,871	92.41	

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	%	
121 聘用人員薪金	5,940,696	6,832,399	891,703	15.01	
122 約僱職員薪金	1,627,584	7,720,285	6,092,701	374.34	
124 兼職人員酬金		9,467	9,467		
13 超時工作報酬	10,321,024	9,649,087	-671,937	-6.51	
131 加班費	10,321,024	9,649,087	-671,937	-6.51	
15 獎金	22,916,038	25,342,141	2,426,103	10.59	
151 考績獎金	8,794,000	11,026,913	2,232,913	25.39	
152 年終獎金	14,122,038	14,315,228	193,190	1.37	
16 退休及卹償金	201,643,873	178,483,446	-23,160,427	-11.49	
161 職員退休及離職金	192,624,951	171,027,067	-21,597,884	-11.21	
162 工員退休及離職金	1,678,922	6,305,473	4,626,551	275.57	
164 卹償金	7,340,000	1,150,906	-6,189,094	-84.32	
18 福利費	4,219,445,779	4,204,381,885	-15,063,894	-0.36	
181 分擔員工保險費	10,017,216	10,919,349	902,133	9.01	
183 傷病醫藥費	918,000	455,929	-462,071	-50.33	
187 員工通勤交通費	5,216,400	3,107,384	-2,109,016	-40.43	
18Y 其他福利費	4,203,294,163	4,189,899,223	-13,394,940	-0.32	
2 服務費用	104,330,990	176,700,924	72,369,934	69.37	
22 郵電費	12,968,176	15,479,461	2,511,285	19.36	
221 郵費	727,176	1,784,335	1,057,159	145.38	決算數較預算數增加72,369,934元，主要係因核定出國參訪旅費、各校工程勘查所需專家學者出席費及營繕工程委外探勘測量等較預期多所致。
222 電話費	741,000	519,526	-221,474	-29.89	
224 數據通信費	11,500,000	13,175,600	1,675,600	14.57	
23 旅運費	1,078,230	20,432,774	19,354,544	1,795.03	
231 國內旅費	874,230	544,594	-329,636	-37.71	
232 國外旅費	150,000	19,336,172	19,186,172	12,790.78	
236 貨物運費	39,000	193,778	154,778	396.87	
23Y 其他旅運費	15,000	358,230	343,230	2,288.20	
24 印刷裝訂與廣告費	14,307,220	18,583,404	4,276,184	29.89	
241 印刷及裝訂費	14,307,220	18,583,404	4,276,184	29.89	
25 修理保養及保固費	328,200	632,947	304,747	92.85	
256 交通及運輸設備修護費	238,620	157,790	-80,830	-33.87	
257 什項設備修護費	89,580	475,157	385,577	430.43	
26 保險費	3,338,608	21,145	-3,317,463	-99.37	
264 交通及運輸設備保險費	13,558	17,261	3,703	27.31	
268 責任保險費	3,325,050		-3,325,050	-100.00	

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	%	
26Y 其他保險費		3,884	3,884		
27 一般服務費	714,510	1,804,486	1,089,976	152.55	
27A 義工服務費	24,510	7,480	-17,030	-69.48	
27D 計時與計件人員酬金		1,209,901	1,209,901		
27F 體育活動費	690,000	587,105	-102,895	-14.91	
28 專業服務費	70,651,646	118,802,868	48,151,222	68.15	
283 法律事務費	4,214,000	2,006,635	-2,207,365	-52.38	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	13,468,920	29,779,141	16,310,221	121.10	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	3,500,000	11,859,168	8,359,168	238.83	
288 委託考選訓練費		16,000	16,000		
28A 電子計算機軟體服務費	37,249,546	45,065,136	7,815,590	20.98	
28Y 其他	12,219,180	30,076,788	17,857,608	146.14	
29 公共關係費	944,400	943,839	-561	-0.06	
291 公共關係費	944,400	943,839	-561	-0.06	
3 材料及用品費	7,866,780	106,354,684	98,487,904	1,251.95	
31 使用材料費	655,082	82,050,683	81,395,601	12,425.25	
312 燃料	62,984	46,950	-16,034	-25.46	
313 油脂	142,098	150,133	8,035	5.65	
315 設備零件	450,000	81,853,600	81,403,600	18,089.69	決算數較預算數增 加98,487,904元，主要係因前瞻計 畫各項經費及各校配合工程所需 設施等覈實支出所致。
32 用品消耗	7,211,698	24,304,001	17,092,303	237.01	
321 辦公(事務)用品	4,593,278	5,868,052	1,274,774	27.75	
322 報章什誌		2,052,579	2,052,579		
32Y 其他	2,618,420	16,383,370	13,764,950	525.70	
4 租金、償債與利息	210,000	1,146,697	936,697	446.05	
41 地租及水租		67,950	67,950		
414 場地租金		67,950	67,950		決算數較預算數增 加936,697元，主要係因各項參訪 活動計畫所需車租較預期多且覈 實支出所致。
42 房租		19,451	19,451		
422 宿舍租金		19,451	19,451		
43 機器租金		3,000	3,000		
432 機械及設備租金		3,000	3,000		
44 交通及運輸設備租金	210,000	911,296	701,296	333.95	
442 車租	210,000	887,296	677,296	322.52	
443 電信設備租金		24,000	24,000		

