

4-0501545

中華民國 107 年度

(107年1月1日至107年12月31日)

裝

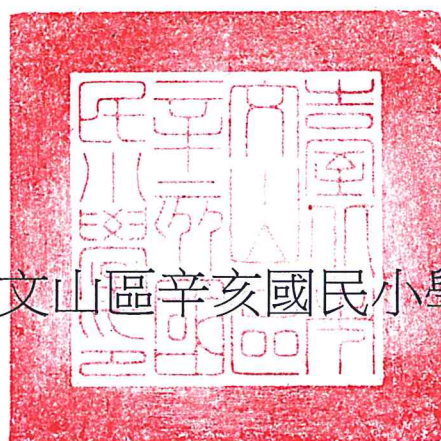
臺北市政府地方總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市文山區辛亥國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)



臺北市文山區辛亥國民小學編

訂

臺北市地方教育發展基金中華民國107年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要	第	01	頁
乙、總說明	第	03 至 05	頁
丙、主要表			
一、基金來源、用途及餘絀表	第	07 至 08	頁
二、現金流量表	第	09	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)			

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	70,048,287	67,195,698	2,852,589	4.25
基金用途	68,230,154	67,526,885	703,269	1.04
賸餘(短絀-)	1,818,133	331,187	2,149,320	
餘絀情形：				
基金餘額	4,836,081	3,017,948	1,818,133	60.24
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	1,923,563	208,046	2,131,609	

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。

臺北市地方教育發展基金臺北市文山區辛亥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43,641,318元，決算數44,783,901元。

106學年下學期預定招收13班，實際招收13班，預計學生人數230人，實際學生人數224人。

107學年上學期預定招收14班，實際招收13班，預計學生人數260人，實際學生人數243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6,503,157元，決算數6,781,239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60人。

107學年上學期，預定招收3班，實計招收3班，預計學生人數75人，實際學生人數75人。

係推動本校幼兒園教學，革新教學方法，充實教學設施，提昇教學效能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列11,561,374元，決算數11,458,108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：

本年度預算編列數2,317,034元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數222,000元），決算數5,206,906元。係申請教育局統籌款建置附幼幼兒園增設2歲專班、配膳室遷移及相關工程；充實教學設備，辦理科任教室遮陽工程、專科教室環境改善工程等，以改善教學環境，增進教學品質。

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數70,048,287元，較預算數64,222,029元，增加5,826,258元，計增9.07%。

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12,500元，減少8,500元，計減68.00%。

主要係因：依覈實繳庫。

2.財產處分收入：決算數3,180元，較預算數10,000元，減少6,820元，計減68.20%。

主要係因：依覈實繳庫。

3.其他財產收入：決算數33,760元，較預算數54,000元，減少20,240元，計減37.48%。

主要係因：依覈實繳庫。

臺北市地方教育發展基金臺北市文山區辛亥國民小學附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 107 年度

4.公庫撥款收入：決算數67,720,095元，較預算數63,134,867元，增加4,585,228元，計增7.26%。

主要係因：

- (1)統籌款-附設幼兒園增設2歲專班、配膳室遷移及周邊相關工程費2,448,508元。
- (2)統籌款-附設幼兒園配膳室瓦斯管線遷移工程費386,320元。
- (3)局款非統籌-補助敬師活動經費23,400元。
- (4)局款非統籌-改善運動設施設備127,000元。
- (5)增撥107年度用人費用不敷數1,600,000元。

5.政府其他撥入收入：決算數530,579元，較預算數0元，增加530,579元。

主要係因：

- (1)RA6315 106學年度充實行政人力經費4,405元。
- (2)RA6728 106學年度獎勵聘任運動教練獎勵金387,000元。
- (3)RA6316 106(2)無力繳交代收代辦費2,141元。
- (4)RA7308 閱讀推動計畫20,000元。
- (5)RA7708 學生游泳課程及體驗活動師資培訓14,040元。
- (6)RA7803 校園安全防護機制工作經費82,875元。
- (7)RA7728 107學年度獎勵聘任專任運動教練獎勵金18,938元。
- (8)RA7306 107(1)無力繳交代收代辦費1,180元。

6.學雜費收入：決算數1,278,015元，較預算數716,760元，增加561,255元，計增78.30%。

主要係因：依覈實繳庫。

7.雜項收入：決算數478,658元，較預算數293,902元，增加184,756元，計增62.86%。

主要係因：幼教活動費等結餘轉列其他準備金等。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數68,230,154元，較預算數64,022,883元，增加4,207,271元，計增6.57%。

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44,783,901元，較預算數43,641,318元，增加1,142,583元，計增2.62%。

