

4-0501466

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

臺北市中山區永安國民小學附屬單位決算之分決算



訂

臺北市中山區永安國民小學編

# 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	169,122,352	165,550,802	3,571,550	2.16
基金用途	162,543,637	185,612,948	- 23,069,311	- 12.43
賸餘(短絀-)	6,578,715	- 20,062,146	26,640,861	
餘絀情形：				
基金餘額	18,474,238	11,895,523	6,578,715	55.30
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	944,880	21,204,371	- 20,259,491	

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

40501466-2

# 乙、總 說 明

# 臺北市地方教育發展基金臺北市中山區永安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113,377,060元，決算數118,347,669元。

106學年下學期預定招收45班，實際招收44班，預計學生人數1,005人，實際學生人數988人。

107學年上學期預定招收45班，實際招收45班，預計學生人數1,005人，實際學生人數1,023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15,016,402元，決算數13,451,680元。

106學年下學期預定招收5班，實際招收5班，預計學生人數150人，實際學生人數150人。

107學年上學期預定招收5班，實際招收5班，預計學生人數150人，實際學生人數150人。

係新購幼兒園教學設備，充實教材，提高教學效能。

##### (二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列19,119,896元，決算數16,881,560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10,448,160元(不含以前年度保留數2,385,384元及奉准先行辦理數793,000元)，決算數13,862,728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中山區永安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169,122,352元，較預算數157,291,644元，增加11,830,708元，計增7.52%。

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5,600元，較預算數10,000元，減少4,400元，計減44%。

主要係因：教師甄選報名費短收4,400元。

2.財產處分收入：決算數128,498元，較預算數62,350元，增加66,148元，計增106.09%。

主要係因：財產報廢變賣收入超收66,148元。

3.其他財產收入：決算數76,400元，較預算數70,000元，增加6,400元，計增9.14%。

主要係因：場地租借使用費超收6,400元。

4.公庫撥款收入：決算數165,208,872元，較預算數154,101,722元，增加11,107,150元，計增7.21%。

主要係因：107年度教師活動經費等4項教育局補助款，總計11,107,150元。

5.政府其他撥入收入：決算數712,055元，較預算數0元，增加712,055元。

主要係因：學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓經費等6項教育局補助款，總計712,055元。

6.學雜費收入：決算數2,878,970元，較預算數2,862,900元，增加16,070元，計增0.56%。

主要係因：教育部補助5歲幼兒免學費經費。

7.雜項收入：決算數111,957元，較預算數184,672元，減少72,715元，計減39.38%。

主要係因：數位學生證簡訊費及補卡費覈實收入。



臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區永安國民小學  
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162,543,637元，較預算數157,961,518元，增加4,582,119元，計增2.9%。

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118,347,669元，較預算數113,377,060元，增加4,970,609元，計增4.38%。

主要係因：人事費用及業務費覈實支用所致。

2.學前教育計畫：決算數13,451,680元，較預算數15,016,402元，減少1,564,722元，計減10.42%。

主要係因：人事費用覈實賸餘所致。

3.一般行政管理計畫：決算數16,881,560元，較預算數19,119,896元，減少2,238,336元，計減11.71%。

主要係因：人事費用覈實賸餘所致。

4.建築及設備計畫：決算數13,862,728元，較預算數10,448,160元，增加3,414,568元，計增32.68%。

主要係因：支付107年度風雨操場工程保留款及資優班教室改善工程所致。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數6,578,715元，較預算短絀數669,874元，反絀為餘，計相差7,248,589元。

主要係因：教育局補助款撥入所致。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市中山區永安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入3,298,740元。  
其他活動之淨現金流出2,353,860元。  
本年度現金及約當現金之淨增944,880元。  
期初現金及約當現金26,719,722元。  
期末現金及約當現金27,664,602元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,439,436,613元，包括：  
流動資產33,680,443元。  
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金6,017,766元。  
其他資產5,399,738,404元。  
決算日負債總額為5,420,962,375元，包括：  
流動負債13,221,976元。  
其他負債5,407,740,399元。  
決算日基金餘額為累積餘額18,474,238元。

### 五、固定項目概況：

本年度增加51,608,524元，包括：  
房屋及建築設備42,034,441元。  
機械及設備4,345,098元。  
交通及運輸設備226,000元。  
什項設備4,973,135元。  
電腦軟體29,850元。

