

4-0501546

中華民國 107 年度

(107年1月1日至107年12月31日)

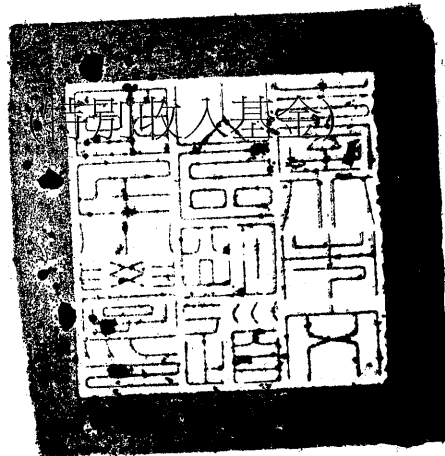
裝

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

臺北市文山區明道國民小學附屬單位決算之分決算



訂

臺北市文山區明道國民小學編

臺北市地方教育發展基金中華民國 107 年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要	第 1 至 1 頁
乙、總說明	第 3 至 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 至 9 頁
三、平衡表	第 10 至 11 頁
丁、附屬表	
一、基金來源明細表	第 13 至 13 頁
二、基金用途明細表	第 14 至 19 頁
三、固定項目增減情形表	第 20 至 21 頁
四、購置固定資產明細表	第 22 至 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 至 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 至 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 至 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 至 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	86,874,585	90,660,537	- 3,785,952	4.18
基金用途	94,160,103	87,114,724	7,045,379	8.09
賸餘(短絀-)	- 7,285,518	3,545,813	- 10,831,331	
餘絀情形：				
基金餘額	7,208,598	14,494,116	- 7,285,518	50.27
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 7,579,362	1,061,522	- 8,640,884	

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

40501546-2

乙、總 說 明

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60,146,577元，決算數60,780,465元。

106學年下學期，預定招收17班，實際招收17班，預計學生人數265人，實際學生人數251人。

107學年上學期，預定招收17班，實際招收18班，預計學生人數265人，實際學生人數258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6,965,953元，決算數6,772,377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2班，實計招收2班，預計學生人數60人，實際學生人數60人。

推動本校幼兒園教學，革新教學方法，充實教學設備，提升教學效能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列14,088,711元，決算數14,028,326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3,947,270元(不含以前年度保留數4,292,044元及奉准先行辦理數345,513元)，決算數12,578,935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。

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86,874,585元，較預算數81,807,680元，增加5,066,905元，計增6.19%。

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8,600元，較預算數5,000元，增加3,600元，計增72%。

主要係因：

教師甄選報名費增加。

2.財產處分收入：決算數54,137元，較預算數8,000元，增加46,137元，計增576.71%。

主要係因：

報廢財產拍賣核實收入。

臺北市地方教育發展基金臺北市文山區明道國民小學附屬單位決算之分決算

總 說 明 中華民國 107年度

3.其他財產收入：決算數328,369元，較預算數200,000元，增加128,369元，計增64.18%。

主要係因：

場地開放收入核實收入。

4.公庫撥款收入：決算數84,775,004元，較預算數80,161,440元，增加4,613,564元，計增5.76%。

主要係因：

107年度校園圍牆及擋土牆美化工程4,177,864元，107年度照明設備汰換節能燈具97,500元，107年度敬師活動經費28,200元，107年度校園設置灑水降溫及教室通風改善專案310,000元。

5.政府其他收入：決算數332,091元，較預算數0元，增加332,091元。

主要係因：

校園社區化改造之社區多元學習中心實施計畫190,000元，106(2)無力繳交代收代辦費5,731元，107補助學生游泳課程及體驗活動師資培訓經費18,720元，107年度照明設備汰換節能燈具97,500元，特殊學生維生設備經費15,300元，107(1)國小學生無力繳交代收代辦經費4,840元。

6.學雜費收入：決算數1,091,825元，較預算數1,182,240元，減少90,415元，計減7.65%。

主要係因：

幼兒園學雜費核實收入所致。

7.雜項收入：決算數284,559元，較預算數251,000元，增加33,559元，計增13.37%。

主要係因：

臺灣智慧光網電費等核實收入所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數94,160,103元，較預算數85,148,511元，增加9,011,592元，計增10.58%。

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60,780,465元，較預算數60,146,577元，增加633,888元，計增1.05%。

