

4-0501707

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

臺北市立松山幼兒園附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立松山幼兒園編

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 15 至 19	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 23 至 24	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).....		

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	21,917,296	11,965,039	9,952,257	83.18
基金用途	21,797,122	17,946,284	3,850,838	21.46
賸餘(短絀-)	120,174	- 5,981,245	6,101,419	
餘絀情形：				
基金餘額	5,650,968	5,530,794	120,174	2.17
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 1,202,578	- 5,584,708	4,382,130	

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松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15,956,752元，決算數13,164,765元。

106學年下學期預定招收6班，實計招收6班，預計學生人數147人，實際學生人數147人。

107學年上學期預定招收6班，實計招收6班，預計學生人數147人，實際學生人數147人。

係新購相機、電腦、圖書等，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能。

辦理教師甄選、幼兒園招生工作、輔導活動、性別平等教育等指定活動項目、藉由辦理各項活動可鍛練幼童強健的身體，增進幼童各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列4,273,482元，決算數5,155,640元。

係配合園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3,577,587元（不含以前年度保留數387,336元及奉准先行辦理數32,000元），
決算數3,476,717元。

係汰換、充實各科教學及電腦設備，辦理園舍整修工程，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松山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21,917,296元，較預算數21,166,139元，增加751,157元，計增3.55%。

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890元，較預算數0元，增加890元。

主要係因：107年惜物網拍賣報廢動產入帳890元。

2.市庫撥款收入：決算數17,694,895元，較預算數17,685,295元，增加9,600元，計增0.05%。

主要係因：教師節活動補助款9,600元。

3.政府其他撥入收入：決算數76,000元，較預算數0元，增加76,000元。

主要係因：107年國教署補助本市公幼充實及改善教學環境設施設備經費76,000元。

4.學雜費收入：決算數3,013,668元，較預算數3,026,320元，減少12,652元，計減0.42%。

主要係因：依實際幼生覈實認列，收入均依規定併決算辦理。

5.雜項收入：決算數1,131,843元，較預算數454,524元，增加677,319元，計增149.02%。

主要係因：依雜項收入覈實認列，均依規定併決算辦理。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數21,797,122元，較預算數23,807,821元，減少2,010,699元，計減8.45%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1.學前教育業務計畫：決算數13,164,765元，較預算數15,956,752元，減少2,791,987元，計減17.50%。

主要係因：用人費用覈實支用賸餘計2,256,646元。

2.一般行政管理計畫：決算數5,155,640元，較預算數4,273,482元，增加882,158元，計增20.64%。

主要係因：用人費用覈實支用差額計993,108元。

3.建築及設備計畫：決算數3,476,717元，較預算數3,577,587元，減少100,870元，計減2.82%。

主要係因：天花板修繕工程覈實支用賸餘計135元，廚房改善工程覈實支用賸餘計36,859元，電源改善工程覈實支用賸餘計9,211元，其他設備覈實支用賸餘計34,665元，無形資產覈實支用賸餘計20,000元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數120,174元，較預算短絀數2,641,682元增加，計相差2,761,856元，反絀為餘。

主要係因：用人費用覈實支用賸餘計2,256,646元及修繕改善工程覈實支用賸餘計80,870元等。

臺北市地方教育發展基金臺北市立松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出1,308,467元。
其他活動之淨現金流入105,889元。
本年度現金及約當現金之淨減1,202,578元。
期初現金及約當現金5,576,583元。
期末現金及約當現金4,374,005元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為13,949,968元，包括：
流動資產4,640,876元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金5,487,586元。
其他資產3,821,506元。
決算日負債總額為8,299,000元，包括：
流動負債1,371,981元。
其他負債6,927,019元。
決算日基金餘額為累積餘額5,650,968元。

五、固定項目概況：

本年度增加735,200元，包括：
(一) 機械及設備209,887元。增加原因：
1. 增置：新購A3規格碎紙機12,800元，新購電動打孔機32,000元，新購A3規格彩色印表機55,378元，新購類單眼相機13,312元，汰舊換新個人電腦3部71,037元，計184,527元。
2. 其他：補列財產相機2臺25,360元。
(二) 雜項設備525,313元。增加原因：
1. 增置：新購A4規格彩色多功能事務機17,475元，107年度廚房改善工程購置什項設備384,850元，107年度提升教學設施設備財物採購104,714元(本園準備金及國教署補助)，新購飲水機18,274元。計525,313元。

