

4-0501521

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

臺北市萬華區大理國民小學附屬單位決算之分決算



訂

臺北市萬華區大理國民小學編

# 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 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		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	150,145,065	147,036,096	3,108,969	2.11
基金用途	147,268,284	149,578,840	- 2,310,556	- 1.54
賸餘(短絀-)	2,876,781	- 2,542,744	5,419,525	
餘絀情形：				
基金餘額	12,108,186	9,231,405	2,876,781	31.16
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	3,565,134	- 1,273,806	4,838,940	

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

40501521-2

---

## 乙、總 說 明

# 臺北市地方教育發展基金臺北市萬華區大理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112,750,660元，決算數115,694,661元。

106學年下學期預定招收25班，實際招收23班，預計學生人數525人，實際學生人數485人。

107學年上學期預定招收25班，實際招收23班，預計學生人數525人，實際學生人數489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12,101,460元，決算數10,834,087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5班，實際招收5班，預計學生人數135人，實際學生人數135人。

係扶持2-5歲幼兒教育，藉由辦理各項活動鍛鍊幼童強健的身體，增進幼兒各項生活智能，並充實各科教材、圖書等，啟發幼兒學習潛能。

##### (三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列15,063,645元，決算數13,631,853元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

##### (三)建築及設備計畫：

本年度預算編列8,160,730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7,107,683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大理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150,145,065元，較預算數147,740,309元，增加2,404,756元，計增1.63%。

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12,000元，較預算數8,000元，增加4,000元，計增50.00%。

主要係因：

代理教師甄選報名人數超出預期所致。

2.財產處分收入：決算數29,910元，較預算數44,015元，減少14,105元，計減32.05%。

主要係因：

處分不堪使用且達年限之財產報廢收入較預期減少所致。

3.其他財產收入：決算數636,344元，較預算數739,000元，減少102,656元，計減13.89%。

主要係因：

係暑期工程施工場地無法出租收入減少所致。

4.公庫撥款收入：決算數146,488,667元，較預算數144,313,037元，增加2,175,630元，計增1.51%。

主要係因：

跑道面層維修工程906,774元、107學年度增設公立幼兒園增班設園工程費875,756元、

107年補助公立學校辦理敬師活動39,600元、增撥107年度用人費用不敷數120,000元、

107學年度灑水降溫及教室通風改善233,500元等教育局補助所致。

5.政府其他撥入收入：決算數573,741元，較預算數0元，增加573,741元。

主要係因：

106年特教教師調整教師授課節數經費贖餘款轉入9,360元、106(2)無力繳交代收代辦費補助16,611元、

106(2)身障學生交通費補助21,000元、107年國中小閱讀推動計畫15,800元、

107年度增設公立幼兒園費497,550元、107(1)無力繳交代收代辦費補助13,420元

等教育部補助所致。

6.學雜費收入：決算數2,318,376元，較預算數2,190,100元，增加128,276元，計增5.86%。

主要係因：

係補助助妳好孕五歲幼兒免學費收入等，致其執行率偏高。

7.受贈收入：決算數0元，較預算數10,000元，減少10,000元。

主要係因：

係未指定目的捐款未如預期捐贈收入不如預期所致。

8.雜項收入：決算數86,027元，較預算數436,157元，減少350,130元，計減80.28%。

主要係因：

係補製數位學生證收入3,616元、簡訊費1,188元、代收代辦費贖餘款繳庫36,049元、違約金收入

42,475元、其他2,699元等收入較預期減少，致其執行率較預期偏低。



# 臺北市地方教育發展基金臺北市萬華區大理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)基金用途：

本年度基金用途決算數147,268,284元，較預算數148,076,495元，減少808,211元，計減0.55%。

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115,694,661元，較預算數112,750,660元，增加2,944,001元，計增2.61%。

主要係因：

接受教育部及教育局各項補助款，收支併列決算等因素致執行率偏高。

2.學前教育計畫：決算數10,834,087元，較預算數12,101,460元，減少1,267,373元，計減10.47%。

主要係因：

薪津等人事費及其他等經常性支出，覈實支用結餘。

3.一般行政管理計畫：決算數13,631,853元，較預算數15,063,645元，減少1,431,792元，計減9.50%。

主要係因：

薪津等人事費及辦公事務用品費等經常性支出，覈實支用結餘。

4.建築及設備計畫：決算數7,107,683元，較預算數8,160,730元，減少1,053,047元，計減12.90%。

主要係因：

執行跑道面層維修工程905,759元、幼兒園增設二歲專班工程1,369,879元及灑水降溫、教室通風改善233,500元等補助款增加所致及明鐸樓增設電梯工程未能於107年度如期完成，依預算法第72條規定辦理保留設備費1,300,000元及工程費2,219,821元。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數2876,781元，較預算短絀數336,186元，反絀為餘，計相差3,212,967元。

