

4-0501803

中華民國 107 年度

(107年1月1日至107年12月31日)

裝

# 臺北市府地方總決算

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市立啟智學校附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)



臺北市立啟智學校編

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 15	頁
二、基金用途明細表.....	第 16 至 21	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 33	頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 34	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 35	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	256,154,007	267,368,769	- 11,214,762	- 4.19
基金用途	264,701,558	258,077,742	6,623,816	2.57
賸餘(短絀-)	- 8,547,551	9,291,027	- 17,838,578	
餘絀情形：				
基金餘額	63,751,885	72,299,436	- 8,547,551	- 11.82
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 9,440,507	11,866,922	- 21,307,429	

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啟智學校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)特殊教育計畫：

本年度預算編列223,743,695元，決算數205,205,211元。

106學年下學期預定招收50班，實際招收37班，預計學生人數350人，實際學生人數329人。

107學年上學期預定招收50班，實際招收37班，預計學生人數350人，實際學生人數328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44,977,577元，決算數44,328,831元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

#### (三)建築及設備計畫：

本年度預算編列10,834,589元（不含以前年度保留數276,692元及奉准先行辦理數2,021,000元），決算數15,167,516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啟智學校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256,154,007元，較預算數244,512,747元，增加11,641,260元，計增4.76%。

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133,700元，較預算數80,000元，增加53,700元，計增67.13%。

主要係因：

教師甄選報名費核實繳庫。

2.財產處分收入：決算數31,405元，較預算數41,647元，減少10,242元，計減24.59%。

主要係因：

資源回收收入等核實繳庫。

3.公庫撥款收入：決算數247,775,353元，較預算數243,554,843元，增加4,220,510元，計增1.73%。

主要係因：

(1) 教育局補助公立學校辦理敬師月活動經費95,400元。(局款非統籌)

(2) 教育局補助107年優質圖書館精進方案經費工程款2,423,963元。(統籌款)

(3) 教育局補助行政大樓供電系統改善工程717,107元。(統籌款)

(4) 教育局補助校園電梯改善工程292,380元。(統籌款)

(5) 行政學校(含活動中心)耐震補強委託設計服務費691,660元。(統籌款)

4.政府其他撥入收入：決算數6,594,001元，較預算數0元，增加6,594,001元。

主要係因：

(1) 106學年度第一學期特教學校調整教師授課節數經費及導師費276,430元。[106年度撥入659,550元，執行383,120元，餘276,430元轉入107年度執行]

(2) 107年身心障礙教育人事及業務(資本門)510,000元。

(3) 107年身心障礙教育人事及業務(經常門)2,180,000元。

(4) 107年度台北市特殊教育學校及高中職特教班暨職業輔導員經費-第1期經常門100,000元。

(5) 107年度台北市特殊教育學校及高中職特教班暨職業輔導員經費-第1期資本門65,000元。

(6) 107年身心障礙教育人事及業務經費(經常門)1,485,000元。

(7) 十二年國教課綱身障生課程前導學校第一期182,958元。[撥入210,000，移回27,042元]

(8) 107年特教學校高中職特教班暨職業輔導員(資本)48,750元。

(9) 107特教學校高中職特教班暨職業輔導員(經常)75,000元。

(10) 107年第3期身障教育人事及業務(資本門)950,973元。[撥入961,300元，移回10,327元]

(11) 107年第3期身障教育人事及業務(經常門)247,000元。

(12) 侵入性醫療學生在校照護購置相關醫療設備40,000元。

(13) 107特教學校高中職特教班暨職輔員第三期(經常)75,000元。

(14) 107特教學校高中職特教班暨職輔員第三期(資本)29,550元。[撥入48,750元，移回19,200元]

(15) 十二年國教身障生前導學校第二階段第1期48,340元。[撥入184,000元，執行48,340元，餘135,660元結轉下年度]

(16) 107身心障礙教育人事及業務經費280,000元。

5.學雜費收入：決算數292,470元，較預算數300,830元，減少8,360元，計減2.78%。

主要係因：

幼兒園學雜費收入等核實繳庫。



# 臺北市地方教育發展基金臺北市立啟智學校附屬單位決算之分決算

## 總 說 明 中華民國 107年度

6.雜項收入：決算數1,327,078元，較預算數535,427元，增加791,651元，計增147.85%。

主要係因：

義賣收入、採購案違約金收入等覈實繳庫。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數264,701,558元，較預算數279,555,861元，減少14,854,303元，計減5.31%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1.特殊教育計畫：決算數205,205,211元，較預算數223,743,695元，減少18,538,484元，計減8.29%。

主要係因：

用人費用暨各類經費核實支用賸餘。

2.一般行政管理計畫：決算數44,328,831元，較預算數44,977,577元，減少648,746元，計減1.44%。

主要係因：

用人費用暨各類經費核實支用賸餘。

3.建築及設備計畫：決算數15,167,516元，較預算數10,834,589元，增加4,332,927元，計增39.99%。

主要係因：

(1) 教育部補助臺北市辦理107年度身心障礙教育人事及業務資本門經費奉准先行辦理執行數1,500,973元。

(2) 教育部補助107年度特殊教育學校及高職特教班暨職輔員資本門經費奉准先行辦理執行數143,300元。

(3) 教育局統籌款補助辦理補助水療池鍋爐機房改善工程、補助辦理校園樹木褐根病防治作業、行政大樓供電改善工程、圖書館改善工程經費等，執行數3,609,013元，併入決算辦理。

### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數8,547,551元，較預算短絀數35,043,114元，減少26,495,563元，計減75.61%。

主要係因：

基金來源較預算數增加及基金用途較預算數減少所致，其中基金來源主要係因公庫撥款收入較預算數增加4,220,510元及政府其他撥入收入較預算數增加6,594,001元；基金用途主要係因用人費用核實支用賸餘計20,216,840元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立啟智學校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9,142,919元。  
其他活動之淨現金流出297,588元。  
本年度現金及約當現金之淨減9,440,507元。  
期初現金及約當現金81,176,518元。  
期末現金及約當現金71,736,011元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,153,220,838元，包括：  
流動資產72,036,011元。  
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金17,821,108元。  
其他資產3,063,363,719元。  
決算日負債總額為3,089,468,953元，包括：  
流動負債7,266,786元。  
其他負債3,082,202,167元。  
決算日基金餘額為累積餘額63,751,885元。

五、固定項目概況：

本年度增加9,741,531元，包括：  
機械及設備5,696,802元。  
交通及運輸設備962,744元。  
雜項設備2,971,115元。  
電腦軟體110,870元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數15,262,375元及補辦預算數2,021,000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

# 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	244,512,747	100.00	256,154,007	100.00	11,641,260	4.76	267,368,769	100.00
43 勞務收入	80,000	0.03	133,700	0.05	53,700	67.13	96,000	0.04
431服務收入	80,000	0.03	133,700	0.05	53,700	67.13	96,000	0.04
45 財產收入	41,647	0.02	31,405	0.01	-10,242	-24.59	63,765	0.02
451財產處分收入	41,647	0.02	31,405	0.01	-10,242	-24.59	63,765	0.02
46 政府撥入收入	243,554,843	99.61	254,369,354	99.30	10,814,511	4.44	266,699,912	99.75
462公庫撥款收入	243,554,843	99.61	247,775,353	96.73	4,220,510	1.73	260,252,819	97.34
46Y政府其他撥入收入			6,594,001	2.57	6,594,001	0.00	6,447,093	2.41
4S 教學收入	300,830	0.12	292,470	0.11	-8,360	-2.78	286,635	0.11
4S1學雜費收入	300,830	0.12	292,470	0.11	-8,360	-2.78	286,635	0.11
4Y 其他收入	535,427	0.22	1,327,078	0.52	791,651	147.85	222,457	0.08
4YY雜項收入	535,427	0.22	1,327,078	0.52	791,651	147.85	222,457	0.08
5 基金用途	279,555,861	100.00	264,701,558	100.00	-14,854,303	-5.31	258,077,742	100.00
55 特殊教育計畫	223,743,695	80.04	205,205,211	77.52	-18,538,484	-8.29	202,803,233	78.58
5L 一般行政管理計畫	44,977,577	16.09	44,328,831	16.75	-648,746	-1.44	43,571,693	16.88
5M 建築及設備計畫	10,834,589	3.88	15,167,516	5.73	4,332,927	39.99	11,702,816	4.53
購置固定資產	10,690,589	3.82	15,056,646	5.69	4,366,057	40.84	11,577,409	4.49
其他	144,000	0.05	110,870	0.04	-33,130	-23.01	125,407	0.05
本期賸餘(短絀-)	-35,043,114		-8,547,551		26,495,563	-75.61	9,291,027	
期初基金餘額	39,700,305		72,299,436		32,599,131	82.11	63,008,409	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	4,657,191		63,751,885		59,094,694	1,268.89	72,299,436	

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
431服務收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	53,700
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	4,220,510
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	6,594,001
4YY雜項收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	791,651
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	3,602,513

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)	-35,043,114	-8,547,551	26,495,563	-75.61
812 調整非現金項目		-595,368	-595,368	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		-595,368	-595,368	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-35,043,114	-9,142,919	25,900,195	-73.91
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		31,380	31,380	
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		-8,572	-8,572	
82C 增加其他資產				
82D 減少短期債務及其他負債		-320,396	-320,396	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-297,588	-297,588	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-35,043,114	-9,440,507	25,602,607	-73.06
84 期初現金及約當現金	46,001,492	81,176,518	35,175,026	76.46
85 期末現金及約當現金	10,958,378	71,736,011	60,777,633	554.62

