

4-0501595

中華民國 107 年度

(107年1月1日至107年12月31日)

臺北市府地方總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市內湖區明湖國民小學附屬單位決算之分決算



臺北市內湖區明湖國民小學編

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 01 至 01	頁
乙、總說明.....	第 03 至 05	頁
丙、主要表		
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 07 至 08	頁
二、現金流量表.....	第 09 至 09	頁
三、平衡表.....	第 10 至 11	頁
丁、附屬表		
一、基金來源明細表.....	第 13 至 13	頁
二、基金用途明細表.....	第 14 至 19	頁
三、固定項目增減情形表.....	第 20 至 21	頁
四、購置固定資產明細表.....	第 22 至 23	頁
五、長期債務明細表.....	第 --	頁
六、資金轉投資及其餘絀明細表.....	第 --	頁
戊、參考表		
一、員工人數彙計表.....	第 25 至 25	頁
二、用人費用彙計表.....	第 26 至 27	頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第 --	頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第 28 至 28	頁
五、各項費用彙計表.....	第 29 至 30	頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 31	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	235,151,615	217,560,877	17,590,738	8.09
基金用途	233,722,313	225,424,181	8,298,132	3.68
賸餘(短絀-)	1,429,302	-7,863,304	9,292,606	
餘絀情形：				
基金餘額	14,377,504	12,948,202	1,429,302	11.04
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	1,761,278	-5,770,757	7,532,035	

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

40501595-2

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金臺北市內湖區明湖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190,600,951元，決算數185,662,813元。

106學年下學期預定招收65班，實際招收65班，預計學生人數1,830人，實際學生人數1,757人。

107學年上學期預定招收65班，實際招收65班，預計學生人數1,830人，實際學生人數1,719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8,029,020元，決算數7,708,941元。

106學年下學期預定招收3班，實際招收3班，預計學生人數90人，實際學生人數90人。

107學年上學期預定招收3班，實際招收3班，預計學生人數90人，實際學生人數90人。

係新購幼兒教學教具、圖書等教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能，藉由辦理各項活動可鍛鍊幼兒強健的身體，增進幼兒各項生活智能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列19,288,363元，決算數18,726,214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18,648,981元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數120,000元)，決算數21,624,345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235,151,615元，較預算數234,009,515元，增加1,142,100元，計增0.49%。

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602,426元，較預算數747,000元，減少144,574元，計減19.35%。

主要係因：

暑期游泳訓練班招生報名費短收139,074元、教師甄選報名費短收5,500元。

臺北市地方教育發展基金臺北市內湖區明湖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0元，較預算數1,000元，減少1,000元，計減100.00%。

主要係因：

無財產報廢變賣殘值致短收1,000元。

3.其他財產收入：決算數150,888元，較預算數160,000元，減少9,112元，計減5.70%。

主要係因：

場地使用費減收9,112元。

4.公庫撥款收入：決算數231,272,759元，較預算數229,938,400元，增加1,334,359元，計增0.58%。

主要係因：

107年度教師節敬師活動經費82,800元、107年度補助公立民中小學校舍防水隔熱工程計畫-勤學樓464,028元、107年度改善運動設施設備120,000元、107年度廊道優質化學校經費497,963元、改善公立幼兒園教學環境設施補助169,568元。

5.政府其他撥入收入：決算數844,525元，較預算數600,000元，增加244,525元，計增40.75%。

主要係因：

106(2)無力繳交代收代辦費補助款10,742元、補助學生游泳課程及體驗活動師資培訓款152,880元、107學年度中小學科學教育專案計畫40,000元、特殊學生維生設備經費3,825元、107年航空噪音防制設施電費維護費補助收入繳庫27,123元、107(1)國小學生無力繳交代收代辦經費9,955元。

6.學雜費收入：決算數1,710,648元，較預算數1,771,300元，減少60,652元，計減3.42%。

主要係因：

幼兒園學雜費減收60,652元。

7.雜項收入：決算數570,369元，較預算數791,815元，減少221,446元，計減27.97%。

主要係因：

106年度代收代辦費結餘轉準備金減少221,446元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數233,722,313元，較預算數236,567,315元，減少2,845,002元，計減1.20%。

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185,662,813元，較預算數190,600,951元，減少4,938,138元，計減2.59%。

