

4-0501647

中華民國 107 年度

(107年1月1日至107年12月31日)

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

臺北市北投區明德國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)



臺北市北投區明德國民小學編

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	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	13	頁
二、基金用途明細表	第	14	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	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	130,598,990	120,460,996	10,137,994	8.42
基金用途	130,525,669	119,705,927	10,819,742	9.04
賸餘(短絀-)	73,321	755,069	- 681,748	
餘絀情形：				
基金餘額	5,995,904	5,922,583	73,321	1.24
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 892,129	1,284,188	- 2,176,317	

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

40501647-2

臺北市地方教育發展基金臺北市北投區明德國民小學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)國民教育計畫：

本年度預算編列92,103,831元，決算數95,425,918元。

106學年下學期預定招收26班，實際招收26班，預計學生人數625人，實際學生人數610人。

107學年上學期預定招收26班，實際招收27班，預計學生人數625人，實際學生人數644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)學前教育計畫：

本年度預算編列10,233,044元，決算數10,488,157元。

106學年下學期預定招收4班，實際招收4班，預計學生人數120人，實際學生人數119人。

107學年上學期預定招收4班，實際招收4班，預計學生人數120人，實際學生人數119人。

係新購教具及圖書等教學設備，革新教學方法，充實教材，提高教學效能；並辦理幼兒園招生工作等項目，藉由辦理各項活動，以鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列15,673,430元，決算數14,281,030元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(四)建築及設備計畫：

本年度預算編列8,359,261元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數167,500元），決算數10,330,564元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理電源改善、活動中心空調汰換等工程，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北投區明德國民小學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130,598,990元，較預算數125,547,628元，增加5,051,362元，計增4.02%。

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8,400元，較預算數10,000元，減少1,600元，計減16.00%。

主要係因：

教師甄試報名費收入較預期短收所致。

2.財產處分收入：決算數3,200元，較預算數7,465元，減少4,265元，計減57.13%。

主要係因：

財產變賣收入較預期短收所致。

3.其他財產收入：決算數33,530元，較預算數34,800元，減少1,270元，計減3.65%。

主要係因：

場地開放收入較預期短收所致。

4.公庫撥款收入：決算數126,491,851元，較預算數122,989,063元，增加3,502,788元，計增2.85%。

主要係因：

教育局補助(1)統籌款-忠孝樓樓板及洗手台牆面材質劣化改善工程經費1,117,286元、(2)107年度敬師活動補助經費39,600元、(3)統籌款-校園屋頂防漏整修工程經費1,347,352元、(4)增撥107年度用人費用不敷數900,000元、(5)107年度校園樹木褐根病防治作業補助經費98,550元，致超收。

5.政府其他撥入收入：決算數452,396元，較預算數0元，增加452,396元。

主要係因：

教育部補助(1)校園社區化改造之社區多元學習中心實施計畫經費417,024元、(2)106(2)無力繳交代收代辦費5,657元、(3)107學年度幼兒園推動本土語言經費24,950元、(4)107(1)無力繳交代收代辦費4,765元，致超收。

6.學雜費收入：決算數2,300,975元，較預算數2,368,600元，減少67,625元，計減2.86%。

主要係因：

幼兒園學雜費收入較預期短收所致。

7.雜項收入：決算數1,308,638元，較預算數137,700元，增加1,170,938元，計增850.35%。

主要係因：

收取數位補卡費、簡訊費及106學年應付代收款餘額繳雜項收入較預期超收所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市北投區明德國民小學附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 107年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數130,525,669元，較預算數126,369,566元，增加4,156,103元，計增3.29%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1.國民教育計畫：決算數95,425,918元，較預算數92,103,831元，增加3,322,087元，計增3.61%。

主要係因：

教育局、教育部補助款及用人費用不敷數併決算辦理所致。

2.學前教育計畫：決算數10,488,157元，較預算數10,233,044元，增加255,113元，計增2.49%。

主要係因：

教育部補助款及用人費用不敷數併決算辦理所致。

3.一般行政管理計畫：決算數14,281,030元，較預算數15,673,430元，減少1,392,400元，計減8.88%。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘。

4.建築及設備計畫：決算數10,330,564元，較預算數8,359,261元，增加1,971,303元，計增23.58%。

主要係因：

(1)統籌款-忠孝樓樓板及洗手台牆面材質劣化改善工程執行數1,117,052元、統籌款-校園屋頂防漏整修工程執行數1,344,514元、部補助款-社區多元學習中心教室環境改善工程執行數229,335元併決算辦理。

