

4-0501557

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

臺北市文山區興華國民小學附屬單位決算之分決算



訂

臺北市文山區興華國民小學編

# 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 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	114,929,824	114,759,212	170,612	0.15
基金用途	114,595,305	113,200,686	1,394,619	1.23
賸餘(短絀-)	334,519	1,558,526	- 1,224,007	
餘絀情形：				
<b>基金餘額</b>	8,513,061	8,178,542	334,519	4.09
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 3,860,784	6,337,054	- 10,197,838	

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

40501557-2

## 乙、總 說 明

# 臺北市地方教育發展基金臺北市文山區興華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84,447,721元，決算數82,914,622元。

106學年下學期預定招收21班，實際招收21班，預計學生人數464人，實際學生人數471人。

107學年上學期預定招收20班，實際招收21班，預計學生人數448人，實際學生人數448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9,580,539元，決算數8,925,148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105人，實際學生人數105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105人，實際學生人數104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13,072,172元，決算數12,676,508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9,304,522元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數694,521元），決算數10,079,027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文山區興華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114,929,824元，較預算數113,537,953元，增加1,391,871元，計增1.23%。

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2,500元，較預算數5,000元，減少2,500元，計減50.00%。

主要係因：

教師甄選報名費核實收入，故短收。

2.財產處分收入：決算數286,170元，較預算數35,000元，增加251,170元，計增717.63%。

主要係因：

報廢拍賣財產核實收入，故超收。

3.其他財產收入：決算數46,960元，較預算數48,500元，減少1,540元，計減3.18%。

主要係因：

場地開放收入及教職員工停車收入核實收入，故短收。

4.公庫撥款收入：決算數111,668,203元，較預算數111,049,103元，增加619,100元，計增0.56%。

主要係因：

107能源管理系統建置工程250,000元，107年度教師活動經費37,200元，

107年度照明設備汰換節能燈具331,900元。

5.政府其他收入：決算數629,913元，較預算數0元，增加629,913元。

主要係因：

106學年度國民小學充實行政人力計畫經費5,643元，學生無力繳交代收代辦費經費16,639元，

106學年度公私立幼兒園輔導計畫經費9,210元，補助學生游泳課程及體驗活動師資培訓17,680元。

107能源管理系統建置工程248,841元，107年度照明設備汰換節能燈具331,900元。

6.學雜費收入：決算數2,000,340元，較預算數2,049,350元，減少49,010元，計減2.39%。

主要係因：

幼兒園學雜費核實收入，故短收。

7.雜項收入：決算數295,738元，較預算數351,000元，減少55,262元，計減15.74%。

主要係因：

應付代收款結餘轉入其他準備金及學生證補卡費核實收入，故短收。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數114,595,305元，較預算數116,404,954元，減少1,809,649元，計減1.55%。

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82,914,622元，較預算數84,447,721元，減少1,533,099元，計減1.82%。

主要係因：

用人費用節餘。

臺北市地方教育發展基金臺北市文山區興華國民小學附屬單位決算之分決算

總 說 明  
中華民國 107年度

2.學前教育計畫：決算數8,925,148元，較預算數9,580,539元，減少655,391元，計減6.84%。

主要係因：

用人費用節餘。

3.一般行政管理計畫：決算數12,676,508元，較預算數13,072,172元，減少395,664元，計減3.03%。

主要係因：

用人費用節餘。

4.建築及設備計畫：決算數10,079,027元，較預算數9,304,522元，增加774,505元，計增8.32%。

主要係因：

教育局補助能源管理系統建置工程經費259,745元及設備補辦預算694,721元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數334,519元，較預算短絀數2,867,001元，反絀為餘，計相差3,201,520元。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘2,641,330元，財產處分收入超收251,170元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市文山區興華國民小學附屬單位決算之分決算

## 總 說 明 中華民國 107年度

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出3,571,973元。  
其他活動之淨現金流出288,811元。  
本年度現金及約當現金之淨減3,860,784元。  
期初現金及約當現金16,842,767元。  
期末現金及約當現金12,981,983元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為1,239,879,778元，包括：  
流動資產13,141,983元。  
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,201,602元。  
其他資產1,223,536,193元。  
決算日負債總額為1,231,366,717元，包括：  
流動負債4,643,499元。  
其他負債1,226,723,218元。  
決算日基金餘額為累積餘額8,513,061元。