### 六、其他：

- (一) 本年度併決算數17,983,788元及補辦預算數793,000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(含或有負債)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	157,291,644	100.00	169,122,352	100.00	11,830,708	7.52	165,550,802	100.00
43 勞務收入	10,000	0.01	5,600	0.00	-4,400	-44.00	9,000	0.01
431服務收入	10,000	0.01	5,600	0.00	-4,400	-44.00	9,000	0.01
45 財產收入	132,350	0.08	204,898	0.12	72,548	54.82	107,640	0.07
451財產處分收入	62,350	0.04	128,498	0.08	66,148	106.09	34,390	0.02
45Y其他財產收入	70,000	0.04	76,400	0.05	6,400	9.14	73,250	0.04
46 政府撥入收入	154,101,722	97.97	165,920,927	98.11	11,819,205	7.67	161,833,629	97.75
462公庫撥款收入	154,101,722	97.97	165,208,872	97.69	11,107,150	7.21	160,937,561	97.21
46Y政府其他撥入收入			712,055	0.42	712,055	0.00	896,068	0.54
4S 教學收入	2,862,900	1.82	2,878,970	1.70	16,070	0.56	2,924,225	1.77
4S1學雜費收入	2,862,900	1.82	2,878,970	1.70	16,070	0.56	2,924,225	1.77
4Y 其他收入	184,672	0.12	111,957	0.07	-72,715	-39.38	676,308	0.41
4YY雜項收入	184,672	0.12	111,957	0.07	-72,715	-39.38	676,308	0.41
5 基金用途	157,961,518	100.00	162,543,637	100.00	4,582,119	2.90	185,612,948	100.00
53 國民教育計畫	113,377,060	71.78	118,347,669	72.81	4,970,609	4.38	107,679,967	58.01
54 學前教育計畫	15,016,402	9.51	13,451,680	8.28	-1,564,722	-10.42	12,200,855	6.57
5L 一般行政管理計畫	19,119,896	12.10	16,881,560	10.39	-2,238,336	-11.71	16,093,118	8.67
5M 建築及設備計畫	10,448,160	6.61	13,862,728	8.53	3,414,568	32.68	49,639,008	26.74
購置固定資產	10,412,160	6.59	13,832,878	8.51	3,420,718	32.85	49,603,008	26.72
其他	36,000	0.02	29,850	0.02	-6,150	-17.08	36,000	0.02
本期賸餘 (短絀-)	-669,874		6,578,715		7,248,589	-1,082.08	-20,062,146	
期初基金餘額	22,557,672		11,895,523		-10,662,149	-47.27	31,957,669	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	21,887,798		18,474,238		-3,413,560	-15.60	11,895,523	

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		17,983,788
451財產處分收入	107.8.6北市教會字第1076025380號	5,300
451財產處分收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	60,848
45Y其他財產收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	6,400
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	11,107,150
46Y政府其他撥入收入	107.8.6北市教會字第1076025380號	510,300
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	201,755
4S1學雜費收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	16,070
53 國民教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	4,970,609
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	1,105,356

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)	-669,874	6,578,715	7,248,589	-1,082.08
812 調整非現金項目		-3,279,975	-3,279,975	
8123 流動資產淨減(淨增一)		-4,886,841	-4,886,841	
8124 流動負債淨增(淨減一)		1,606,866	1,606,866	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-669,874	3,298,740	3,968,614	-592.44
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		73,940	73,940	
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		-63,276	-63,276	
82C 增加其他資產				
82D 減少短期債務及其他負債		-2,364,524	-2,364,524	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-2,353,860	-2,353,860	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-669,874	944,880	1,614,754	-241.05
84 期初現金及約當現金	38,524,096	26,719,722	-11,804,374	-30.64
85 期末現金及約當現金	37,854,222	27,664,602	-10,189,620	-26.92

