

4-0501527

中華民國 107 年度

(107年1月1日至107年12月31日)

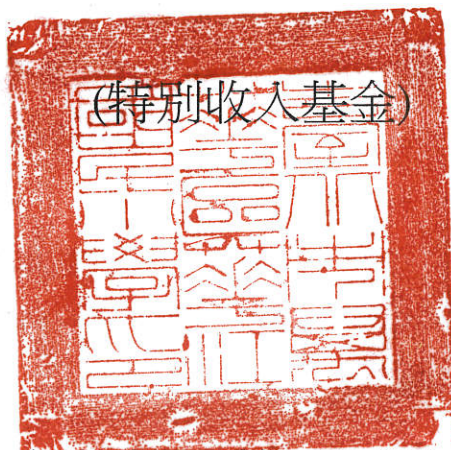
裝

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

臺北市萬華區華江國民小學附屬單位決算之分決算



訂

臺北市萬華區華江國民小學編

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 5	頁
丙、主要表			
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第	7 至 8	頁
二、現金流量表.....	第	9	頁
三、平衡表.....	第	10 至 11	頁
丁、附屬表			
一、基金來源明細表.....	第	13	頁
二、基金用途明細表.....	第	14 至 19	頁
三、固定項目增減情形表.....	第	20 至 21	頁
四、購置固定資產明細表.....	第	22 至 23	頁
五、長期債務明細表.....	第	--	頁
六、資金轉投資及其餘絀明細表.....	第	--	頁
戊、參考表			
一、員工人數彙計表.....	第	25	頁
二、用人費用彙計表.....	第	26 至 27	頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第	--	頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	28	頁
五、各項費用彙計表.....	第	29 至 30	頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	31	頁
七、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表.....	第	32	頁
(附財產分類統計表).....			
附錄(調節表及對帳單等).....			

甲、財 務 摘 要

財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減(-)	%
經營成績：				
基金來源	92,640,511	82,507,619	10,132,892	12.28
基金用途	92,675,604	83,788,842	8,886,762	10.61
賸餘(短絀-)	-35,093	-1,281,223	1,246,130	
餘絀情形：				
基金餘額	10,242,112	10,277,205	-35,093	-0.34
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	682,442	-8,270,469	8,952,911	

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萬華區華江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51,534,509元，決算數51,152,498元。

106學年下學期預定招收14班，實際招收14班，預計學生人數330人，實際學生人數273人。

107學年上學期預定招收14班，實際招收14班，預計學生人數330人，實際學生人數284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11,709,990元，決算數10,837,584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。

係新購班級設備，革新教學方法，提高教學效能，並辦理幼兒園各項活動，藉由辦理各項活動，以鍛鍊幼童強健的身體，增進幼童各項生活智慧。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列13,406,517元，決算數12,410,662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17,470,471元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數161,941元），決算數18,274,860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華江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92,640,511元，較預算數91,179,585元，增加1,460,925，計增1.60%。

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8,500元，較預算數5,000元，增加3,500元，計增70.00%。
主要係因：教師甄選報名費收入超收。
- 2.財產處分收入：決算數33,490元，較預算數10,000元，增加23,490元，計增234.90%。
主要係因：財產處分惜物網拍賣收入超收。
- 3.租金收入：決算數498,367元，較預算數798,552元，減少300,185元，計減37.59%。
主要係因：公有公用房地使用租金收入未如預期。
- 4.其他財產收入：決算數605,091元，較預算數374,000元，增加231,091元，計增61.79%。
主要係因：場地租借收入超收。
- 5.公庫撥款收入：決算數88,450,311元，較預算數87,514,529元，增加935,782元，計增1.07%。
主要係因：總合治水改善工程等教育局補助款。
- 6.政府其他撥入收入：決算數66,006元，較預算數0元，增加66,006元。
主要係因：健康促進行動研究等教育部補助款。
- 7.學雜費收入：決算數2,312,077，較預算數2,107,700元，增加204,377元，計增9.70%。
主要係因：幼兒園學雜費收入超收。
- 8.受贈收入：決算數0元，較預算數500元，減少500元。
主要係因：捐款收入未如預期。
- 9.雜項收入：決算數666,669元，較預算數369,304元，增加297,365元，計增80.52%。
主要係因：幼兒園代收代辦剩餘款等收入。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數92,675,604元，較預算數94,121,487元，減少1,445,883元，計減1.54%。