主要係因：

教育部補助款及動支其他準備金等所致。

2.學前教育計畫：決算數6,772,377元，較預算數6,965,953元，減少193,576元，計減2.78%。

主要係因：

用人費用核實執行所致。

3.一般行政管理計畫：決算數14,028,326元，較預算數14,088,711元，減少60,385元，計減0.43%。

主要係因：

用人費用核實執行所致。

4.建築及設備計畫：決算數12,578,935元，較預算數3,947,270元，增加8,631,665元，計增218.67%。

主要係因：

執行無障礙電梯增建工程保留款及教育局統籌款補助校園圍牆及擋土牆美化工程等所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市文山區明道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)：

本年度決算短絀數7,285,518元，較預算短絀數3,340,831元，計相差3,944,687元。

主要係因：

執行無障礙電梯增建工程保留款 4,292,044元及統籌款於年底核定撥入未及於本年度付款計310,000元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出7,498,089元。

其他活動之淨現金流出81,273元。

本年度現金及約當現金之淨減7,579,362元。

期初現金及約當現金20,565,577元。

期末現金及約當現金12,986,215元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,116,338,090元，包括：

流動資產13,096,215元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金4,605,180元。

其他資產4,098,636,695元。

決算日負債總額為4,109,129,492元，包括：

流動負債5,196,766元。

其他負債4,103,932,726元。

決算日基金餘額為累積餘額7,208,598元。

五、固定項目概況：

本年度增加6,903,810元，包括：

機械及設備1,061,600元。

交通及運輸設備12,000元。

什項設備1,283,737元。

建構中固定資產4,524,673元。

電腦軟體21,800元。

六、其他：

(一)本年度併決算數9,924,172元及補辦預算數345,513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

40501546-6

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	81,807,680	100.00	86,874,585	100.00	5,066,905	6.19	90,660,537	100.00
43 勞務收入	5,000	0.01	8,600	0.01	3,600	72.00	5,500	0.01
431 服務收入	5,000	0.01	8,600	0.01	3,600	72.00	5,500	0.01
45 財產收入	208,000	0.25	382,506	0.44	174,506	83.90	311,977	0.34
451 財產處分收入	8,000	0.01	54,137	0.06	46,137	576.71	91,113	0.10
45Y 其他財產收入	200,000	0.24	328,369	0.38	128,369	64.18	220,864	0.24
46 政府撥入收入	80,161,440	97.99	85,107,095	97.97	4,945,655	6.17	88,805,636	97.95
462 公庫撥款收入	80,161,440	97.99	84,775,004	97.58	4,613,564	5.76	87,935,593	96.99
46Y 政府其他撥入收入			332,091	0.38	332,091	0.00	870,043	0.96
4S 教學收入	1,182,240	1.45	1,091,825	1.26	-90,415	-7.65	1,052,120	1.16
4S1 學雜費收入	1,182,240	1.45	1,091,825	1.26	-90,415	-7.65	1,052,120	1.16
4Y 其他收入	251,000	0.31	284,559	0.33	33,559	13.37	485,304	0.54
4YY 雜項收入	251,000	0.31	284,559	0.33	33,559	13.37	485,304	0.54
5 基金用途	85,148,511	100.00	94,160,103	100.00	9,011,592	10.58	87,114,724	100.00
53 國民教育計畫	60,146,577	70.64	60,780,465	64.55	633,888	1.05	59,689,797	68.52
54 學前教育計畫	6,965,953	8.18	6,772,377	7.19	-193,576	-2.78	5,845,368	6.71
5L 一般行政管理計畫	14,088,711	16.55	14,028,326	14.90	-60,385	-0.43	13,670,796	15.69
5M 建築及設備計畫	3,947,270	4.64	12,578,935	13.36	8,631,665	218.67	7,908,763	9.08
購置固定資產	3,911,270	4.59	12,557,135	13.34	8,645,865	221.05	7,908,763	9.08
其他	36,000	0.04	21,800	0.02	-14,200	-39.44		
本期賸餘(短絀-)	-3,340,831		-7,285,518		-3,944,687	118.08	3,545,813	
期初基金餘額	7,136,515		14,494,116		7,357,601	103.10	10,948,303	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,795,684		7,208,598		3,412,914	89.92	14,494,116	

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	3,600
451財產處分收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	46,137
45Y其他財產收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	128,369
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	4,613,564
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	332,091
4YY雜項收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	33,559
53 國民教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	633,888
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	4,132,964

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)	-3,340,831	-7,285,518	-3,944,687	118.08
812 調整非現金項目		-212,571	-212,571	
8123 流動資產淨減(淨增一)		8,625	8,625	
8124 流動負債淨增(淨減一)		-221,196	-221,196	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-3,340,831	-7,498,089	-4,157,258	124.44
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		8,022	8,022	
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		-26,600	-26,600	
82C 增加其他資產				
82D 減少短期債務及其他負債		-62,695	-62,695	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-81,273	-81,273	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-3,340,831	-7,579,362	-4,238,531	126.87
84 期初現金及約當現金	15,692,267	20,565,577	4,873,310	31.06
85 期末現金及約當現金	12,351,436	12,986,215	634,779	5.14

