

4-0501509

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

臺北市大同區蓬萊國民小學附屬單位決算之分決算



訂

臺北市大同區蓬萊國民小學編

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)	

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	141,258,611	133,500,723	7,757,888	5.81
基金用途	141,888,524	132,218,696	9,669,828	7.31
賸餘(短絀-)	- 629,913	1,282,027	- 1,911,940	
餘絀情形：				
基金餘額	6,508,474	7,138,387	- 629,913	- 8.82
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 1,239,619	- 3,321,946	2,082,327	

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大同區蓬萊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108,108,171元，決算數110,324,321元。

106學年下學期預定招收28班，實際招收28班，預計學生人數740人，實際學生人數720人。

107學年上學期預定招收28班，實際招收29班，預計學生人數740人，實際學生人數719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、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10,235,084元，決算數10,191,424元。

106學年下學期預定招收4班，實際招收4班，預計學生人數90人，實際學生人數98人。

107學年上學期預定招收4班，實際招收4班，預計學生人數90人，實際學生人數98人。

係新購教材、器具及圖書等教學設備，革新教學方法，提高教學效能；並辦理校外教學等項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊幼兒強健的身體，增進幼兒各項生活常識、衛生習慣及增長智能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列14,586,106元，決算數14,274,509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7,902,693元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數121,000元），決算數7,098,270元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理崇信望樓電源改善工程及崇信樓屋頂防水工程等修建工程，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大同區蓬萊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141,258,611元，較預算數138,371,749元，增加2,886,862元，計增2.09%。

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512,500元，較預算數355,000元，增加157,500元，計增44.37%。

主要係因：

暑期泳訓班報名費收入較預期多，致超收。

2.財產處分收入：決算數9,980元，較預算數3,500元，增加6,480元，計增185.14%。

主要係因：

財產處分收入較預期多，致超收。

3.租金收入：決算數17,895元，較預算數18,720元，減少825元，計減4.41%。

4.其他財產收入：決算數921,190元，較預算數830,400元，增加90,790元，計增10.93%。

主要係因：

學校場地開放使用收入較預期多，致超收。

5.公庫撥款收入：決算數137,416,287元，較預算數134,804,087元，增加2,612,200元，計增1.94%。

主要係因：

教育局人事費不敷數補助等。

6.政府其他撥入收入：決算數140,214元，較預算數0元，增加140,214元。

主要係因：

教育部補助學生無力繳交代收代辦費、身心障礙無法自行上下學學生交通費等收入。

7.學雜費收入：決算數1,836,670元，較預算數1,791,900元，增加44,770元，計增2.50%。

主要係因：

幼兒園學費收入較預期多，致超收。

8.雜項收入：決算數403,875元，較預算數568,142元，減少164,267元，計減28.91%。

主要係因：

其他雜項收入較預期少，致短收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數141,888,524元，較預算數140,832,054元，增加1,056,470元，計增0.75%。

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110,324,321元，較預算數108,108,171元，增加2,216,150元，計增2.05%。

主要係因：

教育局及教育部補助經費增加超支。

2.學前教育計畫：決算數10,191,424元，較預算數10,235,084元，減少43,660元，計減0.43%。

3.一般行政管理計畫：決算數14,274,509元，較預算數14,586,106元，減少311,597元，計減2.14%。

臺北市地方教育發展基金臺北市大同區蓬萊國民小學附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 107年度

4.建築及設備計畫：決算數7,098,270元，較預算數7,902,693元，減少804,423元，計減10.18%。

主要係因：

設備、崇信望樓電源改善工程、崇信樓屋頂防水工程節餘款。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數629,913元，較預算短絀數2,460,305元，計相差1,830,392元。

主要係因：

暑期泳訓班報名費收入及學校場地開放使用收入增加計248,290元、氣體費及校園安全保全費用等服務費用覈實支用賸餘計526,631元，設備及工程覈實支用賸餘計908,618元等。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入24,578元。

其他活動之淨現金流出1,264,197元。

本年度現金及約當現金之淨減1,239,619元。

期初現金及約當現金13,030,508元。

期末現金及約當現金11,790,889元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,817,556,047元，包括：

流動資產12,142,969元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金5,972,867元。

其他資產3,799,440,211元。

決算日負債總額為3,811,047,573元，包括：

流動負債6,951,901元。

其他負債3,804,095,672元。

決算日基金餘額為累積餘額6,508,474元。

五、固定項目概況：

本年度增加6,522,002元，包括：

機械及設備4,846,559元。

交通及運輸設備32,000元。

什項設備1,593,943元。

電腦軟體49,500元。

臺北市地方教育發展基金臺北市大同區蓬萊國民小學附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 107年度

