

4-0501559

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

臺北市文山區興德國民小學附屬單位決算之分決算



訂

臺北市文山區興德國民小學編

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

甲、財務摘要.....	第	1		頁
乙、總說明.....	第	3	至 6	頁
丙、主要表				
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第	7	至 8	頁
二、現金流量表.....	第	9		頁
三、平衡表.....	第	10	至 11	頁
丁、附屬表				
一、基金來源明細表.....	第	13		頁
二、基金用途明細表.....	第	14	至 19	頁
三、固定項目增減情形表.....	第	20	至 21	頁
四、購置固定資產明細表.....	第	22		頁
五、長期債務明細表.....	第	--		頁
六、資金轉投資及其餘絀明細表.....	第	--		頁
戊、參考表				
一、員工人數彙計表.....	第	23		頁
二、用人費用彙計表.....	第	24	至 25	頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第	--		頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	26		頁
五、各項費用彙計表.....	第	27	至 28	頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	29		頁
七、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表.....	第	30		頁
(附財產分類統計表).....				
附錄(調節表及對帳單等).....				

# 甲、財 務 摘 要

## 財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減(-)	%
經營成績：				
基金來源	72,761,063	72,928,531	- 167,468	0.23
基金用途	73,929,609	71,887,805	2,041,804	2.84
賸餘(短絀-)	- 1,168,546	1,040,726	- 2,209,272	
餘絀情形：				
<b>基金餘額</b>	7,267,403	8,435,949	- 1,168,546	13.85
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 1,324,086	1,577,234	- 2,901,320	

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

# 乙、總 說 明

# 臺北市地方教育發展基金臺北市文山區興德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53,889,903元，決算數53,928,578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255人，實際學生人數239人。

107學年上學期預定招收13班，實際招收13班，預計學生人數255人，實際學生人數241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；辦理教師甄選、性別平等教育宣導活動、教師專業成長暨行動研究、家長教育成長暨志工培訓等指定活動項目，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3,423,351元，決算數3,348,462元。

106學年下學期預定招收1班，實際招收1班，預計學生人數29人，實際學生人數30人。

107學年上學期預定招收1班，實際招收1班，預計學生人數29人，實際學生人數30人。

新購教材教具等各科教學設備，充實各項教材，提高教學效能；並辦理幼兒園招生工作，藉由辦理各項活動，以鍛鍊幼生強健的身體，增進幼生各項生活智能。

##### (三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列13,869,817元，決算數12,273,898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3,278,452元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數0元），決算數4,378,671元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理校舍屋頂及梯間漏水暨安全設施改善工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質，並提高行政效率。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市文山區興德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72,761,063元，較預算數71,562,876元，增加1,198,187元，計增1.67%。

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8,000元，減少4,000元，計減50.00%。

主要係因：

教師甄選報名費收入較預算數少。

2.財產處分收入：決算數20,230元，較預算數42,240元，減少22,010元，計減52.11%。

主要係因：

報廢財產變賣收入較預算數少。

3.其他財產收入：決算數8,890元，較預算數6,800元，增加2,090元，計增30.74%。

主要係因：

開放場地收入較預算數多。

4.公庫撥款收入：決算數72,065,702元，較預算數70,911,970元，增加1,153,732元，計增1.63%。

主要係因 教育局補助：

(1)107年敬師活動經費22,800元。

(2)(統籌款)107年校園特色營造優質化教育環境-生態綠能教學區設施改善工程經費1,130,932元。

5.政府其他撥入收入：決算數73,567元，較預算數0元，增加73,567元。

主要係因教育部補助：

(1)106年充實行政人力經費餘款結轉本年度續用4,405元。

(2)106學年度健康促進行動研究經費20,000元。

(3)106學年度第2學期無力繳交代收代辦費2,667元。

(4)107年學生游泳課程及體驗活動師資培訓經費44,200元。

(5)107-1無力繳交代收代辦費 2,295元。

6.學雜費收入：決算數555,420元，較預算數565,030元，減少9,610元，計減1.70%。

主要係因：

幼兒園學雜費收入較預算數少。

7.雜項收入：決算數33,254元，較預算數28,836元，增加4,418元，計增15.32%。

主要係因：

收回106年度校園修建工程案空汙費覈實繳庫。



# 臺北市地方教育發展基金臺北市文山區興德國民小學附屬單位決算之分決算

## 總 說 明

### 中華民國 107年度

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數73,929,609元，較預算數74,461,523元，減少531,914元，計減0.71%。