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51,152,498元，較預算數51,534,509元，減少382,011元，計減0.74%。
主要係因：清寒學生餐費補助覈實支用賸餘。
- 2.學前教育計畫：決算數10,837,584元，較預算數11,709,990元，減少872,406元，計減7.45%。
主要係因：人事費等覈實支用賸餘。
- 3.一般行政管理計畫：決算數12,410,662元，較預算數13,406,517元，減少995,855元，計減7.43%。
主要係因：人事費等覈實支用賸餘。
- 4.建築及設備計畫：決算數18,274,860元，較預算數17,470,471元，增加804,389元，計增4.60%。
主要係因：教育局補助總合治水改善工程等覈實支用916,044元及補辦預算161,941元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀35,093元，較預算短絀數2,941,902元，計相差2,906,809元。

主要係因：其他財產收入場地租借超收231,091元，清寒學生餐費補助覈實支用賸餘 417,500元
及用人費用覈實支用賸餘1,707,527元。

臺北市地方教育發展基金臺北市萬華區華江國民小學附屬單位決算之分決算

總 說 明 中華民國 107年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入407,205元。
其他活動之淨現金流入275,237元。
本年度現金及約當現金之淨增682,442元。
期初現金及約當現金14,251,186元。
期末現金及約當現金14,933,628元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為1,684,543,171元，包括：
流動資產15,113,628元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金2,238,744元。
其他資產1,667,190,799元。
決算日負債總額為1,674,301,059元，包括：
流動負債3,814,732元。
其他負債1,670,486,327元。
決算日基金餘額為累積餘額10,242,112元。

五、固定項目概況：

本年度增加1,445,674元，包括：
機械及設備1,203,330元。
交通及運輸設備19,800元。
雜項設備198,544元。
電腦軟體24,000元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數2,430,815元及補辦預算數161,941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。

本 頁 空 白

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	91,179,585	100.00	92,640,511	100.00	1,460,926	1.60	82,507,619	100.00
43 勞務收入	5,000	0.01	8,500	0.01	3,500	70.00	9,000	0.01
431服務收入	5,000	0.01	8,500	0.01	3,500	70.00	9,000	0.01
45 財產收入	1,182,552	1.30	1,136,948	1.23	-45,604	-3.86	1,690,800	2.05
451財產處分收入	10,000	0.01	33,490	0.04	23,490	234.90	49,830	0.06
452租金收入	798,552	0.88	498,367	0.54	-300,185	-37.59	796,362	0.97
45Y其他財產收入	374,000	0.41	605,091	0.65	231,091	61.79	844,608	1.02
46 政府撥入收入	87,514,529	95.98	88,516,317	95.55	1,001,788	1.14	77,346,899	93.75
462公庫撥款收入	87,514,529	95.98	88,450,311	95.48	935,782	1.07	76,200,680	92.36
46Y政府其他撥入收入			66,006	0.07	66,006	0.00	1,146,219	1.39
4S 教學收入	2,107,700	2.31	2,312,077	2.50	204,377	9.70	2,020,175	2.45
4S1學雜費收入	2,107,700	2.31	2,312,077	2.50	204,377	9.70	2,020,175	2.45
4Y 其他收入	369,804	0.41	666,669	0.72	296,865	80.28	1,440,745	1.75
4YO受贈收入	500	0.00			-500	-100.00		
4YY雜項收入	369,304	0.41	666,669	0.72	297,365	80.52	1,440,745	1.75
5 基金用途	94,121,487	100.00	92,675,604	100.00	-1,445,883	-1.54	83,788,842	100.00
53 國民教育計畫	51,534,509	54.75	51,152,498	55.20	-382,011	-0.74	54,750,598	65.34
54 學前教育計畫	11,709,990	12.44	10,837,584	11.69	-872,406	-7.45	8,038,430	9.59
5L 一般行政管理計畫	13,406,517	14.24	12,410,662	13.39	-995,855	-7.43	11,292,445	13.48
5M 建築及設備計畫	17,470,471	18.56	18,274,860	19.72	804,389	4.60	9,707,369	11.59
購置固定資產	17,434,471	18.52	18,250,860	19.69	816,389	4.68	9,674,549	11.55
其他	36,000	0.04	24,000	0.03	-12,000	-33.33	32,820	0.04
本期賸餘 (短絀-)	-2,941,902		-35,093		2,906,809	-98.81	-1,281,223	
期初基金餘額	8,352,454		10,277,205		1,924,751	23.04	11,558,428	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	5,410,552		10,242,112		4,831,560	89.30	10,277,205	

