

4-0501612

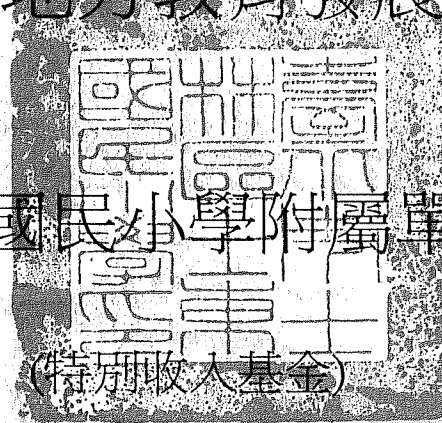
中華民國 107 年度

(107年1月1日至107年12月31日)

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



臺北市士林區士東國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

臺北市士林區士東國民小學編

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	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	至	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	至	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	至	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	至	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	176,873,649	166,087,429	10,786,220	6.49
基金用途	179,524,247	169,876,334	9,647,913	5.68
賸餘(短絀-)	- 2,650,598	- 3,788,905	1,138,307	
餘絀情形：				
基金餘額	8,033,084	10,683,682	- 2,650,598	- 24.81
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 2,477,521	- 3,176,118	698,597	

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士東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137,358,504元，決算數146,324,794元。

106學年下學期預定招收43班，實際招收43班，預計學生人數990人，實際學生人數994人。

107學年上學期預定招收44班，實際招收44班，預計學生人數1,020人，實際學生人數1,025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9,490,930元，決算數9,490,930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89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。

係新購教具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能並辦理幼兒園招生工作，指定活動等項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學童強健的身體，增進幼童各項生活智能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列16,195,265元，決算數16,195,265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6,478,527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7,513,258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士東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176,873,649元，較預算數165,468,771元，增加11,404,878元，計增6.89%。

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573,198元，較預算數285,000元，增加288,198元，計增101.12%。

主要係因：暑期游泳訓練班收入較預計數多。

2.財產處分收入：決算數32,668元，較預算數25,902元，增加6,766元，計增26.12%。

主要係因：財產處分收入較預計數多。

3.其他財產收入：決算數669,743元，較預算數698,000元，減少28,257元，計減4.05%。

主要係因：開放學校場地出借費收入較預計數少。

4.公庫撥款收入：決算數173,439,974元，較預算數162,513,854元，增加10,926,120元，計增6.72%。

主要係因：

(1) 107年樹木褐根病防治作業(統籌款) 258,120元。

(2) 107年教師節活動經費(局款非統籌)55,800元。

(3) 增撥107年度用人費用不敷數10,569,000元。

(4) 照明設備汰換節能燈具(統籌款)43,200元。

5.政府其他撥入收入：決算數389,910元，較預算數0元，增加389,910元。

主要係因：

(1) 106學年度特教教師調整授課節數鐘點費2,340元。

(2) 國教署補助公幼充實及改善教學環境設施設備經費80,000元。

(3) 106(2)無力繳交代收代辦費5,011元。

(4) 107補助學生游泳課程及體驗活動師資培訓47,840元。

(5) 107學年度國小設置轉銜課程師資費用206,569元。

(6) 107年度照明設備汰換節能燈具43,200元。

(7) 107(1)國小學生無力繳交代收代辦費(部款)4,950元。

6.學雜費收入：決算數1,680,073元，較預算數1,730,100元，減少50,027元，計減2.89%。

主要係因：係幼兒園學雜費收入較預計數少。

7.雜項收入：決算數88,083元，較預算數215,915元，減少127,832元，計減59.20%。

主要係因：數位學生證補證費及簡訊費較預計數少。

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區士東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179,524,247元，較預算數169,523,226元，增加10,001,021元，計增5.90%。

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146,324,794元，較預算數137,358,504元，增加8,966,290元，計增6.53%。

主要係因：用人費用覈實支用。

2.學前教育計畫：決算數9,490,930元，較預算數9,490,930元，無增減。

主要係因：擲節各項支出餘款及調整用人費用支用所致。

3.一般行政管理計畫：決算數16,195,265元，較預算數16,195,265元，無增減。

主要係因：擲節各項支出餘款及調整用人費用支用所致。

4.建築及設備計畫：決算數7,513,258元，較預算數6,478,527元，增加1,034,731元，計增15.97%。

主要係因：校內基金餘額支應教室搬遷工程944,213元、107年樹木褐根病防治作業(統籌款)254,120元、照明設備汰換節能燈具86,400元及國教署補助本市公幼充實及改善教學環境設施設備80,000元併決算，另活動中心舞台吊具燈光音響整修工程及北棟大樓遮陽設施改善工程標餘款283,064元、電腦軟體10,000元移列經常門軟體服務費及購置設備等結餘款36,938元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數2,650,598元，較預算短絀數4,054,455元，短絀減少1,403,857元。