主要係因：

用人費用及服務費用等覈實支付。

2.學前教育計畫：決算數7,708,941元，較預算數8,029,020元，減少320,079元，計減3.99%。

主要係因：

用人費用覈實支付。

3.一般行政管理計畫：決算數18,726,214元，較預算數19,288,363元，減少562,149元，計減2.91%。

主要係因：

用人費用覈實支付。

4.建築及設備計畫：決算數21,624,345元，較預算數18,648,981元，增加2,975,364元，計增15.95%。

主要係因：

教育局補助幼兒園優質教學環境改善工程1,116,946元、教育局補助勤學樓校舍防水隔熱工程計畫463,694元、教育局廊道優質化專案計畫經費492,755元、107年動支其他準備金辦理外牆整修工程782,970元、改善學校體育設施購置120,000元(補辦預算)、設備工程結餘款1,001元。

臺北市地方教育發展基金臺北市內湖區明湖國民小學附屬單位決算之分決算

總 說 明 中華民國 107年度

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數1,429,302元，較預算短絀數2,557,800元，反絀為餘，計相差3,987,102元。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘計4,687,110元、動支其他準備金辦理外牆整修工程等覈實列支增加700,008元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入1,803,983元。

其他活動之淨現金流出42,705元。

本年度現金及約當現金之淨增1,761,278元。

期初現金及約當現金23,719,612元。

期末現金及約當現金25,480,890元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為2,904,676,351元，包括：

流動資產25,499,927元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金6,548,102元。

其他資產2,872,628,322元。

決算日負債總額為2,890,298,847元，包括：

流動負債12,078,512元。

其他負債2,878,220,335元。

決算日基金餘額為累積餘額14,377,504元。

五、固定項目概況：

本年度增加5,289,960元，包括：

機械及設備3,194,434元。

交通及運輸設備311,036元。

什項設備1,748,490元。

電腦軟體36,000元。

六、其他：

(一)本年度併決算數4,435,249元及補辦預算數120,000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(含或有負債)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得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

40501595-6

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	234,009,515	100.00	235,151,615	100.00	1,142,100	0.49	217,560,877	100.00
43 勞務收入	747,000	0.32	602,426	0.26	-144,574	-19.35	596,198	0.27
431服務收入	747,000	0.32	602,426	0.26	-144,574	-19.35	596,198	0.27
45 財產收入	161,000	0.07	150,888	0.06	-10,112	-6.28	168,775	0.08
451財產處分收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00		
45Y其他財產收入	160,000	0.07	150,888	0.06	-9,112	-5.70	168,775	0.08
46 政府撥入收入	230,538,400	98.52	232,117,284	98.71	1,578,884	0.68	213,788,062	98.27
462公庫撥款收入	229,938,400	98.26	231,272,759	98.35	1,334,359	0.58	212,860,014	97.84
46Y政府其他撥入收入	600,000	0.26	844,525	0.36	244,525	40.75	928,048	0.43
4S 教學收入	1,771,300	0.76	1,710,648	0.73	-60,652	-3.42	1,741,566	0.80
4S1學雜費收入	1,771,300	0.76	1,710,648	0.73	-60,652	-3.42	1,741,566	0.80
4Y 其他收入	791,815	0.34	570,369	0.24	-221,446	-27.97	1,266,276	0.58
4YY雜項收入	791,815	0.34	570,369	0.24	-221,446	-27.97	1,266,276	0.58
5 基金用途	236,567,315	100.00	233,722,313	100.00	-2,845,002	-1.20	225,424,181	100.00
53 國民教育計畫	190,600,951	80.57	185,662,813	79.44	-4,938,138	-2.59	167,466,406	74.29
54 學前教育計畫	8,029,020	3.39	7,708,941	3.30	-320,079	-3.99	7,544,893	3.35
5L 一般行政管理計畫	19,288,363	8.15	18,726,214	8.01	-562,149	-2.91	17,279,866	7.67
5M 建築及設備計畫	18,648,981	7.88	21,624,345	9.25	2,975,364	15.95	33,133,016	14.70
購置固定資產	18,612,981	7.87	21,588,345	9.24	2,975,364	15.99	33,097,016	14.68
其他	36,000	0.02	36,000	0.02			36,000	0.02
本期賸餘 (短絀)	-2,557,800		1,429,302		3,987,102	-155.88	-7,863,304	
期初基金餘額	14,196,906		12,948,202		-1,248,704	-8.80	20,811,506	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	11,639,106		14,377,504		2,738,398	23.53	12,948,202	

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
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	1,334,359
46Y政府其他撥入收入	107.8.6北市教會字第1076025380號	10,742
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	233,783
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	2,856,365

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)	-2,557,800	1,429,302	3,987,102	-155.88
812 調整非現金項目		374,681	374,681	
8123 流動資產淨減(淨增一)		-19,037	-19,037	
8124 流動負債淨增(淨減一)		393,718	393,718	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-2,557,800	1,803,983	4,361,783	-170.53
82 其他活動之現金流量				
822 減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		309,821	309,821	
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				
82C 增加其他資產		-134,074	-134,074	
82D 減少短期債務及其他負債		-218,452	-218,452	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-42,705	-42,705	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-2,557,800	1,761,278	4,319,078	-168.86
84 期初現金及約當現金	22,875,769	23,719,612	843,843	3.69
85 期末現金及約當現金	20,317,969	25,480,890	5,162,921	25.41