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53,928,578元，較預算數53,889,903元，增加38,675元，計增0.07%。

主要係因：

教育部專案補助依規定覈實支付並辦理併決算。

2.學前教育計畫：決算數3,348,462元，較預算數3,423,351元，減少74,889元，計減2.19%。

主要係因：

用人費用等依規定覈實支用。

3.一般行政管理計畫：決算數12,273,898元，較預算數13,869,817元，減少1,595,919元，計減11.51%。

主要係因：

用人費用等依規定覈實支用。

4.建築及設備計畫：決算數4,378,671元，較預算數3,278,452元，增加1,100,219元，計增33.56%。

主要係因：

(1)(教育局統籌款)支應107年校園特色營造優質化教育環境-生態綠能教學區設施改善工程經費1,130,932元。

(2)校舍屋頂及梯間漏水暨安全設施改善工程餘款27,873元、紫外線殺菌燈餘款1,000元、

一對一分離式冷氣機餘款1,840元，合計30,713元。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數1,168,546元，較預算短絀數2,898,647元，計相差1,730,101元。

1.用人費用覈實支用賸餘計1,107,330元。

2.服務費用與清寒學生餐費等補助覈實支用賸餘計490,422元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市文山區興德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1,134,064元。  
其他活動之淨現金流出190,022元。  
本年度現金及約當現金之淨減1,324,086元。  
期初現金及約當現金10,685,878元。  
期末現金及約當現金9,361,792元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為783,650,381元，包括：  
流動資產9,481,792元。  
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金2,853,708元。  
其他資產771,314,881元。  
決算日負債總額為776,382,978元，包括：  
流動負債1,986,088元。  
其他負債774,396,890元。  
決算日基金餘額為累積餘額7,267,403元。

### 五、固定項目概況：

本年度增加3,418,649元，包括：  
機械及設備2,221,579元。  
交通及運輸設備26,050元。  
雜項設備1,135,020元。  
電腦軟體36,000元。

### 六、其他：

- (一) 本年度併決算數2,403,414元及補辦預算數0元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」。
- (二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無
- (三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無
- (四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無
- (五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良之事蹟：無
- (六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無

# 丙、決算主要表

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	71,562,876	100.00	72,761,063	100.00	1,198,187	1.67	72,928,531	100.00
43 勞務收入	8,000	0.01	4,000	0.01	-4,000	-50.00	5,500	0.01
431服務收入	8,000	0.01	4,000	0.01	-4,000	-50.00	5,500	0.01
45 財產收入	49,040	0.07	29,120	0.04	-19,920	-40.62	24,376	0.03
451財產處分收入	42,240	0.06	20,230	0.03	-22,010	-52.11	23,276	0.03
45Y其他財產收入	6,800	0.01	8,890	0.01	2,090	30.74	1,100	0.00
46 政府撥入收入	70,911,970	99.09	72,139,269	99.15	1,227,299	1.73	72,323,715	99.17
462公庫撥款收入	70,911,970	99.09	72,065,702	99.04	1,153,732	1.63	71,640,112	98.23
46Y政府其他撥入收入			73,567	0.10	73,567	0.00	683,603	0.94
4S 教學收入	565,030	0.79	555,420	0.76	-9,610	-1.70	553,498	0.76
4S1學雜費收入	565,030	0.79	555,420	0.76	-9,610	-1.70	553,498	0.76
4Y 其他收入	28,836	0.04	33,254	0.05	4,418	15.32	21,442	0.03
4YY雜項收入	28,836	0.04	33,254	0.05	4,418	15.32	21,442	0.03
5 基金用途	74,461,523	100.00	73,929,609	100.00	-531,914	-0.71	71,887,805	100.00
53 國民教育計畫	53,889,903	72.37	53,928,578	72.95	38,675	0.07	50,269,538	69.93
54 學前教育計畫	3,423,351	4.60	3,348,462	4.53	-74,889	-2.19	3,161,214	4.40
5L 一般行政管理計畫	13,869,817	18.63	12,273,898	16.60	-1,595,919	-11.51	11,722,237	16.31
5M 建築及設備計畫	3,278,452	4.40	4,378,671	5.92	1,100,219	33.56	6,734,816	9.37
購置固定資產	3,242,452	4.35	4,342,671	5.87	1,100,219	33.93	6,698,816	9.32
其他	36,000	0.05	36,000	0.05			36,000	0.05
本期賸餘 (短絀-)	-2,898,647		-1,168,546		1,730,101	-59.69	1,040,726	
期初基金餘額	4,548,603		8,435,949		3,887,346	85.46	7,395,223	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,649,956		7,267,403		5,617,447	340.46	8,435,949	

