

中華民國 107 年度

4-0501555

(107年1月1日至107年12月31日)

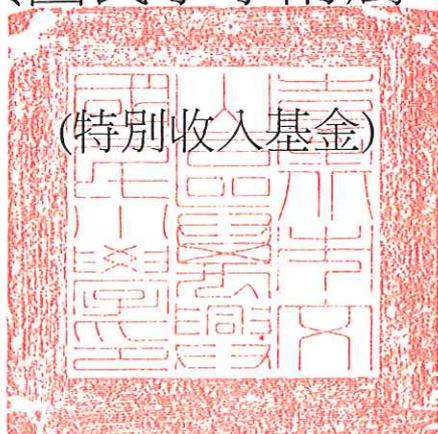
裝

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

臺北市文山區萬興國民小學附屬單位決算之分決算



訂

臺北市文山區萬興國民小學編

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 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 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 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 至 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 至 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 至 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 (附財產分類統計表)	第 30 至 30	頁
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	115,967,949	94,974,927	20,993,022	22.10
基金用途	116,185,161	103,708,372	12,476,789	12.03
賸餘(短絀-)	- 217,212	- 8,733,445	8,516,233	
餘絀情形：				
基金餘額	9,652,101	9,869,313	- 217,212	- 2.20
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	2,153,629	- 7,893,133	10,046,762	

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文山區萬興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93,843,224元，決算數90,417,371元。

106學年下學期預定招收32班，實際招收32班，預計學生人數730人，實際學生人數727人。

107學年上學期預定招收32班，實際招收32班，預計學生人數730人，實際學生人數753人。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、家具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理暑期泳訓班、教師甄選、社團活動、輔導活動、法治教育活動、性別平等教育宣導、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智能。

(二)學前教育計畫：

本年度預算編列5,348,220元，決算數5,163,821元。

106學年下學期，預定招收2班，實際招收2班，預計學生人數59人，實際學生人數59人。

107學年上學期，預定招收2班，實際招收2班，預計學生人數59人，實際學生人數60人。

係充實教學設備、增進教師專業知能、提高教學效率，於辦理幼兒園招生時提升良好狀況。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列15,257,311元，決算數14,413,954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4,970,941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6,190,015元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、場地等修建工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

臺北市地方教育發展基金臺北市文山區萬興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115,967,949元，較預算數115,511,517元，增加456,432元，計增0.40%。

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240,708元，較預算數346,000元，減少105,292元，計減30.43%。
主要係因：本校暑期泳訓班招生人數較預計減少，致報名費收入減少。
- 2.財產處分收入：決算數5,125元，較預算數5,000元，增加125元，計增2.5%。
主要係因：中央廚房蒸汽鍋爐等設備報廢出售廢品較預計增加所致。
- 3.租金收入：決算數600,000元，較預算數600,000元，無增減。
- 4.其他財產收入：決算數43,606元，較預算數60,000元，減少16,394元，計減27.32%。
主要係因：本年度場地租借使用費較預計減少。
- 5.公庫撥款收入：決算數113,622,605元，較預算數113,159,715元，增加462,890元，計增0.41%。
主要係因：教育局補助(1)敬師活動經費42,000元。(2)電源改善工程349,177元。
(3)灑水降溫及教室通風改善71,713元。
- 6.政府其他撥入收入：決算數156,933元，較預算數0元，增加156,933元。
主要係因：(1)特教教師調整授課節數鐘點費106年度餘款結轉收入11,960元。(2)公幼充實及改善教學環境設施設備經費80,000元。(3)無力繳交代收代辦21,813元。(4)學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓之經費43,160元。
- 7.學雜費收入：決算數1,158,210元，較預算數1,166,450元，減少8,240元，計減0.71%。
主要係因：5歲幼兒免學費補助款及2-4歲幼童較預估人數少，致學費及雜費收入減少。
- 8.雜項收入：決算數140,762元，較預算數174,352元，減少33,590元，計減19.27%。
主要係因：(1)到離校簡訊服務費29,305元。(2)教育局歸還攜手激勵班款項372元。
(3)廠商違約罰款8,416元。(4)數位學生證補卡費7,880元。(5)結清106學年度應付代收款94,789元。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數116,185,161元，較預算數119,419,696元，減少3,234,535元，計減2.71%。

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90,417,371元，較預算數93,843,224元，減少3,425,853元，計減3.65%。
主要係因：用人費用、服務費用等覈實支用賸餘所致。
- 2.學前教育計畫：決算數5,163,821元，較預算數5,348,220元，減少184,399元，計減3.45%。
主要係因：服務費用、會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費等覈實支用賸餘所致。
- 3.一般行政管理計畫：決算數14,413,954元，較預算數15,257,311元，減少843,357元，計減5.53%。
主要係因：用人費用、統籌業務費覈實支用賸餘所致。
- 4.建築及設備計畫：決算數6,190,015元，較預算數4,970,941元，增加1,219,074元，計增24.52%。
主要係因：(1)圓形梯間外牆、走廊油漆及地坪工程動支基金餘額79,344元、其他準備金655,385元。(2)公幼充實及改善教學環境設施設備教育部補助80,000元、動支基金餘額44,225元。(3)教育局補助電源改善工程349,177元及灑水降溫及教室通風改善71,713元。(4)設備結餘款60,770元。