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	2,904,676,351	100.00	3,062,687,958	100.00	-158,011,607	-5.16
1	資產	2,904,676,351	100.00	3,062,687,958	100.00	-158,011,607	-5.16
11	流動資產	25,499,927	0.88	23,719,612	0.77	1,780,315	7.51
111	現金	25,480,890	0.88	23,719,612	0.77	1,761,278	7.43
1112	銀行存款	25,480,890	0.88	23,719,612	0.77	1,761,278	7.43
1112-1	銀行存款-市庫存款	12,214,962	0.42	10,674,323	0.35	1,540,639	14.43
1112-2	銀行存款-保管款	12,557,343	0.43	12,519,686	0.41	37,657	0.30
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	669,474	0.02	467,108	0.02	202,366	43.32
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	39,111	0.00	58,495	0.00	-19,384	-33.14
115	預付款項	19,037	0.00	0	0.00	19,037	0.00
1154	預付費用	19,037	0.00	0	0.00	19,037	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	6,548,102	0.23	6,408,451	0.21	139,651	2.18
124	準備金	6,548,102	0.23	6,408,451	0.21	139,651	2.18
1241	退休及離職準備金	3,900,339	0.13	3,450,867	0.11	449,472	13.02
124Y	其他準備金	2,647,763	0.09	2,957,584	0.10	-309,821	-10.48
124Y-2	其他準備金-其他	2,647,763	0.09	2,957,584	0.10	-309,821	-10.48
13	其他資產	2,872,628,322	98.90	3,032,559,895	99.02	-159,931,573	-5.27
131	什項資產	2,872,628,322	98.90	3,032,559,895	99.02	-159,931,573	-5.27
1315	暫付及待結轉帳項	534,074	0.02	400,000	0.01	134,074	33.52
1316	代管資產	2,872,094,248	98.88	3,032,159,895	99.00	-160,065,647	-5.28
1316-0	代管資產-土地改良物	33,731	0.00	3,373,106	0.11	-3,339,375	-99.00
1316-1	代管資產-土地	2,484,321,201	85.53	2,539,644,956	82.92	-55,323,755	-2.18
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	93,443,924	3.22	176,312,633	5.76	-82,868,709	-47.00
1316-3	代管資產-其他政府	294,295,392	10.13	312,829,200	10.21	-18,533,808	-5.92

信託代理與保證資產 80,000

保證品 80,000

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各有80,000元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各有80,000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	2,904,676,351	100.00	3,062,687,958	100.00	-158,011,607	-5.16
2	負債	2,890,298,847	99.51	3,049,739,756	99.58	-159,440,909	-5.23
21	流動負債	12,078,512	0.42	11,684,794	0.38	393,718	3.37
212	應付款項	12,055,284	0.42	11,684,794	0.38	370,490	3.17
2123	應付代收款	11,574,254	0.40	11,001,089	0.36	573,165	5.21
2125	應付費用	481,030	0.02	683,705	0.02	-202,675	-29.64
213	預收款項	23,228	0.00	0	0.00	23,228	0.00
2133	預收收入	23,228	0.00	0	0.00	23,228	0.00
22	其他負債	2,878,220,335	99.09	3,038,054,962	99.20	-159,834,627	-5.26
221	什項負債	2,878,220,335	99.09	3,038,054,962	99.20	-159,834,627	-5.26
2211	存入保證金	2,225,748	0.08	2,444,200	0.08	-218,452	-8.94
2213	應付退休及離職金	3,900,339	0.13	3,450,867	0.11	449,472	13.02
2214	應付代管資產	2,872,094,248	98.88	3,032,159,895	99.00	-160,065,647	-5.28
3	基金餘額	14,377,504	0.49	12,948,202	0.42	1,429,302	11.04
31	基金餘額	14,377,504	0.49	12,948,202	0.42	1,429,302	11.04
311	基金餘額	14,377,504	0.49	12,948,202	0.42	1,429,302	11.04
3111	累積餘額	14,377,504	0.49	12,948,202	0.42	1,429,302	11.04

