

713

4-0501713

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

臺北市立文山幼兒園附屬單位決算之分決算



訂

臺北市立文山幼兒園編

55

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)	第 --	頁
附錄(調節表及對帳單等)	第 --	頁

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	22,595,519	20,752,707	1,842,812	8.88
基金用途	22,292,655	21,900,031	392,624	1.79
賸餘(短絀-)	302,864	1,147,324	1,450,188	
餘絀情形：				
基金餘額	8,184,249	7,881,385	302,864	3.84
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	1,035,961	2,322,889	3,358,850	

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文山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18,390,172元，決算數16,031,764元。

106學年下學期預定招收8班，實際招收8班，預計學生人數198人，實際學生人數196人。

107學年上學期預定招收8班，實際招收8班，預計學生人數198人，實際學生人數195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6,365,962元，決算數5,943,879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316,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數35,000元），決算數317,012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22,595,519元，較預算數23,158,629元，減少563,110元，計減2.43%。

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1,650元，較預算數12,000元，減少10,350元，計減86.25%。

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文山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19,067,049元，較預算數19,054,449元，增加12,600元，計增0.07%。

主要係因：

107年補助公立幼兒園辦理敬師活動經費12,600元。

3.政府其他撥款收入：決算數285,845元，較預算數0元，增加285,845元。

主要係因：

107學年度補助幼兒園辦理社區教保資源中心經費285,845元。

4.學雜費收入：決算數3,090,975元，較預算數3,942,180元，減少851,205元。

主要係因：

幼兒園學雜費覈實收入。

5.雜項收入：決算數150,000元，較預算數150,000元相同。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數22,292,655元，較預算數25,072,134元，減少2,779,479元，計減11.09%。

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16,031,764元，較預算數18,390,172元，減少2,358,408元，計減12.82%。

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5,943,879元，較預算數6,365,962元，減少422,083元，計減6.63%。

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317,012元，較預算數316,000元，增加1,012元，計增0.32%。

主要係因：

補辦預算購置財產等覈實支用。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數302,864元，較預算短絀數1,913,505元，反絀為餘，計相差2,216,369元。

主要係因：

用人費用覈實支用後賸餘計2,461,162元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立文山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1,159,331元。
其他活動之淨現金流出123,370元。
本年度現金及約當現金之淨增1,035,961元。
期初現金及約當現金6,375,521元。
期末現金及約當現金7,411,482元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為13,015,137元，包括：
流動資產7,511,482元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金4,550,266元。
其他資產953,389元。
決算日負債總額為4,830,888元，包括：
流動負債3,770,323元。
其他負債1,060,565元。
決算日基金餘額為累積餘額8,184,249元。

五、固定項目概況：

本年度增加397,997元，包括：
機械及設備214,997元。
交通及運輸設備27,200元。
什項設備155,800元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數298,445元及補辦預算數35,000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

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	23,158,629	100.00	22,595,519	100.00	-563,110	-2.43	20,752,707	100.00
45 財產收入	12,000	0.05	1,650	0.01	-10,350	-86.25		
451 財產處分收入	12,000	0.05	1,650	0.01	-10,350	-86.25		
46 政府撥入收入	19,054,449	82.28	19,352,894	85.65	298,445	1.57	16,189,637	78.01
462 公庫撥款收入	19,054,449	82.28	19,067,049	84.38	12,600	0.07	15,786,133	76.07
46Y 政府其他撥入收入			285,845	1.27	285,845	0.00	403,504	1.94
4S 教學收入	3,942,180	17.02	3,090,975	13.68	-851,205	-21.59	3,312,948	15.96
4S1 學雜費收入	3,942,180	17.02	3,090,975	13.68	-851,205	-21.59	3,312,948	15.96
4Y 其他收入	150,000	0.65	150,000	0.66		0.00	1,250,122	6.02
4YY 雜項收入	150,000	0.65	150,000	0.66			1,250,122	6.02
5 基金用途	25,072,134	100.00	22,292,655	100.00	-2,779,479	-11.09	21,900,031	100.00
54 學前教育計畫	18,390,172	73.35	16,031,764	71.92	-2,358,408	-12.82	15,344,701	70.07
5L 一般行政管理計畫	6,365,962	25.39	5,943,879	26.66	-422,083	-6.63	6,179,463	28.22
5M 建築及設備計畫	316,000	1.26	317,012	1.42	1,012	0.32	375,867	1.72
購置固定資產	316,000	1.26	317,012	1.42	1,012	0.32	375,867	1.72
本期賸餘 (短絀)	-1,913,505		302,864		2,216,369	-115.83	-1,147,324	
期初基金餘額	5,840,138		7,881,385		2,041,247	34.95	9,028,709	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,926,633		8,184,249		4,257,616	108.43	7,881,385	