主要係因：覈實支用及擲節各項支出等結餘款所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區士東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2,171,203元。
其他活動之淨現金流出306,318元。
本年度現金及約當現金之淨減2,477,521元。
期初現金及約當現金13,567,565元。
期末現金及約當現金11,090,044元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,841,656,790元，包括：
流動資產11,090,044元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,152,724元。
其他資產5,827,414,022元。
決算日負債總額為5,841,656,790元，包括：
流動負債3,074,961元。
其他負債5,830,548,745元。
決算日基金餘額為累積餘額8,033,084元。

五、固定項目概況：

本年度增加5,430,496元，包括：
機械及設備2,961,354元。
交通及運輸設備576,650元。
雜項設備1,866,492元。
電腦軟體26,000元。

六、其他：

- (一)本年度併決算數21,442,837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(含計畫項目、預算及決算數)：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	165,468,771	100.00	176,873,649	100.00	11,404,878	6.89	166,087,429	100.00
43 勞務收入	285,000	0.17	573,198	0.32	288,198	101.12	8,400	0.01
431服務收入	285,000	0.17	573,198	0.32	288,198	101.12	8,400	0.01
45 財產收入	723,902	0.44	702,411	0.40	-21,491	-2.97	514,493	0.31
451財產處分收入	25,902	0.02	32,668	0.02	6,766	26.12	27,628	0.02
45Y其他財產收入	698,000	0.42	669,743	0.38	-28,257	-4.05	486,865	0.29
46 政府撥入收入	162,513,854	98.21	173,829,884	98.28	11,316,030	6.96	163,727,129	98.58
462公庫撥款收入	162,513,854	98.21	173,439,974	98.06	10,926,120	6.72	163,444,470	98.41
46Y政府其他撥入收入			389,910	0.22	389,910	0.00	282,659	0.17
4S 教學收入	1,730,100	1.05	1,680,073	0.95	-50,027	-2.89	1,696,208	1.02
4S1學雜費收入	1,730,100	1.05	1,680,073	0.95	-50,027	-2.89	1,696,208	1.02
4Y 其他收入	215,915	0.13	88,083	0.05	-127,832	-59.20	141,199	0.09
4YY雜項收入	215,915	0.13	88,083	0.05	-127,832	-59.20	141,199	0.09
5 基金用途	169,523,226	100.00	179,524,247	100.00	10,001,021	5.90	169,876,334	100.00
53 國民教育計畫	137,358,504	81.03	146,324,794	81.51	8,966,290	6.53	137,685,037	81.05
54 學前教育計畫	9,490,930	5.60	9,490,930	5.29		0.00	9,214,875	5.42
5L 一般行政管理計畫	16,195,265	9.55	16,195,265	9.02		0.00	14,739,592	8.68
5M 建築及設備計畫	6,478,527	3.82	7,513,258	4.19	1,034,731	15.97	8,236,830	4.85
購置固定資產	6,442,527	3.80	7,487,258	4.17	1,044,731	16.22	8,200,830	4.83
其他	36,000	0.02	26,000	0.01	-10,000	-27.78	36,000	0.02
本期賸餘 (短絀-)	-4,054,455		-2,650,598		1,403,857	-34.63	-3,788,905	
期初基金餘額	8,783,000		10,683,682		1,900,682	21.64	14,472,587	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	4,728,545		8,033,084		3,304,539	69.88	10,683,682	

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		21,442,837
431服務收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	88,848
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	10,926,120
46Y政府其他撥入收入	107.8.6北市教會字第1076025380號	87,351
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	302,559
53 國民教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	8,966,290
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	1,071,669

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)	-4,054,455	-2,650,598	1,403,857	-34.63
812 調整非現金項目		479,395	479,395	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		479,395	479,395	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-4,054,455	-2,171,203	1,883,252	-46.45
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		441,091	441,091	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-10,025	-10,025	
82C 增加其他資產		-83,188	-83,188	
82D 減少短期債務及其他負債		-654,196	-654,196	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-306,318	-306,318	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-4,054,455	-2,477,521	1,576,934	-38.89
84 期初現金及約當現金	11,053,669	13,567,565	2,513,896	22.74
85 期末現金及約當現金	6,999,214	11,090,044	4,090,830	58.45