### 五、固定項目概況：

本年度增加6,969,445元，包括：  
土地改良物4,483,351元。  
機械及設備1,505,177元。  
交通及運輸設備17,000元。  
什項設備939,333元。  
電腦軟體24,384元。

### 六、其他：

- (一) 本年度併決算數1,617,823元及補辦預算數694,521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

## 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	113,537,953	100.00	114,929,824	100.00	1,391,871	1.23	114,759,212	100.00
43 勞務收入	5,000	0.00	2,500	0.00	-2,500	-50.00	6,000	0.01
431服務收入	5,000	0.00	2,500	0.00	-2,500	-50.00	6,000	0.01
45 財產收入	83,500	0.07	333,130	0.29	249,630	298.96	129,197	0.11
451財產處分收入	35,000	0.03	286,170	0.25	251,170	717.63	76,125	0.07
45Y其他財產收入	48,500	0.04	46,960	0.04	-1,540	-3.18	53,072	0.05
46 政府撥入收入	111,049,103	97.81	112,298,116	97.71	1,249,013	1.12	111,937,328	97.54
462公庫撥款收入	111,049,103	97.81	111,668,203	97.16	619,100	0.56	111,244,156	96.94
46Y政府其他撥入收入			629,913	0.55	629,913	0.00	693,172	0.60
4S 教學收入	2,049,350	1.80	2,000,340	1.74	-49,010	-2.39	2,015,794	1.76
4S1學雜費收入	2,049,350	1.80	2,000,340	1.74	-49,010	-2.39	2,015,794	1.76
4Y 其他收入	351,000	0.31	295,738	0.26	-55,262	-15.74	670,893	0.58
4YY雜項收入	351,000	0.31	295,738	0.26	-55,262	-15.74	670,893	0.58
5 基金用途	116,404,954	100.00	114,595,305	100.00	-1,809,649	-1.55	113,200,686	100.00
53 國民教育計畫	84,447,721	72.55	82,914,622	72.35	-1,533,099	-1.82	80,947,544	71.51
54 學前教育計畫	9,580,539	8.23	8,925,148	7.79	-655,391	-6.84	8,704,680	7.69
5L 一般行政管理計畫	13,072,172	11.23	12,676,508	11.06	-395,664	-3.03	12,602,663	11.13
5M 建築及設備計畫	9,304,522	7.99	10,079,027	8.80	774,505	8.32	10,945,799	9.67
購置固定資產	9,268,522	7.96	10,054,643	8.77	786,121	8.48	10,910,353	9.64
其他	36,000	0.03	24,384	0.02	-11,616	-32.27	35,446	0.03
本期賸餘 (短絀-)	-2,867,001		334,519		3,201,520	-111.67	1,558,526	
期初基金餘額	4,775,000		8,178,542		3,403,542	71.28	6,620,016	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,907,999		8,513,061		6,605,062	346.18	8,178,542	

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		1,617,823
451財產處分收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	251,170
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	619,100
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	629,913
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	117,640

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)	-2,867,001	334,519	3,201,520	-111.67
812 調整非現金項目		-3,906,492	-3,906,492	
8123 流動資產淨減(淨增一)		84,320	84,320	
8124 流動負債淨增(淨減一)		-3,990,812	-3,990,812	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-2,867,001	-3,571,973	-704,972	24.59
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		24,030	24,030	
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		-201,544	-201,544	
82C 增加其他資產				
82D 減少短期債務及其他負債		-111,297	-111,297	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-288,811	-288,811	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-2,867,001	-3,860,784	-993,783	34.66
84 期初現金及約當現金	8,660,433	16,842,767	8,182,334	94.48
85 期末現金及約當現金	5,793,432	12,981,983	7,188,551	124.08