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	%	
45 什項設備租金		145,000	145,000		
451 什項設備租金		145,000	145,000		
6 稅捐及規費(強制費)	97,969,411	93,532,897	-4,436,514	-4.53	
61 土地稅	89,668,754	87,321,580	-2,347,174	-2.62	
612 一般土地地價稅	89,668,754	87,321,580	-2,347,174	-2.62	
63 房屋稅	6,062,134	5,296,543	-765,591	-12.63	
631 一般房屋稅	6,062,134	5,296,543	-765,591	-12.63	
64 消費與行為稅	403,123	688,008	284,885	70.67	
644 營業稅	346,973	631,858	284,885	82.11	
646 使用牌照稅	56,150	56,150			
66 規費	1,835,400	226,766	-1,608,634	-87.64	
661 行政規費與強制費	1,804,050	195,416	-1,608,634	-89.17	
663 汽車燃料使用費	31,350	31,350			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	617,169,113	590,416,942	-26,752,171	-4.33	
72 捐助、補助與獎助		5,600	5,600		
726 獎助學員生給與		5,600	5,600		
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	617,169,113	590,411,342	-26,757,771	-4.34	
746 獎勵費用	9,623,800	9,381,417	-242,383	-2.52	
747 慰問金、照護及濟助金	5,000,000		-5,000,000	-100.00	
74Y 其他	602,545,313	581,029,925	-21,515,388	-3.57	
9 其他	60,017,980	85,735,524	25,717,544	42.85	
91 其他支出	60,017,980	85,735,524	25,717,544	42.85	
91Y 其他	60,017,980	85,735,524	25,717,544	42.85	決算數較預算數增加25,717,544元，主要係因撥入教育部前瞻計畫各校執行計畫所需且覈實支用所致。
5M 建築及設備計畫	1,070,841,022	709,954,361	-360,886,661	-33.70	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,070,841,022	709,954,361	-360,886,661	-33.70	
51 購置固定資產	390,561,069	604,977,716	214,416,647	54.90	
511 購置土地	502,500		-502,500	-100.00	決算數較預算數減少502,500元，主要係因配合政策未執行該項經費之支用所致。

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	%	
513 擴充改良房屋建築及設備	23,237,369	253,678,785	230,441,416	991.68	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341,937,619元及奉准先行辦理數156,431,000元。2.建築及設備計畫決算數包含以前年度保留執行數284,363,053元及奉准先行辦理執行數85,888,429元。2.決算數較預算數增加230,441,416元，主要係因和平國小校舍新建工程保留款於本年度支付所致。
514 購置機械及設備	217,881,200	164,020,307	-53,860,893	-24.72	決算數較預算數減少53,860,893元，主要係因配合學校工程之設備需求較預期少致結餘。
515 購置交通及運輸設備	100,000	8,967,507	8,867,507	8,867.51	決算數較預算數增加8,867,507元，主要係因配合學校工程之設備需求較預期多，已奉准辦理調整容納。
516 購置什項設備	148,840,000	178,311,117	29,471,117	19.80	決算數較預算數增加29,471,117元，主要係107年度縣市共推住商節電行動計畫補辦預算經費執行所致。
52 購置無形資產	300,000	8,153,612	7,853,612	2,617.87	
521 購置電腦軟體	300,000	8,153,612	7,853,612	2,617.87	決算數較預算數增加7,853,612元，主要係因各校配合教學所需電腦軟體經費較預期多所致。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	679,979,953	96,823,033	-583,156,920	-85.76	
581 遞延修繕房屋建築支出	657,253,000	42,273,575	-614,979,425	-93.57	決算數較預算數減少614,979,425元，主要係因學校設施改善準備之執行均由本局以統籌款方式撥付學校執行致結餘且統籌工程由各校併決算辦理。
582 其他遞延支出	22,726,953	54,549,458	31,822,505	140.02	決算數較預算數增加31,822,505元，主要係因兒童新樂園南側縫合計畫等以前年度保留款於本年度支付所致。

