

4-0501558

中華民國 107 年度

(107年1月1日至107年12月31日)

裝

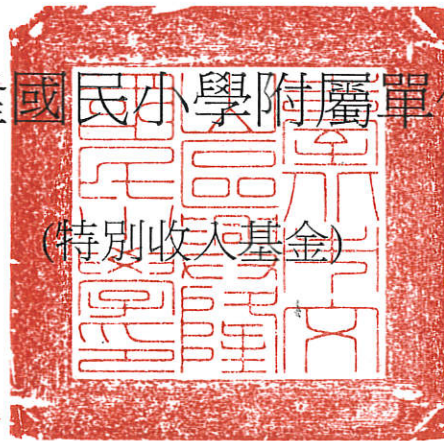
# 臺北市政府地方總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市文山區興隆國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)



訂

臺北市文山區興隆國民小學編

# 臺北市地方教育發展基金中華民國 107 年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要.....	第	1	頁
乙、總說明.....	第	3 至 5	頁
丙、主要表			
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第	7 至 8	頁
二、現金流量表.....	第	9	頁
三、平衡表.....	第	10 至 11	頁
丁、附屬表			
一、基金來源明細表.....	第	13	頁
二、基金用途明細表.....	第	14 至 19	頁
三、固定項目增減情形表.....	第	20 至 21	頁
四、購置固定資產明細表.....	第	22 至 23	頁
五、長期債務明細表.....	第	--	頁
六、資金轉投資及其餘絀明細表.....	第	--	頁
戊、參考表			
一、員工人數彙計表.....	第	25	頁
二、用人費用彙計表.....	第	26 至 27	頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第	--	頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	28	頁
五、各項費用彙計表.....	第	29 至 30	頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	31	頁
七、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表.....	第	32	頁
(附財產分類統計表).....			
附錄(調節表及對帳單等).....			

# 甲、財 務 摘 要

## 財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減(-)	%
經營成績：				
基金來源	142,885,901	148,165,249	- 5,279,348	- 3.56
基金用途	143,715,216	144,922,971	- 1,207,755	- 0.83
賸餘(短絀-)	- 829,315	3,242,278	- 4,071,593	
餘絀情形：				
基金餘額	18,299,095	19,128,410	- 829,315	- 4.34
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 4,629,178	2,071,324	- 6,700,502	

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

40501558-2

## 乙、總 說 明

# 臺北市地方教育發展基金臺北市文山區興隆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109,832,448元，決算數106,827,125元。

106學年下學期預定招收29班，實際招收29班，預計學生人數630人，實際學生人數592人。

107學年上學期預定招收29班，實際招收29班，預計學生人數630人，實際學生人數596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；辦理學生創意偶戲比賽、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12,960,777元，決算數13,133,059元。

106學年下學期，預定招收6班，實際招收6班，預計學生人數165人，實際學生人數165人。

107學年上學期，預定招收6班，實際招收6班，預計學生人數165人，實際學生人數164人。

係充實各科教材，提高教學效能；幼兒活動等項目，藉由辦理各項活動，健全幼兒教育及照顧，以促進其身心健全發展並辦理幼兒園招生工作等項目。

##### (三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列14,809,151元，決算數14,663,155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6,270,142元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數196,840元），決算數9,091,877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142,885,901元，較預算數139,504,549元，增加3,381,352元，計增2.42%。

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11,500元，較預算數22,500元，減少11,000元，計減48.89%。

主要係因：教師甄選報名費收入短收。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市文山區興隆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.財產處分收入：決算數22,250元，較預算數37,000元，減少14,750元，計減39.86%。  
主要係因：財產處分收入未如預期。
- 3.其他財產收入：決算數357,608元，較預算數159,000元，增加198,608元，計增124.91%。  
主要係因：租借場地費收入超收。
- 4.公庫撥款收入：決算數138,183,791元，較預算數135,874,576元，增加2,309,215元，計增1.7%。  
主要係因：教育局補助撥款。
- 5.政府其他撥入收入：決算數117,373元，較預算數0元，增加117,373元。  
主要係因：教育部補助撥款。
- 6.學雜費收入：決算數3,080,801元，較預算數3,121,040元，減少40,239元，計減1.29%。  
主要係因：幼兒園學雜費收入未如預期。
- 7.雜項收入：決算數1,112,578元，較預算數290,433元，增加822,145元，計增283.08%。  
主要係因：幼兒園代收代辦費依規定清理等收入。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數143,715,216元，較預算數143,872,518元，減少157,302元，計減0.11%。  
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106,827,125元，較預算數109,832,448元，減少3,005,323元，計減2.74%。  
主要係因：預算執行節約少支出節餘款。
- 2.學前教育計畫：決算數13,133,059元，較預算數12,960,777元，增加172,282元，計增1.33%。  
主要係因：幼兒園5歲以下低收入戶及危機（寄養）家庭幼兒就學費用補助依規定覈實支用。
- 3.一般行政管理計畫：決算數14,663,155元，較預算數14,809,151元，減少145,996元，計減0.99%。  
主要係因：預算執行節約少支出節餘款。
- 4.建築及設備計畫：決算數9,091,877元，較預算數6,270,142元，增加2,821,735元，計增45%。  
主要係因：教育局補助統籌款106年度露臺小棧整修工程、107年度總合治水活動中心西側透水鋪面工程、107學年度幼兒園遊戲場修繕汰換工程。

### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數829,315元，較預算短絀數4,367,969元，計相差3,538,654元。

主要係因：統籌款於年底核定撥入未及於本年度執行付款計121,177元、增加影印卡加值費、數位學生證補卡費等收入及幼兒園代收代辦費等結餘款繳入其他準備金計822,145元、清寒學生餐費補助覈實支用賸餘1,689,085元、預算執行節約少支出節餘款228,516元等所致。



# 臺北市地方教育發展基金臺北市文山區興隆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3,782,658元。  
其他活動之淨現金流出846,520元。  
本年度現金及約當現金之淨減4,629,178元。  
期初現金及約當現金29,464,538元。  
期末現金及約當現金24,835,360元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為2,482,006,675元，包括：  
流動資產25,085,360元。  
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,139,788元。  
其他資產2,453,781,527元。  
決算日負債總額為2,463,707,580元，包括：  
流動負債6,872,443元。  
其他負債2,456,835,137元。  
決算日基金餘額為累積餘額18,299,095元。

### 五、固定項目概況：

本年度增加4,820,421元，包括：  
機械及設備2,470,659元。  
交通及運輸設備50,000元。  
雜項設備2,263,762元。  
電腦軟體36,000元。

### 六、其他：

- (一) 本年度併決算數6,287,248元及補辦預算數196,840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

40501558-6

## 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	139,504,549	100.00	142,885,901	100.00	3,381,352	2.42	148,165,249	100.00
43 勞務收入	22,500	0.02	11,500	0.01	-11,000	-48.89	5,000	0.00
431服務收入	22,500	0.02	11,500	0.01	-11,000	-48.89	5,000	0.00
45 財產收入	196,000	0.14	379,858	0.27	183,858	93.81	260,720	0.18
451財產處分收入	37,000	0.03	22,250	0.02	-14,750	-39.86		
45Y其他財產收入	159,000	0.11	357,608	0.25	198,608	124.91	260,720	0.18
46 政府撥入收入	135,874,576	97.40	138,301,164	96.79	2,426,588	1.79	144,200,169	97.32
462公庫撥款收入	135,874,576	97.40	138,183,791	96.71	2,309,215	1.70	143,626,109	96.94
46Y政府其他撥入收入			117,373	0.08	117,373	0.00	574,060	0.39
4S 教學收入	3,121,040	2.24	3,080,801	2.16	-40,239	-1.29	3,113,982	2.10
4S1學雜費收入	3,121,040	2.24	3,080,801	2.16	-40,239	-1.29	3,113,982	2.10
4Y 其他收入	290,433	0.21	1,112,578	0.78	822,145	283.08	585,378	0.40
4YY雜項收入	290,433	0.21	1,112,578	0.78	822,145	283.08	585,378	0.40
5 基金用途	143,872,518	100.00	143,715,216	100.00	-157,302	-0.11	144,922,971	100.00
53 國民教育計畫	109,832,448	76.34	106,827,125	74.33	-3,005,323	-2.74	104,999,419	72.45
54 學前教育計畫	12,960,777	9.01	13,133,059	9.14	172,282	1.33	13,063,597	9.01
5L 一般行政管理計畫	14,809,151	10.29	14,663,155	10.20	-145,996	-0.99	13,881,691	9.58
5M 建築及設備計畫	6,270,142	4.36	9,091,877	6.33	2,821,735	45.00	12,978,264	8.96
購置固定資產	6,234,142	4.33	9,055,877	6.30	2,821,735	45.26	12,942,690	8.93
其他	36,000	0.03	36,000	0.03			35,574	0.02
本期賸餘 (短絀-)	-4,367,969		-829,315		3,538,654	-81.01	3,242,278	
期初基金餘額	8,682,817		19,128,410		10,445,593	120.30	15,886,132	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	4,314,848		18,299,095		13,984,247	324.10	19,128,410	