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	3,153,220,838	100.00	3,328,583,090	100.00	-175,362,252	-5.27
1	資產	3,153,220,838	100.00	3,328,583,090	100.00	-175,362,252	-5.27
11	流動資產	72,036,011	2.28	81,476,518	2.45	-9,440,507	-11.59
111	現金	71,736,011	2.28	81,176,518	2.44	-9,440,507	-11.63
1112	銀行存款	71,736,011	2.28	81,176,518	2.44	-9,440,507	-11.63
1112-1	銀行存款-市庫存款	65,371,492	2.07	74,258,583	2.23	-8,887,091	-11.97
1112-2	銀行存款-保管款	6,009,130	0.19	6,422,283	0.19	-413,153	-6.43
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	318,861	0.01	413,276	0.01	-94,415	-22.85
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	36,528	0.00	82,376	0.00	-45,848	-55.66
115	預付款項	300,000	0.01	300,000	0.01	0	0.00
1154	預付費用	300,000	0.01	300,000	0.01	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	17,821,108	0.57	16,488,644	0.50	1,332,464	8.08
124	準備金	17,821,108	0.57	16,488,644	0.50	1,332,464	8.08
1241	退休及離職準備金	16,932,521	0.54	15,608,629	0.47	1,323,892	8.48
124Y	其他準備金	888,587	0.03	880,015	0.03	8,572	0.97
124Y-2	其他準備金-其他	888,587	0.03	880,015	0.03	8,572	0.97
13	其他資產	3,063,363,719	97.15	3,230,617,928	97.06	-167,254,209	-5.18
131	什項資產	3,063,363,719	97.15	3,230,617,928	97.06	-167,254,209	-5.18
1315	暫付及待結轉帳項	0	0.00	31,380	0.00	-31,380	-100.00
1316	代管資產	3,063,363,719	97.15	3,230,586,548	97.06	-167,222,829	-5.18
1316-0	代管資產-土地改良物	4,404	0.00	440,440	0.01	-436,036	-99.00
1316-1	代管資產-土地	2,951,613,000	93.61	3,008,649,000	90.39	-57,036,000	-1.90
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	111,746,315	3.54	221,497,108	6.65	-109,750,793	-49.55

信託代理與保證資產

3,270,000

保證品

3,270,000

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各有3,270,000元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各有4,905,000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	3,153,220,838	100.00	3,328,583,090	100.00	-175,362,252	-5.27
2	負債	3,089,468,953	97.98	3,256,283,654	97.83	-166,814,701	-5.12
21	流動負債	7,266,786	0.23	7,862,154	0.24	-595,368	-7.57
212	應付款項	7,266,786	0.23	7,862,154	0.24	-595,368	-7.57
2123	應付代收款	4,594,252	0.15	4,999,422	0.15	-405,170	-8.10
2125	應付費用	2,672,534	0.08	2,862,732	0.09	-190,198	-6.64
22	其他負債	3,082,202,167	97.75	3,248,421,500	97.59	-166,219,333	-5.12
221	什項負債	3,082,202,167	97.75	3,248,421,500	97.59	-166,219,333	-5.12
2211	存入保證金	1,770,267	0.06	1,949,893	0.06	-179,626	-9.21
2213	應付退休及離職金	16,932,521	0.54	15,608,629	0.47	1,323,892	8.48
2214	應付代管資產	3,063,363,719	97.15	3,230,586,548	97.06	-167,222,829	-5.18
2215	暫收及待結轉帳項	135,660	0.00	276,430	0.01	-140,770	-50.92
3	基金餘額	63,751,885	2.02	72,299,436	2.17	-8,547,551	-11.82
31	基金餘額	63,751,885	2.02	72,299,436	2.17	-8,547,551	-11.82
311	基金餘額	63,751,885	2.02	72,299,436	2.17	-8,547,551	-11.82
3111	累積餘額	63,751,885	2.02	72,299,436	2.17	-8,547,551	-11.82

信託代理與保證負債 3,270,000  
應付保證品 3,270,000



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	244,512,747	256,154,007	11,641,260	4.76	
43 勞務收入	80,000	133,700	53,700	67.13	
431 服務收入	80,000	133,700	53,700	67.13	教師甄選報名費覈實繳庫。
45 財產收入	41,647	31,405	-10,242	-24.59	
451 財產處分收入	41,647	31,405	-10,242	-24.59	資源回收收入等覈實繳庫。
46 政府撥入收入	243,554,843	254,369,354	10,814,511	4.44	
462 公庫撥款收入	243,554,843	247,775,353	4,220,510	1.73	公庫撥款收入增加4,220,510元，主要係因：(1)教育局補助公立學校辦理敬師月活動經費95,400元。(局款非統籌)(2)教育局補助107年優質圖書館精進方案經費工程款2,423,963元。(統籌款)(3)教育局補助行政大樓供電系統改善工程717,107元。(統籌款)(4)教育局補助校園電梯改善工程292,380元。(統籌款)(5)行政學校(含活動中心)耐震補強委託設計服務費691,660元。(統籌款)

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	%	
46Y政府其他撥入收入		6,594,001	6,594,001	0.00	政府其他撥入收入增加6,594,001元，主要係因：(1)106學年度第一期特教學校調整教師授課節數經費及導師費276,430元。(2)107年身心障礙教育人事及業務(資本門)510,000元。(3)107年身心障礙教育人事及業務(經常門)2,180,000元。(4)107年度台北市特殊教育學校及高中職特教班暨職業輔導員經費-第1期經常門100,000元。(5)107年度台北市特殊教育學校及高中職特教班暨職業輔導員經費-第1期資本門65,000元。(6)107年身心障礙教育人事及業務經費(經常門)1,485,000元。(7)十二年國教課綱身障生課程前導學校第一期182,958元。(8)107年特教學校高中職特教班暨職業輔導員(資本)48,750元。(9)107特教學校高中職特教班暨職業輔導員(經常)75,000元。(10)107年第3期身障教育人事及業務(資本門)950,973元。(11)107年第3期身障教育人事及業務(經常門)247,000元。(12)侵入性醫療學生在校照護購置相關醫療設備40,000元。(13)107特教學校高中職特教班暨職輔員第三期(經常)75,000元。(14)107特教學校高中職特教班暨職輔

