

4-0501624

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

臺北市士林區溪山國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市士林區溪山國民小學編

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

臺北市地方教育發展基金－臺北市士林區溪山國民小學
財 務 摘 要
中華民國 106 年度

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	41,270,174	49,128,991	- 7,858,817	- 16.00
基金用途	41,340,099	47,835,893	- 6,495,794	- 13.58
賸餘(短絀-)	- 69,925	1,293,098	- 1,363,023	
餘絀情形：				
基金餘額	5,056,937	5,126,862	- 69,925	- 1.36
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	41,869	1,383,655	- 1,341,786	

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

40501624-2

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區溪山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28,869,852元，決算數27,259,286元。

106學年下學期預定招收7班，實際計招收7班，預計學生人數86人，實際學生人數111人。

107學年上學期預定招收7班，實際招收7班，預計學生人數86人，實際學生人數111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；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4,520,205元，決算數3,447,948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30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30人，實際學生人數29人。

係新購教具、圖書等教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能並辦理幼兒園招生工作，指定活動等項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊幼童強健的身體，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8,091,547元，決算數8,208,900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2,446,508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2,945,329元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理教務處、學輔處、總務處、人事會計室及健康中心辦公空間環境改善工程及戶外教學平臺等修建工程，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士林區溪山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41,812,969元，較預算數41,203,245元，增加609,724元，計增1.48%。

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4,800元，較預算數2,000元，增加2,800元，計增140.00%。

主要係因：代理教師甄選報名費收入數較預計數增加。

2.財產處分收入：決算數6,990元，較預算數4,566元，增加2,424元，計增53.09%。

主要係因：廢舊物資出售收入較預計數增加。

3.其他財產收入：決算數19,760元，較預算數2,750元，增加17,010元，計增618.55%。

主要係因：場地開放收入較預計數增加。

4.公庫撥款收入：決算數41,126,207元，較預算數40,550,282元，增加575,925元，計增1.42%。

主要係因：

(1)戶外教學平台修繕工程統籌款 463,125元。

(2)107年度教師節活動費(局款非統籌)13,200元。

(3)改善公立幼兒園教學環境設施統籌款99,600元。

以上合計575,925元。

5.政府其他撥入收入：決算數23,095元，較預算數0元，增加23,095元。

主要係因：

(1)106學年國小特教教師調整授課節數鐘點費9,360元。

(2)106學年度健康促進學校實施計畫10,000元。

(3)106(2)國小學生無力繳交代收代辦費1,615元。

(4)107(1)國小學生無力繳交代收代辦費2,120元。

以上合計23,095元。

6.學雜費收入：決算數593,981元，較預算數597,300元，減少3,319元，計減0.56%。

主要係因：幼兒園學雜費收入數減少。

7.雜項收入：決算數38,136元，較預算數46,347元，減少8,211元，計減17.72%。

主要係因：數位學生證補證費等雜項收入減少。

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區溪山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41,861,463元，較預算數43,928,112元，減少2,066,649元，計減4.70%。

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27,259,286元，較預算數28,869,852元，減少1,610,566元，計減5.58%。

主要係因：健康檢查及月退休金、子女教育補助等用人費用覈實支用賸餘。

2.學前教育計畫：決算數3,447,948元，較預算數4,520,205元，減少1,072,257元，計減23.72%。

主要係因：用人費用覈實支用賸餘。

3.一般行政管理計畫：決算數8,208,900元，較預算數8,091,547元，增加117,353元，計增1.45%。

主要係因：用人費用覈實支用超支，併決算辦理。

4.建築及設備計畫：決算數2,945,329元，較預算數2,446,508元，增加498,821元，計增20.39%。

主要係因：

(1)購置固定資產採購賸餘10,198元。

(2)電腦軟體採購單價未達1萬元移列經常門22,500元。

(3)教育局補助校園安全環境改善工程及幼兒園改善教學環境設施補助計畫等併決算數531,519元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數48,494元，較預算短絀數2,724,867元，計相差2,676,373元。

