

4-0501485

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

臺北市中正區南門國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)



臺北市中正區南門國民小學編

訂

臺北市地方教育發展基金中華民國 107 年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要.....	第	1	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 至 14	頁
二、基金用途明細表.....	第	15 至 20	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	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).....			

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	130,072,303	112,139,518	17,932,785	15.99
基金用途	130,542,968	114,173,377	16,369,591	14.34
賸餘(短絀-)	- 470,665	- 2,033,859	1,563,194	
餘絀情形：				
基金餘額	2,494,988	2,965,653	- 470,665	- 15.87
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 1,065,490	- 2,349,025	1,283,535	

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

臺北市地方教育發展基金臺北市中正區南門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95,378,213元，決算數98,838,932元。

106學年下學期，預定招收27班，實際招收25班，預計學生人數630人，實際學生人數667人。

107學年上學期，預定招收27班，實際招收25班，預計學生人數630人，實際學生人數673人。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、班級教學、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5,626,081元，決算數5,907,025元。

106學年下學期，預定招收2班，實際招收2班，預計學生人數60人，實際學生人數58人。

107學年上學期，預定招收2班，實際招收2班，預計學生人數60人，實際學生人數57人。

係新購運動器材、教學用電腦、套裝軟體、教具、樂器及圖書等幼兒教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；藉由辦理各項活動，以鍛鍊強健的身體，增進幼兒各項生活智慧。

(三) 一般行政管理計畫：

本年度預算編列15,405,312元，決算數14,074,457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9,900,619元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數0元），決算數11,722,554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130,072,303元，較預算數126,343,936元，增加3,728,367元，計增2.95%。

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6,500元，較預算數2,500元，增加4,000元，計增160%。

主要係因：

教師甄選報名費核實認列收入高於預估數，致服務收入實收數較預算數增加。

2. 財產處分收入：決算數18,300元，較預算數30,000元，減少11,700元，計減39%。

主要係因：

清理財產報廢出售，廢舊物資售價低於預期，致財產處分收入實收數較預算數減少。

3. 其他財產收入：決算數54,060元，較預算數27,500元，增加26,560元，計增96.58%。

主要係因：

外界租借場地辦理活動次數及教職員工停車收入高於預估數，致其他財產收入實收數較預算數增加。

臺北市地方教育發展基金臺北市中正區南門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. 公庫撥款收入：決算數128,321,731元，較預算數125,054,264元，增加3,267,467元，計增2.61%。

主要係因：

- (1)統籌款-校內給水管線改善工程940,135元。
- (2)統籌款-107年度灑水降溫及教室通風改善196,200元。
- (3)統籌款-107年度校園樹木褐根病防治作業(第四梯)89,680元。
- (4)107年度敬師活動經費 37,800元。
- (5)增撥107年度用人費用不敷數 1,170,000元。
- (6)統籌款-幼兒園改善教學環境設施設備補助工程833,652元。

5. 政府其他撥入收入：決算數522,036元，較預算數0元，增加522,036元。

主要係因：

- (1)RA6430-106學年度辦理社區教保資源中心-237,209元，轉107年度暫收及待結轉帳項137,521元。
- (2)RA6730-106學年度健康促進行動研究15,800元。
- (3)RA7445-106學年幼兒園英語融入式課程試辦計畫162,000元。
- (4)RA6316-106學年(2)無力繳交代收代辦費4,162元。
- (5)RA7511-106學年(2)身心障礙無法自行上下學學生交通補助費12,000元。
- (6)RA7511-107(1)身心障礙無法自行上下學學生交通補助費 21,000元。
- (7)RA7306-107-1無力繳交代收代辦費4,885元。
- (8)RA7421-107學年度自編在地文化融入幼兒園教材經費105,000元，全轉108年度暫收及待結轉帳項105,000元。
- (9)107學年度幼兒園英語融入式課程試辦計畫105,840元，部分轉108年度暫收及待結轉帳項34,069元。
- (10)107學年度社區教保資源中心170,221元，部分轉108年度暫收及待結轉帳項77,324元。

6. 學雜費收入：決算數1,120,870元，較預算數1,194,600元，減少73,730元，計減6.17%。

主要係因：

幼兒園繳費核實認列收入。

7. 雜項收入：決算數28,806元，較預算數35,072元，減少6,266元，計減17.87%。

主要係因：

離校簡訊服務費4,736元、午餐公司違規罰款8,000元、數位學生證補卡費6,893元、中信卡回饋金997元及收回以前年度支出8,180元等收入覈實認列，致雜項收入實收數較預算數減少。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數130,542,968元，較預算數126,310,225元，增加4,232,743元，計增3.35%。

