

4-0501502

中華民國 107 年度

(107年1月1日至107年12月31日)

裝

# 臺北市政府地方總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市大同區大橋國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)



臺北市大同區大橋國民小學編

訂

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

甲、財務摘要	第 1 至 1 頁
乙、總說明	第 3 至 6 頁
丙、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8 頁
二、現金流量表	第 9 至 9 頁
三、平衡表	第 10 至 11 頁
丁、附屬表	
一、基金來源明細表	第 13 至 13 頁
二、基金用途明細表	第 14 至 19 頁
三、固定項目增減情形表	第 20 至 21 頁
四、購置固定資產明細表	第 22 至 22 頁
五、長期債務明細表	第 -- 頁
六、資金轉投資及其餘絀明細表	第 -- 頁
戊、參考表	
一、員工人數彙計表	第 23 至 23 頁
二、用人費用彙計表	第 24 至 25 頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 -- 頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表	第 26 至 26 頁
五、各項費用彙計表	第 27 至 28 頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表	第 29 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 30 頁
(附財產分類統計表)	
附錄(調節表及對帳單等)	

# 甲、財 務 摘 要



臺北市地方教育發展基金臺北市大同區大橋國民小學附屬單位決算之分決算  
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	94,187,171	96,065,244	- 1,878,073	- 1.95
基金用途	98,803,420	88,803,251	10,000,169	11.26
賸餘(短絀-)	- 4,616,249	7,261,993	- 11,878,242	
餘絀情形：				
基金餘額	8,092,104	5,446,360	2,645,744	48.58
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 5,141,325	7,738,058	- 12,879,383	

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大同區大橋國民小學附屬單位決算之分決算

## 總 說 明

### 中華民國 107 年度

#### 一、業務計畫實施績效：(如年度預算訂有關鍵指標者，應說明其達成情形)

為促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效目的，依預算法規定編列附屬單位預算、本基金分別辦理培養學生健全人格、民主素養、法治觀念、人文涵養、強健體魄及思考判斷與創造能力等業務。

##### (一)國民教育計畫：

本年度預算編列 65,504,305元，決算數65,980,488元。

106學年下學期預定招收14班，實際招收15班，預計學生人數290人，實際學生人數292人。

107學年上學期預定招收14班，實際招收16班，預計學生人數290人，實際學生人數322人。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、家具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理暑期泳訓班、教師甄選、社團活動、輔導活動、法治教育活動、性別平等教育宣導、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智能。

##### (二)學前教育計畫：

本年度預算編列9,989,794元，決算數9,729,453元。

106學年下學期預定招收4班，實際招收4班，預計學生人數105人，實際學生人數105人。

107學年上學期預定招收4班，實際招收4班，預計學生人數105人，實際學生人數105人。

係新購教具及圖書等各科教學設備，創新教學方法，充實教材，提高教學效能；

藉由辦理各項活動可鍛鍊幼兒強健的身體，增進幼兒各項生活智能。

##### (三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列12,417,225元，決算數12,182,525元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

##### (三)建築及設備計畫：

本年度預算編列7,150,794元（不含以前年度保留數4,047,589元及奉准先行辦理數0元），決算數10,910,954元。

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

# 臺北市地方教育發展基金臺北市大同區大橋國民小學附屬單位決算之分決算

## 總 說 明

### 中華民國 107年度

#### 二、基金來源、用途及餘絀情形：

##### (一)基金來源：

本年度基金來源決算數94,187,171元，較預算數92,480,854元，增加1,706,317元，計增1.85%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.服務收入：決算數184,444元，較預算數192,500元，減少8,056元，計減4.18%。

主要係因：

暑期游泳訓練班報名費較預期減少。

2.財產處分收入：決算數0元，較預算數5,000元，減少5,000元，計減100.00%。

主要係因：財產報廢變賣收入低於預期。

3.利息收入：決算數257元，較預算數0元，增加257元。

主要係因：薪資存款戶利息收入257元。

4.其他財產收入：決算數1,695,408元，較預算數1,300,000元，增加395,408元，計增30.42%。

主要係因：開放學校場地收入超收所致。

5.公庫撥款收入：決算數 89,600,472元，較預算數88,594,072元，增加1,006,400元，計增1.14%。

主要係因：教育局補助教師節活動經費26,400元、人事不敷數980,000元。

6.政府其他撥入收入：決算數208,226元，較預算數0元，增加208,226元。

主要係因：教育部補助充實及改善公幼教學環境經費 174,673元、無力繳交代辦費補助12,553元、身障生交通費補助21,000元。

7.學雜費收入：決算數1,968,895元，較預算數2,069,950元，減少101,055元，計減4.88%。

主要係因：幼兒學雜費收入短收101,055元。

8.雜項收入：決算數529,469元，較預算數319,332元，增加210,137元，計增65.81%。

主要係因：工程逾期違約金及代收款餘額等超收210,137元。



臺北市地方教育發展基金臺北市大同區大橋國民小學附屬單位決算之分決算

總 說 明  
中華民國 107年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數98,803,420元，較預算數95,062,118元，增加3,741,302元，計增3.94%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1.國民教育計畫：決算數65,980,488元，較預算數65,504,305元，增加476,183元，計增0.73%。

