

40501001

中華民國 110 年度

(110年1月1日至110年12月31日)

裝

# 臺北市總決算

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 110 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 10 頁
丙、決算報表	
一、主要表	
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 11 至 12 頁
二、附屬表	
(一)基金來源明細表	第 13 至 14 頁
(二)基金用途明細表	第 15 至 31 頁
(三)貸出款明細表	第 -- 頁
(四)資本資產明細表	第 32 至 35 頁
(五)長期負債明細表	第 -- 頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 36 至 37 頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 -- 頁
(八)員工人數彙計表	第 38 至 39 頁
(九)用人費用彙計表	第 40 至 41 頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 -- 頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 42 至 42 頁
(十二)各項費用彙計表	第 43 至 45 頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 46 至 46 頁
丁、會計報表	
一、平衡表	第 48 至 51 頁
二、收入支出表	第 52 至 52 頁
三、現金流量表	第 53 至 53 頁
戊、參考表	
一、決算與會計收支對照表	第 55 至 56 頁
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	12,509,206,196	13,177,236,491	- 668,030,295	- 5.07
基金用途	12,775,996,905	12,291,032,439	484,964,466	3.95
賸餘(短絀-)	- 266,790,709	886,204,052	- 1,152,994,761	--
餘絀情形：				
基金餘額	2,038,838,728	2,305,629,437	- 266,790,709	- 11.57
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 1,810,701,351	- 1,810,534,977	- 166,374	--

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

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市政府教育局

## 總 說 明

中華民國 110 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1,426,000元，決算數1,393,213元。

校務管理與進行：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1,803,437,000元，決算數1,496,188,668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。

#### (三)國民教育計畫：

本年度預算編列622,002,000元，決算數812,542,556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

## 總 說 明

中華民國 110 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.加強本土及新住民語文教學。
- 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。

#### (四)學前教育計畫：

本年度預算編列2,851,396,000元，決算數4,062,601,868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.規劃辦理公共化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.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。
- 6.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。
- 7.擴充本市公共化教保服務(含公幼、非營利、準公共)招生容量，提供平價、優質、近便之學前教育。
- 8.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。
- 9.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

## 總 說 明

中華民國 110 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2、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359,141,000元，決算數325,145,463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與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.加強特殊教育學生適應體育、親職教育及辦理特殊教育評鑑。
- 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150,958,000元，決算數155,601,623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375,711,000元，決算數469,818,956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，培訓基層運動選手，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

## 總 說 明

中華民國 110 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，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，督導學校環境教育實施及辦理小田園及綠屋頂教育計畫。

### (八)其他教育計畫：

本年度預算編列31,644,000元，決算數28,303,986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，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校園霸凌事件，防範意外及違規事件發生，另藉校園反毒工作之推動，以防制學生濫用藥物，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.推展教育局學校防災教育，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，並提升學校的防災能力。

### (九)一般行政管理計畫：

本年度預算編列5,485,062,000元，決算數4,685,919,054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.本市各學層校務行政系統(國小、國中、高中、高職)維護及課綱調整維護。
- 5.辦理教育網路中心及教育局資訊設備採購及管理維護。
- 6.辦理各項資訊教育競賽，給予表現優異參賽學校獎勵，鼓勵本市師生持續發展資訊教育創新教學。
- 7.發展本市智慧教育，辦理程式教育及運算思維推動計畫。

### (十)建築及設備計畫：

本年度預算編列914,674,000元(不含以前年度保留數56,254,800元及奉准先行辦理數298,006,900元)，決算數738,481,518元。

係汰換、充實設備，提高行政效率、增加服務品質。



# 臺北市地方教育發展基金－臺北市政府教育局

## 總 說 明

中華民國 110 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12,509,206,196元，較預算數12,202,260,000元，增加306,946,196元，計增2.52%。

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7,360,900元，較預算數3,120,000元，增加4,240,900元，計增135.93%。

主要係因：

係私立幼兒園及補習班等覈實繳納罰鍰。

2. 財產處分收入：決算數2,389元，較預算數95,000元，減少92,611元，計減97.49%。

主要係因：

借物網拍賣財產處分收入等覈實收繳。

3. 租金收入：決算數13,751,327元，較預算數8,832,000元，增加4,919,327元，計增55.70%。

主要係因：

收取本局經管市有土地土地使用費等

4. 權利金收入：決算數0元，較預算數9,075,000元，減少9,075,000元，計減100.00%。

主要係因：

捷運公司經營兒童新樂園無盈餘致未繳納權利金。

5. 其他財產收入：決算數4,283,263元，較預算數0元，增加4,283,263元。

主要係因：

收取占用文山區公訓段2小段土地無權使用補償金等

6. 公庫撥款收入：決算數8,405,821,256元，較預算數9,612,719,000元，減少1,206,897,744元，計減12.56%。

主要係因：

係覈實撥付。

7. 政府其他撥入收入：決算數4,029,276,823元，較預算數2,541,738,000元，增加1,487,538,823元，計增58.52%。

主要係因：

教育部補助非營利幼兒園、準公共幼兒園學費差額較預期增加7億餘元、臺北市2-4歲育兒津貼較預計增加3億3,460萬餘元、教育部補助推動5歲幼兒免學費教育計畫經費較預期增加1億7,000萬餘元、教育部補助國小外加代理教師合理員額及充實國小行政人力計畫經費較預期增加2億餘元等。

8. 雜項收入：決算數48,710,238元，較預算數26,681,000元，增加22,029,238元，計增82.57%。

主要係因：

109年臨時特殊教育助理員經費餘款及補助高中職免學費及定額補助餘款繳回等。

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市政府教育局

## 總 說 明

中華民國 110 年度

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數12,775,996,905元，較預算數12,595,451,000元，增加180,545,905元，計增1.43%。

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1,393,213元，較預算數1,426,000元，減少32,787元，計減2.30%。

2.高中及高職教育計畫：決算數1,496,188,668元，較預算數1,803,437,000元，減少307,248,332元，計減17.04%。

主要係因：

就讀本市私立高級中等以上學校低收入戶及中低收入戶學生就學減免費用及補助公私立高中職學生免學費覈實支付。

3.國民教育計畫：決算數812,542,556元，較預算數622,002,000元，增加190,540,556元，計增30.63%。

主要係因：

國中教學研究與科學活動經費及外加代理教師合理員額不足經費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4,062,601,868元，較預算數2,851,396,000元，增加1,211,205,868元，計增42.48%。

主要係因：

補助準公共幼兒園支政府協助家長支付費用等計畫依實際情形覈實撥付列帳，已辦理併決算作業。

5.特殊教育計畫：決算數325,145,463元，較預算數359,141,000元，減少33,995,537元，計減9.47%。

主要係因：

特教生個案管理工作及支援經費、教育部補助校園無障礙環境經費等計畫依實際情形覈實撥付列帳。

6.社會教育計畫：決算數155,601,623元，較預算數150,958,000元，增加4,643,623元，計增3.08%。

7.體育及衛生教育計畫：決算數469,818,956元，較預算數375,711,000元，增加94,107,956元，計增25.05%。

主要係因：

推動學校午餐採用國產可追溯生鮮食材獎勵金等計畫依實際情形覈實撥付列帳，已辦理併決算作業。

8.其他教育計畫：決算數28,303,986元，較預算數31,644,000元，減少3,340,014元，計減10.55%。

主要係因：

辦理術科教練安全維護及全民國防教育宣導經費、學校全民國防教育宣導暨資源中心經費等覈實支付。

9.一般行政管理計畫：決算數4,685,919,054元，較預算數5,485,062,000元，減少799,142,946元，計減14.57%。

主要係因：

教職員退休及撫卹給付計畫、教職員工待遇準備計畫等依實際情形覈實撥付列帳。

10.建築及設備計畫：決算數738,481,518元，較預算數914,674,000元，減少176,192,482元，計減19.26%。

主要係因：

委辦計畫:如大同區明倫國小基地公共住宅因未取得智慧建築標章辦理保留計2,113萬餘元辦理保留。

資訊設備：智慧校園4.0計畫等計1,284萬餘元已發包但尚不及交貨辦理保留。

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並由各校併決算辦理。

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市政府教育局

## 總 說 明

中華民國 110 年度

### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數266,790,709元，較預算短絀數393,191,000元，計相差126,400,291元。

主要係因：

違規罰款收入、政府其他收入等超收3億694萬餘元，貼補公教人員退休金優惠存款利息差額較預算短支5億1,941萬餘元，教育部補助非營利幼兒園學費差額及教育部補助2-4歲育兒津貼較預算超支6億餘元，教育部補助推動外加代理教師合理員額補助經費超支1億餘元。

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出1,278,511,470元。

投資活動之淨現金流出771,591,685元。

籌資活動之淨現金流入239,401,804元。

本年度現金及約當現金之淨減1,810,701,351元。

期初現金及約當現金5,042,023,286元。

期末現金及約當現金3,231,321,935元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為48,324,962,011元，包括：

流動資產5,360,395,449元，較上年度6,668,116,559元，減少1,307,721,110元，主要係因公立高中以下學校電力系統改善暨冷氣裝設計畫經費尚未歸墊本局。

長期貸墊款及準備金13,541,154元，較上年度15,631,241元，減少2,090,087元，主要係因退休及離職準備金較去年減少。

固定資產1,265,821,513元，較上年度913,121,064元，增加352,700,449元，主要係因公立高級中等以下學校電力系統改善暨冷氣裝設計畫經費所致。

無形資產9,603,629元，較上年度18,130,571元，減少8,526,942元，主要係因本年度電腦軟體購置較去年減少所致。

其他資產41,675,600,266元，較上年度49,103,262,137元，減少7,427,661,871元，主要係因代管資產大安區瑞安段一小段234地號等8筆土地移給市圖及文化局。

決算日負債總額為45,010,698,141元，包括：

流動負債2,044,542,967元，較上年度3,273,376,856元，減少1,228,833,889元，主要係因本年度應付費用較去年減少提列所致。

其他負債42,966,155,174元，較上年度50,208,003,644元，減少7,241,848,470元，主要係因代管資產大安區瑞安段一小段234地號等8筆土地移給市圖及文化局。

決算日淨資產為3,314,263,870元。

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市政府教育局

## 總 說 明

中華民國 110 年度

### 五、其他：

- (一) 本年度併決算數3,025,123,818元及補辦預算數298,006,900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」及固定資產建設改良擴充明細表后附「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：
  - 1. 教育部110學年度地方政府辦理學校健康促進績效榮獲優等。
  - 2. 交通部110年度道路秩序與交通安全改進方案：交通安全教育，本市榮獲第1組第1名。
  - 3. 教育部110年度辦理社區大學業務評鑑，本市評鑑特優。
  - 4. 教育部110年度樂齡教育奉獻獎，本市榮獲團體優等獎、傑出帶領人獎及卓越領導獎。
  - 5. 國防部108-110年度推廣全民國防教育成效獎：國防教育考核評鑑，本市評鑑直轄市組績優單位。
- (六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無

