

4-0501469

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

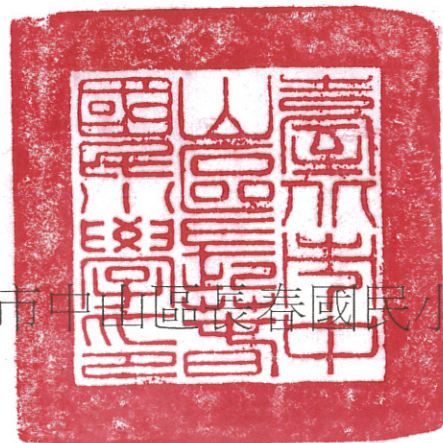
臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市中山區長春國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂



臺北市中山區長春國民小學編

# 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 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 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 至 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 至 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 至 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 至 32 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	184,620,247	169,486,793	15,133,454	8.93
基金用途	188,225,565	172,291,079	15,934,486	9.25
賸餘(短絀-)	- 3,605,318	- 2,804,286	- 801,032	--
餘絀情形：				
基金餘額	7,991,835	11,597,153	- 3,605,318	- 31.09
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 2,039,834	3,717,119	- 5,756,953	--

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

40501461-2

# 臺北市地方教育發展基金臺北市中山區長春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143,064,823元，決算數148,275,317元。

106學年下學期預定招收36班，實際招收36班，預計學生人數980人，實際學生人數947人。

107學年上學期預定招收36班，實際招收38班，預計學生人數980人，實際學生人數1,008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11,334,374元，決算數11,282,637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120人，實際學生人數120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120人，實際學生人數120人。

係新購教具、圖書、體能器材等教學設備，配合教學主題、時令辦理各項多元適性活動。

##### (三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列16,246,390元，決算數16,176,044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7,890,022元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數389,000元），決算數12,491,567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長春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184,620,247元，較預算數174,201,121元，增加10,419,126元，計增5.98%。

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9,000元，較預算數5,000元，增加4,000元，計增80%。

主要係因：

辦理教師甄選覈實收費較預期超收。

2.財產處分收入：決算數55,955元，較預算數43,500元，增加12,455元，計增28.63%。

主要係因：

報廢財產處分收入較預期超收。

3.其他財產收入：決算數573,216元，較預算數538,765元，增加34,451元，計增6.39%。

主要係因：

場地出借費收入覈實認列較預期超收。

4.公庫撥款收入：決算數181,027,965元，較預算數170,749,686元，增加10,278,279元，計增6.02%。

主要係因：

(1).仁愛樓屋頂防漏整修工程4,735,879元。

(2).增撥107年度人事費不足數5,100,000元。

(3).107年度敬師活動經費53,400元。

(4).改善運動設施設備389,000元。

5.政府其他撥入收入：決算數258,920元，較預算數0元，增加258,920元。

主要係因：

(1).無力繳交代收代辦費6,220元。

(2).106學年獎勵聘任專任運動教練獎勵金210,000元。

(3).身心障礙無法自行上下學學生交通補助費18,000元。

(4).補助學生游泳課程及體驗活動師資培訓24,700元。

6.學雜費收入：決算數2,326,505元，較預算數2,356,240元，減少29,735元，計減1.26%。

主要係因：

幼兒園學雜費依幼生人數覈實收費較預期短收。

7.雜項收入：決算數368,686元，較預算數507,930元，減少139,244元，計減27.41%。

主要係因：

圖說費及其他雜項收入等較預期短收。

##### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數188,225,565元，較預算數178,535,609元，增加9,689,956元，計增5.43%。

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148,275,317元，較預算數143,064,823元，增加5,210,494元，計增3.64%。

主要係因：

執行教育部及教育局額外撥入經費致較預算數多，併決算辦理。

2.學前教育計畫：決算數11,282,637元，較預算數11,334,374元，減少51,737元，計減0.46%。

主要係因：

業務費用覈實支應賸餘款。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市中山區長春國民小學附屬單位決算之分決算

## 總 說 明 中華民國 107年度

3.一般行政管理計畫：決算數16,176,044元，較預算數16,246,390元，減少70,346元，計減0.43%。

主要係因：

業務費用覈實支應賸餘款。

4.建築及設備計畫：決算數12,491,567元，較預算數7,890,022元，增加4,601,545元，計增58.32%。

主要係因：

購置固定資產及遞延支出覈實支應賸餘款397,334元，購置學校設備單價低於1萬元移列經常門126,000元，設備補辦預算380,000元，教育局統籌款補助校園修繕工程4,735,879元，併入決算辦理。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數3,605,318元，較預算短絀數4,334,488元，減少短絀729,170元。

