

(自存)

4-0501703

中華民國 107 年度

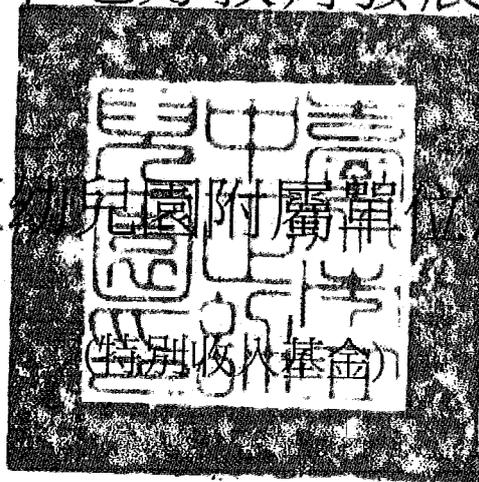
(107年1月1日至107年12月31日)

臺北市府地方總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市立中正幼兒園附屬單位決算之分決算



臺北市立中正幼兒園編

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 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 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 至 23	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 25 至 25	頁
二、用人費用彙計表.....	第 26 至 27	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 28 至 28	頁
五、各項費用彙計表.....	第 29 至 30	頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 31 至 31	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 32 至 32	頁
(附財產分類統計表).....		
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	11,728,522	8,164,073	3,564,449	43.66
基金用途	16,521,283	12,286,685	4,234,598	34.46
賸餘(短絀-)	- 4,792,761	- 4,122,612	- 670,149	
餘絀情形：				
基金餘額	6,544,022	11,336,783	- 4,792,761	- 42.28
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 4,581,289	- 4,663,498	82,209	

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

臺北市地方教育發展基金臺北市立中正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：

為保障幼兒接受適當教育及照顧之權利，確立幼兒教育及照顧方針，健全幼兒教育及照顧體系，以促進其身心健全發展。

(一)學前教育計畫：

本年度預算編列8,397,233元，決算數9,412,953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120人。

藉由新購教具、圖書等各科教學設備，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，提高教學效能並辦理各項活動，可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6,099,261元，決算數6,423,795元。

係配合園務推動行政支援工作，進而增進園務運作。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列276,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數168,800元），決算數684,535元。

係購置全自動隧道式血壓計、充實教學電腦設備及類單眼數位相機等，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中正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11,728,522元，較預算數10,409,061元，增加1,319,461元，計增12.68%。

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16,489元，較預算數10,000元，增加6,489元，計增64.89%。

主要係因：

廢舊財產處分。

2.公庫撥款收入：決算數9,037,481元，較預算數7,899,691元，增加1,137,800元，計增14.40%。

主要係因：

局撥入人事費不敷數。

3.政府其他撥入收入：決算數144,000元，較預算數0元，增加144,000元。

主要係因：

107學年度閩南語沉浸式教學計畫(部款)。

4.學雜費收入：決算數2,347,255元，較預算數2,349,380元，減少2,125元，計減0.09%。

主要係因：

學雜費依實際情形繳庫。

5.雜項收入：決算數183,297元，較預算數150,000元，增加33,297元，計增22.20%。

主要係因：

代辦費賸餘轉列其他準備金。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數16,521,283元，較預算數14,772,494元，增加1,748,789元，計增11.84%。

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9,412,953元，較預算數8,397,233元，增加1,015,720元，計增12.10%。

主要係因：

人事費依實際情形支付。

2.一般行政管理計畫：決算數6,423,795元，較預算數6,099,261元，增加324,534元，計增5.32%。

主要係因：

人事費依實際情形支付。

3.建築及設備計畫：決算數684,535元，較預算數276,000元，增加408,535元，計增148.02%。

主要係因：

老舊園舍改善教學環境設備工程併決算。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數4,792,761元，較預算短絀數4,363,433元，計相差429,328元。