臺北市地方教育發展基金臺北市文山區萬興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) 本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數217,212元，較預算短絀數3,908,179元，減少3,690,967元。

主要係因：用人費用覈實支用賸餘計2,735,707元、服務費用等覈實支用賸餘計1,273,797元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入1,428,208元。

其他活動之淨現金流入725,421元。

本年度現金及約當現金之淨增2,153,629元。

期初現金及約當現金17,576,252元。

期末現金及約當現金19,729,881元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為2,254,841,290元，包括：

流動資產20,029,881元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,027,044元。

其他資產2,231,784,365元。

決算日負債總額為2,245,189,189元，包括：

流動負債8,695,443元。

其他負債2,236,493,746元。

決算日基金餘額為累積餘額9,652,101元。

五、固定項目概況：

本年度增加3,449,781元，包括：

機械及設備2,474,031元。

交通及運輸設備68,000元。

雜項設備871,780元。

電腦軟體35,970元。

六、其他：

(一) 本年度併決算數1,899,792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。

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	115,511,517	100.00	115,967,949	100.00	456,432	0.40	94,974,927	100.00
43 勞務收入	346,000	0.30	240,708	0.21	-105,292	-30.43	142,858	0.15
431 服務收入	346,000	0.30	240,708	0.21	-105,292	-30.43	142,858	0.15
45 財產收入	665,000	0.58	648,731	0.56	-16,269	-2.45	703,543	0.74
451 財產處分收入	5,000	0.00	5,125	0.00	125	2.50	62,933	0.07
452 租金收入	600,000	0.52	600,000	0.52			600,000	0.63
45Y 其他財產收入	60,000	0.05	43,606	0.04	-16,394	-27.32	40,610	0.04
46 政府撥入收入	113,159,715	97.96	113,779,538	98.11	619,823	0.55	92,640,400	97.54
462 公庫撥款收入	113,159,715	97.96	113,622,605	97.98	462,890	0.41	91,356,759	96.19
46Y 政府其他撥入收入			156,933	0.14	156,933	0.00	1,283,641	1.35
4S 教學收入	1,166,450	1.01	1,158,210	1.00	-8,240	-0.71	1,354,905	1.43
4S1 學雜費收入	1,166,450	1.01	1,158,210	1.00	-8,240	-0.71	1,354,905	1.43
4Y 其他收入	174,352	0.15	140,762	0.12	-33,590	-19.27	133,221	0.14
4YY 雜項收入	174,352	0.15	140,762	0.12	-33,590	-19.27	133,221	0.14
5 基金用途	119,419,696	100.00	116,185,161	100.00	-3,234,535	-2.71	103,708,372	100.00
53 國民教育計畫	93,843,224	78.58	90,417,371	77.82	-3,425,853	-3.65	80,332,103	77.46
54 學前教育計畫	5,348,220	4.48	5,163,821	4.44	-184,399	-3.45	5,352,602	5.16
5L 一般行政管理計畫	15,257,311	12.78	14,413,954	12.41	-843,357	-5.53	13,144,280	12.67
5M 建築及設備計畫	4,970,941	4.16	6,190,015	5.33	1,219,074	24.52	4,879,387	4.70
購置固定資產	4,934,941	4.13	6,154,045	5.30	1,219,104	24.70	4,843,387	4.67
其他	36,000	0.03	35,970	0.03	-30	-0.08	36,000	0.03
本期賸餘(短絀)	-3,908,179		-217,212		3,690,967	-94.44	-8,733,445	
期初基金餘額	5,812,030		9,869,313		4,057,283	69.81	18,602,758	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,903,851		9,652,101		7,748,250	406.98	9,869,313	

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		1,899,792
451財產處分收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	125
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	462,890
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	156,933
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	1,279,844

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)	-3,908,179	-217,212	3,690,967	-94.44
812 調整非現金項目		1,645,420	1,645,420	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		1,645,420	1,645,420	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-3,908,179	1,428,208	5,336,387	-136.54
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		560,596	560,596	
824 減少其他資產		71,570	71,570	
825 增加短期債務及其他負債		105,215	105,215	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金				
82C 增加其他資產				
82D 減少短期債務及其他負債		-11,960	-11,960	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		725,421	725,421	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-3,908,179	2,153,629	6,061,808	-155.11
84 期初現金及約當現金	12,678,657	17,576,252	4,897,595	38.63
85 期末現金及約當現金	8,770,478	19,729,881	10,959,403	124.96

