

4-0501551

中華民國 107 年度

(107年1月1日至107年12月31日)

裝

臺北市府地方總決算

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市文山區景興國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)



臺北市文山區景興國民小學編

訂

臺北市地方教育發展基金中華民國 107 年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要.....	第	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	177,786,032	153,220,161	24,565,871	16.03
基金用途	177,974,411	153,481,401	24,493,010	15.96
賸餘(短絀-)	- 188,379	- 261,240	72,861	
餘絀情形：				
基金餘額	9,951,394	10,139,773	- 188,379	- 1.86
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	55,289	1,624,205	- 1,568,916	

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

40501551-2

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金臺北市文山區景興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124,713,998元，決算數134,526,718元。

106學年下學期預定招收36班，實際招收36班，預計學生人數970人，實際學生人數957人。

107學年上學期預定招收36班，實際招收36班，預計學生人數970人，實際學生人數911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。

(一)學前教育計畫：

本年度預算編列11,849,313元，決算數10,011,884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120人，實際學生人數120人。

107學年上學期預定招收4班，實際招收5班，預計學生人數120人，實際學生人數134人。

係辦理幼兒園輔導學童用餐及加強廚務人力，扶助低收入戶幼兒就學等項目，以提昇學前教育品質及環境。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列20,883,337元，決算數19,273,107元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列7,209,602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14,162,702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景興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177,786,032元，較預算數161,663,629元，增加16,122,403元，計增9.97%。

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513,236元，較預算數525,000元，減少11,764元，計減2.24%。

2.財產處分收入：決算數69,805元，較預算數55,000元，增加14,805元，計增26.92%。

主要係因：廢舊物資變賣收入超收14,805元。

3.其他財產收入：決算數949,492元，較預算數755,000元，增加194,492元，計增25.76%。

主要係因：開放場地收入超收196,926元、停車場收入短收2,434元，共計超收194,492元。

4.公庫撥款收入：決算數172,895,157元，較預算數157,878,309元，增加15,016,848元，計增9.51%。

主要係因：教育局補助科學樓2樓無障礙廁所改善工程經費22,280元、107年度敬師活動經費63,600元、擋土柱鋼筋鏽蝕整修工程475,291元、107年校園電源改善工程經費4,595,549元、雨水回收系統經費260,404元、公立幼兒園增班設園工程費1,849,724元、增撥107年用人費用不敷數7,750,000元。共計15,016,848元，併入年度決算辦理。

5.政府其他撥入收入：決算數554,170元，較預算數0元，增加554,170元。

主要係因：教育部補助107年度學生游泳課程及體驗活動師資培訓經費49,920元、特殊學生維生設備經費4,250元、107學年度公立幼兒園增班設園工程費500,000元。共計554,170元，併入年度決算辦理。

6.學雜費收入：決算數2,379,084元，較預算數2,229,230元，增加149,854元，計增6.72%。

主要係因：係因實際發生數較預算數多計超收149,854元。

7.雜項收入：決算數425,088元，較預算數221,090元，增加203,998元，計增92.27%。

主要係因：學生到離校簡訊費、結清106學年度暨107年寒暑假代收款繳庫、廠商逾期違約金及罰款等，計超收203,998元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數177,974,411元，較預算數164,656,250元，增加13,318,161元，計增8.09%。

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134,526,718元，較預算數124,713,998元，增加9,812,720元，計增7.87%。

主要係因：人事費不足申請教育局增撥經費及調整其他計畫人事費支應，超支部分併入決算辦理。

2.學前教育計畫：決算數10,011,884元，較預算數11,849,313元，減少1,837,429元，計減15.51%。

主要係因：用人費用等覈實支用賸餘。

3.一般行政管理計畫：決算數19,273,107元，較預算數20,883,337元，減少1,610,230元，計減7.71%。

主要係因：用人費用等覈實支用賸餘。

4.建築及設備計畫：決算數14,162,702元，較預算數7,209,602元，增加6,953,100元，計增96.44%。

主要係因：執行107年度教育局補助款，執行數併入決算辦理。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數188,379元，較預算短絀數2,992,621元，計相差2,804,242元。

主要係因：

應付代收款結餘款繳入市庫361,820元、增加廠商逾期及違約罰款計44,626元、服務費用覈實支用賸餘2,392,993元。

臺北市地方教育發展基金臺北市文山區景興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71,652元。
其他活動之淨現金流入126,941元。
本年度現金及約當現金之淨增55,289元。
期初現金及約當現金18,564,254元。
期末現金及約當現金18,619,543元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為2,969,636,747元，包括：
流動資產19,019,543元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金7,370,929元。
其他資產2,943,246,275元。
決算日負債總額為2,969,636,747元，包括：
流動負債8,680,300元。
其他負債2,951,005,053元。
決算日基金餘額為累積餘額9,951,394元。