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	1,239,879,778	100.00	1,405,640,120	100.00	-165,760,342	-11.79
1	資產	1,239,879,778	100.00	1,405,640,120	100.00	-165,760,342	-11.79
11	流動資產	13,141,983	1.06	17,087,087	1.22	-3,945,104	-23.09
111	現金	12,981,983	1.05	16,842,767	1.20	-3,860,784	-22.92
1112	銀行存款	12,981,983	1.05	16,842,767	1.20	-3,860,784	-22.92
1112-1	銀行存款-市庫存款	7,385,294	0.60	10,313,684	0.73	-2,928,390	-28.39
1112-2	銀行存款-保管款	4,927,929	0.40	5,140,086	0.37	-212,157	-4.13
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	549,923	0.04	1,267,652	0.09	-717,729	-56.62
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	118,837	0.01	121,345	0.01	-2,508	-2.07
115	預付款項	160,000	0.01	244,320	0.02	-84,320	-34.51
1154	預付費用	160,000	0.01	244,320	0.02	-84,320	-34.51
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,201,602	0.26	3,566,032	0.25	-364,430	-10.22
124	準備金	3,201,602	0.26	3,566,032	0.25	-364,430	-10.22
1241	退休及離職準備金	2,176,298	0.18	2,742,272	0.20	-565,974	-20.64
124Y	其他準備金	1,025,304	0.08	823,760	0.06	201,544	24.47
124Y-2	其他準備金-其他	1,025,304	0.08	823,760	0.06	201,544	24.47
13	其他資產	1,223,536,193	98.68	1,384,987,001	98.53	-161,450,808	-11.66
131	什項資產	1,223,536,193	98.68	1,384,987,001	98.53	-161,450,808	-11.66
1315	暫付及待結轉帳項	0	0.00	24,030	0.00	-24,030	-100.00
1316	代管資產	1,223,536,193	98.68	1,384,962,971	98.53	-161,426,778	-11.66
1316-0	代管資產-土地改良物	55,707	0.00	10,258,489	0.73	-10,202,782	-99.46
1316-1	代管資產-土地	1,024,959,600	82.67	1,030,717,800	73.33	-5,758,200	-0.56
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	158,904,386	12.82	301,405,682	21.44	-142,501,296	-47.28
1316-3	代管資產-其他政府	39,616,500	3.20	42,581,000	3.03	-2,964,500	-6.96

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。  
 上年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。  
 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)及或有資產計0元。

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	1,239,879,778	100.00	1,405,640,120	100.00	-165,760,342	-11.79
2	負債	1,231,366,717	99.31	1,397,461,578	99.42	-166,094,861	-11.89
21	流動負債	4,643,499	0.37	8,634,311	0.61	-3,990,812	-46.22
212	應付款項	4,643,499	0.37	8,634,311	0.61	-3,990,812	-46.22
2123	應付代收款	4,585,962	0.37	5,446,640	0.39	-860,678	-15.80
2125	應付費用	57,537	0.00	21,471	0.00	36,066	167.98
2129	應付工程款	0	0.00	3,166,200	0.23	-3,166,200	-100.00
22	其他負債	1,226,723,218	98.94	1,388,827,267	98.80	-162,104,049	-11.67
221	什項負債	1,226,723,218	98.94	1,388,827,267	98.80	-162,104,049	-11.67
2211	存入保證金	1,010,727	0.08	1,106,473	0.08	-95,746	-8.65
2213	應付退休及離職金	2,176,298	0.18	2,742,272	0.20	-565,974	-20.64
2214	應付代管資產	1,223,536,193	98.68	1,384,962,971	98.53	-161,426,778	-11.66
2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00	15,551	0.00	-15,551	-100.00
3	基金餘額	8,513,061	0.69	8,178,542	0.58	334,519	4.09
31	基金餘額	8,513,061	0.69	8,178,542	0.58	334,519	4.09
311	基金餘額	8,513,061	0.69	8,178,542	0.58	334,519	4.09
3111	累積餘額	8,513,061	0.69	8,178,542	0.58	334,519	4.09

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	113,537,953	114,929,824	1,391,871	1.23	
43 勞務收入	5,000	2,500	-2,500	-50.00	
431服務收入	5,000	2,500	-2,500	-50.00	教師甄選報名費覈實收入
45 財產收入	83,500	333,130	249,630	298.96	
451財產處分收入	35,000	286,170	251,170	717.63	處分報廢財產收入覈實收入
45Y其他財產收入	48,500	46,960	-1,540	-3.18	
46 政府撥入收入	111,049,103	112,298,116	1,249,013	1.12	
462公庫撥款收入	111,049,103	111,668,203	619,100	0.56	
46Y政府其他撥入收入		629,913	629,913	0.00	教育部補助款
4S 教學收入	2,049,350	2,000,340	-49,010	-2.39	
4S1學雜費收入	2,049,350	2,000,340	-49,010	-2.39	
4Y 其他收入	351,000	295,738	-55,262	-15.74	
4YY雜項收入	351,000	295,738	-55,262	-15.74	學生證補卡費等覈實收入