地方教育發展基金—臺北市政府教育局  
**基金來源、用途及餘絀表**  
 中華民國 110 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	12,202,260,000	100.00	12,509,206,196	100.00	306,946,196	2.52	13,177,236,491	100.00
41 徵收及依法分配收入	3,120,000	0.03	7,360,900	0.06	4,240,900	135.93	11,265,500	0.09
415 違規罰款收入	3,120,000	0.03	7,360,900	0.06	4,240,900	135.93	11,265,500	0.09
43 勞務收入						0.00	15,750	0.00
431 服務收入							15,750	0.00
45 財產收入	18,002,000	0.15	18,036,979	0.14	34,979	0.19	15,950,110	0.12
451 財產處分收入	95,000	0.00	2,389	0.00	-92,611	-97.49	46,080	0.00
452 租金收入	8,832,000	0.07	13,751,327	0.11	4,919,327	55.70	11,109,725	0.08
453 權利金收入	9,075,000	0.07			-9,075,000	-100.00		
45Y 其他財產收入			4,283,263	0.03	4,283,263	0.00	4,794,305	0.04
46 政府撥入收入	12,154,457,000	99.61	12,435,098,079	99.41	280,641,079	2.31	13,012,746,825	98.75
462 公庫撥款收入	9,612,719,000	78.78	8,405,821,256	67.20	-1,206,897,744	-12.56	8,721,668,885	66.19
46Y 政府其他撥入收入	2,541,738,000	20.83	4,029,276,823	32.21	1,487,538,823	58.52	4,291,077,940	32.56
4Y 其他收入	26,681,000	0.22	48,710,238	0.39	22,029,238	82.57	137,258,306	1.04
4YY 雜項收入	26,681,000	0.22	48,710,238	0.39	22,029,238	82.57	137,258,306	1.04
5 基金用途	12,595,451,000	100.00	12,775,996,905	100.00	180,545,905	1.43	12,291,032,439	100.00
51 高等教育計畫	1,426,000	0.01	1,393,213	0.01	-32,787	-2.30	1,396,459	0.01
52 高中及高職教育計畫	1,803,437,000	14.32	1,496,188,668	11.71	-307,248,332	-17.04	1,700,526,389	13.84
53 國民教育計畫	622,002,000	4.94	812,542,556	6.36	190,540,556	30.63	744,839,912	6.06
54 學前教育計畫	2,851,396,000	22.64	4,062,601,868	31.80	1,211,205,868	42.48	3,752,252,617	30.53
55 特殊教育計畫	359,141,000	2.85	325,145,463	2.54	-33,995,537	-9.47	314,016,782	2.55
56 社會教育計畫	150,958,000	1.20	155,601,623	1.22	4,643,623	3.08	162,922,961	1.33
57 體育及衛生教育計畫	375,711,000	2.98	469,818,956	3.68	94,107,956	25.05	393,673,368	3.20
5K 其他教育計畫	31,644,000	0.25	28,303,986	0.22	-3,340,014	-10.55	32,115,396	0.26
5L 一般行政管理計畫	5,485,062,000	43.55	4,685,919,054	36.68	-799,142,946	-14.57	4,292,990,795	34.93
5M 建築及設備計畫	914,674,000	7.26	738,481,518	5.78	-176,192,482	-19.26	896,297,760	7.29
購建固定資產	914,349,000	7.26	736,542,254	5.77	-177,806,746	-19.45	879,304,615	7.15
其他	325,000	0.00	1,939,264	0.02	1,614,264	496.70	16,993,145	0.14
本期賸餘(短絀-)	-393,191,000		-266,790,709		126,400,291	-32.15	886,204,052	
期初基金餘額	1,347,918,000		2,305,629,437		957,711,437	71.05	1,419,425,385	
解繳公庫								
期末基金餘額	954,727,000		2,038,838,728		1,084,111,728	113.55	2,305,629,437	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市政府教育局  
預算執行期間辦理併決算奉准明細表  
中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		3,025,123,818
415違規罰款收入	110.7.27北市教會字第1103066518號	180,000
415違規罰款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	4,060,900
452租金收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	4,919,327
45Y其他財產收入	110.7.27北市教會字第1103066518號	20,531
45Y其他財產收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	4,262,732
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,487,538,823
4YY雜項收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	22,029,238
53 國民教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	190,540,556
54 學前教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,211,205,868
56 社會教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	4,643,623
57 體育及衛生教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	94,107,956
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,614,264

備註：

地方教育發展基金—臺北市政府教育局

**基金來源明細表**

中華民國 110 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	12,202,260,000	12,509,206,196	306,946,196	2.52	
41 徵收及依法分配收入	3,120,000	7,360,900	4,240,900	135.93	決算數較預算數增 加4,240,900元，主要係因私 立幼兒園及補習班等覈實 繳納罰鍰。
415 違規罰款收入	3,120,000	7,360,900	4,240,900	135.93	
45 財產收入	18,002,000	18,036,979	34,979	0.19	
451 財產處分收入	95,000	2,389	-92,611	-97.49	決算數較預算數減 少92,611元，主要係因惜物 網拍賣財產處分收入等覈 實收繳。
452 租金收入	8,832,000	13,751,327	4,919,327	55.70	決算數較預算數增 加4,919,327元，主要係因收 取本局經管市有土地土地 使用費等。
453 權利金收入	9,075,000		-9,075,000	-100.00	決算數較預算數減 少9,075,000元，係因係捷運 公司經營兒童新樂園無盈 餘致未繳納權利金。
45Y 其他財產收入		4,283,263	4,283,263	0.00	決算數較預算數增 加4,283,263元，主要係因收 取占用文山區公訓段2小段 土地無權使用補償金等。
46 政府撥入收入	12,154,457,000	12,435,098,079	280,641,079	2.31	
462 公庫撥款收入	9,612,719,000	8,405,821,256	-1,206,897,744	-12.56	決算數較預算數減 少1,206,897,744元，主要係 因覈實撥付。
46Y 政府其他撥入收 入	2,541,738,000	4,029,276,823	1,487,538,823	58.52	決算數較預算數增 加1,487,538,823元，主要係 因臺北市110年度育兒津 貼、109學年非營利幼兒 園、準公共幼兒園學費差 額補助及教育部補助國小 外加代理教師合理員額及 充實國小行政人力計畫經 費等。
4Y 其他收入	26,681,000	48,710,238	22,029,238	82.57	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市政府教育局

**基金來源明細表**

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4YY雜項收入	26,681,000	48,710,238	22,029,238	82.57	決算數較預算數增加22,029,238元，主要係因109年臨時特殊教育助理員經費餘款及補助高中職免學費及定額補助餘款、109學年度新設更換法人增班之非營利幼兒園規劃籌設開辦費餘款等。

填表說明：



地方教育發展基金—臺北市政府教育局

基金用途明細表

中華民國 110 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	12,595,451,000	12,775,996,905	180,545,905	1.43	
51 高等教育計畫	1,426,000	1,393,213	-32,787	-2.30	
1 用人費用	1,426,000	1,393,213	-32,787	-2.30	
11 正式員額薪資	1,008,000	1,221,630	213,630	21.19	
113 職員薪金	1,008,000	1,221,630	213,630	21.19	
13 超時工作報酬	10,500		-10,500	-100.00	
131 加班費	10,500		-10,500	-100.00	
15 獎金	209,996	171,583	-38,413	-18.29	
151 考績獎金	84,000	64,785	-19,215	-22.88	
152 年終獎金	125,996	106,798	-19,198	-15.24	
16 退休及卹償金	82,272		-82,272	-100.00	
161 職員退休及離職金	82,272		-82,272	-100.00	
18 福利費	115,232		-115,232	-100.00	
181 分擔員工保險費	83,232		-83,232	-100.00	
18Y 其他福利費	32,000		-32,000	-100.00	
52 高中及高職教育計畫	1,803,437,000	1,496,188,668	-307,248,332	-17.04	決算數較預算數減少307,248,332元，主要係因補助公私立高中職免學費方案經費及高級中等學校學雜費補助經費等覈實撥付列帳。
1 用人費用	15,715,000	16,442,702	727,702	4.63	
11 正式員額薪資	9,192,000	7,986,322	-1,205,678	-13.12	
113 職員薪金	9,192,000	7,986,322	-1,205,678	-13.12	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,033,509	1,033,509		
122 約僱職員薪金		958,509	958,509		
124 兼職人員酬金		75,000	75,000		
13 超時工作報酬	2,784,172	1,582,955	-1,201,217	-43.14	
131 加班費	2,784,172	1,582,955	-1,201,217	-43.14	
15 獎金	1,915,000	1,569,930	-345,070	-18.02	
151 考績獎金	766,000	734,240	-31,760	-4.15	
152 年終獎金	1,149,000	835,690	-313,310	-27.27	
16 退休及卹償金	814,320	1,727,534	913,214	112.14	
161 職員退休及離職金	814,320	1,727,534	913,214	112.14	
18 福利費	1,009,508	2,542,452	1,532,944	151.85	
181 分擔員工保險費	785,508	2,461,046	1,675,538	213.31	
18Y 其他福利費	224,000	81,406	-142,594	-63.66	
2 服務費用	16,066,000	27,232,857	11,166,857	69.51	
22 郵電費	58,800	54,427	-4,373	-7.44	
221 郵費	58,800	44,610	-14,190	-24.13	

地方教育發展基金—臺北市政府教育局  
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
222 電話費		9,817	9,817		
23 旅運費	2,032,100	1,239,053	-793,047	-39.03	
231 國內旅費	1,547,100	139,215	-1,407,885	-91.00	
235 貨物運費	5,000	57,000	52,000	1,040.00	
23Y 其他旅運費	480,000	1,042,838	562,838	117.26	
24 印刷裝訂與廣告費	1,650,380	2,009,720	359,340	21.77	
241 印刷及裝訂費	1,650,380	2,009,720	359,340	21.77	
25 修理保養及保固費		34,741	34,741		
255 機械及設備修護費		34,741	34,741		
26 保險費		59,754	59,754		
26Y 其他保險費		59,754	59,754		
27 一般服務費		585,362	585,362		
279 外包費		87,350	87,350		
27D 計時與計件人員酬金		498,012	498,012		
28 專業服務費	12,324,720	23,249,800	10,925,080	88.64	
282 專技人員酬金	760,000	99,500	-660,500	-86.91	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	11,264,720	16,323,810	5,059,090	44.91	
289 試務甄選費		2,441,395	2,441,395		
28A 電腦軟體服務費		2,297,917	2,297,917		
28Y 其他專業服務費	300,000	2,087,178	1,787,178	595.73	
3 材料及用品費	3,407,000	12,956,952	9,549,952	280.30	
31 使用材料費		3,989,299	3,989,299		
315 設備零件		3,989,299	3,989,299		
32 用品消耗	3,407,000	8,967,653	5,560,653	163.21	
321 辦公（事務）用品	1,875,200	1,753,093	-122,107	-6.51	
322 報章雜誌		722,926	722,926		
32Y 其他用品消耗	1,531,800	6,491,634	4,959,834	323.79	
4 租金、償債、利息及相關手續費	256,000	364,840	108,840	42.52	
41 地租及水租		15,125	15,125		
413 場地租金		15,125	15,125		
44 交通及運輸設備租金	256,000	270,965	14,965	5.85	
442 車租	256,000	270,965	14,965	5.85	
45 雜項設備租金		78,750	78,750		
451 雜項設備租金		78,750	78,750		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,746,290,000	1,423,167,696	-323,122,304	-18.50	

地方教育發展基金—臺北市政府教育局  
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
72 捐助、補助與獎助	2,090,000	2,101,000	11,000	0.53	
726 獎助學員生給與	2,090,000	2,101,000	11,000	0.53	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,744,200,000	1,421,066,696	-323,133,304	-18.53	
743 獎勵費用	484,000	14,912	-469,088	-96.92	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,743,716,000	1,421,051,784	-322,664,216	-18.50	
9 其他	21,703,000	16,023,621	-5,679,379	-26.17	
91 其他支出	21,703,000	16,023,621	-5,679,379	-26.17	
91Y 其他	21,703,000	16,023,621	-5,679,379	-26.17	
53 國民教育計畫	622,002,000	812,542,556	190,540,556	30.63	決算數較預算數增加190,540,556元，主要係因110年度外加代理教師合理員額經費及109學年度調整教師授課節數及導師費等覈實支付。
1 用人費用	34,608,000	33,476,135	-1,131,865	-3.27	
11 正式員額薪資	12,816,000	14,431,505	1,615,505	12.61	
113 職員薪金	12,816,000	14,431,505	1,615,505	12.61	
12 聘僱及兼職人員薪資	9,265,680	9,553,085	287,405	3.10	
121 聘用人員薪金	9,265,680	9,454,572	188,892	2.04	
122 約僱職員薪金		98,513	98,513		
13 超時工作報酬	4,326,506	3,153,487	-1,173,019	-27.11	
131 加班費	4,326,506	3,153,487	-1,173,019	-27.11	
15 獎金	3,789,211	3,726,195	-63,016	-1.66	
151 考績獎金	1,029,000	915,685	-113,315	-11.01	
152 年終獎金	2,760,211	2,810,510	50,299	1.82	
16 退休及卹償金	1,641,672	995,056	-646,616	-39.39	
161 職員退休及離職金	1,641,672	995,056	-646,616	-39.39	
18 福利費	2,768,931	1,616,807	-1,152,124	-41.61	
181 分擔員工保險費	2,160,931	1,030,968	-1,129,963	-52.29	
18Y 其他福利費	608,000	585,839	-22,161	-3.64	
2 服務費用	40,998,000	82,227,447	41,229,447	100.56	
22 郵電費	695,790	1,062,530	366,740	52.71	
221 郵費	695,790	1,062,530	366,740	52.71	
23 旅運費	679,210	2,171,544	1,492,334	219.72	
231 國內旅費	674,210	187,905	-486,305	-72.13	
235 貨物運費	5,000	13,576	8,576	171.52	
23Y 其他旅運費		1,970,063	1,970,063		
24 印刷裝訂與廣告費	1,703,440	9,254,623	7,551,183	443.29	
241 印刷及裝訂費	1,703,440	9,254,623	7,551,183	443.29	

