

中華民國 107 年度 4-0501652

(107年1月1日至107年12月31日)

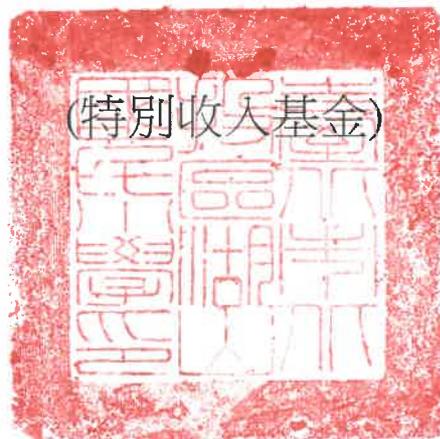
裝

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

臺北市北投區湖山國民小學附屬單位決算之分決算



臺北市北投區湖山國民小學編

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 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 14	頁
二、基金用途明細表	第 15 至 20	頁
三、固定項目增減情形表	第 22 至 23	頁
四、購置固定資產明細表	第 24 至 25	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 27 至 27	頁
二、用人費用彙計表	第 28 至 29	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 30 至 30	頁
五、各項費用彙計表	第 31 至 32	頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表	第 33 至 33	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 34 至 34	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	39,109,625	43,205,722	- 4,096,097	- 9.48
基金用途	41,791,428	42,652,762	- 861,334	- 2.02
賸餘(短絀-)	- 2,681,803	552,960	- 3,234,763	
餘絀情形：				
基金餘額	5,607,822	8,289,625	- 2,681,803	- 32.35
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 2,579,550	- 102,833	- 2,476,717	

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北投區湖山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26,294,035元，決算數26,181,560元。

106學年下學期預定招收7班，實際招收6班，預計學生人數123人，實際學生人數120人。

107學年上學期預定招收7班，實際招收6班，預計學生人數123人，實際學生人數108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4,112,593元，決算數4,140,686元。

106學年下學期預定招收1班，實際招收1班，預計學生人數30人，實際學生人數30人。

107學年上學期預定招收1班，實際招收1班，預計學生人數30人，實際學生人數30人。

係辦理幼兒園招生工作及建構優質之教保環境，確保幼兒所受教保品質及加強幼兒生活教育及輔導幼兒情緒發展，充實教學軟硬體設備，改善教學環境。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列9,976,790元，決算數9,222,570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2,348,991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2,246,612元。係汰換、充實各科教學設備，辦理普通教室整修及改善無障礙環境工程，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北投區湖山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39,109,625元，較預算數37,775,048元，增加1,334,577元，計增3.53%。

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4,000元，較預算數2,500元，增加1,500元，計增60.00%。

主要係因：教師甄選報名費收入覈實認列。

2.財產處分收入：決算數0元，較預算數9,480元，減少9,480元。

主要係因：財產報廢殘值變賣收入覈實認列。

3.其他財產收入：決算數4,360元，較預算數18,240元，減少13,880元，計減76.10%。

主要係因：校園場地開放收入覈實認列。

4.公庫撥款收入：決算數36,961,395元，較預算數36,946,995元，增加14,400元，計增0.04%。

主要係因：107年度敬師活動經費14,400元。

5.政府其他撥入收入：決算數1,322,613元，較預算數0元，增加1,322,613元。

主要係因：

(1)RA6C29-106學年度教學訪問教師計畫課程與教學發展經費90,000元。

(2)RA6316-106(2)無力繳交代收代辦費補助經費3,230元。

(3)RA6150-106學年度教學訪問教師計畫之原服務學校聘任代理教師第2期經費323,332元。

(4)RA7308-107年度國中小閱讀推動計畫經費20,000元。

(5)RA7501-107年度改善校園無障礙環境經費127,370元。

(6)106學年補助學生游泳課程及體驗活動經費6,240元。

(7)臺北市陽明山系國小遊學體驗課程贖餘款120元。

(8)RA7306-107(1)無力繳交代收代辦費補助經費2,360元。

(9)估列RA7233-107年1~7月商借大陸地區臺商學校教師計畫經費749,961元。

6.學雜費收入：決算數578,970元，較預算數597,300元，減少18,330元，計減3.07%。

主要係因：幼兒園學雜費收入覈實認列。

7.雜項收入：決算數238,287元，較預算數200,533元，增加37,754元，計增18.83%。

主要係因：數位學生證補卡費、簡訊費、廠商罰款及代收代辦費贖餘款結轉其他準備金等收入覈實認列。

臺北市地方教育發展基金臺北市北投區湖山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41,791,428元，較預算數42,732,409元，減少940,981元，計減2.20%。

