

4-0501405

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

臺北市松山區西松國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市松山區西松國民小學編

臺北市地方教育發展基金中華民國 107 年度附屬單位決算之分決算

目 次

甲、財務摘要	第	1	頁
乙、總說明	第 3 至 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	頁	
三、平衡表	第 10 至 11	頁	
丁、附屬表			
一、基金來源明細表	第 13	頁	
二、基金用途明細表	第 14 至 19	頁	
三、固定項目增減情形表	第 20 至 21	頁	
四、購置固定資產明細表	第 22	頁	
五、長期債務明細表	第 --	頁	
六、資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁	
戊、參考表			
一、員工人數彙計表	第 23	頁	
二、用人費用彙計表	第 24 至 25	頁	
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁	
四、主要業務計畫執行績效摘要表	第 26	頁	
五、各項費用彙計表	第 27 至 28	頁	
六、管制性項目及統計所需項目比較表	第 29	頁	
七、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表	第 30	頁	
(附財產分類統計表)			
附錄(調節表及對帳單等)			

# 甲、財 務 摘 要

## 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	239,464,500	261,900,575	- 22,436,075	- 8.57
基金用途	239,492,093	260,040,761	- 20,548,668	- 7.90
賸餘(短絀-)	- 27,593	1,859,814	- 1,887,407	
餘絀情形：				
基金餘額	10,528,714	10,556,307	- 27,593	- 0.26
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 1,811,824	12,115,516	- 13,927,340	

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松山區西松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187,307,153元，決算數193,166,277元。

106學年下學期預定招收45班，實際招收45班，預計學生人數1,171人，實際學生人數1,178人。

107學年上學期預定招收47班，實際招收47班，預計學生人數1,277人，實際學生人數1,227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25,977,518元，決算數24,193,364元。

106學年下學期預定招收9班，實際招收9班，預計學生人數255人，實際學生人數255人。

107學年上學期預定招收9班，實際招收9班，預計學生人數255人，實際學生人數255人。

##### (三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列19,885,371元，決算數18,558,055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2,821,155元（不含以前年度保留數21,393元及奉准先行辦理數0元），決算數3,574,397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。

#### 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239,464,500元，較預算數236,157,440元，增加3,307,060元，計增1.40%。

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7,500元，較預算數20,000元，減少12,500元，計減62.50%。

主要係因：

教師甄選報名費較預期減少。

2.財產處分收入：決算數16,560元，較預算數38,759元，減少22,199元，計減57.27%。

主要係因：

財產廢棄物拍賣收入較預期減少。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市松山區西松國民小學附屬單位決算之分決算

## 總 說 明 中華民國 107年度

3.利息收入：決算數778元，較預算數0元，增加778元。

主要係因：

107年度薪津專戶利息收入。

4.其他財產收入：決算數45,082元，較預算數40,900元，增加4,182元，計增10.22%。

主要係因：

停車收入及開放場地收入較預期增加。

5.公庫撥款收入：決算數231,797,411元，較預算數230,042,532元，增加1,754,879元，計增0.76%。

主要係因：

(1)統籌款-高壓電力設備汰換工程538,996元，(2)統籌款-107年度照明設備汰換節能燈具42,683元，(3)局款非統籌-107年度敬師活動經費73,200元，(4)局款非統籌-教育局增撥107年度用人費用不敷數1,100,000元。

6.政府其他撥入收入：決算數187,509元，較預算數0元，增加187,509元。

主要係因：

(1)106學年度國小特教教師調整授課節數及導師費經費9,880元，(2)106(2)無力繳交代收代辦費補助16,002元，(3)106(2)身心障礙無法自行上下學學生交通補助費15,000元，(4)107年補助學生游泳課程及體驗活動師資培訓45,760元，(5)107年度照明設備汰換節能燈具42,682元，(6)107(1)身心障礙無法自行上下學學生交通補助費42,000元，(7)107(1)國小學生無力繳交代收代辦費經費16,185元。

7.學雜費收入：決算數4,734,171元，較預算數5,015,250元，減少281,079元，計減5.60%。

主要係因：

107年度幼兒園學雜費收入及教育部補助幼兒園5歲免學費等較預期減少。

8.雜項收入：決算數2,675,489元，較預算數999,999元，增加1,675,490元，計增167.55%。

主要係因：

學生簡訊費用、代收代辦結餘款等收入轉入市庫較預期增加。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數239,492,093元，較預算數235,991,197元，增加3,500,896元，計增1.48%。

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193,166,277元，較預算數187,307,153元，增加5,859,124元，計增3.13%。