地方教育發展基金—臺北市政府教育局  
基金用途明細表

中華民國 110 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	37,919,560	69,738,750	31,819,190	83.91	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	36,412,973	52,026,281	15,613,308	42.88	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費		95,550	95,550		
289 試務甄選費	243,600	2,823,357	2,579,757	1,059.01	
28A 電腦軟體服務費	10,742	2,334,972	2,324,230	21,636.85	
28Y 其他專業服務費	1,252,245	12,458,590	11,206,345	894.90	
3 材料及用品費	6,900,000	27,721,462	20,821,462	301.76	
31 使用材料費		925,872	925,872		
315 設備零件		925,872	925,872		
32 用品消耗	6,900,000	26,795,590	19,895,590	288.34	
321 辦公(事務)用品	2,397,318	5,379,947	2,982,629	124.42	
322 報章雜誌		2,019,587	2,019,587		
32Y 其他用品消耗	4,502,682	19,396,056	14,893,374	330.77	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	1,179,000	1,320,102	141,102	11.97	
44 交通及運輸設備租金	1,179,000	1,320,102	141,102	11.97	
442 車租	1,179,000	1,320,102	141,102	11.97	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	498,884,000	615,480,343	116,596,343	23.37	
71 會費	217,500	208,083	-9,417	-4.33	
713 職業團體會費	217,500	208,083	-9,417	-4.33	
72 捐助、補助與獎助	25,958,550	23,612,130	-2,346,420	-9.04	
721 補(協)助政府機關(構)	23,150,000	20,661,621	-2,488,379	-10.75	
726 獎助學員生給與	2,808,550	2,871,309	62,759	2.23	
72Y 其他捐助、補助與獎助		79,200	79,200		
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	472,707,950	591,660,130	118,952,180	25.16	
743 獎勵費用	223,320	65,430	-157,890	-70.70	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	472,484,630	591,594,700	119,110,070	25.21	
9 其他	39,433,000	52,317,067	12,884,067	32.67	
91 其他支出	39,433,000	52,317,067	12,884,067	32.67	
91Y 其他	39,433,000	52,317,067	12,884,067	32.67	
54 學前教育計畫	2,851,396,000	4,062,601,868	1,211,205,868	42.48	決算數較預算數增 加1,211,205,868元，主要係因教育 部補助非營利幼兒園學費差額 及109學年度準公共幼兒園政府協 助家長支付費用補助經費等覈實 撥付列帳。

地方教育發展基金—臺北市政府教育局  
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
1 用人費用	21,984,000	21,830,388	-153,612	-0.70	
11 正式員額薪資	8,196,000	6,877,878	-1,318,122	-16.08	
113 職員薪金	8,196,000	6,877,878	-1,318,122	-16.08	
12 聘僱及兼職人員薪資	6,560,196	9,055,755	2,495,559	38.04	
121 聘用人員薪金	6,560,196	7,655,631	1,095,435	16.70	
122 約僱職員薪金		1,400,124	1,400,124		
13 超時工作報酬	1,746,102	1,703,259	-42,843	-2.45	
131 加班費	1,746,102	1,703,259	-42,843	-2.45	
15 獎金	2,486,531	2,435,105	-51,426	-2.07	
151 考績獎金	642,000	607,540	-34,460	-5.37	
152 年終獎金	1,844,531	1,827,565	-16,966	-0.92	
16 退休及卹償金	1,090,044	672,934	-417,110	-38.27	
161 職員退休及離職金	1,090,044	672,934	-417,110	-38.27	
18 福利費	1,905,127	1,085,457	-819,670	-43.02	
181 分擔員工保險費	1,457,127	651,961	-805,166	-55.26	
18Y 其他福利費	448,000	433,496	-14,504	-3.24	
2 服務費用	16,532,000	14,596,810	-1,935,190	-11.71	
22 郵電費	405,841	19,857	-385,984	-95.11	
221 郵費	405,841	19,857	-385,984	-95.11	
23 旅運費	411,490	175,956	-235,534	-57.24	
231 國內旅費	391,490	32,936	-358,554	-91.59	
235 貨物運費	10,000	96,700	86,700	867.00	
23Y 其他旅運費	10,000	46,320	36,320	363.20	
24 印刷裝訂與廣告費	754,569	201,087	-553,482	-73.35	
241 印刷及裝訂費	754,569	201,087	-553,482	-73.35	
26 保險費		268	268		
26Y 其他保險費		268	268		
27 一般服務費	6,500,000	5,255,196	-1,244,804	-19.15	
27D 計時與計件人員酬金	6,500,000	5,255,196	-1,244,804	-19.15	
28 專業服務費	8,460,100	8,944,446	484,346	5.73	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	6,614,100	5,190,189	-1,423,911	-21.53	
289 試務甄選費	1,846,000	155,850	-1,690,150	-91.56	
28A 電腦軟體服務費		357,000	357,000		
28Y 其他專業服務費		3,241,407	3,241,407		
3 材料及用品費	2,089,000	1,843,486	-245,514	-11.75	
31 使用材料費		153,598	153,598		
315 設備零件		153,598	153,598		

地方教育發展基金—臺北市政府教育局  
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
32 用品消耗	2,089,000	1,689,888	-399,112	-19.11	
321 辦公(事務)用品	1,302,520	540,643	-761,877	-58.49	
328 醫療用品(非醫療院所使用)		18,047	18,047		
32Y 其他用品消耗	786,480	1,131,198	344,718	43.83	
4 租金、償債、利息及相關手續費	2,822,000	3,237,314	415,314	14.72	
41 地租及水租	2,400,591	3,110,424	709,833	29.57	
411 一般土地租金	2,400,591	3,110,424	709,833	29.57	
42 房租	356,832	126,890	-229,942	-64.44	
421 一般房屋租金	356,832	126,890	-229,942	-64.44	
44 交通及運輸設備租金	64,577		-64,577	-100.00	
442 車租	64,577		-64,577	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,805,399,000	4,019,498,696	1,214,099,696	43.28	
72 捐助、補助與獎助	10,000,000	9,357,872	-642,128	-6.42	
721 補(協)助政府機關(構)	10,000,000	9,294,352	-705,648	-7.06	
726 獎助學生給與		63,520	63,520		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,795,399,000	4,010,140,824	1,214,741,824	43.46	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,795,399,000	4,010,140,824	1,214,741,824	43.46	
9 其他	2,570,000	1,595,174	-974,826	-37.93	
91 其他支出	2,570,000	1,595,174	-974,826	-37.93	
91Y 其他	2,570,000	1,595,174	-974,826	-37.93	
55 特殊教育計畫	359,141,000	325,145,463	-33,995,537	-9.47	
1 用人費用	12,810,000	13,249,972	439,972	3.43	
11 正式員額薪資	7,224,000	8,332,123	1,108,123	15.34	
113 職員薪金	7,224,000	8,332,123	1,108,123	15.34	
12 聘僱及兼職人員薪資		67,578	67,578		
122 約僱職員薪金		67,578	67,578		
13 超時工作報酬	2,658,900	1,822,069	-836,831	-31.47	
131 加班費	2,658,900	1,822,069	-836,831	-31.47	
15 獎金	1,505,000	1,748,054	243,054	16.15	
151 考績獎金	602,000	722,677	120,677	20.05	
152 年終獎金	903,000	1,025,377	122,377	13.55	
16 退休及卹償金	608,400	564,565	-43,835	-7.20	
161 職員退休及離職金	608,400	564,565	-43,835	-7.20	
18 福利費	813,700	715,583	-98,117	-12.06	

地方教育發展基金—臺北市政府教育局  
基金用途明細表

中華民國 110 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	605,700	607,021	1,321	0.22	
18Y 其他福利費	208,000	108,562	-99,438	-47.81	
2 服務費用	57,779,000	39,777,221	-18,001,779	-31.16	
22 郵電費	3,330	30,300	26,970	809.91	
221 郵費	3,330	30,300	26,970	809.91	
23 旅運費	614,050	15,605	-598,445	-97.46	
231 國內旅費	614,050	15,605	-598,445	-97.46	
24 印刷裝訂與廣告費	777,882	599,810	-178,072	-22.89	
241 印刷及裝訂費	777,882	599,810	-178,072	-22.89	
27 一般服務費	13,999,608	6,440,214	-7,559,394	-54.00	
27D 計時與計件人員酬金	13,999,608	6,440,214	-7,559,394	-54.00	
28 專業服務費	42,384,130	32,691,292	-9,692,838	-22.87	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	39,142,130	31,989,702	-7,152,428	-18.27	
289 試務甄選費		552,068	552,068		
28Y 其他專業服務費	3,242,000	149,522	-3,092,478	-95.39	
3 材料及用品費	2,695,000	6,705,915	4,010,915	148.83	
31 使用材料費		1,842,961	1,842,961		
315 設備零件		1,842,961	1,842,961		
32 用品消耗	2,695,000	4,862,954	2,167,954	80.44	
321 辦公(事務)用品	1,442,970	1,124,943	-318,027	-22.04	
322 報章雜誌		3,123	3,123		
32Y 其他用品消耗	1,252,030	3,734,888	2,482,858	198.31	
4 租金、償債、利息及相關手續費	197,000	778,209	581,209	295.03	
44 交通及運輸設備租金	197,000	778,209	581,209	295.03	
442 車租	197,000	778,209	581,209	295.03	
7 會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	280,716,000	255,725,967	-24,990,033	-8.90	
72 捐助、補助與獎助	125,608,000	81,288,558	-44,319,442	-35.28	
721 補(協)助政府機關(構)	111,568,000	68,599,058	-42,968,942	-38.51	
726 獎助學員生給與	8,700,000	10,789,000	2,089,000	24.01	
72Y 其他捐助、補助與獎助	5,340,000	1,900,500	-3,439,500	-64.41	
74 補貼、獎勵、慰問、 照護與救濟	155,108,000	174,437,409	19,329,409	12.46	
743 獎勵費用	400,000		-400,000	-100.00	
74Y 其他補貼、獎勵、 慰問、照護與救濟	154,708,000	174,437,409	19,729,409	12.75	
9 其他	4,944,000	8,908,179	3,964,179	80.18	

地方教育發展基金—臺北市政府教育局  
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
91 其他支出	4,944,000	8,908,179	3,964,179	80.18	
91Y 其他	4,944,000	8,908,179	3,964,179	80.18	
56 社會教育計畫	150,958,000	155,601,623	4,643,623	3.08	
1 用人費用	19,041,000	21,422,388	2,381,388	12.51	
11 正式員額薪資	9,204,000	9,675,403	471,403	5.12	
113 職員薪金	9,204,000	9,675,403	471,403	5.12	
12 聘僱及兼職人員薪資	3,064,008	4,879,029	1,815,021	59.24	
121 聘用人員薪金	1,029,528	1,236,506	206,978	20.10	
122 約僱職員薪金	2,034,480	3,642,523	1,608,043	79.04	
13 超時工作報酬	1,999,345	1,452,302	-547,043	-27.36	
131 加班費	1,999,345	1,452,302	-547,043	-27.36	
15 獎金	2,300,502	2,466,915	166,413	7.23	
151 考績獎金	767,000	777,172	10,172	1.33	
152 年終獎金	1,533,502	1,689,743	156,241	10.19	
16 退休及卹償金	970,056	1,190,396	220,340	22.71	
161 職員退休及離職金	970,056	1,190,396	220,340	22.71	
18 福利費	1,503,089	1,758,343	255,254	16.98	
181 分擔員工保險費	1,135,089	1,421,695	286,606	25.25	
18Y 其他福利費	368,000	336,648	-31,352	-8.52	
2 服務費用	9,109,000	19,847,763	10,738,763	117.89	
22 郵電費	53,044	48,489	-4,555	-8.59	
221 郵費	53,044	10,442	-42,602	-80.31	
224 數據通信費		38,047	38,047		
23 旅運費	453,950	29,028	-424,922	-93.61	
231 國內旅費	453,950	23,682	-430,268	-94.78	
23Y 其他旅運費		5,346	5,346		
24 印刷裝訂與廣告費	646,806	541,996	-104,810	-16.20	
241 印刷及裝訂費	646,806	541,996	-104,810	-16.20	
25 修理保養及保固費		8,545,362	8,545,362		
257 雜項設備修護費		8,545,362	8,545,362		
26 保險費		98,295	98,295		
26Y 其他保險費		98,295	98,295		
28 專業服務費	7,955,200	10,584,593	2,629,393	33.05	
282 專技人員酬金	1,600,000	1,619,500	19,500	1.22	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	5,605,200	6,988,035	1,382,835	24.67	
289 試務甄選費		24,630	24,630		
28A 電腦軟體服務費		719,260	719,260		



