

4-0501482

中華民國 107 年度

(107年1月1日至107年12月31日)

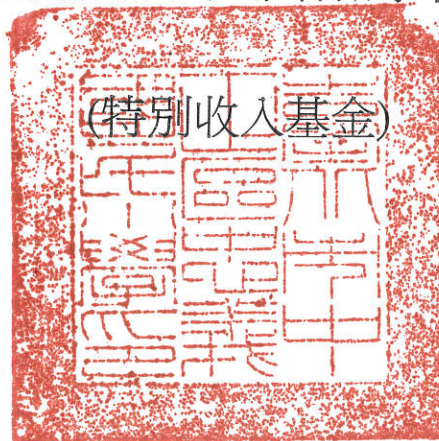
裝

# 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

臺北市中正區忠義國民小學附屬單位決算之分決算



訂

臺北市中正區忠義國民小學編

# 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 6	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 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 22	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 23 至 23	頁
二、用人費用彙計表.....	第 24 至 25	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 26 至 26	頁
五、各項費用彙計表.....	第 27 至 28	頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 29 至 29	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 30 至 30	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	67,063,225	62,461,134	4,602,091	7.37
基金用途	62,514,359	65,190,818	-2,676,459	-4.11
賸餘(短絀-)	4,548,866	-2,729,684	7,278,550	
餘絀情形：				
基金餘額	8,978,432	4,429,566	4,548,866	102.69
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	2,857,196	-1,930,615	4,787,811	-247.99

附註：現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

本 頁 空 白

# 乙、總 說 明

# 臺北市地方教育發展基金臺北市中正區忠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43,442,876元，決算數40,940,017元。

106學年下學期預定招收9班，實際招收9班，預計學生人數130人，實際學生人數117人。

107學年上學期預定招收9班，實際招收9班，預計學生人數130人，實際學生人數94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6,125,164元，決算數5,207,761元。

106學年下學期預定招收2班，實計招收2班，預計學生人數60人，實際學生人數59人。

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

係規劃幼兒教學、保育、環境與各項措施，並辦理幼兒園招生工作，教導幼兒各項生活能力。

##### (三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列11,376,480元，決算數11,288,781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5,574,630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5,077,800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正區忠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

### 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67,063,225元，較預算數66,919,787元，增加143,438元，計增0.21%。

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500元，較預算數5,000元，減少4,500元，計減90.00%。

主要係因：教師甄選報名費收入較預期減少。

2.財產處分收入：決算數115,930元，較預算數4,500元，增加111,430元，計增2,476.22%。

主要係因：財產報廢殘值收入較預期增加。

3.其他財產收入：決算數239,032元，較預算數131,592元，增加107,440元，計增81.65%。

主要係因：場地開放使用費收入較預期增加。

4.公庫撥款收入：決算數65,580,945元，較預算數65,562,945元，增加18,000元，計增0.03%。

主要係因：教育局補助107年度敬師活動經費18,000元(局款非統籌)。

5.政府其他撥入收入：決算數20,180元，較預算數0元，增加20,180元。

主要係因：教育部補助

(1)RA6316--106學年度第2學期國民中小學學生無力繳交代收代辦經費6,460元。

(2)RA7306--107學年度第1學期國民中小學學生無力繳交代收代辦經費4,720元。

(3)RA7511--106學年度第2學期身心障礙學生無法自行上下學交通費補助3,000元。

(4)RA7511--107學年度第1學期身心障礙學生無法自行上下學交通費補助6,000元。

6.學雜費收入：決算數1,098,481元，較預算數1,194,600元，減少96,119元，計減8.05%。

主要係因：幼兒園學生人數較預期減少，並依實際收入繳庫。

7.受贈收入：決算數1,456元，較預算數0元，增加1,456元。

主要係因：106學年度第1學期會計師公會補助學生餐費結餘款1,456元轉入急難清寒慰助金。

8.雜項收入：決算數6,701元，較預算21,150元，減少14,449元，計減68.32%。

主要係因：教師宿舍費、到離校簡訊費、數位學生證補證費等收入較預期減少。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數62,514,359元，較預算數66,519,150元，減少4,004,791元，計減6.02%。

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40,940,017元，較預算數43,442,876元，減少2,502,859元，計減5.76%。