六、其他：

- (一) 本年度併決算數5,268,104元及補辦預算數121,000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	138,371,749	100.00	141,258,611	100.00	2,886,862	2.09	133,500,723	100.00
43 勞務收入	355,000	0.26	512,500	0.36	157,500	44.37	751,520	0.56
431服務收入	355,000	0.26	512,500	0.36	157,500	44.37	751,520	0.56
45 財產收入	852,620	0.62	949,065	0.67	96,445	11.31	898,805	0.67
451財產處分收入	3,500	0.00	9,980	0.01	6,480	185.14	11,290	0.01
452租金收入	18,720	0.01	17,895	0.01	-825	-4.41	18,720	0.01
45Y其他財產收入	830,400	0.60	921,190	0.65	90,790	10.93	868,795	0.65
46 政府撥入收入	134,804,087	97.42	137,556,501	97.38	2,752,414	2.04	129,432,813	96.95
462公庫撥款收入	134,804,087	97.42	137,416,287	97.28	2,612,200	1.94	129,122,800	96.72
46Y政府其他撥入收入			140,214	0.10	140,214	0.00	310,013	0.23
4S 教學收入	1,791,900	1.29	1,836,670	1.30	44,770	2.50	1,747,892	1.31
4S1學雜費收入	1,791,900	1.29	1,836,670	1.30	44,770	2.50	1,747,892	1.31
4Y 其他收入	568,142	0.41	403,875	0.29	-164,267	-28.91	669,693	0.50
4YY雜項收入	568,142	0.41	403,875	0.29	-164,267	-28.91	669,693	0.50
5 基金用途	140,832,054	100.00	141,888,524	100.00	1,056,470	0.75	132,218,696	100.00
53 國民教育計畫	108,108,171	76.76	110,324,321	77.75	2,216,150	2.05	103,090,761	77.97
54 學前教育計畫	10,235,084	7.27	10,191,424	7.18	-43,660	-0.43	8,040,654	6.08
5L 一般行政管理計畫	14,586,106	10.36	14,274,509	10.06	-311,597	-2.14	12,850,188	9.72
5M 建築及設備計畫	7,902,693	5.61	7,098,270	5.00	-804,423	-10.18	8,237,093	6.23
購置固定資產	7,866,693	5.59	7,062,270	4.98	-804,423	-10.23	8,201,193	6.20
其他	36,000	0.03	36,000	0.03			35,900	0.03
本期賸餘(短絀)	-2,460,305		-629,913		1,830,392	-74.40	1,282,027	
期初基金餘額	5,333,007		7,138,387		1,805,380	33.85	5,856,360	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,872,702		6,508,474		3,635,772	126.56	7,138,387	

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	157,500
451財產處分收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	6,480
45Y其他財產收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	90,790
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	2,612,200
46Y政府其他撥入收入	107.8.6北市教會字第1076025380號	54,920
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	85,294
4S1學雜費收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	44,770
53 國民教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	2,216,150

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)	-2,460,305	-629,913	1,830,392	-74.40
812 調整非現金項目		654,491	654,491	
8123 流動資產淨減(淨增一)		1,820	1,820	
8124 流動負債淨增(淨減一)		652,671	652,671	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-2,460,305	24,578	2,484,883	-101.00
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		213,760	213,760	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-105,757	-105,757	
82C 增加其他資產		-1,372,200	-1,372,200	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-1,264,197	-1,264,197	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-2,460,305	-1,239,619	1,220,686	-49.62
84 期初現金及約當現金	15,829,101	13,030,508	-2,798,593	-17.68
85 期末現金及約當現金	13,368,796	11,790,889	-1,577,907	-11.80

