

4-0501600

中華民國 107 年度

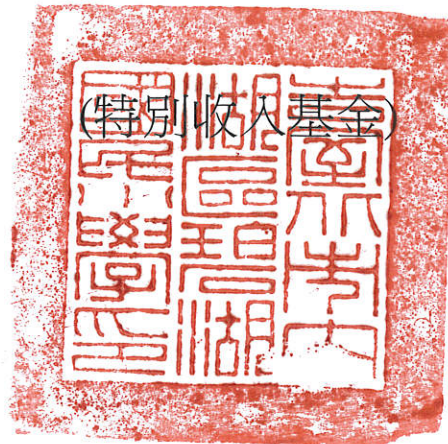
(107年1月1日至107年12月31日)

裝

臺北市政府地方總決算

臺北市地方教育發展基金

臺北市內湖區碧湖國民小學附屬單位決算之分決算



訂

臺北市內湖區碧湖國民小學編

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	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 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).....			

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	166,059,183	164,226,241	1,832,942	1.12
基金用途	170,629,084	169,970,688	658,396	0.39
賸餘(短絀-)	-4,569,901	-5,744,447	1,174,546	
餘絀情形：				
基金餘額	5,709,892	10,279,793	-4,569,901	-44.46
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	-1,915,989	-6,495,542	4,579,553	

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

40501600-2

臺北市地方教育發展基金臺北市內湖區碧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133,819,699元，決算數135,616,240元。

106學年下學期預定招收41班，實際招收41班，預計學生人數894人，實際學生人數893人。

107學年上學期預定招收41班，實際招收40班，預計學生人數894人，實際學生人數933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10,063,140元，決算數10,823,120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4班，預計學生人數120人，實際學生人數120人。

新購幼兒教具，並辦理幼兒園招生等項目，以健全幼兒教育及照顧，促進身心健全發展。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列18,886,881元，決算數17,170,584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5,596,700元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數134,956元)，決算數7,019,140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內湖區碧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

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166,059,183元，較預算數165,130,344元，增加928,839元，計增0.56%。

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8,000元，較預算數8,000元，無增減。
- 2.財產處分收入：決算數81,940元，較預算數30,000元，增加51,940元，計增173.13%。
主要係因：
報廢財產出售收入較預算多。
- 3.租金收入：決算數23,585元，較預算數24,000元，減少415元，計減1.73%。
主要係因：
校地租金依實際使用面積及公告地價設算所致減少415元。
- 4.其他財產收入：決算數105,476元，較預算數113,000元，減少7,524元，計減6.66%。
主要係因：
場地出借費及教職員工停車收入較預算少。
- 5.公庫撥款收入：決算數162,694,050元，較預算數162,050,757元，增加643,293元，計增0.40%。
主要係因：
(1)局款非統籌107年度敬師活動經費60,000元。
(2)統籌款107年度照明設備汰換節能燈具497,413元。
(3)統籌款107年度灑水降溫及教室通風改善專案工程經費85,880元。
- 6.政府其他撥入收入：決算數576,045元，較預算數0元，增加576,045元。
主要係因：
(1)RA6313-106學年國小特教教師調整授課節數鐘點費餘款(106年餘款)9,360元。
(2)RA6316 106-2無力繳交代收代辦費15,273元。
(3)RA7708 107補助學生游泳課程及體驗活動師資培訓經費39,520元。
(4)RA7805 107年度照明設備汰換節能燈具497,412元。
(5)RA7306 107-1國小學生無力繳交代收代辦費14,480元。
- 7.學雜費收入：決算數2,230,420元，較預算數2,356,240元，減少125,820元，計減5.34%。
主要係因：
5歲以下低收入戶及危機家庭幼兒免收學雜費致決算數較預算數少。
- 8.雜項收入：決算數339,667元，較預算數548,347元，減少208,680元，計減38.06%。
主要係因：
工程圖說費及其他雜項收入決算數較預算數少。

臺北市地方教育發展基金臺北市內湖區碧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

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數170,629,084元，較預算數168,366,420元，增加2,262,664元，計增1.34%。

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135,616,240元，較預算數133,819,699元，增加1,796,541元，計增1.34%。

主要係因：

- (1)執行教育部補助款無力繳交代收代辦費29,753元。
- (2)執行教育部補助款107補助學生游泳課程及體驗活動師資培訓經費39,520元。
- (3)執行教育部補助款107年度照明設備汰換節能燈具497,412元。
- (4)執行教育局補助款107年度照明設備汰換節能燈具497,413元。
- (5)其他準備金支級任教室內線單機介面卡.簡易型顯示電話機等499,059元。
- (6)調整其他計畫用人費用支應233,384元。

