

中華民國 107 年度

4-0501611

(107年1月1日至107年12月31日)

裝

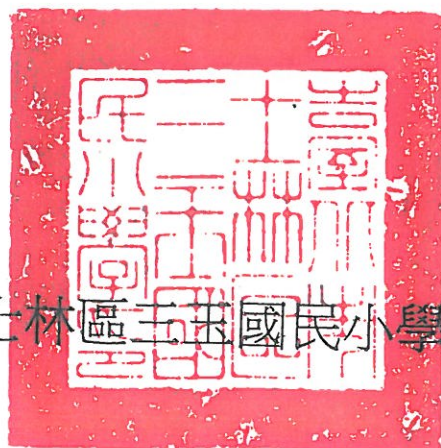
# 臺北市政府地方總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市士林區三玉國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)



臺北市士林區三玉國民小學編

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 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 至 14	頁
二、基金用途明細表.....	第	15 至 19	頁
三、固定項目增減情形表.....	第	20 至 21	頁
四、購置固定資產明細表.....	第	22	頁
五、長期債務明細表.....	第	--	頁
六、資金轉投資及其餘絀明細表.....	第	--	頁
戊、參考表			
一、員工人數彙計表.....	第	23	頁
二、用人費用彙計表.....	第	24 至 25	頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第	--	頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	26	頁
五、各項費用彙計表.....	第	27 至 28	頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	29	頁
七、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表.....	第	30	頁
(附財產分類統計表).....			
附錄(調節表及對帳單等).....			

# 甲、財 務 摘 要

## 財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減(-)	%
經營成績：				
基金來源	137,274,931	132,251,152	5,023,779	3.80
基金用途	135,518,009	130,453,008	5,065,001	3.88
賸餘(短絀-)	1,756,922	1,798,144	-41,222	
餘絀情形：				
基金餘額	9,611,170	7,854,248	1,756,922	22.37
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	1,134,793	2,218,199	-1,083,406	

附註：現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

本 頁 空 白

# 乙、總 說 明

# 臺北市地方教育發展基金臺北市士林區三玉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116,164,494元，決算數113,744,901元。

106學年下學期預定招收34班，實際招收34班，預計學生人數821人，實際學生人數829人。

107學年上學期預定招收34班，實際招收34班，預計學生人數821人，實際學生人數825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)一般行政管理計畫：

本年度預算編列14,121,514元，決算數13,695,419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4,424,891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8,077,689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士林區三玉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137,274,931元，較預算數132,914,187元，增加4,360,744元，計增3.28%。

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9,100元，較預算數10,000元，減少900元，計減9.00%。

主要係因：

教師甄選報名費較預期短收。

2.財產處分收入：決算數184,090元，較預算數10,000元，增加174,090元，計增1,740.90%。

主要係因：

財產報廢收入較預期超收併決算。

3.其他財產收入：決算數69,520元，較預算數40,000元，增加29,520元，計增73.80%。

主要係因：

教職員工停車費及校園場地租借收入較預期超收併決算。

4.公庫撥款收入：決算數136,383,886元，較預算數132,554,187元，增加3,829,699元，計增2.89%。

主要係因：

(1)教育局補助107年度敬師活動經費43,800元。

(2)教育局補助非營利幼兒園增設2歲班經費工程款3,785,899元。

5.政府其他撥入收入：決算數59,694元，較預算數0元，增加59,694元。

主要係因：

(1)教育部補助106年度8-12月國小特教教師調整授課節數鐘點費4,160元(上年度餘款流用)。

(2)教育部補助106學年度健康促進行動研究經費20,000元。

(3)教育部補助106(2)無力繳交代收代辦費 6,829元。

(4)教育部補助107年補助學生游泳課程及體驗活動師資培訓經費22,880元。

(5)教育部補助107(1)無力繳交代收代辦費 5,825元。

6.雜項收入：決算數568,641元，較預算數300,000元，增加268,641元，計增89.55%。

主要係因：

數位學生證及簡訊費等收入較預期超收併決算。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數135,518,009元，較預算數134,710,899元，增加807,110元，計增0.60%。