主要係因：人事費不敷等。

2.學前教育計畫：決算數6,781,239元，較預算數6,503,157元，增加278,082元，計增4.28%。

主要係因：人事費不敷等。

3.一般行政管理計畫：決算數11,458,108元，較預算數11,561,374元，減少103,266元，計減0.89%。

4.建築及設備計畫：決算數5,206,906元，較預算數2,317,034元，增加2,889,872元，計增124.72%。

主要係因：教育局統籌款建置附設幼兒園增設2歲專班、配膳室遷移及相關工程2,292,131元及瓦斯管遷移386,320元等併決算。

臺北市地方教育發展基金臺北市文山區辛亥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)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數1,818,133元，較預算賸餘數199,146元，增加1,618,987元，計增812.96%。

主要係因：教育部、教育局補助款計5,115,807元，增加學雜費收入計516,255元，幼教活動費等結餘轉列雜項收入計184,756元，教育局補助增撥用人費用不敷數1,219,431元、增設2歲專班、配膳室遷移及周邊相關工程2,678,451元、幼兒園環境修繕、增設2歲專班購置設備零件及教具教材等201,234元(動支其他準備金)等併決算。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入2,614,743元。

其他活動之淨現金流出691,180元。

本年度現金及約當現金之淨增1,923,563元。

期初現金及約當現金5,757,048元。

期末現金及約當現金7,680,611元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為1,402,692,556元，包括：

流動資產7,680,611元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金4,755,172元。

其他資產1,390,256,773元。

決算日負債總額為1,397,856,475元，包括：

流動負債3,658,886元。

其他負債1,394,197,589元。

決算日基金餘額為累積餘額4,836,081元。

五、固定項目概況：

本年度增加3,413,340元，包括：

機械及設備1,878,109元。

交通及運輸設備46,500元。

什項設備1,460,731元。

電腦軟體28,000元。

六、其他：

(一)本年度併決算數9,960,934元及補辦預算222,000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(含或有負債)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。

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	64,222,029	100.00	70,048,287	100.00	5,826,258	9.07	67,195,698	100.00
43 勞務收入	12,500	0.02	4,000	0.01	-8,500	-68.00	4,500	0.01
431服務收入	12,500	0.02	4,000	0.01	-8,500	-68.00	4,500	0.01
45 財產收入	64,000	0.10	36,940	0.05	-27,060	-42.28	42,489	0.06
451財產處分收入	10,000	0.02	3,180	0.00	-6,820	-68.20	6,585	0.01
45Y其他財產收入	54,000	0.08	33,760	0.05	-20,240	-37.48	35,904	0.05
46 政府撥入收入	63,134,867	98.31	68,250,674	97.43	5,115,807	8.10	65,528,947	97.52
462公庫撥款收入	63,134,867	98.31	67,720,095	96.68	4,585,228	7.26	64,713,686	96.31
46Y政府其他撥入收入			530,579	0.76	530,579	0.00	815,261	1.21
4S 教學收入	716,760	1.12	1,278,015	1.82	561,255	78.30	1,133,267	1.69
4S1學雜費收入	716,760	1.12	1,278,015	1.82	561,255	78.30	1,133,267	1.69
4Y 其他收入	293,902	0.46	478,658	0.68	184,756	62.86	486,495	0.72
4YY雜項收入	293,902	0.46	478,658	0.68	184,756	62.86	486,495	0.72
5 基金用途	64,022,883	100.00	68,230,154	100.00	4,207,271	6.57	67,526,885	100.00
53 國民教育計畫	43,641,318	68.17	44,783,901	65.64	1,142,583	2.62	40,659,825	60.21
54 學前教育計畫	6,503,157	10.16	6,781,239	9.94	278,082	4.28	6,005,392	8.89
5L 一般行政管理計畫	11,561,374	18.06	11,458,108	16.79	-103,266	-0.89	10,151,366	15.03
5M 建築及設備計畫	2,317,034	3.62	5,206,906	7.63	2,889,872	124.72	10,710,302	15.86
購置固定資產	2,281,034	3.56	5,178,906	7.59	2,897,872	127.04	10,688,302	15.83
其他	36,000	0.06	28,000	0.04	-8,000	-22.22	22,000	0.03
本期賸餘 (短絀-)	199,146		1,818,133		1,618,987	812.96	-331,187	
期初基金餘額	3,436,628		3,017,948		-418,680	-12.18	3,349,135	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,635,774		4,836,081		1,200,307	33.01	3,017,948	

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
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	4,585,228
46Y政府其他撥入收入	107.8.6北市教會字第1076025380號	413,546
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	117,033
4S1學雜費收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	561,255
4YY雜項收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	184,756
53 國民教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	1,142,583
54 學前教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	278,082
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	2,678,451

