

40501426

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

臺北市信義區信義國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市信義區信義國民小學編

臺北市地方教育發展基金中華民國 107 年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要	第 1 至 1	頁
乙、總說明	第 3 至 5	頁
丙、主要表		
一、基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 7	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 15	頁
二、基金用途明細表	第 16 至 21	頁
三、固定項目增減情形表	第 22 至 23	頁
四、購置固定資產明細表	第 24 至 24	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 27 至 27	頁
二、用人費用彙計表	第 28 至 29	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 30 至 30	頁
五、各項費用彙計表	第 31 至 32	頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表	第 33	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 34	頁
(附財產分類統計表)		
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	148,573,026	137,110,372	11,462,654	8.36
基金用途	149,961,695	140,513,748	9,447,947	6.72
賸餘(短絀-)	- 1,388,669	- 3,403,376	2,014,707	
餘絀情形：				
基金餘額	3,577,643	4,966,312	- 1,388,669	- 27.96
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 135,155	- 4,203,066	4,067,911	

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。

臺北市地方教育發展基金臺北市信義區信義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98,816,415元，決算數107,518,545元。

106學年下學期預定招收32班，實際招收32班，預計學生人數809人，實際學生人數805人。

107學年上學期預定招收33班，實際招收33班，預計學生人數821人，實際學生人數824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18,768,969元，決算數17,692,555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。

係新購運動器材、教具、及圖書等各項教學設備，革新教學方法，增進學童學前教育養成。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列16,393,526元，決算數15,233,319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6,147,327元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數50,000元），決算數9,517,276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。

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148,573,026元，較預算數137,651,660元，增加10,921,366元，計增7.93%。

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10,000元，較預算數432,000元，減少422,000元，計減97.69%。

主要係因：

教師甄選收入較預期少、暑期泳訓班因泳池整修不開辦。

2.財產處分收入：決算數-1,700元，較預算數3,764元，減少5,464元，計增145.16%。

主要係因：

財產變賣較預期多。

3.其他財產收入：決算數1,156,673元，較預算數511,600元，增加645,073元，計增126.09%。

主要係因：

臺北市地方教育發展基金臺北市信義區信義國民小學附屬單位決算之分決算

總 說 明 中華民國 107 年度

場地開放收入較預期多。

4.市庫撥款收入：決算數140,288,856元，較預算數132,945,826元，增加7,343,030元，計增5.52%。

主要係因：

增撥107年度用人費用不敷數4,600,000元、國小身心障礙類特殊教育班教學環境改善工程款2,689,630元、107年度敬師活動經費53,400元。

5.政府其他撥入收入：決算數2,333,632元，增加2,333,632元。

主要係因：

RA7413 107國教署補助本市公幼充實及改善教學環境設施設備經費390,000元、教學訪問教師計畫之原服務學校聘任代理教師經費555,445元、教學訪問教師計畫課程與教學發展219,000元、RA7708 107 補助學生游泳課程及體驗活動師資培訓71,760元、RA7216 107年度友善校園學生事務與輔導工作計畫（性平防治小組）53,900元、RA7427 107公私立幼兒園輔導計畫：專業發展輔導41,935元、RA7512 身心障礙特殊教育班環境改善工程經費985,960元。

6.學雜費收入：決算數3,420,855元，較預算數3,501,400元，減少80,545元，計減-2.30%。

主要係因：

實際大班人數較預計多。

7.雜項收入：決算數1,364,710元，較預算數257,070元，增加1,107,640元，計增430.87%。

主要係因：

應付代收款餘額繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數149,961,695元，較預算數140,126,237元，增加9,835,458元，計增7.02%。

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107,518,545元，較預算數98,816,415元，增加8,702,130元，計增8.81%。

主要係因：

人事費用不足併決算等。

2.學前教育計畫：決算數17,692,555元，較預算數18,768,969元，減少1,076,414元，計減5.74%。

主要係因：

人事費調整至國民教育計畫用人費用支應等。

3.一般行政管理計畫：決算數15,233,319元，較預算數16,393,526元，減少1,160,207元，計減7.08%。

主要係因：

人事費調整至國民教育計畫用人費用支應等。

4.建築及設備計畫：決算數9,517,276元，較預算數6,147,327元，增加3,369,949元，計增54.82%。

主要係因：

個別化學習中心環境改善暨幼兒園改善教學環境設施設備工程併決算等。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數1,388,669元，較預算短絀數2,474,577元，計相差1,085,908元。

主要係因：

人事費用不足、個別化學習中心環境改善暨幼兒園改善教學環境設施設備工程併決算等。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出88,494元。

