

4-0501701

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

臺北市立南海實驗幼兒園附屬單位決算之分決算



臺北市立南海實驗幼兒園編

訂

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 至 14	頁
二、基金用途明細表.....	第	15 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	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	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	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	32	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	49,859,271	51,359,328	- 1,500,057	- 2.92
基金用途	47,561,337	51,999,859	- 4,438,522	- 8.54
賸餘(短絀-)	2,297,934	- 640,531	2,938,465	
餘絀情形：				
基金餘額	16,279,711	13,981,777	2,297,934	16.44
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 2,236,746	1,297,506	- 3,534,252	

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立南海實驗幼兒園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)學前教育計畫：

本年度預算編列36,799,544元，決算數35,770,964元。

106學年下學期預定招收14班，實際招收14班，預計學生人數346人，實際學生人數335人。

107學年上學期預定招收14班，實際招收14班，預計學生人數346人，實際學生人數343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、幼兒園招生工作、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)一般行政管理計畫：

本年度預算編列10,806,947元，決算數10,081,431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1,170,211元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數148,000元），決算數1,708,942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立南海實驗幼兒園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46,182,386元，較預算數49,859,271元，增加3,676,885元，計增7.96%。

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2,500元，較預算數24,000元，減少21,500元，計減89.58%。

主要係因：

107學年度代理教師甄試招生人數減少。

2.財產處分收入：決算數5,260元，較預算數13,224元，減少7,964元，計減60.22%。

主要係因：

資源回收變賣收入。

3.公庫撥款收入：決算數39,148,043元，較預算數39,129,443元，增加18,600元，計增0.05%。

主要係因：

107年度敬師活動經費18,600元(局款非統籌)。

4.政府其他撥入收入:決算數1,208,497元，較預算數0元，增加1,208,497元。

主要係因:

106學年度幼兒園教保活動課程大綱種子園(第一期)經費結轉繼續支出226,885元、106學年度在地文化 融入幼兒園教保活動經費結轉繼續支出4,000元、106學年幼兒園教保活動課程大綱種子園試辦計畫(第二期)經費647,100元(繳回贖餘款148,363元)、RA7514-107年1~7月學前教育階段特教班教學輔導費12,600元、107學年度幼兒園教保活動課程大綱種子園試辦計畫經費(RA7444)637,884元、RA7514-107年8~12月學前教育階段特教班教學輔導費9,000元。

5.學雜費收入：決算數6,444,280元，較預算數6,494,070元，減少49,790元，計減0.77%。

主要係因：

依實際幼生人數覈實認列。

6.雜項收入：決算數3,050,691元，較預算數521,649元，增加2,529,042元，計增484.82%。

主要係因：

105學年度及106學年度已超過執行期間不再執行之代收代付贖餘款繳入其他準備金。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數47,561,337元，較預算數48,776,702元，減少1,215,365元，計減2.49%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1.學前教育計畫：決算數35,770,964元，較預算數36,799,544元，減少1,028,580元，計減2.80%。

主要係因：

本園執行學前計畫相關用人費用覈實支應。

2.一般行政管理計畫：決算數10,081,431元，較預算數10,806,947元，減少725,516元，計減6.71%。

主要係因：

本園執行一般行政管理計畫相關用人費用覈實支應。

3.建築及設備計畫：決算數1,708,942元，較預算數1,170,211元，增加538,731元，計增46.04%。

主要係因：

依據107.7.3北市教工字第1076003211號函動支其他準備金辦理地下室滲水整修工程。

(三)本期贖餘(短絀)：

本年度決算贖餘數2,297,934元，較預算短絀數2,594,316元，反絀為餘，計相差4,892,250元。

主要係因：

用人費用、業務費用覈實支應贖餘及已超過執行期間不再執行之代收代付贖餘款所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市立南海實驗幼兒園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779,993元。
- 其他活動之淨現金流出3,016,739元。
- 本年度現金及約當現金之淨減2,236,746元。
- 期初現金及約當現金13,276,317元。
- 期末現金及約當現金11,039,571元。