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26,181,560元，較預算數26,294,035元，減少112,475元，計減0.43%。
主要係因：人事費等覈實支用賸餘。
- 2.學前教育計畫：決算數4,140,686元，較預算數4,112,593元，增加28,093元，計增0.68%。
主要係因：人事費覈實支用短絀，併入年度決算，調整其他計畫用人費用支應。
- 3.一般行政管理計畫：決算數9,222,570元，較預算數9,976,790元，減少754,220元，計減7.56%。
主要係因：人事費等覈實支用賸餘。
- 4.建築及設備計畫：決算數2,246,612元，較預算數2,348,991元，減少102,379元，計減4.36%
主要係因：
(1)設備採購賸餘15,962元，購置平板電腦單價未達1萬元，移列經常門141,180元。
(2)工程款賸餘72,607元，改善無障礙環境工程併決算127,370元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數2,681,803元，較預算短絀數4,957,361元，計相差2,275,558元。

主要係因：人事費及業務費等覈實支用賸餘。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出2,514,599元。

其他活動之淨現金流出64,951元。

本年度現金及約當現金之淨減2,579,550元。

期初現金及約當現金7,027,407元。

期末現金及約當現金4,447,857元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為40,061,787元，包括：

流動資產5,795,987元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金2,416,871元。

其他資產31,848,929元。

決算日負債總額為34,453,965元，包括：

流動負債1,178,731元。

其他負債33,275,234元。

決算日基金餘額為累積餘額5,607,822元。

臺北市地方教育發展基金臺北市北投區湖山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1,301,757元，包括：

機械及設備1,165,757元。

交通及運輸設備35,000元。

雜項設備65,000元。

電腦軟體36,000元。

六、其他：

(一) 本年度併決算數1,459,123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	37,775,048	100.00	39,109,625	100.00	1,334,577	3.53	43,205,722	100.00
43 勞務收入	2,500	0.01	4,000	0.01	1,500	60.00	3,500	0.01
431服務收入	2,500	0.01	4,000	0.01	1,500	60.00	3,500	0.01
45 財產收入	27,720	0.07	4,360	0.01	-23,360	-84.27	9,430	0.02
451財產處分收入	9,480	0.03			-9,480	-100.00	5,372	0.01
45Y其他財產收入	18,240	0.05	4,360	0.01	-13,880	-76.10	4,058	0.01
46 政府撥入收入	36,946,995	97.81	38,284,008	97.89	1,337,013	3.62	42,460,262	98.27
462公庫撥款收入	36,946,995	97.81	36,961,395	94.51	14,400	0.04	40,770,254	94.36
46Y政府其他撥入收入			1,322,613	3.38	1,322,613	0.00	1,690,008	3.91
4S 教學收入	597,300	1.58	578,970	1.48	-18,330	-3.07	575,442	1.33
4S1學雜費收入	597,300	1.58	578,970	1.48	-18,330	-3.07	575,442	1.33
4Y 其他收入	200,533	0.53	238,287	0.61	37,754	18.83	157,088	0.36
4YY雜項收入	200,533	0.53	238,287	0.61	37,754	18.83	157,088	0.36
5 基金用途	42,732,409	100.00	41,791,428	100.00	-940,981	-2.20	42,652,762	100.00
53 國民教育計畫	26,294,035	61.53	26,181,560	62.65	-112,475	-0.43	26,161,243	61.34
54 學前教育計畫	4,112,593	9.62	4,140,686	9.91	28,093	0.68	4,008,165	9.40
5L 一般行政管理計畫	9,976,790	23.35	9,222,570	22.07	-754,220	-7.56	9,483,327	22.23
5M 建築及設備計畫	2,348,991	5.50	2,246,612	5.38	-102,379	-4.36	3,000,027	7.03
購置固定資產	2,312,991	5.41	2,210,612	5.29	-102,379	-4.43	2,964,077	6.95
其他	36,000	0.08	36,000	0.09			35,950	0.08
本期賸餘 (短絀-)	-4,957,361		-2,681,803		2,275,558	-45.90	552,960	
期初基金餘額	6,560,455		8,289,625		1,729,170	26.36	7,736,665	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,603,094		5,607,822		4,004,728	249.81	8,289,625	

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		1,459,123
431服務收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	1,500
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	14,400
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	1,322,613
4YY雜項收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	37,754
54 學前教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	28,093
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	54,763