地方教育發展基金—臺北市政府教育局

基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
28Y 其他專業服務費	750,000	1,233,168	483,168	64.42	
3 材料及用品費	1,360,000	1,016,746	-343,254	-25.24	
32 用品消耗	1,360,000	1,016,746	-343,254	-25.24	
321 辦公(事務)用品	857,600	433,066	-424,534	-49.50	
32Y 其他用品消耗	502,400	583,680	81,280	16.18	
4 租金、償債、利息及相關手續費		2,890	2,890		
44 交通及運輸設備租金		2,890	2,890		
442 車租		2,890	2,890		
6 稅捐及規費(強制費)		42,719	42,719		
64 消費與行為稅		10,567	10,567		
645 印花稅		10,567	10,567		
66 規費		32,152	32,152		
661 行政規費與強制費		32,152	32,152		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	116,326,000	111,558,919	-4,767,081	-4.10	
72 捐助、補助與獎助	12,872,000	11,408,939	-1,463,061	-11.37	
721 補(協)助政府機關(構)	920,000		-920,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	11,952,000	11,363,939	-588,061	-4.92	
72Y 其他捐助、補助與獎助		45,000	45,000		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	103,454,000	100,149,980	-3,304,020	-3.19	
743 獎勵費用		82,146	82,146		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	103,454,000	100,067,834	-3,386,166	-3.27	
9 其他	5,122,000	1,710,198	-3,411,802	-66.61	
91 其他支出	5,122,000	1,710,198	-3,411,802	-66.61	
91Y 其他	5,122,000	1,710,198	-3,411,802	-66.61	
57 體育及衛生教育計畫	375,711,000	469,818,956	94,107,956	25.05	決算數較預算數增加94,107,956元，主要係因推動學校午餐採用國產可追溯生鮮食材獎勵金及中等學校及國小學生保健計畫等覈實支付。
1 用人費用	11,754,000	14,817,413	3,063,413	26.06	
11 正式員額薪資	6,864,000	6,298,414	-565,586	-8.24	
113 職員薪金	6,864,000	6,298,414	-565,586	-8.24	
12 聘僱及兼職人員薪資		326,555	326,555		
122 約僱職員薪金		326,555	326,555		
13 超時工作報酬	2,111,984	2,037,490	-74,494	-3.53	
131 加班費	2,111,984	2,037,490	-74,494	-3.53	

地方教育發展基金—臺北市政府教育局  
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
15 獎金	1,430,000	1,404,730	-25,270	-1.77	
151 考績獎金	572,000	581,738	9,738	1.70	
152 年終獎金	858,000	822,992	-35,008	-4.08	
16 退休及卹償金	591,552	1,796,836	1,205,284	203.75	
161 職員退休及離職金	591,552	1,796,836	1,205,284	203.75	
18 福利費	756,464	2,953,388	2,196,924	290.42	
181 分擔員工保險費	580,464	2,868,168	2,287,704	394.12	
18Y 其他福利費	176,000	85,220	-90,780	-51.58	
2 服務費用	71,844,000	68,479,972	-3,364,028	-4.68	
22 郵電費	12,600	8,880	-3,720	-29.52	
221 郵費	12,600	8,880	-3,720	-29.52	
23 旅運費	2,095,790	1,178,198	-917,592	-43.78	
231 國內旅費	634,700	16,979	-617,721	-97.32	
232 國外旅費	1,155,000		-1,155,000	-100.00	
235 貨物運費		37,520	37,520		
23Y 其他旅運費	306,090	1,123,699	817,609	267.11	
24 印刷裝訂與廣告費	1,322,012	439,901	-882,111	-66.72	
241 印刷及裝訂費	1,322,012	439,901	-882,111	-66.72	
28 專業服務費	68,413,598	66,852,993	-1,560,605	-2.28	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	19,815,588	20,238,483	422,895	2.13	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費		210,929	210,929		
289 試務甄選費		90,000	90,000		
28A 電腦軟體服務費		700,000	700,000		
28Y 其他專業服務費	48,598,010	45,613,581	-2,984,429	-6.14	
3 材料及用品費	2,871,000	7,574,566	4,703,566	163.83	
31 使用材料費		861,241	861,241		
315 設備零件		861,241	861,241		
32 用品消耗	2,871,000	6,713,325	3,842,325	133.83	
321 辦公(事務)用品	1,656,800	926,619	-730,181	-44.07	
325 服裝	818,000	335,946	-482,054	-58.93	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	121,000	95,540	-25,460	-21.04	
32Y 其他用品消耗	275,200	5,355,220	5,080,020	1,845.94	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	8,914,000	5,727,381	-3,186,619	-35.75	
41 地租及水租		151,600	151,600		
413 場地租金		151,600	151,600		
44 交通及運輸設備租金	8,914,000	5,276,556	-3,637,444	-40.81	

地方教育發展基金—臺北市政府教育局  
基金用途明細表

中華民國 110 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	8,914,000	5,276,556	-3,637,444	-40.81	
45 雜項設備租金		299,225	299,225		
451 雜項設備租金		299,225	299,225		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	249,578,000	349,246,699	99,668,699	39.93	
72 捐助、補助與獎助	2,964,304	2,078,377	-885,927	-29.89	
721 補(協)助政府機關(構)	2,964,304	1,091,739	-1,872,565	-63.17	
726 獎助學員生給與		986,638	986,638		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	246,613,696	347,168,322	100,554,626	40.77	
743 獎勵費用	53,941,750	54,914,750	973,000	1.80	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	192,671,946	292,253,572	99,581,626	51.68	
9 其他	30,750,000	23,972,925	-6,777,075	-22.04	
91 其他支出	30,750,000	23,972,925	-6,777,075	-22.04	
91Y 其他	30,750,000	23,972,925	-6,777,075	-22.04	
5K 其他教育計畫	31,644,000	28,303,986	-3,340,014	-10.55	決算數較預算數減少3,340,014元，主要係因辦理術科教練安全維護及全民國防教育宣導經費、學校全民國防教育宣導暨資源中心經費等覈實支付。
1 用人費用	8,794,000	10,536,325	1,742,325	19.81	
11 正式員額薪資	4,332,000	5,270,664	938,664	21.67	
113 職員薪金	4,332,000	5,270,664	938,664	21.67	
12 聘僱及兼職人員薪資	514,764	514,752	-12	0.00	
121 聘用人員薪金	514,764	514,752	-12	0.00	
13 超時工作報酬	1,814,734	2,009,067	194,333	10.71	
131 加班費	1,693,134	1,977,867	284,733	16.82	
132 值班費	121,600	31,200	-90,400	-74.34	
15 獎金	1,175,846	1,416,623	240,777	20.48	
151 考績獎金	570,000	717,855	147,855	25.94	
152 年終獎金	605,846	698,768	92,922	15.34	
16 退休及卹償金	380,952	448,046	67,094	17.61	
161 職員退休及離職金	380,952	448,046	67,094	17.61	
18 福利費	575,704	877,173	301,469	52.37	
181 分擔員工保險費	417,464	717,461	299,997	71.86	
185 員工通勤交通費	30,240	12,720	-17,520	-57.94	
18Y 其他福利費	128,000	146,992	18,992	14.84	
2 服務費用	3,708,000	6,217,397	2,509,397	67.68	
22 郵電費	53,316	51,485	-1,831	-3.43	

地方教育發展基金—臺北市政府教育局  
基金用途明細表

中華民國 110 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	1,000	1,312	312	31.20	
222 電話費	52,316		-52,316	-100.00	
224 數據通信費		50,173	50,173		
23 旅運費	138,400	143,517	5,117	3.70	
231 國內旅費	88,400	78,816	-9,584	-10.84	
235 貨物運費	50,000	58,186	8,186	16.37	
23Y 其他旅運費		6,515	6,515		
24 印刷裝訂與廣告費	186,084	687,577	501,493	269.50	
241 印刷及裝訂費	186,084	687,577	501,493	269.50	
25 修理保養及保固費	308,400	266,900	-41,500	-13.46	
255 機械及設備修護費		96,600	96,600		
257 雜項設備修護費	308,400	170,300	-138,100	-44.78	
26 保險費	30,000	6,591	-23,409	-78.03	
268 責任保險費		4,500	4,500		
26Y 其他保險費	30,000	2,091	-27,909	-93.03	
27 一般服務費	47,820	50,000	2,180	4.56	
279 外包費		50,000	50,000		
27A 義(志)工服務費	47,820		-47,820	-100.00	
28 專業服務費	2,943,980	5,011,327	2,067,347	70.22	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	2,943,980	4,856,966	1,912,986	64.98	
28A 電腦軟體服務費		37,000	37,000		
28Y 其他專業服務費		117,361	117,361		
3 材料及用品費	2,200,000	1,846,270	-353,730	-16.08	
31 使用材料費	54,150	64,272	10,122	18.69	
315 設備零件	54,150	64,272	10,122	18.69	
32 用品消耗	2,145,850	1,781,998	-363,852	-16.96	
321 辦公(事務)用品	371,550	265,944	-105,606	-28.42	
322 報章雜誌		4,000	4,000		
32Y 其他用品消耗	1,774,300	1,512,054	-262,246	-14.78	
4 租金、償債、利息及相關手續費	564,000	316,775	-247,225	-43.83	
41 地租及水租	30,000		-30,000	-100.00	
413 場地租金	30,000		-30,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	534,000	316,775	-217,225	-40.68	
442 車租	534,000	316,775	-217,225	-40.68	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,100,000	5,965,557	865,557	16.97	

地方教育發展基金—臺北市政府教育局  
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	5,100,000	5,965,557	865,557	16.97	決算數較預算數減少799,142,946元，主要係因教職員退休及撫卹給付計畫及教職員工待遇準備計畫等依實際情形覈實撥付列帳。
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	5,100,000	5,965,557	865,557	16.97	
9 其他	11,278,000	3,421,662	-7,856,338	-69.66	
91 其他支出	11,278,000	3,421,662	-7,856,338	-69.66	
91Y 其他	11,278,000	3,421,662	-7,856,338	-69.66	
5L 一般行政管理計畫	5,485,062,000	4,685,919,054	-799,142,946	-14.57	
1 用人費用	4,548,438,000	3,812,482,367	-735,955,633	-16.18	
11 正式員額薪資	166,968,859	106,852,053	-60,116,806	-36.00	
113 職員薪金	162,504,859	102,750,359	-59,754,500	-36.77	
114 工員工資	4,464,000	4,101,694	-362,306	-8.12	
12 聘僱及兼職人員薪資	8,968,852	13,108,232	4,139,380	46.15	
121 聘用人員薪金	6,341,268	6,775,141	433,873	6.84	
122 約僱職員薪金	1,627,584	6,333,091	4,705,507	289.11	
124 兼職人員酬金	1,000,000		-1,000,000	-100.00	
13 超時工作報酬	13,986,210	11,405,393	-2,580,817	-18.45	
131 加班費	13,986,210	11,405,393	-2,580,817	-18.45	
15 獎金	24,081,109	25,751,388	1,670,279	6.94	
151 考績獎金	9,240,000	10,991,289	1,751,289	18.95	
152 年終獎金	14,841,109	14,760,099	-81,010	-0.55	
16 退休及卹償金	325,638,122	172,695,780	-152,942,342	-46.97	
161 職員退休及離職金	325,281,002	169,229,373	-156,051,629	-47.97	
162 工員退休及離職金	357,120	564,215	207,095	57.99	
163 卹償金		2,902,192	2,902,192		
18 福利費	4,008,794,848	3,482,669,521	-526,125,327	-13.12	
181 分擔員工保險費	10,499,369	10,635,778	136,409	1.30	
183 傷病醫藥費	745,000	463,100	-281,900	-37.84	
185 員工通勤交通費	4,823,280	2,962,868	-1,860,412	-38.57	
18Y 其他福利費	3,992,727,199	3,468,607,775	-524,119,424	-13.13	
2 服務費用	130,352,000	149,444,976	19,092,976	14.65	
22 郵電費	14,827,400	11,916,579	-2,910,821	-19.63	
221 郵費	1,163,480	1,864,720	701,240	60.27	
222 電話費	501,600	595,326	93,726	18.69	
224 數據通信費	13,162,320	9,456,533	-3,705,787	-28.15	
23 旅運費	1,036,690	1,685,648	648,958	62.60	