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113,744,901元，較預算數116,164,494元，減少2,419,593元，計減2.08%。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘。

2.一般行政管理計畫：決算數13,695,419元，較預算數14,121,514元，減少426,095元，計減3.02%。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘。



# 臺北市地方教育發展基金臺北市士林區三玉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.建築及設備計畫：決算數8,077,689元，較預算數4,424,891元，增加3,652,798元，計增82.55%。

主要係因：

- (1)教育局補助非營利幼兒園增設2歲班經費工程款3,712,173元併決算辦理。
- (2)辦公室整修工程節餘款14,845元及生態園塑木橋整修工程節餘款36,830元。
- (3)購置班級設備等節餘款7,700元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數1,756,922元，較預算短絀數1,796,712元，反絀為餘，計相差3,553,634元。

主要係因：

- 1.用人費用覈實支用賸餘2,709,533元。
- 2.清寒學生補助餐費及辦公事務用品等覈實支用賸餘計336,415元。
- 3.建築及設備計畫發包後覈實支用賸餘計59,375元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入1,226,297元。

其他活動之淨現金流出91,504元。

本年度現金及約當現金之淨增1,134,793元。

期初現金及約當現金11,472,800元。

期末現金及約當現金12,607,593元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,068,012,300元，包括：

流動資產12,787,593元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,439,528元。

其他資產3,051,785,179元。

決算日負債總額為3,058,401,130元，包括：

流動負債3,271,569元。

其他負債3,055,129,561元。

決算日基金餘額為累積餘額9,611,170元。

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區三玉國民小學附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 107年度

五、固定項目概況：

本年度增加3,229,615元，包括：

機械及設備2,153,530元。

雜項設備1,040,085元。

電腦軟體36,000元。

六、其他：

(一) 本年度併決算數8,022,142元及補辦預算數0元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」。

(二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。

(四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。

(五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良之事蹟：無。

(六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

## 丙、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	132,914,187	100.00	137,274,931	100.00	4,360,744	3.28	132,251,152	100.00
43 勞務收入	10,000	0.01	9,100	0.01	-900	-9.00	11,000	0.01
431服務收入	10,000	0.01	9,100	0.01	-900	-9.00	11,000	0.01
45 財產收入	50,000	0.04	253,610	0.18	203,610	407.22	364,101	0.28
451財產處分收入	10,000	0.01	184,090	0.13	174,090	1,740.90	277,989	0.21
45Y其他財產收入	40,000	0.03	69,520	0.05	29,520	73.80	86,112	0.07
46 政府撥入收入	132,554,187	99.73	136,443,580	99.39	3,889,393	2.93	131,549,687	99.47
462公庫撥款收入	132,554,187	99.73	136,383,886	99.35	3,829,699	2.89	131,168,855	99.18
46Y政府其他撥入收入			59,694	0.04	59,694	0.00	380,832	0.29
4Y 其他收入	300,000	0.23	568,641	0.41	268,641	89.55	326,364	0.25
4YY雜項收入	300,000	0.23	568,641	0.41	268,641	89.55	326,364	0.25
5 基金用途	134,710,899	100.00	135,518,009	100.00	807,110	0.60	130,453,008	100.00
53 國民教育計畫	116,164,494	86.23	113,744,901	83.93	-2,419,593	-2.08	106,461,612	81.61
5L 一般行政管理計畫	14,121,514	10.48	13,695,419	10.11	-426,095	-3.02	13,441,594	10.30
5M 建築及設備計畫	4,424,891	3.28	8,077,689	5.96	3,652,798	82.55	10,549,802	8.09
購置固定資產	4,388,891	3.26	8,041,689	5.93	3,652,798	83.23	10,513,802	8.06
其他	36,000	0.03	36,000	0.03			36,000	0.03
本期賸餘 (短絀-)	-1,796,712		1,756,922		3,553,634	-197.79	1,798,144	
期初基金餘額	5,534,000		7,854,248		2,320,248	41.93	6,056,104	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,737,288		9,611,170		5,873,882	157.17	7,854,248	