五、固定項目概況：

本年度增加8,232,870元，包括：
機械及設備3,246,861元。
交通及運輸設備1,204,086元。
雜項設備3,745,923元。
電腦軟體36,000元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數33,043,918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。

本 頁 空 白

40501551-6

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	161,663,629	100.00	177,786,032	100.00	16,122,403	9.97	153,220,161	100.00
43 勞務收入	525,000	0.32	513,236	0.29	-11,764	-2.24	471,174	0.31
431服務收入	525,000	0.32	513,236	0.29	-11,764	-2.24	471,174	0.31
45 財產收入	810,000	0.50	1,019,297	0.57	209,297	25.84	932,097	0.61
451財產處分收入	55,000	0.03	69,805	0.04	14,805	26.92	101,960	0.07
45Y其他財產收入	755,000	0.47	949,492	0.53	194,492	25.76	830,137	0.54
46 政府撥入收入	157,878,309	97.66	173,449,327	97.56	15,571,018	9.86	149,194,587	97.37
462公庫撥款收入	157,878,309	97.66	172,895,157	97.25	15,016,848	9.51	148,917,081	97.19
46Y政府其他撥入收入			554,170	0.31	554,170	0.00	277,506	0.18
4S 教學收入	2,229,230	1.38	2,379,084	1.34	149,854	6.72	2,321,780	1.52
4S1學雜費收入	2,229,230	1.38	2,379,084	1.34	149,854	6.72	2,321,780	1.52
4Y 其他收入	221,090	0.14	425,088	0.24	203,998	92.27	300,523	0.20
4YY雜項收入	221,090	0.14	425,088	0.24	203,998	92.27	300,523	0.20
5 基金用途	164,656,250	100.00	177,974,411	100.00	13,318,161	8.09	153,481,401	100.00
53 國民教育計畫	124,713,998	75.74	134,526,718	75.59	9,812,720	7.87	117,495,573	76.55
54 學前教育計畫	11,849,313	7.20	10,011,884	5.63	-1,837,429	-15.51	10,144,790	6.61
5L 一般行政管理計畫	20,883,337	12.68	19,273,107	10.83	-1,610,230	-7.71	18,049,155	11.76
5M 建築及設備計畫	7,209,602	4.38	14,162,702	7.96	6,953,100	96.44	7,791,883	5.08
購置固定資產	7,173,602	4.36	14,126,702	7.94	6,953,100	96.93	7,755,883	5.05
其他	36,000	0.02	36,000	0.02			36,000	0.02
本期賸餘 (短絀-)	-2,992,621		-188,379		2,804,242	-93.71	-261,240	
期初基金餘額	7,996,000		10,139,773		2,143,773	26.81	10,401,013	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	5,003,379		9,951,394		4,948,015	98.89	10,139,773	

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		33,043,918
451財產處分收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	14,805
45Y其他財產收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	194,492
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	15,016,848
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	554,170
4S1學雜費收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	149,854
4YY雜項收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	203,998
53 國民教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	9,812,720
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	7,097,031

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)	-2,992,621	-188,379	2,804,242	-93.71
812 調整非現金項目		116,727	116,727	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		116,727	116,727	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-2,992,621	-71,652	2,920,969	-97.61
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		133,738	133,738	
825 增加短期債務及其他負債		285,023	285,023	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-291,820	-291,820	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		126,941	126,941	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-2,992,621	55,289	3,047,910	-101.85
84 期初現金及約當現金	14,534,851	18,564,254	4,029,403	27.72
85 期末現金及約當現金	11,542,230	18,619,543	7,077,313	61.32