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	116,404,954	114,595,305	-1,809,649	-1.55	
53 國民教育計畫	84,447,721	82,914,622	-1,533,099	-1.82	
1 用人費用	80,258,862	78,589,887	-1,668,975	-2.08	
11 正式員額薪資	40,692,000	40,032,111	-659,889	-1.62	
113 職員薪金	40,692,000	40,032,111	-659,889	-1.62	
12 聘僱及兼職人員薪資	841,616	974,698	133,082	15.81	
122 約僱職員薪金	406,896	418,992	12,096	2.97	
124 兼職人員酬金	434,720	555,706	120,986	27.83	
13 超時工作報酬	476,840	421,816	-55,024	-11.54	
131 加班費	476,840	421,816	-55,024	-11.54	
15 獎金	10,350,360	8,754,511	-1,595,849	-15.42	
151 考績獎金	5,213,000	3,876,220	-1,336,780	-25.64	
152 年終獎金	5,137,360	4,878,291	-259,069	-5.04	
16 退休及卹償金	22,125,168	23,365,713	1,240,545	5.61	
161 職員退休及離職金	20,323,944	22,755,690	2,431,746	11.96	
162 工員退休及離職金	1,801,224	610,023	-1,191,201	-66.13	
18 福利費	5,772,878	5,041,038	-731,840	-12.68	
181 分擔員工保險費	3,490,548	3,931,760	441,212	12.64	
183 傷病醫藥費	138,000	54,500	-83,500	-60.51	
187 員工通勤交通費	486,360	313,794	-172,566	-35.48	
18Y 其他福利費	1,657,970	740,984	-916,986	-55.31	
2 服務費用	1,921,744	1,765,727	-156,017	-8.12	
21 水電費	888,044	797,918	-90,126	-10.15	
212 工作場所電費	822,290	721,112	-101,178	-12.30	
214 工作場所水費	65,754	76,806	11,052	16.81	
23 旅運費	43,090	41,840	-1,250	-2.90	
231 國內旅費	43,090	41,840	-1,250	-2.90	
25 修理保養及保固費	665,800	619,370	-46,430	-6.97	
252 一般房屋修護費	459,425	423,089	-36,336	-7.91	
255 機械及設備修護費	90,800	74,731	-16,069	-17.70	
257 什項設備修護費	115,575	121,550	5,975	5.17	
27 一般服務費	110,380	106,007	-4,373	-3.96	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	16,380	5,138	-11,242	-68.63	
27D 計時與計件人員酬金		17,680	17,680		
27F 體育活動費	94,000	83,189	-10,811	-11.50	
28 專業服務費	214,430	200,592	-13,838	-6.45	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	87,200	70,800	-16,400	-18.81	

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	8,400	10,400	2,000	23.81	
289 試務甄選費	2,030	500	-1,530	-75.37	
28A 電子計算機軟體服務費		8,400	8,400		
28Y 其他	116,800	110,492	-6,308	-5.40	
3 材料及用品費	1,072,315	1,771,525	699,210	65.21	
31 使用材料費	192,300	966,903	774,603	402.81	
315 設備零件	192,300	966,903	774,603	402.81	決算數較預算數增加699,210元，主要係因：各項補助款核實支出故超支。
32 用品消耗	880,015	804,622	-75,393	-8.57	
321 辦公(事務)用品	13,875	5,980	-7,895	-56.90	
322 報章什誌	35,300	35,140	-160	-0.45	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	17,230	2,230	14.87	
32Y 其他	815,840	746,272	-69,568	-8.53	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	972,400	626,797	-345,603	-35.54	
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345,603元，主要係因：經費核實支出故節餘。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	962,400	626,797	-335,603	-34.87	
74Y 其他	962,400	626,797	-335,603	-34.87	
9 其他	222,400	160,686	-61,714	-27.75	
91 其他支出	222,400	160,686	-61,714	-27.75	
91Y 其他	222,400	160,686	-61,714	-27.75	決算數較預算數減少61,714元，主要係因：經費核實支出故節餘。
54 學前教育計畫	9,580,539	8,925,148	-655,391	-6.84	
1 用人費用	9,323,441	8,655,852	-667,589	-7.16	
11 正式員額薪資	6,459,180	6,168,725	-290,455	-4.50	
113 職員薪金	5,739,180	5,767,445	28,265	0.49	
114 工員工資	720,000	401,280	-318,720	-44.27	
13 超時工作報酬	206,998	18,544	-188,454	-91.04	
131 加班費	206,998	18,544	-188,454	-91.04	
15 獎金	1,347,699	1,125,599	-222,100	-16.48	
151 考績獎金	543,000	364,580	-178,420	-32.86	
152 年終獎金	804,699	761,019	-43,680	-5.43	
16 退休及卹償金	585,936	414,318	-171,618	-29.29	
161 職員退休及離職金	564,336	410,289	-154,047	-27.30	