(2)活動中心空調汰換工程餘款220,403元、電源改善工程餘款513,546元。

(3)部補助社區多元學習中心一對二分離式冷氣機及工作桌執行數139,100元，已奉准先行辦理。

(4)監視器主機執行數27,800元，已奉准先行辦理。

(5)活動中心空調餘款129,755元。

(6)平板電腦標餘款1,794元。

(7)電腦軟體移列經常門21,000元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數73,321元，較預算短絀數821,938元，反絀為餘，計相差895,259元。

主要係因：

活動中心空調汰換工程餘款220,403元、電源改善工程餘款513,546元。

臺北市地方教育發展基金臺北市北投區明德國民小學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37,464元。
其他活動之淨現金流出854,665元。
本年度現金及約當現金之淨減892,129元。
期初現金及約當現金7,835,299元。
期末現金及約當現金6,943,170元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,079,276,537元，包括：
流動資產7,452,273元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金5,735,425元。
其他資產4,066,088,839元。
決算日負債總額為4,073,280,633元，包括：
流動負債3,165,467元。
其他負債4,070,115,166元。
決算日基金餘額為累積餘額5,995,904元。

五、固定項目概況：

本年度增加3,383,536元，包括：
機械及設備895,681元。
交通及運輸設備57,800元。
什項設備2,415,055元。
電腦軟體15,000元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數10,660,274元及補辦預算數167,500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	125,547,628	100.00	130,598,990	100.00	5,051,362	4.02	120,460,996	100.00
43 勞務收入	10,000	0.01	8,400	0.01	-1,600	-16.00	5,400	0.00
431服務收入	10,000	0.01	8,400	0.01	-1,600	-16.00	5,400	0.00
45 財產收入	42,265	0.03	36,730	0.03	-5,535	-13.10	49,820	0.04
451財產處分收入	7,465	0.01	3,200	0.00	-4,265	-57.13	10,300	0.01
45Y其他財產收入	34,800	0.03	33,530	0.03	-1,270	-3.65	39,520	0.03
46 政府撥入收入	122,989,063	97.96	126,944,247	97.20	3,955,184	3.22	117,847,761	97.83
462公庫撥款收入	122,989,063	97.96	126,491,851	96.86	3,502,788	2.85	117,658,296	97.67
46Y政府其他撥入收入			452,396	0.35	452,396	0.00	189,465	0.16
4S 教學收入	2,368,600	1.89	2,300,975	1.76	-67,625	-2.86	2,322,945	1.93
4S1學雜費收入	2,368,600	1.89	2,300,975	1.76	-67,625	-2.86	2,322,945	1.93
4Y 其他收入	137,700	0.11	1,308,638	1.00	1,170,938	850.35	235,070	0.20
4YY雜項收入	137,700	0.11	1,308,638	1.00	1,170,938	850.35	235,070	0.20
5 基金用途	126,369,566	100.00	130,525,669	100.00	4,156,103	3.29	119,705,927	100.00
53 國民教育計畫	92,103,831	72.88	95,425,918	73.11	3,322,087	3.61	88,843,211	74.22
54 學前教育計畫	10,233,044	8.10	10,488,157	8.04	255,113	2.49	10,110,804	8.45
5L 一般行政管理計畫	15,673,430	12.40	14,281,030	10.94	-1,392,400	-8.88	13,455,438	11.24
5M 建築及設備計畫	8,359,261	6.61	10,330,564	7.91	1,971,303	23.58	7,296,474	6.10
購置固定資產	8,323,261	6.59	10,315,564	7.90	1,992,303	23.94	7,296,474	6.10
其他	36,000	0.03	15,000	0.01	-21,000	-58.33		
本期賸餘 (短絀-)	-821,938		73,321		895,259	-108.92	755,069	
期初基金餘額	4,225,000		5,922,583		1,697,583	40.18	5,167,514	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,403,062		5,995,904		2,592,842	76.19	5,922,583	

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		10,660,274
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	3,502,788
46Y政府其他撥入收入	107.8.6北市教會字第1076025380號	445,657
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	6,739
4YY雜項收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	1,170,938
53 國民教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	3,322,087
54 學前教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	255,113
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	1,956,952