主要係因：

用人費用不敷數併決算。

2.學前教育計畫：決算數 24,193,364元，較預算數 25,977,518元，減少1,784,154元，計減6.87%。

主要係因：

用人費用覈實支用。

3.一般行政管理計畫：決算數18,558,055元，較預算數19,885,371元，減少1,327,316元，計減6.67%。

主要係因：

用人費用覈實支用。

4.建築及設備計畫：決算數3,574,397元，較預算數2,821,155元，增加753,242元，計增26.70%。

主要係因：

(1)統籌款-北星樓西北棟校舍耐震修復補強暨屋頂、外牆、廁所整修工程期末空汙費21,393元，(2)統籌款-高壓電力設備汰換工程537,438元，(3)動支其他準備金-行政辦公室整修工程205,640元等併決算。



# 臺北市地方教育發展基金臺北市松山區西松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27,593元，較預算賸餘數166,243元，反餘為絀，計相差193,836元。

主要係因：

用人費用不敷數併決算。

#### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出223,138元。

其他活動之淨現金流出1,588,686元。

本年度現金及約當現金之淨減1,811,824元。

期初現金及約當現金27,924,578元。

期末現金及約當現金26,112,754元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為8,261,255,243元，包括：

流動資產26,432,754元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金6,905,422元。

其他資產8,227,917,067元。

決算日負債總額為8,250,726,529元，包括：

流動負債16,286,566元。

其他負債8,234,439,963元。

決算日基金餘額為累積餘額10,528,714元。

#### 五、固定項目概況：

本年度增加6,978,971元，包括：

房屋及建築925,000元。

機械及設備4,171,129元。

交通及運輸設備136,750元。

什項設備1,710,092元。

電腦軟體36,000元。

#### 六、其他：

(一) 本年度併決算數10,250,011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	236,157,440	100.00	239,464,500	100.00	3,307,060	1.40	261,900,575	100.00
43 勞務收入	20,000	0.01	7,500	0.00	-12,500	-62.50	9,000	0.00
431服務收入	20,000	0.01	7,500	0.00	-12,500	-62.50	9,000	0.00
45 財產收入	79,659	0.03	62,420	0.03	-17,239	-21.64	53,659	0.02
451財產處分收入	38,759	0.02	16,560	0.01	-22,199	-57.27	4,000	0.00
454利息收入			778	0.00	778	0.00	562	0.00
45Y其他財產收入	40,900	0.02	45,082	0.02	4,182	10.22	49,097	0.02
46 政府撥入收入	230,042,532	97.41	231,984,920	96.88	1,942,388	0.84	255,065,374	97.39
462公庫撥款收入	230,042,532	97.41	231,797,411	96.80	1,754,879	0.76	254,664,530	97.24
46Y政府其他撥入收入			187,509	0.08	187,509	0.00	400,844	0.15
4S 教學收入	5,015,250	2.12	4,734,171	1.98	-281,079	-5.60	4,755,509	1.82
4S1學雜費收入	5,015,250	2.12	4,734,171	1.98	-281,079	-5.60	4,755,509	1.82
4Y 其他收入	999,999	0.42	2,675,489	1.12	1,675,490	167.55	2,017,033	0.77
4YY雜項收入	999,999	0.42	2,675,489	1.12	1,675,490	167.55	2,017,033	0.77
5 基金用途	235,991,197	100.00	239,492,093	100.00	3,500,896	1.48	260,040,761	100.00
53 國民教育計畫	187,307,153	79.37	193,166,277	80.66	5,859,124	3.13	188,504,166	72.49
54 學前教育計畫	25,977,518	11.01	24,193,364	10.10	-1,784,154	-6.87	23,507,693	9.04
5L 一般行政管理計畫	19,885,371	8.43	18,558,055	7.75	-1,327,316	-6.67	17,938,098	6.90
5M 建築及設備計畫	2,821,155	1.20	3,574,397	1.49	753,242	26.70	30,090,804	11.57
購置固定資產	2,785,155	1.18	3,538,397	1.48	753,242	27.04	30,072,004	11.56
其他	36,000	0.02	36,000	0.02			18,800	0.01
本期賸餘 (短絀-)	166,243		-27,593		-193,836	-116.60	1,859,814	
期初基金餘額	6,668,000		10,556,307		3,888,307	58.31	8,696,493	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	6,834,243		10,528,714		3,694,471	54.06	10,556,307	

