

4-0501709

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

臺北市立北投幼兒園附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立北投幼兒園編



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	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	頁
二、現金流量表.....	第	9	頁
三、平衡表.....	第	10 至 11	頁
丁、附屬表			
一、基金來源明細表.....	第	13	頁
二、基金用途明細表.....	第	14 至 18	頁
三、固定項目增減情形表.....	第	20 至 21	頁
四、購置固定資產明細表.....	第	22	頁
五、長期債務明細表.....	第	--	頁
六、資金轉投資及其餘絀明細表.....	第	--	頁
戊、參考表			
一、員工人數彙計表.....	第	23	頁
二、用人費用彙計表.....	第	24 至 25	頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第	--	頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	26	頁
五、各項費用彙計表.....	第	27 至 28	頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	29	頁
七、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表.....	第	30	頁
(附財產分類統計表).....			
附錄(調節表及對帳單等).....			

甲、財 務 摘 要

財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減(-)	%
經營成績：				
基金來源	20,199,813	23,359,377	- 3,159,564	- 13.53
基金用途	18,231,276	22,659,948	- 4,428,672	- 19.54
賸餘(短絀-)	1,968,537	699,429	1,269,108	
餘絀情形：				
基金餘額	7,990,008	6,021,471	1,968,537	32.69
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	2,270,970	1,458,364	812,606	

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立北投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16,686,197元，決算數13,790,494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120人，實際學生人數120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120人，實際學生人數119人。

係新購各科教學設備，及辦理性別平等教育宣導等活動，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能，藉由辦理各項活動，以鍛鍊幼童強健的身體，增進幼童各項生活智慧。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列5,760,625元，決算數4,216,299元。

係配合園業務推動行政支援工作，進而增進全園業務運作。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列250,000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224,483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立北投幼兒園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20,199,813元，較預算數19,919,304元，增加280,509元，計增1.41%。

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0元，較預算數7,000元，減少7,000元，計減100%。

主要係因：

本年度無報廢財產收入。

2.利息收入：決算數759元，較預算數0元，增加759元。

主要係因：

教育局補助107年度不利條件幼兒專業輔導服務經費利息收入覈實認列。

3.其他財產收入：決算數183,573元，較預算數180,640元，增加2,933元，計增1.62%。

主要係因：

依實際大樓地下停車場使用費覈實認列。

4.公庫撥款收入：決算數17,243,470元，較預算數17,235,070元，增加8,400元，計增0.05%。

主要係因：

教育局補助107年度敬師活動經費。

5.政府其他撥入收入：決算數75,242元，較預算數0元，增加75,242元。

主要係因：

教育部補助106及107學年度社區教保資源中心經費。

6.學雜費收入：決算數2,011,070元，較預算數2,389,200元，減少378,130元，計減15.83%。

主要係因：

依幼生人數覈實認列。

7.雜項收入：決算數685,699元，較預算數107,394元，增加578,305元，計增538.49%。

主要係因：

幼兒園代收代付計畫贖餘款。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數18,231,276元，較預算數22,696,822元，減少4,465,546元，計減19.67%。

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13,790,494元，較預算數16,686,197元，減少2,895,703元，計減17.35%。

主要係因：

人事費等覈實支付贖餘。

2.一般行政管理計畫：決算數4,216,299元，較預算數5,760,625元，減少1,544,326元，計減26.81%。

主要係因：

人事費等覈實支付贖餘。

3.建築及設備計畫：決算數224,483元，較預算數250,000元，減少25,517元，計減10.21%。

主要係因：

購置電腦軟體單項金額未達一萬轉列經常門。

(三)本期贖餘(短絀)：

本年度決算贖餘數1,968,537元，較預算短絀數2,777,518元，反絀為餘，計相差4,746,055元。

主要係因：

用人費用覈實支付贖餘。

臺北市地方教育發展基金臺北市立北投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2,778,303元。
- 其他活動之淨現金流出507,333元。
- 本年度現金及約當現金之淨增2,270,970元。
- 期初現金及約當現金6,700,668元。
- 期末現金及約當現金8,971,638元。