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
45Y其他財產收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	198,608
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	2,309,215
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	117,373
4YY雜項收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	822,145
54 學前教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	172,282
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	2,667,625

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)	-4,367,969	-829,315	3,538,654	-81.01
812 調整非現金項目		-2,953,343	-2,953,343	
8123 流動資產淨減(淨增一)		-100,000	-100,000	
8124 流動負債淨增(淨減一)		-2,853,343	-2,853,343	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-4,367,969	-3,782,658	585,311	-13.40
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		87,681	87,681	
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		-713,298	-713,298	
82C 增加其他資產				
82D 減少短期債務及其他負債		-220,903	-220,903	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-846,520	-846,520	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-4,367,969	-4,629,178	-261,209	5.98
84 期初現金及約當現金	20,189,899	29,464,538	9,274,639	45.94
85 期末現金及約當現金	15,821,930	24,835,360	9,013,430	56.97

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	2,482,006,675	100.00	2,532,981,941	100.00	-50,975,266	-2.01
1	資產	2,482,006,675	100.00	2,532,981,941	100.00	-50,975,266	-2.01
11	流動資產	25,085,360	1.01	29,614,538	1.17	-4,529,178	-15.29
111	現金	24,835,360	1.00	29,464,538	1.16	-4,629,178	-15.71
1112	銀行存款	24,835,360	1.00	29,464,538	1.16	-4,629,178	-15.71
1112-1	銀行存款-市庫存款	18,313,258	0.74	22,211,114	0.88	-3,897,856	-17.55
1112-2	銀行存款-保管款	5,858,773	0.24	6,695,893	0.26	-837,120	-12.50
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	295,995	0.01	207,379	0.01	88,616	42.73
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	367,334	0.01	350,152	0.01	17,182	4.91
115	預付款項	250,000	0.01	150,000	0.01	100,000	66.67
1154	預付費用	250,000	0.01	150,000	0.01	100,000	66.67
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,139,788	0.13	2,306,522	0.09	833,266	36.13
124	準備金	3,139,788	0.13	2,306,522	0.09	833,266	36.13
1241	退休及離職準備金	1,690,106	0.07	1,570,138	0.06	119,968	7.64
124Y	其他準備金	1,449,682	0.06	736,384	0.03	713,298	96.86
124Y-2	其他準備金-其他	1,449,682	0.06	736,384	0.03	713,298	96.86
13	其他資產	2,453,781,527	98.86	2,501,060,881	98.74	-47,279,354	-1.89
131	什項資產	2,453,781,527	98.86	2,501,060,881	98.74	-47,279,354	-1.89
1315	暫付及待結轉帳項	43,743	0.00	131,424	0.01	-87,681	-66.72
1316	代管資產	2,453,737,784	98.86	2,500,929,457	98.73	-47,191,673	-1.89
1316-0	代管資產-土地改良物	195,040	0.01	4,338,697	0.17	-4,143,657	-95.50
1316-1	代管資產-土地	2,427,768,472	97.81	2,451,401,693	96.78	-23,633,221	-0.96
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	9,483,461	0.38	27,749,643	1.10	-18,266,182	-65.82
1316-3	代管資產-其他政府	16,290,811	0.66	17,439,424	0.69	-1,148,613	-6.59

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各有0元  
 上年度信託代理與保證之資產與負債各有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	2,482,006,675	100.00	2,532,981,941	100.00	-50,975,266	-2.01
2	負債	2,463,707,580	99.26	2,513,853,531	99.24	-50,145,951	-1.99
21	流動負債	6,872,443	0.28	9,725,786	0.38	-2,853,343	-29.34
212	應付款項	6,867,499	0.28	9,723,586	0.38	-2,856,087	-29.37
2123	應付代收款	5,161,358	0.21	5,760,898	0.23	-599,540	-10.41
2125	應付費用	559,490	0.02	585,729	0.02	-26,239	-4.48
2129	應付工程款	1,146,651	0.05	3,376,959	0.13	-2,230,308	-66.04
213	預收款項	4,944	0.00	2,200	0.00	2,744	124.73
2133	預收收入	4,944	0.00	2,200	0.00	2,744	124.73
22	其他負債	2,456,835,137	98.99	2,504,127,745	98.86	-47,292,608	-1.89
221	什項負債	2,456,835,137	98.99	2,504,127,745	98.86	-47,292,608	-1.89
2211	存入保證金	1,404,487	0.06	1,623,950	0.06	-219,463	-13.51
2213	應付退休及離職金	1,690,106	0.07	1,570,138	0.06	119,968	7.64
2214	應付代管資產	2,453,737,784	98.86	2,500,929,457	98.73	-47,191,673	-1.89
2215	暫收及待結轉帳項	2,760	0.00	4,200	0.00	-1,440	-34.29
3	基金餘額	18,299,095	0.74	19,128,410	0.76	-829,315	-4.34
31	基金餘額	18,299,095	0.74	19,128,410	0.76	-829,315	-4.34
311	基金餘額	18,299,095	0.74	19,128,410	0.76	-829,315	-4.34
3111	累積餘額	18,299,095	0.74	19,128,410	0.76	-829,315	-4.34



