

40501544

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

臺北市文山區志清國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)



訂

臺北市文山區志清國民小學編

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 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.....	第 30 至 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	121,868,087	116,952,829	4,915,258	4.20
基金用途	123,111,195	118,716,923	4,394,272	3.70
賸餘(短絀-)	-1,243,108	-1,764,094	520,986	
餘絀情形：				
基金餘額	7,218,803	8,461,911	-1,243,108	-14.69
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	-584,810	-1,431,501	846,691	

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志清國民小學附屬單位決算之分決算

總 說 明 中華民國 107 年度

一、業務計畫實施績效：

為促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效目的、依預算法規定編列附屬單位預算、本基金分別辦理培養學生健全人格、民主素養、法治觀念、人文涵養、強健體魄及思考判斷與創造能力等業務。

(一)國民教育計畫：

本年度預算編列92,406,824元，決算數94,664,087元。

106學年下學期，預定招收30班，實際招收31班，預計學生人數766人，實際學生人數717人。

107學年上學期，預定招收30班，實際招收31班，預計學生人數766人，實際學生人數722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、各項學生活動、教師專業成長暨行動研究計畫、國小家長教育成長暨志工培訓、性別平等教育宣導活動及EZ氣象Let's Go親子體驗營等活動項目，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8,157,623元，決算數8,157,623元。

106學年下學期，預定招收3班，實際招收3班，預計學生人數90人，實際學生人數90人。

107學年上學期，預定招收3班，實際招收3班，預計學生人數90人，實際學生人數90人。

係新購教具及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；辦理幼兒園招生工作等項目，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。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列15,220,299元，決算數15,217,664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5,271,014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5,071,821元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理東棟大樓屋頂整修工程、教材園雨水回收系統工程等，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文山區志清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121,868,087元，較預算數118,891,418元，增加2,976,669元，計增2.50%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.服務收入：決算數8,000元，較預算數15,000元，減少7,000元，計減46.67%。

主要係因：

教師甄選報名費收入短收。

2.財產處分收入：決算數93,390元，較預算數10,000元，增加83,390元，計增833.90%。

主要係因：

財產物品報廢處分殘值收入超收。

3.其他財產收入：決算數13,394元，較預算數30,000元，減少16,606元，計減55.35%。

主要係因：

出借場地收入短收。

4.公庫撥款收入：決算數119,269,658元，較預算數116,400,123元，增加2,869,535元，計增2.47%。

主要係因：

教育局補助款：敬師活動費44,400元、用人費用不敷數2,550,000元、統籌款-雨水回收系統275,135元。

5.政府其他撥入收入：決算數35,916元，較預算數0元，增加35,916元。

主要係因：

教育部補助款：教育部補助無力繳交代收代辦費106(2)3,756元、107(1)3,300元，游泳課程及體驗活動師資培訓28,860元。

5.學雜費收入：決算數1,765,102元，較預算數1,750,700元，增加14,402元，計增0.82%。

主要係因：

幼兒園學雜費收入超收。

6.受贈收入：決算數6,982元，較預算數9,120元，減少2,138元，計減23.44%。

主要係因：

獎助學金孳息等收入較原訂計畫短收。

7.雜項收入：決算數675,645元，較預算數676,475元，減少830元，計減0.12%。

主要係因：

106學年度應付代收款賸餘結清繳庫653,486元等較原訂計畫短收。

臺北市地方教育發展基金臺北市文山區志清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123,111,195元，較預算數121,055,760元，增加2,055,435元，計增1.70%。

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94,664,087元，較預算數92,406,824元，增加2,257,263元，計增2.44%。

主要係因：

用人費用不敷數併決算。

2.學前教育計畫：決算數8,157,623元，較預算數8,157,623元，無增減。

3.一般行政管理計畫：決算數15,217,664元，較預算數15,220,299元，減少2,635元，計減0.02%。

主要係因：

統籌業務費覈實列支賸餘。

4.建築及設備計畫：決算數5,071,821元，較預算數5,271,014元，減少199,193元，計減3.78%。

主要係因：東棟大樓屋頂整修工程節餘款所致；另教育局補助教材園雨水回收系統整修工程。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數1,243,108元，較預算短絀數2,164,342元，計相差921,234元。

主要係因：

財產處分收入增收83,390元、擲節各項支出覈實支用賸餘約360,000元、教學設備及工程餘款473,326元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出170,678元。