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. 以服務費用自行進用臨時人員：
 - (1) 按時與計件人員酬金：

配合教育部辦理合作園稽核及推動學前教保業務臨時人力經費(6人)預算數468,000元，決算數1,101,235元。

教育部補助辦理合作園稽核人力4名及推動學前教保業務人力2名經費(收支對列)預算數3,432,000元決算數2,582,775元。

提供各校教師助理照顧心理與生理問題複雜特教學生預算數66,699,451元，決算數53,115,602元。

教育部補助耐震能力及設施設備改善占畫專案增置人力決算數465,304元。

經濟部縣市共推住商節電行動計畫-增置人力決算數439,321元。

其他額外增撥之教育部補助國中教學研究與活動等各項計畫所需人力決算數6,385,573元。
 - (2) 外包費：

臺北燈節-福星國小決算數55,201元。

107年度生命教育體驗增能活動計畫經費-懷生國小決算數91,000元。

107年度巡迴教師中心學校-金華國中決算數34,545元。

107年度建立人力保全雙哨制不足經費-復興高中決算數493,890元。
2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數682,053元；決算數1,923,431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
資產	3,556,555,118		648,579,260
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,107,640		
房屋及建築	76,200		
機械及設備	305,157,911		177,312,925
交通及運輸設備	14,897,514		10,606,081
雜項設備	559,111,927		186,204,557
購建中固定資產	2,655,251,897		266,302,085
電腦軟體	20,952,029		8,153,612
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：減少數計76,200元，變動原因為：(1)報廢：本局招版等報廢減值計76,200元。
 - 2.機械及設備：增加數計177,312,925元。增置：購置個人電腦等設備乙批及各校(含非營利幼兒園)教學用設備等計151,397,007元(2)撥入：資訊局撥入傳真機及大安運動中心空調設備等計22,199,340元。(3)受贈：以代辦經費購置個人電腦等設備乙批(含非營利幼兒園)教學用設備等計3,716,578元。減少數計174,815,542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2,621,533元。(2)撥出：個人電腦等教學設備撥出予建國中學等學校計172,194,009元。
 - 3.交通及運輸設備：增加數計10,606,081元，變動原因為：(1)增置：購置各校(含非營利幼兒園)教學用擴大機等設備計8,967,507元。(2)撥入：大安運動中心水電空調設備等計100,948元。(3)受贈：以代辦經費購置個人電腦等設備乙批(含非營利幼兒園)教學用設備等計1,537,626元。減少數計9,083,819元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢音行動電話等計383,475元。(2)撥出：LED科技旗幟展示設備費等設備撥出予文化國小等學校計8,700,344元。
 - 4.雜項設備：增加數計186,204,557元，變動原因為：(1)增置：購置傳真機及各校(含非營利幼兒園)教學用設備等計178,311,117元。(2)撥入：大安運動中心水電空調設備等計3,053,123元。(3)受贈：以代辦經費購置個人電腦等設備乙批(含非營利幼兒園)教學用設備等計2,884,015元。(4)其他：補列青發處財產1,956,302元。減少數計184,474,220元。變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢投影機等計3,086,217元。(2)撥出：樂器設備等設備撥出予景美女中等學校計181,388,003元。
 - 5.購建中固定資產：增加數計266,302,085元，變動原因為：(1)增置：和平國小校舍整建計239,369,898元雖完工尚待結案及大同區明倫國小基金公宅購建中等。
 - 6.電腦軟體：增加數計8,903,612元，變動原因為：(1)增置：購置OnO互動學習平臺與臺北市教師在職研習網介接計畫等計8,153,612元。減少數計22,042,142元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額等計14,133,543元。(2)撥出：購置OnO互動學習平臺與臺北市教師在職研習網介接計畫撥出予中崙高中等計5,450,138元。(3)無形資產攤銷：截至107年12月底止累計攤銷2,458,461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		
390,491,923	-444,556,067	3,370,086,388
	-909,092	198,548
76,200		
174,815,542	-184,129,384	123,525,910
9,083,819	-9,255,795	7,163,981
184,474,220	-250,261,796	310,580,468
		2,921,553,982
22,042,142		7,063,499