六、其他：

(一) 本年度併決算數1,849,139元及補辦預算數32,000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。

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	21,166,139	100.00	21,917,296	100.00	751,157	3.55	11,965,039	100.00
45 財產收入			890	0.00	890	0.00	800	0.01
451 財產處分收入			890	0.00	890	0.00	800	0.01
46 政府撥入收入	17,685,295	83.55	17,770,895	81.08	85,600	0.48	9,206,317	76.94
462 公庫撥款收入	17,685,295	83.55	17,694,895	80.73	9,600	0.05	9,154,710	76.51
46Y 政府其他撥入收入			76,000	0.35	76,000	0.00	51,607	0.43
4S 教學收入	3,026,320	14.30	3,013,668	13.75	-12,652	-0.42	2,742,060	22.92
4S1 學雜費收入	3,026,320	14.30	3,013,668	13.75	-12,652	-0.42	2,742,060	22.92
4Y 其他收入	454,524	2.15	1,131,843	5.16	677,319	149.02	15,862	0.13
4YY 雜項收入	454,524	2.15	1,131,843	5.16	677,319	149.02	15,862	0.13
5 基金用途	23,807,821	100.00	21,797,122	100.00	-2,010,699	-8.45	17,946,284	100.00
54 學前教育計畫	15,956,752	67.02	13,164,765	60.40	-2,791,987	-17.50	12,391,297	69.05
5L 一般行政管理計畫	4,273,482	17.95	5,155,640	23.65	882,158	20.64	5,010,511	27.92
5M 建築及設備計畫	3,577,587	15.03	3,476,717	15.95	-100,870	-2.82	544,476	3.03
購置固定資產	3,557,587	14.94	3,476,717	15.95	-80,870	-2.27	544,476	3.03
其他	20,000	0.08			-20,000	-100.00		
本期賸餘 (短絀-)	-2,641,682		120,174		2,761,856	-104.55	-5,981,245	
期初基金餘額	5,538,963		5,530,794		-8,169	-0.15	11,512,039	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,897,281		5,650,968		2,753,687	95.04	5,530,794	

填表說明：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32,000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32,000元。

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
451財產處分收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	890
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	9,600
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	753,319
5L 一般行政管理計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	1,085,330

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)	-2,641,682	120,174	2,761,856	-104.55
812 調整非現金項目		-1,428,641	-1,428,641	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		-1,428,641	-1,428,641	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-2,641,682	-1,308,467	1,333,215	-50.47
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		268,464	268,464	
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		-154,725	-154,725	
82C 增加其他資產				
82D 減少短期債務及其他負債		-7,850	-7,850	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		105,889	105,889	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-2,641,682	-1,202,578	1,439,104	-54.48
84 期初現金及約當現金	5,188,215	5,576,583	388,368	7.49
85 期末現金及約當現金	2,546,533	4,374,005	1,827,472	71.76

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	13,949,968	100.00	31,569,810	100.00	-17,619,842	-55.81
1	資產	13,949,968	100.00	31,569,810	100.00	-17,619,842	-55.81
11	流動資產	4,640,876	33.27	5,843,454	18.51	-1,202,578	-20.58
111	現金	4,374,005	31.35	5,576,583	17.66	-1,202,578	-21.56
1112	銀行存款	4,374,005	31.35	5,576,583	17.66	-1,202,578	-21.56
1112-1	銀行存款-市庫存款	169,901	1.22	207,711	0.66	-37,810	-18.20
1112-2	銀行存款-保管款	3,924,702	28.13	5,127,716	16.24	-1,203,014	-23.46
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	279,402	2.00	241,156	0.76	38,246	15.86
113	應收款項	216,871	1.55	216,871	0.69	0	0.00
113Y	其他應收款	216,871	1.55	216,871	0.69	0	0.00
115	預付款項	50,000	0.36	50,000	0.16	0	0.00
1154	預付費用	50,000	0.36	50,000	0.16	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	5,487,586	39.34	5,336,100	16.90	151,486	2.84
124	準備金	5,487,586	39.34	5,336,100	16.90	151,486	2.84
1241	退休及離職準備金	3,264,770	23.40	3,268,009	10.35	-3,239	-0.10
124Y	其他準備金	2,222,816	15.93	2,068,091	6.55	154,725	7.48
124Y-2	其他準備金-其他	2,222,816	15.93	2,068,091	6.55	154,725	7.48
13	其他資產	3,821,506	27.39	20,390,256	64.59	-16,568,750	-81.26
131	什項資產	3,821,506	27.39	20,390,256	64.59	-16,568,750	-81.26
1315	暫付及待結轉帳項	506,043	3.63	774,507	2.45	-268,464	-34.66
1316	代管資產	3,315,463	23.77	19,615,749	62.13	-16,300,286	-83.10
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	3,315,463	23.77	19,615,749	62.13	-16,300,286	-83.10