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		8,022,142
451財產處分收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	174,090
45Y其他財產收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	29,520
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	3,829,699
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	59,694
4YY雜項收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	268,641
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	3,660,498

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)	-1,796,712	1,756,922	3,553,634	-197.79
812 調整非現金項目		-530,625	-530,625	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		-530,625	-530,625	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-1,796,712	1,226,297	3,023,009	-168.25
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		104,454	104,454	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-39,039	-39,039	
82C 增加其他資產		-152,759	-152,759	
82D 減少短期債務及其他負債		-4,160	-4,160	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-91,504	-91,504	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-1,796,712	1,134,793	2,931,505	-163.16
84 期初現金及約當現金	8,732,815	11,472,800	2,739,985	31.38
85 期末現金及約當現金	6,936,103	12,607,593	5,671,490	81.77

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	3,068,012,300	100.00	3,171,273,206	100.00	-103,260,906	-3.26
1	資產	3,068,012,300	100.00	3,171,273,206	100.00	-103,260,906	-3.26
11	流動資產	12,787,593	0.42	11,652,800	0.37	1,134,793	9.74
111	現金	12,607,593	0.41	11,472,800	0.36	1,134,793	9.89
1112	銀行存款	12,607,593	0.41	11,472,800	0.36	1,134,793	9.89
1112-1	銀行存款-市庫存款	8,072,100	0.26	6,358,377	0.20	1,713,723	26.95
1112-2	銀行存款-保管款	4,308,890	0.14	4,901,824	0.15	-592,934	-12.10
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	180,000	0.01	180,000	0.01	0	0.00
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	46,603	0.00	32,599	0.00	14,004	42.96
115	預付款項	180,000	0.01	180,000	0.01	0	0.00
1154	預付費用	180,000	0.01	180,000	0.01	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,439,528	0.11	3,252,893	0.10	186,635	5.74
124	準備金	3,439,528	0.11	3,252,893	0.10	186,635	5.74
1241	退休及離職準備金	2,080,458	0.07	1,932,862	0.06	147,596	7.64
124Y	其他準備金	1,359,070	0.04	1,320,031	0.04	39,039	2.96
124Y-2	其他準備金-其他	1,359,070	0.04	1,320,031	0.04	39,039	2.96
13	其他資產	3,051,785,179	99.47	3,156,367,513	99.53	-104,582,334	-3.31
131	什項資產	3,051,785,179	99.47	3,156,367,513	99.53	-104,582,334	-3.31
1315	暫付及待結轉帳項	224,159	0.01	71,400	0.00	152,759	213.95
1316	代管資產	3,051,561,020	99.46	3,156,296,113	99.53	-104,735,093	-3.32
1316-1	代管資產-土地	2,995,852,766	97.65	3,055,008,854	96.33	-59,156,088	-1.94
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	55,708,254	1.82	101,287,259	3.19	-45,579,005	-45.00

