

40501524

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

臺北市萬華區西門國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市萬華區西門國民小學編

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 12	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	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	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	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	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	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	150,202,961	158,324,150	- 8,121,189	- 5.13
基金用途	153,110,643	152,115,425	995,218	0.65
賸餘(短絀-)	- 2,907,682	6,208,725	- 9,116,407	
餘絀情形：				
基金餘額	19,670,989	22,578,671	- 2,907,682	- 12.88
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 4,112,782	10,412,678	- 14,525,460	

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

40501524-2

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金臺北市萬華區西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115,675,615元，決算數120,462,278元。

106學年下學期學期預定招收21班，實際招收21班，預計學生人數420人，實際學生人數392人。

107學年上學期學期預定招收21班，實際招收21班，預計學生人數420人，實際學生人數400人。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、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15,063,869元，決算數13,889,332元。

106學年下學期預定招收6班，實計招收6班，預計學生人數165人，實際學生人數164人。

107學年上學期預定招收6班，實計招收6班，預計學生人數165人，實際學生人數164人。

係新購圖書等教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；並辦理幼兒園課後留園工作等項目，藉由辦理各項活動，以鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智慧。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列14,667,984元，決算數12,105,982元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(四)建築及設備計畫：

本年度預算編列6,928,011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6,653,051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萬華區西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

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150,202,961元，較預算數146,578,397元，增加3,624,564元，計增2.47%。

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4,000元，較預算數5,000元，減少1,000元，計減20.00%。

主要係因：

代理教師甄選報名費收入未如預期所致。

2.財產處分收入：決算數6,120元，較預算數15,000元，減少8,880元，計減59.20%。

主要係因：

報廢財產變賣收入未如預期。

3.租金收入：決算數272,552元，較預算數260,000元，增加12,552元，計增4.83%。

主要係因：

係土地占有租金收入超出預算所致。

4.利息收入：決算數297元，較預算數500元，減少203元，計減40.6%。

主要係因：

銀行調降利率致利息收入未如預期。

5.其他財產收入：決算數76,427元，較預算數60,812元，增加15,615元，計增25.68%。

主要係因：

主要係開放場地收入超出預期所致。

6.公庫撥款收入：決算數145,724,082元，較預算數142,171,981元，增加3,552,101元，計增2.50%。

主要係因：

107年度敬師活動經費37,800元、107年照相設備汰換節能燈具171,000元、107年度灑水降溫及教室通風改善經費213,301元、人事費不足數收入3,130,000元

7.政府其他撥款收入：決算數253,402元，較預算數0元，增加253,402元。

主要係因：

106學年健康促進學校實施計畫10,000元、107年國中小閱讀推動計畫經費20,000元

107補助學生游泳課程及體驗活動師資培訓37,440元、107年照相設備汰換節能燈具171,000元

107-1無力繳交代收代辦費6,075元、106-2無力繳交代收代辦費8,887元

8.學雜費收入：決算數3,109,889元，較預算數3,265,000元，減少155,111元，計減4.75%。

主要係因：

本年度幼兒園半日生較多所致。

9.受贈收入：決算數0元，較預算數60,000元，減少60,000元，計減100%。

主要係因：

捐贈收入未如預期所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市萬華區西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

10.雜項收入：決算數756,192元，較預算數740,104元，增加16,088元，計增2.17%。

主要係因：

補製數位學生證收入3,729元、106-1幼兒園代收代辦結餘款轉列其他準備金730,780元
模範生經費吉林國小入保管款轉正1,850元、教學輔導教師經費因教務處誤以學習共
同體經費(基金餘額)支應本年度入雜項收入2,063元、106-2到離校簡訊收入1,944元
領標費收入4,200元、環保局退還106年空污費770元、校內學生拾得列入雜項收入642元
社團費結餘款結轉其他準備金10,012元、工程款建築師逾期違約金202元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數153,110,643元，較預算數152,335,479元，增加775,164元，計增0.51%。

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120,462,278元，較預算數115,675,615元，增加4,786,663元，計增4.14%。