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98,838,932元，較預算數95,378,213元，增加3,460,719元，計增3.63%。

主要係因：

107年度調整薪津致增加人事費動支教育局補助及學校基金餘額及辦理敬師活動之業務成本與費用覈實支付，致較預算數增加並辦理併決算。

2. 學前教育計畫：決算數5,907,025元，較預算數5,626,081元，增加280,944元，計增4.99%。

主要係因：

107年度調整薪津致增加人事費動支教育局補助及學校基金餘額等之業務成本與費用覈實支付，致較預算數增加。

臺北市地方教育發展基金臺北市中正區南門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14,074,457元，較預算數15,405,312元，減少1,330,855元，計減8.64%。

主要係因：

用人費用及各項費用覈實支用等，致實際支用較預算數減少。

4. 建築及設備計畫：決算數11,722,554元，較預算數9,900,619元，增加1,821,935元，計增18.40%。

主要係因：

校內給水管線改善工程核實支用937,241元、107年灑水降溫及教室通風改善工程核實支用196,200元、107年幼兒園教學環境設施菜圃及戶外遊樂區改善工程核實支用831,785元併入決算辦理。

(三) 本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數470,665元，較預算賸餘數33,711元，反餘為絀，計相差504,376元。

主要係因：

基金來源較預算增加，基金用途較預算數增加，且107年度調整薪津致增加人事費動支學校基金餘額所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出1,345,423元。

其他活動之淨現金流入279,933元。

本年度現金及約當現金之淨減1,065,490元。

期初現金及約當現金7,557,399元。

期末現金及約當現金6,491,909元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為11,763,211元，包括：

流動資產6,611,909元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金2,410,551元。

其他資產2,740,751元。

決算日負債總額為9,268,223元，包括：

流動負債3,322,140元。

其他負債5,946,083元。

決算日基金餘額為累積賸餘2,494,988元。

臺北市地方教育發展基金臺北市中正區南門國民小學附屬單位決算之分決算

總 說 明
中華民國107年度

五、 固定項目概況：

本年度增加4,074,291元，包括：

機械及設備2,710,238元。

交通及運輸設備147,000元。

什項設備1,217,053元。

六、 其他：

(一) 本年度併決算數9,383,661元及補辦預算數0元，詳見基金來源、用途及餘絀后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」。

(二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(含或有負債)及或有資產：無。

(四) 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。

(五) 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	126,343,936	100.00	130,072,303	100.00	3,728,367	2.95	112,139,518	100.00
43 勞務收入	2,500	0.00	6,500	0.00	4,000	160.00	5,000	0.00
431服務收入	2,500	0.00	6,500	0.00	4,000	160.00	5,000	0.00
45 財產收入	57,500	0.05	72,360	0.06	14,860	25.84	62,398	0.06
451財產處分收入	30,000	0.02	18,300	0.01	-11,700	-39.00	41,910	0.04
45Y其他財產收入	27,500	0.02	54,060	0.04	26,560	96.58	20,488	0.02
46 政府撥入收入	125,054,264	98.98	128,843,767	99.06	3,789,503	3.03	110,866,324	98.86
462公庫撥款收入	125,054,264	98.98	128,321,731	98.65	3,267,467	2.61	110,596,189	98.62
46Y政府其他撥入收入			522,036	0.40	522,036	0.00	270,135	0.24
4S 教學收入	1,194,600	0.95	1,120,870	0.86	-73,730	-6.17	1,155,675	1.03
4S1學雜費收入	1,194,600	0.95	1,120,870	0.86	-73,730	-6.17	1,155,675	1.03
4Y 其他收入	35,072	0.03	28,806	0.02	-6,266	-17.87	50,121	0.04
4YY雜項收入	35,072	0.03	28,806	0.02	-6,266	-17.87	50,121	0.04
5 基金用途	126,310,225	100.00	130,542,968	100.00	4,232,743	3.35	114,173,377	100.00
53 國民教育計畫	95,378,213	75.51	98,838,932	75.71	3,460,719	3.63	90,006,600	78.83
54 學前教育計畫	5,626,081	4.45	5,907,025	4.52	280,944	4.99	5,646,822	4.95
5L 一般行政管理計畫	15,405,312	12.20	14,074,457	10.78	-1,330,855	-8.64	14,093,818	12.34
5M 建築及設備計畫	9,900,619	7.84	11,722,554	8.98	1,821,935	18.40	4,426,137	3.88
購置固定資產	9,864,619	7.81	11,722,554	8.98	1,857,935	18.83	4,426,137	3.88
其他	36,000	0.03			-36,000	-100.00		
本期賸餘 (短絀-)	33,711		-470,665		-504,376	-1,496.18	-2,033,859	
期初基金餘額	2,007,546		2,965,653		958,107	47.73	4,999,512	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,041,257		2,494,988		453,731	22.23	2,965,653	

