

4-0501593

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

臺北市內湖區文湖國民小學附屬單位決算之分決算



訂

臺北市內湖區文湖國民小學編

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 1 至 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 至 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 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)		

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	97,641,915	91,642,677	5,999,238	6.55
基金用途	104,021,205	93,310,071	10,711,134	11.48
賸餘(短絀-)	- 6,379,290	- 1,667,394	- 4,711,896	
餘絀情形：				
基金餘額	9,618,782	15,998,072	- 6,379,290	- 39.88
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 4,500,609	- 466,030	- 4,034,579	

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

40501593-2

臺北市地方教育發展基金臺北市內湖區文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64,356,311元，決算數68,094,194元。

106學年下學期預定招收13班，實際招收12班，預計學生人數300人，實際學生人數249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300人，實際學生人數282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14,028,974元，決算數13,112,497元。

106學年下學期預定招收5班，實際招收5班，預計學生人數150人，實際學生人數150人。

107學年上學期預定招收7班，實際招收7班，預計學生人數180人，實際學生人數181人。

係規劃幼兒教學、保育、環境與各項措施，增進幼學童各項生活智慧。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列13,785,067元，決算數13,082,383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5,647,409元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數735,000元），決算數9,732,131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97,641,915元，較預算數92,410,316元，增加5,231,599元，計增5.66%。

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3,000元，較預算數0元，增加3,000元。

主要係因：

覈實列帳教師甄選報名費收入。

臺北市地方教育發展基金臺北市內湖區文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14,680元，較預算數27,000元，減少12,320元，計減45.63%。

主要係因：

覈實列帳財產報廢變賣收入。

3.其他財產收入：決算數28,518元，較預算數27,000元，增加1,518元，計增5.62%。

主要係因：

覈實列帳場地租金及停車場租金收入。

4.公庫撥款收入：決算數92,231,232元，較預算數89,109,603元，增加3,121,629元，計增3.50%。

主要係因：

(1).107年度教師活動經費(局款非統籌)31,200元。

(2). 107學年度公立幼兒園增班設園工程費(統籌款)3,090,429元。

5.政府其他撥入收入：決算數1,028,995元，較預算數0元，增加1,028,995元。

主要係因：

(1).教育部補助106/2無力繳交代收代辦費2,381元。

(2).教育部補助107公私立幼兒園輔導計畫-專業發展輔導39,949元。

(3).教育部補助107年度增設公立幼兒園費937,500元。

(4).教育部補助特殊學生維生設備經費46,750元。

(5).教育部補助107-1國小學生無力繳交代收代辦費經費2,415元。

6.學雜費收入：決算數3,230,936元，較預算數2,862,900元，增加368,036元，計增12.86%。

主要係因：

覈實列帳幼兒園學雜費收入。

7.受贈收入：決算數616,058元，較預算數0元，增加616,058元。

主要係因：

將指定捐款依規定由市庫(暫收及待結轉帳項)轉入保管款。

8.雜項收入：決算數488,496元，較預算數383,813元，增加104,683元，計增27.27%。

主要係因：

覈實列帳數位學生証費用、違約金收入、簡訊費等收入。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數104,021,205元，較預算數97,817,761元，增加6,203,444元，計增6.34%。

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68,094,194元，較預算數64,356,311元，增加3,737,883元，計增5.81%。

主要係因：

用人費用覈實支用。

2.學前教育計畫：決算數13,112,497元，較預算數14,028,974元，減少916,477元，計減6.53%。

主要係因：

用人費用覈實支用。

臺北市地方教育發展基金臺北市內湖區文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

3.一般行政管理計畫：決算數13,082,383元，較預算數13,785,067元，減少702,684元，計減5.10%。

主要係因：

用人費用覈實支用。

4.建築及設備計畫：決算數9,732,131元，較預算數5,647,409元，增加4,084,722元，計增72.33%。

主要係因：

教育局補助幼兒園增設2歲專班工程等經費。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數6,379,290元，較預算短絀數5,407,445元，增加971,845元。

主要係因：

用人費用覈實支用較預算數多1,028,580元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出4,697,890元。

其他活動之淨現金流入197,281元。

本年度現金及約當現金之淨減4,500,609元。

期初現金及約當現金18,104,942元。

期末現金及約當現金13,604,333元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,095,096,550元，包括：