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）及或有資產計0元。

發展基金  
表  
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	負債及基金餘額合計	3,068,012,300	100.00	3,171,273,206	100.00	-103,260,906	-3.26
2	負債	3,058,401,130	99.69	3,163,418,958	99.75	-105,017,828	-3.32
21	流動負債	3,271,569	0.11	3,802,194	0.12	-530,625	-13.96
212	應付款項	3,271,569	0.11	3,802,194	0.12	-530,625	-13.96
2123	應付代收款	3,271,569	0.11	3,802,194	0.12	-530,625	-13.96
22	其他負債	3,055,129,561	99.58	3,159,616,764	99.63	-104,487,203	-3.31
221	什項負債	3,055,129,561	99.58	3,159,616,764	99.63	-104,487,203	-3.31
2211	存入保證金	1,488,083	0.05	1,383,629	0.04	104,454	7.55
2213	應付退休及離職金	2,080,458	0.07	1,932,862	0.06	147,596	7.64
2214	應付代管資產	3,051,561,020	99.46	3,156,296,113	99.53	-104,735,093	-3.32
2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00	4,160	0.00	-4,160	-100.00
3	基金餘額	9,611,170	0.31	7,854,248	0.25	1,756,922	22.37
31	基金餘額	9,611,170	0.31	7,854,248	0.25	1,756,922	22.37
311	基金餘額	9,611,170	0.31	7,854,248	0.25	1,756,922	22.37
3111	累積餘額	9,611,170	0.31	7,854,248	0.25	1,756,922	22.37



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	132,914,187	137,274,931	4,360,744	3.28	
43 勞務收入	10,000	9,100	-900	-9.00	
431服務收入	10,000	9,100	-900	-9.00	決算數較預算數減少900元，主要係因：代理教師甄選報名費收入較預期短收。
45 財產收入	50,000	253,610	203,610	407.22	
451財產處分收入	10,000	184,090	174,090	1,740.90	決算數較預算數增加174,090元，主要係因：財產報廢變賣收入較預期超收併決算。
45Y其他財產收入	40,000	69,520	29,520	73.80	決算數較預算數增加29,520元，主要係因：場地開放租借收入及教職員停車費較預期超收併決算。
46 政府撥入收入	132,554,187	136,443,580	3,889,393	2.93	
462公庫撥款收入	132,554,187	136,383,886	3,829,699	2.89	決算數較預算數增加3,829,699元，主要係因：教育局補助107年度敬師活動經費(局款非統籌)43,800元、非營利幼兒園增設2歲班經費工程款(統籌款)3,785,899元。
46Y政府其他撥入收入		59,694	59,694	0.00	決算數較預算數增加59,694元，主要係因：教育部補助106年度8-12月國小特教教師調整授課節數鐘點費(上年度餘款流用)4,160元、106學年度健康促進行動研究20,000元、106(2)無力繳交代收代辦費6,829元、107年補助學生游泳課程及體驗活動師資培訓22,880元、107(1)無力繳交代收代辦費5,825元。
4Y 其他收入	300,000	568,641	268,641	89.55	

填表說明：

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	%	
4YY雜項收入	300,000	568,641	268,641	89.55	決算數較預算數增加268,641元，主要係因：數位學生證、簡訊服務費等收入較預算超收併決算。

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	134,710,899	135,518,009	807,110	0.60	
53 國民教育計畫	116,164,494	113,744,901	-2,419,593	-2.08	
1 用人費用	110,431,443	108,069,257	-2,362,186	-2.14	
11 正式員額薪資	59,328,000	57,060,065	-2,267,935	-3.82	
113 職員薪金	59,328,000	57,060,065	-2,267,935	-3.82	
12 聘僱及兼職人員薪資	549,120	487,112	-62,008	-11.29	
124 兼職人員酬金	549,120	487,112	-62,008	-11.29	
13 超時工作報酬	651,540	513,805	-137,735	-21.14	
131 加班費	651,540	513,805	-137,735	-21.14	
15 獎金	14,741,000	13,909,893	-831,107	-5.64	
151 考績獎金	7,469,000	6,755,490	-713,510	-9.55	
152 年終獎金	7,272,000	7,154,403	-117,597	-1.62	
16 退休及卹償金	26,331,233	28,603,502	2,272,269	8.63	
161 職員退休及離職金	26,331,233	28,603,502	2,272,269	8.63	
18 福利費	8,830,550	7,494,880	-1,335,670	-15.13	
181 分擔員工保險費	5,031,600	5,474,663	443,063	8.81	
183 傷病醫藥費	349,000	135,400	-213,600	-61.20	
187 員工通勤交通費	869,400	446,392	-423,008	-48.66	
18Y 其他福利費	2,580,550	1,438,425	-1,142,125	-44.26	
2 服務費用	3,229,395	3,568,584	339,189	10.50	
21 水電費	1,169,533	1,119,037	-50,496	-4.32	
212 工作場所電費	1,033,820	1,003,316	-30,504	-2.95	決算數較預算數增加339,189元，主要係因：動支其他準備金執行一般房屋修繕費等。
214 工作場所水費	135,713	115,721	-19,992	-14.73	
23 旅運費	57,660	45,138	-12,522	-21.72	
231 國內旅費	57,660	45,138	-12,522	-21.72	
25 修理保養及保固費	831,950	1,242,755	410,805	49.38	
252 一般房屋修護費	666,750	1,007,639	340,889	51.13	
255 機械及設備修護費	165,200	235,116	69,916	42.32	
27 一般服務費	155,652	210,184	54,532	35.03	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	23,652	18,944	-4,708	-19.91	
27D 計時與計件人員酬金		71,240	71,240		
27F 體育活動費	132,000	120,000	-12,000	-9.09	
28 專業服務費	1,014,600	951,470	-63,130	-6.22	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	623,000	604,900	-18,100	-2.91	