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)	-821,938	73,321	895,259	-108.92
812 調整非現金項目		-110,785	-110,785	
8123 流動資產淨減(淨增一)		-305,736	-305,736	
8124 流動負債淨增(淨減一)		194,951	194,951	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-821,938	-37,464	784,474	-95.44
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		-399,152	-399,152	
82C 增加其他資產		-99,520	-99,520	
82D 減少短期債務及其他負債		-355,993	-355,993	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-854,665	-854,665	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-821,938	-892,129	-70,191	8.54
84 期初現金及約當現金	5,608,495	7,835,299	2,226,804	39.70
85 期末現金及約當現金	4,786,557	6,943,170	2,156,613	45.06

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	4,079,276,537	100.00	4,211,198,667	100.00	-131,922,130	-3.13
1	資產	4,079,276,537	100.00	4,211,198,667	100.00	-131,922,130	-3.13
11	流動資產	7,452,273	0.18	8,038,666	0.19	-586,393	-7.29
111	現金	6,943,170	0.17	7,835,299	0.19	-892,129	-11.39
1112	銀行存款	6,943,170	0.17	7,835,299	0.19	-892,129	-11.39
1112-1	銀行存款-市庫存款	3,395,619	0.08	4,027,186	0.10	-631,567	-15.68
1112-2	銀行存款-保管款	3,229,075	0.08	3,513,094	0.08	-284,019	-8.08
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	286,715	0.01	273,260	0.01	13,455	4.92
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	31,761	0.00	21,759	0.00	10,002	45.97
115	預付款項	509,103	0.01	203,367	0.00	305,736	150.34
1154	預付費用	509,103	0.01	203,367	0.00	305,736	150.34
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	5,735,425	0.14	4,024,309	0.10	1,711,116	42.52
124	準備金	5,735,425	0.14	4,024,309	0.10	1,711,116	42.52
1241	退休及離職準備金	3,644,243	0.09	2,332,279	0.06	1,311,964	56.25
124Y	其他準備金	2,091,182	0.05	1,692,030	0.04	399,152	23.59
124Y-2	其他準備金-其他	2,091,182	0.05	1,692,030	0.04	399,152	23.59
13	其他資產	4,066,088,839	99.68	4,199,135,692	99.71	-133,046,853	-3.17
131	什項資產	4,066,088,839	99.68	4,199,135,692	99.71	-133,046,853	-3.17
1315	暫付及待結轉帳項	117,320	0.00	17,800	0.00	99,520	559.10
1316	代管資產	4,065,971,519	99.67	4,199,117,892	99.71	-133,146,373	-3.17
1316-0	代管資產-土地改良物	46,305	0.00	4,630,500	0.11	-4,584,195	-99.00
1316-1	代管資產-土地	4,021,309,280	98.58	4,121,975,331	97.88	-100,666,051	-2.44
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	12,828,099	0.31	38,210,455	0.91	-25,382,356	-66.43
1316-3	代管資產-其他政府	31,787,835	0.78	34,301,606	0.81	-2,513,771	-7.33

信託代理與保證資產

0

保證品

0

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500,000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	4,079,276,537	100.00	4,211,198,667	100.00	-131,922,130	-3.13
2	負債	4,073,280,633	99.85	4,205,276,084	99.86	-131,995,451	-3.14
21	流動負債	3,165,467	0.08	2,970,516	0.07	194,951	6.56
212	應付款項	3,165,467	0.08	2,970,516	0.07	194,951	6.56
2123	應付代收款	3,165,467	0.08	2,970,516	0.07	194,951	6.56
22	其他負債	4,070,115,166	99.78	4,202,305,568	99.79	-132,190,402	-3.15
221	什項負債	4,070,115,166	99.78	4,202,305,568	99.79	-132,190,402	-3.15
2211	存入保證金	499,404	0.01	855,397	0.02	-355,993	-41.62
2213	應付退休及離職金	3,644,243	0.09	2,332,279	0.06	1,311,964	56.25
2214	應付代管資產	4,065,971,519	99.67	4,199,117,892	99.71	-133,146,373	-3.17
3	基金餘額	5,995,904	0.15	5,922,583	0.14	73,321	1.24
31	基金餘額	5,995,904	0.15	5,922,583	0.14	73,321	1.24
311	基金餘額	5,995,904	0.15	5,922,583	0.14	73,321	1.24
3111	累積餘額	5,995,904	0.15	5,922,583	0.14	73,321	1.24