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		10,250,011
454利息收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	778
45Y其他財產收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	4,182
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	1,754,879
46Y政府其他撥入收入	107.8.6北市教會字第1076025380號	40,882
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	146,627
4YY雜項收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	1,675,490
53 國民教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	5,859,124
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	768,049

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)	166,243	-27,593	-193,836	-116.60
812 調整非現金項目		-195,545	-195,545	
8124 流動負債淨增(淨減一)		-195,545	-195,545	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	166,243	-223,138	-389,381	-234.22
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		174,393	174,393	
825 增加短期債務及其他負債		41,104	41,104	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-1,794,303	-1,794,303	
82D 減少短期債務及其他負債		-9,880	-9,880	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-1,588,686	-1,588,686	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	166,243	-1,811,824	-1,978,067	-1,189.86
84 期初現金及約當現金	13,780,932	27,924,578	14,143,646	102.63
85 期末現金及約當現金	13,947,175	26,112,754	12,165,579	87.23

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	8,261,255,243	100.00	8,503,257,869	100.00	-242,002,626	-2.85
1	資產	8,261,255,243	100.00	8,503,257,869	100.00	-242,002,626	-2.85
11	流動資產	26,432,754	0.32	28,244,578	0.33	-1,811,824	-6.41
111	現金	26,112,754	0.32	27,924,578	0.33	-1,811,824	-6.49
1112	銀行存款	26,112,754	0.32	27,924,578	0.33	-1,811,824	-6.49
1112-1	銀行存款-市庫存款	6,291,619	0.08	8,062,954	0.09	-1,771,335	-21.97
1112-2	銀行存款-保管款	11,053,222	0.13	11,600,972	0.14	-547,750	-4.72
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	322,130	0.00	324,390	0.00	-2,260	-0.70
1112-7	銀行存款-薪津專戶	8,445,781	0.10	7,936,260	0.09	509,521	6.42
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	2	0.00	2	0.00	0	0.00
115	預付款項	320,000	0.00	320,000	0.00	0	0.00
1154	預付費用	320,000	0.00	320,000	0.00	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	6,905,422	0.08	4,392,911	0.05	2,512,511	57.19
124	準備金	6,905,422	0.08	4,392,911	0.05	2,512,511	57.19
1241	退休及離職準備金	2,852,096	0.03	2,133,888	0.03	718,208	33.66
124Y	其他準備金	4,053,326	0.05	2,259,023	0.03	1,794,303	79.43
124Y-2	其他準備金-其他	4,053,326	0.05	2,259,023	0.03	1,794,303	79.43
13	其他資產	8,227,917,067	99.60	8,470,620,380	99.62	-242,703,313	-2.87
131	什項資產	8,227,917,067	99.60	8,470,620,380	99.62	-242,703,313	-2.87
1315	暫付及待結轉帳項	113,720	0.00	288,113	0.00	-174,393	-60.53
1316	代管資產	8,227,803,347	99.60	8,470,332,267	99.61	-242,528,920	-2.86
1316-0	代管資產-土地改良物	49,080	0.00	4,908,000	0.06	-4,858,920	-99.00
1316-1	代管資產-土地	8,217,724,068	99.47	8,419,660,068	99.02	-201,936,000	-2.40
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	10,030,199	0.12	45,764,199	0.54	-35,734,000	-78.08

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）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	8,261,255,243	100.00	8,503,257,869	100.00	-242,002,626	-2.85
2	負債	8,250,726,529	99.87	8,492,701,562	99.88	-241,975,033	-2.85
21	流動負債	16,286,566	0.20	16,482,111	0.19	-195,545	-1.19
212	應付款項	16,282,991	0.20	16,480,571	0.19	-197,580	-1.20
2123	應付代收款	16,150,335	0.20	16,406,321	0.19	-255,986	-1.56
2125	應付費用	90,656	0.00	74,250	0.00	16,406	22.10
212Y	其他應付款	42,000	0.00	0	0.00	42,000	0.00
213	預收款項	3,575	0.00	1,540	0.00	2,035	132.14
2133	預收收入	3,575	0.00	1,540	0.00	2,035	132.14
22	其他負債	8,234,439,963	99.68	8,476,219,451	99.68	-241,779,488	-2.85
221	什項負債	8,234,439,963	99.68	8,476,219,451	99.68	-241,779,488	-2.85
2211	存入保證金	3,784,520	0.05	3,743,416	0.04	41,104	1.10
2213	應付退休及離職金	2,852,096	0.03	2,133,888	0.03	718,208	33.66
2214	應付代管資產	8,227,803,347	99.60	8,470,332,267	99.61	-242,528,920	-2.86
2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00	9,880	0.00	-9,880	-100.00
3	基金餘額	10,528,714	0.13	10,556,307	0.12	-27,593	-0.26
31	基金餘額	10,528,714	0.13	10,556,307	0.12	-27,593	-0.26
311	基金餘額	10,528,714	0.13	10,556,307	0.12	-27,593	-0.26
3111	累積餘額	10,528,714	0.13	10,556,307	0.12	-27,593	-0.26