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	63,800	55,150	-8,650	-13.56	
289 試務甄選費	10,000	4,920	-5,080	-50.80	
28Y 其他	317,800	286,500	-31,300	-9.85	
3 材料及用品費	1,692,420	1,654,203	-38,217	-2.26	
31 使用材料費	394,500	452,734	58,234	14.76	
315 設備零件	394,500	452,734	58,234	14.76	
32 用品消耗	1,297,920	1,201,469	-96,451	-7.43	
321 辦公(事務)用品	4,800	12,253	7,453	155.27	
322 報章什誌	42,400	42,400			
328 醫療用品(非醫療院所使用)	17,000	17,785	785	4.62	
32Y 其他	1,233,720	1,129,031	-104,689	-8.49	
4 租金、償債與利息	4,800	4,780	-20	-0.42	
45 什項設備租金	4,800	4,780	-20	-0.42	
451 什項設備租金	4,800	4,780	-20	-0.42	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	564,736	301,107	-263,629	-46.68	
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263,629元，主要係因：清寒學生餐費補助覈實支用賸餘。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	554,736	301,107	-253,629	-45.72	
74Y 其他	554,736	301,107	-253,629	-45.72	
9 其他	241,700	146,970	-94,730	-39.19	
91 其他支出	241,700	146,970	-94,730	-39.19	
91Y 其他	241,700	146,970	-94,730	-39.19	決算數較預算數減少94,730元，主要係因：游泳檢測未過暑期訓練報名費覈實支用賸餘。
5L 一般行政管理計畫	14,121,514	13,695,419	-426,095	-3.02	
1 用人費用	12,982,034	12,634,687	-347,347	-2.68	
11 正式員額薪資	8,676,000	8,355,134	-320,866	-3.70	
113 職員薪金	6,552,000	5,983,754	-568,246	-8.67	
114 工員工資	1,092,000	1,177,980	85,980	7.87	
115 警餉	1,032,000	1,193,400	161,400	15.64	
13 超時工作報酬	468,200	337,242	-130,958	-27.97	
131 加班費	468,200	337,242	-130,958	-27.97	
15 獎金	1,931,250	2,129,401	198,151	10.26	
151 考績獎金	846,750	1,071,699	224,949	26.57	

