

4-0501628

中華民國 107 年度

(107年1月1日至107年12月31日)

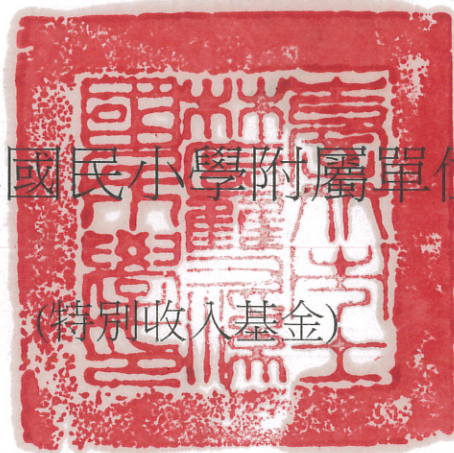
裝

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

臺北市士林區雙溪國民小學附屬單位決算之分決算



(特別收入基金)

訂

臺北市士林區雙溪國民小學編

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	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	頁
三、平衡表.....	第	10 至 11	頁
丁、附屬表			
一、基金來源明細表.....	第	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	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	23	頁
二、用人費用彙計表.....	第	24 至 25	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	26	頁
五、各項費用彙計表.....	第	27 至 28	頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	29	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	30	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	44,598,925	44,401,283	197,642	0.45
基金用途	44,274,914	44,660,824	-385,910	-0.86
賸餘(短絀-)	324,011	-259,541	583,552	
餘絀情形：				
基金餘額	4,061,777	3,737,766	324,011	8.67
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	-202,254	-584,127	381,873	

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

40501628-2

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區雙溪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27,308,998元，決算數26,908,345元。

106學年下學期，預定招收7班，實際招收6班，預計學生人數90人，實際學生人數129人。

107學年上學期，預定招收7班，實際招收6班，預計學生人數90人，實際學生人數127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、學生活動、性別平等教育宣導活動、教學教師計畫、教育行動研究等指定活動項目，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3,857,064元，決算數3,801,323元。

106學年下學期，預定招收1班，實際招收1班，預計學生人數25人，實際學生人數30人。

107學年上學期，預定招收1班，實際招收1班，預計學生人數25人，實際學生人數30人。

係新購幼兒圖書及各類教學用具設備等，革新教學方法，充實幼兒教材，提高教學效能，藉由辦理各項活動可鍛鍊幼兒強健的身體，增進幼兒各項生活智能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列9,697,452元，決算數9,287,563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4,023,590元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數0元)，

決算數4,277,683元。

係汰換、充實各科教學設備、辦理戶外探索體驗場整修工程、校園骨幹網路更新工程及幼兒園環境改善工程等，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區雙溪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44,598,925元，較預算數43,857,285元，增加741,640元，計增1.69%。

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500元，較預算數1,000元，減少500元，計減50%。

主要係因：

教師甄選報名費收入較預算數減少。

2.財產處分收入：決算數600元，較預算數5,228元，減少4,628元，計減88.52%。

主要係因：

財產變賣收入較預算數減少。

3.其他財產收入：決算數462,820元，較預算數200,000元，增加262,820元，計增131.41%。

主要係因：

租借學校場地使用費收入較預算數增加。

4.公庫撥款收入：決算數42,917,392元，較預算數42,702,292元，增加215,100元，計增0.50%。

主要係因：教育局補助款215,100元。

(1).107公立學校辦理敬師月活動經費15,600元。

(2).統籌款107年度照明設備汰換節能燈具199,500元。

5.政府其他撥入收入：決算數367,434元，較預算數0元，增加367,434元。

主要係因：教育局撥入教育部補助款367,434元。

(1).RA6730 106學年度健康促進行動研究15,232元。

(2).RA7413 107國教署補助本市公幼充實及改善教學環境設施設備經費150,000元。

(3).RA6316 106-2 無力繳交代收代辦費1,172元。

(4).RA7805 補助照明設備汰換節能燈具199,500元。

(5).RA7306 107-1無力繳交代收代辦費1,530元。

6.學雜費收入：決算數573,000元，較預算數576,700元，減少3,700元，計減0.64%。

主要係因：

幼兒園學雜費收入較預期減少。

7.受贈收入：決算數12,977元，較預算數5,000元，增加7,977元，計增159.54%。

主要係因：

獎助學金專戶收入較預算數增加。

8.雜項收入：決算數264,202元，較預算數367,065元，減少102,863元，計減28.02%。

主要係因：

工程圖說費等收入數較預期減少。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數44,274,914元，較預算數44,887,104元，減少612,190元，計減1.36%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區雙溪國民小學附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 107年度