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	2,969,636,747	100.00	3,007,491,819	100.00	-37,855,072	-1.26
1	資產	2,969,636,747	100.00	3,007,491,819	100.00	-37,855,072	-1.26
11	流動資產	19,019,543	0.64	18,964,254	0.63	55,289	0.29
111	現金	18,619,543	0.63	18,564,254	0.62	55,289	0.30
1112	銀行存款	18,619,543	0.63	18,564,254	0.62	55,289	0.30
1112-1	銀行存款-市庫存款	7,868,016	0.26	8,339,245	0.28	-471,229	-5.65
1112-2	銀行存款-保管款	10,126,243	0.34	9,550,441	0.32	575,802	6.03
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	400,000	0.01	400,000	0.01	0	0.00
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	225,284	0.01	274,568	0.01	-49,284	-17.95
115	預付款項	400,000	0.01	400,000	0.01	0	0.00
1154	預付費用	400,000	0.01	400,000	0.01	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	7,370,929	0.25	6,536,330	0.22	834,599	12.77
124	準備金	7,370,929	0.25	6,536,330	0.22	834,599	12.77
1241	退休及離職準備金	5,634,463	0.19	5,091,684	0.17	542,779	10.66
124Y	其他準備金	1,736,466	0.06	1,444,646	0.05	291,820	20.20
124Y-2	其他準備金-其他	1,736,466	0.06	1,444,646	0.05	291,820	20.20
13	其他資產	2,943,246,275	99.11	2,981,991,235	99.15	-38,744,960	-1.30
131	什項資產	2,943,246,275	99.11	2,981,991,235	99.15	-38,744,960	-1.30
1315	暫付及待結轉帳項	20,853	0.00	154,591	0.01	-133,738	-86.51
1316	代管資產	2,943,225,422	99.11	2,981,836,644	99.15	-38,611,222	-1.29
1316-0	代管資產-土地改良物	1,984	0.00	198,380	0.01	-196,396	-99.00
1316-1	代管資產-土地	2,930,979,000	98.70	2,946,822,900	97.98	-15,843,900	-0.54
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	12,244,438	0.41	34,815,364	1.16	-22,570,926	-64.83

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 上年度信託代理與保證之資產(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(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	2,969,636,747	100.00	3,007,491,819	100.00	-37,855,072	-1.26
2	負債	2,959,685,353	99.66	2,997,352,046	99.66	-37,666,693	-1.26
21	流動負債	8,680,300	0.29	8,563,573	0.28	116,727	1.36
212	應付款項	8,680,300	0.29	8,562,195	0.28	118,105	1.38
2123	應付代收款	8,627,212	0.29	8,519,455	0.28	107,757	1.26
2125	應付費用	53,088	0.00	42,740	0.00	10,348	24.21
213	預收款項	0	0.00	1,378	0.00	-1,378	-100.00
2133	預收收入	0	0.00	1,378	0.00	-1,378	-100.00
22	其他負債	2,951,005,053	99.37	2,988,788,473	99.38	-37,783,420	-1.26
221	什項負債	2,951,005,053	99.37	2,988,788,473	99.38	-37,783,420	-1.26
2211	存入保證金	2,145,168	0.07	1,860,145	0.06	285,023	15.32
2213	應付退休及離職金	5,634,463	0.19	5,091,684	0.17	542,779	10.66
2214	應付代管資產	2,943,225,422	99.11	2,981,836,644	99.15	-38,611,222	-1.29
3	基金餘額	9,951,394	0.34	10,139,773	0.34	-188,379	-1.86
31	基金餘額	9,951,394	0.34	10,139,773	0.34	-188,379	-1.86
311	基金餘額	9,951,394	0.34	10,139,773	0.34	-188,379	-1.86
3111	累積餘額	9,951,394	0.34	10,139,773	0.34	-188,379	-1.86

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	161,663,629	177,786,032	16,122,403	9.97	
43 勞務收入	525,000	513,236	-11,764	-2.24	
431服務收入	525,000	513,236	-11,764	-2.24	
45 財產收入	810,000	1,019,297	209,297	25.84	
451財產處分收入	55,000	69,805	14,805	26.92	廢舊物資變賣收入超收14,805元。
45Y其他財產收入	755,000	949,492	194,492	25.76	開放場地收入超收196,926元、停車場收入短收2,434元，共計超收194,492元。
46 政府撥入收入	157,878,309	173,449,327	15,571,018	9.86	
462公庫撥款收入	157,878,309	172,895,157	15,016,848	9.51	教育局補助科學樓2樓無障礙廁所改善工程經費等計15,016,848元，併入年度決算辦理。
46Y政府其他撥入收入		554,170	554,170	0.00	教育部補助107年度學生游泳課程及體驗活動師資培訓經費等計554,170元，併入年度決算辦理。
4S 教學收入	2,229,230	2,379,084	149,854	6.72	
4S1學雜費收入	2,229,230	2,379,084	149,854	6.72	實際發生數較預算數多所致。
4Y 其他收入	221,090	425,088	203,998	92.27	
4YY雜項收入	221,090	425,088	203,998	92.27	106學年度暨107寒暑假應付代收款結餘款繳庫所致。