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	2,254,841,290	100.00	2,288,157,961	100.00	-33,316,671	-1.46
1	資產	2,254,841,290	100.00	2,288,157,961	100.00	-33,316,671	-1.46
11	流動資產	20,029,881	0.89	17,876,252	0.78	2,153,629	12.05
111	現金	19,729,881	0.88	17,576,252	0.77	2,153,629	12.25
1112	銀行存款	19,729,881	0.88	17,576,252	0.77	2,153,629	12.25
1112-1	銀行存款-市庫存款	9,240,373	0.41	9,003,674	0.39	236,699	2.63
1112-2	銀行存款-保管款	10,184,354	0.45	8,266,084	0.36	1,918,270	23.21
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	300,000	0.01	300,000	0.01	0	0.00
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	5,154	0.00	6,494	0.00	-1,340	-20.63
115	預付款項	300,000	0.01	300,000	0.01	0	0.00
1154	預付費用	300,000	0.01	300,000	0.01	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,027,044	0.13	3,430,361	0.15	-403,317	-11.76
124	準備金	3,027,044	0.13	3,430,361	0.15	-403,317	-11.76
1241	退休及離職準備金	2,723,572	0.12	2,566,293	0.11	157,279	6.13
124Y	其他準備金	303,472	0.01	864,068	0.04	-560,596	-64.88
124Y-2	其他準備金-其他	303,472	0.01	864,068	0.04	-560,596	-64.88
13	其他資產	2,231,784,365	98.98	2,266,851,348	99.07	-35,066,983	-1.55
131	什項資產	2,231,784,365	98.98	2,266,851,348	99.07	-35,066,983	-1.55
1315	暫付及待結轉帳項	29,730	0.00	101,300	0.00	-71,570	-70.65
1316	代管資產	2,231,754,635	98.98	2,266,750,048	99.06	-34,995,413	-1.54
1316-0	代管資產-土地改良物	7,884	0.00	788,400	0.03	-780,516	-99.00
1316-1	代管資產-土地	2,212,437,110	98.12	2,225,047,110	97.24	-12,610,000	-0.57
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	18,512,341	0.82	40,062,838	1.75	-21,550,497	-53.79
1316-3	代管資產-其他政府	797,300	0.04	851,700	0.04	-54,400	-6.39

信託代理與保證資產 1,330,000

保證品 1,330,000

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為1,330,000元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為1,430,000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	2,254,841,290	100.00	2,288,157,961	100.00	-33,316,671	-1.46
2	負債	2,245,189,189	99.57	2,278,288,648	99.57	-33,099,459	-1.45
21	流動負債	8,695,443	0.39	7,050,023	0.31	1,645,420	23.34
212	應付款項	8,568,024	0.38	6,922,604	0.30	1,645,420	23.77
2123	應付代收款	8,503,699	0.38	6,763,554	0.30	1,740,145	25.73
2125	應付費用	64,120	0.00	159,050	0.01	-94,930	-59.69
2129	應付工程款	205	0.00	0	0.00	205	0.00
213	預收款項	127,419	0.01	127,419	0.01	0	0.00
2133	預收收入	127,419	0.01	127,419	0.01	0	0.00
22	其他負債	2,236,493,746	99.19	2,271,238,625	99.26	-34,744,879	-1.53
221	什項負債	2,236,493,746	99.19	2,271,238,625	99.26	-34,744,879	-1.53
2211	存入保證金	2,015,539	0.09	1,910,324	0.08	105,215	5.51
2213	應付退休及離職金	2,723,572	0.12	2,566,293	0.11	157,279	6.13
2214	應付代管資產	2,231,754,635	98.98	2,266,750,048	99.06	-34,995,413	-1.54
2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00	11,960	0.00	-11,960	-100.00
3	基金餘額	9,652,101	0.43	9,869,313	0.43	-217,212	-2.20
31	基金餘額	9,652,101	0.43	9,869,313	0.43	-217,212	-2.20
311	基金餘額	9,652,101	0.43	9,869,313	0.43	-217,212	-2.20
3111	累積餘額	9,652,101	0.43	9,869,313	0.43	-217,212	-2.20