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	%	
4S 教學收入	300,830	292,470	-8,360	-2.78	員第三期(資本)29,550元。(15)十二年國教身障生前導學校第二階段第1期48,340元。(16)107身心障礙教育人事及業務經費280,000元。
4S1學雜費收入	300,830	292,470	-8,360	-2.78	
4Y 其他收入	535,427	1,327,078	791,651	147.85	幼兒園學雜費收入等覈實繳庫。 義賣收入、採購案違約金收入等覈實繳庫。
4YY雜項收入	535,427	1,327,078	791,651	147.85	

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	279,555,861	264,701,558	-14,854,303	-5.31	
55 特殊教育計畫	223,743,695	205,205,211	-18,538,484	-8.29	
1 用人費用	194,020,229	173,252,539	-20,767,690	-10.70	
11 正式員額薪資	96,924,000	80,329,088	-16,594,912	-17.12	
113 職員薪金	96,924,000	80,329,088	-16,594,912	-17.12	決算數較預算數減少20,767,690元，主要係因：教師職缺改聘用教師助理及因應學生人數減少，調減開班數。
12 聘僱及兼職人員薪資	9,927,292	9,684,348	-242,944	-2.45	
121 聘用人員薪金	546,396	747,167	200,771	36.74	
122 約僱職員薪金	6,510,336	6,672,217	161,881	2.49	
124 兼職人員酬金	2,870,560	2,264,964	-605,596	-21.10	
13 超時工作報酬	981,926	403,865	-578,061	-58.87	
131 加班費	981,926	403,865	-578,061	-58.87	
15 獎金	22,435,592	16,896,252	-5,539,340	-24.69	
151 考績獎金	9,438,000	6,241,055	-3,196,945	-33.87	
152 年終獎金	12,997,592	10,655,197	-2,342,395	-18.02	
16 退休及卹償金	49,977,745	53,736,245	3,758,500	7.52	
161 職員退休及離職金	49,954,848	53,712,645	3,757,797	7.52	
164 卹償金	22,897	23,600	703	3.07	
18 福利費	13,773,674	12,202,741	-1,570,933	-11.41	
181 分擔員工保險費	8,947,524	9,015,839	68,315	0.76	
183 傷病醫藥費	404,500	153,000	-251,500	-62.18	
187 員工通勤交通費	1,832,040	1,143,031	-689,009	-37.61	
18Y 其他福利費	2,589,610	1,890,871	-698,739	-26.98	
2 服務費用	8,474,635	12,383,977	3,909,342	46.13	
21 水電費	2,127,645	1,876,624	-251,021	-11.80	
212 工作場所電費	1,951,245	1,689,136	-262,109	-13.43	決算數較預算數增加3,909,342元，主要係因：(1)教育部補助臺北市辦理107年度身心障礙教育人事及業務經費：專業團隊人員服務鐘點費、巡迴服務交通費、各項研習鑑定會議出席費、印刷費及機械及設備修護費等3,116,688元。(2)臨時教師助理薪津等費用2,521,572元，核實支用。
214 工作場所水費	176,400	187,488	11,088	6.29	
22 郵電費	204,050	178,133	-25,917	-12.70	
221 郵費	44,050	51,978	7,928	18.00	
222 電話費	160,000	126,155	-33,845	-21.15	
23 旅運費	173,850	463,098	289,248	166.38	

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	%	
231 國內旅費	157,850	246,050	88,200	55.88	
236 貨物運費	16,000	96,130	80,130	500.81	
23Y 其他旅運費		120,918	120,918		
24 印刷裝訂與廣告費	824,500	693,801	-130,699	-15.85	
241 印刷及裝訂費	824,500	693,801	-130,699	-15.85	
25 修理保養及保固費	2,445,800	1,841,160	-604,640	-24.72	
252 一般房屋修護費	1,250,000	646,663	-603,337	-48.27	
255 機械及設備修護費	55,800	141,800	86,000	154.12	
257 什項設備修護費	1,140,000	1,052,697	-87,303	-7.66	
27 一般服務費	326,280	2,727,209	2,400,929	735.85	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,280	5,143	-3,137	-37.89	
27D 計時與計件人員酬金		2,521,572	2,521,572		
27F 體育活動費	318,000	200,494	-117,506	-36.95	
28 專業服務費	2,372,510	4,603,952	2,231,442	94.05	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,758,800	4,014,110	2,255,310	128.23	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	169,710	158,370	-11,340	-6.68	
289 試務甄選費	60,000	114,100	54,100	90.17	
28A 電子計算機軟體服務費		31,422	31,422		
28Y 其他	384,000	285,950	-98,050	-25.53	
3 材料及用品費	3,950,850	2,895,469	-1,055,381	-26.71	
31 使用材料費	946,780	779,512	-167,268	-17.67	
315 設備零件	946,780	779,512	-167,268	-17.67	決算數較預算數減少1,055,381元，主要係因：各類教材教具辦公事務用品核實支用贖餘。
32 用品消耗	3,004,070	2,115,957	-888,113	-29.56	
321 辦公(事務)用品	1,187,550	376,744	-810,806	-68.28	
322 報章什誌	159,800	1,250	-158,550	-99.22	
323 農業與園藝用品及環境美化費	118,000	109,084	-8,916	-7.56	
325 服裝	40,000	5,376	-34,624	-86.56	
326 食品	160,000	78,665	-81,335	-50.83	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	70,000	47,258	-22,742	-32.49	
32Y 其他	1,268,720	1,497,580	228,860	18.04	
4 租金、償債與利息	16,356,200	16,124,990	-231,210	-1.41	
44 交通及運輸設備租金	16,351,400	16,120,591	-230,809	-1.41	
442 車租	16,351,400	16,120,591	-230,809	-1.41	