主要係因：

老舊園舍改善教學環境設備工程併決算。

臺北市地方教育發展基金臺北市立中正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出4,562,792元。
其他活動之淨現金流出18,497元。
本年度現金及約當現金之淨減4,581,289元。
期初現金及約當現金12,087,388元。
期末現金及約當現金7,506,099元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為12,522,695元，包括：
流動資產7,610,899元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,894,543元。
其他資產1,017,253元。
決算日負債總額為5,978,673元，包括：
流動負債1,651,280元。
其他負債4,327,393元。
決算日基金餘額為累積餘額6,544,022元。

五、固定項目概況：

本年度增加439,231元，包括：
機械及設備176,025元。
雜項設備227,800元。
電腦軟體35,406元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數2,901,575元及補辦預算數168,800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」及購置固定資產明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。
- (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

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	10,409,061	100.00	11,728,522	100.00	1,319,461	12.68	8,164,073	100.00
45 財產收入	10,000	0.10	16,489	0.14	6,489	64.89		
451 財產處分收入	10,000	0.10	16,489	0.14	6,489	64.89		
46 政府撥入收入	7,899,681	75.89	9,181,481	78.28	1,281,800	16.23	4,701,737	57.59
462 公庫撥款收入	7,899,681	75.89	9,037,481	77.06	1,137,800	14.40	4,661,360	57.10
46Y 政府其他撥入收入			144,000	1.23	144,000	0.00	40,377	0.49
4S 教學收入	2,349,380	22.57	2,347,255	20.01	-2,125	-0.09	1,660,826	20.34
4S1 學雜費收入	2,349,380	22.57	2,347,255	20.01	-2,125	-0.09	1,660,826	20.34
4Y 其他收入	150,000	1.44	183,297	1.56	33,297	22.20	1,801,510	22.07
4YY 雜項收入	150,000	1.44	183,297	1.56	33,297	22.20	1,801,510	22.07
5 基金用途	14,772,494	100.00	16,521,283	100.00	1,748,789	11.84	12,286,685	100.00
54 學前教育計畫	8,397,233	56.84	9,412,953	56.97	1,015,720	12.10	5,795,377	47.17
5L 一般行政管理計畫	6,099,261	41.29	6,423,795	38.88	324,534	5.32	6,028,120	49.06
5M 建築及設備計畫	276,000	1.87	684,535	4.14	408,535	148.02	463,188	3.77
購置固定資產	240,000	1.62	649,129	3.93	409,129	170.47	438,188	3.57
其他	36,000	0.24	35,406	0.21	-594	-1.65	25,000	0.20
本期賸餘(短絀)	-4,363,433		-4,792,761		-429,328	9.84	-4,122,612	
期初基金餘額	6,201,381		11,336,783		5,135,402	82.81	15,459,395	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,837,948		6,544,022		4,706,074	256.05	11,336,783	

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		2,901,575
451財產處分收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	6,489
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	1,137,800
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	144,000
4YY雜項收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	33,297
54 學前教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	1,015,720
5L 一般行政管理計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	324,534
5M 建築及設備計畫	107.8.6北市教會字第1076025380號	193,329
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	46,406

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)	-4,363,433	-4,792,761	-429,328	9.84
812 調整非現金項目		229,969	229,969	
8123 流動資產淨減(淨增一)		-24,800	-24,800	
8124 流動負債淨增(淨減一)		254,769	254,769	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-4,363,433	-4,562,792	-199,359	4.57
82 其他活動之現金流量				
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-18,497	-18,497	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-18,497	-18,497	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-4,363,433	-4,581,289	-217,856	4.99
84 期初現金及約當現金	7,492,872	12,087,388	4,594,516	61.32
85 期末現金及約當現金	3,129,439	7,506,099	4,376,660	139.85