主要係因：

明鐸樓增設電梯工程未能於107年度如期完成，依預算法第72條規定辦理保留設備費1,300,000元及工程費2,219,821元所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市萬華區大理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3,450,923元。  
其他活動之淨現金流入114,211元。  
本年度現金及約當現金之淨增3,565,134元。  
期初現金及約當現金13,236,222元。  
期末現金及約當現金16,801,356元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為2,615,034,044元，包括：  
流動資產17,011,356元。  
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,790,271元。  
其他資產2,594,232,417元。  
決算日負債總額為2,602,925,858元，包括：  
流動負債5,850,921元。  
其他負債2,597,074,937元。  
決算日基金餘額為累積餘額12,108,186元。

五、固定項目概況：

本年度增加2,555,117元，包括：  
機械及設備1,926,121元。  
交通及運輸設備223,560元。  
什項設備369,436元。  
電腦軟體36,000元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數6,085,509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	147,740,309	100.00	150,145,065	100.00	2,404,756	1.63	147,036,096	100.00
43 勞務收入	8,000	0.01	12,000	0.01	4,000	50.00	4,000	0.00
431 服務收入	8,000	0.01	12,000	0.01	4,000	50.00	4,000	0.00
45 財產收入	783,015	0.53	666,254	0.44	-116,761	-14.91	857,954	0.58
451 財產處分收入	44,015	0.03	29,910	0.02	-14,105	-32.05	51,525	0.04
45Y 其他財產收入	739,000	0.50	636,344	0.42	-102,656	-13.89	806,429	0.55
46 政府撥入收入	144,313,037	97.68	147,062,408	97.95	2,749,371	1.91	143,644,114	97.69
462 公庫撥款收入	144,313,037	97.68	146,488,667	97.56	2,175,630	1.51	142,850,642	97.15
46Y 政府其他撥入收入			573,741	0.38	573,741	0.00	793,472	0.54
4S 教學收入	2,190,100	1.48	2,318,376	1.54	128,276	5.86	2,153,980	1.46
4S1 學雜費收入	2,190,100	1.48	2,318,376	1.54	128,276	5.86	2,153,980	1.46
4Y 其他收入	446,157	0.30	86,027	0.06	-360,130	-80.72	376,048	0.26
4Y0 受贈收入	10,000	0.01			-10,000	-100.00		
4YY 雜項收入	436,157	0.30	86,027	0.06	-350,130	-80.28	376,048	0.26
5 基金用途	148,076,495	100.00	147,268,284	100.00	-808,211	-0.55	149,578,840	100.00
53 國民教育計畫	112,750,660	76.14	115,694,661	78.56	2,944,001	2.61	113,934,876	76.17
54 學前教育計畫	12,101,460	8.17	10,834,087	7.36	-1,267,373	-10.47	9,975,458	6.67
5L 一般行政管理計畫	15,063,645	10.17	13,631,853	9.26	-1,431,792	-9.50	13,122,592	8.77
5M 建築及設備計畫	8,160,730	5.51	7,107,683	4.83	-1,053,047	-12.90	12,545,914	8.39
購置固定資產	8,124,730	5.49	7,071,683	4.80	-1,053,047	-12.96	12,509,914	8.36
其他	36,000	0.02	36,000	0.02			36,000	0.02
本期賸餘(短絀-)	-336,186		2,876,781		3,212,967	-955.71	-2,542,744	
期初基金餘額	10,062,536		9,231,405		-831,131	-8.26	11,774,149	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	9,726,350		12,108,186		2,381,836	24.49	9,231,405	

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
431服務收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	4,000
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	2,175,630
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	573,741
4S1學雜費收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	128,276
53 國民教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	2,944,001
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	259,861

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)	-336,186	2,876,781	3,212,967	-955.71
812 調整非現金項目		574,142	574,142	
8123 流動資產淨減(淨增一)		-10,000	-10,000	
8124 流動負債淨增(淨減一)		584,142	584,142	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-336,186	3,450,923	3,787,109	-1,126.49
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		224,110	224,110	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-36,049	-36,049	
82C 增加其他資產		-64,490	-64,490	
82D 減少短期債務及其他負債		-9,360	-9,360	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		114,211	114,211	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-336,186	3,565,134	3,901,320	-1,160.46
84 期初現金及約當現金	12,798,415	13,236,222	437,807	3.42
85 期末現金及約當現金	12,462,229	16,801,356	4,339,127	34.82