- 1.國民教育計畫：決算數26,908,345元，較預算數27,308,998元，減少400,653元，計減1.47%。
主要係因：
人事費及業務費覈實支用剩餘數。
- 2.學前教育計畫：決算數3,801,323元，較預算數3,857,064元，減少55,741元，計減1.45%。
主要係因：
人事費及業務費覈實支用剩餘數。
- 3.一般行政管理計畫：決算數9,287,563元，較預算數9,697,452元，減少409,889元，計減4.23%。
主要係因：
人事費及業務費覈實支用剩餘數。
- 4.建築及設備計畫：決算數4,277,683元，較預算數4,023,590元，增加254,093元，計增6.32%。
主要係因：
辦理教育部補助幼兒園環境改善工程等併決算辦理。

(三)本期賸餘：

- 本年度決算賸餘數324,011元，較預算短絀數1,029,819元，反絀為餘，計相差1,353,830元。
主要係因：
場地租借收入較預算增加262,820元、用人費及業務費覈實支用剩餘數資本門結餘款約1,117,456元、教育部補助充實及改善公立幼兒園教學環境設施設備自籌款不足由其他準備金支應113,037元。

三、現金流量結果：

- 業務活動之淨現金流入38,719元。
其他活動之淨現金流出240,973元。
本年度現金及約當現金之淨減202,254元。
期初現金及約當現金5,073,980元。
期末現金及約當現金4,871,726元。

四、資產負債情況：

- 決算日資產總額為766,956,403元，包括：
流動資產4,947,726元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金2,780,804元。
其他資產759,227,873元。
決算日負債總額為762,894,626元，包括：
流動負債1,228,656元。
其他負債761,665,970元。
決算日基金餘額為累積餘額4,061,777元。

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區雙溪國民小學附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 107年度

五、固定項目概況：

本年度增加1,453,399元，包括：

機械及設備1,302,353元。

什項設備138,988元。

電腦軟體12,058元。

六、其他：

(一) 本年度併決算數1,131,368元及補辦預算數0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」。

(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、決算主要表

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	43,857,285	100.00	44,598,925	100.00	741,640	1.69	44,401,283	100.00
43 勞務收入	1,000	0.00	500	0.00	-500	-50.00	3,500	0.01
431服務收入	1,000	0.00	500	0.00	-500	-50.00	3,500	0.01
45 財產收入	205,228	0.47	463,420	1.04	258,192	125.81	324,905	0.73
451財產處分收入	5,228	0.01	600	0.00	-4,628	-88.52		
45Y其他財產收入	200,000	0.46	462,820	1.04	262,820	131.41	324,905	0.73
46 政府撥入收入	42,702,292	97.37	43,284,826	97.05	582,534	1.36	43,340,830	97.61
462公庫撥款收入	42,702,292	97.37	42,917,392	96.23	215,100	0.50	43,297,373	97.51
46Y政府其他撥入收入			367,434	0.82	367,434	0.00	43,457	0.10
4S 教學收入	576,700	1.31	573,000	1.28	-3,700	-0.64	575,326	1.30
4S1學雜費收入	576,700	1.31	573,000	1.28	-3,700	-0.64	575,326	1.30
4Y 其他收入	372,065	0.85	277,179	0.62	-94,886	-25.50	156,722	0.35
4Y0受贈收入	5,000	0.01	12,977	0.03	7,977	159.54	13,267	0.03
4YY雜項收入	367,065	0.84	264,202	0.59	-102,863	-28.02	143,455	0.32
5 基金用途	44,887,104	100.00	44,274,914	100.00	-612,190	-1.36	44,660,824	100.00
53 國民教育計畫	27,308,998	60.84	26,908,345	60.78	-400,653	-1.47	26,374,286	59.05
54 學前教育計畫	3,857,064	8.59	3,801,323	8.59	-55,741	-1.45	3,552,164	7.95
5L 一般行政管理計畫	9,697,452	21.60	9,287,563	20.98	-409,889	-4.23	9,260,573	20.74
5M 建築及設備計畫	4,023,590	8.96	4,277,683	9.66	254,093	6.32	5,473,801	12.26
購置固定資產	3,987,590	8.88	4,265,625	9.63	278,035	6.97	5,437,801	12.18
其他	36,000	0.08	12,058	0.03	-23,942	-66.51	36,000	0.08
本期賸餘 (短絀-)	-1,029,819		324,011		1,353,830	-131.46	-259,541	
期初基金餘額	2,302,976		3,737,766		1,434,790	62.30	3,997,307	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,273,157		4,061,777		2,788,620	219.03	3,737,766	