主要係因：

本年度人事費覈實支用所致。

2.學前教育計畫：決算數13,889,332元，較預算數15,063,869元，減少1,174,537元，計減7.8%。

主要係因：

係因教師留職停薪聘用代理教師等人事費覈實支用賸餘所致。

3.一般行政管理計畫：決算數12,105,982元，較預算數14,667,984元，減少2,562,001元，計減17.47%。

主要係因：

本年度新增幹事員額1名，惟於8月份始招聘進用，人事費用覈實支用賸餘所致。

4.建築及設備計畫：決算數6,653,051元，較預算數6,928,011元，減少274,960元，計減3.97%。

主要係因：

本期購置平板電腦單價金額低於一萬元移列設備零件以及工程結餘款所致。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數2,907,682元，較預算短絀數5,757,082元，計相差2,849,400元。

主要係因：

人事費因留職停薪聘用代理教師及新增幹事員額一名於8月始聘用，人事費覈實支用賸餘所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市萬華區西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

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出3,564,392元。
其他活動之淨現金流出548,390元。
本年度現金及約當現金之淨減4,112,782元。
期初現金及約當現金30,077,584元。
期末現金及約當現金25,964,802元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,996,196,025元，包括：
流動資產26,264,802元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金4,924,745元。
其他資產4,965,006,478元。
決算日負債總額為4,976,525,036元，包括：
流動負債7,717,759元。
其他負債4,968,807,277元。
決算日基金餘額為累積餘額19,670,989元。

五、固定項目概況：

本年度增加5,303,381元，包括：
機械及設備3,001,866元。
什項設備2,268,515元。
電腦軟體33,000元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數8,660,743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	146,578,397	100.00	150,202,961	100.00	3,624,564	2.47	158,324,150	100.00
43 勞務收入	5,000	0.00	4,000	0.00	-1,000	-20.00	3,000	0.00
431服務收入	5,000	0.00	4,000	0.00	-1,000	-20.00	3,000	0.00
45 財產收入	336,312	0.23	355,396	0.24	19,084	5.67	345,998	0.22
451財產處分收入	15,000	0.01	6,120	0.00	-8,880	-59.20	6,033	0.00
452租金收入	260,000	0.18	272,552	0.18	12,552	4.83	130,254	0.08
454利息收入	500	0.00	297	0.00	-203	-40.60	163	0.00
45Y其他財產收入	60,812	0.04	76,427	0.05	15,615	25.68	209,548	0.13
46 政府撥入收入	142,171,981	96.99	145,977,484	97.19	3,805,503	2.68	154,129,709	97.35
462公庫撥款收入	142,171,981	96.99	145,724,082	97.02	3,552,101	2.50	153,195,182	96.76
46Y政府其他撥入收入			253,402	0.17	253,402	0.00	934,527	0.59
4S 教學收入	3,265,000	2.23	3,109,889	2.07	-155,111	-4.75	3,150,831	1.99
4S1學雜費收入	3,265,000	2.23	3,109,889	2.07	-155,111	-4.75	3,150,831	1.99
4Y 其他收入	800,104	0.55	756,192	0.50	-43,912	-5.49	694,612	0.44
4Y0受贈收入	60,000	0.04			-60,000	-100.00	64,400	0.04
4YY雜項收入	740,104	0.50	756,192	0.50	16,088	2.17	630,212	0.40
5 基金用途	152,335,479	100.00	153,110,643	100.00	775,164	0.51	152,115,425	100.00
53 國民教育計畫	115,675,615	75.93	120,462,278	78.68	4,786,663	4.14	117,722,947	77.39
54 學前教育計畫	15,063,869	9.89	13,889,332	9.07	-1,174,537	-7.80	13,159,322	8.65
5L 一般行政管理計畫	14,667,984	9.63	12,105,982	7.91	-2,562,002	-17.47	10,934,572	7.19
5M 建築及設備計畫	6,928,011	4.55	6,653,051	4.35	-274,960	-3.97	10,298,584	6.77
購置固定資產	6,892,011	4.52	6,620,051	4.32	-271,960	-3.95	10,265,924	6.75
其他	36,000	0.02	33,000	0.02	-3,000	-8.33	32,660	0.02
本期賸餘 (短絀-)	-5,757,082		-2,907,682		2,849,400	-49.49	6,208,725	
期初基金餘額	12,196,747		22,578,671		10,381,671	85.12	16,369,946	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	6,439,918		19,670,989		13,231,071	205.45	22,578,671	

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		8,660,743
452租金收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	12,552
45Y其他財產收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	15,615
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	3,552,101
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	253,402
4YY雜項收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	16,088
53 國民教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	4,810,985