信託代理與保證負債

80,000

應付保證品

80,000

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	234,009,515	235,151,615	1,142,100	0.49	
43 勞務收入	747,000	602,426	-144,574	-19.35	
431服務收入	747,000	602,426	-144,574	-19.35	暑期游泳訓練班招生報名費短收139,074元、教師甄選報名費短收5,500元。
45 財產收入	161,000	150,888	-10,112	-6.28	
451財產處分收入	1,000		-1,000	-100.00	無財產報廢變賣殘值致短收1,000元。
45Y其他財產收入	160,000	150,888	-9,112	-5.70	
46 政府撥入收入	230,538,400	232,117,284	1,578,884	0.68	
462公庫撥款收入	229,938,400	231,272,759	1,334,359	0.58	107年度教師節敬師活動經費82,800元、107年度補助公立民中小學校舍防水隔熱工程計畫-勤學樓464,028元、107年度改善運動設施設備120,000元、107年度廊道優質化學校經費497,963元、改善公立幼兒園教學環境設施補助169,568元。
46Y政府其他撥入收入	600,000	844,525	244,525	40.75	106(2)無力繳交代收代辦費補助款10,742元、補助學生游泳課程及體驗活動師資培訓款152,880元、107學年度中小學科學教育專案計畫40,000元、特殊學生維生設備經費3,825元、107年航空噪音防制設施電費維護費補助收入繳庫27,123元、107(1)國小學生無力繳交代收代辦經費9,955元。
4S 教學收入	1,771,300	1,710,648	-60,652	-3.42	
4S1學雜費收入	1,771,300	1,710,648	-60,652	-3.42	
4Y 其他收入	791,815	570,369	-221,446	-27.97	
4YY雜項收入	791,815	570,369	-221,446	-27.97	107年度代收代辦費結餘轉準備金減少221,446元。

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	236,567,315	233,722,313	-2,845,002	-1.20	
53 國民教育計畫	190,600,951	185,662,813	-4,938,138	-2.59	
1 用人費用	176,659,195	172,812,316	-3,846,879	-2.18	
11 正式員額薪資	101,808,000	99,662,349	-2,145,651	-2.11	
113 職員薪金	101,808,000	99,662,349	-2,145,651	-2.11	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,530,988	1,642,216	111,228	7.27	
121 聘用人員薪金	592,908	586,584	-6,324	-1.07	
124 兼職人員酬金	938,080	1,055,632	117,552	12.53	
13 超時工作報酬	646,515	551,466	-95,049	-14.70	
131 加班費	646,515	551,466	-95,049	-14.70	
15 獎金	26,429,114	23,543,083	-2,886,031	-10.92	
151 考績獎金	13,629,000	10,925,665	-2,703,335	-19.84	
152 年終獎金	12,800,114	12,617,418	-182,696	-1.43	
16 退休及卹償金	33,884,244	34,614,708	730,464	2.16	
161 職員退休及離職金	33,884,244	34,614,708	730,464	2.16	
18 福利費	12,360,334	12,798,494	438,160	3.54	
181 分擔員工保險費	8,727,444	9,930,862	1,203,418	13.79	
183 傷病醫藥費	292,000	186,295	-105,705	-36.20	
187 員工通勤交通費	934,920	700,548	-234,372	-25.07	
18Y 其他福利費	2,405,970	1,980,789	-425,181	-17.67	
2 服務費用	8,567,688	8,294,578	-273,110	-3.19	
21 水電費	3,777,300	3,474,172	-303,128	-8.02	
212 工作場所電費	2,787,761	2,889,837	102,076	3.66	
214 工作場所水費	314,539	584,335	269,796	85.78	
217 氣體費	675,000		-675,000	-100.00	
23 旅運費	96,490	88,028	-8,462	-8.77	
231 國內旅費	96,490	88,028	-8,462	-8.77	
25 修理保養及保固費	2,400,800	2,590,884	190,084	7.92	
252 一般房屋修護費	1,342,000	1,718,158	376,158	28.03	
255 機械及設備修護費	1,058,800	872,726	-186,074	-17.57	
26 保險費	42,000	18,306	-23,694	-56.41	
26Y 其他保險費	42,000	18,306	-23,694	-56.41	
27 一般服務費	1,273,698	1,227,514	-46,184	-3.63	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	50,400	43,236	-7,164	-14.21	
279 外包費	910,968	896,658	-14,310	-1.57	
27D 計時與計件人員酬金	72,330	47,620	-24,710	-34.16	
27F 體育活動費	240,000	240,000			