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		9,383,661
431服務收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	4,000
45Y其他財產收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	26,560
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	3,267,467
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	522,036
53 國民教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	3,460,719
54 學前教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	280,944
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	1,821,935

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)	33,711	-470,665	-504,376	-1,496.18
812 調整非現金項目		-874,758	-874,758	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		-874,758	-874,758	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	33,711	-1,345,423	-1,379,134	-4,091.05
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		61,132	61,132	
825 增加短期債務及其他負債		218,801	218,801	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金				
82C 增加其他資產				
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		279,933	279,933	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	33,711	-1,065,490	-1,099,201	-3,260.66
84 期初現金及約當現金	6,914,458	7,557,399	642,941	9.30
85 期末現金及約當現金	6,948,169	6,491,909	-456,260	-6.57

地方教育發展基金

平衡表

中華民國107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(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
1 資 產	11,763,211	100.00	25,791,588	100.00	-14,028,377	-54.39
11 流動資產	6,611,909	56.21	7,677,399	29.77	-1,065,490	-13.88
111 現金	6,491,909	55.19	7,557,399	29.30	-1,065,490	-14.10
1112 銀行存款	6,491,909	55.19	7,557,399	29.30	-1,065,490	-14.10
1112-1 銀行存款-市庫存款	2,532,129	21.53	2,982,973	11.57	-450,844	-15.11
1112-2 銀行存款-保管款	3,839,780	32.64	3,377,929	13.10	461,851	13.67
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	120,000	1.02	1,196,497	4.64	-1,076,497	-89.97
115 預付款項	120,000	1.02	120,000	0.47	0	0.00
1154 預付費用	120,000	1.02	120,000	0.47	0	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,410,551	20.49	2,157,775	8.37	252,776	11.71
124 準備金	2,410,551	20.49	2,157,775	8.37	252,776	11.71
1241 退休及離職準備金	2,337,290	19.87	2,084,514	8.08	252,776	12.13
124Y 其他準備金	73,261	0.62	73,261	0.28	0	0.00
124Y-2 其他準備金-其他	73,261	0.62	73,261	0.28	0	0.00
13 其他資產	2,740,751	23.30	15,956,414	61.87	-13,215,663	-82.82
131 什項資產	2,740,751	23.30	15,956,414	61.87	-13,215,663	-82.82
1315 暫付及待結轉帳項	18,868	0.16	80,000	0.31	-61,132	-76.42
1316 代管資產	2,721,883	23.14	15,876,414	61.56	-13,154,531	-82.86
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	2,721,883	23.14	15,876,414	61.56	-13,154,531	-82.86
資 產 合 計	11,763,211	100.00	25,791,588	100.00	-14,028,377	-54.39
2 負 債	9,268,223	78.79	22,825,935	88.50	-13,557,712	-59.40
21 流動負債	3,322,140	28.24	4,196,898	16.27	-874,758	-20.84
212 應付款項	3,322,140	28.24	4,196,898	16.27	-874,758	-20.84
2123 應付代收款	3,308,131	28.12	4,123,838	15.99	-815,707	-19.78
2125 應付費用	14,009	0.12	73,060	0.28	-59,051	-80.83
22 其他負債	5,946,083	50.55	18,629,037	72.23	-12,682,954	-68.08
221 什項負債	5,946,083	50.55	18,629,037	72.23	-12,682,954	-68.08
2211 存入保證金	670,517	5.70	530,588	2.06	139,929	26.37
2213 應付退休及離職金	2,337,290	19.87	2,084,514	8.08	252,776	12.13
2214 應付代管資產	2,721,883	23.14	15,876,414	61.56	-13,154,531	-82.86
2215 暫收及待結轉帳項	216,393	1.84	137,521	0.53	78,872	57.35

信託代理與保證資產

29,250

信託代理與保證負債

29,250

保證品

29,250

應付保證品

29,250

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各有0元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各有0元。

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

地方教育發展基金
平衡表
中華民國107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(-)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
3	基金餘額	2,494,988	21.21	2,965,653	11.50	-470,665	-15.87
31	基金餘額	2,494,988	21.21	2,965,653	11.50	-470,665	-15.87
311	基金餘額	2,494,988	21.21	2,965,653	11.50	-470,665	-15.87
3111	累積餘額	2,494,988	21.21	2,965,653	11.50	-470,665	-15.87
	負債及基金餘額合計	11,763,211	100.00	25,791,588	100.00	-14,028,377	-54.39