主要係因：

人事不敷數476,183元。

2.學前教育計畫：決算數9,729,453元，較預算數9,989,794元，減少260,341元，計減2.61%。

主要係因：

各項業務費用覈實支用贖餘。

3.一般行政管理計畫：決算數12,182,525元，較預算數12,417,225元，減少234,700元，計減1.89%。

主要係因：

各項業務費用覈實支用贖餘。

4.建築及設備計畫：決算數10,910,954元，較預算數7,150,794元，增加3,760,160元，計增52.58%。

主要係因：

執行以前年度保留款。

(三)本期贖餘(短絀)：

本年度決算短絀數4,616,249元，較預算短絀數2,581,264元，計相差2,034,985元。

主要係因：

其他財產收入增加395,408元，公庫撥款收入人事不敷數980,000元，各項業務費用覈實支用贖餘495,041元，及執行以前年度保留款3,917,128元等。

臺北市地方教育發展基金臺北市大同區大橋國民小學附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 107年度

三、現金流量結果：

- 業務活動之淨現金流出4,503,103元。
- 其他活動之淨現金流出638,222元。
- 本年度現金及約當現金之淨減5,141,325元。
- 期初現金及約當現金16,844,796元。
- 期末現金及約當現金11,703,471元。

四、資產負債情況：

- 決算日資產總額為3,980,891,247元，包括：
  - 流動資產11,953,471元。
  - 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,808,000元。
  - 其他資產3,965,129,776元。
- 決算日負債總額為3,972,799,143元，包括：
  - 流動負債3,423,868元。
  - 其他負債3,969,375,275元。
- 決算日基金餘額為累積餘額8,092,104元。

五、固定項目概況：

- 本年度增加7,077,994元，包括：
  - 房屋及建築1,297,286元。
  - 機械及設備2,935,671元。
  - 什項設備227,909元。
  - 購建中固定資產2,617,128元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數2,296,611元及補辦預算數0元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」。
- (二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無
- (三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無
- (四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無
- (五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良之事蹟：無
- (六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無

## 丙、主要表

地方教育發展基金  
**基金來源、用途及餘絀表**  
 中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算審定數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	92,480,854	100.00	94,187,171	100.00	1,706,317	1.85	96,065,244	100.00
43 勞務收入	192,500	0.21	184,444	0.20	-8,056	-4.18	165,085	0.17
431服務收入	192,500	0.21	184,444	0.20	-8,056	-4.18	165,085	0.17
45 財產收入	1,305,000	1.41	1,695,665	1.80	390,665	29.94	1,604,874	1.67
451財產處分收入	5,000	0.01			-5,000	-100.00	210	0.00
454利息收入			257	0.00	257	0.00	170	0.00
45Y其他財產收入	1,300,000	1.41	1,695,408	1.80	395,408	30.42	1,604,494	1.67
46 政府撥入收入	88,594,072	95.80	89,808,698	95.35	1,214,626	1.37	91,856,178	95.62
462公庫撥款收入	88,594,072	95.80	89,600,472	95.13	1,006,400	1.14	91,069,282	94.80
46Y政府其他撥入收入			208,226	0.22	208,226	0.00	786,896	0.82
4S 教學收入	2,069,950	2.24	1,968,895	2.09	-101,055	-4.88	1,997,460	2.08
4S1學雜費收入	2,069,950	2.24	1,968,895	2.09	-101,055	-4.88	1,997,460	2.08
4Y 其他收入	319,332	0.35	529,469	0.56	210,137	65.81	441,647	0.46
4YY雜項收入	319,332	0.35	529,469	0.56	210,137	65.81	441,647	0.46
5 基金用途	95,062,118	100.00	98,803,420	100.00	3,741,302	3.94	88,803,251	100.00
53 國民教育計畫	65,504,305	68.91	65,980,488	66.78	476,183	0.73	64,200,870	72.30
54 學前教育計畫	9,989,794	10.51	9,729,453	9.85	-260,341	-2.61	9,663,211	10.88
5L 一般行政管理計畫	12,417,225	13.06	12,182,525	12.33	-234,700	-1.89	11,888,495	13.39
5M 建築及設備計畫	7,150,794	7.52	10,910,954	11.04	3,760,160	52.58	3,050,675	3.44
購置固定資產	7,114,794	7.48	10,910,954	11.04	3,796,160	53.36	3,014,675	3.39
其他	36,000	0.04			-36,000	-100.00	36,000	0.04
本期賸餘 (短絀-)	-2,581,264		-4,616,249		-2,034,985	78.84	7,261,993	
期初基金餘額	5,393,000		12,708,353		7,315,353	135.65	5,446,360	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,811,736		8,092,104		5,280,368	187.80	12,708,353	

