

4-0501598

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

臺北市內湖區康寧國民小學附屬單位決算之分決算



訂

臺北市內湖區康寧國民小學編

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 (附財產分類統計表)	第 32 至 32	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	177,389,186	180,797,079	- 3,407,893	- 1.88
基金用途	178,477,305	196,770,552	- 18,293,247	- 9.30
賸餘(短絀-)	- 1,088,119	- 15,973,473	14,885,354	
餘絀情形：				
基金餘額	5,552,742	6,640,861	- 1,088,119	- 16.39
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	566,062	- 16,230,162	16,796,224	

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

40501598-2

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金臺北市內湖區康寧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132,264,889元，決算數133,749,282元。

106學年下學期預定招收41班，實計招收38班，預計學生人數1,019人，實際學生人數950人。

107學年上學期預定招收39班，實計招收38班，預計學生人數965人，實際學生人數958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11,511,115元，決算數11,733,017元。

106學年下學期預定招收5班，實計招收5班，預計學生人數150人，實際學生人數150人。

107學年上學期預定招收5班，實計招收5班，預計學生人數150人，實際學生人數150人。

係辦理幼兒園招生工作，藉由辦理各項活動，以鍛鍊學童強健的身體，增進各項生活智慧。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列18,189,486元，決算數16,773,085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15,368,700元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數115,000元），決算數16,221,921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內湖區康寧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177,389,186元，較預算數176,111,460元，增加1,277,726元，計增0.73%。

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5,500元，較預算數4,000元，增加1,500元，計增37.50%。

主要係因：

代課教師甄選報名費收入較預期增加1,500元。

2.財產處份收入：決算數500元，較預算數24,323元，減少23,823元，計減97.94%。

主要係因：

財產報廢收入較預期減少23,823元。

3.其他財產收入：決算數1,081,570元，較預算數663,300元，增加418,270元，計增63.06%。

主要係因：

場地出借費及停車費等收入較預期增加418,270元。

4.公庫撥款收入：決算數173,246,948元，較預算數172,231,018元，增加1,015,930元，計增0.59%。

主要係因：

(1) 統籌款-107年度總合治水專案959,530元。

(2) 107年度敬師活動經費56,400元，共計1,015,930元。

5.政府其他撥入收入：決算數177,949元，較預算數0元，增加177,949元。

主要係因：

(1) 106(2)無力繳交代收代辦經費10,834元。

(2) 107補助學生游泳課程及體驗活動師資培訓40,560元。

(3) 107年度執行強化校園安全防護機制工作經費114,240元。

(4) 107-1國小學生無力繳交代收代辦費經費12,315元，共計177,949元。

6.學雜費收入：決算數2,734,072元，較預算數2,986,500元，減少252,428元，計減8.45%。

主要係因：

幼兒學雜費收入較預期減少252,428元。

7.雜項收入：決算數142,647元，較預算數202,319元，減少59,672元，計減29.49%。

主要係因：

(1) 學生證補卡費10,059元。

(2) 簡訊費79,612元。

(3) 電子領標圖說費4,650元。

(4) 代收代辦費剩餘1,016元。

(5) 107年度總合治水改善工程逾期違約金6,188元。

(6) 校園優質化工程(第二期)逾期違約金41,122元，共計142,647元。

臺北市地方教育發展基金臺北市內湖區康寧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178,477,305元，較預算數177,334,190元，增加1,143,115元，計增0.64%。

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133,749,282元，較預算數132,264,889元，增加1,484,393元，計增1.12%。

主要係因：

用人費用覈實支用所致。

2.學前教育計畫：決算數11,733,017元，較預算數11,511,115元，增加221,902元，計增1.93%。

主要係因：

用人費用覈實支用所致。

3.一般行政管理計畫：決算數16,773,085元，較預算數18,189,486元，減少1,416,401元，計減7.79%。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘及各項業務覈實支用結餘所致。

4.建築及設備計畫：決算數16,221,921元，較預算數15,368,700元，增加853,221元，計增5.55%。

主要係因：

教育局（教育部）補助辦理107年度總合治水改善工程款併決算所致。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數1,088,119元，較預算短絀數1,222,730元，減少134,611元。

主要係因：

場地出借費及停車費等收入較預期增加418,270元等。

臺北市地方教育發展基金臺北市內湖區康寧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408,844元。
- 其他活動之淨現金流入157,218元。
- 本年度現金及約當現金之淨增566,062元。
- 期初現金及約當現金14,800,540元。
- 期末現金及約當現金15,366,602元。

