

4-0501620

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

臺北市士林區雨農國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)



訂

臺北市士林區雨農國民小學編

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 (附財產分類統計表)	第 30 至 30	頁
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	116,360,586	126,826,162	- 10,465,576	- 8.25
基金用途	121,679,828	124,246,686	- 2,566,858	- 2.07
賸餘(短絀-)	- 5,319,242	2,579,476	- 7,898,718	
餘絀情形：				
基金餘額	13,058,467	18,377,709	- 5,319,242	- 28.94
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 8,901,762	10,001,745	- 18,903,507	

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

40501620-2

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區雨農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89,015,363元，決算數93,408,999元。

106學年下學期預定招收23班，實際招收22班，預計學生人數590人，實際學生人數581人。

107學年上學期預定招收23班，實際招收23班，預計學生人數590人，實際學生人數572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12,244,117元，決算數11,702,697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128人，實際學生人數128人。

107學年上學期，預定招收5班，實際招收5班，預計學生人數128人，實際學生人數128人。

係辦理幼兒園招生工作等項目，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。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列14,250,178元，決算數12,526,070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2,060,850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4,042,062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雨農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116,360,586元，較預算數111,790,882元，增加4,569,704元，計增4.09%。

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9,600元，較預算數10,000元，減少400元，計減4.00%。

主要係因：

教師甄選報名費收入較預期短收400元。

2.財產處分收入：決算數27,869元，較預算數19,000元，增加8,869元，計增46.68%。

主要係因：

財產報廢變賣收入較預期超收8,869元。

3.利息收入：決算數251元，較預算數800元，減少549元，計減68.63%。

主要係因：

薪津專戶利息收入較預期短收549元。

4.其他財產收入：決算數26,000元，較預算數18,000元，增加8,000元，計增44.44%。

主要係因：

場地開放等收入較預期超收8,000元。

5.公庫撥款收入：決算數112,448,612元，較預算數108,031,802元，增加4,416,810元，計增4.09%。

主要係因：

- (1) 107年度敬師活動經費(局款非統籌)35,400元。
- (2) 107年度照明設備汰換節能燈具經費(統籌款)259,200元。
- (3) 107年度自強樓內側外牆整修工程(統籌款)1,565,672元。
- (4) 增撥107年度用人費用不敷數1,830,000元。
- (5) 107年度生態池整修工程(統籌款)726,538元。

6.政府其他撥入收入：決算數327,044元，較預算數0元，增加327,044元。

主要係因：

- (1)(RA6427)106學年度公私立幼兒園輔導計畫2,000元。
- (2)(RA6730)106學年度健康促進行動研究20,000元。
- (3)(RA6316)106學年度國中小學生無力繳交代收代辦經費6,146元。
- (4)(RA7708)107年補助學生游泳課程及體驗活動師資培訓經費10,400元。
- (5)(RA7805)107年度照明設備汰換節能燈具經費259,200元。
- (6)(RA7429)107學年度幼兒園推動本土語言經費24,588元。
- (7)(RA7306)107(1)國中小學生無力繳交代收代辦經費4,710元。

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區雨農國民小學附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 107年度

7.學雜費收入：決算數2,448,040元，較預算數2,507,280元，減少59,240元，計減2.36%。

主要係因：

幼兒園學雜費收入較預期短收59,240元。

8.雜項收入：決算數1,073,170元，較預算數1,204,000元，減少130,830元，計減10.87%。

主要係因：

簡訊費、數位學生證補卡費、罰款等收入較預期短收減少130,830元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數121,679,828元，較預算數117,570,508元，增加4,109,320元，計增3.50%。

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93,408,999元，較預算數89,015,363元，增加4,393,636元，計增4.94%。

主要係因：

調整待遇及新增2位教師退休，用人費用不足所致。

2.學前教育計畫：決算數11,702,697元，較預算數12,244,117元，減少541,420元，計減4.42%。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘所致。

3.一般行政管理計畫：決算數12,526,070元，較預算數14,250,178元，減少1,724,108元，計減12.10%。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘所致。

4.建築及設備計畫：決算數4,042,062元，較預算數2,060,850元，增加1,981,212元，計增96.14%。

主要係因：

(1)107年度照明設備汰換採購案(教育部補助款及教育局統籌款)518,400元。

(2)107年度自強樓內側外牆整修工程(統籌款)1,570,558元。

(3)106年度自立樓及自強樓屋頂防水隔熱工程委託技術服務費(統籌款)127,883元。

(4)107年度自強樓遮陽設施改善工程等標餘款235,629元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數5,319,242元，較預算短絀數5,779,626元，計相差460,384元。