填表說明：



地方教育發展基金  
預算執行期間辦理併決算奉准明細表  
中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		2,296,611
454利息收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	257
45Y其他財產收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	395,408
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	1,006,400
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	208,226
4YY雜項收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	210,137
53 國民教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	476,183

備註：

地方教育發展基金  
現金流量表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀—)	-2,581,264	-4,616,249	-2,034,985	78.84
812 調整非現金項目		113,146	113,146	
8123 流動資產淨減(淨增—)				
8124 流動負債淨增(淨減—)		113,146	113,146	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)	-2,581,264	-4,503,103	-1,921,839	74.45
82 其他活動之現金流量				
822 減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		32	32	
825 增加短期債務及其他負債				
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-474,538	-474,538	
82C 增加其他資產		-12,393	-12,393	
82D 減少短期債務及其他負債		-151,323	-151,323	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		-638,222	-638,222	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	-2,581,264	-5,141,325	-2,560,061	99.18
84 期初現金及約當現金	9,053,474	16,844,796	7,791,322	86.06
85 期末現金及約當現金	6,472,210	11,703,471	5,231,261	80.83

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	3,980,891,247	100.00	4,013,984,914	100.00	-33,093,667	-0.82
1	資產	3,980,891,247	100.00	4,013,984,914	100.00	-33,093,667	-0.82
11	流動資產	11,953,471	0.30	17,094,796	0.43	-5,141,325	-30.08
111	現金	11,703,471	0.29	16,844,796	0.42	-5,141,325	-30.52
1112	銀行存款	11,703,471	0.29	16,844,796	0.42	-5,141,325	-30.52
1112-1	銀行存款-市庫存款	7,497,747	0.19	12,532,340	0.31	-5,034,593	-40.17
1112-2	銀行存款-保管款	3,785,288	0.10	4,020,427	0.10	-235,139	-5.85
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	380,871	0.01	250,000	0.01	130,871	52.35
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	39,565	0.00	42,029	0.00	-2,464	-5.86
115	預付款項	250,000	0.01	250,000	0.01	0	0.00
1154	預付費用	250,000	0.01	250,000	0.01	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,808,000	0.10	2,165,508	0.05	1,642,492	75.85
124	準備金	3,808,000	0.10	2,165,508	0.05	1,642,492	75.85
1241	退休及離職準備金	3,061,474	0.08	1,893,488	0.05	1,167,986	61.68
124Y	其他準備金	746,526	0.02	272,020	0.01	474,506	174.44
124Y-2	其他準備金-其他	746,526	0.02	271,988	0.01	474,538	174.47
124Y-4	其他準備金-教育儲蓄戶	0	0.00	32	0.00	-32	-100.00
13	其他資產	3,965,129,776	99.60	3,994,724,610	99.52	-29,594,834	-0.74
131	什項資產	3,965,129,776	99.60	3,994,724,610	99.52	-29,594,834	-0.74
1315	暫付及待結轉帳項	12,393	0.00	0	0.00	12,393	0.00
1316	代管資產	3,965,117,383	99.60	3,994,724,610	99.52	-29,607,227	-0.74
1316-1	代管資產-土地	3,939,465,000	98.96	3,939,465,000	98.14	0	0.00
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	25,652,383	0.64	55,259,610	1.38	-29,607,227	-53.58

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各有0元。  
 上年度信託代理與保證之資產與負債各有0元。  
 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

發展基金  
表  
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	負債及基金餘額合計	3,980,891,247	100.00	4,013,984,914	100.00	-33,093,667	-0.82
2	負債	3,972,799,143	99.80	4,001,276,561	99.68	-28,477,418	-0.71
21	流動負債	3,423,868	0.09	3,310,722	0.08	113,146	3.42
212	應付款項	3,106,168	0.08	3,028,502	0.08	77,666	2.56
2123	應付代收款	3,021,699	0.08	2,964,715	0.07	56,984	1.92
2125	應付費用	84,469	0.00	63,787	0.00	20,682	32.42
213	預收款項	317,700	0.01	282,220	0.01	35,480	12.57
2133	預收收入	317,700	0.01	282,220	0.01	35,480	12.57
22	其他負債	3,969,375,275	99.71	3,997,965,839	99.60	-28,590,564	-0.72
221	什項負債	3,969,375,275	99.71	3,997,965,839	99.60	-28,590,564	-0.72
2211	存入保證金	1,196,418	0.03	1,347,741	0.03	-151,323	-11.23
2213	應付退休及離職金	3,061,474	0.08	1,893,488	0.05	1,167,986	61.68
2214	應付代管資產	3,965,117,383	99.60	3,994,724,610	99.52	-29,607,227	-0.74
3	基金餘額	8,092,104	0.20	12,708,353	0.32	-4,616,249	-36.32
31	基金餘額	8,092,104	0.20	12,708,353	0.32	-4,616,249	-36.32
311	基金餘額	8,092,104	0.20	12,708,353	0.32	-4,616,249	-36.32
3111	累積餘額	8,092,104	0.20	12,708,353	0.32	-4,616,249	-36.32