2.學前教育計畫：決算數10,823,120元，較預算數10,063,140元，增加759,980元，計增7.55%。

主要係因：

調整其他計畫用人費用支應人事費不足數759,980元。

3.一般行政管理計畫：決算數17,170,584元，較預算數18,886,881元，減少1,716,297元，計減9.09%。

主要係因：

核實支用人事費賸餘1,552,327元。

4.建築及設備計畫：決算數7,019,140元，較預算數5,596,700元，增加1,422,440元，計增25.42%。

主要係因：

- (1)執行教育局補助107年度灑水降溫及教室通風改善專案工程經費85,880元。
- (2)執行教育局補助106年四維樓及碧湖樓自設污水接管工程經費1,259,787元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數4,569,901元，較預算短絀數3,236,076元，增加1,333,825元。

主要係因：

- 1.執行教育局補助107年度灑水降溫及教室通風改善專案工程經費85,880元。
- 2.執行教育局補助106年四維樓及碧湖樓自設污水接管工程經費1,259,787元。

臺北市地方教育發展基金臺北市內湖區碧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、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出2,470,632元。
其他活動之淨現金流入554,643元。
本年度現金及約當現金之淨減1,915,989元。
期初現金及約當現金18,007,993元。
期末現金及約當現金16,092,004元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,377,361,423元，包括：
流動資產17,032,217元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金5,296,876元。
其他資產4,355,032,330元。
決算日負債總額為4,371,651,531元，包括：
流動負債9,713,214元。
其他負債4,361,938,317元。
決算日基金餘額為累積餘額5,709,892元。

五、固定項目概況：

本年度增加5,351,576元，包括：
機械及設備2,613,716元。
雜項設備2,737,860元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數5,161,283元及補辦預算數134,956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

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	165,130,344	100.00	166,059,183	100.00	928,839	0.56	164,226,241	100.00
43 勞務收入	8,000	0.00	8,000	0.00		0.00	5,000	0.00
431服務收入	8,000	0.00	8,000	0.00			5,000	0.00
45 財產收入	167,000	0.10	211,001	0.13	44,001	26.35	118,683	0.07
451財產處分收入	30,000	0.02	81,940	0.05	51,940	173.13	10,040	0.01
452租金收入	24,000	0.01	23,585	0.01	-415	-1.73	24,952	0.02
45Y其他財產收入	113,000	0.07	105,476	0.06	-7,524	-6.66	83,691	0.05
46 政府撥入收入	162,050,757	98.14	163,270,095	98.32	1,219,338	0.75	161,140,191	98.12
462公庫撥款收入	162,050,757	98.14	162,694,050	97.97	643,293	0.40	160,759,281	97.89
46Y政府其他撥入收入			576,045	0.35	576,045	0.00	380,910	0.23
4S 教學收入	2,356,240	1.43	2,230,420	1.34	-125,820	-5.34	2,171,053	1.32
4S1學雜費收入	2,356,240	1.43	2,230,420	1.34	-125,820	-5.34	2,171,053	1.32
4Y 其他收入	548,347	0.33	339,667	0.20	-208,680	-38.06	791,314	0.48
4YY雜項收入	548,347	0.33	339,667	0.20	-208,680	-38.06	791,314	0.48
5 基金用途	168,366,420	100.00	170,629,084	100.00	2,262,664	1.34	169,970,688	100.00
53 國民教育計畫	133,819,699	79.48	135,616,240	79.48	1,796,541	1.34	127,301,613	74.90
54 學前教育計畫	10,063,140	5.98	10,823,120	6.34	759,980	7.55	10,004,317	5.89
5L 一般行政管理計畫	18,886,881	11.22	17,170,584	10.06	-1,716,297	-9.09	16,704,338	9.83
5M 建築及設備計畫	5,596,700	3.32	7,019,140	4.11	1,422,440	25.42	15,960,420	9.39
購置固定資產	5,560,700	3.30	7,019,140	4.11	1,458,440	26.23	15,924,420	9.37
其他	36,000	0.02			-36,000	-100.00	36,000	0.02
本期賸餘 (短絀-)	-3,236,076		-4,569,901		-1,333,825	41.22	-5,744,447	
期初基金餘額	13,537,889		10,279,793		-3,258,096	-24.07	16,024,240	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	10,301,813		5,709,892		-4,591,921	-44.57	10,279,793	