信託代理與保證負債

1,330,000

應付保證品

1,330,000

本 頁 空 白

丁、附 屬 表

地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	115,511,517	115,967,949	456,432	0.40	
43 勞務收入	346,000	240,708	-105,292	-30.43	
431服務收入	346,000	240,708	-105,292	-30.43	決算數較預算數減少主要係暑期泳訓班報名收入較預算減少。
45 財產收入	665,000	648,731	-16,269	-2.45	
451財產處分收入	5,000	5,125	125	2.50	
452租金收入	600,000	600,000		0.00	
45Y其他財產收入	60,000	43,606	-16,394	-27.32	決算數較預算數減少主要係本年度場地租借使用收入較預算減少。
46 政府撥入收入	113,159,715	113,779,538	619,823	0.55	
462公庫撥款收入	113,159,715	113,622,605	462,890	0.41	決算數較預算數增加主要係教育局補助款併入決算。
46Y政府其他撥入收入		156,933	156,933	0.00	決算數較預算數增加主要係教育部補助款併入決算。
4S 教學收入	1,166,450	1,158,210	-8,240	-0.71	
4S1學雜費收入	1,166,450	1,158,210	-8,240	-0.71	
4Y 其他收入	174,352	140,762	-33,590	-19.27	
4YY雜項收入	174,352	140,762	-33,590	-19.27	決算數較預算數減少主要係罰款等其他雜項收入較預算減少。

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	119,419,696	116,185,161	-3,234,535	-2.71	
53 國民教育計畫	93,843,224	90,417,371	-3,425,853	-3.65	
1 用人費用	86,032,439	84,402,369	-1,630,070	-1.89	
11 正式員額薪資	53,724,000	49,795,601	-3,928,399	-7.31	
113 職員薪金	53,724,000	49,795,601	-3,928,399	-7.31	
12 聘僱及兼職人員薪資	549,120	568,804	19,684	3.58	
124 兼職人員酬金	549,120	568,804	19,684	3.58	
13 超時工作報酬	720,532	522,208	-198,324	-27.52	
131 加班費	720,532	522,208	-198,324	-27.52	
15 獎金	11,356,500	10,317,555	-1,038,945	-9.15	
151 考績獎金	4,641,000	4,579,090	-61,910	-1.33	
152 年終獎金	6,715,500	5,738,465	-977,035	-14.55	
16 退休及卹償金	12,909,993	16,183,195	3,273,202	25.35	
161 職員退休及離職金	12,909,993	16,183,195	3,273,202	25.35	
18 福利費	6,772,294	7,015,006	242,712	3.58	
181 分擔員工保險費	4,469,424	5,062,883	593,459	13.28	
183 傷病醫藥費	150,500	161,900	11,400	7.57	
187 員工通勤交通費	462,420	362,816	-99,604	-21.54	
18Y 其他福利費	1,689,950	1,427,407	-262,543	-15.54	
2 服務費用	5,020,924	3,542,107	-1,478,817	-29.45	
21 水電費	2,497,666	1,957,666	-540,000	-21.62	
212 工作場所電費	1,802,960	1,802,960			決算數較預算數減少1,478,817元，主要係因：游泳池維護費分攤水電費及氣體費、游泳池救生員由委外廠商提供未執行所致。
214 工作場所水費	154,706	154,706			
217 氣體費	540,000		-540,000	-100.00	
23 旅運費	65,010	66,182	1,172	1.80	
231 國內旅費	65,010	66,182	1,172	1.80	
24 印刷裝訂與廣告費	16,000	312	-15,688	-98.05	
241 印刷及裝訂費	16,000	312	-15,688	-98.05	
25 修理保養及保固費	892,200	822,476	-69,724	-7.81	
252 一般房屋修護費	689,200	486,213	-202,987	-29.45	
255 機械及設備修護費	203,000	336,263	133,263	65.65	
26 保險費	19,200	8,640	-10,560	-55.00	
26Y 其他保險費	19,200	8,640	-10,560	-55.00	
27 一般服務費	915,448	138,571	-776,877	-84.86	

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	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	21,024	11,850	-9,174	-43.64	
279 外包費	768,180		-768,180	-100.00	
27D 計時與計件人員酬金	4,244	6,400	2,156	50.80	
27F 體育活動費	122,000	120,321	-1,679	-1.38	
28 專業服務費	615,400	548,260	-67,140	-10.91	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	368,000	295,900	-72,100	-19.59	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	40,800	51,360	10,560	25.88	
289 試務甄選費	7,600	2,000	-5,600	-73.68	
28Y 其他	199,000	199,000			
3 材料及用品費	1,432,936	1,262,320	-170,616	-11.91	
31 使用材料費	251,600	331,310	79,710	31.68	
315 設備零件	251,600	331,310	79,710	31.68	決算數較預算數減少170,616元，主要係因：教學材料費、教學用教科書及弱勢學生用教科等覈實撙節使用所致。
32 用品消耗	1,181,336	931,010	-250,326	-21.19	
321 辦公(事務)用品	17,400	6,794	-10,606	-60.95	
322 報章什誌	105,980	105,864	-116	-0.11	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	17,000	20,393	3,393	19.96	
32Y 其他	1,040,956	797,959	-242,997	-23.34	
4 租金、償債與利息	21,600	26,600	5,000	23.15	
44 交通及運輸設備租金	12,000	17,000	5,000	41.67	
442 車租	12,000	17,000	5,000	41.67	決算數較預算數增加5,000元，主要係因：國民教育輔導團(社會領域)鄉土教學資源踏查車資覈實支用所致。
45 什項設備租金	9,600	9,600			
451 什項設備租金	9,600	9,600			
6 稅捐及規費(強制費)	299,845	288,290	-11,555	-3.85	
61 土地稅	74,146	69,573	-4,573	-6.17	
612 一般土地地價稅	74,146	69,573	-4,573	-6.17	
63 房屋稅	225,699	218,717	-6,982	-3.09	
631 一般房屋稅	225,699	218,717	-6,982	-3.09	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	632,480	594,757	-37,723	-5.96	
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000			
726 獎助學員生給與	10,000	10,000			