主要係因：

統籌款於年底核定撥入未及於本年度執行付款計726,538元。

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區雨農國民小學附屬單位決算之分決算

總 說 明
中華民國 107年度

業務活動之淨現金流出7,938,127元。
其他活動之淨現金流出963,635元。
本年度現金及約當現金之淨減8,901,762元。
期初現金及約當現金26,484,379元。
期末現金及約當現金17,582,617元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,389,958,692元，包括：
流動資產17,804,617元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金4,747,769元。
其他資產5,367,406,306元。
決算日負債總額為5,376,900,225元，包括：
流動負債7,405,659元。
其他負債5,369,494,566元。
決算日基金餘額為累積餘額13,058,467元。

五、固定項目概況：

本年度增加2,500,565元，包括：
機械及設備1,790,353元。
交通及運輸設備202,500元。
什項設備471,712元。
電腦軟體36,000元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數11,140,566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	111,790,882	100.00	116,360,586	100.00	4,569,704	4.09	126,826,162	100.00
43 勞務收入	10,000	0.01	9,600	0.01	-400	-4.00	5,500	0.00
431服務收入	10,000	0.01	9,600	0.01	-400	-4.00	5,500	0.00
45 財產收入	37,800	0.03	54,120	0.05	16,320	43.17	17,690	0.01
451財產處分收入	19,000	0.02	27,869	0.02	8,869	46.68	394	0.00
454利息收入	800	0.00	251	0.00	-549	-68.63	196	0.00
45Y其他財產收入	18,000	0.02	26,000	0.02	8,000	44.44	17,100	0.01
46 政府撥入收入	108,031,802	96.64	112,775,656	96.92	4,743,854	4.39	123,325,436	97.24
462公庫撥款收入	108,031,802	96.64	112,448,612	96.64	4,416,810	4.09	123,015,373	97.00
46Y政府其他撥入收入			327,044	0.28	327,044	0.00	310,063	0.24
4S 教學收入	2,507,280	2.24	2,448,040	2.10	-59,240	-2.36	2,346,775	1.85
4S1學雜費收入	2,507,280	2.24	2,448,040	2.10	-59,240	-2.36	2,346,775	1.85
4Y 其他收入	1,204,000	1.08	1,073,170	0.92	-130,830	-10.87	1,130,761	0.89
4YY雜項收入	1,204,000	1.08	1,073,170	0.92	-130,830	-10.87	1,130,761	0.89
5 基金用途	117,570,508	100.00	121,679,828	100.00	4,109,320	3.50	124,246,686	100.00
53 國民教育計畫	89,015,363	75.71	93,408,999	76.77	4,393,636	4.94	92,187,300	74.20
532國民小學教育	89,015,363	75.71	93,408,999	76.77	4,393,636	4.94	92,187,300	74.20
54 學前教育計畫	12,244,117	10.41	11,702,697	9.62	-541,420	-4.42	10,215,995	8.22
541學前教育	12,244,117	10.41	11,702,697	9.62	-541,420	-4.42	10,215,995	8.22
5L 一般行政管理計畫	14,250,178	12.12	12,526,070	10.29	-1,724,108	-12.10	12,151,974	9.78
5L1行政管理及推展	14,250,178	12.12	12,526,070	10.29	-1,724,108	-12.10	12,151,974	9.78
5M 建築及設備計畫	2,060,850	1.75	4,042,062	3.32	1,981,212	96.14	9,691,417	7.80
5M2營建及修建工程	797,150	0.68	2,783,357	2.29	1,986,207	249.16	8,150,217	6.56
5M4其他設備	1,227,700	1.04	1,222,705	1.00	-4,995	-0.41	1,505,200	1.21
5M5無形資產	36,000	0.03	36,000	0.03			36,000	0.03
本期賸餘 (短絀-)	-5,779,626		-5,319,242		460,384	-7.97	2,579,476	
期初基金餘額	9,993,292		18,377,709		8,384,417	83.90	15,798,233	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	4,213,666		13,058,467		8,844,801	209.91	18,377,709	

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		11,140,566
451財產處分收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	8,869
45Y其他財產收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	8,000
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	4,416,810
46Y政府其他撥入收入	107.8.6北市教會字第1076025380號	28,146
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	298,898
53 國民教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	4,393,636
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	1,986,207