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		2,403,414
45Y其他財產收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	2,090
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	1,153,732
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	73,567
4YY雜項收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	4,418
53 國民教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	38,675
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	1,130,932

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)	-2,898,647	-1,168,546	1,730,101	-59.69
812 調整非現金項目		34,482	34,482	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		34,482	34,482	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-2,898,647	-1,134,064	1,764,583	-60.88
82 其他活動之現金流量				
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		-11	-11	
82C 增加其他資產		-6,000	-6,000	
82D 減少短期債務及其他負債		-184,011	-184,011	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-190,022	-190,022	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-2,898,647	-1,324,086	1,574,561	-54.32
84 期初現金及約當現金	6,262,024	10,685,878	4,423,854	70.65
85 期末現金及約當現金	3,363,377	9,361,792	5,998,415	178.35

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	783,650,381	100.00	797,553,429	100.00	-13,903,048	-1.74
1	資產	783,650,381	100.00	797,553,429	100.00	-13,903,048	-1.74
11	流動資產	9,481,792	1.21	10,805,878	1.35	-1,324,086	-12.25
111	現金	9,361,792	1.19	10,685,878	1.34	-1,324,086	-12.39
1112	銀行存款	9,361,792	1.19	10,685,878	1.34	-1,324,086	-12.39
1112-1	銀行存款-市庫存款	6,880,067	0.88	8,056,343	1.01	-1,176,276	-14.60
1112-2	銀行存款-保管款	2,343,829	0.30	2,477,918	0.31	-134,089	-5.41
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	131,153	0.02	140,902	0.02	-9,749	-6.92
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	6,743	0.00	10,715	0.00	-3,972	-37.07
115	預付款項	120,000	0.02	120,000	0.02	0	0.00
1154	預付費用	120,000	0.02	120,000	0.02	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,853,708	0.36	1,925,334	0.24	928,374	48.22
124	準備金	2,853,708	0.36	1,925,334	0.24	928,374	48.22
1241	退休及離職準備金	2,524,199	0.32	1,595,836	0.20	928,363	58.17
124Y	其他準備金	329,509	0.04	329,498	0.04	11	0.00
124Y-2	其他準備金-其他	60,820	0.01	60,809	0.01	11	0.02
124Y-4	其他準備金-教育儲蓄戶	268,689	0.03	268,689	0.03	0	0.00
13	其他資產	771,314,881	98.43	784,822,217	98.40	-13,507,336	-1.72
131	什項資產	771,314,881	98.43	784,822,217	98.40	-13,507,336	-1.72
1315	暫付及待結轉帳項	6,000	0.00	0	0.00	6,000	0.00
1316	代管資產	771,308,881	98.43	784,822,217	98.40	-13,513,336	-1.72
1316-0	代管資產-土地改良物	3,172	0.00	317,160	0.04	-313,988	-99.00
1316-1	代管資產-土地	769,574,766	98.20	776,406,766	97.35	-6,832,000	-0.88
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	1,730,943	0.22	8,098,291	1.02	-6,367,348	-78.63

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	783,650,381	100.00	797,553,429	100.00	-13,903,048	-1.74
2	負債	776,382,978	99.07	789,117,480	98.94	-12,734,502	-1.61
21	流動負債	1,986,088	0.25	1,951,606	0.24	34,482	1.77
212	應付款項	1,986,088	0.25	1,951,606	0.24	34,482	1.77
2123	應付代收款	1,923,915	0.25	1,886,119	0.24	37,796	2.00
2125	應付費用	62,173	0.01	65,487	0.01	-3,314	-5.06
22	其他負債	774,396,890	98.82	787,165,874	98.70	-12,768,984	-1.62
221	什項負債	774,396,890	98.82	787,165,874	98.70	-12,768,984	-1.62
2211	存入保證金	563,810	0.07	743,416	0.09	-179,606	-24.16
2213	應付退休及離職金	2,524,199	0.32	1,595,836	0.20	928,363	58.17
2214	應付代管資產	771,308,881	98.43	784,822,217	98.40	-13,513,336	-1.72
2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00	4,405	0.00	-4,405	-100.00
3	基金餘額	7,267,403	0.93	8,435,949	1.06	-1,168,546	-13.85
31	基金餘額	7,267,403	0.93	8,435,949	1.06	-1,168,546	-13.85
311	基金餘額	7,267,403	0.93	8,435,949	1.06	-1,168,546	-13.85
3111	累積餘額	7,267,403	0.93	8,435,949	1.06	-1,168,546	-13.85