流動資產13,604,333元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金4,536,341元。

其他資產3,076,955,876元。

決算日負債總額為3,085,477,768元，包括：

流動負債4,758,226元。

其他負債3,080,719,542元。

決算日基金餘額為累積餘額9,618,782元。

五、固定項目概況：

本年度增加2,552,336元，包括：

機械及設備1,853,836元。

雜項設備698,500元。

臺北市地方教育發展基金臺北市內湖區文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

六、其他：

- (一) 本年度併決算數12,418,053元及補辦預算數735,000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(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：
無遮簷人行道環境美化工程，編列預算500,000元，決算數為454,309元。

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	92,410,316	100.00	97,641,915	100.00	5,231,599	5.66	91,642,677	100.00
43 勞務收入			3,000	0.00	3,000	0.00	2,500	0.00
431服務收入			3,000	0.00	3,000	0.00	2,500	0.00
45 財產收入	54,000	0.06	43,198	0.04	-10,802	-20.00	38,746	0.04
451財產處分收入	27,000	0.03	14,680	0.02	-12,320	-45.63	3,055	0.00
45Y其他財產收入	27,000	0.03	28,518	0.03	1,518	5.62	35,691	0.04
46 政府撥入收入	89,109,603	96.43	93,260,227	95.51	4,150,624	4.66	89,060,098	97.18
462公庫撥款收入	89,109,603	96.43	92,231,232	94.46	3,121,629	3.50	87,770,225	95.77
46Y政府其他撥入收入			1,028,995	1.05	1,028,995	0.00	1,289,873	1.41
4S 教學收入	2,862,900	3.10	3,230,936	3.31	368,036	12.86	2,315,045	2.53
4S1學雜費收入	2,862,900	3.10	3,230,936	3.31	368,036	12.86	2,315,045	2.53
4Y 其他收入	383,813	0.42	1,104,554	1.13	720,741	187.78	226,288	0.25
4Y0受贈收入			616,058	0.63	616,058	0.00	182,100	0.20
4YY雜項收入	383,813	0.42	488,496	0.50	104,683	27.27	44,188	0.05
5 基金用途	97,817,761	100.00	104,021,205	100.00	6,203,444	6.34	93,310,071	100.00
53 國民教育計畫	64,356,311	65.79	68,094,194	65.46	3,737,883	5.81	58,553,742	62.75
54 學前教育計畫	14,028,974	14.34	13,112,497	12.61	-916,477	-6.53	8,019,145	8.59
5L 一般行政管理計畫	13,785,067	14.09	13,082,383	12.58	-702,684	-5.10	11,134,397	11.93
5M 建築及設備計畫	5,647,409	5.77	9,732,131	9.36	4,084,722	72.33	15,602,787	16.72
購置固定資產	5,611,409	5.74	9,732,131	9.36	4,120,722	73.43	15,602,787	16.72
其他	36,000	0.04			-36,000	-100.00		
本期賸餘 (短絀-)	-5,407,445		-6,379,290		-971,845	17.97	-1,667,394	
期初基金餘額	10,298,456		15,998,072		5,699,616	55.34	17,665,466	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	4,891,011		9,618,782		4,727,771	96.66	15,998,072	

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		12,418,053
431服務收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	3,000
45Y其他財產收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	1,518
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	3,121,629
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	1,028,995
4S1學雜費收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	368,036
4YO受贈收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	616,058
4YY雜項收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	104,683
53 國民教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	3,737,883
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	3,436,251

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—)	-5,407,445	-6,379,290	-971,845	17.97
812 調整非現金項目		1,681,400	1,681,400	
8123 流動資產淨減(淨增—)		292,617	292,617	
8124 流動負債淨增(淨減—)		1,388,783	1,388,783	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)	-5,407,445	-4,697,890	709,555	-13.12
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		669,212	669,212	
825 增加短期債務及其他負債		267,800	267,800	
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		-123,675	-123,675	
82D 減少短期債務及其他負債		-616,056	-616,056	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		197,281	197,281	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	-5,407,445	-4,500,609	906,836	-16.77
84 期初現金及約當現金	11,203,962	18,104,942	6,900,980	61.59
85 期末現金及約當現金	5,796,517	13,604,333	7,807,816	134.70