其他活動之淨現金流出414,132元。

本年度現金及約當現金之淨減584,810元。

期初現金及約當現金9,162,273元。

期末現金及約當現金8,577,463元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為2,274,040,474元，包括：

流動資產8,777,463元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金5,639,414元。

其他資產2,259,623,597元。

決算日負債總額為2,266,821,671元，包括：

流動負債3,915,255元。

其他負債2,262,906,416元。

決算日基金餘額為累積餘額7,218,803元。

臺北市地方教育發展基金臺北市文山區志清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6,861,688元，包括：

- 土地改良物2,979,564元。
- 機械及設備2,901,168元。
- 交通及運輸設備76,000元。
- 雜項設備822,828元。
- 電腦軟體82,128元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數5,260,506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	118,891,418	100.00	121,868,087	100.00	2,976,669	2.50	116,952,829	100.00
43 勞務收入	15,000	0.01	8,000	0.01	-7,000	-46.67	5,000	0.00
431服務收入	15,000	0.01	8,000	0.01	-7,000	-46.67	5,000	0.00
45 財產收入	40,000	0.03	106,784	0.09	66,784	166.96	50,968	0.04
451財產處分收入	10,000	0.01	93,390	0.08	83,390	833.90	33,845	0.03
45Y其他財產收入	30,000	0.03	13,394	0.01	-16,606	-55.35	17,123	0.01
46 政府撥入收入	116,400,123	97.90	119,305,574	97.90	2,905,451	2.50	114,356,799	97.78
462公庫撥款收入	116,400,123	97.90	119,269,658	97.87	2,869,535	2.47	113,918,833	97.41
46Y政府其他撥入收入			35,916	0.03	35,916	0.00	437,966	0.37
4S 教學收入	1,750,700	1.47	1,765,102	1.45	14,402	0.82	1,751,666	1.50
4S1學雜費收入	1,750,700	1.47	1,765,102	1.45	14,402	0.82	1,751,666	1.50
4Y 其他收入	685,595	0.58	682,627	0.56	-2,968	-0.43	788,396	0.67
4YO受贈收入	9,120	0.01	6,982	0.01	-2,138	-23.44	11,840	0.01
4YY雜項收入	676,475	0.57	675,645	0.55	-830	-0.12	776,556	0.66
5 基金用途	121,055,760	100.00	123,111,195	100.00	2,055,435	1.70	118,716,923	100.00
53 國民教育計畫	92,406,824	76.33	94,664,087	76.89	2,257,263	2.44	84,938,721	71.55
54 學前教育計畫	8,157,623	6.74	8,157,623	6.63		0.00	8,137,263	6.85
5L 一般行政管理計畫	15,220,299	12.57	15,217,664	12.36	-2,635	-0.02	14,358,463	12.09
5M 建築及設備計畫	5,271,014	4.35	5,071,821	4.12	-199,193	-3.78	11,282,476	9.50
購置固定資產	5,235,014	4.32	5,035,821	4.09	-199,193	-3.81	11,246,476	9.47
其他	36,000	0.03	36,000	0.03			36,000	0.03
本期賸餘 (短絀-)	-2,164,342		-1,243,108		921,234	-42.56	-1,764,094	
期初基金餘額	6,377,000		8,461,911		2,084,911	32.69	10,226,005	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	4,212,658		7,218,803		3,006,145	71.36	8,461,911	

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		5,260,506
451財產處分收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	83,390
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	2,869,535
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	35,916
4S1學雜費收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	14,402
53 國民教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	2,257,263

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)	-2,164,342	-1,243,108	921,234	-42.56
812 調整非現金項目		1,072,430	1,072,430	
8123 流動資產淨減(淨增一)		-200,000	-200,000	
8124 流動負債淨增(淨減一)		1,272,430	1,272,430	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-2,164,342	-170,678	1,993,664	-92.11
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		3,218	3,218	
8224 減少準備金		3,218	3,218	
825 增加短期債務及其他負債		240,777	240,777	
8252 增加其他負債		240,777	240,777	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-653,486	-653,486	
82B4 增加準備金		-653,486	-653,486	
82C 增加其他資產		-4,641	-4,641	
82C1 增加其他資產		-4,641	-4,641	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-414,132	-414,132	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-2,164,342	-584,810	1,579,532	-72.98
84 期初現金及約當現金	6,726,563	9,162,273	2,435,710	36.21
85 期末現金及約當現金	4,562,221	8,577,463	4,015,242	88.01