信託代理與保證資產
保證品

29,250
29,250

信託代理與保證負債
應付保證品

29,250
29,250

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

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	126,343,936	130,072,303	3,728,367	2.95	
43 勞務收入	2,500	6,500	4,000	160.00	
431服務收入	2,500	6,500	4,000	160.00	辦理教師甄選覈實認列收入。
45 財產收入	57,500	72,360	14,860	25.84	
451財產處分收入	30,000	18,300	-11,700	-39.00	報廢財產殘值變賣收入不如預期，覈實認列收入。
45Y其他財產收入	27,500	54,060	26,560	96.58	場地開放收入37,610元及教職員工停車收入16,450元超出預期，覈實認列收入。
46 政府撥入收入	125,054,264	128,843,767	3,789,503	3.03	
462公庫撥款收入	125,054,264	128,321,731	3,267,467	2.61	1.統籌款-校內給水管線改善工程940,135元。2.統籌款-107年度灑水降溫及教室通風改善196,200元。3.統籌款-107年度校園樹木褐根病防治作業(第四梯)89,680元。4.107年度敬師活動經費 37,800元。5.增撥107年度用人費用不敷數1,170,000元。6.統籌款-幼兒園改善教學環境設施設備補助工程833,652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		522,036	522,036	0.00	1.RA6430-106學年度辦理社區教保資源中心-237,209元，轉107年度暫收及待結轉帳項137,521元。2.RA6730-106學年度健康促進行動研究15,800元。3.RA7445-106學年幼兒園英語融入式課程試辦計畫162,000元。4.RA6316-106學年(2)無力繳交代收代辦費4,162元。5.RA7511-106學年(2)身心障礙無法自行上下學學生交通補助費12,000元。6.RA7511-107(1)身心障礙無法自行上下學學生交通補助費21,000元。7.RA7306-107-1無力繳交代收代辦費4,885元。8.RA7421-107學年度自編在地文化融入幼兒園教材經費105,000元，全轉108年度暫收及待結轉帳項105,000元。9.107學年度幼兒園英語融入式課程試辦計畫105,840元，部分轉108年度暫收及待結轉帳項34,069元。10.107學年度社區教保資源中心170,221元，部分轉108年度暫收及待結轉帳項77,324元。
4S 教學收入	1,194,600	1,120,870	-73,730	-6.17	
4S1學雜費收入	1,194,600	1,120,870	-73,730	-6.17	
4Y 其他收入	35,072	28,806	-6,266	-17.87	
4YY雜項收入	35,072	28,806	-6,266	-17.87	離校簡訊服務費4,736元、午餐公司違規罰款8,000元、數位學生證補卡費6,893元、中信卡回饋金997元及收回以前年度支出8,180元不如預期，覈實認列收入。