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	5,841,656,790	100.00	6,025,422,550	100.00	-183,765,760	-3.05
1	資產	5,841,656,790	100.00	6,025,422,550	100.00	-183,765,760	-3.05
11	流動資產	11,090,044	0.19	13,567,565	0.23	-2,477,521	-18.26
111	現金	11,090,044	0.19	13,567,565	0.23	-2,477,521	-18.26
1112	銀行存款	11,090,044	0.19	13,567,565	0.23	-2,477,521	-18.26
1112-1	銀行存款-市庫存款	7,448,904	0.13	9,668,436	0.16	-2,219,532	-22.96
1112-2	銀行存款-保管款	3,641,140	0.06	3,899,129	0.06	-257,989	-6.62
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,152,724	0.05	5,521,596	0.09	-2,368,872	-42.90
124	準備金	3,152,724	0.05	5,521,596	0.09	-2,368,872	-42.90
1241	退休及離職準備金	2,125,113	0.04	4,504,010	0.07	-2,378,897	-52.82
124Y	其他準備金	1,027,611	0.02	1,017,586	0.02	10,025	0.99
124Y-2	其他準備金-其他	900,248	0.02	900,235	0.01	13	0.00
124Y-4	其他準備金-教育儲蓄戶	127,363	0.00	117,351	0.00	10,012	8.53
13	其他資產	5,827,414,022	99.76	6,006,333,389	99.68	-178,919,367	-2.98
131	什項資產	5,827,414,022	99.76	6,006,333,389	99.68	-178,919,367	-2.98
1315	暫付及待結轉帳項	124,622	0.00	41,434	0.00	83,188	200.77
1316	代管資產	5,827,289,400	99.75	6,006,291,955	99.68	-179,002,555	-2.98
1316-1	代管資產-土地	5,789,257,506	99.10	5,927,141,512	98.37	-137,884,006	-2.33
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	22,196,844	0.38	62,164,859	1.03	-39,968,015	-64.29
1316-3	代管資產-其他政府	15,835,050	0.27	16,985,584	0.28	-1,150,534	-6.77

註：1.本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

2.上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

3.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	5,841,656,790	100.00	6,025,422,550	100.00	-183,765,760	-3.05
2	負債	5,833,623,706	99.86	6,014,738,868	99.82	-181,115,162	-3.01
21	流動負債	3,074,961	0.05	2,595,566	0.04	479,395	18.47
212	應付款項	3,074,961	0.05	2,595,566	0.04	479,395	18.47
2123	應付代收款	3,074,961	0.05	2,595,566	0.04	479,395	18.47
22	其他負債	5,830,548,745	99.81	6,012,143,302	99.78	-181,594,557	-3.02
221	什項負債	5,830,548,745	99.81	6,012,143,302	99.78	-181,594,557	-3.02
2211	存入保證金	690,801	0.01	1,344,997	0.02	-654,196	-48.64
2213	應付退休及離職金	2,125,113	0.04	4,504,010	0.07	-2,378,897	-52.82
2214	應付代管資產	5,827,289,400	99.75	6,006,291,955	99.68	-179,002,555	-2.98
2215	暫收及待結轉帳項	443,431	0.01	2,340	0.00	441,091	18,850.04
3	基金餘額	8,033,084	0.14	10,683,682	0.18	-2,650,598	-24.81
31	基金餘額	8,033,084	0.14	10,683,682	0.18	-2,650,598	-24.81
311	基金餘額	8,033,084	0.14	10,683,682	0.18	-2,650,598	-24.81
3111	累積餘額	8,033,084	0.14	10,683,682	0.18	-2,650,598	-24.81

本 頁 空 白

40501612-12

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	165,468,771	176,873,649	11,404,878	6.89	
43 勞務收入	285,000	573,198	288,198	101.12	
431服務收入	285,000	573,198	288,198	101.12	決算數較預算數增加288,198元，主要係因：暑期游泳訓練班報名費收入，較預計數多。
45 財產收入	723,902	702,411	-21,491	-2.97	
451財產處分收入	25,902	32,668	6,766	26.12	決算數較預算數增加6,766元，主要係因：財產處分收入，較預計數多。
45Y其他財產收入	698,000	669,743	-28,257	-4.05	決算數較預算數減少28,257元，主要係因：開放學校場地出借費收入，較預計數少。
46 政府撥入收入	162,513,854	173,829,884	11,316,030	6.96	
462公庫撥款收入	162,513,854	173,439,974	10,926,120	6.72	決算數較預算數增加10,926,120元，主要係因：教育局補助107年度用人費用不敷數等。
46Y政府其他撥入收入		389,910	389,910	0.00	決算數較預算數增加389,910元，主要係因：教育部補助107學年度國小設置轉銜課程師資費用等。
4S 教學收入	1,730,100	1,680,073	-50,027	-2.89	
4S1學雜費收入	1,730,100	1,680,073	-50,027	-2.89	決算數較預算數減少50,027元，主要係因：學生學雜費收入，較預計數少。
4Y 其他收入	215,915	88,083	-127,832	-59.20	
4YY雜項收入	215,915	88,083	-127,832	-59.20	決算數較預算數減少127,832元，主要係因：數位學生證補證費及簡訊費，較預計數少。