本 頁 空 白

40501559-12

# 丁、決算明細表

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	71,562,876	72,761,063	1,198,187	1.67	
43 勞務收入	8,000	4,000	-4,000	-50.00	
431服務收入	8,000	4,000	-4,000	-50.00	教師甄選報名費收入較預算數少。
45 財產收入	49,040	29,120	-19,920	-40.62	
451財產處分收入	42,240	20,230	-22,010	-52.11	報廢財產變賣收入較預算數少。
45Y其他財產收入	6,800	8,890	2,090	30.74	開放場地收入較預算數多。
46 政府撥入收入	70,911,970	72,139,269	1,227,299	1.73	
462公庫撥款收入	70,911,970	72,065,702	1,153,732	1.63	教育局補助款併入決算。
46Y政府其他撥入收入		73,567	73,567	0.00	教育部補助款併入決算。
4S 教學收入	565,030	555,420	-9,610	-1.70	
4S1學雜費收入	565,030	555,420	-9,610	-1.70	
4Y 其他收入	28,836	33,254	4,418	15.32	
4YY雜項收入	28,836	33,254	4,418	15.32	收回106年度校園修建工程案空汙費覈實繳庫。

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	74,461,523	73,929,609	-531,914	-0.71	
53 國民教育計畫	53,889,903	53,928,578	38,675	0.07	
1 用人費用	51,093,149	51,429,954	336,805	0.66	
11 正式員額薪資	24,300,000	24,587,144	287,144	1.18	
113 職員薪金	24,300,000	24,587,144	287,144	1.18	
12 聘僱及兼職人員薪資	681,456	597,890	-83,566	-12.26	
122 約僱職員薪金	406,896	418,992	12,096	2.97	
124 兼職人員酬金	274,560	178,898	-95,662	-34.84	
13 超時工作報酬	450,163	346,202	-103,961	-23.09	
131 加班費	450,163	346,202	-103,961	-23.09	
15 獎金	6,093,360	5,334,519	-758,841	-12.45	
151 考績獎金	3,005,000	2,341,310	-663,690	-22.09	
152 年終獎金	3,088,360	2,993,209	-95,151	-3.08	
16 退休及卹償金	15,910,604	16,476,759	566,155	3.56	
161 職員退休及離職金	15,223,872	15,790,027	566,155	3.72	
162 工員退休及離職金	686,732	686,732			
18 福利費	3,657,566	4,087,440	429,874	11.75	
181 分擔員工保險費	2,086,836	2,401,360	314,524	15.07	
183 傷病醫藥費	175,500	68,000	-107,500	-61.25	
187 員工通勤交通費	246,960	224,730	-22,230	-9.00	
18Y 其他福利費	1,148,270	1,393,350	245,080	21.34	
2 服務費用	1,230,224	1,279,823	49,599	4.03	
21 水電費	428,280	255,784	-172,496	-40.28	
212 工作場所電費	374,405	229,891	-144,514	-38.60	
214 工作場所水費	53,875	25,893	-27,982	-51.94	
23 旅運費	33,790	37,926	4,136	12.24	
231 國內旅費	33,790	37,926	4,136	12.24	
24 印刷裝訂與廣告費	29,200	29,192	-8	-0.03	
241 印刷及裝訂費	29,200	29,192	-8	-0.03	
25 修理保養及保固費	497,800	667,064	169,264	34.00	
252 一般房屋修護費	308,700	409,859	101,159	32.77	
255 機械及設備修護費	189,100	257,205	68,105	36.02	
27 一般服務費	63,344	103,777	40,433	63.83	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,344	5,578	-1,766	-24.05	
27D 計時與計件人員酬金		44,200	44,200		
27F 體育活動費	56,000	53,999	-2,001	-3.57	
28 專業服務費	177,810	186,080	8,270	4.65	