填表說明：

地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	126,310,225	130,542,968	4,232,743	3.35	
53 國民教育計畫	95,378,213	98,838,932	3,460,719	3.63	
1 用人費用	91,195,352	94,609,891	3,414,539	3.74	
11 正式員額薪資	42,264,000	45,141,147	2,877,147	6.81	
113 職員薪金	42,264,000	45,141,147	2,877,147	6.81	
12 聘僱及兼職人員薪資	388,960	437,198	48,238	12.40	
124 兼職人員酬金	388,960	437,198	48,238	12.40	
13 超時工作報酬	660,122	629,072	-31,050	-4.70	
131 加班費	660,122	629,072	-31,050	-4.70	
15 獎金	11,649,680	9,358,781	-2,290,899	-19.66	
151 考績獎金	6,366,680	4,033,750	-2,332,930	-36.64	
152 年終獎金	5,283,000	5,325,031	42,031	0.80	
16 退休及卹償金	30,960,000	32,302,121	1,342,121	4.34	
161 職員退休及離職金	30,960,000	32,302,121	1,342,121	4.34	
18 福利費	5,272,590	6,741,572	1,468,982	27.86	
181 分擔員工保險費	3,577,140	4,499,110	921,970	25.77	
183 傷病醫藥費	273,000	134,000	-139,000	-50.92	
187 員工通勤交通費	438,480	448,588	10,108	2.31	
18Y 其他福利費	983,970	1,659,874	675,904	68.69	
2 服務費用	2,228,669	2,288,411	59,742	2.68	
21 水電費	976,743	891,588	-85,155	-8.72	
212 工作場所電費	883,280	800,485	-82,795	-9.37	
214 工作場所水費	93,463	91,103	-2,360	-2.53	
23 旅運費	43,090	32,544	-10,546	-24.47	
231 國內旅費	43,090	32,544	-10,546	-24.47	
25 修理保養及保固費	786,780	803,684	16,904	2.15	
252 一般房屋修護費	382,200	321,936	-60,264	-15.77	
255 機械及設備修護費	404,580	481,748	77,168	19.07	
27 一般服務費	112,416	204,805	92,389	82.18	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	16,416	11,382	-5,034	-30.67	
279 外包費		97,000	97,000		
27F 體育活動費	96,000	96,423	423	0.44	
28 專業服務費	309,640	355,790	46,150	14.90	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	90,800	68,300	-22,500	-24.78	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	8,400		-8,400	-100.00	
289 試務甄選費	1,540		-1,540	-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	%	
28A 電子計算機軟體服務費		36,000	36,000		
28Y 其他	208,900	251,490	42,590	20.39	
3 材料及用品費	1,082,440	1,220,418	137,978	12.75	
31 使用材料費	137,800	214,920	77,120	55.97	
315 設備零件	137,800	214,920	77,120	55.97	決算數較預算數增加137,978元，主要係因：汰舊換新網路資訊周邊設備預算部分購置單價10,000元以下轉設備零件所致。
32 用品消耗	944,640	1,005,498	60,858	6.44	
321 辦公（事務）用品	2,400		-2,400	-100.00	
322 報章什誌	21,000	23,445	2,445	11.64	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	20,764	5,764	38.43	
32Y 其他	906,240	961,289	55,049	6.07	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	666,352	569,982	-96,370	-14.46	
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000			
726 獎助學員生給與	10,000	10,000			
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	656,352	559,982	-96,370	-14.68	
74Y 其他	656,352	559,982	-96,370	-14.68	決算數較預算數減少96,370元，主要係因：清寒學生餐費補助等覈實支用賸餘。
9 其他	205,400	150,230	-55,170	-26.86	
91 其他支出	205,400	150,230	-55,170	-26.86	
91Y 其他	205,400	150,230	-55,170	-26.86	決算數較預算數減少55,170元，主要係因：導護費用等覈實支用賸餘。
54 學前教育計畫	5,626,081	5,907,025	280,944	4.99	
1 用人費用	5,309,460	5,186,074	-123,386	-2.32	
11 正式員額薪資	3,697,860	3,746,476	48,616	1.31	
113 職員薪金	3,337,860	3,387,821	49,961	1.50	
114 工員工資	360,000	358,655	-1,345	-0.37	
13 超時工作報酬	69,712	59,979	-9,733	-13.96	
131 加班費	69,712	59,979	-9,733	-13.96	
15 獎金	770,388	688,466	-81,922	-10.63	
151 考績獎金	308,155	243,410	-64,745	-21.01	
152 年終獎金	462,233	445,056	-17,177	-3.72	
16 退休及卹償金	310,608	238,692	-71,916	-23.15	
161 職員退休及離職金	299,808	234,468	-65,340	-21.79	

地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
162 工員退休及離職金	10,800	4,224	-6,576	-60.89	
18 福利費	460,892	452,461	-8,431	-1.83	
181 分擔員工保險費	328,872	383,531	54,659	16.62	
183 傷病醫藥費	860	2,580	1,720	200.00	
187 員工通勤交通費	83,160	58,188	-24,972	-30.03	
18Y 其他福利費	48,000	8,162	-39,838	-83.00	
2 服務費用	72,768	229,236	156,468	215.02	
23 旅運費	7,740	40,510	32,770	423.39	
231 國內旅費	7,740	40,510	32,770	423.39	決算數較預算數增加156,468元，主要係因：107學年度辦理社區教保資源中心等併決算。
24 印刷裝訂與廣告費		16,171	16,171		
241 印刷及裝訂費		16,171	16,171		
27 一般服務費	13,728	11,478	-2,250	-16.39	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,728	402	-1,326	-76.74	
27F 體育活動費	12,000	11,076	-924	-7.70	
28 專業服務費	51,300	161,077	109,777	213.99	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	28,800	139,200	110,400	383.33	
28Y 其他	22,500	21,877	-623	-2.77	
3 材料及用品費	184,220	464,482	280,262	152.13	
31 使用材料費		135,000	135,000		
315 設備零件		135,000	135,000		決算數較預算數增加280,262元，主要係因：107學年度辦理社區教保資源中心及107學年度幼兒園英語融入式課程試辦計畫等併決算。
32 用品消耗	184,220	329,482	145,262	78.85	
321 辦公（事務）用品	7,370	7,370			
322 報章什誌	38,800	38,800			
323 農業與園藝用品及環境美化費	70,400	70,400			
32Y 其他	67,650	212,912	145,262	214.73	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	11,633	11,633			
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	11,633	11,633			
74Y 其他	11,633	11,633			
9 其他	48,000	15,600	-32,400	-67.50	
91 其他支出	48,000	15,600	-32,400	-67.50	