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為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	13,949,968	100.00	31,569,810	100.00	-17,619,842	-55.81
2	負債	8,299,000	59.49	26,039,016	82.48	-17,740,016	-68.13
21	流動負債	1,371,981	9.84	2,800,622	8.87	-1,428,641	-51.01
212	應付款項	1,371,981	9.84	2,800,622	8.87	-1,428,641	-51.01
2123	應付代收款	1,371,981	9.84	2,800,622	8.87	-1,428,641	-51.01
22	其他負債	6,927,019	49.66	23,238,394	73.61	-16,311,375	-70.19
221	什項負債	6,927,019	49.66	23,238,394	73.61	-16,311,375	-70.19
2211	存入保證金	346,845	2.49	354,636	1.12	-7,791	-2.20
2213	應付退休及離職金	3,264,770	23.40	3,268,009	10.35	-3,239	-0.10
2214	應付代管資產	3,315,463	23.77	19,615,749	62.13	-16,300,286	-83.10
2215	暫收及待結轉帳項	-59	0.00	0	0.00	-59	0.00
3	基金餘額	5,650,968	40.51	5,530,794	17.52	120,174	2.17
31	基金餘額	5,650,968	40.51	5,530,794	17.52	120,174	2.17
311	基金餘額	5,650,968	40.51	5,530,794	17.52	120,174	2.17
3111	累積餘額	5,650,968	40.51	5,530,794	17.52	120,174	2.17

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	21,166,139	21,917,296	751,157	3.55	
45 財產收入		890	890	0.00	
451財產處分收入		890	890	0.00	惜物網拍賣報廢動產入帳890元
46 政府撥入收入	17,685,295	17,770,895	85,600	0.48	
462公庫撥款收入	17,685,295	17,694,895	9,600	0.05	教育局教師節活動補助款9,600元
46Y政府其他撥入收入		76,000	76,000	0.00	107年國教署補助本市公幼充實及改善教學環境設施設備經費76,000元
4S 教學收入	3,026,320	3,013,668	-12,652	-0.42	
4S1學雜費收入	3,026,320	3,013,668	-12,652	-0.42	依實際幼生覈實認列，收入均依規定併決算辦理
4Y 其他收入	454,524	1,131,843	677,319	149.02	
4YY雜項收入	454,524	1,131,843	677,319	149.02	依雜項收入覈實認列，均依規定併決算辦理

填表說明：

本 頁 空 白

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	23,807,821	21,797,122	-2,010,699	-8.45	
54 學前教育計畫	15,956,752	13,164,765	-2,791,987	-17.50	
1 用人費用	14,072,814	11,482,125	-2,590,689	-18.41	
11 正式員額薪資	8,761,560	7,996,792	-764,768	-8.73	
113 職員薪金	7,945,560	7,996,792	51,232	0.64	用人費用覈實支用賸餘計2,256,646元。
114 工員工資	816,000		-816,000	-100.00	
12 聘僱及兼職人員薪資	57,200		-57,200	-100.00	
124 兼職人員酬金	57,200		-57,200	-100.00	用人費用覈實支用賸餘計182,290元。
13 超時工作報酬	140,801	75,968	-64,833	-46.05	
131 加班費	140,801	75,968	-64,833	-46.05	
15 獎金	2,183,658	1,351,971	-831,687	-38.09	
151 考績獎金	1,120,260	355,840	-764,420	-68.24	
152 年終獎金	1,063,398	996,131	-67,267	-6.33	
16 退休及卹償金	1,049,694	658,147	-391,547	-37.30	
161 職員退休及離職金	914,760	480,176	-434,584	-47.51	
162 工員退休及離職金	134,934	177,971	43,037	31.89	
18 福利費	1,879,901	1,399,247	-480,654	-25.57	
181 分擔員工保險費	990,096	875,671	-114,425	-11.56	
183 傷病醫藥費	33,380	20,850	-12,530	-37.54	用人費用覈實支用賸餘計12,530元。
187 員工通勤交通費	244,440	119,350	-125,090	-51.17	
18Y 其他福利費	611,985	383,376	-228,609	-37.36	用人費用覈實支用賸餘計116,609元。
2 服務費用	1,182,008	1,101,112	-80,896	-6.84	
21 水電費	411,836	330,310	-81,526	-19.80	
212 工作場所電費	350,690	281,327	-69,363	-19.78	一般教學服務費用覈實支用賸餘計53,420元。
214 工作場所水費	61,146	48,983	-12,163	-19.89	
23 旅運費	12,400		-12,400	-100.00	
231 國內旅費	12,400		-12,400	-100.00	
25 修理保養及保固費	423,400	416,355	-7,045	-1.66	
252 一般房屋修護費	357,000	350,827	-6,173	-1.73	
255 機械及設備修護費	3,400	3,400			電腦專案計畫服務費用覈實支用無賸餘。
257 什項設備修護費	63,000	62,128	-872	-1.38	
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	130,772	172,998	42,226	32.29	