四、資產負債情況：

- 決算日資產總額為54,039,329元，包括：
 - 流動資產9,031,638元。
 - 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金2,705,336元。
 - 其他資產42,302,355元。
- 決算日負債總額為46,049,321元，包括：
 - 流動負債1,781,454元。
 - 其他負債44,267,867元。
- 決算日基金餘額為累積餘額7,990,008元。

五、固定項目概況：

- 本年度增加276,787元，包括：
 - 房屋及建築0元。
 - 機械及設備160,012元。
 - 什項設備96,040元。
 - 電腦軟體20,735元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數665,639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。

本 頁 空 白

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	19,919,304	100.00	20,199,813	100.00	280,509	1.41	23,359,377	100.00
45 財產收入	187,640	0.94	184,332	0.91	-3,308	-1.76	180,640	0.77
451財產處分收入	7,000	0.04			-7,000	-100.00		
454利息收入			759	0.00	759	0.00		
45Y其他財產收入	180,640	0.91	183,573	0.91	2,933	1.62	180,640	0.77
46 政府撥入收入	17,235,070	86.52	17,318,712	85.74	83,642	0.49	20,948,922	89.68
462公庫撥款收入	17,235,070	86.52	17,243,470	85.36	8,400	0.05	18,470,639	79.07
46Y政府其他撥入收入			75,242	0.37	75,242	0.00	2,478,283	10.61
4S 教學收入	2,389,200	11.99	2,011,070	9.96	-378,130	-15.83	2,024,875	8.67
4S1學雜費收入	2,389,200	11.99	2,011,070	9.96	-378,130	-15.83	2,024,875	8.67
4Y 其他收入	107,394	0.54	685,699	3.39	578,305	538.49	204,940	0.88
4YY雜項收入	107,394	0.54	685,699	3.39	578,305	538.49	204,940	0.88
5 基金用途	22,696,822	100.00	18,231,276	100.00	-4,465,546	-19.67	22,659,948	100.00
54 學前教育計畫	16,686,197	73.52	13,790,494	75.64	-2,895,703	-17.35	14,665,681	64.72
5L 一般行政管理計畫	5,760,625	25.38	4,216,299	23.13	-1,544,326	-26.81	5,036,943	22.23
5M 建築及設備計畫	250,000	1.10	224,483	1.23	-25,517	-10.21	2,957,324	13.05
購置固定資產	214,000	0.94	203,748	1.12	-10,252	-4.79	2,921,344	12.89
其他	36,000	0.16	20,735	0.11	-15,265	-42.40	35,980	0.16
本期賸餘(短絀)	-2,777,518		1,968,537		4,746,055	-170.87	699,429	
期初基金餘額	4,419,000		6,021,471		1,602,471	36.26	5,322,042	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,641,482		7,990,008		6,348,526	386.76	6,021,471	

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		665,639
453權利金收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	759
45Y其他財產收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	2,933
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	8,400
46Y政府其他撥入收入	107.8.6北市教會字第1076025380號	69,601
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	5,641
4YY雜項收入	107.8.6北市教會字第1076025380號	251,160
4YY雜項收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	327,145

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)	-2,777,518	1,968,537	4,746,055	-170.87
812 調整非現金項目		809,766	809,766	
8123 流動資產淨減(淨增一)		66,665	66,665	
8124 流動負債淨增(淨減一)		743,101	743,101	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-2,777,518	2,778,303	5,555,821	-200.03
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		85,146	85,146	
8241 減少其他資產		85,146	85,146	
825 增加短期債務及其他負債		1,332	1,332	
8252 增加其他負債		1,332	1,332	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-561,711	-561,711	
82B4 增加準備金		-561,711	-561,711	
82D 減少短期債務及其他負債		-32,100	-32,100	
82D2 減少其他負債		-32,100	-32,100	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-507,333	-507,333	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-2,777,518	2,270,970	5,048,488	-181.76
84 期初現金及約當現金	4,339,165	6,700,668	2,361,503	54.42
85 期末現金及約當現金	1,561,647	8,971,638	7,409,991	474.50

