

4-0501403

中華民國 107 年度

(107年1月1日至107年12月31日)

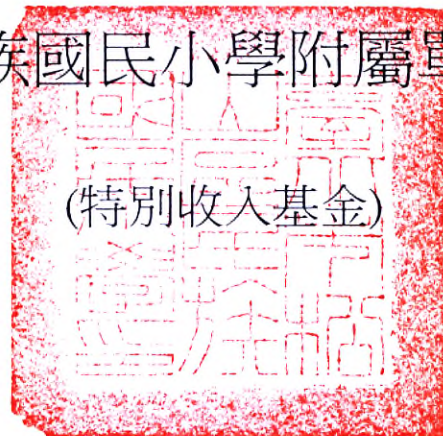
裝

臺北市府地方總決算

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市松山區民族國民小學附屬單位決算之分決算



訂

臺北市松山區民族國民小學編

臺北市地方教育發展基金中華民國 107 年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要.....	第	1	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	頁
三、平衡表.....	第	10 至 11	頁
丁、附屬表			
一、基金來源明細表.....	第	13	頁
二、基金用途明細表.....	第	14 至 19	頁
三、固定項目增減情形表.....	第	20 至 21	頁
四、購置固定資產明細表.....	第	22 至 23	頁
五、長期債務明細表.....	第	--	頁
六、資金轉投資及其餘絀明細表.....	第	--	頁
戊、參考表			
一、員工人數彙計表.....	第	25	頁
二、用人費用彙計表.....	第	26 至 27	頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第	--	頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	28	頁
五、各項費用彙計表.....	第	29 至 30	頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	31	頁
七、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表.....	第	32	頁
(附財產分類統計表).....			
附錄(調節表及對帳單等).....			

甲、財 務 摘 要

財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減(-)	%
經營成績：				
基金來源	136,947,610	155,164,492	- 18,216,882	- 11.74
基金用途	146,418,687	151,099,769	- 4,681,082	- 3.10
賸餘(短絀-)	- 9,471,077	4,064,723	- 13,535,800	
餘絀情形：				
基金餘額	12,478,492	21,949,569	- 9,471,077	- 43.15
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 8,806,462	4,802,453	- 13,608,915	

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松山區民族國民小學附屬單位決算之分決算

總 說 明 中華民國 107 年度

一、業務計畫實施績效：

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

(一)國民教育計畫：

本年度預算編列100,516,319元，決算數106,396,941元。

106學年下學期預定招收28班，實際招收28班，預計學生人數670人，實際學生人數662人。

107學年上學期預定招收28班，實際招收30班，預計學生人數670人，實際學生人數725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15,810,245元，決算數15,698,929元。

106學年下學期預定招收6班，實際招收6班，預計學生人數180人，實際學生人數180人。

107學年上學期預定招收6班，實際招收6班，預計學生人數180人，實際學生人數180人。

係新購教具、圖書、體能器材及更新教學設備，提升教學品質，充實幼兒教材，並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14,327,381元，決算數13,514,177元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(四)建築及設備計畫：

本年度預算編列8,079,971元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數293,000元），決算數10,808,640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松山區民族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136,947,610元，較預算數128,193,858元，增加8,753,752元，計增6.83%。

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8,000元，較預算數5,000元，增加3,000元，計增60%。

主要係因：

代理教師甄選報名較預期多致超收。

2.財產處分收入：決算數14,900元，較預算數63,554元，減少48,654元，計減76.56%。

主要係因：

借物網拍賣收入較預期少致短收。

3.其他財產收入：決算數93,376元，較預算數40,000元，增加53,376元，計增133.44%。

主要係因：

場地開放租金收入較預期多致超收。

4.公庫撥款收入：決算131,939,962元，較預算數124,462,206元，增加7,477,756元，計增6.01%。

主要係因：

教育局補助107年度敬師活動經費、高壓變壓器改善工程、校園特色營造優質化教育環境實施計畫工程費及增撥107年度用人費用不敷數等經費額外撥入致超收。

5.政府其他撥入收入：決算565,301元，較預算數增加565,301元。

主要係因：

公幼充實及改善教學環境設施設備經費、無力繳交代代收辦費、學生游泳課程及體驗活動師資培訓經費、執行強化校園安全防護機制及身心障礙學生無法自行上下學交通費等經費撥入致超收。

6.學雜費收入：決算數3,525,433元，較預算數3,460,200元，增加65,233元，計增1.89%。

主要係因：

106(2)及107(1)五歲免學費撥入暨助妳好孕補助、弱勢加額補助雜費解繳公庫致超收。

7.雜項收入：決算數800,638元，較預算數162,898元，增加637,740元，計增391.50%。

主要係因：

學生代收代辦費贖餘款、以前年度溢支款項等繳回、數位學生證補卡費、簡訊服務費及標單收入等致超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數146,418,687元，較預算數138,733,916元，增加7,684,771元，計增5.54%。