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		5,161,283
451財產處分收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	51,940
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	643,293
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	576,045
53 國民教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	1,796,541
54 學前教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	759,980
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	1,333,484

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)	-3,236,076	-4,569,901	-1,333,825	41.22
812 調整非現金項目		2,099,269	2,099,269	
8123 流動資產淨減(淨增一)		1,316,037	1,316,037	
8124 流動負債淨增(淨減一)		783,232	783,232	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-3,236,076	-2,470,632	765,444	-23.65
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		736,194	736,194	
824 減少其他資產		94,566	94,566	
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				
82D 減少短期債務及其他負債		-276,117	-276,117	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		554,643	554,643	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-3,236,076	-1,915,989	1,320,087	-40.79
84 期初現金及約當現金	22,017,184	18,007,993	-4,009,191	-18.21
85 期末現金及約當現金	18,781,108	16,092,004	-2,689,104	-14.32

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	4,377,361,423	100.00	4,504,751,465	100.00	-127,390,042	-2.83
1	資產	4,377,361,423	100.00	4,504,751,465	100.00	-127,390,042	-2.83
11	流動資產	17,032,217	0.39	20,264,243	0.45	-3,232,026	-15.95
111	現金	16,092,004	0.37	18,007,993	0.40	-1,915,989	-10.64
1112	銀行存款	16,092,004	0.37	18,007,993	0.40	-1,915,989	-10.64
1112-1	銀行存款-市庫存款	4,730,212	0.11	7,078,417	0.16	-2,348,205	-33.17
1112-2	銀行存款-保管款	10,606,077	0.24	10,171,033	0.23	435,044	4.28
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	400,000	0.01	402,864	0.01	-2,864	-0.71
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	355,715	0.01	355,679	0.01	36	0.01
115	預付款項	940,213	0.02	2,256,250	0.05	-1,316,037	-58.33
1154	預付費用	940,213	0.02	2,256,250	0.05	-1,316,037	-58.33
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	5,296,876	0.12	6,613,702	0.15	-1,316,826	-19.91
124	準備金	5,296,876	0.12	6,613,702	0.15	-1,316,826	-19.91
1241	退休及離職準備金	4,981,393	0.11	5,562,025	0.12	-580,632	-10.44
124Y	其他準備金	315,483	0.01	1,051,677	0.02	-736,194	-70.00
124Y-2	其他準備金-其他	315,483	0.01	1,051,677	0.02	-736,194	-70.00
13	其他資產	4,355,032,330	99.49	4,477,873,520	99.40	-122,841,190	-2.74
131	什項資產	4,355,032,330	99.49	4,477,873,520	99.40	-122,841,190	-2.74
1315	暫付及待結轉帳項	32,400	0.00	126,966	0.00	-94,566	-74.48
1316	代管資產	4,354,999,930	99.49	4,477,746,554	99.40	-122,746,624	-2.74
1316-0	代管資產-土地改良物	48,082	0.00	4,808,220	0.11	-4,760,138	-99.00
1316-1	代管資產-土地	4,315,550,484	98.59	4,387,951,412	97.41	-72,400,928	-1.65
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	39,401,364	0.90	84,986,922	1.89	-45,585,558	-53.64

信託代理與保證資產 195,873

保證品 195,873

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為195,873元。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為195,873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	4,377,361,423	100.00	4,504,751,465	100.00	-127,390,042	-2.83
2	負債	4,371,651,531	99.87	4,494,471,672	99.77	-122,820,141	-2.73
21	流動負債	9,713,214	0.22	8,929,982	0.20	783,232	8.77
212	應付款項	9,698,700	0.22	8,914,619	0.20	784,081	8.80
2123	應付代收款	9,437,198	0.22	8,877,057	0.20	560,141	6.31
2125	應付費用	261,502	0.01	37,562	0.00	223,940	596.19
213	預收款項	14,514	0.00	15,363	0.00	-849	-5.53
2133	預收收入	14,514	0.00	15,363	0.00	-849	-5.53
22	其他負債	4,361,938,317	99.65	4,485,541,690	99.57	-123,603,373	-2.76
221	什項負債	4,361,938,317	99.65	4,485,541,690	99.57	-123,603,373	-2.76
2211	存入保證金	1,956,994	0.04	2,179,485	0.05	-222,491	-10.21
2213	應付退休及離職金	4,981,393	0.11	5,562,025	0.12	-580,632	-10.44
2214	應付代管資產	4,354,999,930	99.49	4,477,746,554	99.40	-122,746,624	-2.74
2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00	53,626	0.00	-53,626	-100.00
3	基金餘額	5,709,892	0.13	10,279,793	0.23	-4,569,901	-44.46
31	基金餘額	5,709,892	0.13	10,279,793	0.23	-4,569,901	-44.46
311	基金餘額	5,709,892	0.13	10,279,793	0.23	-4,569,901	-44.46
3111	累積餘額	5,709,892	0.13	10,279,793	0.23	-4,569,901	-44.46