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	236,157,440	239,464,500	3,307,060	1.40	
43 勞務收入	20,000	7,500	-12,500	-62.50	
431服務收入	20,000	7,500	-12,500	-62.50	教師甄選報名費較預期減少。
45 財產收入	79,659	62,420	-17,239	-21.64	
451財產處分收入	38,759	16,560	-22,199	-57.27	財產廢棄物拍賣收入較預期減少。
454利息收入		778	778	0.00	107年度薪津專戶利息收入。
45Y其他財產收入	40,900	45,082	4,182	10.22	停車收入及開放場地收入較預期增加。
46 政府撥入收入	230,042,532	231,984,920	1,942,388	0.84	
462公庫撥款收入	230,042,532	231,797,411	1,754,879	0.76	
46Y政府其他撥入收入		187,509	187,509	0.00	(1)106學年度國小特教教師調整授課節數及導師費經費9,880元，(2)106(2)無力繳交代收代辦費補助16,002元，(3)106(2)身心障礙無法自行上下學學生交通補助費15,000元，(4)107年補助學生游泳課程及體驗活動師資培訓45,760元，(5)107年度照明設備汰換節能燈具42,682元，(6)107(1)身心障礙無法自行上下學學生交通補助費42,000元，(7)107(1)國小學生無力繳交代收代辦費經費16,185元。
4S 教學收入	5,015,250	4,734,171	-281,079	-5.60	
4S1學雜費收入	5,015,250	4,734,171	-281,079	-5.60	107年度幼兒園學雜費收入及教育部補助幼兒園5歲免學費等較預期減少。
4Y 其他收入	999,999	2,675,489	1,675,490	167.55	
4YY雜項收入	999,999	2,675,489	1,675,490	167.55	學生簡訊費用、代收代辦結餘款等收入轉入市庫較預期增加。