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	5,439,436,613	100.00	5,645,402,892	100.00	-205,966,279	-3.65
1	資產	5,439,436,613	100.00	5,645,402,892	100.00	-205,966,279	-3.65
11	流動資產	33,680,443	0.62	27,848,722	0.49	5,831,721	20.94
111	現金	27,664,602	0.51	26,719,722	0.47	944,880	3.54
1112	銀行存款	27,664,602	0.51	26,719,722	0.47	944,880	3.54
1112-1	銀行存款-市庫存款	9,154,290	0.17	8,088,672	0.14	1,065,618	13.17
1112-2	銀行存款-保管款	18,036,803	0.33	18,163,698	0.32	-126,895	-0.70
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	473,509	0.01	467,352	0.01	6,157	1.32
115	預付款項	6,015,841	0.11	1,129,000	0.02	4,886,841	432.85
1154	預付費用	6,015,841	0.11	1,129,000	0.02	4,886,841	432.85
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	6,017,766	0.11	5,673,074	0.10	344,692	6.08
124	準備金	6,017,766	0.11	5,673,074	0.10	344,692	6.08
1241	退休及離職準備金	2,713,659	0.05	2,432,243	0.04	281,416	11.57
124Y	其他準備金	3,304,107	0.06	3,240,831	0.06	63,276	1.95
124Y-2	其他準備金-其他	3,294,916	0.06	3,231,640	0.06	63,276	1.96
124Y-4	其他準備金-教育儲蓄戶	9,191	0.00	9,191	0.00	0	0.00
13	其他資產	5,399,738,404	99.27	5,611,881,096	99.41	-212,142,692	-3.78
131	什項資產	5,399,738,404	99.27	5,611,881,096	99.41	-212,142,692	-3.78
1315	暫付及待結轉帳項	79,588	0.00	153,528	0.00	-73,940	-48.16
1316	代管資產	5,399,658,816	99.27	5,611,727,568	99.40	-212,068,752	-3.78
1316-0	代管資產-土地改良物	21,449	0.00	2,144,856	0.04	-2,123,407	-99.00
1316-1	代管資產-土地	4,546,694,880	83.59	4,634,131,320	82.09	-87,436,440	-1.89
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	162,684,487	2.99	243,777,912	4.32	-81,093,425	-33.27
1316-3	代管資產-其他政府	690,258,000	12.69	731,673,480	12.96	-41,415,480	-5.66

註：1.本年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。

2.上年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。

3.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	5,439,436,613	100.00	5,645,402,892	100.00	-205,966,279	-3.65
2	負債	5,420,962,375	99.66	5,633,507,369	99.79	-212,544,994	-3.77
21	流動負債	13,221,976	0.24	11,615,110	0.21	1,606,866	13.83
212	應付款項	13,221,976	0.24	11,615,110	0.21	1,606,866	13.83
2123	應付代收款	13,221,976	0.24	11,562,430	0.20	1,659,546	14.35
2125	應付費用	0	0.00	52,680	0.00	-52,680	-100.00
22	其他負債	5,407,740,399	99.42	5,621,892,259	99.58	-214,151,860	-3.81
221	什項負債	5,407,740,399	99.42	5,621,892,259	99.58	-214,151,860	-3.81
2211	存入保證金	5,367,924	0.10	7,222,148	0.13	-1,854,224	-25.67
2213	應付退休及離職金	2,713,659	0.05	2,432,243	0.04	281,416	11.57
2214	應付代管資產	5,399,658,816	99.27	5,611,727,568	99.40	-212,068,752	-3.78
2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00	510,300	0.01	-510,300	-100.00
3	基金餘額	18,474,238	0.34	11,895,523	0.21	6,578,715	55.30
31	基金餘額	18,474,238	0.34	11,895,523	0.21	6,578,715	55.30
311	基金餘額	18,474,238	0.34	11,895,523	0.21	6,578,715	55.30
3111	累積餘額	18,474,238	0.34	11,895,523	0.21	6,578,715	55.30



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	157,291,644	169,122,352	11,830,708	7.52	
43 勞務收入	10,000	5,600	-4,400	-44.00	
431服務收入	10,000	5,600	-4,400	-44.00	教師甄選報名費短收4,400元。
45 財產收入	132,350	204,898	72,548	54.82	
451財產處分收入	62,350	128,498	66,148	106.09	
45Y其他財產收入	70,000	76,400	6,400	9.14	
46 政府撥入收入	154,101,722	165,920,927	11,819,205	7.67	
462公庫撥款收入	154,101,722	165,208,872	11,107,150	7.21	敬師活動經費等4項教育局補助款，總計11,107,150元。
46Y政府其他撥入收入		712,055	712,055	0.00	學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓款經費等6項教育局補助款，總計712,055元。
4S 教學收入	2,862,900	2,878,970	16,070	0.56	
4S1學雜費收入	2,862,900	2,878,970	16,070	0.56	
4Y 其他收入	184,672	111,957	-72,715	-39.38	
4YY雜項收入	184,672	111,957	-72,715	-39.38	實收數位學生證10,337元、106(1)及(2)幼兒園材料費等結餘款轉作其他準備金63,276元、到離校簡訊服務費14,732元、106學年度畢業班校外教學廠商違約罰款1,000元、107年4月保全服務違約罰款收入6,100元及李O瑩107年01-12月宿舍使用費及房屋津貼16,512元。