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	54,039,329	100.00	60,155,942	100.00	-6,116,613	-10.17
1	資產	54,039,329	100.00	60,155,942	100.00	-6,116,613	-10.17
11	流動資產	9,031,638	16.71	6,827,333	11.35	2,204,305	32.29
111	現金	8,971,638	16.60	6,700,668	11.14	2,270,970	33.89
1112	銀行存款	8,971,638	16.60	6,700,668	11.14	2,270,970	33.89
1112-1	銀行存款-市庫存款	6,957,565	12.88	5,548,095	9.22	1,409,470	25.40
1112-2	銀行存款-保管款	1,935,800	3.58	1,092,154	1.82	843,646	77.25
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	78,273	0.14	60,419	0.10	17,854	29.55
115	預付款項	60,000	0.11	126,665	0.21	-66,665	-52.63
1154	預付費用	60,000	0.11	126,665	0.21	-66,665	-52.63
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,705,336	5.01	3,624,012	6.02	-918,676	-25.35
124	準備金	2,705,336	5.01	3,624,012	6.02	-918,676	-25.35
1241	退休及離職準備金	1,661,960	3.08	3,142,347	5.22	-1,480,387	-47.11
124Y	其他準備金	1,043,376	1.93	481,665	0.80	561,711	116.62
124Y-2	其他準備金-其他	1,043,376	1.93	481,665	0.80	561,711	116.62
13	其他資產	42,302,355	78.28	49,704,597	82.63	-7,402,242	-14.89
131	什項資產	42,302,355	78.28	49,704,597	82.63	-7,402,242	-14.89
1315	暫付及待結轉帳項	10,000	0.02	95,146	0.16	-85,146	-89.49
1316	代管資產	42,292,355	78.26	49,609,451	82.47	-7,317,096	-14.75
1316-0	代管資產-土地改良物	207,756	0.38	642,120	1.07	-434,364	-67.65
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	42,084,599	77.88	48,967,331	81.40	-6,882,732	-14.06

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	54,039,329	100.00	60,155,942	100.00	-6,116,613	-10.17
2	負債	46,049,321	85.21	54,134,471	89.99	-8,085,150	-14.94
21	流動負債	1,781,454	3.30	1,038,353	1.73	743,101	71.57
212	應付款項	1,781,454	3.30	1,038,353	1.73	743,101	71.57
2123	應付代收款	1,781,454	3.30	1,026,773	1.71	754,681	73.50
2125	應付費用	0	0.00	11,580	0.02	-11,580	-100.00
22	其他負債	44,267,867	81.92	53,096,118	88.26	-8,828,251	-16.63
221	什項負債	44,267,867	81.92	53,096,118	88.26	-8,828,251	-16.63
2211	存入保證金	242,619	0.45	274,719	0.46	-32,100	-11.68
2213	應付退休及離職金	1,661,960	3.08	3,142,347	5.22	-1,480,387	-47.11
2214	應付代管資產	42,292,355	78.26	49,609,451	82.47	-7,317,096	-14.75
2215	暫收及待結轉帳項	70,933	0.13	69,601	0.12	1,332	1.91
3	基金餘額	7,990,008	14.79	6,021,471	10.01	1,968,537	32.69
31	基金餘額	7,990,008	14.79	6,021,471	10.01	1,968,537	32.69
311	基金餘額	7,990,008	14.79	6,021,471	10.01	1,968,537	32.69
3111	累積餘額	7,990,008	14.79	6,021,471	10.01	1,968,537	32.69

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	19,919,304	20,199,813	280,509	1.41	
45 財產收入	187,640	184,332	-3,308	-1.76	
451財產處分收入	7,000		-7,000	-100.00	本年度無報廢財產收入。
454利息收入		759	759	0.00	107年度不利條件幼兒專業輔導服務經費利息覈實認列。
45Y其他財產收入	180,640	183,573	2,933	1.62	
46 政府撥入收入	17,235,070	17,318,712	83,642	0.49	
462公庫撥款收入	17,235,070	17,243,470	8,400	0.05	
46Y政府其他撥入收入		75,242	75,242	0.00	教育部補助106及107學年度社區教保資源中心經費。
4S 教學收入	2,389,200	2,011,070	-378,130	-15.83	
4S1學雜費收入	2,389,200	2,011,070	-378,130	-15.83	依實際幼生人數覈實收費。
4Y 其他收入	107,394	685,699	578,305	538.49	
4YY雜項收入	107,394	685,699	578,305	538.49	幼兒園代收代付計畫覈實認列。