本 頁 空 白

40501558-12

## 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	139,504,549	142,885,901	3,381,352	2.42	
43 勞務收入	22,500	11,500	-11,000	-48.89	
431服務收入	22,500	11,500	-11,000	-48.89	教師甄選報名費收入短收。
45 財產收入	196,000	379,858	183,858	93.81	
451財產處分收入	37,000	22,250	-14,750	-39.86	財產處分收入未如預期。
45Y其他財產收入	159,000	357,608	198,608	124.91	租借場地費收入超收。
46 政府撥入收入	135,874,576	138,301,164	2,426,588	1.79	
462公庫撥款收入	135,874,576	138,183,791	2,309,215	1.70	教育局補助撥款。
46Y政府其他撥入收入		117,373	117,373	0.00	教育部補助撥款。
4S 教學收入	3,121,040	3,080,801	-40,239	-1.29	
4S1學雜費收入	3,121,040	3,080,801	-40,239	-1.29	
4Y 其他收入	290,433	1,112,578	822,145	283.08	
4YY雜項收入	290,433	1,112,578	822,145	283.08	幼兒園代收代辦費依規定清理等收入。

填表說明：

地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	143,872,518	143,715,216	-157,302	-0.11	
53 國民教育計畫	109,832,448	106,827,125	-3,005,323	-2.74	
1 用人費用	102,413,329	100,995,686	-1,417,643	-1.38	
11 正式員額薪資	47,046,720	46,346,445	-700,275	-1.49	
113 職員薪金	47,046,720	46,346,445	-700,275	-1.49	
12 聘僱及兼職人員薪資	640,640	558,564	-82,076	-12.81	
124 兼職人員酬金	640,640	558,564	-82,076	-12.81	
13 超時工作報酬	621,377	571,974	-49,403	-7.95	
131 加班費	621,377	571,974	-49,403	-7.95	
15 獎金	9,120,011	9,260,657	140,646	1.54	
151 考績獎金	3,922,060	3,725,508	-196,552	-5.01	
152 年終獎金	5,197,951	5,535,149	337,198	6.49	
16 退休及卹償金	38,666,184	38,529,820	-136,364	-0.35	
161 職員退休及離職金	38,666,184	38,529,820	-136,364	-0.35	
18 福利費	6,318,397	5,728,226	-590,171	-9.34	
181 分擔員工保險費	3,967,752	4,249,251	281,499	7.09	
183 傷病醫藥費	301,000	110,000	-191,000	-63.46	
187 員工通勤交通費	477,540	361,950	-115,590	-24.21	
18Y 其他福利費	1,572,105	1,007,025	-565,080	-35.94	
2 服務費用	2,949,850	3,070,025	120,175	4.07	
21 水電費	1,176,181	1,166,436	-9,745	-0.83	
212 工作場所電費	1,101,850	1,084,753	-17,097	-1.55	
214 工作場所水費	74,331	81,683	7,352	9.89	
23 旅運費	51,460	41,990	-9,470	-18.40	
231 國內旅費	51,460	38,840	-12,620	-24.52	
236 貨物運費		3,150	3,150		
24 印刷裝訂與廣告費	27,800	29,726	1,926	6.93	
241 印刷及裝訂費	27,800	29,726	1,926	6.93	
25 修理保養及保固費	1,067,200	1,322,532	255,332	23.93	
252 一般房屋修護費	837,120	931,232	94,112	11.24	
255 機械及設備修護費	33,800	36,100	2,300	6.80	
257 什項設備修護費	196,280	355,200	158,920	80.97	
27 一般服務費	132,144	212,131	79,987	60.53	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	18,144	12,172	-5,972	-32.91	
279 外包費		97,000	97,000		
27F 體育活動費	114,000	102,959	-11,041	-9.69	
28 專業服務費	495,065	297,210	-197,855	-39.97	