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)	199,146	1,818,133	1,618,987	812.96
812 調整非現金項目		796,610	796,610	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		796,610	796,610	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	199,146	2,614,743	2,415,597	1,212.98
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		189,744	189,744	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-284,706	-284,706	
82C 增加其他資產		-482,979	-482,979	
82D 減少短期債務及其他負債		-113,239	-113,239	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-691,180	-691,180	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	199,146	1,923,563	1,724,417	865.91
84 期初現金及約當現金	6,052,587	5,757,048	-295,539	-4.88
85 期末現金及約當現金	6,251,733	7,680,611	1,428,878	22.86

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	1,402,692,556	100.00	1,501,455,722	100.00	-98,763,166	-6.58
1	資產	1,402,692,556	100.00	1,501,455,722	100.00	-98,763,166	-6.58
11	流動資產	7,680,611	0.55	5,757,048	0.38	1,923,563	33.41
111	現金	7,680,611	0.55	5,757,048	0.38	1,923,563	33.41
1112	銀行存款	7,680,611	0.55	5,757,048	0.38	1,923,563	33.41
1112-1	銀行存款-市庫存款	3,901,922	0.28	2,157,062	0.14	1,744,860	80.89
1112-2	銀行存款-保管款	3,092,311	0.22	3,086,897	0.21	5,414	0.18
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	444,369	0.03	269,504	0.02	174,865	64.88
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	242,009	0.02	243,585	0.02	-1,576	-0.65
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	4,755,172	0.34	4,277,382	0.28	477,790	11.17
124	準備金	4,755,172	0.34	4,277,382	0.28	477,790	11.17
1241	退休及離職準備金	3,495,011	0.25	3,301,927	0.22	193,084	5.85
124Y	其他準備金	1,260,161	0.09	975,455	0.06	284,706	29.19
124Y-2	其他準備金-其他	1,260,161	0.09	975,455	0.06	284,706	29.19
13	其他資產	1,390,256,773	99.11	1,491,421,292	99.33	-101,164,519	-6.78
131	什項資產	1,390,256,773	99.11	1,491,421,292	99.33	-101,164,519	-6.78
1315	暫付及待結轉帳項	482,979	0.03	0	0.00	482,979	0.00
1316	代管資產	1,389,773,794	99.08	1,491,421,292	99.33	-101,647,498	-6.82
1316-0	代管資產-土地改良物	41,206	0.00	4,120,625	0.27	-4,079,419	-99.00
1316-1	代管資產-土地	1,297,781,700	92.52	1,309,835,400	87.24	-12,053,700	-0.92
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	91,950,888	6.56	177,465,267	11.82	-85,514,379	-48.19

信託代理與保證資產 24,780

保證品 24,780

註：本年度信託代理與保證資產及負債各有24,780元。

上年度信託代理與保證資產及負債各有24,780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。

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	1,402,692,556	100.00	1,501,455,722	100.00	-98,763,166	-6.58
2	負債	1,397,856,475	99.66	1,498,437,774	99.80	-100,581,299	-6.71
21	流動負債	3,658,886	0.26	2,862,276	0.19	796,610	27.83
212	應付款項	3,658,136	0.26	2,862,276	0.19	795,860	27.81
2123	應付代收款	3,527,033	0.25	2,752,112	0.18	774,921	28.16
2125	應付費用	131,103	0.01	110,164	0.01	20,939	19.01
213	預收款項	750	0.00	0	0.00	750	0.00
2133	預收收入	750	0.00	0	0.00	750	0.00
22	其他負債	1,394,197,589	99.39	1,495,575,498	99.61	-101,377,909	-6.78
221	什項負債	1,394,197,589	99.39	1,495,575,498	99.61	-101,377,909	-6.78
2211	存入保證金	734,635	0.05	847,874	0.06	-113,239	-13.36
2213	應付退休及離職金	3,495,011	0.25	3,301,927	0.22	193,084	5.85
2214	應付代管資產	1,389,773,794	99.08	1,491,421,292	99.33	-101,647,498	-6.82
2215	暫收及待結轉帳項	194,149	0.01	4,405	0.00	189,744	4,307.47
3	基金餘額	4,836,081	0.34	3,017,948	0.20	1,818,133	60.24
31	基金餘額	4,836,081	0.34	3,017,948	0.20	1,818,133	60.24
311	基金餘額	4,836,081	0.34	3,017,948	0.20	1,818,133	60.24
3111	累積餘額	4,836,081	0.34	3,017,948	0.20	1,818,133	60.24