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	164,656,250	177,974,411	13,318,161	8.09	
53 國民教育計畫	124,713,998	134,526,718	9,812,720	7.87	
1 用人費用	113,713,655	124,843,142	11,129,487	9.79	
11 正式員額薪資	61,884,000	69,860,843	7,976,843	12.89	
113 職員薪金	61,884,000	69,860,843	7,976,843	12.89	決算數較預算數增 加11,129,487元，主要係因本校成 立南區巡迴教師服務中心增 加10名巡迴教師名額，致人事費 增加。
12 聘僱及兼職人員薪資	663,520	661,537	-1,983	-0.30	
124 兼職人員酬金	663,520	661,537	-1,983	-0.30	
13 超時工作報酬	698,177	556,530	-141,647	-20.29	
131 加班費	698,177	556,530	-141,647	-20.29	
15 獎金	14,102,500	15,056,404	953,904	6.76	
151 考績獎金	6,367,000	6,978,545	611,545	9.60	
152 年終獎金	7,735,500	8,077,859	342,359	4.43	
16 退休及卹償金	28,379,148	29,879,437	1,500,289	5.29	
161 職員退休及離職金	28,379,148	29,879,437	1,500,289	5.29	
18 福利費	7,986,310	8,828,391	842,081	10.54	
181 分擔員工保險費	5,223,840	6,463,316	1,239,476	23.73	
183 傷病醫藥費	410,000	157,500	-252,500	-61.59	
187 員工通勤交通費	472,500	487,995	15,495	3.28	
18Y 其他福利費	1,879,970	1,719,580	-160,390	-8.53	
2 服務費用	6,122,043	5,502,649	-619,394	-10.12	
21 水電費	2,845,597	2,234,215	-611,382	-21.49	
212 工作場所電費	2,051,300	1,700,413	-350,887	-17.11	決算數較預算數減 少619,394元，主要係因：工作場 所電費等覈實支用賸餘。
214 工作場所水費	254,297	208,619	-45,678	-17.96	
217 氣體費	540,000	325,183	-214,817	-39.78	
23 旅運費	57,660	37,028	-20,632	-35.78	
231 國內旅費	57,660	37,028	-20,632	-35.78	
24 印刷裝訂與廣告費	5,000		-5,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	5,000		-5,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	1,582,166	1,671,892	89,726	5.67	
252 一般房屋修護費	1,176,150	1,168,991	-7,159	-0.61	
255 機械及設備修護費	406,016	502,901	96,885	23.86	
26 保險費	33,100	24,672	-8,428	-25.46	
268 責任保險費	3,500	11,694	8,194	234.11	
26Y 其他保險費	29,600	12,978	-16,622	-56.16	

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	%	
27 一般服務費	665,320	627,414	-37,906	-5.70	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	27,936	22,542	-5,394	-19.31	
27D 計時與計件人員酬金	489,384	463,688	-25,696	-5.25	
27F 體育活動費	148,000	141,184	-6,816	-4.61	
28 專業服務費	933,200	907,428	-25,772	-2.76	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	426,200	448,000	21,800	5.11	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	62,400	49,120	-13,280	-21.28	
289 試務甄選費	3,800	2,500	-1,300	-34.21	
28Y 其他	440,800	407,808	-32,992	-7.48	
3 材料及用品費	2,924,448	2,902,224	-22,224	-0.76	
31 使用材料費	1,473,900	1,715,428	241,528	16.39	
315 設備零件	1,473,900	1,715,428	241,528	16.39	
32 用品消耗	1,450,548	1,186,796	-263,752	-18.18	
321 辦公(事務)用品	9,200	7,192	-2,008	-21.83	
322 報章什誌	64,968	66,314	1,346	2.07	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	25,000	25,000			
32Y 其他	1,351,380	1,088,290	-263,090	-19.47	
4 租金、償債與利息	4,800	4,800			
45 什項設備租金	4,800	4,800			
451 什項設備租金	4,800	4,800			
6 稅捐及規費(強制費)	38,284	35,044	-3,240	-8.46	
63 房屋稅	38,284	35,044	-3,240	-8.46	
631 一般房屋稅	38,284	35,044	-3,240	-8.46	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,430,168	957,022	-473,146	-33.08	
72 捐助、補助與獎助	10,000		-10,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	10,000		-10,000	-100.00	決算數較預算數減少473,146元，主要係因：清寒學生餐費補助、教育關懷獎覈實支用賸餘。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,420,168	957,022	-463,146	-32.61	
74Y 其他	1,420,168	957,022	-463,146	-32.61	
9 其他	480,600	281,837	-198,763	-41.36	
91 其他支出	480,600	281,837	-198,763	-41.36	