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		298,445
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	12,600
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	285,845

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)	-1,913,505	302,864	2,216,369	-115.83
812 調整非現金項目		856,467	856,467	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		856,467	856,467	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-1,913,505	1,159,331	3,072,836	-160.59
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債				
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-119,500	-119,500	
82D 減少短期債務及其他負債		-3,870	-3,870	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-123,370	-123,370	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-1,913,505	1,035,961	2,949,466	-154.14
84 期初現金及約當現金	5,509,839	6,375,521	865,682	15.71
85 期末現金及約當現金	3,596,334	7,411,482	3,815,148	106.08

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	13,015,137	100.00	15,585,753	100.00	-2,570,616	-16.49
1	資產	13,015,137	100.00	15,585,753	100.00	-2,570,616	-16.49
11	流動資產	7,511,482	57.71	6,475,521	41.55	1,035,961	16.00
111	現金	7,411,482	56.95	6,375,521	40.91	1,035,961	16.25
1112	銀行存款	7,411,482	56.95	6,375,521	40.91	1,035,961	16.25
1112-1	銀行存款-市庫存款	3,627,689	27.87	3,444,325	22.10	183,364	5.32
1112-2	銀行存款-保管款	3,735,449	28.70	2,805,676	18.00	929,773	33.14
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	48,344	0.37	125,520	0.81	-77,176	-61.49
113	應收款項	50,000	0.38	50,000	0.32	0	0.00
113Y	其他應收款	50,000	0.38	50,000	0.32	0	0.00
115	預付款項	50,000	0.38	50,000	0.32	0	0.00
1154	預付費用	50,000	0.38	50,000	0.32	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	4,550,266	34.96	5,570,340	35.74	-1,020,074	-18.31
124	準備金	4,550,266	34.96	5,570,340	35.74	-1,020,074	-18.31
1241	退休及離職準備金	93,706	0.72	1,233,280	7.91	-1,139,574	-92.40
124Y	其他準備金	4,456,560	34.24	4,337,060	27.83	119,500	2.76
124Y-2	其他準備金-其他	4,456,560	34.24	4,337,060	27.83	119,500	2.76
13	其他資產	953,389	7.33	3,539,892	22.71	-2,586,503	-73.07
131	什項資產	953,389	7.33	3,539,892	22.71	-2,586,503	-73.07
1316	代管資產	953,389	7.33	3,539,892	22.71	-2,586,503	-73.07
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	953,389	7.33	3,539,892	22.71	-2,586,503	-73.07

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	13,015,137	100.00	15,585,753	100.00	-2,570,616	-16.49
2	負債	4,830,888	37.12	7,704,368	49.43	-2,873,480	-37.30
21	流動負債	3,770,323	28.97	2,913,856	18.70	856,467	29.39
212	應付款項	3,770,323	28.97	2,913,856	18.70	856,467	29.39
2123	應付代收款	3,770,323	28.97	2,913,856	18.70	856,467	29.39
22	其他負債	1,060,565	8.15	4,790,512	30.74	-3,729,947	-77.86
221	什項負債	1,060,565	8.15	4,790,512	30.74	-3,729,947	-77.86
2211	存入保證金	13,470	0.10	17,340	0.11	-3,870	-22.32
2213	應付退休及離職金	93,706	0.72	1,233,280	7.91	-1,139,574	-92.40
2214	應付代管資產	953,389	7.33	3,539,892	22.71	-2,586,503	-73.07
3	基金餘額	8,184,249	62.88	7,881,385	50.57	302,864	3.84
31	基金餘額	8,184,249	62.88	7,881,385	50.57	302,864	3.84
311	基金餘額	8,184,249	62.88	7,881,385	50.57	302,864	3.84
3111	累積餘額	8,184,249	62.88	7,881,385	50.57	302,864	3.84