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		1,131,368
45Y其他財產收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	262,820
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	215,100
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	367,434
4YO受贈收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	7,977
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	278,037

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—)	-1,029,819	324,011	1,353,830	-131.46
812 調整非現金項目		-285,292	-285,292	
8123 流動資產淨減(淨增—)				
8124 流動負債淨增(淨減—)		-285,292	-285,292	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)	-1,029,819	38,719	1,068,538	-103.76
82 其他活動之現金流量				
822 減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		79,564	79,564	
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		-120,697	-120,697	
82C 增加其他資產		-67,840	-67,840	
82D 減少短期債務及其他負債		-132,000	-132,000	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		-240,973	-240,973	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	-1,029,819	-202,254	827,565	-80.36
84 期初現金及約當現金	3,963,776	5,073,980	1,110,204	28.01
85 期末現金及約當現金	2,933,957	4,871,726	1,937,769	66.05

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	766,956,403	100.00	784,607,546	100.00	-17,651,143	-2.25
1	資產	766,956,403	100.00	784,607,546	100.00	-17,651,143	-2.25
11	流動資產	4,947,726	0.65	5,149,980	0.66	-202,254	-3.93
111	現金	4,871,726	0.64	5,073,980	0.65	-202,254	-3.99
1112	銀行存款	4,871,726	0.64	5,073,980	0.65	-202,254	-3.99
1112-1	銀行存款-市庫存款	3,493,067	0.46	3,375,776	0.43	117,291	3.47
1112-2	銀行存款-保管款	1,213,095	0.16	1,622,204	0.21	-409,109	-25.22
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	76,000	0.01	76,000	0.01	0	0.00
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	89,564	0.01	0	0.00	89,564	0.00
115	預付款項	76,000	0.01	76,000	0.01	0	0.00
1154	預付費用	76,000	0.01	76,000	0.01	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,780,804	0.36	2,603,882	0.33	176,922	6.79
124	準備金	2,780,804	0.36	2,603,882	0.33	176,922	6.79
1241	退休及離職準備金	2,200,737	0.29	2,064,948	0.26	135,789	6.58
124Y	其他準備金	580,067	0.08	538,934	0.07	41,133	7.63
124Y-1	其他準備金-獎助學金	348,737	0.05	335,760	0.04	12,977	3.86
124Y-2	其他準備金-其他	231,330	0.03	123,610	0.02	107,720	87.15
124Y-3	其他準備金-仁愛基金	0	0.00	79,564	0.01	-79,564	-100.00
13	其他資產	759,227,873	98.99	776,853,684	99.01	-17,625,811	-2.27
131	什項資產	759,227,873	98.99	776,853,684	99.01	-17,625,811	-2.27
1311	存出保證金	9,000	0.00	9,000	0.00	0	0.00
1315	暫付及待結轉帳項	72,640	0.01	4,800	0.00	67,840	1,413.33
1316	代管資產	759,146,233	98.98	776,839,884	99.01	-17,693,651	-2.28
1316-1	代管資產-土地	754,159,500	98.33	765,667,500	97.59	-11,508,000	-1.50
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	3,285,733	0.43	11,172,384	1.42	-7,886,651	-70.59
1316-3	代管資產-其他政府	1,701,000	0.22	0	0.00	1,701,000	0.00

信託代理與保證資產

38,500

保證品

38,500

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為38,500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（含或有負債）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	766,956,403	100.00	784,607,546	100.00	-17,651,143	-2.25
2	負債	762,894,626	99.47	780,869,780	99.52	-17,975,154	-2.30
21	流動負債	1,228,656	0.16	1,513,948	0.19	-285,292	-18.84
212	應付款項	1,228,656	0.16	1,512,448	0.19	-283,792	-18.76
2123	應付代收款	1,132,299	0.15	1,252,004	0.16	-119,705	-9.56
2125	應付費用	96,357	0.01	14,060	0.00	82,297	585.33
212Y	其他應付款	0	0.00	246,384	0.03	-246,384	-100.00
213	預收款項	0	0.00	1,500	0.00	-1,500	-100.00
2133	預收收入	0	0.00	1,500	0.00	-1,500	-100.00
22	其他負債	761,665,970	99.31	779,355,832	99.33	-17,689,862	-2.27
221	什項負債	761,665,970	99.31	779,355,832	99.33	-17,689,862	-2.27
2211	存入保證金	319,000	0.04	451,000	0.06	-132,000	-29.27
2213	應付退休及離職金	2,200,737	0.29	2,064,948	0.26	135,789	6.58
2214	應付代管資產	759,146,233	98.98	776,839,884	99.01	-17,693,651	-2.28
3	基金餘額	4,061,777	0.53	3,737,766	0.48	324,011	8.67
31	基金餘額	4,061,777	0.53	3,737,766	0.48	324,011	8.67
311	基金餘額	4,061,777	0.53	3,737,766	0.48	324,011	8.67
3111	累積餘額	4,061,777	0.53	3,737,766	0.48	324,011	8.67