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	235,991,197	239,492,093	3,500,896	1.48	
53 國民教育計畫	187,307,153	193,166,277	5,859,124	3.13	
1 用人費用	178,942,363	185,039,450	6,097,087	3.41	
11 正式員額薪資	79,428,000	81,534,767	2,106,767	2.65	
113 職員薪金	79,428,000	81,534,767	2,106,767	2.65	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,033,040	2,071,211	38,171	1.88	
124 兼職人員酬金	2,033,040	2,071,211	38,171	1.88	
13 超時工作報酬	702,915	654,592	-48,323	-6.87	
131 加班費	702,915	654,592	-48,323	-6.87	
15 獎金	16,875,500	17,913,930	1,038,430	6.15	
151 考績獎金	6,947,000	8,112,310	1,165,310	16.77	
152 年終獎金	9,928,500	9,801,620	-126,880	-1.28	
16 退休及卹償金	69,374,397	72,135,786	2,761,389	3.98	
161 職員退休及離職金	68,953,488	71,619,779	2,666,291	3.87	
162 工員退休及離職金	420,909	516,007	95,098	22.59	
18 福利費	10,528,511	10,729,164	200,653	1.91	
181 分擔員工保險費	6,740,796	7,677,836	937,040	13.90	
183 傷病醫藥費	345,000	217,500	-127,500	-36.96	
187 員工通勤交通費	887,040	688,686	-198,354	-22.36	
18Y 其他福利費	2,555,675	2,145,142	-410,533	-16.06	
2 服務費用	4,360,110	4,259,440	-100,670	-2.31	
21 水電費	1,855,550	1,769,946	-85,604	-4.61	
212 工作場所電費	1,555,550	1,555,550			
214 工作場所水費	300,000	214,396	-85,604	-28.53	
23 旅運費	68,200	53,269	-14,931	-21.89	
231 國內旅費	68,200	53,269	-14,931	-21.89	
25 修理保養及保固費	1,644,600	1,816,978	172,378	10.48	
252 一般房屋修護費	1,286,400	1,377,445	91,045	7.08	
255 機械及設備修護費	358,200	439,533	81,333	22.71	
27 一般服務費	220,000	186,488	-33,512	-15.23	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	36,000	13,748	-22,252	-61.81	
27F 體育活動費	184,000	172,740	-11,260	-6.12	
28 專業服務費	571,760	432,759	-139,001	-24.31	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	126,160	54,377	-71,783	-56.90	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	75,600	32,160	-43,440	-57.46	
289 試務甄選費	8,600		-8,600	-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	%	
28Y 其他	361,400	346,222	-15,178	-4.20	
3 材料及用品費	2,481,420	2,335,750	-145,670	-5.87	
31 使用材料費	419,200	600,176	180,976	43.17	
315 設備零件	419,200	600,176	180,976	43.17	
32 用品消耗	2,062,220	1,735,574	-326,646	-15.84	
321 辦公(事務)用品	1,450		-1,450	-100.00	
322 報章什誌	42,000	41,412	-588	-1.40	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	45,000	26,346	-18,654	-41.45	
32Y 其他	1,973,770	1,667,816	-305,954	-15.50	
4 租金、償債與利息	7,500		-7,500	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	7,500		-7,500	-100.00	
442 車租	7,500		-7,500	-100.00	決算數較預算數減少7,500元，主要係因：小田園教育車租覈實支應。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,205,960	1,273,470	67,510	5.60	
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	1,195,960	1,263,470	67,510	5.64	
747 慰問金、照護及濟助金		10,000	10,000		
74Y 其他	1,195,960	1,253,470	57,510	4.81	
9 其他	309,800	258,167	-51,633	-16.67	
91 其他支出	309,800	258,167	-51,633	-16.67	
91Y 其他	309,800	258,167	-51,633	-16.67	決算數較預算數減少51,633元，主要係因：學生路隊安全導護費覈實支用。
54 學前教育計畫	25,977,518	24,193,364	-1,784,154	-6.87	
1 用人費用	24,645,044	23,130,826	-1,514,218	-6.14	
11 正式員額薪資	17,559,180	16,216,393	-1,342,787	-7.65	
113 職員薪金	16,515,180	15,149,931	-1,365,249	-8.27	
114 工員工資	1,044,000	1,066,462	22,462	2.15	
13 超時工作報酬	261,653	116,328	-145,325	-55.54	
131 加班費	261,653	116,328	-145,325	-55.54	
15 獎金	3,389,199	3,605,648	216,449	6.39	
151 考績獎金	1,206,000	1,635,320	429,320	35.60	
152 年終獎金	2,183,199	1,970,328	-212,871	-9.75	
16 退休及卹償金	1,541,808	1,333,964	-207,844	-13.48	
161 職員退休及離職金	1,511,568	1,268,066	-243,502	-16.11	

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	%	
162 工員退休及離職金	30,240	65,898	35,658	117.92	
18 福利費	1,893,204	1,858,493	-34,711	-1.83	
181 分擔員工保險費	1,550,184	1,593,437	43,253	2.79	
183 傷病醫藥費	7,740	5,100	-2,640	-34.11	
187 員工通勤交通費	287,280	211,956	-75,324	-26.22	
18Y 其他福利費	48,000	48,000			
2 服務費用	399,844	423,894	24,050	6.01	
25 修理保養及保固費	250,000	250,000			
255 機械及設備修護費	250,000	250,000			
27 一般服務費	55,344	48,674	-6,670	-12.05	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,344	2,850	-4,494	-61.19	
27F 體育活動費	48,000	45,824	-2,176	-4.53	
28 專業服務費	94,500	125,220	30,720	32.51	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		30,720	30,720		
28Y 其他	94,500	94,500			
3 材料及用品費	549,700	549,300	-400	-0.07	
31 使用材料費	475,620	475,620			
315 設備零件	475,620	475,620			
32 用品消耗	74,080	73,680	-400	-0.54	
321 辦公(事務)用品	43,000	50,007	7,007	16.30	
32Y 其他	31,080	23,673	-7,407	-23.83	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	286,930	70,024	-216,906	-75.60	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	286,930	70,024	-216,906	-75.60	
74Y 其他	286,930	70,024	-216,906	-75.60	決算數較預算數減少216,906元，主要係因：低收入戶家庭幼生月費及危機家庭幼生餐點費等補助覈實支用。
9 其他	96,000	19,320	-76,680	-79.88	
91 其他支出	96,000	19,320	-76,680	-79.88	
91Y 其他	96,000	19,320	-76,680	-79.88	決算數較預算數減少76,680元，主要係因：幼兒導護費覈實支用。
5L 一般行政管理計畫	19,885,371	18,558,055	-1,327,316	-6.67	
1 用人費用	18,284,261	16,938,152	-1,346,109	-7.36	
11 正式員額薪資	11,940,000	11,173,746	-766,254	-6.42	
113 職員薪金	9,816,000	8,804,546	-1,011,454	-10.30	
114 工員工資	1,092,000	1,175,800	83,800	7.67	