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	2,274,040,474	100.00	2,311,351,144	100.00	-37,310,670	-1.61
1	資產	2,274,040,474	100.00	2,311,351,144	100.00	-37,310,670	-1.61
11	流動資產	8,777,463	0.39	9,162,273	0.40	-384,810	-4.20
111	現金	8,577,463	0.38	9,162,273	0.40	-584,810	-6.38
1112	銀行存款	8,577,463	0.38	9,162,273	0.40	-584,810	-6.38
1112-1	銀行存款-市庫存款	3,650,437	0.16	5,668,723	0.25	-2,018,286	-35.60
1112-2	銀行存款-保管款	4,525,090	0.20	3,321,306	0.14	1,203,784	36.24
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	200,000	0.01	0	0.00	200,000	0.00
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	201,936	0.01	172,244	0.01	29,692	17.24
115	預付款項	200,000	0.01	0	0.00	200,000	0.00
1154	預付費用	200,000	0.01	0	0.00	200,000	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	5,639,414	0.25	5,604,556	0.24	34,858	0.62
124	準備金	5,639,414	0.25	5,604,556	0.24	34,858	0.62
1241	退休及離職準備金	2,195,958	0.10	2,811,368	0.12	-615,410	-21.89
124Y	其他準備金	3,443,456	0.15	2,793,188	0.12	650,268	23.28
124Y-1	其他準備金-獎助學金	683,133	0.03	686,351	0.03	-3,218	-0.47
124Y-2	其他準備金-其他	2,760,323	0.12	2,106,837	0.09	653,486	31.02
13	其他資產	2,259,623,597	99.37	2,296,584,315	99.36	-36,960,718	-1.61
131	什項資產	2,259,623,597	99.37	2,296,584,315	99.36	-36,960,718	-1.61
1315	暫付及待結轉帳項	6,000	0.00	1,359	0.00	4,641	341.50
1316	代管資產	2,259,617,597	99.37	2,296,582,956	99.36	-36,965,359	-1.61
1316-0	代管資產-土地改良物	9,858	0.00	1,954,402	0.08	-1,944,544	-99.50
1316-1	代管資產-土地	2,254,590,000	99.14	2,276,586,000	98.50	-21,996,000	-0.97
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	5,017,739	0.22	18,042,554	0.78	-13,024,815	-72.19

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為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	2,274,040,474	100.00	2,311,351,144	100.00	-37,310,670	-1.61
2	負債	2,266,821,671	99.68	2,302,889,233	99.63	-36,067,562	-1.57
21	流動負債	3,915,255	0.17	2,642,825	0.11	1,272,430	48.15
212	應付款項	3,915,255	0.17	2,642,825	0.11	1,272,430	48.15
2123	應付代收款	3,840,165	0.17	2,642,825	0.11	1,197,340	45.31
2125	應付費用	75,090	0.00	0	0.00	75,090	0.00
22	其他負債	2,262,906,416	99.51	2,300,246,408	99.52	-37,339,992	-1.62
221	什項負債	2,262,906,416	99.51	2,300,246,408	99.52	-37,339,992	-1.62
2211	存入保證金	1,092,861	0.05	852,084	0.04	240,777	28.26
2213	應付退休及離職金	2,195,958	0.10	2,811,368	0.12	-615,410	-21.89
2214	應付代管資產	2,259,617,597	99.37	2,296,582,956	99.36	-36,965,359	-1.61
3	基金餘額	7,218,803	0.32	8,461,911	0.37	-1,243,108	-14.69
31	基金餘額	7,218,803	0.32	8,461,911	0.37	-1,243,108	-14.69
311	基金餘額	7,218,803	0.32	8,461,911	0.37	-1,243,108	-14.69
3111	累積餘額	7,218,803	0.32	8,461,911	0.37	-1,243,108	-14.69