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	2,615,034,044	100.00	2,711,055,877	100.00	-96,021,833	-3.54
1	資產	2,615,034,044	100.00	2,711,055,877	100.00	-96,021,833	-3.54
11	流動資產	17,011,356	0.65	13,436,222	0.50	3,575,134	26.61
111	現金	16,801,356	0.64	13,236,222	0.49	3,565,134	26.93
1112	銀行存款	16,801,356	0.64	13,236,222	0.49	3,565,134	26.93
1112-1	銀行存款-市庫存款	9,345,121	0.36	6,728,959	0.25	2,616,162	38.88
1112-2	銀行存款-保管款	7,183,770	0.27	6,196,367	0.23	987,403	15.94
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	200,000	0.01	200,000	0.01	0	0.00
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	72,465	0.00	110,896	0.00	-38,431	-34.65
115	預付款項	210,000	0.01	200,000	0.01	10,000	5.00
1154	預付費用	210,000	0.01	200,000	0.01	10,000	5.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,790,271	0.14	4,593,326	0.17	-803,055	-17.48
124	準備金	3,790,271	0.14	4,593,326	0.17	-803,055	-17.48
1241	退休及離職準備金	1,119,439	0.04	1,958,543	0.07	-839,104	-42.84
124Y	其他準備金	2,670,832	0.10	2,634,783	0.10	36,049	1.37
124Y-2	其他準備金-其他	2,670,832	0.10	2,634,783	0.10	36,049	1.37
13	其他資產	2,594,232,417	99.20	2,693,026,329	99.33	-98,793,912	-3.67
131	什項資產	2,594,232,417	99.20	2,693,026,329	99.33	-98,793,912	-3.67
1315	暫付及待結轉帳項	86,650	0.00	22,160	0.00	64,490	291.02
1316	代管資產	2,594,145,767	99.20	2,693,004,169	99.33	-98,858,402	-3.67
1316-0	代管資產-土地改良物	103,672	0.00	1,254,597	0.05	-1,150,925	-91.74
1316-1	代管資產-土地	2,589,307,462	99.02	2,674,755,572	98.66	-85,448,110	-3.19
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	4,734,633	0.18	16,994,000	0.63	-12,259,367	-72.14

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	2,615,034,044	100.00	2,711,055,877	100.00	-96,021,833	-3.54
2	負債	2,602,925,858	99.54	2,701,824,472	99.66	-98,898,614	-3.66
21	流動負債	5,850,921	0.22	5,266,779	0.19	584,142	11.09
212	應付款項	5,850,921	0.22	5,061,569	0.19	789,352	15.60
2123	應付代收款	5,850,921	0.22	5,061,569	0.19	789,352	15.60
213	預收款項	0	0.00	205,210	0.01	-205,210	-100.00
2133	預收收入	0	0.00	205,210	0.01	-205,210	-100.00
22	其他負債	2,597,074,937	99.31	2,696,557,693	99.47	-99,482,756	-3.69
221	什項負債	2,597,074,937	99.31	2,696,557,693	99.47	-99,482,756	-3.69
2211	存入保證金	1,691,964	0.06	1,467,854	0.05	224,110	15.27
2213	應付退休及離職金	1,119,439	0.04	1,958,543	0.07	-839,104	-42.84
2214	應付代管資產	2,594,145,767	99.20	2,693,004,169	99.33	-98,858,402	-3.67
2215	暫收及待結轉帳項	117,767	0.00	127,127	0.00	-9,360	-7.36
3	基金餘額	12,108,186	0.46	9,231,405	0.34	2,876,781	31.16
31	基金餘額	12,108,186	0.46	9,231,405	0.34	2,876,781	31.16
311	基金餘額	12,108,186	0.46	9,231,405	0.34	2,876,781	31.16
3111	累積餘額	12,108,186	0.46	9,231,405	0.34	2,876,781	31.16