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		502,500			502,500		-502,500	
土地		502,500			502,500		-502,500	
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	285,167,683	23,237,369			308,405,052	253,678,785	-54,726,267	8,928,481
房屋及建築	285,167,683	23,237,369			308,405,052		-308,405,052	8,928,481
購建中固定資產						253,678,785	253,678,785	
機械及設備		217,881,200	22,873,000	26,424,011	267,178,211	164,020,307	-103,157,904	35,291,318
機械及設備		217,881,200	22,873,000	26,424,011	267,178,211	151,397,007	-115,781,204	35,291,318
購建中固定資產						12,623,300	12,623,300	
交通及運輸設備		100,000		8,867,662	8,967,662	8,967,507	-155	
交通及運輸設備		100,000		8,867,662	8,967,662	8,967,507	-155	
購建中固定資產								
雜項設備	1,680,000	148,840,000	133,558,000	-35,291,673	248,786,327	178,311,117	-70,475,210	45,615,160
雜項設備	1,680,000	148,840,000	133,558,000	-35,291,673	248,786,327	178,311,117	-70,475,210	45,615,160
購建中固定資產								
合 計	286,847,683	390,561,069	156,431,000		833,839,752	604,977,716	-228,862,036	89,834,959

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		156,431,000
購置機械及設備	107.8.29府授教會字第10760354662號	22,873,000
購置什項設備	107.10.31府教會字第1076059398號	3,141,000
購置什項設備	107.11.30府教會字第10760708671號	2,470,000
購置什項設備	107.8.29府授教會字第10760354662號	66,837,000
購置什項設備	107.8.2府授主事預字第1076005303號	61,110,000

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	345	307	-38	
一般行政管理計畫	200	180	-20	
正式職員	166	151	-15	尚有2名人員待補、12名人員待考試分發、1職缺出缺不補
正式工員	19	14	-5	4名工友委外、1名駕駛退休
臨時職員	15	15	0	
其他教育計畫	8	5	-3	
正式職員	7	4	-3	尚有3名人員待補
臨時職員	1	1	0	
社會教育計畫	24	23	-1	
正式職員	17	15	-2	尚有1名人員待考試分發；1職缺出缺不補
臨時職員	7	8	1	經市府107年3月19日府授人管字第10730213600號函核定新增約聘稽查員3名
特殊教育計畫	13	11	-2	
正式職員	13	11	-2	尚有1名人員待補、1名人員待考試分發
高中及高職教育計畫	15	15	0	
正式職員	14	14	0	
臨時職員	1	1	0	
高等教育計畫	2	2	0	
正式職員	2	2	0	
國民教育計畫	42	34	-8	
正式職員	24	20	-4	尚有1名人員待補、3名人員待考試分發
臨時職員	18	14	-4	經市府107年8月22日府授人管字第1072123432號函及107年11月9日府授人管字第1076007861號函減列4名約聘專任專業輔導人員
學前教育計畫	18	18	0	
正式職員	14	14	0	
臨時職員	4	4	0	
體育及衛生教育計畫	23	19	-4	
正式職員	11	10	-1	尚有1名人員待考試分發
臨時職員	12	9	-3	尚有1名人員待補、2名人員待減列