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	3,095,096,550	100.00	3,172,359,891	100.00	-77,263,341	-2.44
1	資產	3,095,096,550	100.00	3,172,359,891	100.00	-77,263,341	-2.44
11	流動資產	13,604,333	0.44	18,397,559	0.58	-4,793,226	-26.05
111	現金	13,604,333	0.44	18,104,942	0.57	-4,500,609	-24.86
1112	銀行存款	13,604,333	0.44	18,104,942	0.57	-4,500,609	-24.86
1112-1	銀行存款-市庫存款	7,720,010	0.25	13,755,709	0.43	-6,035,699	-43.88
1112-2	銀行存款-保管款	5,646,016	0.18	3,733,324	0.12	1,912,692	51.23
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	226,410	0.01	604,014	0.02	-377,604	-62.52
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	11,897	0.00	11,895	0.00	2	0.02
115	預付款項	0	0.00	292,617	0.01	-292,617	-100.00
1154	預付費用	0	0.00	292,617	0.01	-292,617	-100.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	4,536,341	0.15	3,770,951	0.12	765,390	20.30
124	準備金	4,536,341	0.15	3,770,951	0.12	765,390	20.30
1241	退休及離職準備金	2,636,069	0.09	1,201,467	0.04	1,434,602	119.40
124Y	其他準備金	1,900,272	0.06	2,569,484	0.08	-669,212	-26.04
124Y-2	其他準備金-其他	1,900,272	0.06	2,569,484	0.08	-669,212	-26.04
13	其他資產	3,076,955,876	99.41	3,150,191,381	99.30	-73,235,505	-2.32
131	什項資產	3,076,955,876	99.41	3,150,191,381	99.30	-73,235,505	-2.32
1315	暫付及待結轉帳項	123,675	0.00	0	0.00	123,675	0.00
1316	代管資產	3,076,832,201	99.41	3,150,191,381	99.30	-73,359,180	-2.33
1316-0	代管資產-土地改良物	72,064	0.00	7,206,424	0.23	-7,134,360	-99.00
1316-1	代管資產-土地	2,960,490,000	95.65	2,975,672,000	93.80	-15,182,000	-0.51
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	53,808,337	1.74	102,296,957	3.22	-48,488,620	-47.40
1316-3	代管資產-其他政府	62,461,800	2.02	65,016,000	2.05	-2,554,200	-3.93

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	3,095,096,550	100.00	3,172,359,891	100.00	-77,263,341	-2.44
2	負債	3,085,477,768	99.69	3,156,361,819	99.50	-70,884,051	-2.25
21	流動負債	4,758,226	0.15	3,369,443	0.11	1,388,783	41.22
212	應付款項	4,758,226	0.15	3,369,443	0.11	1,388,783	41.22
2123	應付代收款	4,756,726	0.15	3,365,763	0.11	1,390,963	41.33
2125	應付費用	1,500	0.00	3,680	0.00	-2,180	-59.24
22	其他負債	3,080,719,542	99.54	3,152,992,376	99.39	-72,272,834	-2.29
221	什項負債	3,080,719,542	99.54	3,152,992,376	99.39	-72,272,834	-2.29
2211	存入保證金	1,239,375	0.04	971,575	0.03	267,800	27.56
2213	應付退休及離職金	2,636,069	0.09	1,201,467	0.04	1,434,602	119.40
2214	應付代管資產	3,076,832,201	99.41	3,150,191,381	99.30	-73,359,180	-2.33
2215	暫收及待結轉帳項	11,897	0.00	627,953	0.02	-616,056	-98.11
3	基金餘額	9,618,782	0.31	15,998,072	0.50	-6,379,290	-39.88
31	基金餘額	9,618,782	0.31	15,998,072	0.50	-6,379,290	-39.88
311	基金餘額	9,618,782	0.31	15,998,072	0.50	-6,379,290	-39.88
3111	累積餘額	9,618,782	0.31	15,998,072	0.50	-6,379,290	-39.88