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		2,430,815
431服務收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	3,500
451財產處分收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	23,490
45Y其他財產收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	231,091
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	935,782
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	66,006
4S1學雜費收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	204,377
4YY雜項收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	297,365
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	669,204

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)	-2,941,902	-35,093	2,906,809	-98.81
812 調整非現金項目		442,298	442,298	
8123 流動資產淨減(淨增一)		255,643	255,643	
8124 流動負債淨增(淨減一)		186,655	186,655	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-2,941,902	407,205	3,349,107	-113.84
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		147,235	147,235	
825 增加短期債務及其他負債		349,520	349,520	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-217,113	-217,113	
82C 增加其他資產				
82D 減少短期債務及其他負債		-4,405	-4,405	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		275,237	275,237	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-2,941,902	682,442	3,624,344	-123.20
84 期初現金及約當現金	19,315,681	14,251,186	-5,064,495	-26.22
85 期末現金及約當現金	16,373,779	14,933,628	-1,440,151	-8.80

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	1,684,543,171	100.00	1,799,944,692	100.00	-115,401,521	-6.41
1	資產	1,684,543,171	100.00	1,799,944,692	100.00	-115,401,521	-6.41
11	流動資產	15,113,628	0.90	14,686,829	0.82	426,799	2.91
111	現金	14,933,628	0.89	14,251,186	0.79	682,442	4.79
1112	銀行存款	14,933,628	0.89	14,251,186	0.79	682,442	4.79
1112-1	銀行存款-市庫存款	9,535,570	0.57	9,644,242	0.54	-108,672	-1.13
1112-2	銀行存款-保管款	4,826,772	0.29	4,111,175	0.23	715,597	17.41
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	180,000	0.01	180,000	0.01	0	0.00
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	391,286	0.02	315,769	0.02	75,517	23.92
113	應收款項	0	0.00	138,702	0.01	-138,702	-100.00
113Y	其他應收款	0	0.00	138,702	0.01	-138,702	-100.00
115	預付款項	180,000	0.01	296,941	0.02	-116,941	-39.38
1154	預付費用	180,000	0.01	296,941	0.02	-116,941	-39.38
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,238,744	0.13	1,829,834	0.10	408,910	22.35
124	準備金	2,238,744	0.13	1,829,834	0.10	408,910	22.35
1241	退休及離職準備金	1,505,971	0.09	1,314,174	0.07	191,797	14.59
124Y	其他準備金	732,773	0.04	515,660	0.03	217,113	42.10
124Y-2	其他準備金-其他	732,773	0.04	515,660	0.03	217,113	42.10
13	其他資產	1,667,190,799	98.97	1,783,428,029	99.08	-116,237,230	-6.52
131	什項資產	1,667,190,799	98.97	1,783,428,029	99.08	-116,237,230	-6.52
1315	暫付及待結轉帳項	32,965	0.00	180,200	0.01	-147,235	-81.71
1316	代管資產	1,667,157,834	98.97	1,783,247,829	99.07	-116,089,995	-6.51
1316-0	代管資產-土地改良物	11,950	0.00	1,195,000	0.07	-1,183,050	-99.00
1316-1	代管資產-土地	1,652,696,000	98.11	1,739,680,000	96.65	-86,984,000	-5.00
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	13,105,884	0.78	40,884,829	2.27	-27,778,945	-67.94
1316-3	代管資產-其他政府	1,344,000	0.08	1,488,000	0.08	-144,000	-9.68

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(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	1,684,543,171	100.00	1,799,944,692	100.00	-115,401,521	-6.41
2	負債	1,674,301,059	99.39	1,789,667,487	99.43	-115,366,428	-6.45
21	流動負債	3,814,732	0.23	3,628,077	0.20	186,655	5.14
212	應付款項	3,653,602	0.22	3,459,043	0.19	194,559	5.62
2123	應付代收款	3,608,501	0.21	3,314,142	0.18	294,359	8.88
2125	應付費用	45,101	0.00	144,901	0.01	-99,800	-68.87
213	預收款項	161,130	0.01	169,034	0.01	-7,904	-4.68
2133	預收收入	161,130	0.01	169,034	0.01	-7,904	-4.68
22	其他負債	1,670,486,327	99.17	1,786,039,410	99.23	-115,553,083	-6.47
221	什項負債	1,670,486,327	99.17	1,786,039,410	99.23	-115,553,083	-6.47
2211	存入保證金	1,822,522	0.11	1,473,002	0.08	349,520	23.73
2213	應付退休及離職金	1,505,971	0.09	1,314,174	0.07	191,797	14.59
2214	應付代管資產	1,667,157,834	98.97	1,783,247,829	99.07	-116,089,995	-6.51
2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00	4,405	0.00	-4,405	-100.00
3	基金餘額	10,242,112	0.61	10,277,205	0.57	-35,093	-0.34
31	基金餘額	10,242,112	0.61	10,277,205	0.57	-35,093	-0.34
311	基金餘額	10,242,112	0.61	10,277,205	0.57	-35,093	-0.34
3111	累積餘額	10,242,112	0.61	10,277,205	0.57	-35,093	-0.34

