

4-0501708

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

臺北市立大安幼兒園附屬單位決算之分決算



臺北市立大安幼兒園編

訂

圖
存

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 5	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 17	頁
三、固定項目增減情形表	第 18 至 19	頁
四、購置固定資產明細表	第 20 至 21	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)		

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	27,226,728	28,260,972	- 1,034,244	- 3.66
基金用途	25,703,229	26,013,176	- 309,947	- 1.19
賸餘(短絀-)	1,523,499	2,247,796	- 724,297	
餘絀情形：				
基金餘額	6,147,655	4,624,156	1,523,499	32.95
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	1,456,919	2,067,096	- 610,177	

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。

臺北市地方教育發展基金臺北市立大安幼兒園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)學前教育計畫：

本年度預算編列19,394,405元，決算數18,579,024元。

106學年下學期預定招收7班，實際招收7班，預計學生人數182人，實際學生人數179人。

107學年上學期預定招收7班，實際招收7班，預計學生人數182人，實際學生人數181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7,492,541元，決算數6,598,389元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進園務運作。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列564,975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525,816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。

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27,226,728元，較預算數27,204,001元，增加22,727元，計增0.08%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.財產處分收入：決算數4,640元，較預算數20,000元，減少15,360元，計減76.80%。

主要係因：

報廢拍賣財產覈實收入。

臺北市地方教育發展基金臺北市立大安幼兒園附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 107年度

2.公庫撥款收入：決算數23,200,821元，較預算數23,060,381元，增加140,440元，計增0.61%。

主要係因：

107年補助公立幼兒園辦理敬師活動經費11,400元。

統籌款-改善公立幼兒園教學環境設施經費129,040元。

3.政府其他撥款收入：決算數90,000元，較預算數0元，增加90,000元。

主要係因：

RA7413-107國教署補助本市公幼充實及改善教學環境設施設備經費 90,000元。

4.學雜費收入：決算數3,481,267元，較預算數3,623,620元，減少142,353元。

主要係因：

幼兒園學雜費覈實收入。

5.雜項收入：決算數450,000元，較預算數500,000元，減少50,000元。

主要係因：

各項代收款賸餘款覈實收入。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數25,703,229元，較預算數27,451,921元，減少1,748,692元，計減6.37%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1.學前教育計畫：決算數18,579,024元，較預算數19,394,405元，減少815,381元，計減4.20%。

主要係因：

用人費用等覈實支用後賸餘。

2.一般行政管理計畫：決算數6,598,389元，較預算數7,492,541元，減少894,152元，計減11.93%。

主要係因：

用人費用等覈實支用後賸餘。

3.建築及設備計畫：決算數525,816元，較預算數564,975元，減少39,159元，計減6.93%。

主要係因：

購置財產覈實支用後賸餘。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數1,523,499元，較預算短絀數247,920元，反絀為餘，計相差1,771,419元。

主要係因：

用人費用覈實支用後賸餘計1,610,415元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立大安幼兒園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入1,881,350元。
其他活動之淨現金流出424,431元。
本年度現金及約當現金之淨增1,456,919元。
期初現金及約當現金5,579,783元。
期末現金及約當現金7,036,702元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為283,896,910元，包括：
流動資產7,146,702元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,404,230元。
其他資產273,345,978元。
決算日負債總額為277,749,255元，包括：
流動負債2,207,268元。
其他負債275,541,987元。
決算日基金餘額為累積餘額6,147,655元。

五、固定項目概況：

本年度增加446,796元，包括：
機械及設備284,269元。
交通及運輸設備18,500元。
什項設備132,170元。
電腦軟體11,857元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數230,440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