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	4,392	1,884	-2,508	-57.10	
27D 計時與計件人員酬金	94,380	141,114	46,734	49.52	
27F 體育活動費	32,000	30,000	-2,000	-6.25	
28 專業服務費	200,600	181,449	-19,151	-9.55	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	99,200	71,500	-27,700	-27.92	辦理運動會費用覈實支用賸餘計29,500元。辦理育兒友善園及學前啟蒙方案費用覈實支用賸餘計26,009元。辦理性別平等教育宣導活動費用覈實支用賸餘計5,800元。
287 委託檢驗(定)試驗認證費	11,400	9,550	-1,850	-16.23	
28A 電子計算機軟體服務費		12,800	12,800		
28Y 其他	90,000	87,599	-2,401	-2.67	
3 材料及用品費	241,940	280,973	39,033	16.13	
31 使用材料費	43,440	42,240	-1,200	-2.76	
315 設備零件	43,440	42,240	-1,200	-2.76	一般教學用品費用覈實支用差額計72,049元。
32 用品消耗	198,500	238,733	40,233	20.27	
321 辦公(事務)用品	2,600		-2,600	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	19,973	-27	-0.14	
32Y 其他	175,900	218,760	42,860	24.37	電腦專案計畫服務費用覈實支用差額計100元。辦理性別平等教育宣導活動費用覈實支用賸餘計6,400元。辦理小田園教育體驗學習費用覈實支用賸餘計1,883元。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	348,990	289,695	-59,295	-16.99	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	348,990	289,695	-59,295	-16.99	
74Y 其他	348,990	289,695	-59,295	-16.99	一般教學會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費覈實支用賸餘計59,295元。
9 其他	111,000	10,860	-100,140	-90.22	
91 其他支出	111,000	10,860	-100,140	-90.22	
91Y 其他	111,000	10,860	-100,140	-90.22	一般教學其他費用覈實支用賸餘計91,140元。
5L 一般行政管理計畫	4,273,482	5,155,640	882,158	20.64	
1 用人費用	3,448,831	4,408,102	959,271	27.81	
11 正式員額薪資	2,232,000	2,909,630	677,630	30.36	
113 職員薪金	1,464,000	2,138,690	674,690	46.09	用人費用覈實支用差額計897,205元。