信託代理與保證負債

0

應付保證品

0

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	125,547,628	130,598,990	5,051,362	4.02	
43 勞務收入	10,000	8,400	-1,600	-16.00	教師甄試報名費收入較預期短收所致。
431服務收入	10,000	8,400	-1,600	-16.00	
45 財產收入	42,265	36,730	-5,535	-13.10	
451財產處分收入	7,465	3,200	-4,265	-57.13	財產變賣收入較預期短收所致。
45Y其他財產收入	34,800	33,530	-1,270	-3.65	
46 政府撥入收入	122,989,063	126,944,247	3,955,184	3.22	教育部補助校園社區化改造之社區多元學習中心實施計畫經費417,024元、106(2)無力繳交代收代辦費5,657元、107學年度幼兒園推動本土語言經費24,950元、107(1)無力繳交代收代辦費4,765元，致超收。
462公庫撥款收入	122,989,063	126,491,851	3,502,788	2.85	
46Y政府其他撥入收入		452,396	452,396	0.00	
4S 教學收入	2,368,600	2,300,975	-67,625	-2.86	
4S1學雜費收入	2,368,600	2,300,975	-67,625	-2.86	
4Y 其他收入	137,700	1,308,638	1,170,938	850.35	收取數位補卡費、簡訊費及106學年應付代收款餘額繳雜項收入較預期超收所致。
4YY雜項收入	137,700	1,308,638	1,170,938	850.35	

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	126,369,566	130,525,669	4,156,103	3.29	
53 國民教育計畫	92,103,831	95,425,918	3,322,087	3.61	
1 用人費用	86,521,496	89,485,759	2,964,263	3.43	
11 正式員額薪資	39,564,000	42,186,977	2,622,977	6.63	
113 職員薪金	39,564,000	42,186,977	2,622,977	6.63	
12 聘僱及兼職人員薪資	446,160	516,664	70,504	15.80	
124 兼職人員酬金	446,160	516,664	70,504	15.80	
13 超時工作報酬	605,622	564,832	-40,790	-6.74	
131 加班費	605,622	564,832	-40,790	-6.74	
15 獎金	11,315,500	9,179,619	-2,135,881	-18.88	
151 考績獎金	6,370,000	4,214,880	-2,155,120	-33.83	
152 年終獎金	4,945,500	4,964,739	19,239	0.39	
16 退休及卹償金	28,901,051	31,380,641	2,479,590	8.58	
161 職員退休及離職金	26,825,328	30,375,320	3,549,992	13.23	
162 工員退休及離職金	2,075,723	1,005,321	-1,070,402	-51.57	
18 福利費	5,689,163	5,657,026	-32,137	-0.56	
181 分擔員工保險費	3,300,144	4,000,246	700,102	21.21	
183 傷病醫藥費	175,000	90,500	-84,500	-48.29	
187 員工通勤交通費	572,040	354,336	-217,704	-38.06	
18Y 其他福利費	1,641,979	1,211,944	-430,035	-26.19	
2 服務費用	3,417,991	3,852,734	434,743	12.72	
21 水電費	986,681	986,681			
212 工作場所電費	886,930	863,199	-23,731	-2.68	決算數較預算數增加434,743元，主要係因：動支學校其他準備金支應修繕費致超支。
214 工作場所水費	99,751	123,482	23,731	23.79	
23 旅運費	43,090	24,892	-18,198	-42.23	
231 國內旅費	43,090	24,892	-18,198	-42.23	
25 修理保養及保固費	832,700	1,261,080	428,380	51.44	
252 一般房屋修護費	691,700	1,140,068	448,368	64.82	
255 機械及設備修護費	141,000	121,012	-19,988	-14.18	
27 一般服務費	1,118,000	1,108,422	-9,578	-0.86	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	18,000	17,622	-378	-2.10	
27D 計時與計件人員酬金	1,000,000	1,000,000			
27F 體育活動費	100,000	90,800	-9,200	-9.20	
28 專業服務費	437,520	471,659	34,139	7.80	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	147,660	79,339	-68,321	-46.27	