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	%	
45 什項設備租金	4,800	4,399	-401	-8.35	
451 什項設備租金	4,800	4,399	-401	-8.35	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	813,881	467,974	-345,907	-42.50	
72 捐助、補助與獎助	68,000	61,500	-6,500	-9.56	
726 獎助學員生給與	68,000	61,500	-6,500	-9.56	決算數較預算數減少345,907元，主要係因：學生上下學交通費、清寒學生餐費等各類獎補助核實支用賸餘。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	745,881	406,474	-339,407	-45.50	
74Y 其他	745,881	406,474	-339,407	-45.50	
9 其他	127,900	80,262	-47,638	-37.25	
91 其他支出	127,900	80,262	-47,638	-37.25	
91Y 其他	127,900	80,262	-47,638	-37.25	決算數較預算數減少47,638元，主要係因：學生路隊安全導護費等核實支用賸餘。
5L 一般行政管理計畫	44,977,577	44,328,831	-648,746	-1.44	
1 用人費用	40,594,828	41,145,678	550,850	1.36	
11 正式員額薪資	27,084,000	27,457,664	373,664	1.38	
113 職員薪金	23,280,000	23,310,344	30,344	0.13	
114 工員工資	3,288,000	3,550,620	262,620	7.99	
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64	
13 超時工作報酬	1,171,848	910,433	-261,415	-22.31	
131 加班費	1,171,848	910,433	-261,415	-22.31	
15 獎金	6,259,500	6,338,779	79,279	1.27	
151 考績獎金	2,874,000	3,143,228	269,228	9.37	
152 年終獎金	3,385,500	3,195,551	-189,949	-5.61	
16 退休及卹償金	2,376,624	2,529,602	152,978	6.44	
161 職員退休及離職金	2,113,584	2,174,486	60,902	2.88	
162 工員退休及離職金	263,040	355,116	92,076	35.00	
18 福利費	3,702,856	3,909,200	206,344	5.57	
181 分擔員工保險費	2,438,016	2,843,682	405,666	16.64	
187 員工通勤交通費	672,840	456,618	-216,222	-32.14	
18Y 其他福利費	592,000	608,900	16,900	2.85	
2 服務費用	3,847,711	2,998,734	-848,977	-22.06	
22 郵電費	12,600	11,520	-1,080	-8.57	
222 電話費	12,600	11,520	-1,080	-8.57	決算數較預算數減少848,977元，主要係因：設備修護費、外包費等核實支用賸餘。



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	%	
23 旅運費	18,600		-18,600	-100.00	
231 國內旅費	18,600		-18,600	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	1,330	-8,670	-86.70	
241 印刷及裝訂費	10,000	1,330	-8,670	-86.70	
25 修理保養及保固費	394,740	211,600	-183,140	-46.40	
255 機械及設備修護費	309,740	191,800	-117,940	-38.08	
256 交通及運輸設備修護費	85,000	19,800	-65,200	-76.71	
26 保險費	2,915	1,748	-1,167	-40.03	
264 交通及運輸設備保險費	2,915	1,748	-1,167	-40.03	
27 一般服務費	2,781,256	2,163,225	-618,031	-22.22	
279 外包費	2,687,256	2,092,580	-594,676	-22.13	
27F 體育活動費	94,000	70,645	-23,355	-24.85	
28 專業服務費	447,600	429,311	-18,289	-4.09	
28Y 其他	447,600	429,311	-18,289	-4.09	
29 公共關係費	180,000	180,000			
291 公共關係費	180,000	180,000			
3 材料及用品費	468,728	128,959	-339,769	-72.49	
31 使用材料費	42,868	2,541	-40,327	-94.07	
313 油脂	42,868	2,541	-40,327	-94.07	決算數較預算數減少339,769元，主要係因：公務車用油及辦公事務用品核實支用贖餘。
32 用品消耗	425,860	126,418	-299,442	-70.31	
321 辦公（事務）用品	418,360	118,918	-299,442	-71.58	
325 服裝	7,500	7,500			
6 稅捐及規費(強制費)	23,310	23,460	150	0.64	
64 消費與行為稅	15,210	15,210			
646 使用牌照稅	15,210	15,210			
66 規費	8,100	8,250	150	1.85	
661 行政規費與強制費	900	1,050	150	16.67	
663 汽車燃料使用費	7,200	7,200			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	43,000	32,000	-11,000	-25.58	
71 會費	43,000	32,000	-11,000	-25.58	
713 職業團體會費	43,000	32,000	-11,000	-25.58	決算數較預算數減少11,000元，主要係因：學校護理師及治療師公會常年會費核實支用贖餘。
5M 建築及設備計畫	10,834,589	15,167,516	4,332,927	39.99	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,834,589	15,167,516	4,332,927	39.99	