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)	-4,957,361	-2,681,803	2,275,558	-45.90
812 調整非現金項目		167,204	167,204	
8123 流動資產淨減(淨增一)		-85,485	-85,485	
8124 流動負債淨增(淨減一)		252,689	252,689	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-4,957,361	-2,514,599	2,442,762	-49.28
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		139,705	139,705	
825 增加短期債務及其他負債		28,000	28,000	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-232,656	-232,656	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-64,951	-64,951	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-4,957,361	-2,579,550	2,377,811	-47.97
84 期初現金及約當現金	5,954,030	7,027,407	1,073,377	18.03
85 期末現金及約當現金	996,669	4,447,857	3,451,188	346.27

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	40,061,787	100.00	53,392,894	100.00	-13,331,107	-24.97
1	資產	40,061,787	100.00	53,392,894	100.00	-13,331,107	-24.97
11	流動資產	5,795,987	14.47	8,290,052	15.53	-2,494,065	-30.09
111	現金	4,447,857	11.10	7,027,407	13.16	-2,579,550	-36.71
1112	銀行存款	4,447,857	11.10	7,027,407	13.16	-2,579,550	-36.71
1112-1	銀行存款-市庫存款	3,151,576	7.87	6,151,520	11.52	-2,999,944	-48.77
1112-2	銀行存款-保管款	1,190,260	2.97	793,688	1.49	396,572	49.97
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	95,903	0.24	82,081	0.15	13,822	16.84
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	10,118	0.03	118	0.00	10,000	8,474.58
113	應收款項	1,268,130	3.17	1,182,645	2.21	85,485	7.23
113Y	其他應收款	1,268,130	3.17	1,182,645	2.21	85,485	7.23
115	預付款項	80,000	0.20	80,000	0.15	0	0.00
1154	預付費用	80,000	0.20	80,000	0.15	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,416,871	6.03	2,080,708	3.90	336,163	16.16
124	準備金	2,416,871	6.03	2,080,708	3.90	336,163	16.16
1241	退休及離職準備金	1,308,755	3.27	1,205,248	2.26	103,507	8.59
124Y	其他準備金	1,108,116	2.77	875,460	1.64	232,656	26.58
124Y-2	其他準備金-其他	1,108,116	2.77	875,460	1.64	232,656	26.58
13	其他資產	31,848,929	79.50	43,022,134	80.58	-11,173,205	-25.97
131	什項資產	31,848,929	79.50	43,022,134	80.58	-11,173,205	-25.97
1315	暫付及待結轉帳項	47,850	0.12	187,555	0.35	-139,705	-74.49
1316	代管資產	31,801,079	79.38	42,834,579	80.23	-11,033,500	-25.76
1316-0	代管資產-土地改良物	57,009	0.14	255,768	0.48	-198,759	-77.71
1316-1	代管資產-土地	21,346,272	53.28	21,720,768	40.68	-374,496	-1.72
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	3,250,661	8.11	12,360,076	23.15	-9,109,415	-73.70
1316-3	代管資產-其他政府	7,147,137	17.84	8,497,967	15.92	-1,350,830	-15.90

信託代理與保證資產

100,000

保證品

100,000

註：1.本年度信託代理與保證之資產與負債各為100,000元。

2.上年度信託代理與保證之資產與負債各為100,000元。

3.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	40,061,787	100.00	53,392,894	100.00	-13,331,107	-24.97
2	負債	34,453,965	86.00	45,103,269	84.47	-10,649,304	-23.61
21	流動負債	1,178,731	2.94	926,042	1.73	252,689	27.29
212	應付款項	1,178,731	2.94	926,042	1.73	252,689	27.29
2123	應付代收款	1,178,731	2.94	926,042	1.73	252,689	27.29
22	其他負債	33,275,234	83.06	44,177,227	82.74	-10,901,993	-24.68
221	什項負債	33,275,234	83.06	44,177,227	82.74	-10,901,993	-24.68
2211	存入保證金	165,400	0.41	137,400	0.26	28,000	20.38
2213	應付退休及離職金	1,308,755	3.27	1,205,248	2.26	103,507	8.59
2214	應付代管資產	31,801,079	79.38	42,834,579	80.23	-11,033,500	-25.76
3	基金餘額	5,607,822	14.00	8,289,625	15.53	-2,681,803	-32.35
31	基金餘額	5,607,822	14.00	8,289,625	15.53	-2,681,803	-32.35
311	基金餘額	5,607,822	14.00	8,289,625	15.53	-2,681,803	-32.35
3111	累積餘額	5,607,822	14.00	8,289,625	15.53	-2,681,803	-32.35