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	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	22,696,822	18,231,276	-4,465,546	-19.67	
54 學前教育計畫	16,686,197	13,790,494	-2,895,703	-17.35	
1 用人費用	13,790,652	11,304,198	-2,486,454	-18.03	
11 正式員額薪資	8,071,200	7,513,673	-557,527	-6.91	
113 職員薪金	7,603,200	6,802,473	-800,727	-10.53	決算數較預算數減少2,486,454元，主要係因:人事費覈實支付賸餘
114 工員工資	468,000	711,200	243,200	51.97	
12 聘僱及兼職人員薪資	57,200	66,015	8,815	15.41	
124 兼職人員酬金	57,200	66,015	8,815	15.41	
13 超時工作報酬	171,110	81,012	-90,098	-52.66	
131 加班費	171,110	81,012	-90,098	-52.66	
15 獎金	1,600,500	1,348,929	-251,571	-15.72	
151 考績獎金	600,000	526,985	-73,015	-12.17	
152 年終獎金	1,000,500	821,944	-178,556	-17.85	
16 退休及卹償金	2,328,354	1,049,362	-1,278,992	-54.93	
161 職員退休及離職金	1,164,208	783,161	-381,047	-32.73	
162 工員退休及離職金	1,164,146	266,201	-897,945	-77.13	
18 福利費	1,562,288	1,245,207	-317,081	-20.30	
181 分擔員工保險費	742,248	773,442	31,194	4.20	
183 傷病醫藥費	29,020	27,180	-1,840	-6.34	
187 員工通勤交通費	138,600	131,700	-6,900	-4.98	
18Y 其他福利費	652,420	312,885	-339,535	-52.04	
2 服務費用	2,010,145	1,724,059	-286,086	-14.23	
21 水電費	387,025	312,812	-74,213	-19.18	
212 工作場所電費	325,023	270,901	-54,122	-16.65	決算數較預算數減少286,086元，主要係因:服務費用覈實支付賸餘
214 工作場所水費	42,363	32,951	-9,412	-22.22	
217 氣體費	19,639	8,960	-10,679	-54.38	
23 旅運費	12,400	7,586	-4,814	-38.82	
231 國內旅費	12,400	496	-11,904	-96.00	
23Y 其他旅運費		7,090	7,090		
24 印刷裝訂與廣告費	96,000	86,999	-9,001	-9.38	
241 印刷及裝訂費	96,000	86,999	-9,001	-9.38	
25 修理保養及保固費	355,300	261,611	-93,689	-26.37	
252 一般房屋修護費	105,750	81,085	-24,665	-23.32	
255 機械及設備修護費	2,800	2,800			

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	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
257 什項設備修護費	246,750	177,726	-69,024	-27.97	
27 一般服務費	59,620	49,312	-10,308	-17.29	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,160	1,598	-562	-26.02	
27D 計時與計件人員酬金	31,460	27,714	-3,746	-11.91	
27F 體育活動費	26,000	20,000	-6,000	-23.08	
28 專業服務費	1,099,800	1,005,739	-94,061	-8.55	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	766,400	674,044	-92,356	-12.05	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	12,400	8,550	-3,850	-31.05	
28A 電子計算機軟體服務費		15,265	15,265		
28Y 其他	321,000	307,880	-13,120	-4.09	
3 材料及用品費	401,490	394,467	-7,023	-1.75	
31 使用材料費	19,800	16,240	-3,560	-17.98	
315 設備零件	19,800	16,240	-3,560	-17.98	
32 用品消耗	381,690	378,227	-3,463	-0.91	
321 辦公(事務)用品	2,600	2,600			
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000			
32Y 其他	364,090	360,627	-3,463	-0.95	
4 租金、償債與利息	14,800	10,000	-4,800	-32.43	
41 地租及水租	10,000	10,000			
414 場地租金	10,000	10,000			決算數較預算數減少4,800元，主要係因:數位電表尚未啟用贖餘款
45 什項設備租金	4,800		-4,800	-100.00	
451 什項設備租金	4,800		-4,800	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	373,110	307,622	-65,488	-17.55	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	373,110	307,622	-65,488	-17.55	
74Y 其他	373,110	307,622	-65,488	-17.55	決算數較預算數減少65,488元，主要係因:依實際弱勢家庭幼生覈實支付贖餘
9 其他	96,000	50,148	-45,852	-47.76	
91 其他支出	96,000	50,148	-45,852	-47.76	
91Y 其他	96,000	50,148	-45,852	-47.76	決算數較預算數減少45,852元，主要係因:幼兒導護費覈實支付贖餘
5L 一般行政管理計畫	5,760,625	4,216,299	-1,544,326	-26.81	
1 用人費用	4,900,565	3,407,005	-1,493,560	-30.48	