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	4,116,338,090	100.00	4,189,991,875	100.00	-73,653,785	-1.76
1.	資產	4,116,338,090	100.00	4,189,991,875	100.00	-73,653,785	-1.76
11	流動資產	13,096,215	0.32	20,684,202	0.49	-7,587,987	-36.68
111	現金	12,986,215	0.32	20,565,577	0.49	-7,579,362	-36.85
1112	銀行存款	12,986,215	0.32	20,565,577	0.49	-7,579,362	-36.85
1112-1	銀行存款-市庫存款	7,326,557	0.18	14,184,643	0.34	-6,858,086	-48.35
1112-2	銀行存款-保管款	5,474,343	0.13	6,198,703	0.15	-724,360	-11.69
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	124,043	0.00	120,346	0.00	3,697	3.07
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	61,272	0.00	61,885	0.00	-613	-0.99
115	預付款項	110,000	0.00	118,625	0.00	-8,625	-7.27
1154	預付費用	110,000	0.00	118,625	0.00	-8,625	-7.27
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	4,605,180	0.11	4,154,598	0.10	450,582	10.85
124	準備金	4,605,180	0.11	4,154,598	0.10	450,582	10.85
1241	退休及離職準備金	4,237,067	0.10	3,813,085	0.09	423,982	11.12
124Y	其他準備金	368,113	0.01	341,513	0.01	26,600	7.79
124Y-1	其他準備金-獎助學金	27,200	0.00	27,200	0.00	0	0.00
124Y-2	其他準備金-其他	340,913	0.01	314,313	0.01	26,600	8.46
13	其他資產	4,098,636,695	99.57	4,165,153,075	99.41	-66,516,380	-1.60
131	什項資產	4,098,636,695	99.57	4,165,153,075	99.41	-66,516,380	-1.60
1315	暫付及待結轉帳項	1,578	0.00	9,600	0.00	-8,022	-83.56
1316	代管資產	4,098,635,117	99.57	4,165,143,475	99.41	-66,508,358	-1.60
1316-1	代管資產-土地	4,033,725,620	97.99	4,056,260,400	96.81	-22,534,780	-0.56
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	9,274,229	0.23	49,306,037	1.18	-40,031,808	-81.19
1316-3	代管資產-其他政府	55,635,268	1.35	59,577,038	1.42	-3,941,770	-6.62

信託代理與保證資產 314,000

保證品 314,000

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為314,000元。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為314,000元。

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

發展基金
表
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	負債及基金餘額合計	4,116,338,090	100.00	4,189,991,875	100.00	-73,653,785	-1.76
2	負債	4,109,129,492	99.82	4,175,497,759	99.65	-66,368,267	-1.59
21	流動負債	5,196,766	0.13	5,417,962	0.13	-221,196	-4.08
212	應付款項	5,063,766	0.12	5,377,867	0.13	-314,101	-5.84
2123	應付代收款	4,600,694	0.11	5,267,297	0.13	-666,603	-12.66
2125	應付費用	185,572	0.00	110,570	0.00	75,002	67.83
2129	應付工程款	277,500	0.01	0	0.00	277,500	0.00
213	預收款項	133,000	0.00	40,095	0.00	92,905	231.71
2133	預收收入	133,000	0.00	40,095	0.00	92,905	231.71
22	其他負債	4,103,932,726	99.70	4,170,079,797	99.52	-66,147,071	-1.59
221	什項負債	4,103,932,726	99.70	4,170,079,797	99.52	-66,147,071	-1.59
2211	存入保證金	1,060,542	0.03	1,123,237	0.03	-62,695	-5.58
2213	應付退休及離職金	4,237,067	0.10	3,813,085	0.09	423,982	11.12
2214	應付代管資產	4,098,635,117	99.57	4,165,143,475	99.41	-66,508,358	-1.60
3	基金餘額	7,208,598	0.18	14,494,116	0.35	-7,285,518	-50.27
31	基金餘額	7,208,598	0.18	14,494,116	0.35	-7,285,518	-50.27
311	基金餘額	7,208,598	0.18	14,494,116	0.35	-7,285,518	-50.27
3111	累積餘額	7,208,598	0.18	14,494,116	0.35	-7,285,518	-50.27
	信託代理與保證負債	314,000					
	應付保證品	314,000					