地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	622,480	584,757	-37,723	-6.06	決算數較預算數減少102,072元，主要係因：導護費、班級自治費等撙節使用所致。
74Y 其他	622,480	584,757	-37,723	-6.06	
9 其他	403,000	300,928	-102,072	-25.33	
91 其他支出	403,000	300,928	-102,072	-25.33	
91Y 其他	403,000	300,928	-102,072	-25.33	
54 學前教育計畫	5,348,220	5,163,821	-184,399	-3.45	
1 用人費用	5,128,370	5,037,806	-90,564	-1.77	
11 正式員額薪資	3,589,860	3,660,309	70,449	1.96	
113 職員薪金	3,217,860	3,304,479	86,619	2.69	
114 工員工資	372,000	355,830	-16,170	-4.35	
13 超時工作報酬	64,078	30,008	-34,070	-53.17	
131 加班費	64,078	30,008	-34,070	-53.17	
15 獎金	747,888	712,492	-35,396	-4.73	
151 考績獎金	299,155	218,895	-80,260	-26.83	
152 年終獎金	448,733	493,597	44,864	10.00	
16 退休及卹償金	311,328	259,938	-51,390	-16.51	
161 職員退休及離職金	299,808	238,122	-61,686	-20.58	
162 工員退休及離職金	11,520	21,816	10,296	89.38	
18 福利費	415,216	375,059	-40,157	-9.67	
181 分擔員工保險費	323,916	317,029	-6,887	-2.13	
183 傷病醫藥費	1,720	840	-880	-51.16	
187 員工通勤交通費	41,580	41,190	-390	-0.94	
18Y 其他福利費	48,000	16,000	-32,000	-66.67	
2 服務費用	92,828	85,807	-7,021	-7.56	
25 修理保養及保固費	56,600	50,995	-5,605	-9.90	
252 一般房屋修護費	45,280	49,195	3,915	8.65	
255 機械及設備修護費	11,320	1,800	-9,520	-84.10	
27 一般服務費	13,728	12,312	-1,416	-10.31	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,728	312	-1,416	-81.94	
27F 體育活動費	12,000	12,000			
28 專業服務費	22,500	22,500			
28Y 其他	22,500	22,500			
3 材料及用品費	14,400	3,342	-11,058	-76.79	
32 用品消耗	14,400	3,342	-11,058	-76.79	

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	%	
32Y 其他	14,400	3,342	-11,058	-76.79	決算數較預算數減少11,058元，主要係因：教學材料費等覈實撙節使用所致。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	64,622	14,606	-50,016	-77.40	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	64,622	14,606	-50,016	-77.40	
74Y 其他	64,622	14,606	-50,016	-77.40	
9 其他	48,000	22,260	-25,740	-53.63	決算數較預算數減少25,740元，主要係因：幼兒導護費撙節使用所致。
91 其他支出	48,000	22,260	-25,740	-53.63	
91Y 其他	48,000	22,260	-25,740	-53.63	
5L 一般行政管理計畫	15,257,311	14,413,954	-843,357	-5.53	
1 用人費用	14,173,611	13,158,538	-1,015,073	-7.16	
11 正式員額薪資	9,384,000	8,504,178	-879,822	-9.38	
113 職員薪金	7,464,000	6,819,587	-644,413	-8.63	
114 工員工資	768,000	765,480	-2,520	-0.33	
115 警餉	1,152,000	919,111	-232,889	-20.22	
13 超時工作報酬	572,395	447,484	-124,911	-21.82	
131 加班費	572,395	447,484	-124,911	-21.82	
15 獎金	2,300,500	2,308,708	8,208	0.36	
151 考績獎金	1,127,500	1,227,073	99,573	8.83	
152 年終獎金	1,173,000	1,081,635	-91,365	-7.79	
16 退休及卹償金	784,464	767,164	-17,300	-2.21	
161 職員退休及離職金	723,024	712,912	-10,112	-1.40	
162 工員退休及離職金	61,440	54,252	-7,188	-11.70	
18 福利費	1,132,252	1,131,004	-1,248	-0.11	
181 分擔員工保險費	851,292	828,316	-22,976	-2.70	
187 員工通勤交通費	120,960	80,340	-40,620	-33.58	
18Y 其他福利費	160,000	222,348	62,348	38.97	
2 服務費用	846,640	1,058,681	212,041	25.05	
22 郵電費	86,640	82,111	-4,529	-5.23	決算數較預算數增加212,041元，主要係因：校園保全經費覈實支用所致。
222 電話費	86,640	82,111	-4,529	-5.23	
23 旅運費		3,433	3,433		
231 國內旅費		3,433	3,433		