本表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。

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	12,522,695	100.00	19,999,381	100.00	-7,476,686	-37.38
1	資產	12,522,695	100.00	19,999,381	100.00	-7,476,686	-37.38
11	流動資產	7,610,899	60.78	12,167,388	60.84	-4,556,489	-37.45
111	現金	7,506,099	59.94	12,087,388	60.44	-4,581,289	-37.90
1112	銀行存款	7,506,099	59.94	12,087,388	60.44	-4,581,289	-37.90
1112-1	銀行存款-市庫存款	5,882,904	46.98	10,693,892	53.47	-4,810,988	-44.99
1112-2	銀行存款-保管款	1,544,405	12.33	1,325,586	6.63	218,819	16.51
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	78,790	0.63	67,910	0.34	10,880	16.02
115	預付款項	104,800	0.84	80,000	0.40	24,800	31.00
1154	預付費用	104,800	0.84	80,000	0.40	24,800	31.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,894,543	31.10	3,025,440	15.13	869,103	28.73
124	準備金	3,894,543	31.10	3,025,440	15.13	869,103	28.73
1241	退休及離職準備金	3,310,140	26.43	2,459,534	12.30	850,606	34.58
124Y	其他準備金	584,403	4.67	565,906	2.83	18,497	3.27
124Y-2	其他準備金-其他	584,403	4.67	565,906	2.83	18,497	3.27
13	其他資產	1,017,253	8.12	4,806,553	24.03	-3,789,300	-78.84
131	什項資產	1,017,253	8.12	4,806,553	24.03	-3,789,300	-78.84
1316	代管資產	1,017,253	8.12	4,806,553	24.03	-3,789,300	-78.84
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	1,017,253	8.12	4,806,553	24.03	-3,789,300	-78.84

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	12,522,695	100.00	19,999,381	100.00	-7,476,686	-37.38
2	負債	5,978,673	47.74	8,662,598	43.31	-2,683,925	-30.98
21	流動負債	1,651,280	13.19	1,396,511	6.98	254,769	18.24
212	應付款項	1,651,280	13.19	1,396,511	6.98	254,769	18.24
2123	應付代收款	1,556,108	12.43	1,248,676	6.24	307,432	24.62
2125	應付費用	95,172	0.76	147,835	0.74	-52,663	-35.62
22	其他負債	4,327,393	34.56	7,266,087	36.33	-2,938,694	-40.44
221	什項負債	4,327,393	34.56	7,266,087	36.33	-2,938,694	-40.44
2213	應付退休及離職金	3,310,140	26.43	2,459,534	12.30	850,606	34.58
2214	應付代管資產	1,017,253	8.12	4,806,553	24.03	-3,789,300	-78.84
3	基金餘額	6,544,022	52.26	11,336,783	56.69	-4,792,761	-42.28
31	基金餘額	6,544,022	52.26	11,336,783	56.69	-4,792,761	-42.28
311	基金餘額	6,544,022	52.26	11,336,783	56.69	-4,792,761	-42.28
3111	累積餘額	6,544,022	52.26	11,336,783	56.69	-4,792,761	-42.28

本 頁 空 白

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	10,409,061	11,728,522	1,319,461	12.68	
45 財產收入	10,000	16,489	6,489	64.89	
451 財產處分收入	10,000	16,489	6,489	64.89	廢舊財產處分。
46 政府撥入收入	7,899,681	9,181,481	1,281,800	16.23	
462 公庫撥款收入	7,899,681	9,037,481	1,137,800	14.40	局撥入人事費不敷數。
46Y 政府其他撥入收入		144,000	144,000	0.00	107學年度閩南語沉浸式教學計畫(部款)。
4S 教學收入	2,349,380	2,347,255	-2,125	-0.09	
4S1 學雜費收入	2,349,380	2,347,255	-2,125	-0.09	
4Y 其他收入	150,000	183,297	33,297	22.20	
4YY 雜項收入	150,000	183,297	33,297	22.20	代辦費賸餘轉列其他準備金。