信託代理與保證負債

100,000

應付保證品

100,000

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	37,775,048	39,109,625	1,334,577	3.53	
43 勞務收入	2,500	4,000	1,500	60.00	
431服務收入	2,500	4,000	1,500	60.00	教師甄選報名費收入增加。
45 財產收入	27,720	4,360	-23,360	-84.27	
451財產處分收入	9,480		-9,480	-100.00	財產報廢殘值變賣收入減少。
45Y其他財產收入	18,240	4,360	-13,880	-76.10	校園場地開放收入減少。
46 政府撥入收入	36,946,995	38,284,008	1,337,013	3.62	
462公庫撥款收入	36,946,995	36,961,395	14,400	0.04	
46Y政府其他撥入收入		1,322,613	1,322,613	0.00	RA6C29-106學年度教學訪問教師計畫課程與教學發展經費90,000元、RA6316-106(2)無力繳交代收代辦費補助經費3,230元、RA6150-106學年度教學訪問教師計畫之原服務學校聘任代理教師第2期經費323,332元、RA7308-107年度國中小閱讀推動計畫經費20,000元、RA7501-107年度改善校園無障礙環境經費127,370元、106學年補助學生游泳課程及體驗活動經費6,240元、臺北市陽明山系國小遊學體驗課程贖餘款120元、RA7306-107(1)無力繳交代收代辦費補助經費2,360元、估列RA7233-107年1~7月商借大陸地區臺商學校教師計畫經費749,961元。
4S 教學收入	597,300	578,970	-18,330	-3.07	
4S1學雜費收入	597,300	578,970	-18,330	-3.07	
4Y 其他收入	200,533	238,287	37,754	18.83	

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	200,533	238,287	37,754	18.83	數位學生證補卡費及代收代辦贖餘款結轉其他準備金等收入減少。

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	42,732,409	41,791,428	-940,981	-2.20	
53 國民教育計畫	26,294,035	26,181,560	-112,475	-0.43	
1 用人費用	22,462,745	22,840,793	378,048	1.68	
11 正式員額薪資	13,212,000	13,083,519	-128,481	-0.97	
113 職員薪金	13,212,000	13,083,519	-128,481	-0.97	
12 聘僱及兼職人員薪資	160,160	101,138	-59,022	-36.85	
124 兼職人員酬金	160,160	101,138	-59,022	-36.85	
13 超時工作報酬	229,908	122,304	-107,604	-46.80	
131 加班費	229,908	122,304	-107,604	-46.80	
15 獎金	3,232,500	2,908,971	-323,529	-10.01	
151 考績獎金	1,581,000	1,259,175	-321,825	-20.36	
152 年終獎金	1,651,500	1,649,796	-1,704	-0.10	
16 退休及卹償金	3,875,844	4,674,262	798,418	20.60	
161 職員退休及離職金	3,875,844	4,674,262	798,418	20.60	
18 福利費	1,752,333	1,950,599	198,266	11.31	
181 分擔員工保險費	1,100,628	1,228,445	127,817	11.61	
183 傷病醫藥費	98,500	42,500	-56,000	-56.85	
187 員工通勤交通費	109,620	142,503	32,883	30.00	
18Y 其他福利費	443,585	537,151	93,566	21.09	
2 服務費用	1,134,086	1,165,335	31,249	2.76	
21 水電費	326,770	167,061	-159,709	-48.88	
212 工作場所電費	312,170	142,077	-170,093	-54.49	
214 工作場所水費	14,600	24,984	10,384	71.12	
23 旅運費	29,140	6,744	-22,396	-76.86	
231 國內旅費	29,140	6,744	-22,396	-76.86	
24 印刷裝訂與廣告費		1,000	1,000		
241 印刷及裝訂費		1,000	1,000		
25 修理保養及保固費	542,246	478,001	-64,245	-11.85	
252 一般房屋修護費	405,720	276,334	-129,386	-31.89	
255 機械及設備修護費	136,526	201,667	65,141	47.71	
27 一般服務費	32,000	369,089	337,089	1,053.40	
27D 計時與計件人員酬金		346,172	346,172		
27F 體育活動費	32,000	22,917	-9,083	-28.38	
28 專業服務費	203,930	143,440	-60,490	-29.66	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	99,200	55,200	-44,000	-44.35	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	11,400	21,480	10,080	88.42	
289 試務甄選費	1,730		-1,730	-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	%	
28Y 其他	91,600	66,760	-24,840	-27.12	
3 材料及用品費	590,640	771,200	180,560	30.57	
31 使用材料費	153,210	233,957	80,747	52.70	
315 設備零件	153,210	233,957	80,747	52.70	決算數較預算數增加180,560元，主要係因：購置平板電腦單價未達1萬元，移列經常門，致支出增加。
32 用品消耗	437,430	537,243	99,813	22.82	
321 辦公（事務）用品	7,190	1,193	-5,997	-83.41	
322 報章什誌	89,000	73,620	-15,380	-17.28	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000			
32Y 其他	326,240	447,430	121,190	37.15	
4 租金、償債與利息	1,738,800	1,159,060	-579,740	-33.34	
44 交通及運輸設備租金	1,734,000	1,154,260	-579,740	-33.43	
442 車租	1,734,000	1,154,260	-579,740	-33.43	決算數較預算數減少579,740元，主要係因：學生免費通學專車車租覈實支用賸餘，致支出減少。
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	249,064	166,602	-82,462	-33.11	
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82,462元，主要係因：清寒學生午餐補助覈實支用賸餘，致支出減少。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	239,064	166,602	-72,462	-30.31	
74Y 其他	239,064	166,602	-72,462	-30.31	
9 其他	118,700	78,570	-40,130	-33.81	
91 其他支出	118,700	78,570	-40,130	-33.81	
91Y 其他	118,700	78,570	-40,130	-33.81	決算數較預算數減少40,130元，主要係因：執行學生路隊安全導護費及導護志工保險費覈實支用賸餘，致支出減少。
54 學前教育計畫	4,112,593	4,140,686	28,093	0.68	
1 用人費用	3,969,961	4,103,662	133,701	3.37	
11 正式員額薪資	2,665,860	2,793,230	127,370	4.78	
113 職員薪金	2,305,860	2,434,790	128,930	5.59	
114 工員工資	360,000	358,440	-1,560	-0.43	
13 超時工作報酬	107,888	43,136	-64,752	-60.02	