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	91,179,585	92,640,511	1,460,926	1.60	
43 勞務收入	5,000	8,500	3,500	70.00	
431服務收入	5,000	8,500	3,500	70.00	教師甄選報名費收入超收。
45 財產收入	1,182,552	1,136,948	-45,604	-3.86	
451財產處分收入	10,000	33,490	23,490	234.90	財產處分惜物網拍賣收入超收。
452租金收入	798,552	498,367	-300,185	-37.59	公有公用房地使用租金收入未如預期。
45Y其他財產收入	374,000	605,091	231,091	61.79	場地租借收入超收。
46 政府撥入收入	87,514,529	88,516,317	1,001,788	1.14	
462公庫撥款收入	87,514,529	88,450,311	935,782	1.07	總合治水工程教育局補助款。
46Y政府其他撥入收入		66,006	66,006	0.00	健康促進行動研究等教育部補助款。
4S 教學收入	2,107,700	2,312,077	204,377	9.70	
4S1學雜費收入	2,107,700	2,312,077	204,377	9.70	
4Y 其他收入	369,804	666,669	296,865	80.28	
4YO受贈收入	500		-500	-100.00	捐款收入未如預期。
4YY雜項收入	369,304	666,669	297,365	80.52	幼兒園代收代辦剩餘等收入。

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	94,121,487	92,675,604	-1,445,883	-1.54	
53 國民教育計畫	51,534,509	51,152,498	-382,011	-0.74	
1 用人費用	46,826,355	46,650,575	-175,780	-0.38	
11 正式員額薪資	24,300,000	23,788,624	-511,376	-2.10	
113 職員薪金	24,300,000	23,788,624	-511,376	-2.10	
12 聘僱及兼職人員薪資	738,656	839,887	101,231	13.70	
122 約僱職員薪金	406,896	418,992	12,096	2.97	
124 兼職人員酬金	331,760	420,895	89,135	26.87	
13 超時工作報酬	446,874	356,318	-90,556	-20.26	
131 加班費	446,874	356,318	-90,556	-20.26	
15 獎金	6,064,003	5,978,327	-85,676	-1.41	
151 考績獎金	2,871,000	2,654,865	-216,135	-7.53	
152 年終獎金	3,193,003	3,323,462	130,459	4.09	
16 退休及卹償金	11,366,196	11,829,692	463,496	4.08	
161 職員退休及離職金	11,366,196	11,829,692	463,496	4.08	
18 福利費	3,910,626	3,857,727	-52,899	-1.35	
181 分擔員工保險費	2,076,516	2,656,391	579,875	27.93	
183 傷病醫藥費	175,000	95,440	-79,560	-45.46	
187 員工通勤交通費	351,540	226,350	-125,190	-35.61	
18Y 其他福利費	1,307,570	879,546	-428,024	-32.73	
2 服務費用	2,254,484	2,234,143	-20,341	-0.90	
21 水電費	987,684	831,669	-156,015	-15.80	
212 工作場所電費	776,550	595,031	-181,519	-23.38	
214 工作場所水費	211,134	236,638	25,504	12.08	
23 旅運費	38,440	27,900	-10,540	-27.42	
231 國內旅費	38,440	27,900	-10,540	-27.42	
24 印刷裝訂與廣告費		2,000	2,000		
241 印刷及裝訂費		2,000	2,000		
25 修理保養及保固費	684,040	913,413	229,373	33.53	
252 一般房屋修護費	424,830	422,796	-2,034	-0.48	
255 機械及設備修護費	259,210	490,617	231,407	89.27	
27 一般服務費	67,504	114,580	47,076	69.74	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	9,504	7,230	-2,274	-23.93	
279 外包費		49,350	49,350		
27F 體育活動費	58,000	58,000			
28 專業服務費	476,816	344,581	-132,235	-27.73	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	109,200	173,980	64,780	59.32	