四、資產負債情況：

- 決算日資產總額為4,739,614,361元，包括：
 - 流動資產15,666,602元。
 - 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金2,749,563元。
 - 其他資產4,721,198,196元。
- 決算日負債總額為4,734,061,619元，包括：
 - 流動負債7,258,070元。
 - 其他負債4,726,803,549元。
- 決算日基金餘額為累積餘額5,552,742元。

五、固定項目概況：

- 本年度增加2,344,533元，包括：
 - 機械及設備1,805,993元。
 - 交通及運輸設備393,180元。
 - 雜項設備145,360元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數4,239,888元及補辦預算數115,000元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及購置固定資產明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。
- (二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無
- (三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無
- (四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無
- (五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良之事蹟：無
- (六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無

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	176,111,460	100.00	177,389,186	100.00	1,277,726	0.73	180,797,079	100.00
43 勞務收入	4,000	0.00	5,500	0.00	1,500	37.50	5,500	0.00
431服務收入	4,000	0.00	5,500	0.00	1,500	37.50	5,500	0.00
45 財產收入	687,623	0.39	1,082,070	0.61	394,447	57.36	913,914	0.51
451財產處分收入	24,323	0.01	500	0.00	-23,823	-97.94	126,605	0.07
45Y其他財產收入	663,300	0.38	1,081,570	0.61	418,270	63.06	787,309	0.44
46 政府撥入收入	172,231,018	97.80	173,424,897	97.77	1,193,879	0.69	176,998,922	97.90
462公庫撥款收入	172,231,018	97.80	173,246,948	97.66	1,015,930	0.59	176,527,496	97.64
46Y政府其他撥入收入			177,949	0.10	177,949	0.00	471,426	0.26
4S 教學收入	2,986,500	1.70	2,734,072	1.54	-252,428	-8.45	2,776,421	1.54
4S1學雜費收入	2,986,500	1.70	2,734,072	1.54	-252,428	-8.45	2,776,421	1.54
4Y 其他收入	202,319	0.11	142,647	0.08	-59,672	-29.49	102,322	0.06
4YY雜項收入	202,319	0.11	142,647	0.08	-59,672	-29.49	102,322	0.06
5 基金用途	177,334,190	100.00	178,477,305	100.00	1,143,115	0.64	196,770,552	100.00
53 國民教育計畫	132,264,889	74.59	133,749,282	74.94	1,484,393	1.12	130,611,234	66.38
54 學前教育計畫	11,511,115	6.49	11,733,017	6.57	221,902	1.93	10,295,325	5.23
5L 一般行政管理計畫	18,189,486	10.26	16,773,085	9.40	-1,416,401	-7.79	16,144,006	8.20
5M 建築及設備計畫	15,368,700	8.67	16,221,921	9.09	853,221	5.55	39,719,987	20.19
購置固定資產	15,332,700	8.65	16,221,921	9.09	889,221	5.80	39,719,987	20.19
其他	36,000	0.02			-36,000	-100.00		
本期賸餘 (短絀-)	-1,222,730		-1,088,119		134,611	-11.01	-15,973,473	
期初基金餘額	16,406,367		6,640,861		-9,765,506	-59.52	22,614,334	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	15,183,637		5,552,742		-9,630,895	-63.43	6,640,861	

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
431服務收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	1,500
45Y其他財產收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	418,270
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	1,015,930
46Y政府其他撥入收入	107.8.6北市教會字第1076025380號	10,834
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	167,115
53 國民教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	1,484,393
54 學前教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	221,902
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	919,944

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)	-1,222,730	-1,088,119	134,611	-11.01
812 調整非現金項目		1,496,963	1,496,963	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		1,496,963	1,496,963	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-1,222,730	408,844	1,631,574	-133.44
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		36,174	36,174	
825 增加短期債務及其他負債		122,060	122,060	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-1,016	-1,016	
82C 增加其他資產				
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		157,218	157,218	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-1,222,730	566,062	1,788,792	-146.29
84 期初現金及約當現金	24,822,735	14,800,540	-10,022,195	-40.38
85 期末現金及約當現金	23,600,005	15,366,602	-8,233,403	-34.89