主要係因：用人費用覈實支用賸餘。

2.學前教育計畫：決算數5,207,761元，較預算數6,125,164元，減少917,403元，計減14.98%。

主要係因：用人費用覈實支用賸餘。

3.一般行政管理計畫：決算數11,288,781元，較預算數11,376,480元，減少87,699元，計減0.77%。

主要係因：消化超額職工(技工、工友)業務外包費等擲節支用。



臺北市地方教育發展基金臺北市中正區忠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

4.建築及設備計畫：決算數5,077,800元，較預算數5,574,630元，減少496,830元，計減8.91%。

主要係因：捷運共構大樓新建工程，為107-112年連續性工程，依預算法第72條規定保留90,437元；  
梯間優質化及雨遮陽新設工程結餘款99,380元；運動場及周邊設施改善工程結餘款187,386元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數4,548,866元，較預算賸餘數400,637元，計增加4,148,229元。

主要係因：用人費用覈實支用賸餘計2,541,322元、清寒學生餐費等補助賸餘523,188元、運動場及周邊設施改善等工程結餘款286,767元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入2,767,643元。

其他活動之淨現金流入89,553元。

本年度現金及約當現金之淨增2,857,196元。

期初現金及約當現金4,667,735元。

期末現金及約當現金7,524,931元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為457,215,658元，包括：

流動資產9,099,880元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金6,197,156元。

其他資產441,918,622元。

決算日負債總額為448,237,226元，包括：

流動負債1,606,483元。

其他負債446,630,743元。

決算日基金餘額為累積餘額8,978,432元。

五、固定項目概況：

本年度增加1,667,394元，包括：

機械及設備480,119元。

交通及運輸設備25,725元。

什項設備251,987元。

購建中固定資產909,563元。

臺北市地方教育發展基金臺北市中正區忠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

六、其他：

- (一) 本年度併決算數258,506元及補辦預算數0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」。
- (二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。
- (四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。
- (五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良之事蹟：無。
- (六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

## 丙、主要表

地方教育發展基金  
**基金來源、用途及餘絀表**  
 中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算審定數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	66,919,787	100.00	67,063,225	100.00	143,438	0.21	62,461,134	100.00
43 勞務收入	5,000	0.01	500	0.00	-4,500	-90.00	3,000	0.00
431服務收入	5,000	0.01	500	0.00	-4,500	-90.00	3,000	0.00
45 財產收入	136,092	0.20	354,962	0.53	218,870	160.83	182,892	0.29
451財產處分收入	4,500	0.01	115,930	0.17	111,430	2,476.22	3,320	0.01
45Y其他財產收入	131,592	0.20	239,032	0.36	107,440	81.65	179,572	0.29
46 政府撥入收入	65,562,945	97.97	65,601,125	97.82	38,180	0.06	61,129,076	97.87
462公庫撥款收入	65,562,945	97.97	65,580,945	97.79	18,000	0.03	60,904,196	97.51
46Y政府其他撥入收入			20,180	0.03	20,180	0.00	224,880	0.36
4S 教學收入	1,194,600	1.79	1,098,481	1.64	-96,119	-8.05	1,131,185	1.81
4S1學雜費收入	1,194,600	1.79	1,098,481	1.64	-96,119	-8.05	1,131,185	1.81
4Y 其他收入	21,150	0.03	8,157	0.01	-12,993	-61.43	14,981	0.02
4Y0受贈收入			1,456	0.00	1,456	0.00		
4YY雜項收入	21,150	0.03	6,701	0.01	-14,449	-68.32	14,981	0.02
5 基金用途	66,519,150	100.00	62,514,359	100.00	-4,004,791	-6.02	65,190,818	100.00
53 國民教育計畫	43,442,876	65.31	40,940,017	65.49	-2,502,859	-5.76	40,858,268	62.67
54 學前教育計畫	6,125,164	9.21	5,207,761	8.33	-917,403	-14.98	5,523,164	8.47
5L 一般行政管理計畫	11,376,480	17.10	11,288,781	18.06	-87,699	-0.77	10,984,377	16.85
5M 建築及設備計畫	5,574,630	8.38	5,077,800	8.12	-496,830	-8.91	7,825,009	12.00
購置固定資產	5,538,630	8.33	5,077,800	8.12	-460,830	-8.32	7,798,809	11.96
其他	36,000	0.05			-36,000	-100.00	26,200	0.04
本期賸餘 (短絀-)	400,637		4,548,866		4,148,229	1,035.41	-2,729,684	
期初基金餘額	4,600,148		4,429,566		-170,582	-3.71	7,159,250	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	5,000,785		8,978,432		3,977,647	79.54	4,429,566	

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
451財產處分收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	111,430
45Y其他財產收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	107,440
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	18,000
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	20,180
4YO受贈收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	1,456