地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
152 年終獎金	1,084,500	1,057,702	-26,798	-2.47	
16 退休及卹償金	744,624	680,454	-64,170	-8.62	
161 職員退休及離職金	657,264	609,762	-47,502	-7.23	
162 工員退休及離職金	87,360	70,692	-16,668	-19.08	
18 福利費	1,161,960	1,132,456	-29,504	-2.54	
181 分擔員工保險費	806,280	799,152	-7,128	-0.88	
187 員工通勤交通費	211,680	139,752	-71,928	-33.98	
18Y 其他福利費	144,000	193,552	49,552	34.41	
2 服務費用	740,000	695,821	-44,179	-5.97	
27 一般服務費	148,000	130,000	-18,000	-12.16	
279 外包費	120,000	106,000	-14,000	-11.67	
27F 體育活動費	28,000	24,000	-4,000	-14.29	
28 專業服務費	520,000	493,821	-26,179	-5.03	
28Y 其他	520,000	493,821	-26,179	-5.03	
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	398,480	363,911	-34,569	-8.68	
32 用品消耗	398,480	363,911	-34,569	-8.68	
321 辦公(事務)用品	392,480	357,911	-34,569	-8.81	
325 服裝	6,000	6,000			
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	4,424,891	8,077,689	3,652,798	82.55	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,424,891	8,077,689	3,652,798	82.55	
51 購置固定資產	988,400	980,700	-7,700	-0.78	
514 購置機械及設備	845,500	845,500			
516 購置什項設備	142,900	135,200	-7,700	-5.39	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0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0元。
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)	3,400,491	7,060,989	3,660,498	107.65	決算數較預算數減少7,700元，主要係因：採購吹葉機等4項班級設備覈實支用賸餘。

地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
581 遞延修繕房屋建築支出	3,400,491	7,060,989	3,660,498	107.65	決算數較預算數增加3,660,498元，主要係因：1.局(統籌款)補助非營利幼兒園2歲班工程計3,712,173元併決算辦理、2.辦公室整修工程餘款14,845元、3.生態園塑木橋整修工程餘款36,830元。工程管理費是以按施工費2%提列預算數63,091元；決算數101,501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. 279外包費：係消化超額職工(技工、工友)業務外包費預算數120,000元；執行結果決算數106,000元。
2. 27D計時與計件人員酬金：係教學輔導教師超鐘點預算數0元；執行結果決算數71,240元。
3. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數63,091元；決算數101,501元。

臺北市地方  
**固定項目**  
中華民國

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 /未攤銷溢(折)價	本 年 度
			增加數
<b>資產</b>	70,150,908		3,229,615
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,888,475		
房屋及建築	39,559,768		
機械及設備	17,329,791		2,153,530
交通及運輸設備	2,312,949		
雜項設備	8,987,925		1,040,085
購建中固定資產			
電腦軟體	72,000		36,000
權利			
遞耗資產			
其他			
<b>負債</b>			
長期債務			

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計2,153,530元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計845,500元。(2)撥入：中正國中及龍門國中聯合採購個人電腦31臺及單槍投影機計7部等設備計1,268,030元。(3)受贈：前家長會長捐贈3D印表機計2臺40,000元。減少數計2,464,283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2,464,283元。

2.交通及運輸設備：

減少數計242,840元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電視機等計242,840元。

3.雜項設備：

增加數計1,040,085元，變動原因為：(1)增置：購置碎紙機等設備計135,200元。(2)撥入：教育局補助購置虛實互動系統(硬體)3套等設備計894,885元。(3)受贈：應付代收款購置桌球發球機1臺計10,000元。減少數計232,258元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣等計232,258元。

4.電腦軟體：

增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置教學廣播系統PURE APP版授權1套計36,000元。減少數計28,062元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至107年12月底止累計攤銷28,062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		
2,967,443	-26,432,232	43,980,848
	-1,869,590	18,885
	-4,005,834	35,553,934
2,464,283	-11,492,059	5,526,979
242,840	-1,657,268	412,841
232,258	-7,407,481	2,388,271
28,062		79,938

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		845,500			845,500	845,500		
機械及設備		845,500			845,500	845,500		
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		142,900			142,900	135,200	-7,700	
雜項設備		142,900			142,900	135,200	-7,700	
購建中固定資產								
合 計		988,400			988,400	980,700	-7,700	