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	169,523,226	179,524,247	10,001,021	5.90	
53 國民教育計畫	137,358,504	146,324,794	8,966,290	6.53	
1 用人費用	128,916,844	138,482,223	9,565,379	7.42	
11 正式員額薪資	56,664,000	60,550,995	3,886,995	6.86	
113 職員薪金	56,664,000	60,550,995	3,886,995	6.86	決算數較預算數增 加9,565,379元，主要係因：用人 費用不敷數等覈實支用。
12 聘僱及兼職人員薪資	1,428,080	1,412,673	-15,407	-1.08	
124 兼職人員酬金	1,428,080	1,412,673	-15,407	-1.08	
13 超時工作報酬	534,046	540,656	6,610	1.24	
131 加班費	534,046	540,656	6,610	1.24	
15 獎金	12,717,000	13,756,672	1,039,672	8.18	
151 考績獎金	5,634,000	6,134,075	500,075	8.88	
152 年終獎金	7,083,000	7,622,597	539,597	7.62	
16 退休及卹償金	49,903,344	53,945,822	4,042,478	8.10	
161 職員退休及離職金	49,903,344	53,591,093	3,687,749	7.39	
162 工員退休及離職金		354,729	354,729		
18 福利費	7,670,374	8,275,405	605,031	7.89	
181 分擔員工保險費	4,744,116	6,135,150	1,391,034	29.32	
183 傷病醫藥費	203,000	148,500	-54,500	-26.85	
187 員工通勤交通費	756,000	624,070	-131,930	-17.45	
18Y 其他福利費	1,967,258	1,367,685	-599,573	-30.48	
2 服務費用	4,750,956	4,999,833	248,877	5.24	
21 水電費	1,674,496	1,624,453	-50,043	-2.99	
212 工作場所電費	1,339,650	1,216,166	-123,484	-9.22	
214 工作場所水費	334,846	408,287	73,441	21.93	
23 旅運費	57,660	40,160	-17,500	-30.35	
231 國內旅費	57,660	40,160	-17,500	-30.35	
25 修理保養及保固費	1,500,600	1,277,525	-223,075	-14.87	
252 一般房屋修護費	897,600	640,901	-256,699	-28.60	
255 機械及設備修護費	444,600	317,375	-127,225	-28.62	
257 什項設備修護費	158,400	319,249	160,849	101.55	
26 保險費	16,000	14,796	-1,204	-7.53	
26Y 其他保險費	16,000	14,796	-1,204	-7.53	
27 一般服務費	437,600	684,040	246,440	56.32	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	26,208	18,148	-8,060	-30.75	
27D 計時與計件人員酬金	251,392	522,392	271,000	107.80	
27F 體育活動費	160,000	143,500	-16,500	-10.31	

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	1,064,600	1,358,859	294,259	27.64	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	441,920	706,600	264,680	59.89	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	66,000	129,260	63,260	95.85	
289 試務甄選費	3,080	330	-2,750	-89.29	
28A 電子計算機軟體服務費		10,000	10,000		
28Y 其他	553,600	512,669	-40,931	-7.39	
3 材料及用品費	2,583,424	2,057,272	-526,152	-20.37	
31 使用材料費	386,864	501,406	114,542	29.61	
315 設備零件	386,864	501,406	114,542	29.61	決算數較預算數減 少526,152元，主要係因：教學材 料費等支出覈實支用賸餘。
32 用品消耗	2,196,560	1,555,866	-640,694	-29.17	
321 辦公(事務)用品	19,200	18,704	-496	-2.58	
322 報章什誌	50,000	50,821	821	1.64	
325 服裝	10,000	9,600	-400	-4.00	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	26,000		-26,000	-100.00	
32Y 其他	2,091,360	1,476,741	-614,619	-29.39	
4 租金、償債與利息	60,680	92,808	32,128	52.95	
44 交通及運輸設備租金	51,080	51,208	128	0.25	
442 車租	51,080	51,208	128	0.25	決算數較預算數增加32,128元，主 要係因：什項設備租用較預計數 多。
45 什項設備租金	9,600	41,600	32,000	333.33	
451 什項設備租金	9,600	41,600	32,000	333.33	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	766,000	530,902	-235,098	-30.69	
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235,098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	756,000	520,902	-235,098	-31.10	
74Y 其他	756,000	520,902	-235,098	-31.10	
9 其他	280,600	161,756	-118,844	-42.35	
91 其他支出	280,600	161,756	-118,844	-42.35	
91Y 其他	280,600	161,756	-118,844	-42.35	決算數較預算數減 少118,844元，主要係因：國小游 泳檢測未通過報名費及班級自治 費等費用覈實支用賸餘。