本 頁 空 白

40501546-12

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	81,807,680	86,874,585	5,066,905	6.19	
43 勞務收入	5,000	8,600	3,600	72.00	
431服務收入	5,000	8,600	3,600	72.00	教師甄選報名費增加。
45 財產收入	208,000	382,506	174,506	83.90	
451財產處分收入	8,000	54,137	46,137	576.71	報廢財產核實收入。
45Y其他財產收入	200,000	328,369	128,369	64.18	場地開放核實收入。
46 政府撥入收入	80,161,440	85,107,095	4,945,655	6.17	
462公庫撥款收入	80,161,440	84,775,004	4,613,564	5.76	
46Y政府其他撥入收入		332,091	332,091	0.00	教育部補助款。
4S 教學收入	1,182,240	1,091,825	-90,415	-7.65	
4S1學雜費收入	1,182,240	1,091,825	-90,415	-7.65	
4Y 其他收入	251,000	284,559	33,559	13.37	
4YY雜項收入	251,000	284,559	33,559	13.37	臺灣智慧光網電費等核實收入。

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	85,148,511	94,160,103	9,011,592	10.58	
53 國民教育計畫	60,146,577	60,780,465	633,888	1.05	
1 用人費用	53,828,979	53,828,979			
11 正式員額薪資	28,620,000	29,240,053	620,053	2.17	
113 職員薪金	28,620,000	29,240,053	620,053	2.17	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,237,072	1,345,706	108,634	8.78	
122 約僱職員薪金	813,792	837,984	24,192	2.97	
124 兼職人員酬金	423,280	507,722	84,442	19.95	
13 超時工作報酬	483,811	284,960	-198,851	-41.10	
131 加班費	483,811	284,960	-198,851	-41.10	
15 獎金	6,708,222	6,424,158	-284,064	-4.23	
151 考績獎金	3,029,000	2,839,210	-189,790	-6.27	
152 年終獎金	3,679,222	3,584,948	-94,274	-2.56	
16 退休及卹償金	12,759,448	12,723,489	-35,959	-0.28	
161 職員退休及離職金	12,759,448	12,723,489	-35,959	-0.28	
18 福利費	4,020,426	3,810,613	-209,813	-5.22	
181 分擔員工保險費	2,629,236	2,584,378	-44,858	-1.71	
183 傷病醫藥費	209,000	118,000	-91,000	-43.54	
187 員工通勤交通費	370,440	212,220	-158,220	-42.71	
18Y 其他福利費	811,750	896,015	84,265	10.38	
2 服務費用	2,423,732	3,113,460	689,728	28.46	
21 水電費	943,990	819,147	-124,843	-13.23	
212 工作場所電費	830,850	728,851	-101,999	-12.28	決算數較預算數增加689,728元，主要係因一般房屋修護費核實支應所致。
214 工作場所水費	113,140	90,296	-22,844	-20.19	
23 旅運費	38,440	31,361	-7,079	-18.42	
231 國內旅費	38,440	31,361	-7,079	-18.42	
24 印刷裝訂與廣告費	34,200	25,760	-8,440	-24.68	
241 印刷及裝訂費	34,200	25,760	-8,440	-24.68	
25 修理保養及保固費	664,000	1,403,706	739,706	111.40	
252 一般房屋修護費	313,600	849,390	535,790	170.85	
255 機械及設備修護費	350,400	554,316	203,916	58.20	
27 一般服務費	79,632	70,534	-9,098	-11.43	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,632	2,538	-5,094	-66.75	
27F 體育活動費	72,000	67,996	-4,004	-5.56	
28 專業服務費	663,470	762,952	99,482	14.99	