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	14,772,494	16,521,283	1,748,789	11.84	
54 學前教育計畫	8,397,233	9,412,953	1,015,720	12.10	
1 用人費用	7,116,565	8,096,510	979,945	13.77	
11 正式員額薪資	4,162,640	5,388,309	1,225,669	29.44	
113 職員薪金	4,162,640	5,388,309	1,225,669	29.44	決算數較預算數增加979,945元，主要係因:人事費依實際情形支付。
12 聘僱及兼職人員薪資	57,200	88,779	31,579	55.21	
124 兼職人員酬金	57,200	88,779	31,579	55.21	
13 超時工作報酬	22,200	20,290	-1,910	-8.60	
131 加班費	22,200	20,290	-1,910	-8.60	
15 獎金	944,552	766,902	-177,650	-18.81	
151 考績獎金	304,620	320,655	16,035	5.26	
152 年終獎金	639,932	446,247	-193,685	-30.27	
16 退休及卹償金	539,615	952,108	412,493	76.44	
161 職員退休及離職金	532,800	377,489	-155,311	-29.15	
162 工員退休及離職金	6,815	574,619	567,804	8,331.68	
18 福利費	1,390,358	880,122	-510,236	-36.70	
181 分擔員工保險費	466,608	564,850	98,242	21.05	
183 傷病醫藥費	42,380	37,160	-5,220	-12.32	
187 員工通勤交通費	151,200	95,822	-55,378	-36.63	
18Y 其他福利費	730,170	182,290	-547,880	-75.03	
2 服務費用	911,256	702,743	-208,513	-22.88	
21 水電費	217,476	239,565	22,089	10.16	
212 工作場所電費	160,332	211,649	51,317	32.01	決算數較預算數減少208,513元，主要係因:房屋修繕費覈實支付剩餘。
214 工作場所水費	57,144	27,916	-29,228	-51.15	
22 郵電費		40,677	40,677		
221 郵費		580	580		
222 電話費		40,097	40,097		
23 旅運費	12,400	27,083	14,683	118.41	
231 國內旅費	12,400	20,370	7,970	64.27	
23Y 其他旅運費		6,713	6,713		
24 印刷裝訂與廣告費		736	736		
241 印刷及裝訂費		736	736		
25 修理保養及保固費	423,000	170,072	-252,928	-59.79	
252 一般房屋修護費	357,000	3,150	-353,850	-99.12	
255 機械及設備修護費	3,000		-3,000	-100.00	

地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 107年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
257 什項設備修護費	63,000	166,922	103,922	164.96	
27 一般服務費	54,880	39,728	-15,152	-27.61	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,420	1,826	-1,594	-46.61	
27D 計時與計件人員酬金	31,460	17,902	-13,558	-43.10	
27F 體育活動費	20,000	20,000			
28 專業服務費	203,500	184,882	-18,618	-9.15	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	113,600	108,259	-5,341	-4.70	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	13,400	10,075	-3,325	-24.81	
28Y 其他	76,500	66,548	-9,952	-13.01	
3 材料及用品費	190,700	485,320	294,620	154.49	
31 使用材料費		27,000	27,000		
315 設備零件		27,000	27,000		決算數較預算數增加294,620元，主要係因添購各班級所需用品等。
32 用品消耗	190,700	458,320	267,620	140.34	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	856	-14,144	-94.29	
32Y 其他	175,700	457,464	281,764	160.37	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	82,712	55,900	-26,812	-32.42	
71 會費		1,000	1,000		
712 學術團體會費		1,000	1,000		決算數較預算數減少26,812元，主要係因危機家庭幼兒人數較預算數少。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	82,712	54,900	-27,812	-33.63	
74Y 其他	82,712	54,900	-27,812	-33.63	
9 其他	96,000	72,480	-23,520	-24.50	
91 其他支出	96,000	72,480	-23,520	-24.50	
91Y 其他	96,000	72,480	-23,520	-24.50	決算數較預算數減少23,520元，主要係因導護費覈實支付剩餘。
5L 一般行政管理計畫	6,099,261	6,423,795	324,534	5.32	
1 用人費用	5,238,610	5,705,817	467,207	8.92	
11 正式員額薪資	3,552,000	3,903,821	351,821	9.90	
113 職員薪金	2,856,000	3,132,881	276,881	9.69	
114 工員工資	696,000	770,940	74,940	10.77	
13 超時工作報酬	114,134	125,904	11,770	10.31	
131 加班費	114,134	125,904	11,770	10.31	
15 獎金	833,000	814,191	-18,809	-2.26	