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	%	
91Y 其他	480,600	281,837	-198,763	-41.36	決算數較預算數減少198,763元，主要係因：學生活動費、班級自治費等覈實支用賸餘。
54 學前教育計畫	11,849,313	10,011,884	-1,837,429	-15.51	
1 用人費用	11,520,495	9,819,810	-1,700,685	-14.76	決算數較預算數減少1,700,685元，主要係因：用人費用覈實支用賸餘。
11 正式員額薪資	8,240,336	7,071,315	-1,169,021	-14.19	
113 職員薪金	7,544,336	6,349,647	-1,194,689	-15.84	
114 工員工資	696,000	721,668	25,668	3.69	
13 超時工作報酬	155,642	39,870	-115,772	-74.38	
131 加班費	155,642	39,870	-115,772	-74.38	
15 獎金	1,676,733	1,354,212	-322,521	-19.24	
151 考績獎金	703,000	479,343	-223,657	-31.81	
152 年終獎金	973,733	874,869	-98,864	-10.15	
16 退休及卹償金	656,928	539,319	-117,609	-17.90	
161 職員退休及離職金	636,768	493,947	-142,821	-22.43	
162 工員退休及離職金	20,160	45,372	25,212	125.06	
18 福利費	790,856	815,094	24,238	3.06	
181 分擔員工保險費	690,696	718,398	27,702	4.01	
183 傷病醫藥費	5,160	1,720	-3,440	-66.67	
187 員工通勤交通費	63,000	70,976	7,976	12.66	
18Y 其他福利費	32,000	24,000	-8,000	-25.00	
2 服務費用	69,956	64,315	-5,641	-8.06	
27 一般服務費	29,456	23,415	-6,041	-20.51	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,456	996	-2,460	-71.18	
27F 體育活動費	26,000	22,419	-3,581	-13.77	
28 專業服務費	40,500	40,900	400	0.99	
28Y 其他	40,500	40,900	400	0.99	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	162,862	116,239	-46,623	-28.63	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	162,862	116,239	-46,623	-28.63	
74Y 其他	162,862	116,239	-46,623	-28.63	決算數較預算數減少46,623元，主要係因：低收入家庭幼生較預期少。
9 其他	96,000	11,520	-84,480	-88.00	
91 其他支出	96,000	11,520	-84,480	-88.00	

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	%	
91Y 其他	96,000	11,520	-84,480	-88.00	決算數較預算數減少84,480元，主要係因：導護費覈實支用賸餘。
5L 一般行政管理計畫	20,883,337	19,273,107	-1,610,230	-7.71	
1 用人費用	18,167,775	16,746,879	-1,420,896	-7.82	
11 正式員額薪資	12,000,000	10,943,169	-1,056,831	-8.81	
113 職員薪金	9,816,000	8,587,031	-1,228,969	-12.52	
114 工員工資	2,184,000	2,356,138	172,138	7.88	
13 超時工作報酬	669,615	443,230	-226,385	-33.81	
131 加班費	669,615	443,230	-226,385	-33.81	
15 獎金	2,994,500	2,756,317	-238,183	-7.95	
151 考績獎金	1,494,500	1,277,224	-217,276	-14.54	
152 年終獎金	1,500,000	1,479,093	-20,907	-1.39	
16 退休及卹償金	1,026,480	1,118,753	92,273	8.99	
161 職員退休及離職金	851,760	767,167	-84,593	-9.93	
162 工員退休及離職金	174,720	351,586	176,866	101.23	
18 福利費	1,477,180	1,485,410	8,230	0.56	
181 分擔員工保險費	1,087,740	1,098,915	11,175	1.03	
187 員工通勤交通費	181,440	136,872	-44,568	-24.56	
18Y 其他福利費	208,000	249,623	41,623	20.01	
2 服務費用	2,282,962	2,119,871	-163,091	-7.14	
22 郵電費		109,326	109,326		
222 電話費		109,326	109,326		
27 一般服務費	1,684,512	1,617,859	-66,653	-3.96	
279 外包費	1,646,512	1,585,462	-61,050	-3.71	
27F 體育活動費	38,000	32,397	-5,603	-14.74	
28 專業服務費	500,050	294,286	-205,764	-41.15	
28Y 其他	500,050	294,286	-205,764	-41.15	
29 公共關係費	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
3 材料及用品費	428,800	402,557	-26,243	-6.12	
32 用品消耗	428,800	402,557	-26,243	-6.12	
321 辦公（事務）用品	428,800	402,557	-26,243	-6.12	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,800	3,800			
71 會費	3,800	3,800			
713 職業團體會費	3,800	3,800			
5M 建築及設備計畫	7,209,602	14,162,702	6,953,100	96.44	