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106,396,941元，較預算數100,516,319元，增加5,880,622元，計增5.85%。

主要係因：

人事費覈實支付致較預算數多。

2.學前教育計畫：決算數15,698,929元，較預算數15,810,245元，減少111,316元，計減0.70%。

主要係因：

人事費結餘及因應業務需要覈實支付並擲節支用致較預算數少。

3.一般行政管理計畫：決算數13,514,177元，較預算數14,327,381元，減少813,204元，計減5.68%。

主要係因：

人事費結餘及因應業務需要覈實支付並擲節支用致較預算數少。

臺北市地方教育發展基金臺北市松山區民族國民小學附屬單位決算之分決算

總 說 明 中華民國 107年度

4.建築及設備計畫：決算數10,808,640元，較預算數8,079,971元，增加2,728,669元，計增33.77%。

主要係因：

執行國教署補助幼兒園設施修繕工程327,500元、107年度校園特色營造優質化教育環境實施計畫工程費(統籌款)2,064,501元及高壓變壓器改善工程(統籌款)162,855元等補助款併決算。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數9,471,077元，較預算短絀數10,540,058元，減少1,068,981元。

主要係因：

1.幼兒學雜費收入較預算數超收65,233元。

2.學生代收代辦費賸餘款及以前年度溢支款項收回等雜項收入較預算數超收637,740元。

3.服務費用覈實支用節餘459,972元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出8,690,677元。

其他活動之淨現金流出115,785元。

本年度現金及約當現金之淨減8,806,462元。

期初現金及約當現金28,903,274元。

期末現金及約當現金20,096,812元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,234,787,750元，包括：

流動資產20,376,812元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,536,556元。

其他資產3,210,874,382元。

決算日負債總額為3,222,309,258元，包括：

流動負債7,205,359元。

其他負債3,215,103,899元。

決算日基金餘額為累積餘額12,478,492元。

五、固定項目概況：

本年度增加6,467,286元，包括：

房屋及建築160,700元。

機械及設備2,984,972元。

雜項設備3,311,514元。

電腦軟體10,100元。

六、其他：

(一)本年度併決算數17,243,299元及補辦預算數293,000元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及購置固定資產明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。

臺北市地方教育發展基金臺北市松山區民族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) 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	128,193,858	100.00	136,947,610	100.00	8,753,752	6.83	155,164,492	100.00
43 勞務收入	5,000	0.00	8,000	0.01	3,000	60.00	12,000	0.01
431服務收入	5,000	0.00	8,000	0.01	3,000	60.00	12,000	0.01
45 財產收入	103,554	0.08	108,276	0.08	4,722	4.56	101,458	0.07
451財產處分收入	63,554	0.05	14,900	0.01	-48,654	-76.56	62,440	0.04
45Y其他財產收入	40,000	0.03	93,376	0.07	53,376	133.44	39,018	0.03
46 政府撥入收入	124,462,206	97.09	132,505,263	96.76	8,043,057	6.46	151,411,483	97.58
462公庫撥款收入	124,462,206	97.09	131,939,962	96.34	7,477,756	6.01	150,420,388	96.94
46Y政府其他撥入收入			565,301	0.41	565,301	0.00	991,095	0.64
4S 教學收入	3,460,200	2.70	3,525,433	2.57	65,233	1.89	3,196,546	2.06
4S1學雜費收入	3,460,200	2.70	3,525,433	2.57	65,233	1.89	3,196,546	2.06
4Y 其他收入	162,898	0.13	800,638	0.58	637,740	391.50	443,005	0.29
4YY雜項收入	162,898	0.13	800,638	0.58	637,740	391.50	443,005	0.29
5 基金用途	138,733,916	100.00	146,418,687	100.00	7,684,771	5.54	151,099,769	100.00
53 國民教育計畫	100,516,319	72.45	106,396,941	72.67	5,880,622	5.85	100,980,131	66.83
54 學前教育計畫	15,810,245	11.40	15,698,929	10.72	-111,316	-0.70	13,549,078	8.97
5L 一般行政管理計畫	14,327,381	10.33	13,514,177	9.23	-813,204	-5.68	13,010,684	8.61
5M 建築及設備計畫	8,079,971	5.82	10,808,640	7.38	2,728,669	33.77	23,559,876	15.59
購置固定資產	8,043,971	5.80	10,798,540	7.38	2,754,569	34.24	23,559,876	15.59
其他	36,000	0.03	10,100	0.01	-25,900	-71.94		
本期賸餘 (短絀-)	-10,540,058		-9,471,077		1,068,981	-10.14	4,064,723	
期初基金餘額	13,009,436		21,949,569		8,940,133	68.72	17,884,846	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,469,378		12,478,492		10,009,114	405.33	21,949,569	