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	27,204,001	100.00	27,226,728	100.00	22,727	0.08	28,260,972	100.00
45 財產收入	20,000	0.07	4,640	0.02	-15,360	-76.80	1,170	0.00
451 財產處分收入	20,000	0.07	4,640	0.02	-15,360	-76.80	1,170	0.00
46 政府撥入收入	23,060,381	84.77	23,290,821	85.54	230,440	1.00	24,627,820	87.14
462 公庫撥款收入	23,060,381	84.77	23,200,821	85.21	140,440	0.61	24,035,534	85.05
46Y 政府其他撥入收入			90,000	0.33	90,000	0.00	592,286	2.10
4S 教學收入	3,623,620	13.32	3,481,267	12.79	-142,353	-3.93	3,214,782	11.38
4S1 學雜費收入	3,623,620	13.32	3,481,267	12.79	-142,353	-3.93	3,214,782	11.38
4Y 其他收入	500,000	1.84	450,000	1.65	-50,000	-10.00	417,200	1.48
4YY 雜項收入	500,000	1.84	450,000	1.65	-50,000	-10.00	417,200	1.48
5 基金用途	27,451,921	100.00	25,703,229	100.00	-1,748,692	-6.37	26,013,176	100.00
54 學前教育計畫	19,394,405	70.65	18,579,024	72.28	-815,381	-4.20	17,105,357	65.76
5L 一般行政管理計畫	7,492,541	27.29	6,598,389	25.67	-894,152	-11.93	6,813,923	26.19
5M 建築及設備計畫	564,975	2.06	525,816	2.05	-39,159	-6.93	2,093,896	8.05
購置固定資產	528,975	1.93	513,959	2.00	-15,016	-2.84	2,077,996	7.99
其他	36,000	0.13	11,857	0.05	-24,143	-67.06	15,900	0.06
本期賸餘(短絀)	-247,920		1,523,499		1,771,419	-714.51	2,247,796	
期初基金餘額	1,441,710		4,624,156		3,182,446	220.74	2,376,360	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,193,790		6,147,655		4,953,865	414.97	4,624,156	

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		230,440
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	140,440
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	90,000

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—)	-247,920	1,523,499	1,771,419	-714.51
812 調整非現金項目		357,851	357,851	
8123 流動資產淨減(淨增—)		19,356	19,356	
8124 流動負債淨增(淨減—)		338,495	338,495	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)	-247,920	1,881,350	2,129,270	-858.85
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		21,900	21,900	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-446,331	-446,331	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		-424,431	-424,431	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	-247,920	1,456,919	1,704,839	-687.66
84 期初現金及約當現金	2,578,037	5,579,783	3,001,746	116.44
85 期末現金及約當現金	2,330,117	7,036,702	4,706,585	201.99

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	283,896,910	100.00	303,560,334	100.00	-19,663,424	-6.48
1	資產	283,896,910	100.00	303,560,334	100.00	-19,663,424	-6.48
11	流動資產	7,146,702	2.52	5,709,139	1.88	1,437,563	25.18
111	現金	7,036,702	2.48	5,579,783	1.84	1,456,919	26.11
1112	銀行存款	7,036,702	2.48	5,579,783	1.84	1,456,919	26.11
1112-1	銀行存款-市庫存款	4,777,750	1.68	3,707,098	1.22	1,070,652	28.88
1112-2	銀行存款-保管款	2,198,952	0.77	1,812,685	0.60	386,267	21.31
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	60,000	0.02	60,000	0.02	0	0.00
113	應收款項	50,000	0.02	50,000	0.02	0	0.00
113Y	其他應收款	50,000	0.02	50,000	0.02	0	0.00
115	預付款項	60,000	0.02	79,356	0.03	-19,356	-24.39
1154	預付費用	60,000	0.02	79,356	0.03	-19,356	-24.39
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,404,230	1.20	2,851,029	0.94	553,201	19.40
124	準備金	3,404,230	1.20	2,851,029	0.94	553,201	19.40
1241	退休及離職準備金	2,147,109	0.76	2,040,239	0.67	106,870	5.24
124Y	其他準備金	1,257,121	0.44	810,790	0.27	446,331	55.05
124Y-2	其他準備金-其他	1,257,121	0.44	810,790	0.27	446,331	55.05
13	其他資產	273,345,978	96.28	295,000,166	97.18	-21,654,188	-7.34
131	什項資產	273,345,978	96.28	295,000,166	97.18	-21,654,188	-7.34
1316	代管資產	273,345,978	96.28	295,000,166	97.18	-21,654,188	-7.34
1316-1	代管資產-土地	256,157,234	90.23	260,361,545	85.77	-4,204,311	-1.61
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	17,188,744	6.05	34,638,621	11.41	-17,449,877	-50.38