地方教育發展基金—臺北市政府教育局  
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
231 國內旅費	831,800	927,480	95,680	11.50	
232 國外旅費	150,000		-150,000	-100.00	
235 貨物運費	39,890	256,948	217,058	544.14	
23Y 其他旅運費	15,000	501,220	486,220	3,241.47	
24 印刷裝訂與廣告費	15,571,512	18,249,054	2,677,542	17.20	
241 印刷及裝訂費	15,571,512	18,249,054	2,677,542	17.20	
25 修理保養及保固費	236,580	123,190	-113,390	-47.93	
256 交通及運輸設備修護費	147,000	123,190	-23,810	-16.20	
257 雜項設備修護費	89,580		-89,580	-100.00	
26 保險費	3,405,399	3,655,070	249,671	7.33	
264 交通及運輸設備保險費	7,449	12,095	4,646	62.37	
268 責任保險費	3,397,950	3,642,975	245,025	7.21	
27 一般服務費	674,520	6,015,173	5,340,653	791.77	
27A 義(志)工服務費	14,520	1,425	-13,095	-90.19	
27D 計時與計件人員酬金		5,356,953	5,356,953		
27F 體育活動費	660,000	656,795	-3,205	-0.49	
28 專業服務費	93,655,499	106,855,959	13,200,460	14.09	
283 法律事務費	3,450,000	2,573,800	-876,200	-25.40	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	13,816,640	18,625,645	4,809,005	34.81	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	4,300,000		-4,300,000	-100.00	
288 委託考選訓練費		41,160	41,160		
289 試務甄選費		135,497	135,497		
28A 電腦軟體服務費	55,788,000	57,072,938	1,284,938	2.30	
28Y 其他專業服務費	16,300,859	28,406,919	12,106,060	74.27	
29 公共關係費	944,400	944,303	-97	-0.01	
291 公共關係費	944,400	944,303	-97	-0.01	
3 材料及用品費	7,515,000	31,296,686	23,781,686	316.46	
31 使用材料費	557,673	13,997,299	13,439,626	2,409.95	
312 燃料	46,074		-46,074	-100.00	
313 油脂	61,599	85,834	24,235	39.34	
315 設備零件	450,000	13,911,465	13,461,465	2,991.44	
32 用品消耗	6,957,327	17,299,387	10,342,060	148.65	
321 辦公(事務)用品	4,476,827	6,284,231	1,807,404	40.37	
32Y 其他用品消耗	2,480,500	11,015,156	8,534,656	344.07	
4 租金、償債、利息及相關手續費	210,000	511,924	301,924	143.77	
44 交通及運輸設備租金	210,000	496,324	286,324	136.34	

地方教育發展基金—臺北市政府教育局  
基金用途明細表

中華民國 110 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	210,000	496,324	286,324	136.34	
45 雜項設備租金		15,600	15,600		
451 雜項設備租金		15,600	15,600		
6 稅捐及規費(強制費)	73,176,000	68,106,418	-5,069,582	-6.93	
61 土地稅	65,400,013	62,858,901	-2,541,112	-3.89	
612 一般土地地價稅	65,400,013	62,858,901	-2,541,112	-3.89	
63 房屋稅	5,322,132	5,119,111	-203,021	-3.81	
631 一般房屋稅	5,322,132	5,119,111	-203,021	-3.81	
64 消費與行為稅	633,690	71,041	-562,649	-88.79	
644 營業稅	600,000	37,351	-562,649	-93.77	
646 使用牌照稅	33,690	33,690			
66 規費	1,820,165	57,365	-1,762,800	-96.85	
661 行政規費與強制費	1,801,625	38,825	-1,762,800	-97.85	
663 汽車燃料使用費	18,540	18,540			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	628,766,000	555,992,884	-72,773,116	-11.57	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	628,766,000	555,992,884	-72,773,116	-11.57	
743 獎勵費用	13,206,000	14,094,148	888,148	6.73	
744 慰問、照護及濟助金	3,000,000	10,000	-2,990,000	-99.67	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	612,560,000	541,888,736	-70,671,264	-11.54	
9 其他	96,605,000	68,083,799	-28,521,201	-29.52	
91 其他支出	96,605,000	68,083,799	-28,521,201	-29.52	
91Y 其他	96,605,000	68,083,799	-28,521,201	-29.52	
5M 建築及設備計畫	914,674,000	738,481,518	-176,192,482	-19.26	1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產除法定預算數外，另有以前年度保留數56,254,800元及奉准先行辦理數298,006,900元。建築及設備計畫之購建固定資產決算數包含以前年度保留執行數32,936,139元及奉准先行辦理執行數285,031,221元。2.決算數較預算數減少176,192,482元，主要係因學校設施改善準備遞延支出之執行均由本局以統籌款方式撥付學校執行由各校併決算辦理。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	914,674,000	738,481,518	-176,192,482	-19.26	
51 購建固定資產	453,379,000	718,154,505	264,775,505	58.40	
511 購置土地	100,000		-100,000	-100.00	
513 擴充改良房屋建築及設備	104,494,000	109,782,997	5,288,997	5.06	

地方教育發展基金—臺北市政府教育局  
**基金用途明細表**

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
514 購置機械及設備	237,917,044	259,538,920	21,621,876	9.09	
515 購置交通及運輸設備		5,607,335	5,607,335		
516 購置雜項設備	110,867,956	343,225,253	232,357,297	209.58	
52 購置無形資產	325,000	1,939,264	1,614,264	496.70	
521 購置電腦軟體	325,000	1,939,264	1,614,264	496.70	
54 遞延支出	460,970,000	18,387,749	-442,582,251	-96.01	
541 遞延修繕房屋建築支出	460,970,000	18,387,749	-442,582,251	-96.01	



地方教育發展基金-臺北市政府教育局  
**基金用途明細表**  
中華民國 110 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、以服務費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金

- (1)高中教育活動與獎勵人員薪資及補助辦理推動學前教保業務臨時人力經費、幼兒園園務管理人力14名，預算數6,500,000元，決算數5,753,208元。
- (2)提供各校教師助理照顧心理與生理問題複雜特教學生按時計算，預算數13,999,608元，決算數6,440,214元。
- (3)前瞻基礎建設-國民中小學校園數位建設實施計畫及經濟部縣市共推住商節電行動計畫人力增置人力5名，預算數0元，決算數1,602,156元。
- (4)公立國中小耐震能力及設施設備改善計畫專案增置人力及公立高中以下學校電力系統改善專案增置人力2名，預算數0元，決算數1,286,156元。
- (5)教育網路中心基礎維運計畫人力及110至111年數位學習推動計畫人力4名，預算數0元，決算數2,468,641元。

2.外包費

- (1)辦理全臺首間公立IB學校揭牌儀式經費按件計算，預算數0元，決算數87,350元。
- (2)110年度避難收容場地設備維護經費按件計算，預算數0元，決算數50,000元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數702,590元，決算數4,760,171元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

地方教育發展基金  
資本資  
 中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
<b>資產</b>	1,541,737,110	-610,485,475	801,689,552
非理財目的之長期投資			
土地			100,000
土地改良物	1,107,640	-1,096,563	
房屋及建築			130,915,422
機械及設備	439,636,616	-251,665,696	286,296,865
交通及運輸設備	19,164,959	-11,405,692	5,607,335
雜項設備	564,879,289	-346,317,524	378,444,930
租賃資產			
租賃權益改良			
收藏品及傳承資產			
購建中固定資產	498,818,035		
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	18,130,571		325,000
發展中之無形資產			
其他			

註：

—臺北市政府教育局

**產明細表**

110 年度

單位：新臺幣元

成本變動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
832,659,365	1,499,495	402,579,807	-85,906,051	1,275,425,142
				11,077
296,833,466		241,935,126	-39,739,146	203,130,114
6,570,177		7,075,403	-930,471	6,323,570
39,922,315		37,869,528	-45,236,434	175,378,118
487,349,143		105,188,544		880,978,634
1,984,264	1,499,495	10,511,206		9,603,629

註：

地方教育發展基金-臺北市政府教育局

**資本資產明細表**

中華民國 110 年 度

單位：新臺幣元

一、各財產項目預算數為可用預算數組成如下：

1.土地：

增加數可用預算數計 100,000 元，係法定預算數 100,000 元。

2.房屋及建築：

增加數可用預算數計 130,915,422 元，係法定預算數 104,494,000 元及以前年度保留數 26,421,422 元。

3.機械及設備：

增加數可用預算數計 286,296,865 元，係法定預算數 237,917,044 元、以前年度保留數 23,150,372 元、補辦預算 28,338,900 元及調整數-3,109,451 元。

4.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計 5,607,335 元，係以前年度保留數 406,858 元及調整數 5,200,477 元。

5.雜項設備：

增加數可用預算數 378,444,930 元，係法定預算數 110,867,956 元、補辦預算 269,668,000 元及調整數-2,091,026 元。

6.電腦軟體：

增加數可用預算數 325,000 元，係法定預算數 325,000 元。

減少數可用預算數計 1,499,495 元，係法定預算數 1,499,495 元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.機械及設備：增加數計 296,833,466 元，變動原因為：(1)增置：110 年一般性補助款資訊設備更新等案計 196,774,229 元(2)撥入：教育網路中心建置親師生平台所需硬體設備等案計 22,142,059 元。(3)其他：校園網路高速化服務購建中固定資產轉正等案計 77,917,178 元。減少數計 241,935,126 元，變動原因為：(1)報廢：資教科全局資訊設備報廢等案計 21,563,678 元。(2)撥出：110 年一般性補助款資訊設備更新等案計 220,371,448 元。

2.交通及運輸設備：增加數計 6,570,177 元，變動原因為：(1)增置：臺北市 110 學年度補助智慧校園 4.0 學校計畫等案計 5,505,269 元。(2)撥入：109 學年度補助辦理懷中非營利幼兒園規劃籌設(開辦)費等案計 862,380 元。(3)其他：博愛國小活動中心舞台整修工程購建中固定資產轉正計 202,528 元。減少數計 7,075,403 元，變動原因為：(1)報廢：110 上半年工程科報廢等案計 185,550 元。(2)撥出：台北特殊教育學校消防廣播系統更新工程等案計 5,404,103 元。(3)其他：兒童新樂園高空作業車原列交通及運輸設備改列機械及設備計 1,485,750 元。

3.雜項設備：增加數計 39,922,315 元，變動原因為：(1)增置：智慧校園無現金交易系統服務等案計 28,525,864 元。(2)撥入：非營利幼兒園 109 學年永續經營之房舍修繕及設施設備經費等案計 4,078,421 元。(3)其他：校園網路高速化服務購建中固定資產轉正等案計 7,318,030 元。減少數計 37,869,528 元，變動原因為：(1)報廢：109 下半年兒童新樂園報廢等案計 2,305,746 元。(2)撥出：智慧校園無現金交易系統服務等案計 35,563,782 元。

4.購建中固定資產：增加數計 487,349,143 元，變動原因為：(1)增置：景美女中調車場公共住宅統包工程等案計 487,349,143 元。減少數計 105,188,544 元，變動原因為：(1)其他：校園網路高速化服務等案轉正計 105,188,544 元。