四、資產負債情況：

- 決算日資產總額為39,170,274元，包括：
 - 流動資產11,039,571元。
 - 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金10,634,915元。
 - 其他資產17,495,788元。
- 決算日負債總額為22,890,563元，包括：
 - 流動負債1,701,404元。
 - 其他負債21,189,159元。
- 決算日基金餘額為累積餘額16,279,711元。

五、固定項目概況：

- 本年度增加2,147,815元，包括：
 - 機械及設備346,815元。
 - 交通及運輸設備32,000元。
 - 什項設備1,769,000元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數7,504,310元及補辦預算數148,000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、決算主要表

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	46,182,386	100.00	49,859,271	100.00	3,676,885	7.96	51,359,328	100.00
43 勞務收入	24,000	0.05	2,500	0.01	-21,500	-89.58	3,500	0.01
431服務收入	24,000	0.05	2,500	0.01	-21,500	-89.58	3,500	0.01
45 財產收入	13,224	0.03	5,260	0.01	-7,964	-60.22	6,910	0.01
451財產處分收入	13,224	0.03	5,260	0.01	-7,964	-60.22	6,910	0.01
46 政府撥入收入	39,129,443	84.73	40,356,540	80.94	1,227,097	3.14	44,990,569	87.60
462公庫撥款收入	39,129,443	84.73	39,148,043	78.52	18,600	0.05	44,259,559	86.18
46Y政府其他撥入收入			1,208,497	2.42	1,208,497	0.00	731,010	1.42
4S 教學收入	6,494,070	14.06	6,444,280	12.92	-49,790	-0.77	6,285,510	12.24
4S1學雜費收入	6,494,070	14.06	6,444,280	12.92	-49,790	-0.77	6,285,510	12.24
4Y 其他收入	521,649	1.13	3,050,691	6.12	2,529,042	484.82	72,839	0.14
4YY雜項收入	521,649	1.13	3,050,691	6.12	2,529,042	484.82	72,839	0.14
5 基金用途	48,776,702	100.00	47,561,337	100.00	-1,215,365	-2.49	51,999,859	100.00
54 學前教育計畫	36,799,544	75.44	35,770,964	75.21	-1,028,580	-2.80	33,769,885	64.94
5L 一般行政管理計畫	10,806,947	22.16	10,081,431	21.20	-725,516	-6.71	11,566,071	22.24
5M 建築及設備計畫	1,170,211	2.40	1,708,942	3.59	538,731	46.04	6,663,903	12.82
購置固定資產	1,134,211	2.33	1,708,942	3.59	574,731	50.67	6,663,903	12.82
其他	36,000	0.07			-36,000	-100.00		
本期賸餘(短絀-)	-2,594,316		2,297,934		4,892,250	-188.58	-640,531	
期初基金餘額	8,220,317		13,981,777		5,761,460	70.09	14,622,308	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	5,626,001		16,279,711		10,653,710	189.37	13,981,777	

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		7,504,310
451財產處分收入	107.8.6北市教會字第1076025380號	970
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	18,600
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	1,208,497
4S1學雜費收入	107.8.6北市教會字第1076025380號	3,255,295
4YY雜項收入	107.8.6北市教會字第1076025380號	2,033,274
4YY雜項收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	495,768
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	491,906

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)	-2,594,316	2,297,934	4,892,250	-188.58
812 調整非現金項目		-1,517,941	-1,517,941	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		-1,517,941	-1,517,941	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-2,594,316	779,993	3,374,309	-130.07
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債				
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-2,426,865	-2,426,865	
82C 增加其他資產		-482,979	-482,979	
82D 減少短期債務及其他負債		-106,895	-106,895	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-3,016,739	-3,016,739	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-2,594,316	-2,236,746	357,570	-13.78
84 期初現金及約當現金	5,576,820	13,276,317	7,699,497	138.06
85 期末現金及約當現金	2,982,504	11,039,571	8,057,067	270.14