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	6,000	44,310	38,310	638.50	
289 試務甄選費	3,800		-3,800	-100.00	
28A 電子計算機軟體服務費		12,000	12,000		
28Y 其他	357,816	114,291	-243,525	-68.06	
3 材料及用品費	1,108,078	1,290,722	182,644	16.48	
31 使用材料費	273,100	558,594	285,494	104.54	
315 設備零件	273,100	558,594	285,494	104.54	決算數較預算數增加182,644元，主要係因：敬師活動等覈實支出。
32 用品消耗	834,978	732,128	-102,850	-12.32	
321 辦公(事務)用品	15,800	10,328	-5,472	-34.63	
322 報章什誌	37,600	47,600	10,000	26.60	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	8,502	-6,498	-43.32	
32Y 其他	766,578	665,698	-100,880	-13.16	
6 稅捐及規費(強制費)		133,891	133,891		
61 土地稅		133,891	133,891		
612 一般土地地價稅		133,891	133,891		決算數較預算數增加133,891元，主要係因：公有土地提供臺北市華德福教育推廣協會使用之土地地價稅覈實繳稅。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,164,992	732,501	-432,491	-37.12	
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432,491元，主要係因：清寒學生餐費覈實支出賸餘。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,154,992	722,501	-432,491	-37.45	
74Y 其他	1,154,992	722,501	-432,491	-37.45	
9 其他	180,600	110,666	-69,934	-38.72	
91 其他支出	180,600	110,666	-69,934	-38.72	
91Y 其他	180,600	110,666	-69,934	-38.72	決算數較預算數減少69,934元，主要係因：學生安全導護費等覈實支出賸餘。
54 學前教育計畫	11,709,990	10,837,584	-872,406	-7.45	
1 用人費用	11,201,194	10,614,883	-586,311	-5.23	
11 正式員額薪資	7,837,860	8,297,570	459,710	5.87	
113 職員薪金	7,141,860	7,580,690	438,830	6.14	
114 工員工資	696,000	716,880	20,880	3.00	
13 超時工作報酬	124,738	22,816	-101,922	-81.71	

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	124,738	22,816	-101,922	-81.71	
15 獎金	1,714,888	1,076,534	-638,354	-37.22	
151 考績獎金	735,155	340,160	-394,995	-53.73	
152 年終獎金	979,733	736,374	-243,359	-24.84	
16 退休及卹償金	670,032	452,983	-217,049	-32.39	
161 職員退休及離職金	649,872	409,351	-240,521	-37.01	
162 工員退休及離職金	20,160	43,632	23,472	116.43	
18 福利費	853,676	764,980	-88,696	-10.39	
181 分擔員工保險費	698,076	642,190	-55,886	-8.01	
183 傷病醫藥費	5,160	1,720	-3,440	-66.67	
187 員工通勤交通費	118,440	87,570	-30,870	-26.06	
18Y 其他福利費	32,000	33,500	1,500	4.69	
2 服務費用	65,956	63,270	-2,686	-4.07	
27 一般服務費	25,456	22,864	-2,592	-10.18	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,456	864	-2,592	-75.00	
27F 體育活動費	22,000	22,000			
28 專業服務費	40,500	40,406	-94	-0.23	
28Y 其他	40,500	40,406	-94	-0.23	
3 材料及用品費	78,000	78,000			
31 使用材料費	78,000	78,000			
315 設備零件	78,000	78,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	268,840	81,431	-187,409	-69.71	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	268,840	81,431	-187,409	-69.71	
74Y 其他	268,840	81,431	-187,409	-69.71	決算數較預算數減少187,409元，主要係因：危機家庭幼生餐點費覈實支用賸餘。
9 其他	96,000		-96,000	-100.00	
91 其他支出	96,000		-96,000	-100.00	
91Y 其他	96,000		-96,000	-100.00	決算數較預算數減少96,000元，主要係因：幼生導護費覈實支用賸餘。
5L 一般行政管理計畫	13,406,517	12,410,662	-995,855	-7.43	
1 用人費用	12,446,077	11,500,641	-945,436	-7.60	
11 正式員額薪資	8,028,000	7,881,037	-146,963	-1.83	
113 職員薪金	6,276,000	5,922,157	-353,843	-5.64	
114 工員工資	720,000	765,480	45,480	6.32	
115 警餉	1,032,000	1,193,400	161,400	15.64	