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	%	
162 工員退休及離職金	21,600	4,029	-17,571	-81.35	
18 福利費	723,628	928,666	205,038	28.33	
181 分擔員工保險費	594,108	832,376	238,268	40.11	
183 傷病醫藥費	5,160	1,720	-3,440	-66.67	
187 員工通勤交通費	108,360	78,570	-29,790	-27.49	
18Y 其他福利費	16,000	16,000			
2 服務費用	62,500	66,235	3,735	5.98	
27 一般服務費	22,000	18,100	-3,900	-17.73	
27F 體育活動費	22,000	18,100	-3,900	-17.73	
28 專業服務費	40,500	48,135	7,635	18.85	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		9,000	9,000		
28Y 其他	40,500	39,135	-1,365	-3.37	
3 材料及用品費	28,800	92,290	63,490	220.45	
32 用品消耗	28,800	92,290	63,490	220.45	
32Y 其他	28,800	92,290	63,490	220.45	決算數較預算數增加63,490元，主 要係因：各項補助款核實支用故 超支。
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	69,798	93,491	23,693	33.95	
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	69,798	93,491	23,693	33.95	
74Y 其他	69,798	93,491	23,693	33.95	決算數較預算數增加23,693元，主 要係因：低收入戶家庭幼生月費 補助核實支用故超支。
9 其他	96,000	17,280	-78,720	-82.00	
91 其他支出	96,000	17,280	-78,720	-82.00	
91Y 其他	96,000	17,280	-78,720	-82.00	決算數較預算數減少78,720元，主 要係因：經費核實支用故節餘。
5L 一般行政管理計畫	13,072,172	12,676,508	-395,664	-3.03	
1 用人費用	12,070,372	11,765,606	-304,766	-2.52	
11 正式員額薪資	7,908,000	7,685,891	-222,109	-2.81	
113 職員薪金	5,364,000	5,296,769	-67,231	-1.25	
114 工員工資	1,464,000	1,195,722	-268,278	-18.33	
115 警餉	1,080,000	1,193,400	113,400	10.50	
13 超時工作報酬	512,560	334,342	-178,218	-34.77	
131 加班費	512,560	334,342	-178,218	-34.77	
15 獎金	1,943,500	1,914,182	-29,318	-1.51	
151 考績獎金	955,000	874,851	-80,149	-8.39	
152 年終獎金	988,500	1,039,331	50,831	5.14	

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	%	
16 退休及卹償金	656,544	710,330	53,786	8.19	
161 職員退休及離職金	539,424	508,562	-30,862	-5.72	
162 工員退休及離職金	117,120	201,768	84,648	72.27	
18 福利費	1,049,768	1,120,861	71,093	6.77	
181 分擔員工保險費	747,888	840,678	92,790	12.41	
187 員工通勤交通費	173,880	120,912	-52,968	-30.46	
18Y 其他福利費	128,000	159,271	31,271	24.43	
2 服務費用	703,600	613,831	-89,769	-12.76	
25 修理保養及保固費	36,800	16,800	-20,000	-54.35	
255 機械及設備修護費	36,800	16,800	-20,000	-54.35	決算數較預算數減少89,769元，主要係因：經費核實支用故節餘。
27 一般服務費	146,000	132,750	-13,250	-9.08	
279 外包費	120,000	110,050	-9,950	-8.29	
27F 體育活動費	26,000	22,700	-3,300	-12.69	
28 專業服務費	448,800	392,281	-56,519	-12.59	
28Y 其他	448,800	392,281	-56,519	-12.59	
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	297,200	296,071	-1,129	-0.38	
32 用品消耗	297,200	296,071	-1,129	-0.38	
321 辦公（事務）用品	291,200	290,071	-1,129	-0.39	
325 服裝	6,000	6,000			
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	9,304,522	10,079,027	774,505	8.32	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	9,304,522	10,079,027	774,505	8.32	
51 購置固定資產	5,073,000	5,709,131	636,131	12.54	
512 興建土地改良物	4,028,700	4,483,551	454,851	11.29	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694,521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684,305元。決算數較預算數增加454,851元，主要係因：教育局統籌款補助。
514 購置機械及設備	711,000	893,740	182,740	25.70	決算數較預算數增加182,740元，主要係因：教育局統籌款補助。