本 頁 空 白

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	92,410,316	97,641,915	5,231,599	5.66	
43 勞務收入		3,000	3,000	0.00	
431 服務收入		3,000	3,000	0.00	覈實列帳教師甄選報名費收入。
45 財產收入	54,000	43,198	-10,802	-20.00	
451 財產處分收入	27,000	14,680	-12,320	-45.63	覈實列帳財產處分收入。
45Y 其他財產收入	27,000	28,518	1,518	5.62	
46 政府撥入收入	89,109,603	93,260,227	4,150,624	4.66	
462 公庫撥款收入	89,109,603	92,231,232	3,121,629	3.50	教育局補助：1.107年度教師活動經費31,200元，2.107學年度公立幼兒園增班設園工程費3,090,429元。
46Y 政府其他撥入收入		1,028,995	1,028,995	0.00	教育部補助：1.106/2無力繳交代收代辦費2,381元，2.107公私立幼兒園輔導計畫-專業發展輔導39,949元，3.107年度增設公立幼兒園費937,500元，4.特殊學生維生設備經費46,750元，5.107-1國小學生無力繳交代收代辦費經費2,415元。
4S 教學收入	2,862,900	3,230,936	368,036	12.86	
4S1 學雜費收入	2,862,900	3,230,936	368,036	12.86	覈實列帳幼兒園學雜費收入。
4Y 其他收入	383,813	1,104,554	720,741	187.78	
4YO 受贈收入		616,058	616,058	0.00	覈實列帳受贈收入。
4YY 雜項收入	383,813	488,496	104,683	27.27	覈實列帳廠商罰款、違約金等收入。

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	97,817,761	104,021,205	6,203,444	6.34	
53 國民教育計畫	64,356,311	68,094,194	3,737,883	5.81	
1 用人費用	61,050,931	63,877,731	2,826,800	4.63	
11 正式員額薪資	28,464,000	29,448,606	984,606	3.46	
113 職員薪金	28,464,000	29,448,606	984,606	3.46	
12 聘僱及兼職人員薪資	795,856	726,312	-69,544	-8.74	
122 約僱職員薪金	406,896	418,992	12,096	2.97	
124 兼職人員酬金	388,960	307,320	-81,640	-20.99	
13 超時工作報酬	720,000	318,832	-401,168	-55.72	
131 加班費	720,000	318,832	-401,168	-55.72	
15 獎金	8,352,860	6,794,145	-1,558,715	-18.66	
151 考績獎金	4,744,000	3,189,795	-1,554,205	-32.76	
152 年終獎金	3,608,860	3,604,350	-4,510	-0.12	
16 退休及卹償金	18,690,555	22,504,374	3,813,819	20.41	
161 職員退休及離職金	17,859,288	21,337,403	3,478,115	19.48	
162 工員退休及離職金	831,267	1,166,971	335,704	40.38	
18 福利費	4,027,660	4,085,462	57,802	1.44	
181 分擔員工保險費	2,522,616	2,805,169	282,553	11.20	
183 傷病醫藥費	185,500	100,000	-85,500	-46.09	
187 員工通勤交通費	412,020	262,198	-149,822	-36.36	
18Y 其他福利費	907,524	918,095	10,571	1.16	
2 服務費用	1,848,332	2,343,403	495,071	26.78	
21 水電費	879,002	896,761	17,759	2.02	
212 工作場所電費	758,570	643,008	-115,562	-15.23	決算數較預算數增加495,071元，主要係因：動支其他準備金辦理勤學樓走廊及梯間油漆整修工程。
214 工作場所水費	120,432	253,753	133,321	110.70	
23 旅運費	33,790	16,016	-17,774	-52.60	
231 國內旅費	33,790	16,016	-17,774	-52.60	
25 修理保養及保固費	540,000	902,007	362,007	67.04	
252 一般房屋修護費	315,000	633,819	318,819	101.21	
255 機械及設備修護費	225,000	268,188	43,188	19.19	
27 一般服務費	82,640	191,188	108,548	131.35	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,640	5,924	-2,716	-31.44	
279 外包費		99,750	99,750		
27D 計時與計件人員酬金		14,314	14,314		
27F 體育活動費	74,000	71,200	-2,800	-3.78	