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	%	
114 工員工資	768,000	770,940	2,940	0.38	
12 聘僱及兼職人員薪資		2,273	2,273		
124 兼職人員酬金		2,273	2,273		用人費用覈實支出差額計95,903元。
13 超時工作報酬	150,767	181,846	31,079	20.61	
131 加班費	150,767	181,846	31,079	20.61	用人費用覈實支出差額計39,882元。
15 獎金	524,500	674,595	150,095	28.62	
151 考績獎金	301,000	321,490	20,490	6.81	
152 年終獎金	223,500	353,105	129,605	57.99	
16 退休及卹償金	179,232	257,602	78,370	43.73	
161 職員退休及離職金	144,432	155,916	11,484	7.95	
162 工員退休及離職金	34,800	101,686	66,886	192.20	
18 福利費	362,332	382,156	19,824	5.47	
181 分擔員工保險費	222,732	301,820	79,088	35.51	
187 員工通勤交通費	75,600	42,336	-33,264	-44.00	
18Y 其他福利費	64,000	38,000	-26,000	-40.63	用人費用覈實支出差額計6,000元。
2 服務費用	562,291	533,576	-28,715	-5.11	
22 郵電費	3,240	3,360	120	3.70	
222 電話費	3,240	3,360	120	3.70	一般業務服務費用覈實支出賸餘計28,715元。
27 一般服務費	464,651	448,616	-16,035	-3.45	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		94	94		
279 外包費	454,651	438,522	-16,129	-3.55	
27F 體育活動費	10,000	10,000			
28 專業服務費	50,000	37,200	-12,800	-25.60	
28Y 其他	50,000	37,200	-12,800	-25.60	
29 公共關係費	44,400	44,400			
291 公共關係費	44,400	44,400			
3 材料及用品費	131,760	122,010	-9,750	-7.40	
32 用品消耗	131,760	122,010	-9,750	-7.40	
321 辦公（事務）用品	131,760	122,010	-9,750	-7.40	一般業務用品費用覈實支出賸餘計9,750元。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	130,600	91,952	-38,648	-29.59	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			一般業務會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費用覈實支出賸餘計38,648元。

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	%	
73 分擔	129,600	90,952	-38,648	-29.82	
732 分擔大樓管理費	129,600	90,952	-38,648	-29.82	
5M 建築及設備計畫	3,577,587	3,476,717	-100,870	-2.82	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,577,587	3,476,717	-100,870	-2.82	
51 購置固定資產	639,791	605,126	-34,665	-5.42	
514 購置機械及設備	178,151	184,527	6,376	3.58	其他設備覈實支用賸餘計34,665元。
516 購置什項設備	461,640	420,599	-41,041	-8.89	
52 購置無形資產	20,000		-20,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	20,000		-20,000	-100.00	無形資產覈實支用賸餘計20,000元。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,917,796	2,871,591	-46,205	-1.58	
581 遞延修繕房屋建築支出	2,917,796	2,871,591	-46,205	-1.58	天花板修繕工程覈實支用賸餘計135元。廚房改善工程覈實支用賸餘計36,859元。電源改善工程覈實支用賸餘計9,211元。

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32,000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32,000元。
- 3.非以用人費用科目進用臨時人員：
 - (1)279外包費－107年度職工業務及超額工友外包，保全人力外包費預算編列1人計454,651元，執行結果計438,522元。
 - (2)27D計時與計件人員酬金－107年度預算編列代理教保員15人薪資等相關費用計94,380元，執行結果計141,114元。
- 4.工程管理費是以按施工費2%提列預算數54,170元；決算數53,442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	3,551,036		735,200
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	2,059,961		209,887
交通及運輸設備	181,950		
雜項設備	1,297,125		525,313
購建中固定資產			
電腦軟體	12,000		
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209,887元，變動原因為：(1)增置：2月新購A3規格碎紙機12,800元。3月新購電動打孔機32,000元。6月新購A3規格彩色印表機55,378元。11月新購類單眼相機13,312元。12月汰舊換新個人電腦3部71,037元，計184,527元。(2)其他：1月補列財產相機2臺25,360元。減少數計12,550元，變動原因為：(1)報廢：報廢機械設備計12,550元。

2.雜項設備：

增加數計525,313元，變動原因為：(1)增置：10月新購A4規格彩色多功能事務機17,475元。11月107年度提升教學設施設備財物104,714元(本園準備金及國教署補助)。107年度廚房改善工程購置什項設備384,850元。12月新購飲水機18,274元。計525,313元。減少數計26,818元，變動原因為：(1)報廢：年度報廢雜項設備計26,818元。

4.電腦軟體：

減少數計12,000元，變動原因為：(1)其他：未達1萬元之電腦軟體改列物品金額12,000元。

二、各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		
51,368	-2,851,350	1,383,518
12,550	-1,594,815	662,483
	-146,870	35,080
26,818	-1,109,665	685,955
12,000		

本 頁 空 白

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		178,151	32,000		210,151	184,527	-25,624	
機械及設備		178,151	32,000		210,151	184,527	-25,624	
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		461,640			461,640	420,599	-41,041	
雜項設備		461,640			461,640	420,599	-41,041	
購建中固定資產								
合 計		639,791	32,000		671,791	605,126	-66,665	