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	%	
115 警餉	1,032,000	1,193,400	161,400	15.64	
12 聘僱及兼職人員薪資		2,339	2,339		
124 兼職人員酬金		2,339	2,339		
13 超時工作報酬	733,517	388,004	-345,513	-47.10	
131 加班費	733,517	388,004	-345,513	-47.10	
15 獎金	3,078,500	2,825,017	-253,483	-8.23	
151 考績獎金	1,586,000	1,474,348	-111,652	-7.04	
152 年終獎金	1,492,500	1,350,669	-141,831	-9.50	
16 退休及卹償金	1,023,552	1,000,487	-23,065	-2.25	
161 職員退休及離職金	936,192	882,683	-53,509	-5.72	
162 工員退休及離職金	87,360	117,804	30,444	34.85	
18 福利費	1,508,692	1,548,559	39,867	2.64	
181 分擔員工保險費	1,081,452	1,106,907	25,455	2.35	
187 員工通勤交通費	219,240	156,594	-62,646	-28.57	
18Y 其他福利費	208,000	285,058	77,058	37.05	
2 服務費用	1,124,400	1,165,586	41,186	3.66	
27 一般服務費	396,000	487,188	91,188	23.03	
279 外包費	360,000	455,191	95,191	26.44	
27F 體育活動費	36,000	31,997	-4,003	-11.12	
28 專業服務費	630,000	579,998	-50,002	-7.94	
28Y 其他	630,000	579,998	-50,002	-7.94	
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	472,910	450,517	-22,393	-4.74	
32 用品消耗	472,910	450,517	-22,393	-4.74	
321 辦公（事務）用品	461,910	439,517	-22,393	-4.85	
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	3,800	3,800			
71 會費	3,800	3,800			
713 職業團體會費	3,800	3,800			
5M 建築及設備計畫	2,821,155	3,574,397	753,242	26.70	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,821,155	3,574,397	753,242	26.70	
51 購置固定資產	2,326,380	2,311,573	-14,807	-0.64	

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	%	
514 購置機械及設備	1,808,130	1,801,630	-6,500	-0.36	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21,393元。2.建築及設備計畫決算數包含以前年度保留執行數21,393元。3.決算數較預算數增加768,049元，主要係因：教育局統籌款辦理補助高壓電力設備汰換工程等併決算。
516 購置什項設備	518,250	509,943	-8,307	-1.60	
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)	458,775	1,226,824	768,049	167.41	
581 遞延修繕房屋建築支出	458,775	1,226,824	768,049	167.41	



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.本校編列消化超額職工業務外包費預算數360,000元，決算數455,191元。
- 2.工程管理費是以按施工費2%提列預算數7,592元，決算數16,988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
<b>資產</b>	55,527,029		6,978,971
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,646,888		
房屋及建築	1,804,834		925,000
機械及設備	35,319,473		4,171,129
交通及運輸設備	4,141,640		136,750
雜項設備	11,371,448		1,710,092
購建中固定資產	893,981		
電腦軟體	348,765		36,000
權利			
遞耗資產			
其他			
<b>負債</b>			
長期債務			

註：一、各財產項目變動原因分析如下：(請務必與二代表單之調查表相同)

1.房屋及建築：

增加數計925,000元，變動原因為：(1) 其他：財政局來函本校須補列以前年度購置物品倉庫等計925,000元。

2.機械及設備：

增加數計4,171,129元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計1,801,630元。(2) 受贈：應付代收欸購置個人電腦等設備計612,398元。(3) 撥入：中正國中撥入平板電腦120臺等計1,757,101元。減少數計5,541,607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1,741,198元。(2)其他：升降梯重複列帳轉減等計3,800,409元。

3.交通及運輸設備：

增加數計136,750元，變動原因為：(1)撥入：新生國小撥入有線數位氣象站等2套計136,750元。減少數計218,264元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢高效率輔助喇叭等計218,264元。

4.雜項設備：

增加數計1,710,092元，變動原因為：(1)增置：購置窗型冷氣機等設備計509,943元。(2)其他：財政局來函本校須補列以前年度購置遮雨棚等計767,708元。(3) 受贈：應付代收欸購置雷射雕刻機專用冰水主機等設備計432,441元。減少數計236,098元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電氣冰櫃等計236,098元。