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	92,480,854	94,187,171	1,706,317	1.85	
43 勞務收入	192,500	184,444	-8,056	-4.18	
431服務收入	192,500	184,444	-8,056	-4.18	
45 財產收入	1,305,000	1,695,665	390,665	29.94	
451財產處分收入	5,000		-5,000	-100.00	財產報廢變賣收入較預期減少。
454利息收入		257	257	0.00	薪資存款戶利息收入較預期增加。
45Y其他財產收入	1,300,000	1,695,408	395,408	30.42	開放學校場地收入較預期增加。
46 政府撥入收入	88,594,072	89,808,698	1,214,626	1.37	
462公庫撥款收入	88,594,072	89,600,472	1,006,400	1.14	
46Y政府其他撥入收入		208,226	208,226	0.00	教育部補助充實及改善公幼教學環境經費。
4S 教學收入	2,069,950	1,968,895	-101,055	-4.88	
4S1學雜費收入	2,069,950	1,968,895	-101,055	-4.88	
4Y 其他收入	319,332	529,469	210,137	65.81	
4YY雜項收入	319,332	529,469	210,137	65.81	收回以前年度支出,工程查核罰款及減價收受罰款,應付代收款結餘繳入。

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	95,062,118	98,803,420	3,741,302	3.94	
53 國民教育計畫	65,504,305	65,980,488	476,183	0.73	
1 用人費用	59,466,795	59,840,548	373,753	0.63	
11 正式員額薪資	26,328,000	26,003,732	-324,268	-1.23	
113 職員薪金	26,328,000	26,003,732	-324,268	-1.23	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,134,112	1,156,416	22,304	1.97	
122 約僱職員薪金	813,792	838,228	24,436	3.00	
124 兼職人員酬金	320,320	318,188	-2,132	-0.67	
13 超時工作報酬	633,535	564,303	-69,232	-10.93	
131 加班費	633,535	564,303	-69,232	-10.93	
15 獎金	6,625,722	5,814,220	-811,502	-12.25	
151 考績獎金	3,233,000	2,542,670	-690,330	-21.35	
152 年終獎金	3,392,722	3,271,550	-121,172	-3.57	
16 退休及卹償金	20,731,920	23,059,898	2,327,978	11.23	
161 職員退休及離職金	20,731,920	21,859,898	1,127,978	5.44	
162 工員退休及離職金		1,200,000	1,200,000		
18 福利費	4,013,506	3,241,979	-771,527	-19.22	
181 分擔員工保險費	2,318,796	2,543,380	224,584	9.69	
183 傷病醫藥費	124,000	46,000	-78,000	-62.90	
187 員工通勤交通費	313,740	216,198	-97,542	-31.09	
18Y 其他福利費	1,256,970	436,401	-820,569	-65.28	
2 服務費用	4,244,533	4,590,652	346,119	8.15	
21 水電費	1,848,830	1,697,979	-150,851	-8.16	
212 工作場所電費	1,131,210	1,072,601	-58,609	-5.18	
214 工作場所水費	177,620	127,450	-50,170	-28.25	
217 氣體費	540,000	497,928	-42,072	-7.79	
23 旅運費	33,790	25,124	-8,666	-25.65	
231 國內旅費	33,790	25,124	-8,666	-25.65	
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	5,000			
241 印刷及裝訂費	5,000	5,000			
25 修理保養及保固費	897,440	1,082,652	185,212	20.64	
252 一般房屋修護費	629,400	814,637	185,237	29.43	
255 機械及設備修護費	268,040	268,015	-25	-0.01	
26 保險費	10,800	4,788	-6,012	-55.67	
26Y 其他保險費	10,800	4,788	-6,012	-55.67	
27 一般服務費	998,973	886,000	-112,973	-11.31	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,352	3,104	-5,248	-62.84	



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	%	
279 外包費	910,968	809,160	-101,808	-11.18	
27D 計時與計件人員酬金	19,653	19,600	-53	-0.27	
27F 體育活動費	60,000	54,136	-5,864	-9.77	
28 專業服務費	449,700	889,109	439,409	97.71	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	181,200	212,500	31,300	17.27	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	17,400	52,500	35,100	201.72	
289 試務甄選費	500		-500	-100.00	
28A 電子計算機軟體服務費		35,930	35,930		
28Y 其他	250,600	588,179	337,579	134.71	
3 材料及用品費	947,417	948,189	772	0.08	
31 使用材料費	236,500	213,531	-22,969	-9.71	
315 設備零件	236,500	213,531	-22,969	-9.71	
32 用品消耗	710,917	734,658	23,741	3.34	
321 辦公(事務)用品	16,400	3,200	-13,200	-80.49	
322 報章什誌	64,200	59,122	-5,078	-7.91	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	15,000	16,230	1,230	8.20	
32Y 其他	615,317	656,106	40,789	6.63	
4 租金、償債與利息	33,800	19,800	-14,000	-41.42	
44 交通及運輸設備租金	29,000	15,000	-14,000	-48.28	
442 車租	29,000	15,000	-14,000	-48.28	決算數較預算數減少14,000元,主 要係因:學生活動租車費用核實支 用贖餘。
45 什項設備租金	4,800	4,800			
451 什項設備租金	4,800	4,800			
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	670,760	477,405	-193,355	-28.83	
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000			
726 獎助學員生給與	10,000	10,000			決算數較預算數減少193,355元,主 要係因:清寒學生營養午餐核實支 用贖餘。
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	660,760	467,405	-193,355	-29.26	
74Y 其他	660,760	467,405	-193,355	-29.26	
9 其他	141,000	103,894	-37,106	-26.32	
91 其他支出	141,000	103,894	-37,106	-26.32	
91Y 其他	141,000	103,894	-37,106	-26.32	決算數較預算數減少37,106元,主 要係因:游泳檢測未通過學生報名 支出核實支用贖餘及導師費核實 支用贖餘。