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	157,961,518	162,543,637	4,582,119	2.90	
53 國民教育計畫	113,377,060	118,347,669	4,970,609	4.38	
1 用人費用	107,074,328	112,818,285	5,743,957	5.36	
11 正式員額薪資	68,484,000	72,594,022	4,110,022	6.00	
113 職員薪金	68,484,000	72,594,022	4,110,022	6.00	
12 聘僱及兼職人員薪資	766,480	868,400	101,920	13.30	
124 兼職人員酬金	766,480	868,400	101,920	13.30	
13 超時工作報酬	595,912	559,800	-36,112	-6.06	
131 加班費	595,912	559,800	-36,112	-6.06	
15 獎金	16,555,500	14,817,669	-1,737,831	-10.50	
151 考績獎金	7,995,000	6,407,340	-1,587,660	-19.86	
152 年終獎金	8,560,500	8,410,329	-150,171	-1.75	
16 退休及卹償金	12,328,012	14,455,644	2,127,632	17.26	
161 職員退休及離職金	12,204,072	14,455,644	2,251,572	18.45	
162 工員退休及離職金	123,940		-123,940	-100.00	
18 福利費	8,344,424	9,522,750	1,178,326	14.12	
181 分擔員工保險費	5,740,836	6,940,455	1,199,619	20.90	
183 傷病醫藥費	329,500	178,710	-150,790	-45.76	
187 員工通勤交通費	894,600	631,020	-263,580	-29.46	
18Y 其他福利費	1,379,488	1,772,565	393,077	28.49	
2 服務費用	3,589,075	3,248,913	-340,162	-9.48	
21 水電費	1,452,246	1,452,246			
212 工作場所電費	1,283,810	1,283,810			
214 工作場所水費	168,436	168,436			
22 郵電費	1,755	1,755			
221 郵費	900	900			
222 電話費	855	855			
23 旅運費	73,390	88,337	14,947	20.37	
231 國內旅費	72,390	88,337	15,947	22.03	
236 貨物運費	1,000		-1,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	28,910	10,190	-18,720	-64.75	
241 印刷及裝訂費	28,910	10,190	-18,720	-64.75	
25 修理保養及保固費	1,396,530	1,211,797	-184,733	-13.23	
252 一般房屋修護費	605,500	544,188	-61,312	-10.13	
255 機械及設備修護費	791,030	667,609	-123,421	-15.60	
27 一般服務費	204,944	152,080	-52,864	-25.79	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	28,944	9,080	-19,864	-68.63	

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	%	
27F 體育活動費	176,000	143,000	-33,000	-18.75	
28 專業服務費	431,300	332,508	-98,792	-22.91	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	153,600	96,400	-57,200	-37.24	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	80,600	68,240	-12,360	-15.33	
289 試務甄選費	7,600	500	-7,100	-93.42	
28A 電子計算機軟體服務費		5,778	5,778		
28Y 其他	189,500	161,590	-27,910	-14.73	
3 材料及用品費	1,887,577	1,667,703	-219,874	-11.65	
31 使用材料費	302,867	580,370	277,503	91.63	
315 設備零件	302,867	580,370	277,503	91.63	決算數較預算數減 少219,874元，主要係因辦公用品 覈實支出所致。
32 用品消耗	1,584,710	1,087,333	-497,377	-31.39	
321 辦公(事務)用品	38,530	28,650	-9,880	-25.64	
322 報章什誌	89,200	46,121	-43,079	-48.29	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	30,000	26,494	-3,506	-11.69	
32Y 其他	1,426,980	986,068	-440,912	-30.90	
4 租金、償債與利息	7,500		-7,500	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	7,500		-7,500	-100.00	
442 車租	7,500		-7,500	-100.00	決算數較預算數減少7,500元，主 要係因車租覈實支出所致。
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	521,680	411,946	-109,734	-21.03	
72 捐助、補助與獎助	10,000	28,355	18,355	183.55	
726 獎助學員生給與	10,000	28,355	18,355	183.55	決算數較預算數減 少109,734元，主要係因清寒學生 午餐受補助人數較預期減少所 致。
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	511,680	383,591	-128,089	-25.03	
74Y 其他	511,680	383,591	-128,089	-25.03	
9 其他	296,900	200,822	-96,078	-32.36	
91 其他支出	296,900	200,822	-96,078	-32.36	
91Y 其他	296,900	200,822	-96,078	-32.36	決算數較預算數減少96,078元，主 要係因班級自治費等支出減少所 致。
54 學前教育計畫	15,016,402	13,451,680	-1,564,722	-10.42	
1 用人費用	14,762,082	13,291,737	-1,470,345	-9.96	
11 正式員額薪資	10,549,860	9,558,729	-991,131	-9.39	