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	%	
515 購置交通及運輸設備	17,000	17,000			
516 購置什項設備	316,300	314,840	-1,460	-0.46	
52 購置無形資產	36,000	24,384	-11,616	-32.27	
521 購置電腦軟體	36,000	24,384	-11,616	-32.27	決算數較預算數減少11,616元，主要係因：購置軟體單價未達1萬元，移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)	4,195,522	4,345,512	149,990	3.58	
581 遞延修繕房屋建築支出	2,836,339	3,010,534	174,195	6.14	
582 其他遞延支出	1,359,183	1,334,978	-24,205	-1.78	

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. 本校消化超額職工業務外包費預算數120,000元，決算數110,050元。
2. 計時與計件人員酬金預算數0元，決算數17,680元，係執行教育部補助學生游泳課程協同教學經費。
3. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數152,301元；決算數124,570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>	26,425,463		6,969,445
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			4,483,551
房屋及建築			
機械及設備	16,298,641		1,505,177
交通及運輸設備	2,242,433		17,000
雜項設備	7,694,921		939,333
購建中固定資產			
電腦軟體	189,468		24,384
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.土地改良物：

增加數計4,483,551元，變動原因為：(1)增置：人工跑道整修等計4,483,551元。

2.機械及設備：

增加數計1,505,177元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計893,740元。(2)撥入：教育局撥入個人電腦等設備計276,884元。(3)受贈：印表機等計334,553元。減少數計866,349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866,349元。

3.交通及運輸設備：

增加數計17,000元，變動原因為：(1)增置：購置無線擴音機計17,000元。減少數計27,718元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電源供應器等計27,718元。

4.雜項設備：

增加數計939,333元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣等設備計314,840元。(2)受贈：冷氣等計624,493元。減少數計287,731元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢系統轉換器等設備計287,731元。

5.電腦軟體：

增加數計24,384元，變動原因為：(1)增置：購置伺服器作業系統軟體計24,384元。減少數106,244元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額等計26,000元。(2)無形資產攤銷：截至107年12月底止累計攤銷80,244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		
1,288,042	-20,904,803	11,202,063
	-174,667	4,308,884
866,349	-13,208,460	3,729,009
27,718	-1,904,199	327,516
287,731	-5,617,477	2,729,046
106,244		107,608

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		4,028,700	487,201		4,515,901	4,483,551	-32,350	
土地改良物		4,028,700	487,201		4,515,901	4,483,551	-32,350	
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		711,000	207,320		918,320	893,740	-24,580	
機械及設備		711,000	207,320		918,320	893,740	-24,580	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		17,000			17,000	17,000		
交通及運輸設備		17,000			17,000	17,000		
購建中固定資產								
雜項設備		316,300			316,300	314,840	-1,460	
雜項設備		316,300			316,300	314,840	-1,460	
購建中固定資產								
合 計		5,073,000	694,521		5,767,521	5,709,131	-58,390	

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		694,521
興建土地改良物	107.03.01府教工字第10731753200號	487,201
購置機械及設備	107.03.01府教工字第10731753200號	84,320
購置機械及設備	107.11.30府教會字第10760708671號	123,000

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	72	68	-4	
一般行政管理計畫	13	13	0	
正式職員	7	8	1	106年11月6日府授教人字第10641290200號函，足額進用專任組長1人。
正式工員	4	3	-1	工友退休1人。
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	48	45	-3	
正式職員	47	44	-3	減班減列教師3人。
臨時職員	1	1	0	
學前教育計畫	11	10	-1	
正式職員	9	9	0	
正式工員	2	1	-1	超額工友1人致未足額進用廚工。