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	283,896,910	100.00	303,560,334	100.00	-19,663,424	-6.48
2	負債	277,749,255	97.83	298,936,178	98.48	-21,186,923	-7.09
21	流動負債	2,207,268	0.78	1,868,773	0.62	338,495	18.11
212	應付款項	2,207,268	0.78	1,868,773	0.62	338,495	18.11
2123	應付代收款	2,207,268	0.78	1,868,773	0.62	338,495	18.11
22	其他負債	275,541,987	97.06	297,067,405	97.86	-21,525,418	-7.25
221	什項負債	275,541,987	97.06	297,067,405	97.86	-21,525,418	-7.25
2211	存入保證金	48,900	0.02	27,000	0.01	21,900	81.11
2213	應付退休及離職金	2,147,109	0.76	2,040,239	0.67	106,870	5.24
2214	應付代管資產	273,345,978	96.28	295,000,166	97.18	-21,654,188	-7.34
3	基金餘額	6,147,655	2.17	4,624,156	1.52	1,523,499	32.95
31	基金餘額	6,147,655	2.17	4,624,156	1.52	1,523,499	32.95
311	基金餘額	6,147,655	2.17	4,624,156	1.52	1,523,499	32.95
3111	累積餘額	6,147,655	2.17	4,624,156	1.52	1,523,499	32.95

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	27,204,001	27,226,728	22,727	0.08	
45 財產收入	20,000	4,640	-15,360	-76.80	財產報廢拍賣所得覈實認 列
451 財產處分收入	20,000	4,640	-15,360	-76.80	
46 政府撥入收入	23,060,381	23,290,821	230,440	1.00	
462 公庫撥款收入	23,060,381	23,200,821	140,440	0.61	
46Y 政府其他撥入收 入		90,000	90,000	0.00	
4S 教學收入	3,623,620	3,481,267	-142,353	-3.93	
4S1 學雜費收入	3,623,620	3,481,267	-142,353	-3.93	
4Y 其他收入	500,000	450,000	-50,000	-10.00	
4YY 雜項收入	500,000	450,000	-50,000	-10.00	

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	27,451,921	25,703,229	-1,748,692	-6.37	
54 學前教育計畫	19,394,405	18,579,024	-815,381	-4.20	
1 用人費用	16,187,402	15,499,557	-687,845	-4.25	
11 正式員額薪資	9,987,600	9,760,847	-226,753	-2.27	
113 職員薪金	8,907,600	8,949,781	42,181	0.47	
114 工員工資	1,080,000	811,066	-268,934	-24.90	
12 聘僱及兼職人員薪資	57,200	6,644	-50,556	-88.38	
124 兼職人員酬金	57,200	6,644	-50,556	-88.38	
13 超時工作報酬	283,198	179,968	-103,230	-36.45	
131 加班費	283,198	179,968	-103,230	-36.45	
15 獎金	2,115,000	1,964,978	-150,022	-7.09	
151 考績獎金	876,000	855,425	-20,575	-2.35	
152 年終獎金	1,239,000	1,109,553	-129,447	-10.45	
16 退休及卹償金	1,654,182	1,882,074	227,892	13.78	
161 職員退休及離職金	1,621,782	1,882,074	260,292	16.05	
162 工員退休及離職金	32,400		-32,400	-100.00	
18 福利費	2,090,222	1,705,046	-385,176	-18.43	
181 分擔員工保險費	863,952	1,034,705	170,753	19.76	
183 傷病醫藥費	65,380	42,380	-23,000	-35.18	
187 員工通勤交通費	254,520	190,486	-64,034	-25.16	
18Y 其他福利費	906,370	437,475	-468,895	-51.73	
2 服務費用	1,107,432	1,031,514	-75,918	-6.86	
21 水電費	342,487	425,008	82,521	24.09	
212 工作場所電費	273,348	370,946	97,598	35.70	
214 工作場所水費	39,200	25,711	-13,489	-34.41	
217 氣體費	29,939	28,351	-1,588	-5.30	
23 旅運費	12,400	6,375	-6,025	-48.59	
231 國內旅費	12,400	6,375	-6,025	-48.59	
25 修理保養及保固費	379,000	279,351	-99,649	-26.29	
252 一般房屋修護費	318,750	216,521	-102,229	-32.07	
255 機械及設備修護費	4,000	4,000			
257 什項設備修護費	56,250	58,830	2,580	4.59	
26 保險費	3,152		-3,152	-100.00	
26Y 其他保險費	3,152		-3,152	-100.00	
27 一般服務費	104,176	27,228	-76,948	-73.86	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,256	2,118	-3,138	-59.70	
27D 計時與計件人員酬金	62,920		-62,920	-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	%	
27F 體育活動費	36,000	25,110	-10,890	-30.25	
28 專業服務費	266,217	293,552	27,335	10.27	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	137,264	150,827	13,563	9.88	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	11,953	9,553	-2,400	-20.08	
28A 電子計算機軟體服務費		10,635	10,635		
28Y 其他	117,000	122,537	5,537	4.73	
3 材料及用品費	1,674,431	1,484,511	-189,920	-11.34	
32 用品消耗	1,674,431	1,484,511	-189,920	-11.34	
321 辦公(事務)用品	3,600	3,600			決算數較預算數減 少189,920元，主要係因：其他費 用覈實支出後結餘。
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	20,000	10,681	-9,319	-46.60	
32Y 其他	1,650,831	1,470,230	-180,601	-10.94	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	329,140	223,255	-105,885	-32.17	
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	329,140	223,255	-105,885	-32.17	
74Y 其他	329,140	223,255	-105,885	-32.17	決算數較預算數減 少105,885元，主要係因：補 貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟 費用依規定覈實支出後結餘。
9 其他	96,000	340,187	244,187	254.36	
91 其他支出	96,000	340,187	244,187	254.36	
91Y 其他	96,000	340,187	244,187	254.36	決算數較預算數增 加244,187元，主要係因：幼兒園辦 理親職教育等費用依規定覈實支 出後超支。
5L 一般行政管理計畫	7,492,541	6,598,389	-894,152	-11.93	
1 用人費用	6,671,100	5,748,530	-922,570	-13.83	
11 正式員額薪資	4,464,000	4,077,960	-386,040	-8.65	
113 職員薪金	3,360,000	2,584,986	-775,014	-23.07	決算數較預算數減 少922,570元，主因職員薪金依規 定覈實支出後結餘。
114 工員工資	1,104,000	1,492,974	388,974	35.23	
13 超時工作報酬	269,808	156,896	-112,912	-41.85	
131 加班費	269,808	156,896	-112,912	-41.85	
15 獎金	967,000	819,571	-147,429	-15.25	
151 考績獎金	409,000	324,705	-84,295	-20.61	
152 年終獎金	558,000	494,866	-63,134	-11.31	
16 退休及卹償金	378,480	220,829	-157,651	-41.65	