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	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
11 正式員額薪資	3,120,000	2,209,545	-910,455	-29.18	決算數較預算數減 少1,493,560元，主要係因:人事費 覈實支付賸餘
113 職員薪金	2,304,000	2,145,755	-158,245	-6.87	
114 工員工資	816,000	63,790	-752,210	-92.18	決算數較預算數減 少1,493,560元，主要係因:人事費 覈實支付賸餘
13 超時工作報酬	306,101	108,556	-197,545	-64.54	
131 加班費	306,101	108,556	-197,545	-64.54	
15 獎金	807,000	607,348	-199,652	-24.74	
151 考績獎金	420,000	227,458	-192,542	-45.84	
152 年終獎金	387,000	379,890	-7,110	-1.84	
16 退休及卹償金	261,840	179,064	-82,776	-31.61	
161 職員退休及離職金	196,560	175,238	-21,322	-10.85	
162 工員退休及離職金	65,280	3,826	-61,454	-94.14	
18 福利費	405,624	302,492	-103,132	-25.43	
181 分擔員工保險費	289,584	200,890	-88,694	-30.63	
187 員工通勤交通費	68,040	37,602	-30,438	-44.74	
18Y 其他福利費	48,000	64,000	16,000	33.33	
2 服務費用	739,256	709,927	-29,329	-3.97	
27 一般服務費	617,256	592,227	-25,029	-4.05	
279 外包費	607,256	584,227	-23,029	-3.79	
27F 體育活動費	10,000	8,000	-2,000	-20.00	
28 專業服務費	50,000	45,700	-4,300	-8.60	
28Y 其他	50,000	45,700	-4,300	-8.60	
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	83,200	63,789	-19,411	-23.33	決算數較預算數減少19,411元，主 要係因:辦公用品覈實支付賸餘
32 用品消耗	83,200	63,789	-19,411	-23.33	
321 辦公（事務）用品	83,200	63,789	-19,411	-23.33	
6 稅捐及規費(強制費)	36,604	34,578	-2,026	-5.53	
63 房屋稅	28,000	25,836	-2,164	-7.73	
631 一般房屋稅	28,000	25,836	-2,164	-7.73	
64 消費與行為稅	8,604	8,742	138	1.60	
644 營業稅	8,604	8,742	138	1.60	

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	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
5M 建築及設備計畫	250,000	224,483	-25,517	-10.21	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	250,000	224,483	-25,517	-10.21	
51 購置固定資產	214,000	203,748	-10,252	-4.79	
514 購置機械及設備	117,960	107,708	-10,252	-8.69	決算數較預算數減少25,517元，主要係因：電腦軟體購置單項金額未達一萬轉列經常門
516 購置什項設備	96,040	96,040			
52 購置無形資產	36,000	20,735	-15,265	-42.40	
521 購置電腦軟體	36,000	20,735	-15,265	-42.40	

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1人，計31,460元，執行結果決算數27,714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527,256元，執行結果決算1人，計507,227元；超額工友外包費107年度預算編列數80,000元，執行結果決算數77,000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	5,196,830		276,787
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	1,883,004		160,012
交通及運輸設備	392,629		
雜項設備	2,850,217		96,040
購建中固定資產			
電腦軟體	70,980		20,735
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160,012元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計160,012元。減少數計588,525元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冰水主機及熱交換器等計588,525元。

2.雜項設備：

增加數計96,040元，變動原因為：(1)增置：購置書包櫃一座等設備計96,040元。減少數計55,500元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電視機1台等設備計55,500元。