填表說明：

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

備註：

以服務費用自行進用臨時人員：

(1)按時與計件人員酬金：

配合教育部辦理合作園稽核及推動學前教保業務臨時人力經費(6人)預算數468,000元，
決算數1,101,235元。

教育部補助辦理合作園稽核人力4名及推動學前教保業務人力2名經費(收支對列)預算
數3,432,000元決算數2,582,775元。

提供各校教師助理照顧心理與生理問題複雜特教學生預算數66,699,451元，決算數
53,115,602元。

教育部補助耐震能力及設施設備改善占畫專案增置人力決算數465,304元。

經濟部縣市共推住商節電行動計畫-增置人力決算數439,321元。

其他額外增撥之教育部補助國中教學研究與活動等各項計畫所需人力決算數6,385,573
元。

(2)外包費：

臺北燈節-福星國小決算數55,201元。

107年度生命教育體驗增能活動計畫經費-懷生國小決算數91,000元。

107年度巡迴教師中心學校-金華國中決算數34,545元。

107年度建立人力保全雙哨制不足經費-復興高中決算數493,890元。

本 頁 空 白

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									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
高等教育計畫	720,000		9,800		202,500	58,032		91,400		1,081,732		1,081,732
職員	720,000		9,800		202,500	58,032		91,400		1,081,732		1,081,732
高中及高職教育計畫	7,584,000	592,908	2,289,420		1,654,114	670,188		943,776		13,734,406		13,734,406
職員	7,584,000	592,908	2,289,420		1,654,114	670,188		943,776		13,734,406		13,734,406
國民教育計畫	12,264,000	9,788,760	4,135,850		3,877,274	1,639,380		2,852,652		34,557,916		34,557,916
職員	12,264,000	9,788,760	4,135,850		3,877,274	1,639,380		2,852,652		34,557,916		34,557,916
學前教育計畫	8,196,000	2,022,852	917,161		1,919,358	817,740		1,214,160		15,087,271		15,087,271
職員	8,196,000	2,022,852	917,161		1,919,358	817,740		1,214,160		15,087,271		15,087,271
特殊教育計畫	7,092,000		1,813,628		1,477,500	591,552		800,536		11,775,216		11,775,216
職員	7,092,000		1,813,628		1,477,500	591,552		800,536		11,775,216		11,775,216
社會教育計畫	9,876,000	3,034,272	1,475,021		2,436,784	1,030,032		1,573,092		19,425,201		19,425,201
職員	9,876,000	3,034,272	1,475,021		2,436,784	1,030,032		1,573,092		19,425,201		19,425,201
體育及衛生教育計畫	6,864,000	7,393,824	1,211,618		2,354,228	1,035,216		1,813,472		20,672,358		20,672,358
職員	6,864,000	7,393,824	1,211,618		2,354,228	1,035,216		1,813,472		20,672,358		20,672,358
其他教育計畫	4,116,000	406,896	1,856,439		1,117,362	350,136		664,232		8,511,065		8,511,065
職員	4,116,000	406,896	1,856,439		1,117,362	350,136		664,232		8,511,065		8,511,065
一般行政管理計畫	105,408,000	7,568,280	10,321,024		22,916,038	201,643,873		4,219,445,779		4,567,302,994		4,567,302,994
職員	98,340,000	7,568,280	9,521,024		21,216,038	201,283,873		4,218,381,779		4,556,310,994		4,556,310,994
工具	7,068,000		800,000		1,700,000	360,000		1,064,000		10,992,000		10,992,000
合 計	162,120,000	30,807,792	24,029,961		37,955,158	207,836,149		4,229,399,099		4,692,148,159		4,692,148,159

1.本表獎金包括以下各項：

(1)考績獎金係依據公務人員考績法第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296人，計13,746,000元，執行結果決算239人，計16,173,091元。

(2)年終工作獎金係依據行政院107年1月3日行政院院授人給字第 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345人，計24,209,158元，執行結果決算349人，計23,659,325元。

2.以服務費用自行進用臨時人員：

(1)按時與計件人員酬金：

配合教育部辦理合作園稽核及推動學前教保業務臨時人力經費(6人)預算數468,000元，決算數1,101,235元。教育部補助辦理合作園稽核人力4名及推動學前教保業務人力2名經費(收支對列)預算數3,432,000元決算數2,582,775元。