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)	400,637	4,548,866	4,148,229	1,035.41
812 調整非現金項目		-1,781,223	-1,781,223	
8123 流動資產淨減(淨增一)		-1,454,949	-1,454,949	
8124 流動負債淨增(淨減一)		-326,274	-326,274	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	400,637	2,767,643	2,367,006	590.81
82 其他活動之現金流量				
822 減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		16,544	16,544	
825 增加短期債務及其他負債		81,000	81,000	
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		-7,991	-7,991	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		89,553	89,553	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	400,637	2,857,196	2,456,559	613.16
84 期初現金及約當現金	4,039,248	4,667,735	628,487	15.56
85 期末現金及約當現金	4,439,885	7,524,931	3,085,046	69.48

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	457,215,658	100.00	492,089,075	100.00	-34,873,417	-7.09
1	資產	457,215,658	100.00	492,089,075	100.00	-34,873,417	-7.09
11	流動資產	9,099,880	1.99	4,787,735	0.97	4,312,145	90.07
111	現金	7,524,931	1.65	4,667,735	0.95	2,857,196	61.21
1112	銀行存款	7,524,931	1.65	4,667,735	0.95	2,857,196	61.21
1112-1	銀行存款-市庫存款	5,647,431	1.24	2,489,278	0.51	3,158,153	126.87
1112-2	銀行存款-保管款	1,751,956	0.38	2,047,498	0.42	-295,542	-14.43
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	117,321	0.03	122,736	0.02	-5,415	-4.41
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	8,223	0.00	8,223	0.00	0	0.00
115	預付款項	1,574,949	0.34	120,000	0.02	1,454,949	1,212.46
1154	預付費用	1,574,949	0.34	120,000	0.02	1,454,949	1,212.46
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	6,197,156	1.36	5,996,516	1.22	200,640	3.35
124	準備金	6,197,156	1.36	5,996,516	1.22	200,640	3.35
1241	退休及離職準備金	4,393,412	0.96	4,176,228	0.85	217,184	5.20
124Y	其他準備金	1,803,744	0.39	1,820,288	0.37	-16,544	-0.91
124Y-1	其他準備金-獎助學金	500,000	0.11	500,000	0.10	0	0.00
124Y-2	其他準備金-其他	1,303,744	0.29	1,320,288	0.27	-16,544	-1.25
13	其他資產	441,918,622	96.65	481,304,824	97.81	-39,386,202	-8.18
131	什項資產	441,918,622	96.65	481,304,824	97.81	-39,386,202	-8.18
1315	暫付及待結轉帳項	12,991	0.00	5,000	0.00	7,991	159.82
1316	代管資產	441,905,631	96.65	481,299,824	97.81	-39,394,193	-8.18
1316-0	代管資產-土地改良物	273,270	0.06	2,176,000	0.44	-1,902,730	-87.44
1316-1	代管資產-土地	80,080	0.02	80,860	0.02	-780	-0.96
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	2,741,561	0.60	27,831,568	5.66	-25,090,007	-90.15
1316-3	代管資產-其他政府	438,810,720	95.97	451,211,396	91.69	-12,400,676	-2.75

信託代理與保證資產

60,000

保證品

60,000

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為60,000元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為60,000元。

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

發展基金  
表  
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	負債及基金餘額合計	457,215,658	100.00	492,089,075	100.00	-34,873,417	-7.09
2	負債	448,237,226	98.04	487,659,509	99.10	-39,422,283	-8.08
21	流動負債	1,606,483	0.35	1,932,757	0.39	-326,274	-16.88
212	應付款項	1,606,483	0.35	1,932,757	0.39	-326,274	-16.88
2123	應付代收款	1,558,791	0.34	1,932,757	0.39	-373,966	-19.35
2125	應付費用	47,692	0.01	0	0.00	47,692	0.00
22	其他負債	446,630,743	97.68	485,726,752	98.71	-39,096,009	-8.05
221	什項負債	446,630,743	97.68	485,726,752	98.71	-39,096,009	-8.05
2211	存入保證金	331,700	0.07	250,700	0.05	81,000	32.31
2213	應付退休及離職金	4,393,412	0.96	4,176,228	0.85	217,184	5.20
2214	應付代管資產	441,905,631	96.65	481,299,824	97.81	-39,394,193	-8.18
3	基金餘額	8,978,432	1.96	4,429,566	0.90	4,548,866	102.69
31	基金餘額	8,978,432	1.96	4,429,566	0.90	4,548,866	102.69
311	基金餘額	8,978,432	1.96	4,429,566	0.90	4,548,866	102.69
3111	累積餘額	8,978,432	1.96	4,429,566	0.90	4,548,866	102.69