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	%	
54 學前教育計畫	9,490,930	9,490,930			
1 用人費用	9,349,772	9,377,974	28,202	0.30	
11 正式員額薪資	6,517,860	7,135,616	617,756	9.48	
113 職員薪金	6,133,860	6,909,182	775,322	12.64	
114 工員工資	384,000	226,434	-157,566	-41.03	
13 超時工作報酬	115,283	44,672	-70,611	-61.25	
131 加班費	115,283	44,672	-70,611	-61.25	
15 獎金	1,417,733	1,089,750	-327,983	-23.13	
151 考績獎金	603,000	436,500	-166,500	-27.61	
152 年終獎金	814,733	653,250	-161,483	-19.82	
16 退休及卹償金	577,872	443,942	-133,930	-23.18	
161 職員退休及離職金	565,632	443,942	-121,690	-21.51	
162 工員退休及離職金	12,240		-12,240	-100.00	
18 福利費	721,024	663,994	-57,030	-7.91	
181 分擔員工保險費	577,224	588,364	11,140	1.93	
183 傷病醫藥費	3,440	860	-2,580	-75.00	
187 員工通勤交通費	108,360	58,770	-49,590	-45.76	
18Y 其他福利費	32,000	16,000	-16,000	-50.00	
2 服務費用	50,092	49,558	-534	-1.07	
27 一般服務費	18,592	14,558	-4,034	-21.70	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,592	258	-2,334	-90.05	
27F 體育活動費	16,000	14,300	-1,700	-10.63	
28 專業服務費	31,500	35,000	3,500	11.11	
28Y 其他	31,500	35,000	3,500	11.11	
3 材料及用品費	19,800	19,800			
31 使用材料費	19,800	19,800			
315 設備零件	19,800	19,800			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	23,266	20,678	-2,588	-11.12	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	23,266	20,678	-2,588	-11.12	
74Y 其他	23,266	20,678	-2,588	-11.12	決算數較預算數減少2,588元，主要係因：低收入戶家庭幼生月費覈實支用賸餘。
9 其他	48,000	22,920	-25,080	-52.25	
91 其他支出	48,000	22,920	-25,080	-52.25	
91Y 其他	48,000	22,920	-25,080	-52.25	決算數較預算數減少25,080元，主要係因：幼兒導護費覈實支用賸餘。

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	%	
5L 一般行政管理計畫	16,195,265	16,195,265			
1 用人費用	14,329,289	14,218,106	-111,183	-0.78	
11 正式員額薪資	9,360,000	10,188,037	828,037	8.85	
113 職員薪金	7,716,000	9,147,971	1,431,971	18.56	
114 工員工資	1,104,000	443,366	-660,634	-59.84	
115 警餉	540,000	596,700	56,700	10.50	
13 超時工作報酬	493,373	326,325	-167,048	-33.86	
131 加班費	493,373	326,325	-167,048	-33.86	
15 獎金	2,486,000	1,912,243	-573,757	-23.08	
151 考績獎金	1,316,000	857,829	-458,171	-34.82	
152 年終獎金	1,170,000	1,054,414	-115,586	-9.88	
16 退休及卹償金	801,696	713,263	-88,433	-11.03	
161 職員退休及離職金	713,376	623,986	-89,390	-12.53	
162 工員退休及離職金	88,320	89,277	957	1.08	
18 福利費	1,188,220	1,078,238	-109,982	-9.26	
181 分擔員工保險費	846,780	785,654	-61,126	-7.22	
187 員工通勤交通費	181,440	116,584	-64,856	-35.75	
18Y 其他福利費	160,000	176,000	16,000	10.00	
2 服務費用	1,409,256	1,589,878	180,622	12.82	
25 修理保養及保固費	30,000		-30,000	-100.00	
255 機械及設備修護費	30,000		-30,000	-100.00	決算數較預算數增加180,622元，主要係因：年初工友退休致增加相關工友外包經費。
27 一般服務費	707,256	1,023,624	316,368	44.73	
279 外包費	687,256	1,002,824	315,568	45.92	
27F 體育活動費	20,000	20,800	800	4.00	
28 專業服務費	600,000	494,254	-105,746	-17.62	
28Y 其他	600,000	494,254	-105,746	-17.62	
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	455,720	385,281	-70,439	-15.46	
32 用品消耗	455,720	385,281	-70,439	-15.46	
321 辦公（事務）用品	448,220	377,781	-70,439	-15.72	決算數較預算數減少70,439元，主要係因：統籌業務費覈實支用賸餘。
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	1,000	2,000	1,000	100.00	