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	39,170,274	100.00	54,812,624	100.00	-15,642,350	-28.54
1	資產	39,170,274	100.00	54,812,624	100.00	-15,642,350	-28.54
11	流動資產	11,039,571	28.18	13,276,317	24.22	-2,236,746	-16.85
111	現金	11,039,571	28.18	13,276,317	24.22	-2,236,746	-16.85
1112	銀行存款	11,039,571	28.18	13,276,317	24.22	-2,236,746	-16.85
1112-1	銀行存款-市庫存款	9,403,826	24.01	9,583,033	17.48	-179,207	-1.87
1112-2	銀行存款-保管款	1,635,745	4.18	3,693,284	6.74	-2,057,539	-55.71
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	10,634,915	27.15	8,633,120	15.75	2,001,795	23.19
124	準備金	10,634,915	27.15	8,633,120	15.75	2,001,795	23.19
1241	退休及離職準備金	3,578,421	9.14	4,003,491	7.30	-425,070	-10.62
124Y	其他準備金	7,056,494	18.01	4,629,629	8.45	2,426,865	52.42
124Y-2	其他準備金-其他	7,056,494	18.01	4,629,629	8.45	2,426,865	52.42
13	其他資產	17,495,788	44.67	32,903,187	60.03	-15,407,399	-46.83
131	什項資產	17,495,788	44.67	32,903,187	60.03	-15,407,399	-46.83
1315	暫付及待結轉帳項	486,659	1.24	3,680	0.01	482,979	13,124.43
1316	代管資產	17,009,129	43.42	32,899,507	60.02	-15,890,378	-48.30
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	17,009,129	43.42	32,899,507	60.02	-15,890,378	-48.30

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(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	39,170,274	100.00	54,812,624	100.00	-15,642,350	-28.54
2	負債	22,890,563	58.44	40,830,847	74.49	-17,940,284	-43.94
21	流動負債	1,701,404	4.34	3,219,345	5.87	-1,517,941	-47.15
212	應付款項	1,701,404	4.34	3,219,345	5.87	-1,517,941	-47.15
2123	應付代收款	1,701,404	4.34	3,219,345	5.87	-1,517,941	-47.15
22	其他負債	21,189,159	54.09	37,611,502	68.62	-16,422,343	-43.66
221	什項負債	21,189,159	54.09	37,611,502	68.62	-16,422,343	-43.66
2211	存入保證金	421,000	1.07	477,619	0.87	-56,619	-11.85
2213	應付退休及離職金	3,578,421	9.14	4,003,491	7.30	-425,070	-10.62
2214	應付代管資產	17,009,129	43.42	32,899,507	60.02	-15,890,378	-48.30
2215	暫收及待結轉帳項	180,609	0.46	230,885	0.42	-50,276	-21.78
3	基金餘額	16,279,711	41.56	13,981,777	25.51	2,297,934	16.44
31	基金餘額	16,279,711	41.56	13,981,777	25.51	2,297,934	16.44
311	基金餘額	16,279,711	41.56	13,981,777	25.51	2,297,934	16.44
3111	累積餘額	16,279,711	41.56	13,981,777	25.51	2,297,934	16.44