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	%	
28 專業服務費	977,400	895,674	-81,726	-8.36	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	652,200	571,124	-81,076	-12.43	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	85,200	93,150	7,950	9.33	
289 試務甄選費	9,600	1,000	-8,600	-89.58	
28Y 其他	230,400	230,400			
3 材料及用品費	2,689,720	2,591,997	-97,723	-3.63	
31 使用材料費	307,800	315,887	8,087	2.63	
315 設備零件	307,800	315,887	8,087	2.63	
32 用品消耗	2,381,920	2,276,110	-105,810	-4.44	
321 辦公(事務)用品	8,400	7,802	-598	-7.12	
322 報章什誌	50,000	29,125	-20,875	-41.75	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	50,000	55,631	5,631	11.26	
32Y 其他	2,273,520	2,183,552	-89,968	-3.96	
4 租金、償債與利息	4,800		-4,800	-100.00	
45 什項設備租金	4,800		-4,800	-100.00	
451 什項設備租金	4,800		-4,800	-100.00	決算數較預算數減少4,800元，主 要係因：覈實支用電錶月租費支 出。
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	1,754,248	1,220,612	-533,636	-30.42	
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000			
726 獎助學員生給與	10,000	10,000			決算數較預算數減 少533,636元，主要係因：覈實支 用清寒學生午餐補助。
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	1,744,248	1,210,612	-533,636	-30.59	
74Y 其他	1,744,248	1,210,612	-533,636	-30.59	
9 其他	925,300	743,310	-181,990	-19.67	
91 其他支出	925,300	743,310	-181,990	-19.67	
91Y 其他	925,300	743,310	-181,990	-19.67	決算數較預算數減 少181,990元，主要係因：覈實支 用雜支等費用。
54 學前教育計畫	8,029,020	7,708,941	-320,079	-3.99	
1 用人費用	7,876,012	7,466,427	-409,585	-5.20	
11 正式員額薪資	5,533,860	5,714,701	180,841	3.27	
113 職員薪金	5,173,860	5,355,269	181,409	3.51	
114 工員工資	360,000	359,432	-568	-0.16	
13 超時工作報酬	85,416	48,576	-36,840	-43.13	

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	%	
131 加班費	85,416	48,576	-36,840	-43.13	
15 獎金	1,219,888	1,060,143	-159,745	-13.10	
151 考績獎金	528,155	438,780	-89,375	-16.92	
152 年終獎金	691,733	621,363	-70,370	-10.17	
16 退休及卹償金	479,088	271,371	-207,717	-43.36	
161 職員退休及離職金	468,288	248,025	-220,263	-47.04	
162 工員退休及離職金	10,800	23,346	12,546	116.17	
18 福利費	557,760	371,636	-186,124	-33.37	
181 分擔員工保險費	487,920	343,926	-143,994	-29.51	
183 傷病醫藥費	3,440	860	-2,580	-75.00	
187 員工通勤交通費	50,400	26,850	-23,550	-46.73	
18Y 其他福利費	16,000		-16,000	-100.00	
2 服務費用	50,092	48,106	-1,986	-3.96	
27 一般服務費	18,592	16,606	-1,986	-10.68	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,592	606	-1,986	-76.62	
27F 體育活動費	16,000	16,000			
28 專業服務費	31,500	31,500			
28Y 其他	31,500	31,500			
3 材料及用品費	21,600	116,376	94,776	438.78	
31 使用材料費		97,568	97,568		
315 設備零件		97,568	97,568		決算數較預算數增加94,776元，主要係因：教育局補助幼兒園優質教學環境改善購置零星設備。
32 用品消耗	21,600	18,808	-2,792	-12.93	
32Y 其他	21,600	18,808	-2,792	-12.93	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	33,316	52,592	19,276	57.86	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	33,316	52,592	19,276	57.86	
74Y 其他	33,316	52,592	19,276	57.86	決算數較預算數增加19,276元，主要係因：覈實列支幼生月費補助費用。
9 其他	48,000	25,440	-22,560	-47.00	
91 其他支出	48,000	25,440	-22,560	-47.00	
91Y 其他	48,000	25,440	-22,560	-47.00	決算數較預算數減少22,560元，主要係因：幼兒園導護費覈實支用。
5L 一般行政管理計畫	19,288,363	18,726,214	-562,149	-2.91	
1 用人費用	16,735,107	16,304,461	-430,646	-2.57	
11 正式員額薪資	11,124,000	11,925,409	801,409	7.20	