臺北市地方教育發展基金臺北市信義區信義國民小學附屬單位決算之分決算

總 說 明 中華民國 107 年度

其他活動之淨現金流出46,661元。
本年度現金及約當現金之淨減135,155元。
期初現金及約當現金9,951,491元。
期末現金及約當現金9,816,336元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為11,582,902,018元，包括：
流動資產10,928,700元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金1,559,866元。
其他資產11,570,413,452元。
決算日負債總額為11,579,324,375元，包括：
流動負債7,296,971元。
其他負債11,572,027,404元。
決算日基金餘額為累積餘額3,577,643元。

五、固定項目概況：

本年度增加1,931,135元，包括：
機械及設備1,536,481元。
交通及運輸設備28,000元。
什項設備330,654元。
電腦36,000元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數22,896,125元及補辦預算數50,000元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及購置固定資產明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。
- (二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。
- (四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。
- (五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良之事蹟：無。
- (六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

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	137,651,660	100.00	148,573,026	100.00	10,921,366	7.93	137,110,372	100.00
43 勞務收入	432,000	0.31	10,000	0.01	-422,000	-97.69	15,500	0.01
431服務收入	432,000	0.31	10,000	0.01	-422,000	-97.69	15,500	0.01
45 財產收入	515,364	0.37	1,154,973	0.78	639,609	124.11	1,157,443	0.84
451財產處分收入	3,764	0.00	-1,700	0.00	-5,464	-145.16	7,118	0.01
45Y其他財產收入	511,600	0.37	1,156,673	0.78	645,073	126.09	1,150,325	0.84
46 政府撥入收入	132,945,826	96.58	142,622,488	95.99	9,676,662	7.28	131,464,295	95.88
462公庫撥款收入	132,945,826	96.58	140,288,856	94.42	7,343,030	5.52	130,366,177	95.08
46Y政府其他撥入收入			2,333,632	1.57	2,333,632	0.00	1,098,118	0.80
4S 教學收入	3,501,400	2.54	3,420,855	2.30	-80,545	-2.30	3,401,960	2.48
4S1學雜費收入	3,501,400	2.54	3,420,855	2.30	-80,545	-2.30	3,401,960	2.48
4Y 其他收入	257,070	0.19	1,364,710	0.92	1,107,640	430.87	1,071,174	0.78
4YY雜項收入	257,070	0.19	1,364,710	0.92	1,107,640	430.87	1,071,174	0.78
5 基金用途	140,126,237	100.00	149,961,695	100.00	9,835,458	7.02	140,513,748	100.00
53 國民教育計畫	98,816,415	70.52	107,518,545	71.70	8,702,130	8.81	100,054,067	71.21
54 學前教育計畫	18,768,969	13.39	17,692,555	11.80	-1,076,414	-5.74	16,573,389	11.79
5L 一般行政管理計畫	16,393,526	11.70	15,233,319	10.16	-1,160,207	-7.08	13,713,634	9.76
5M 建築及設備計畫	6,147,327	4.39	9,517,276	6.35	3,369,949	54.82	10,172,658	7.24
購置固定資產	6,111,327	4.36	9,481,276	6.32	3,369,949	55.14	10,172,658	7.24
其他	36,000	0.03	36,000	0.02				
本期賸餘 (短絀-)	-2,474,577		-1,388,669		1,085,908	-43.88	-3,403,376	
期初基金餘額	5,732,643		4,966,312		-766,331	-13.37	8,369,688	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,258,066		3,577,643		319,577	9.81	4,966,312	

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		22,896,125
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	7,343,030
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	2,333,632
4YY雜項收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	1,107,640
53 國民教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	8,702,130
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	3,409,693

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)	-2,474,577	-1,388,669	1,085,908	-43.88
812 調整非現金項目		1,300,175	1,300,175	
8123 流動資產淨減(淨增一)		1,544,837	1,544,837	
8124 流動負債淨增(淨減一)		-244,662	-244,662	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-2,474,577	-88,494	2,386,083	-96.42
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		96,500	96,500	
825 增加短期債務及其他負債		30,965	30,965	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-174,126	-174,126	
82C 增加其他資產				
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-46,661	-46,661	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-2,474,577	-135,155	2,339,422	-94.54
84 期初現金及約當現金	11,517,512	9,951,491	-1,566,021	-13.60
85 期末現金及約當現金	9,042,935	9,816,336	773,401	8.55