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	%	
131 加班費	107,888	43,136	-64,752	-60.02	
15 獎金	649,233	659,331	10,098	1.56	
151 考績獎金	316,000	324,780	8,780	2.78	
152 年終獎金	333,233	334,551	1,318	0.40	
16 退休及卹償金	243,216	238,152	-5,064	-2.08	
161 職員退休及離職金	232,416	216,336	-16,080	-6.92	
162 工員退休及離職金	10,800	21,816	11,016	102.00	
18 福利費	303,764	369,813	66,049	21.74	
181 分擔員工保險費	249,504	303,640	54,136	21.70	
183 傷病醫藥費	1,720	860	-860	-50.00	
187 員工通勤交通費	36,540	49,320	12,780	34.98	
18Y 其他福利費	16,000	15,993	-7	-0.04	
2 服務費用	21,500	13,736	-7,764	-36.11	
27 一般服務費	8,000	7,736	-264	-3.30	
27F 體育活動費	8,000	7,736	-264	-3.30	決算數較預算數減少7,764元，主要係因：幼兒園午餐指導費覈實支用賸餘，致支出減少。
28 專業服務費	13,500	6,000	-7,500	-55.56	
28Y 其他	13,500	6,000	-7,500	-55.56	
3 材料及用品費	26,600	3,548	-23,052	-86.66	
31 使用材料費	19,400	3,548	-15,852	-81.71	
315 設備零件	19,400	3,548	-15,852	-81.71	決算數較預算數減少23,052元，主要係因：幼兒園設備設施覈實支用賸餘，致支出減少。
32 用品消耗	7,200		-7,200	-100.00	
32Y 其他	7,200		-7,200	-100.00	
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：無低收入家庭幼生，致無該項支出。
9 其他	48,000	19,740	-28,260	-58.88	
91 其他支出	48,000	19,740	-28,260	-58.88	
91Y 其他	48,000	19,740	-28,260	-58.88	決算數較預算數減少28,260元，主要係因：執行學生路隊安全導護費及導護志工保險費覈實支用賸餘，致支出減少。
5L 一般行政管理計畫	9,976,790	9,222,570	-754,220	-7.56	
1 用人費用	8,712,406	8,090,537	-621,869	-7.14	