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	%	
27 一般服務費	188,000	188,000			
279 外包費	160,000	160,000			
27F 體育活動費	28,000	28,000			
28 專業服務費	500,000	713,191	213,191	42.64	
28Y 其他	500,000	713,191	213,191	42.64	
29 公共關係費	72,000	71,946	-54	-0.08	
291 公共關係費	72,000	71,946	-54	-0.08	
3 材料及用品費	234,260	193,935	-40,325	-17.21	
32 用品消耗	234,260	193,935	-40,325	-17.21	
321 辦公(事務)用品	223,260	188,435	-34,825	-15.60	決算數較預算數減少40,325元，主要係因：校園保全調整支應所致。
325 服裝	11,000	5,500	-5,500	-50.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,800	2,800			
71 會費	2,800	2,800			
713 職業團體會費	2,800	2,800			
5M 建築及設備計畫	4,970,941	6,190,015	1,219,074	24.52	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,970,941	6,190,015	1,219,074	24.52	
51 購置固定資產	1,113,620	1,052,880	-60,740	-5.45	
514 購置機械及設備	633,000	611,900	-21,100	-3.33	
516 購置什項設備	480,620	440,980	-39,640	-8.25	
52 購置無形資產	36,000	35,970	-30	-0.08	
521 購置電腦軟體	36,000	35,970	-30	-0.08	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,821,321	5,101,165	1,279,844	33.49	
581 遞延修繕房屋建築支出	3,821,321	5,101,165	1,279,844	33.49	決算數較預算數增加1,279,844元，主要係因：圓形梯間改善工程動支基金餘額其他準備金計734,729元；幼兒園改善工程動支基金餘額其他準備金計124,225元；電源改善工程349,177元；灑水降溫及教室通風改善71,713元及設備結餘款60,770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. 外包費：暑期泳訓班救生員2人，預算數759,140元，決算數0元。校園場地開放清潔維護外包費預算數9,040元，決算數0元。消化超額職工(技工、工友)業務外包費預算數160,000元，決算數160,000元。
2. 計時與計件人員酬金：暑期泳訓班工讀生1人，預算數4,244元，決算數6,400元。
3. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數70,765元；決算數62,409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	384,266,615		3,449,781
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	8,415,060		
房屋及建築	331,539,011		
機械及設備	23,824,228		2,474,031
交通及運輸設備	5,590,527		68,000
雜項設備	14,776,103		871,780
購建中固定資產			
電腦軟體	121,686		35,970
權利			
遞耗資產			
其他			
負債			
長期債務			

註：1.機械及設備：

增加數計2,474,031元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計611,900元。(2)撥入：松山國小撥入個人電腦12臺321,744元、龍門國中撥入單槍投影機6部161,970元，計483,714元。(3)受贈：課後社團等購置投影機等設備1,330,417元、極電資訊有限公司捐贈電腦計4台48,000元，計1,378,417元。減少數計0元。

2.交通及運輸設備：

增加數計68,000元，變動原因為：(3)受贈：課後社團等購置擴大機等設備計68,000元。減少數計0元。

3.雜項設備：

增加數計871,780元，變動原因為：(1)增置：購置中央廚房蒸氣鍋爐等設備計440,980元。(2)撥入：教育局撥入監測器計1部140,000元。(3)受贈：教育局補助等購置冷氣機等設備計290,800元。減少數計342,738元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷暖氣機等計342,738元。

4.電腦軟體：

增加數計35,970元，變動原因為：(1)增置：購置非常好色9軟體等計35,970元。減少數計59,421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59,421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		
402,159	-82,115,419	305,198,818
	-4,296,800	4,118,260
	-40,905,561	290,633,450
	-20,022,538	6,275,721
	-4,303,572	1,354,955
342,738	-12,586,948	2,718,197
59,421		98,235

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		633,000			633,000	611,900	-21,100	
機械及設備		633,000			633,000	611,900	-21,100	
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		480,620			480,620	440,980	-39,640	
雜項設備		480,620			480,620	440,980	-39,640	
購建中固定資產								
合 計		1,113,620			1,113,620	1,052,880	-60,740	

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	81	79	-2	
一般行政管理計畫	14	12	-2	
正式職員	10	9	-1	組長留控1人。
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	2	1	-1	校警退休1人。
國民教育計畫	61	61	0	
正式職員	61	61	0	
學前教育計畫	6	6	0	
正式職員	5	5	0	
正式工員	1	1	0	