主要係因：

建築及設備計畫購置固定資產及工程結餘款397,334元、清寒學生餐費補助覈實支用節餘款513,848元、場地開放出借收入短收34,451元、圖說費及其他雜項收入等短收139,244元等。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市中山區長春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1,996,888元。  
其他活動之淨現金流出42,946元。  
本年度現金及約當現金之淨減2,039,834元。  
期初現金及約當現金23,966,749元。  
期末現金及約當現金21,926,915元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,745,587,523元，包括：  
流動資產22,326,915元。  
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金5,350,575元。  
其他資產5,717,910,033元。  
決算日負債總額為5,737,595,688元，包括：  
流動負債14,425,706元。  
其他負債5,723,169,982元。  
決算日基金餘額為累積餘額7,991,835元。

#### 五、固定項目概況：

本年度增加5,238,326元，包括：  
機械及設備2,762,849元。  
交通及運輸設備1,366,254元。  
什項設備1,073,223元。  
電腦軟體36,000元。

#### 六、其他：

- (一) 本年度併決算數20,237,944元及補辦預算數389,000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	174,201,121	100.00	184,620,247	100.00	10,419,126	5.98	169,486,793	100.00
43 勞務收入	5,000	0.00	9,000	0.00	4,000	80.00	6,000	0.00
431服務收入	5,000	0.00	9,000	0.00	4,000	80.00	6,000	0.00
45 財產收入	582,265	0.33	629,171	0.34	46,906	8.06	708,716	0.42
451財產處分收入	43,500	0.02	55,955	0.03	12,455	28.63	82,499	0.05
45Y其他財產收入	538,765	0.31	573,216	0.31	34,451	6.39	626,217	0.37
46 政府撥入收入	170,749,686	98.02	181,286,885	98.19	10,537,199	6.17	166,000,509	97.94
462公庫撥款收入	170,749,686	98.02	181,027,965	98.05	10,278,279	6.02	165,632,294	97.73
46Y政府其他撥入收入			258,920	0.14	258,920	0.00	368,215	0.22
4S 教學收入	2,356,240	1.35	2,326,505	1.26	-29,735	-1.26	2,338,885	1.38
4S1學雜費收入	2,356,240	1.35	2,326,505	1.26	-29,735	-1.26	2,338,885	1.38
4Y 其他收入	507,930	0.29	368,686	0.20	-139,244	-27.41	432,683	0.26
4YY雜項收入	507,930	0.29	368,686	0.20	-139,244	-27.41	432,683	0.26
5 基金用途	178,535,609	100.00	188,225,565	100.00	9,689,956	5.43	172,291,079	100.00
53 國民教育計畫	143,064,823	80.13	148,275,317	78.78	5,210,494	3.64	135,613,561	78.71
54 學前教育計畫	11,334,374	6.35	11,282,637	5.99	-51,737	-0.46	10,916,195	6.34
5L 一般行政管理計畫	16,246,390	9.10	16,176,044	8.59	-70,346	-0.43	14,819,221	8.60
5M 建築及設備計畫	7,890,022	4.42	12,491,567	6.64	4,601,545	58.32	10,942,102	6.35
購置固定資產	7,854,022	4.40	12,455,567	6.62	4,601,545	58.59	10,906,102	6.33
其他	36,000	0.02	36,000	0.02			36,000	0.02
本期賸餘 (短絀-)	-4,334,488		-3,605,318		729,170	-16.82	-2,804,286	
期初基金餘額	8,923,000		11,597,153		2,674,153	29.97	14,401,439	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	4,588,512		7,991,835		3,403,323	74.17	11,597,153	

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		20,237,944
431服務收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	4,000
451財產處分收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	12,455
45Y其他財產收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	34,451
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	10,278,279
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	258,920
53 國民教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	5,210,494
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	4,439,345

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)	-4,334,488	-3,605,318	729,170	-16.82
812 調整非現金項目		1,608,430	1,608,430	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		1,608,430	1,608,430	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-4,334,488	-1,996,888	2,337,600	-53.93
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		607,660	607,660	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-345,539	-345,539	
82C 增加其他資產		-947	-947	
82D 減少短期債務及其他負債		-304,120	-304,120	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-42,946	-42,946	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-4,334,488	-2,039,834	2,294,654	-52.94
84 期初現金及約當現金	14,770,980	23,966,749	9,195,769	62.26
85 期末現金及約當現金	10,436,492	21,926,915	11,490,423	110.10