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)	-5,757,082	-2,907,682	2,849,400	-49.49
812 調整非現金項目		-656,710	-656,710	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		-656,710	-656,710	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-5,757,082	-3,564,392	2,192,690	-38.09
82 其他活動之現金流量				
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				
82C 增加其他資產				
82D 減少短期債務及其他負債		-548,390	-548,390	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-548,390	-548,390	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-5,757,082	-4,112,782	1,644,300	-28.56
84 期初現金及約當現金	15,491,707	30,077,584	14,585,877	94.15
85 期末現金及約當現金	9,734,625	25,964,802	16,230,177	166.73

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	4,996,196,025	100.00	5,162,809,715	100.00	-166,613,690	-3.23
1	資產	4,996,196,025	100.00	5,162,809,715	100.00	-166,613,690	-3.23
11	流動資產	26,264,802	0.53	30,377,584	0.59	-4,112,782	-13.54
111	現金	25,964,802	0.52	30,077,584	0.58	-4,112,782	-13.67
1112	銀行存款	25,964,802	0.52	30,077,584	0.58	-4,112,782	-13.67
1112-1	銀行存款-市庫存款	17,129,065	0.34	20,238,373	0.39	-3,109,308	-15.36
1112-2	銀行存款-保管款	4,509,260	0.09	5,816,175	0.11	-1,306,915	-22.47
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	300,000	0.01	300,000	0.01	0	0.00
1112-7	銀行存款-薪津專戶	3,993,726	0.08	3,688,637	0.07	305,089	8.27
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	32,751	0.00	34,399	0.00	-1,648	-4.79
115	預付款項	300,000	0.01	300,000	0.01	0	0.00
1154	預付費用	300,000	0.01	300,000	0.01	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	4,924,745	0.10	4,021,785	0.08	902,960	22.45
124	準備金	4,924,745	0.10	4,021,785	0.08	902,960	22.45
1241	退休及離職準備金	2,580,717	0.05	1,677,757	0.03	902,960	53.82
124Y	其他準備金	2,344,028	0.05	2,344,028	0.05	0	0.00
124Y-2	其他準備金-其他	2,344,028	0.05	2,344,028	0.05	0	0.00
13	其他資產	4,965,006,478	99.38	5,128,410,346	99.33	-163,403,868	-3.19
131	什項資產	4,965,006,478	99.38	5,128,410,346	99.33	-163,403,868	-3.19
1316	代管資產	4,965,006,478	99.38	5,128,410,346	99.33	-163,403,868	-3.19
1316-1	代管資產-土地	4,924,711,036	98.57	5,052,988,948	97.87	-128,277,912	-2.54
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	24,420,442	0.49	58,471,398	1.13	-34,050,956	-58.24
1316-3	代管資產-其他政府	15,875,000	0.32	16,950,000	0.33	-1,075,000	-6.34

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

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

宏遠公司107學年度營養午餐履約保證連帶保證書3,300,000元(108.10.30)。

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	146,578,397	150,202,961	3,624,564	2.47	
43 勞務收入	5,000	4,000	-1,000	-20.00	
431服務收入	5,000	4,000	-1,000	-20.00	代理教師甄選報名費收入未如預期所致。
45 財產收入	336,312	355,396	19,084	5.67	
451財產處分收入	15,000	6,120	-8,880	-59.20	報廢財產變賣收入未如預期。
452租金收入	260,000	272,552	12,552	4.83	
454利息收入	500	297	-203	-40.60	利息收入未如預期。
45Y其他財產收入	60,812	76,427	15,615	25.68	主要係開放場地收入超出預期所致。
46 政府撥入收入	142,171,981	145,977,484	3,805,503	2.68	
462公庫撥款收入	142,171,981	145,724,082	3,552,101	2.50	教育局補助照相設備汰換節能燈具計畫等經費。
46Y政府其他撥入收入		253,402	253,402	0.00	教育部補助健康促進學校實施計畫等經費。
4S 教學收入	3,265,000	3,109,889	-155,111	-4.75	
4S1學雜費收入	3,265,000	3,109,889	-155,111	-4.75	
4Y 其他收入	800,104	756,192	-43,912	-5.49	
4YO受贈收入	60,000		-60,000	-100.00	捐贈收入未如預期所致。
4YY雜項收入	740,104	756,192	16,088	2.17	