地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
11 正式員額薪資	5,568,000	5,132,183	-435,817	-7.83	
113 職員薪金	4,128,000	3,563,783	-564,217	-13.67	
114 工員工資	360,000	380,860	20,860	5.79	
115 警餉	1,080,000	1,187,540	107,540	9.96	
12 聘僱及兼職人員薪資	30,000	33,935	3,935	13.12	
124 兼職人員酬金	30,000	33,935	3,935	13.12	
13 超時工作報酬	303,466	288,284	-15,182	-5.00	
131 加班費	303,466	288,284	-15,182	-5.00	
15 獎金	1,609,000	1,504,677	-104,323	-6.48	
151 考績獎金	913,000	811,316	-101,684	-11.14	
152 年終獎金	696,000	693,361	-2,639	-0.38	
16 退休及卹償金	469,008	456,515	-12,493	-2.66	
161 職員退休及離職金	440,208	322,437	-117,771	-26.75	
162 工員退休及離職金	28,800	134,078	105,278	365.55	
18 福利費	732,932	674,943	-57,989	-7.91	
181 分擔員工保險費	516,852	507,610	-9,242	-1.79	
187 員工通勤交通費	136,080	84,420	-51,660	-37.96	
18Y 其他福利費	80,000	82,913	2,913	3.64	
2 服務費用	1,080,044	974,210	-105,834	-9.80	
22 郵電費	62,860	50,486	-12,374	-19.69	
222 電話費	62,860	50,486	-12,374	-19.69	
27 一般服務費	495,184	487,650	-7,534	-1.52	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,184	2,310	-2,874	-55.44	
279 外包費	472,000	472,000			
27F 體育活動費	18,000	13,340	-4,660	-25.89	
28 專業服務費	450,000	364,074	-85,926	-19.09	
28Y 其他	450,000	364,074	-85,926	-19.09	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	183,340	156,823	-26,517	-14.46	
32 用品消耗	183,340	156,823	-26,517	-14.46	
321 辦公(事務)用品	168,340	141,823	-26,517	-15.75	決算數較預算數減少26,517元，主要係因：辦公(事務)用品覈實支用賸餘，致支出減少。
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			
71 會費	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	%	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
5M 建築及設備計畫	2,348,991	2,246,612	-102,379	-4.36	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,348,991	2,246,612	-102,379	-4.36	
51 購置固定資產	1,145,000	987,858	-157,142	-13.72	
514 購置機械及設備	1,045,000	887,858	-157,142	-15.04	決算數較預算數減少157,142元，主要係因：設備採購贖餘15,962元。購置平板電腦單價未達1萬元，移列經常門141,180元。
515 購置交通及運輸設備	35,000	35,000			
516 購置什項設備	65,000	65,000			
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)	1,167,991	1,222,754	54,763	4.69	
581 遞延修繕房屋建築支出	1,167,991	1,222,754	54,763	4.69	

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.非以用人費用自行進用臨時人員：

(1) 27D計時與計件人員酬金: 107年教學訪問教師經費，預算金額0元；決算人數1人，決算金額346,172元。

(2) 279外包費:職工(技工、工友)業務外包費，預算人數1人，預算金額432,000元；決算人數1人，決算金額420,000元。

(3) 279外包費:消化超額職工(技工、工友)業務外包費，預算金額40,000元；決算金額52,000元。

2.工程管理費是以施工費2%提列預算數21,832元；決算數17,975元。

本 頁 空 白

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	9,033,651		1,301,757
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築			
機械及設備	4,958,178		1,165,757
交通及運輸設備	1,094,815		35,000
雜項設備	2,793,208		65,000
購建中固定資產			
電腦軟體	187,450		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1,165,757元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計887,858元。(2)撥入：教育局撥入投影機等設備計195,899元。(3)受贈：購置冷氣機等設備計82,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數計35,000元，變動原因為：(1)增置：購置換藥車1臺計35,000元。

3.雜項設備：

增加數計65,000元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計65,000元。

減少數計244,400元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢櫃子等設備計244,400元。

4.電腦軟體：

增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置電腦軟體等計36,000元。

減少數計191,014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3,564元。(4)其他：未達1萬元之電腦軟體誤列致減損金額187,450元。

二、各項資產項日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		
435,414	-6,873,598	3,026,396
	-4,107,113	2,016,822
	-621,751	508,064
244,400	-2,144,734	469,074
191,014		32,436