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	118,891,418	121,868,087	2,976,669	2.50	
43 勞務收入	15,000	8,000	-7,000	-46.67	
431服務收入	15,000	8,000	-7,000	-46.67	教師甄選報名費，依實際收入所致。
45 財產收入	40,000	106,784	66,784	166.96	
451財產處分收入	10,000	93,390	83,390	833.90	廢舊物資販售依實際收入所致。
45Y其他財產收入	30,000	13,394	-16,606	-55.35	開放場地依實際收入所致。
46 政府撥入收入	116,400,123	119,305,574	2,905,451	2.50	
462公庫撥款收入	116,400,123	119,269,658	2,869,535	2.47	教育局補助敬師活動費44,400元、用人費用不敷數2,550,000元、統籌款-雨水回收系統整修工程275,135元。
46Y政府其他撥入收入		35,916	35,916	0.00	教育部補助無力繳交代收代辦費106(2)3,756元、107(1)3,300元，游泳課程及體驗活動師資培訓28,860元。
4S 教學收入	1,750,700	1,765,102	14,402	0.82	
4S1學雜費收入	1,750,700	1,765,102	14,402	0.82	
4Y 其他收入	685,595	682,627	-2,968	-0.43	
4YO受贈收入	9,120	6,982	-2,138	-23.44	獎助學金孳息依實際收入所致。
4YY雜項收入	676,475	675,645	-830	-0.12	學生證補卡費9,380元、廢食用油回收收入800元、簡訊費6,668元、收回106年溢發交通費3,762元、廠商違約金收入1,549元、代收代付結清繳庫653,486元，計675,645元，依實際收入。

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	121,055,760	123,111,195	2,055,435	1.70	
53 國民教育計畫	92,406,824	94,664,087	2,257,263	2.44	
1 用人費用	87,309,799	90,101,865	2,792,066	3.20	
11 正式員額薪資	47,328,000	48,474,479	1,146,479	2.42	
113 職員薪金	47,328,000	48,474,479	1,146,479	2.42	決算數較預算數增 加2,792,066元，主要係因:用人費 用覈實列支。
12 聘僱及兼職人員薪資	594,880	730,477	135,597	22.79	
124 兼職人員酬金	594,880	730,477	135,597	22.79	
13 超時工作報酬	619,781	519,477	-100,304	-16.18	
131 加班費	619,781	519,477	-100,304	-16.18	
15 獎金	9,936,000	10,070,375	134,375	1.35	
151 考績獎金	4,020,000	4,239,490	219,490	5.46	
152 年終獎金	5,916,000	5,830,885	-85,115	-1.44	
16 退休及卹償金	22,370,724	24,187,009	1,816,285	8.12	
161 職員退休及離職金	22,312,724	24,128,032	1,815,308	8.14	
164 卹償金	58,000	58,977	977	1.68	
18 福利費	6,460,414	6,120,048	-340,366	-5.27	
181 分擔員工保險費	4,128,444	4,771,537	643,093	15.58	
183 傷病醫藥費	127,000	108,500	-18,500	-14.57	
187 員工通勤交通費	441,000	392,966	-48,034	-10.89	
18Y 其他福利費	1,763,970	847,045	-916,925	-51.98	
2 服務費用	2,523,139	2,658,932	135,793	5.38	
21 水電費	1,004,421	860,927	-143,494	-14.29	
212 工作場所電費	918,440	767,557	-150,883	-16.43	決算數較預算數增 加135,793元，主要係因:修繕費用 覈實列支。
214 工作場所水費	85,981	93,370	7,389	8.59	
23 旅運費	47,740	31,552	-16,188	-33.91	
231 國內旅費	47,740	31,552	-16,188	-33.91	
25 修理保養及保固費	913,600	1,222,815	309,215	33.85	
252 一般房屋修護費	560,000	834,698	274,698	49.05	
255 機械及設備修護費	353,600	388,117	34,517	9.76	
27 一般服務費	140,068	176,863	36,795	26.27	
276 佣金、匯費、經理費及 手續費	22,068	13,732	-8,336	-37.77	
27D 計時與計件人員酬金		66,260	66,260		
27F 體育活動費	118,000	96,871	-21,129	-17.91	
28 專業服務費	417,310	366,775	-50,535	-12.11	