信託代理與保證負債

24,780

應付保證品

24,780

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	64,222,029	70,048,287	5,826,258	9.07	
43 勞務收入	12,500	4,000	-8,500	-68.00	
431服務收入	12,500	4,000	-8,500	-68.00	依覈實繳庫。
45 財產收入	64,000	36,940	-27,060	-42.28	
451財產處分收入	10,000	3,180	-6,820	-68.20	依覈實繳庫。
45Y其他財產收入	54,000	33,760	-20,240	-37.48	依覈實繳庫。
46 政府撥入收入	63,134,867	68,250,674	5,115,807	8.10	
462公庫撥款收入	63,134,867	67,720,095	4,585,228	7.26	
46Y政府其他撥入收入		530,579	530,579	0.00	教育部補助款。
4S 教學收入	716,760	1,278,015	561,255	78.30	
4S1學雜費收入	716,760	1,278,015	561,255	78.30	依覈實繳庫。
4Y 其他收入	293,902	478,658	184,756	62.86	
4YY雜項收入	293,902	478,658	184,756	62.86	幼教活動費等結餘款轉列其他準備金等。

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	64,022,883	68,230,154	4,207,271	6.57	
53 國民教育計畫	43,641,318	44,783,901	1,142,583	2.62	
1 用人費用	40,744,117	41,620,128	876,011	2.15	
11 正式員額薪資	24,301,200	25,096,698	795,498	3.27	
113 職員薪金	24,301,200	25,096,698	795,498	3.27	
12 聘僱及兼職人員薪資	681,456	712,154	30,698	4.50	
122 約僱職員薪金	406,896	405,476	-1,420	-0.35	
124 兼職人員酬金	274,560	306,678	32,118	11.70	
13 超時工作報酬	401,897	352,028	-49,869	-12.41	
131 加班費	401,897	352,028	-49,869	-12.41	
15 獎金	5,659,820	5,658,370	-1,450	-0.03	
151 考績獎金	2,655,460	2,631,325	-24,135	-0.91	
152 年終獎金	3,004,360	3,027,045	22,685	0.76	
16 退休及卹償金	6,053,938	6,363,090	309,152	5.11	
161 職員退休及離職金	5,929,296	6,363,090	433,794	7.32	
162 工員退休及離職金	124,642		-124,642	-100.00	
18 福利費	3,645,806	3,437,788	-208,018	-5.71	
181 分擔員工保險費	2,071,776	2,522,726	450,950	21.77	
183 傷病醫藥費	108,000	131,860	23,860	22.09	
187 員工通勤交通費	228,060	243,256	15,196	6.66	
18Y 其他福利費	1,237,970	539,946	-698,024	-56.38	
2 服務費用	1,363,966	1,387,792	23,826	1.75	
21 水電費	625,117	624,111	-1,006	-0.16	
212 工作場所電費	530,653	539,273	8,620	1.62	
214 工作場所水費	94,464	84,838	-9,626	-10.19	
23 旅運費	33,790	61,250	27,460	81.27	
231 國內旅費	33,790	50,718	16,928	50.10	
23Y 其他旅運費		10,532	10,532		
24 印刷裝訂與廣告費	5,625	9,635	4,010	71.29	
241 印刷及裝訂費	5,625	9,635	4,010	71.29	
25 修理保養及保固費	406,450	440,326	33,876	8.33	
252 一般房屋修護費	318,750	282,340	-36,410	-11.42	
255 機械及設備修護費	87,700	157,986	70,286	80.14	
27 一般服務費	66,624	72,004	5,380	8.08	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	6,624	3,604	-3,020	-45.59	
279 外包費		8,400	8,400		
27F 體育活動費	60,000	60,000			