信託代理與保證負債

195,873

應付保證品

195,873

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	165,130,344	166,059,183	928,839	0.56	
43 勞務收入	8,000	8,000		0.00	
431服務收入	8,000	8,000		0.00	
45 財產收入	167,000	211,001	44,001	26.35	
451財產處分收入	30,000	81,940	51,940	173.13	報廢財產出售收入較預算多。
452租金收入	24,000	23,585	-415	-1.73	
45Y其他財產收入	113,000	105,476	-7,524	-6.66	
46 政府撥入收入	162,050,757	163,270,095	1,219,338	0.75	
462公庫撥款收入	162,050,757	162,694,050	643,293	0.40	
46Y政府其他撥入收入		576,045	576,045	0.00	教育部補助107年度照明設備汰換節能燈具等576,045元。
4S 教學收入	2,356,240	2,230,420	-125,820	-5.34	
4S1學雜費收入	2,356,240	2,230,420	-125,820	-5.34	
4Y 其他收入	548,347	339,667	-208,680	-38.06	
4YY雜項收入	548,347	339,667	-208,680	-38.06	課後留園等結餘款、照明設備採購案逾期罰款等。

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	168,366,420	170,629,084	2,262,664	1.34	
53 國民教育計畫	133,819,699	135,616,240	1,796,541	1.34	
1 用人費用	126,821,908	127,702,908	881,000	0.69	
11 正式員額薪資	66,300,000	66,095,634	-204,366	-0.31	
113 職員薪金	66,300,000	66,095,634	-204,366	-0.31	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,242,016	1,543,741	301,725	24.29	
122 約僱職員薪金	406,896	209,496	-197,400	-48.51	
124 兼職人員酬金	835,120	1,334,245	499,125	59.77	
13 超時工作報酬	578,317	598,348	20,031	3.46	
131 加班費	578,317	598,348	20,031	3.46	
15 獎金	15,090,362	14,617,965	-472,397	-3.13	
151 考績獎金	6,752,000	6,526,290	-225,710	-3.34	
152 年終獎金	8,338,362	8,091,675	-246,687	-2.96	
16 退休及卹償金	34,119,672	36,218,090	2,098,418	6.15	
161 職員退休及離職金	34,119,672	36,218,090	2,098,418	6.15	
18 福利費	9,491,541	8,629,130	-862,411	-9.09	
181 分擔員工保險費	5,639,208	6,116,172	476,964	8.46	
183 傷病醫藥費	329,500	153,000	-176,500	-53.57	
187 員工通勤交通費	578,340	457,588	-120,752	-20.88	
18Y 其他福利費	2,944,493	1,902,370	-1,042,123	-35.39	
2 服務費用	3,599,937	4,724,551	1,124,614	31.24	
21 水電費	1,460,835	1,554,824	93,989	6.43	
212 工作場所電費	1,263,850	1,236,721	-27,129	-2.15	決算數較預算數增加1,124,614元，主要係因：教育部、教育局補助照明設備汰換節能燈具等執行所致。
214 工作場所水費	196,985	318,103	121,118	61.49	
23 旅運費	53,010	48,291	-4,719	-8.90	
231 國內旅費	53,010	48,291	-4,719	-8.90	
25 修理保養及保固費	1,351,600	2,434,680	1,083,080	80.13	
252 一般房屋修護費	1,013,400	1,873,715	860,315	84.89	
255 機械及設備修護費	338,200	560,965	222,765	65.87	
27 一般服務費	187,740	203,156	15,416	8.21	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	25,740	21,727	-4,013	-15.59	
279 外包費		37,000	37,000		
27F 體育活動費	162,000	144,429	-17,571	-10.85	
28 專業服務費	546,752	483,600	-63,152	-11.55	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	198,400	139,300	-59,100	-29.79	