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	%	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	46,560	27,200	-19,360	-41.58	
289 試務甄選費	1,660		-1,660	-100.00	
28A 電子計算機軟體服務費		21,000	21,000		
28Y 其他	241,640	344,120	102,480	42.41	
3 材料及用品費	1,385,140	1,415,892	30,752	2.22	
31 使用材料費	356,800	403,568	46,768	13.11	
315 設備零件	356,800	403,568	46,768	13.11	
32 用品消耗	1,028,340	1,012,324	-16,016	-1.56	
321 辦公(事務)用品	10,800	6,000	-4,800	-44.44	
322 報章什誌	34,400	34,369	-31	-0.09	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	14,882	-118	-0.79	
32Y 其他	968,140	957,073	-11,067	-1.14	
4 租金、償債與利息	4,800	4,800			
45 什項設備租金	4,800	4,800			
451 什項設備租金	4,800	4,800			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	533,504	457,670	-75,834	-14.21	
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000			
726 獎助學員生給與	10,000	10,000			決算數較預算數減少75,834元，主要係因：午餐使用有機蔬菜或有機米計畫覈實支用賸餘。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	523,504	447,670	-75,834	-14.49	
74Y 其他	523,504	447,670	-75,834	-14.49	
9 其他	240,900	209,063	-31,837	-13.22	
91 其他支出	240,900	209,063	-31,837	-13.22	
91Y 其他	240,900	209,063	-31,837	-13.22	決算數較預算數減少31,837元，主要係因：國小游泳檢測未通過學生暑期泳訓班報名費覈實支用賸餘。
54 學前教育計畫	10,233,044	10,488,157	255,113	2.49	
1 用人費用	9,935,535	10,132,436	196,901	1.98	
11 正式員額薪資	6,769,860	7,257,341	487,481	7.20	
113 職員薪金	6,049,860	6,898,901	849,041	14.03	
114 工員工資	720,000	358,440	-361,560	-50.22	
13 超時工作報酬	65,066	52,136	-12,930	-19.87	
131 加班費	65,066	52,136	-12,930	-19.87	
15 獎金	1,786,233	1,409,502	-376,731	-21.09	
151 考績獎金	940,000	499,535	-440,465	-46.86	

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	%	
152 年終獎金	846,233	909,967	63,734	7.53	
16 退休及卹償金	534,816	581,651	46,835	8.76	
161 職員退休及離職金	513,216	559,835	46,619	9.08	
162 工員退休及離職金	21,600	21,816	216	1.00	
18 福利費	779,560	831,806	52,246	6.70	
181 分擔員工保險費	592,860	731,320	138,460	23.35	
183 傷病醫藥費	6,020	2,570	-3,450	-57.31	
187 員工通勤交通費	148,680	97,916	-50,764	-34.14	
18Y 其他福利費	32,000		-32,000	-100.00	
2 服務費用	65,956	150,020	84,064	127.45	
27 一般服務費	25,456	104,720	79,264	311.38	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,456	720	-2,736	-79.17	決算數較預算數增加84,064元，主要係因：動支學校其他準備金支應清潔外包費致超支。
279 外包費		88,800	88,800		
27F 體育活動費	22,000	15,200	-6,800	-30.91	
28 專業服務費	40,500	45,300	4,800	11.85	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		4,800	4,800		
28Y 其他	40,500	40,500			
3 材料及用品費	115,880	122,330	6,450	5.57	
31 使用材料費	39,600	39,600			
315 設備零件	39,600	39,600			
32 用品消耗	76,280	82,730	6,450	8.46	
322 報章什誌	21,000	41,150	20,150	95.95	
32Y 其他	55,280	41,580	-13,700	-24.78	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	19,673	28,351	8,678	44.11	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	19,673	28,351	8,678	44.11	
74Y 其他	19,673	28,351	8,678	44.11	決算數較預算數增加8,678元，主要係因：五歲以下低收入戶幼生月費補助覈實支用致超支。
9 其他	96,000	55,020	-40,980	-42.69	
91 其他支出	96,000	55,020	-40,980	-42.69	
91Y 其他	96,000	55,020	-40,980	-42.69	決算數較預算數減少40,980元，主要係因：幼兒導護費覈實支用贖餘。
5L 一般行政管理計畫	15,673,430	14,281,030	-1,392,400	-8.88	
1 用人費用	14,570,150	13,197,456	-1,372,694	-9.42	
11 正式員額薪資	9,360,000	8,582,784	-777,216	-8.30	