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	152,335,479	153,110,643	775,164	0.51	
53 國民教育計畫	115,675,615	120,462,278	4,786,663	4.14	
1 用人費用	105,886,481	111,931,219	6,044,738	5.71	
11 正式員額薪資	35,160,000	38,623,487	3,463,487	9.85	
113 職員薪金	35,160,000	38,623,487	3,463,487	9.85	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,164,536	1,342,645	178,109	15.29	
122 約僱職員薪金	406,896	418,992	12,096	2.97	
124 兼職人員酬金	757,640	923,653	166,013	21.91	
13 超時工作報酬	471,218	446,441	-24,777	-5.26	
131 加班費	471,218	446,441	-24,777	-5.26	
15 獎金	8,364,860	9,100,336	735,476	8.79	
151 考績獎金	3,919,000	4,378,055	459,055	11.71	
152 年終獎金	4,445,860	4,722,281	276,421	6.22	
16 退休及卹償金	55,331,722	56,890,198	1,558,476	2.82	
161 職員退休及離職金	54,718,797	56,277,273	1,558,476	2.85	
162 工員退休及離職金	612,925	612,925			
18 福利費	5,394,145	5,528,112	133,967	2.48	
181 分擔員工保險費	3,011,496	3,816,361	804,865	26.73	
183 傷病醫藥費	191,000	72,000	-119,000	-62.30	
187 員工通勤交通費	354,060	325,456	-28,604	-8.08	
18Y 其他福利費	1,837,589	1,314,295	-523,294	-28.48	
2 服務費用	3,354,200	2,664,848	-689,352	-20.55	
21 水電費	1,614,034	1,062,120	-551,914	-34.19	
212 工作場所電費	1,390,080	951,648	-438,432	-31.54	決算數較預算數減少689,352元，主要係因：本年度因有委外廠商協助支應電費，致使本期水電費賸餘所致。
214 工作場所水費	223,954	110,472	-113,482	-50.67	
23 旅運費	73,440	62,506	-10,934	-14.89	
231 國內旅費	73,440	62,506	-10,934	-14.89	
24 印刷裝訂與廣告費	91,000	91,000			
241 印刷及裝訂費	91,000	91,000			
25 修理保養及保固費	797,900	885,237	87,337	10.95	
252 一般房屋修護費	282,240	379,939	97,699	34.62	
255 機械及設備修護費	515,660	505,298	-10,362	-2.01	
27 一般服務費	473,666	308,667	-164,999	-34.83	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	12,096	8,512	-3,584	-29.63	
279 外包費	379,570	228,155	-151,415	-39.89	

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	82,000	72,000	-10,000	-12.20	
28 專業服務費	304,160	255,318	-48,842	-16.06	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	144,000	128,800	-15,200	-10.56	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	14,960	14,900	-60	-0.40	
289 試務甄選費	5,000	4,500	-500	-10.00	
28Y 其他	140,200	107,118	-33,082	-23.60	
3 材料及用品費	1,790,720	1,799,460	8,740	0.49	
31 使用材料費	291,150	704,885	413,735	142.10	
315 設備零件	291,150	704,885	413,735	142.10	
32 用品消耗	1,499,570	1,094,575	-404,995	-27.01	
321 辦公(事務)用品	191,680	150,260	-41,420	-21.61	
322 報章什誌	62,650	44,579	-18,071	-28.84	
325 服裝	20,900	20,900			
326 食品	39,840	-25,320	-65,160	-163.55	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	15,000	14,741	-259	-1.73	
32Y 其他	1,169,500	889,415	-280,085	-23.95	
4 租金、償債與利息	14,800	14,800			
44 交通及運輸設備租金	10,000	10,000			
442 車租	10,000	10,000			
45 什項設備租金	4,800	4,800			
451 什項設備租金	4,800	4,800			
6 稅捐及規費(強制費)	86,054	3,118	-82,936	-96.38	
61 土地稅	75,728	3,118	-72,610	-95.88	
612 一般土地地價稅	75,728	3,118	-72,610	-95.88	決算數較預算數減少82,936元，主 要係因：地價稅及房屋稅等覈實 支用賸餘所致。
63 房屋稅	10,326		-10,326	-100.00	
631 一般房屋稅	10,326		-10,326	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	940,600	670,207	-270,393	-28.75	
72 捐助、補助與獎助	30,000		-30,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	30,000		-30,000	-100.00	決算數較預算數減 少270,393元，主要係因：清寒學 生餐費補助等覈實支用所致。
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	910,600	670,207	-240,393	-26.40	
74Y 其他	910,600	670,207	-240,393	-26.40	
9 其他	3,602,760	3,378,626	-224,134	-6.22	