地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
71 會費	1,000	2,000	1,000	100.00	
713 職業團體會費	1,000	2,000	1,000	100.00	決算數較預算數增加1,000元，主要係因：增列一名護理師致增加相關公會會費。
5M 建築及設備計畫	6,478,527	7,513,258	1,034,731	15.97	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,478,527	7,513,258	1,034,731	15.97	
51 購置固定資產	3,552,586	3,515,648	-36,938	-1.04	
514 購置機械及設備	1,828,010	1,808,972	-19,038	-1.04	
515 購置交通及運輸設備	381,000	376,900	-4,100	-1.08	
516 購置什項設備	1,343,576	1,329,776	-13,800	-1.03	
52 購置無形資產	36,000	26,000	-10,000	-27.78	
521 購置電腦軟體	36,000	26,000	-10,000	-27.78	電腦軟體10,000元移列經常門軟體服務費。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,889,941	3,971,610	1,081,669	37.43	
581 遞延修繕房屋建築支出	2,889,941	3,631,090	741,149	25.65	決算數較預算數增加741,149元，主要係因：教室搬遷整修工程併決算944,213元、公幼充實及改善教學環境設施設備80,000元併決算及107年度活動中心舞台吊具燈光音響整修工程、北棟大樓遮陽設施改善工程結餘款283,064元。
582 其他遞延支出		340,520	340,520		決算數較預算數增加340,520元，主要係因：樹木褐根病防治作業254,120元及照明設備汰換節能燈具86,400元併決算。

地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 107年 度

單位：新臺幣元

備註：

1. 非以用人費用科目進用臨時人員：(1)本校外包費編列校警勞務外包費1人預算數527,256元，決算數1人計391,465元；工友勞務外包費決算數1人計430,839元及消化超額職工(技工、工友)業務外包費預算數160,000元、決算數180,520元。
2. 非以用人費用科目進用臨時人員：本校計時計件人員酬金編列游泳池救生員1人預算數206,112元，決算數1人計258,794元；泳訓班工讀生1人預算數45,280元，決算數1人計57,029元及語教班增置教師決算206,569元。
3. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數51,428元；決算數34,306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	145,937,680		5,430,496
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	10,545,213		
房屋及建築	110,614,679		
機械及設備	16,592,525		2,961,354
交通及運輸設備	2,573,521		576,650
雜項設備	5,539,742		1,866,492
購建中固定資產			
電腦軟體	72,000		26,000
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.房屋及建築：

減少數計3,724,727，變動原因為：(1)其他：修正無障礙電梯財產分類(由事業用改分類為公務用代管資產)3,724,727元。

2.機械及設備：

增加數計2,961,354元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計1,808,972元。(2)撥入：教育局撥入充電車等設備計384,864元。(3)受贈：教育局補助款購置個人電腦等計767,518元。減少數計1,855,142，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計1,855,142元。

3.交通及運輸設備：

增加數計576,650元，變動原因為：(1)增置：購置燈光音響等設備計376,900元。(2)受贈：課後活動費購置LED旗幟展示等設備計199,750元。減少數計1,008,108，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢混音器等設備計1,008,108元。

4.雜項設備：

增加數計1,866,492元，變動原因為：(1)增置：購置燈光音響等設備計1,329,776元。(2)受贈：教育局補助款購置空調設備等計536,716元。減少數計670,418，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢飲水機等設備計670,418元。

5.電腦軟體：

增加數計26,000元，變動原因為：(1)增置：購置威力導演等軟體計26,000元。減少數計30,228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30,228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		
7,288,623	-51,544,484	92,535,069
	-7,200,062	3,345,151
3,724,727	-29,341,127	77,548,825
1,855,142	-9,363,342	8,335,395
1,008,108	-1,237,224	904,839
670,418	-4,402,729	2,333,087
30,228		67,772

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		1,828,010			1,828,010	1,808,972	-19,038	
機械及設備		1,828,010			1,828,010	1,808,972	-19,038	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		381,000			381,000	376,900	-4,100	
交通及運輸設備		381,000			381,000	376,900	-4,100	
購建中固定資產								
雜項設備		1,343,576			1,343,576	1,329,776	-13,800	
雜項設備		1,343,576			1,343,576	1,329,776	-13,800	
購建中固定資產								
合 計		3,552,586			3,552,586	3,515,648	-36,938	