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	%	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	172,402	142,700	-29,702	-17.23	
289 試務甄選費	2,150		-2,150	-100.00	
28A 電子計算機軟體服務費		36,000	36,000		
28Y 其他	173,800	165,600	-8,200	-4.72	
3 材料及用品費	1,630,934	1,720,046	89,112	5.46	
31 使用材料費	296,000	267,708	-28,292	-9.56	
315 設備零件	296,000	267,708	-28,292	-9.56	
32 用品消耗	1,334,934	1,452,338	117,404	8.79	
321 辦公(事務)用品	28,400	26,690	-1,710	-6.02	
322 報章什誌	40,100	36,030	-4,070	-10.15	
323 農業與園藝用品及環境美化費	71,400	69,948	-1,452	-2.03	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	24,000	24,943	943	3.93	
32Y 其他	1,171,034	1,294,727	123,693	10.56	
4 租金、償債與利息	9,000	6,400	-2,600	-28.89	
44 交通及運輸設備租金	9,000	6,400	-2,600	-28.89	
442 車租	9,000	6,400	-2,600	-28.89	決算數較預算數減少2,600元，主要係因：小田園教育體驗參訪車資核實支用賸餘。
6 稅捐及規費(強制費)	8,400	7,859	-541	-6.44	
61 土地稅	8,400	7,859	-541	-6.44	
612 一般土地地價稅	8,400	7,859	-541	-6.44	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,297,320	1,043,775	-253,545	-19.54	
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253,545元，主要係因：清寒學生餐費補助及午餐使用有機米核實支用賸餘。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,287,320	1,043,775	-243,545	-18.92	
74Y 其他	1,287,320	1,043,775	-243,545	-18.92	
9 其他	452,200	410,701	-41,499	-9.18	
91 其他支出	452,200	410,701	-41,499	-9.18	
91Y 其他	452,200	410,701	-41,499	-9.18	
54 學前教育計畫	10,063,140	10,823,120	759,980	7.55	
1 用人費用	9,604,684	10,623,632	1,018,948	10.61	
11 正式員額薪資	6,729,860	7,687,242	957,382	14.23	

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	6,241,860	7,328,802	1,086,942	17.41	決算數較預算數增加1,018,948元，主要係因：調整一般行政管理計畫用人費用支應人事費不足數。
114 工員工資	488,000	358,440	-129,560	-26.55	
13 超時工作報酬	91,939	6,168	-85,771	-93.29	
131 加班費	91,939	6,168	-85,771	-93.29	
15 獎金	1,511,888	1,466,990	-44,898	-2.97	
151 考績獎金	646,155	593,380	-52,775	-8.17	
152 年終獎金	865,733	873,610	7,877	0.91	
16 退休及卹償金	553,404	646,821	93,417	16.88	
161 職員退休及離職金	539,424	625,005	85,581	15.87	
162 工員退休及離職金	13,980	21,816	7,836	56.05	
18 福利費	717,593	816,411	98,818	13.77	
181 分擔員工保險費	585,533	706,963	121,430	20.74	
183 傷病醫藥費	4,300	1,600	-2,700	-62.79	
187 員工通勤交通費	95,760	75,876	-19,884	-20.76	
18Y 其他福利費	32,000	31,972	-28	-0.09	
2 服務費用	65,956	65,382	-574	-0.87	
27 一般服務費	25,456	20,882	-4,574	-17.97	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,456	666	-2,790	-80.73	
27F 體育活動費	22,000	20,216	-1,784	-8.11	
28 專業服務費	40,500	44,500	4,000	9.88	
28Y 其他	40,500	44,500	4,000	9.88	
3 材料及用品費	22,484	8,152	-14,332	-63.74	
32 用品消耗	22,484	8,152	-14,332	-63.74	
32Y 其他	22,484	8,152	-14,332	-63.74	決算數較預算數減少14,332元，主要係因：幼兒園班級業務費核實支用賸餘。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	274,016	102,314	-171,702	-62.66	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	274,016	102,314	-171,702	-62.66	
74Y 其他	274,016	102,314	-171,702	-62.66	決算數較預算數減少171,702元，主要係因：低收入戶家庭幼生月費補助核實支用賸餘。
9 其他	96,000	23,640	-72,360	-75.38	
91 其他支出	96,000	23,640	-72,360	-75.38	