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	%	
91 其他支出	3,602,760	3,378,626	-224,134	-6.22	
91Y 其他	3,602,760	3,378,626	-224,134	-6.22	
54 學前教育計畫	15,063,869	13,889,332	-1,174,537	-7.80	
1 用人費用	14,620,789	13,618,307	-1,002,482	-6.86	
11 正式員額薪資	10,443,180	9,806,233	-636,947	-6.10	
113 職員薪金	9,795,180	9,065,578	-729,602	-7.45	
114 工員工資	648,000	740,655	92,655	14.30	
13 超時工作報酬	145,550	87,288	-58,262	-40.03	
131 加班費	145,550	87,288	-58,262	-40.03	
15 獎金	2,014,699	1,810,556	-204,143	-10.13	
151 考績獎金	712,000	676,578	-35,422	-4.98	
152 年終獎金	1,302,699	1,133,978	-168,721	-12.95	
16 退休及卹償金	911,088	771,874	-139,214	-15.28	
161 職員退休及離職金	893,808	692,569	-201,239	-22.51	
162 工員退休及離職金	17,280	79,305	62,025	358.94	
18 福利費	1,106,272	1,142,356	36,084	3.26	
181 分擔員工保險費	921,312	990,040	68,728	7.46	
183 傷病醫藥費	5,160	5,110	-50	-0.97	
187 員工通勤交通費	163,800	115,206	-48,594	-29.67	
18Y 其他福利費	16,000	32,000	16,000	100.00	
2 服務費用	107,552	91,885	-15,667	-14.57	
27 一般服務費	36,752	23,494	-13,258	-36.07	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,752	1,494	-3,258	-68.56	決算數較預算數減少15,667元，主要係因：文康活動經費覈實支用賸餘所致。
27F 體育活動費	32,000	22,000	-10,000	-31.25	
28 專業服務費	70,800	68,391	-2,409	-3.40	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	12,300	12,300			
28Y 其他	58,500	56,091	-2,409	-4.12	
3 材料及用品費	53,400	89,920	36,520	68.39	
31 使用材料費	18,750	18,750			
315 設備零件	18,750	18,750			決算數較預算數增加36,520元，主要係因：幼兒園動支其他準備金支應暑期午餐費所致。
32 用品消耗	34,650	71,170	36,520	105.40	
322 報章什誌	1,950	1,950			
32Y 其他	32,700	69,220	36,520	111.68	

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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	186,128		-186,128	-100.00	決算數較預算數減少186,128元，主要係因：本期無低收入生家庭所致。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	186,128		-186,128	-100.00	
74Y 其他	186,128		-186,128	-100.00	
9 其他	96,000	89,220	-6,780	-7.06	
91 其他支出	96,000	89,220	-6,780	-7.06	
91Y 其他	96,000	89,220	-6,780	-7.06	
5L 一般行政管理計畫	14,667,984	12,105,982	-2,562,002	-17.47	
1 用人費用	13,091,398	10,563,684	-2,527,714	-19.31	決算數較預算數減少2,527,714元，主要係因：本年度新增幹事員額1名，惟於8月份始招聘進用，人事費用覈實支用賸餘所致。
11 正式員額薪資	8,652,000	7,278,053	-1,373,947	-15.88	
113 職員薪金	7,044,000	5,870,887	-1,173,113	-16.65	
114 工員工資	1,092,000	810,466	-281,534	-25.78	
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64	
13 超時工作報酬	481,714	298,401	-183,313	-38.05	
131 加班費	481,714	298,401	-183,313	-38.05	
15 獎金	2,161,500	1,363,366	-798,134	-36.93	
151 考績獎金	1,080,000	571,886	-508,114	-47.05	
152 年終獎金	1,081,500	791,480	-290,020	-26.82	
16 退休及卹償金	727,680	666,425	-61,255	-8.42	
161 職員退休及離職金	640,320	547,135	-93,185	-14.55	
162 工員退休及離職金	87,360	119,290	31,930	36.55	
18 福利費	1,068,504	957,439	-111,065	-10.39	
181 分擔員工保險費	780,864	669,511	-111,353	-14.26	
187 員工通勤交通費	143,640	132,498	-11,142	-7.76	
18Y 其他福利費	144,000	155,430	11,430	7.94	
2 服務費用	1,282,306	1,256,216	-26,090	-2.03	
27 一般服務費	713,256	702,556	-10,700	-1.50	
279 外包費	687,256	675,556	-11,700	-1.70	
27F 體育活動費	26,000	27,000	1,000	3.85	
28 專業服務費	497,050	481,660	-15,390	-3.10	
28Y 其他	497,050	481,660	-15,390	-3.10	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			