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		32,000
購置機械及設備	107.05.07府授主事預字第1076001208號	32,000

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	21	21	0	
一般行政管理計畫	4	4	0	
正式職員	2	2	0	
正式工員	2	2	0	
學前教育計畫	17	17	0	
正式職員	15	15	0	
正式工員	2	2	0	

填表說明：

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	8,761,560		140,801		2,183,658	1,049,694		1,879,901		14,015,614	57,200	14,072,814
兼職人員酬金											57,200	57,200
其他福利費								611,985		611,985		611,985
工員退休及離職金							134,934			134,934		134,934
考績獎金					1,120,260					1,120,260		1,120,260
職員薪金	7,945,560									7,945,560		7,945,560
工員工資	816,000									816,000		816,000
傷病醫藥費								33,380		33,380		33,380
職員退休及離職金							914,760			914,760		914,760
分擔員工保險費								990,096		990,096		990,096
年終獎金					1,063,398					1,063,398		1,063,398
員工通勤交通費								244,440		244,440		244,440
加班費			140,801							140,801		140,801
一般行政管理計畫	2,232,000		150,767		524,500	179,232		362,332		3,448,831		3,448,831
兼職人員酬金												
其他福利費								64,000		64,000		64,000
工員退休及離職金							34,800			34,800		34,800
考績獎金					301,000					301,000		301,000
職員薪金	1,464,000									1,464,000		1,464,000
工員工資	768,000									768,000		768,000
職員退休及離職金							144,432			144,432		144,432
分擔員工保險費								222,732		222,732		222,732
年終獎金					223,500					223,500		223,500
員工通勤交通費								75,600		75,600		75,600
加班費			150,767							150,767		150,767
合 計	10,993,560		291,568		2,708,158	1,228,926		2,242,233		17,464,445	57,200	17,521,645

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10人，計1,421,260元，執行結果決算10人，計677,330元。
- 2.年終工作獎金係依據107年1月3日行政院院授人給字第 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21人，計1,286,898元，執行結果決算23人，計1,349,236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
7,996,792		75,968		1,351,971	658,147		1,399,247		11,482,125		11,482,125
							383,376		383,376		383,376
				355,840					355,840		355,840
					480,176				480,176		480,176
							875,671		875,671		875,671
		75,968							75,968		75,968
				996,131					996,131		996,131
							119,350		119,350		119,350
					177,971				177,971		177,971
7,996,792									7,996,792		7,996,792
							20,850		20,850		20,850
2,909,630		181,846		674,595	257,602		382,156		4,405,829	2,273	4,408,102
							38,000		38,000		38,000
				321,490					321,490		321,490
					155,916				155,916		155,916
										2,273	2,273
							301,820		301,820		301,820
		181,846							181,846		181,846
				353,105					353,105		353,105
							42,336		42,336		42,336
					101,686				101,686		101,686
2,138,690									2,138,690		2,138,690
770,940									770,940		770,940
10,906,422		257,814		2,026,566	915,749		1,781,403		15,887,954	2,273	15,890,227

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			15,956,752		13,164,765		-2,791,987	-17.50	
學前教育計畫			15,956,752		13,164,765		-2,791,987	-17.50	用人費用覈實支用 賸餘 計2,590,689元，主 要係教保員1名育嬰 留職停薪，教師1名 就學留職停薪，另 廚工1名以一般行政 管理計畫之用人費 用支應。