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	536,550	432,130	-104,420	-19.46	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	21,600	49,570	27,970	129.49	
289 試務甄選費	1,120		-1,120	-100.00	
28A 電子計算機軟體服務費		14,200	14,200		
28Y 其他	104,200	267,052	162,852	156.29	
3 材料及用品費	1,145,790	1,473,086	327,296	28.57	
31 使用材料費	202,800	499,952	297,152	146.52	
315 設備零件	202,800	499,952	297,152	146.52	決算數較預算數增 加327,296元，主要係因採購未達 萬元設備所致。
32 用品消耗	942,990	973,134	30,144	3.20	
321 辦公(事務)用品	19,600	19,815	215	1.10	
322 報章什誌	15,000	10,260	-4,740	-31.60	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	15,000	17,298	2,298	15.32	
32Y 其他	893,390	925,761	32,371	3.62	
4 租金、償債與利息	4,800	720	-4,080	-85.00	
45 什項設備租金	4,800	720	-4,080	-85.00	
451 什項設備租金	4,800	720	-4,080	-85.00	決算數較預算數減少4,080元，主 要係因電表退租所致。
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	2,516,176	2,107,481	-408,695	-16.24	
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408,695元，主要係因補助款核 實支應所致。
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	2,506,176	2,107,481	-398,695	-15.91	
74Y 其他	2,506,176	2,107,481	-398,695	-15.91	
9 其他	227,100	256,739	29,639	13.05	
91 其他支出	227,100	256,739	29,639	13.05	
91Y 其他	227,100	256,739	29,639	13.05	決算數較預算數增加29,639元，主 要係因體育班比賽車資所致。
54 學前教育計畫	6,965,953	6,772,377	-193,576	-2.78	
1 用人費用	6,604,547	6,592,734	-11,813	-0.18	
11 正式員額薪資	4,417,860	4,530,463	112,603	2.55	
113 職員薪金	4,069,860	4,173,048	103,188	2.54	
114 工員工資	348,000	357,415	9,415	2.71	
13 超時工作報酬	99,355	34,402	-64,953	-65.37	
131 加班費	99,355	34,402	-64,953	-65.37	

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	%	
15 獎金	1,190,388	848,319	-342,069	-28.74	
151 考績獎金	638,155	369,720	-268,435	-42.06	
152 年終獎金	552,233	478,599	-73,634	-13.33	
16 退休及卹償金	394,128	281,592	-112,536	-28.55	
161 職員退休及離職金	384,048	259,898	-124,150	-32.33	
162 工員退休及離職金	10,080	21,694	11,614	115.22	
18 福利費	502,816	897,958	395,142	78.59	
181 分擔員工保險費	411,156	841,988	430,832	104.79	
183 傷病醫藥費	2,580	2,530	-50	-1.94	
187 員工通勤交通費	73,080	37,440	-35,640	-48.77	
18Y 其他福利費	16,000	16,000			
2 服務費用	86,228	81,555	-4,673	-5.42	
25 修理保養及保固費	50,000	47,653	-2,347	-4.69	
252 一般房屋修護費	50,000	47,653	-2,347	-4.69	
27 一般服務費	13,728	11,402	-2,326	-16.94	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,728	402	-1,326	-76.74	
27F 體育活動費	12,000	11,000	-1,000	-8.33	
28 專業服務費	22,500	22,500			
28Y 其他	22,500	22,500			
3 材料及用品費	41,050	44,039	2,989	7.28	
31 使用材料費	26,650	26,639	-11	-0.04	
315 設備零件	26,650	26,639	-11	-0.04	
32 用品消耗	14,400	17,400	3,000	20.83	
32Y 其他	14,400	17,400	3,000	20.83	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	186,128	34,899	-151,229	-81.25	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	186,128	34,899	-151,229	-81.25	
74Y 其他	186,128	34,899	-151,229	-81.25	決算數較預算數減少151,229元，主要係因低收入戶幼生月費核實補助所致。
9 其他	48,000	19,150	-28,850	-60.10	
91 其他支出	48,000	19,150	-28,850	-60.10	
91Y 其他	48,000	19,150	-28,850	-60.10	決算數較預算數減少28,850元，主要係因幼兒園導護費核實支應所致。
5L 一般行政管理計畫	14,088,711	14,028,326	-60,385	-0.43	
1 用人費用	13,159,351	13,104,842	-54,509	-0.41	
11 正式員額薪資	8,508,000	8,473,061	-34,939	-0.41	

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	6,012,000	6,071,921	59,921	1.00	
114 工員工資	1,464,000	1,207,740	-256,260	-17.50	
115 警餉	1,032,000	1,193,400	161,400	15.64	
13 超時工作報酬	512,199	323,892	-188,307	-36.76	
131 加班費	512,199	323,892	-188,307	-36.76	
15 獎金	2,391,500	2,021,386	-370,114	-15.48	
151 考績獎金	1,328,000	1,081,728	-246,272	-18.54	
152 年終獎金	1,063,500	939,658	-123,842	-11.64	
16 退休及卹償金	622,752	870,820	248,068	39.83	
161 職員退休及離職金	549,552	690,548	140,996	25.66	
162 工員退休及離職金	73,200	180,272	107,072	146.27	
18 福利費	1,124,900	1,415,683	290,783	25.85	
181 分擔員工保險費	823,020	1,134,294	311,274	37.82	
187 員工通勤交通費	173,880	117,270	-56,610	-32.56	
18Y 其他福利費	128,000	164,119	36,119	28.22	
2 服務費用	690,000	685,000	-5,000	-0.72	
27 一般服務費	148,000	143,000	-5,000	-3.38	
279 外包費□	120,000	120,000			
27F 體育活動費	28,000	23,000	-5,000	-17.86	
28 專業服務費	470,000	470,000			
28Y 其他	470,000	470,000			
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	238,360	237,484	-876	-0.37	
32 用品消耗	238,360	237,484	-876	-0.37	
321 辦公（事務）用品	223,360	222,484	-876	-0.39	
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	3,947,270	12,578,935	8,631,665	218.67	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,947,270	12,578,935	8,631,665	218.67	
51 購置固定資產	710,150	5,223,051	4,512,901	635.49	