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	%	
28 專業服務費	226,360	180,466	-45,894	-20.27	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	72,400	69,112	-3,288	-4.54	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	16,200	23,225	7,025	43.36	
289 試務甄選費	8,360		-8,360	-100.00	
28A 電子計算機軟體服務費		8,000	8,000		
28Y 其他	129,400	80,129	-49,271	-38.08	
3 材料及用品費	860,155	998,887	138,732	16.13	
31 使用材料費	225,400	329,173	103,773	46.04	
315 設備零件	225,400	329,173	103,773	46.04	決算數較預算數增 加138,732元，主要係因：106學年 度獎勵專任運動教練獎勵金經費 等併決算。
32 用品消耗	634,755	669,714	34,959	5.51	
322 報章什誌	140,000	159,978	19,978	14.27	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	15,000	5,000	-10,000	-66.67	
32Y 其他	479,755	504,736	24,981	5.21	
4 租金、償債與利息	14,800	104,724	89,924	607.59	
44 交通及運輸設備租金	10,000	99,924	89,924	899.24	
442 車租	10,000	99,924	89,924	899.24	決算數較預算數增加89,924元，主 要係因：106學年度獎勵專任運動 教練獎勵金經費等併決算。
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	447,280	366,424	-80,856	-18.08	
72 捐助、補助與獎助	10,000		-10,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	10,000		-10,000	-100.00	決算數較預算數減少80,856元，主 要係因：清寒學生餐費補助覈實 支應。
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	437,280	366,424	-70,856	-16.20	
74Y 其他	437,280	366,424	-70,856	-16.20	
9 其他	211,000	305,946	94,946	45.00	
91 其他支出	211,000	305,946	94,946	45.00	
91Y 其他	211,000	305,946	94,946	45.00	決算數較預算數增加94,946元，主 要係因：106學年度獎勵專任運動 教練獎勵金經費等併決算。
54 學前教育計畫	6,503,157	6,781,239	278,082	4.28	
1 用人費用	6,324,879	6,403,289	78,410	1.24	

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	%	
11 正式員額薪資	4,435,380	4,596,080	160,700	3.62	
113 職員薪金	4,063,380	4,237,640	174,260	4.29	
114 工員工資	372,000	358,440	-13,560	-3.65	
13 超時工作報酬	70,415	22,240	-48,175	-68.42	
131 加班費	70,415	22,240	-48,175	-68.42	
15 獎金	920,348	889,215	-31,133	-3.38	
151 考績獎金	369,615	365,215	-4,400	-1.19	
152 年終獎金	550,733	524,000	-26,733	-4.85	
16 退休及卹償金	398,100	373,557	-24,543	-6.17	
161 職員退休及離職金	386,580	351,741	-34,839	-9.01	
162 工員退休及離職金	11,520	21,816	10,296	89.38	
18 福利費	500,636	522,197	21,561	4.31	
181 分擔員工保險費	400,536	444,045	43,509	10.86	
183 傷病醫藥費	2,580	860	-1,720	-66.67	
187 員工通勤交通費	65,520	58,892	-6,628	-10.12	
18Y 其他福利費	32,000	18,400	-13,600	-42.50	
2 服務費用	86,512	152,183	65,671	75.91	
21 水電費	52,084	52,084			
212 工作場所電費	36,340	36,340			
214 工作場所水費	15,744	15,744			
25 修理保養及保固費		64,961	64,961		
252 一般房屋修護費		64,961	64,961		
27 一般服務費	13,728	12,438	-1,290	-9.40	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,728	438	-1,290	-74.65	
27F 體育活動費	12,000	12,000			
28 專業服務費	20,700	22,700	2,000	9.66	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	2,700	2,700			
28Y 其他	18,000	20,000	2,000	11.11	
3 材料及用品費	20,500	177,391	156,891	765.32	
31 使用材料費	8,800	51,981	43,181	490.69	
315 設備零件	8,800	51,981	43,181	490.69	決算數較預算數增加156,891元，主要係因：增設2歲專班購置設備零件、教具教材(動支其他準備金)等併決算。
32 用品消耗	11,700	125,410	113,710	971.88	
322 報章什誌		33,679	33,679		

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	%	
32Y 其他	11,700	91,731	80,031	684.03	決算數較預算數減少22,890元，主要係因：導護費覈實支應。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	23,266	23,266			
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	23,266	23,266			
74Y 其他	23,266	23,266			
9 其他	48,000	25,110	-22,890	-47.69	
91 其他支出	48,000	25,110	-22,890	-47.69	
91Y 其他	48,000	25,110	-22,890	-47.69	
5L 一般行政管理計畫	11,561,374	11,458,108	-103,266	-0.89	
1 用人費用	9,689,662	9,713,304	23,642	0.24	
11 正式員額薪資	6,328,320	6,131,159	-197,161	-3.12	
113 職員薪金	5,253,000	5,365,679	112,679	2.15	
114 工員工資	1,075,320	765,480	-309,840	-28.81	
12 聘僱及兼職人員薪資		418,992	418,992		
122 約僱職員薪金		418,992	418,992		
13 超時工作報酬	360,076	238,039	-122,037	-33.89	
131 加班費	360,076	238,039	-122,037	-33.89	
15 獎金	1,681,610	1,478,757	-202,853	-12.06	
151 考績獎金	913,610	752,000	-161,610	-17.69	
152 年終獎金	768,000	726,757	-41,243	-5.37	
16 退休及卹償金	539,172	601,428	62,256	11.55	
161 職員退休及離職金	453,132	510,018	56,886	12.55	
162 工員退休及離職金	86,040	91,410	5,370	6.24	
18 福利費	780,484	844,929	64,445	8.26	
181 分擔員工保險費	570,204	622,317	52,113	9.14	
187 員工通勤交通費	98,280	70,212	-28,068	-28.56	
18Y 其他福利費	112,000	152,400	40,400	36.07	
2 服務費用	1,689,512	1,565,012	-124,500	-7.37	
22 郵電費	58,400	40,049	-18,351	-31.42	
222 電話費	58,400	40,049	-18,351	-31.42	
27 一般服務費	1,154,512	1,133,820	-20,692	-1.79	
279 外包費	1,134,512	1,113,820	-20,692	-1.82	
27F 體育活動費	20,000	20,000			
28 專業服務費	404,600	319,351	-85,249	-21.07	
28Y 其他	404,600	319,351	-85,249	-21.07	
29 公共關係費	72,000	71,792	-208	-0.29	