填表說明：1.外包費：暑期泳訓班救生員2人，預算數759,140元，決算數0元。校園場地開放清潔維護外包費預算數9,040元，決算數0元。消化超額職工(技工、工友)業務外包費預算數160,000元，決算數160,000元。

2.計時與計件人員酬金：暑期泳訓班工讀生1人，預算數4,244元，決算數6,400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	53,724,000		720,532		11,356,500	12,909,993		6,772,294		85,483,319	549,120	86,032,439
職員	53,724,000		720,532		11,356,500	12,909,993		6,772,294		85,483,319	549,120	86,032,439
工具												
學前教育計畫	3,589,860		64,078		747,888	311,328		415,216		5,128,370		5,128,370
職員	3,217,860		49,611		670,388	299,808		348,132		4,585,799		4,585,799
工具	372,000		14,467		77,500	11,520		67,084		542,571		542,571
一般行政管理計畫	9,384,000		572,395		2,300,500	784,464		1,132,252		14,173,611		14,173,611
職員	8,616,000		508,395		2,076,500	723,024		1,019,716		12,943,635		12,943,635
工具	768,000		64,000		224,000	61,440		112,536		1,229,976		1,229,976
合 計	66,697,860		1,357,005		14,404,888	14,005,785		8,319,762		104,785,300	549,120	105,334,420

1.外包費：暑期泳訓班救生員2人，預算數759,140元，決算數0元。校園場地開放清潔維護外包費預算數9,040元，決算數0元。消化超額職工(技工、工友)業務外包費預算數160,000元，決算數160,000元。

2.計時與計件人員酬金：暑期泳訓班工讀生1人，預算數4,244元，決算數6,400元。

3.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81人，計6,067,655元，執行結果決算66人，計6,025,058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號函院訂定發布「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81人，計8,337,233元，執行結果決算77人，計7,313,697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
49,795,601		522,208		10,317,555	16,183,195		7,015,006		83,833,565	568,804	84,402,369
49,795,601		522,208		10,317,555	16,183,195		7,015,006		83,833,565	568,804	84,402,369
3,660,309		30,008		712,492	259,938		375,059		5,037,806		5,037,806
3,304,479		29,510		668,992	238,122		323,867		4,564,970		4,564,970
355,830		498		43,500	21,816		51,192		472,836		472,836
8,504,178		447,484		2,308,708	767,164		1,131,004		13,158,538		13,158,538
7,738,698		413,436		2,088,262	712,912		984,961		11,938,269		11,938,269
765,480		34,048		220,446	54,252		146,043		1,220,269		1,220,269
61,960,088		999,700		13,338,755	17,210,297		8,521,069		102,029,909	568,804	102,598,713

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			99,191,444		95,581,192		-3,610,252	-3.64	
國民教育計畫			93,843,224		90,417,371		-3,425,853	-3.65	
學前教育計畫			5,348,220		5,163,821		-184,399	-3.45	

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	105,334,420	102,598,713	-2,735,707	-2.60
11 正式員額薪資	66,697,860	61,960,088	-4,737,772	-7.10
113 職員薪金	64,405,860	59,919,667	-4,486,193	-6.97
114 工員工資	1,140,000	1,121,310	-18,690	-1.64
115 警餉	1,152,000	919,111	-232,889	-20.22
12 聘僱及兼職人員薪資	549,120	568,804	19,684	3.58
124 兼職人員酬金	549,120	568,804	19,684	3.58
13 超時工作報酬	1,357,005	999,700	-357,305	-26.33
131 加班費	1,357,005	999,700	-357,305	-26.33
15 獎金	14,404,888	13,338,755	-1,066,133	-7.40
151 考績獎金	6,067,655	6,025,058	-42,597	-0.70
152 年終獎金	8,337,233	7,313,697	-1,023,536	-12.28
16 退休及卹償金	14,005,785	17,210,297	3,204,512	22.88
161 職員退休及離職金	13,932,825	17,134,229	3,201,404	22.98
162 工員退休及離職金	72,960	76,068	3,108	4.26
18 福利費	8,319,762	8,521,069	201,307	2.42
181 分擔員工保險費	5,644,632	6,208,228	563,596	9.98
183 傷病醫藥費	152,220	162,740	10,520	6.91
187 員工通勤交通費	624,960	484,346	-140,614	-22.50
18Y 其他福利費	1,897,950	1,665,755	-232,195	-12.23
2 服務費用	5,960,392	4,686,595	-1,273,797	-21.37
21 水電費	2,497,666	1,957,666	-540,000	-21.62
212 工作場所電費	1,802,960	1,802,960	0	0.00
214 工作場所水費	154,706	154,706	0	0.00
217 氣體費	540,000	0	-540,000	-100.00
22 郵電費	86,640	82,111	-4,529	-5.23
222 電話費	86,640	82,111	-4,529	-5.23
23 旅運費	65,010	69,615	4,605	7.08
231 國內旅費	65,010	69,615	4,605	7.08
24 印刷裝訂與廣告費	16,000	312	-15,688	-98.05
241 印刷及裝訂費	16,000	312	-15,688	-98.05
25 修理保養及保固費	948,800	873,471	-75,329	-7.94
252 一般房屋修護費	734,480	535,408	-199,072	-27.10
255 機械及設備修護費	214,320	338,063	123,743	57.74
26 保險費	19,200	8,640	-10,560	-55.00
26Y 其他保險費	19,200	8,640	-10,560	-55.00
27 一般服務費	1,117,176	338,883	-778,293	-69.67
276 佣金、匯費、經理費及手續費	22,752	12,162	-10,590	-46.55
279 外包費	928,180	160,000	-768,180	-82.76
27D 計時與計件人員酬金	4,244	6,400	2,156	50.80
27F 體育活動費	162,000	160,321	-1,679	-1.04
28 專業服務費	1,137,900	1,283,951	146,051	12.84
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	368,000	295,900	-72,100	-19.59
287 委託檢驗(定)試驗認證費	40,800	51,360	10,560	25.88