本 頁 空 白

40501521-12

## 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	147,740,309	150,145,065	2,404,756	1.63	
43 勞務收入	8,000	12,000	4,000	50.00	
431服務收入	8,000	12,000	4,000	50.00	係教師甄選報名費收入增加覈實繳庫所致。
45 財產收入	783,015	666,254	-116,761	-14.91	
451財產處分收入	44,015	29,910	-14,105	-32.05	係報廢財產變(拍)賣價值未如預期，收入覈實繳庫所致。
45Y其他財產收入	739,000	636,344	-102,656	-13.89	係暑期工程施工場地無法出租收入減少所致。
46 政府撥入收入	144,313,037	147,062,408	2,749,371	1.91	
462公庫撥款收入	144,313,037	146,488,667	2,175,630	1.51	係接受教育局跑道面層維修工程經費等多項補助收入所致。
46Y政府其他撥入收入		573,741	573,741	0.00	係接受教育部無力繳交代收代辦費補助經費等多項補助收入所致。
4S 教學收入	2,190,100	2,318,376	128,276	5.86	
4S1學雜費收入	2,190,100	2,318,376	128,276	5.86	
4Y 其他收入	446,157	86,027	-360,130	-80.72	
4Y0受贈收入	10,000		-10,000	-100.00	係未指定目的捐款未如預期所致。
4YY雜項收入	436,157	86,027	-350,130	-80.28	係補製數位學生證收入、簡訊費、代收代辦費贖餘款繳庫等收入較預期減少所致。

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	148,076,495	147,268,284	-808,211	-0.55	
53 國民教育計畫	112,750,660	115,694,661	2,944,001	2.61	
1 用人費用	104,788,858	108,845,946	4,057,088	3.87	
11 正式員額薪資	39,288,000	41,755,317	2,467,317	6.28	
113 職員薪金	39,288,000	41,755,317	2,467,317	6.28	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,108,072	1,167,861	59,789	5.40	
121 聘用人員薪金	616,152	586,584	-29,568	-4.80	
124 兼職人員酬金	491,920	581,277	89,357	18.16	
13 超時工作報酬	417,477	424,823	7,346	1.76	
131 加班費	417,477	424,823	7,346	1.76	
15 獎金	9,979,519	9,149,954	-829,565	-8.31	
151 考績獎金	4,991,500	3,977,635	-1,013,865	-20.31	
152 年終獎金	4,988,019	5,172,319	184,300	3.69	
16 退休及卹償金	48,728,628	50,549,235	1,820,607	3.74	
161 職員退休及離職金	48,482,928	50,279,782	1,796,854	3.71	
162 工員退休及離職金	245,700	269,453	23,753	9.67	
18 福利費	5,267,162	5,798,756	531,594	10.09	
181 分擔員工保險費	3,376,932	3,947,912	570,980	16.91	
183 傷病醫藥費	134,500	100,500	-34,000	-25.28	
187 員工通勤交通費	473,760	357,864	-115,896	-24.46	
18Y 其他福利費	1,281,970	1,392,480	110,510	8.62	
2 服務費用	2,853,394	2,628,239	-225,155	-7.89	
21 水電費	666,294	542,511	-123,783	-18.58	
212 工作場所電費	542,770	427,658	-115,112	-21.21	
214 工作場所水費	123,524	114,853	-8,671	-7.02	
23 旅運費	43,480	23,509	-19,971	-45.93	
231 國內旅費	43,480	23,509	-19,971	-45.93	
24 印刷裝訂與廣告費	55,150	47,800	-7,350	-13.33	
241 印刷及裝訂費	55,150	47,800	-7,350	-13.33	
25 修理保養及保固費	1,155,270	1,090,973	-64,297	-5.57	
252 一般房屋修護費	903,096	809,623	-93,473	-10.35	
255 機械及設備修護費	252,174	281,350	29,176	11.57	
27 一般服務費	115,120	201,408	86,288	74.95	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	15,120	12,408	-2,712	-17.94	
279 外包費		94,000	94,000		
27F 體育活動費	100,000	95,000	-5,000	-5.00	
28 專業服務費	818,080	722,038	-96,042	-11.74	