填表說明：1.本校消化超額職工業務外包費預算數120,000元，決算數110,050元。

2.計時與計件人員酬金預算數0元，決算數17,680元，係執行教育部補助學生游泳課程協同教學經費。

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	40,692,000	406,896	476,840		10,350,360	22,125,168		5,772,878		79,824,142	434,720	80,258,862
職員	40,692,000	406,896	476,840		10,350,360	22,125,168		5,772,878		79,824,142	434,720	80,258,862
學前教育計畫	6,459,180		206,998		1,347,699	585,936		723,628		9,323,441		9,323,441
職員	5,717,580		206,998		1,227,699	564,336		624,268		8,340,881		8,340,881
工具	741,600				120,000	21,600		99,360		982,560		982,560
一般行政管理計畫	7,908,000		512,560		1,943,500	656,544		1,049,768		12,070,372		12,070,372
職員	6,444,000		390,560		1,516,500	539,424		840,668		9,731,152		9,731,152
工具	1,464,000		122,000		427,000	117,120		209,100		2,339,220		2,339,220
合 計	55,059,180	406,896	1,196,398		13,641,559	23,367,648		7,546,274		101,217,955	434,720	101,652,675

註：本表獎金包括以下各項：

- 1.本校消化超額職工業務外包費預算數120,000元，決算數110,050元。
- 2.計時與計件人員酬金預算數0元，決算數17,680元，係執行教育部補助學生游泳課程協同教學經費。
- 3.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68人，計6,711,000元，執行結果決算56人，計5,115,651元。
- 4.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72人，計6,930,559元，執行結果決算77人，計6,678,641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
40,032,111	418,992	421,816		8,754,511	23,365,713		5,041,038		78,034,181	555,706	78,589,887
40,032,111	418,992	421,816		8,754,511	23,365,713		5,041,038		78,034,181	555,706	78,589,887
6,168,725		18,544		1,125,599	414,318		928,666		8,655,852		8,655,852
5,738,638		18,544		1,125,599	390,673		871,973		8,145,427		8,145,427
430,087					23,645		56,693		510,425		510,425
7,685,891		334,342		1,914,182	710,330		1,120,861		11,765,606		11,765,606
6,395,755		265,458		1,566,379	635,594		938,757		9,801,943		9,801,943
1,290,136		68,884		347,803	74,736		182,104		1,963,663		1,963,663
53,886,727	418,992	774,702		11,794,292	24,490,361		7,090,565		98,455,639	555,706	99,011,345

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			94,028,260		91,839,770		-2,188,490 -2.33	
國民教育計畫			84,447,721		82,914,622		-1,533,099 -1.82	
學前教育計畫			9,580,539		8,925,148		-655,391 -6.84	