主要係因：

1.幼兒園人事費及月退休金、子女教育補助等用人費用覈實支用賸餘數1,867,013元。

2.校警工友勞務外包費及校園安全保全費覈實支用等賸餘數245,014元。

3.電費及各課程鐘點費、教材辦公用品費等覈實支用賸餘數259,797元。

臺北市地方教育發展基金臺北市士林區溪山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入88,653元。
其他活動之淨現金流出98,763元。
本年度現金及約當現金之淨減10,110元。
期初現金及約當現金6,143,176元。
期末現金及約當現金6,133,066元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為70,073,236元，包括：
流動資產6,183,066元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金2,009,126元。
其他資產61,881,044元。
決算日負債總額為65,064,793元，包括：
流動負債1,096,971元。
其他負債63,967,822元。
決算日基金餘額為累積餘額5,008,443元。

五、固定項目概況：

本年度增加1,141,476元，包括：
機械及設備649,720元。
交通及運輸設備15,600元。
雜項設備462,656元。
電腦軟體13,500元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數1,270,126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、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	41,203,245	100.00	41,812,969	100.00	609,724	1.48	41,270,174	100.00
43 勞務收入	2,000	0.00	4,800	0.01	2,800	140.00	6,000	0.01
431服務收入	2,000	0.00	4,800	0.01	2,800	140.00	6,000	0.01
45 財產收入	7,316	0.02	26,750	0.06	19,434	265.64	62,690	0.15
451財產處分收入	4,566	0.01	6,990	0.02	2,424	53.09	62,690	0.15
45Y其他財產收入	2,750	0.01	19,760	0.05	17,010	618.55		
46 政府撥入收入	40,550,282	98.42	41,149,302	98.41	599,020	1.48	40,612,268	98.41
462公庫撥款收入	40,550,282	98.42	41,126,207	98.36	575,925	1.42	40,452,215	98.02
46Y政府其他撥入收入			23,095	0.06	23,095	0.00	160,053	0.39
4S 教學收入	597,300	1.45	593,981	1.42	-3,319	-0.56	560,435	1.36
4S1學雜費收入	597,300	1.45	593,981	1.42	-3,319	-0.56	560,435	1.36
4Y 其他收入	46,347	0.11	38,136	0.09	-8,211	-17.72	28,781	0.07
4YY雜項收入	46,347	0.11	38,136	0.09	-8,211	-17.72	28,781	0.07
5 基金用途	43,928,112	100.00	41,861,463	100.00	-2,066,649	-4.70	41,340,099	100.00
53 國民教育計畫	28,869,852	65.72	27,259,286	65.12	-1,610,566	-5.58	27,087,931	65.52
54 學前教育計畫	4,520,205	10.29	3,447,948	8.24	-1,072,257	-23.72	3,364,637	8.14
5L 一般行政管理計畫	8,091,547	18.42	8,208,900	19.61	117,353	1.45	7,944,476	19.22
5M 建築及設備計畫	2,446,508	5.57	2,945,329	7.04	498,821	20.39	2,943,055	7.12
購置固定資產	2,410,508	5.49	2,931,829	7.00	521,321	21.63	2,907,055	7.03
其他	36,000	0.08	13,500	0.03	-22,500	-62.50	36,000	0.09
本期賸餘 (短絀-)	-2,724,867		-48,494		2,676,373	-98.22	-69,925	
期初基金餘額	3,603,060		5,056,937		1,453,877	40.35	5,126,862	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	878,193		5,008,443		4,130,250	470.31	5,056,937	

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		1,270,126
431服務收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	2,800
451財產處分收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	2,424
45Y其他財產收入	107.8.6北市教會字第1076025380號	6,930
45Y其他財產收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	10,080
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	575,925
46Y政府其他撥入收入	107.8.6北市教會字第1076025380號	20,975
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	2,120
5L 一般行政管理計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	117,353
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	531,519

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)	-2,724,867	-48,494	2,676,373	-98.22
812 調整非現金項目		137,147	137,147	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		137,147	137,147	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-2,724,867	88,653	2,813,520	-103.25
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		36,000	36,000	
8252 增加其他負債		36,000	36,000	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-37,345	-37,345	
82B4 增加準備金		-37,345	-37,345	
82C 增加其他資產		-88,058	-88,058	
82C1 增加其他資產		-88,058	-88,058	
82D 減少短期債務及其他負債		-9,360	-9,360	
82D2 減少其他負債		-9,360	-9,360	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-98,763	-98,763	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-2,724,867	-10,110	2,714,757	-99.63
84 期初現金及約當現金	4,577,505	6,143,176	1,565,671	34.20
85 期末現金及約當現金	1,852,638	6,133,066	4,280,428	231.05