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	%	
51 購置固定資產	6,312,500	7,320,201	1,007,701	15.96	1.本基金建築及設備計畫除法定預算外，另有以年度保留數276,692元及奉准先行辦理數2,021,000元。2.建築及設備計畫決算數包含以前年度保留執行數276,692元及奉准先行辦理執行數1,694,273元。。
514 購置機械及設備	5,018,600	5,379,052	360,452	7.18	
515 購置交通及運輸設備	482,400	865,944	383,544	79.51	
516 購置什項設備	811,500	1,075,205	263,705	32.50	
52 購置無形資產	144,000	110,870	-33,130	-23.01	
521 購置電腦軟體	144,000	110,870	-33,130	-23.01	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,378,089	7,736,445	3,358,356	76.71	
581 遞延修繕房屋建築支出	4,378,089	7,637,445	3,259,356	74.45	
582 其他遞延支出		99,000	99,000		

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

備註：

1. 27D計時與計價人員酬金：依臺北市特殊教育學校及國民中小學集中式身心障礙特殊教育班彈性遴用兼任人員及特教助理員實施計畫，遴用特教助理員，預算編列0元，執行結果決算計2,521,572元。
2. 279外包費：職工(技工、工友)業務外包費，預算編列5人計2,160,000元，執行結果決算5人，計1,605,470元。
3. 279外包費：校警勞務外包費，預算編列1人計527,256元，執行結果決算1人，計487,110元。
4. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數73,108元；決算數79,206元，決算數含統籌款工管費38,083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
<b>資產</b>	98,891,126		9,741,531
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,074,366		
房屋及建築			
機械及設備	61,341,233		5,696,802
交通及運輸設備	6,256,935		962,744
雜項設備	25,853,585		2,971,115
購建中固定資產			
電腦軟體	1,365,007		110,870
權利			
遞耗資產			
其他			
<b>負債</b>			
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5,696,802元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計5,379,052元。(2)撥入：臺北市立龍門國中撥入雷射混光投影機計10部269,950元。(3)受贈：教育局補助醫療設備氧氣製造機、抽痰機等47,800元。減少數計1,901,715元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢速印機等計1,901,715元。

2.交通及運輸設備：

增加數計962,744元，變動原因為：(1)增置：購置校園安全監控系統等設備計865,944元。(2)撥入：世大運賽會後閒置資通訊設備移撥傳真機計1臺10,000元。(3)受贈：教育局補助特製擺位三輪車1輛86,800元。減少數計245,149元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢監視接收機等計245,149元。

3.雜項設備：

增加數計2,971,115元，變動原因為：(1)增置：購置會議桌組等設備計1,075,205元。(2)撥入：文化局撥入木桌3張、鐵櫃1個計72,743元。(3)受贈：教育局補助購置水療池移位機1臺300,000元、教育部學產基金補助採購育用品Handilife地板球球具5組52,000元、教育局補助北區特教資源中心辦公室設備485,830元、照護床150,000元、校內捐款購置烹調教室人造石下包吧檯2組490,250元、烹調教室櫥具高櫃25,178元、烹調教室電器櫃80,475元、教育局補助優質圖書館工程設備一對一分離式冷氣6架239,434元等合計1,823,167元。減少數計1,158,060元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冰箱等計1,158,060元。

4.電腦軟體：

增加數計110,870元，變動原因為：(1)增置：購置網頁平台建置軟體等計110,870元。減少數計1,164,410元，變動原因為：(2)無形資產攤銷：截至107年12月底止累計攤銷1,164,410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。

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		
6,802,343	-80,754,345	21,075,969
	-1,310,873	2,763,493
3,528,994	-51,951,174	11,557,867
245,149	-5,082,590	1,891,940
1,863,790	-22,409,708	4,551,202
1,164,410		311,467

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	276,692	5,018,600	1,258,000		6,553,292	5,379,052	-1,174,240	945,000
機械及設備	276,692	5,018,600	1,258,000		6,553,292	5,379,052	-1,174,240	945,000
購建中固定資產								
交通及運輸設備		482,400	458,000		940,400	865,944	-74,456	
交通及運輸設備		482,400	458,000		940,400	865,944	-74,456	
購建中固定資產								
雜項設備		811,500	305,000		1,116,500	1,075,205	-41,295	
雜項設備		811,500	305,000		1,116,500	1,075,205	-41,295	
購建中固定資產								
合 計	276,692	6,312,500	2,021,000		8,610,192	7,320,201	-1,289,991	945,000

註：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		2,021,000
購置機械及設備	107.05.24府教工字第10734661200號	168,000
購置機械及設備	107.11.30府教會字第10760708671號	789,000
購置機械及設備	107.12.24府授教會字第1076078604號	190,000
購置機械及設備	107.9.26府教會字第10760428391號	111,000
購置交通及運輸設備	107.12.24府授教會字第1076078604號	78,000
購置交通及運輸設備	107.9.26府教會字第10760428391號	380,000
購置什項設備	107.05.24府教工字第10734661200號	81,000
購置什項設備	107.9.26府教會字第10760428391號	224,000

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	206	172	-34	
一般行政管理計畫	47	42	-5	
正式職員	37	32	-5	2位職員申請考試分發、1位出缺尚未遞補、2位留職停薪。
正式工員	9	9	0	
正式駐衛警	1	1	0	
特殊教育計畫	159	130	-29	
正式職員	142	112	-30	懸缺教師30人，係因應學生人數減少，調減開班數及改聘用教師助理 依106.12.7府授人管字 第10631231900號函核定新增聘用 護理師1人
臨時職員	17	18	1	