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	3,817,556,047	100.00	3,850,747,337	100.00	-33,191,290	-0.86
1	資產	3,817,556,047	100.00	3,850,747,337	100.00	-33,191,290	-0.86
11	流動資產	12,142,969	0.32	13,384,408	0.35	-1,241,439	-9.28
111	現金	11,790,889	0.31	13,030,508	0.34	-1,239,619	-9.51
1112	銀行存款	11,790,889	0.31	13,030,508	0.34	-1,239,619	-9.51
1112-1	銀行存款-市庫存款	5,388,159	0.14	6,118,717	0.16	-730,558	-11.94
1112-2	銀行存款-保管款	5,899,923	0.15	6,398,006	0.17	-498,083	-7.78
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	356,876	0.01	367,868	0.01	-10,992	-2.99
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	145,931	0.00	145,917	0.00	14	0.01
113	應收款項	2,080	0.00	3,900	0.00	-1,820	-46.67
113Y	其他應收款	2,080	0.00	3,900	0.00	-1,820	-46.67
115	預付款項	350,000	0.01	350,000	0.01	0	0.00
1154	預付費用	350,000	0.01	350,000	0.01	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	5,972,867	0.16	5,588,651	0.15	384,216	6.87
124	準備金	5,972,867	0.16	5,588,651	0.15	384,216	6.87
1241	退休及離職準備金	4,722,941	0.12	4,444,482	0.12	278,459	6.27
124Y	其他準備金	1,249,926	0.03	1,144,169	0.03	105,757	9.24
124Y-2	其他準備金-其他	1,249,926	0.03	1,144,169	0.03	105,757	9.24
13	其他資產	3,799,440,211	99.53	3,831,774,278	99.51	-32,334,067	-0.84
131	什項資產	3,799,440,211	99.53	3,831,774,278	99.51	-32,334,067	-0.84
1315	暫付及待結轉帳項	1,462,700	0.04	90,500	0.00	1,372,200	1,516.24
1316	代管資產	3,797,977,511	99.49	3,831,683,778	99.50	-33,706,267	-0.88
1316-1	代管資產-土地	3,784,224,450	99.13	3,800,576,050	98.70	-16,351,600	-0.43
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	13,753,061	0.36	31,107,728	0.81	-17,354,667	-55.79

信託代理與保證資產

0

保管品

0

註：1.本年度信託代理與保證之資產與負債各有0元。

2.上年度信託代理與保證之資產與負債各有130,000元。

3.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)及或有資產計0元。

發展基金
表
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	負債及基金餘額合計	3,817,556,047	100.00	3,850,747,337	100.00	-33,191,290	-0.86
2	負債	3,811,047,573	99.83	3,843,608,950	99.81	-32,561,377	-0.85
21	流動負債	6,951,901	0.18	6,299,230	0.16	652,671	10.36
212	應付款項	6,745,901	0.18	6,110,330	0.16	635,571	10.40
2123	應付代收款	6,480,470	0.17	5,820,831	0.15	659,639	11.33
2125	應付費用	265,431	0.01	289,499	0.01	-24,068	-8.31
213	預收款項	206,000	0.01	188,900	0.00	17,100	9.05
2133	預收收入	206,000	0.01	188,900	0.00	17,100	9.05
22	其他負債	3,804,095,672	99.65	3,837,309,720	99.65	-33,214,048	-0.87
221	什項負債	3,804,095,672	99.65	3,837,309,720	99.65	-33,214,048	-0.87
2211	存入保證金	1,384,960	0.04	1,181,460	0.03	203,500	17.22
2213	應付退休及離職金	4,722,941	0.12	4,444,482	0.12	278,459	6.27
2214	應付代管資產	3,797,977,511	99.49	3,831,683,778	99.50	-33,706,267	-0.88
2215	暫收及待結轉帳項	10,260	0.00	0	0.00	10,260	0.00
3	基金餘額	6,508,474	0.17	7,138,387	0.19	-629,913	-8.82
31	基金餘額	6,508,474	0.17	7,138,387	0.19	-629,913	-8.82
311	基金餘額	6,508,474	0.17	7,138,387	0.19	-629,913	-8.82
3111	累積餘額	6,508,474	0.17	7,138,387	0.19	-629,913	-8.82

信託代理與保證負債

0

應付保管品

0

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	138,371,749	141,258,611	2,886,862	2.09	
43 勞務收入	355,000	512,500	157,500	44.37	
431服務收入	355,000	512,500	157,500	44.37	暑期泳訓班報名費收入較預期多。
45 財產收入	852,620	949,065	96,445	11.31	
451財產處分收入	3,500	9,980	6,480	185.14	財產處分收入較預期多。
452租金收入	18,720	17,895	-825	-4.41	
45Y其他財產收入	830,400	921,190	90,790	10.93	學校場地開放使用收入較預期多。
46 政府撥入收入	134,804,087	137,556,501	2,752,414	2.04	
462公庫撥款收入	134,804,087	137,416,287	2,612,200	1.94	教育局人事費不敷數補助等。
46Y政府其他撥入收入		140,214	140,214	0.00	教育部補助學生無力繳交代收代辦費、身心障礙無法自行上下學學生交通費等收入。
4S 教學收入	1,791,900	1,836,670	44,770	2.50	
4S1學雜費收入	1,791,900	1,836,670	44,770	2.50	
4Y 其他收入	568,142	403,875	-164,267	-28.91	
4YY雜項收入	568,142	403,875	-164,267	-28.91	其他雜項收入較預期少。