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
431服務收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	3,000
45Y其他財產收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	53,376
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	7,477,756
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	565,301
4S1學雜費收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	65,233
4YY雜項收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	637,740
53 國民教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	5,880,622
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	2,560,271

備註：

地方教育發展基金
現金流量表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀一)	-10,540,058	-9,471,077	1,068,981	-10.14
812 調整非現金項目		780,400	780,400	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		780,400	780,400	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-10,540,058	-8,690,677	1,849,381	-17.55
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		166,382	166,382	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-191,358	-191,358	
82C 增加其他資產		-13,849	-13,849	
82D 減少短期債務及其他負債		-76,960	-76,960	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-115,785	-115,785	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-10,540,058	-8,806,462	1,733,596	-16.45
84 期初現金及約當現金	19,225,411	28,903,274	9,677,863	50.34
85 期末現金及約當現金	8,685,353	20,096,812	11,411,459	131.39

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	3,234,787,750	100.00	3,357,571,195	100.00	-122,783,445	-3.66
1	資產	3,234,787,750	100.00	3,357,571,195	100.00	-122,783,445	-3.66
11	流動資產	20,376,812	0.63	29,183,274	0.87	-8,806,462	-30.18
111	現金	20,096,812	0.62	28,903,274	0.86	-8,806,462	-30.47
1112	銀行存款	20,096,812	0.62	28,903,274	0.86	-8,806,462	-30.47
1112-1	銀行存款-市庫存款	11,785,251	0.36	21,706,460	0.65	-9,921,209	-45.71
1112-2	銀行存款-保管款	7,853,003	0.24	6,635,053	0.20	1,217,950	18.36
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	412,188	0.01	454,386	0.01	-42,198	-9.29
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	46,370	0.00	107,375	0.00	-61,005	-56.81
115	預付款項	280,000	0.01	280,000	0.01	0	0.00
1154	預付費用	280,000	0.01	280,000	0.01	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,536,556	0.11	3,065,794	0.09	470,762	15.36
124	準備金	3,536,556	0.11	3,065,794	0.09	470,762	15.36
1241	退休及離職準備金	3,040,438	0.09	2,761,034	0.08	279,404	10.12
124Y	其他準備金	496,118	0.02	304,760	0.01	191,358	62.79
124Y-2	其他準備金-其他	496,118	0.02	304,760	0.01	191,358	62.79
13	其他資產	3,210,874,382	99.26	3,325,322,127	99.04	-114,447,745	-3.44
131	什項資產	3,210,874,382	99.26	3,325,322,127	99.04	-114,447,745	-3.44
1315	暫付及待結轉帳項	21,849	0.00	8,000	0.00	13,849	173.11
1316	代管資產	3,210,852,533	99.26	3,325,314,127	99.04	-114,461,594	-3.44
1316-0	代管資產-土地改良物	26,733	0.00	2,673,260	0.08	-2,646,527	-99.00
1316-1	代管資產-土地	3,180,870,000	98.33	3,251,556,000	96.84	-70,686,000	-2.17
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	29,955,800	0.93	71,084,867	2.12	-41,129,067	-57.86

信託代理與保證資產 262,103

保證品 262,103

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為262,103元。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為262,103元。

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

發展基金
表
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	負債及基金餘額合計	3,234,787,750	100.00	3,357,571,195	100.00	-122,783,445	-3.66
2	負債	3,222,309,258	99.61	3,335,621,626	99.35	-113,312,368	-3.40
21	流動負債	7,205,359	0.22	6,424,959	0.19	780,400	12.15
212	應付款項	7,205,359	0.22	6,424,959	0.19	780,400	12.15
2123	應付代收款	7,122,482	0.22	6,160,268	0.18	962,214	15.62
2125	應付費用	82,877	0.00	264,691	0.01	-181,814	-68.69
22	其他負債	3,215,103,899	99.39	3,329,196,667	99.15	-114,092,768	-3.43
221	什項負債	3,215,103,899	99.39	3,329,196,667	99.15	-114,092,768	-3.43
2211	存入保證金	1,210,928	0.04	1,044,546	0.03	166,382	15.93
2213	應付退休及離職金	3,040,438	0.09	2,761,034	0.08	279,404	10.12
2214	應付代管資產	3,210,852,533	99.26	3,325,314,127	99.04	-114,461,594	-3.44
2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00	76,960	0.00	-76,960	-100.00
3	基金餘額	12,478,492	0.39	21,949,569	0.65	-9,471,077	-43.15
31	基金餘額	12,478,492	0.39	21,949,569	0.65	-9,471,077	-43.15
311	基金餘額	12,478,492	0.39	21,949,569	0.65	-9,471,077	-43.15
3111	累積餘額	12,478,492	0.39	21,949,569	0.65	-9,471,077	-43.15