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	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	225,600	209,600	-16,000	-7.09	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	32,360	21,200	-11,160	-34.49	
289 試務甄選費	10,750	1,500	-9,250	-86.05	
28Y 其他	148,600	134,475	-14,125	-9.51	
3 材料及用品費	1,561,382	1,244,546	-316,836	-20.29	
31 使用材料費	152,600	152,535	-65	-0.04	
315 設備零件	152,600	152,535	-65	-0.04	決算數較預算數減 少316,836元，主要係因:教學材料 費等覈實支用賸餘。
32 用品消耗	1,408,782	1,092,011	-316,771	-22.49	
321 辦公(事務)用品	17,800	9,000	-8,800	-49.44	
322 報章什誌	84,000	84,000			
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	15,000	15,874	874	5.83	
32Y 其他	1,291,982	983,137	-308,845	-23.90	
4 租金、償債與利息	30,000	30,000			
44 交通及運輸設備租金	30,000	30,000			
442 車租	30,000	30,000			
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	725,904	454,217	-271,687	-37.43	
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000			
726 獎助學生給與	10,000	10,000			決算數較預算數減 少271,687元，主要係因:清寒學生 餐費補助及補助有機食材計畫覈 實支用賸餘。
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	715,904	444,217	-271,687	-37.95	
74Y 其他	715,904	444,217	-271,687	-37.95	
9 其他	256,600	174,527	-82,073	-31.98	
91 其他支出	256,600	174,527	-82,073	-31.98	
91Y 其他	256,600	174,527	-82,073	-31.98	決算數較預算數減少82,073元，主 要係因:導護費等覈實支用賸餘。
54 學前教育計畫	8,157,623	8,157,623			
1 用人費用	7,783,553	7,859,435	75,882	0.97	
11 正式員額薪資	5,473,860	5,575,090	101,230	1.85	
113 職員薪金	5,089,860	5,426,741	336,881	6.62	決算數較預算數增加75,882元，主 要係因:用人費用覈實列支。
114 工員工資	384,000	148,349	-235,651	-61.37	
13 超時工作報酬	87,005	48,928	-38,077	-43.76	
131 加班費	87,005	48,928	-38,077	-43.76	

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	%	
15 獎金	1,156,388	1,152,782	-3,606	-0.31	
151 考績獎金	472,155	505,750	33,595	7.12	
152 年終獎金	684,233	647,032	-37,201	-5.44	
16 退休及卹償金	467,424	476,558	9,134	1.95	
161 職員退休及離職金	455,184	467,383	12,199	2.68	
162 工員退休及離職金	12,240	9,175	-3,065	-25.04	
18 福利費	598,876	606,077	7,201	1.20	
181 分擔員工保險費	500,436	531,077	30,641	6.12	
183 傷病醫藥費	3,440	860	-2,580	-75.00	
187 員工通勤交通費	63,000	58,140	-4,860	-7.71	
18Y 其他福利費	32,000	16,000	-16,000	-50.00	
2 服務費用	198,838	198,829	-9	0.00	
21 水電費	64,746	64,746			
212 工作場所電費	57,690	57,690			
214 工作場所水費	7,056	7,056			
25 修理保養及保固費	84,000	87,971	3,971	4.73	
252 一般房屋修護費	71,400	71,471	71	0.10	
255 機械及設備修護費	12,600	16,500	3,900	30.95	
27 一般服務費	18,592	14,612	-3,980	-21.41	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,592	570	-2,022	-78.01	
27F 體育活動費	16,000	14,042	-1,958	-12.24	
28 專業服務費	31,500	31,500			
28Y 其他	31,500	31,500			
3 材料及用品費	80,700	76,799	-3,901	-4.83	
31 使用材料費	58,200	58,200			
315 設備零件	58,200	58,200			
32 用品消耗	22,500	18,599	-3,901	-17.34	
32Y 其他	22,500	18,599	-3,901	-17.34	
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未達補助標準贖餘。
9 其他	48,000	22,560	-25,440	-53.00	
91 其他支出	48,000	22,560	-25,440	-53.00	
91Y 其他	48,000	22,560	-25,440	-53.00	決算數較預算數減少25,440元，主要係因：導護費覈實支用贖餘。