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	101,652,675	99,011,345	-2,641,330	-2.60
11 正式員額薪資	55,059,180	53,886,727	-1,172,453	-2.13
113 職員薪金	51,795,180	51,096,325	-698,855	-1.35
114 工員工資	2,184,000	1,597,002	-586,998	-26.88
115 警餉	1,080,000	1,193,400	113,400	10.50
12 聘僱及兼職人員薪資	841,616	974,698	133,082	15.81
122 約僱職員薪金	406,896	418,992	12,096	2.97
124 兼職人員酬金	434,720	555,706	120,986	27.83
13 超時工作報酬	1,196,398	774,702	-421,696	-35.25
131 加班費	1,196,398	774,702	-421,696	-35.25
15 獎金	13,641,559	11,794,292	-1,847,267	-13.54
151 考績獎金	6,711,000	5,115,651	-1,595,349	-23.77
152 年終獎金	6,930,559	6,678,641	-251,918	-3.63
16 退休及卹償金	23,367,648	24,490,361	1,122,713	4.80
161 職員退休及離職金	21,427,704	23,674,541	2,246,837	10.49
162 工員退休及離職金	1,939,944	815,820	-1,124,124	-57.95
18 福利費	7,546,274	7,090,565	-455,709	-6.04
181 分擔員工保險費	4,832,544	5,604,814	772,270	15.98
183 傷病醫藥費	143,160	56,220	-86,940	-60.73
187 員工通勤交通費	768,600	513,276	-255,324	-33.22
18Y 其他福利費	1,801,970	916,255	-885,715	-49.15
2 服務費用	2,687,844	2,445,793	-242,051	-9.01
21 水電費	888,044	797,918	-90,126	-10.15
212 工作場所電費	822,290	721,112	-101,178	-12.30
214 工作場所水費	65,754	76,806	11,052	16.81
23 旅運費	43,090	41,840	-1,250	-2.90
231 國內旅費	43,090	41,840	-1,250	-2.90
25 修理保養及保固費	702,600	636,170	-66,430	-9.45
252 一般房屋修護費	459,425	423,089	-36,336	-7.91
255 機械及設備修護費	127,600	91,531	-36,069	-28.27
257 什項設備修護費	115,575	121,550	5,975	5.17
27 一般服務費	278,380	256,857	-21,523	-7.73
276 佣金、匯費、經理費及手續費	16,380	5,138	-11,242	-68.63
279 外包費	120,000	110,050	-9,950	-8.29
27D 計時與計件人員酬金	0	17,680	17,680	0.00
27F 體育活動費	142,000	123,989	-18,011	-12.68
28 專業服務費	703,730	641,008	-62,722	-8.91
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	87,200	79,800	-7,400	-8.49
287 委託檢驗(定)試驗認證費	8,400	10,400	2,000	23.81
289 試務甄選費	2,030	500	-1,530	-75.37
28A 電子計算機軟體服務費	0	8,400	8,400	0.00
28Y 其他	606,100	541,908	-64,192	-10.59
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	1,398,315	2,159,886	761,571	54.46
31 使用材料費	192,300	966,903	774,603	402.81
315 設備零件	192,300	966,903	774,603	402.81
32 用品消耗	1,206,015	1,192,983	-13,032	-1.08
321 辦公(事務)用品	305,075	296,051	-9,024	-2.96
322 報章什誌	35,300	35,140	-160	-0.45
325 服裝	6,000	6,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	17,230	2,230	14.87
32Y 其他	844,640	838,562	-6,078	-0.72
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	9,304,522	10,079,027	774,505	8.32
51 購置固定資產	5,073,000	5,709,131	636,131	12.54
512 興建土地改良物	4,028,700	4,483,551	454,851	11.29
514 購置機械及設備	711,000	893,740	182,740	25.70
515 購置交通及運輸設備	17,000	17,000	0	0.00
516 購置什項設備	316,300	314,840	-1,460	-0.46
52 購置無形資產	36,000	24,384	-11,616	-32.27
521 購置電腦軟體	36,000	24,384	-11,616	-32.27
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,195,522	4,345,512	149,990	3.58
581 遞延修繕房屋建築支出	2,836,339	3,010,534	174,195	6.14
582 其他遞延支出	1,359,183	1,334,978	-24,205	-1.78
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,043,198	721,288	-321,910	-30.86
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	1,032,198	720,288	-311,910	-30.22
74Y 其他	1,032,198	720,288	-311,910	-30.22
9 其他	318,400	177,966	-140,434	-44.11
91 其他支出	318,400	177,966	-140,434	-44.11
91Y 其他	318,400	177,966	-140,434	-44.11
合 計	116,404,954	114,595,305	-1,809,649	-1.55

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	891,800	635,140	-256,660	-28.78	
187 員工通勤交通費	768,600	513,276	-255,324	-33.22	
27D 計時與計件人員酬金		17,680	17,680		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	87,200	79,800	-7,400	-8.49	
521 購置電腦軟體	36,000	24,384	-11,616	-32.27	

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	1,234,738,256	1,234,630,648	-107,608	
代管資產-土地改良物	55,707	55,707		
代管資產-土地	1,024,959,600	1,024,959,600		
代管資產-房屋及建築 設備	158,904,386	158,904,386		
代管資產-其他政府	39,616,500	39,616,500		
土地改良物	4,308,884	4,308,884		
機械及設備	3,729,009	3,729,009		
交通及運輸設備	327,516	327,516		
雜項設備	2,729,046	2,729,046		
電腦軟體	107,608		-107,608	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：

會計室主任李佩陵

機關長官：

臺北市文山區興華國民小學校長陳文祥

訂