填表說明：1.職工(技工、工友)業務外包費，預算編列5人計2,160,000元，執行結果決算4人，計1,605,470元。

2.校警勞務外包費，預算編列1人計527,256元，執行結果決算1人，計487,110元。

3.依臺北市特殊教育學校及國民中小學集中式身心障礙特殊教育班彈性選用兼任人員及特教助理員實施計畫，選用特教助理員，預算編列0元，執行結果決算計2,521,572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
特殊教育計畫	96,924,000	7,056,732	981,926		22,435,592	49,977,745		13,773,674		191,149,669	2,870,560	194,020,229
職員	96,924,000	7,056,732	981,926		22,435,592	49,977,745		13,773,674		191,149,669	2,870,560	194,020,229
工具												
一般行政管理計畫	27,084,000		1,171,848		6,259,500	2,376,624		3,702,856		40,594,828		40,594,828
職員	23,796,000		897,848		5,300,500	1,849,584		3,038,080		34,882,012		34,882,012
工具	3,288,000		274,000		959,000	527,040		664,776		5,712,816		5,712,816
合 計	124,008,000	7,056,732	2,153,774		28,695,092	52,354,369		17,476,530		231,744,497	2,870,560	234,615,057

註：

- 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189人，計12,312,000元，執行結果決算122人，計9,384,283元。
- 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206人，計16,383,092元，執行結果決算188人，計13,850,748元。
- 職工(技工、工友)業務外包費，預算編列5人計2,160,000元，執行結果決算4人，計1,605,470元。
- 校警勞務外包費，預算編列1人計527,256元，執行結果決算1人，計487,110元。
- 依臺北市特殊教育學校及國民中小學集中式身心障礙特殊教育班彈性選用兼任人員及特教助理員實施計畫，選用特教助理員，預算編列0元，執行結果決算計2,521,572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
80,329,088	7,419,384	403,865		16,896,252	53,736,245		12,202,741		170,987,575	2,264,964	173,252,539
80,329,088	7,419,384	403,865		16,896,252	53,736,245		12,202,741		170,987,575	2,264,964	173,252,539
27,457,664		910,433		6,338,779	2,529,602		3,909,200		41,145,678		41,145,678
23,907,044		733,207		5,399,427	2,174,486		3,257,724		35,471,888		35,471,888
3,550,620		177,226		939,352	355,116		651,476		5,673,790		5,673,790
107,786,752	7,419,384	1,314,298		23,235,031	56,265,847		16,111,941		212,133,253	2,264,964	214,398,217

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			223,743,695		205,205,211		-18,538,484	-8.29	
特殊教育計畫			223,743,695		205,205,211		-18,538,484	-8.29	

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	234,615,057	214,398,217	-20,216,840	-8.62
11 正式員額薪資	124,008,000	107,786,752	-16,221,248	-13.08
113 職員薪金	120,204,000	103,639,432	-16,564,568	-13.78
114 工員工資	3,288,000	3,550,620	262,620	7.99
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64
12 聘僱及兼職人員薪資	9,927,292	9,684,348	-242,944	-2.45
121 聘用人員薪金	546,396	747,167	200,771	36.74
122 約僱職員薪金	6,510,336	6,672,217	161,881	2.49
124 兼職人員酬金	2,870,560	2,264,964	-605,596	-21.10
13 超時工作報酬	2,153,774	1,314,298	-839,476	-38.98
131 加班費	2,153,774	1,314,298	-839,476	-38.98
15 獎金	28,695,092	23,235,031	-5,460,061	-19.03
151 考績獎金	12,312,000	9,384,283	-2,927,717	-23.78
152 年終獎金	16,383,092	13,850,748	-2,532,344	-15.46
16 退休及卹償金	52,354,369	56,265,847	3,911,478	7.47
161 職員退休及離職金	52,068,432	55,887,131	3,818,699	7.33
162 工員退休及離職金	263,040	355,116	92,076	35.00
164 卹償金	22,897	23,600	703	3.07
18 福利費	17,476,530	16,111,941	-1,364,589	-7.81
181 分擔員工保險費	11,385,540	11,859,521	473,981	4.16
183 傷病醫藥費	404,500	153,000	-251,500	-62.18
187 員工通勤交通費	2,504,880	1,599,649	-905,231	-36.14
18Y 其他福利費	3,181,610	2,499,771	-681,839	-21.43
2 服務費用	12,322,346	15,382,711	3,060,365	24.84
21 水電費	2,127,645	1,876,624	-251,021	-11.80
212 工作場所電費	1,951,245	1,689,136	-262,109	-13.43
214 工作場所水費	176,400	187,488	11,088	6.29
22 郵電費	216,650	189,653	-26,997	-12.46
221 郵費	44,050	51,978	7,928	18.00
222 電話費	172,600	137,675	-34,925	-20.23
23 旅運費	192,450	463,098	270,648	140.63
231 國內旅費	176,450	246,050	69,600	39.44
236 貨物運費	16,000	96,130	80,130	500.81
23Y 其他旅運費	0	120,918	120,918	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	834,500	695,131	-139,369	-16.70
241 印刷及裝訂費	834,500	695,131	-139,369	-16.70
25 修理保養及保固費	2,840,540	2,052,760	-787,780	-27.73
252 一般房屋修護費	1,250,000	646,663	-603,337	-48.27
255 機械及設備修護費	365,540	333,600	-31,940	-8.74
256 交通及運輸設備修護費	85,000	19,800	-65,200	-76.71
257 什項設備修護費	1,140,000	1,052,697	-87,303	-7.66
26 保險費	2,915	1,748	-1,167	-40.03
264 交通及運輸設備保險費	2,915	1,748	-1,167	-40.03
27 一般服務費	3,107,536	4,890,434	1,782,898	57.37