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	%	
54 學前教育計畫	9,989,794	9,729,453	-260,341	-2.61	
1 用人費用	9,425,926	9,322,394	-103,532	-1.10	
11 正式員額薪資	6,723,180	6,663,674	-59,506	-0.89	
113 職員薪金	6,003,180	5,950,750	-52,430	-0.87	
114 工員工資	720,000	712,924	-7,076	-0.98	
13 超時工作報酬	130,983	18,338	-112,645	-86.00	
131 加班費	130,983	18,338	-112,645	-86.00	
15 獎金	1,215,699	1,334,069	118,370	9.74	
151 考績獎金	378,000	497,375	119,375	31.58	
152 年終獎金	837,699	836,694	-1,005	-0.12	
16 退休及卹償金	612,144	513,358	-98,786	-16.14	
161 職員退休及離職金	590,544	464,800	-125,744	-21.29	
162 工員退休及離職金	21,600	48,558	26,958	124.81	
18 福利費	743,920	792,955	49,035	6.59	
181 分擔員工保險費	617,700	671,341	53,641	8.68	
183 傷病醫藥費	6,020		-6,020	-100.00	
187 員工通勤交通費	88,200	92,124	3,924	4.45	
18Y 其他福利費	32,000	29,490	-2,510	-7.84	
2 服務費用	280,204	299,174	18,970	6.77	
21 水電費	114,680	153,786	39,106	34.10	
212 工作場所電費	72,680	104,746	32,066	44.12	
214 工作場所水費	42,000	49,040	7,040	16.76	
25 修理保養及保固費	100,000	88,980	-11,020	-11.02	
252 一般房屋修護費	85,000	73,680	-11,320	-13.32	
255 機械及設備修護費	15,000	15,300	300	2.00	
27 一般服務費	25,024	15,908	-9,116	-36.43	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,024	576	-2,448	-80.95	
27F 體育活動費	22,000	15,332	-6,668	-30.31	
28 專業服務費	40,500	40,500			
28Y 其他	40,500	40,500			
3 材料及用品費	94,600	56,080	-38,520	-40.72	
31 使用材料費	39,600	19,755	-19,845	-50.11	
315 設備零件	39,600	19,755	-19,845	-50.11	決算數較預算數減少38,520元,主要係因:幼兒園材料費核實支用賸餘。
32 用品消耗	55,000	36,325	-18,675	-33.95	
322 報章什誌	25,000	8,700	-16,300	-65.20	
32Y 其他	30,000	27,625	-2,375	-7.92	

地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	93,064	45,225	-47,839	-51.40	決算數較預算數減少47,839元,主要係因:幼兒園低收入戶月費補助核實支用賸餘。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	93,064	45,225	-47,839	-51.40	
74Y 其他	93,064	45,225	-47,839	-51.40	
9 其他	96,000	6,580	-89,420	-93.15	決算數較預算數減少89,420元,主要係因:幼兒園導護費核實支用賸餘。
91 其他支出	96,000	6,580	-89,420	-93.15	
91Y 其他	96,000	6,580	-89,420	-93.15	
5L 一般行政管理計畫	12,417,225	12,182,525	-234,700	-1.89	
1 用人費用	11,460,865	11,483,450	22,585	0.20	
11 正式員額薪資	7,548,000	7,497,598	-50,402	-0.67	
113 職員薪金	5,784,000	5,508,958	-275,042	-4.76	
114 工員工資	732,000	795,240	63,240	8.64	
115 警餉	1,032,000	1,193,400	161,400	15.64	
13 超時工作報酬	420,345	332,181	-88,164	-20.97	
131 加班費	420,345	332,181	-88,164	-20.97	
15 獎金	1,929,500	1,986,421	56,921	2.95	
151 考績獎金	986,000	981,598	-4,402	-0.45	
152 年終獎金	943,500	1,004,823	61,323	6.50	
16 退休及卹償金	629,712	681,958	52,246	8.30	
161 職員退休及離職金	571,152	602,824	31,672	5.55	
162 工員退休及離職金	58,560	79,134	20,574	35.13	
18 福利費	933,308	985,292	51,984	5.57	
181 分擔員工保險費	691,908	771,419	79,511	11.49	
187 員工通勤交通費	113,400	84,156	-29,244	-25.79	
18Y 其他福利費	128,000	129,717	1,717	1.34	
2 服務費用	706,000	529,829	-176,171	-24.95	
22 郵電費	9,600	8,913	-687	-7.16	決算數較預算數減少176,171元,主要係因:外包費核實支用賸餘。
222 電話費	9,600	8,913	-687	-7.16	
27 一般服務費	144,000	61,300	-82,700	-57.43	
279 外包費	120,000	42,300	-77,700	-64.75	
27F 體育活動費	24,000	19,000	-5,000	-20.83	
28 專業服務費	480,400	387,616	-92,784	-19.31	
28Y 其他	480,400	387,616	-92,784	-19.31	
29 公共關係費	72,000	72,000			