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	48,000	15,600	-32,400	-67.50	決算數較預算數減少32,400元，主要係因：幼兒園導護費覈實支用賸餘。
5L 一般行政管理計畫	15,405,312	14,074,457	-1,330,855	-8.64	
1 用人費用	14,416,167	13,123,051	-1,293,116	-8.97	
11 正式員額薪資	9,348,000	8,561,963	-786,037	-8.41	
113 職員薪金	7,236,000	6,220,343	-1,015,657	-14.04	
114 工員工資	1,080,000	1,148,220	68,220	6.32	
115 警餉	1,032,000	1,193,400	161,400	15.64	
13 超時工作報酬	476,707	376,137	-100,570	-21.10	
131 加班費	476,707	376,137	-100,570	-21.10	
15 獎金	2,640,500	2,371,882	-268,618	-10.17	
151 考績獎金	1,472,000	1,299,439	-172,561	-11.72	
152 年終獎金	1,168,500	1,072,443	-96,057	-8.22	
16 退休及卹償金	768,000	654,672	-113,328	-14.76	
161 職員退休及離職金	681,600	483,294	-198,306	-29.09	
162 工員退休及離職金	86,400	171,378	84,978	98.35	
18 福利費	1,182,960	1,158,397	-24,563	-2.08	
181 分擔員工保險費	849,960	864,547	14,587	1.72	
187 員工通勤交通費	189,000	123,570	-65,430	-34.62	
18Y 其他福利費	144,000	170,280	26,280	18.25	
2 服務費用	635,025	584,507	-50,518	-7.96	
27 一般服務費	108,000	45,918	-62,082	-57.48	
279 外包費	80,000	21,500	-58,500	-73.13	
27F 體育活動費	28,000	24,418	-3,582	-12.79	
28 專業服務費	455,025	466,589	11,564	2.54	
28Y 其他	455,025	466,589	11,564	2.54	
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	353,120	366,899	13,779	3.90	
32 用品消耗	353,120	366,899	13,779	3.90	
321 辦公（事務）用品	338,120	351,899	13,779	4.08	
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	-100.00	
71 會費	1,000		-1,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000		-1,000	-100.00	決算數較預算數減少1,000元，主要係因：護理師公會會費覈實支用賸餘。

地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5M 建築及設備計畫	9,900,619	11,722,554	1,821,935	18.40	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0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0元。2.決算數較預算數減少94,624元，主要係因：(1)汰舊換新網路資訊周邊設備預算72,200元購置單價10,000元以下轉設備零件。(2)校園電梯改善工程節餘款17,296元(3)個人電腦設備節餘款5,128元所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	9,900,619	11,722,554	1,821,935	18.40	
51 購置固定資產	1,904,338	1,809,714	-94,624	-4.97	
514 購置機械及設備	1,666,338	1,571,714	-94,624	-5.68	
515 購置交通及運輸設備	98,000	98,000			
516 購置什項設備	140,000	140,000			
52 購置無形資產	36,000		-36,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	7,960,281	9,912,840	1,952,559	24.53	
581 遞延修繕房屋建築支出	7,960,281	9,912,840	1,952,559	24.53	

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. 消化超額職工(技工、工友)業務外包費107年度預算編列80,000元，執行結果決算118,500元。
2. 工程管理費依施工費約2%提列預算數168,025元；決算數156,247元。

本 頁 空 白

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	26,195,098		4,074,291
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,204,632		
房屋及建築	1,605,811		
機械及設備	14,829,041		2,710,238
交通及運輸設備	1,861,214		147,000
雜項設備	5,684,400		1,217,053
購建中固定資產			
電腦軟體	10,000		
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2,710,238元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦及電梯等設備計2,575,263元。(2)撥入：龍門國中撥入單槍投影機等設備計134,975元。