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	23,640	-72,360	-75.38	決算數較預算數減少72,360元，主要係因：幼兒導護費核實支用賸餘。
5L 一般行政管理計畫	18,886,881	17,170,584	-1,716,297	-9.09	
1 用人費用	17,019,105	15,454,207	-1,564,898	-9.19	
11 正式員額薪資	11,244,000	10,202,074	-1,041,926	-9.27	
113 職員薪金	9,312,000	8,014,894	-1,297,106	-13.93	
114 工員工資	1,416,000	1,590,480	174,480	12.32	
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64	
13 超時工作報酬	520,697	411,252	-109,445	-21.02	
131 加班費	520,697	411,252	-109,445	-21.02	
15 獎金	2,924,500	2,620,606	-303,894	-10.39	
151 考績獎金	1,519,000	1,425,151	-93,849	-6.18	
152 年終獎金	1,405,500	1,195,455	-210,045	-14.94	
16 退休及卹償金	961,392	901,299	-60,093	-6.25	
161 職員退休及離職金	848,112	658,409	-189,703	-22.37	
162 工員退休及離職金	113,280	242,890	129,610	114.42	
18 福利費	1,368,516	1,318,976	-49,540	-3.62	
181 分擔員工保險費	1,015,116	1,005,551	-9,565	-0.94	
187 員工通勤交通費	113,400	115,680	2,280	2.01	
18Y 其他福利費	240,000	197,745	-42,255	-17.61	
2 服務費用	1,431,656	1,357,408	-74,248	-5.19	
27 一般服務費	763,256	750,983	-12,273	-1.61	
279 外包費	727,256	718,632	-8,624	-1.19	
27F 體育活動費	36,000	32,351	-3,649	-10.14	
28 專業服務費	570,000	508,025	-61,975	-10.87	
28Y 其他	570,000	508,025	-61,975	-10.87	
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	433,320	356,169	-77,151	-17.80	
32 用品消耗	433,320	356,169	-77,151	-17.80	
321 辦公（事務）用品	425,820	348,669	-77,151	-18.12	決算數較預算數減少77,151元，主要係因：辦公事務用品摺節開支所致。
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	2,800	2,800			
71 會費	2,800	2,800			
713 職業團體會費	2,800	2,800			

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	%	
5M 建築及設備計畫	5,596,700	7,019,140	1,422,440	25.42	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134,956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134,956元。 決算數較預算數減少36,000元，主要係因：還原及派送軟體因單價未達1萬元，移列電子計算機軟體服務費。 決算數較預算數增加1,259,787元，主要係因：執行教育局補助106年四維樓及碧湖樓自設污水接管工程經費1,259,787元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,596,700	7,019,140	1,422,440	25.42	
51 購置固定資產	2,560,700	2,685,656	124,956	4.88	
514 購置機械及設備	1,531,000	1,613,756	82,756	5.41	
516 購置什項設備	1,029,700	1,071,900	42,200	4.10	
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	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,000,000	4,333,484	1,333,484	44.45	
581 遞延修繕房屋建築支出	3,000,000	3,073,697	73,697	2.46	
582 其他遞延支出		1,259,787	1,259,787		

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. 校警勞務外包費1人預算數527,256元、決算數519,292元及消化超額職工業務外包費預算數200,000元、決算數236,340元，合計預算數727,256元、合計決算數755,632元。
2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數55,555元；決算數44,142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	261,299,672		5,351,576
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	923,212		
房屋及建築	193,384,941		
機械及設備	36,354,469		2,613,716
交通及運輸設備	4,946,666		
雜項設備	21,503,311		2,737,860
購建中固定資產			
電腦軟體	348,093		
權利	3,838,980		
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2,613,716元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計1,613,756元。(2)撥入：龍門國中撥入單槍投影機計8部215,960元。(3)受贈：購置個人電腦等設備計784,000元。減少數計3,353,654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3,353,654元。

2.交通及運輸設備：

減少數計60,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴音機等計60,000元。

3.雜項設備：

增加數計2,737,860元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機等設備計1,071,900元。(2)受贈：購置冷氣機等設備計1,665,960元。減少數計3,459,399元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等計3,459,399元。

4.電腦軟體：

減少數計303,207元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額等計255,093元。(2)無形資產攤銷：截至107年12月底止累計攤銷48,114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		
7,176,260	-82,210,411	177,264,577
	-913,980	9,232
	-34,613,861	158,771,080
3,353,654	-26,103,841	9,510,690
60,000	-3,839,673	1,046,993
3,459,399	-16,739,056	4,042,716
303,207		44,886
		3,838,980

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		1,531,000	92,756		1,623,756	1,613,756	-10,000	
機械及設備		1,531,000	92,756		1,623,756	1,613,756	-10,000	
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		1,029,700	42,200		1,071,900	1,071,900		
雜項設備		1,029,700	42,200		1,071,900	1,071,900		
購建中固定資產								
合 計		2,560,700	134,956		2,695,656	2,685,656	-10,000	

本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產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		134,956
購置機械及設備	107.06.22府授主事預字第1076003342號	92,756
購置什項設備	107.05.07府授主事預字第1076001208號	42,200