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	%	
513 擴充改良房屋建築及設備		2,924,673	2,924,673		1.本基金建築及設備計畫除法定預算外，另有以前年度保留數4,292,044元及奉准先行辦理數345,513元。2.建築及設備計畫決算數包含以前年度保留執行數4,236,673元及奉准先行辦理執行數345,513元。決算數較預算數增加2,924,673元，主要係因保留款所致。
514 購置機械及設備	553,150	2,126,571	1,573,421	284.45	決算數較預算數增加1,573,421元，主要係因保留款所致。
515 購置交通及運輸設備		12,000	12,000		決算數較預算數增加12,000元，主要係因補辦預算所致。
516 購置什項設備	157,000	159,807	2,807	1.79	
52 購置無形資產	36,000	21,800	-14,200	-39.44	
521 購置電腦軟體	36,000	21,800	-14,200	-39.44	決算數較預算數減少14,200元，主要係因購買低於萬元軟體。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,201,120	7,334,084	4,132,964	129.11	
581 遞延修繕房屋建築支出	3,201,120	3,164,834	-36,286	-1.13	
582 其他遞延支出		4,169,250	4,169,250		決算數較預算數增加4,169,250元，主要係因教育局補助款。

地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 107年 度

單位：新臺幣元

備註：

1. 本校消化超額職工(技工、工友)業務外包費預算數120,000元；決算數120,000元。
2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數59,280元；決算數178,623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	27,496,158		6,903,810
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	8,969,750		
房屋及建築	1,086,925		
機械及設備	9,234,392		1,061,600
交通及運輸設備	1,549,996		12,000
雜項設備	6,550,989		1,283,737
購建中固定資產	3,056		4,524,673
電腦軟體	101,050		21,800
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1,061,600元，變動原因為：(1)增置:購置個人電腦等設備計526,571元。(2)撥入:教育局撥入充電機、個人電腦及單槍投影機等設備計249,889元。(3)受贈:應付代收款購置數位相機等285,140元。減少數計728,019元，變動原因為：(1)報廢:年度經財政局核准報廢投影機等計728,019元。

2.交通及運輸設備：

增加數計12,000元，變動原因為：(1)增置:購置無線擴音機等設備計12,000元。

3.雜項設備：

增加數計1,283,737元，變動原因為：(1)增置:購置冷氣機等設備計159,807元。(2)受贈:應付代收款購置冷氣等1,123,930元。減少數計1,214,650元，變動原因為：(1)報廢:年度經財政局核准報廢冷氣機等計1,214,650元。

4.購建中固定資產:

增加數計4,524,673元，變動原因為：(1)增置:無障礙電梯增建工程計4,524,673元尚在建中。

5.電腦軟體:

增加數計21,800元，變動原因為：(1)增置:購置酷樂大師中文版軟體等計21,800元。減少數計75,626元，變動原因為：(1)無形資產攤銷:截至107年12月底止累計攤銷75,626元。

二、各資產項日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		
2,018,295	-19,853,662	12,528,011
	-8,206,401	763,349
	-472,141	614,784
728,019	-6,571,864	2,996,109
	-1,039,290	522,706
1,214,650	-3,563,966	3,056,110
		4,527,729
75,626		47,224

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	2,692,044		288,000		2,980,044	2,924,673	-55,371	
房屋及建築	2,692,044		288,000		2,980,044		-2,980,044	
購建中固定資產						2,924,673	2,924,673	
機械及設備	1,600,000	553,150	18,000		2,171,150	2,126,571	-44,579	
機械及設備	1,600,000	553,150	18,000		2,171,150	526,571	-1,644,579	
購建中固定資產						1,600,000	1,600,000	
交通及運輸設備			12,000		12,000	12,000		
交通及運輸設備			12,000		12,000	12,000		
購建中固定資產								
雜項設備		157,000	27,513		184,513	159,807	-24,706	
雜項設備		157,000	27,513		184,513	159,807	-24,706	
購建中固定資產								
合 計	4,292,044	710,150	345,513		5,347,707	5,223,051	-124,656	