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 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,209,602	14,162,702	6,953,100	96.44	
51 購置固定資產	2,894,332	2,750,401	-143,931	-4.97	
514 購置機械及設備	1,426,932	1,319,872	-107,060	-7.50	
515 購置交通及運輸設備	1,038,500	1,007,336	-31,164	-3.00	
516 購置什項設備	428,900	423,193	-5,707	-1.33	
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)	4,279,270	11,376,301	7,097,031	165.85	
581 遞延修繕房屋建築支出	4,279,270	10,901,021	6,621,751	154.74	決算數較預算數增加6,621,751元，主要係因：教育局補助附幼2歲增班等5項工程計7,451,025元，併入決算。
582 其他遞延支出		475,280	475,280		決算數較預算數增加475,280元，主要係因：教育局補助擋土柱鋼筋鏽蝕整修工程，併入決算。

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.計時與計件人員酬金預算編列救生員1人，計455,484元；實際執行結果1人，計435,582元。
- 2.計時與計件人員酬金預算編列暑期泳訓班工讀生1人，計33,900元；實際執行結果1人，計28,106元。
- 3.外包費預算編列校警勞務外包費2人，計1,054,512元；實際執行結果2人，計1,054,512元。
- 4.外包費編列工友勞務外包費1人，計432,000元；實際執行結果1人，計388,400元。
- 5.外包費預算編列消化超額職工(技工、工友)勞務外包費，計160,000元；實際執行結果，計142,550元。
- 6.工程管理費是以按施工費2%提列預算數74,194元；決算數175,208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	263,685,122		8,232,870
非理財目的之長期投資			
土地	12,840		
土地改良物	2,951,588		
房屋及建築	206,775,043		
機械及設備	29,649,372		3,246,861
交通及運輸設備	5,306,861		1,204,086
雜項設備	18,849,718		3,745,923
購建中固定資產			
電腦軟體	139,700		36,000
權利			
遞耗資產			
其他			
負債			
長期債務			

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計3,246,861元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計1,319,872元。(2)撥入：教育局撥入雷射混光投影機2部等設備計215,960元。(3)受贈：教育局統籌款補助電源改善工程等設備計1,669,029元。(4)其他：補列106午餐設備維護費購置空氣門2組等設備計42,000元。減少數計2,597,768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2,597,768元。

2.交通及運輸設備：

增加數計1,204,086元，變動原因為：(1)增置：購置電話維護管理系統等設備計1,007,336元。(2)撥入：教育局撥入氣象資料處理機1套等設備計136,750元。(3)受贈：應付代收款購置手提式無限擴音機等設備計60,000元。減少數計243,361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243,361元。

3.雜項設備：

增加數計3,745,923元，變動原因為：(1)增置：購置分離式冷氣機等設備計423,193元。(2)受贈：應付代收款購置設備計1,799,530元、景興國小家長會捐贈學校1對1分離式冷氣機42臺1,523,200元。減少數計1,294,024元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢恆溫防潮櫃等計1,294,024元。

4.電腦軟體：

增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置TRBS教學網播系統軟體等計36,000元。減少數計：101,227元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額等計41,000元。(2)無形資產攤銷：截至107年12月底累計攤銷60,227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		
4,236,380	-95,895,854	171,785,758
		12,840
	-1,464,496	1,487,092
	-53,896,513	152,878,530
2,597,768	-21,972,792	8,325,673
243,361	-3,754,650	2,512,936
1,294,024	-14,807,403	6,494,214
101,227		74,473

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		1,426,932			1,426,932	1,319,872	-107,060	
機械及設備		1,426,932			1,426,932	1,319,872	-107,060	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		1,038,500			1,038,500	1,007,336	-31,164	
交通及運輸設備		1,038,500			1,038,500	1,007,336	-31,164	
購建中固定資產								
雜項設備		428,900			428,900	423,193	-5,707	
雜項設備		428,900			428,900	423,193	-5,707	
購建中固定資產								
合 計		2,894,332			2,894,332	2,750,401	-143,931	

備註：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。

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		

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	106	115	9	
一般行政管理計畫	19	18	-1	
正式職員	13	12	-1	控留出納組長缺由幹事代理。
正式工員	6	6	0	
正式駐衛警	0	0	0	
國民教育計畫	74	84	10	
正式職員	74	84	10	經臺北市政府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新增10名多校支援巡迴教師員額。
臨時職員	0	0	0	
學前教育計畫	13	13	0	
正式職員	11	11	0	
正式工員	2	2	0	