信託代理與保證負債

60,000

應付保證品

60,000



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	66,919,787	67,063,225	143,438	0.21	
43 勞務收入	5,000	500	-4,500	-90.00	
431服務收入	5,000	500	-4,500	-90.00	教師甄選報名人數較預期減少，致報名費收入減少。
45 財產收入	136,092	354,962	218,870	160.83	
451財產處分收入	4,500	115,930	111,430	2,476.22	報廢財產變賣金額較預期增加。
45Y其他財產收入	131,592	239,032	107,440	81.65	場地開放使用費收入較預期增加。
46 政府撥入收入	65,562,945	65,601,125	38,180	0.06	
462公庫撥款收入	65,562,945	65,580,945	18,000	0.03	教育局補助款併入決算。
46Y政府其他撥入收入		20,180	20,180	0.00	教育部補助款併入決算。
4S 教學收入	1,194,600	1,098,481	-96,119	-8.05	
4S1學雜費收入	1,194,600	1,098,481	-96,119	-8.05	幼兒園學雜費收入覈實繳庫。
4Y 其他收入	21,150	8,157	-12,993	-61.43	
4YO受贈收入		1,456	1,456	0.00	106學年度第1學期會計師公會補助學生餐費結餘款1,456元轉入急難清寒慰助金。
4YY雜項收入	21,150	6,701	-14,449	-68.32	教師宿舍費、到離校簡訊費、數位學生證補證費等收入覈實繳庫。

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	66,519,150	62,514,359	-4,004,791	-6.02	
53 國民教育計畫	43,442,876	40,940,017	-2,502,859	-5.76	
1 用人費用	39,606,572	37,815,024	-1,791,548	-4.52	
11 正式員額薪資	15,769,260	16,750,953	981,693	6.23	
113 職員薪金	15,769,260	16,750,953	981,693	6.23	
12 聘僱及兼職人員薪資	217,360	278,510	61,150	28.13	
124 兼職人員酬金	217,360	278,510	61,150	28.13	
13 超時工作報酬	747,847	208,802	-539,045	-72.08	
131 加班費	747,847	208,802	-539,045	-72.08	
15 獎金	3,574,351	3,564,724	-9,627	-0.27	
151 考績獎金	1,640,755	1,579,975	-60,780	-3.70	
152 年終獎金	1,933,596	1,984,749	51,153	2.65	
16 退休及卹償金	16,292,856	14,594,144	-1,698,712	-10.43	
161 職員退休及離職金	16,292,856	14,594,144	-1,698,712	-10.43	
18 福利費	3,004,898	2,417,891	-587,007	-19.54	
181 分擔員工保險費	1,345,308	1,517,669	172,361	12.81	
183 傷病醫藥費	140,000	83,500	-56,500	-40.36	
187 員工通勤交通費	248,220	182,550	-65,670	-26.46	
18Y 其他福利費	1,271,370	634,172	-637,198	-50.12	
2 服務費用	1,667,404	1,502,187	-165,217	-9.91	
21 水電費	682,024	611,459	-70,565	-10.35	
212 工作場所電費	633,500	547,098	-86,402	-13.64	
214 工作場所水費	48,524	64,361	15,837	32.64	
23 旅運費	43,090	40,690	-2,400	-5.57	
231 國內旅費	43,090	40,070	-3,020	-7.01	
23Y 其他旅運費		620	620		
24 印刷裝訂與廣告費	1,000	200	-800	-80.00	
241 印刷及裝訂費	1,000	200	-800	-80.00	
25 修理保養及保固費	475,290	365,409	-109,881	-23.12	
252 一般房屋修護費	296,490	140,388	-156,102	-52.65	
255 機械及設備修護費	178,800	225,021	46,221	25.85	
27 一般服務費	42,680	33,722	-8,958	-20.99	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,680	1,722	-2,958	-63.21	
27F 體育活動費	38,000	32,000	-6,000	-15.79	
28 專業服務費	423,320	450,707	27,387	6.47	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	280,800	261,540	-19,260	-6.86	