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	23,158,629	22,595,519	-563,110	-2.43	
45 財產收入	12,000	1,650	-10,350	-86.25	
451財產處分收入	12,000	1,650	-10,350	-86.25	惜物網拍賣所得覈實認列
46 政府撥入收入	19,054,449	19,352,894	298,445	1.57	
462公庫撥款收入	19,054,449	19,067,049	12,600	0.07	
46Y政府其他撥入收入		285,845	285,845	0.00	
4S 教學收入	3,942,180	3,090,975	-851,205	-21.59	
4S1學雜費收入	3,942,180	3,090,975	-851,205	-21.59	幼兒學雜費收入覈實收入
4Y 其他收入	150,000	150,000		0.00	
4YY雜項收入	150,000	150,000		0.00	

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	25,072,134	22,292,655	-2,779,479	-11.09	
54 學前教育計畫	18,390,172	16,031,764	-2,358,408	-12.82	
1 用人費用	16,264,248	14,212,790	-2,051,458	-12.61	
11 正式員額薪資	9,832,800	10,094,607	261,807	2.66	
113 職員薪金	8,788,800	9,058,919	270,119	3.07	決算數較預算數減少2,051,458元，主要係因:工員退休及離職金依規定覈實支出後結餘。
114 工員工資	1,044,000	1,035,688	-8,312	-0.80	
12 聘僱及兼職人員薪資	114,400	41,151	-73,249	-64.03	
124 兼職人員酬金	114,400	41,151	-73,249	-64.03	
13 超時工作報酬	220,863	103,168	-117,695	-53.29	
131 加班費	220,863	103,168	-117,695	-53.29	
15 獎金	2,007,000	1,735,213	-271,787	-13.54	
151 考績獎金	786,000	608,150	-177,850	-22.63	
152 年終獎金	1,221,000	1,127,063	-93,937	-7.69	
16 退休及卹償金	2,364,770	1,022,550	-1,342,220	-56.76	
161 職員退休及離職金	945,011	964,215	19,204	2.03	
162 工員退休及離職金	1,419,759	58,335	-1,361,424	-95.89	
18 福利費	1,724,415	1,216,101	-508,314	-29.48	
181 分擔員工保險費	862,260	959,327	97,067	11.26	
183 傷病醫藥費	25,460	11,990	-13,470	-52.91	
187 員工通勤交通費	246,960	193,330	-53,630	-21.72	
18Y 其他福利費	589,735	51,454	-538,281	-91.28	
2 服務費用	1,044,764	826,910	-217,854	-20.85	
21 水電費	242,520	256,053	13,533	5.58	
212 工作場所電費	197,304	228,968	31,664	16.05	決算數較預算數減少217,854元，主要係因：一般房屋修護費依規定覈實支出後結餘。
214 工作場所水費	45,216	27,085	-18,131	-40.10	
23 旅運費	12,400	5,820	-6,580	-53.06	
231 國內旅費	12,400	5,820	-6,580	-53.06	
25 修理保養及保固費	424,400	307,732	-116,668	-27.49	
252 一般房屋修護費	357,000	251,630	-105,370	-29.52	
255 機械及設備修護費	4,400	4,090	-310	-7.05	
257 什項設備修護費	63,000	52,012	-10,988	-17.44	
26 保險費	3,000		-3,000	-100.00	
26Y 其他保險費	3,000		-3,000	-100.00	
27 一般服務費	108,644	41,762	-66,882	-61.56	