減少數計4,168,813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4,168,813元。

3.交通及運輸設備：

增加數計147,000元，變動原因為：(1)增置：手提式無線擴音機等設備計147,000元。

減少數計54,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴音機等計54,000元。

4.雜項設備：

增加數計1,217,053元，變動原因為：(1)增置：購置幼兒園體能遊樂設備等設備計1,217,053元。

減少數計789,600元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等計789,600元。

5.電腦軟體：

增加數計0元。

減少數計10,000元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額等計10,000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		
5,022,413	-15,845,234	9,401,742
	-1,168,089	1,036,543
	-261,988	1,343,823
4,168,813	-8,884,236	4,486,230
54,000	-1,061,998	892,216
789,600	-4,468,923	1,642,930
10,000		

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		1,666,338			1,666,338	1,571,714	-94,624	
機械及設備		1,666,338			1,666,338	1,571,714	-94,624	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		98,000			98,000	98,000		
交通及運輸設備		98,000			98,000	98,000		
購建中固定資產								
雜項設備		140,000			140,000	140,000		
雜項設備		140,000			140,000	140,000		
購建中固定資產								
合 計		1,904,338			1,904,338	1,809,714	-94,624	

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
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	68	70	2	
一般行政管理計畫	14	13	-1	
正式職員	9	8	-1	預算控管減列組長1人。
正式工員	3	3	0	
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	48	51	3	
正式職員	48	51	3	107.10.15府授教人字第1076052362號函核定107學年度教職員工員額編制表，班級數增加2班，教師員額增加3人。
學前教育計畫	6	6	0	
正式職員	5	5	0	
正式工員	1	1	0	

填表說明：消化超額職工(技工、工友)業務外包費107年度預算編列80,000元，執行結果決算118,500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	42,264,000		660,122		11,649,680	30,960,000		5,272,590		90,806,392	388,960	91,195,352
職員	42,264,000		660,122		11,649,680	30,960,000		5,272,590		90,806,392	388,960	91,195,352
學前教育計畫	3,697,860		69,712		770,388	310,608		460,892		5,309,460		5,309,460
職員	3,337,860		69,712		695,388	299,808		386,792		4,789,560		4,789,560
工具	360,000				75,000	10,800		74,100		519,900		519,900
一般行政管理計畫	9,348,000		476,707		2,640,500	768,000		1,182,960		14,416,167		14,416,167
職員	8,268,000		386,707		2,325,500	681,600		1,049,040		12,710,847		12,710,847
工具	1,080,000		90,000		315,000	86,400		133,920		1,705,320		1,705,320
合 計	55,309,860		1,206,541		15,060,568	32,038,608		6,916,442		110,532,019	388,960	110,920,979

註：

註：

一、消化超額職工(技工、工友)業務外包費107年度預算編列80,000元，執行結果決算118,500元。

二、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68人，計8,146,835元，執行結果決算62人，計5,576,599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68人，計6,913,733元，執行結果決算70人，計6,842,530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
45,141,147		629,072		9,358,781	32,302,121		6,741,572		94,172,693	437,198	94,609,891
45,141,147		629,072		9,358,781	32,302,121		6,741,572		94,172,693	437,198	94,609,891
3,746,476		59,979		688,466	238,692		452,461		5,186,074		5,186,074
3,387,821		59,979		644,966	188,004		377,050		4,657,820		4,657,820
358,655				43,500	50,688		75,411		528,254		528,254
8,561,963		376,137		2,371,882	654,672		1,158,397		13,123,051		13,123,051
7,413,743		325,065		2,062,330	483,294		926,725		11,211,157		11,211,157
1,148,220		51,072		309,552	171,378		231,672		1,911,894		1,911,894
57,449,586		1,065,188		12,419,129	33,195,485		8,352,430		112,481,818	437,198	112,919,016

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			101,004,294		104,745,957		3,741,663	3.70	
國民教育計畫			95,378,213		98,838,932		3,460,719	3.63	
學前教育計畫			5,626,081		5,907,025		280,944	4.99	