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	11,582,902,018	100.00	11,605,670,581	100.00	-22,768,563	-0.20
1	資產	11,582,902,018	100.00	11,605,670,581	100.00	-22,768,563	-0.20
11	流動資產	10,928,700	0.09	12,608,692	0.11	-1,679,992	-13.32
111	現金	9,816,336	0.08	9,951,491	0.09	-135,155	-1.36
1112	銀行存款	9,816,336	0.08	9,951,491	0.09	-135,155	-1.36
1112-1	銀行存款-市庫存款	1,051,563	0.01	925,081	0.01	126,482	13.67
1112-2	銀行存款-保管款	7,921,027	0.07	8,069,915	0.07	-148,888	-1.84
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	165,661	0.00	278,478	0.00	-112,817	-40.51
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	678,085	0.01	678,017	0.01	68	0.01
113	應收款項	0	0.00	315,295	0.00	-315,295	-100.00
1133	應收帳款	0	0.00	313,585	0.00	-313,585	-100.00
113Y	其他應收款	0	0.00	1,710	0.00	-1,710	-100.00
115	預付款項	1,112,364	0.01	2,341,906	0.02	-1,229,542	-52.50
1154	預付費用	1,112,364	0.01	2,341,906	0.02	-1,229,542	-52.50
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,559,866	0.01	1,385,740	0.01	174,126	12.57
124	準備金	1,559,866	0.01	1,385,740	0.01	174,126	12.57
124Y	其他準備金	1,559,866	0.01	1,385,740	0.01	174,126	12.57
124Y-2	其他準備金-其他	1,559,866	0.01	1,385,740	0.01	174,126	12.57
13	其他資產	11,570,413,452	99.89	11,591,676,149	99.88	-21,262,697	-0.18
131	什項資產	11,570,413,452	99.89	11,591,676,149	99.88	-21,262,697	-0.18
1315	暫付及待結轉帳項	0	0.00	96,500	0.00	-96,500	-100.00
1316	代管資產	11,570,413,452	99.89	11,591,579,649	99.88	-21,166,197	-0.18
1316-1	代管資產-土地	11,549,375,000	99.71	11,549,375,000	99.51	0	0.00
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	21,038,452	0.18	42,204,649	0.36	-21,166,197	-50.15

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為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)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	11,582,902,018	100.00	11,605,670,581	100.00	-22,768,563	-0.20
2	負債	11,579,324,375	99.97	11,600,704,269	99.96	-21,379,894	-0.18
21	流動負債	7,296,971	0.06	7,541,633	0.06	-244,662	-3.24
212	應付款項	7,165,221	0.06	7,541,633	0.06	-376,412	-4.99
2123	應付代收款	7,165,221	0.06	7,541,633	0.06	-376,412	-4.99
213	預收款項	131,750	0.00	0	0.00	131,750	0.00
2133	預收收入	131,750	0.00	0	0.00	131,750	0.00
22	其他負債	11,572,027,404	99.91	11,593,162,636	99.89	-21,135,232	-0.18
221	什項負債	11,572,027,404	99.91	11,593,162,636	99.89	-21,135,232	-0.18
2211	存入保證金	1,599,552	0.01	1,582,987	0.01	16,565	1.05
2214	應付代管資產	11,570,413,452	99.89	11,591,579,649	99.88	-21,166,197	-0.18
2215	暫收及待結轉帳項	14,400	0.00	0	0.00	14,400	0.00
3	基金餘額	3,577,643	0.03	4,966,312	0.04	-1,388,669	-27.96
31	基金餘額	3,577,643	0.03	4,966,312	0.04	-1,388,669	-27.96
311	基金餘額	3,577,643	0.03	4,966,312	0.04	-1,388,669	-27.96
3111	累積餘額	3,577,643	0.03	4,966,312	0.04	-1,388,669	-27.96

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	137,651,660	148,573,026	10,921,366	7.93	
43 勞務收入	432,000	10,000	-422,000	-97.69	
431服務收入	432,000	10,000	-422,000	-97.69	教師甄選收入較預期少、暑期泳訓班因泳池整修不開辦。
45 財產收入	515,364	1,154,973	639,609	124.11	
451財產處分收入	3,764	-1,700	-5,464	-145.16	財產變賣較預期少。
45Y其他財產收入	511,600	1,156,673	645,073	126.09	場地開放收入較預期多。
46 政府撥入收入	132,945,826	142,622,488	9,676,662	7.28	
462公庫撥款收入	132,945,826	140,288,856	7,343,030	5.52	局款非統籌107年度敬師活動經費53,400元、增撥107年度用人費用不敷數4,600,000元、統籌款一國小身心障礙類特殊教育班教學環境改善工程款2,689,630元。