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	204,800	150,600	-54,200	-26.46	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	53,735	17,010	-36,725	-68.34	
289 試務甄選費	16,830	2,500	-14,330	-85.15	
28Y 其他	219,700	127,100	-92,600	-42.15	
3 材料及用品費	1,497,005	1,579,354	82,349	5.50	
31 使用材料費	183,800	183,006	-794	-0.43	
315 設備零件	183,800	183,006	-794	-0.43	
32 用品消耗	1,313,205	1,396,348	83,143	6.33	
321 辦公(事務)用品	69,080	68,479	-601	-0.87	
322 報章什誌	37,000	36,946	-54	-0.15	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	16,000	7,525	-8,475	-52.97	
32Y 其他	1,191,125	1,283,398	92,273	7.75	
4 租金、償債與利息	95,000	95,000			
45 什項設備租金	95,000	95,000			
451 什項設備租金	95,000	95,000			
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	2,509,864	810,779	-1,699,085	-67.70	
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1,699,085元，主要係因：清寒 學生餐費補助覈實支用。
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	2,499,864	810,779	-1,689,085	-67.57	
74Y 其他	2,499,864	810,779	-1,689,085	-67.57	
9 其他	367,400	276,281	-91,119	-24.80	
91 其他支出	367,400	276,281	-91,119	-24.80	
91Y 其他	367,400	276,281	-91,119	-24.80	決算數較預算數減少91,119元，主 要係因：執行節約少支出結餘 款。
54 學前教育計畫	12,960,777	13,133,059	172,282	1.33	
1 用人費用	12,674,549	12,669,389	-5,160	-0.04	
11 正式員額薪資	9,172,860	8,397,877	-774,983	-8.45	
113 職員薪金	8,452,860	7,654,974	-797,886	-9.44	
114 工員工資	720,000	742,903	22,903	3.18	
13 超時工作報酬	139,656	43,776	-95,880	-68.65	
131 加班費	139,656	43,776	-95,880	-68.65	
15 獎金	1,627,373	2,141,197	513,824	31.57	
151 考績獎金	483,674	931,060	447,386	92.50	

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	%	
152 年終獎金	1,143,699	1,210,137	66,438	5.81	
16 退休及卹償金	786,240	872,088	85,848	10.92	
161 職員退休及離職金	764,640	825,184	60,544	7.92	
162 工員退休及離職金	21,600	46,904	25,304	117.15	
18 福利費	948,420	1,214,451	266,031	28.05	
181 分擔員工保險費	811,260	1,072,963	261,703	32.26	
183 傷病醫藥費	6,880	1,720	-5,160	-75.00	
187 員工通勤交通費	98,280	91,768	-6,512	-6.63	
18Y 其他福利費	32,000	48,000	16,000	50.00	
2 服務費用	99,752	163,790	64,038	64.20	
25 修理保養及保固費		69,000	69,000		
252 一般房屋修護費		69,000	69,000		決算數較預算數增加64,038元，主要係因：教育部補助款依規定覈實支出。
27 一般服務費	36,752	31,790	-4,962	-13.50	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,752	1,140	-3,612	-76.01	
27F 體育活動費	32,000	30,650	-1,350	-4.22	
28 專業服務費	63,000	63,000			
28Y 其他	63,000	63,000			
3 材料及用品費	12,940	109,660	96,720	747.45	
31 使用材料費		73,470	73,470		
315 設備零件		73,470	73,470		決算數較預算數增加96,720元，主要係因：教育部及教育局補助款依規定覈實支出。
32 用品消耗	12,940	36,190	23,250	179.68	
322 報章什誌	12,940	12,940			
32Y 其他		23,250	23,250		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	77,536	163,580	86,044	110.97	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	77,536	163,580	86,044	110.97	
74Y 其他	77,536	163,580	86,044	110.97	決算數較預算數增加86,044元，主要係因：幼兒園5歲以下低收入戶及危機(寄養)家庭幼兒就學費用補助依規定覈實支出。
9 其他	96,000	26,640	-69,360	-72.25	
91 其他支出	96,000	26,640	-69,360	-72.25	
91Y 其他	96,000	26,640	-69,360	-72.25	決算數較預算數減少69,360元，主要係因：執行節約少支出結餘款。
5L 一般行政管理計畫	14,809,151	14,663,155	-145,996	-0.99	