本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產0元。

# 戊、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	80	79	-1	
一般行政管理計畫	14	13	-1	
正式職員	9	8	-1	行政幹事1人出缺，該員於108年1月10日到職。
正式工員	3	3	0	
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	66	66	0	
正式職員	66	66	0	

填表說明：1.外包費：係消化超額職工(技工、工友)業務外包費預算數120,000元；執行結果決算數106,000元。

2.計時與計件人員酬金：係教學輔導教師超鐘點預算數0元；執行結果決算數71,240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	59,328,000		651,540		14,741,000	26,331,233		8,830,550		109,882,323	549,120	110,431,443
職員	59,328,000		651,540		14,741,000	26,302,240		8,830,550		109,853,330	549,120	110,402,450
工具						28,993				28,993		28,993
一般行政管理計畫	8,676,000		468,200		1,931,250	744,624		1,161,960		12,982,034		12,982,034
職員	7,557,660		382,304		1,662,700	681,520		953,370		11,237,554		11,237,554
工具	1,118,340		85,896		268,550	63,104		208,590		1,744,480		1,744,480
合 計	68,004,000		1,119,740		16,672,250	27,075,857		9,992,510		122,864,357	549,120	123,413,477

註：

(1)非以用人費自行進用臨時人員、勞動派遣或務承攬之支出:

1.外包費：係消化超額職工(技工、工友)業務外包費預算數120,000元；執行結果決算數106,000元。

2.計時與計件人員酬金：係教學輔導教師超鐘點預算數0元；執行結果決算數71,240元。

(2)本表獎金包括以下各項：

1.考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第18、19、20條規定辦理核發，107年度預算編列80人，計8,315,750元，執行結果決算74人，計7,827,189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80人，計8,356,500元，執行結果決算86人，計8,212,105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
57,060,065		513,805		13,909,893	28,603,502		7,494,880		107,582,145	487,112	108,069,257
57,060,065		513,805		13,909,893	28,574,509		7,494,880		107,553,152	487,112	108,040,264
					28,993				28,993		28,993
8,355,134		337,242		2,129,401	680,454		1,132,456		12,634,687		12,634,687
7,185,067		263,836		1,800,892	610,060		892,180		10,752,035		10,752,035
1,170,067		73,406		328,509	70,394		240,276		1,882,652		1,882,652
65,415,199		851,047		16,039,294	29,283,956		8,627,336		120,216,832	487,112	120,703,944



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			116,164,494		113,744,901		-2,419,593	-2.08	
國民教育計畫			116,164,494		113,744,901		-2,419,593	-2.08	