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	%	
161 職員退休及離職金	290,160	119,382	-170,778	-58.86	
162 工員退休及離職金	88,320	101,447	13,127	14.86	
18 福利費	591,812	473,274	-118,538	-20.03	
181 分擔員工保險費	413,532	315,866	-97,666	-23.62	
187 員工通勤交通費	98,280	93,408	-4,872	-4.96	
18Y 其他福利費	80,000	64,000	-16,000	-20.00	
2 服務費用	552,651	582,371	29,720	5.38	
27 一般服務費	430,651	458,051	27,400	6.36	
279 外包費	414,651	442,051	27,400	6.61	
27F 體育活動費	16,000	16,000			
28 專業服務費	50,000	52,320	2,320	4.64	
28Y 其他	50,000	52,320	2,320	4.64	
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	159,790	159,488	-302	-0.19	
32 用品消耗	159,790	159,488	-302	-0.19	
321 辦公（事務）用品	159,790	159,488	-302	-0.19	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	109,000	108,000	-1,000	-0.92	
71 會費	1,000		-1,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000		-1,000	-100.00	
73 分擔	108,000	108,000			
732 分擔大樓管理費	108,000	108,000			
5M 建築及設備計畫	564,975	525,816	-39,159	-6.93	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	564,975	525,816	-39,159	-6.93	
51 購置固定資產	330,000	314,984	-15,016	-4.55	
514 購置機械及設備	226,974	224,314	-2,660	-1.17	
515 購置交通及運輸設備	18,500	18,500			
516 購置什項設備	84,526	72,170	-12,356	-14.62	
52 購置無形資產	36,000	11,857	-24,143	-67.06	
521 購置電腦軟體	36,000	11,857	-24,143	-67.06	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	198,975	198,975			
581 遞延修繕房屋建築支出	198,975	198,975			

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.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。
- 3.計時與計件人員酬金係教保員請假代課鐘點費，107年度預算編列2人，計62,920元，執行結果決算數0元。
- 4.外包費係保全人力及超額工友外包，保全人力外包費107年度預算編列1人，計294,651元，執行結果決算1人，計380,589元；超額工友外包費107年度預算編列數120,000元，執行結果決算數61,462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	4,107,921		446,796
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	2,476,187		284,269
交通及運輸設備	64,900		18,500
雜項設備	1,520,934		132,170
購建中固定資產			
電腦軟體	45,900		11,857
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284,269元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計224,314元。(2)撥入:教育局撥入變壓器1台59,955元。