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	%	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	3,600	12,000	8,400	233.33	
289 試務甄選費	3,520		-3,520	-100.00	
28A 電子計算機軟體服務費		33,150	33,150		
28Y 其他	135,400	144,017	8,617	6.36	
3 材料及用品費	784,240	726,748	-57,492	-7.33	
31 使用材料費	84,200	147,100	62,900	74.70	
313 油脂		311	311		
315 設備零件	84,200	146,789	62,589	74.33	
32 用品消耗	700,040	579,648	-120,392	-17.20	
321 辦公(事務)用品	17,400	12,397	-5,003	-28.75	
322 報章什誌	40,000	43,016	3,016	7.54	
323 農業與園藝用品及環境美化費	8,400	5,216	-3,184	-37.90	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000			
32Y 其他	619,240	504,019	-115,221	-18.61	
4 租金、償債與利息	48,000	74,700	26,700	55.63	
44 交通及運輸設備租金	48,000	74,700	26,700	55.63	
442 車租	48,000	74,700	26,700	55.63	決算數較預算數增加26,700元，主要係因：體育班參加比賽遊覽車租車費覈實支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,134,760	637,426	-497,334	-43.83	
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497,334元，主要係因：補助清寒學生餐費人數減少。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,124,760	627,426	-497,334	-44.22	
74Y 其他	1,124,760	627,426	-497,334	-44.22	
9 其他	201,900	183,932	-17,968	-8.90	
91 其他支出	201,900	183,932	-17,968	-8.90	
91Y 其他	201,900	183,932	-17,968	-8.90	
54 學前教育計畫	6,125,164	5,207,761	-917,403	-14.98	
1 用人費用	5,917,506	5,069,659	-847,847	-14.33	
11 正式員額薪資	3,865,860	3,689,464	-176,396	-4.56	
113 職員薪金	3,517,860	3,335,460	-182,400	-5.18	決算數較預算數減少847,847元，主要係因：用人費用依實際情形撙節支用。
114 工員工資	348,000	354,004	6,004	1.73	
13 超時工作報酬	167,606	44,416	-123,190	-73.50	

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	%	
131 加班費	167,606	44,416	-123,190	-73.50	
15 獎金	1,064,388	608,642	-455,746	-42.82	
151 考績獎金	581,155	176,155	-405,000	-69.69	
152 年終獎金	483,233	432,487	-50,746	-10.50	
16 退休及卹償金	326,736	272,262	-54,474	-16.67	
161 職員退休及離職金	316,656	250,446	-66,210	-20.91	
162 工員退休及離職金	10,080	21,816	11,736	116.43	
18 福利費	492,916	454,875	-38,041	-7.72	
181 分擔員工保險費	343,176	366,087	22,911	6.68	
183 傷病醫藥費	2,580	860	-1,720	-66.67	
187 員工通勤交通費	83,160	64,470	-18,690	-22.47	
18Y 其他福利費	64,000	23,458	-40,542	-63.35	
2 服務費用	36,660	39,978	3,318	9.05	
27 一般服務費	14,160	10,228	-3,932	-27.77	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,160	228	-1,932	-89.44	
27F 體育活動費	12,000	10,000	-2,000	-16.67	
28 專業服務費	22,500	29,750	7,250	32.22	
28Y 其他	22,500	29,750	7,250	32.22	
3 材料及用品費	53,200	39,454	-13,746	-25.84	
31 使用材料費	38,800	38,600	-200	-0.52	
315 設備零件	38,800	38,600	-200	-0.52	決算數較預算數減少13,746元，主要係因：幼兒園班級業務費摺節支出。
32 用品消耗	14,400	854	-13,546	-94.07	
32Y 其他	14,400	854	-13,546	-94.07	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	69,798	43,944	-25,854	-37.04	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	69,798	43,944	-25,854	-37.04	
74Y 其他	69,798	43,944	-25,854	-37.04	決算數較預算數減少25,854元，主要係因：低收入戶家庭幼生月費補助人數減少。
9 其他	48,000	14,726	-33,274	-69.32	
91 其他支出	48,000	14,726	-33,274	-69.32	
91Y 其他	48,000	14,726	-33,274	-69.32	決算數較預算數減少33,274元，主要係因：幼兒導護費摺節支出。
5L 一般行政管理計畫	11,376,480	11,288,781	-87,699	-0.77	
1 用人費用	10,465,270	10,563,343	98,073	0.94	
11 正式員額薪資	6,810,000	6,816,581	6,581	0.10	