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	4,739,614,361	100.00	4,852,624,895	100.00	-113,010,534	-2.33
1	資產	4,739,614,361	100.00	4,852,624,895	100.00	-113,010,534	-2.33
11	流動資產	15,666,602	0.33	15,100,540	0.31	566,062	3.75
111	現金	15,366,602	0.32	14,800,540	0.31	566,062	3.82
1112	銀行存款	15,366,602	0.32	14,800,540	0.31	566,062	3.82
1112-1	銀行存款-市庫存款	5,145,620	0.11	6,352,290	0.13	-1,206,670	-19.00
1112-2	銀行存款-保管款	8,810,323	0.19	7,064,346	0.15	1,745,977	24.72
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	353,892	0.01	332,102	0.01	21,790	6.56
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	1,056,767	0.02	1,051,802	0.02	4,965	0.47
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	2,749,563	0.06	2,522,328	0.05	227,235	9.01
124	準備金	2,749,563	0.06	2,522,328	0.05	227,235	9.01
1241	退休及離職準備金	2,048,011	0.04	1,821,792	0.04	226,219	12.42
124Y	其他準備金	701,552	0.01	700,536	0.01	1,016	0.15
124Y-2	其他準備金-其他	701,552	0.01	700,536	0.01	1,016	0.15
13	其他資產	4,721,198,196	99.61	4,835,002,027	99.64	-113,803,831	-2.35
131	什項資產	4,721,198,196	99.61	4,835,002,027	99.64	-113,803,831	-2.35
1315	暫付及待結轉帳項	5,000	0.00	41,174	0.00	-36,174	-87.86
1316	代管資產	4,721,193,196	99.61	4,834,960,853	99.64	-113,767,657	-2.35
1316-0	代管資產-土地改良物	29,904	0.00	2,990,400	0.06	-2,960,496	-99.00
1316-1	代管資產-土地	4,650,534,000	98.12	4,727,086,000	97.41	-76,552,000	-1.62
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	22,317,292	0.47	53,476,453	1.10	-31,159,161	-58.27
1316-3	代管資產-其他政府	48,312,000	1.02	51,408,000	1.06	-3,096,000	-6.02

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（含或有負債）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	4,739,614,361	100.00	4,852,624,895	100.00	-113,010,534	-2.33
2	負債	4,734,061,619	99.88	4,845,984,034	99.86	-111,922,415	-2.31
21	流動負債	7,258,070	0.15	5,761,107	0.12	1,496,963	25.98
212	應付款項	7,258,070	0.15	5,761,107	0.12	1,496,963	25.98
2123	應付代收款	6,663,640	0.14	5,049,142	0.10	1,614,498	31.98
2125	應付費用	594,430	0.01	711,965	0.01	-117,535	-16.51
22	其他負債	4,726,803,549	99.73	4,840,222,927	99.74	-113,419,378	-2.34
221	什項負債	4,726,803,549	99.73	4,840,222,927	99.74	-113,419,378	-2.34
2211	存入保證金	3,562,342	0.08	3,440,282	0.07	122,060	3.55
2213	應付退休及離職金	2,048,011	0.04	1,821,792	0.04	226,219	12.42
2214	應付代管資產	4,721,193,196	99.61	4,834,960,853	99.64	-113,767,657	-2.35
3	基金餘額	5,552,742	0.12	6,640,861	0.14	-1,088,119	-16.39
31	基金餘額	5,552,742	0.12	6,640,861	0.14	-1,088,119	-16.39
311	基金餘額	5,552,742	0.12	6,640,861	0.14	-1,088,119	-16.39
3111	累積餘額	5,552,742	0.12	6,640,861	0.14	-1,088,119	-16.39