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	%	
113 職員薪金	9,781,860	8,841,849	-940,011	-9.61	
114 工員工資	768,000	716,880	-51,120	-6.66	
13 超時工作報酬	68,133	82,560	14,427	21.17	
131 加班費	68,133	82,560	14,427	21.17	
15 獎金	2,099,733	1,910,991	-188,742	-8.99	
151 考績獎金	781,000	823,610	42,610	5.46	
152 年終獎金	1,318,733	1,087,381	-231,352	-17.54	
16 退休及卹償金	930,816	777,697	-153,119	-16.45	
161 職員退休及離職金	906,336	734,065	-172,271	-19.01	
162 工員退休及離職金	24,480	43,632	19,152	78.24	
18 福利費	1,113,540	961,760	-151,780	-13.63	
181 分擔員工保險費	940,380	841,339	-99,041	-10.53	
183 傷病醫藥費	3,440	1,600	-1,840	-53.49	
187 員工通勤交通費	153,720	105,530	-48,190	-31.35	
18Y 其他福利費	16,000	13,291	-2,709	-16.93	
2 服務費用	79,820	76,597	-3,223	-4.04	
27 一般服務費	30,320	27,570	-2,750	-9.07	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,320	570	-3,750	-86.81	
27F 體育活動費	26,000	27,000	1,000	3.85	
28 專業服務費	49,500	49,027	-473	-0.96	
28Y 其他	49,500	49,027	-473	-0.96	
3 材料及用品費	78,500	70,746	-7,754	-9.88	
31 使用材料費	42,500	40,900	-1,600	-3.76	
315 設備零件	42,500	40,900	-1,600	-3.76	
32 用品消耗	36,000	29,846	-6,154	-17.09	
32Y 其他	36,000	29,846	-6,154	-17.09	
9 其他	96,000	12,600	-83,400	-86.88	
91 其他支出	96,000	12,600	-83,400	-86.88	
91Y 其他	96,000	12,600	-83,400	-86.88	決算數較預算數減少83,400元，主要係因幼兒園導護經費覈實支用所致。
5L 一般行政管理計畫	19,119,896	16,881,560	-2,238,336	-11.71	
1 用人費用	17,919,386	15,671,015	-2,248,371	-12.55	
11 正式員額薪資	12,168,000	10,517,748	-1,650,252	-13.56	
113 職員薪金	9,984,000	8,220,478	-1,763,522	-17.66	決算數較預算數減少2,248,371元，主要係因員額覈實進用及支付所致。
114 工員工資	1,104,000	1,177,980	73,980	6.70	
115 警餉	1,080,000	1,119,290	39,290	3.64	

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	%	
13 超時工作報酬	589,558	391,103	-198,455	-33.66	
131 加班費	589,558	391,103	-198,455	-33.66	
15 獎金	2,619,000	2,472,767	-146,233	-5.58	
151 考績獎金	1,098,000	1,219,856	121,856	11.10	
152 年終獎金	1,521,000	1,252,911	-268,089	-17.63	
16 退休及卹償金	1,026,480	868,153	-158,327	-15.42	
161 職員退休及離職金	938,160	793,987	-144,173	-15.37	
162 工員退休及離職金	88,320	74,166	-14,154	-16.03	
18 福利費	1,516,348	1,421,244	-95,104	-6.27	
181 分擔員工保險費	1,096,668	1,055,238	-41,430	-3.78	
187 員工通勤交通費	211,680	156,354	-55,326	-26.14	
18Y 其他福利費	208,000	209,652	1,652	0.79	
2 服務費用	694,400	693,355	-1,045	-0.15	
27 一般服務費	196,000	188,900	-7,100	-3.62	
279 外包費	160,000	160,000			
27F 體育活動費	36,000	28,900	-7,100	-19.72	
28 專業服務費	400,000	408,500	8,500	2.13	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		7,500	7,500		
28Y 其他	400,000	401,000	1,000	0.25	
29 公共關係費	98,400	95,955	-2,445	-2.48	
291 公共關係費	98,400	95,955	-2,445	-2.48	
3 材料及用品費	503,310	513,390	10,080	2.00	
32 用品消耗	503,310	513,390	10,080	2.00	
321 辦公（事務）用品	497,310	507,390	10,080	2.03	
325 服裝	6,000	6,000			
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	2,800	3,800	1,000	35.71	
71 會費	2,800	3,800	1,000	35.71	
713 職業團體會費	2,800	3,800	1,000	35.71	決算數較預算數增加1,000元，主 要係因應業務需要覈實支付所 致。
5M 建築及設備計畫	10,448,160	13,862,728	3,414,568	32.68	
5 購建固定資產、無形資產及 非理財目的之長期投資	10,448,160	13,862,728	3,414,568	32.68	
51 購置固定資產	8,252,400	10,567,762	2,315,362	28.06	