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	5,745,587,523	100.00	5,883,088,025	100.00	-137,500,502	-2.34
1	資產	5,745,587,523	100.00	5,883,088,025	100.00	-137,500,502	-2.34
11	流動資產	22,326,915	0.39	24,366,749	0.41	-2,039,834	-8.37
111	現金	21,926,915	0.38	23,966,749	0.41	-2,039,834	-8.51
1112	銀行存款	21,926,915	0.38	23,966,749	0.41	-2,039,834	-8.51
1112-1	銀行存款-市庫存款	6,463,149	0.11	9,680,152	0.16	-3,217,003	-33.23
1112-2	銀行存款-保管款	8,253,877	0.14	7,512,728	0.13	741,149	9.87
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	400,000	0.01	400,776	0.01	-776	-0.19
1112-7	銀行存款-薪津專戶	6,251,839	0.11	5,903,151	0.10	348,688	5.91
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	558,050	0.01	469,942	0.01	88,108	18.75
115	預付款項	400,000	0.01	400,000	0.01	0	0.00
1154	預付費用	400,000	0.01	400,000	0.01	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	5,350,575	0.09	4,621,392	0.08	729,183	15.78
124	準備金	5,350,575	0.09	4,621,392	0.08	729,183	15.78
1241	退休及離職準備金	3,488,035	0.06	3,104,391	0.05	383,644	12.36
124Y	其他準備金	1,862,540	0.03	1,517,001	0.03	345,539	22.78
124Y-2	其他準備金-其他	1,862,540	0.03	1,517,001	0.03	345,539	22.78
13	其他資產	5,717,910,033	99.52	5,854,099,884	99.51	-136,189,851	-2.33
131	什項資產	5,717,910,033	99.52	5,854,099,884	99.51	-136,189,851	-2.33
1315	暫付及待結轉帳項	9,587	0.00	8,640	0.00	947	10.96
1316	代管資產	5,717,900,446	99.52	5,854,091,244	99.51	-136,190,798	-2.33
1316-0	代管資產-土地改良物	23,771	0.00	2,377,025	0.04	-2,353,254	-99.00
1316-1	代管資產-土地	5,713,615,517	99.44	5,830,697,495	99.11	-117,081,978	-2.01
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	4,261,158	0.07	21,016,724	0.36	-16,755,566	-79.72

信託代理與保證資產

1,672,500

保證品

1,672,500

註：1.本年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,672,500元。上年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,803,240元。

2.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	5,745,587,523	100.00	5,883,088,025	100.00	-137,500,502	-2.34
2	負債	5,737,595,688	99.86	5,871,490,872	99.80	-133,895,184	-2.28
21	流動負債	14,425,706	0.25	12,817,276	0.22	1,608,430	12.55
212	應付款項	14,322,069	0.25	12,817,276	0.22	1,504,793	11.74
2123	應付代收款	14,299,512	0.25	12,817,276	0.22	1,482,236	11.56
2125	應付費用	22,557	0.00	0	0.00	22,557	0.00
213	預收款項	103,637	0.00	0	0.00	103,637	0.00
2133	預收收入	103,637	0.00	0	0.00	103,637	0.00
22	其他負債	5,723,169,982	99.61	5,858,673,596	99.59	-135,503,614	-2.31
221	什項負債	5,723,169,982	99.61	5,858,673,596	99.59	-135,503,614	-2.31
2211	存入保證金	1,173,841	0.02	1,477,961	0.03	-304,120	-20.58
2213	應付退休及離職金	3,488,035	0.06	3,104,391	0.05	383,644	12.36
2214	應付代管資產	5,717,900,446	99.52	5,854,091,244	99.51	-136,190,798	-2.33
2215	暫收及待結轉帳項	607,660	0.01	0	0.00	607,660	0.00
3	基金餘額	7,991,835	0.14	11,597,153	0.20	-3,605,318	-31.09
31	基金餘額	7,991,835	0.14	11,597,153	0.20	-3,605,318	-31.09
311	基金餘額	7,991,835	0.14	11,597,153	0.20	-3,605,318	-31.09
3111	累積餘額	7,991,835	0.14	11,597,153	0.20	-3,605,318	-31.09