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	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,724	1,762	-3,962	-69.22	
27D 計時與計件人員酬金	62,920		-62,920	-100.00	
27F 體育活動費	40,000	40,000			
28 專業服務費	253,800	215,543	-38,257	-15.07	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	115,600	72,800	-42,800	-37.02	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	11,400	21,328	9,928	87.09	
28A 電子計算機軟體服務費	9,800	8,970	-830	-8.47	
28Y 其他	117,000	112,445	-4,555	-3.89	
3 材料及用品費	251,000	198,155	-52,845	-21.05	
31 使用材料費	66,000	87,280	21,280	32.24	
315 設備零件	66,000	87,280	21,280	32.24	決算數較預算數減少52,845元，主要係因：用品消耗依規定覈實支出後結餘。
32 用品消耗	185,000	110,875	-74,125	-40.07	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	11,628	-8,372	-41.86	
32Y 其他	165,000	99,247	-65,753	-39.85	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	734,160	368,470	-365,690	-49.81	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	734,160	368,470	-365,690	-49.81	
74Y 其他	734,160	368,470	-365,690	-49.81	決算數較預算數減少365,690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	425,439	329,439	343.17	
91 其他支出	96,000	425,439	329,439	343.17	
91Y 其他	96,000	425,439	329,439	343.17	決算數較預算數增加329,439元，主要係因：幼兒園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	6,365,962	5,943,879	-422,083	-6.63	
1 用人費用	5,453,216	5,043,512	-409,704	-7.51	
11 正式員額薪資	3,480,000	3,480,000			
113 職員薪金	3,108,000	3,108,000			
114 工員工資	372,000	372,000			
13 超時工作報酬	289,676	191,807	-97,869	-33.79	
131 加班費	289,676	191,807	-97,869	-33.79	
15 獎金	895,500	650,861	-244,639	-27.32	

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	460,500	296,823	-163,677	-35.54	
152 年終獎金	435,000	354,038	-80,962	-18.61	
16 退休及卹償金	301,200	235,930	-65,270	-21.67	
161 職員退休及離職金	271,440	148,602	-122,838	-45.25	
162 工員退休及離職金	29,760	87,328	57,568	193.44	
18 福利費	486,840	484,914	-1,926	-0.40	
181 分擔員工保險費	307,680	354,344	46,664	15.17	
183 傷病醫藥費	16,000	16,000			
187 員工通勤交通費	83,160	66,570	-16,590	-19.95	
18Y 其他福利費	80,000	48,000	-32,000	-40.00	
2 服務費用	793,656	798,061	4,405	0.56	
25 修理保養及保固費		2,000	2,000		
257 什項設備修護費		2,000	2,000		
27 一般服務費	699,256	705,115	5,859	0.84	
279 外包費	687,256	695,461	8,205	1.19	
27F 體育活動費	12,000	9,654	-2,346	-19.55	
28 專業服務費	50,000	46,617	-3,383	-6.77	
28Y 其他	50,000	46,617	-3,383	-6.77	
29 公共關係費	44,400	44,329	-71	-0.16	
291 公共關係費	44,400	44,329	-71	-0.16	
3 材料及用品費	82,090	92,986	10,896	13.27	
32 用品消耗	82,090	92,986	10,896	13.27	
321 辦公(事務)用品	82,090	92,986	10,896	13.27	決算數較預算數增加10,896元，主要係因：辦公(事務)用品依規定覈實支出後超支。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	37,000	9,320	-27,680	-74.81	
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27,680元，主要係因：分攤大樓管理費依規定覈實支出後結餘。
73 分擔	36,000	8,320	-27,680	-76.89	
732 分擔大樓管理費	36,000	8,320	-27,680	-76.89	
5M 建築及設備計畫	316,000	317,012	1,012	0.32	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	316,000	317,012	1,012	0.32	
51 購置固定資產	316,000	317,012	1,012	0.32	

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	162,000	134,012	-27,988	-17.28	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35,000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30,500元。
515 購置交通及運輸設備	27,200	27,200			
516 購置什項設備	126,800	155,800	29,000	22.87	

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35,000元。
- 2.建築計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35,000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527,256元，執行結果決算1人，計503,486元；超額工友外包費107年度預算編列數160,000元，執行結果決算數191,975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	6,821,250		397,997
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	3,713,302		214,997
交通及運輸設備	425,740		27,200
雜項設備	2,667,208		155,800
購建中固定資產			
電腦軟體	15,000		
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214,997元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計134,012元。(2)撥入：龍安國中撥入投影機計3台80,985元。減少數計214,788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214,788元。