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	110,920,979	112,919,016	1,998,037	1.80
11 正式員額薪資	55,309,860	57,449,586	2,139,726	3.87
113 職員薪金	52,837,860	54,749,311	1,911,451	3.62
114 工員工資	1,440,000	1,506,875	66,875	4.64
115 警餉	1,032,000	1,193,400	161,400	15.64
12 聘僱及兼職人員薪資	388,960	437,198	48,238	12.40
124 兼職人員酬金	388,960	437,198	48,238	12.40
13 超時工作報酬	1,206,541	1,065,188	-141,353	-11.72
131 加班費	1,206,541	1,065,188	-141,353	-11.72
15 獎金	15,060,568	12,419,129	-2,641,439	-17.54
151 考績獎金	8,146,835	5,576,599	-2,570,236	-31.55
152 年終獎金	6,913,733	6,842,530	-71,203	-1.03
16 退休及卹償金	32,038,608	33,195,485	1,156,877	3.61
161 職員退休及離職金	31,941,408	33,019,883	1,078,475	3.38
162 工員退休及離職金	97,200	175,602	78,402	80.66
18 福利費	6,916,442	8,352,430	1,435,988	20.76
181 分擔員工保險費	4,755,972	5,747,188	991,216	20.84
183 傷病醫藥費	273,860	136,580	-137,280	-50.13
187 員工通勤交通費	710,640	630,346	-80,294	-11.30
18Y 其他福利費	1,175,970	1,838,316	662,346	56.32
2 服務費用	2,936,462	3,102,154	165,692	5.64
21 水電費	976,743	891,588	-85,155	-8.72
212 工作場所電費	883,280	800,485	-82,795	-9.37
214 工作場所水費	93,463	91,103	-2,360	-2.53
23 旅運費	50,830	73,054	22,224	43.72
231 國內旅費	50,830	73,054	22,224	43.72
24 印刷裝訂與廣告費	0	16,171	16,171	0.00
241 印刷及裝訂費	0	16,171	16,171	0.00
25 修理保養及保固費	786,780	803,684	16,904	2.15
252 一般房屋修護費	382,200	321,936	-60,264	-15.77
255 機械及設備修護費	404,580	481,748	77,168	19.07
27 一般服務費	234,144	262,201	28,057	11.98
276 佣金、匯費、經理費及手續費	18,144	11,784	-6,360	-35.05
279 外包費	80,000	118,500	38,500	48.13
27F 體育活動費	136,000	131,917	-4,083	-3.00
28 專業服務費	815,965	983,456	167,491	20.53
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	119,600	207,500	87,900	73.49
287 委託檢驗(定)試驗認證費	8,400	0	-8,400	-100.00
289 試務甄選費	1,540	0	-1,540	-100.00
28A 電子計算機軟體服務費	0	36,000	36,000	0.00
28Y 其他	686,425	739,956	53,531	7.80
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	1,619,780	2,051,799	432,019	26.67

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	%
31 使用材料費	137,800	349,920	212,120	153.93
315 設備零件	137,800	349,920	212,120	153.93
32 用品消耗	1,481,980	1,701,879	219,899	14.84
321 辦公(事務)用品	347,890	359,269	11,379	3.27
322 報章什誌	59,800	62,245	2,445	4.09
323 農業與園藝用品及環境美化費	70,400	70,400	0	0.00
325 服裝	15,000	15,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	20,764	5,764	38.43
32Y 其他	973,890	1,174,201	200,311	20.57
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	9,900,619	11,722,554	1,821,935	18.40
51 購置固定資產	1,904,338	1,809,714	-94,624	-4.97
514 購置機械及設備	1,666,338	1,571,714	-94,624	-5.68
515 購置交通及運輸設備	98,000	98,000	0	0.00
516 購置什項設備	140,000	140,000	0	0.00
52 購置無形資產	36,000	0	-36,000	-100.00
521 購置電腦軟體	36,000	0	-36,000	-100.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	7,960,281	9,912,840	1,952,559	24.53
581 遞延修繕房屋建築支出	7,960,281	9,912,840	1,952,559	24.53
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	678,985	581,615	-97,370	-14.34
71 會費	1,000	0	-1,000	-100.00
713 職業團體會費	1,000	0	-1,000	-100.00
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	667,985	571,615	-96,370	-14.43
74Y 其他	667,985	571,615	-96,370	-14.43
9 其他	253,400	165,830	-87,570	-34.56
91 其他支出	253,400	165,830	-87,570	-34.56
91Y 其他	253,400	165,830	-87,570	-34.56
合 計	126,310,225	130,542,968	4,232,743	3.35

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	866,240	837,846	-28,394	-3.28	
187 員工通勤交通費	710,640	630,346	-80,294	-11.30	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	119,600	207,500	87,900	73.49	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

地方教育發展基金
固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目淨額	財 產 分 類 統 計 表 金 額	差 異 金 額	差 異 原 因
合 計	12,123,625	12,123,625		
代管資產-房屋及建築 設備	2,721,883	2,721,883		
土地改良物	1,036,543	1,036,543		
房屋及建築	1,343,823	1,343,823		
機械及設備	4,486,230	4,486,230		
交通及運輸設備	892,216	892,216		
雜項設備	1,642,930	1,642,930		
電腦軟體				

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