地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
13 超時工作報酬	447,133	320,452	-126,681	-28.33	
131 加班費	447,133	320,452	-126,681	-28.33	
15 獎金	2,282,500	1,846,135	-436,365	-19.12	
151 考績獎金	1,279,000	965,175	-313,825	-24.54	
152 年終獎金	1,003,500	880,960	-122,540	-12.21	
16 退休及卹償金	675,552	573,298	-102,254	-15.14	
161 職員退休及離職金	617,952	403,036	-214,916	-34.78	
162 工員退休及離職金	57,600	170,262	112,662	195.59	
18 福利費	1,012,892	879,719	-133,173	-13.15	
181 分擔員工保險費	733,692	637,193	-96,499	-13.15	
187 員工通勤交通費	151,200	114,330	-36,870	-24.38	
18Y 其他福利費	128,000	128,196	196	0.15	
2 服務費用	693,800	718,659	24,859	3.58	
22 郵電費		46,634	46,634		
222 電話費		46,634	46,634		
27 一般服務費	184,000	162,225	-21,775	-11.83	
279 外包費	160,000	138,225	-21,775	-13.61	
27F 體育活動費	24,000	24,000			
28 專業服務費	437,800	437,800			
28Y 其他	437,800	437,800			
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	265,640	190,362	-75,278	-28.34	
32 用品消耗	265,640	190,362	-75,278	-28.34	
321 辦公（事務）用品	250,640	175,362	-75,278	-30.03	決算數較預算數減少75,278元，主要係因：統籌業務費覈實支用賸餘。
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			
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	17,470,471	18,274,860	804,389	4.60	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	17,470,471	18,274,860	804,389	4.60	
51 購置固定資產	690,800	837,985	147,185	21.31	

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	%	
514 購置機械及設備	570,800	726,941	156,141	27.35	1.本基金建築及設備計畫除法定預算數外，另有奉准先行辦理數161,941元。2.建築及設備計畫決算數包含奉准先行辦理執行數161,941元。3.決算數較預算數增加156,141元，主要係因：原列遞延修繕房屋建築支出-校園優質化工程第二期之工程管理費數位相機等補辦預算。
515 購置交通及運輸設備	20,000	19,800	-200	-1.00	
516 購置什項設備	100,000	91,244	-8,756	-8.76	
52 購置無形資產	36,000	24,000	-12,000	-33.33	
521 購置電腦軟體	36,000	24,000	-12,000	-33.33	決算數較預算數減少12,000元，主要係因：因電腦軟體未超過一萬元移列由28A電子計算機軟體服務費支應12,000元。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	16,743,671	17,412,875	669,204	4.00	
581 遞延修繕房屋建築支出	16,743,671	16,505,081	-238,590	-1.42	決算數較預算數減少238,590元，主要係因：校園優質化工程第二期結餘216,840元，工程管理費購置設備補辦預算30,000元，教育局補助空間美學與發展特色工程8,250元。
582 其他遞延支出		907,794	907,794		決算數較預算數增加907,794元，主要係因：總合治水改善工程款907,794元。

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. 非以用人費用自行進用臨時人員：消化超額職工業務外包費預算數160,000元，決算數187,575元。
2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數314,975元；決算數272,332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	30,301,667		1,445,674
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	7,807,224		
房屋及建築	198,100		
機械及設備	14,121,102		1,203,330
交通及運輸設備	1,189,038		19,800
雜項設備	5,897,749		198,544
購建中固定資產			
電腦軟體	1,088,454		24,000
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1,203,330元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計726,941元。(2)撥入：龍門國中單槍投影機3部等265,389元。(3)受贈：應付代收欸購置個人電腦等設備211,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數計19,800元，變動原因為：(1)增置：購置無線麥克風設備計19,800元。

3.雜項設備：

增加數計198,544元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計91,244元。(2)撥入：教育部樂器銀行撥入爵士鼓1個21,000元。(3)受贈：應付代收欸購置單位積木設備59,400元及實物受贈咖啡機1個家長會捐贈26,900元。

4.電腦軟體：

增加數計24,000元，變動原因為：(1)增置：購置電腦ITBC廣播軟體計24,000元。減少數計978,035元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至107年12月底止累計攤978,035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		
978,035	-23,615,102	7,154,204
	-5,196,804	2,610,420
	-39,440	158,660
	-12,478,049	2,846,383
	-901,786	307,052
	-4,999,023	1,097,270
978,035		134,419