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	%	
113 職員薪金	7,152,000	6,208,484	-943,516	-13.19	
114 工員工資	1,128,000	1,213,680	85,680	7.60	
115 警餉	1,080,000	1,160,620	80,620	7.46	
13 超時工作報酬	501,866	442,760	-59,106	-11.78	
131 加班費	501,866	442,760	-59,106	-11.78	
15 獎金	2,730,000	2,269,209	-460,791	-16.88	
151 考績獎金	1,560,000	1,085,775	-474,225	-30.40	
152 年終獎金	1,170,000	1,183,434	13,434	1.15	
16 退休及卹償金	785,040	813,250	28,210	3.59	
161 職員退休及離職金	694,800	632,988	-61,812	-8.90	
162 工員退休及離職金	90,240	180,262	90,022	99.76	
18 福利費	1,193,244	1,089,453	-103,791	-8.70	
181 分擔員工保險費	860,244	841,795	-18,449	-2.14	
187 員工通勤交通費	189,000	119,658	-69,342	-36.69	
18Y 其他福利費	144,000	128,000	-16,000	-11.11	
2 服務費用	720,000	706,552	-13,448	-1.87	
27 一般服務費	148,000	140,560	-7,440	-5.03	
279 外包費	120,000	119,900	-100	-0.08	
27F 體育活動費	28,000	20,660	-7,340	-26.21	
28 專業服務費	500,000	493,992	-6,008	-1.20	
28Y 其他	500,000	493,992	-6,008	-1.20	
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	382,280	376,022	-6,258	-1.64	
32 用品消耗	382,280	376,022	-6,258	-1.64	
321 辦公（事務）用品	367,280	361,022	-6,258	-1.70	
325 服裝	15,000	15,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
5M 建築及設備計畫	8,359,261	10,330,564	1,971,303	23.58	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	8,359,261	10,330,564	1,971,303	23.58	
51 購置固定資產	2,122,000	2,157,351	35,351	1.67	

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	552,000	550,206	-1,794	-0.33	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167,500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166,900元。
515 購置交通及運輸設備	30,000	57,800	27,800	92.67	決算數較預算數增加27,800元，主 要係因：已奉准先行辦理監視器 主機27,800元。
516 購置什項設備	1,540,000	1,549,345	9,345	0.61	
52 購置無形資產	36,000	15,000	-21,000	-58.33	
521 購置電腦軟體	36,000	15,000	-21,000	-58.33	決算數較預算數減少21,000元，主 要係因：電腦軟體移列經常 門21,000元。
58 遞延支出(教育局暨所屬 教育機構專用)	6,201,261	8,158,213	1,956,952	31.56	
581 遞延修繕房屋建築支出	6,201,261	8,158,213	1,956,952	31.56	決算數較預算數增 加1,956,952元，主要係因：1.統籌 款-忠孝樓樓板及洗手台牆面材質 劣化改善工程執行 數1,117,052元、統籌款-校園屋頂 防漏整修工程執行 數1,344,514元、部補助款-社區多 元學習中心教室環境改善工程執 行數229,335元。2.活動中心空調 汰換工程餘款220,403元、電源改 善工程餘款513,546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. 27D計時與計件人員酬金：設置外籍英語教師薪資等預算編列1人，計1,000,000元，執行結果決算1人，計1,000,000元。
2. 279外包費：消化超額職工(技工、工友)業務外包費預算編列120,000元，執行結果決算208,700元。
3. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數113,560元；決算數118,445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	36,497,026		3,383,536
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,722,068		
房屋及建築			
機械及設備	17,198,073		895,681
交通及運輸設備	6,783,527		57,800
雜項設備	9,599,458		2,415,055
購建中固定資產			
電腦軟體	193,900		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895,681元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計550,206元。(2)受贈：應付代收
款購置個人電腦等設備計210,500元。(3)撥入：龍門國中撥入投影機計5臺134,975元。減少數
計1,616,750元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢投影機等計1,616,750元。

2.交通及運輸設備：增加數計57,800元，變動原因為：(1)增置：購置擴音機等設備計57,800元。減少
數計43,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴大機等計43,000元。

3.雜項設備：增加數計2,415,055元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機等設備計1,549,345元。(2)受
贈：應付代收款購置電視機等設備計865,710元。減少數計649,435元，變動原因為：(1)報廢：年度
經財政局核准報廢冷氣機等計649,435元。

4.電腦軟體：增加數計15,000元，變動原因為：(1)增置：購置防毒軟體計15,000元。減少數
計194,196元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額15,000元。(2)無形資產攤銷：截
至107年12月底止累計攤銷179,196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		
2,503,381	-27,465,110	9,912,071
	-2,178,329	543,739
1,616,750	-12,878,851	3,598,153
43,000	-5,975,186	823,141
649,435	-6,432,744	4,932,334
194,196		14,704

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		552,000			552,000	550,206	-1,794	
機械及設備		552,000			552,000	550,206	-1,794	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		30,000	28,000		58,000	57,800	-200	
交通及運輸設備		30,000	28,000		58,000	57,800	-200	
購建中固定資產								
雜項設備		1,540,000	139,500		1,679,500	1,549,345	-130,155	
雜項設備		1,540,000	139,500		1,679,500	1,549,345	-130,155	
購建中固定資產								
合 計		2,122,000	167,500		2,289,500	2,157,351	-132,149	