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	%
289 試務甄選費	7,600	2,000	-5,600	-73.68
28Y 其他	721,500	934,691	213,191	29.55
29 公共關係費	72,000	71,946	-54	-0.08
291 公共關係費	72,000	71,946	-54	-0.08
3 材料及用品費	1,681,596	1,459,597	-221,999	-13.20
31 使用材料費	251,600	331,310	79,710	31.68
315 設備零件	251,600	331,310	79,710	31.68
32 用品消耗	1,429,996	1,128,287	-301,709	-21.10
321 辦公(事務)用品	240,660	195,229	-45,431	-18.88
322 報章什誌	105,980	105,864	-116	-0.11
325 服裝	11,000	5,500	-5,500	-50.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	17,000	20,393	3,393	19.96
32Y 其他	1,055,356	801,301	-254,055	-24.07
4 租金、償債與利息	21,600	26,600	5,000	23.15
44 交通及運輸設備租金	12,000	17,000	5,000	41.67
442 車租	12,000	17,000	5,000	41.67
45 什項設備租金	9,600	9,600	0	0.00
451 什項設備租金	9,600	9,600	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	4,970,941	6,190,015	1,219,074	24.52
51 購置固定資產	1,113,620	1,052,880	-60,740	-5.45
514 購置機械及設備	633,000	611,900	-21,100	-3.33
516 購置什項設備	480,620	440,980	-39,640	-8.25
52 購置無形資產	36,000	35,970	-30	-0.08
521 購置電腦軟體	36,000	35,970	-30	-0.08
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,821,321	5,101,165	1,279,844	33.49
581 遞延修繕房屋建築支出	3,821,321	5,101,165	1,279,844	33.49
6 稅捐及規費(強制費)	299,845	288,290	-11,555	-3.85
61 土地稅	74,146	69,573	-4,573	-6.17
612 一般土地地價稅	74,146	69,573	-4,573	-6.17
63 房屋稅	225,699	218,717	-6,982	-3.09
631 一般房屋稅	225,699	218,717	-6,982	-3.09
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	699,902	612,163	-87,739	-12.54
71 會費	2,800	2,800	0	0.00
713 職業團體會費	2,800	2,800	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	687,102	599,363	-87,739	-12.77
74Y 其他	687,102	599,363	-87,739	-12.77
9 其他	451,000	323,188	-127,812	-28.34
91 其他支出	451,000	323,188	-127,812	-28.34
91Y 其他	451,000	323,188	-127,812	-28.34
合 計	119,419,696	116,185,161	-3,234,535	-2.71

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	71,946	-54	-0.08	
291 公共關係費	72,000	71,946	-54	-0.08	
統計所需項目	1,033,204	822,616	-210,588	-20.38	
187 員工通勤交通費	624,960	484,346	-140,614	-22.50	
27D 計時與計件人員酬金	4,244	6,400	2,156	50.80	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	368,000	295,900	-72,100	-19.59	
521 購置電腦軟體	36,000	35,970	-30	-0.08	

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	2,536,953,453	2,536,855,218	-98,235	
代管資產-土地改良物	7,884	7,884		
代管資產-土地	2,212,437,110	2,212,437,110		
代管資產-房屋及建築 設備	18,512,341	18,512,341		
代管資產-其他政府	797,300	797,300		
土地改良物	4,118,260	4,118,260		
房屋及建築	290,633,450	290,633,450		
機械及設備	6,275,721	6,275,721		
交通及運輸設備	1,354,955	1,354,955		
雜項設備	2,718,197	2,718,197		
電腦軟體	98,235		-98,235	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