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	70,073,236	100.00	71,710,112	100.00	-1,636,876	-2.28
1	資產	70,073,236	100.00	71,710,112	100.00	-1,636,876	-2.28
11	流動資產	6,183,066	8.82	6,193,176	8.64	-10,110	-0.16
111	現金	6,133,066	8.75	6,143,176	8.57	-10,110	-0.16
1112	銀行存款	6,133,066	8.75	6,143,176	8.57	-10,110	-0.16
1112-1	銀行存款-市庫存款	4,836,893	6.90	4,932,092	6.88	-95,199	-1.93
1112-2	銀行存款-保管款	1,176,559	1.68	1,098,519	1.53	78,040	7.10
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	50,000	0.07	50,000	0.07	0	0.00
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	69,614	0.10	62,565	0.09	7,049	11.27
115	預付款項	50,000	0.07	50,000	0.07	0	0.00
1154	預付費用	50,000	0.07	50,000	0.07	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,009,126	2.87	1,862,304	2.60	146,822	7.88
124	準備金	2,009,126	2.87	1,862,304	2.60	146,822	7.88
1241	退休及離職準備金	1,887,576	2.69	1,778,099	2.48	109,477	6.16
124Y	其他準備金	121,550	0.17	84,205	0.12	37,345	44.35
124Y-2	其他準備金-其他	110,565	0.16	73,220	0.10	37,345	51.00
124Y-4	其他準備金-教育儲蓄戶	10,985	0.02	10,985	0.02	0	0.00
13	其他資產	61,881,044	88.31	63,654,632	88.77	-1,773,588	-2.79
131	什項資產	61,881,044	88.31	63,654,632	88.77	-1,773,588	-2.79
1315	暫付及待結轉帳項	103,307	0.15	15,249	0.02	88,058	577.47
1316	代管資產	61,777,737	88.16	63,639,383	88.75	-1,861,646	-2.93
1316-0	代管資產-土地改良物	33,271	0.05	347,820	0.49	-314,549	-90.43
1316-1	代管資產-土地	61,092,692	87.18	59,978,268	83.64	1,114,424	1.86
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	566,872	0.81	3,209,097	4.48	-2,642,225	-82.34
1316-3	代管資產-其他政府	84,902	0.12	104,198	0.15	-19,296	-18.52

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	70,073,236	100.00	71,710,112	100.00	-1,636,876	-2.28
2	負債	65,064,793	92.85	66,653,175	92.95	-1,588,382	-2.38
21	流動負債	1,096,971	1.57	959,824	1.34	137,147	14.29
212	應付款項	1,096,971	1.57	959,824	1.34	137,147	14.29
2123	應付代收款	1,096,971	1.57	959,824	1.34	137,147	14.29
22	其他負債	63,967,822	91.29	65,693,351	91.61	-1,725,529	-2.63
221	什項負債	63,967,822	91.29	65,693,351	91.61	-1,725,529	-2.63
2211	存入保證金	302,509	0.43	266,509	0.37	36,000	13.51
2213	應付退休及離職金	1,887,576	2.69	1,778,099	2.48	109,477	6.16
2214	應付代管資產	61,777,737	88.16	63,639,383	88.75	-1,861,646	-2.93
2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00	9,360	0.01	-9,360	-100.00
3	基金餘額	5,008,443	7.15	5,056,937	7.05	-48,494	-0.96
31	基金餘額	5,008,443	7.15	5,056,937	7.05	-48,494	-0.96
311	基金餘額	5,008,443	7.15	5,056,937	7.05	-48,494	-0.96
3111	累積餘額	5,008,443	7.15	5,056,937	7.05	-48,494	-0.96