地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
28 專業服務費	312,900	337,431	24,531	7.84	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	84,800	78,220	-6,580	-7.76	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	94,200	93,600	-600	-0.64	
28A 電子計算機軟體服務費		36,000	36,000		
28Y 其他	133,900	129,611	-4,289	-3.20	
3 材料及用品費	816,320	799,501	-16,819	-2.06	
31 使用材料費	148,300	183,225	34,925	23.55	
315 設備零件	148,300	183,225	34,925	23.55	
32 用品消耗	668,020	616,276	-51,744	-7.75	
321 辦公(事務)用品	9,000	8,860	-140	-1.56	
322 報章什誌	80,000	77,200	-2,800	-3.50	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	42,500	41,222	-1,278	-3.01	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	15,000	16,517	1,517	10.11	
32Y 其他	521,520	472,477	-49,043	-9.40	
4 租金、償債與利息	14,800	4,800	-10,000	-67.57	
44 交通及運輸設備租金	10,000		-10,000	-100.00	
442 車租	10,000		-10,000	-100.00	決算數較預算數減少10,000元，主 要係因:各項經費依實際需求覈實 樽節執行，故減支。
45 什項設備租金	4,800	4,800			
451 什項設備租金	4,800	4,800			
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	335,888	858,927	523,039	155.72	
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	決算數較預算數增 加523,039元，主要係因:將指定捐 款依規定由市庫(暫收及待結轉帳 項)轉入保管款。
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	325,888	858,927	533,039	163.57	
74Y 其他	325,888	858,927	533,039	163.57	
8 短絀與賠償給付	52,440	52,440			
82 賠償給付	52,440	52,440			
821 一般賠償	52,440	52,440			
9 其他	237,600	157,392	-80,208	-33.76	
91 其他支出	237,600	157,392	-80,208	-33.76	

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	237,600	157,392	-80,208	-33.76	決算數較預算數減少80,208元，主要係因:各項經費依實際需求覈實樽節執行，故減支。
54 學前教育計畫	14,028,974	13,112,497	-916,477	-6.53	
1 用人費用	13,692,146	12,571,029	-1,121,117	-8.19	
11 正式員額薪資	9,768,960	9,274,894	-494,066	-5.06	
113 職員薪金	8,908,960	8,414,445	-494,515	-5.55	
114 工員工資	860,000	860,449	449	0.05	
13 超時工作報酬	115,016	70,256	-44,760	-38.92	
131 加班費	115,016	70,256	-44,760	-38.92	
15 獎金	1,755,231	1,453,239	-301,992	-17.21	
151 考績獎金	687,000	610,730	-76,270	-11.10	
152 年終獎金	1,068,231	842,509	-225,722	-21.13	
16 退休及卹償金	917,596	693,257	-224,339	-24.45	
161 職員退休及離職金	892,096	640,899	-251,197	-28.16	
162 工員退休及離職金	25,500	52,358	26,858	105.33	
18 福利費	1,135,343	1,079,383	-55,960	-4.93	
181 分擔員工保險費	904,543	950,323	45,780	5.06	
183 傷病醫藥費	6,020	1,720	-4,300	-71.43	
187 員工通勤交通費	192,780	95,340	-97,440	-50.54	
18Y 其他福利費	32,000	32,000			
2 服務費用	91,820	92,216	396	0.43	
27 一般服務費	42,320	29,216	-13,104	-30.96	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,320	1,722	-2,598	-60.14	
27F 體育活動費	38,000	27,494	-10,506	-27.65	
28 專業服務費	49,500	63,000	13,500	27.27	
28Y 其他	49,500	63,000	13,500	27.27	
3 材料及用品費	79,210	384,763	305,553	385.75	
31 使用材料費	29,300	216,560	187,260	639.11	決算數較預算數增加305,553元，主要係因:教育局補助幼兒園增設2歲專班工程等經費辦理併決算。
315 設備零件	29,300	216,560	187,260	639.11	
32 用品消耗	49,910	168,203	118,293	237.01	
322 報章什誌	13,910	43,910	30,000	215.67	
32Y 其他	36,000	124,293	88,293	245.26	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	69,798	22,774	-47,024	-67.37	