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		570,800	161,941		732,741	726,941	-5,800	
機械及設備		570,800	161,941		732,741	726,941	-5,800	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		20,000			20,000	19,800	-200	
交通及運輸設備		20,000			20,000	19,800	-200	
購建中固定資產								
雜項設備		100,000			100,000	91,244	-8,756	
雜項設備		100,000			100,000	91,244	-8,756	
購建中固定資產								
合 計		690,800	161,941		852,741	837,985	-14,756	

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		161,941
購置機械及設備	107.03.22府教工字第10732723400號	116,941
購置機械及設備	107.06.22府授主事預字第1076003342號	30,000
購置機械及設備	107.11.28府授主事預字第1076010017號	15,000

本 頁 空 白

戊、參考表

地方教育發展基金
員工人數彙計表
 中華民國 107 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	53	54	1	
一般行政管理計畫	12	12	0	
正式職員	8	8	0	
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	30	31	1	
正式職員	29	30	1	臺北市府教育局107年7月3日北市教國字第1076013989號函擔任現職巡迴教師1人其職務另行遴聘代理教師1人。
臨時職員	1	1	0	
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：非以用人費用自行進用臨時人員：消化超額職工業務外包費預算數160,000元，決算數187,575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	24,300,000	406,896	446,874		6,064,003	11,366,196		3,910,626		46,494,595	331,760	46,826,355
職員	24,300,000	406,896	446,874		6,064,003	11,366,196		3,910,626		46,494,595	331,760	46,826,355
學前教育計畫	7,837,860		124,738		1,714,888	670,032		853,676		11,201,194		11,201,194
職員	7,141,860		97,672		1,569,888	649,872		757,124		10,216,416		10,216,416
工具	696,000		27,066		145,000	20,160		96,552		984,778		984,778
一般行政管理計畫	8,028,000		447,133		2,282,500	675,552		1,012,892		12,446,077		12,446,077
職員	7,308,000		364,933		2,072,500	617,952		921,092		11,284,477		11,284,477
工具	720,000		82,200		210,000	57,600		91,800		1,161,600		1,161,600
合 計	40,165,860	406,896	1,018,745		10,061,391	12,711,780		5,777,194		70,141,866	331,760	70,473,626

註：

1.非以用人費用自行進用臨時人員：消化超額職工業務外包費預算數160,000元，決算數187,575元。

2.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條規定辦理核發，107年度預算編列52人，計4,885,155元，執行結果決算43人，計3,960,200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53人，計5,176,236元，執行結果決算67人，計4,940,796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
23,788,624	418,992	356,318		5,978,327	11,829,692		3,857,727		46,229,680	420,895	46,650,575
23,788,624	418,992	356,318		5,978,327	11,829,692		3,857,727		46,229,680	420,895	46,650,575
8,297,570		22,816		1,076,534	452,983		764,980		10,614,883		10,614,883
7,580,690		22,816		1,014,909	409,351		662,596		9,690,362		9,690,362
716,880				61,625	43,632		102,384		924,521		924,521
7,881,037		320,452		1,846,135	573,298		879,719		11,500,641		11,500,641
7,115,557		277,497		1,625,689	481,438		749,554		10,249,735		10,249,735
765,480		42,955		220,446	91,860		130,165		1,250,906		1,250,906
39,967,231	418,992	699,586		8,900,996	12,855,973		5,502,426		68,345,204	420,895	68,766,099

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			63,244,499		61,990,082		-1,254,417 -1.98	
國民教育計畫			51,534,509		51,152,498		-382,011 -0.74	
學前教育計畫			11,709,990		10,837,584		-872,406 -7.45	