提供各校教師助理照顧心理與生理問題複雜特教學生預算數66,699,451元，決算數53,115,602元。

教育部補助耐震能力及設施設備改善占畫專案增置人力決算數465,304元。

經濟部縣市共推住商節電行動計畫-增置人力決算數439,321元。

其他額外增撥之教育部補助國中教學研究與活動等各項計畫所需人力決算數6,385,573元。

(2)外包費：

臺北燈節-福星國小決算數55,201元。

107年度生命教育體驗增能活動計畫經費-懷生國小決算數91,000元。

107年度巡迴教師中心學校-金華國中決算數34,545元。

107年度建立人力保全雙哨制不足經費-復興高中決算數493,890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
973,130									973,130		973,130
973,130									973,130		973,130
6,982,596	1,622,381	2,082,178		2,190,181	1,442,126		2,359,429		16,678,891	180,000	16,858,891
6,982,596	1,622,381	2,082,178		2,190,181	1,442,126		2,359,429		16,678,891	180,000	16,858,891
13,705,761	10,664,471	3,659,805		3,640,429	1,318,004		1,540,267		34,528,737		34,528,737
13,705,761	10,664,471	3,659,805		3,640,429	1,318,004		1,540,267		34,528,737		34,528,737
7,922,409	2,297,500	1,059,717		1,597,065	617,947		856,098		14,350,736		14,350,736
7,922,409	2,297,500	1,059,717		1,597,065	617,947		856,098		14,350,736		14,350,736
8,023,851	130,531	1,744,078		1,757,009	457,243		758,759		12,871,471		12,871,471
8,023,851	130,531	1,744,078		1,757,009	457,243		758,759		12,871,471		12,871,471
9,028,335	3,246,449	984,074		2,197,405	1,022,298		1,373,666		17,852,227		17,852,227
9,028,335	3,246,449	984,074		2,197,405	1,022,298		1,373,666		17,852,227		17,852,227
7,245,261	4,471,461	1,289,633		2,118,598	1,644,954		3,446,579		20,216,486		20,216,486
7,245,261	4,471,461	1,289,633		2,118,598	1,644,954		3,446,579		20,216,486		20,216,486
4,229,662		1,848,384		989,588	376,204		879,390		8,323,228		8,323,228
4,229,662		1,848,384		989,588	376,204		879,390		8,323,228		8,323,228
106,704,717	14,552,684	9,649,087		25,342,141	178,483,446		4,204,381,885		4,539,113,960	9,467	4,539,123,427
100,617,081	14,552,684	8,850,509		23,600,577	178,120,566		4,203,181,805		4,528,923,222	9,467	4,528,932,689
6,087,636		798,578		1,741,564	362,880		1,200,080		10,190,738		10,190,738
164,815,722	36,985,477	22,316,956		39,832,416	185,362,222		4,215,596,073		4,664,908,866	189,467	4,665,098,333

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			5,157,531,493		4,757,223,923		-400,307,570	-7.76	
高等教育計畫			1,081,732		973,130		-108,602	-10.04	減少主要係用人費用覈實支用致結餘。
高中及高職教育計畫			2,446,124,826		2,085,338,962		-360,785,864	-14.75	減少主要係因高中教學研究與活動及高中職原住民學生學雜費全免補助及國中技藝教育計畫經費覈實支付。
國民教育計畫			621,088,279		727,155,258		106,066,979	17.08	增加主要係因國中教育強化中學學生輔導工作及國中教學研究與活動等計畫覈實支付及國小教育因教育部補助推動合理員額費用分配期程較晚，依實際情形覈實撥付列帳，已辦理併決算作業。
學前教育計畫			1,129,192,215		1,068,870,117		-60,322,098	-5.34	
特殊教育計畫			354,833,605		274,167,714		-80,665,891	-22.73	減少主要係因特教生個案管理工作及支援等經費覈實支付。
社會教育計畫			140,945,259		132,142,895		-8,802,364	-6.25	
體育及衛生教育計畫			434,836,057		438,279,984		3,443,927	0.79	
其他教育計畫			29,429,520		30,295,863		866,343	2.94	

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	4,692,148,159	4,665,098,333	-27,049,826	-0.58
11 正式員額薪資	162,120,000	164,815,722	2,695,722	1.66
111 管理委員會委員報酬	0	2,125	2,125	0.00
113 職員薪金	155,052,000	158,725,961	3,673,961	2.37
114 工員工資	7,068,000	6,087,636	-980,364	-13.87
12 聘僱及兼職人員薪資	30,807,792	37,174,944	6,367,152	20.67
121 聘用人員薪金	27,145,728	23,970,501	-3,175,227	-11.70
122 約僱職員薪金	3,662,064	13,014,976	9,352,912	255.40
124 兼職人員酬金	0	189,467	189,467	0.00
13 超時工作報酬	24,029,961	22,316,956	-1,713,005	-7.13
131 加班費	23,757,461	22,181,556	-1,575,905	-6.63
132 值班費	272,500	135,400	-137,100	-50.31
15 獎金	37,955,158	39,832,416	1,877,258	4.95
151 考績獎金	13,746,000	16,173,091	2,427,091	17.66
152 年終獎金	24,209,158	23,659,325	-549,833	-2.27
16 退休及卹償金	207,836,149	185,362,222	-22,473,927	-10.81
161 職員退休及離職金	198,817,227	177,905,843	-20,911,384	-10.52
162 工員退休及離職金	1,678,922	6,305,473	4,626,551	275.57
164 卹償金	7,340,000	1,150,906	-6,189,094	-84.32
18 福利費	4,229,399,099	4,215,596,073	-13,803,026	-0.33
181 分擔員工保險費	17,499,336	20,367,680	2,868,344	16.39
183 傷病醫藥費	918,000	455,929	-462,071	-50.33
187 員工通勤交通費	5,367,600	3,182,096	-2,185,504	-40.72
18Y 其他福利費	4,205,614,163	4,191,590,368	-14,023,795	-0.33
2 服務費用	358,523,798	519,851,008	161,327,210	45.00
22 郵電費	15,005,532	16,735,951	1,730,419	11.53
221 郵費	2,705,228	3,026,981	321,753	11.89
222 電話費	800,304	533,370	-266,934	-33.35
224 數據通信費	11,500,000	13,175,600	1,675,600	14.57
23 旅運費	7,008,840	33,271,091	26,262,251	374.70
231 國內旅費	4,302,590	3,056,546	-1,246,044	-28.96
232 國外旅費	2,130,000	24,530,556	22,400,556	1,051.67
233 大陸地區旅費	0	1,063,873	1,063,873	0.00
236 貨物運費	233,160	898,601	665,441	285.40
23Y 其他旅運費	343,090	3,721,515	3,378,425	984.71
24 印刷裝訂與廣告費	29,653,238	35,305,355	5,652,117	19.06
241 印刷及裝訂費	29,653,238	35,305,355	5,652,117	19.06
25 修理保養及保固費	636,600	1,791,724	1,155,124	181.45
255 機械及設備修護費	0	124,012	124,012	0.00
256 交通及運輸設備修護費	238,620	157,790	-80,830	-33.87
257 什項設備修護費	397,980	1,509,922	1,111,942	279.40
26 保險費	3,368,608	76,640	-3,291,968	-97.72
264 交通及運輸設備保險費	13,558	17,261	3,703	27.31
268 責任保險費	3,325,050	3,000	-3,322,050	-99.91