信託代理與保證負債

262,103

應付保證品

262,103

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	128,193,858	136,947,610	8,753,752	6.83	
43 勞務收入	5,000	8,000	3,000	60.00	
431服務收入	5,000	8,000	3,000	60.00	決算數較預算數增加，主要係因：代理教師甄選報名收入較預期多致超收。
45 財產收入	103,554	108,276	4,722	4.56	
451財產處分收入	63,554	14,900	-48,654	-76.56	決算數較預算數減少，主要係因：惜物網拍賣收入較預期少致短收。
45Y其他財產收入	40,000	93,376	53,376	133.44	決算數較預算數增加，主要係因：場地開放租金收入較預期多致超收。
46 政府撥入收入	124,462,206	132,505,263	8,043,057	6.46	
462公庫撥款收入	124,462,206	131,939,962	7,477,756	6.01	
46Y政府其他撥入收入		565,301	565,301	0.00	決算數較預算數增加，主要係因：教育部補助經費撥入致超收。
4S 教學收入	3,460,200	3,525,433	65,233	1.89	
4S1學雜費收入	3,460,200	3,525,433	65,233	1.89	
4Y 其他收入	162,898	800,638	637,740	391.50	
4YY雜項收入	162,898	800,638	637,740	391.50	決算數較預算數增加，主要係因：學生代收代辦費賸餘款、以前年度溢支款項等繳回、數位學生證補卡費、簡訊服務費及標單收入等致超收。

填表說明：

地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	138,733,916	146,418,687	7,684,771	5.54	
53 國民教育計畫	100,516,319	106,396,941	5,880,622	5.85	
1 用人費用	95,314,005	101,634,642	6,320,637	6.63	
11 正式員額薪資	44,892,000	50,234,927	5,342,927	11.90	
113 職員薪金	44,892,000	50,234,927	5,342,927	11.90	
12 聘僱及兼職人員薪資	732,160	679,005	-53,155	-7.26	
124 兼職人員酬金	732,160	679,005	-53,155	-7.26	
13 超時工作報酬	567,449	504,337	-63,112	-11.12	
131 加班費	567,449	504,337	-63,112	-11.12	
15 獎金	11,816,000	10,442,898	-1,373,102	-11.62	
151 考績獎金	6,204,500	4,675,790	-1,528,710	-24.64	
152 年終獎金	5,611,500	5,767,108	155,608	2.77	
16 退休及卹償金	31,089,216	33,448,850	2,359,634	7.59	
161 職員退休及離職金	31,089,216	33,448,850	2,359,634	7.59	
18 福利費	6,217,180	6,324,625	107,445	1.73	
181 分擔員工保險費	3,764,328	4,707,796	943,468	25.06	
183 傷病醫藥費	268,000	180,500	-87,500	-32.65	
187 員工通勤交通費	449,820	438,330	-11,490	-2.55	
18Y 其他福利費	1,735,032	997,999	-737,033	-42.48	
2 服務費用	3,157,734	2,804,123	-353,611	-11.20	
21 水電費	1,290,428	1,153,636	-136,792	-10.60	
212 工作場所電費	1,153,100	1,032,859	-120,241	-10.43	決算數較預算數減少353,611元，主要係因：水電費、一般房屋修護費等費用覈實支付致賸餘。
214 工作場所水費	137,328	120,777	-16,551	-12.05	
23 旅運費	72,510	52,160	-20,350	-28.07	
231 國內旅費	68,510	48,160	-20,350	-29.70	
236 貨物運費	4,000	4,000			
24 印刷裝訂與廣告費	4,400		-4,400	-100.00	
241 印刷及裝訂費	4,400		-4,400	-100.00	
25 修理保養及保固費	980,990	792,703	-188,287	-19.19	
252 一般房屋修護費	749,790	649,013	-100,777	-13.44	
255 機械及設備修護費	231,200	143,690	-87,510	-37.85	
27 一般服務費	133,296	132,454	-842	-0.63	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	19,296	16,096	-3,200	-16.58	
27F 體育活動費	114,000	116,358	2,358	2.07	
28 專業服務費	676,110	673,170	-2,940	-0.43	