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	%	
291 公共關係費	72,000	71,792	-208	-0.29	
3 材料及用品費	181,200	178,792	-2,408	-1.33	
32 用品消耗	181,200	178,792	-2,408	-1.33	
321 辦公（事務）用品	181,200	178,792	-2,408	-1.33	
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	2,317,034	5,206,906	2,889,872	124.72	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,317,034	5,206,906	2,889,872	124.72	
51 購置固定資產	518,000	737,421	219,421	42.36	
514 購置機械及設備	410,000	620,605	210,605	51.37	1.本基金建築及設備計畫除法定預算數外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理
					數222,000元。2.建築及設備計畫決算數包含以前年度保留執行數0元及奉准先行辦理執行數221,275元。3.決算數較預算數增加219,421元，主要係因：教育局補助改善運動設施設備、強化校園安全防護工作計畫等奉准先行辦理。
515 購置交通及運輸設備	28,000	18,000	-10,000	-35.71	
516 購置什項設備	80,000	98,816	18,816	23.52	
52 購置無形資產	36,000	28,000	-8,000	-22.22	
521 購置電腦軟體	36,000	28,000	-8,000	-22.22	決算數較預算數減少8,000元，主要係因：購置電腦軟體單價未達1萬元以上，轉列電子計算機軟體服務費。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	1,763,034	4,441,485	2,678,451	151.92	
581 遞延修繕房屋建築支出	1,763,034	4,441,485	2,678,451	151.92	決算數較預算數增加2,678,451元，主要係因：教育局統籌款增設2歲專班、配膳室遷移及相關周邊工程等併決算。

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	33,588,342		3,413,340
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,548,170		
房屋及建築	655,000		
機械及設備	18,722,837		1,878,109
交通及運輸設備	2,008,042		46,500
雜項設備	8,544,649		1,460,731
購建中固定資產			
電腦軟體	109,644		28,000
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1,878,109元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計620,605元。(2)撥入：龍門國中撥入單槍投影機計3臺80,985元。(3)受贈：應付代收款購置智慧眼鏡等設備計1,176,519元。減少數計992,350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992,350元。

2.交通及運輸設備：

增加數計46,500元，變動原因為：(1)增置：購置廣播音響組等設備計18,000元。(2)受贈：應付代收款購置混音器1臺28,500元。減少數計42,800元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢氣象觀測裝置等計42,800元。

3.什項設備：

增加數計1,460,731元，變動原因為：(1)增置：購置電動騎縫機等設備計98,816元。(2)受贈：應付代收款購置冷氣機等設備計1,361,915元。減少數計381,803元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等設備計381,803元。

4.電腦軟體：

增加數計28,000元，變動原因為：(1)增置：購置廣播專用音樂鐘軟體計1套28,000元。減少數88,958元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至107年12月底止累積攤銷88,958元。

二、各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		
1,505,911	-25,413,803	10,081,968
	-3,512,688	35,482
	-413,009	241,991
992,350	-13,194,569	6,414,027
42,800	-1,675,307	336,435
381,803	-6,618,230	3,005,347
88,958		48,686

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		410,000	202,000	10,000	622,000	620,605	-1,395	
機械及設備		410,000	202,000	10,000	622,000	620,605	-1,395	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		28,000		-10,000	18,000	18,000		
交通及運輸設備		28,000		-10,000	18,000	18,000		
購建中固定資產								
雜項設備		80,000	20,000		100,000	98,816	-1,184	
雜項設備		80,000	20,000		100,000	98,816	-1,184	
購建中固定資產								
合 計		518,000	222,000		740,000	737,421	-2,579	

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		222,000
購置機械及設備	107.11.28府授主事預字第1076010017號	119,000
購置機械及設備	107.9.26府教會字第10760428391號	83,000
購置什項設備	107.11.28府授主事預字第1076010017號	20,000