信託代理與保證負債

1,672,500

應付保證品

1,672,500

本 頁 空 白

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	174,201,121	184,620,247	10,419,126	5.98	
43 勞務收入	5,000	9,000	4,000	80.00	
431服務收入	5,000	9,000	4,000	80.00	教師甄選報名費收入較預期超收。
45 財產收入	582,265	629,171	46,906	8.06	
451財產處分收入	43,500	55,955	12,455	28.63	報廢財產處分收入較預期超收。
45Y其他財產收入	538,765	573,216	34,451	6.39	
46 政府撥入收入	170,749,686	181,286,885	10,537,199	6.17	
462公庫撥款收入	170,749,686	181,027,965	10,278,279	6.02	
46Y政府其他撥入收入		258,920	258,920	0.00	教育部補助獎勵聘任專任運動教練獎勵金及身心障礙無法自行上下學學生交通補助費等經費。
4S 教學收入	2,356,240	2,326,505	-29,735	-1.26	
4S1學雜費收入	2,356,240	2,326,505	-29,735	-1.26	
4Y 其他收入	507,930	368,686	-139,244	-27.41	
4YY雜項收入	507,930	368,686	-139,244	-27.41	圖說費及其他雜項收入等較預期短收。

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	178,535,609	188,225,565	9,689,956	5.43	
53 國民教育計畫	143,064,823	148,275,317	5,210,494	3.64	
1 用人費用	133,733,671	139,138,864	5,405,193	4.04	
11 正式員額薪資	61,680,000	64,801,292	3,121,292	5.06	
113 職員薪金	61,680,000	64,801,292	3,121,292	5.06	
12 聘僱及兼職人員薪資	591,760	622,978	31,218	5.28	
124 兼職人員酬金	591,760	622,978	31,218	5.28	
13 超時工作報酬	995,125	877,521	-117,604	-11.82	
131 加班費	995,125	877,521	-117,604	-11.82	
15 獎金	16,583,000	15,325,391	-1,257,609	-7.58	
151 考績獎金	8,873,000	7,425,100	-1,447,900	-16.32	
152 年終獎金	7,710,000	7,900,291	190,291	2.47	
16 退休及卹償金	45,694,176	48,993,173	3,298,997	7.22	
161 職員退休及離職金	45,694,176	48,993,173	3,298,997	7.22	
18 福利費	8,189,610	8,518,509	328,899	4.02	
181 分擔員工保險費	5,213,040	5,927,891	714,851	13.71	
183 傷病醫藥費	290,000	192,700	-97,300	-33.55	
187 員工通勤交通費	642,600	592,166	-50,434	-7.85	
18Y 其他福利費	2,043,970	1,805,752	-238,218	-11.65	
2 服務費用	3,678,775	3,566,304	-112,471	-3.06	
21 水電費	773,396	780,425	7,029	0.91	
212 工作場所電費	656,000	658,250	2,250	0.34	
214 工作場所水費	117,396	122,175	4,779	4.07	
23 旅運費	98,060	83,840	-14,220	-14.50	
231 國內旅費	57,660	51,840	-5,820	-10.09	
236 貨物運費	29,600	10,000	-19,600	-66.22	
23Y 其他旅運費	10,800	22,000	11,200	103.70	
24 印刷裝訂與廣告費	222,395	218,181	-4,214	-1.89	
241 印刷及裝訂費	222,395	218,181	-4,214	-1.89	
25 修理保養及保固費	1,555,100	1,698,773	143,673	9.24	
252 一般房屋修護費	793,730	807,960	14,230	1.79	
255 機械及設備修護費	515,040	665,631	150,591	29.24	
257 什項設備修護費	246,330	225,182	-21,148	-8.59	
27 一般服務費	287,224	274,073	-13,151	-4.58	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	28,224	28,912	688	2.44	
279 外包費	113,000	106,000	-7,000	-6.19	
27F 體育活動費	146,000	139,161	-6,839	-4.68	