丁、決算附屬表

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	46,182,386	49,859,271	3,676,885	7.96	
43 勞務收入	24,000	2,500	-21,500	-89.58	決算數較預算數減少21,500元，主要係因:107學年度代理教師甄試招生人數減少。
431服務收入	24,000	2,500	-21,500	-89.58	
45 財產收入	13,224	5,260	-7,964	-60.22	
451財產處分收入	13,224	5,260	-7,964	-60.22	決算數較預算數減少7,964元，主要係因:僅就不堪使用達年限報廢財產變賣收入。
46 政府撥入收入	39,129,443	40,356,540	1,227,097	3.14	決算數較預算數增加18,600元，主要係因:107年度敬師活動經費18,600元(局款非統籌)。
462公庫撥款收入	39,129,443	39,148,043	18,600	0.05	
46Y政府其他撥入收入		1,208,497	1,208,497	0.00	
4S 教學收入	6,494,070	6,444,280	-49,790	-0.77	決算數較預算數增加1,208,497元，主要係因:106學年度幼兒園教保活動課程大綱種子園(第一期)經費結轉繼續支用226,885元、106學年度在地文化融入幼兒園教保活動經費結轉繼續支用4,000元、106學年度幼兒園教保活動課程大綱種子園試辦計畫(第二期)經費647,100元(繳回賸餘款148,363元)、RA7514-107年1~7月學前教育階段特教班教學輔導費12,600元、107學年度幼兒園教保活動課程大綱種子園試辦計畫經費(RA7444)637,884元、RA7514-107年8~12月學前教育階段特教班教學輔導費9,000元。
4S1學雜費收入	6,494,070	6,444,280	-49,790	-0.77	
					決算數較預算數減少7,964元，主要係因: 依實際幼生人數覈實認列。

填表說明：

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	%	
4Y 其他收入	521,649	3,050,691	2,529,042	484.82	決算數較預算數增加2,529,042元，主要係因:105學年度及106學年度不再執行代收代付賸餘款繳入其他準備金。
4YY雜項收入	521,649	3,050,691	2,529,042	484.82	

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	48,776,702	47,561,337	-1,215,365	-2.49	
54 學前教育計畫	36,799,544	35,770,964	-1,028,580	-2.80	
1 用人費用	33,462,097	31,932,289	-1,529,808	-4.57	
11 正式員額薪資	21,168,000	20,949,414	-218,586	-1.03	
113 職員薪金	19,776,000	20,949,414	1,173,414	5.93	決算數較預算數減少1,529,808元，主要係因:用人費用覈實支付。
114 工員工資	1,392,000		-1,392,000	-100.00	
12 聘僱及兼職人員薪資	635,696	1,140,024	504,328	79.33	
122 約僱職員薪金	406,896	418,402	11,506	2.83	
124 兼職人員酬金	228,800	721,622	492,822	215.39	
13 超時工作報酬	232,337	127,564	-104,773	-45.10	
131 加班費	232,337	127,564	-104,773	-45.10	
15 獎金	4,649,862	3,764,169	-885,693	-19.05	
151 考績獎金	1,953,000	1,472,355	-480,645	-24.61	
152 年終獎金	2,696,862	2,291,814	-405,048	-15.02	
16 退休及卹償金	3,150,408	3,156,211	5,803	0.18	
161 職員退休及離職金	3,110,088	3,156,211	46,123	1.48	
162 工員退休及離職金	40,320		-40,320	-100.00	
18 福利費	3,625,794	2,794,907	-830,887	-22.92	
181 分擔員工保險費	1,872,276	2,244,574	372,298	19.88	
183 傷病醫藥費	78,000	26,580	-51,420	-65.92	
187 員工通勤交通費	432,180	243,528	-188,652	-43.65	
18Y 其他福利費	1,243,338	280,225	-963,113	-77.46	
2 服務費用	2,082,737	2,689,372	606,635	29.13	
21 水電費	633,963	619,909	-14,054	-2.22	
212 工作場所電費	460,603	507,387	46,784	10.16	決算數較預算數增加606,635元，主要係因:辦理課後留園、種子園輔導計畫、107年度研習課程等併決算經費。
214 工作場所水費	110,360	112,522	2,162	1.96	
217 氣體費	63,000		-63,000	-100.00	
22 郵電費	2,950	920	-2,030	-68.81	
221 郵費	2,950	920	-2,030	-68.81	
23 旅運費	23,250	44,670	21,420	92.13	
231 國內旅費	23,250	44,670	21,420	92.13	
24 印刷裝訂與廣告費	83,200	101,100	17,900	21.51	
241 印刷及裝訂費	83,200	101,100	17,900	21.51	
25 修理保養及保固費	382,400	555,388	172,988	45.24	