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	%	
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	249,360	168,246	-81,114	-32.53	
32 用品消耗	249,360	168,246	-81,114	-32.53	
321 辦公（事務）用品	234,360	153,246	-81,114	-34.61	決算數較預算數減少81,114元,主要係因:辦公用品費用核實支用贖餘。
325 服裝	15,000	15,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
5M 建築及設備計畫	7,150,794	10,910,954	3,760,160	52.58	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,150,794	10,910,954	3,760,160	52.58	
51 購置固定資產	585,000	4,498,057	3,913,057	668.90	
513 擴充改良房屋建築及設備		2,617,128	2,617,128		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4,047,589元及奉准先行辦理數0元。2.建築及設備計畫決算數包含以前年度保留執行數4,047,589元及奉准先行辦理執行數0元。。
514 購置機械及設備	503,000	1,802,000	1,299,000	258.25	
516 購置什項設備	82,000	78,929	-3,071	-3.75	
52 購置無形資產	36,000		-36,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	決算數較預算數減少36,000元,主要係因:電腦軟體執行為萬元以下移列至電子計算機軟體技術服務費。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	6,529,794	6,412,897	-116,897	-1.79	
581 遞延修繕房屋建築支出	6,529,794	6,412,897	-116,897	-1.79	

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. 本校外包費編列5人(游泳池救生員2人、消化超額職工3人)，預算數1,030,986元，決算數851,460元。
2. 本校計時與計件人員酬金編列1人(暑期泳游訓練工讀生)，預算數19,653元，決算數19,600元。
3. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數161,576元；決算數127,850元



臺北市地方  
**固定項目**  
中華民國

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 /未攤銷溢(折)價	本 年 度
			增加數
<b>資產</b>	52,149,606		7,077,994
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	6,407,219		
房屋及建築	22,665,016		1,297,286
機械及設備	12,238,675		2,935,671
交通及運輸設備	1,753,481		
雜項設備	8,679,864		227,909
購建中固定資產	13,011		2,617,128
電腦軟體	392,340		
權利			
遞耗資產			
其他			
<b>負債</b>			
長期債務			

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.房屋及建築：

增加數計1,297,286元。變動原因為：(1)補列財產-機房1,297,286元。

2.機械及設備：

增加數計2,935,671元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計1,802,000元。(2)撥入：龍門國中撥入像分析處理設備等253,901元。(3)受贈：冷氣、電腦主機(應付代收款、教育部補助款)879,770元。減少數計2,255,201元，變動原因為：(1)報廢：107年度經財政局核准報廢個人電腦等計2,255,201元。

3.交通及運輸設備：

減少數計190,707元，變動原因為：(1)報廢：107年度經財政局核准報廢音響等190,707元。

4.什項設備：

增加數計227,909元，變動原因為：(1)增置：桌球桌、冰箱等78,929元。(2)受贈：黑板、飲水機(應付代收款)148,980元。減少數計1,151,648元，變動原因為：(1)報廢：107年度經財政局核准報廢放影機等1,151,648元。

5.購建中固定資產：

增加數計2,617,128元，變動原因為：(1)增置：無障礙電梯工程計2,617,128元元尚在申請建物登記。

6.電腦軟體：

減少數計349,572元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至107年12月底止累計攤銷349,572元。

二、各資產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，另於「固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表」表達。

教育發展基金  
增減情形表

107 年度

單位：新臺幣元

變 動	本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數 / 溢(折) 價攤銷數	期末餘額
減少數		
3,947,128	-25,811,334	29,469,138
	-5,165,691	1,241,528
	-5,056,032	18,906,270
2,255,201	-7,774,036	5,145,109
190,707	-839,174	723,600
1,151,648	-6,976,401	779,724
		2,630,139
349,572		42,768

地方教育發展基金  
購置固定資產明細表  
中華民國107年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築	2,747,589				2,747,589	2,617,128	-130,461	
房屋及建築	2,747,589				2,747,589		-2,747,589	
購建中固定資產						2,617,128	2,617,128	
機械及設備	1,300,000	503,000			1,803,000	1,802,000	-1,000	
機械及設備	1,300,000	503,000			1,803,000	1,802,000	-1,000	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		82,000			82,000	78,929	-3,071	
雜項設備		82,000			82,000	78,929	-3,071	
購建中固定資產								
合 計	4,047,589	585,000			4,632,589	4,498,057	-134,532	