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	140,832,054	141,888,524	1,056,470	0.75	
53 國民教育計畫	108,108,171	110,324,321	2,216,150	2.05	
1 用人費用	95,899,754	98,639,147	2,739,393	2.86	
11 正式員額薪資	50,076,000	51,645,707	1,569,707	3.13	
113 職員薪金	50,076,000	51,645,707	1,569,707	3.13	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,047,536	1,466,306	418,770	39.98	
122 約僱職員薪金	406,896	418,992	12,096	2.97	
124 兼職人員酬金	640,640	1,047,314	406,674	63.48	
13 超時工作報酬	737,595	552,252	-185,343	-25.13	
131 加班費	737,595	552,252	-185,343	-25.13	
15 獎金	12,997,362	12,012,562	-984,800	-7.58	
151 考績獎金	6,687,000	5,720,010	-966,990	-14.46	
152 年終獎金	6,310,362	6,292,552	-17,810	-0.28	
16 退休及卹償金	24,737,040	26,550,041	1,813,001	7.33	
161 職員退休及離職金	24,737,040	26,385,583	1,648,543	6.66	
162 工員退休及離職金		164,458	164,458		
18 福利費	6,304,221	6,412,279	108,058	1.71	
181 分擔員工保險費	4,269,156	5,014,899	745,743	17.47	
183 傷病醫藥費	197,000	171,000	-26,000	-13.20	
187 員工通勤交通費	539,280	421,640	-117,640	-21.81	
18Y 其他福利費	1,298,785	804,740	-494,045	-38.04	
2 服務費用	8,750,982	8,447,340	-303,642	-3.47	
21 水電費	2,474,480	2,211,379	-263,101	-10.63	
212 工作場所電費	1,647,860	1,674,164	26,304	1.60	
214 工作場所水費	286,620	260,316	-26,304	-9.18	
217 氣體費	540,000	276,899	-263,101	-48.72	
23 旅運費	51,460	49,264	-2,196	-4.27	
231 國內旅費	51,460	49,264	-2,196	-4.27	
24 印刷裝訂與廣告費	118,140	117,040	-1,100	-0.93	
241 印刷及裝訂費	118,140	117,040	-1,100	-0.93	
25 修理保養及保固費	1,442,080	1,311,524	-130,556	-9.05	
252 一般房屋修護費	680,000	819,354	139,354	20.49	
255 機械及設備修護費	142,000	158,500	16,500	11.62	
257 什項設備修護費	620,080	333,670	-286,410	-46.19	
26 保險費	20,000	12,996	-7,004	-35.02	
26Y 其他保險費	20,000	12,996	-7,004	-35.02	
27 一般服務費	586,562	565,577	-20,985	-3.58	

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	23,904	20,900	-3,004	-12.57	
279 外包費	417,527	431,927	14,400	3.45	
27D 計時與計件人員酬金	23,131	23,392	261	1.13	
27F 體育活動費	122,000	89,358	-32,642	-26.76	
28 專業服務費	4,058,260	4,179,560	121,300	2.99	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	417,450	558,300	140,850	33.74	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	41,250	24,760	-16,490	-39.98	
289 試務甄選費	4,200	5,000	800	19.05	
28Y 其他	3,595,360	3,591,500	-3,860	-0.11	
3 材料及用品費	2,017,795	2,068,926	51,131	2.53	
31 使用材料費	477,545	539,196	61,651	12.91	
315 設備零件	477,545	539,196	61,651	12.91	
32 用品消耗	1,540,250	1,529,730	-10,520	-0.68	
321 辦公(事務)用品	19,000	16,671	-2,329	-12.26	
322 報章什誌	60,000	60,360	360	0.60	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	16,000	16,672	672	4.20	
32Y 其他	1,445,250	1,436,027	-9,223	-0.64	
4 租金、償債與利息	17,600	16,100	-1,500	-8.52	
44 交通及運輸設備租金	12,800	11,300	-1,500	-11.72	
442 車租	12,800	11,300	-1,500	-11.72	
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	1,021,640	844,139	-177,501	-17.37	
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	決算數較預算數減少177,501元，主要係因：清寒學生午餐補助等依實際需求核實撙節執行，故減之。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,011,640	844,139	-167,501	-16.56	
746 獎勵費用		10,800	10,800		
74Y 其他	1,011,640	833,339	-178,301	-17.62	
9 其他	400,400	308,669	-91,731	-22.91	
91 其他支出	400,400	308,669	-91,731	-22.91	