地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
513 擴充改良房屋建築及設備		2,385,384	2,385,384		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2,385,384元及奉准先行辦理數793,000元。2.建築及設備計畫決算數包含以前年度保留執行數2,385,384元及奉准先行辦理執行數793,000元。3.決算數較預算數增加2,385,384元，係因執行106年度籃球場新建風雨操場工程保留款所致。
514 購置機械及設備	3,621,900	3,569,744	-52,156	-1.44	
515 購置交通及運輸設備	90,000	124,000	34,000	37.78	決算數較預算數增加34,000元，主要係因室內型感應式LED照明燈辦理補辦預算所致。
516 購置什項設備	4,540,500	4,488,634	-51,866	-1.14	
52 購置無形資產	36,000	29,850	-6,150	-17.08	
521 購置電腦軟體	36,000	29,850	-6,150	-17.08	決算數較預算數減少6,150元，主要係因業務需要覈實支付所致。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,159,760	3,265,116	1,105,356	51.18	
581 遞延修繕房屋建築支出	2,159,760	3,265,116	1,105,356	51.18	決算數較預算數增加1,105,356元，主要係因動支其他準備金辦理資優班教室改善工程及冰水主機汰換工程併決算所致。



地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國 107年 度

單位：新臺幣元

備註：

1. 279外包費：消化超額職工業務外包費預算數160,000元，決算數160,000元。
2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數37,114元；決算數30,334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>	97,220,067		51,608,524
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,947,652		
房屋及建築			42,034,441
機械及設備	32,045,262		4,345,098
交通及運輸設備	3,651,044		226,000
雜項設備	17,275,050		4,973,135
購建中固定資產	39,649,057		
電腦軟體	652,002		29,850
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42,034,441元，變動原因為：(1)增置：籃球場新建風雨操場工程2,385,384。(2)其他：購建中固定資產完工轉列房屋及建築39,649,057。

2.機械及設備：

增加數計4,345,098元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計3,569,744元。(2)撥入：健康國小撥入充電機等計411,859元。(3)受贈：個人電腦及液晶螢幕等計363,495元。減少數計5,743,517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5,743,517元。

3.交通及運輸設備：

增加數計226,000元，變動原因為：(1)增置：購置擴大機等設備計124,000元。。(2)受贈：無線求救鈴等計102,000元。減少數計220,814元，變動原因為：(1)報廢:年度經財政局核准報廢強力放大器等計220,814元。

4.雜項設備：

增加數計4,973,135元，變動原因為：(1)增置：購置美勞教室用大長桌等計4,488,634元。(2)受贈：受贈鋼琴等計484,501元。減少數計3,792,376元，變動原因為：(1)報廢:年度經財政局核准報廢冷氣機等計3,792,376元。

5.購建中固定資產：

減少數計39,649,057元，變動原因為：(1)其他：連續性工程完工轉列房屋及建築計39,649,057元。

6.電腦軟體：

增加數計29,850元，變動原因為：(1)增置：購置無線投影模組鏡像軟體等計29,850元。減少數計600,074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600,074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		
50,005,838	-40,062,348	58,760,405
	-707,239	3,240,413
	-1,387,134	40,647,307
5,743,517	-21,881,472	8,765,371
220,814	-3,184,068	472,162
3,792,376	-12,902,435	5,553,374
39,649,057		
600,074		81,778

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	2,385,384				2,385,384	2,385,384		
房屋及建築	2,385,384				2,385,384	2,385,384		
購建中固定資產								
機械及設備		3,621,900			3,621,900	3,569,744	-52,156	
機械及設備		3,621,900			3,621,900	3,569,744	-52,156	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		90,000	34,000		124,000	124,000		
交通及運輸設備		90,000	34,000		124,000	124,000		
購建中固定資產								
雜項設備		4,540,500	759,000		5,299,500	4,488,634	-810,866	
雜項設備		4,540,500	759,000		5,299,500	4,488,634	-810,866	
購建中固定資產								
合 計	2,385,384	8,252,400	793,000		11,430,784	10,567,762	-863,022	

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		793,000
購置交通及運輸設備	107.11.30府教會字第10760708671號	34,000
購置什項設備	107.03.01府教工字第10731753200號	729,000
購置什項設備	107.11.28府授主事預字第1076010017號	30,000

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	119	119	0	
一般行政管理計畫	18	17	-1	
正式職員	13	12	-1	控留文書組長1名未進用。
正式工員	3	3	0	
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	88	89	1	
正式職員	88	89	1	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1名普通班教師員額。
學前教育計畫	13	13	0	
正式職員	11	11	0	
正式工員	2	2	0	