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	%	
28 專業服務費	742,600	511,012	-231,588	-31.19	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	186,000	183,800	-2,200	-1.18	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	13,200	9,600	-3,600	-27.27	
289 試務甄選費	3,000	1,200	-1,800	-60.00	
28Y 其他	540,400	316,412	-223,988	-41.45	
3 材料及用品費	3,570,529	3,995,382	424,853	11.90	
31 使用材料費	1,396,659	1,812,838	416,179	29.80	
315 設備零件	1,396,659	1,812,838	416,179	29.80	決算數較預算數增 加424,853元，主要係因：教育部 補助聘任專任運動教練獎勵金等 經費併決算辦理。
32 用品消耗	2,173,870	2,182,544	8,674	0.40	
321 辦公(事務)用品	20,000	19,881	-119	-0.60	
322 報章什誌	50,000	50,318	318	0.64	
325 服裝	102,500	86,420	-16,080	-15.69	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	25,000	31,100	6,100	24.40	
32Y 其他	1,976,370	1,994,825	18,455	0.93	
4 租金、償債與利息	40,000	9,918	-30,082	-75.21	
44 交通及運輸設備租金	40,000	5,118	-34,882	-87.21	
442 車租	40,000	5,118	-34,882	-87.21	決算數較預算數減少30,082元，主 要係因：市長獎頒獎典禮表演租 車覈實支用節餘款。
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	930,848	523,848	-407,000	-43.72	
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407,000元，主要係因：清寒學 生餐費補助覈實支用節餘款。
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	920,848	513,848	-407,000	-44.20	
74Y 其他	920,848	513,848	-407,000	-44.20	
9 其他	1,111,000	1,041,001	-69,999	-6.30	
91 其他支出	1,111,000	1,041,001	-69,999	-6.30	
91Y 其他	1,111,000	1,041,001	-69,999	-6.30	
54 學前教育計畫	11,334,374	11,282,637	-51,737	-0.46	
1 用人費用	11,059,662	11,050,632	-9,030	-0.08	
11 正式員額薪資	7,765,860	8,021,465	255,605	3.29	

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	7,093,860	7,304,585	210,725	2.97	
114 工員工資	672,000	716,880	44,880	6.68	
13 超時工作報酬	191,874	80,527	-111,347	-58.03	
131 加班費	191,874	80,527	-111,347	-58.03	
15 獎金	1,617,888	1,597,291	-20,597	-1.27	
151 考績獎金	647,155	714,600	67,445	10.42	
152 年終獎金	970,733	882,691	-88,042	-9.07	
16 退休及卹償金	644,256	587,995	-56,261	-8.73	
161 職員退休及離職金	625,536	544,363	-81,173	-12.98	
162 工員退休及離職金	18,720	43,632	24,912	133.08	
18 福利費	839,784	763,354	-76,430	-9.10	
181 分擔員工保險費	683,784	633,474	-50,310	-7.36	
183 傷病醫藥費	4,300	1,720	-2,580	-60.00	
187 員工通勤交通費	119,700	96,160	-23,540	-19.67	
18Y 其他福利費	32,000	32,000			
2 服務費用	65,956	60,498	-5,458	-8.28	
27 一般服務費	25,456	19,998	-5,458	-21.44	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,456	1,398	-2,058	-59.55	
27F 體育活動費	22,000	18,600	-3,400	-15.45	
28 專業服務費	40,500	40,500			
28Y 其他	40,500	40,500			
3 材料及用品費	71,400	70,199	-1,201	-1.68	
31 使用材料費	42,600	42,336	-264	-0.62	
315 設備零件	42,600	42,336	-264	-0.62	
32 用品消耗	28,800	27,863	-937	-3.25	
32Y 其他	28,800	27,863	-937	-3.25	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	41,356	9,000	-32,356	-78.24	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	41,356	9,000	-32,356	-78.24	
74Y 其他	41,356	9,000	-32,356	-78.24	決算數較預算數減少32,356元，主要係因：低收入戶家庭幼生月費補助覈實支用節餘款。
9 其他	96,000	92,308	-3,692	-3.85	
91 其他支出	96,000	92,308	-3,692	-3.85	
91Y 其他	96,000	92,308	-3,692	-3.85	
5L 一般行政管理計畫	16,246,390	16,176,044	-70,346	-0.43	
1 用人費用	14,462,154	14,452,123	-10,031	-0.07	