本 頁 空 白

40501624-12

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	41,203,245	41,812,969	609,724	1.48	
43 勞務收入	2,000	4,800	2,800	140.00	
431服務收入	2,000	4,800	2,800	140.00	代理教師甄選報名費收入增加。
45 財產收入	7,316	26,750	19,434	265.64	
451財產處分收入	4,566	6,990	2,424	53.09	報廢財產變賣收入增加。
45Y其他財產收入	2,750	19,760	17,010	618.55	場地開放收入增加。
46 政府撥入收入	40,550,282	41,149,302	599,020	1.48	
462公庫撥款收入	40,550,282	41,126,207	575,925	1.42	1.戶外教學平台修繕工程統籌款 463,125元。2.107年度教師節活動費(局款非統籌)13,200元。3.改善公立幼兒園教學環境設施統籌款99,600元。
46Y政府其他撥入收入		23,095	23,095	0.00	1.106學年國小特教教師調整授課節數鐘點費9,360元。2.106學年度健康促進學校實施計畫10,000元。3.106(2)國小學生無力繳交代收代辦費1,615元。4.107(1)國小學生無力繳交代收代辦費2,120元。
4S 教學收入	597,300	593,981	-3,319	-0.56	
4S1學雜費收入	597,300	593,981	-3,319	-0.56	
4Y 其他收入	46,347	38,136	-8,211	-17.72	
4YY雜項收入	46,347	38,136	-8,211	-17.72	數位學生證補證費等雜項收入減少。

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	43,928,112	41,861,463	-2,066,649	-4.70	
53 國民教育計畫	28,869,852	27,259,286	-1,610,566	-5.58	
1 用人費用	25,554,256	24,302,496	-1,251,760	-4.90	
11 正式員額薪資	12,408,000	12,652,772	244,772	1.97	
113 職員薪金	12,408,000	12,652,772	244,772	1.97	
12 聘僱及兼職人員薪資	217,360	162,264	-55,096	-25.35	
124 兼職人員酬金	217,360	162,264	-55,096	-25.35	
13 超時工作報酬	207,878	143,428	-64,450	-31.00	
131 加班費	207,878	143,428	-64,450	-31.00	
15 獎金	3,289,000	2,790,957	-498,043	-15.14	
151 考績獎金	1,738,000	1,240,715	-497,285	-28.61	
152 年終獎金	1,551,000	1,550,242	-758	-0.05	
16 退休及卹償金	7,091,088	6,726,977	-364,111	-5.13	
161 職員退休及離職金	7,091,088	6,726,977	-364,111	-5.13	
18 福利費	2,340,930	1,826,098	-514,832	-21.99	
181 分擔員工保險費	1,066,140	1,250,544	184,404	17.30	
183 傷病醫藥費	111,500	7,000	-104,500	-93.72	
187 員工通勤交通費	229,320	179,414	-49,906	-21.76	
18Y 其他福利費	933,970	389,140	-544,830	-58.33	
2 服務費用	1,653,432	1,358,479	-294,953	-17.84	
21 水電費	312,170	203,339	-108,831	-34.86	
212 工作場所電費	312,170	203,339	-108,831	-34.86	決算數較預算數減少294,953元，主要係因：電費及鐘點費等覈實支用賸餘。
23 旅運費	29,140	16,372	-12,768	-43.82	
231 國內旅費	29,140	16,372	-12,768	-43.82	
24 印刷裝訂與廣告費	46,000	46,000			
241 印刷及裝訂費	46,000	46,000			
25 修理保養及保固費	437,152	412,727	-24,425	-5.59	
252 一般房屋修護費	225,000	223,957	-1,043	-0.46	
255 機械及設備修護費	212,152	188,770	-23,382	-11.02	
27 一般服務費	34,000	29,500	-4,500	-13.24	
27F 體育活動費	34,000	29,500	-4,500	-13.24	
28 專業服務費	794,970	650,541	-144,429	-18.17	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	674,200	554,241	-119,959	-17.79	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	23,050	4,000	-19,050	-82.65	
289 試務甄選費	720		-720	-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		22,500	22,500		
28Y 其他	97,000	69,800	-27,200	-28.04	
3 材料及用品費	695,540	687,278	-8,262	-1.19	
31 使用材料費	147,900	153,660	5,760	3.89	
315 設備零件	147,900	153,660	5,760	3.89	
32 用品消耗	547,640	533,618	-14,022	-2.56	
321 辦公(事務)用品	54,520	49,234	-5,286	-9.70	
322 報章什誌	60,000	56,317	-3,683	-6.14	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000			
32Y 其他	418,120	413,067	-5,053	-1.21	
4 租金、償債與利息	690,000	662,400	-27,600	-4.00	
44 交通及運輸設備租金	690,000	662,400	-27,600	-4.00	
442 車租	690,000	662,400	-27,600	-4.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	161,624	153,869	-7,755	-4.80	
72 捐助、補助與獎助	10,000		-10,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	10,000		-10,000	-100.00	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	151,624	153,869	2,245	1.48	
74Y 其他	151,624	153,869	2,245	1.48	
9 其他	115,000	94,764	-20,236	-17.60	
91 其他支出	115,000	94,764	-20,236	-17.60	
91Y 其他	115,000	94,764	-20,236	-17.60	決算數較預算數減少20,236元，主要係因：導護費等覈實支用賸餘。
54 學前教育計畫	4,520,205	3,447,948	-1,072,257	-23.72	
1 用人費用	4,384,773	3,384,408	-1,000,365	-22.81	
11 正式員額薪資	2,893,860	2,411,839	-482,021	-16.66	
113 職員薪金	2,509,860	2,053,399	-456,461	-18.19	決算數較預算數減少1,000,365元，主要係因：人事費覈實支用賸餘。
114 工員工資	384,000	358,440	-25,560	-6.66	
13 超時工作報酬	123,888		-123,888	-100.00	
131 加班費	123,888		-123,888	-100.00	
15 獎金	747,733	486,920	-260,813	-34.88	
151 考績獎金	386,000	231,165	-154,835	-40.11	
152 年終獎金	361,733	255,755	-105,978	-29.30	
16 退休及卹償金	270,864	189,501	-81,363	-30.04	
161 職員退休及離職金	258,624	167,685	-90,939	-35.16	