填表說明：1.計時與計件人員酬金預算編列救生員1人，預算數455,484元；決算數435,582元。
 2.計時與計件人員酬金預算編列暑期泳訓班工讀生1人，預算數33,900元；決算數28,106元。
 3.外包費預算編列校警勞務外包費2人，預算數1,054,512元；實際執行結果2人，決算數1,054,512元。
 4.外包費編列工友勞務外包費1人，預算數432,000元；實際執行結果1人，決算數388,400元。
 5.外包費預算編列消化超額職工(技工、工友)勞務外包費，預算數160,000元；實際執行結果，決算數142,550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	61,884,000		698,177		14,102,500	28,379,148		7,986,310		113,050,135	663,520	113,713,655
職員	61,884,000		698,177		14,102,500	28,379,148		7,962,310		113,026,135	663,520	113,689,655
工具								24,000		24,000		24,000
學前教育計畫	8,240,336		155,642		1,676,733	656,928		790,856		11,520,495		11,520,495
職員	7,544,336		115,042		1,589,733	636,768		707,704		10,593,583		10,593,583
工具	696,000		40,600		87,000	20,160		83,152		926,912		926,912
一般行政管理計畫	12,000,000		669,615		2,994,500	1,026,480		1,477,180		18,167,775		18,167,775
職員	9,816,000		487,615		2,357,500	851,760		1,188,652		14,701,527		14,701,527
工具	2,184,000		182,000		637,000	174,720		288,528		3,466,248		3,466,248
合 計	82,124,336		1,523,434		18,773,733	30,062,556		10,254,346		142,738,405	663,520	143,401,925

備註：

- 計時與計件人員酬金預算編列救生員1人，預算數455,484元；決算數435,582元。
- 計時與計件人員酬金預算編列暑期泳訓班工讀生1人，預算數33,900元；決算數28,106元。
- 外包費預算編列校警勞務外包費2人，預算數1,054,512元；實際執行結果2人，決算數1,054,512元。
- 外包費編列工友勞務外包費1人，預算數432,000元；實際執行結果1人，決算數388,400元。
- 外包費預算編列消化超額職工(技工、工友)勞務外包費，預算數160,000元；實際執行結果，決算數142,550元。
- 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101人，計8,564,500元，執行結果決算103人，計8,735,112元。
- 年終工作獎金係依據行政院107年1月5日院授人給字第10610062600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106人，計10,209,233元，執行結果決算125人，計10,431,821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
69,860,843		556,530		15,056,404	29,879,437		8,828,391		124,181,605	661,537	124,843,142
69,860,843		556,530		15,056,404	29,879,437		8,810,391		124,163,605	661,537	124,825,142
							18,000		18,000		18,000
7,071,315		39,870		1,354,212	539,319		815,094		9,819,810		9,819,810
6,349,647		15,468		1,267,212	493,947		711,749		8,838,023		8,838,023
721,668		24,402		87,000	45,372		103,345		981,787		981,787
10,943,169		443,230		2,756,317	1,118,753		1,485,410		16,746,879		16,746,879
8,587,031		302,971		2,093,792	767,167		1,134,752		12,885,713		12,885,713
2,356,138		140,259		662,525	351,586		350,658		3,861,166		3,861,166
87,875,327		1,039,630		19,166,933	31,537,509		11,128,895		150,748,294	661,537	151,409,831

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			136,563,311		144,538,602		7,975,291 5.84	
國民教育計畫			124,713,998		134,526,718		9,812,720 7.87	
學前教育計畫			11,849,313		10,011,884		-1,837,429 -15.51	有關學前教育計畫 決算數較預算數減 少1,837,429元，主 要係因用人費用覈 實支用賸餘。

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	143,401,925	151,409,831	8,007,906	5.58
11 正式員額薪資	82,124,336	87,875,327	5,750,991	7.00
113 職員薪金	79,244,336	84,797,521	5,553,185	7.01
114 工員工資	2,880,000	3,077,806	197,806	6.87
12 聘僱及兼職人員薪資	663,520	661,537	-1,983	-0.30
124 兼職人員酬金	663,520	661,537	-1,983	-0.30
13 超時工作報酬	1,523,434	1,039,630	-483,804	-31.76
131 加班費	1,523,434	1,039,630	-483,804	-31.76
15 獎金	18,773,733	19,166,933	393,200	2.09
151 考績獎金	8,564,500	8,735,112	170,612	1.99
152 年終獎金	10,209,233	10,431,821	222,588	2.18
16 退休及卹償金	30,062,556	31,537,509	1,474,953	4.91
161 職員退休及離職金	29,867,676	31,140,551	1,272,875	4.26
162 工員退休及離職金	194,880	396,958	202,078	103.69
18 福利費	10,254,346	11,128,895	874,549	8.53
181 分擔員工保險費	7,002,276	8,280,629	1,278,353	18.26
183 傷病醫藥費	415,160	159,220	-255,940	-61.65
187 員工通勤交通費	716,940	695,843	-21,097	-2.94
18Y 其他福利費	2,119,970	1,993,203	-126,767	-5.98
2 服務費用	8,474,961	7,686,835	-788,126	-9.30
21 水電費	2,845,597	2,234,215	-611,382	-21.49
212 工作場所電費	2,051,300	1,700,413	-350,887	-17.11
214 工作場所水費	254,297	208,619	-45,678	-17.96
217 氣體費	540,000	325,183	-214,817	-39.78
22 郵電費	0	109,326	109,326	0.00
222 電話費	0	109,326	109,326	0.00
23 旅運費	57,660	37,028	-20,632	-35.78
231 國內旅費	57,660	37,028	-20,632	-35.78
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	0	-5,000	-100.00
241 印刷及裝訂費	5,000	0	-5,000	-100.00
25 修理保養及保固費	1,582,166	1,671,892	89,726	5.67
252 一般房屋修護費	1,176,150	1,168,991	-7,159	-0.61
255 機械及設備修護費	406,016	502,901	96,885	23.86
26 保險費	33,100	24,672	-8,428	-25.46
268 責任保險費	3,500	11,694	8,194	234.11
26Y 其他保險費	29,600	12,978	-16,622	-56.16
27 一般服務費	2,379,288	2,268,688	-110,600	-4.65
276 佣金、匯費、經理費及手續費	31,392	23,538	-7,854	-25.02
279 外包費	1,646,512	1,585,462	-61,050	-3.71
27D 計時與計件人員酬金	489,384	463,688	-25,696	-5.25
27F 體育活動費	212,000	196,000	-16,000	-7.55
28 專業服務費	1,473,750	1,242,614	-231,136	-15.68
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	426,200	448,000	21,800	5.11
287 委託檢驗(定)試驗認證費	62,400	49,120	-13,280	-21.28