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		167,500
購置交通及運輸設備	107.11.28府授主事預字第1076010017號	28,000
購置什項設備	107.05.24府教工字第10734661200號	139,500

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	75	74	-1	
一般行政管理計畫	14	13	-1	
正式職員	9	8	-1	專任組長1人未進用。
正式工員	3	3	0	
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	50	51	1	
正式職員	50	51	1	107年10月15日府授教人字第1076052362號函核定因增班增加員額1人。
學前教育計畫	11	10	-1	
正式職員	9	9	0	
正式工員	2	1	-1	廚工1人未進用。

填表說明：1.27D計時與計件人員酬金：設置外籍英語教師薪資等預算編列1人，計1,000,000元，執行結果決算1人，計1,000,000元。

2.279外包費：消化超額職工(技工、工友)業務外包費預算編列120,000元，執行結果決算208,700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										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		
國民教育計畫	39,564,000		605,622		11,315,500	28,901,051		5,689,163		86,075,336	446,160	86,521,496
職員	39,564,000		605,622		11,315,500	26,825,328		5,689,163		83,999,613	446,160	84,445,773
工具						2,075,723				2,075,723		2,075,723
學前教育計畫	6,769,860		65,066		1,786,233	534,816		779,560		9,935,535		9,935,535
職員	6,049,860		65,066		1,696,233	513,216		695,320		9,019,695		9,019,695
工具	720,000				90,000	21,600		84,240		915,840		915,840
一般行政管理計畫	9,360,000		501,866		2,730,000	785,040		1,193,244		14,570,150		14,570,150
職員	8,232,000		501,866		2,415,000	694,800		1,066,884		12,910,550		12,910,550
工具	1,128,000				315,000	90,240		126,360		1,659,600		1,659,600
合 計	55,693,860		1,172,554		15,831,733	30,220,907		7,661,967		110,581,021	446,160	111,027,181

註：

一.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條規定核發，107年度預算編列75人，計8,870,000元，執行結果決算66人，計5,800,190元。

2.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75人，計6,961,733元，執行結果決算82人，計7,058,140元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

1.27D計時與計件人員酬金：設置外籍英語教師薪資等預算編列1人，計1,000,000元，執行結果決算1人，計1,000,000元。

2.279外包費：消化超額職工(技工、工友)業務外包費預算編列120,000元，執行結果決算208,700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
42,186,977		564,832		9,179,619	31,380,641		5,657,026		88,969,095	516,664	89,485,759
42,186,977		564,832		9,179,619	30,375,320		5,657,026		87,963,774	516,664	88,480,438
					1,005,321				1,005,321		1,005,321
7,257,341		52,136		1,409,502	581,651		831,806		10,132,436		10,132,436
6,898,901		52,136		1,402,252	559,835		788,174		9,701,298		9,701,298
358,440				7,250	21,816		43,632		431,138		431,138
8,582,784		442,760		2,269,209	813,250		1,089,453		13,197,456		13,197,456
7,369,104		346,456		1,927,346	632,988		934,287		11,210,181		11,210,181
1,213,680		96,304		341,863	180,262		155,166		1,987,275		1,987,275
58,027,102		1,059,728		12,858,330	32,775,542		7,578,285		112,298,987	516,664	112,815,651

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 %	金額 %	
總 計			102,336,875		105,914,075		3,577,200 3.50	
國民教育計畫			92,103,831		95,425,918		3,322,087 3.61	
學前教育計畫			10,233,044		10,488,157		255,113 2.49	