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	110	108	-2	
一般行政管理計畫	18	16	-2	
正式職員	13	11	-2	護理師空缺1人，預留減班減員額；文書組長1人無進用。
正式工員	4	4	0	
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	81	82	1	
正式職員	80	82	2	經市府107年10月15日府授教人字第1076052362號函核定107學年度增加教師2人。
臨時職員	1	0	-1	啟智班裁減，故裁減臨時人員1人。
學前教育計畫	11	10	-1	
正式職員	9	9	0	
正式工員	2	1	-1	由工友協助執行廚工業務。

填表說明：校警勞務外包費1人預算數527,256元、決算數519,292元及消化超額職工業務外包費預算數200,000元、決算數236,340元，合計預算數727,256元、合計決算數755,632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										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	66,300,000	406,896	578,317		15,090,362	34,119,672		9,491,541		125,986,788	835,120	126,821,908
職員	66,300,000	406,896	578,317		15,090,362	34,119,672		9,463,241		125,958,488	835,120	126,793,608
工具								28,300		28,300		28,300
學前教育計畫	6,729,860		91,939		1,511,888	553,404		717,593		9,604,684		9,604,684
職員	6,241,860		48,472		1,368,388	539,424		637,553		8,835,697		8,835,697
工具	488,000		43,467		143,500	13,980		80,040		768,987		768,987
一般行政管理計畫	11,244,000		520,697		2,924,500	961,392		1,368,516		17,019,105		17,019,105
職員	9,828,000		413,131		2,511,500	848,112		1,110,340		14,711,083		14,711,083
工具	1,416,000		107,566		413,000	113,280		258,176		2,308,022		2,308,022
合 計	84,273,860	406,896	1,190,953		19,526,750	35,634,468		11,577,650		152,610,577	835,120	153,445,697

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110人，計8,917,155元，執行結果決算91人，計8,544,821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110人，計10,609,595元，執行結果決算121人，計10,160,740元。
- 3.校警勞務外包費1人預算數527,256元、決算數519,292元及消化超額職工業務外包費預算數200,000元、決算數236,340元，合計預算數727,256元、合計決算數755,632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
66,095,634	209,496	598,348		14,617,965	36,218,090		8,629,130		126,368,663	1,334,245	127,702,908
66,095,634	209,496	598,348		14,617,965	36,218,090		8,600,830		126,340,363	1,334,245	127,674,608
							28,300		28,300		28,300
7,687,242		6,168		1,466,990	646,821		816,411		10,623,632		10,623,632
7,328,802		1,208		1,423,490	625,005		763,619		10,142,124		10,142,124
358,440		4,960		43,500	21,816		52,792		481,508		481,508
10,202,074		411,252		2,620,606	901,299		1,318,976		15,454,207		15,454,207
8,611,594		333,680		2,179,767	658,409		1,041,362		12,824,812		12,824,812
1,590,480		77,572		440,839	242,890		277,614		2,629,395		2,629,395
83,984,950	209,496	1,015,768		18,705,561	37,766,210		10,764,517		152,446,502	1,334,245	153,780,747

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			143,882,839		146,439,360		2,556,521 1.78	
國民教育計畫			133,819,699		135,616,240		1,796,541 1.34	
學前教育計畫			10,063,140		10,823,120		759,980 7.55	