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	176,111,460	177,389,186	1,277,726	0.73	
43 勞務收入	4,000	5,500	1,500	37.50	
431服務收入	4,000	5,500	1,500	37.50	代課教師甄選報名費收入較預期增加1,500元。
45 財產收入	687,623	1,082,070	394,447	57.36	
451財產處分收入	24,323	500	-23,823	-97.94	財產報廢收入較預期為低所致，短收23,823元。
45Y其他財產收入	663,300	1,081,570	418,270	63.06	場地出借費及停車費等收入較預期增加418,270元。
46 政府撥入收入	172,231,018	173,424,897	1,193,879	0.69	
462公庫撥款收入	172,231,018	173,246,948	1,015,930	0.59	(1) 統籌款-107年度總合治水專案959,530元、(2) 107年度敬師活動經費56,400元，合計1,015,930元。
46Y政府其他撥入收入		177,949	177,949	0.00	(1) 106(2)無力繳交代收代辦經費10,834元、(2) 107補助學生游泳課程及體驗活動師資培訓40,560元、(3) 107年度執行強化校園安全防护機制工作經費114,240元、(4) 107-1國小學生無力繳交代收代辦費經費12,315元，合計177,949元。
4S 教學收入	2,986,500	2,734,072	-252,428	-8.45	
4S1學雜費收入	2,986,500	2,734,072	-252,428	-8.45	幼兒學雜費收入較預期為低所致，短收252,428元。
4Y 其他收入	202,319	142,647	-59,672	-29.49	
4YY雜項收入	202,319	142,647	-59,672	-29.49	(1) 學生證補卡費10,059元、(2) 簡訊費79,612元、(3)電子領標圖說費4,650元、(4) 代收代辦費剩餘1,016元、(5) 107年度總合治水改善工程逾期違約金6,188元、(6) 校園優質化工程(第二期)逾期違約金41,122元，合計142,647元。

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	177,334,190	178,477,305	1,143,115	0.64	
53 國民教育計畫	132,264,889	133,749,282	1,484,393	1.12	
1 用人費用	121,586,942	123,671,609	2,084,667	1.71	
11 正式員額薪資	61,230,000	62,087,165	857,165	1.40	
113 職員薪金	61,230,000	62,087,165	857,165	1.40	
12 聘僱及兼職人員薪資	663,520	871,255	207,735	31.31	
124 兼職人員酬金	663,520	871,255	207,735	31.31	
13 超時工作報酬	536,418	513,334	-23,084	-4.30	
131 加班費	536,418	513,334	-23,084	-4.30	
15 獎金	16,153,500	13,747,993	-2,405,507	-14.89	
151 考績獎金	8,463,000	5,891,680	-2,571,320	-30.38	
152 年終獎金	7,690,500	7,856,313	165,813	2.16	
16 退休及卹償金	35,303,989	37,892,271	2,588,282	7.33	
161 職員退休及離職金	35,303,989	37,892,271	2,588,282	7.33	
18 福利費	7,699,515	8,559,591	860,076	11.17	
181 分擔員工保險費	5,504,985	5,655,330	150,345	2.73	
183 傷病醫藥費	268,500	141,400	-127,100	-47.34	
187 員工通勤交通費	417,060	445,280	28,220	6.77	
18Y 其他福利費	1,508,970	2,317,581	808,611	53.59	
2 服務費用	5,728,070	5,179,709	-548,361	-9.57	
21 水電費	1,394,708	1,377,894	-16,814	-1.21	
212 工作場所電費	1,217,480	1,217,480			
214 工作場所水費	177,228	160,414	-16,814	-9.49	
23 旅運費	67,310	45,966	-21,344	-31.71	
231 國內旅費	67,310	45,966	-21,344	-31.71	
25 修理保養及保固費	1,689,260	1,699,631	10,371	0.61	
252 一般房屋修護費	1,344,660	1,436,123	91,463	6.80	
255 機械及設備修護費	344,600	263,508	-81,092	-23.53	
27 一般服務費	185,392	175,588	-9,804	-5.29	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	37,392	24,108	-13,284	-35.53	
27D 計時與計件人員酬金		3,480	3,480		
27F 體育活動費	148,000	148,000			
28 專業服務費	2,391,400	1,880,630	-510,770	-21.36	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,912,400	1,566,640	-345,760	-18.08	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	122,200	116,100	-6,100	-4.99	
289 試務甄選費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	