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	%	
252 一般房屋修護費	262,500	401,410	138,910	52.92	
255 機械及設備修護費	119,900	153,978	34,078	28.42	
26 保險費		94,154	94,154		
26Y 其他保險費		94,154	94,154		
27 一般服務費	77,504	71,144	-6,360	-8.21	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	9,504	2,040	-7,464	-78.54	
27D 計時與計件人員酬金	2,000	5,670	3,670	183.50	
27F 體育活動費	66,000	63,434	-2,566	-3.89	
28 專業服務費	879,470	1,202,087	322,617	36.68	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	649,700	969,392	319,692	49.21	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	23,610	11,755	-11,855	-50.21	
289 試務甄選費	17,160		-17,160	-100.00	
28A 電子計算機軟體服務費		35,440	35,440		
28Y 其他	189,000	185,500	-3,500	-1.85	
3 材料及用品費	575,150	664,056	88,906	15.46	
31 使用材料費	245,460	284,614	39,154	15.95	
315 設備零件	245,460	284,614	39,154	15.95	決算數較預算數增加88,906元，主要係因:辦理種子園輔導計畫、107年度研習課程等併決算經費。
32 用品消耗	329,690	379,442	49,752	15.09	
321 辦公(事務)用品	16,800	16,797	-3	-0.02	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	25,000	24,441	-559	-2.24	
32Y 其他	287,890	338,204	50,314	17.48	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	583,560	439,647	-143,913	-24.66	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	583,560	439,647	-143,913	-24.66	
746 獎勵費用	70,000	70,000			
74Y 其他	513,560	369,647	-143,913	-28.02	決算數較預算數減少143,913元，主要係因:中低收入戶補助依實際幼生覈實認列。
9 其他	96,000	45,600	-50,400	-52.50	
91 其他支出	96,000	45,600	-50,400	-52.50	
91Y 其他	96,000	45,600	-50,400	-52.50	決算數較預算數減少50,400元，主要係因:執行幼兒導護覈實支用贖餘。
5L 一般行政管理計畫	10,806,947	10,081,431	-725,516	-6.71	

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	%		
1 用人費用	8,965,431	8,441,248	-524,183	-5.85	決算數較預算數減少524,183元，主要係因：用人費用覈實支付。	
11 正式員額薪資	6,036,000	5,836,167	-199,833	-3.31		
113 職員薪金	4,776,000	4,473,987	-302,013	-6.32		
114 工員工資	720,000	765,480	45,480	6.32		
115 警餉	540,000	596,700	56,700	10.50		
13 超時工作報酬	332,911	231,136	-101,775	-30.57		
131 加班費	332,911	231,136	-101,775	-30.57		
15 獎金	1,275,500	1,094,550	-180,950	-14.19		
151 考績獎金	527,000	386,753	-140,247	-26.61		
152 年終獎金	748,500	707,797	-40,703	-5.44		
16 退休及卹償金	497,664	359,183	-138,481	-27.83		
161 職員退休及離職金	440,064	343,947	-96,117	-21.84		
162 工員退休及離職金	57,600	15,236	-42,364	-73.55		
18 福利費	823,356	920,212	96,856	11.76		
181 分擔員工保險費	545,916	691,779	145,863	26.72		
187 員工通勤交通費	181,440	139,860	-41,580	-22.92		
18Y 其他福利費	96,000	88,573	-7,427	-7.74		
2 服務費用	1,666,256	1,474,267	-191,989	-11.52		決算數較預算數減少191,989元，主要係因：覈實支付。
22 郵電費	6,690	50,765	44,075	658.82		
222 電話費	6,690	50,765	44,075	658.82		
27 一般服務費	1,194,256	1,255,502	61,246	5.13		
279 外包費	1,170,256	1,232,256	62,000	5.30		
27F 體育活動費	24,000	23,246	-754	-3.14		
28 專業服務費	393,310	96,000	-297,310	-75.59		
28Y 其他	393,310	96,000	-297,310	-75.59		
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	174,260	164,916	-9,344	-5.36		
32 用品消耗	174,260	164,916	-9,344	-5.36		
321 辦公（事務）用品	171,260	161,916	-9,344	-5.46		
325 服裝	3,000	3,000				
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				