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	%
26Y 其他保險費	30,000	56,379	26,379	87.93
27 一般服務費	71,361,781	65,363,581	-5,998,200	-8.41
279 外包費	0	674,636	674,636	0.00
27A 義工服務費	72,330	8,030	-64,300	-88.90
27D 計時與計件人員酬金	70,599,451	64,089,810	-6,509,641	-9.22
27F 體育活動費	690,000	591,105	-98,895	-14.33
28 專業服務費	230,544,799	366,362,827	135,818,028	58.91
282 專技人員酬金	2,300,000	432,500	-1,867,500	-81.20
283 法律事務費	4,214,000	2,006,635	-2,207,365	-52.38
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	113,349,653	203,820,603	90,470,950	79.82
287 委託檢驗(定)試驗認證費	3,500,000	11,939,168	8,439,168	241.12
288 委託考選訓練費	0	16,000	16,000	0.00
289 試務甄選費	1,043,600	5,185,237	4,141,637	396.86
28A 電子計算機軟體服務費	37,261,546	49,694,872	12,433,326	33.37
28Y 其他	68,876,000	93,267,812	24,391,812	35.41
29 公共關係費	944,400	943,839	-561	-0.06
291 公共關係費	944,400	943,839	-561	-0.06
3 材料及用品費	34,844,631	175,941,873	141,097,242	404.93
31 使用材料費	709,232	91,700,061	90,990,829	2,829.49
312 燃料	62,984	46,950	-16,034	-25.46
313 油脂	142,098	150,133	8,035	5.65
315 設備零件	504,150	91,502,978	90,998,828	8,049.95
32 用品消耗	34,135,399	84,241,812	50,106,413	146.79
321 辦公(事務)用品	17,715,534	25,221,892	7,506,358	42.37
322 報章什誌	654,000	10,992,550	10,338,550	1,580.82
325 服裝	842,000	549,450	-292,550	-34.74
328 醫療用品(非醫療院所使用)	104,000	69,754	-34,246	-32.93
32Y 其他	14,819,865	47,408,166	32,588,301	219.90
4 租金、償債與利息	59,767,300	44,611,056	-15,156,244	-25.36
41 地租及水租	30,000	900,879	870,879	2,902.93
414 場地租金	30,000	900,879	870,879	2,902.93
42 房租	0	27,959	27,959	0.00
421 一般房屋租金	0	1,000	1,000	0.00
422 宿舍租金	0	26,959	26,959	0.00
43 機器租金	0	31,000	31,000	0.00
432 機械及設備租金	0	31,000	31,000	0.00
44 交通及運輸設備租金	59,737,300	43,159,418	-16,577,882	-27.75
442 車租	59,737,300	43,135,418	-16,601,882	-27.79
443 電信設備租金	0	24,000	24,000	0.00
45 什項設備租金	0	491,800	491,800	0.00
451 什項設備租金	0	491,800	491,800	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,070,841,022	709,954,361	-360,886,661	-33.70
51 購置固定資產	390,561,069	604,977,716	214,416,647	54.90