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		1,045,000			1,045,000	887,858	-157,142	
機械及設備		1,045,000			1,045,000	887,858	-157,142	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		35,000			35,000	35,000		
交通及運輸設備		35,000			35,000	35,000		
購建中固定資產								
雜項設備		65,000			65,000	65,000		
雜項設備		65,000			65,000	65,000		
購建中固定資產								
合 計		1,145,000			1,145,000	987,858	-157,142	

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。

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		

本 頁 空 白

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	29	28	-1	
一般行政管理計畫	8	7	-1	
正式職員	5	4	-1	退休職員尚未補缺致職員數減列
正式工員	1	1	0	
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	17	17	0	
正式職員	17	17	0	
學前教育計畫	4	4	0	
正式職員	3	3	0	
正式工員	1	1	0	

填表說明：1.非以用人費用自行進用臨時人員：

(1) 27D計時與計件人員酬金: 107年教學訪問教師經費，預算金額0元；決算人數1人，決算金額346,172元。

(2) 279外包費:職工(技工、工友)業務外包費，預算人數1人，預算金額432,000元；決算人數1人，決算金額420,000元。

(3) 279外包費:消化超額職工(技工、工友)業務外包費，預算金額40,000元；決算金額52,000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	13,212,000		229,908		3,232,500	3,875,844		1,752,333		22,302,585	160,160	22,462,745
職員	13,212,000		229,908		3,232,500	3,875,844		1,752,333		22,302,585	160,160	22,462,745
工具												
學前教育計畫	2,665,860		107,888		649,233	243,216		303,764		3,969,961		3,969,961
職員	2,305,860		107,888		604,233	232,416		262,160		3,512,557		3,512,557
工具	360,000				45,000	10,800		41,604		457,404		457,404
一般行政管理計畫	5,568,000		303,466		1,609,000	469,008		732,932		8,682,406	30,000	8,712,406
職員	5,208,000		279,786		1,534,000	440,208		691,328		8,153,322	30,000	8,183,322
工具	360,000		23,680		75,000	28,800		41,604		529,084		529,084
合 計	21,445,860		641,262		5,490,733	4,588,068		2,789,029		34,954,952	190,160	35,145,112

註：本表獎金包括以下各項：

1.非以用人費用自行進用臨時人員：

(1) 27D計時與計件人員酬金: 107年教學訪問教師經費，預算金額0元；決算人數1人，決算金額346,172元。

(2) 279外包費:職工(技工、工友)業務外包費，預算人數1人，預算金額432,000元；決算人數1人，決算金額420,000元。

(3) 279外包費:消化超額職工(技工、工友)業務外包費，預算金額40,000元；決算金額52,000元。

2.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29人，計2,810,000元，執行結果決算24人，計2,395,271元。

3.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29人，計2,680,733元，執行結果決算31人，計2,677,708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
13,083,519		122,304		2,908,971	4,674,262		1,950,599		22,739,655	101,138	22,840,793
13,083,519		122,304		2,908,971	4,674,262		1,950,599		22,739,655	101,138	22,840,793
2,793,230		43,136		659,331	238,152		369,813		4,103,662		4,103,662
2,434,790		43,136		615,831	216,336		326,181		3,636,274		3,636,274
358,440				43,500	21,816		43,632		467,388		467,388
5,132,183		288,284		1,504,677	456,515		674,943		8,056,602	33,935	8,090,537
4,751,323		268,068		1,394,454	400,799		617,214		7,431,858	33,935	7,465,793
380,860		20,216		110,223	55,716		57,729		624,744		624,744
21,008,932		453,724		5,072,979	5,368,929		2,995,355		34,899,919	135,073	35,034,992

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			30,406,628		30,322,246		-84,382	-0.28	
國民教育計畫			26,294,035		26,181,560		-112,475	-0.43	
學前教育計畫			4,112,593		4,140,686		28,093	0.68	