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		36,000	36,000		
28Y 其他	354,800	160,890	-193,910	-54.65	
3 材料及用品費	3,217,920	3,218,361	441	0.01	
31 使用材料費	1,210,500	1,156,152	-54,348	-4.49	
315 設備零件	1,210,500	1,156,152	-54,348	-4.49	
32 用品消耗	2,007,420	2,062,209	54,789	2.73	
321 辦公(事務)用品	117,190	147,972	30,782	26.27	
322 報章什誌	65,500	65,303	-197	-0.30	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	27,000	12,861	-14,139	-52.37	
32Y 其他	1,797,730	1,836,073	38,343	2.13	
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	1,039,816	1,026,361	-13,455	-1.29	
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000			
726 獎助學員生給與	10,000	10,000			
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,029,816	1,016,361	-13,455	-1.31	
74Y 其他	1,029,816	1,016,361	-13,455	-1.31	
8 短絀與賠償給付	202,641	202,641			
82 賠償給付	202,641	202,641			
821 一般賠償	202,641	202,641			
9 其他	484,700	445,801	-38,899	-8.03	
91 其他支出	484,700	445,801	-38,899	-8.03	
91Y 其他	484,700	445,801	-38,899	-8.03	
54 學前教育計畫	11,511,115	11,733,017	221,902	1.93	
1 用人費用	11,141,609	11,367,068	225,459	2.02	
11 正式員額薪資	7,741,860	8,315,516	573,656	7.41	
113 職員薪金	6,997,860	7,669,938	672,078	9.60	
114 工員工資	744,000	645,578	-98,422	-13.23	
13 超時工作報酬	194,672	49,036	-145,636	-74.81	
131 加班費	194,672	49,036	-145,636	-74.81	
15 獎金	1,775,733	1,462,107	-313,626	-17.66	
151 考績獎金	808,000	528,110	-279,890	-34.64	
152 年終獎金	967,733	933,997	-33,736	-3.49	
16 退休及卹償金	614,880	655,049	40,169	6.53	

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	%	
161 職員退休及離職金	591,840	615,780	23,940	4.05	
162 工員退休及離職金	23,040	39,269	16,229	70.44	
18 福利費	814,464	885,360	70,896	8.70	
181 分擔員工保險費	712,644	774,864	62,220	8.73	
183 傷病醫藥費	4,300	1,720	-2,580	-60.00	
187 員工通勤交通費	65,520	76,776	11,256	17.18	
18Y 其他福利費	32,000	32,000			
2 服務費用	79,820	91,211	11,391	14.27	
27 一般服務費	30,320	41,964	11,644	38.40	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,320	948	-3,372	-78.06	決算數較預算數增加11,391元，主要係因：公立幼兒園推動本土語言教學計畫等併決算所致。
27D 計時與計件人員酬金		15,016	15,016		
27F 體育活動費	26,000	26,000			
28 專業服務費	49,500	49,247	-253	-0.51	
28Y 其他	49,500	49,247	-253	-0.51	
3 材料及用品費	36,000	35,869	-131	-0.36	
32 用品消耗	36,000	35,869	-131	-0.36	
32Y 其他	36,000	35,869	-131	-0.36	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	157,686	173,949	16,263	10.31	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	157,686	173,949	16,263	10.31	
74Y 其他	157,686	173,949	16,263	10.31	決算數較預算數增加16,263元，主要係因：公立幼兒園推動本土語言教學計畫等併決算所致。
9 其他	96,000	64,920	-31,080	-32.38	
91 其他支出	96,000	64,920	-31,080	-32.38	
91Y 其他	96,000	64,920	-31,080	-32.38	決算數較預算數減少31,080元，主要係因：幼兒園導護費覈實支用賸餘所致。
5L 一般行政管理計畫	18,189,486	16,773,085	-1,416,401	-7.79	
1 用人費用	16,442,170	15,129,630	-1,312,540	-7.98	
11 正式員額薪資	10,836,000	10,161,380	-674,620	-6.23	
113 職員薪金	8,868,000	8,386,700	-481,300	-5.43	
114 工員工資	1,452,000	1,177,980	-274,020	-18.87	
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64	
13 超時工作報酬	519,534	416,310	-103,224	-19.87	
131 加班費	519,534	416,310	-103,224	-19.87	
15 獎金	2,849,500	2,469,411	-380,089	-13.34	