地方教育發展基金-臺北市政府教育局

資本資產明細表

中華民國110 年度

單位：新臺幣元

5.電腦軟體：增加數計 1,984,264 元，變動原因為：(1)增置：英語情境中心升級轉型等案計 1,984,264 元。減少數計 10,511,206 元，變動原因為：(1)撥出：英語情境中心升級轉型等案計 1,939,264 元。(3)無形資產攤銷：截至 110 年 12 月底止累計攤銷 8,571,942 元。

三、各項資產項日期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，差異原因分析：

1.雜項設備:係因共同取得財產經國三民非營利幼兒園民生社區中心載客升降機-電梯，該財產列於本府民政局財管系統，致財產帳較會計帳少 146,289 元。

2.電腦軟體: 係因電腦軟體不入財產管理系統。

地方教育發展基金—臺北市政府教育局  
**固定資產建設改良擴充明細表**  
 中華民國110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			
建築及設備計畫								
土地		100,000			100,000		-100,000	
土地		100,000			100,000		-100,000	
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	26,421,422	104,494,000			130,915,422	109,782,997	-21,132,425	21,132,425
房屋及建築	26,421,422	104,494,000			130,915,422		-130,915,422	21,132,425
購建中固定資產						109,782,997	109,782,997	
機械及設備	23,150,372	237,917,044	28,338,900	-3,109,451	286,296,865	259,538,920	-26,757,945	12,549,322
機械及設備	23,150,372	237,917,044	28,338,900	-3,109,451	286,296,865	196,774,229	-89,522,636	12,549,322
購建中固定資產						62,764,691	62,764,691	
交通及運輸設備	406,858			5,200,477	5,607,335	5,607,335		298,244
交通及運輸設備	406,858			5,200,477	5,607,335	5,505,269	-102,066	298,244
購建中固定資產						102,066	102,066	
雜項設備		110,867,956	269,668,000	-2,091,026	378,444,930	343,225,253	-35,219,677	10,957,581
雜項設備		110,867,956	269,668,000	-2,091,026	378,444,930	28,525,864	-349,919,066	10,957,581
購建中固定資產						314,699,389	314,699,389	
合 計	49,978,652	453,379,000	298,006,900		801,364,552	718,154,505	-83,210,047	44,937,572

地方教育發展基金—臺北市政府教育局  
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表  
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		298,006,900
購置機械及設備	110.03.22府授教會字第1103032944號	96,000
購置機械及設備	110.06.08府授主事預字第1103005088號	10,392,900
購置機械及設備	110.09.24府授主事預字第1103008985號	16,640,000
購置機械及設備	110.11.29府授教會字第1103109736號	245,000
購置機械及設備	110.12.20府授教會字第1103114556號	965,000
購置雜項設備	110.06.02府授主事預字第1103004943號	269,642,000
購置雜項設備	110.07.22府授教會字第1103065924號	26,000

地方教育發展基金—臺北市政府教育局

員工人數彙計表

中華民國 110 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
高等教育計畫	2	2	0	
職員	2	2	0	
高中及高職教育計畫	14	12	-2	
職員	14	12	-2	
國民教育計畫	38	36	-2	
職員	24	22	-2	
聘用	14	14	0	
學前教育計畫	28	27	-1	
職員	14	11	-3	
聘用	14	16	2	依臺北市政府110年2月3日府人管字第1103000913號函核定新增約聘輔導員2名。
特殊教育計畫	13	12	-1	
職員	13	12	-1	
社會教育計畫	23	25	2	
職員	16	16	0	
聘用	2	4	2	依臺北市政府110年1月11日府人管字第1090154064號函核定新增約聘稽查員3名，其中1名待補。
約僱	5	5	0	
體育及衛生教育計畫	11	7	-4	
職員	11	7	-4	
其他教育計畫	8	8	0	
職員	7	7	0	
聘用	1	1	0	
一般行政管理計畫	193	172	-21	
職員	165	147	-18	
技工	6	6	0	
聘用	12	11	-1	
約僱	4	4	0	
工友	6	4	-2	
合計	330	301	-29	



項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
-----	-------	-------	---------	-----

說明：1.計時與計件人員酬金：

- (1)高中教育活動與獎勵人員薪資及補助辦理推動學前教保業務臨時人力經費、幼兒園園務管理人力14名。
- (2)提供各校教師助理照顧心理與生理問題複雜特教學生按時計算。
- (3)前瞻基礎建設-國民中小學校園數位建設實施計畫增置人力1名。
- (4)公立國中小耐震能力及設施設備改善計畫專案增置人力及公立高中以下學校電力系統改善專案增置人力2名。
- (5)經濟部縣市共推住商節電行動計畫人力4名。
- (6)教育網路中心基礎維運計畫人力及110至111年數位學習推動計畫人力4名。

2.外包費：

- (1)辦理全臺首間公立IB學校揭牌儀式經費按件計算。
- (2)110年度避難收容場地設備維護經費按件計算。

地方教育發展基金—臺北市政府教育局  
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科目	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	1,008,000		10,500		209,996	82,272		115,232		1,426,000		1,426,000
職員	1,008,000		10,500		209,996	82,272		115,232		1,426,000		1,426,000
高中及高職教育計畫	9,192,000		2,784,172		1,915,000	814,320		1,009,508		15,715,000		15,715,000
職員	9,192,000		2,784,172		1,915,000	814,320		1,009,508		15,715,000		15,715,000
國民教育計畫	12,816,000	9,265,680	4,326,506		3,789,211	1,641,672		2,768,931		34,608,000		34,608,000
職員	12,816,000	9,265,680	4,326,506		3,789,211	1,641,672		2,768,931		34,608,000		34,608,000
學前教育計畫	8,196,000	6,560,196	1,746,102		2,486,531	1,090,044		1,905,127		21,984,000		21,984,000
職員	8,196,000	6,560,196	1,746,102		2,486,531	1,090,044		1,905,127		21,984,000		21,984,000
特殊教育計畫	7,224,000		2,658,900		1,505,000	608,400		813,700		12,810,000		12,810,000
職員	7,224,000		2,658,900		1,505,000	608,400		813,700		12,810,000		12,810,000
社會教育計畫	9,204,000	3,064,008	1,999,345		2,300,502	970,056		1,503,089		19,041,000		19,041,000
職員	9,204,000	3,064,008	1,999,345		2,300,502	970,056		1,503,089		19,041,000		19,041,000
體育及衛生教育計畫	6,864,000		2,111,984		1,430,000	591,552		756,464		11,754,000		11,754,000
職員	6,864,000		2,111,984		1,430,000	591,552		756,464		11,754,000		11,754,000
其他教育計畫	4,332,000	514,764	1,814,734		1,175,846	380,952		575,704		8,794,000		8,794,000
職員	4,332,000	514,764	1,814,734		1,175,846	380,952		575,704		8,794,000		8,794,000
一般行政管理計畫	166,968,859	7,968,852	13,986,210		24,081,109	325,638,122		4,008,794,848		4,547,438,000	1,000,000	4,548,438,000
職員	162,504,859	7,968,852	12,944,658		23,151,109	325,281,002		4,008,602,848		4,540,453,328	1,000,000	4,541,453,328
工具	4,464,000		1,041,552		930,000	357,120		192,000		6,984,672		6,984,672
合 計	225,804,859	27,373,500	31,438,453		38,893,195	331,817,390		4,018,242,603		4,673,570,000	1,000,000	4,674,570,000

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16、17、18條規定核發，110年度預算編列266人，計14,272,000元，執行結果決算230人，計16,112,981元。

(2) 年終工作獎金係依據行政院109年12月24日院授人給字第1096300002號函訂定發布「一百零九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，110年度預算編列330人，計24,621,195元，執行結果決算356人，計24,577,542元。

2.非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)計時與計件人員酬金：

高中教育活動與獎勵人員薪資及補助辦理推動學前教保業務臨時人力經費、幼兒園園務管理人力，預算數6,500,000元，決算數5,753,208元。

提供各校教師助理照顧心理與生理問題複雜特教學生經費，預算數13,999,608元，決算數6,440,214元。

前瞻基礎建設-國民中小學校園數位建設實施計畫及經濟部縣市共推住商節電行動計畫人力增置人力，預算數0元，決算數1,602,156元。

公立國中小耐震能力及設施設備改善計畫專案增置人力及公立高中以下學校電力系統改善專案增置人力，預算數0元，決算數1,286,156元。

教育網路中心基礎維運計畫人力及110至111年數位學習推動計畫人力，預算數0元，決算數2,468,641元。

(2)外包費：

辦理全臺首間公立IB學校揭牌儀式經費，預算數0元，決算數87,350元。

110年度避難收容場地設備維護經費，預算數0元，決算數50,000元。

地方教育發展基金—臺北市政府教育局  
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 110 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
1,221,630				171,583					1,393,213		1,393,213
1,221,630				171,583					1,393,213		1,393,213
7,986,322	958,509	1,582,955		1,569,930	1,727,534		2,542,452		16,367,702	75,000	16,442,702
7,986,322	958,509	1,582,955		1,569,930	1,727,534		2,542,452		16,367,702	75,000	16,442,702
14,431,505	9,553,085	3,153,487		3,726,195	995,056		1,616,807		33,476,135		33,476,135
14,431,505	9,553,085	3,153,487		3,726,195	995,056		1,616,807		33,476,135		33,476,135
6,877,878	9,055,755	1,703,259		2,435,105	672,934		1,085,457		21,830,388		21,830,388
6,877,878	9,055,755	1,703,259		2,435,105	672,934		1,085,457		21,830,388		21,830,388
8,332,123	67,578	1,822,069		1,748,054	564,565		715,583		13,249,972		13,249,972
8,332,123	67,578	1,822,069		1,748,054	564,565		715,583		13,249,972		13,249,972
9,675,403	4,879,029	1,452,302		2,466,915	1,190,396		1,758,343		21,422,388		21,422,388
9,675,403	4,879,029	1,452,302		2,466,915	1,190,396		1,758,343		21,422,388		21,422,388
6,298,414	326,555	2,037,490		1,404,730	1,796,836		2,953,388		14,817,413		14,817,413
6,298,414	326,555	2,037,490		1,404,730	1,796,836		2,953,388		14,817,413		14,817,413
5,270,664	514,752	2,009,067		1,416,623	448,046		877,173		10,536,325		10,536,325
5,270,664	514,752	2,009,067		1,416,623	448,046		877,173		10,536,325		10,536,325
106,852,053	13,108,232	11,405,393		25,751,388	172,695,780		3,482,669,521		3,812,482,367		3,812,482,367
102,750,359	13,108,232	10,806,350		24,358,385	172,500,981		3,482,563,523		3,806,087,830		3,806,087,830
4,101,694		599,043		1,393,003	194,799		105,998		6,394,537		6,394,537
166,945,992	38,463,495	25,166,022		40,690,523	180,091,147		3,494,218,724		3,945,575,903	75,000	3,945,650,903

地方教育發展基金—臺北市政府教育局  
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 110 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			6,195,715,000		7,351,596,333		1,155,881,333	18.66	
高等教育計畫			1,426,000		1,393,213		-32,787	-2.30	
高中及高職教育計畫			1,803,437,000		1,496,188,668		-307,248,332	-17.04	減少主要係因補助公私立高中職免學費方案經費及高級中等學校學雜費補助經費等覈實撥付列帳。
國民教育計畫			622,002,000		812,542,556		190,540,556	30.63	增加主要係因110年度外加代理教師合理員額經費及109學年度調整教師授課節數及導師費等覈實支付。
學前教育計畫			2,851,396,000		4,062,601,868		1,211,205,868	42.48	增加主要係因教育部補助非營利幼兒園學費差額及109學年度準公共幼兒園政府協助家長支付費用補助經費等覈實撥付列帳。
特殊教育計畫			359,141,000		325,145,463		-33,995,537	-9.47	
社會教育計畫			150,958,000		155,601,623		4,643,623	3.08	
體育及衛生教育計畫			375,711,000		469,818,956		94,107,956	25.05	增加主要係因推動學校午餐採用國產可追溯生鮮食材獎勵金及中等學校及國小學生保健計畫等覈實支付。
其他教育計畫			31,644,000		28,303,986		-3,340,014	-10.55	減少主要係因教職員退休及撫卹給付計畫及教職員工待遇準備計畫等依實際情形覈實撥付列帳。