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)	-5,779,626	-5,319,242	460,384	-7.97
812 調整非現金項目		-2,618,885	-2,618,885	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		-2,618,885	-2,618,885	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-5,779,626	-7,938,127	-2,158,501	37.35
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債				
8252 增加其他負債				
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-517,500	-517,500	
82B4 增加準備金		-517,500	-517,500	
82C 增加其他資產		-90,589	-90,589	
82C1 增加其他資產		-90,589	-90,589	
82D 減少短期債務及其他負債		-355,546	-355,546	
82D2 減少其他負債		-355,546	-355,546	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-963,635	-963,635	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-5,779,626	-8,901,762	-3,122,136	54.02
84 期初現金及約當現金	10,677,693	26,484,379	15,806,686	148.03
85 期末現金及約當現金	4,898,067	17,582,617	12,684,550	258.97

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	5,389,958,692	100.00	5,559,037,634	100.00	-169,078,942	-3.04
1	資產	5,389,958,692	100.00	5,559,037,634	100.00	-169,078,942	-3.04
11	流動資產	17,804,617	0.33	26,706,379	0.48	-8,901,762	-33.33
111	現金	17,582,617	0.33	26,484,379	0.48	-8,901,762	-33.61
1112	銀行存款	17,582,617	0.33	26,484,379	0.48	-8,901,762	-33.61
1112-1	銀行存款-市庫存款	9,467,760	0.18	17,425,116	0.31	-7,957,356	-45.67
1112-2	銀行存款-保管款	3,348,857	0.06	4,640,171	0.08	-1,291,314	-27.83
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	222,000	0.00	222,000	0.00	0	0.00
1112-7	銀行存款-薪津專戶	4,343,856	0.08	3,998,992	0.07	344,864	8.62
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	200,144	0.00	198,100	0.00	2,044	1.03
115	預付款項	222,000	0.00	222,000	0.00	0	0.00
1154	預付費用	222,000	0.00	222,000	0.00	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	4,747,769	0.09	4,131,741	0.07	616,028	14.91
124	準備金	4,747,769	0.09	4,131,741	0.07	616,028	14.91
1241	退休及離職準備金	1,379,062	0.03	1,280,534	0.02	98,528	7.69
124Y	其他準備金	3,368,707	0.06	2,851,207	0.05	517,500	18.15
124Y-2	其他準備金-其他	3,368,707	0.06	2,851,207	0.05	517,500	18.15
13	其他資產	5,367,406,306	99.58	5,528,199,514	99.45	-160,793,208	-2.91
131	什項資產	5,367,406,306	99.58	5,528,199,514	99.45	-160,793,208	-2.91
1315	暫付及待結轉帳項	114,903	0.00	24,314	0.00	90,589	372.58
1316	代管資產	5,367,291,403	99.58	5,528,175,200	99.44	-160,883,797	-2.91
1316-0	代管資產-土地改良物	317,133	0.01	3,998,000	0.07	-3,680,867	-92.07
1316-1	代管資產-土地	5,320,898,358	98.72	5,428,876,652	97.66	-107,978,294	-1.99
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	39,489,812	0.73	88,198,548	1.59	-48,708,736	-55.23
1316-3	代管資產-其他政府	6,586,100	0.12	7,102,000	0.13	-515,900	-7.26

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	5,389,958,692	100.00	5,559,037,634	100.00	-169,078,942	-3.04
2	負債	5,376,900,225	99.76	5,540,659,925	99.67	-163,759,700	-2.96
21	流動負債	7,405,659	0.14	10,024,544	0.18	-2,618,885	-26.12
212	應付款項	7,405,659	0.14	10,024,544	0.18	-2,618,885	-26.12
2123	應付代收款	7,405,659	0.14	7,905,930	0.14	-500,271	-6.33
2125	應付費用	0	0.00	675	0.00	-675	-100.00
2129	應付工程款	0	0.00	2,117,939	0.04	-2,117,939	-100.00
22	其他負債	5,369,494,566	99.62	5,530,635,381	99.49	-161,140,815	-2.91
221	什項負債	5,369,494,566	99.62	5,530,635,381	99.49	-161,140,815	-2.91
2211	存入保證金	824,101	0.02	1,177,647	0.02	-353,546	-30.02
2213	應付退休及離職金	1,379,062	0.03	1,280,534	0.02	98,528	7.69
2214	應付代管資產	5,367,291,403	99.58	5,528,175,200	99.44	-160,883,797	-2.91
2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00	2,000	0.00	-2,000	-100.00
3	基金餘額	13,058,467	0.24	18,377,709	0.33	-5,319,242	-28.94
31	基金餘額	13,058,467	0.24	18,377,709	0.33	-5,319,242	-28.94
311	基金餘額	13,058,467	0.24	18,377,709	0.33	-5,319,242	-28.94
3111	累積餘額	13,058,467	0.24	18,377,709	0.33	-5,319,242	-28.94