填表說明：

地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
46Y政府其他撥入收入		2,333,632	2,333,632	0.00	RA6C29-106學年度教學訪問教師計畫課程與教學發展90,000元、RA7413 107國教署補助本市公幼充實及改善教學環境設施設備經費390,000元、RA6316 106-2無力繳交代收代辦費4,845元、RA6150 106學年度教學訪問教師計畫之原服務學校聘任代理教師第2期經費296,790元、RA7708 107補助學生游泳課程及體驗活動師資培訓71,760元、RA7216 107年度友善校園學生事務與輔導工作計畫（性平防治小組）32,200元、RA7427 107公私立幼兒園輔導計畫：專業發展輔導41,935元、RA7512 身心障礙特殊教育班環境改善工程經費985,960元、RA7216 107年度友善校園學生事務與輔導工作計畫（性平防治小組）21,700元、RA6150 106學年度教學訪問教師計畫之原服務學校聘任代理教師經費6,952元、RA7306 107-1 國小學生無力繳交代收代辦費經費3,835元、RA7C20 107學年教學訪問教師計畫-課程與教學發展經費129,000元、RA7C16 107學年度教學訪問教師計畫-補助原服務學校聘任代理教師258,655元。
4S 教學收入	3,501,400	3,420,855	-80,545	-2.30	
4S1學雜費收入	3,501,400	3,420,855	-80,545	-2.30	

填表說明：

地方教育發展基金
基金來源明細表
 中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4Y 其他收入	257,070	1,364,710	1,107,640	430.87	應付代收款餘額繳庫。
4YY雜項收入	257,070	1,364,710	1,107,640	430.87	

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	140,126,237	149,961,695	9,835,458	7.02	
53 國民教育計畫	98,816,415	107,518,545	8,702,130	8.81	
1 用人費用	90,150,050	99,705,409	9,555,359	10.60	
11 正式員額薪資	53,216,400	60,708,673	7,492,273	14.08	
113 職員薪金	53,216,400	60,708,673	7,492,273	14.08	決算數較預算數增 加9,555,359元，主要係因：班級 數增加教師員額增加等因素增 加7,492,273元及退休金編列不 足2,503,563元，獎金部分節 餘1,338,474元等。
12 聘僱及兼職人員薪資	1,354,160	373,498	-980,662	-72.42	
124 兼職人員酬金	1,354,160	373,498	-980,662	-72.42	
13 超時工作報酬	573,058	525,325	-47,733	-8.33	
131 加班費	573,058	525,325	-47,733	-8.33	
15 獎金	14,256,940	12,918,466	-1,338,474	-9.39	
151 考績獎金	6,361,410	5,803,745	-557,665	-8.77	
152 年終獎金	7,895,530	7,114,721	-780,809	-9.89	
16 退休及卹償金	14,654,908	17,158,471	2,503,563	17.08	
161 職員退休及離職金	14,654,908	17,158,471	2,503,563	17.08	
18 福利費	6,094,584	8,020,976	1,926,392	31.61	
181 分擔員工保險費	4,504,368	5,847,808	1,343,440	29.83	
183 傷病醫藥費	257,500	204,500	-53,000	-20.58	
187 員工通勤交通費	390,600	559,818	169,218	43.32	
18Y 其他福利費	942,116	1,408,850	466,734	49.54	
2 服務費用	6,087,565	5,285,172	-802,393	-13.18	
21 水電費	3,012,615	2,170,195	-842,420	-27.96	
212 工作場所電費	2,124,560	1,702,111	-422,449	-19.88	決算數較預算數減 少802,393元，主要係因：擲節經 費。
214 工作場所水費	303,055	167,537	-135,518	-44.72	
217 氣體費	585,000	300,547	-284,453	-48.62	
22 郵電費		2,734	2,734		
221 郵費		2,734	2,734		
23 旅運費	54,510	49,710	-4,800	-8.81	
231 國內旅費	53,010	43,410	-9,600	-18.11	
236 貨物運費		6,300	6,300		
23Y 其他旅運費	1,500		-1,500	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	25,525	43,975	18,450	72.28	
241 印刷及裝訂費	25,525	43,975	18,450	72.28	
25 修理保養及保固費	1,444,400	1,701,652	257,252	17.81	