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	65,600	68,900	3,300	5.03	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	17,550	28,080	10,530	60.00	
289 試務甄選費	4,860	2,000	-2,860	-58.85	
28Y 其他	89,800	87,100	-2,700	-3.01	
3 材料及用品費	669,110	697,360	28,250	4.22	
31 使用材料費	124,400	122,776	-1,624	-1.31	
315 設備零件	124,400	122,776	-1,624	-1.31	
32 用品消耗	544,710	574,584	29,874	5.48	
321 辦公(事務)用品	17,200	17,200			
322 報章什誌	11,800	11,600	-200	-1.69	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	15,000	22,280	7,280	48.53	
32Y 其他	500,710	523,504	22,794	4.55	
4 租金、償債與利息	4,800	3,600	-1,200	-25.00	
45 什項設備租金	4,800	3,600	-1,200	-25.00	
451 什項設備租金	4,800	3,600	-1,200	-25.00	決算數較預算數減少1,200元，主 要係因:電錶月租費覈實支用。
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	674,120	326,786	-347,334	-51.52	
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347,334元，主要係因:清寒學生 餐費等補助覈實支用。
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	664,120	326,786	-337,334	-50.79	
74Y 其他	664,120	326,786	-337,334	-50.79	
9 其他	218,500	191,055	-27,445	-12.56	
91 其他支出	218,500	191,055	-27,445	-12.56	
91Y 其他	218,500	191,055	-27,445	-12.56	決算數較預算數減少27,445元，主 要係因:導護費等覈實支用。
54 學前教育計畫	3,423,351	3,348,462	-74,889	-2.19	
1 用人費用	3,287,055	3,243,885	-43,170	-1.31	
11 正式員額薪資	2,209,860	2,356,465	146,605	6.63	
113 職員薪金	1,849,860	1,998,025	148,165	8.01	
114 工員工資	360,000	358,440	-1,560	-0.43	
13 超時工作報酬	92,622		-92,622	-100.00	
131 加班費	92,622		-92,622	-100.00	
15 獎金	516,233	387,156	-129,077	-25.00	
151 考績獎金	240,000	128,640	-111,360	-46.40	

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	276,233	258,516	-17,717	-6.41	
16 退休及卹償金	187,056	178,786	-8,270	-4.42	
161 職員退休及離職金	176,256	156,970	-19,286	-10.94	
162 工員退休及離職金	10,800	21,816	11,016	102.00	
18 福利費	281,284	321,478	40,194	14.29	
181 分擔員工保險費	204,744	264,116	59,372	29.00	
183 傷病醫藥費	2,580	1,720	-860	-33.33	
187 員工通勤交通費	57,960	39,642	-18,318	-31.60	
18Y 其他福利費	16,000	16,000			
2 服務費用	22,364	21,680	-684	-3.06	
27 一般服務費	8,864	8,180	-684	-7.72	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	864	180	-684	-79.17	
27F 體育活動費	8,000	8,000			
28 專業服務費	13,500	13,500			
28Y 其他	13,500	13,500			
3 材料及用品費	19,400	19,400			
31 使用材料費	19,400	19,400			
315 設備零件	19,400	19,400			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	46,532	46,532			
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	46,532	46,532			
74Y 其他	46,532	46,532			
9 其他	48,000	16,965	-31,035	-64.66	
91 其他支出	48,000	16,965	-31,035	-64.66	
91Y 其他	48,000	16,965	-31,035	-64.66	決算數較預算數減少31,035元，主要係因：導護費覈實支用。
5L 一般行政管理計畫	13,869,817	12,273,898	-1,595,919	-11.51	
1 用人費用	12,477,361	11,076,396	-1,400,965	-11.23	
11 正式員額薪資	8,052,000	7,117,962	-934,038	-11.60	
113 職員薪金	6,768,000	5,755,782	-1,012,218	-14.96	決算數較預算數減少1,400,965元，主要係因：用人費用覈實支用。
114 工員工資	768,000	765,480	-2,520	-0.33	
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64	
13 超時工作報酬	426,301	333,010	-93,291	-21.88	
131 加班費	426,301	333,010	-93,291	-21.88	
15 獎金	2,348,500	1,960,297	-388,203	-16.53	
151 考績獎金	1,342,000	1,095,263	-246,737	-18.39	