本 頁 空 白

40501620-12

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	111,790,882	116,360,586	4,569,704	4.09	
43 勞務收入	10,000	9,600	-400	-4.00	
431服務收入	10,000	9,600	-400	-4.00	
45 財產收入	37,800	54,120	16,320	43.17	
451財產處分收入	19,000	27,869	8,869	46.68	決算數較預算數增 加8,869元，主要係因：財 產報廢變賣收入較預期超 收所致。
454利息收入	800	251	-549	-68.63	決算數較預算數減 少549元，主要係因：薪津 專戶利息收入較預期短收 所致。
45Y其他財產收入	18,000	26,000	8,000	44.44	決算數較預算數增 加8,000元，主要係因：場 地開放等收入較預期超收 所致。
46 政府撥入收入	108,031,802	112,775,656	4,743,854	4.39	
462公庫撥款收入	108,031,802	112,448,612	4,416,810	4.09	決算數較預算數增 加4,416,810元，主要係 因：教育局補助107年度自 強樓內側外牆整修工程 等5項所致。
46Y政府其他撥入收 入		327,044	327,044	0.00	決算數較預算數增 加327,044元，主要係 因：教育部補助107年度照 明設備汰換節能燈具經費 等7項所致。
4S 教學收入	2,507,280	2,448,040	-59,240	-2.36	
4S1學雜費收入	2,507,280	2,448,040	-59,240	-2.36	
4Y 其他收入	1,204,000	1,073,170	-130,830	-10.87	
4YY雜項收入	1,204,000	1,073,170	-130,830	-10.87	決算數較預算數減 少130,830元，主要係 因：簡訊費、數位學生證 補卡費等收入較預期短收 所致。

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	117,570,508	121,679,828	4,109,320	3.50	
53 國民教育計畫	89,015,363	93,408,999	4,393,636	4.94	
1 用人費用	84,773,878	89,371,434	4,597,556	5.42	
11 正式員額薪資	36,600,000	38,215,358	1,615,358	4.41	
113 職員薪金	36,600,000	38,215,358	1,615,358	4.41	
12 聘僱及兼職人員薪資	388,960	475,205	86,245	22.17	
124 兼職人員酬金	388,960	475,205	86,245	22.17	
13 超時工作報酬	394,632	461,120	66,488	16.85	
131 加班費	394,632	461,120	66,488	16.85	
15 獎金	9,808,000	8,497,526	-1,310,474	-13.36	
151 考績獎金	5,233,000	3,703,775	-1,529,225	-29.22	
152 年終獎金	4,575,000	4,793,751	218,751	4.78	
16 退休及卹償金	32,420,928	36,315,386	3,894,458	12.01	
161 職員退休及離職金	32,420,928	36,315,386	3,894,458	12.01	
18 福利費	5,161,358	5,406,839	245,481	4.76	
181 分擔員工保險費	3,102,132	3,749,743	647,611	20.88	
183 傷病醫藥費	269,000	106,500	-162,500	-60.41	
187 員工通勤交通費	410,760	319,316	-91,444	-22.26	
18Y 其他福利費	1,379,466	1,231,280	-148,186	-10.74	
2 服務費用	2,370,545	2,490,980	120,435	5.08	
21 水電費	1,102,223	1,078,449	-23,774	-2.16	
212 工作場所電費	1,003,050	967,573	-35,477	-3.54	
214 工作場所水費	99,173	110,876	11,703	11.80	
23 旅運費	43,090	43,160	70	0.16	
231 國內旅費	43,090	43,160	70	0.16	
24 印刷裝訂與廣告費		800	800		
241 印刷及裝訂費		800	800		
25 修理保養及保固費	780,200	1,043,873	263,673	33.80	
252 一般房屋修護費	646,600	708,085	61,485	9.51	
255 機械及設備修護費	133,600	335,788	202,188	151.34	
27 一般服務費	100,992	77,638	-23,354	-23.12	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	16,992	12,238	-4,754	-27.98	
27D 計時與計件人員酬金		10,400	10,400		
27F 體育活動費	84,000	55,000	-29,000	-34.52	
28 專業服務費	344,040	247,060	-96,980	-28.19	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	92,200	65,200	-27,000	-29.28	