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	123,413,477	120,703,944	-2,709,533	-2.20
11 正式員額薪資	68,004,000	65,415,199	-2,588,801	-3.81
113 職員薪金	65,880,000	63,043,819	-2,836,181	-4.31
114 工員工資	1,092,000	1,177,980	85,980	7.87
115 警餉	1,032,000	1,193,400	161,400	15.64
12 聘僱及兼職人員薪資	549,120	487,112	-62,008	-11.29
124 兼職人員酬金	549,120	487,112	-62,008	-11.29
13 超時工作報酬	1,119,740	851,047	-268,693	-24.00
131 加班費	1,119,740	851,047	-268,693	-24.00
15 獎金	16,672,250	16,039,294	-632,956	-3.80
151 考績獎金	8,315,750	7,827,189	-488,561	-5.88
152 年終獎金	8,356,500	8,212,105	-144,395	-1.73
16 退休及卹償金	27,075,857	29,283,956	2,208,099	8.16
161 職員退休及離職金	26,988,497	29,213,264	2,224,767	8.24
162 工員退休及離職金	87,360	70,692	-16,668	-19.08
18 福利費	9,992,510	8,627,336	-1,365,174	-13.66
181 分擔員工保險費	5,837,880	6,273,815	435,935	7.47
183 傷病醫藥費	349,000	135,400	-213,600	-61.20
187 員工通勤交通費	1,081,080	586,144	-494,936	-45.78
18Y 其他福利費	2,724,550	1,631,977	-1,092,573	-40.10
2 服務費用	3,969,395	4,264,405	295,010	7.43
21 水電費	1,169,533	1,119,037	-50,496	-4.32
212 工作場所電費	1,033,820	1,003,316	-30,504	-2.95
214 工作場所水費	135,713	115,721	-19,992	-14.73
23 旅運費	57,660	45,138	-12,522	-21.72
231 國內旅費	57,660	45,138	-12,522	-21.72
25 修理保養及保固費	831,950	1,242,755	410,805	49.38
252 一般房屋修護費	666,750	1,007,639	340,889	51.13
255 機械及設備修護費	165,200	235,116	69,916	42.32
27 一般服務費	303,652	340,184	36,532	12.03
276 佣金、匯費、經理費及手續費	23,652	18,944	-4,708	-19.91
279 外包費	120,000	106,000	-14,000	-11.67
27D 計時與計件人員酬金	0	71,240	71,240	0.00
27F 體育活動費	160,000	144,000	-16,000	-10.00
28 專業服務費	1,534,600	1,445,291	-89,309	-5.82
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	623,000	604,900	-18,100	-2.91
287 委託檢驗(定)試驗認證費	63,800	55,150	-8,650	-13.56
289 試務甄選費	10,000	4,920	-5,080	-50.80
28Y 其他	837,800	780,321	-57,479	-6.86
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	2,090,900	2,018,114	-72,786	-3.48
31 使用材料費	394,500	452,734	58,234	14.76
315 設備零件	394,500	452,734	58,234	14.76

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	%
32 用品消耗	1,696,400	1,565,380	-131,020	-7.72
321 辦公(事務)用品	397,280	370,164	-27,116	-6.83
322 報章什誌	42,400	42,400	0	0.00
325 服裝	6,000	6,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	17,000	17,785	785	4.62
32Y 其他	1,233,720	1,129,031	-104,689	-8.49
4 租金、償債與利息	4,800	4,780	-20	-0.42
45 什項設備租金	4,800	4,780	-20	-0.42
451 什項設備租金	4,800	4,780	-20	-0.42
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,424,891	8,077,689	3,652,798	82.55
51 購置固定資產	988,400	980,700	-7,700	-0.78
514 購置機械及設備	845,500	845,500	0	0.00
516 購置什項設備	142,900	135,200	-7,700	-5.39
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)	3,400,491	7,060,989	3,660,498	107.65
581 遞延修繕房屋建築支出	3,400,491	7,060,989	3,660,498	107.65
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	565,736	302,107	-263,629	-46.60
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	554,736	301,107	-253,629	-45.72
74Y 其他	554,736	301,107	-253,629	-45.72
9 其他	241,700	146,970	-94,730	-39.19
91 其他支出	241,700	146,970	-94,730	-39.19
91Y 其他	241,700	146,970	-94,730	-39.19
合 計	134,710,899	135,518,009	807,110	0.60

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	1,740,080	1,298,284	-441,796	-25.39	
187 員工通勤交通費	1,081,080	586,144	-494,936	-45.78	
27D 計時與計件人員酬金		71,240	71,240		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	623,000	604,900	-18,100	-2.91	
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	3,095,541,868	3,095,461,930	-79,938	
代管資產-土地	2,995,852,766	2,995,852,766		
代管資產-房屋及建築 設備	55,708,254	55,708,254		
土地改良物	18,885	18,885		
房屋及建築	35,553,934	35,553,934		
機械及設備	5,526,979	5,526,979		
交通及運輸設備	412,841	412,841		
雜項設備	2,388,271	2,388,271		
電腦軟體	79,938		-79,938	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。

裝

主辦會計人員：

會計室主任張銘九

機關長官：

會計科長陳幼君

訂