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	%
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,280	5,143	-3,137	-37.89
279 外包費	2,687,256	2,092,580	-594,676	-22.13
27D 計時與計件人員酬金	0	2,521,572	2,521,572	0.00
27F 體育活動費	412,000	271,139	-140,861	-34.19
28 專業服務費	2,820,110	5,033,263	2,213,153	78.48
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,758,800	4,014,110	2,255,310	128.23
287 委託檢驗(定)試驗認證費	169,710	158,370	-11,340	-6.68
289 試務甄選費	60,000	114,100	54,100	90.17
28A 電子計算機軟體服務費	0	31,422	31,422	0.00
28Y 其他	831,600	715,261	-116,339	-13.99
29 公共關係費	180,000	180,000	0	0.00
291 公共關係費	180,000	180,000	0	0.00
3 材料及用品費	4,419,578	3,024,428	-1,395,150	-31.57
31 使用材料費	989,648	782,053	-207,595	-20.98
313 油脂	42,868	2,541	-40,327	-94.07
315 設備零件	946,780	779,512	-167,268	-17.67
32 用品消耗	3,429,930	2,242,375	-1,187,555	-34.62
321 辦公(事務)用品	1,605,910	495,662	-1,110,248	-69.14
322 報章什誌	159,800	1,250	-158,550	-99.22
323 農業與園藝用品及環境美化費	118,000	109,084	-8,916	-7.56
325 服裝	47,500	12,876	-34,624	-72.89
326 食品	160,000	78,665	-81,335	-50.83
328 醫療用品(非醫療院所使用)	70,000	47,258	-22,742	-32.49
32Y 其他	1,268,720	1,497,580	228,860	18.04
4 租金、償債與利息	16,356,200	16,124,990	-231,210	-1.41
44 交通及運輸設備租金	16,351,400	16,120,591	-230,809	-1.41
442 車租	16,351,400	16,120,591	-230,809	-1.41
45 什項設備租金	4,800	4,399	-401	-8.35
451 什項設備租金	4,800	4,399	-401	-8.35
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,834,589	15,167,516	4,332,927	39.99
51 購置固定資產	6,312,500	7,320,201	1,007,701	15.96
514 購置機械及設備	5,018,600	5,379,052	360,452	7.18
515 購置交通及運輸設備	482,400	865,944	383,544	79.51
516 購置什項設備	811,500	1,075,205	263,705	32.50
52 購置無形資產	144,000	110,870	-33,130	-23.01
521 購置電腦軟體	144,000	110,870	-33,130	-23.01
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,378,089	7,736,445	3,358,356	76.71
581 遞延修繕房屋建築支出	4,378,089	7,637,445	3,259,356	74.45
582 其他遞延支出	0	99,000	99,000	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	23,310	23,460	150	0.64
64 消費與行為稅	15,210	15,210	0	0.00
646 使用牌照稅	15,210	15,210	0	0.00
66 規費	8,100	8,250	150	1.85

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	%
661 行政規費與強制費	900	1,050	150	16.67
663 汽車燃料使用費	7,200	7,200	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	856,881	499,974	-356,907	-41.65
71 會費	43,000	32,000	-11,000	-25.58
713 職業團體會費	43,000	32,000	-11,000	-25.58
72 捐助、補助與獎助	68,000	61,500	-6,500	-9.56
726 獎助學員生給與	68,000	61,500	-6,500	-9.56
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	745,881	406,474	-339,407	-45.50
74Y 其他	745,881	406,474	-339,407	-45.50
9 其他	127,900	80,262	-47,638	-37.25
91 其他支出	127,900	80,262	-47,638	-37.25
91Y 其他	127,900	80,262	-47,638	-37.25
合 計	279,555,861	264,701,558	-14,854,303	-5.31



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	180,000	180,000			
291 公共關係費	180,000	180,000			
統計所需項目	4,407,680	8,246,201	3,838,521	87.09	
187 員工通勤交通費	2,504,880	1,599,649	-905,231	-36.14	
27D 計時與計件人員酬金		2,521,572	2,521,572		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,758,800	4,014,110	2,255,310	128.23	
521 購置電腦軟體	144,000	110,870	-33,130	-23.01	

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	3,084,439,688	3,084,128,221	-311,467	
代管資產-土地改良物	4,404	4,404		
代管資產-土地	2,951,613,000	2,951,613,000		
代管資產-房屋及建築 設備	111,746,315	111,746,315		
土地改良物	2,763,493	2,763,493		
機械及設備	11,557,867	11,557,867		
交通及運輸設備	1,891,940	1,891,940		
雜項設備	4,551,202	4,551,202		
電腦軟體	311,467		-311,467	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。

本 頁 空 白

主辦會計人員：



機關長官：