2.交通及運輸設備：

增加數計18,500元，變動原因為:(1)增置：購置混音擴大機1台18,500元。

3.雜項設備：

增加數計132,170元，變動原因為：(1)增置：購置手持無限吸塵器等設備計72,170元。(2)撥入:教育局撥入空氣清淨機計2台60,000元。

4.電腦軟體：

增加數計11,857元，變動原因為：(1)增置：購置文書處理軟體計11,857元。減少數計9,820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9,820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		
9,820	-2,807,046	1,737,851
	-1,739,634	1,020,822
	-42,145	41,255
	-1,025,267	627,837
9,820		47,937

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		226,974			226,974	224,314	-2,660	
機械及設備		226,974			226,974	224,314	-2,660	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		18,500			18,500	18,500		
交通及運輸設備		18,500			18,500	18,500		
購建中固定資產								
雜項設備		84,526			84,526	72,170	-12,356	
雜項設備		84,526			84,526	72,170	-12,356	
購建中固定資產								
合 計		330,000			330,000	314,984	-15,016	

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		

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	26	25	-1	
一般行政管理計畫	8	8	0	
正式職員	5	5	0	
正式工員	3	3	0	
學前教育計畫	18	17	-1	
正式職員	15	15	0	
正式工員	3	2	-1	工員遇缺不補減列1人

填表說明：1.計時與計件人員酬金係教保員請假代課鐘點費，107年度預算編列2人，計62,920元，執行結果決算數0元。

2.外包費係保全人力及超額工友外包，保全人力外包費107年度預算編列1人，計294,651元，執行結果決算1人，計380,589元；超額工友外包費107年度預算編列數120,000元，執行結果決算數61,462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										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		
學前教育計畫	9,987,600		283,198		2,115,000	1,654,182		2,090,222		16,130,202	57,200	16,187,402
職員	8,907,600		283,198		2,115,000	1,621,782		2,090,222		15,017,802	57,200	15,075,002
工具	1,080,000					32,400				1,112,400		1,112,400
一般行政管理計畫	4,464,000		269,808		967,000	378,480		591,812		6,671,100		6,671,100
職員	3,360,000		87,410		418,000			34,200		3,899,610		3,899,610
工具	1,104,000		182,398		549,000	378,480		557,612		2,771,490		2,771,490
合 計	14,451,600		553,006		3,082,000	2,032,662		2,682,034		22,801,302	57,200	22,858,502

- 1.計時與計件人員酬金係教保員請假代課鐘點費，107年度預算編列2人，計62,920元，執行結果決算數0元。
- 2.外包費係保全人力及超額工友外包，保全人力外包費107年度預算編列1人，計294,651元，執行結果決算1人，計380,589元；超額工友外包費107年度預算編列數120,000元，執行結果決算數61,462元。
- 3.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23人，計1,285,000元，執行結果決算19人，計1,180,130元。
- 4.年終工作獎金係依據行政院107年1月5日府授人給字第10710062600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25人，計1,797,000元，執行結果決算25人，計1,604,419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
9,760,847		179,968		1,964,978	1,882,074		1,705,046		15,492,913	6,644	15,499,557
8,949,781		179,968		1,964,978	1,882,074		1,705,046		14,681,847	6,644	14,688,491
811,066									811,066		811,066
4,077,960		156,896		819,571	220,829		473,274		5,748,530		5,748,530
2,584,986		65,800		335,410			28,250		3,014,446		3,014,446
1,492,974		91,096		484,161	220,829		445,024		2,734,084		2,734,084
13,838,807		336,864		2,784,549	2,102,903		2,178,320		21,241,443	6,644	21,248,087

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			19,394,405		18,579,024		-815,381	-4.20	
學前教育計畫			19,394,405		18,579,024		-815,381	-4.20	