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	%		
5L 一般行政管理計畫	15,220,299	15,217,664	-2,635	-0.02		
1 用人費用	14,140,639	13,906,451	-234,188	-1.66		
11 正式員額薪資	9,384,000	9,364,383	-19,617	-0.21		
113 職員薪金	7,224,000	7,472,989	248,989	3.45	決算數較預算數減少234,188元，主要係因：用人費用覈實支用賸餘。	
114 工員工資	1,080,000	972,283	-107,717	-9.97		
115 警餉	1,080,000	919,111	-160,889	-14.90		
13 超時工作報酬	518,087	472,706	-45,381	-8.76		
131 加班費	518,087	472,706	-45,381	-8.76		
15 獎金	2,398,400	2,216,718	-181,682	-7.58		
151 考績獎金	1,225,400	1,178,281	-47,119	-3.85		
152 年終獎金	1,173,000	1,038,437	-134,563	-11.47		
16 退休及卹償金	720,144	806,217	86,073	11.95		
161 職員退休及離職金	666,144	631,983	-34,161	-5.13		
162 工員退休及離職金	54,000	174,234	120,234	222.66		
18 福利費	1,120,008	1,046,427	-73,581	-6.57		
181 分擔員工保險費	877,728	823,255	-54,473	-6.21		
187 員工通勤交通費	98,280	95,172	-3,108	-3.16		
18Y 其他福利費	144,000	128,000	-16,000	-11.11		
2 服務費用	691,860	943,955	252,095	36.44		
27 一般服務費	148,000	359,335	211,335	142.79		
279 外包費	120,000	337,606	217,606	181.34		決算數較預算數增加252,095元，主要係因：校警外包費覈實列支。
27F 體育活動費	28,000	21,729	-6,271	-22.40		
28 專業服務費	471,860	512,623	40,763	8.64		
28Y 其他	471,860	512,623	40,763	8.64		
29 公共關係費	72,000	71,997	-3	0.00		
291 公共關係費	72,000	71,997	-3	0.00		
3 材料及用品費	386,800	366,258	-20,542	-5.31		
32 用品消耗	386,800	366,258	-20,542	-5.31		
321 辦公（事務）用品	375,800	355,258	-20,542	-5.47		
325 服裝	11,000	11,000				
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000				
71 會費	1,000	1,000				
713 職業團體會費	1,000	1,000				
5M 建築及設備計畫	5,271,014	5,071,821	-199,193	-3.78		

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	5,271,014	5,071,821	-199,193	-3.78	
51 購置固定資產	1,883,800	1,868,709	-15,091	-0.80	
514 購置機械及設備	1,719,800	1,704,709	-15,091	-0.88	
516 購置什項設備	164,000	164,000			
52 購置無形資產	36,000	36,000			
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,351,214	3,167,112	-184,102	-5.49	
581 遞延修繕房屋建築支出	3,351,214	3,167,112	-184,102	-5.49	

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、非以用人費用自行進用臨時人員：

1.校警勞務外包無預算員額及金額、決算數1人計 211,706元(校警7月退休)。

2.消化超額職工業務外包費預算數 120,000元、決算數計 125,900元。

3.計時與計件人員酬金預算金額0元；決算數66,260元，係因教育局核定國小英語卓越實驗課程鐘點費及教育部補助協同游泳教練鐘點費。

二、工程管理費是以按施工費2%提列預算數58,101元;決算數52,567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	34,028,411		6,861,688
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,081,284		2,979,564
房屋及建築			
機械及設備	19,588,706		2,901,168
交通及運輸設備	1,230,883		76,000
雜項設備	8,585,067		822,828
購建中固定資產			
電腦軟體	542,471		82,128
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.土地改良物：

增加數計2,979,564元，變動原因為：(1)其他:補列圍牆2,979,564元。

2.機械及設備：

增加數2,901,168元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計1,704,709元、(2)撥入：龍門國中撥入雷射混光投影機2部、LED超短焦燈泡投影機2臺，計161,970元、(3)受贈：應付代收款購入平板電腦等1,034,489元。

減少數計2,175,464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2,175,464元。

3.交通及運輸設備：

增加數76,000元，變動原因為：(1)受贈：應付代收款購入擴音機1部31,000元；企業實物贈與廣播系統1套45,000元。

減少數計76,105元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢監視器等計76,105元。

4.雜項設備：

增加數822,828元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣等設備計164,000元。(2)受贈：應付代收款購入觸控電視等658,828元。

減少數計250,500元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等計250,500元。

5.電腦軟體：

增加數82,128元，變動原因為：(1)增置：購置威力導演軟體等計36,000元。(2)受贈：應付代收款購入即時反饋系統1套46,128元。

減少數計324,004元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至107年12月底累計攤銷324,004元。

二、各資產項日期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，另於「固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表」表達。

教育發展基金

增減情形表

107 年度

單位：新臺幣元

變 動	本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數 / 溢(折) 價攤銷數	期末餘額
減少數		
2,826,073	-26,374,965	11,689,061
	-4,178,119	2,882,729
2,175,464	-14,077,368	6,237,042
76,105	-762,941	467,837
250,500	-7,356,537	1,800,858
324,004		300,595

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		1,719,800			1,719,800	1,704,709	-15,091	
機械及設備		1,719,800			1,719,800	1,704,709	-15,091	
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		164,000			164,000	164,000		
雜項設備		164,000			164,000	164,000		
購建中固定資產								
合 計		1,883,800			1,883,800	1,868,709	-15,091	