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	%	
11 正式員額薪資	9,360,000	9,291,476	-68,524	-0.73	
113 職員薪金	7,752,000	7,636,211	-115,789	-1.49	
114 工員工資	1,092,000	1,207,740	115,740	10.60	
115 警餉	516,000	447,525	-68,475	-13.27	
13 超時工作報酬	441,130	373,984	-67,146	-15.22	
131 加班費	441,130	373,984	-67,146	-15.22	
15 獎金	2,658,000	2,277,618	-380,382	-14.31	
151 考績獎金	1,488,000	1,170,641	-317,359	-21.33	
152 年終獎金	1,170,000	1,106,977	-63,023	-5.39	
16 退休及卹償金	789,456	826,521	37,065	4.70	
161 職員退休及離職金	702,096	646,575	-55,521	-7.91	
162 工員退休及離職金	87,360	179,946	92,586	105.98	
18 福利費	1,213,568	1,682,524	468,956	38.64	
181 分擔員工保險費	841,008	1,301,428	460,420	54.75	
187 員工通勤交通費	196,560	165,292	-31,268	-15.91	
18Y 其他福利費	176,000	215,804	39,804	22.62	
2 服務費用	1,441,936	1,389,161	-52,775	-3.66	
22 郵電費	140,000	101,930	-38,070	-27.19	
221 郵費	20,000	15,038	-4,962	-24.81	
222 電話費	120,000	86,892	-33,108	-27.59	
23 旅運費	22,680	15,090	-7,590	-33.47	
231 國內旅費	22,680	15,090	-7,590	-33.47	
27 一般服務費	717,256	705,526	-11,730	-1.64	
279 外包費	687,256	682,876	-4,380	-0.64	
27F 體育活動費	30,000	22,650	-7,350	-24.50	
28 專業服務費	490,000	494,615	4,615	0.94	
28Y 其他	490,000	494,615	4,615	0.94	
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	340,300	332,760	-7,540	-2.22	
32 用品消耗	340,300	332,760	-7,540	-2.22	
321 辦公（事務）用品	332,800	332,760	-40	-0.01	
325 服裝	7,500		-7,500	-100.00	
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	7,890,022	12,491,567	4,601,545	58.32	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389,000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380,000元。決算數較預算數減少188,256元，主要係因：購置1萬元以下設備移列設備零件126,000元，購置設備節餘款62,256元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,890,022	12,491,567	4,601,545	58.32	
51 購置固定資產	3,232,221	3,394,421	162,200	5.02	
514 購置機械及設備	1,742,000	1,553,744	-188,256	-10.81	
515 購置交通及運輸設備	1,394,071	1,366,254	-27,817	-2.00	
516 購置什項設備	96,150	474,423	378,273	393.42	
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)	4,621,801	9,061,146	4,439,345	96.05	
581 遞延修繕房屋建築支出	4,621,801	9,061,146	4,439,345	96.05	

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：

- (1) 學藝競賽轉播攝影等業務外包費預算編列113,000元；決算數106,000元。
  - (2) 消化超額職工(技工、工友)業務外包費，預算編列160,000元；決算數155,620元。
  - (3) 校警勞務業務外包費預算編列1人，計527,256元；決算數527,256元。
2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數82,897元；決算數145,116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>	33,658,794		5,238,326
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,099,986		
房屋及建築			
機械及設備	15,773,718		2,762,849
交通及運輸設備	1,456,633		1,366,254
雜項設備	15,080,937		1,073,223
購建中固定資產			
電腦軟體	247,520		36,000
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.機械及設備：增加數計2,762,849元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計1,553,744元。(2)撥入：教育局撥入個人電腦等設備888,965元。(3)受贈：應付代收欸購置主機系統等設備63,000元。(4)其他：補列財產燈座20組257,140元。減少數計862,999元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢網路伺服器設備計862,999元。
  - 2.交通及運輸設備：增加數計1,366,254元，變動原因為：(1)增置：廣播及視訊教學系統設備計1,366,254元。減少數計20,262元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢麥克風1支20,262元。
  - 3.雜項設備：增加數計1,073,223元，變動原因為：(1)增置：購置消毒鍋等設備計474,423元。(2)撥入：教育局撥入空品監測器1組140,000元。(3)受贈：長春國小家長會捐贈冷氣等設備計458,800元。減少數計536,822元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等設備計536,822元。
  - 4.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置防毒軟體等計36,000元。減少數計222,760元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額等計200,840元。(2)無形資產攤銷：截至107年12月底止累計攤銷21,920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		
1,642,843	-25,125,266	12,129,011
	-395,566	704,420
862,999	-12,216,596	5,456,972
20,262	-901,149	1,901,476
536,822	-11,611,955	4,005,383
222,760		60,760

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		1,742,000			1,742,000	1,553,744	-188,256	
機械及設備		1,742,000			1,742,000	1,553,744	-188,256	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		1,394,071			1,394,071	1,366,254	-27,817	
交通及運輸設備		1,394,071			1,394,071	1,366,254	-27,817	
購建中固定資產								
雜項設備		96,150	389,000		485,150	474,423	-10,727	
雜項設備		96,150	389,000		485,150	474,423	-10,727	
購建中固定資產								
合 計		3,232,221	389,000		3,621,221	3,394,421	-226,800	

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		389,000
購置什項設備	107.11.28府授主事預字第1076010017號	389,000