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	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	111,160	98,460	-12,700	-11.42	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	56,800	33,600	-23,200	-40.85	
289 試務甄選費	2,920	2,000	-920	-31.51	
28Y 其他	647,200	587,978	-59,222	-9.15	
3 材料及用品費	1,811,870	1,607,814	-204,056	-11.26	
31 使用材料費	364,150	382,212	18,062	4.96	
315 設備零件	364,150	382,212	18,062	4.96	決算數較預算數減 少204,056元，主要係因：材料用 品費等覈實支用贖餘所致。
32 用品消耗	1,447,720	1,225,602	-222,118	-15.34	
322 報章什誌	86,050	68,120	-17,930	-20.84	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	25,000	37,477	12,477	49.91	
32Y 其他	1,336,670	1,120,005	-216,665	-16.21	
4 租金、償債與利息	4,800	4,800			
45 什項設備租金	4,800	4,800			
451 什項設備租金	4,800	4,800			
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	3,073,568	2,419,039	-654,529	-21.30	
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654,529元，主要係因：清寒學 生餐費補助等覈實支用贖餘所 致。
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	3,063,568	2,409,039	-654,529	-21.36	
74Y 其他	3,063,568	2,409,039	-654,529	-21.36	
9 其他	218,170	188,823	-29,347	-13.45	
91 其他支出	218,170	188,823	-29,347	-13.45	
91Y 其他	218,170	188,823	-29,347	-13.45	決算數較預算數減少29,347元，主 要係因：執行學生路隊安全導護 費及導護志工保險費等覈實支用 贖餘所致。
54 學前教育計畫	12,101,460	10,834,087	-1,267,373	-10.47	
1 用人費用	11,654,944	10,428,202	-1,226,742	-10.53	
11 正式員額薪資	8,011,410	7,510,394	-501,016	-6.25	
113 職員薪金	7,291,410	6,793,514	-497,896	-6.83	決算數較預算數減 少1,226,742元，主要係因：薪資 等人事費覈實支用贖餘所致。
114 工員工資	720,000	716,880	-3,120	-0.43	
13 超時工作報酬	86,216		-86,216	-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	%	
131 加班費	86,216		-86,216	-100.00	
15 獎金	1,985,884	1,473,712	-512,172	-25.79	
151 考績獎金	1,009,155	640,085	-369,070	-36.57	
152 年終獎金	976,729	833,627	-143,102	-14.65	
16 退休及卹償金	711,648	587,155	-124,493	-17.49	
161 職員退休及離職金	690,048	543,019	-147,029	-21.31	
162 工員退休及離職金	21,600	44,136	22,536	104.33	
18 福利費	859,786	856,941	-2,845	-0.33	
181 分擔員工保險費	723,546	755,413	31,867	4.40	
183 傷病醫藥費	3,440	2,580	-860	-25.00	
187 員工通勤交通費	100,800	66,948	-33,852	-33.58	
18Y 其他福利費	32,000	32,000			
2 服務費用	69,956	47,484	-22,472	-32.12	
27 一般服務費	29,456	24,984	-4,472	-15.18	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,456	1,122	-2,334	-67.53	決算數較預算數減少22,472元，主要係因：委託超商代收學雜費手續費、學童午餐指導費等覈實支用賸餘所致。
27F 體育活動費	26,000	23,862	-2,138	-8.22	
28 專業服務費	40,500	22,500	-18,000	-44.44	
28Y 其他	40,500	22,500	-18,000	-44.44	
3 材料及用品費	47,900	47,900			
31 使用材料費	19,100	19,100			
315 設備零件	19,100	19,100			
32 用品消耗	28,800	28,800			
32Y 其他	28,800	28,800			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	232,660	229,151	-3,509	-1.51	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	232,660	229,151	-3,509	-1.51	
74Y 其他	232,660	229,151	-3,509	-1.51	
9 其他	96,000	81,350	-14,650	-15.26	
91 其他支出	96,000	81,350	-14,650	-15.26	
91Y 其他	96,000	81,350	-14,650	-15.26	決算數較預算數減少14,650元，主要係因：幼兒導護費等覈實支用賸餘所致。
5L 一般行政管理計畫	15,063,645	13,631,853	-1,431,792	-9.50	
1 用人費用	13,981,785	12,405,084	-1,576,701	-11.28	
11 正式員額薪資	9,120,000	8,015,224	-1,104,776	-12.11	