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	%	
162 工員退休及離職金	12,240	21,816	9,576	78.24	
18 福利費	348,428	296,148	-52,280	-15.00	
181 分擔員工保險費	272,748	240,558	-32,190	-11.80	
183 傷病醫藥費	1,720	710	-1,010	-58.72	
187 員工通勤交通費	57,960	38,880	-19,080	-32.92	
18Y 其他福利費	16,000	16,000			
2 服務費用	21,500	21,100	-400	-1.86	
27 一般服務費	8,000	7,600	-400	-5.00	
27F 體育活動費	8,000	7,600	-400	-5.00	
28 專業服務費	13,500	13,500			
28Y 其他	13,500	13,500			
3 材料及用品費	19,400	19,400			
31 使用材料費	19,400	19,400			
315 設備零件	19,400	19,400			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	46,532		-46,532	-100.00	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	46,532		-46,532	-100.00	
74Y 其他	46,532		-46,532	-100.00	決算數較預算數減少46,532元，主要係因：低收入戶家庭幼生月費補助覈實支用賸餘。
9 其他	48,000	23,040	-24,960	-52.00	
91 其他支出	48,000	23,040	-24,960	-52.00	
91Y 其他	48,000	23,040	-24,960	-52.00	決算數較預算數減少24,960元，主要係因：幼兒導護費覈實支用賸餘。
5L 一般行政管理計畫	8,091,547	8,208,900	117,353	1.45	
1 用人費用	6,386,283	6,771,395	385,112	6.03	
11 正式員額薪資	4,020,000	4,383,360	363,360	9.04	
113 職員薪金	3,120,000	3,403,920	283,920	9.10	
114 工員工資	360,000	382,740	22,740	6.32	
115 警餉	540,000	596,700	56,700	10.50	
12 聘僱及兼職人員薪資	30,000	36,342	6,342	21.14	
124 兼職人員酬金	30,000	36,342	6,342	21.14	
13 超時工作報酬	284,707	200,276	-84,431	-29.66	
131 加班費	284,707	200,276	-84,431	-29.66	
15 獎金	1,172,500	1,139,320	-33,180	-2.83	
151 考績獎金	670,000	611,266	-58,734	-8.77	
152 年終獎金	502,500	528,054	25,554	5.09	