本 頁 空 白

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	99	102	3	
一般行政管理計畫	15	13	-2	
正式職員	11	10	-1	組長控留1人
正式工員	3	3	0	
正式駐衛警	1	0	-1	校警退休1人
國民教育計畫	73	78	5	
正式職員	73	78	5	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增加5名教師員額。
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：1.279外包費：

- (1) 學藝競賽轉播攝影等業務外包費預算編列113,000元；決算數106,000元。
- (2) 消化超額職工(技工、工友)業務外包費，預算編列160,000元；決算數155,620元。
- (3) 校警勞務業務外包費預算編列1人，計527,256元；決算數527,256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	61,680,000		995,125		16,583,000	45,694,176		8,189,610		133,141,911	591,760	133,733,671
職員	61,680,000		995,125		16,583,000	45,694,176		8,189,610		133,141,911	591,760	133,733,671
學前教育計畫	7,765,860		191,874		1,617,888	644,256		839,784		11,059,662		11,059,662
職員	7,093,860		187,892		1,528,278	625,536		776,060		10,211,626		10,211,626
工具	672,000		3,982		89,610	18,720		63,724		848,036		848,036
一般行政管理計畫	9,360,000		441,130		2,658,000	789,456		1,213,568		14,462,154		14,462,154
職員	8,268,000		392,597		2,305,740	702,096		1,009,112		12,677,545		12,677,545
工具	1,092,000		48,533		352,260	87,360		204,456		1,784,609		1,784,609
合 計	78,805,860		1,628,129		20,858,888	47,127,888		10,242,962		158,663,727	591,760	159,255,487

註：

1.279外包費：(1) 學藝競賽轉播攝影等業務外包費預算編列113,000元；決算數106,000元。(2) 消化超額職工(技工、工友)業務外包費，預算編列160,000元；決算數155,620元。(3) 校警勞務業務外包費預算編列1人，計527,256元；決算數527,256元。

2.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99人，計11,008,155元，執行結果決算90人，計9,310,341元。

3.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99人，計9,850,733元，執行結果決算109人，計9,889,959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
64,801,292		877,521		15,325,391	48,993,173		8,518,509		138,515,886	622,978	139,138,864
64,801,292		877,521		15,325,391	48,993,173		8,518,509		138,515,886	622,978	139,138,864
8,021,465		80,527		1,597,291	587,995		763,354		11,050,632		11,050,632
7,304,585		76,545		1,507,681	544,363		679,422		10,112,596		10,112,596
716,880		3,982		89,610	43,632		83,932		938,036		938,036
9,291,476		373,984		2,277,618	826,521		1,682,524		14,452,123		14,452,123
8,083,736		314,632		1,925,358	646,575		1,429,024		12,399,325		12,399,325
1,207,740		59,352		352,260	179,946		253,500		2,052,798		2,052,798
82,114,233		1,332,032		19,200,300	50,407,689		10,964,387		164,018,641	622,978	164,641,619

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 %	金額 %		
總 計			154,399,197		159,557,954		5,158,757	3.34	
國民教育計畫			143,064,823		148,275,317		5,210,494	3.64	
學前教育計畫			11,334,374		11,282,637		-51,737	-0.46	