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	%	
91Y 其他	400,400	308,669	-91,731	-22.91	決算數較預算數減少91,731元，主要係因：國小游泳檢測未通過暑期游泳訓練班報名費等依實際需求核實撙節執行，故減之。
54 學前教育計畫	10,235,084	10,191,424	-43,660	-0.43	
1 用人費用	9,924,848	9,923,203	-1,645	-0.02	
11 正式員額薪資	6,985,860	6,715,418	-270,442	-3.87	
113 職員薪金	6,649,860	6,715,418	65,558	0.99	
114 工員工資	336,000		-336,000	-100.00	
13 超時工作報酬	69,236	44,416	-24,820	-35.85	
131 加班費	69,236	44,416	-24,820	-35.85	
15 獎金	1,516,388	1,780,030	263,642	17.39	
151 考績獎金	643,155	865,635	222,480	34.59	
152 年終獎金	873,233	914,395	41,162	4.71	
16 退休及卹償金	589,968	620,004	30,036	5.09	
161 職員退休及離職金	580,608	592,500	11,892	2.05	
162 工員退休及離職金	9,360	27,504	18,144	193.85	
18 福利費	763,396	763,335	-61	-0.01	
181 分擔員工保險費	604,476	664,622	60,146	9.95	
183 傷病醫藥費	3,440	860	-2,580	-75.00	
187 員工通勤交通費	123,480	81,853	-41,627	-33.71	
18Y 其他福利費	32,000	16,000	-16,000	-50.00	
2 服務費用	77,300	75,345	-1,955	-2.53	
27 一般服務費	20,000	16,000	-4,000	-20.00	
27F 體育活動費	20,000	16,000	-4,000	-20.00	
28 專業服務費	57,300	59,345	2,045	3.57	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	16,800	18,900	2,100	12.50	
28Y 其他	40,500	40,445	-55	-0.14	
3 材料及用品費	107,400	100,780	-6,620	-6.16	
31 使用材料費	58,200	58,200			
315 設備零件	58,200	58,200			
32 用品消耗	49,200	42,580	-6,620	-13.46	
322 報章什誌	7,000	7,000			
32Y 其他	42,200	35,580	-6,620	-15.69	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	77,536	69,798	-7,738	-9.98	
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	77,536	69,798	-7,738	-9.98	
74Y 其他	77,536	69,798	-7,738	-9.98	

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	%	
9 其他	48,000	22,298	-25,702	-53.55	決算數較預算數減少25,702元，主要係因：幼兒導護費依實際需求核實摺節執行，故減之。
91 其他支出	48,000	22,298	-25,702	-53.55	
91Y 其他	48,000	22,298	-25,702	-53.55	
5L 一般行政管理計畫	14,586,106	14,274,509	-311,597	-2.14	決算數較預算數減少221,034元，主要係因：校園保全經費依實際需求核實摺節執行，故減之。
1 用人費用	12,885,540	12,832,832	-52,708	-0.41	
11 正式員額薪資	8,580,000	8,366,323	-213,677	-2.49	
113 職員薪金	7,080,000	6,591,643	-488,357	-6.90	
114 工員工資	1,032,000	1,177,980	145,980	14.15	
115 警餉	468,000	596,700	128,700	27.50	
12 聘僱及兼職人員薪資		418,992	418,992		
122 約僱職員薪金		418,992	418,992		
13 超時工作報酬	445,216	368,494	-76,722	-17.23	
131 加班費	445,216	368,494	-76,722	-17.23	
15 獎金	2,024,500	2,135,097	110,597	5.46	
151 考績獎金	952,000	1,107,988	155,988	16.39	
152 年終獎金	1,072,500	1,027,109	-45,391	-4.23	
16 退休及卹償金	720,912	539,386	-181,526	-25.18	
161 職員退休及離職金	638,352	472,799	-165,553	-25.93	
162 工員退休及離職金	82,560	66,587	-15,973	-19.35	
18 福利費	1,114,912	1,004,540	-110,372	-9.90	
181 分擔員工保險費	770,832	719,056	-51,776	-6.72	
187 員工通勤交通費	136,080	108,884	-27,196	-19.99	
18Y 其他福利費	208,000	176,600	-31,400	-15.10	
2 服務費用	1,305,256	1,084,222	-221,034	-16.93	
27 一般服務費	673,256	655,956	-17,300	-2.57	
279 外包費	647,256	631,956	-15,300	-2.36	
27F 體育活動費	26,000	24,000	-2,000	-7.69	
28 專業服務費	560,000	356,266	-203,734	-36.38	
28Y 其他	560,000	356,266	-203,734	-36.38	
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	394,310	356,455	-37,855	-9.60	
32 用品消耗	394,310	356,455	-37,855	-9.60	
321 辦公（事務）用品	386,810	348,955	-37,855	-9.79	
325 服裝	7,500	7,500			