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	%	
3 材料及用品費	291,480	283,282	-8,198	-2.81	
32 用品消耗	291,480	283,282	-8,198	-2.81	
321 辦公（事務）用品	283,980	275,782	-8,198	-2.89	
325 服裝	7,500	7,500			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,800	2,800			
71 會費	2,800	2,800			
713 職業團體會費	2,800	2,800			
5M 建築及設備計畫	6,928,011	6,653,051	-274,960	-3.97	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,928,011	6,653,051	-274,960	-3.97	
51 購置固定資產	905,700	792,480	-113,220	-12.50	
514 購置機械及設備	665,200	566,147	-99,053	-14.89	決算數較預算數減少99,053元，主要係因：本期購置平板電腦單價金額低於一萬元移列設備零件96,000元所致。
516 購置什項設備	240,500	226,333	-14,167	-5.89	
52 購置無形資產	36,000	33,000	-3,000	-8.33	
521 購置電腦軟體	36,000	33,000	-3,000	-8.33	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	5,986,311	5,827,571	-158,740	-2.65	
581 遞延修繕房屋建築支出	5,986,311	5,827,571	-158,740	-2.65	

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155,770元。
- 2.校警勞務外包費進用人數1名預算數527,256元,決算數519,786元。
- 3.救生員進用人數1名預算數379,570元,決算數228,155元。
- 4.工程管理費是以按施工費2%提列預算數111,607元；決算數76,277元。

臺北市地方
固定項目
中華民國

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 /未攤銷溢(折)價	本 年 度
			增加數
資產	48,325,972		5,303,381
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,435,583		
房屋及建築			
機械及設備	23,489,409		3,001,866
交通及運輸設備	1,440,391		
雜項設備	18,702,699		2,268,515
購建中固定資產			
電腦軟體	257,890		33,000
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3,001,866元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計2,724,982元。(2)撥入：教育局工程科撥入平板電腦充電車4臺168,904元及財政局撥入單槍4台等設備107,980元。

2.雜項設備：

增加數計2,268,515元，變動原因為：(1)增置：購置廚房回轉鍋等設備計2,268,515元。減少數計349,159元，變動原因為：(1)報廢年度經財政局核准報廢冷氣等計349,159元。

3.電腦軟體：

增加數計33,000元，變動原因為：(1)增置：購置軟體等計33,000元。減少數計221,864元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額等計167,940元(2)無形資產攤銷：截至107年12月底止累計攤銷53,924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		
571,023	-42,749,783	10,308,547
	-2,988,150	1,447,433
	-21,349,262	5,142,013
	-1,110,702	329,689
349,159	-17,301,669	3,320,386
221,864		69,026

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		665,200			665,200	566,147	-99,053	
機械及設備		665,200			665,200	566,147	-99,053	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		240,500			240,500	226,333	-14,167	
雜項設備		240,500			240,500	226,333	-14,167	
購建中固定資產								
合 計		905,700			905,700	792,480	-113,220	

1.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	71	74	3	
一般行政管理計畫	13	13	0	
正式職員	9	9	0	
正式工員	3	3	0	
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	42	45	3	
正式職員	41	44	3	依107.10.15府授教人字第1076052362號函移撥1名運動教練及2名教師員額
臨時職員	1	1	0	
學前教育計畫	16	16	0	
正式職員	14	14	0	
正式工員	2	2	0	