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	4,566,000	4,918,481	352,481	7.72	
114 工員工資	1,164,000	795,240	-368,760	-31.68	
115 警餉	1,080,000	1,102,860	22,860	2.12	
13 超時工作報酬	399,922	331,243	-68,679	-17.17	
131 加班費	399,922	331,243	-68,679	-17.17	
15 獎金	1,773,000	1,692,414	-80,586	-4.55	
151 考績獎金	948,000	806,330	-141,670	-14.94	
152 年終獎金	825,000	886,084	61,084	7.40	
16 退休及卹償金	577,320	613,323	36,003	6.24	
161 職員退休及離職金	484,200	494,043	9,843	2.03	
162 工員退休及離職金	93,120	119,280	26,160	28.09	
18 福利費	905,028	1,109,782	204,754	22.62	
181 分擔員工保險費	650,268	810,303	160,035	24.61	
187 員工通勤交通費	158,760	156,054	-2,706	-1.70	
18Y 其他福利費	96,000	143,425	47,425	49.40	
2 服務費用	674,000	520,259	-153,741	-22.81	
27 一般服務費	182,000	115,430	-66,570	-36.58	
279 外包費	160,000	93,430	-66,570	-41.61	決算數較預算數減少153,741元，主要係因：消化超額職工(技工、工友)業務外包費摺節支用、校園安全機械定點、機動巡邏等保全費用由開放學校場地預算支應68,657元。
27F 體育活動費	22,000	22,000			
28 專業服務費	420,000	332,829	-87,171	-20.76	
28Y 其他	420,000	332,829	-87,171	-20.76	
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	236,210	204,179	-32,031	-13.56	
32 用品消耗	236,210	204,179	-32,031	-13.56	
321 辦公(事務)用品	221,210	204,179	-17,031	-7.70	決算數較預算數減少32,031元，主要係因：統籌業務費摺節支用。
325 服裝	15,000		-15,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
5M 建築及設備計畫	5,574,630	5,077,800	-496,830	-8.91	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,574,630	5,077,800	-496,830	-8.91	

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	%	
51 購置固定資產	1,655,800	1,481,736	-174,064	-10.51	
513 擴充改良房屋建築及設備	1,000,000	909,563	-90,437	-9.04	
514 購置機械及設備	382,000	309,186	-72,814	-19.06	決算數較預算數減少72,814元，主要係因：購置單價不足1萬元設備移列經常門。
515 購置交通及運輸設備	11,000	11,000			
516 購置什項設備	262,800	251,987	-10,813	-4.11	
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	決算數較預算數減少36,000元，主要係因：購置單價不足1萬元設備移列經常門。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,882,830	3,596,064	-286,766	-7.39	
581 遞延修繕房屋建築支出	2,138,630	2,039,250	-99,380	-4.65	
582 其他遞延支出	1,744,200	1,556,814	-187,386	-10.74	決算數較預算數減少187,386元，主要係因：運動場及周邊設施改善工程結餘款。



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)業務外包費預算數160,000元；決算數93,430元。
- 2.工程管理費是以按施工費2%提列預算數72,274元；決算數66,463元。
- 3.連續性工程管理費是分年分期編列預算數100,000元；決算數100,000元。

臺北市地方  
**固定項目**  
中華民國

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 /未攤銷溢(折)價	本 年 度
			增加數
<b>資產</b>	23,118,560		1,667,394
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,218,059		
房屋及建築			
機械及設備	13,424,536		480,119
交通及運輸設備	1,643,336		25,725
雜項設備	5,697,865		251,987
購建中固定資產			909,563
電腦軟體	134,764		
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. 土地改良物：

減少數計459,546元，變動原因為：(1)報廢：籃球場等報廢減值計459,546元。

2. 機械及設備：

增加數計480,119元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計309,186元。(2)撥入：龍門國中撥入單槍投影機2部53,990元。(3)受贈：應付代收款購置短焦投影機等設備計116,943元。減少數計3,123,639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3,123,639元。

3. 交通及運輸設備：

增加數計25,725元，變動原因為：(1)增置：購置字幕機等設備計11,000元。(2)受贈：應付代收款購置字幕機1組14,725元。減少數計93,415元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢傳真機等計93,415元。

4. 雜項設備：

增加數計251,987元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機等設備計251,987元。減少數計1,201,320元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢廚櫃等計1,201,320元。

5. 購建中固定資產：

增加數計909,563元，變動原因為：(1)增置：捷運共構大樓新建工程計909,563元尚在建中。

6. 電腦軟體：

減少數計120,999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120,999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		
4,998,919	-16,271,036	3,515,999
459,546	-1,740,928	17,585
3,123,639	-9,037,175	1,743,841
93,415	-1,253,352	322,294
1,201,320	-4,239,581	508,951
		909,563
120,999		13,765

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		1,000,000			1,000,000	909,563	-90,437	90,437
房屋及建築		1,000,000			1,000,000		-1,000,000	90,437
購建中固定資產						909,563	909,563	
機械及設備		382,000			382,000	309,186	-72,814	
機械及設備		382,000			382,000	309,186	-72,814	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		11,000			11,000	11,000		
交通及運輸設備		11,000			11,000	11,000		
購建中固定資產								
雜項設備		262,800			262,800	251,987	-10,813	
雜項設備		262,800			262,800	251,987	-10,813	
購建中固定資產								
合 計		1,655,800			1,655,800	1,481,736	-174,064	90,437