信託代理與保證負債

38,500

應付保證品

38,500

本 頁 空 白

40501628-12

丁、決算明細表

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	43,857,285	44,598,925	741,640	1.69	
43 勞務收入	1,000	500	-500	-50.00	
431服務收入	1,000	500	-500	-50.00	主要係因教師甄選報名費收入較預算數減少。
45 財產收入	205,228	463,420	258,192	125.81	
451財產處分收入	5,228	600	-4,628	-88.52	主要係因財產變賣收入較預算數減少。
45Y其他財產收入	200,000	462,820	262,820	131.41	主要係因租借學校場地使用費收入較預算數增加。
46 政府撥入收入	42,702,292	43,284,826	582,534	1.36	
462公庫撥款收入	42,702,292	42,917,392	215,100	0.50	主要係因教育局補助107公立學校辦理敬師月活動經費等2項計215,100元。
46Y政府其他撥入收入		367,434	367,434	0.00	主要係因教育部補助款107國教署補助本市公幼充實及改善教學環境設施設備經費等5項計367,434元。
4S 教學收入	576,700	573,000	-3,700	-0.64	
4S1學雜費收入	576,700	573,000	-3,700	-0.64	
4Y 其他收入	372,065	277,179	-94,886	-25.50	
4YO受贈收入	5,000	12,977	7,977	159.54	主要係因獎助學金專戶收入較預算數增加。
4YY雜項收入	367,065	264,202	-102,863	-28.02	主要係因工程圖說費等收入數較預期減少。

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	44,887,104	44,274,914	-612,190	-1.36	
53 國民教育計畫	27,308,998	26,908,345	-400,653	-1.47	
1 用人費用	25,262,213	24,973,881	-288,332	-1.14	
11 正式員額薪資	13,584,000	14,101,355	517,355	3.81	
113 職員薪金	13,584,000	14,101,355	517,355	3.81	
12 聘僱及兼職人員薪資	137,280	59,084	-78,196	-56.96	
124 兼職人員酬金	137,280	59,084	-78,196	-56.96	
13 超時工作報酬	302,932	219,228	-83,704	-27.63	
131 加班費	302,932	219,228	-83,704	-27.63	
15 獎金	3,774,000	3,174,678	-599,322	-15.88	
151 考績獎金	2,076,000	1,425,379	-650,621	-31.34	
152 年終獎金	1,698,000	1,749,299	51,299	3.02	
16 退休及卹償金	5,320,860	5,479,879	159,019	2.99	
161 職員退休及離職金	5,320,860	5,479,879	159,019	2.99	
18 福利費	2,143,141	1,939,657	-203,484	-9.49	
181 分擔員工保險費	1,159,416	1,254,151	94,735	8.17	
183 傷病醫藥費	86,500	49,500	-37,000	-42.77	
187 員工通勤交通費	219,240	163,074	-56,166	-25.62	
18Y 其他福利費	677,985	472,932	-205,053	-30.24	
2 服務費用	1,236,069	979,987	-256,082	-20.72	
21 水電費	356,737	197,689	-159,048	-44.58	
212 工作場所電費	305,927	152,029	-153,898	-50.31	決算數較預算數減少256,082元，主要係因：電費及修護費覈實支用剩餘數。
214 工作場所水費	50,810	45,660	-5,150	-10.14	
23 旅運費	29,140	24,042	-5,098	-17.49	
231 國內旅費	29,140	24,042	-5,098	-17.49	
25 修理保養及保固費	616,600	594,162	-22,438	-3.64	
252 一般房屋修護費	520,000	310,626	-209,374	-40.26	
255 機械及設備修護費	96,600	239,136	142,536	147.55	
257 什項設備修護費		44,400	44,400		
27 一般服務費	34,592	34,652	60	0.17	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,592	2,652	60	2.31	
27F 體育活動費	32,000	32,000			
28 專業服務費	199,000	129,442	-69,558	-34.95	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	98,400	38,500	-59,900	-60.87	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	32,400		-32,400	-100.00	