填表說明：1.消化超額職工(技工、工友)業務外包費預算數160,000元,決算數155,770元。

2.校警勞務外包費進用人數1名預算數527,256元,決算數519,786元。

3.救生員進用人數1名預算數379,570元,決算數228,155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										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	35,160,000	406,896	471,218		8,364,860	55,331,722		5,394,145		105,128,841	757,640	105,886,481
職員	35,160,000	406,896	471,218		8,364,860	55,331,722		5,394,145		105,128,841	757,640	105,886,481
學前教育計畫	10,443,180		145,550		2,014,699	911,088		1,106,272		14,620,789		14,620,789
職員	9,795,180		145,550		1,891,169	893,808		950,092		13,675,799		13,675,799
工具	648,000				123,530	17,280		156,180		944,990		944,990
一般行政管理計畫	8,652,000		481,714		2,161,500	727,680		1,068,504		13,091,398		13,091,398
職員	7,560,000		467,314		1,697,610	640,320		808,504		11,173,748		11,173,748
工具	1,092,000		14,400		463,890	87,360		260,000		1,917,650		1,917,650
合 計	54,255,180	406,896	1,098,482		12,541,059	56,970,490		7,568,921		132,841,028	757,640	133,598,668

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155,770元。

2.校警勞務外包費進用人數1名預算數527,256元,決算數519,786元。

3.救生員進用人數1名預算數379,570元,決算數228,155元。

4.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60人，計5,711,000元，執行結果決算60人，計5,626,519元。

5.年終工作獎金係依據行政院107年1月5日院授人給字第10710062600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71人，計6,830,059元，執行結果決算75人，計6,647,739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
38,623,487	418,992	446,441		9,100,336	56,890,198		5,528,112		111,007,566	923,653	111,931,219
38,623,487	418,992	446,441		9,100,336	56,890,198		5,528,112		111,007,566	923,653	111,931,219
9,806,233		87,288		1,810,556	771,874		1,142,356		13,618,307		13,618,307
9,065,578		87,288		1,687,026	717,094		996,276		12,553,262		12,553,262
740,655				123,530	54,780		146,080		1,065,045		1,065,045
7,278,053		298,401		1,363,366	666,425		957,439		10,563,684		10,563,684
6,482,813		292,481		899,476	610,553		753,295		9,038,618		9,038,618
795,240		5,920		463,890	55,872		204,144		1,525,066		1,525,066
55,707,773	418,992	832,130		12,274,258	58,328,497		7,627,907		135,189,557	923,653	136,113,210

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			130,739,484		134,351,610		3,612,126	2.76	
國民教育計畫			115,675,615		120,462,278		4,786,663	4.14	
學前教育計畫			15,063,869		13,889,332		-1,174,537	-7.80	

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	133,598,668	136,113,210	2,514,542	1.88
11 正式員額薪資	54,255,180	55,707,773	1,452,593	2.68
113 職員薪金	51,999,180	53,559,952	1,560,772	3.00
114 工員工資	1,740,000	1,551,121	-188,879	-10.86
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64
12 聘僱及兼職人員薪資	1,164,536	1,342,645	178,109	15.29
122 約僱職員薪金	406,896	418,992	12,096	2.97
124 兼職人員酬金	757,640	923,653	166,013	21.91
13 超時工作報酬	1,098,482	832,130	-266,352	-24.25
131 加班費	1,098,482	832,130	-266,352	-24.25
15 獎金	12,541,059	12,274,258	-266,801	-2.13
151 考績獎金	5,711,000	5,626,519	-84,481	-1.48
152 年終獎金	6,830,059	6,647,739	-182,320	-2.67
16 退休及卹償金	56,970,490	58,328,497	1,358,007	2.38
161 職員退休及離職金	56,252,925	57,516,977	1,264,052	2.25
162 工員退休及離職金	717,565	811,520	93,955	13.09
18 福利費	7,568,921	7,627,907	58,986	0.78
181 分擔員工保險費	4,713,672	5,475,912	762,240	16.17
183 傷病醫藥費	196,160	77,110	-119,050	-60.69
187 員工通勤交通費	661,500	573,160	-88,340	-13.35
18Y 其他福利費	1,997,589	1,501,725	-495,864	-24.82
2 服務費用	4,744,058	4,012,949	-731,109	-15.41
21 水電費	1,614,034	1,062,120	-551,914	-34.19
212 工作場所電費	1,390,080	951,648	-438,432	-31.54
214 工作場所水費	223,954	110,472	-113,482	-50.67
23 旅運費	73,440	62,506	-10,934	-14.89
231 國內旅費	73,440	62,506	-10,934	-14.89
24 印刷裝訂與廣告費	91,000	91,000	0	0.00
241 印刷及裝訂費	91,000	91,000	0	0.00
25 修理保養及保固費	797,900	885,237	87,337	10.95
252 一般房屋修護費	282,240	379,939	97,699	34.62
255 機械及設備修護費	515,660	505,298	-10,362	-2.01
27 一般服務費	1,223,674	1,034,717	-188,957	-15.44
276 佣金、匯費、經理費及手續費	16,848	10,006	-6,842	-40.61
279 外包費	1,066,826	903,711	-163,115	-15.29
27F 體育活動費	140,000	121,000	-19,000	-13.57
28 專業服務費	872,010	805,369	-66,641	-7.64
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	144,000	128,800	-15,200	-10.56
287 委託檢驗(定)試驗認證費	27,260	27,200	-60	-0.22
289 試務甄選費	5,000	4,500	-500	-10.00
28Y 其他	695,750	644,869	-50,881	-7.31
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	2,135,600	2,172,662	37,062	1.74