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	%	
5M 建築及設備計畫	1,170,211	1,708,942	538,731	46.04	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,170,211	1,708,942	538,731	46.04	
51 購置固定資產	864,000	946,825	82,825	9.59	
514 購置機械及設備	344,000	292,825	-51,175	-14.88	決算數較預算數減少51,175元，主要係因:配合本府樽節政策，預算未使用。
515 購置交通及運輸設備		32,000	32,000		決算數較預算數增加32,000元，主要係因:辦理種子園輔導計畫奉准先行補辦預算購置教學設備。
516 購置什項設備	520,000	622,000	102,000	19.62	決算數較預算數增加102,000元，主要係因:汰換及改善教學環境奉准先行補辦預算購置幼兒園設備。
52 購置無形資產	36,000		-36,000	-100.00	
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:購置萬元以下電腦軟體移列致經常門。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	270,211	762,117	491,906	182.05	
581 遞延修繕房屋建築支出	270,211	762,117	491,906	182.05	

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148,000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148,000元。
3. 計時與計件人員酬金係育兒友善園及學前啟蒙方案計畫臨時托嬰保母費，107年度預算編列1人，計2,000元，執行結果決算數5,670元。
4. 外包費係校警勞務外包及超額工友業務外包和外包清潔費，校警勞務外包費107年度預算編列1人，計527,256元，執行結果決算1人，計527,256元；超額工友業務外包和外包清潔107年度預算編列數643,000元，執行結果決算2人，計705,000元。
5. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數4,958元；決算數10,788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	12,041,420		2,147,815
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	825,500		
房屋及建築	181,580		
機械及設備	4,040,932		346,815
交通及運輸設備	746,174		32,000
雜項設備	6,092,967		1,769,000
購建中固定資產			
電腦軟體	154,267		
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346,815元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計346,815元。減少數計239,885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239,885元。

2.交通及運輸設備：

增加數計32,000元，變動原因為：(1)增置：購置可換麥克風手持數位錄音機等設備計32,000元。減少數計0元。

3.雜項設備：

增加數計1,769,000元，變動原因為：(1)增置：補列106年度優質教學環境整體改善工程(前院)景觀遊戲設施等設備計1,769,000元。減少數計246,600元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷(暖)氣機等計246,600元。

4.電腦軟體：

增加數計0元。減少數計141,969元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額等計127,267元。(2)無形資產攤銷：截至107年12月底止累計攤銷14,702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		
628,454	-9,615,642	3,945,139
	-471,252	354,248
	-179,764	1,816
239,885	-3,189,875	957,987
	-474,550	303,624
246,600	-5,300,201	2,315,166
141,969		12,298

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		344,000			344,000	292,825	-51,175	
機械及設備		344,000			344,000	292,825	-51,175	
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		520,000	116,000		636,000	622,000	-14,000	
雜項設備		520,000	116,000		636,000	622,000	-14,000	
購建中固定資產								
合 計		864,000	148,000		1,012,000	946,825	-65,175	

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		148,000
購置交通及運輸設備	107.05.24府教工字第10734661200號	32,000
購置什項設備	107.10.31府教會字第1076059398號	51,000
購置什項設備	107.11.28府授主事預字第1076010017號	65,000

戊、決算參考表

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	45	45	0	
一般行政管理計畫	12	12	0	
正式職員	9	9	0	
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	1	1	0	
學前教育計畫	33	33	0	
正式職員	28	28	0	
正式工員	4	4	0	
臨時職員	1	1	0	106.11.15府授人管字 第10631161300號函核定