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	%	
151 考績獎金	389,000	384,750	-4,250	-1.09	
152 年終獎金	444,000	429,441	-14,559	-3.28	
16 退休及卹償金	285,024	318,947	33,923	11.90	
161 職員退休及離職金	247,104	294,203	47,099	19.06	
162 工員退休及離職金	37,920	24,744	-13,176	-34.75	
18 福利費	454,452	542,954	88,502	19.47	
181 分擔員工保險費	323,292	398,530	75,238	23.27	
187 員工通勤交通費	83,160	80,424	-2,736	-3.29	
18Y 其他福利費	48,000	64,000	16,000	33.33	
2 服務費用	590,651	568,581	-22,070	-3.74	
22 郵電費		1,000	1,000		
221 郵費		1,000	1,000		
27 一般服務費	468,651	442,577	-26,074	-5.56	
279 外包費	454,651	430,577	-24,074	-5.30	
27F 體育活動費	14,000	12,000	-2,000	-14.29	
28 專業服務費	50,000	53,004	3,004	6.01	
28Y 其他	50,000	53,004	3,004	6.01	
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	209,000	106,637	-102,363	-48.98	
32 用品消耗	209,000	106,637	-102,363	-48.98	
321 辦公（事務）用品	209,000	106,637	-102,363	-48.98	決算數較預算數減少102,363元，主要係因：與學前教育計畫勻支。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	61,000	42,760	-18,240	-29.90	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			決算數較預算數減少18,240元，主要係因：分攤費用覈實支付剩餘。
73 分擔	60,000	41,760	-18,240	-30.40	
732 分擔大樓管理費	60,000	41,760	-18,240	-30.40	
5M 建築及設備計畫	276,000	684,535	408,535	148.02	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	276,000	684,535	408,535	148.02	
51 購置固定資產	240,000	403,825	163,825	68.26	

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	%	
514 購置機械及設備	177,000	176,025	-975	-0.55	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168,800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168,800元。 決算數較預算數增 加164,800元，主要係因:執行補辦預算。 決算數較預算數增 加245,304元，主要係因:老舊園舍改善教學環境設備工程併決算。
516 購置什項設備	63,000	227,800	164,800	261.59	
52 購置無形資產	36,000	35,406	-594	-1.65	
521 購置電腦軟體	36,000	35,406	-594	-1.65	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)		245,304	245,304		
581 遞延修繕房屋建築支出		245,304	245,304		

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. 外包費係保全人力及超額工友外包。
2. 按時與計件人員酬金係教保員請假代課鐘點費。
3. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數0元；決算數0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	3,790,069		439,231
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	1,763,018		176,025
交通及運輸設備	151,983		
雜項設備	1,794,268		227,800
購建中固定資產			
電腦軟體	80,800		35,406
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176,025元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計176,025元。減少數計246,683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246,683元。

2.交通及運輸設備：

減少數計32,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢音響等計32,000元。

3.雜項設備：

增加數計227,800元，變動原因為：(1)增置：購置冷凍冷藏櫃等設備計227,800元。減少數計293,088元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等計293,088元。

4.電腦軟體：

增加數計35,406元，變動原因為：(1)增置：購置Photoshop CC軟體等計35,406元。減少數計41,636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41,636元。