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	%	
1 用人費用	12,701,045	12,664,528	-36,517	-0.29	
11 正式員額薪資	8,228,400	9,010,326	781,926	9.50	
113 職員薪金	6,980,400	8,030,886	1,050,486	15.05	
114 工員工資	732,000	382,740	-349,260	-47.71	
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64	
13 超時工作報酬	429,697	342,485	-87,212	-20.30	
131 加班費	429,697	342,485	-87,212	-20.30	
15 獎金	2,371,900	1,812,500	-559,400	-23.58	
151 考績獎金	1,328,400	930,468	-397,932	-29.96	
152 年終獎金	1,043,500	882,032	-161,468	-15.47	
16 退休及卹償金	678,288	576,156	-102,132	-15.06	
161 職員退休及離職金	619,728	518,748	-100,980	-16.29	
162 工員退休及離職金	58,560	57,408	-1,152	-1.97	
18 福利費	992,760	923,061	-69,699	-7.02	
181 分擔員工保險費	727,800	696,763	-31,037	-4.26	
187 員工通勤交通費	120,960	90,300	-30,660	-25.35	
18Y 其他福利費	144,000	135,998	-8,002	-5.56	
2 服務費用	1,798,256	1,705,277	-92,979	-5.17	
22 郵電費	91,520	45,089	-46,431	-50.73	
222 電話費	91,520	45,089	-46,431	-50.73	
27 一般服務費	1,183,256	1,167,599	-15,657	-1.32	
279 外包費	1,159,256	1,145,950	-13,306	-1.15	
27F 體育活動費	24,000	21,649	-2,351	-9.80	
28 專業服務費	451,480	420,589	-30,891	-6.84	
28Y 其他	451,480	420,589	-30,891	-6.84	
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	308,850	292,350	-16,500	-5.34	
32 用品消耗	308,850	292,350	-16,500	-5.34	
321 辦公（事務）用品	301,350	292,350	-9,000	-2.99	
325 服裝	7,500		-7,500	-100.00	
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	6,270,142	9,091,877	2,821,735	45.00	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,270,142	9,091,877	2,821,735	45.00	

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	%	
51 購置固定資產	2,148,181	2,302,291	154,110	7.17	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196,840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196,840元。  決算數較預算數增加96,963元，主要係因：1.購置冷氣結餘款2,787元。2.電動鐵捲門奉准先行辦理執行數99,750元。  決算數較預算數增加842,995元，主要係因：預算結餘388,973元(行政樓遮陽設施改善工程32,187元，普通教室、團輔室及哺(集)乳室整修工程356,786元)，執行教育局統籌106年度露臺小棧整修工程1,231,968元。  決算數較預算數增加1,824,630元，主要係因：執行教育局統籌107年度總合治水活動中心西側透水鋪面工程902,516元及幼兒園遊戲場修繕汰換工程922,114元。
514 購置機械及設備	1,881,721	1,888,868	7,147	0.38	
515 購置交通及運輸設備		50,000	50,000		
516 購置什項設備	266,460	363,423	96,963	36.39	
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)	4,085,961	6,753,586	2,667,625	65.29	
581 遞延修繕房屋建築支出	4,085,961	4,928,956	842,995	20.63	
582 其他遞延支出		1,824,630	1,824,630		



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.外包費預算數1,159,256元，決算數1,242,950元係：
  - (1)預算編列外包費2人(校警1人、職工1人)，預算數959,256元；決算數949,325元。
  - (2)預算編列消化超額職工業務外包費，預算數200,000元；決算數293,625元。
- 2.工程管理費是以按施工費2%提列預算數75,714元；決算數56,832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>	51,268,858		4,820,421
非理財目的之長期投資			
土地	22,425,086		
土地改良物			
房屋及建築			
機械及設備	15,593,952		2,470,659
交通及運輸設備	2,874,620		50,000
雜項設備	10,303,626		2,263,762
購建中固定資產			
電腦軟體	71,574		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2,470,659元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計1,888,868元。(2)撥入：龍門國中撥入單槍投影機6臺等330,874元。(3)受贈：應付代收款購置筆記型電腦等設備計250,917元。減少數計358,111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358,111元。

2.交通及運輸設備：

增加數計50,000元，變動原因為：(1)增置：購置監視主機1臺50,000元。減少數計683,318元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢綜合擴大機等計683,318元。

3.雜項設備：

增加數計2,263,762元，變動原因為：(1)增置：購置銀幕等設備計363,423元。(2)受贈：應付代收款購置手動可調高度籃球板含延伸體等設備計1,900,339元。減少數計654,726元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢飲水機等計654,726元。

4.電腦軟體：

增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置長距離物聯網傳輸管理軟體等計36,000元。減少數計34,643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34,643元。

二、各項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		
1,730,798	-22,516,408	31,842,073
		22,425,086
358,111	-12,634,308	5,072,192
683,318	-1,345,313	895,989
654,726	-8,536,787	3,375,875
34,643		72,931