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國107年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
31 使用材料費	309,900	723,635	413,735	133.51
315 設備零件	309,900	723,635	413,735	133.51
32 用品消耗	1,825,700	1,449,027	-376,673	-20.63
321 辦公(事務)用品	475,660	426,042	-49,618	-10.43
322 報章什誌	64,600	46,529	-18,071	-27.97
325 服裝	28,400	28,400	0	0.00
326 食品	39,840	-25,320	-65,160	-163.55
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	14,741	-259	-1.73
32Y 其他	1,202,200	958,635	-243,565	-20.26
4 租金、償債與利息	14,800	14,800	0	0.00
44 交通及運輸設備租金	10,000	10,000	0	0.00
442 車租	10,000	10,000	0	0.00
45 什項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
451 什項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,928,011	6,653,051	-274,960	-3.97
51 購置固定資產	905,700	792,480	-113,220	-12.50
514 購置機械及設備	665,200	566,147	-99,053	-14.89
516 購置什項設備	240,500	226,333	-14,167	-5.89
52 購置無形資產	36,000	33,000	-3,000	-8.33
521 購置電腦軟體	36,000	33,000	-3,000	-8.33
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	5,986,311	5,827,571	-158,740	-2.65
581 遞延修繕房屋建築支出	5,986,311	5,827,571	-158,740	-2.65
6 稅捐及規費(強制費)	86,054	3,118	-82,936	-96.38
61 土地稅	75,728	3,118	-72,610	-95.88
612 一般土地地價稅	75,728	3,118	-72,610	-95.88
63 房屋稅	10,326	0	-10,326	-100.00
631 一般房屋稅	10,326	0	-10,326	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,129,528	673,007	-456,521	-40.42
71 會費	2,800	2,800	0	0.00
713 職業團體會費	2,800	2,800	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	30,000	0	-30,000	-100.00
726 獎助學員生給與	30,000	0	-30,000	-100.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,096,728	670,207	-426,521	-38.89
74Y 其他	1,096,728	670,207	-426,521	-38.89
9 其他	3,698,760	3,467,846	-230,914	-6.24
91 其他支出	3,698,760	3,467,846	-230,914	-6.24
91Y 其他	3,698,760	3,467,846	-230,914	-6.24
合 計	152,335,479	153,110,643	775,164	0.51

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	841,500	734,960	-106,540	-12.66	
187 員工通勤交通費	661,500	573,160	-88,340	-13.35	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	144,000	128,800	-15,200	-10.56	
521 購置電腦軟體	36,000	33,000	-3,000	-8.33	

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	4,975,315,025	4,975,245,999	-69,026	
代管資產-土地	4,924,711,036	4,924,711,036		
代管資產-房屋及建築 設備	24,420,442	24,420,442		
代管資產-其他政府	15,875,000	15,875,000		
土地改良物	1,447,433	1,447,433		
機械及設備	5,142,013	5,142,013		
交通及運輸設備	329,689	329,689		
雜項設備	3,320,386	3,320,386		
電腦軟體	69,026		-69,026	係因電腦軟體不入 財產管系統，另依 規定管理。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