3.電腦軟體：

增加數計20,735元，變動原因為：(1)增置：購置防毒軟體計20,735元。減少數計26,228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26,228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		
670,253	-3,057,457	1,745,907
588,525	-1,083,402	371,089
	-161,716	230,913
55,500	-1,812,339	1,078,418
26,228		65,487

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		117,960			117,960	107,708	-10,252	
機械及設備		117,960			117,960	107,708	-10,252	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		96,040			96,040	96,040		
雜項設備		96,040			96,040	96,040		
購建中固定資產								
合 計		214,000			214,000	203,748	-10,252	

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	18	17	-1	
一般行政管理計畫	5	3	-2	
正式職員	3	3	0	
正式工員	2	0	-2	107年度工友調職1人、退休1人。
學前教育計畫	13	14	1	
正式職員	12	12	0	
正式工員	1	2	1	105年8月9日北市教前字第10537821200號函核准進用廚工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1人，計31,460元，執行結果決算數27,714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527,256元，執行結果決算1人，計507,227元；超額工友外包費107年度預算編列數80,000元，執行結果決算數77,000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		
	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
學前教育計畫	8,071,200		171,110		1,600,500	2,328,354		1,562,288		13,733,452	57,200	13,790,652
職員	7,603,200		132,110		1,464,000	1,164,208		1,493,812		11,857,330	57,200	11,914,530
工具	468,000		39,000		136,500	1,164,146		68,476		1,876,122		1,876,122
一般行政管理計畫	3,120,000		306,101		807,000	261,840		405,624		4,900,565		4,900,565
職員	2,304,000		238,101		569,000	196,560		279,912		3,587,573		3,587,573
工具	816,000		68,000		238,000	65,280		125,712		1,312,992		1,312,992
合 計	11,191,200		477,211		2,407,500	2,590,194		1,967,912		18,634,017	57,200	18,691,217

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1人，計31,460元，執行結果決算數27,714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 527,256元，執行結果決算1人，計507,227元；超額工友外包費107年度預算編列數 80,000元，執行結果決算數77,000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14人，計1,020,000元，執行結果決算14人，計754,443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「106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18人，計1,387,500元，執行結果決算18人，計1,201,834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
7,513,673		81,012		1,348,929	1,049,362		1,245,207		11,238,183	66,015	11,304,198
6,802,473		62,708		1,230,139	783,161		1,119,047		9,997,528	66,015	10,063,543
711,200		18,304		118,790	266,201		126,160		1,240,655		1,240,655
2,209,545		108,556		607,348	179,064		302,492		3,407,005		3,407,005
2,145,755		97,348		513,072	175,238		275,238		3,206,651		3,206,651
63,790		11,208		94,276	3,826		27,254		200,354		200,354
9,723,218		189,568		1,956,277	1,228,426		1,547,699		14,645,188	66,015	14,711,203

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			16,686,197		13,790,494		-2,895,703	-17.35	人事費覈實支付賸餘。
學前教育計畫			16,686,197		13,790,494		-2,895,703	-17.35	