地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 107年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
28A 電子計算機軟體服務費		23,942	23,942		
28Y 其他	68,200	67,000	-1,200	-1.76	
3 材料及用品費	574,140	753,249	179,109	31.20	
31 使用材料費	192,000	477,127	285,127	148.50	
315 設備零件	192,000	477,127	285,127	148.50	決算數較預算數增加179,109元，主要係因：補助款照明設備汰換節能燈具經費。
32 用品消耗	382,140	276,122	-106,018	-27.74	
321 辦公（事務）用品	2,800		-2,800	-100.00	
322 報章什誌	20,000	9,600	-10,400	-52.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	8,000	-7,000	-46.67	
32Y 其他	344,340	258,522	-85,818	-24.92	
4 租金、償債與利息	14,800	4,800	-10,000	-67.57	
44 交通及運輸設備租金	10,000		-10,000	-100.00	
442 車租	10,000		-10,000	-100.00	決算數較預算數減少10,000元，主要係因：小田園教育體驗學習車租未支用數。
45 什項設備租金	4,800	4,800			
451 什項設備租金	4,800	4,800			
6 稅捐及規費(強制費)		257	257		
64 消費與行為稅		257	257		
644 營業稅		257	257		決算數較預算數增加257元，主要係因：開放學校場地營業稅支用數。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	104,376	117,247	12,871	12.33	
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000			
726 獎助學員生給與	10,000	10,000			決算數較預算數增加12,871元，主要係因：其他準備金仁愛基金併入教儲戶支用數。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	94,376	107,247	12,871	13.64	
74Y 其他	94,376	107,247	12,871	13.64	
9 其他	117,400	78,924	-38,476	-32.77	
91 其他支出	117,400	78,924	-38,476	-32.77	
91Y 其他	117,400	78,924	-38,476	-32.77	決算數較預算數減少38,476元，主要係因：導護費覈實支用剩餘數。
54 學前教育計畫	3,857,064	3,801,323	-55,741	-1.45	
1 用人費用	3,760,316	3,757,613	-2,703	-0.07	
11 正式員額薪資	2,521,860	2,671,259	149,399	5.92	

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	2,161,860	2,301,623	139,763	6.46	
114 工員工資	360,000	369,636	9,636	2.68	
13 超時工作報酬	67,272	44,280	-22,992	-34.18	
131 加班費	67,272	44,280	-22,992	-34.18	
15 獎金	616,388	513,529	-102,859	-16.69	
151 考績獎金	301,155	246,060	-55,095	-18.29	
152 年終獎金	315,233	267,469	-47,764	-15.15	
16 退休及卹償金	226,368	207,296	-19,072	-8.43	
161 職員退休及離職金	215,568	184,903	-30,665	-14.23	
162 工員退休及離職金	10,800	22,393	11,593	107.34	
18 福利費	328,428	321,249	-7,179	-2.19	
181 分擔員工保險費	239,268	255,859	16,591	6.93	
183 傷病醫藥費	1,720	1,720			
187 員工通勤交通費	55,440	47,670	-7,770	-14.02	
18Y 其他福利費	32,000	16,000	-16,000	-50.00	
2 服務費用	22,148	21,650	-498	-2.25	
27 一般服務費	8,648	8,150	-498	-5.76	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	648	150	-498	-76.85	
27F 體育活動費	8,000	8,000			
28 專業服務費	13,500	13,500			
28Y 其他	13,500	13,500			
3 材料及用品費	26,600	160	-26,440	-99.40	
31 使用材料費	19,400		-19,400	-100.00	
315 設備零件	19,400		-19,400	-100.00	決算數較預算數減少26,440元，主要係因：材料費覈實支用剩餘數。
32 用品消耗	7,200	160	-7,040	-97.78	
32Y 其他	7,200	160	-7,040	-97.78	
9 其他	48,000	21,900	-26,100	-54.38	
91 其他支出	48,000	21,900	-26,100	-54.38	
91Y 其他	48,000	21,900	-26,100	-54.38	決算數較預算數減少26,100元，主要係因：導護費覈實支用剩餘數。
5L 一般行政管理計畫	9,697,452	9,287,563	-409,889	-4.23	
1 用人費用	8,223,056	8,042,112	-180,944	-2.20	
11 正式員額薪資	5,472,000	5,226,119	-245,881	-4.49	
113 職員薪金	3,864,000	3,834,179	-29,821	-0.77	
114 工員工資	1,092,000	795,240	-296,760	-27.18	
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64	