地方教育發展基金  
**基金用途明細表**  
中華民國 107年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
113 職員薪金	7,308,000	6,333,945	-974,055	-13.33	決算數較預算數減少1,576,701元，主要係因：薪資等人事費覈實支用賸餘所致。
114 員工工資	732,000	586,699	-145,301	-19.85	
115 警餉	1,080,000	1,094,580	14,580	1.35	
13 超時工作報酬	495,781	366,620	-129,161	-26.05	
131 加班費	495,781	366,620	-129,161	-26.05	
15 獎金	2,498,000	2,189,083	-308,917	-12.37	
151 考績獎金	1,358,000	1,178,681	-179,319	-13.20	
152 年終獎金	1,140,000	1,010,402	-129,598	-11.37	
16 退休及卹償金	745,872	748,332	2,460	0.33	
161 職員退休及離職金	687,312	651,879	-35,433	-5.16	
162 員工退休及離職金	58,560	96,453	37,893	64.71	
18 福利費	1,122,132	1,085,825	-36,307	-3.24	
181 分擔員工保險費	819,372	804,091	-15,281	-1.86	
187 員工通勤交通費	158,760	97,704	-61,056	-38.46	
18Y 其他福利費	144,000	184,030	40,030	27.80	
2 服務費用	738,000	986,194	248,194	33.63	
27 一般服務費	186,000	400,356	214,356	115.25	
279 外包費	160,000	375,456	215,456	134.66	決算數較預算數增加248,194元，主要係因：非以用人費用科目進用臨時人員(工友)：107年度預算編列0人，計160,000元，執行結果決算1人，計469,456元。
27F 體育活動費	26,000	24,900	-1,100	-4.23	
28 專業服務費	480,000	513,838	33,838	7.05	
28Y 其他	480,000	513,838	33,838	7.05	
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	342,860	239,575	-103,285	-30.12	
32 用品消耗	342,860	239,575	-103,285	-30.12	
321 辦公(事務)用品	327,860	224,575	-103,285	-31.50	決算數較預算數減少103,285元，主要係因：辦公事務用品等摺節支用賸餘所致。
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	8,160,730	7,107,683	-1,053,047	-12.90	

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 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	8,160,730	7,107,683	-1,053,047	-12.90	
51 購置固定資產	3,252,300	1,939,392	-1,312,908	-40.37	
514 購置機械及設備	2,779,800	1,478,816	-1,300,984	-46.80	決算數較預算數減少1,300,984元，主要係因：明鐸樓增設電梯工程未能於107年度如期完成，依預算法第72條規定辦理保留所致。
515 購置交通及運輸設備	197,000	195,560	-1,440	-0.73	
516 購置什項設備	275,500	265,016	-10,484	-3.81	
52 購置無形資產	36,000	36,000			
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,872,430	5,132,291	259,861	5.33	
581 遞延修繕房屋建築支出	4,872,430	4,226,532	-645,898	-13.26	決算數較預算數減少645,898元，主要係因：教育局及教育部補助幼兒園增設二歲專班工程等併決算及明鐸樓增設電梯工程未能於107年度如期完成，依預算法第72條規定辦理保留所致。
582 其他遞延支出		905,759	905,759		決算數較預算數增加905,759元，主要係因：教育局補助跑道面層維修工程併決算所致。



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.非以用人費用科目進用臨時人員(工友)：107 年度預算編列 0 人，計 160,000 元，執行結果決算 1 人，計 469,456 元。
- 2.工程管理費是以按施工費2%提列預算數89,817元；決算數66,521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>	27,402,670		2,555,117
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,755,659		
房屋及建築	474,346		
機械及設備	15,602,661		1,926,121
交通及運輸設備	1,874,740		223,560
雜項設備	6,434,032		369,436
購建中固定資產			
電腦軟體	261,232		36,000
權利			
遞耗資產			
其他			
<b>負債</b>			
長期債務			

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計1,926,121元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計1,478,816元。(2)撥入：西湖國小撥入掃描器等設備計150,475元。(3)受贈：應付代收欸購置電腦等設備296,830元。減少數計1,658,478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1,658,478元。

2.交通及運輸設備：

增加數計223,560元，變動原因為：(1)增置：購置主聲道功率擴大機等設備計195,560元。(2)受贈：應付代收欸購置頭戴式無線麥克風設備28,000元。減少數計198,050元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴音機等計198,050元。

3.雜項設備：

增加數計369,436元，變動原因為：(1)增置：購置喇叭等設備計265,016元。(2)受贈：應付代收欸購置單位積木等設備104,420元。減少數計365,827元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢銀幕等計365,827元。

4.電腦軟體：

增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置採購Airserver中文版30u授權軟體等計36,000元。減少數計190,366元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額等計12,287元。(2)無形資產攤銷：截至107年12月底止累計攤銷178,079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		
2,412,721	-20,309,389	7,235,677
	-1,879,870	875,789
	-156,473	317,873
1,658,478	-12,211,143	3,659,161
198,050	-1,159,121	741,129
365,827	-4,902,782	1,534,859
190,366		106,866