2.交通及運輸設備：

增加數計27,200元，變動原因為：(1)增置：購置手提擴音機1台27,200元。減少數計21,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢印表機等計21,000元。

3.雜項設備：

增加數計155,800元，變動原因為：(1)增置：購置電熱開水機等設備計155,800元。減少數計190,499元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢音響等計190,499元。

4.電腦軟體：

增加數計0元。減少數計2,188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2,188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		
428,475	-5,322,876	1,467,896
214,788	-2,938,450	775,061
21,000	-246,927	185,013
190,499	-2,137,499	495,010
2,188		12,812

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		162,000			162,000	134,012	-27,988	
機械及設備		162,000			162,000	134,012	-27,988	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		27,200			27,200	27,200		
交通及運輸設備		27,200			27,200	27,200		
購建中固定資產								
雜項設備		126,800	35,000		161,800	155,800	-6,000	
雜項設備		126,800	35,000		161,800	155,800	-6,000	
購建中固定資產								
合 計		316,000	35,000		351,000	317,012	-33,988	

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		35,000
購置什項設備	107.03.14府授主事預字第10730305300號	35,000

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	24	-2	
一般行政管理計畫	6	6	0	
正式職員	5	5	0	
正式工員	1	1	0	
學前教育計畫	20	18	-2	
正式職員	17	16	-1	人員遇缺不補減列1人
正式工員	3	2	-1	人員遇缺不補減列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527,256元，執行結果決算1人，計503,486元；超額工友外包費107年度預算編列數160,000元，執行結果決算數191,975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	9,832,800		220,863		2,007,000	2,364,770		1,724,415		16,149,848	114,400	16,264,248
職員	8,788,800		220,863		2,007,000	945,011		1,724,415		13,686,089	114,400	13,800,489
工具	1,044,000					1,419,759				2,463,759		2,463,759
一般行政管理計畫	3,480,000		289,676		895,500	301,200		486,840		5,453,216		5,453,216
職員	3,108,000		149,110		743,500	283,200		112,000		4,395,810		4,395,810
工具	372,000		140,566		152,000	18,000		374,840		1,057,406		1,057,406
合 計	13,312,800		510,539		2,902,500	2,665,970		2,211,255		21,603,064	114,400	21,717,464

- 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527,256元，執行結果決算1人，計503,486元；超額工友外包費107年度預算編列數160,000元，執行結果決算數191,975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1,246,500元，執行結果決算13人，計904,973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26人，計1,656,000元，執行結果決算26人，計1,481,101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
10,094,607		103,168		1,735,213	1,022,550		1,216,101		14,171,639	41,151	14,212,790
9,058,919		103,168		1,735,213	964,215		1,216,101		13,077,616	41,151	13,118,767
1,035,688					58,335				1,094,023		1,094,023
3,480,000		191,807		650,861	235,930		484,914		5,043,512		5,043,512
3,108,000		149,110		450,861	198,930		112,000		4,018,901		4,018,901
372,000		42,697		200,000	37,000		372,914		1,024,611		1,024,611
13,574,607		294,975		2,386,074	1,258,480		1,701,015		19,215,151	41,151	19,256,302

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			18,390,172		16,031,764		-2,358,408	-12.82	
學前教育計畫			18,390,172		16,031,764		-2,358,408	-12.82	有關「學前教育計畫」決算數較預算數減少2,358,408元，主要係因人事費用依規定覈實支出後結餘。