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	%
1 用人費用	111,027,181	112,815,651	1,788,470	1.61
11 正式員額薪資	55,693,860	58,027,102	2,333,242	4.19
113 職員薪金	52,765,860	55,294,362	2,528,502	4.79
114 工員工資	1,848,000	1,572,120	-275,880	-14.93
115 警餉	1,080,000	1,160,620	80,620	7.46
12 聘僱及兼職人員薪資	446,160	516,664	70,504	15.80
124 兼職人員酬金	446,160	516,664	70,504	15.80
13 超時工作報酬	1,172,554	1,059,728	-112,826	-9.62
131 加班費	1,172,554	1,059,728	-112,826	-9.62
15 獎金	15,831,733	12,858,330	-2,973,403	-18.78
151 考績獎金	8,870,000	5,800,190	-3,069,810	-34.61
152 年終獎金	6,961,733	7,058,140	96,407	1.38
16 退休及卹償金	30,220,907	32,775,542	2,554,635	8.45
161 職員退休及離職金	28,033,344	31,568,143	3,534,799	12.61
162 工員退休及離職金	2,187,563	1,207,399	-980,164	-44.81
18 福利費	7,661,967	7,578,285	-83,682	-1.09
181 分擔員工保險費	4,753,248	5,573,361	820,113	17.25
183 傷病醫藥費	181,020	93,070	-87,950	-48.59
187 員工通勤交通費	909,720	571,910	-337,810	-37.13
18Y 其他福利費	1,817,979	1,339,944	-478,035	-26.29
2 服務費用	4,203,947	4,709,306	505,359	12.02
21 水電費	986,681	986,681	0	0.00
212 工作場所電費	886,930	863,199	-23,731	-2.68
214 工作場所水費	99,751	123,482	23,731	23.79
23 旅運費	43,090	24,892	-18,198	-42.23
231 國內旅費	43,090	24,892	-18,198	-42.23
25 修理保養及保固費	832,700	1,261,080	428,380	51.44
252 一般房屋修護費	691,700	1,140,068	448,368	64.82
255 機械及設備修護費	141,000	121,012	-19,988	-14.18
27 一般服務費	1,291,456	1,353,702	62,246	4.82
276 佣金、匯費、經理費及手續費	21,456	18,342	-3,114	-14.51
279 外包費	120,000	208,700	88,700	73.92
27D 計時與計件人員酬金	1,000,000	1,000,000	0	0.00
27F 體育活動費	150,000	126,660	-23,340	-15.56
28 專業服務費	978,020	1,010,951	32,931	3.37
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	147,660	84,139	-63,521	-43.02
287 委託檢驗(定)試驗認證費	46,560	27,200	-19,360	-41.58
289 試務甄選費	1,660	0	-1,660	-100.00
28A 電子計算機軟體服務費	0	21,000	21,000	0.00
28Y 其他	782,140	878,612	96,472	12.33
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	1,883,300	1,914,244	30,944	1.64
31 使用材料費	396,400	443,168	46,768	11.80

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	%
315 設備零件	396,400	443,168	46,768	11.80
32 用品消耗	1,486,900	1,471,076	-15,824	-1.06
321 辦公(事務)用品	378,080	367,022	-11,058	-2.92
322 報章什誌	55,400	75,519	20,119	36.32
325 服裝	15,000	15,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	14,882	-118	-0.79
32Y 其他	1,023,420	998,653	-24,767	-2.42
4 租金、償債與利息	4,800	4,800	0	0.00
45 什項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
451 什項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	8,359,261	10,330,564	1,971,303	23.58
51 購置固定資產	2,122,000	2,157,351	35,351	1.67
514 購置機械及設備	552,000	550,206	-1,794	-0.33
515 購置交通及運輸設備	30,000	57,800	27,800	92.67
516 購置什項設備	1,540,000	1,549,345	9,345	0.61
52 購置無形資產	36,000	15,000	-21,000	-58.33
521 購置電腦軟體	36,000	15,000	-21,000	-58.33
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	6,201,261	8,158,213	1,956,952	31.56
581 遞延修繕房屋建築支出	6,201,261	8,158,213	1,956,952	31.56
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	554,177	487,021	-67,156	-12.12
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	10,000	10,000	0	0.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	543,177	476,021	-67,156	-12.36
74Y 其他	543,177	476,021	-67,156	-12.36
9 其他	336,900	264,083	-72,817	-21.61
91 其他支出	336,900	264,083	-72,817	-21.61
91Y 其他	336,900	264,083	-72,817	-21.61
合 計	126,369,566	130,525,669	4,156,103	3.29

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	2,093,380	1,671,049	-422,331	-20.17	
187 員工通勤交通費	909,720	571,910	-337,810	-37.13	
27D 計時與計件人員酬金	1,000,000	1,000,000			
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	147,660	84,139	-63,521	-43.02	
521 購置電腦軟體	36,000	15,000	-21,000	-58.33	

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	4,075,883,590	4,075,868,886	-14,704	
代管資產-土地改良物	46,305	46,305		
代管資產-土地	4,021,309,280	4,021,309,280		
代管資產-房屋及建築 設備	12,828,099	12,828,099		
代管資產-其他政府	31,787,835	31,787,835		
土地改良物	543,739	543,739		
機械及設備	3,598,153	3,598,153		
交通及運輸設備	823,141	823,141		
雜項設備	4,932,334	4,932,334		
電腦軟體	14,704		-14,704	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：

機關長官：

訂