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	1,006,500	865,034	-141,466	-14.06	
16 退休及卹償金	664,320	672,609	8,289	1.25	
161 職員退休及離職金	602,880	558,357	-44,523	-7.39	
162 工員退休及離職金	61,440	114,252	52,812	85.96	
18 福利費	986,240	992,518	6,278	0.64	
181 分擔員工保險費	714,600	731,247	16,647	2.33	
187 員工通勤交通費	143,640	108,600	-35,040	-24.39	
18Y 其他福利費	128,000	152,671	24,671	19.27	
2 服務費用	1,152,756	960,753	-192,003	-16.66	
22 郵電費	92,000	72,665	-19,335	-21.02	
222 電話費	92,000	72,665	-19,335	-21.02	決算數較預算數減少192,003元，主要係因:保全費用等覈實支用。
27 一般服務費	669,256	634,155	-35,101	-5.24	
279 外包費	647,256	616,155	-31,101	-4.81	
27F 體育活動費	22,000	18,000	-4,000	-18.18	
28 專業服務費	319,500	181,933	-137,567	-43.06	
28Y 其他	319,500	181,933	-137,567	-43.06	
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	238,700	235,749	-2,951	-1.24	
32 用品消耗	238,700	235,749	-2,951	-1.24	
321 辦公(事務)用品	231,200	228,249	-2,951	-1.28	
325 服裝	7,500	7,500			
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	3,278,452	4,378,671	1,100,219	33.56	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,278,452	4,378,671	1,100,219	33.56	
51 購置固定資產	643,000	640,160	-2,840	-0.44	
514 購置機械及設備	436,000	435,000	-1,000	-0.23	
516 購置什項設備	207,000	205,160	-1,840	-0.89	
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)	2,599,452	3,702,511	1,103,059	42.43	

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	%	
581 遞延修繕房屋建築支出	2,599,452	3,702,511	1,103,059	42.43	決算數較預算數增加1,103,059元，主要係因教育局統籌款支應107年校園特色營造優質化教育環境-生態綠能教學區設施改善工程款1,130,932元。



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 647,256 元，決算數 616,155 元係：
  - (1)編列校警勞務外包1人預算數527,256元，執行結果決算1人，決算數559,455元。
  - (2)編列消化超額職工業務外包費預算數120,000元，執行結果決算數56,700元。
- 2.計時與計件人員酬金預算數0元，決算數44,200元係執行教育部補助學生游泳課程協同教練鐘點費。
- 3.工程管理費是以按施工費2%提列預算數48,138元，決算數45,371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>	17,596,770		3,418,649
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	949,908		
房屋及建築			
機械及設備	11,136,171		2,221,579
交通及運輸設備	1,665,226		26,050
雜項設備	3,588,145		1,135,020
購建中固定資產			
電腦軟體	257,320		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2,221,579元，變動原因為：(1)增置：紫外線殺菌燈等設備計435,000元。(2)撥入：健康國小撥入同步充電車計2臺69,312元、龍門國中撥入雷射混光投影機計3部80,985元,合計150,297元。(3)受贈:應付代收款購置3D印表機等設備計936,282元。4)補列:88年興建電梯計700,000元。

減少數計1,072,159元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計1,072,159元。

2.交通及運輸設備：

增加數計26,050元，變動原因為：(1)受贈:應付代收款購置購置無線麥克風喊話器等設備計26,050元。

3.雜項設備：

增加數計1,135,020元，變動原因為：(1)增置:購置桌球桌等設備計205,160元。(2)撥入:幸安國小撥入跳高組計1組60,000元。(3)受贈:應付代收款購置護貝機等設備計167,200元、家長會實物捐贈班級冷氣機計24架702,660元，合計869,860元。

減少數計351,116元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢飲水機等計351,116元。

4.電腦軟體：

增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置非常好色3D版軟體等計36,000元。

減少數計195,233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195,233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		
1,618,508	-11,728,961	7,667,950
	-125,376	824,532
1,072,159	-7,619,925	4,665,666
	-1,236,171	455,105
351,116	-2,747,489	1,624,560
195,233		98,087

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		436,000			436,000	435,000	-1,000	
機械及設備		436,000			436,000	435,000	-1,000	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		207,000			207,000	205,160	-1,840	
雜項設備		207,000			207,000	205,160	-1,840	
購建中固定資產								
合 計		643,000			643,000	640,160	-2,840	

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。

# 戊、決算參考表

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	44	46	2	
一般行政管理計畫	11	11	0	
正式職員	8	8	0	
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	29	31	2	
正式職員	28	30	2	依臺北市政府107年10月15日府授教人字第1076052362號函核定107學年度教師編制增列2人。
臨時職員	1	1	0	
學前教育計畫	4	4	0	
正式職員	3	3	0	
正式工員	1	1	0	