5.電腦軟體：

增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置防毒軟體等計36,000元。減少數計287,417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287,417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		
6,283,386	-38,788,189	17,434,425
	-1,467,313	179,575
	-1,519,204	1,210,630
5,541,607	-22,792,337	11,156,658
218,264	-2,834,017	1,226,109
236,098	-10,175,318	2,670,124
		893,981
287,417		97,348

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		1,808,130			1,808,130	1,801,630	-6,500	
機械及設備		1,808,130			1,808,130	1,801,630	-6,500	
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		518,250			518,250	509,943	-8,307	
雜項設備		518,250			518,250	509,943	-8,307	
購建中固定資產								
合 計		2,326,380			2,326,380	2,311,573	-14,807	

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	134	136	2	
一般行政管理計畫	18	18	0	
正式職員	13	13	0	
正式工員	3	3	0	
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	92	94	2	
正式職員	92	94	2	依臺北市政府107年10月15日府授教人字第1076052362號函核定進用2人。
臨時職員	0	0	0	
學前教育計畫	24	24	0	
正式職員	21	21	0	
正式工員	3	3	0	

填表說明：本校編列消化超額職工業務外包費預算數360,000元，決算數455,191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	79,428,000		702,915		16,875,500	69,374,397		10,528,511		176,909,323	2,033,040	178,942,363
職員	79,428,000		702,915		16,875,500	69,374,397		10,528,511		176,909,323	2,033,040	178,942,363
學前教育計畫	17,559,180		261,653		3,389,199	1,541,808		1,893,204		24,645,044		24,645,044
職員	16,515,180		218,153		3,258,699	1,511,568		1,768,476		23,272,076		23,272,076
工具	1,044,000		43,500		130,500	30,240		124,728		1,372,968		1,372,968
一般行政管理計畫	11,940,000		733,517		3,078,500	1,023,552		1,508,692		18,284,261		18,284,261
職員	10,848,000		688,017		2,791,000	936,192		1,302,688		16,565,897		16,565,897
工具	1,092,000		45,500		287,500	87,360		206,004		1,718,364		1,718,364
合 計	108,927,180		1,698,085		23,343,199	71,939,757		13,930,407		219,838,628	2,033,040	221,871,668

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131人，計9,739,000元，執行結果決算117人，計11,221,978元。

2.年終工作獎金係依據行政院107年1月3日行政院院授人給字第 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134人，計13,604,199元，執行結果決算141人，計13,122,617元。

3.本校編列消化超額職工業務外包費預算數360,000元，決算數455,191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
81,534,767		654,592		17,913,930	72,135,786		10,729,164		182,968,239	2,071,211	185,039,450
81,534,767		654,592		17,913,930	72,135,786		10,729,164		182,968,239	2,071,211	185,039,450
16,216,393		116,328		3,605,648	1,333,964		1,858,493		23,130,826		23,130,826
15,149,931		116,328		3,500,523	1,268,066		1,696,755		21,731,603		21,731,603
1,066,462				105,125	65,898		161,738		1,399,223		1,399,223
11,173,746		388,004		2,825,017	1,000,487		1,548,559		16,935,813	2,339	16,938,152
9,997,946		343,540		2,541,720	882,683		1,321,849		15,087,738	2,339	15,090,077
1,175,800		44,464		283,297	117,804		226,710		1,848,075		1,848,075
108,924,906		1,158,924		24,344,595	74,470,237		14,136,216		223,034,878	2,073,550	225,108,428



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			213,284,671		217,359,641		4,074,970	1.91	
國民教育計畫			187,307,153		193,166,277		5,859,124	3.13	
學前教育計畫			25,977,518		24,193,364		-1,784,154	-6.87	