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	81	0	
一般行政管理計畫	14	12	-2	
正式職員	9	9	0	
正式工員	3	2	-1	7月工友退職1人。
正式駐衛警	2	1	-1	7月校警退休1人。
國民教育計畫	59	61	2	
正式職員	59	61	2	依107.8.1北市教國字第1076024088號函示教育部補助外加2位代理教師改為核定編制員額。
學前教育計畫	8	8	0	
正式職員	7	7	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.校警勞務外包無預算員額及金額；決算數1人計 211,706元(校警7月退休)。
- 2.消化超額職工外包費預算數 120,000元；決算數計 125,900元。
- 3.計時與計件人員酬金預算金額0元；決算數66,260元，係因教育局核定國小英語卓越實驗課程鐘點費及教育部補助協同游泳教練鐘點費。

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	47,328,000		619,781		9,936,000	22,370,724		6,460,414		86,714,919	594,880	87,309,799
職員	47,328,000		619,781		9,936,000	22,370,724		6,460,414		86,714,919	594,880	87,309,799
學前教育計畫	5,473,860		87,005		1,156,388	467,424		598,876		7,783,553		7,783,553
職員	5,089,860		55,005		1,060,388	455,184		554,488		7,214,925		7,214,925
工具	384,000		32,000		96,000	12,240		44,388		568,628		568,628
一般行政管理計畫	9,384,000		518,087		2,398,400	720,144		1,120,008		14,140,639		14,140,639
職員	8,304,000		428,087		2,083,400	666,144		1,068,404		12,550,035		12,550,035
工具	1,080,000		90,000		315,000	54,000		51,604		1,590,604		1,590,604
合 計	62,185,860		1,224,873		13,490,788	23,558,292		8,179,298		108,639,111	594,880	109,233,991

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、7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5,717,555元，執行結果決算69人，計5,923,521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，106年度預算編列81人，計7,773,233元，執行結果決算86人，計7,516,354元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

1.校警勞務外包無預算員額及金額；決算數1人計 211,706元(校警7月退休)。

2.消化超額職工業務外包費預算數 120,000元；決算數計 125,900元。

3.計時與計件人員酬金預算金額0元；決算數66,260元，係因教育局核定國小英語卓越實驗課程鐘點費及教育部補助協同游泳教練鐘點費。

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
48,474,479		519,477		10,070,375	24,187,009		6,120,048		89,371,388	730,477	90,101,865
48,474,479		519,477		10,070,375	24,187,009		6,120,048		89,371,388	730,477	90,101,865
5,575,090		48,928		1,152,782	476,558		606,077		7,859,435		7,859,435
5,426,741		48,928		1,152,782	467,383		585,621		7,681,455		7,681,455
148,349					9,175		20,456		177,980		177,980
9,364,383		472,706		2,216,718	806,217		1,046,427		13,906,451		13,906,451
8,392,100		377,446		1,870,101	631,983		908,466		12,180,096		12,180,096
972,283		95,260		346,617	174,234		137,961		1,726,355		1,726,355
63,413,952		1,041,111		13,439,875	25,469,784		7,772,552		111,137,274	730,477	111,867,751