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	47	49	2	
一般行政管理計畫	10	10	0	
正式職員	7	8	1	107年10月15日府授教人字第1076052362號函，解除員額控管1名。
正式工員	3	2	-1	
正式駐衛警	0	0	0	
國民教育計畫	31	31	0	
正式職員	30	30	0	
臨時職員	1	1	0	
學前教育計畫	6	8	2	
正式職員	5	7	2	107年10月15日府授教人字第1076052362號函，增設2歲專班教保員2名。
正式工員	1	1	0	

填表說明：外包費預算數1,134,512元，決算數1,122,220元係：

- (1)編列校警勞務外包2人預算數1,054,512元，執行結果決算2人，決算數1,074,535元。
- (2)編列消化超額職工業務外包費預算數80,000元，執行結果決算數47,685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	24,301,200	406,896	401,897		5,659,820	6,053,938		3,645,806		40,469,557	274,560	40,744,117
職員	24,301,200	406,896	401,897		5,659,820	6,053,938		3,645,806		40,469,557	274,560	40,744,117
工具												
學前教育計畫	4,435,380		70,415		920,348	398,100		500,636		6,324,879		6,324,879
職員	4,063,380		54,415		842,848	386,580		432,692		5,779,915		5,779,915
工具	372,000		16,000		77,500	11,520		67,944		544,964		544,964
一般行政管理計畫	6,328,320		360,076		1,681,610	539,172		780,484		9,689,662		9,689,662
職員	5,253,000		312,283		1,461,500	453,132		576,424		8,056,339		8,056,339
工具	1,075,320		47,793		220,110	86,040		204,060		1,633,323		1,633,323
合 計	35,064,900	406,896	832,388		8,261,778	6,991,210		4,926,926		56,484,098	274,560	56,758,658

1.考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第18、19、20條規定核發，107年度預算編列47人，計3,938,685元，執行結果決算38人，計3,748,540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47人，計4,323,093元，執行結果決算47人，計4,277,802元。

3.外包費預算數1,134,512元，決算數1,122,220元係：

(1)編列校警勞務外包2人預算數1,054,512元，執行結果決算2人，決算數1,074,535元。

(2)編列消化超額職工業務外包費預算數80,000元，執行結果決算數47,685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
25,096,698	405,476	352,028		5,658,370	6,363,090		3,437,788		41,313,450	306,678	41,620,128
25,096,698	405,476	352,028		5,658,370	6,363,090		3,437,788		41,313,450	306,678	41,620,128
4,596,080		22,240		889,215	373,557		522,197		6,403,289		6,403,289
4,237,640		22,240		825,635	351,741		470,837		5,908,093		5,908,093
358,440				63,580	21,816		51,360		495,196		495,196
6,131,159	418,992	238,039		1,478,757	601,428		844,929		9,713,304		9,713,304
5,365,679	418,992	185,820		1,258,311	510,018		698,293		8,437,113		8,437,113
765,480		52,219		220,446	91,410		146,636		1,276,191		1,276,191
35,823,937	824,468	612,307		8,026,342	7,338,075		4,804,914		57,430,043	306,678	57,736,721

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			50,144,475		51,565,140		1,420,665	2.83	
國民教育計畫			43,641,318		44,783,901		1,142,583	2.62	
學前教育計畫			6,503,157		6,781,239		278,082	4.28	