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	%	
151 考績獎金	1,495,000	1,257,003	-237,997	-15.92	
152 年終獎金	1,354,500	1,212,408	-142,092	-10.49	
16 退休及卹償金	865,920	834,743	-31,177	-3.60	
161 職員退休及離職金	793,320	674,304	-119,016	-15.00	
162 工員退休及離職金	72,600	160,439	87,839	120.99	
18 福利費	1,371,216	1,247,786	-123,430	-9.00	
181 分擔員工保險費	1,028,016	924,352	-103,664	-10.08	
187 員工通勤交通費	151,200	126,912	-24,288	-16.06	
18Y 其他福利費	192,000	196,522	4,522	2.36	
2 服務費用	1,269,656	1,182,212	-87,444	-6.89	
27 一般服務費	641,256	569,370	-71,886	-11.21	
279 外包費	607,256	535,392	-71,864	-11.83	
27F 體育活動費	34,000	33,978	-22	-0.06	
28 專業服務費	530,000	514,442	-15,558	-2.94	
28Y 其他	530,000	514,442	-15,558	-2.94	
29 公共關係費	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
3 材料及用品費	475,660	459,243	-16,417	-3.45	
32 用品消耗	475,660	459,243	-16,417	-3.45	
321 辦公（事務）用品	468,160	451,743	-16,417	-3.51	
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	2,000	2,000			
71 會費	2,000	2,000			
713 職業團體會費	2,000	2,000			
5M 建築及設備計畫	15,368,700	16,221,921	853,221	5.55	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	15,368,700	16,221,921	853,221	5.55	
51 購置固定資產	1,746,200	1,715,477	-30,723	-1.76	
514 購置機械及設備	1,194,600	1,193,937	-663	-0.06	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115,000元。2.建築及設備計畫
					決算數包含以前年度保留執行
					數0元及奉准先行辦理執行
					數114,240元。
515 購置交通及運輸設備	409,500	393,180	-16,320	-3.99	
516 購置什項設備	142,100	128,360	-13,740	-9.67	
52 購置無形資產	36,000		-36,000	-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	%	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	決算數較預算數減少36,000元，主要係因：購置軟體未達1萬元移列電子計算機軟體服務費所致。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	13,586,500	14,506,444	919,944	6.77	
581 遞延修繕房屋建築支出	13,586,500	14,506,444	919,944	6.77	

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. 計時與計件人員酬金：107 年度編列(1)幼兒園推動本土語言教學教師 0 人，預算數 0 元，決算數 18,496 元。
外包費：107 年度編列(1) 消化超額職工(技工,工友)業務，預算數 80,000 元，決算數 80,000 元。(2) 校警 1 人，預算數 527,256 元，執行結果決算 1 人，決算數 455,392 元。
2. 工程管理費是以按施工費 2%提列預算數 249,149 元；決算數 210,224 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	31,050,360		2,344,533
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,540,132		
房屋及建築	200,524		
機械及設備	14,920,853		1,805,993
交通及運輸設備	2,527,858		393,180
雜項設備	10,838,493		145,360
購建中固定資產			
電腦軟體	22,500		
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1,805,993元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計1,525,097元。(2)撥入：龍門國中移撥雷射混光投影機8臺計215,960元，及健康國小移撥同步充電車1臺及電腦1臺計64,936元。減少數計500,826元，變動原因為：(1)報廢：107年度經財政局核准報廢個人電腦等計500,826元。

2.交通及運輸設備：

增加數計393,180元，變動原因為：(1)增置：新購紅外線監視接收機等設備計393,180元。

3.雜項設備：

增加數計145,360元，變動原因為：(1)增置：購置除濕機等設備計145,360元。減少數計131,800元，變動原因為：(1)報廢：107年度經財政局核准報廢飲水機等計131,800元。

4.電腦軟體：

減少數計16,790元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額等計12,500元。(2)無形資產攤銷：截至107年12月底止累計攤銷4,290元。

二、各項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		
649,416	-23,799,423	8,946,054
	-2,514,731	25,401
	-86,008	114,516
500,826	-11,469,629	4,756,391
	-1,734,299	1,186,739
131,800	-7,994,756	2,857,297
16,790		5,710

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		1,194,600	115,000		1,309,600	1,193,937	-115,663	
機械及設備		1,194,600	115,000		1,309,600	1,193,937	-115,663	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		409,500			409,500	393,180	-16,320	
交通及運輸設備		409,500			409,500	393,180	-16,320	
購建中固定資產								
雜項設備		142,100			142,100	128,360	-13,740	
雜項設備		142,100			142,100	128,360	-13,740	
購建中固定資產								
合 計		1,746,200	115,000		1,861,200	1,715,477	-145,723	

本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產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		115,000
購置機械及設備	107.10.31府教會字第1076059398號	115,000

本 頁 空 白

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	104	104	0	
一般行政管理計畫	17	14	-3	
正式職員	12	10	-2	控管總務處文書組長1名及人事室書記1名。
正式工員	4	3	-1	技工1名106.12.4核定退休。
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	74	77	3	
正式職員	74	77	3	經市府107年10月15府授教人字第1076052362號函核定新增3名專任教師。
學前教育計畫	13	13	0	
正式職員	11	11	0	
正式工員	2	2	0	