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國107年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
289 試務甄選費	3,800	2,500	-1,300	-34.21
28Y 其他	981,350	742,994	-238,356	-24.29
29 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
291 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
3 材料及用品費	3,353,248	3,304,781	-48,467	-1.45
31 使用材料費	1,473,900	1,715,428	241,528	16.39
315 設備零件	1,473,900	1,715,428	241,528	16.39
32 用品消耗	1,879,348	1,589,353	-289,995	-15.43
321 辦公(事務)用品	438,000	409,749	-28,251	-6.45
322 報章什誌	64,968	66,314	1,346	2.07
328 醫療用品(非醫療院所使用)	25,000	25,000	0	0.00
32Y 其他	1,351,380	1,088,290	-263,090	-19.47
4 租金、償債與利息	4,800	4,800	0	0.00
45 什項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
451 什項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,209,602	14,162,702	6,953,100	96.44
51 購置固定資產	2,894,332	2,750,401	-143,931	-4.97
514 購置機械及設備	1,426,932	1,319,872	-107,060	-7.50
515 購置交通及運輸設備	1,038,500	1,007,336	-31,164	-3.00
516 購置什項設備	428,900	423,193	-5,707	-1.33
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)	4,279,270	11,376,301	7,097,031	165.85
581 遞延修繕房屋建築支出	4,279,270	10,901,021	6,621,751	154.74
582 其他遞延支出	0	475,280	475,280	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	38,284	35,044	-3,240	-8.46
63 房屋稅	38,284	35,044	-3,240	-8.46
631 一般房屋稅	38,284	35,044	-3,240	-8.46
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,596,830	1,077,061	-519,769	-32.55
71 會費	3,800	3,800	0	0.00
713 職業團體會費	3,800	3,800	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	1,583,030	1,073,261	-509,769	-32.20
74Y 其他	1,583,030	1,073,261	-509,769	-32.20
9 其他	576,600	293,357	-283,243	-49.12
91 其他支出	576,600	293,357	-283,243	-49.12
91Y 其他	576,600	293,357	-283,243	-49.12
合 計	164,656,250	177,974,411	13,318,161	8.09

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	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
統計所需項目	1,668,524	1,643,531	-24,993	-1.50	
187 員工通勤交通費	716,940	695,843	-21,097	-2.94	
27D 計時與計件人員酬金	489,384	463,688	-25,696	-5.25	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	426,200	448,000	21,800	5.11	
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	3,115,011,180	3,114,936,707	-74,473	
代管資產-土地改良物	1,984	1,984		
代管資產-土地	2,930,979,000	2,930,979,000		
代管資產-房屋及建築 設備	12,244,438	12,244,438		
土地	12,840	12,840		
土地改良物	1,487,092	1,487,092		
房屋及建築	152,878,530	152,878,530		
機械及設備	8,325,673	8,325,673		
交通及運輸設備	2,512,936	2,512,936		
雜項設備	6,494,214	6,494,214		
電腦軟體	74,473		-74,473	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定辦理。

裝

主辦會計人員：

會計室
主任 賴淑美

機關長官：

臺北市文山區
景興國民小學
陳熔釗

訂