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	41,440	27,310	-14,130	-34.10	
289 試務甄選費	5,100		-5,100	-100.00	
28Y 其他	205,300	154,550	-50,750	-24.72	
3 材料及用品費	1,159,020	979,348	-179,672	-15.50	
31 使用材料費	218,530	224,120	5,590	2.56	
315 設備零件	218,530	224,120	5,590	2.56	決算數較預算數減少179,672元，主要係因：執行材料及用品費覈實支用賸餘所致。
32 用品消耗	940,490	755,228	-185,262	-19.70	
321 辦公(事務)用品	7,600	6,195	-1,405	-18.49	
322 報章什誌	47,470	47,470			
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	13,029	-1,971	-13.14	
32Y 其他	870,420	688,534	-181,886	-20.90	
4 租金、償債與利息	14,800	14,200	-600	-4.05	
44 交通及運輸設備租金	10,000	9,400	-600	-6.00	
442 車租	10,000	9,400	-600	-6.00	
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	489,720	363,000	-126,720	-25.88	
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126,720元，主要係因：清寒學生餐費補助覈實支用賸餘所致。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	479,720	353,000	-126,720	-26.42	
74Y 其他	479,720	353,000	-126,720	-26.42	
8 短絀與賠償給付		53,962	53,962		
82 賠償給付		53,962	53,962		
821 一般賠償		53,962	53,962		決算數較預算數增加53,962元，主要係因：已退休工友勞保月投保薪資因未納計不休假加班費賠償差額所致。
9 其他	207,400	136,075	-71,325	-34.39	
91 其他支出	207,400	136,075	-71,325	-34.39	
91Y 其他	207,400	136,075	-71,325	-34.39	決算數較預算數減少71,325元，主要係因：執行路隊安全導護費覈實支用賸餘所致。
54 學前教育計畫	12,244,117	11,702,697	-541,420	-4.42	
1 用人費用	11,926,793	11,472,933	-453,860	-3.81	

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	%	
11 正式員額薪資	8,161,860	8,246,259	84,399	1.03	
113 職員薪金	7,441,860	7,529,379	87,519	1.18	
114 工員工資	720,000	716,880	-3,120	-0.43	
13 超時工作報酬	131,221		-131,221	-100.00	
131 加班費	131,221		-131,221	-100.00	
15 獎金	2,048,388	1,647,543	-400,845	-19.57	
151 考績獎金	1,028,155	589,845	-438,310	-42.63	
152 年終獎金	1,020,233	1,057,698	37,465	3.67	
16 退休及卹償金	645,264	644,988	-276	-0.04	
161 職員退休及離職金	623,664	644,988	21,324	3.42	
162 工員退休及離職金	21,600		-21,600	-100.00	
18 福利費	940,060	934,143	-5,917	-0.63	
181 分擔員工保險費	707,100	781,351	74,251	10.50	
183 傷病醫藥費	5,160	1,720	-3,440	-66.67	
187 員工通勤交通費	163,800	135,072	-28,728	-17.54	
18Y 其他福利費	64,000	16,000	-48,000	-75.00	
2 服務費用	86,372	110,084	23,712	27.45	
27 一般服務費	29,672	23,774	-5,898	-19.88	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,672	774	-2,898	-78.92	決算數較預算數增加23,712元，主要係因：執行教育部補助推動本土語言教學計畫經費等所致。
27F 體育活動費	26,000	23,000	-3,000	-11.54	
28 專業服務費	56,700	86,310	29,610	52.22	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	7,200	36,810	29,610	411.25	
28Y 其他	49,500	49,500			
3 材料及用品費	88,420	104,800	16,380	18.53	
31 使用材料費	38,600	36,450	-2,150	-5.57	
315 設備零件	38,600	36,450	-2,150	-5.57	決算數較預算數增加16,380元，主要係因：執行教育部補助推動本土語言教學計畫經費等所致。
32 用品消耗	49,820	68,350	18,530	37.19	
32Y 其他	49,820	68,350	18,530	37.19	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	46,532		-46,532	-100.00	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	46,532		-46,532	-100.00	
74Y 其他	46,532		-46,532	-100.00	決算數較預算數減少46,532元，主要係因：低收入戶家庭幼生月補助覈實支用賸餘所致。
9 其他	96,000	14,880	-81,120	-84.50	