填表說明：1.外包費預算數647,256元，決算數616,155元係：

(1)編列校警勞務外包1人預算數527,256元，執行結果決算1人，決算數559,455元。

(2)編列消化超額職工業務外包費預算數120,000元，執行結果決算數56,700元。

2.計時與計件人員酬金預算數0元，決算數44,200元係執行教育部補助學生游泳課程協同教練鐘點費。

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	24,300,000	406,896	450,163		6,093,360	15,910,604		3,657,566		50,818,589	274,560	51,093,149
職員	24,300,000	406,896	450,163		6,093,360	15,910,604		3,657,566		50,818,589	274,560	51,093,149
工具												
學前教育計畫	2,209,860		92,622		516,233	187,056		281,284		3,287,055		3,287,055
職員	1,849,860		92,622		471,233	176,256		224,044		2,814,015		2,814,015
工具	360,000				45,000	10,800		57,240		473,040		473,040
一般行政管理計畫	8,052,000		426,301		2,348,500	664,320		986,240		12,477,361		12,477,361
職員	7,284,000		362,301		2,220,500	664,320		971,120		11,502,241		11,502,241
工具	768,000		64,000		128,000			15,120		975,120		975,120
合 計	34,561,860	406,896	969,086		8,958,093	16,761,980		4,925,090		66,583,005	274,560	66,857,565

1.外包費預算數647,256元，決算數616,155元係：

(1)編列校警勞務外包1人預算數527,256元，執行結果決算1人，決算數559,455元。

(2)編列消化超額職工業務外包費預算數120,000元，執行結果決算數56,700元。

2.計時與計件人員酬金預算數0元，決算數44,200元係執行教育部補助學生游泳課程協同教練鐘點費。

3.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42人，計4,587,000元，執行結果決算35人，計3,565,213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44人，計4,371,093元，執行結果決算46人(含當年度退休1人、留職停薪教師1人)，計4,116,759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
24,587,144	418,992	346,202		5,334,519	16,476,759		4,087,440		51,251,056	178,898	51,429,954
24,587,144	418,992	346,202		5,334,519	15,790,027		4,051,440		50,528,324	178,898	50,707,222
					686,732		36,000		722,732		722,732
2,356,465				387,156	178,786		321,478		3,243,885		3,243,885
1,998,025				343,656	156,970		270,896		2,769,547		2,769,547
358,440				43,500	21,816		50,582		474,338		474,338
7,117,962		333,010		1,960,297	672,609		992,518		11,076,396		11,076,396
6,541,482		283,401		1,755,798	558,357		980,926		10,119,964		10,119,964
576,480		49,609		204,499	114,252		11,592		956,432		956,432
34,061,571	418,992	679,212		7,681,972	17,328,154		5,401,436		65,571,337	178,898	65,750,235



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			57,313,254		57,277,040		-36,214	-0.06	
國民教育計畫			53,889,903		53,928,578		38,675	0.07	
學前教育計畫			3,423,351		3,348,462		-74,889	-2.19	