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	36	37	1	
一般行政管理計畫	11	11	0	
正式職員	6	6	0	
正式工員	3	2	-1	決算數較預算數減少1人，主要係因：經市府107年10月15日府授教人字第1076052362號函核定106學年度教職員工員額編制表減少1人。
正式駐衛警	2	2	0	
臨時職員	0	1	1	決算數較預算數增加1人，主要係因：經教育局105年9月2日北市教人字第10538838500號函核定105年度約僱人員僱用名冊新增1名約僱人員。
國民教育計畫	19	20	1	
正式職員	19	20	1	決算數較預算數增加1人，主要係因：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1人。
臨時職員	0	0	0	
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)業務外包費預算數160,000元；決算數93,430元。

戊、參考表

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		
	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
國民教育計畫	15,769,260		747,847		3,574,351	16,292,856		3,004,898		39,389,212	217,360	39,606,572
職員	15,769,260		747,847		3,574,351	16,292,856		3,004,898		39,389,212	217,360	39,606,572
學前教育計畫	3,865,860		167,606		1,064,388	326,736		492,916		5,917,506		5,917,506
職員	3,517,860		167,606		991,888	316,656		433,556		5,427,566		5,427,566
工具	348,000				72,500	10,080		59,360		489,940		489,940
一般行政管理計畫	6,810,000		399,922		1,773,000	577,320		905,028		10,465,270		10,465,270
職員	5,646,000		334,922		1,548,500	484,200		728,688		8,742,310		8,742,310
工具	1,164,000		65,000		224,500	93,120		176,340		1,722,960		1,722,960
合 計	26,445,120		1,315,375		6,411,739	17,196,912		4,402,842		55,771,988	217,360	55,989,348

註：

一、消化超額職工(技工、工友)業務外包費預算數160,000元；決算數93,430元。

二、本表獎金包括以下各項：

- 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度預算編列36人，計3,169,910元，執行結果決算31人，計2,562,460元。
- 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36人，計3,241,829元，執行結果決算39人，計3,303,320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
16,750,953		208,802		3,564,724	14,594,144		2,417,891		37,536,514	278,510	37,815,024
16,750,953		208,802		3,564,724	14,594,144		2,417,891		37,536,514	278,510	37,815,024
3,689,464		44,416		608,642	272,262		454,875		5,069,659		5,069,659
3,335,460		44,416		565,142	250,446		388,567		4,584,031		4,584,031
354,004				43,500	21,816		66,308		485,628		485,628
6,816,581		331,243		1,692,414	613,323		1,109,782		10,563,343		10,563,343
6,021,341		299,469		1,482,788	494,043		868,167		9,165,808		9,165,808
795,240		31,774		209,626	119,280		241,615		1,397,535		1,397,535
27,256,998		584,461		5,865,780	15,479,729		3,982,548		53,169,516	278,510	53,448,026



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			49,568,040		46,147,778		-3,420,262	-6.90	
國民教育計畫			43,442,876		40,940,017		-2,502,859	-5.76	
學前教育計畫			6,125,164		5,207,761		-917,403	-14.98	有關「學前教育計畫」決算數較預算數減少917,403元，主要係因：用人費用覈實支用賸餘。