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	%	
252 一般房屋修護費	807,200	1,113,036	305,836	37.89	
255 機械及設備修護費	537,200	205,000	-332,200	-61.84	
256 交通及運輸設備修護費		17,000	17,000		
257 什項設備修護費	100,000	366,616	266,616	266.62	
26 保險費	24,000	7,354	-16,646	-69.36	
26Y 其他保險費	24,000	7,354	-16,646	-69.36	
27 一般服務費	978,675	994,012	15,337	1.57	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	24,480	21,626	-2,854	-11.66	
279 外包費	797,097	838,386	41,289	5.18	
27D 計時與計件人員酬金	23,098		-23,098	-100.00	
27F 體育活動費	134,000	134,000			
28 專業服務費	547,840	315,540	-232,300	-42.40	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	297,600	123,890	-173,710	-58.37	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	78,180	30,450	-47,730	-61.05	
289 試務甄選費	9,560		-9,560	-100.00	
28Y 其他	162,500	161,200	-1,300	-0.80	
3 材料及用品費	1,510,600	1,758,354	247,754	16.40	
31 使用材料費	267,700	402,147	134,447	50.22	
315 設備零件	267,700	402,147	134,447	50.22	決算數較預算數增加247,754元，主要係因：設備移列134,447元、辦理敬師活動經費等。
32 用品消耗	1,242,900	1,356,207	113,307	9.12	
321 辦公(事務)用品	6,600	6,400	-200	-3.03	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	23,000	31,249	8,249	35.87	
32Y 其他	1,213,300	1,318,558	105,258	8.68	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	623,600	575,876	-47,724	-7.65	
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000			
726 獎助學民生給與	10,000	10,000			
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	613,600	565,876	-47,724	-7.78	
74Y 其他	613,600	565,876	-47,724	-7.78	
9 其他	444,600	193,734	-250,866	-56.43	
91 其他支出	444,600	193,734	-250,866	-56.43	
91Y 其他	444,600	193,734	-250,866	-56.43	決算數較預算數減少250,866元，主要係因：擲節經費。

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	18,768,969	17,692,555	-1,076,414	-5.74	
1 用人費用	18,527,515	17,533,169	-994,346	-5.37	
11 正式員額薪資	12,371,160	12,123,715	-247,445	-2.00	
113 職員薪金	11,651,160	11,184,265	-466,895	-4.01	
114 工員工資	720,000	939,450	219,450	30.48	
13 超時工作報酬	101,376	46,592	-54,784	-54.04	
131 加班費	101,376	46,592	-54,784	-54.04	
15 獎金	3,658,103	3,075,697	-582,406	-15.92	
151 考績獎金	2,021,705	1,578,620	-443,085	-21.92	
152 年終獎金	1,636,398	1,497,077	-139,321	-8.51	
16 退休及卹償金	1,142,652	1,010,966	-131,686	-11.52	
161 職員退休及離職金	1,121,052	897,054	-223,998	-19.98	
162 工員退休及離職金	21,600	113,912	92,312	427.37	
18 福利費	1,254,224	1,276,199	21,975	1.75	
181 分擔員工保險費	1,112,544	1,101,731	-10,813	-0.97	
183 傷病醫藥費	2,580	1,660	-920	-35.66	
187 員工通勤交通費	107,100	140,808	33,708	31.47	
18Y 其他福利費	32,000	32,000			
2 服務費用	91,184	109,546	18,362	20.14	
27 一般服務費	37,184	33,506	-3,678	-9.89	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,184	1,506	-3,678	-70.95	決算數較預算數增加18,362元，主要係因：辦理幼兒園專業發展輔導等。
27F 體育活動費	32,000	32,000			
28 專業服務費	54,000	76,040	22,040	40.81	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		22,046	22,046		
28Y 其他	54,000	53,994	-6	-0.01	
3 材料及用品費		720	720		
32 用品消耗		720	720		
32Y 其他		720	720		決算數較預算數增加720元，主要係因：幼兒園專業發展輔導委員餐點費等。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	54,270	49,120	-5,150	-9.49	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	54,270	49,120	-5,150	-9.49	
74Y 其他	54,270	49,120	-5,150	-9.49	
9 其他	96,000		-96,000	-100.00	
91 其他支出	96,000		-96,000	-100.00	