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	%	
91 其他支出	96,000	14,880	-81,120	-84.50	決算數較預算數減少81,120元，主要係因：幼兒園導護費覈實支用賸餘所致。
91Y 其他	96,000	14,880	-81,120	-84.50	
5L 一般行政管理計畫	14,250,178	12,526,070	-1,724,108	-12.10	決算數較預算數減少1,557,811元，主要係因：用人費用覈實支用賸餘所致。
1 用人費用	13,207,538	11,649,727	-1,557,811	-11.79	
11 正式員額薪資	8,472,000	7,971,751	-500,249	-5.90	
113 職員薪金	6,348,000	5,983,111	-364,889	-5.75	
114 工員工資	1,092,000	795,240	-296,760	-27.18	
115 警餉	1,032,000	1,193,400	161,400	15.64	
13 超時工作報酬	503,866	259,146	-244,720	-48.57	
131 加班費	503,866	259,146	-244,720	-48.57	
15 獎金	2,471,000	1,707,608	-763,392	-30.89	
151 考績獎金	1,412,000	870,084	-541,916	-38.38	
152 年終獎金	1,059,000	837,524	-221,476	-20.91	
16 退休及卹償金	712,800	656,116	-56,684	-7.95	
161 職員退休及離職金	625,440	608,638	-16,802	-2.69	
162 工員退休及離職金	87,360	47,478	-39,882	-45.65	
18 福利費	1,047,872	1,055,106	7,234	0.69	
181 分擔員工保險費	783,792	760,833	-22,959	-2.93	
187 員工通勤交通費	136,080	129,128	-6,952	-5.11	
18Y 其他福利費	128,000	165,145	37,145	29.02	
2 服務費用	678,800	537,967	-140,833	-20.75	
27 一般服務費	186,000	144,791	-41,209	-22.16	
279 外包費	160,000	125,791	-34,209	-21.38	
27F 體育活動費	26,000	19,000	-7,000	-26.92	
28 專業服務費	420,800	321,176	-99,624	-23.67	
28Y 其他	420,800	321,176	-99,624	-23.67	
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	362,840	337,376	-25,464	-7.02	
32 用品消耗	362,840	337,376	-25,464	-7.02	
321 辦公（事務）用品	347,840	322,376	-25,464	-7.32	
325 服裝	15,000	15,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			

地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 107年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
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	2,060,850	4,042,062	1,981,212	96.14	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,060,850	4,042,062	1,981,212	96.14	
51 購置固定資產	1,227,700	1,222,705	-4,995	-0.41	
514 購置機械及設備	816,700	811,805	-4,895	-0.60	
515 購置交通及運輸設備	98,900	98,900			
516 購置什項設備	312,100	312,000	-100	-0.03	
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)	797,150	2,783,357	1,986,207	249.16	
581 遞延修繕房屋建築支出	797,150	2,783,357	1,986,207	249.16	工程管理費預算數14,900元；決算數35,844元。決算數較預算數增加1,986,207元，主要係因：執行教育局補助107年度自強樓內側外牆整修工程等所致。

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. 外包費編列消化超額職工業務外包費預算數160,000元，決算數125,791元。
2. 按件或按時計酬人員無預算員額，執行結果決算3人計10,400元，係教育部補助國民中小學學生游泳與自救能力教學及師資培訓教練鐘點費。
3. 107年度工程管理費是以按施工費2%提列預算數14,900元，決算數35,844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	30,923,949		2,500,565
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,625,834		
房屋及建築	1,509,305		
機械及設備	14,607,187		1,790,353
交通及運輸設備	1,934,313		202,500
雜項設備	8,128,310		471,712
購建中固定資產			
電腦軟體	119,000		36,000
權利			
遞耗資產			
其他			
負債			
長期債務			

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計1,790,353元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計811,805元。(2)撥入：教育局移撥充電機等設備計269,223元。(3)受贈：數位攝影機等計693,825元。(4)補列財產：掃描器1臺計15,500元。減少數計1,103,565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1,103,565元。

2.交通及運輸設備：

增加數計202,500元，變動原因為：(1)增置：購置電話主機等設備計98,900元。(2)受贈：對講機等計103,600元。減少數計153,500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153,500元。

3.什項設備：

增加數計471,712元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計312,000元。(2)補列財產：階梯1架計35,712元。(3)受贈：桌球檯等計124,000元。減少數計554,370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554,370元。

4.電腦軟體：

增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置VR悠遊記軟體等計36,000元。減少數計53,815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53,815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。