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	%	
16 退休及卹償金	343,440	395,590	52,150	15.18	
161 職員退休及離職金	314,640	357,498	42,858	13.62	
162 工員退休及離職金	28,800	38,092	9,292	32.26	
18 福利費	535,636	616,507	80,871	15.10	
181 分擔員工保險費	380,916	450,885	69,969	18.37	
187 員工通勤交通費	90,720	84,122	-6,598	-7.27	
18Y 其他福利費	64,000	81,500	17,500	27.34	
2 服務費用	1,465,564	1,220,550	-245,014	-16.72	
22 郵電費	36,000	22,578	-13,422	-37.28	
222 電話費	36,000	22,578	-13,422	-37.28	決算數較預算數減少245,014元，主要係因：外包費及校園安全保全費等覈實支用賸餘。
27 一般服務費	1,014,604	857,847	-156,757	-15.45	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,348	1,764	-1,584	-47.31	
279 外包費	999,256	844,683	-154,573	-15.47	
27F 體育活動費	12,000	11,400	-600	-5.00	
28 專業服務費	342,960	268,125	-74,835	-21.82	
28Y 其他	342,960	268,125	-74,835	-21.82	
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	215,955	-22,745	-9.53	
32 用品消耗	238,700	215,955	-22,745	-9.53	
321 辦公（事務）用品	231,200	208,455	-22,745	-9.84	
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			
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	2,446,508	2,945,329	498,821	20.39	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,446,508	2,945,329	498,821	20.39	
51 購置固定資產	853,147	842,949	-10,198	-1.20	
514 購置機械及設備	426,900	424,449	-2,451	-0.57	
516 購置什項設備	426,247	418,500	-7,747	-1.82	
52 購置無形資產	36,000	13,500	-22,500	-62.50	
521 購置電腦軟體	36,000	13,500	-22,500	-62.50	決算數較預算數減少22,500元，主要係因：電腦軟體因單價未達1萬元移列經常門。

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	%	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	1,557,361	2,088,880	531,519	34.13	決算數較預算數增加561,619元，主要係因：教育局補助戶外教學平台修繕工程統籌款及改善公立幼兒園教學環境設施統籌款等併入決算辦理所致。
581 遞延修繕房屋建築支出	1,557,361	1,527,261	-30,100	-1.93	
582 其他遞延支出		561,619	561,619		

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：

一、以服務費用自行進用臨時人員：

1.279外包費

(1). 校警勞務外包費107年度預算編列1人，計527,256元，執行結果決算1人，計411,033元；職工業務外包費107年度預算編列1人，計432,000元，執行結果決算1人，計428,400元。

(2). 消化超額職工(技工、工友)業務外包費107年度預算編列40,000元，執行結果決算5,250元。

二、工程管理費是以按施工費2%提列預算數27,989元；決算數22,800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	12,586,398		1,141,476
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	409,056		
房屋及建築			
機械及設備	7,334,522		649,720
交通及運輸設備	1,062,934		15,600
雜項設備	3,707,886		462,656
購建中固定資產			
電腦軟體	72,000		13,500
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649,720元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計424,449元。(2)撥入：龍門國中撥入雷射混光投影機1臺計26,995元。(3)受贈：應付代收款購置麵團攪拌機等設備計198,276元。減少數計218,010元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計218,010元。

2.交通及運輸設備：

增加數計15,600元，變動原因為：(1)受贈：應付代收款購置雙頻自動選訊接收器設備計15,600元。

3.雜項設備：

增加數計462,656元，變動原因為：(1)增置：購置防潮箱等設備計418,500元。(2)受贈：應付代收款購置直立式冷凍櫃等設備計44,156元。減少數計417,977元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等計417,977元。

4.電腦軟體：

增加數計13,500元，變動原因為：(1)增置：購置電腦還原軟體計13,500元。減少數42,268元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至107年12月底止累計攤銷42,268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		
678,255	-8,957,301	4,092,318
	-157,998	251,058
218,010	-5,339,901	2,426,331
	-599,476	479,058
417,977	-2,859,926	892,639
42,268		43,232

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		426,900			426,900	424,449	-2,451	
機械及設備		426,900			426,900	424,449	-2,451	
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		426,247			426,247	418,500	-7,747	
雜項設備		426,247			426,247	418,500	-7,747	
購建中固定資產								
合 計		853,147			853,147	842,949	-10,198	

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、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	27	27	0	
一般行政管理計畫	6	6	0	
正式職員	4	4	0	
正式工員	1	1	0	
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	17	17	0	
正式職員	17	17	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：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.279外包費