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	%
511 購置土地	502,500	0	-502,500	-100.00
513 擴充改良房屋建築及設備	23,237,369	253,678,785	230,441,416	991.68
514 購置機械及設備	217,881,200	164,020,307	-53,860,893	-24.72
515 購置交通及運輸設備	100,000	8,967,507	8,867,507	8,867.51
516 購置什項設備	148,840,000	178,311,117	29,471,117	19.80
52 購置無形資產	300,000	8,153,612	7,853,612	2,617.87
521 購置電腦軟體	300,000	8,153,612	7,853,612	2,617.87
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	679,979,953	96,823,033	-583,156,920	-85.76
581 遞延修繕房屋建築支出	657,253,000	42,273,575	-614,979,425	-93.57
582 其他遞延支出	22,726,953	54,549,458	31,822,505	140.02
6 稅捐及規費(強制費)	97,969,411	93,543,966	-4,425,445	-4.52
61 土地稅	89,668,754	87,321,580	-2,347,174	-2.62
612 一般土地地價稅	89,668,754	87,321,580	-2,347,174	-2.62
63 房屋稅	6,062,134	5,296,543	-765,591	-12.63
631 一般房屋稅	6,062,134	5,296,543	-765,591	-12.63
64 消費與行為稅	403,123	688,008	284,885	70.67
644 營業稅	346,973	631,858	284,885	82.11
646 使用牌照稅	56,150	56,150	0	0.00
66 規費	1,835,400	237,835	-1,597,565	-87.04
661 行政規費與強制費	1,804,050	206,485	-1,597,565	-88.55
663 汽車燃料使用費	31,350	31,350	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,119,062,375	4,617,969,150	-501,093,225	-9.79
71 會費	207,000	211,208	4,208	2.03
713 職業團體會費	207,000	211,208	4,208	2.03
72 捐助、補助與獎助	25,744,095	20,982,095	-4,762,000	-18.50
726 獎助學員生給與	20,404,095	18,789,595	-1,614,500	-7.91
72Y 其他	5,340,000	2,192,500	-3,147,500	-58.94
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	5,091,412,280	4,596,775,847	-494,636,433	-9.72
746 獎勵費用	50,813,800	62,178,167	11,364,367	22.36
747 慰問金、照護及濟助金	5,000,000	0	-5,000,000	-100.00
74Y 其他	5,035,598,480	4,534,597,680	-501,000,800	-9.95
75 競賽及交流活動費	1,699,000	0	-1,699,000	-100.00
752 交流活動費	1,699,000	0	-1,699,000	-100.00
9 其他	250,083,087	233,219,632	-16,863,455	-6.74
91 其他支出	250,083,087	233,219,632	-16,863,455	-6.74
91Y 其他	250,083,087	233,219,632	-16,863,455	-6.74
合 計	11,683,239,783	11,060,189,379	-623,050,404	-5.33

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	3,074,400	25,474,395	22,399,995	728.60	
232 國外旅費	2,130,000	24,530,556	22,400,556	1,051.67	1.教育局依106年11月15日簽奉核准106學年度(107)國際學校獎(ISIA)輔導與認證實施計畫案新南向國際交流計1,472,000元。2.107年1月26日簽奉核准臨時出國臺北市高級中等以下學校國際教育深耕方案計教師出國專業學習等15案計20,924,109元
291 公共關係費	944,400	943,839	-561	-0.06	
統計所需項目	191,989,034	279,686,651	87,697,617	45.68	
187 員工通勤交通費	5,367,600	3,182,096	-2,185,504	-40.72	
27A 義工服務費	72,330	8,030	-64,300	-88.90	
27D 計時與計件人員酬金	70,599,451	64,089,810	-6,509,641	-9.22	
282 專技人員酬金	2,300,000	432,500	-1,867,500	-81.20	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	113,349,653	203,820,603	90,470,950	79.82	
521 購置電腦軟體	300,000	8,153,612	7,853,612	2,617.87	

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	53,186,933,057	50,258,315,576	-2,928,617,481	
代管資產-土地	48,240,950,358	48,240,950,358		
代管資產-房屋及建築 設備	730,509,453	730,509,453		
代管資產-其他政府	845,386,858	845,386,858		
土地改良物	198,548	198,548		
房屋及建築				
機械及設備	123,525,910	123,525,910		
交通及運輸設備	7,163,981	7,163,981		
雜項設備	310,580,468	310,580,468		
購建中固定資產	2,921,553,982		-2,921,553,982	係和平國小新建校舍，雖已完工但有部分款項尚未結清，俟完工後始撥入學校入帳；另有大同區明倫國小基地公共住宅尚購建中，致有差異。
電腦軟體	7,063,499		-7,063,499	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。

主辦會計人員： 鍾依儒



機關長官： 曾燦金