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	%	
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	7,902,693	7,098,270	-804,423	-10.18	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,902,693	7,098,270	-804,423	-10.18	
51 購置固定資產	1,589,905	1,694,100	104,195	6.55	
514 購置機械及設備	1,465,000	1,569,700	104,700	7.15	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121,000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121,000元。
515 購置交通及運輸設備	32,000	32,000			
516 購置什項設備	92,905	92,400	-505	-0.54	
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)	6,276,788	5,368,170	-908,618	-14.48	
581 遞延修繕房屋建築支出	6,276,788	5,368,170	-908,618	-14.48	決算數較預算數減少908,618元，主要係因：崇信望樓電源改善工程及崇信樓屋頂防水工程節餘款，故減之。

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 107年 度

單位：新臺幣元

備註：

1. 本校外包費編列2人(游泳池救生員1人、校警1人)，預算數1,064,783元，決算數1,063,883元。
2. 本校計時與計件人員酬金編列1人(暑期泳游訓練工讀生)，預算數23,131元，決算數23,392元。
3. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數116,578元；決算數48,648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	650,597,794		6,522,002
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,595,064		
房屋及建築	605,453,457		
機械及設備	33,954,848		4,846,559
交通及運輸設備	2,046,003		32,000
雜項設備	7,022,098		1,593,943
購建中固定資產			
電腦軟體	526,324		49,500
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4,846,559元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計1,569,700元。(2)撥入：和平高中撥入個人電腦60臺、充電車2臺計792,844元；龍門國中撥入單槍投影機6臺計161,970元；西湖國小撥入掃描器1臺計15,500元。(3)受贈：局補助購精進課程及教學資訊專案等計畫設備計2,306,545元。減少數計4,288,211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4,188,216元。(2)撥出：充電機及個人電腦等設備撥出予內湖國小計99,995元。

2.交通及運輸設備：

增加數計32,000元，變動原因為：(1)增置：購置攜帶式無線擴音器等設備計32,000元。減少數計94,500元，變動原因為：(1)報廢：107年度經財政局核准報廢擴音機、混音機等計94,500元。

3.雜項設備：

增加數計1,593,943元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機等設備計92,400元。(2)受贈：應付代收欸購置冷氣機等計849,311元。(3)其他：補列101年新建工程內冷氣機28台計652,232元。減少數計230,675元，變動原因為：(1)報廢：107年度經財政局核准報廢相機、攝影機等計230,675元。

4.電腦軟體：

增加數計49,500元，變動原因為：(1)增置：購置教學輔助系統軟體等計36,000元。(2)應付代收欸購置軟體計13,500元。減少數計505,741元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額等計442,424元。(2)無形資產攤銷：截至107年12月底止累計攤銷63,317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		
5,119,127	-96,273,726	555,726,943
	-1,579,113	15,951
	-60,772,354	544,681,103
4,288,211	-26,104,473	8,408,723
94,500	-1,424,382	559,121
230,675	-6,393,404	1,991,962
505,741		70,083

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		1,465,000	121,000		1,586,000	1,569,700	-16,300	
機械及設備		1,465,000	121,000		1,586,000	1,569,700	-16,300	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		32,000			32,000	32,000		
交通及運輸設備		32,000			32,000	32,000		
購建中固定資產								
雜項設備		92,905			92,905	92,400	-505	
雜項設備		92,905			92,905	92,400	-505	
購建中固定資產								
合 計		1,589,905	121,000		1,710,905	1,694,100	-16,805	

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。

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		121,000
購置機械及設備	107.06.22府授主事預字第1076003342號	91,000
購置機械及設備	107.11.30府教會字第10760708671號	30,000