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		2,779,800			2,779,800	1,478,816	-1,300,984	1,300,000
機械及設備		2,779,800			2,779,800	1,478,816	-1,300,984	1,300,000
購建中固定資產								
交通及運輸設備		197,000			197,000	195,560	-1,440	
交通及運輸設備		197,000			197,000	195,560	-1,440	
購建中固定資產								
雜項設備		275,500			275,500	265,016	-10,484	
雜項設備		275,500			275,500	265,016	-10,484	
購建中固定資產								
合 計		3,252,300			3,252,300	1,939,392	-1,312,908	1,300,000

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	76	74	-2	
一般行政管理計畫	13	11	-2	
正式職員	9	8	-1	組長控缺1人。
正式工員	2	1	-1	工友退休1人。
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	50	50	0	
正式職員	49	49	0	
臨時職員	1	1	0	
學前教育計畫	13	13	0	
正式職員	11	11	0	
正式工員	2	2	0	

填表說明：非以用人費用科目進用臨時人員(工友)：107年度預算編列0人，計160,000元，執行結果決算1人，計469,456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										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	39,288,000	616,152	417,477		9,979,519	48,728,628		5,267,162		104,296,938	491,920	104,788,858
職員	39,288,000	616,152	417,477		9,979,519	48,728,628		5,267,162		104,296,938	491,920	104,788,858
工員												
學前教育計畫	8,011,410		86,216		1,985,884	711,648		859,786		11,654,944		11,654,944
職員	7,291,410		58,216		1,775,884	690,048		767,986		10,583,544		10,583,544
工員	720,000		28,000		210,000	21,600		91,800		1,071,400		1,071,400
一般行政管理計畫	9,120,000		495,781		2,498,000	745,872		1,122,132		13,981,785		13,981,785
職員	8,388,000		434,781		2,284,500	687,312		1,036,488		12,831,081		12,831,081
工員	732,000		61,000		213,500	58,560		85,644		1,150,704		1,150,704
合 計	56,419,410	616,152	999,474		14,463,403	50,186,148		7,249,080		129,933,667	491,920	130,425,587

註：

1.非以用人費用科目進用臨時人員(工友)：107年度預算編列0人，計160,000元，執行結果決算1人，計469,456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72人，計7,358,655元，執行結果決算65人，計5,796,401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76人，計7,104,748元，執行結果決算80人，計7,016,348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
41,755,317	586,584	424,823		9,149,954	50,549,235		5,798,756		108,264,669	581,277	108,845,946
41,755,317	586,584	424,823		9,149,954	50,549,235		5,798,756		108,264,669	581,277	108,845,946
7,510,394				1,473,712	587,155		856,941		10,428,202		10,428,202
7,152,422				1,386,712	565,339		778,593		9,883,066		9,883,066
357,972				87,000	21,816		78,348		545,136		545,136
8,015,224		366,620		2,189,083	748,332		1,085,825		12,405,084		12,405,084
7,428,525		316,408		1,925,695	659,988		988,267		11,318,883		11,318,883
586,699		50,212		263,388	88,344		97,558		1,086,201		1,086,201
57,280,935	586,584	791,443		12,812,749	51,884,722		7,741,522		131,097,955	581,277	131,679,232



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			124,852,120		126,528,748		1,676,628	1.34	
國民教育計畫			112,750,660		115,694,661		2,944,001	2.61	
學前教育計畫			12,101,460		10,834,087		-1,267,373	-10.47	決算數較預算數減少1,267,373元，主要係因：薪資等人事費覈實支用賸餘所致。