註：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		345,513
擴充改良房屋建築及設備	107.11.30府教會字第10760708671號	288,000
購置機械及設備	107.11.30府教會字第10760708671號	18,000
購置交通及運輸設備	107.03.22府教工字第10732723400號	12,000
購置什項設備	107.03.01府教工字第10731753200號	27,513

本 頁 空 白

40501546-24

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	57	57	0	
一般行政管理計畫	14	12	-2	
正式職員	8	7	-1	幹事1人未進用。
正式工員	4	3	-1	超額工友未進用。
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	37	39	2	
正式職員	35	37	2	依據臺北市政府107年10月15日府授教人字第1076052362號函核定增加教師2名。
臨時職員	2	2	0	
學前教育計畫	6	6	0	
正式職員	5	5	0	
正式工員	1	1	0	

填表說明：本校消化超額職工(技工、工友)業務外包費預算數120,000元；決算數120,000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										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	28,620,000	813,792	483,811		6,708,222	12,759,448		4,020,426		53,405,699	423,280	53,828,979
職員	28,620,000	813,792	483,811		6,708,222	12,759,448		4,020,426		53,405,699	423,280	53,828,979
工員												
學前教育計畫	4,417,860		99,355		1,190,388	394,128		502,816		6,604,547		6,604,547
職員	4,069,860		99,355		1,146,888	384,048		447,165		6,147,316		6,147,316
工員	348,000				43,500	10,080		55,651		457,231		457,231
一般行政管理計畫	8,508,000		512,199		2,391,500	622,752		1,124,900		13,159,351		13,159,351
職員	7,044,000		390,199		1,964,500	549,552		955,676		10,903,927		10,903,927
工員	1,464,000		122,000		427,000	73,200		169,224		2,255,424		2,255,424
合 計	41,545,860	813,792	1,095,365		10,290,110	13,776,328		5,648,142		73,169,597	423,280	73,592,877

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條規定核發，107年度預算編列54人，計4,995,155元，執行結果決算46人，計4,290,658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57人，計5,294,955元，執行結果決算59人，計5,003,205元。
- 3.本校消化超額職工(技工、工友)業務外包費預算數120,000元；決算數120,000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
29,240,053	837,984	284,960		6,424,158	12,723,489		3,810,613		53,321,257	507,722	53,828,979
29,240,053	837,984	284,960		6,424,158	12,723,489		3,810,613		53,321,257	507,722	53,828,979
4,530,463		34,402		848,319	281,592		897,958		6,592,734		6,592,734
4,173,048		34,402		804,819	259,898		866,575		6,138,742		6,138,742
357,415				43,500	21,694		31,383		453,992		453,992
8,473,061		323,892		2,021,386	870,820		1,415,683		13,104,842		13,104,842
7,265,321		260,936		1,673,583	690,548		1,249,195		11,139,583		11,139,583
1,207,740		62,956		347,803	180,272		166,488		1,965,259		1,965,259
42,243,577	837,984	643,254		9,293,863	13,875,901		6,124,254		73,018,833	507,722	73,526,555

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			67,112,530		67,552,842		440,312	0.66	
國民教育計畫			60,146,577		60,780,465		633,888	1.05	
學前教育計畫			6,965,953		6,772,377		-193,576	-2.78	