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	%	
12 聘僱及兼職人員薪資	30,000	37,600	7,600	25.33	
124 兼職人員酬金	30,000	37,600	7,600	25.33	
13 超時工作報酬	243,200	249,696	6,496	2.67	
131 加班費	243,200	249,696	6,496	2.67	
15 獎金	1,348,000	1,384,865	36,865	2.73	
151 考績獎金	664,000	729,724	65,724	9.90	
152 年終獎金	684,000	655,141	-28,859	-4.22	
16 退休及卹償金	411,744	445,573	33,829	8.22	
161 職員退休及離職金	357,144	354,376	-2,768	-0.78	
162 工員退休及離職金	54,600	91,197	36,597	67.03	
18 福利費	718,112	698,259	-19,853	-2.76	
181 分擔員工保險費	524,712	506,987	-17,725	-3.38	
187 員工通勤交通費	113,400	78,072	-35,328	-31.15	
18Y 其他福利費	80,000	113,200	33,200	41.50	
2 服務費用	1,234,696	1,078,140	-156,556	-12.68	
23 旅運費	8,640	8,510	-130	-1.50	
231 國內旅費	8,640	8,510	-130	-1.50	決算數較預算數減少156,556元，主要係因：保全費用覈實支用剩餘數。
27 一般服務費	665,256	668,535	3,279	0.49	
279 外包費	647,256	652,535	5,279	0.82	
27F 體育活動費	18,000	16,000	-2,000	-11.11	
28 專業服務費	488,800	329,095	-159,705	-32.67	
28Y 其他	488,800	329,095	-159,705	-32.67	
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	238,700	167,311	-71,389	-29.91	
32 用品消耗	238,700	167,311	-71,389	-29.91	
321 辦公（事務）用品	231,200	159,811	-71,389	-30.88	決算數較預算數減少71,389元，主要係因：業務統籌費覈實支用剩餘數。
325 服裝	7,500	7,500			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000		-1,000	-100.00	
71 會費	1,000		-1,000	-100.00	
713 職業團體會費	1,000		-1,000	-100.00	決算數較預算數減少1,000元，主要係因：護理師公會會費未支用數。
5M 建築及設備計畫	4,023,590	4,277,683	254,093	6.32	

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	%	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,023,590	4,277,683	254,093	6.32	
51 購置固定資產	477,000	476,998	-2	0.00	
514 購置機械及設備	387,000	386,998	-2	0.00	
516 購置什項設備	90,000	90,000			
52 購置無形資產	36,000	12,058	-23,942	-66.51	
521 購置電腦軟體	36,000	12,058	-23,942	-66.51	決算數較預算數減少23,942元，主要係因：成本轉列費用。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,510,590	3,788,627	278,037	7.92	
581 遞延修繕房屋建築支出		304,481	304,481		決算數較預算數增加304,481元，主要係因：辦理教育部補助幼兒園環境改善工程等併決算辦理。
582 其他遞延支出	3,510,590	3,484,146	-26,444	-0.75	

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.本校外包費辦理校警勞務外包費，預算數編列 1 人計 527,256 元，決算數 1 人計 559,485 元；及消化超額職工(技工、工友)業務外包費，預算數 120,000 元，決算數 93,050 元。
- 2.工程管理費是以按施工費 2%提列預算數 54,885 元；決算數 53,102 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	29,960,049		1,453,399
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	16,303,000		
房屋及建築	174,401		
機械及設備	7,424,429		1,302,353
交通及運輸設備	1,523,340		
雜項設備	4,426,879		138,988
購建中固定資產			
電腦軟體	108,000		12,058
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1,302,353元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計386,998元、(2)撥入：北市城博-坑道館飲食文化館展示工程設備移撥伺服器設備等計767,819元。(3)其他：補列電腦教室及網路機房冷氣機設備計147,536元。

2. 雜項設備：

增加數計138,988元，變動原因為：(1)增置：購置報石場攀岩護墊設備計90,000元。(2)撥入：教育局補助107創新實驗教育活動縫紉機設備計28,000元。(3)其他：補列飲水機設備計20,988元。減少數計199,250元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢縣市共推住商節電行動汰舊換新冷氣機7臺等計199,250元。