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	130,425,587	131,679,232	1,253,645	0.96
11 正式員額薪資	56,419,410	57,280,935	861,525	1.53
113 職員薪金	53,887,410	54,882,776	995,366	1.85
114 工員工資	1,452,000	1,303,579	-148,421	-10.22
115 警餉	1,080,000	1,094,580	14,580	1.35
12 聘僱及兼職人員薪資	1,108,072	1,167,861	59,789	5.40
121 聘用人員薪金	616,152	586,584	-29,568	-4.80
124 兼職人員酬金	491,920	581,277	89,357	18.16
13 超時工作報酬	999,474	791,443	-208,031	-20.81
131 加班費	999,474	791,443	-208,031	-20.81
15 獎金	14,463,403	12,812,749	-1,650,654	-11.41
151 考績獎金	7,358,655	5,796,401	-1,562,254	-21.23
152 年終獎金	7,104,748	7,016,348	-88,400	-1.24
16 退休及卹償金	50,186,148	51,884,722	1,698,574	3.38
161 職員退休及離職金	49,860,288	51,474,680	1,614,392	3.24
162 工員退休及離職金	325,860	410,042	84,182	25.83
18 福利費	7,249,080	7,741,522	492,442	6.79
181 分擔員工保險費	4,919,850	5,507,416	587,566	11.94
183 傷病醫藥費	137,940	103,080	-34,860	-25.27
187 員工通勤交通費	733,320	522,516	-210,804	-28.75
18Y 其他福利費	1,457,970	1,608,510	150,540	10.33
2 服務費用	3,661,350	3,661,917	567	0.02
21 水電費	666,294	542,511	-123,783	-18.58
212 工作場所電費	542,770	427,658	-115,112	-21.21
214 工作場所水費	123,524	114,853	-8,671	-7.02
23 旅運費	43,480	23,509	-19,971	-45.93
231 國內旅費	43,480	23,509	-19,971	-45.93
24 印刷裝訂與廣告費	55,150	47,800	-7,350	-13.33
241 印刷及裝訂費	55,150	47,800	-7,350	-13.33
25 修理保養及保固費	1,155,270	1,090,973	-64,297	-5.57
252 一般房屋修護費	903,096	809,623	-93,473	-10.35
255 機械及設備修護費	252,174	281,350	29,176	11.57
27 一般服務費	330,576	626,748	296,172	89.59
276 佣金、匯費、經理費及手續費	18,576	13,530	-5,046	-27.16
279 外包費	160,000	469,456	309,456	193.41
27F 體育活動費	152,000	143,762	-8,238	-5.42
28 專業服務費	1,338,580	1,258,376	-80,204	-5.99
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	111,160	98,460	-12,700	-11.42
287 委託檢驗(定)試驗認證費	56,800	33,600	-23,200	-40.85
289 試務甄選費	2,920	2,000	-920	-31.51
28Y 其他	1,167,700	1,124,316	-43,384	-3.72
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	2,202,630	1,895,289	-307,341	-13.95

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	383,250	401,312	18,062	4.71
315 設備零件	383,250	401,312	18,062	4.71
32 用品消耗	1,819,380	1,493,977	-325,403	-17.89
321 辦公(事務)用品	327,860	224,575	-103,285	-31.50
322 報章什誌	86,050	68,120	-17,930	-20.84
325 服裝	15,000	15,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	25,000	37,477	12,477	49.91
32Y 其他	1,365,470	1,148,805	-216,665	-15.87
4 租金、償債與利息	4,800	4,800	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	8,160,730	7,107,683	-1,053,047	-12.90
51 購置固定資產	3,252,300	1,939,392	-1,312,908	-40.37
514 購置機械及設備	2,779,800	1,478,816	-1,300,984	-46.80
515 購置交通及運輸設備	197,000	195,560	-1,440	-0.73
516 購置什項設備	275,500	265,016	-10,484	-3.81
52 購置無形資產	36,000	36,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	36,000	36,000	0	0.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,872,430	5,132,291	259,861	5.33
581 遞延修繕房屋建築支出	4,872,430	4,226,532	-645,898	-13.26
582 其他遞延支出	0	905,759	905,759	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,307,228	2,649,190	-658,038	-19.90
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	3,296,228	2,638,190	-658,038	-19.96
74Y 其他	3,296,228	2,638,190	-658,038	-19.96
9 其他	314,170	270,173	-43,997	-14.00
91 其他支出	314,170	270,173	-43,997	-14.00
91Y 其他	314,170	270,173	-43,997	-14.00
合 計	148,076,495	147,268,284	-808,211	-0.55

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	880,480	656,976	-223,504	-25.38	
187 員工通勤交通費	733,320	522,516	-210,804	-28.75	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	111,160	98,460	-12,700	-11.42	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

地方教育發展基金  
**固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表**

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目淨額	財產分類 統計表金額	差異金額	差異原因
合 計	2,601,381,444	2,601,274,578	-106,866	
代管資產-土地改良物	103,672	103,672		
代管資產-土地	2,589,307,462	2,589,307,462		
代管資產-房屋及建築 設備	4,734,633	4,734,633		
土地改良物	875,789	875,789		
房屋及建築	317,873	317,873		
機械及設備	3,659,161	3,659,161		
交通及運輸設備	741,129	741,129		
雜項設備	1,534,859	1,534,859		
電腦軟體	106,866		-106,866	係因電腦軟體不列入財產管理系統，另依規定管理。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