本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產0元。

# 戊、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	54	56	2	
一般行政管理計畫	12	12	0	
正式職員	8	8	0	
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	31	33	2	
正式職員	29	31	2	107.10.15府授教人字 第1076052362號
臨時職員	2	2	0	
學前教育計畫	11	11	0	
正式職員	9	9	0	
正式工員	2	2	0	

填表說明：1.本校外包費編列5人(游泳池救生員2人、消化超額職工3人)，預算數1,030,986元，決算數851,460元。  
 2.本校計時與計件人員酬金編列1人(暑期泳游訓練工讀生)，預算數19,653元，決算數19,600元。

地方教育發展基金  
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數										兼任人 員用人 費用	總計
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	26,328,000	813,792	633,535		6,625,722	20,731,920		4,013,506		59,146,475	320,320	59,466,795
職員	26,328,000	813,792	475,175		6,625,722	20,731,920		4,013,506		58,988,115	320,320	59,308,435
工具			158,360							158,360		158,360
學前教育計畫	6,723,180		130,983		1,215,699	612,144		743,920		9,425,926		9,425,926
職員	6,003,180		102,983		1,125,699	590,544		659,680		8,482,086		8,482,086
工具	720,000		28,000		90,000	21,600		84,240		943,840		943,840
一般行政管理計畫	7,548,000		420,345		1,929,500	629,712		933,308		11,460,865		11,460,865
職員	6,816,000		359,345		1,716,000	571,152		847,664		10,310,161		10,310,161
工具	732,000		61,000		213,500	58,560		85,644		1,150,704		1,150,704
合 計	40,599,180	813,792	1,184,863		9,770,921	21,973,776		5,690,734		80,033,266	320,320	80,353,586

註：1.本校外包費編列5人(游泳池救生員2人、消化超額職工3人)，預算數1,030,986元，決算數851,460元。

2.本校計時與計件人員酬金編列1人(暑期泳游訓練工讀生)，預算數19,653元，決算數19,600元。

3.考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第18、19、20條規定辦理核發，107年度預算編列54人，計4,597,000元，執行結果決算42人，計4,021,643元。

4.係依據行政院107年1月3日院授人給字第1070029205 號函訂定發布「一百零六年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條規定核發，107年度預算編列54人，計5,173,921元，執行結果決算56人，計5,113,067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
26,003,732	838,228	564,303		5,814,220	23,059,898		3,241,979		59,522,360	318,188	59,840,548
26,003,732	838,228	404,312		5,814,220	23,059,898		3,241,979		59,362,369	318,188	59,680,557
		159,991							159,991		159,991
6,663,674		18,338		1,334,069	513,358		792,955		9,322,394		9,322,394
5,950,750		8,932		1,247,069	464,800		697,051		8,368,602		8,368,602
712,924		9,406		87,000	48,558		95,904		953,792		953,792
7,497,598		332,181		1,986,421	681,958		985,292		11,483,450		11,483,450
6,784,674		269,509		1,774,128	633,400		854,373		10,316,084		10,316,084
712,924		62,672		212,293	48,558		130,919		1,167,366		1,167,366
40,165,004	838,228	914,822		9,134,710	24,255,214		5,020,226		80,328,204	318,188	80,646,392

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			75,494,099		75,709,941		215,842	0.29	
國民教育計畫			65,504,305		65,980,488		476,183	0.73	
學前教育計畫			9,989,794		9,729,453		-260,341	-2.61	