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	%	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	69,798	22,774	-47,024	-67.37	決算數較預算數減少47,024元，主要係因:各項經費依實際需求覈實樽節執行，故減支。
74Y 其他	69,798	22,774	-47,024	-67.37	
9 其他	96,000	41,715	-54,285	-56.55	決算數較預算數減少54,285元，主要係因:各項經費依實際需求覈實樽節執行，故減支。
91 其他支出	96,000	41,715	-54,285	-56.55	
91Y 其他	96,000	41,715	-54,285	-56.55	
5L 一般行政管理計畫	13,785,067	13,082,383	-702,684	-5.10	
1 用人費用	12,343,391	11,666,288	-677,103	-5.49	
11 正式員額薪資	7,980,000	8,023,468	43,468	0.54	
113 職員薪金	6,360,000	6,423,775	63,775	1.00	
114 工員工資	1,080,000	765,480	-314,520	-29.12	
115 警餉	540,000	834,213	294,213	54.48	
13 超時工作報酬	436,067	242,224	-193,843	-44.45	
131 加班費	436,067	242,224	-193,843	-44.45	
15 獎金	2,270,500	1,653,455	-617,045	-27.18	
151 考績獎金	1,273,000	822,518	-450,482	-35.39	
152 年終獎金	997,500	830,937	-166,563	-16.70	
16 退休及卹償金	602,556	731,146	128,590	21.34	
161 職員退休及離職金	548,556	618,304	69,748	12.71	
162 工員退休及離職金	54,000	112,842	58,842	108.97	
18 福利費	1,054,268	1,015,995	-38,273	-3.63	
181 分擔員工保險費	752,388	769,675	17,287	2.30	
187 員工通勤交通費	173,880	102,320	-71,560	-41.15	
18Y 其他福利費	128,000	144,000	16,000	12.50	
2 服務費用	1,173,256	1,178,140	4,884	0.42	
27 一般服務費	671,256	671,440	184	0.03	
279 外包費	647,256	649,440	2,184	0.34	
27F 體育活動費	24,000	22,000	-2,000	-8.33	
28 專業服務費	430,000	434,700	4,700	1.09	
28Y 其他	430,000	434,700	4,700	1.09	
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	267,420	236,955	-30,465	-11.39	
32 用品消耗	267,420	236,955	-30,465	-11.39	
321 辦公(事務)用品	259,920	236,955	-22,965	-8.84	決算數較預算數減少30,465元，主要係因:各項經費依實際需求覈實樽節執行，故減支。

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	%	
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	5,647,409	9,732,131	4,084,722	72.33	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,647,409	9,732,131	4,084,722	72.33	
51 購置固定資產	682,790	1,367,261	684,471	100.25	
514 購置機械及設備	516,500	1,206,051	689,551	133.50	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735,000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734,617元。3.決算數較預算數增加689,551元，主要係因:教育局補助無障礙電梯修建工程等經費辦理併決算。
516 購置什項設備	166,290	161,210	-5,080	-3.05	
52 購置無形資產	36,000		-36,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	決算數較預算數減少36,000元，主要係因:電腦軟體因單價不足萬元改列經常門。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,928,619	8,364,870	3,436,251	69.72	
581 遞延修繕房屋建築支出	4,428,619	7,910,561	3,481,942	78.62	決算數較預算數增加3,481,942元，主要係因:1.教育局補助幼兒園增設2歲專班工程等經費辦理併決算。
582 其他遞延支出	500,000	454,309	-45,691	-9.14	

地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 107年 度

單位：新臺幣元

備註：

按時與計件人員酬金編列預算數0元，決算數14,314元，係英語兩班三組計畫鐘點費，
外包費編列消化超額職工預算數120,000元，決算數245,450元，
校警勞務外包1人預算數527,256元，決算數1人503,740元。

(1) 工程管理費是以按施工費2%提列預算數89,968元；決算數108,926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	29,717,760		2,552,336
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築			
機械及設備	19,758,092		1,853,836
交通及運輸設備	1,298,559		
雜項設備	8,640,009		698,500
購建中固定資產			
電腦軟體	21,100		
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1,853,836元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計1,206,051元。(2)撥入：教育局移撥單槍投影機3台計80,985元。(3)受贈：由應付代收款購置個人電腦等設備計566,800元。減少數計891,879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891,879元。

2.雜項設備：

增加數計698,500元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計161,210元。(2)受贈：由應付代收款購置冷氣機等設備計537,290元。減少數計158,400元變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等計158,400元。

3.電腦軟體：

減少數計21,100元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額等計21,100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		
1,071,379	-21,042,054	10,156,663
891,879	-12,497,578	8,222,471
	-1,050,535	248,024
158,400	-7,493,941	1,686,168
21,100		

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		516,500	735,000		1,251,500	1,206,051	-45,449	
機械及設備		516,500	735,000		1,251,500	1,206,051	-45,449	
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		166,290			166,290	161,210	-5,080	
雜項設備		166,290			166,290	161,210	-5,080	
購建中固定資產								
合 計		682,790	735,000		1,417,790	1,367,261	-50,529	

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。

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		735,000
購置機械及設備	107.11.30府教會字第10760708671號	735,000