地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 107年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	329,280	345,780	16,500	5.01	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	94,480	108,540	14,060	14.88	
289 試務甄選費	1,800		-1,800	-100.00	
28A 電子計算機軟體服務費		25,900	25,900		
28Y 其他	250,550	192,950	-57,600	-22.99	
3 材料及用品費	1,301,380	1,360,833	59,453	4.57	
31 使用材料費	349,230	463,335	114,105	32.67	
315 設備零件	349,230	463,335	114,105	32.67	
32 用品消耗	952,150	897,498	-54,652	-5.74	
321 辦公(事務)用品	66,730	20,999	-45,731	-68.53	
322 報章什誌	34,470	32,562	-1,908	-5.54	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	19,000	23,029	4,029	21.21	
32Y 其他	831,950	820,908	-11,042	-1.33	
4 租金、償債與利息	10,000		-10,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	10,000		-10,000	-100.00	
442 車租	10,000		-10,000	-100.00	決算數較預算數減少10,000元，主 要係因：車租未支用致賸餘。
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	378,200	363,080	-15,120	-4.00	
72 捐助、補助與獎助	10,000		-10,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	10,000		-10,000	-100.00	
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	368,200	363,080	-5,120	-1.39	
74Y 其他	368,200	363,080	-5,120	-1.39	
9 其他	355,000	234,263	-120,737	-34.01	
91 其他支出	355,000	234,263	-120,737	-34.01	
91Y 其他	355,000	234,263	-120,737	-34.01	決算數較預算數減 少120,737元，主要係因：導護 費、班級自治費等費用覈實支付 致賸餘。
54 學前教育計畫	15,810,245	15,698,929	-111,316	-0.70	
1 用人費用	15,532,395	15,523,753	-8,642	-0.06	
11 正式員額薪資	10,822,740	10,999,001	176,261	1.63	
113 職員薪金	10,078,740	10,640,561	561,821	5.57	
114 工員工資	744,000	358,440	-385,560	-51.82	
13 超時工作報酬	200,828	81,536	-119,292	-59.40	
131 加班費	200,828	81,536	-119,292	-59.40	
15 獎金	2,520,843	2,287,964	-232,879	-9.24	

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	%	
151 考績獎金	1,168,000	1,067,963	-100,037	-8.56	
152 年終獎金	1,352,843	1,220,001	-132,842	-9.82	
16 退休及卹償金	893,808	926,347	32,539	3.64	
161 職員退休及離職金	870,768	904,531	33,763	3.88	
162 工員退休及離職金	23,040	21,816	-1,224	-5.31	
18 福利費	1,094,176	1,228,905	134,729	12.31	
181 分擔員工保險費	940,236	1,060,905	120,669	12.83	
183 傷病醫藥費	6,020	1,720	-4,300	-71.43	
187 員工通勤交通費	115,920	134,280	18,360	15.84	
18Y 其他福利費	32,000	32,000			
2 服務費用	91,184	79,088	-12,096	-13.27	
27 一般服務費	37,184	26,378	-10,806	-29.06	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,184	1,998	-3,186	-61.46	決算數較預算數減少12,096元，主要係因：委託超商代收手續費、文康活動費等費用覈實支付致賸餘。
27F 體育活動費	32,000	24,380	-7,620	-23.81	
28 專業服務費	54,000	52,710	-1,290	-2.39	
28Y 其他	54,000	52,710	-1,290	-2.39	
3 材料及用品費	67,400	64,963	-2,437	-3.62	
31 使用材料費	24,200	23,750	-450	-1.86	
315 設備零件	24,200	23,750	-450	-1.86	
32 用品消耗	43,200	41,213	-1,987	-4.60	
32Y 其他	43,200	41,213	-1,987	-4.60	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	23,266	9,045	-14,221	-61.12	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	23,266	9,045	-14,221	-61.12	
74Y 其他	23,266	9,045	-14,221	-61.12	決算數較預算數減少14,221元，主要係因：申請低收入戶家庭幼生月費補助較預期少致賸餘。
9 其他	96,000	22,080	-73,920	-77.00	
91 其他支出	96,000	22,080	-73,920	-77.00	
91Y 其他	96,000	22,080	-73,920	-77.00	決算數較預算數減少73,920元，主要係因：導護費覈實支付致賸餘。
5L 一般行政管理計畫	14,327,381	13,514,177	-813,204	-5.68	
1 用人費用	13,185,861	12,536,572	-649,289	-4.92	
11 正式員額薪資	8,628,000	8,244,011	-383,989	-4.45	
113 職員薪金	6,504,000	5,963,171	-540,829	-8.32	