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	17,521,645	15,890,227	-1,631,418	-9.31
11 正式員額薪資	10,993,560	10,906,422	-87,138	-0.79
113 職員薪金	9,409,560	10,135,482	725,922	7.71
114 工員工資	1,584,000	770,940	-813,060	-51.33
12 聘僱及兼職人員薪資	57,200	2,273	-54,927	-96.03
124 兼職人員酬金	57,200	2,273	-54,927	-96.03
13 超時工作報酬	291,568	257,814	-33,754	-11.58
131 加班費	291,568	257,814	-33,754	-11.58
15 獎金	2,708,158	2,026,566	-681,592	-25.17
151 考績獎金	1,421,260	677,330	-743,930	-52.34
152 年終獎金	1,286,898	1,349,236	62,338	4.84
16 退休及卹償金	1,228,926	915,749	-313,177	-25.48
161 職員退休及離職金	1,059,192	636,092	-423,100	-39.95
162 工員退休及離職金	169,734	279,657	109,923	64.76
18 福利費	2,242,233	1,781,403	-460,830	-20.55
181 分擔員工保險費	1,212,828	1,177,491	-35,337	-2.91
183 傷病醫藥費	33,380	20,850	-12,530	-37.54
187 員工通勤交通費	320,040	161,686	-158,354	-49.48
18Y 其他福利費	675,985	421,376	-254,609	-37.66
2 服務費用	1,744,299	1,634,688	-109,611	-6.28
21 水電費	411,836	330,310	-81,526	-19.80
212 工作場所電費	350,690	281,327	-69,363	-19.78
214 工作場所水費	61,146	48,983	-12,163	-19.89
22 郵電費	3,240	3,360	120	3.70
222 電話費	3,240	3,360	120	3.70
23 旅運費	12,400	0	-12,400	-100.00
231 國內旅費	12,400	0	-12,400	-100.00
25 修理保養及保固費	423,400	416,355	-7,045	-1.66
252 一般房屋修護費	357,000	350,827	-6,173	-1.73
255 機械及設備修護費	3,400	3,400	0	0.00
257 什項設備修護費	63,000	62,128	-872	-1.38
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	595,423	621,614	26,191	4.40
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,392	1,978	-2,414	-54.96
279 外包費	454,651	438,522	-16,129	-3.55
27D 計時與計件人員酬金	94,380	141,114	46,734	49.52
27F 體育活動費	42,000	40,000	-2,000	-4.76
28 專業服務費	250,600	218,649	-31,951	-12.75
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	99,200	71,500	-27,700	-27.92
287 委託檢驗(定)試驗認證費	11,400	9,550	-1,850	-16.23
28A 電子計算機軟體服務費	0	12,800	12,800	0.00
28Y 其他	140,000	124,799	-15,201	-10.86
29 公共關係費	44,400	44,400	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	44,400	44,400	0	0.00
3 材料及用品費	373,700	402,983	29,283	7.84
31 使用材料費	43,440	42,240	-1,200	-2.76
315 設備零件	43,440	42,240	-1,200	-2.76
32 用品消耗	330,260	360,743	30,483	9.23
321 辦公(事務)用品	134,360	122,010	-12,350	-9.19
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,000	19,973	-27	-0.14
32Y 其他	175,900	218,760	42,860	24.37
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,577,587	3,476,717	-100,870	-2.82
51 購置固定資產	639,791	605,126	-34,665	-5.42
514 購置機械及設備	178,151	184,527	6,376	3.58
516 購置什項設備	461,640	420,599	-41,041	-8.89
52 購置無形資產	20,000	0	-20,000	-100.00
521 購置電腦軟體	20,000	0	-20,000	-100.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,917,796	2,871,591	-46,205	-1.58
581 遞延修繕房屋建築支出	2,917,796	2,871,591	-46,205	-1.58
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	479,590	381,647	-97,943	-20.42
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	129,600	90,952	-38,648	-29.82
732 分擔大樓管理費	129,600	90,952	-38,648	-29.82
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	348,990	289,695	-59,295	-16.99
74Y 其他	348,990	289,695	-59,295	-16.99
9 其他	111,000	10,860	-100,140	-90.22
91 其他支出	111,000	10,860	-100,140	-90.22
91Y 其他	111,000	10,860	-100,140	-90.22
合 計	23,807,821	21,797,122	-2,010,699	-8.45

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	44,400			
291 公共關係費	44,400	44,400			
統計所需項目	533,620	374,300	-159,320	-29.86	
187 員工通勤交通費	320,040	161,686	-158,354	-49.48	
27D 計時與計件人員酬金	94,380	141,114	46,734	49.52	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	99,200	71,500	-27,700	-27.92	
521 購置電腦軟體	20,000		-20,000	-100.00	

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	4,698,981	4,725,484	26,503	
代管資產-房屋及建築 設備	3,315,463	3,315,463		
機械及設備	662,483	689,355	26,872	差異 數26,872元，係財 產系統月中誤將雜 項設備增列為機械 設備26,504元，並 因此造成會計帳多 提列折舊368元。
交通及運輸設備	35,080	35,080		
雜項設備	685,955	685,586	-369	差異數369元，係財 產系統月中誤植增 列機械設 備26,504元，月底 才更正增列雜項設 備，並因此造成會 計帳少提列折 舊369元。
電腦軟體				