地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
113 職員薪金	9,516,000	10,745,221	1,229,221	12.92	
114 工員工資	1,092,000	1,180,188	88,188	8.08	
115 警餉	516,000		-516,000	-100.00	
13 超時工作報酬	452,999	277,966	-175,033	-38.64	
131 加班費	452,999	277,966	-175,033	-38.64	
15 獎金	2,794,500	2,118,800	-675,700	-24.18	
151 考績獎金	1,404,000	971,301	-432,699	-30.82	
152 年終獎金	1,390,500	1,147,499	-243,001	-17.48	
16 退休及卹償金	950,448	753,329	-197,119	-20.74	
161 職員退休及離職金	863,088	589,938	-273,150	-31.65	
162 工員退休及離職金	87,360	163,391	76,031	87.03	
18 福利費	1,413,160	1,228,957	-184,203	-13.03	
181 分擔員工保險費	993,480	892,593	-100,887	-10.15	
187 員工通勤交通費	211,680	138,045	-73,635	-34.79	
18Y 其他福利費	208,000	198,319	-9,681	-4.65	
2 服務費用	1,900,956	1,894,441	-6,515	-0.34	
27 一般服務費	1,233,256	1,467,332	234,076	18.98	
279 外包費	1,199,256	1,433,332	234,076	19.52	
27F 體育活動費	34,000	34,000			
28 專業服務費	569,300	328,845	-240,455	-42.24	
28Y 其他	569,300	328,845	-240,455	-42.24	
29 公共關係費	98,400	98,264	-136	-0.14	
291 公共關係費	98,400	98,264	-136	-0.14	
3 材料及用品費	650,300	525,312	-124,988	-19.22	
32 用品消耗	650,300	525,312	-124,988	-19.22	
321 辦公(事務)用品	644,800	525,312	-119,488	-18.53	決算數較預算數減少124,988元，主要係因：覈實支用辦公(事務)用品等支出。
325 服裝	5,500		-5,500	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	2,000			
71 會費	2,000	2,000			
713 職業團體會費	2,000	2,000			
5M 建築及設備計畫	18,648,981	21,624,345	2,975,364	15.95	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	18,648,981	21,624,345	2,975,364	15.95	
51 購置固定資產	2,622,600	2,741,599	118,999	4.54	

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	%	
514 購置機械及設備	2,171,800	2,171,799	-1	0.00	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
516 購置什項設備	450,800	569,800	119,000	26.40	數120,000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120,000元。
52 購置無形資產	36,000	36,000			決算數較預算數增
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			加119,000元，主要係因：教育局補助改善運動設施設備。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	15,990,381	18,846,746	2,856,365	17.86	
581 遞延修繕房屋建築支出	15,990,381	18,846,746	2,856,365	17.86	決算數較預算數增
					加2,856,365元，主要係因：教育局補助幼兒園優質教學環境改善工程1,116,946元、教育局補助勤學樓校舍防水隔熱工程計畫463,694元、教育局廊道優質化專案計畫經費492,755元、107年動支其他準備金辦理外牆整修工程782,970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.非以用人費用科目進用臨時人員：

(1).本校外包費編列救生員2人、校警1人、職工1人等計4人預算金額211萬224元；執行結果救生員2人、校警2人、職工1人等計5人，決算金額為232萬9,990元。(校警增列1人係因校警勞務外包改列外包費)

(2).本校計時與計件人員酬金編列暑泳班工讀生2人預算金額為72,330元；執行結果工讀生2人決算金額為47,620元。

2.工程管理費是以按施工費2%提列預算數285,532元；決算數237,360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	66,429,250		5,289,960
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	8,088,665		
房屋及建築			
機械及設備	34,306,502		3,194,434
交通及運輸設備	9,333,609		311,036
雜項設備	14,358,567		1,748,490
購建中固定資產			
電腦軟體	341,907		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3,194,434元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計2,171,799元。(2)撥入：龍門國中撥入單槍投影機計13臺350,935元。(3)受贈：網路交換器10台671,700元。減少數計2,582,053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2,582,053元。

2.交通及運輸設備：

增加數計311,036元，變動原因為：(1)受贈：空調等設備計311,036元。減少數計35,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴音機等計35,000元。

3.什項設備：

增加數計1,748,490元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計569,800元。(2)受贈：泳池用水底吸塵器等計1,178,690元。減少數計894,463元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢飲水機等計894,463元。

4.電腦軟體：

增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購買教學廣播系統等計36,000元。減少數計291,727元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額等計190,888元。(2)無形資產攤銷：截至107年12月底止累計攤銷100,839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		
3,803,243	-54,819,224	13,096,743
	-8,007,778	80,887
2,582,053	-26,238,235	8,680,648
35,000	-8,531,118	1,078,527
894,463	-12,042,093	3,170,501
291,727		86,180

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		2,171,800			2,171,800	2,171,799	-1	
機械及設備		2,171,800			2,171,800	2,171,799	-1	
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		450,800	120,000		570,800	569,800	-1,000	
雜項設備		450,800	120,000		570,800	569,800	-1,000	
購建中固定資產								
合 計		2,622,600	120,000		2,742,600	2,741,599	-1,001	

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		120,000
購置什項設備	107.11.28府授主事預字第1076010017號	120,000