地方教育發展基金—臺北市政府教育局

**各項費用彙計表**

中華民國110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	4,674,570,000	3,945,650,903	-728,919,097	-15.59
11 正式員額薪資	225,804,859	166,945,992	-58,858,867	-26.07
113 職員薪金	221,340,859	162,844,298	-58,496,561	-26.43
114 工員工資	4,464,000	4,101,694	-362,306	-8.12
12 聘僱及兼職人員薪資	28,373,500	38,538,495	10,164,995	35.83
121 聘用人員薪金	23,711,436	25,636,602	1,925,166	8.12
122 約僱職員薪金	3,662,064	12,826,893	9,164,829	250.26
124 兼職人員酬金	1,000,000	75,000	-925,000	-92.50
13 超時工作報酬	31,438,453	25,166,022	-6,272,431	-19.95
131 加班費	31,316,853	25,134,822	-6,182,031	-19.74
132 值班費	121,600	31,200	-90,400	-74.34
15 獎金	38,893,195	40,690,523	1,797,328	4.62
151 考績獎金	14,272,000	16,112,981	1,840,981	12.90
152 年終獎金	24,621,195	24,577,542	-43,653	-0.18
16 退休及卹償金	331,817,390	180,091,147	-151,726,243	-45.73
161 職員退休及離職金	331,460,270	176,624,740	-154,835,530	-46.71
162 工員退休及離職金	357,120	564,215	207,095	57.99
163 卹償金	0	2,902,192	2,902,192	0.00
18 福利費	4,018,242,603	3,494,218,724	-524,023,879	-13.04
181 分擔員工保險費	17,724,884	20,394,098	2,669,214	15.06
183 傷病醫藥費	745,000	463,100	-281,900	-37.84
185 員工通勤交通費	4,853,520	2,975,588	-1,877,932	-38.69
18Y 其他福利費	3,994,919,199	3,470,385,938	-524,533,261	-13.13
2 服務費用	346,388,000	407,824,443	61,436,443	17.74
22 郵電費	16,110,121	13,192,547	-2,917,574	-18.11
221 郵費	2,393,885	3,042,651	648,766	27.10
222 電話費	553,916	605,143	51,227	9.25
224 數據通信費	13,162,320	9,544,753	-3,617,567	-27.48
23 旅運費	7,461,680	6,638,549	-823,131	-11.03
231 國內旅費	5,235,700	1,422,618	-3,813,082	-72.83
232 國外旅費	1,305,000	0	-1,305,000	-100.00
235 貨物運費	109,890	519,930	410,040	373.14
23Y 其他旅運費	811,090	4,696,001	3,884,911	478.97
24 印刷裝訂與廣告費	22,612,685	31,983,768	9,371,083	41.44
241 印刷及裝訂費	22,612,685	31,983,768	9,371,083	41.44
25 修理保養及保固費	544,980	8,970,193	8,425,213	1,545.97
255 機械及設備修護費	0	131,341	131,341	0.00
256 交通及運輸設備修護費	147,000	123,190	-23,810	-16.20
257 雜項設備修護費	397,980	8,715,662	8,317,682	2,089.97
26 保險費	3,435,399	3,819,978	384,579	11.19
264 交通及運輸設備保險費	7,449	12,095	4,646	62.37
268 責任保險費	3,397,950	3,647,475	249,525	7.34
26Y 其他保險費	30,000	160,408	130,408	434.69
27 一般服務費	21,221,948	18,345,945	-2,876,003	-13.55

地方教育發展基金—臺北市政府教育局  
**各項費用彙計表**  
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
279 外包費	0	137,350	137,350	0.00
27A 義(志)工服務費	62,340	1,425	-60,915	-97.71
27D 計時與計件人員酬金	20,499,608	17,550,375	-2,949,233	-14.39
27F 體育活動費	660,000	656,795	-3,205	-0.49
28 專業服務費	274,056,787	323,929,160	49,872,373	18.20
282 專技人員酬金	2,360,000	1,719,000	-641,000	-27.16
283 法律事務費	3,450,000	2,573,800	-876,200	-25.40
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	135,615,331	156,239,111	20,623,780	15.21
287 委託檢驗(定)試驗認證費	4,300,000	306,479	-3,993,521	-92.87
288 委託考選訓練費	0	41,160	41,160	0.00
289 試務甄選費	2,089,600	6,222,797	4,133,197	197.80
28A 電腦軟體服務費	55,798,742	63,519,087	7,720,345	13.84
28Y 其他專業服務費	70,443,114	93,307,726	22,864,612	32.46
29 公共關係費	944,400	944,303	-97	-0.01
291 公共關係費	944,400	944,303	-97	-0.01
3 材料及用品費	29,037,000	90,962,083	61,925,083	213.26
31 使用材料費	611,823	21,834,542	21,222,719	3,468.77
312 燃料	46,074	0	-46,074	-100.00
313 油脂	61,599	85,834	24,235	39.34
315 設備零件	504,150	21,748,708	21,244,558	4,213.94
32 用品消耗	28,425,177	69,127,541	40,702,364	143.19
321 辦公(事務)用品	14,380,785	16,708,486	2,327,701	16.19
322 報章雜誌	0	2,749,636	2,749,636	0.00
325 服裝	818,000	335,946	-482,054	-58.93
328 醫療用品(非醫療院所使用)	121,000	113,587	-7,413	-6.13
32Y 其他用品消耗	13,105,392	49,219,886	36,114,494	275.57
4 租金、償債、利息及相關手續費	14,142,000	12,259,435	-1,882,565	-13.31
41 地租及水租	2,430,591	3,277,149	846,558	34.83
411 一般土地租金	2,400,591	3,110,424	709,833	29.57
413 場地租金	30,000	166,725	136,725	455.75
42 房租	356,832	126,890	-229,942	-64.44
421 一般房屋租金	356,832	126,890	-229,942	-64.44
44 交通及運輸設備租金	11,354,577	8,461,821	-2,892,756	-25.48
442 車租	11,354,577	8,461,821	-2,892,756	-25.48
45 雜項設備租金	0	393,575	393,575	0.00
451 雜項設備租金	0	393,575	393,575	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	914,674,000	738,481,518	-176,192,482	-19.26
51 購建固定資產	453,379,000	718,154,505	264,775,505	58.40
511 購置土地	100,000	0	-100,000	-100.00
513 擴充改良房屋建築及設備	104,494,000	109,782,997	5,288,997	5.06
514 購置機械及設備	237,917,044	259,538,920	21,621,876	9.09
515 購置交通及運輸設備	0	5,607,335	5,607,335	0.00
516 購置雜項設備	110,867,956	343,225,253	232,357,297	209.58

地方教育發展基金—臺北市政府教育局  
**各項費用彙計表**  
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
52 購置無形資產	325,000	1,939,264	1,614,264	496.70
521 購置電腦軟體	325,000	1,939,264	1,614,264	496.70
54 遞延支出	460,970,000	18,387,749	-442,582,251	-96.01
541 遞延修繕房屋建築支出	460,970,000	18,387,749	-442,582,251	-96.01
6 稅捐及規費(強制費)	73,176,000	68,149,137	-5,026,863	-6.87
61 土地稅	65,400,013	62,858,901	-2,541,112	-3.89
612 一般土地地價稅	65,400,013	62,858,901	-2,541,112	-3.89
63 房屋稅	5,322,132	5,119,111	-203,021	-3.81
631 一般房屋稅	5,322,132	5,119,111	-203,021	-3.81
64 消費與行為稅	633,690	81,608	-552,082	-87.12
644 營業稅	600,000	37,351	-562,649	-93.77
645 印花稅	0	10,567	10,567	0.00
646 使用牌照稅	33,690	33,690	0	0.00
66 規費	1,820,165	89,517	-1,730,648	-95.08
661 行政規費與強制費	1,801,625	70,977	-1,730,648	-96.06
663 汽車燃料使用費	18,540	18,540	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,331,059,000	7,336,636,761	1,005,577,761	15.88
71 會費	217,500	208,083	-9,417	-4.33
713 職業團體會費	217,500	208,083	-9,417	-4.33
72 捐助、補助與獎助	179,492,854	129,846,876	-49,645,978	-27.66
721 補(協)助政府機關(構)	148,602,304	99,646,770	-48,955,534	-32.94
726 獎助學員生給與	25,550,550	28,175,406	2,624,856	10.27
72Y 其他捐助、補助與獎助	5,340,000	2,024,700	-3,315,300	-62.08
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,151,348,646	7,206,581,802	1,055,233,156	17.15
743 獎勵費用	68,255,070	69,171,386	916,316	1.34
744 慰問、照護及濟助金	3,000,000	10,000	-2,990,000	-99.67
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	6,080,093,576	7,137,400,416	1,057,306,840	17.39
9 其他	212,405,000	176,032,625	-36,372,375	-17.12
91 其他支出	212,405,000	176,032,625	-36,372,375	-17.12
91Y 其他	212,405,000	176,032,625	-36,372,375	-17.12
合 計	12,595,451,000	12,775,996,905	180,545,905	1.43

地方教育發展基金—臺北市政府教育局  
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 110 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	2,249,400	944,303	-1,305,097	-58.02	
232 國外旅費	1,305,000		-1,305,000	-100.00	
291 公共關係費	944,400	944,303	-97	-0.01	
統計所需項目	314,718,694	283,181,957	-31,536,737	-10.02	
185 員工通勤交通費	4,853,520	2,975,588	-1,877,932	-38.69	
27A 義(志)工服務費	62,340	1,425	-60,915	-97.71	
27D 計時與計件人員酬金	20,499,608	17,550,375	-2,949,233	-14.39	
282 專技人員酬金	2,360,000	1,719,000	-641,000	-27.16	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	135,615,331	156,239,111	20,623,780	15.21	
411 一般土地租金	2,400,591	3,110,424	709,833	29.57	
521 購置電腦軟體	325,000	1,939,264	1,614,264	496.70	
721 補(協)助政府機關(構)	148,602,304	99,646,770	-48,955,534	-32.94	



本 頁 空 白

地方教育發展基金  
平衡  
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	48,324,962,011	100.00	56,718,261,572	100.00	-8,393,299,561	-14.80
流動資產	5,360,395,449	11.09	6,668,116,559	11.76	-1,307,721,110	-19.61
現金	3,231,321,935	6.69	5,042,023,286	8.89	-1,810,701,351	-35.91
銀行存款	3,231,321,935	6.69	5,042,023,286	8.89	-1,810,701,351	-35.91
銀行存款-公庫存款	3,107,730,480	6.43	4,863,025,808	8.57	-1,755,295,328	-36.09
銀行存款-保管款	121,172,840	0.25	177,604,956	0.31	-56,432,116	-31.77
銀行存款-代繳費款專戶	2,418,615	0.01	1,392,522	0.00	1,026,093	73.69
應收款項	746,405,253	1.54	320,771,051	0.57	425,634,202	132.69
其他應收款	746,405,253	1.54	320,771,051	0.57	425,634,202	132.69
預付款項	1,382,668,261	2.86	1,305,322,222	2.30	77,346,039	5.93
用品盤存	0	0.00	571,066	0.00	-571,066	-100.00
預付費用	1,286,175,346	2.66	1,222,669,704	2.16	63,505,642	5.19
其他預付款	96,492,915	0.20	82,081,452	0.14	14,411,463	17.56
長期貸墊款及準備金	13,541,154	0.03	15,631,241	0.03	-2,090,087	-13.37
準備金	13,541,154	0.03	15,631,241	0.03	-2,090,087	-13.37
退休及離職準備金	11,328,523	0.02	13,418,610	0.02	-2,090,087	-15.58
其他準備金	2,212,631	0.00	2,212,631	0.00	0	0.00
其他準備金-其他	2,212,631	0.00	2,212,631	0.00	0	0.00
固定資產	1,265,821,513	2.62	913,121,064	1.61	352,700,449	38.63
土地改良物	11,077	0.00	11,077	0.00	0	0.00
土地改良物	1,107,640	0.00	1,107,640	0.00	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,096,563	0.00	-1,096,563	0.00	0	0.00
機械及設備	203,130,114	0.42	187,970,920	0.33	15,159,194	8.06
機械及設備	494,534,956	1.02	439,636,616	0.78	54,898,340	12.49
累計折舊-機械及設備	-291,404,842	-0.60	-251,665,696	-0.44	-39,739,146	15.79
交通及運輸設備	6,323,570	0.01	7,759,267	0.01	-1,435,697	-18.50
交通及運輸設備	18,659,733	0.04	19,164,959	0.03	-505,226	-2.64
累計折舊-交通及運輸設備	-12,336,163	-0.03	-11,405,692	-0.02	-930,471	8.16
雜項設備	175,378,118	0.36	218,561,765	0.39	-43,183,647	-19.76
雜項設備	566,932,076	1.17	564,879,289	1.00	2,052,787	0.36
累計折舊-雜項設備	-391,553,958	-0.81	-346,317,524	-0.61	-45,236,434	13.06
購建中固定資產	880,978,634	1.82	498,818,035	0.88	382,160,599	76.61
購建中固定資產	880,978,634	1.82	498,818,035	0.88	382,160,599	76.61
合 計	48,324,962,011	100.00	56,718,261,572	100.00	-8,393,299,561	-14.80