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	55,989,348	53,448,026	-2,541,322	-4.54
11 正式員額薪資	26,445,120	27,256,998	811,878	3.07
113 職員薪金	23,853,120	25,004,894	1,151,774	4.83
114 工員工資	1,512,000	1,149,244	-362,756	-23.99
115 警餉	1,080,000	1,102,860	22,860	2.12
12 聘僱及兼職人員薪資	217,360	278,510	61,150	28.13
124 兼職人員酬金	217,360	278,510	61,150	28.13
13 超時工作報酬	1,315,375	584,461	-730,914	-55.57
131 加班費	1,315,375	584,461	-730,914	-55.57
15 獎金	6,411,739	5,865,780	-545,959	-8.51
151 考績獎金	3,169,910	2,562,460	-607,450	-19.16
152 年終獎金	3,241,829	3,303,320	61,491	1.90
16 退休及卹償金	17,196,912	15,479,729	-1,717,183	-9.99
161 職員退休及離職金	17,093,712	15,338,633	-1,755,079	-10.27
162 工員退休及離職金	103,200	141,096	37,896	36.72
18 福利費	4,402,842	3,982,548	-420,294	-9.55
181 分擔員工保險費	2,338,752	2,694,059	355,307	15.19
183 傷病醫藥費	142,580	84,360	-58,220	-40.83
187 員工通勤交通費	490,140	403,074	-87,066	-17.76
18Y 其他福利費	1,431,370	801,055	-630,315	-44.04
2 服務費用	2,378,064	2,062,424	-315,640	-13.27
21 水電費	682,024	611,459	-70,565	-10.35
212 工作場所電費	633,500	547,098	-86,402	-13.64
214 工作場所水費	48,524	64,361	15,837	32.64
23 旅運費	43,090	40,690	-2,400	-5.57
231 國內旅費	43,090	40,070	-3,020	-7.01
23Y 其他旅運費	0	620	620	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	1,000	200	-800	-80.00
241 印刷及裝訂費	1,000	200	-800	-80.00
25 修理保養及保固費	475,290	365,409	-109,881	-23.12
252 一般房屋修護費	296,490	140,388	-156,102	-52.65
255 機械及設備修護費	178,800	225,021	46,221	25.85
27 一般服務費	238,840	159,380	-79,460	-33.27
276 佣金、匯費、經理費及手續費	6,840	1,950	-4,890	-71.49
279 外包費	160,000	93,430	-66,570	-41.61
27F 體育活動費	72,000	64,000	-8,000	-11.11
28 專業服務費	865,820	813,286	-52,534	-6.07
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	280,800	261,540	-19,260	-6.86
287 委託檢驗(定)試驗認證費	3,600	12,000	8,400	233.33
289 試務甄選費	3,520	0	-3,520	-100.00
28A 電子計算機軟體服務費	0	33,150	33,150	0.00
28Y 其他	577,900	506,596	-71,304	-12.34
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

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	%
3 材料及用品費	1,073,650	970,381	-103,269	-9.62
31 使用材料費	123,000	185,700	62,700	50.98
313 油脂	0	311	311	0.00
315 設備零件	123,000	185,389	62,389	50.72
32 用品消耗	950,650	784,681	-165,969	-17.46
321 辦公(事務)用品	238,610	216,576	-22,034	-9.23
322 報章什誌	40,000	43,016	3,016	7.54
323 農業與園藝用品及環境美化費	8,400	5,216	-3,184	-37.90
325 服裝	15,000	0	-15,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000	0	0.00
32Y 其他	633,640	504,873	-128,767	-20.32
4 租金、償債與利息	48,000	74,700	26,700	55.63
44 交通及運輸設備租金	48,000	74,700	26,700	55.63
442 車租	48,000	74,700	26,700	55.63
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,574,630	5,077,800	-496,830	-8.91
51 購置固定資產	1,655,800	1,481,736	-174,064	-10.51
513 擴充改良房屋建築及設備	1,000,000	909,563	-90,437	-9.04
514 購置機械及設備	382,000	309,186	-72,814	-19.06
515 購置交通及運輸設備	11,000	11,000	0	0.00
516 購置什項設備	262,800	251,987	-10,813	-4.11
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)	3,882,830	3,596,064	-286,766	-7.39
581 遞延修繕房屋建築支出	2,138,630	2,039,250	-99,380	-4.65
582 其他遞延支出	1,744,200	1,556,814	-187,386	-10.74
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,205,558	682,370	-523,188	-43.40
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	10,000	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	1,194,558	671,370	-523,188	-43.80
74Y 其他	1,194,558	671,370	-523,188	-43.80
9 其他	249,900	198,658	-51,242	-20.51
91 其他支出	249,900	198,658	-51,242	-20.51
91Y 其他	249,900	198,658	-51,242	-20.51
合 計	66,519,150	62,514,359	-4,004,791	-6.02

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	806,940	664,614	-142,326	-17.64	
187 員工通勤交通費	490,140	403,074	-87,066	-17.76	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	280,800	261,540	-19,260	-6.86	
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	445,421,630	444,498,302	-923,328	
代管資產-土地改良物	273,270	273,270		
代管資產-土地	80,080	80,080		
代管資產-房屋及建築 設備	2,741,561	2,741,561		
代管資產-其他政府	438,810,720	438,810,720		
土地改良物	17,585	17,585		
機械及設備	1,743,841	1,743,841		
交通及運輸設備	322,294	322,294		
雜項設備	508,951	508,951		
購建中固定資產	909,563		-909,563	捷運共構大樓新建 工程計909,563元尚 在建中。
電腦軟體	13,765		-13,765	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