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	66,857,565	65,750,235	-1,107,330	-1.66
11 正式員額薪資	34,561,860	34,061,571	-500,289	-1.45
113 職員薪金	32,917,860	32,340,951	-576,909	-1.75
114 工員工資	1,128,000	1,123,920	-4,080	-0.36
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64
12 聘僱及兼職人員薪資	681,456	597,890	-83,566	-12.26
122 約僱職員薪金	406,896	418,992	12,096	2.97
124 兼職人員酬金	274,560	178,898	-95,662	-34.84
13 超時工作報酬	969,086	679,212	-289,874	-29.91
131 加班費	969,086	679,212	-289,874	-29.91
15 獎金	8,958,093	7,681,972	-1,276,121	-14.25
151 考績獎金	4,587,000	3,565,213	-1,021,787	-22.28
152 年終獎金	4,371,093	4,116,759	-254,334	-5.82
16 退休及卹償金	16,761,980	17,328,154	566,174	3.38
161 職員退休及離職金	16,003,008	16,505,354	502,346	3.14
162 工員退休及離職金	758,972	822,800	63,828	8.41
18 福利費	4,925,090	5,401,436	476,346	9.67
181 分擔員工保險費	3,006,180	3,396,723	390,543	12.99
183 傷病醫藥費	178,080	69,720	-108,360	-60.85
187 員工通勤交通費	448,560	372,972	-75,588	-16.85
18Y 其他福利費	1,292,270	1,562,021	269,751	20.87
2 服務費用	2,405,344	2,262,256	-143,088	-5.95
21 水電費	428,280	255,784	-172,496	-40.28
212 工作場所電費	374,405	229,891	-144,514	-38.60
214 工作場所水費	53,875	25,893	-27,982	-51.94
22 郵電費	92,000	72,665	-19,335	-21.02
222 電話費	92,000	72,665	-19,335	-21.02
23 旅運費	33,790	37,926	4,136	12.24
231 國內旅費	33,790	37,926	4,136	12.24
24 印刷裝訂與廣告費	29,200	29,192	-8	-0.03
241 印刷及裝訂費	29,200	29,192	-8	-0.03
25 修理保養及保固費	497,800	667,064	169,264	34.00
252 一般房屋修護費	308,700	409,859	101,159	32.77
255 機械及設備修護費	189,100	257,205	68,105	36.02
27 一般服務費	741,464	746,112	4,648	0.63
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,208	5,758	-2,450	-29.85
279 外包費	647,256	616,155	-31,101	-4.81
27D 計時與計件人員酬金	0	44,200	44,200	0.00
27F 體育活動費	86,000	79,999	-6,001	-6.98
28 專業服務費	510,810	381,513	-129,297	-25.31
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	65,600	68,900	3,300	5.03
287 委託檢驗(定)試驗認證費	17,550	28,080	10,530	60.00
289 試務甄選費	4,860	2,000	-2,860	-58.85
28Y 其他	422,800	282,533	-140,267	-33.18

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	927,210	952,509	25,299	2.73
31 使用材料費	143,800	142,176	-1,624	-1.13
315 設備零件	143,800	142,176	-1,624	-1.13
32 用品消耗	783,410	810,333	26,923	3.44
321 辦公(事務)用品	248,400	245,449	-2,951	-1.19
322 報章什誌	11,800	11,600	-200	-1.69
325 服裝	7,500	7,500	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	22,280	7,280	48.53
32Y 其他	500,710	523,504	22,794	4.55
4 租金、償債與利息	4,800	3,600	-1,200	-25.00
45 什項設備租金	4,800	3,600	-1,200	-25.00
451 什項設備租金	4,800	3,600	-1,200	-25.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,278,452	4,378,671	1,100,219	33.56
51 購置固定資產	643,000	640,160	-2,840	-0.44
514 購置機械及設備	436,000	435,000	-1,000	-0.23
516 購置什項設備	207,000	205,160	-1,840	-0.89
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)	2,599,452	3,702,511	1,103,059	42.43
581 遞延修繕房屋建築支出	2,599,452	3,702,511	1,103,059	42.43
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	721,652	374,318	-347,334	-48.13
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	710,652	373,318	-337,334	-47.47
74Y 其他	710,652	373,318	-337,334	-47.47
9 其他	266,500	208,020	-58,480	-21.94
91 其他支出	266,500	208,020	-58,480	-21.94
91Y 其他	266,500	208,020	-58,480	-21.94
合 計	74,461,523	73,929,609	-531,914	-0.71

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	550,160	522,072	-28,088	-5.11	
187 員工通勤交通費	448,560	372,972	-75,588	-16.85	
27D 計時與計件人員酬金		44,200	44,200		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	65,600	68,900	3,300	5.03	
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	778,976,831	778,878,744	-98,087	
代管資產-土地改良物	3,172	3,172		
代管資產-土地	769,574,766	769,574,766		
代管資產-房屋及建築 設備	1,730,943	1,730,943		
土地改良物	824,532	824,532		
機械及設備	4,665,666	4,665,666		
交通及運輸設備	455,105	455,105		
雜項設備	1,624,560	1,624,560		
電腦軟體	98,087		-98,087	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-臺北市文山區興德國民小學

銀行存款-市庫存款調節表

中華民國107年12月31日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
6,880,067	6,940,887	-60,820	差額為「其他準備金-其他」。

銀行存款-教育儲蓄戶調節表

中華民國107年12月份

單位:新台幣元

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
6,743	275,432	-268,689	差額為「其他準備金-教育儲蓄戶」

主辦會計人員： 

機關長官： 