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	84	82	-2	
一般行政管理計畫	13	12	-1	
正式職員	9	8	-1	組長1人未進用。
正式工員	3	3	0	
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	61	61	0	
正式職員	60	60	0	
臨時職員	1	1	0	
學前教育計畫	10	9	-1	
正式職員	9	9	0	
正式工員	1	0	-1	廚工1人未進用。

填表說明：1.本校外包費編列2人(游泳池救生員1人、校警1人)，預算數1,064,783元，決算數1,063,883元。
 2.本校計時與計件人員酬金編列1人(暑期泳游訓練工讀生)，預算數23,131元，決算數23,392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										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	50,076,000	406,896	737,595		12,997,362	24,737,040		6,304,221		95,259,114	640,640	95,899,754
職員	50,076,000	406,896	737,595		12,997,362	24,737,040		6,304,221		95,259,114	640,640	95,899,754
工具												
學前教育計畫	6,985,860		69,236		1,516,388	589,968		763,396		9,924,848		9,924,848
職員	6,649,860		56,169		1,446,388	580,608		708,072		9,441,097		9,441,097
工具	336,000		13,067		70,000	9,360		55,324		483,751		483,751
一般行政管理計畫	8,580,000		445,216		2,024,500	720,912		1,114,912		12,885,540		12,885,540
職員	7,548,000		359,216		1,723,500	638,352		946,144		11,215,212		11,215,212
工具	1,032,000		86,000		301,000	82,560		168,768		1,670,328		1,670,328
合 計	65,641,860	406,896	1,252,047		16,538,250	26,047,920		8,182,529		118,069,502	640,640	118,710,142

1.本校外包費編列2人(游泳池救生員1人、校警1人)，預算數1,064,783元，決算數1,063,883元。

2.本校計時與計件人員酬金編列1人(暑期泳游訓練工讀生)，預算數23,131元，決算數23,392元。

註:本表獎金包括以下各項目:

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條規定辦理核發，107年度預算編列83人，計8,282,155元，執行結果決算78人，計7,693,633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84人，計8,256,095元，執行結果決算86人，計8,234,056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
51,645,707	418,992	552,252		12,012,562	26,550,041		6,412,279		97,591,833	1,047,314	98,639,147
51,645,707	418,992	552,252		12,012,562	26,507,213		6,412,279		97,549,005	1,047,314	98,596,319
					42,828				42,828		42,828
6,715,418		44,416		1,780,030	620,004		763,335		9,923,203		9,923,203
6,715,418		44,416		1,780,030	620,004		763,335		9,923,203		9,923,203
8,366,323	418,992	368,494		2,135,097	539,386		1,004,540		12,832,832		12,832,832
7,188,343	418,992	302,386		1,811,808	472,799		760,664		10,954,992		10,954,992
1,177,980		66,108		323,289	66,587		243,876		1,877,840		1,877,840
66,727,448	837,984	965,162		15,927,689	27,709,431		8,180,154		120,347,868	1,047,314	121,395,182

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 %	金額 %	
總 計			118,343,255		120,515,745		2,172,490 1.84	
國民教育計畫			108,108,171		110,324,321		2,216,150 2.05	
學前教育計畫			10,235,084		10,191,424		-43,660 -0.43	