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	21,717,464	19,256,302	-2,461,162	-11.33
11 正式員額薪資	13,312,800	13,574,607	261,807	1.97
113 職員薪金	11,896,800	12,166,919	270,119	2.27
114 工員工資	1,416,000	1,407,688	-8,312	-0.59
12 聘僱及兼職人員薪資	114,400	41,151	-73,249	-64.03
124 兼職人員酬金	114,400	41,151	-73,249	-64.03
13 超時工作報酬	510,539	294,975	-215,564	-42.22
131 加班費	510,539	294,975	-215,564	-42.22
15 獎金	2,902,500	2,386,074	-516,426	-17.79
151 考績獎金	1,246,500	904,973	-341,527	-27.40
152 年終獎金	1,656,000	1,481,101	-174,899	-10.56
16 退休及卹償金	2,665,970	1,258,480	-1,407,490	-52.79
161 職員退休及離職金	1,216,451	1,112,817	-103,634	-8.52
162 工員退休及離職金	1,449,519	145,663	-1,303,856	-89.95
18 福利費	2,211,255	1,701,015	-510,240	-23.07
181 分擔員工保險費	1,169,940	1,313,671	143,731	12.29
183 傷病醫藥費	41,460	27,990	-13,470	-32.49
187 員工通勤交通費	330,120	259,900	-70,220	-21.27
18Y 其他福利費	669,735	99,454	-570,281	-85.15
2 服務費用	1,838,420	1,624,971	-213,449	-11.61
21 水電費	242,520	256,053	13,533	5.58
212 工作場所電費	197,304	228,968	31,664	16.05
214 工作場所水費	45,216	27,085	-18,131	-40.10
23 旅運費	12,400	5,820	-6,580	-53.06
231 國內旅費	12,400	5,820	-6,580	-53.06
25 修理保養及保固費	424,400	309,732	-114,668	-27.02
252 一般房屋修護費	357,000	251,630	-105,370	-29.52
255 機械及設備修護費	4,400	4,090	-310	-7.05
257 什項設備修護費	63,000	54,012	-8,988	-14.27
26 保險費	3,000	0	-3,000	-100.00
26Y 其他保險費	3,000	0	-3,000	-100.00
27 一般服務費	807,900	746,877	-61,023	-7.55
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,724	1,762	-3,962	-69.22
279 外包費	687,256	695,461	8,205	1.19
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	49,654	-2,346	-4.51
28 專業服務費	303,800	262,160	-41,640	-13.71
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	115,600	72,800	-42,800	-37.02
287 委託檢驗(定)試驗認證費	11,400	21,328	9,928	87.09
28A 電子計算機軟體服務費	9,800	8,970	-830	-8.47
28Y 其他	167,000	159,062	-7,938	-4.75
29 公共關係費	44,400	44,329	-71	-0.16
291 公共關係費	44,400	44,329	-71	-0.16
3 材料及用品費	333,090	291,141	-41,949	-12.59

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	66,000	87,280	21,280	32.24
315 設備零件	66,000	87,280	21,280	32.24
32 用品消耗	267,090	203,861	-63,229	-23.67
321 辦公(事務)用品	82,090	92,986	10,896	13.27
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	11,628	-8,372	-41.86
32Y 其他	165,000	99,247	-65,753	-39.85
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	316,000	317,012	1,012	0.32
51 購置固定資產	316,000	317,012	1,012	0.32
514 購置機械及設備	162,000	134,012	-27,988	-17.28
515 購置交通及運輸設備	27,200	27,200	0	0.00
516 購置什項設備	126,800	155,800	29,000	22.87
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	771,160	377,790	-393,370	-51.01
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
73 分擔	36,000	8,320	-27,680	-76.89
732 分擔大樓管理費	36,000	8,320	-27,680	-76.89
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	734,160	368,470	-365,690	-49.81
74Y 其他	734,160	368,470	-365,690	-49.81
9 其他	96,000	425,439	329,439	343.17
91 其他支出	96,000	425,439	329,439	343.17
91Y 其他	96,000	425,439	329,439	343.17
合 計	25,072,134	22,292,655	-2,779,479	-11.09

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	44,400	44,329	-71	-0.16	
291 公共關係費	44,400	44,329	-71	-0.16	
統計所需項目	508,640	332,700	-175,940	-34.59	
187 員工通勤交通費	330,120	259,900	-70,220	-21.27	
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	115,600	72,800	-42,800	-37.02	

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	2,421,285	2,408,473	-12,812	
代管資產-房屋及建築 設備	953,389	953,389		
機械及設備	775,061	775,061		
交通及運輸設備	185,013	185,013		
雜項設備	495,010	495,010		
電腦軟體	12,812		-12,812	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：

臺北市立文山
幼兒園長蘇信如

訂