地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
91Y 其他	96,000		-96,000	-100.00	決算數較預算數減少96,000元，主要係因：擲節經費。
5L 一般行政管理計畫	16,393,526	15,233,319	-1,160,207	-7.08	
1 用人費用	14,180,586	12,843,978	-1,336,608	-9.43	
11 正式員額薪資	9,529,860	8,788,512	-741,348	-7.78	
113 職員薪金	8,419,500	7,632,192	-787,308	-9.35	
115 警餉	1,110,360	1,156,320	45,960	4.14	
12 聘僱及兼職人員薪資		30,096	30,096		
124 兼職人員酬金		30,096	30,096		
13 超時工作報酬	451,630	393,468	-58,162	-12.88	
131 加班費	451,630	393,468	-58,162	-12.88	
15 獎金	2,136,780	1,877,429	-259,351	-12.14	
151 考績獎金	969,780	853,821	-115,959	-11.96	
152 年終獎金	1,167,000	1,023,608	-143,392	-12.29	
16 退休及卹償金	921,156	747,381	-173,775	-18.86	
161 職員退休及離職金	820,644	672,267	-148,377	-18.08	
162 工員退休及離職金	100,512	75,114	-25,398	-25.27	
18 福利費	1,141,160	1,007,092	-134,068	-11.75	
181 分擔員工保險費	844,200	781,372	-62,828	-7.44	
187 員工通勤交通費	120,960	72,120	-48,840	-40.38	
18Y 其他福利費	176,000	153,600	-22,400	-12.73	
2 服務費用	1,763,500	1,980,180	216,680	12.29	
27 一般服務費	1,130,000	1,376,800	246,800	21.84	
279 外包費	1,104,000	1,350,800	246,800	22.36	決算數較預算數增加216,680元，主要係因：清潔、保全等外包費用超支。
27F 體育活動費	26,000	26,000			
28 專業服務費	561,500	531,380	-30,120	-5.36	
28Y 其他	561,500	531,380	-30,120	-5.36	
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	447,440	407,161	-40,279	-9.00	
32 用品消耗	447,440	407,161	-40,279	-9.00	
321 辦公（事務）用品	437,440	397,161	-40,279	-9.21	
325 服裝	10,000	10,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	2,000			
71 會費	2,000	2,000			
713 職業團體會費	2,000	2,000			

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	%	
5M 建築及設備計畫	6,147,327	9,517,276	3,369,949	54.82	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50,000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49,800元。 決算數較預算數增加3,409,693元，主要係因：個別化學習中心環境改善暨幼兒園改善教學環境設施設備工程併決算。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,147,327	9,517,276	3,369,949	54.82	
51 購置固定資產	1,297,400	1,257,656	-39,744	-3.06	
514 購置機械及設備	1,021,000	989,216	-31,784	-3.11	
516 購置什項設備	276,400	268,440	-7,960	-2.88	
52 購置無形資產	36,000	36,000			
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,813,927	8,223,620	3,409,693	70.83	
581 遞延修繕房屋建築支出	4,813,927	8,223,620	3,409,693	70.83	

地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 107年 度

單位：新臺幣元

備註：

1. 27D按時與計件人員酬金：預算編列暑期泳訓練班工讀生薪津及提撥勞退準備金1人，金額計23,098元，因泳池整修不開辦暑期泳訓練班，故決算人數及金額均為0。
2. 279外包費：預算員額0人，預算金額1,901,097，決算員額0人，決算金額2,189,186，包括：泳池救生員757,386元、清潔957,000元、校園除草及樹木修剪整理474,800元。
3. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數89,147元；決算數122,061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	193,610,717		1,931,135
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	15,615,362		
房屋及建築	122,273,172		
機械及設備	24,431,213		1,536,481
交通及運輸設備	2,722,492		28,000
雜項設備	28,103,877		330,654
購建中固定資產			
電腦軟體	464,601		36,000
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.機械及設備：

增加數計1,536,481元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計989,216元、(2)受贈：代收
款購置數位攝影機等547,265元。

2.交通及運輸設備：

增加數計28,000元，變動原因為：(1)受贈：代收款購置擴音機等設備計28,000元。

3.雜項設備：

增加數計330,654元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機等設備計268,440元、(2)受贈：代收
款購置冰箱等62,214元。

4.電腦軟體：

增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置廣播教學系統軟體等計36,000元。減少數
計426,507元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額等計485元。(2)無形資產攤
銷：截至107年12月底止累計攤銷426,022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		
426,507	-68,267,574	126,847,771
	-6,269,505	9,345,857
	-16,139,992	106,133,180
	-17,212,849	8,754,845
	-1,928,077	822,415
	-26,717,151	1,717,380
426,507		74,094

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		1,021,000	50,000		1,071,000	989,216	-81,784	
機械及設備		1,021,000	50,000		1,071,000	989,216	-81,784	
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		276,400			276,400	268,440	-7,960	
雜項設備		276,400			276,400	268,440	-7,960	
購建中固定資產								
合 計		1,297,400	50,000		1,347,400	1,257,656	-89,744	

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		50,000
購置機械及設備	107.05.24府教工字第10734661200號	50,000