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	%	
114 工員工資	1,092,000	1,177,980	85,980	7.87	
115 警餉	1,032,000	1,102,860	70,860	6.87	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,048	1,048		
124 兼職人員酬金		1,048	1,048		
13 超時工作報酬	488,265	318,141	-170,124	-34.84	
131 加班費	488,265	318,141	-170,124	-34.84	
15 獎金	2,277,000	2,054,703	-222,297	-9.76	
151 考績獎金	1,198,500	1,103,906	-94,594	-7.89	
152 年終獎金	1,078,500	950,797	-127,703	-11.84	
16 退休及卹償金	718,416	785,283	66,867	9.31	
161 職員退休及離職金	631,056	542,049	-89,007	-14.10	
162 工員退休及離職金	87,360	243,234	155,874	178.43	
18 福利費	1,074,180	1,133,386	59,206	5.51	
181 分擔員工保險費	794,100	805,733	11,633	1.46	
187 員工通勤交通費	136,080	122,136	-13,944	-10.25	
18Y 其他福利費	144,000	205,517	61,517	42.72	
2 服務費用	740,000	645,735	-94,265	-12.74	
22 郵電費	12,000	12,000			
222 電話費	12,000	12,000			決算數較預算數減少94,265元，主要係因：保全費及外包費覈實支付致賸餘。
27 一般服務費	188,000	179,820	-8,180	-4.35	
279 外包費	160,000	153,000	-7,000	-4.38	
27F 體育活動費	28,000	26,820	-1,180	-4.21	
28 專業服務費	468,000	381,915	-86,085	-18.39	
28Y 其他	468,000	381,915	-86,085	-18.39	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	400,520	330,870	-69,650	-17.39	
32 用品消耗	400,520	330,870	-69,650	-17.39	
321 辦公（事務）用品	385,520	315,870	-69,650	-18.07	決算數較預算數減少69,650元，主要係因：辦公事務用品覈實支付並擷節支出致賸餘。
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	8,079,971	10,808,640	2,728,669	33.77	

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 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	8,079,971	10,808,640	2,728,669	33.77	1.本基金建築及設備計畫除法定預算數外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理 數293,000元。2.建築及設備計畫決算數包含以前年度保留執行數0元及奉准先行辦理執行數279,900元。 決算數較預算數增加192,640元，主要係因：至善樓、至美樓部分外牆及穿堂優質化工程移列設備部份補辦預算195,240元致超支。 決算數較預算數減少25,900元，主要係因：購置1萬元以下電腦軟體而移列經常門致賸餘。 決算數較預算數增加2,398,385元，主要係因：額外撥入改善幼兒園教學環境設施設備、校園特色營造優質化教育環境整修工程等統籌款工程計2,693,290元且已併決算辦理。 決算數較預算數增加161,886元，主要係因：額外撥入統籌款高壓變壓器改善工程161,886元且已併決算辦理。
51 購置固定資產	1,747,200	1,941,498	194,298	11.12	
514 購置機械及設備	1,697,000	1,698,658	1,658	0.10	
516 購置什項設備	50,200	242,840	192,640	383.75	
52 購置無形資產	36,000	10,100	-25,900	-71.94	
521 購置電腦軟體	36,000	10,100	-25,900	-71.94	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	6,296,771	8,857,042	2,560,271	40.66	
581 遞延修繕房屋建築支出	6,296,771	8,695,156	2,398,385	38.09	
582 其他遞延支出		161,886	161,886		

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. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數118,807元；決算數64,835元。
2. 本校107年度預算編列超額職工業務外包費160,000元，執行結果決算數153,000元。

臺北市地方
固定項目
中華民國

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 /未攤銷溢(折)價	本 年 度
			增加數
資產	41,098,670		6,467,286
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,449,923		
房屋及建築	124,098		160,700
機械及設備	19,958,329		2,984,972
交通及運輸設備	2,928,524		
雜項設備	12,491,212		3,311,514
購建中固定資產			
電腦軟體	146,584		10,100
權利			
遞耗資產			
其他			
負債			
長期債務			

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.房屋及建築：

增加數計160,700元，變動原因為：(1)其他：建築物-前門調整用途別160,700元。

2.機械及設備：

增加數計2,984,972元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計1,698,658元。(2)撥入：龍門國中撥入超短焦投影機計6臺161,970元。(3)受贈：應付代收款購置數位印刷機等設備計1,124,344元。減少數計1,343,933元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計1,179,748元。(2)其他：筆電(含固態硬碟)入帳金額錯誤更正帳務164,185元。

3.交通及運輸設備：

減少數計160,700元，變動原因為：(1)其他：前門調整用途別160,700元。

4.雜項設備：

增加數計3,311,514元，變動原因為：(1)增置：購置電子白板等設備計242,840元。(2)受贈：應付代收款購置幼兒園鞋櫃等設備1,778,569元暨本校家長會捐贈分離式冷氣等設備1,290,105元，計3,068,674元。減少數計1,010,644元，變動原因為：(1)年度經財政局核准報廢冷氣等1,010,644元。

5.電腦軟體：

增加數計10,100元，變動原因為：(1)增置：購置微軟server2016軟體等計10,100元。減少數計155,787元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額計67,000元。(2)無形資產攤銷：截至107年12月底止累計攤銷計88,787元。

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

教育發展基金
增減情形表

107 年度

單位：新臺幣元

變 動	本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數 / 溢(折) 價攤銷數	期末餘額
減少數		
2,671,064	-25,185,311	19,709,581
	-449,600	5,000,323
	-126,585	158,213
1,343,933	-14,315,789	7,283,579
160,700	-1,470,520	1,297,304
1,010,644	-8,822,817	5,969,265
155,787		897