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	18,691,217	14,711,203	-3,980,014	-21.29
11 正式員額薪資	11,191,200	9,723,218	-1,467,982	-13.12
113 職員薪金	9,907,200	8,948,228	-958,972	-9.68
114 工員工資	1,284,000	774,990	-509,010	-39.64
12 聘僱及兼職人員薪資	57,200	66,015	8,815	15.41
124 兼職人員酬金	57,200	66,015	8,815	15.41
13 超時工作報酬	477,211	189,568	-287,643	-60.28
131 加班費	477,211	189,568	-287,643	-60.28
15 獎金	2,407,500	1,956,277	-451,223	-18.74
151 考績獎金	1,020,000	754,443	-265,557	-26.04
152 年終獎金	1,387,500	1,201,834	-185,666	-13.38
16 退休及卹償金	2,590,194	1,228,426	-1,361,768	-52.57
161 職員退休及離職金	1,360,768	958,399	-402,369	-29.57
162 工員退休及離職金	1,229,426	270,027	-959,399	-78.04
18 福利費	1,967,912	1,547,699	-420,213	-21.35
181 分擔員工保險費	1,031,832	974,332	-57,500	-5.57
183 傷病醫藥費	29,020	27,180	-1,840	-6.34
187 員工通勤交通費	206,640	169,302	-37,338	-18.07
18Y 其他福利費	700,420	376,885	-323,535	-46.19
2 服務費用	2,749,401	2,433,986	-315,415	-11.47
21 水電費	387,025	312,812	-74,213	-19.18
212 工作場所電費	325,023	270,901	-54,122	-16.65
214 工作場所水費	42,363	32,951	-9,412	-22.22
217 氣體費	19,639	8,960	-10,679	-54.38
23 旅運費	12,400	7,586	-4,814	-38.82
231 國內旅費	12,400	496	-11,904	-96.00
23Y 其他旅運費	0	7,090	7,090	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	96,000	86,999	-9,001	-9.38
241 印刷及裝訂費	96,000	86,999	-9,001	-9.38
25 修理保養及保固費	355,300	261,611	-93,689	-26.37
252 一般房屋修護費	105,750	81,085	-24,665	-23.32
255 機械及設備修護費	2,800	2,800	0	0.00
257 什項設備修護費	246,750	177,726	-69,024	-27.97
27 一般服務費	676,876	641,539	-35,337	-5.22
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,160	1,598	-562	-26.02
279 外包費	607,256	584,227	-23,029	-3.79
27D 計時與計件人員酬金	31,460	27,714	-3,746	-11.91
27F 體育活動費	36,000	28,000	-8,000	-22.22
28 專業服務費	1,149,800	1,051,439	-98,361	-8.55
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	766,400	674,044	-92,356	-12.05
287 委託檢驗(定)試驗認證費	12,400	8,550	-3,850	-31.05
28A 電子計算機軟體服務費	0	15,265	15,265	0.00
28Y 其他	371,000	353,580	-17,420	-4.70
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	484,690	458,256	-26,434	-5.45
31 使用材料費	19,800	16,240	-3,560	-17.98
315 設備零件	19,800	16,240	-3,560	-17.98
32 用品消耗	464,890	442,016	-22,874	-4.92
321 辦公(事務)用品	85,800	66,389	-19,411	-22.62
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000	0	0.00
32Y 其他	364,090	360,627	-3,463	-0.95
4 租金、償債與利息	14,800	10,000	-4,800	-32.43
41 地租及水租	10,000	10,000	0	0.00
414 場地租金	10,000	10,000	0	0.00
45 什項設備租金	4,800	0	-4,800	-100.00
451 什項設備租金	4,800	0	-4,800	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	250,000	224,483	-25,517	-10.21
51 購置固定資產	214,000	203,748	-10,252	-4.79
514 購置機械及設備	117,960	107,708	-10,252	-8.69
516 購置什項設備	96,040	96,040	0	0.00
52 購置無形資產	36,000	20,735	-15,265	-42.40
521 購置電腦軟體	36,000	20,735	-15,265	-42.40
6 稅捐及規費(強制費)	36,604	34,578	-2,026	-5.53
63 房屋稅	28,000	25,836	-2,164	-7.73
631 一般房屋稅	28,000	25,836	-2,164	-7.73
64 消費與行為稅	8,604	8,742	138	1.60
644 營業稅	8,604	8,742	138	1.60
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	374,110	308,622	-65,488	-17.51
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	373,110	307,622	-65,488	-17.55
74Y 其他	373,110	307,622	-65,488	-17.55
9 其他	96,000	50,148	-45,852	-47.76
91 其他支出	96,000	50,148	-45,852	-47.76
91Y 其他	96,000	50,148	-45,852	-47.76
合 計	22,696,822	18,231,276	-4,465,546	-19.67

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	1,040,500	891,795	-148,705	-14.29	
187 員工通勤交通費	206,640	169,302	-37,338	-18.07	
27D 計時與計件人員酬金	31,460	27,714	-3,746	-11.91	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	766,400	674,044	-92,356	-12.05	
521 購置電腦軟體	36,000	20,735	-15,265	-42.40	

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	44,038,262	43,972,775	-65,487	
代管資產-土地改良物	207,756	207,756		
代管資產-房屋及建築 設備	42,084,599	42,084,599		
機械及設備	371,089	371,089		
交通及運輸設備	230,913	230,913		
雜項設備	1,078,418	1,078,418		
電腦軟體	65,487		-65,487	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。