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	96	97	1	
一般行政管理計畫	13	11	-2	
正式職員	11	9	-2	幹事等2名員額商調他機關尚未晉用。
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	67	70	3	
正式職員	67	70	3	107年10月15日府授教人字第1076052362號核定增班。
學前教育計畫	16	16	0	
正式職員	14	14	0	
正式工員	2	2	0	

填表說明：1.27D按時與計件人員酬金：預算編列暑期泳訓練班工讀生薪津及提撥勞退準備金1人，金額計23,098元，因泳池整修不開辦暑期泳訓練班，故決算人數及金額均為0。
 2.279外包費：預算員額0人，預算金額1,901,097，決算員額0人，決算金額2,189,186，包括：泳池救生員757,386元、清潔957,000元、校園除草及樹木修剪整理474,800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										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		兼任人 員用人 費用
國民教育計畫	53,216,400		573,058		14,256,940	14,654,908		6,094,584		88,795,890	1,354,160	90,150,050
職員	53,216,400		573,058		14,256,940	14,654,908		6,094,584		88,795,890	1,354,160	90,150,050
學前教育計畫	12,371,160		101,376		3,658,103	1,142,652		1,254,224		18,527,515		18,527,515
職員	11,421,160		101,376		3,496,103	1,142,652		1,176,924		17,338,215		17,338,215
工具	950,000				162,000			77,300		1,189,300		1,189,300
一般行政管理計畫	9,529,860		451,630		2,136,780	921,156		1,141,160		14,180,586		14,180,586
職員	9,529,860		451,630		2,136,780	921,156		1,141,160		14,180,586		14,180,586
合 計	75,117,420		1,126,064		20,051,823	16,718,716		8,489,968		121,503,991	1,354,160	122,858,151

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96人，計9,352,895元，執行結果決算82人，計8,236,186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96人，計10,698,928元，執行結果決算108人，計9,635,406元。

3.27D按時與計件人員酬金：預算編列暑期泳訓練班工讀生薪津及提撥勞退準備金1人，金額計23,098元，因泳池整修不開辦暑期泳訓練班，故決算人數及金額均為0。

4.279外包費：預算員額0人，預算金額1,901,097，決算員額0人，決算金額2,189,186，包括：泳池救生員757,386元、清潔957,000元、校園除草及樹木修剪整理474,800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
60,708,673		525,325		12,918,466	17,158,471		8,020,976		99,331,911	373,498	99,705,409
60,708,673		525,325		12,918,466	17,158,471		8,020,976		99,331,911	373,498	99,705,409
12,123,715		46,592		3,075,697	1,010,966		1,276,199		17,533,169		17,533,169
11,184,265		46,592		2,988,197	1,010,966		1,185,042		16,415,062		16,415,062
939,450				87,500			91,157		1,118,107		1,118,107
8,788,512		393,468		1,877,429	747,381		1,007,092		12,813,882	30,096	12,843,978
8,788,512		393,468		1,877,429	747,381		1,007,092		12,813,882	30,096	12,843,978
81,620,900		965,385		17,871,592	18,916,818		10,304,267		129,678,962	403,594	130,082,556

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			117,585,384		125,211,100		7,625,716	6.49	
國民教育計畫			98,816,415		107,518,545		8,702,130	8.81	
學前教育計畫			18,768,969		17,692,555		-1,076,414	-5.74	