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			100,564,447		102,821,710		2,257,263	2.24	
國民教育計畫			92,406,824		94,664,087		2,257,263	2.44	
學前教育計畫			8,157,623		8,157,623		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	%
1 用人費用	109,233,991	111,867,751	2,633,760	2.41
11 正式員額薪資	62,185,860	63,413,952	1,228,092	1.97
113 職員薪金	59,641,860	61,374,209	1,732,349	2.90
114 工員工資	1,464,000	1,120,632	-343,368	-23.45
115 警餉	1,080,000	919,111	-160,889	-14.90
12 聘僱及兼職人員薪資	594,880	730,477	135,597	22.79
124 兼職人員酬金	594,880	730,477	135,597	22.79
13 超時工作報酬	1,224,873	1,041,111	-183,762	-15.00
131 加班費	1,224,873	1,041,111	-183,762	-15.00
15 獎金	13,490,788	13,439,875	-50,913	-0.38
151 考績獎金	5,717,555	5,923,521	205,966	3.60
152 年終獎金	7,773,233	7,516,354	-256,879	-3.30
16 退休及卹償金	23,558,292	25,469,784	1,911,492	8.11
161 職員退休及離職金	23,434,052	25,227,398	1,793,346	7.65
162 工員退休及離職金	66,240	183,409	117,169	176.89
164 卹償金	58,000	58,977	977	1.68
18 福利費	8,179,298	7,772,552	-406,746	-4.97
181 分擔員工保險費	5,506,608	6,125,869	619,261	11.25
183 傷病醫藥費	130,440	109,360	-21,080	-16.16
187 員工通勤交通費	602,280	546,278	-56,002	-9.30
18Y 其他福利費	1,939,970	991,045	-948,925	-48.91
2 服務費用	3,413,837	3,801,716	387,879	11.36
21 水電費	1,069,167	925,673	-143,494	-13.42
212 工作場所電費	976,130	825,247	-150,883	-15.46
214 工作場所水費	93,037	100,426	7,389	7.94
23 旅運費	47,740	31,552	-16,188	-33.91
231 國內旅費	47,740	31,552	-16,188	-33.91
25 修理保養及保固費	997,600	1,310,786	313,186	31.39
252 一般房屋修護費	631,400	906,169	274,769	43.52
255 機械及設備修護費	366,200	404,617	38,417	10.49
27 一般服務費	306,660	550,810	244,150	79.62
276 佣金、匯費、經理費及手續費	24,660	14,302	-10,358	-42.00
279 外包費	120,000	337,606	217,606	181.34
27D 計時與計件人員酬金	0	66,260	66,260	0.00
27F 體育活動費	162,000	132,642	-29,358	-18.12
28 專業服務費	920,670	910,898	-9,772	-1.06
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	225,600	209,600	-16,000	-7.09
287 委託檢驗(定)試驗認證費	32,360	21,200	-11,160	-34.49
289 試務甄選費	10,750	1,500	-9,250	-86.05
28Y 其他	651,960	678,598	26,638	4.09
29 公共關係費	72,000	71,997	-3	0.00
291 公共關係費	72,000	71,997	-3	0.00
3 材料及用品費	2,028,882	1,687,603	-341,279	-16.82
31 使用材料費	210,800	210,735	-65	-0.03

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	210,800	210,735	-65	-0.03
32 用品消耗	1,818,082	1,476,868	-341,214	-18.77
321 辦公(事務)用品	393,600	364,258	-29,342	-7.45
322 報章什誌	84,000	84,000	0	0.00
325 服裝	11,000	11,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,874	874	5.83
32Y 其他	1,314,482	1,001,736	-312,746	-23.79
4 租金、償債與利息	30,000	30,000	0	0.00
44 交通及運輸設備租金	30,000	30,000	0	0.00
442 車租	30,000	30,000	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	5,271,014	5,071,821	-199,193	-3.78
51 購置固定資產	1,883,800	1,868,709	-15,091	-0.80
514 購置機械及設備	1,719,800	1,704,709	-15,091	-0.88
516 購置什項設備	164,000	164,000	0	0.00
52 購置無形資產	36,000	36,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	36,000	36,000	0	0.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,351,214	3,167,112	-184,102	-5.49
581 遞延修繕房屋建築支出	3,351,214	3,167,112	-184,102	-5.49
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	773,436	455,217	-318,219	-41.14
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	10,000	10,000	0	0.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	762,436	444,217	-318,219	-41.74
74Y 其他	762,436	444,217	-318,219	-41.74
9 其他	304,600	197,087	-107,513	-35.30
91 其他支出	304,600	197,087	-107,513	-35.30
91Y 其他	304,600	197,087	-107,513	-35.30
合 計	121,055,760	123,111,195	2,055,435	1.70

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	71,997	-3	0.00	
291 公共關係費	72,000	71,997	-3	0.00	
統計所需項目	863,880	858,138	-5,742	-0.66	
187 員工通勤交通費	602,280	546,278	-56,002	-9.30	
27D 計時與計件人員酬金		66,260	66,260		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	225,600	209,600	-16,000	-7.09	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

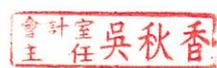
地方教育發展基金
固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表

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	2,271,306,658	2,271,006,063	-300,595	
代管資產-土地改良物	9,858	9,858		
代管資產-土地	2,254,590,000	2,254,590,000		
代管資產-房屋及建築 設備	5,017,739	5,017,739		
土地改良物	2,882,729	2,882,729		
機械及設備	6,237,042	6,237,042		
交通及運輸設備	467,837	467,837		
雜項設備	1,800,858	1,800,858		
電腦軟體	300,595		-300,595	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。

主辦會計人員：吳秋香



機關長官：李雪鳳