信託代理與保證資產 112,772,163

保證品 112,772,163

註：1. 本年度信託代理與保證之資產與負債各為1億1,277萬2,163元，係勝陽能源-公用房地供設置太陽光電發電設備用履保金等29筆。

2. 上年度信託代理與保證之資產與負債各為6,474萬3,084元，係勝陽能源-公用房地供設置太陽光電發電設備用履保金等29筆。

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。

3. 截至110年12月31日止臺北市青年留學生就學貸款專案基金餘額計有6,238萬1,447元。

4. 截至110年12月31日止臺北市教育局就學貸款專案基金餘額計有1億5,609萬7,124元。

—臺北市政府教育局

表

年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	45,010,698,141	93.14	53,481,380,500	94.29	-8,470,682,359	-15.84
流動負債	2,044,542,967	4.23	3,273,376,856	5.77	-1,228,833,889	-37.54
應付款項	2,044,308,929	4.23	3,273,142,818	5.77	-1,228,833,889	-37.54
應付代收款	122,109,947	0.25	222,638,030	0.39	-100,528,083	-45.15
應付代收款	122,109,947	0.25	222,638,030	0.39	-100,528,083	-45.15
應付費用	1,648,744,357	3.41	3,035,138,041	5.35	-1,386,393,684	-45.68
應付費用	1,648,744,357	3.41	3,035,138,041	5.35	-1,386,393,684	-45.68
其他應付款	273,454,625	0.57	15,366,747	0.03	258,087,878	1,679.52
其他應付款	273,454,625	0.57	15,366,747	0.03	258,087,878	1,679.52
預收款項	234,038	0.00	234,038	0.00	0	0.00
預收收入	234,038	0.00	234,038	0.00	0	0.00
預收收入	234,038	0.00	234,038	0.00	0	0.00
其他負債	42,966,155,174	88.91	50,208,003,644	88.52	-7,241,848,470	-14.42
什項負債	42,966,155,174	88.91	50,208,003,644	88.52	-7,241,848,470	-14.42
存入保證金	67,930,035	0.14	52,247,058	0.09	15,682,977	30.02
存入保證金	67,930,035	0.14	52,247,058	0.09	15,682,977	30.02
應付退休及離職金	11,328,523	0.02	13,418,610	0.02	-2,090,087	-15.58
應付退休及離職金	11,328,523	0.02	13,418,610	0.02	-2,090,087	-15.58
應付代管資產	41,124,548,829	85.10	48,603,709,016	85.69	-7,479,160,187	-15.39
應付代管資產	41,124,548,829	85.10	48,603,709,016	85.69	-7,479,160,187	-15.39
暫收及待結轉帳項	1,762,347,787	3.65	1,538,628,960	2.71	223,718,827	14.54
暫收及待結轉帳項	1,762,347,787	3.65	1,538,628,960	2.71	223,718,827	14.54
<b>淨資產</b>	3,314,263,870	6.86	3,236,881,072	5.71	77,382,798	2.39
淨資產	3,314,263,870	6.86	3,236,881,072	5.71	77,382,798	2.39
淨資產	3,314,263,870	6.86	3,236,881,072	5.71	77,382,798	2.39
累積餘額	3,314,263,870	6.86	3,236,881,072	5.71	77,382,798	2.39
合 計	48,324,962,011	100.00	56,718,261,572	100.00	-8,393,299,561	-14.80

信託代理與保證負債 112,772,163

應付保證品 112,772,163

註：5. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金  
平衡  
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
無形資產	9,603,629	0.02	18,130,571	0.03	-8,526,942	-47.03
無形資產	9,603,629	0.02	18,130,571	0.03	-8,526,942	-47.03
電腦軟體	9,603,629	0.02	18,130,571	0.03	-8,526,942	-47.03
其他資產	41,675,600,266	86.24	49,103,262,137	86.57	-7,427,661,871	-15.13
什項資產	41,675,600,266	86.24	49,103,262,137	86.57	-7,427,661,871	-15.13
存出保證金	6,230,000	0.01	232,000	0.00	5,998,000	2,585.34
暫付及待結轉帳項	544,821,437	1.13	499,321,121	0.88	45,500,316	9.11
代管資產	41,124,548,829	85.10	48,603,709,016	85.69	-7,479,160,187	-15.39
代管資產-土地改良物	33,964	0.00	0	0.00	33,964	0.00
代管資產-土地	39,609,567,865	81.97	47,075,693,949	83.00	-7,466,126,084	-15.86
代管資產-房屋建築及設備	703,842,126	1.46	703,551,940	1.24	290,186	0.04
代管資產-其他政府	811,104,127	1.68	824,463,127	1.45	-13,359,000	-1.62
代管資產-交通及運輸設備	747	0.00	0	0.00	747	0.00
合 計	48,324,962,011	100.00	56,718,261,572	100.00	-8,393,299,561	-14.80

信託代理與保證資產 112,772,163

保證品 112,772,163

註：1. 本年度信託代理與保證之資產與負債各為1億1,277萬2,163元，係勝陽能源-公用房地供設置太陽光電發電設備履保金等29筆。

2. 上年度信託代理與保證之資產與負債各為6,474萬3,084元，係勝陽能源-公用房地供設置太陽光電發電設備履保金等29筆。

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。

3. 截至110年12月31日止臺北市青年留學生就學貸款專案基金餘額計有6,238萬1,447元。

4. 截至110年12月31日止臺北市教育局就學貸款專案基金餘額計有1億5,609萬7,124元。

—臺北市政府教育局  
表  
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	48,324,962,011	100.00	56,718,261,572	100.00	-8,393,299,561	-14.80

信託代理與保證負債 112,772,163

應付保證品 112,772,163

註：5. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金—臺北市政府教育局

收入支出表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	12,518,185,498	100.00			12,518,185,498	
徵收及依法分配收入	7,360,900	0.06			7,360,900	
違規罰款收入	7,360,900	0.06			7,360,900	
財產收益	26,956,181	0.22			26,956,181	
財產孳息收入	13,751,327	0.11			13,751,327	
廢舊物品售價收入	1,989	0.00			1,989	
財產交易利益	91,564	0.00			91,564	
其他財產收入	13,111,301	0.10			13,111,301	
政府撥入收入	12,435,098,079	99.34			12,435,098,079	
公庫撥款收入	8,405,821,256	67.15			8,405,821,256	
政府其他撥入收入	4,029,276,823	32.19			4,029,276,823	
其他收入	48,770,338	0.39			48,770,338	
受贈收入	60,100	0.00			60,100	
雜項收入	48,710,238	0.39			48,710,238	
支出	12,440,802,700	99.38			12,440,802,700	
人事支出	3,945,650,903	31.52			3,945,650,903	
人事支出	3,945,650,903	31.52			3,945,650,903	
業務支出	7,785,984,983	62.20			7,785,984,983	
業務支出	7,785,984,983	62.20			7,785,984,983	
獎補助支出	129,846,876	1.04			129,846,876	
補(協)助政府機關(構)	99,646,770	0.80			99,646,770	
其他獎補助	30,200,106	0.24			30,200,106	
財產損失	266,598,349	2.13			266,598,349	
財產交易損失	266,598,349	2.13			266,598,349	
折舊、折耗及攤銷	118,301,215	0.95			118,301,215	
固定資產折舊	109,729,273	0.88			109,729,273	
無形資產攤銷	8,571,942	0.07			8,571,942	
其他支出	194,420,374	1.55			194,420,374	
其他支出	194,420,374	1.55			194,420,374	
本期賸餘(短絀)	77,382,798	0.62			77,382,798	
期初淨資產	3,236,881,072	25.86			3,236,881,072	
解繳公庫						
期末淨資產	3,314,263,870	26.48			3,314,263,870	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金—臺北市政府教育局  
**現金流量表**

中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度決算數
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	77,382,798
8002 調整非現金項目	-1,355,894,268
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,278,511,470
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	506,002,417
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,277,594,102
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-771,591,685
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	7,261,126,905
8404 減少短期債務及其他負債	-7,021,725,101
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	239,401,804
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,810,701,351
87 期初現金及約當現金	5,042,023,286
88 期末現金及約當現金	3,231,321,935

1.不影響現金流量之投資籌資活動：退休及離職準備金減少數209萬87元及代管資產減少數74億7,916萬187元。

2.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

本 頁 空 白



地方教育發展基金—臺北市政府教育局

決算與會計收支對照表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	12,509,206,196	8,979,302	12,518,185,498	收入
徵收及依法分配收入	7,360,900		7,360,900	徵收及依法分配收入
財產收入	18,036,979	8,919,202	26,956,181	財產收益
政府撥入收入	12,435,098,079		12,435,098,079	政府撥入收入
其他收入	48,710,238	60,100	48,770,338	其他收入
基金用途	12,775,996,905	-335,194,205	12,440,802,700	支出
用人費用	3,945,650,903		3,945,650,903	人事支出
服務費用	407,824,443	7,378,160,540	7,785,984,983	業務支出
材料及用品費	90,962,083	-90,962,083		
租金、償債、利息及相關手續費	12,259,435	-12,259,435		
稅捐及規費(強制費)	68,149,137	-68,149,137		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	7,206,789,885	-7,206,789,885		
捐助、補助與獎助	129,846,876		129,846,876	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	738,481,518	-738,481,518	266,598,349	財產損失
其他	176,032,625	118,301,215	118,301,215	折舊、折耗及攤銷
其他	176,032,625	18,387,749	194,420,374	其他支出
本期賸餘(短絀)	-266,790,709	344,173,507	77,382,798	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,305,629,437	931,251,635	3,236,881,072	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,038,838,728	1,275,425,142	3,314,263,870	期末淨資產

註：9999

地方教育發展基金-臺北市政府教育局  
**決 算 與 會 計 收 支 對 照 表**

中 華 民 國 110 年 度

單位：新臺幣元

備註：

- 一、預算項目執行數不列為會計收支：無。
- 二、預算項目對應不同會計科目：  
預算項目「服務費用」4 億 782 萬 4,443 元與會計科目「業務支出」77 億 8,598 萬 4,983 元間之調整數 73 億 7,816 萬 540 元，係「材料及用品費」9,096 萬 2,083 元、「租金、償債、利息及相關手續費」1,225 萬 9,435 元、「稅捐及規費(強制費)」6,814 萬 9,137 元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」72 億 678 萬 9,885 元之調整數合計。
- 三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：
  1. 會計科目「財產收益」其中 891 萬 9,202 元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
  2. 會計收支欄「其他收入」其中 6 萬 100 元係以來源為補助社區大學購置財產案社區大學自籌款所發生利益，不在基金來源、用途及餘絀表達應自調整數欄位加回。
  3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1 億 1,830 萬 1,215 元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
  4. 會計科目「財產損失」2 億 6,659 萬 8,349 元，係報廢固定資產所發生損失等。
- 四、其他：  
預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」7 億 3,848 萬 1,518 元，其中 7 億 2,009 萬 3,769 元已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘 1,838 萬 7,749 元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

裝

主辦會計人員：呂麗娟



機關長官：曾燦金



訂