二、各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。

三、珍貴動產、不動產之總額共計0元。

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		
613,407	-2,688,318	927,575
246,683	-1,205,599	486,761
32,000	-97,649	22,334
293,088	-1,385,070	343,910
41,636		74,570

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		177,000			177,000	176,025	-975	
機械及設備		177,000			177,000	176,025	-975	
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		63,000	168,800		231,800	227,800	-4,000	
雜項設備		63,000	168,800		231,800	227,800	-4,000	
購建中固定資產								
合 計		240,000	168,800		408,800	403,825	-4,975	

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
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		168,800
購置什項設備	107.03.14府授主事預字第10730305300號	80,800
購置什項設備	107.8.2府授主事預字第1076005303號	88,000

本 頁 空 白

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	17	17	0	
一般行政管理計畫	7	7	0	
正式職員	5	5	0	
正式工員	2	2	0	
學前教育計畫	10	10	0	
正式職員	10	10	0	

填表說明：1.外包費係保全人力及超額工友外包。

2.按時與計件人員酬金係教保員請假代課鐘點費。

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		
學前教育計畫	4,162,640		22,200		944,552	539,615		1,390,358		7,059,365	57,200	7,116,565
職員	4,162,640		22,200		944,552	532,800		1,390,358		7,052,550	57,200	7,109,750
工具						6,815				6,815		6,815
一般行政管理計畫	3,552,000		114,134		833,000	285,024		454,452		5,238,610		5,238,610
職員	2,856,000		83,200		630,000	247,104		365,404		4,181,708		4,181,708
工具	696,000		30,934		203,000	37,920		89,048		1,056,902		1,056,902
合 計	7,714,640		136,334		1,777,552	824,639		1,844,810		12,297,975	57,200	12,355,175

註: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條規定辦理核發，107年度預算編列17人，計693,620元，執行結果決算17人，計705,405元。
- 2.年終獎金係依據行政院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17人，計1,083,932元，執行結果決算17人，計875,688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
5,388,309		20,290		766,902	952,108		880,122		8,007,731	88,779	8,096,510
5,388,309		20,290		766,902	377,489		880,122		7,433,112	88,779	7,521,891
					574,619				574,619		574,619
3,903,821		125,904		814,191	318,947		542,954		5,705,817		5,705,817
3,132,881		107,600		651,901	294,203		436,564		4,623,149		4,623,149
770,940		18,304		162,290	24,744		106,390		1,082,668		1,082,668
9,292,130		146,194		1,581,093	1,271,055		1,423,076		13,713,548	88,779	13,802,327

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			8,397,233		9,412,953		1,015,720	12.10	
學前教育計畫			8,397,233		9,412,953		1,015,720	12.10	有關「學前教育計畫」決算數較預算數增加1,015,720元，主要係因:人事費依實際情形支付。