- (1). 校警勞務外包費107年度預算編列1人，計527,256元，執行結果決算1人，計411,033元；職工業務外包費107年度預算編列1人，計432,000元，執行結果決算1人，計428,400元。
- (2). 消化超額職工(技工、工友)業務外包費107年度預算編列40,000元，執行結果決算5,250元。

地方教育發展基金
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	12,408,000		207,878		3,289,000	7,091,088		2,340,930		25,336,896	217,360	25,554,256
職員	12,408,000		207,878		3,289,000	7,091,088		2,340,930		25,336,896	217,360	25,554,256
學前教育計畫	2,893,860		123,888		747,733	270,864		348,428		4,384,773		4,384,773
職員	2,509,860		91,888		635,733	258,624		287,520		3,783,625		3,783,625
工具	384,000		32,000		112,000	12,240		60,908		601,148		601,148
一般行政管理計畫	4,020,000		284,707		1,172,500	343,440		535,636		6,356,283	30,000	6,386,283
職員	3,660,000		254,707		1,067,500	314,640		478,396		5,775,243	30,000	5,805,243
工具	360,000		30,000		105,000	28,800		57,240		581,040		581,040
合 計	19,321,860		616,473		5,209,233	7,705,392		3,224,994		36,077,952	247,360	36,325,312

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27人，計2,794,000元，執行結果決算22人，計2,083,146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27人，計2,415,233元，執行結果決算26人，計2,334,051元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

1.279外包費

(1).校警勞務外包費107年度預算編列1人，計527,256元，執行結果決算1人，計411,033元；職工業務外包費107年度預算編列1人，計432,000元，執行結果決算1人，計428,400元。

(2).消化超額職工(技工、工友)業務外包費107年度預算編列40,000元，執行結果決算5,250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
12,652,772		143,428		2,790,957	6,726,977		1,826,098		24,140,232	162,264	24,302,496
12,652,772		143,428		2,790,957	6,726,977		1,826,098		24,140,232	162,264	24,302,496
2,411,839				486,920	189,501		296,148		3,384,408		3,384,408
2,053,399				443,420	167,685		236,686		2,901,190		2,901,190
358,440				43,500	21,816		59,462		483,218		483,218
4,383,360		200,276		1,139,320	395,590		616,507		6,735,053	36,342	6,771,395
4,000,620		172,612		1,046,454	357,498		543,190		6,120,374	36,342	6,156,716
382,740		27,664		92,866	38,092		73,317		614,679		614,679
19,447,971		343,704		4,417,197	7,312,068		2,738,753		34,259,693	198,606	34,458,299

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			33,390,057		30,707,234		-2,682,823	-8.03	
國民教育計畫			28,869,852		27,259,286		-1,610,566	-5.58	
學前教育計畫			4,520,205		3,447,948		-1,072,257	-23.72	有關「學前教育計畫」決算數較預算數減少1,072,257元，主要係因：用人費用覈實支用賸餘。