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		1,881,721	46,840		1,928,561	1,888,868	-39,693	
機械及設備		1,881,721	46,840		1,928,561	1,888,868	-39,693	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			50,000		50,000	50,000		
交通及運輸設備			50,000		50,000	50,000		
購建中固定資產								
雜項設備		266,460	100,000		366,460	363,423	-3,037	
雜項設備		266,460	100,000		366,460	363,423	-3,037	
購建中固定資產								
合 計		2,148,181	196,840		2,345,021	2,302,291	-42,730	

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		196,840
購置機械及設備	107.05.07府授主事預字第1076001208號	46,840
購置交通及運輸設備	107.05.07府授主事預字第1076001208號	50,000
購置什項設備	107.11.28府授主事預字第1076010017號	100,000

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	85	83	-2	
一般行政管理計畫	12	10	-2	
正式職員	9	8	-1	依教育局88年8月12日北市教會三人字第8825153100號總務處專任組長控減1人進用。
正式工員	2	1	-1	經市府106年11月6日府授教人字第10641290200號函核定106學年度教職員工員額編制表減少1人工友員額。
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	57	57	0	
正式職員	57	57	0	
學前教育計畫	16	16	0	
正式職員	14	14	0	
正式工員	2	2	0	

填表說明：外包費預算數1,159,256元，決算數1,242,950元係：

- (1)預算編列外包費2人(校警1人、職工1人)，預算數959,256元；決算數949,325元。
- (2)預算編列消化超額職工業務外包費，預算數200,000元；決算數293,625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	47,046,720		621,377		9,120,011	38,666,184		6,318,397		101,772,689	640,640	102,413,329
職員	47,046,720		621,377		9,120,011	38,666,184		6,318,397		101,772,689	640,640	102,413,329
學前教育計畫	9,172,860		139,656		1,627,373	786,240		948,420		12,674,549		12,674,549
職員	8,452,860		109,656		1,417,373	764,640		864,180		11,608,709		11,608,709
工具	720,000		30,000		210,000	21,600		84,240		1,065,840		1,065,840
一般行政管理計畫	8,228,400		429,697		2,371,900	678,288		992,760		12,701,045		12,701,045
職員	7,496,400		382,697		2,142,400	619,728		907,116		11,548,341		11,548,341
工具	732,000		47,000		229,500	58,560		85,644		1,152,704		1,152,704
合 計	64,447,980		1,190,730		13,119,284	40,130,712		8,259,577		127,148,283	640,640	127,788,923

1.外包費預算數1,159,256元，決算數1,242,950元係：

(1)預算編列外包費2人(校警1人、職工1人)，預算數959,256元；決算數949,325元。

(2)預算編列消化超額職工業務外包費，預算數200,000元；決算數293,625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85人，計5,734,134元，執行結果決算69人，計5,587,036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85人，計7,385,150元，執行結果決算92人，計7,627,318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
46,346,445		571,974		9,260,657	38,529,820		5,728,226		100,437,122	558,564	100,995,686
46,346,445		571,974		9,260,657	38,529,820		5,728,226		100,437,122	558,564	100,995,686
8,397,877		43,776		2,141,197	872,088		1,214,451		12,669,389		12,669,389
7,654,974		43,776		2,054,197	825,184		1,153,947		11,732,078		11,732,078
742,903				87,000	46,904		60,504		937,311		937,311
9,010,326		342,485		1,812,500	576,156		923,061		12,664,528		12,664,528
8,627,586		318,013		1,718,224	518,748		870,425		12,052,996		12,052,996
382,740		24,472		94,276	57,408		52,636		611,532		611,532
63,754,648		958,235		13,214,354	39,978,064		7,865,738		125,771,039	558,564	126,329,603

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			122,793,225		119,960,184		-2,833,041	-2.31	
國民教育計畫			109,832,448		106,827,125		-3,005,323	-2.74	
學前教育計畫			12,960,777		13,133,059		172,282	1.33	