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	145	143	-2	
一般行政管理計畫	17	15	-2	
正式職員	13	12	-1	員額控留1人
正式工員	3	3	0	
正式駐衛警	1	0	-1	駐衛警1人退休
國民教育計畫	120	120	0	
正式職員	119	119	0	
臨時職員	1	1	0	
學前教育計畫	8	8	0	
正式職員	7	7	0	
正式工員	1	1	0	

填表說明：非以用人費用科目進用臨時人員：

(1).本校外包費編列救生員2人、校警1人、職工1人等計4人預算金額211萬224元；執行結果救生員2人、校警2人、職工1人等計5人，決算金額為232萬9,990元。(校警增列1人係因校警勞務外包改列外包費)

(2).本校計時與計件人員酬金編列暑泳班工讀生2人預算金額為72,330元；執行結果工讀生2人決算金額為47,620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									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
國民教育計畫	101,808,000	592,908	646,515		26,429,114	33,884,244		12,360,334		175,721,115	938,080	176,659,195
職員	101,808,000	592,908	646,515		26,429,114	33,884,244		12,360,334		175,721,115	938,080	176,659,195
工具												
學前教育計畫	5,533,860		85,416		1,219,888	479,088		557,760		7,876,012		7,876,012
職員	5,173,860		69,416		1,114,888	468,288		515,640		7,342,092		7,342,092
工具	360,000		16,000		105,000	10,800		42,120		533,920		533,920
一般行政管理計畫	11,124,000		452,999		2,794,500	950,448		1,413,160		16,735,107		16,735,107
職員	10,032,000		404,999		2,476,000	863,088		1,285,396		15,061,483		15,061,483
工具	1,092,000		48,000		318,500	87,360		127,764		1,673,624		1,673,624
合 計	118,465,860	592,908	1,184,930		30,443,502	35,313,780		14,331,254		200,332,234	938,080	201,270,314

非以用人費用科目進用臨時人員:

1.本校外包費編列救生員2人、校警1人、職工1人等計4人預算金額211萬224元；執行結果救生員2人、校警2人、職工1人等計5人，決算金額為232萬9,990元。(校警增列1人係因校警勞務外包改列外包費)

2.本校計時與計件人員酬金編列暑泳班工讀生2人預算金額為72,330元；執行結果工讀2人決算金額為47,620元。

本表獎金包括以下各項:

1.考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第18、19、20條規定核發，107年度預算編列145人，計15,561,155元，執行結果決算143人，計12,335,746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145人，計14,882,347元，執行結果決算143人，計14,386,280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
99,662,349	586,584	551,466		23,543,083	34,614,708		12,798,494		171,756,684	1,055,632	172,812,316
99,662,349	586,584	551,466		23,543,083	34,614,708		12,798,494		171,756,684	1,055,632	172,812,316
5,714,701		48,576		1,060,143	271,371		371,636		7,466,427		7,466,427
5,355,269		46,592		1,016,643	248,025		324,935		6,991,464		6,991,464
359,432		1,984		43,500	23,346		46,701		474,963		474,963
11,925,409		277,966		2,118,800	753,329		1,228,957		16,304,461		16,304,461
10,745,221		226,516		1,800,831	589,938		1,065,712		14,428,218		14,428,218
1,180,188		51,450		317,969	163,391		163,245		1,876,243		1,876,243
117,302,459	586,584	878,008		26,722,026	35,639,408		14,399,087		195,527,572	1,055,632	196,583,204

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			198,629,971		193,371,754		-5,258,217	-2.65	
國民教育計畫			190,600,951		185,662,813		-4,938,138	-2.59	
學前教育計畫			8,029,020		7,708,941		-320,079	-3.99	