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	159,255,487	164,641,619	5,386,132	3.38
11 正式員額薪資	78,805,860	82,114,233	3,308,373	4.20
113 職員薪金	76,525,860	79,742,088	3,216,228	4.20
114 工員工資	1,764,000	1,924,620	160,620	9.11
115 警餉	516,000	447,525	-68,475	-13.27
12 聘僱及兼職人員薪資	591,760	622,978	31,218	5.28
124 兼職人員酬金	591,760	622,978	31,218	5.28
13 超時工作報酬	1,628,129	1,332,032	-296,097	-18.19
131 加班費	1,628,129	1,332,032	-296,097	-18.19
15 獎金	20,858,888	19,200,300	-1,658,588	-7.95
151 考績獎金	11,008,155	9,310,341	-1,697,814	-15.42
152 年終獎金	9,850,733	9,889,959	39,226	0.40
16 退休及卹償金	47,127,888	50,407,689	3,279,801	6.96
161 職員退休及離職金	47,021,808	50,184,111	3,162,303	6.73
162 工員退休及離職金	106,080	223,578	117,498	110.76
18 福利費	10,242,962	10,964,387	721,425	7.04
181 分擔員工保險費	6,737,832	7,862,793	1,124,961	16.70
183 傷病醫藥費	294,300	194,420	-99,880	-33.94
187 員工通勤交通費	958,860	853,618	-105,242	-10.98
18Y 其他福利費	2,251,970	2,053,556	-198,414	-8.81
2 服務費用	5,186,667	5,015,963	-170,704	-3.29
21 水電費	773,396	780,425	7,029	0.91
212 工作場所電費	656,000	658,250	2,250	0.34
214 工作場所水費	117,396	122,175	4,779	4.07
22 郵電費	140,000	101,930	-38,070	-27.19
221 郵費	20,000	15,038	-4,962	-24.81
222 電話費	120,000	86,892	-33,108	-27.59
23 旅運費	120,740	98,930	-21,810	-18.06
231 國內旅費	80,340	66,930	-13,410	-16.69
236 貨物運費	29,600	10,000	-19,600	-66.22
23Y 其他旅運費	10,800	22,000	11,200	103.70
24 印刷裝訂與廣告費	222,395	218,181	-4,214	-1.89
241 印刷及裝訂費	222,395	218,181	-4,214	-1.89
25 修理保養及保固費	1,555,100	1,698,773	143,673	9.24
252 一般房屋修護費	793,730	807,960	14,230	1.79
255 機械及設備修護費	515,040	665,631	150,591	29.24
257 什項設備修護費	246,330	225,182	-21,148	-8.59
27 一般服務費	1,029,936	999,597	-30,339	-2.95
276 佣金、匯費、經理費及手續費	31,680	30,310	-1,370	-4.32
279 外包費	800,256	788,876	-11,380	-1.42
27F 體育活動費	198,000	180,411	-17,589	-8.88
28 專業服務費	1,273,100	1,046,127	-226,973	-17.83
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	186,000	183,800	-2,200	-1.18
287 委託檢驗(定)試驗認證費	13,200	9,600	-3,600	-27.27

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	%
289 試務甄選費	3,000	1,200	-1,800	-60.00
28Y 其他	1,070,900	851,527	-219,373	-20.48
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	3,982,229	4,398,341	416,112	10.45
31 使用材料費	1,439,259	1,855,174	415,915	28.90
315 設備零件	1,439,259	1,855,174	415,915	28.90
32 用品消耗	2,542,970	2,543,167	197	0.01
321 辦公(事務)用品	352,800	352,641	-159	-0.05
322 報章什誌	50,000	50,318	318	0.64
325 服裝	110,000	86,420	-23,580	-21.44
328 醫療用品(非醫療院所使用)	25,000	31,100	6,100	24.40
32Y 其他	2,005,170	2,022,688	17,518	0.87
4 租金、償債與利息	40,000	9,918	-30,082	-75.21
44 交通及運輸設備租金	40,000	5,118	-34,882	-87.21
442 車租	40,000	5,118	-34,882	-87.21
45 什項設備租金	0	4,800	4,800	0.00
451 什項設備租金	0	4,800	4,800	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,890,022	12,491,567	4,601,545	58.32
51 購置固定資產	3,232,221	3,394,421	162,200	5.02
514 購置機械及設備	1,742,000	1,553,744	-188,256	-10.81
515 購置交通及運輸設備	1,394,071	1,366,254	-27,817	-2.00
516 購置什項設備	96,150	474,423	378,273	393.42
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)	4,621,801	9,061,146	4,439,345	96.05
581 遞延修繕房屋建築支出	4,621,801	9,061,146	4,439,345	96.05
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	974,204	534,848	-439,356	-45.10
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	962,204	522,848	-439,356	-45.66
74Y 其他	962,204	522,848	-439,356	-45.66
9 其他	1,207,000	1,133,309	-73,691	-6.11
91 其他支出	1,207,000	1,133,309	-73,691	-6.11
91Y 其他	1,207,000	1,133,309	-73,691	-6.11
合 計	178,535,609	188,225,565	9,689,956	5.43



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	1,180,860	1,073,418	-107,442	-9.10	
187 員工通勤交通費	958,860	853,618	-105,242	-10.98	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	186,000	183,800	-2,200	-1.18	
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	5,730,029,457	5,729,968,697	-60,760	
代管資產-土地改良物	23,771	23,771		
代管資產-土地	5,713,615,517	5,713,615,517		
代管資產-房屋及建築 設備	4,261,158	4,261,158		
土地改良物	704,420	704,420		
機械及設備	5,456,972	5,456,972		
交通及運輸設備	1,901,476	1,901,476		
雜項設備	4,005,383	4,005,383		
電腦軟體	60,760		-60,760	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