填表說明：1.計時與計件人員酬金係育兒友善園及學前啟蒙方案計畫臨時托嬰保母費，107年度預算編列1人，計2,000元，執行結果決算數5,670元。
 2.外包費係校警勞務外包及超額工友業務外包和外包清潔費，校警勞務外包費107年度預算編列1人，計527,256元，執行結果決算1人，計527,256元；超額工友業務外包和外包清潔107年度預算編列數643,000元，執行結果決算2人，計705,000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		
學前教育計畫	21,168,000	406,896	232,337		4,649,862	3,150,408		3,625,794		33,233,297	228,800	33,462,097
職員	19,776,000	406,896	171,937		4,470,642	3,110,088		3,561,794		31,497,357	228,800	31,726,157
工具	1,392,000		60,400		179,220	40,320		64,000		1,735,940		1,735,940
一般行政管理計畫	6,036,000		332,911		1,275,500	497,664		823,356		8,965,431		8,965,431
職員	5,316,000		284,911		1,052,235	440,064		791,356		7,884,566		7,884,566
工具	720,000		48,000		223,265	57,600		32,000		1,080,865		1,080,865
合 計	27,204,000	406,896	565,248		5,925,362	3,648,072		4,449,150		42,198,728	228,800	42,427,528

註:

- 計時與計件人員酬金係育兒友善園及學前啟蒙方案計畫臨時托嬰保母費，107年度預算編列1人，計2,000元，執行結果決算數5,670元。
- 外包費係校警勞務外包及超額工友業務外包和外包清潔費，校警勞務外包費107年度預算編列1人，計527,256元，執行結果決算1人，計527,256元；超額工友業務外包和外包清潔107年度預算編列數643,000元，執行結果決算2人，計705,000元。
- 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45人，計2,480,000元，執行結果決算32人，計1,859,108元。
- 年終工作獎金係依據行政院107.1.3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45人，計3,445,362元，執行結果決算45人，計2,999,611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
20,949,414	418,402	127,564		3,764,169	3,156,211		2,794,907		31,210,667	721,622	31,932,289
20,949,414	418,402	127,564		3,764,169	3,156,211		2,794,907		31,210,667	721,622	31,932,289
5,836,167		231,136		1,094,550	359,183		920,212		8,441,248		8,441,248
5,836,167		231,136		1,094,550	359,183		920,212		8,441,248		8,441,248
26,785,581	418,402	358,700		4,858,719	3,515,394		3,715,119		39,651,915	721,622	40,373,537

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			36,799,544		35,770,964		-1,028,580	-2.80	
學前教育計畫			36,799,544		35,770,964		-1,028,580	-2.80	

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	42,427,528	40,373,537	-2,053,991	-4.84
11 正式員額薪資	27,204,000	26,785,581	-418,419	-1.54
113 職員薪金	24,552,000	25,423,401	871,401	3.55
114 工員工資	2,112,000	765,480	-1,346,520	-63.76
115 警餉	540,000	596,700	56,700	10.50
12 聘僱及兼職人員薪資	635,696	1,140,024	504,328	79.33
122 約僱職員薪金	406,896	418,402	11,506	2.83
124 兼職人員酬金	228,800	721,622	492,822	215.39
13 超時工作報酬	565,248	358,700	-206,548	-36.54
131 加班費	565,248	358,700	-206,548	-36.54
15 獎金	5,925,362	4,858,719	-1,066,643	-18.00
151 考績獎金	2,480,000	1,859,108	-620,892	-25.04
152 年終獎金	3,445,362	2,999,611	-445,751	-12.94
16 退休及卹償金	3,648,072	3,515,394	-132,678	-3.64
161 職員退休及離職金	3,550,152	3,500,158	-49,994	-1.41
162 工員退休及離職金	97,920	15,236	-82,684	-84.44
18 福利費	4,449,150	3,715,119	-734,031	-16.50
181 分擔員工保險費	2,418,192	2,936,353	518,161	21.43
183 傷病醫藥費	78,000	26,580	-51,420	-65.92
187 員工通勤交通費	613,620	383,388	-230,232	-37.52
18Y 其他福利費	1,339,338	368,798	-970,540	-72.46
2 服務費用	3,748,993	4,163,639	414,646	11.06
21 水電費	633,963	619,909	-14,054	-2.22
212 工作場所電費	460,603	507,387	46,784	10.16
214 工作場所水費	110,360	112,522	2,162	1.96
217 氣體費	63,000	0	-63,000	-100.00
22 郵電費	9,640	51,685	42,045	436.15
221 郵費	2,950	920	-2,030	-68.81
222 電話費	6,690	50,765	44,075	658.82
23 旅運費	23,250	44,670	21,420	92.13
231 國內旅費	23,250	44,670	21,420	92.13
24 印刷裝訂與廣告費	83,200	101,100	17,900	21.51
241 印刷及裝訂費	83,200	101,100	17,900	21.51
25 修理保養及保固費	382,400	555,388	172,988	45.24
252 一般房屋修護費	262,500	401,410	138,910	52.92
255 機械及設備修護費	119,900	153,978	34,078	28.42
26 保險費	0	94,154	94,154	0.00
26Y 其他保險費	0	94,154	94,154	0.00
27 一般服務費	1,271,760	1,326,646	54,886	4.32
276 佣金、匯費、經理費及手續費	9,504	2,040	-7,464	-78.54
279 外包費	1,170,256	1,232,256	62,000	5.30
27D 計時與計件人員酬金	2,000	5,670	3,670	183.50
27F 體育活動費	90,000	86,680	-3,320	-3.69
28 專業服務費	1,272,780	1,298,087	25,307	1.99