3. 電腦軟體：

增加數計12,058元，變動原因為：(1)增置：購置伺服器軟體等計12,058元。減少數計87,325元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額等計36,000元。(2)無形資產攤銷：截至107年12月底止累計攤銷51,325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		
286,575	-24,487,716	6,639,157
	-14,324,558	1,978,442
	-92,452	81,949
	-5,457,264	3,269,518
	-1,152,125	371,215
199,250	-3,461,317	905,300
87,325		32,733

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		387,000			387,000	386,998	-2	
機械及設備		387,000			387,000	386,998	-2	
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		90,000			90,000	90,000		
雜項設備		90,000			90,000	90,000		
購建中固定資產								
合 計		477,000			477,000	476,998	-2	

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。

戊、決算參考表

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	29	28	-1	
一般行政管理計畫	9	8	-1	
正式職員	5	5	0	
正式工員	3	2	-1	預算員額較編列員額多1人
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	16	16	0	
正式職員	16	16	0	
學前教育計畫	4	4	0	
正式職員	3	3	0	
正式工員	1	1	0	

填表說明：本校外包費編列辦理校警勞務外包費1人及消化超額職工(技工、工友)業務外包費，預算數647,256元，決算數652,535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	13,584,000		302,932		3,774,000	5,320,860		2,143,141		25,124,933	137,280	25,262,213
職員	13,584,000		302,932		3,774,000	5,320,860		2,143,141		25,124,933	137,280	25,262,213
學前教育計畫	2,521,860		67,272		616,388	226,368		328,428		3,760,316		3,760,316
職員	2,161,860		51,272		511,388	215,568		270,824		3,210,912		3,210,912
工具	360,000		16,000		105,000	10,800		57,604		549,404		549,404
一般行政管理計畫	5,472,000		243,200		1,348,000	411,744		718,112		8,193,056	30,000	8,223,056
職員	4,380,000		194,667		1,089,500	357,144		543,896		6,565,207	30,000	6,595,207
工具	1,092,000		48,533		258,500	54,600		174,216		1,627,849		1,627,849
合 計	21,577,860		613,404		5,738,388	5,958,972		3,189,681		37,078,305	167,280	37,245,585

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29人，計3,041,155元，執行結果決算24人，計2,401,163元。

2.年終工作獎金係依據行政院107年1月日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29人，計2,697,233元，執行結果決算28人，計2,671,909元。

二、本校外包費辦理校警勞務外包費，預算數編列1人計527,256元，決算數1人計559,485元；及消化超額職工(技工、工友)業務外包費，預算數120,000元，決算數93,050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
14,101,355		219,228		3,174,678	5,479,879		1,939,657		24,914,797	59,084	24,973,881
14,101,355		219,228		3,174,678	5,479,879		1,939,657		24,914,797	59,084	24,973,881
2,671,259		44,280		513,529	207,296		321,249		3,757,613		3,757,613
2,312,819		44,280		484,529	184,881		262,497		3,289,006		3,289,006
358,440				29,000	22,415		58,752		468,607		468,607
5,226,119		249,696		1,384,865	445,573		698,259		8,004,512	37,600	8,042,112
4,430,879		198,352		1,155,852	392,584		568,970		6,746,637	37,600	6,784,237
795,240		51,344		229,013	52,989		129,289		1,257,875		1,257,875
21,998,733		513,204		5,073,072	6,132,748		2,959,165		36,676,922	96,684	36,773,606

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			31,166,062		30,709,668		-456,394	-1.46	
國民教育計畫			27,308,998		26,908,345		-400,653	-1.47	
學前教育計畫			3,857,064		3,801,323		-55,741	-1.45	