填表說明：1.279外包費：消化超額職工業務外包費預算數160,000元，決算數160,000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										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	68,484,000		595,912		16,555,500	12,328,012		8,344,424		106,307,848	766,480	107,074,328
職員	68,484,000		595,912		16,555,500	12,204,072		8,344,424		106,183,908	766,480	106,950,388
工具						123,940				123,940		123,940
學前教育計畫	10,549,860		68,133		2,099,733	930,816		1,113,540		14,762,082		14,762,082
職員	9,781,860		68,133		1,939,606	906,336		932,290		13,628,225		13,628,225
工具	768,000				160,127	24,480		181,250		1,133,857		1,133,857
一般行政管理計畫	12,168,000		589,558		2,619,000	1,026,480		1,516,348		17,919,386		17,919,386
職員	11,064,000		135,558		2,288,400	938,800		1,316,168		15,742,926		15,742,926
工具	1,104,000		454,000		330,600	87,680		200,180		2,176,460		2,176,460
合 計	91,201,860		1,253,603		21,274,233	14,285,308		10,974,312		138,989,316	766,480	139,755,796

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條規定辦理核發，107年度預算編列119人，計9,874,000元，執行結果決算103人，計8,450,806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119人，計11,400,233元，執行結果決算125人，計10,750,621元。

3.279外包費：消化超額職工業務外包費預算數160,000元，決算數160,000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
72,594,022		559,800		14,817,669	14,455,644		9,522,750		111,949,885	868,400	112,818,285
72,594,022		559,800		14,817,669	14,406,850		9,522,750		111,901,091	868,400	112,769,491
					48,794				48,794		48,794
9,558,729		82,560		1,910,991	777,697		961,760		13,291,737		13,291,737
8,841,849		82,560		1,765,258	699,301		805,215		12,194,183		12,194,183
716,880				145,733	78,396		156,545		1,097,554		1,097,554
10,517,748		391,103		2,472,767	868,153		1,421,244		15,671,015		15,671,015
9,339,768		301,176		2,160,575	793,987		1,233,619		13,829,125		13,829,125
1,177,980		89,927		312,192	74,166		187,625		1,841,890		1,841,890
92,670,499		1,033,463		19,201,427	16,101,494		11,905,754		140,912,637	868,400	141,781,037

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			128,393,462		131,799,349		3,405,887	2.65	決算數較預算數減少1,564,722元，主要係因員額覈實晉用致用人費用及業務費結餘。
國民教育計畫			113,377,060		118,347,669		4,970,609	4.38	
學前教育計畫			15,016,402		13,451,680		-1,564,722	-10.42	

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	139,755,796	141,781,037	2,025,241	1.45
11 正式員額薪資	91,201,860	92,670,499	1,468,639	1.61
113 職員薪金	88,249,860	89,656,349	1,406,489	1.59
114 工員工資	1,872,000	1,894,860	22,860	1.22
115 警餉	1,080,000	1,119,290	39,290	3.64
12 聘僱及兼職人員薪資	766,480	868,400	101,920	13.30
124 兼職人員酬金	766,480	868,400	101,920	13.30
13 超時工作報酬	1,253,603	1,033,463	-220,140	-17.56
131 加班費	1,253,603	1,033,463	-220,140	-17.56
15 獎金	21,274,233	19,201,427	-2,072,806	-9.74
151 考績獎金	9,874,000	8,450,806	-1,423,194	-14.41
152 年終獎金	11,400,233	10,750,621	-649,612	-5.70
16 退休及卹償金	14,285,308	16,101,494	1,816,186	12.71
161 職員退休及離職金	14,048,568	15,983,696	1,935,128	13.77
162 工員退休及離職金	236,740	117,798	-118,942	-50.24
18 福利費	10,974,312	11,905,754	931,442	8.49
181 分擔員工保險費	7,777,884	8,837,032	1,059,148	13.62
183 傷病醫藥費	332,940	180,310	-152,630	-45.84
187 員工通勤交通費	1,260,000	892,904	-367,096	-29.13
18Y 其他福利費	1,603,488	1,995,508	392,020	24.45
2 服務費用	4,363,295	4,018,865	-344,430	-7.89
21 水電費	1,452,246	1,452,246	0	0.00
212 工作場所電費	1,283,810	1,283,810	0	0.00
214 工作場所水費	168,436	168,436	0	0.00
22 郵電費	1,755	1,755	0	0.00
221 郵費	900	900	0	0.00
222 電話費	855	855	0	0.00
23 旅運費	73,390	88,337	14,947	20.37
231 國內旅費	72,390	88,337	15,947	22.03
236 貨物運費	1,000	0	-1,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	28,910	10,190	-18,720	-64.75
241 印刷及裝訂費	28,910	10,190	-18,720	-64.75
25 修理保養及保固費	1,396,530	1,211,797	-184,733	-13.23
252 一般房屋修護費	605,500	544,188	-61,312	-10.13
255 機械及設備修護費	791,030	667,609	-123,421	-15.60
27 一般服務費	431,264	368,550	-62,714	-14.54
276 佣金、匯費、經理費及手續費	33,264	9,650	-23,614	-70.99
279 外包費	160,000	160,000	0	0.00
27F 體育活動費	238,000	198,900	-39,100	-16.43
28 專業服務費	880,800	790,035	-90,765	-10.30
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	153,600	103,900	-49,700	-32.36
287 委託檢驗(定)試驗認證費	80,600	68,240	-12,360	-15.33
289 試務甄選費	7,600	500	-7,100	-93.42
28A 電子計算機軟體服務費	0	5,778	5,778	0.00