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	35,145,112	35,034,992	-110,120	-0.31
11 正式員額薪資	21,445,860	21,008,932	-436,928	-2.04
113 職員薪金	19,645,860	19,082,092	-563,768	-2.87
114 工員工資	720,000	739,300	19,300	2.68
115 警餉	1,080,000	1,187,540	107,540	9.96
12 聘僱及兼職人員薪資	190,160	135,073	-55,087	-28.97
124 兼職人員酬金	190,160	135,073	-55,087	-28.97
13 超時工作報酬	641,262	453,724	-187,538	-29.25
131 加班費	641,262	453,724	-187,538	-29.25
15 獎金	5,490,733	5,072,979	-417,754	-7.61
151 考績獎金	2,810,000	2,395,271	-414,729	-14.76
152 年終獎金	2,680,733	2,677,708	-3,025	-0.11
16 退休及卹償金	4,588,068	5,368,929	780,861	17.02
161 職員退休及離職金	4,548,468	5,213,035	664,567	14.61
162 工員退休及離職金	39,600	155,894	116,294	293.67
18 福利費	2,789,029	2,995,355	206,326	7.40
181 分擔員工保險費	1,866,984	2,039,695	172,711	9.25
183 傷病醫藥費	100,220	43,360	-56,860	-56.74
187 員工通勤交通費	282,240	276,243	-5,997	-2.12
18Y 其他福利費	539,585	636,057	96,472	17.88
2 服務費用	2,235,630	2,153,281	-82,349	-3.68
21 水電費	326,770	167,061	-159,709	-48.88
212 工作場所電費	312,170	142,077	-170,093	-54.49
214 工作場所水費	14,600	24,984	10,384	71.12
22 郵電費	62,860	50,486	-12,374	-19.69
222 電話費	62,860	50,486	-12,374	-19.69
23 旅運費	29,140	6,744	-22,396	-76.86
231 國內旅費	29,140	6,744	-22,396	-76.86
24 印刷裝訂與廣告費	0	1,000	1,000	0.00
241 印刷及裝訂費	0	1,000	1,000	0.00
25 修理保養及保固費	542,246	478,001	-64,245	-11.85
252 一般房屋修護費	405,720	276,334	-129,386	-31.89
255 機械及設備修護費	136,526	201,667	65,141	47.71
27 一般服務費	535,184	864,475	329,291	61.53
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,184	2,310	-2,874	-55.44
279 外包費	472,000	472,000	0	0.00
27D 計時與計件人員酬金	0	346,172	346,172	0.00
27F 體育活動費	58,000	43,993	-14,007	-24.15
28 專業服務費	667,430	513,514	-153,916	-23.06
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	99,200	55,200	-44,000	-44.35
287 委託檢驗(定)試驗認證費	11,400	21,480	10,080	88.42
289 試務甄選費	1,730	0	-1,730	-100.00
28Y 其他	555,100	436,834	-118,266	-21.31
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	800,580	931,571	130,991	16.36
31 使用材料費	172,610	237,505	64,895	37.60
315 設備零件	172,610	237,505	64,895	37.60
32 用品消耗	627,970	694,066	66,096	10.53
321 辦公(事務)用品	175,530	143,016	-32,514	-18.52
322 報章什誌	89,000	73,620	-15,380	-17.28
325 服裝	15,000	15,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000	0	0.00
32Y 其他	333,440	447,430	113,990	34.19
4 租金、償債與利息	1,738,800	1,159,060	-579,740	-33.34
44 交通及運輸設備租金	1,734,000	1,154,260	-579,740	-33.43
442 車租	1,734,000	1,154,260	-579,740	-33.43
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	2,348,991	2,246,612	-102,379	-4.36
51 購置固定資產	1,145,000	987,858	-157,142	-13.72
514 購置機械及設備	1,045,000	887,858	-157,142	-15.04
515 購置交通及運輸設備	35,000	35,000	0	0.00
516 購置什項設備	65,000	65,000	0	0.00
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)	1,167,991	1,222,754	54,763	4.69
581 遞延修繕房屋建築支出	1,167,991	1,222,754	54,763	4.69
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	296,596	167,602	-128,994	-43.49
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	285,596	166,602	-118,994	-41.67
74Y 其他	285,596	166,602	-118,994	-41.67
9 其他	166,700	98,310	-68,390	-41.03
91 其他支出	166,700	98,310	-68,390	-41.03
91Y 其他	166,700	98,310	-68,390	-41.03
合 計	42,732,409	41,791,428	-940,981	-2.20

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	417,440	713,615	296,175	70.95	
187 員工通勤交通費	282,240	276,243	-5,997	-2.12	
27D 計時與計件人員酬金		346,172	346,172		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	99,200	55,200	-44,000	-44.35	
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	34,827,475	34,795,039	-32,436	
代管資產-土地改良物	57,009	57,009		
代管資產-土地	21,346,272	21,346,272		
代管資產-房屋及建築 設備	3,250,661	3,250,661		
代管資產-其他政府	7,147,137	7,147,137		
機械及設備	2,016,822	2,016,822		
交通及運輸設備	508,064	508,064		
雜項設備	469,074	469,074		
電腦軟體	32,436		-32,436	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：

會計室主任高杏媛

機關長官：

臺北投區國民小學
校長 林民政

訂