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	98	99	1	
一般行政管理計畫	14	12	-2	
正式職員	10	10	0	
正式工員	3	1	-2	工友退休2人。
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	76	79	3	
正式職員	76	79	3	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新增3名教師員額。
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：1.非以用人費用科目進用臨時人員：(1)本校外包費編列校警勞務外包費1人預算數527,256元，決算數1人計391,465元；工友勞務外包費決算數1人計430,839元及消化超額職工(技工、工友)業務外包費預算數160,000元、決算數180,520元。
 2.非以用人費用科目進用臨時人員：本校計時計件人員酬金編列游泳池救生員1人預算數206,112元，決算數1人計258,794元；泳訓班工讀生1人預算數45,280元，決算數1人計57,029元及語教班增置教師決算206,569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	56,664,000		534,046		12,717,000	49,903,344		7,670,374		127,488,764	1,428,080	128,916,844
職員	56,664,000		534,046		12,717,000	49,903,344		7,670,374		127,488,764	1,428,080	128,916,844
工具												
學前教育計畫	6,517,860		115,283		1,417,733	577,872		721,024		9,349,772		9,349,772
職員	6,133,860		83,283		1,337,733	565,632		660,116		8,780,624		8,780,624
工具	384,000		32,000		80,000	12,240		60,908		569,148		569,148
一般行政管理計畫	9,360,000		493,373		2,486,000	801,696		1,188,220		14,329,289		14,329,289
職員	8,256,000		399,421		2,164,000	713,376		1,032,972		12,565,769		12,565,769
工具	1,104,000		93,952		322,000	88,320		155,248		1,763,520		1,763,520
合 計	72,541,860		1,142,702		16,620,733	51,282,912		9,579,618		151,167,825	1,428,080	152,595,905

註：

1.非以用人費用科目進用臨時人員：(1)本校外包費編列校警勞務外包費1人預算數527,256元，決算數1人計391,465元；工友勞務外包費決算數1人計430,839元及消化超額職工(技工、工友)業務外包費預算數160,000元、決算數180,520元。

2.非以用人費用科目進用臨時人員：本校計時計件人員酬金編列游泳池救生員1人預算數206,112元，決算數1人計258,794元；泳訓班工讀生1人預算數45,280元，決算數1人計57,029元及語教班增置教師決算206,569元。

3.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98人，計7,553,000元，執行結果決算99人，計7,428,404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98人，計9,067,733元，執行結果決算99人，計9,330,261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
60,550,995		540,656		13,756,672	53,945,822		8,275,405		137,069,550	1,412,673	138,482,223
60,550,995		540,656		13,756,672	53,945,822		8,275,405		137,069,550	1,412,673	138,482,223
7,135,616		44,672		1,089,750	443,942		663,994		9,377,974		9,377,974
6,909,182		44,672		1,089,750	430,186		628,968		9,102,758		9,102,758
226,434					13,756		35,026		275,216		275,216
10,188,037		326,325		1,912,243	713,263		1,078,238		14,218,106		14,218,106
9,744,671		232,373		1,573,007	623,986		991,275		13,165,312		13,165,312
443,366		93,952		339,236	89,277		86,963		1,052,794		1,052,794
77,874,648		911,653		16,758,665	55,103,027		10,017,637		160,665,630	1,412,673	162,078,303

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			146,849,434		155,815,724		8,966,290	6.11	主要係因：用人費用不敷數等覈實支出。
國民教育計畫			137,358,504		146,324,794		8,966,290	6.53	
學前教育計畫			9,490,930		9,490,930		0	0.00	