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	127,788,923	126,329,603	-1,459,320	-1.14
11 正式員額薪資	64,447,980	63,754,648	-693,332	-1.08
113 職員薪金	62,479,980	62,032,305	-447,675	-0.72
114 工員工資	1,452,000	1,125,643	-326,357	-22.48
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64
12 聘僱及兼職人員薪資	640,640	558,564	-82,076	-12.81
124 兼職人員酬金	640,640	558,564	-82,076	-12.81
13 超時工作報酬	1,190,730	958,235	-232,495	-19.53
131 加班費	1,190,730	958,235	-232,495	-19.53
15 獎金	13,119,284	13,214,354	95,070	0.72
151 考績獎金	5,734,134	5,587,036	-147,098	-2.57
152 年終獎金	7,385,150	7,627,318	242,168	3.28
16 退休及卹償金	40,130,712	39,978,064	-152,648	-0.38
161 職員退休及離職金	40,050,552	39,873,752	-176,800	-0.44
162 工員退休及離職金	80,160	104,312	24,152	30.13
18 福利費	8,259,577	7,865,738	-393,839	-4.77
181 分擔員工保險費	5,506,812	6,018,977	512,165	9.30
183 傷病醫藥費	307,880	111,720	-196,160	-63.71
187 員工通勤交通費	696,780	544,018	-152,762	-21.92
18Y 其他福利費	1,748,105	1,191,023	-557,082	-31.87
2 服務費用	4,847,858	4,939,092	91,234	1.88
21 水電費	1,176,181	1,166,436	-9,745	-0.83
212 工作場所電費	1,101,850	1,084,753	-17,097	-1.55
214 工作場所水費	74,331	81,683	7,352	9.89
22 郵電費	91,520	45,089	-46,431	-50.73
222 電話費	91,520	45,089	-46,431	-50.73
23 旅運費	51,460	41,990	-9,470	-18.40
231 國內旅費	51,460	38,840	-12,620	-24.52
236 貨物運費	0	3,150	3,150	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	27,800	29,726	1,926	6.93
241 印刷及裝訂費	27,800	29,726	1,926	6.93
25 修理保養及保固費	1,067,200	1,391,532	324,332	30.39
252 一般房屋修護費	837,120	1,000,232	163,112	19.48
255 機械及設備修護費	33,800	36,100	2,300	6.80
257 什項設備修護費	196,280	355,200	158,920	80.97
27 一般服務費	1,352,152	1,411,520	59,368	4.39
276 佣金、匯費、經理費及手續費	22,896	13,312	-9,584	-41.86
279 外包費	1,159,256	1,242,950	83,694	7.22
27F 體育活動費	170,000	155,258	-14,742	-8.67
28 專業服務費	1,009,545	780,799	-228,746	-22.66
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	204,800	150,600	-54,200	-26.46
287 委託檢驗(定)試驗認證費	53,735	17,010	-36,725	-68.34
289 試務甄選費	16,830	2,500	-14,330	-85.15
28Y 其他	734,180	610,689	-123,491	-16.82

地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國107年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,818,795	1,981,364	162,569	8.94
31 使用材料費	183,800	256,476	72,676	39.54
315 設備零件	183,800	256,476	72,676	39.54
32 用品消耗	1,634,995	1,724,888	89,893	5.50
321 辦公(事務)用品	370,430	360,829	-9,601	-2.59
322 報章什誌	49,940	49,886	-54	-0.11
325 服裝	7,500	0	-7,500	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	16,000	7,525	-8,475	-52.97
32Y 其他	1,191,125	1,306,648	115,523	9.70
4 租金、償債與利息	95,000	95,000	0	0.00
45 什項設備租金	95,000	95,000	0	0.00
451 什項設備租金	95,000	95,000	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	6,270,142	9,091,877	2,821,735	45.00
51 購置固定資產	2,148,181	2,302,291	154,110	7.17
514 購置機械及設備	1,881,721	1,888,868	7,147	0.38
515 購置交通及運輸設備	0	50,000	50,000	0.00
516 購置什項設備	266,460	363,423	96,963	36.39
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)	4,085,961	6,753,586	2,667,625	65.29
581 遞延修繕房屋建築支出	4,085,961	4,928,956	842,995	20.63
582 其他遞延支出	0	1,824,630	1,824,630	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,588,400	975,359	-1,613,041	-62.32
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	2,577,400	974,359	-1,603,041	-62.20
74Y 其他	2,577,400	974,359	-1,603,041	-62.20
9 其他	463,400	302,921	-160,479	-34.63
91 其他支出	463,400	302,921	-160,479	-34.63
91Y 其他	463,400	302,921	-160,479	-34.63
合 計	143,872,518	143,715,216	-157,302	-0.11

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	937,580	730,618	-206,962	-22.07	
187 員工通勤交通費	696,780	544,018	-152,762	-21.92	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	204,800	150,600	-54,200	-26.46	
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	2,485,579,857	2,485,506,926	-72,931	
代管資產-土地改良物	195,040	195,040		
代管資產-土地	2,427,768,472	2,427,768,472		
代管資產-房屋及建築 設備	9,483,461	9,483,461		
代管資產-其他政府	16,290,811	16,290,811		
土地	22,425,086	22,425,086		
機械及設備	5,072,192	5,072,192		
交通及運輸設備	895,989	895,989		
雜項設備	3,375,875	3,375,875		
電腦軟體	72,931		-72,931	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 林素嫻

機關長官：

臺北市文山區國民小學  
校長 張文壽

訂