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	22,858,502	21,248,087	-1,610,415	-7.05
11 正式員額薪資	14,451,600	13,838,807	-612,793	-4.24
113 職員薪金	12,267,600	11,534,767	-732,833	-5.97
114 工員工資	2,184,000	2,304,040	120,040	5.50
12 聘僱及兼職人員薪資	57,200	6,644	-50,556	-88.38
124 兼職人員酬金	57,200	6,644	-50,556	-88.38
13 超時工作報酬	553,006	336,864	-216,142	-39.08
131 加班費	553,006	336,864	-216,142	-39.08
15 獎金	3,082,000	2,784,549	-297,451	-9.65
151 考績獎金	1,285,000	1,180,130	-104,870	-8.16
152 年終獎金	1,797,000	1,604,419	-192,581	-10.72
16 退休及卹償金	2,032,662	2,102,903	70,241	3.46
161 職員退休及離職金	1,911,942	2,001,456	89,514	4.68
162 工員退休及離職金	120,720	101,447	-19,273	-15.97
18 福利費	2,682,034	2,178,320	-503,714	-18.78
181 分擔員工保險費	1,277,484	1,350,571	73,087	5.72
183 傷病醫藥費	65,380	42,380	-23,000	-35.18
187 員工通勤交通費	352,800	283,894	-68,906	-19.53
18Y 其他福利費	986,370	501,475	-484,895	-49.16
2 服務費用	1,660,083	1,613,885	-46,198	-2.78
21 水電費	342,487	425,008	82,521	24.09
212 工作場所電費	273,348	370,946	97,598	35.70
214 工作場所水費	39,200	25,711	-13,489	-34.41
217 氣體費	29,939	28,351	-1,588	-5.30
23 旅運費	12,400	6,375	-6,025	-48.59
231 國內旅費	12,400	6,375	-6,025	-48.59
25 修理保養及保固費	379,000	279,351	-99,649	-26.29
252 一般房屋修護費	318,750	216,521	-102,229	-32.07
255 機械及設備修護費	4,000	4,000	0	0.00
257 什項設備修護費	56,250	58,830	2,580	4.59
26 保險費	3,152	0	-3,152	-100.00
26Y 其他保險費	3,152	0	-3,152	-100.00
27 一般服務費	534,827	485,279	-49,548	-9.26
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,256	2,118	-3,138	-59.70
279 外包費	414,651	442,051	27,400	6.61
27D 計時與計件人員酬金	62,920	0	-62,920	-100.00
27F 體育活動費	52,000	41,110	-10,890	-20.94
28 專業服務費	316,217	345,872	29,655	9.38
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	137,264	150,827	13,563	9.88
287 委託檢驗(定)試驗認證費	11,953	9,553	-2,400	-20.08
28A 電子計算機軟體服務費	0	10,635	10,635	0.00
28Y 其他	167,000	174,857	7,857	4.70
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

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	%
3 材料及用品費	1,834,221	1,643,999	-190,222	-10.37
32 用品消耗	1,834,221	1,643,999	-190,222	-10.37
321 辦公(事務)用品	163,390	163,088	-302	-0.18
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	10,681	-9,319	-46.60
32Y 其他	1,650,831	1,470,230	-180,601	-10.94
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	564,975	525,816	-39,159	-6.93
51 購置固定資產	330,000	314,984	-15,016	-4.55
514 購置機械及設備	226,974	224,314	-2,660	-1.17
515 購置交通及運輸設備	18,500	18,500	0	0.00
516 購置什項設備	84,526	72,170	-12,356	-14.62
52 購置無形資產	36,000	11,857	-24,143	-67.06
521 購置電腦軟體	36,000	11,857	-24,143	-67.06
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	198,975	198,975	0	0.00
581 遞延修繕房屋建築支出	198,975	198,975	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	438,140	331,255	-106,885	-24.40
71 會費	1,000	0	-1,000	-100.00
713 職業團體會費	1,000	0	-1,000	-100.00
73 分擔	108,000	108,000	0	0.00
732 分擔大樓管理費	108,000	108,000	0	0.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	329,140	223,255	-105,885	-32.17
74Y 其他	329,140	223,255	-105,885	-32.17
9 其他	96,000	340,187	244,187	254.36
91 其他支出	96,000	340,187	244,187	254.36
91Y 其他	96,000	340,187	244,187	254.36
合 計	27,451,921	25,703,229	-1,748,692	-6.37

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	588,984	446,578	-142,406	-24.18	
187 員工通勤交通費	352,800	283,894	-68,906	-19.53	
27D 計時與計件人員酬金	62,920		-62,920	-100.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	137,264	150,827	13,563	9.88	
521 購置電腦軟體	36,000	11,857	-24,143	-67.06	

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	275,083,829	275,035,892	-47,937	
代管資產-土地	256,157,234	256,157,234		
代管資產-房屋及建築 設備	17,188,744	17,188,744		
機械及設備	1,020,822	1,020,822		
交通及運輸設備	41,255	41,255		
雜項設備	627,837	627,837		
電腦軟體	47,937		-47,937	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：

會計職員楊正瑜

機關長官：

臺北市立大安張育慈
幼兒園園長

訂