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		816,700			816,700	811,805	-4,895	
機械及設備		816,700			816,700	811,805	-4,895	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		98,900			98,900	98,900		
交通及運輸設備		98,900			98,900	98,900		
購建中固定資產								
雜項設備		312,100			312,100	312,000	-100	
雜項設備		312,100			312,100	312,000	-100	
購建中固定資產								
合 計		1,227,700			1,227,700	1,222,705	-4,995	

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
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	68	70	2	
一般行政管理計畫	13	12	-1	
正式職員	8	8	0	
正式工員	3	2	-1	超額技工1名不遞補。
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	42	45	3	
正式職員	42	45	3	因普通班增加1班，增加教師3人(教育局107年10月15日府授教人字第1076052362號函核准)。
學前教育計畫	13	13	0	
正式職員	11	11	0	
正式工員	2	2	0	

填表說明：1.外包費編列消化超額職工業務外包費預算數160,000元，決算數125,791元。

2.按件或按時計酬人員無預算員額，執行結果決算3人計10,400元，係教育部補助國民中小學學生游泳與自救能力教學及師資培訓教練鐘點費。

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	36,600,000		394,632		9,808,000	32,420,928		5,161,358		84,384,918	388,960	84,773,878
職員	36,600,000		394,632		9,808,000	32,420,928		5,161,358		84,384,918	388,960	84,773,878
工具												
學前教育計畫	8,161,860		131,221		2,048,388	645,264		940,060		11,926,793		11,926,793
職員	7,441,860		99,221		1,838,388	623,664		794,612		10,797,745		10,797,745
工具	720,000		32,000		210,000	21,600		145,448		1,129,048		1,129,048
一般行政管理計畫	8,472,000		503,866		2,471,000	712,800		1,047,872		13,207,538		13,207,538
職員	7,380,000		455,333		2,152,500	655,200		828,296		11,471,329		11,471,329
工具	1,092,000		48,533		318,500	57,600		219,576		1,736,209		1,736,209
合 計	53,233,860		1,029,719		14,327,388	33,778,992		7,149,290		109,519,249	388,960	109,908,209

註：本表獎金包括以下各項：

1.外包費編列消化超額職工業務外包費預算數160,000元，決算數125,791元。

2.按件或按時計酬人員無預算員額，執行結果決算3人計10,400元，係教育部補助國民中小學學生游泳與自救能力教學及師資培訓教練鐘點費。

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年預算編列68人，計7,673,155元，執行結果決算56人，計5,163,704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68人，計6,654,233元，執行結果決算84人，計6,688,973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
38,215,358		461,120		8,497,526	36,315,386		5,406,839		88,896,229	475,205	89,371,434
38,215,358		461,120		8,497,526	36,315,386		5,406,839		88,896,229	475,205	89,371,434
8,246,259				1,647,543	644,988		934,143		11,472,933		11,472,933
7,529,379				1,647,543	601,356		823,503		10,601,781		10,601,781
716,880					43,632		110,640		871,152		871,152
7,971,751		259,146		1,707,608	656,116		1,055,106		11,649,727		11,649,727
7,176,511		221,536		1,494,542	608,638		938,405		10,439,632		10,439,632
795,240		37,610		213,066	47,478		116,701		1,210,095		1,210,095
54,433,368		720,266		11,852,677	37,616,490		7,396,088		112,018,889	475,205	112,494,094

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			101,259,480		105,111,696		3,852,216 3.80	
國民教育計畫			89,015,363		93,408,999		4,393,636 4.94	
學前教育計畫			12,244,117		11,702,697		-541,420 -4.42	