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	12,355,175	13,802,327	1,447,152	11.71
11 正式員額薪資	7,714,640	9,292,130	1,577,490	20.45
113 職員薪金	7,018,640	8,521,190	1,502,550	21.41
114 工員工資	696,000	770,940	74,940	10.77
12 聘僱及兼職人員薪資	57,200	88,779	31,579	55.21
124 兼職人員酬金	57,200	88,779	31,579	55.21
13 超時工作報酬	136,334	146,194	9,860	7.23
131 加班費	136,334	146,194	9,860	7.23
15 獎金	1,777,552	1,581,093	-196,459	-11.05
151 考績獎金	693,620	705,405	11,785	1.70
152 年終獎金	1,083,932	875,688	-208,244	-19.21
16 退休及卹償金	824,639	1,271,055	446,416	54.13
161 職員退休及離職金	779,904	671,692	-108,212	-13.88
162 工員退休及離職金	44,735	599,363	554,628	1,239.81
18 福利費	1,844,810	1,423,076	-421,734	-22.86
181 分擔員工保險費	789,900	963,380	173,480	21.96
183 傷病醫藥費	42,380	37,160	-5,220	-12.32
187 員工通勤交通費	234,360	176,246	-58,114	-24.80
18Y 其他福利費	778,170	246,290	-531,880	-68.35
2 服務費用	1,501,907	1,271,324	-230,583	-15.35
21 水電費	217,476	239,565	22,089	10.16
212 工作場所電費	160,332	211,649	51,317	32.01
214 工作場所水費	57,144	27,916	-29,228	-51.15
22 郵電費	0	41,677	41,677	0.00
221 郵費	0	1,580	1,580	0.00
222 電話費	0	40,097	40,097	0.00
23 旅運費	12,400	27,083	14,683	118.41
231 國內旅費	12,400	20,370	7,970	64.27
23Y 其他旅運費	0	6,713	6,713	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	0	736	736	0.00
241 印刷及裝訂費	0	736	736	0.00
25 修理保養及保固費	423,000	170,072	-252,928	-59.79
252 一般房屋修護費	357,000	3,150	-353,850	-99.12
255 機械及設備修護費	3,000	0	-3,000	-100.00
257 什項設備修護費	63,000	166,922	103,922	164.96
27 一般服務費	523,531	482,305	-41,226	-7.87
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,420	1,826	-1,594	-46.61
279 外包費	454,651	430,577	-24,074	-5.30
27D 計時與計件人員酬金	31,460	17,902	-13,558	-43.10
27F 體育活動費	34,000	32,000	-2,000	-5.88
28 專業服務費	253,500	237,886	-15,614	-6.16
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	113,600	108,259	-5,341	-4.70
287 委託檢驗(定)試驗認證費	13,400	10,075	-3,325	-24.81
28Y 其他	126,500	119,552	-6,948	-5.49

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	%
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	399,700	591,957	192,257	48.10
31 使用材料費	0	27,000	27,000	0.00
315 設備零件	0	27,000	27,000	0.00
32 用品消耗	399,700	564,957	165,257	41.35
321 辦公(事務)用品	209,000	106,637	-102,363	-48.98
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	856	-14,144	-94.29
32Y 其他	175,700	457,464	281,764	160.37
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	276,000	684,535	408,535	148.02
51 購置固定資產	240,000	403,825	163,825	68.26
514 購置機械及設備	177,000	176,025	-975	-0.55
516 購置什項設備	63,000	227,800	164,800	261.59
52 購置無形資產	36,000	35,406	-594	-1.65
521 購置電腦軟體	36,000	35,406	-594	-1.65
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	0	245,304	245,304	0.00
581 遞延修繕房屋建築支出	0	245,304	245,304	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	143,712	98,660	-45,052	-31.35
71 會費	1,000	2,000	1,000	100.00
712 學術團體會費	0	1,000	1,000	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
73 分擔	60,000	41,760	-18,240	-30.40
732 分擔大樓管理費	60,000	41,760	-18,240	-30.40
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	82,712	54,900	-27,812	-33.63
74Y 其他	82,712	54,900	-27,812	-33.63
9 其他	96,000	72,480	-23,520	-24.50
91 其他支出	96,000	72,480	-23,520	-24.50
91Y 其他	96,000	72,480	-23,520	-24.50
合 計	14,772,494	16,521,283	1,748,789	11.84

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	415,420	337,813	-77,607	-18.68	
187 員工通勤交通費	234,360	176,246	-58,114	-24.80	
27D 計時與計件人員酬金	31,460	17,902	-13,558	-43.10	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	113,600	108,259	-5,341	-4.70	
521 購置電腦軟體	36,000	35,406	-594	-1.65	

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	1,944,828	1,870,258	-74,570	
代管資產-房屋及建築 設備	1,017,253	1,017,253		
機械及設備	486,761	486,761		
交通及運輸設備	22,334	22,334		
雜項設備	343,910	343,910		
電腦軟體	74,570		-74,570	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。

主辦會計人員：

會計職員許建章

機關長官：

臺北市立中正
幼兒園園長 陳湘玲