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	56,758,658	57,736,721	978,063	1.72
11 正式員額薪資	35,064,900	35,823,937	759,037	2.16
113 職員薪金	33,617,580	34,700,017	1,082,437	3.22
114 工員工資	1,447,320	1,123,920	-323,400	-22.34
12 聘僱及兼職人員薪資	681,456	1,131,146	449,690	65.99
122 約僱職員薪金	406,896	824,468	417,572	102.62
124 兼職人員酬金	274,560	306,678	32,118	11.70
13 超時工作報酬	832,388	612,307	-220,081	-26.44
131 加班費	832,388	612,307	-220,081	-26.44
15 獎金	8,261,778	8,026,342	-235,436	-2.85
151 考績獎金	3,938,685	3,748,540	-190,145	-4.83
152 年終獎金	4,323,093	4,277,802	-45,291	-1.05
16 退休及卹償金	6,991,210	7,338,075	346,865	4.96
161 職員退休及離職金	6,769,008	7,224,849	455,841	6.73
162 工員退休及離職金	222,202	113,226	-108,976	-49.04
18 福利費	4,926,926	4,804,914	-122,012	-2.48
181 分擔員工保險費	3,042,516	3,589,088	546,572	17.96
183 傷病醫藥費	110,580	132,720	22,140	20.02
187 員工通勤交通費	391,860	372,360	-19,500	-4.98
18Y 其他福利費	1,381,970	710,746	-671,224	-48.57
2 服務費用	3,139,990	3,104,987	-35,003	-1.11
21 水電費	677,201	676,195	-1,006	-0.15
212 工作場所電費	566,993	575,613	8,620	1.52
214 工作場所水費	110,208	100,582	-9,626	-8.73
22 郵電費	58,400	40,049	-18,351	-31.42
222 電話費	58,400	40,049	-18,351	-31.42
23 旅運費	33,790	61,250	27,460	81.27
231 國內旅費	33,790	50,718	16,928	50.10
23Y 其他旅運費	0	10,532	10,532	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	5,625	9,635	4,010	71.29
241 印刷及裝訂費	5,625	9,635	4,010	71.29
25 修理保養及保固費	406,450	505,287	98,837	24.32
252 一般房屋修護費	318,750	347,301	28,551	8.96
255 機械及設備修護費	87,700	157,986	70,286	80.14
27 一般服務費	1,234,864	1,218,262	-16,602	-1.34
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,352	4,042	-4,310	-51.60
279 外包費	1,134,512	1,122,220	-12,292	-1.08
27F 體育活動費	92,000	92,000	0	0.00
28 專業服務費	651,660	522,517	-129,143	-19.82
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	72,400	69,112	-3,288	-4.54
287 委託檢驗(定)試驗認證費	18,900	25,925	7,025	37.17
289 試務甄選費	8,360	0	-8,360	-100.00
28A 電子計算機軟體服務費	0	8,000	8,000	0.00
28Y 其他	552,000	419,480	-132,520	-24.01

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	71,792	-208	-0.29
291 公共關係費	72,000	71,792	-208	-0.29
3 材料及用品費	1,061,855	1,355,070	293,215	27.61
31 使用材料費	234,200	381,154	146,954	62.75
315 設備零件	234,200	381,154	146,954	62.75
32 用品消耗	827,655	973,916	146,261	17.67
321 辦公(事務)用品	181,200	178,792	-2,408	-1.33
322 報章什誌	140,000	193,657	53,657	38.33
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	5,000	-10,000	-66.67
32Y 其他	491,455	596,467	105,012	21.37
4 租金、償債與利息	14,800	104,724	89,924	607.59
44 交通及運輸設備租金	10,000	99,924	89,924	899.24
442 車租	10,000	99,924	89,924	899.24
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	2,317,034	5,206,906	2,889,872	124.72
51 購置固定資產	518,000	737,421	219,421	42.36
514 購置機械及設備	410,000	620,605	210,605	51.37
515 購置交通及運輸設備	28,000	18,000	-10,000	-35.71
516 購置什項設備	80,000	98,816	18,816	23.52
52 購置無形資產	36,000	28,000	-8,000	-22.22
521 購置電腦軟體	36,000	28,000	-8,000	-22.22
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	1,763,034	4,441,485	2,678,451	151.92
581 遞延修繕房屋建築支出	1,763,034	4,441,485	2,678,451	151.92
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	471,546	390,690	-80,856	-17.15
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	0	-10,000	-100.00
726 獎助學員生給與	10,000	0	-10,000	-100.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	460,546	389,690	-70,856	-15.39
74Y 其他	460,546	389,690	-70,856	-15.39
9 其他	259,000	331,056	72,056	27.82
91 其他支出	259,000	331,056	72,056	27.82
91Y 其他	259,000	331,056	72,056	27.82
合 計	64,022,883	68,230,154	4,207,271	6.57

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	71,792	-208	-0.29	
291 公共關係費	72,000	71,792	-208	-0.29	
統計所需項目	500,260	469,472	-30,788	-6.15	
187 員工通勤交通費	391,860	372,360	-19,500	-4.98	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	72,400	69,112	-3,288	-4.54	
521 購置電腦軟體	36,000	28,000	-8,000	-22.22	

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	1,399,855,762	1,399,807,076	-48,686	
代管資產-土地改良物	41,206	41,206		
代管資產-土地	1,297,781,700	1,297,781,700		
代管資產-房屋及建築 設備	91,950,888	91,950,888		
土地改良物	35,482	35,482		
房屋及建築	241,991	241,991		
機械及設備	6,414,027	6,414,027		
交通及運輸設備	336,435	336,435		
雜項設備	3,005,347	3,005,347		
電腦軟體	48,686		-48,686	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。

主辦會計人員：

會計室游雅捷

機關長官：

臺北市文山區
辛亥國民小學
校長 陳弘偉