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	153,445,697	153,780,747	335,050	0.22
11 正式員額薪資	84,273,860	83,984,950	-288,910	-0.34
113 職員薪金	81,853,860	81,439,330	-414,530	-0.51
114 工員工資	1,904,000	1,948,920	44,920	2.36
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64
12 聘僱及兼職人員薪資	1,242,016	1,543,741	301,725	24.29
122 約僱職員薪金	406,896	209,496	-197,400	-48.51
124 兼職人員酬金	835,120	1,334,245	499,125	59.77
13 超時工作報酬	1,190,953	1,015,768	-175,185	-14.71
131 加班費	1,190,953	1,015,768	-175,185	-14.71
15 獎金	19,526,750	18,705,561	-821,189	-4.21
151 考績獎金	8,917,155	8,544,821	-372,334	-4.18
152 年終獎金	10,609,595	10,160,740	-448,855	-4.23
16 退休及卹償金	35,634,468	37,766,210	2,131,742	5.98
161 職員退休及離職金	35,507,208	37,501,504	1,994,296	5.62
162 工員退休及離職金	127,260	264,706	137,446	108.00
18 福利費	11,577,650	10,764,517	-813,133	-7.02
181 分擔員工保險費	7,239,857	7,828,686	588,829	8.13
183 傷病醫藥費	333,800	154,600	-179,200	-53.68
187 員工通勤交通費	787,500	649,144	-138,356	-17.57
18Y 其他福利費	3,216,493	2,132,087	-1,084,406	-33.71
2 服務費用	5,097,549	6,147,341	1,049,792	20.59
21 水電費	1,460,835	1,554,824	93,989	6.43
212 工作場所電費	1,263,850	1,236,721	-27,129	-2.15
214 工作場所水費	196,985	318,103	121,118	61.49
23 旅運費	53,010	48,291	-4,719	-8.90
231 國內旅費	53,010	48,291	-4,719	-8.90
25 修理保養及保固費	1,351,600	2,434,680	1,083,080	80.13
252 一般房屋修護費	1,013,400	1,873,715	860,315	84.89
255 機械及設備修護費	338,200	560,965	222,765	65.87
27 一般服務費	976,452	975,021	-1,431	-0.15
276 佣金、匯費、經理費及手續費	29,196	22,393	-6,803	-23.30
279 外包費	727,256	755,632	28,376	3.90
27F 體育活動費	220,000	196,996	-23,004	-10.46
28 專業服務費	1,157,252	1,036,125	-121,127	-10.47
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	198,400	139,300	-59,100	-29.79
287 委託檢驗(定)試驗認證費	172,402	142,700	-29,702	-17.23
289 試務甄選費	2,150	0	-2,150	-100.00
28A 電子計算機軟體服務費	0	36,000	36,000	0.00
28Y 其他	784,300	718,125	-66,175	-8.44
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	2,086,738	2,084,367	-2,371	-0.11
31 使用材料費	296,000	267,708	-28,292	-9.56

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	296,000	267,708	-28,292	-9.56
32 用品消耗	1,790,738	1,816,659	25,921	1.45
321 辦公(事務)用品	454,220	375,359	-78,861	-17.36
322 報章什誌	40,100	36,030	-4,070	-10.15
323 農業與園藝用品及環境美化費	71,400	69,948	-1,452	-2.03
325 服裝	7,500	7,500	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	24,000	24,943	943	3.93
32Y 其他	1,193,518	1,302,879	109,361	9.16
4 租金、償債與利息	9,000	6,400	-2,600	-28.89
44 交通及運輸設備租金	9,000	6,400	-2,600	-28.89
442 車租	9,000	6,400	-2,600	-28.89
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,596,700	7,019,140	1,422,440	25.42
51 購置固定資產	2,560,700	2,685,656	124,956	4.88
514 購置機械及設備	1,531,000	1,613,756	82,756	5.41
516 購置什項設備	1,029,700	1,071,900	42,200	4.10
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)	3,000,000	4,333,484	1,333,484	44.45
581 遞延修繕房屋建築支出	3,000,000	3,073,697	73,697	2.46
582 其他遞延支出	0	1,259,787	1,259,787	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	8,400	7,859	-541	-6.44
61 土地稅	8,400	7,859	-541	-6.44
612 一般土地地價稅	8,400	7,859	-541	-6.44
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,574,136	1,148,889	-425,247	-27.01
71 會費	2,800	2,800	0	0.00
713 職業團體會費	2,800	2,800	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	1,561,336	1,146,089	-415,247	-26.60
74Y 其他	1,561,336	1,146,089	-415,247	-26.60
9 其他	548,200	434,341	-113,859	-20.77
91 其他支出	548,200	434,341	-113,859	-20.77
91Y 其他	548,200	434,341	-113,859	-20.77
合 計	168,366,420	170,629,084	2,262,664	1.34

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	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
統計所需項目	1,021,900	788,444	-233,456	-22.85	
187 員工通勤交通費	787,500	649,144	-138,356	-17.57	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	198,400	139,300	-59,100	-29.79	
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	4,532,264,507	4,532,219,621	-44,886	
代管資產-土地改良物	48,082	48,082		
代管資產-土地	4,315,550,484	4,315,550,484		
代管資產-房屋及建築 設備	39,401,364	39,401,364		
土地改良物	9,232	9,232		
房屋及建築	158,771,080	158,771,080		
機械及設備	9,510,690	9,510,690		
交通及運輸設備	1,046,993	1,046,993		
雜項設備	4,042,716	4,042,716		
電腦軟體	44,886		-44,886	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。
權利	3,838,980	3,838,980		

裝

主辦會計人員：

會計室主任 葉秋梅

機關長官：

臺北商專附設
會計科國民小學
校長 藍惠美