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	70,473,626	68,766,099	-1,707,527	-2.42
11 正式員額薪資	40,165,860	39,967,231	-198,629	-0.49
113 職員薪金	37,717,860	37,291,471	-426,389	-1.13
114 工員工資	1,416,000	1,482,360	66,360	4.69
115 警餉	1,032,000	1,193,400	161,400	15.64
12 聘僱及兼職人員薪資	738,656	839,887	101,231	13.70
122 約僱職員薪金	406,896	418,992	12,096	2.97
124 兼職人員酬金	331,760	420,895	89,135	26.87
13 超時工作報酬	1,018,745	699,586	-319,159	-31.33
131 加班費	1,018,745	699,586	-319,159	-31.33
15 獎金	10,061,391	8,900,996	-1,160,395	-11.53
151 考績獎金	4,885,155	3,960,200	-924,955	-18.93
152 年終獎金	5,176,236	4,940,796	-235,440	-4.55
16 退休及卹償金	12,711,780	12,855,973	144,193	1.13
161 職員退休及離職金	12,634,020	12,642,079	8,059	0.06
162 工員退休及離職金	77,760	213,894	136,134	175.07
18 福利費	5,777,194	5,502,426	-274,768	-4.76
181 分擔員工保險費	3,508,284	3,935,774	427,490	12.19
183 傷病醫藥費	180,160	97,160	-83,000	-46.07
187 員工通勤交通費	621,180	428,250	-192,930	-31.06
18Y 其他福利費	1,467,570	1,041,242	-426,328	-29.05
2 服務費用	3,014,240	3,016,072	1,832	0.06
21 水電費	987,684	831,669	-156,015	-15.80
212 工作場所電費	776,550	595,031	-181,519	-23.38
214 工作場所水費	211,134	236,638	25,504	12.08
22 郵電費	0	46,634	46,634	0.00
222 電話費	0	46,634	46,634	0.00
23 旅運費	38,440	27,900	-10,540	-27.42
231 國內旅費	38,440	27,900	-10,540	-27.42
24 印刷裝訂與廣告費	0	2,000	2,000	0.00
241 印刷及裝訂費	0	2,000	2,000	0.00
25 修理保養及保固費	684,040	913,413	229,373	33.53
252 一般房屋修護費	424,830	422,796	-2,034	-0.48
255 機械及設備修護費	259,210	490,617	231,407	89.27
27 一般服務費	276,960	299,669	22,709	8.20
276 佣金、匯費、經理費及手續費	12,960	8,094	-4,866	-37.55
279 外包費	160,000	187,575	27,575	17.23
27F 體育活動費	104,000	104,000	0	0.00
28 專業服務費	955,116	822,787	-132,329	-13.85
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	109,200	173,980	64,780	59.32
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	44,310	38,310	638.50
289 試務甄選費	3,800	0	-3,800	-100.00
28A 電子計算機軟體服務費	0	12,000	12,000	0.00
28Y 其他	836,116	592,497	-243,619	-29.14

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	%
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	1,451,718	1,559,084	107,366	7.40
31 使用材料費	351,100	636,594	285,494	81.31
315 設備零件	351,100	636,594	285,494	81.31
32 用品消耗	1,100,618	922,490	-178,128	-16.18
321 辦公(事務)用品	266,440	185,690	-80,750	-30.31
322 報章什誌	37,600	47,600	10,000	26.60
325 服裝	15,000	15,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	8,502	-6,498	-43.32
32Y 其他	766,578	665,698	-100,880	-13.16
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	17,470,471	18,274,860	804,389	4.60
51 購置固定資產	690,800	837,985	147,185	21.31
514 購置機械及設備	570,800	726,941	156,141	27.35
515 購置交通及運輸設備	20,000	19,800	-200	-1.00
516 購置什項設備	100,000	91,244	-8,756	-8.76
52 購置無形資產	36,000	24,000	-12,000	-33.33
521 購置電腦軟體	36,000	24,000	-12,000	-33.33
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	16,743,671	17,412,875	669,204	4.00
581 遞延修繕房屋建築支出	16,743,671	16,505,081	-238,590	-1.42
582 其他遞延支出	0	907,794	907,794	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	133,891	133,891	0.00
61 土地稅	0	133,891	133,891	0.00
612 一般土地地價稅	0	133,891	133,891	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,434,832	814,932	-619,900	-43.20
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	1,423,832	803,932	-619,900	-43.54
74Y 其他	1,423,832	803,932	-619,900	-43.54
9 其他	276,600	110,666	-165,934	-59.99
91 其他支出	276,600	110,666	-165,934	-59.99
91Y 其他	276,600	110,666	-165,934	-59.99
合 計	94,121,487	92,675,604	-1,445,883	-1.54

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	766,380	626,230	-140,150	-18.29	
187 員工通勤交通費	621,180	428,250	-192,930	-31.06	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	109,200	173,980	64,780	59.32	
521 購置電腦軟體	36,000	24,000	-12,000	-33.33	

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	1,674,312,038	1,674,177,619	-134,419	
代管資產-土地改良物	11,950	11,950		
代管資產-土地	1,652,696,000	1,652,696,000		
代管資產-房屋及建築 設備	13,105,884	13,105,884		
代管資產-其他政府	1,344,000	1,344,000		
土地改良物	2,610,420	2,610,420		
房屋及建築	158,660	158,660		
機械及設備	2,846,383	2,846,383		
交通及運輸設備	307,052	307,052		
雜項設備	1,097,270	1,097,270		
電腦軟體	134,419		-134,419	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