地方教育發展基金
購置固定資產明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		1,697,000	87,000		1,784,000	1,698,658	-85,342	
機械及設備		1,697,000	87,000		1,784,000	1,698,658	-85,342	
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		50,200	206,000		256,200	242,840	-13,360	
雜項設備		50,200	206,000		256,200	242,840	-13,360	
購建中固定資產								
合 計		1,747,200	293,000		2,040,200	1,941,498	-98,702	

本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產0元。

地方教育發展基金
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國107年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		293,000
購置機械及設備	107.8.29府授教會字第10760354662號	87,000
購置什項設備	107.8.2府授主事預字第1076005303號	206,000

本 頁 空 白

戊、參考表

地方教育發展基金
員工人數彙計表
 中華民國 107 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	87	92	5	
一般行政管理計畫	14	13	-1	
正式職員	9	8	-1	控留組長缺1人。
正式工員	3	3	0	
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	57	64	7	
正式職員	57	64	7	經市府107年10月15日府授教人字第1076052362號函核定107學年度教職員工員額編制表新增7名教師員額。
學前教育計畫	16	15	-1	
正式職員	14	14	0	
正式工員	2	1	-1	廚工1人未晉用。

填表說明：本校107年度預算編列超額職工業務外包費160,000元，執行結果決算數153,000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	44,892,000		567,449		11,816,000	31,089,216		6,217,180		94,581,845	732,160	95,314,005
職員	44,892,000		567,449		11,816,000	31,089,216		6,217,180		94,581,845	732,160	95,314,005
學前教育計畫	10,822,740		200,828		2,520,843	893,808		1,094,176		15,532,395		15,532,395
職員	10,078,740		200,828		2,443,343	870,768		997,848		14,591,527		14,591,527
工具	744,000				77,500	23,040		96,328		940,868		940,868
一般行政管理計畫	8,628,000		488,265		2,277,000	718,416		1,074,180		13,185,861		13,185,861
職員	7,536,000		436,065		1,962,000	632,016		925,140		11,491,221		11,491,221
工具	1,092,000		52,200		315,000	86,400		149,040		1,694,640		1,694,640
合 計	64,342,740		1,256,542		16,613,843	32,701,440		8,385,536		123,300,101	732,160	124,032,261

註：

一、本表獎金包括以下各項：

1.考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第18、19、20條規定核發，107年度預算編列87人，計8,571,000元，執行結果決算74人，計6,847,659元。

2.年終工作獎金係依據行政院107年1月3日院授人給字第1070029205號函訂定發布「一百零六年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條規定核發，107年度預算編列87人，計8,042,843元，執行結果決算86人，計7,937,906元。

二、本校107年度預算編列超額職工業務外包費160,000元，執行結果決算數153,000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
50,234,927		504,337		10,442,898	33,448,850		6,324,625		100,955,637	679,005	101,634,642
50,234,927		504,337		10,442,898	33,448,850		6,324,625		100,955,637	679,005	101,634,642
10,999,001		81,536		2,287,964	926,347		1,228,905		15,523,753		15,523,753
10,640,561		81,536		2,244,464	904,531		1,168,433		15,039,525		15,039,525
358,440				43,500	21,816		60,472		484,228		484,228
8,244,011		318,141		2,054,703	785,283		1,133,386		12,535,524	1,048	12,536,572
7,064,163		271,443		1,715,467	613,791		961,438		10,626,302	1,048	10,627,350
1,179,848		46,698		339,236	171,492		171,948		1,909,222		1,909,222
69,477,939		904,014		14,785,565	35,160,480		8,686,916		129,014,914	680,053	129,694,967

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			116,326,564		122,095,870		5,769,306	4.96	
國民教育計畫			100,516,319		106,396,941		5,880,622	5.85	
學前教育計畫			15,810,245		15,698,929		-111,316	-0.70	