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	122,858,151	130,082,556	7,224,405	5.88
11 正式員額薪資	75,117,420	81,620,900	6,503,480	8.66
113 職員薪金	73,287,060	79,525,130	6,238,070	8.51
114 工員工資	720,000	939,450	219,450	30.48
115 警餉	1,110,360	1,156,320	45,960	4.14
12 聘僱及兼職人員薪資	1,354,160	403,594	-950,566	-70.20
124 兼職人員酬金	1,354,160	403,594	-950,566	-70.20
13 超時工作報酬	1,126,064	965,385	-160,679	-14.27
131 加班費	1,126,064	965,385	-160,679	-14.27
15 獎金	20,051,823	17,871,592	-2,180,231	-10.87
151 考績獎金	9,352,895	8,236,186	-1,116,709	-11.94
152 年終獎金	10,698,928	9,635,406	-1,063,522	-9.94
16 退休及卹償金	16,718,716	18,916,818	2,198,102	13.15
161 職員退休及離職金	16,596,604	18,727,792	2,131,188	12.84
162 工員退休及離職金	122,112	189,026	66,914	54.80
18 福利費	8,489,968	10,304,267	1,814,299	21.37
181 分擔員工保險費	6,461,112	7,730,911	1,269,799	19.65
183 傷病醫藥費	260,080	206,160	-53,920	-20.73
187 員工通勤交通費	618,660	772,746	154,086	24.91
18Y 其他福利費	1,150,116	1,594,450	444,334	38.63
2 服務費用	7,942,249	7,374,898	-567,351	-7.14
21 水電費	3,012,615	2,170,195	-842,420	-27.96
212 工作場所電費	2,124,560	1,702,111	-422,449	-19.88
214 工作場所水費	303,055	167,537	-135,518	-44.72
217 氣體費	585,000	300,547	-284,453	-48.62
22 郵電費	0	2,734	2,734	0.00
221 郵費	0	2,734	2,734	0.00
23 旅運費	54,510	49,710	-4,800	-8.81
231 國內旅費	53,010	43,410	-9,600	-18.11
236 貨物運費	0	6,300	6,300	0.00
23Y 其他旅運費	1,500	0	-1,500	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	25,525	43,975	18,450	72.28
241 印刷及裝訂費	25,525	43,975	18,450	72.28
25 修理保養及保固費	1,444,400	1,701,652	257,252	17.81
252 一般房屋修護費	807,200	1,113,036	305,836	37.89
255 機械及設備修護費	537,200	205,000	-332,200	-61.84
256 交通及運輸設備修護費	0	17,000	17,000	0.00
257 什項設備修護費	100,000	366,616	266,616	266.62
26 保險費	24,000	7,354	-16,646	-69.36
26Y 其他保險費	24,000	7,354	-16,646	-69.36
27 一般服務費	2,145,859	2,404,318	258,459	12.04
276 佣金、匯費、經理費及手續費	29,664	23,132	-6,532	-22.02
279 外包費	1,901,097	2,189,186	288,089	15.15
27D 計時與計件人員酬金	23,098	0	-23,098	-100.00

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國107年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
27F 體育活動費	192,000	192,000	0	0.00
28 專業服務費	1,163,340	922,960	-240,380	-20.66
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	297,600	145,936	-151,664	-50.96
287 委託檢驗(定)試驗認證費	78,180	30,450	-47,730	-61.05
289 試務甄選費	9,560	0	-9,560	-100.00
28Y 其他	778,000	746,574	-31,426	-4.04
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	1,958,040	2,166,235	208,195	10.63
31 使用材料費	267,700	402,147	134,447	50.22
315 設備零件	267,700	402,147	134,447	50.22
32 用品消耗	1,690,340	1,764,088	73,748	4.36
321 辦公(事務)用品	444,040	403,561	-40,479	-9.12
325 服裝	10,000	10,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	23,000	31,249	8,249	35.87
32Y 其他	1,213,300	1,319,278	105,978	8.73
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,147,327	9,517,276	3,369,949	54.82
51 購置固定資產	1,297,400	1,257,656	-39,744	-3.06
514 購置機械及設備	1,021,000	989,216	-31,784	-3.11
516 購置什項設備	276,400	268,440	-7,960	-2.88
52 購置無形資產	36,000	36,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	36,000	36,000	0	0.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,813,927	8,223,620	3,409,693	70.83
581 遞延修繕房屋建築支出	4,813,927	8,223,620	3,409,693	70.83
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	679,870	626,996	-52,874	-7.78
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
713 職業團體會費	2,000	2,000	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	667,870	614,996	-52,874	-7.92
74Y 其他	667,870	614,996	-52,874	-7.92
9 其他	540,600	193,734	-346,866	-64.16
91 其他支出	540,600	193,734	-346,866	-64.16
91Y 其他	540,600	193,734	-346,866	-64.16
合 計	140,126,237	149,961,695	9,835,458	7.02

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	975,358	954,682	-20,676	-2.12	
187 員工通勤交通費	618,660	772,746	154,086	24.91	
27D 計時與計件人員酬金	23,098		-23,098	-100.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	297,600	145,936	-151,664	-50.96	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

地方教育發展基金
固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目淨額	財產分類 統計表金額	差異金額	差異原因
合 計	11,697,261,223	11,697,187,129	-74,094	
代管資產-土地	11,549,375,000	11,549,375,000		
代管資產-房屋及建築 設備	21,038,452	21,038,452		
土地改良物	9,345,857	9,345,857		
房屋及建築	106,133,180	106,133,180		
機械及設備	8,754,845	8,754,845		
交通及運輸設備	822,415	822,415		
雜項設備	1,717,380	1,717,380		
電腦軟體	74,094		-74,094	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。

裝

主辦會計人員：

機關長官：

訂