填表說明：計時與計件人員酬金：107年度編列(1)幼兒園推動本土語言教學教師0人，預算數0元，決算數18,496元。

外包費：107年度編列(1) 消化超額職工(技工,工友)業務，預算數80,000元，決算數80,000元。(2) 校警1人，預算數527,256元，執行結果決算1人，決算數455,392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		
	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
國民教育計畫	61,230,000		536,418		16,153,500	35,303,989		7,699,515		120,923,422	663,520	121,586,942
職員	61,230,000		536,418		16,153,500	35,303,989		7,699,515		120,923,422	663,520	121,586,942
工具												
學前教育計畫	7,741,860		194,672		1,775,733	614,880		814,464		11,141,609		11,141,609
職員	6,997,860		194,672		1,775,733	591,840		814,464		10,374,569		10,374,569
工具	744,000					23,040				767,040		767,040
一般行政管理計畫	10,836,000		519,534		2,849,500	865,920		1,371,216		16,442,170		16,442,170
職員	9,384,000		398,534		2,426,000	793,320		1,163,076		14,164,930		14,164,930
工具	1,452,000		121,000		423,500	72,600		208,140		2,277,240		2,277,240
合 計	79,807,860		1,250,624		20,778,733	36,784,789		9,885,195		148,507,201	663,520	149,170,721

註：

1.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104人，計10,766,000元，執行結果決算94人，計7,676,793元。

(2)年終工作獎金係依據行政院107年1月5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104人，計10,012,733元，執行結果決算124人，計10,002,718元。

2.計時與計件人員酬金：107年度編列(1)幼兒園推動本土語言教學教師0人，預算數0元，決算數18,496元。

外包費：107年度編列(1)消化超額職工(技工,工友)業務，預算數80,000元，決算數80,000元。(2)校警1人，預算數527,256元，執行結果決算1人，決算數455,392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
62,087,165		513,334		13,747,993	37,892,271		8,559,591		122,800,354	871,255	123,671,609
62,087,165		513,334		13,747,993	37,892,271		8,370,516		122,611,279	871,255	123,482,534
							189,075		189,075		189,075
8,315,516		49,036		1,462,107	655,049		885,360		11,367,068		11,367,068
7,669,938		49,036		1,418,607	615,780		778,208		10,531,569		10,531,569
645,578				43,500	39,269		107,152		835,499		835,499
10,161,380		416,310		2,469,411	834,743		1,247,786		15,129,630		15,129,630
8,983,400		293,967		2,078,612	674,304		1,014,631		13,044,914		13,044,914
1,177,980		122,343		390,799	160,439		233,155		2,084,716		2,084,716
80,564,061		978,680		17,679,511	39,382,063		10,692,737		149,297,052	871,255	150,168,307

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			143,776,004		145,482,299		1,706,295	1.19	
國民教育計畫			132,264,889		133,749,282		1,484,393	1.12	
學前教育計畫			11,511,115		11,733,017		221,902	1.93	