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	109,908,209	112,494,094	2,585,885	2.35
11 正式員額薪資	53,233,860	54,433,368	1,199,508	2.25
113 職員薪金	50,389,860	51,727,848	1,337,988	2.66
114 工員工資	1,812,000	1,512,120	-299,880	-16.55
115 警餉	1,032,000	1,193,400	161,400	15.64
12 聘僱及兼職人員薪資	388,960	475,205	86,245	22.17
124 兼職人員酬金	388,960	475,205	86,245	22.17
13 超時工作報酬	1,029,719	720,266	-309,453	-30.05
131 加班費	1,029,719	720,266	-309,453	-30.05
15 獎金	14,327,388	11,852,677	-2,474,711	-17.27
151 考績獎金	7,673,155	5,163,704	-2,509,451	-32.70
152 年終獎金	6,654,233	6,688,973	34,740	0.52
16 退休及卹償金	33,778,992	37,616,490	3,837,498	11.36
161 職員退休及離職金	33,670,032	37,569,012	3,898,980	11.58
162 工員退休及離職金	108,960	47,478	-61,482	-56.43
18 福利費	7,149,290	7,396,088	246,798	3.45
181 分擔員工保險費	4,593,024	5,291,927	698,903	15.22
183 傷病醫藥費	274,160	108,220	-165,940	-60.53
187 員工通勤交通費	710,640	583,516	-127,124	-17.89
18Y 其他福利費	1,571,466	1,412,425	-159,041	-10.12
2 服務費用	3,135,717	3,139,031	3,314	0.11
21 水電費	1,102,223	1,078,449	-23,774	-2.16
212 工作場所電費	1,003,050	967,573	-35,477	-3.54
214 工作場所水費	99,173	110,876	11,703	11.80
23 旅運費	43,090	43,160	70	0.16
231 國內旅費	43,090	43,160	70	0.16
24 印刷裝訂與廣告費	0	800	800	0.00
241 印刷及裝訂費	0	800	800	0.00
25 修理保養及保固費	780,200	1,043,873	263,673	33.80
252 一般房屋修護費	646,600	708,085	61,485	9.51
255 機械及設備修護費	133,600	335,788	202,188	151.34
27 一般服務費	316,664	246,203	-70,461	-22.25
276 佣金、匯費、經理費及手續費	20,664	13,012	-7,652	-37.03
279 外包費	160,000	125,791	-34,209	-21.38
27D 計時與計件人員酬金	0	10,400	10,400	0.00
27F 體育活動費	136,000	97,000	-39,000	-28.68
28 專業服務費	821,540	654,546	-166,994	-20.33
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	99,400	102,010	2,610	2.63
287 委託檢驗(定)試驗認證費	41,440	27,310	-14,130	-34.10
289 試務甄選費	5,100	0	-5,100	-100.00
28Y 其他	675,600	525,226	-150,374	-22.26
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	1,610,280	1,421,524	-188,756	-11.72

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	%
31 使用材料費	257,130	260,570	3,440	1.34
315 設備零件	257,130	260,570	3,440	1.34
32 用品消耗	1,353,150	1,160,954	-192,196	-14.20
321 辦公(事務)用品	355,440	328,571	-26,869	-7.56
322 報章什誌	47,470	47,470	0	0.00
325 服裝	15,000	15,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	13,029	-1,971	-13.14
32Y 其他	920,240	756,884	-163,356	-17.75
4 租金、償債與利息	14,800	14,200	-600	-4.05
44 交通及運輸設備租金	10,000	9,400	-600	-6.00
442 車租	10,000	9,400	-600	-6.00
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	2,060,850	4,042,062	1,981,212	96.14
51 購置固定資產	1,227,700	1,222,705	-4,995	-0.41
514 購置機械及設備	816,700	811,805	-4,895	-0.60
515 購置交通及運輸設備	98,900	98,900	0	0.00
516 購置什項設備	312,100	312,000	-100	-0.03
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)	797,150	2,783,357	1,986,207	249.16
581 遞延修繕房屋建築支出	797,150	2,783,357	1,986,207	249.16
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	537,252	364,000	-173,252	-32.25
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	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	526,252	353,000	-173,252	-32.92
74Y 其他	526,252	353,000	-173,252	-32.92
8 短絀與賠償給付	0	53,962	53,962	0.00
82 賠償給付	0	53,962	53,962	0.00
821 一般賠償	0	53,962	53,962	0.00
9 其他	303,400	150,955	-152,445	-50.25
91 其他支出	303,400	150,955	-152,445	-50.25
91Y 其他	303,400	150,955	-152,445	-50.25
合 計	117,570,508	121,679,828	4,109,320	3.50

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	846,040	731,926	-114,114	-13.49	
187 員工通勤交通費	710,640	583,516	-127,124	-17.89	
27D 計時與計件人員酬金		10,400	10,400		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	99,400	102,010	2,610	2.63	
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

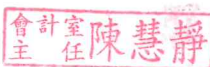
中華民國107年12月31日

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	5,376,477,656	5,376,376,471	-101,185	
代管資產-土地改良物	317,133	317,133		
代管資產-土地	5,320,898,358	5,320,898,358		
代管資產-房屋及建築 設備	39,489,812	39,489,812		
代管資產-其他政府	6,586,100	6,586,100		
土地改良物	1,719,286	1,719,286		
房屋及建築	1,158,081	1,158,081		
機械及設備	4,219,275	4,219,275		
交通及運輸設備	504,451	504,451		
雜項設備	1,483,975	1,483,975		
電腦軟體	101,185		-101,185	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：



機關長官：



訂