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	118,710,142	121,395,182	2,685,040	2.26
11 正式員額薪資	65,641,860	66,727,448	1,085,588	1.65
113 職員薪金	63,805,860	64,952,768	1,146,908	1.80
114 工員工資	1,368,000	1,177,980	-190,020	-13.89
115 警餉	468,000	596,700	128,700	27.50
12 聘僱及兼職人員薪資	1,047,536	1,885,298	837,762	79.97
122 約僱職員薪金	406,896	837,984	431,088	105.95
124 兼職人員酬金	640,640	1,047,314	406,674	63.48
13 超時工作報酬	1,252,047	965,162	-286,885	-22.91
131 加班費	1,252,047	965,162	-286,885	-22.91
15 獎金	16,538,250	15,927,689	-610,561	-3.69
151 考績獎金	8,282,155	7,693,633	-588,522	-7.11
152 年終獎金	8,256,095	8,234,056	-22,039	-0.27
16 退休及卹償金	26,047,920	27,709,431	1,661,511	6.38
161 職員退休及離職金	25,956,000	27,450,882	1,494,882	5.76
162 工員退休及離職金	91,920	258,549	166,629	181.28
18 福利費	8,182,529	8,180,154	-2,375	-0.03
181 分擔員工保險費	5,644,464	6,398,577	754,113	13.36
183 傷病醫藥費	200,440	171,860	-28,580	-14.26
187 員工通勤交通費	798,840	612,377	-186,463	-23.34
18Y 其他福利費	1,538,785	997,340	-541,445	-35.19
2 服務費用	10,133,538	9,606,907	-526,631	-5.20
21 水電費	2,474,480	2,211,379	-263,101	-10.63
212 工作場所電費	1,647,860	1,674,164	26,304	1.60
214 工作場所水費	286,620	260,316	-26,304	-9.18
217 氣體費	540,000	276,899	-263,101	-48.72
23 旅運費	51,460	49,264	-2,196	-4.27
231 國內旅費	51,460	49,264	-2,196	-4.27
24 印刷裝訂與廣告費	118,140	117,040	-1,100	-0.93
241 印刷及裝訂費	118,140	117,040	-1,100	-0.93
25 修理保養及保固費	1,442,080	1,311,524	-130,556	-9.05
252 一般房屋修護費	680,000	819,354	139,354	20.49
255 機械及設備修護費	142,000	158,500	16,500	11.62
257 什項設備修護費	620,080	333,670	-286,410	-46.19
26 保險費	20,000	12,996	-7,004	-35.02
26Y 其他保險費	20,000	12,996	-7,004	-35.02
27 一般服務費	1,279,818	1,237,533	-42,285	-3.30
276 佣金、匯費、經理費及手續費	23,904	20,900	-3,004	-12.57
279 外包費	1,064,783	1,063,883	-900	-0.08
27D 計時與計件人員酬金	23,131	23,392	261	1.13
27F 體育活動費	168,000	129,358	-38,642	-23.00
28 專業服務費	4,675,560	4,595,171	-80,389	-1.72
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	434,250	577,200	142,950	32.92
287 委託檢驗(定)試驗認證費	41,250	24,760	-16,490	-39.98

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	4,200	5,000	800	19.05
28Y 其他	4,195,860	3,988,211	-207,649	-4.95
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	2,519,505	2,526,161	6,656	0.26
31 使用材料費	535,745	597,396	61,651	11.51
315 設備零件	535,745	597,396	61,651	11.51
32 用品消耗	1,983,760	1,928,765	-54,995	-2.77
321 辦公(事務)用品	405,810	365,626	-40,184	-9.90
322 報章什誌	67,000	67,360	360	0.54
325 服裝	7,500	7,500	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	16,000	16,672	672	4.20
32Y 其他	1,487,450	1,471,607	-15,843	-1.07
4 租金、償債與利息	17,600	16,100	-1,500	-8.52
44 交通及運輸設備租金	12,800	11,300	-1,500	-11.72
442 車租	12,800	11,300	-1,500	-11.72
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	7,902,693	7,098,270	-804,423	-10.18
51 購置固定資產	1,589,905	1,694,100	104,195	6.55
514 購置機械及設備	1,465,000	1,569,700	104,700	7.15
515 購置交通及運輸設備	32,000	32,000	0	0.00
516 購置什項設備	92,905	92,400	-505	-0.54
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)	6,276,788	5,368,170	-908,618	-14.48
581 遞延修繕房屋建築支出	6,276,788	5,368,170	-908,618	-14.48
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,100,176	914,937	-185,239	-16.84
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	1,089,176	913,937	-175,239	-16.09
746 獎勵費用	0	10,800	10,800	0.00
74Y 其他	1,089,176	903,137	-186,039	-17.08
9 其他	448,400	330,967	-117,433	-26.19
91 其他支出	448,400	330,967	-117,433	-26.19
91Y 其他	448,400	330,967	-117,433	-26.19
合 計	140,832,054	141,888,524	1,056,470	0.75

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	1,292,221	1,248,969	-43,252	-3.35	
187 員工通勤交通費	798,840	612,377	-186,463	-23.34	
27D 計時與計件人員酬金	23,131	23,392	261	1.13	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	434,250	577,200	142,950	32.92	
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	4,353,704,454	4,353,634,371	-70,083	
代管資產-土地	3,784,224,450	3,784,224,450		
代管資產-房屋及建築 設備	13,753,061	13,753,061		
土地改良物	15,951	15,951		
房屋及建築	544,681,103	544,681,103		
機械及設備	8,408,723	8,408,723		
交通及運輸設備	559,121	559,121		
雜項設備	1,991,962	1,991,962		
電腦軟體	70,083		-70,083	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：

會計室張麗珠
主任

機關長官：

台北市大同區延平國民小學
校長尚漢鼎

訂