本 頁 空 白

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	69	71	2	
一般行政管理計畫	12	13	1	
正式職員	8	9	1	1 經市府107年10月12日北市教人字第1076052374號函核定雇用約僱人員1名。
正式工員	3	2	-1	-1 工友退休1人。
正式駐衛警	1	2	1	1 經市府107年7月10日北市教人字第1076014669號函核定雇用約僱人員1名。
國民教育計畫	38	39	1	
正式職員	37	38	1	1 經市府107年10月15日府授教人字第1076052362號函核定107學年度教職員工員額編制表增列1名員額。
臨時職員	1	1	0	
學前教育計畫	19	19	0	
正式職員	16	16	0	
正式工員	3	3	0	

填表說明：校警勞務外包1人。

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	28,464,000	406,896	720,000		8,352,860	18,690,555		4,027,660		60,661,971	388,960	61,050,931
職員	28,464,000		720,000		8,302,000	18,666,147		3,989,824		60,141,971	388,960	60,530,931
工具		406,896			50,860	24,408		37,836		520,000		520,000
學前教育計畫	9,768,960		115,016		1,755,231	917,596		1,135,343		13,692,146		13,692,146
職員	8,908,960		115,016		1,693,606	892,096		1,009,909		12,619,587		12,619,587
工具	860,000				61,625	25,500		125,434		1,072,559		1,072,559
一般行政管理計畫	7,980,000		436,067		2,270,500	602,556		1,054,268		12,343,391		12,343,391
職員	6,900,000		402,019		2,038,336	548,556		903,604		10,792,515		10,792,515
工具	1,080,000		34,048		232,164	54,000		150,664		1,550,876		1,550,876
合 計	46,212,960	406,896	1,271,083		12,378,591	20,210,707		6,217,271		86,697,508	388,960	87,086,468

註：

一、按時與計件人員酬金編列預算數0元，決算數14,314元，係英語兩班三組計畫鐘點費，外包費編列消化超額職工預算數120,000元，決算數245,450元，校警勞務外包1人預算數527,256元，決算數1人503,740元。

二、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69人，計6,704,000元，執行結果決算50人，計4,623,043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「一百零六年軍公務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69人，計5,674,591元，執行結果決算64人，計5,277,796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
29,448,606	418,992	318,832		6,794,145	22,504,374		4,085,462		63,570,411	307,320	63,877,731
29,448,606		318,832		6,743,283	22,479,356		4,033,718		63,023,795	307,320	63,331,115
	418,992			50,862	25,018		51,744		546,616		546,616
9,274,894		70,256		1,453,239	693,257		1,079,383		12,571,029		12,571,029
8,414,445		70,256		1,391,614	640,899		953,949		11,471,163		11,471,163
860,449				61,625	52,358		125,434		1,099,866		1,099,866
8,023,468		242,224		1,653,455	731,146		1,015,995		11,666,288		11,666,288
7,257,988		208,176		1,421,291	618,304		865,331		10,371,090		10,371,090
765,480		34,048		232,164	112,842		150,664		1,295,198		1,295,198
46,746,968	418,992	631,312		9,900,839	23,928,777		6,180,840		87,807,728	307,320	88,115,048

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			78,385,285		81,206,691		2,821,406	3.60	
國民教育計畫			64,356,311		68,094,194		3,737,883	5.81	
學前教育計畫			14,028,974		13,112,497		-916,477	-6.53	