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	%
28Y 其他	639,000	611,617	-27,383	-4.29
29 公共關係費	98,400	95,955	-2,445	-2.48
291 公共關係費	98,400	95,955	-2,445	-2.48
3 材料及用品費	2,469,387	2,251,839	-217,548	-8.81
31 使用材料費	345,367	621,270	275,903	79.89
315 設備零件	345,367	621,270	275,903	79.89
32 用品消耗	2,124,020	1,630,569	-493,451	-23.23
321 辦公(事務)用品	535,840	536,040	200	0.04
322 報章什誌	89,200	46,121	-43,079	-48.29
325 服裝	6,000	6,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	30,000	26,494	-3,506	-11.69
32Y 其他	1,462,980	1,015,914	-447,066	-30.56
4 租金、償債與利息	7,500	0	-7,500	-100.00
44 交通及運輸設備租金	7,500	0	-7,500	-100.00
442 車租	7,500	0	-7,500	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,448,160	13,862,728	3,414,568	32.68
51 購置固定資產	8,252,400	10,567,762	2,315,362	28.06
513 擴充改良房屋建築及設備	0	2,385,384	2,385,384	0.00
514 購置機械及設備	3,621,900	3,569,744	-52,156	-1.44
515 購置交通及運輸設備	90,000	124,000	34,000	37.78
516 購置什項設備	4,540,500	4,488,634	-51,866	-1.14
52 購置無形資產	36,000	29,850	-6,150	-17.08
521 購置電腦軟體	36,000	29,850	-6,150	-17.08
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,159,760	3,265,116	1,105,356	51.18
581 遞延修繕房屋建築支出	2,159,760	3,265,116	1,105,356	51.18
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	524,480	415,746	-108,734	-20.73
71 會費	2,800	3,800	1,000	35.71
713 職業團體會費	2,800	3,800	1,000	35.71
72 捐助、補助與獎助	10,000	28,355	18,355	183.55
726 獎助學員生給與	10,000	28,355	18,355	183.55
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	511,680	383,591	-128,089	-25.03
74Y 其他	511,680	383,591	-128,089	-25.03
9 其他	392,900	213,422	-179,478	-45.68
91 其他支出	392,900	213,422	-179,478	-45.68
91Y 其他	392,900	213,422	-179,478	-45.68
合 計	157,961,518	162,543,637	4,582,119	2.90

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	98,400	95,955	-2,445	-2.48	
291 公共關係費	98,400	95,955	-2,445	-2.48	
統計所需項目	1,449,600	1,026,654	-422,946	-29.18	
187 員工通勤交通費	1,260,000	892,904	-367,096	-29.13	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	153,600	103,900	-49,700	-32.36	
521 購置電腦軟體	36,000	29,850	-6,150	-17.08	

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	5,458,419,221	5,458,337,443	-81,778	
代管資產-土地改良物	21,449	21,449		
代管資產-土地	4,546,694,880	4,546,694,880		
代管資產-房屋及建築 設備	162,684,487	162,684,487		
代管資產-其他政府	690,258,000	690,258,000		
土地改良物	3,240,413	3,240,413		
房屋及建築	40,647,307	40,647,307		
機械及設備	8,765,371	8,765,371		
交通及運輸設備	472,162	472,162		
雜項設備	5,553,374	5,553,374		
購建中固定資產				
電腦軟體	81,778		-81,778	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：

會計室主任 周玉珊

機關長官：

臺北市中山區  
永安國民小學  
校長 邢小萍

訂