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	124,032,261	129,694,967	5,662,706	4.57
11 正式員額薪資	64,342,740	69,477,939	5,135,199	7.98
113 職員薪金	61,474,740	66,838,659	5,363,919	8.73
114 工員工資	1,836,000	1,536,420	-299,580	-16.32
115 警餉	1,032,000	1,102,860	70,860	6.87
12 聘僱及兼職人員薪資	732,160	680,053	-52,107	-7.12
124 兼職人員酬金	732,160	680,053	-52,107	-7.12
13 超時工作報酬	1,256,542	904,014	-352,528	-28.06
131 加班費	1,256,542	904,014	-352,528	-28.06
15 獎金	16,613,843	14,785,565	-1,828,278	-11.00
151 考績獎金	8,571,000	6,847,659	-1,723,341	-20.11
152 年終獎金	8,042,843	7,937,906	-104,937	-1.30
16 退休及卹償金	32,701,440	35,160,480	2,459,040	7.52
161 職員退休及離職金	32,591,040	34,895,430	2,304,390	7.07
162 工員退休及離職金	110,400	265,050	154,650	140.08
18 福利費	8,385,536	8,686,916	301,380	3.59
181 分擔員工保險費	5,498,664	6,574,434	1,075,770	19.56
183 傷病醫藥費	274,020	182,220	-91,800	-33.50
187 員工通勤交通費	701,820	694,746	-7,074	-1.01
18Y 其他福利費	1,911,032	1,235,516	-675,516	-35.35
2 服務費用	3,988,918	3,528,946	-459,972	-11.53
21 水電費	1,290,428	1,153,636	-136,792	-10.60
212 工作場所電費	1,153,100	1,032,859	-120,241	-10.43
214 工作場所水費	137,328	120,777	-16,551	-12.05
22 郵電費	12,000	12,000	0	0.00
222 電話費	12,000	12,000	0	0.00
23 旅運費	72,510	52,160	-20,350	-28.07
231 國內旅費	68,510	48,160	-20,350	-29.70
236 貨物運費	4,000	4,000	0	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	4,400	0	-4,400	-100.00
241 印刷及裝訂費	4,400	0	-4,400	-100.00
25 修理保養及保固費	980,990	792,703	-188,287	-19.19
252 一般房屋修護費	749,790	649,013	-100,777	-13.44
255 機械及設備修護費	231,200	143,690	-87,510	-37.85
27 一般服務費	358,480	338,652	-19,828	-5.53
276 佣金、匯費、經理費及手續費	24,480	18,094	-6,386	-26.09
279 外包費	160,000	153,000	-7,000	-4.38
27F 體育活動費	174,000	167,558	-6,442	-3.70
28 專業服務費	1,198,110	1,107,795	-90,315	-7.54
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	329,280	345,780	16,500	5.01
287 委託檢驗(定)試驗認證費	94,480	108,540	14,060	14.88
289 試務甄選費	1,800	0	-1,800	-100.00
28A 電子計算機軟體服務費	0	25,900	25,900	0.00
28Y 其他	772,550	627,575	-144,975	-18.77

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	%
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	1,769,300	1,756,666	-12,634	-0.71
31 使用材料費	373,430	487,085	113,655	30.44
315 設備零件	373,430	487,085	113,655	30.44
32 用品消耗	1,395,870	1,269,581	-126,289	-9.05
321 辦公(事務)用品	452,250	336,869	-115,381	-25.51
322 報章什誌	34,470	32,562	-1,908	-5.54
325 服裝	15,000	15,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	19,000	23,029	4,029	21.21
32Y 其他	875,150	862,121	-13,029	-1.49
4 租金、償債與利息	10,000	0	-10,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	10,000	0	-10,000	-100.00
442 車租	10,000	0	-10,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	8,079,971	10,808,640	2,728,669	33.77
51 購置固定資產	1,747,200	1,941,498	194,298	11.12
514 購置機械及設備	1,697,000	1,698,658	1,658	0.10
516 購置什項設備	50,200	242,840	192,640	383.75
52 購置無形資產	36,000	10,100	-25,900	-71.94
521 購置電腦軟體	36,000	10,100	-25,900	-71.94
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	6,296,771	8,857,042	2,560,271	40.66
581 遞延修繕房屋建築支出	6,296,771	8,695,156	2,398,385	38.09
582 其他遞延支出	0	161,886	161,886	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	402,466	373,125	-29,341	-7.29
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	10,000	0	-10,000	-100.00
726 獎助學員生給與	10,000	0	-10,000	-100.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	391,466	372,125	-19,341	-4.94
74Y 其他	391,466	372,125	-19,341	-4.94
9 其他	451,000	256,343	-194,657	-43.16
91 其他支出	451,000	256,343	-194,657	-43.16
91Y 其他	451,000	256,343	-194,657	-43.16
合 計	138,733,916	146,418,687	7,684,771	5.54

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	1,067,100	1,050,626	-16,474	-1.54	
187 員工通勤交通費	701,820	694,746	-7,074	-1.01	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	329,280	345,780	16,500	5.01	
521 購置電腦軟體	36,000	10,100	-25,900	-71.94	

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	3,230,562,114	3,230,561,217	-897	
代管資產-土地改良物	26,733	26,733		
代管資產-土地	3,180,870,000	3,180,870,000		
代管資產-房屋及建築 設備	29,955,800	29,955,800		
土地改良物	5,000,323	5,000,323		
房屋及建築	158,213	158,213		
機械及設備	7,283,579	7,283,579		
交通及運輸設備	1,297,304	1,297,304		
雜項設備	5,969,265	5,969,265		
電腦軟體	897		-897	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。

主辦會計人員：



機關長官：