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	201,270,314	196,583,204	-4,687,110	-2.33
11 正式員額薪資	118,465,860	117,302,459	-1,163,401	-0.98
113 職員薪金	116,497,860	115,762,839	-735,021	-0.63
114 工員工資	1,452,000	1,539,620	87,620	6.03
115 警餉	516,000	0	-516,000	-100.00
12 聘僱及兼職人員薪資	1,530,988	1,642,216	111,228	7.27
121 聘用人員薪金	592,908	586,584	-6,324	-1.07
124 兼職人員酬金	938,080	1,055,632	117,552	12.53
13 超時工作報酬	1,184,930	878,008	-306,922	-25.90
131 加班費	1,184,930	878,008	-306,922	-25.90
15 獎金	30,443,502	26,722,026	-3,721,476	-12.22
151 考績獎金	15,561,155	12,335,746	-3,225,409	-20.73
152 年終獎金	14,882,347	14,386,280	-496,067	-3.33
16 退休及卹償金	35,313,780	35,639,408	325,628	0.92
161 職員退休及離職金	35,215,620	35,452,671	237,051	0.67
162 工員退休及離職金	98,160	186,737	88,577	90.24
18 福利費	14,331,254	14,399,087	67,833	0.47
181 分擔員工保險費	10,208,844	11,167,381	958,537	9.39
183 傷病醫藥費	295,440	187,155	-108,285	-36.65
187 員工通勤交通費	1,197,000	865,443	-331,557	-27.70
18Y 其他福利費	2,629,970	2,179,108	-450,862	-17.14
2 服務費用	10,518,736	10,237,125	-281,611	-2.68
21 水電費	3,777,300	3,474,172	-303,128	-8.02
212 工作場所電費	2,787,761	2,889,837	102,076	3.66
214 工作場所水費	314,539	584,335	269,796	85.78
217 氣體費	675,000	0	-675,000	-100.00
23 旅運費	96,490	88,028	-8,462	-8.77
231 國內旅費	96,490	88,028	-8,462	-8.77
25 修理保養及保固費	2,400,800	2,590,884	190,084	7.92
252 一般房屋修護費	1,342,000	1,718,158	376,158	28.03
255 機械及設備修護費	1,058,800	872,726	-186,074	-17.57
26 保險費	42,000	18,306	-23,694	-56.41
26Y 其他保險費	42,000	18,306	-23,694	-56.41
27 一般服務費	2,525,546	2,711,452	185,906	7.36
276 佣金、匯費、經理費及手續費	52,992	43,842	-9,150	-17.27
279 外包費	2,110,224	2,329,990	219,766	10.41
27D 計時與計件人員酬金	72,330	47,620	-24,710	-34.16
27F 體育活動費	290,000	290,000	0	0.00
28 專業服務費	1,578,200	1,256,019	-322,181	-20.41
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	652,200	571,124	-81,076	-12.43
287 委託檢驗(定)試驗認證費	85,200	93,150	7,950	9.33
289 試務甄選費	9,600	1,000	-8,600	-89.58
28Y 其他	831,200	590,745	-240,455	-28.93
29 公共關係費	98,400	98,264	-136	-0.14

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	%
291 公共關係費	98,400	98,264	-136	-0.14
3 材料及用品費	3,361,620	3,233,685	-127,935	-3.81
31 使用材料費	307,800	413,455	105,655	34.33
315 設備零件	307,800	413,455	105,655	34.33
32 用品消耗	3,053,820	2,820,230	-233,590	-7.65
321 辦公(事務)用品	653,200	533,114	-120,086	-18.38
322 報章什誌	50,000	29,125	-20,875	-41.75
325 服裝	5,500	0	-5,500	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	50,000	55,631	5,631	11.26
32Y 其他	2,295,120	2,202,360	-92,760	-4.04
4 租金、償債與利息	4,800	0	-4,800	-100.00
45 什項設備租金	4,800	0	-4,800	-100.00
451 什項設備租金	4,800	0	-4,800	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	18,648,981	21,624,345	2,975,364	15.95
51 購置固定資產	2,622,600	2,741,599	118,999	4.54
514 購置機械及設備	2,171,800	2,171,799	-1	0.00
516 購置什項設備	450,800	569,800	119,000	26.40
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)	15,990,381	18,846,746	2,856,365	17.86
581 遞延修繕房屋建築支出	15,990,381	18,846,746	2,856,365	17.86
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,789,564	1,275,204	-514,360	-28.74
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	10,000	10,000	0	0.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,777,564	1,263,204	-514,360	-28.94
74Y 其他	1,777,564	1,263,204	-514,360	-28.94
9 其他	973,300	768,750	-204,550	-21.02
91 其他支出	973,300	768,750	-204,550	-21.02
91Y 其他	973,300	768,750	-204,550	-21.02
合 計	236,567,315	233,722,313	-2,845,002	-1.20

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	98,264	-136	-0.14	
291 公共關係費	98,400	98,264	-136	-0.14	
統計所需項目	1,957,530	1,520,187	-437,343	-22.34	
187 員工通勤交通費	1,197,000	865,443	-331,557	-27.70	
27D 計時與計件人員酬金	72,330	47,620	-24,710	-34.16	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	652,200	571,124	-81,076	-12.43	
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	2,885,190,991	2,885,104,811	-86,180	
代管資產-土地改良物	33,731	33,731		
代管資產-土地	2,484,321,201	2,484,321,201		
代管資產-房屋及建築 設備	93,443,924	93,443,924		
代管資產-其他政府	294,295,392	294,295,392		
土地改良物	80,887	80,887		
機械及設備	8,680,648	8,680,648		
交通及運輸設備	1,078,527	1,078,527		
雜項設備	3,170,501	3,170,501		
電腦軟體	86,180		-86,180	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。

主辦會計人員：

機關長官：