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國107年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	36,325,312	34,458,299	-1,867,013	-5.14
11 正式員額薪資	19,321,860	19,447,971	126,111	0.65
113 職員薪金	18,037,860	18,110,091	72,231	0.40
114 工員工資	744,000	741,180	-2,820	-0.38
115 警餉	540,000	596,700	56,700	10.50
12 聘僱及兼職人員薪資	247,360	198,606	-48,754	-19.71
124 兼職人員酬金	247,360	198,606	-48,754	-19.71
13 超時工作報酬	616,473	343,704	-272,769	-44.25
131 加班費	616,473	343,704	-272,769	-44.25
15 獎金	5,209,233	4,417,197	-792,036	-15.20
151 考績獎金	2,794,000	2,083,146	-710,854	-25.44
152 年終獎金	2,415,233	2,334,051	-81,182	-3.36
16 退休及卹償金	7,705,392	7,312,068	-393,324	-5.10
161 職員退休及離職金	7,664,352	7,252,160	-412,192	-5.38
162 工員退休及離職金	41,040	59,908	18,868	45.97
18 福利費	3,224,994	2,738,753	-486,241	-15.08
181 分擔員工保險費	1,719,804	1,941,987	222,183	12.92
183 傷病醫藥費	113,220	7,710	-105,510	-93.19
187 員工通勤交通費	378,000	302,416	-75,584	-20.00
18Y 其他福利費	1,013,970	486,640	-527,330	-52.01
2 服務費用	3,140,496	2,600,129	-540,367	-17.21
21 水電費	312,170	203,339	-108,831	-34.86
212 工作場所電費	312,170	203,339	-108,831	-34.86
22 郵電費	36,000	22,578	-13,422	-37.28
222 電話費	36,000	22,578	-13,422	-37.28
23 旅運費	29,140	16,372	-12,768	-43.82
231 國內旅費	29,140	16,372	-12,768	-43.82
24 印刷裝訂與廣告費	46,000	46,000	0	0.00
241 印刷及裝訂費	46,000	46,000	0	0.00
25 修理保養及保固費	437,152	412,727	-24,425	-5.59
252 一般房屋修護費	225,000	223,957	-1,043	-0.46
255 機械及設備修護費	212,152	188,770	-23,382	-11.02
27 一般服務費	1,056,604	894,947	-161,657	-15.30
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,348	1,764	-1,584	-47.31
279 外包費	999,256	844,683	-154,573	-15.47
27F 體育活動費	54,000	48,500	-5,500	-10.19
28 專業服務費	1,151,430	932,166	-219,264	-19.04
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	674,200	554,241	-119,959	-17.79
287 委託檢驗(定)試驗認證費	23,050	4,000	-19,050	-82.65
289 試務甄選費	720	0	-720	-100.00
28A 電子計算機軟體服務費	0	22,500	22,500	0.00
28Y 其他	453,460	351,425	-102,035	-22.50
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

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	%
3 材料及用品費	953,640	922,633	-31,007	-3.25
31 使用材料費	167,300	173,060	5,760	3.44
315 設備零件	167,300	173,060	5,760	3.44
32 用品消耗	786,340	749,573	-36,767	-4.68
321 辦公(事務)用品	285,720	257,689	-28,031	-9.81
322 報章什誌	60,000	56,317	-3,683	-6.14
325 服裝	7,500	7,500	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000	0	0.00
32Y 其他	418,120	413,067	-5,053	-1.21
4 租金、償債與利息	690,000	662,400	-27,600	-4.00
44 交通及運輸設備租金	690,000	662,400	-27,600	-4.00
442 車租	690,000	662,400	-27,600	-4.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,446,508	2,945,329	498,821	20.39
51 購置固定資產	853,147	842,949	-10,198	-1.20
514 購置機械及設備	426,900	424,449	-2,451	-0.57
516 購置什項設備	426,247	418,500	-7,747	-1.82
52 購置無形資產	36,000	13,500	-22,500	-62.50
521 購置電腦軟體	36,000	13,500	-22,500	-62.50
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	1,557,361	2,088,880	531,519	34.13
581 遞延修繕房屋建築支出	1,557,361	1,527,261	-30,100	-1.93
582 其他遞延支出	0	561,619	561,619	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	209,156	154,869	-54,287	-25.96
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	0	-10,000	-100.00
726 獎助學員生給與	10,000	0	-10,000	-100.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	198,156	153,869	-44,287	-22.35
74Y 其他	198,156	153,869	-44,287	-22.35
9 其他	163,000	117,804	-45,196	-27.73
91 其他支出	163,000	117,804	-45,196	-27.73
91Y 其他	163,000	117,804	-45,196	-27.73
合 計	43,928,112	41,861,463	-2,066,649	-4.70

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	1,088,200	870,157	-218,043	-20.04	
187 員工通勤交通費	378,000	302,416	-75,584	-20.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	674,200	554,241	-119,959	-17.79	
521 購置電腦軟體	36,000	13,500	-22,500	-62.50	

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	65,870,055	65,826,823	-43,232	
代管資產-土地改良物	33,271	33,271		
代管資產-土地	61,092,692	61,092,692		
代管資產-房屋及建築 設備	566,872	566,872		
代管資產-其他政府	84,902	84,902		
土地改良物	251,058	251,058		
機械及設備	2,426,331	2,426,331		
交通及運輸設備	479,058	479,058		
雜項設備	892,639	892,639		
電腦軟體	43,232		-43,232	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：

兼任會計 邱玉呀

機關長官：

吉林省農林廳 施春明

訂