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	73,592,877	73,526,555	-66,322	-0.09
11 正式員額薪資	41,545,860	42,243,577	697,717	1.68
113 職員薪金	38,701,860	39,485,022	783,162	2.02
114 工員工資	1,812,000	1,565,155	-246,845	-13.62
115 警餉	1,032,000	1,193,400	161,400	15.64
12 聘僱及兼職人員薪資	1,237,072	1,345,706	108,634	8.78
122 約僱職員薪金	813,792	837,984	24,192	2.97
124 兼職人員酬金	423,280	507,722	84,442	19.95
13 超時工作報酬	1,095,365	643,254	-452,111	-41.27
131 加班費	1,095,365	643,254	-452,111	-41.27
15 獎金	10,290,110	9,293,863	-996,247	-9.68
151 考績獎金	4,995,155	4,290,658	-704,497	-14.10
152 年終獎金	5,294,955	5,003,205	-291,750	-5.51
16 退休及卹償金	13,776,328	13,875,901	99,573	0.72
161 職員退休及離職金	13,693,048	13,673,935	-19,113	-0.14
162 工員退休及離職金	83,280	201,966	118,686	142.51
18 福利費	5,648,142	6,124,254	476,112	8.43
181 分擔員工保險費	3,863,412	4,560,660	697,248	18.05
183 傷病醫藥費	211,580	120,530	-91,050	-43.03
187 員工通勤交通費	617,400	366,930	-250,470	-40.57
18Y 其他福利費	955,750	1,076,134	120,384	12.60
2 服務費用	3,199,960	3,880,015	680,055	21.25
21 水電費	943,990	819,147	-124,843	-13.23
212 工作場所電費	830,850	728,851	-101,999	-12.28
214 工作場所水費	113,140	90,296	-22,844	-20.19
23 旅運費	38,440	31,361	-7,079	-18.42
231 國內旅費	38,440	31,361	-7,079	-18.42
24 印刷裝訂與廣告費	34,200	25,760	-8,440	-24.68
241 印刷及裝訂費	34,200	25,760	-8,440	-24.68
25 修理保養及保固費	714,000	1,451,359	737,359	103.27
252 一般房屋修護費	363,600	897,043	533,443	146.71
255 機械及設備修護費	350,400	554,316	203,916	58.20
27 一般服務費	241,360	224,936	-16,424	-6.80
276 佣金、匯費、經理費及手續費	9,360	2,940	-6,420	-68.59
279 外包費	120,000	120,000	0	0.00
27F 體育活動費	112,000	101,996	-10,004	-8.93
28 專業服務費	1,155,970	1,255,452	99,482	8.61
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	536,550	432,130	-104,420	-19.46
287 委託檢驗(定)試驗認證費	21,600	49,570	27,970	129.49
289 試務甄選費	1,120	0	-1,120	-100.00
28A 電子計算機軟體服務費	0	14,200	14,200	0.00
28Y 其他	596,700	759,552	162,852	27.29
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
-291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國107年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
3 材料及用品費	1,425,200	1,754,609	329,409	23.11
31 使用材料費	229,450	526,591	297,141	129.50
315 設備零件	229,450	526,591	297,141	129.50
32 用品消耗	1,195,750	1,228,018	32,268	2.70
321 辦公(事務)用品	242,960	242,299	-661	-0.27
322 報章什誌	15,000	10,260	-4,740	-31.60
325 服裝	15,000	15,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	17,298	2,298	15.32
32Y 其他	907,790	943,161	35,371	3.90
4 租金、償債與利息	4,800	720	-4,080	-85.00
45 什項設備租金	4,800	720	-4,080	-85.00
451 什項設備租金	4,800	720	-4,080	-85.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,947,270	12,578,935	8,631,665	218.67
51 購置固定資產	710,150	5,223,051	4,512,901	635.49
513 擴充改良房屋建築及設備	0	2,924,673	2,924,673	0.00
514 購置機械及設備	553,150	2,126,571	1,573,421	284.45
515 購置交通及運輸設備	0	12,000	12,000	0.00
516 購置什項設備	157,000	159,807	2,807	1.79
52 購置無形資產	36,000	21,800	-14,200	-39.44
521 購置電腦軟體	36,000	21,800	-14,200	-39.44
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,201,120	7,334,084	4,132,964	129.11
581 遞延修繕房屋建築支出	3,201,120	3,164,834	-36,286	-1.13
582 其他遞延支出	0	4,169,250	4,169,250	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,703,304	2,143,380	-559,924	-20.71
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	2,692,304	2,142,380	-549,924	-20.43
74Y 其他	2,692,304	2,142,380	-549,924	-20.43
9 其他	275,100	275,889	789	0.29
91 其他支出	275,100	275,889	789	0.29
91Y 其他	275,100	275,889	789	0.29
合 計	85,148,511	94,160,103	9,011,592	10.58

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	1,189,950	820,860	-369,090	-31.02	
187 員工通勤交通費	617,400	366,930	-250,470	-40.57	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	536,550	432,130	-104,420	-19.46	
521 購置電腦軟體	36,000	21,800	-14,200	-39.44	

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	4,111,163,128	4,106,588,175	-4,574,953	
代管資產-土地	4,033,725,620	4,033,725,620		
代管資產-房屋及建築 設備	9,274,229	9,274,229		
代管資產-其他政府	55,635,268	55,635,268		
土地改良物	763,349	763,349		
房屋及建築	614,784	614,784		
機械及設備	2,996,109	2,996,109		
交通及運輸設備	522,706	522,706		
雜項設備	3,056,110	3,056,110		
購建中固定資產	4,527,729		-4,527,729	無障礙電梯工程尚 在建中。
電腦軟體	47,224		-47,224	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。

臺北市地方教育發展基金—臺北市文山區明道國民小學

40501546-11

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 12 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
7,326,557	7,694,670	-368,113	其他準備金368,113元

主辦會計人員：

會計室主任 李致誼

機關長官：

臺北市文山區
明道國民小學
校長 匡秀蘭