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	87,086,468	88,115,048	1,028,580	1.18
11 正式員額薪資	46,212,960	46,746,968	534,008	1.16
113 職員薪金	43,732,960	44,286,826	553,866	1.27
114 工員工資	1,940,000	1,625,929	-314,071	-16.19
115 警餉	540,000	834,213	294,213	54.48
12 聘僱及兼職人員薪資	795,856	726,312	-69,544	-8.74
122 約僱職員薪金	406,896	418,992	12,096	2.97
124 兼職人員酬金	388,960	307,320	-81,640	-20.99
13 超時工作報酬	1,271,083	631,312	-639,771	-50.33
131 加班費	1,271,083	631,312	-639,771	-50.33
15 獎金	12,378,591	9,900,839	-2,477,752	-20.02
151 考績獎金	6,704,000	4,623,043	-2,080,957	-31.04
152 年終獎金	5,674,591	5,277,796	-396,795	-6.99
16 退休及卹償金	20,210,707	23,928,777	3,718,070	18.40
161 職員退休及離職金	19,299,940	22,596,606	3,296,666	17.08
162 工員退休及離職金	910,767	1,332,171	421,404	46.27
18 福利費	6,217,271	6,180,840	-36,431	-0.59
181 分擔員工保險費	4,179,547	4,525,167	345,620	8.27
183 傷病醫藥費	191,520	101,720	-89,800	-46.89
187 員工通勤交通費	778,680	459,858	-318,822	-40.94
18Y 其他福利費	1,067,524	1,094,095	26,571	2.49
2 服務費用	3,113,408	3,613,759	500,351	16.07
21 水電費	879,002	896,761	17,759	2.02
212 工作場所電費	758,570	643,008	-115,562	-15.23
214 工作場所水費	120,432	253,753	133,321	110.70
23 旅運費	33,790	16,016	-17,774	-52.60
231 國內旅費	33,790	16,016	-17,774	-52.60
25 修理保養及保固費	540,000	902,007	362,007	67.04
252 一般房屋修護費	315,000	633,819	318,819	101.21
255 機械及設備修護費	225,000	268,188	43,188	19.19
27 一般服務費	796,216	891,844	95,628	12.01
276 佣金、匯費、經理費及手續費	12,960	7,646	-5,314	-41.00
279 外包費	647,256	749,190	101,934	15.75
27D 計時與計件人員酬金	0	14,314	14,314	0.00
27F 體育活動費	136,000	120,694	-15,306	-11.25
28 專業服務費	792,400	835,131	42,731	5.39
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	84,800	78,220	-6,580	-7.76
287 委託檢驗(定)試驗認證費	94,200	93,600	-600	-0.64
28A 電子計算機軟體服務費	0	36,000	36,000	0.00
28Y 其他	613,400	627,311	13,911	2.27
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	1,162,950	1,421,219	258,269	22.21
31 使用材料費	177,600	399,785	222,185	125.10

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	%
315 設備零件	177,600	399,785	222,185	125.10
32 用品消耗	985,350	1,021,434	36,084	3.66
321 辦公(事務)用品	268,920	245,815	-23,105	-8.59
322 報章什誌	93,910	121,110	27,200	28.96
323 農業與園藝用品及環境美化費	42,500	41,222	-1,278	-3.01
325 服裝	7,500	0	-7,500	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	16,517	1,517	10.11
32Y 其他	557,520	596,770	39,250	7.04
4 租金、償債與利息	14,800	4,800	-10,000	-67.57
44 交通及運輸設備租金	10,000	0	-10,000	-100.00
442 車租	10,000	0	-10,000	-100.00
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	5,647,409	9,732,131	4,084,722	72.33
51 購置固定資產	682,790	1,367,261	684,471	100.25
514 購置機械及設備	516,500	1,206,051	689,551	133.50
516 購置什項設備	166,290	161,210	-5,080	-3.05
52 購置無形資產	36,000	0	-36,000	-100.00
521 購置電腦軟體	36,000	0	-36,000	-100.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,928,619	8,364,870	3,436,251	69.72
581 遞延修繕房屋建築支出	4,428,619	7,910,561	3,481,942	78.62
582 其他遞延支出	500,000	454,309	-45,691	-9.14
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	406,686	882,701	476,015	117.05
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	395,686	881,701	486,015	122.83
74Y 其他	395,686	881,701	486,015	122.83
8 短絀與賠償給付	52,440	52,440	0	0.00
82 賠償給付	52,440	52,440	0	0.00
821 一般賠償	52,440	52,440	0	0.00
9 其他	333,600	199,107	-134,493	-40.32
91 其他支出	333,600	199,107	-134,493	-40.32
91Y 其他	333,600	199,107	-134,493	-40.32
合 計	97,817,761	104,021,205	6,203,444	6.34

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	899,480	552,392	-347,088	-38.59	
187 員工通勤交通費	778,680	459,858	-318,822	-40.94	
27D 計時與計件人員酬金		14,314	14,314		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	84,800	78,220	-6,580	-7.76	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

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	3,086,988,864	3,086,988,864		
代管資產-土地改良物	72,064	72,064		
代管資產-土地	2,960,490,000	2,960,490,000		
代管資產-房屋及建築 設備	53,808,337	53,808,337		
代管資產-其他政府	62,461,800	62,461,800		
機械及設備	8,222,471	8,222,471		
交通及運輸設備	248,024	248,024		
雜項設備	1,686,168	1,686,168		
電腦軟體				

裝

主辦會計人員：

機關長官：

訂