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	149,170,721	150,168,307	997,586	0.67
11 正式員額薪資	79,807,860	80,564,061	756,201	0.95
113 職員薪金	77,095,860	78,143,803	1,047,943	1.36
114 工員工資	2,196,000	1,823,558	-372,442	-16.96
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64
12 聘僱及兼職人員薪資	663,520	871,255	207,735	31.31
124 兼職人員酬金	663,520	871,255	207,735	31.31
13 超時工作報酬	1,250,624	978,680	-271,944	-21.74
131 加班費	1,250,624	978,680	-271,944	-21.74
15 獎金	20,778,733	17,679,511	-3,099,222	-14.92
151 考績獎金	10,766,000	7,676,793	-3,089,207	-28.69
152 年終獎金	10,012,733	10,002,718	-10,015	-0.10
16 退休及卹償金	36,784,789	39,382,063	2,597,274	7.06
161 職員退休及離職金	36,689,149	39,182,355	2,493,206	6.80
162 工員退休及離職金	95,640	199,708	104,068	108.81
18 福利費	9,885,195	10,692,737	807,542	8.17
181 分擔員工保險費	7,245,645	7,354,546	108,901	1.50
183 傷病醫藥費	272,800	143,120	-129,680	-47.54
187 員工通勤交通費	633,780	648,968	15,188	2.40
18Y 其他福利費	1,732,970	2,546,103	813,133	46.92
2 服務費用	7,077,546	6,453,132	-624,414	-8.82
21 水電費	1,394,708	1,377,894	-16,814	-1.21
212 工作場所電費	1,217,480	1,217,480	0	0.00
214 工作場所水費	177,228	160,414	-16,814	-9.49
23 旅運費	67,310	45,966	-21,344	-31.71
231 國內旅費	67,310	45,966	-21,344	-31.71
25 修理保養及保固費	1,689,260	1,699,631	10,371	0.61
252 一般房屋修護費	1,344,660	1,436,123	91,463	6.80
255 機械及設備修護費	344,600	263,508	-81,092	-23.53
27 一般服務費	856,968	786,922	-70,046	-8.17
276 佣金、匯費、經理費及手續費	41,712	25,056	-16,656	-39.93
279 外包費	607,256	535,392	-71,864	-11.83
27D 計時與計件人員酬金	0	18,496	18,496	0.00
27F 體育活動費	208,000	207,978	-22	-0.01
28 專業服務費	2,970,900	2,444,319	-526,581	-17.72
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,912,400	1,566,640	-345,760	-18.08
287 委託檢驗(定)試驗認證費	122,200	116,100	-6,100	-4.99
289 試務甄選費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
28A 電子計算機軟體服務費	0	36,000	36,000	0.00
28Y 其他	934,300	724,579	-209,721	-22.45
29 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
291 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
3 材料及用品費	3,729,580	3,713,473	-16,107	-0.43
31 使用材料費	1,210,500	1,156,152	-54,348	-4.49

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	%
315 設備零件	1,210,500	1,156,152	-54,348	-4.49
32 用品消耗	2,519,080	2,557,321	38,241	1.52
321 辦公(事務)用品	585,350	599,715	14,365	2.45
322 報章什誌	65,500	65,303	-197	-0.30
325 服裝	7,500	7,500	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	27,000	12,861	-14,139	-52.37
32Y 其他	1,833,730	1,871,942	38,212	2.08
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	15,368,700	16,221,921	853,221	5.55
51 購置固定資產	1,746,200	1,715,477	-30,723	-1.76
514 購置機械及設備	1,194,600	1,193,937	-663	-0.06
515 購置交通及運輸設備	409,500	393,180	-16,320	-3.99
516 購置什項設備	142,100	128,360	-13,740	-9.67
52 購置無形資產	36,000	0	-36,000	-100.00
521 購置電腦軟體	36,000	0	-36,000	-100.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	13,586,500	14,506,444	919,944	6.77
581 遞延修繕房屋建築支出	13,586,500	14,506,444	919,944	6.77
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,199,502	1,202,310	2,808	0.23
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
713 職業團體會費	2,000	2,000	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	1,187,502	1,190,310	2,808	0.24
74Y 其他	1,187,502	1,190,310	2,808	0.24
8 短絀與賠償給付	202,641	202,641	0	0.00
82 賠償給付	202,641	202,641	0	0.00
821 一般賠償	202,641	202,641	0	0.00
9 其他	580,700	510,721	-69,979	-12.05
91 其他支出	580,700	510,721	-69,979	-12.05
91Y 其他	580,700	510,721	-69,979	-12.05
合 計	177,334,190	178,477,305	1,143,115	0.64

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	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
統計所需項目	2,582,180	2,234,104	-348,076	-13.48	
187 員工通勤交通費	633,780	648,968	15,188	2.40	
27D 計時與計件人員酬金		18,496	18,496		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,912,400	1,566,640	-345,760	-18.08	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

地方教育發展基金
固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目淨額	財產分類 統計表金額	差異金額	差異原因
合 計	4,730,139,250	4,730,133,540	-5,710	
代管資產-土地改良物	29,904	29,904		
代管資產-土地	4,650,534,000	4,650,534,000		
代管資產-房屋及建築 設備	22,317,292	22,317,292		
代管資產-其他政府	48,312,000	48,312,000		
土地改良物	25,401	25,401		
房屋及建築	114,516	114,516		
機械及設備	4,756,391	4,756,391		
交通及運輸設備	1,186,739	1,186,739		
雜項設備	2,857,297	2,857,297		
電腦軟體	5,710		-5,710	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