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	152,595,905	162,078,303	9,482,398	6.21
11 正式員額薪資	72,541,860	77,874,648	5,332,788	7.35
113 職員薪金	70,513,860	76,608,148	6,094,288	8.64
114 工員工資	1,488,000	669,800	-818,200	-54.99
115 警餉	540,000	596,700	56,700	10.50
12 聘僱及兼職人員薪資	1,428,080	1,412,673	-15,407	-1.08
124 兼職人員酬金	1,428,080	1,412,673	-15,407	-1.08
13 超時工作報酬	1,142,702	911,653	-231,049	-20.22
131 加班費	1,142,702	911,653	-231,049	-20.22
15 獎金	16,620,733	16,758,665	137,932	0.83
151 考績獎金	7,553,000	7,428,404	-124,596	-1.65
152 年終獎金	9,067,733	9,330,261	262,528	2.90
16 退休及卹償金	51,282,912	55,103,027	3,820,115	7.45
161 職員退休及離職金	51,182,352	54,659,021	3,476,669	6.79
162 工員退休及離職金	100,560	444,006	343,446	341.53
18 福利費	9,579,618	10,017,637	438,019	4.57
181 分擔員工保險費	6,168,120	7,509,168	1,341,048	21.74
183 傷病醫藥費	206,440	149,360	-57,080	-27.65
187 員工通勤交通費	1,045,800	799,424	-246,376	-23.56
18Y 其他福利費	2,159,258	1,559,685	-599,573	-27.77
2 服務費用	6,210,304	6,639,269	428,965	6.91
21 水電費	1,674,496	1,624,453	-50,043	-2.99
212 工作場所電費	1,339,650	1,216,166	-123,484	-9.22
214 工作場所水費	334,846	408,287	73,441	21.93
23 旅運費	57,660	40,160	-17,500	-30.35
231 國內旅費	57,660	40,160	-17,500	-30.35
25 修理保養及保固費	1,530,600	1,277,525	-253,075	-16.53
252 一般房屋修護費	897,600	640,901	-256,699	-28.60
255 機械及設備修護費	474,600	317,375	-157,225	-33.13
257 什項設備修護費	158,400	319,249	160,849	101.55
26 保險費	16,000	14,796	-1,204	-7.53
26Y 其他保險費	16,000	14,796	-1,204	-7.53
27 一般服務費	1,163,448	1,722,222	558,774	48.03
276 佣金、匯費、經理費及手續費	28,800	18,406	-10,394	-36.09
279 外包費	687,256	1,002,824	315,568	45.92
27D 計時與計件人員酬金	251,392	522,392	271,000	107.80
27F 體育活動費	196,000	178,600	-17,400	-8.88
28 專業服務費	1,696,100	1,888,113	192,013	11.32
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	441,920	706,600	264,680	59.89
287 委託檢驗(定)試驗認證費	66,000	129,260	63,260	95.85
289 試務甄選費	3,080	330	-2,750	-89.29
28A 電子計算機軟體服務費	0	10,000	10,000	0.00
28Y 其他	1,185,100	1,041,923	-143,177	-12.08
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00

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	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	3,058,944	2,462,353	-596,591	-19.50
31 使用材料費	406,664	521,206	114,542	28.17
315 設備零件	406,664	521,206	114,542	28.17
32 用品消耗	2,652,280	1,941,147	-711,133	-26.81
321 辦公(事務)用品	467,420	396,485	-70,935	-15.18
322 報章什誌	50,000	50,821	821	1.64
325 服裝	17,500	17,100	-400	-2.29
328 醫療用品(非醫療院所使用)	26,000	0	-26,000	-100.00
32Y 其他	2,091,360	1,476,741	-614,619	-29.39
4 租金、償債與利息	60,680	92,808	32,128	52.95
44 交通及運輸設備租金	51,080	51,208	128	0.25
442 車租	51,080	51,208	128	0.25
45 什項設備租金	9,600	41,600	32,000	333.33
451 什項設備租金	9,600	41,600	32,000	333.33
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,478,527	7,513,258	1,034,731	15.97
51 購置固定資產	3,552,586	3,515,648	-36,938	-1.04
514 購置機械及設備	1,828,010	1,808,972	-19,038	-1.04
515 購置交通及運輸設備	381,000	376,900	-4,100	-1.08
516 購置什項設備	1,343,576	1,329,776	-13,800	-1.03
52 購置無形資產	36,000	26,000	-10,000	-27.78
521 購置電腦軟體	36,000	26,000	-10,000	-27.78
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,889,941	3,971,610	1,081,669	37.43
581 遞延修繕房屋建築支出	2,889,941	3,631,090	741,149	25.65
582 其他遞延支出	0	340,520	340,520	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	790,266	553,580	-236,686	-29.95
71 會費	1,000	2,000	1,000	100.00
713 職業團體會費	1,000	2,000	1,000	100.00
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	779,266	541,580	-237,686	-30.50
74Y 其他	779,266	541,580	-237,686	-30.50
9 其他	328,600	184,676	-143,924	-43.80
91 其他支出	328,600	184,676	-143,924	-43.80
91Y 其他	328,600	184,676	-143,924	-43.80
合 計	169,523,226	179,524,247	10,001,021	5.90

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	1,775,112	2,054,416	279,304	15.73	
187 員工通勤交通費	1,045,800	799,424	-246,376	-23.56	
27D 計時與計件人員酬金	251,392	522,392	271,000	107.80	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	441,920	706,600	264,680	59.89	
521 購置電腦軟體	36,000	26,000	-10,000	-27.78	

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	5,919,824,469	5,919,756,697	-67,772	
代管資產-土地	5,789,257,506	5,789,257,506		
代管資產-房屋及建築 設備	22,196,844	22,196,844		
代管資產-其他政府	15,835,050	15,835,050		
土地改良物	3,345,151	3,345,151		
房屋及建築	77,548,825	77,548,825		
機械及設備	8,335,395	8,335,395		
交通及運輸設備	904,839	904,839		
雜項設備	2,333,087	2,333,087		
購建中固定資產				
電腦軟體	67,772		-67,772	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定辦理。

主辦會計人員：袁郁淳



機關長官：連世驊