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	221,871,668	225,108,428	3,236,760	1.46
11 正式員額薪資	108,927,180	108,924,906	-2,274	0.00
113 職員薪金	105,759,180	105,489,244	-269,936	-0.26
114 工員工資	2,136,000	2,242,262	106,262	4.97
115 警餉	1,032,000	1,193,400	161,400	15.64
12 聘僱及兼職人員薪資	2,033,040	2,073,550	40,510	1.99
124 兼職人員酬金	2,033,040	2,073,550	40,510	1.99
13 超時工作報酬	1,698,085	1,158,924	-539,161	-31.75
131 加班費	1,698,085	1,158,924	-539,161	-31.75
15 獎金	23,343,199	24,344,595	1,001,396	4.29
151 考績獎金	9,739,000	11,221,978	1,482,978	15.23
152 年終獎金	13,604,199	13,122,617	-481,582	-3.54
16 退休及卹償金	71,939,757	74,470,237	2,530,480	3.52
161 職員退休及離職金	71,401,248	73,770,528	2,369,280	3.32
162 工員退休及離職金	538,509	699,709	161,200	29.93
18 福利費	13,930,407	14,136,216	205,809	1.48
181 分擔員工保險費	9,372,432	10,378,180	1,005,748	10.73
183 傷病醫藥費	352,740	222,600	-130,140	-36.89
187 員工通勤交通費	1,393,560	1,057,236	-336,324	-24.13
18Y 其他福利費	2,811,675	2,478,200	-333,475	-11.86
2 服務費用	5,884,354	5,848,920	-35,434	-0.60
21 水電費	1,855,550	1,769,946	-85,604	-4.61
212 工作場所電費	1,555,550	1,555,550	0	0.00
214 工作場所水費	300,000	214,396	-85,604	-28.53
23 旅運費	68,200	53,269	-14,931	-21.89
231 國內旅費	68,200	53,269	-14,931	-21.89
25 修理保養及保固費	1,894,600	2,066,978	172,378	9.10
252 一般房屋修護費	1,286,400	1,377,445	91,045	7.08
255 機械及設備修護費	608,200	689,533	81,333	13.37
27 一般服務費	671,344	722,350	51,006	7.60
276 佣金、匯費、經理費及手續費	43,344	16,598	-26,746	-61.71
279 外包費	360,000	455,191	95,191	26.44
27F 體育活動費	268,000	250,561	-17,439	-6.51
28 專業服務費	1,296,260	1,137,977	-158,283	-12.21
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	126,160	85,097	-41,063	-32.55
287 委託檢驗(定)試驗認證費	75,600	32,160	-43,440	-57.46
289 試務甄選費	8,600	0	-8,600	-100.00
28Y 其他	1,085,900	1,020,720	-65,180	-6.00
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	3,504,030	3,335,567	-168,463	-4.81
31 使用材料費	894,820	1,075,796	180,976	20.22
315 設備零件	894,820	1,075,796	180,976	20.22
32 用品消耗	2,609,210	2,259,771	-349,439	-13.39

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	%
321 辦公(事務)用品	506,360	489,524	-16,836	-3.32
322 報章什誌	42,000	41,412	-588	-1.40
325 服裝	11,000	11,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	45,000	26,346	-18,654	-41.45
32Y 其他	2,004,850	1,691,489	-313,361	-15.63
4 租金、償債與利息	7,500	0	-7,500	-100.00
44 交通及運輸設備租金	7,500	0	-7,500	-100.00
442 車租	7,500	0	-7,500	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,821,155	3,574,397	753,242	26.70
51 購置固定資產	2,326,380	2,311,573	-14,807	-0.64
514 購置機械及設備	1,808,130	1,801,630	-6,500	-0.36
516 購置什項設備	518,250	509,943	-8,307	-1.60
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)	458,775	1,226,824	768,049	167.41
581 遞延修繕房屋建築支出	458,775	1,226,824	768,049	167.41
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,496,690	1,347,294	-149,396	-9.98
71 會費	3,800	3,800	0	0.00
713 職業團體會費	3,800	3,800	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	1,482,890	1,333,494	-149,396	-10.07
747 慰問金、照護及濟助金	0	10,000	10,000	0.00
74Y 其他	1,482,890	1,323,494	-159,396	-10.75
9 其他	405,800	277,487	-128,313	-31.62
91 其他支出	405,800	277,487	-128,313	-31.62
91Y 其他	405,800	277,487	-128,313	-31.62
合 計	235,991,197	239,492,093	3,500,896	1.48

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	1,555,720	1,178,333	-377,387	-24.26	
187 員工通勤交通費	1,393,560	1,057,236	-336,324	-24.13	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	126,160	85,097	-41,063	-32.55	
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	8,245,237,772	8,244,246,443	-991,329	
代管資產-土地改良物	49,080	49,080		
代管資產-土地	8,217,724,068	8,217,724,068		
代管資產-房屋及建築 設備	10,030,199	10,030,199		
土地改良物	179,575	179,575		
房屋及建築	1,210,630	1,210,630		
機械及設備	11,156,658	11,156,658		
交通及運輸設備	1,226,109	1,226,109		
雜項設備	2,670,124	2,670,124		
購建中固定資產	893,981		-893,981	係因106年度支應學 生活動中心新建工 程先期規畫費。
電腦軟體	97,348		-97,348	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