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	37,245,585	36,773,606	-471,979	-1.27
11 正式員額薪資	21,577,860	21,998,733	420,873	1.95
113 職員薪金	19,609,860	20,237,157	627,297	3.20
114 工員工資	1,452,000	1,164,876	-287,124	-19.77
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64
12 聘僱及兼職人員薪資	167,280	96,684	-70,596	-42.20
124 兼職人員酬金	167,280	96,684	-70,596	-42.20
13 超時工作報酬	613,404	513,204	-100,200	-16.34
131 加班費	613,404	513,204	-100,200	-16.34
15 獎金	5,738,388	5,073,072	-665,316	-11.59
151 考績獎金	3,041,155	2,401,163	-639,992	-21.04
152 年終獎金	2,697,233	2,671,909	-25,324	-0.94
16 退休及卹償金	5,958,972	6,132,748	173,776	2.92
161 職員退休及離職金	5,893,572	6,019,158	125,586	2.13
162 工員退休及離職金	65,400	113,590	48,190	73.69
18 福利費	3,189,681	2,959,165	-230,516	-7.23
181 分擔員工保險費	1,923,396	2,016,997	93,601	4.87
183 傷病醫藥費	88,220	51,220	-37,000	-41.94
187 員工通勤交通費	388,080	288,816	-99,264	-25.58
18Y 其他福利費	789,985	602,132	-187,853	-23.78
2 服務費用	2,492,913	2,079,777	-413,136	-16.57
21 水電費	356,737	197,689	-159,048	-44.58
212 工作場所電費	305,927	152,029	-153,898	-50.31
214 工作場所水費	50,810	45,660	-5,150	-10.14
23 旅運費	37,780	32,552	-5,228	-13.84
231 國內旅費	37,780	32,552	-5,228	-13.84
25 修理保養及保固費	616,600	594,162	-22,438	-3.64
252 一般房屋修護費	520,000	310,626	-209,374	-40.26
255 機械及設備修護費	96,600	239,136	142,536	147.55
257 什項設備修護費	0	44,400	44,400	0.00
27 一般服務費	708,496	711,337	2,841	0.40
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,240	2,802	-438	-13.52
279 外包費	647,256	652,535	5,279	0.82
27F 體育活動費	58,000	56,000	-2,000	-3.45
28 專業服務費	701,300	472,037	-229,263	-32.69
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	98,400	38,500	-59,900	-60.87
287 委託檢驗(定)試驗認證費	32,400	0	-32,400	-100.00
28A 電子計算機軟體服務費	0	23,942	23,942	0.00
28Y 其他	570,500	409,595	-160,905	-28.20
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	839,440	920,720	81,280	9.68
31 使用材料費	211,400	477,127	265,727	125.70
315 設備零件	211,400	477,127	265,727	125.70

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	%
32 用品消耗	628,040	443,593	-184,447	-29.37
321 辦公(事務)用品	234,000	159,811	-74,189	-31.70
322 報章什誌	20,000	9,600	-10,400	-52.00
325 服裝	7,500	7,500	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	8,000	-7,000	-46.67
32Y 其他	351,540	258,682	-92,858	-26.41
4 租金、償債與利息	14,800	4,800	-10,000	-67.57
44 交通及運輸設備租金	10,000	0	-10,000	-100.00
442 車租	10,000	0	-10,000	-100.00
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	4,023,590	4,277,683	254,093	6.32
51 購置固定資產	477,000	476,998	-2	0.00
514 購置機械及設備	387,000	386,998	-2	0.00
516 購置什項設備	90,000	90,000	0	0.00
52 購置無形資產	36,000	12,058	-23,942	-66.51
521 購置電腦軟體	36,000	12,058	-23,942	-66.51
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,510,590	3,788,627	278,037	7.92
581 遞延修繕房屋建築支出	0	304,481	304,481	0.00
582 其他遞延支出	3,510,590	3,484,146	-26,444	-0.75
6 稅捐及規費(強制費)	0	257	257	0.00
64 消費與行為稅	0	257	257	0.00
644 營業稅	0	257	257	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	105,376	117,247	11,871	11.27
71 會費	1,000	0	-1,000	-100.00
713 職業團體會費	1,000	0	-1,000	-100.00
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	94,376	107,247	12,871	13.64
74Y 其他	94,376	107,247	12,871	13.64
9 其他	165,400	100,824	-64,576	-39.04
91 其他支出	165,400	100,824	-64,576	-39.04
91Y 其他	165,400	100,824	-64,576	-39.04
合 計	44,887,104	44,274,914	-612,190	-1.36

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	522,480	339,374	-183,106	-35.05	
187 員工通勤交通費	388,080	288,816	-99,264	-25.58	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	98,400	38,500	-59,900	-60.87	
521 購置電腦軟體	36,000	12,058	-23,942	-66.51	

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	765,785,390	765,752,657	-32,733	
代管資產-土地	754,159,500	754,159,500		
代管資產-房屋及建築 設備	3,285,733	3,285,733		
代管資產-其他政府	1,701,000	1,701,000		
土地改良物	1,978,442	1,978,442		
房屋及建築	81,949	81,949		
機械及設備	3,269,518	3,269,518		
交通及運輸設備	371,215	371,215		
雜項設備	905,300	905,300		
電腦軟體	32,733		-32,733	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