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	%
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	649,700	969,392	319,692	49.21
287 委託檢驗(定)試驗認證費	23,610	11,755	-11,855	-50.21
289 試務甄選費	17,160	0	-17,160	-100.00
28A 電子計算機軟體服務費	0	35,440	35,440	0.00
28Y 其他	582,310	281,500	-300,810	-51.66
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	749,410	828,972	79,562	10.62
31 使用材料費	245,460	284,614	39,154	15.95
315 設備零件	245,460	284,614	39,154	15.95
32 用品消耗	503,950	544,358	40,408	8.02
321 辦公(事務)用品	188,060	178,713	-9,347	-4.97
325 服裝	3,000	3,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	25,000	24,441	-559	-2.24
32Y 其他	287,890	338,204	50,314	17.48
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,170,211	1,708,942	538,731	46.04
51 購置固定資產	864,000	946,825	82,825	9.59
514 購置機械及設備	344,000	292,825	-51,175	-14.88
515 購置交通及運輸設備	0	32,000	32,000	0.00
516 購置什項設備	520,000	622,000	102,000	19.62
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)	270,211	762,117	491,906	182.05
581 遞延修繕房屋建築支出	270,211	762,117	491,906	182.05
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	584,560	440,647	-143,913	-24.62
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	583,560	439,647	-143,913	-24.66
746 獎勵費用	70,000	70,000	0	0.00
74Y 其他	513,560	369,647	-143,913	-28.02
9 其他	96,000	45,600	-50,400	-52.50
91 其他支出	96,000	45,600	-50,400	-52.50
91Y 其他	96,000	45,600	-50,400	-52.50
合 計	48,776,702	47,561,337	-1,215,365	-2.49

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	1,301,320	1,358,450	57,130	4.39	
187 員工通勤交通費	613,620	383,388	-230,232	-37.52	
27D 計時與計件人員酬金	2,000	5,670	3,670	183.50	決算數較預算數增加3,670元，主要係因:辦理課綱種子園輔導計畫研習課程等併決算經費。
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	649,700	969,392	319,692	49.21	決算數較預算數增加319,692元，主要係因:辦理課綱種子園輔導計畫研習課程等併決算經費。
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:購置萬元以下電腦軟體移列致經常門。

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	20,954,268	20,941,970	-12,298	
代管資產-房屋及建築 設備	17,009,129	17,009,129		
土地改良物	354,248	354,248		
房屋及建築	1,816	1,816		
機械及設備	957,987	957,987		
交通及運輸設備	303,624	303,624		
雜項設備	2,315,166	2,315,166		
電腦軟體	12,298		-12,298	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：謝宜宸



機關長官：鄭玉玲