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	80,353,586	80,646,392	292,806	0.36
11 正式員額薪資	40,599,180	40,165,004	-434,176	-1.07
113 職員薪金	38,115,180	37,463,440	-651,740	-1.71
114 工員工資	1,452,000	1,508,164	56,164	3.87
115 警餉	1,032,000	1,193,400	161,400	15.64
12 聘僱及兼職人員薪資	1,134,112	1,156,416	22,304	1.97
122 約僱職員薪金	813,792	838,228	24,436	3.00
124 兼職人員酬金	320,320	318,188	-2,132	-0.67
13 超時工作報酬	1,184,863	914,822	-270,041	-22.79
131 加班費	1,184,863	914,822	-270,041	-22.79
15 獎金	9,770,921	9,134,710	-636,211	-6.51
151 考績獎金	4,597,000	4,021,643	-575,357	-12.52
152 年終獎金	5,173,921	5,113,067	-60,854	-1.18
16 退休及卹償金	21,973,776	24,255,214	2,281,438	10.38
161 職員退休及離職金	21,893,616	22,927,522	1,033,906	4.72
162 工員退休及離職金	80,160	1,327,692	1,247,532	1,556.30
18 福利費	5,690,734	5,020,226	-670,508	-11.78
181 分擔員工保險費	3,628,404	3,986,140	357,736	9.86
183 傷病醫藥費	130,020	46,000	-84,020	-64.62
187 員工通勤交通費	515,340	392,478	-122,862	-23.84
18Y 其他福利費	1,416,970	595,608	-821,362	-57.97
2 服務費用	5,230,737	5,419,655	188,918	3.61
21 水電費	1,963,510	1,851,765	-111,745	-5.69
212 工作場所電費	1,203,890	1,177,347	-26,543	-2.20
214 工作場所水費	219,620	176,490	-43,130	-19.64
217 氣體費	540,000	497,928	-42,072	-7.79
22 郵電費	9,600	8,913	-687	-7.16
222 電話費	9,600	8,913	-687	-7.16
23 旅運費	33,790	25,124	-8,666	-25.65
231 國內旅費	33,790	25,124	-8,666	-25.65
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	5,000	0	0.00
241 印刷及裝訂費	5,000	5,000	0	0.00
25 修理保養及保固費	997,440	1,171,632	174,192	17.46
252 一般房屋修護費	714,400	888,317	173,917	24.34
255 機械及設備修護費	283,040	283,315	275	0.10
26 保險費	10,800	4,788	-6,012	-55.67
26Y 其他保險費	10,800	4,788	-6,012	-55.67
27 一般服務費	1,167,997	963,208	-204,789	-17.53
276 佣金、匯費、經理費及手續費	11,376	3,680	-7,696	-67.65
279 外包費	1,030,968	851,460	-179,508	-17.41
27D 計時與計件人員酬金	19,653	19,600	-53	-0.27
27F 體育活動費	106,000	88,468	-17,532	-16.54
28 專業服務費	970,600	1,317,225	346,625	35.71
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	181,200	212,500	31,300	17.27

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	%
287 委託檢驗(定)試驗認證費	17,400	52,500	35,100	201.72
289 試務甄選費	500	0	-500	-100.00
28A 電子計算機軟體服務費	0	35,930	35,930	0.00
28Y 其他	771,500	1,016,295	244,795	31.73
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,291,377	1,172,515	-118,862	-9.20
31 使用材料費	276,100	233,286	-42,814	-15.51
315 設備零件	276,100	233,286	-42,814	-15.51
32 用品消耗	1,015,277	939,229	-76,048	-7.49
321 辦公(事務)用品	250,760	156,446	-94,314	-37.61
322 報章什誌	89,200	67,822	-21,378	-23.97
325 服裝	15,000	15,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	16,230	1,230	8.20
32Y 其他	645,317	683,731	38,414	5.95
4 租金、償債與利息	33,800	19,800	-14,000	-41.42
44 交通及運輸設備租金	29,000	15,000	-14,000	-48.28
442 車租	29,000	15,000	-14,000	-48.28
45 什項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
451 什項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,150,794	10,910,954	3,760,160	52.58
51 購置固定資產	585,000	4,498,057	3,913,057	668.90
513 擴充改良房屋建築及設備	0	2,617,128	2,617,128	0.00
514 購置機械及設備	503,000	1,802,000	1,299,000	258.25
516 購置什項設備	82,000	78,929	-3,071	-3.75
52 購置無形資產	36,000	0	-36,000	-100.00
521 購置電腦軟體	36,000	0	-36,000	-100.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	6,529,794	6,412,897	-116,897	-1.79
581 遞延修繕房屋建築支出	6,529,794	6,412,897	-116,897	-1.79
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	764,824	523,630	-241,194	-31.54
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	10,000	10,000	0	0.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	753,824	512,630	-241,194	-32.00
74Y 其他	753,824	512,630	-241,194	-32.00
9 其他	237,000	110,474	-126,526	-53.39
91 其他支出	237,000	110,474	-126,526	-53.39
91Y 其他	237,000	110,474	-126,526	-53.39
合 計	95,062,118	98,803,420	3,741,302	3.94

地方教育發展基金  
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	752,193	624,578	-127,615	-16.97	
187 員工通勤交通費	515,340	392,478	-122,862	-23.84	
27D 計時與計件人員酬金	19,653	19,600	-53	-0.27	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	181,200	212,500	31,300	17.27	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

地方教育發展基金  
**固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表**

中華民國107年12月31日

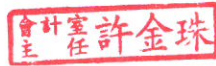
單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目淨額	財產分類 統計表金額	差 異 金 額	差 異 原 因
合 計	3,994,586,521	3,991,913,614	-2,672,907	
代管資產-土地	3,939,465,000	3,939,465,000		
代管資產-房屋及建築 設備	25,652,383	25,652,383		
土地改良物	1,241,528	1,241,528		
房屋及建築	18,906,270	18,906,270		
機械及設備	5,145,109	5,145,109		
交通及運輸設備	723,600	723,600		
雜項設備	779,724	779,724		
購建中固定資產	2,630,139		-2,630,139	增加數計2,630,139元，變動原因為：(1)增置：無障礙電梯工程2,630,139元已完工，尚在辦理建物登記。 建中。
電腦軟體	42,768		-42,768	因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。



裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