4-0501710

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

臺北市立士林幼兒園附屬單位決算之分決算

訂

臺北市市立士林幼兒園編

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		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	17	頁
三、固定項目增減情形表……	第	18	至	19	頁
四、購置固定資產明細表……	第		20		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		21		頁
二、用人費用彙計表……	第	22	至	23	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		24		頁
五、各項費用彙計表……	第	25	至	26	頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表……	第		27		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		28		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	20,315,151	26,087,565	- 5,772,414	- 22.13
基金用途	21,046,649	23,632,643	- 2,585,994	- 10.94
賸餘(短絀-)	- 731,498	2,454,922	- 3,186,420	
餘絀情形：				
基金餘額	10,126,363	10,857,861	- 731,498	- 6.74
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 438,227	2,165,294	- 2,603,521	

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士林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15,159,191元，決算數11,806,296元。

106學年下學期預定招收5班，實際招收5班，預計學生人數120人，實際學生人數120人。

107學年上學期預定招收5班，實際招收5班，預計學生人數120人，實際學生人數120人。

係新購各科教學設備，及辦理性別平等教育宣導等活動，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能，藉由辦理各項活動，以鍛鍊幼童強健的身體，增進幼童各項生活智慧。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列6,644,667元，決算數6,110,983元。

係配合園業務推動行政支援工作，進而增進全園業務運作。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列3,170,485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3,129,370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士林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20,315,151元，較預算數20,401,126元，減少85,975元，計減0.42%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.財產處分收入：決算數11,678元，較預算數0元，增加11,678元。

主要係因：

依實際變賣金額覈實認列。

2.公庫撥款收入：決算數17,958,740元，較預算數17,782,521元，增加176,219元，計增0.99%。

主要係因：

教育局補助107年度改善公立幼兒園教學環境設施設備經費等。

3.政府其他撥入收入：決算數24,920元，較預算數0元，增加24,920元。

主要係因：

教育部補助107學年度公立幼兒園推動本土語言經費。

4.學雜費收入：決算數2,128,040元，較預算數2,389,200元，減少261,160元，計減10.93%。

主要係因：

依幼生人數覈實認列。

7.雜項收入：決算數191,773元，較預算數229,405元，減少37,632元，計減16.4%。

主要係因：

幼兒園代收代付計畫賸餘款。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數21,046,649元，較預算數24,974,343元，減少3,927,694元，計減15.73%。

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11,806,296元，較預算數15,159,191元，減少3,352,895元，計減22.12%。

主要係因：

人事費等覈實支付賸餘。

2.一般行政管理計畫：決算數6,110,983元，較預算數6,644,667元，減少533,684元，計減8.03%。

主要係因：

人事費等覈實支付賸餘。

3.建築及設備計畫：決算數3,129,370元，較預算數3,170,485元，減少41,115元，計減1.3%。

主要係因：

購置固定資產支出覈實支付賸餘。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數731,498元，較預算短絀數4,573,217元，計相差3,841,719元。

主要係因：

教育局補助107年度改善公立幼兒園教學環境設施設備經費等。

臺北市地方教育發展基金臺北市立北投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出148,162元。

其他活動之淨現金流出290,065元。

本年度現金及約當現金之淨減438,227元。

期初現金及約當現金11,534,117元。

期末現金及約當現金11,095,890元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為13,274,392元，包括：

流動資產11,165,890元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金1,601,540元。

其他資產506,962元。

決算日負債總額為3,148,029元，包括：

流動負債1,248,470元。

其他負債1,899,559元。

決算日基金餘額為累積餘額10,126,363元。

五、固定項目概況：

本年度增加1,513,127元，包括：

房屋及建築0元。

機械及設備165,103元。

交通及運輸設備250,000元。

什項設備1,076,994元。

電腦軟體21,030元。

六、其他：

（一）本年度併決算數212,817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	20,401,126	100.00	20,315,151	100.00	-85,975	-0.42	26,087,565	100.00
45 財產收入			11,678	0.06	11,678	0.00	35,663	0.14
451財產處分收入			11,678	0.06	11,678	0.00	35,663	0.14
46 政府撥入收入	17,782,521	87.16	17,983,660	88.52	201,139	1.13	23,679,729	90.77
462公庫撥款收入	17,782,521	87.16	17,958,740	88.40	176,219	0.99	22,443,152	86.03
46Y政府其他撥入收入			24,920	0.12	24,920	0.00	1,236,577	4.74
4S 教學收入	2,389,200	11.71	2,128,040	10.48	-261,160	-10.93	2,098,725	8.04
4S1學雜費收入	2,389,200	11.71	2,128,040	10.48	-261,160	-10.93	2,098,725	8.04
4Y 其他收入	229,405	1.12	191,773	0.94	-37,632	-16.40	273,448	1.05
4YY雜項收入	229,405	1.12	191,773	0.94	-37,632	-16.40	273,448	1.05
5 基金用途	24,974,343	100.00	21,046,649	100.00	-3,927,694	-15.73	23,632,643	100.00
54 學前教育計畫	15,159,191	60.70	11,806,296	56.10	-3,352,895	-22.12	11,881,801	50.28
5L 一般行政管理計畫	6,644,667	26.61	6,110,983	29.04	-533,684	-8.03	6,019,341	25.47
5M 建築及設備計畫	3,170,485	12.69	3,129,370	14.87	-41,115	-1.30	5,731,501	24.25
購置固定資產	3,148,485	12.61	3,108,340	14.77	-40,145	-1.28	5,710,268	24.16
其他	22,000	0.09	21,030	0.10	-970	-4.41	21,233	0.09
本期賸餘（短絀-）	-4,573,217		-731,498		3,841,719	-84.00	2,454,922	
期初基金餘額	5,428,000		10,857,861		5,429,861	100.03	8,402,939	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	854,783		10,126,363		9,271,580	1,084.67	10,857,861	

填表說明：

地方教育發展基金
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科　　目	核　准　文　號	核 准 金 額
合　計		212,817
451財產處分收入	107.8.6北市教會字第1076025380號	354
451財產處分收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	11,324
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	176,219
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	24,920

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—)	-4,573,217	-731,498	3,841,719	-84.00
812 調整非現金項目		583,336	583,336	
8123 流動資產淨減(淨增—)		-3,988	-3,988	
8124 流動負債淨增(淨減—)		587,324	587,324	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)	-4,573,217	-148,162	4,425,055	-96.76
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		72,198	72,198	
8241 減少其他資產		72,198	72,198	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-191,773	-191,773	
82B4 增加準備金		-191,773	-191,773	
82D 減少短期債務及其他負債		-170,490	-170,490	
82D2 減少其他負債		-170,490	-170,490	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		-290,065	-290,065	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	-4,573,217	-438,227	4,134,990	-90.42
84 期初現金及約當現金	6,393,898	11,534,117	5,140,219	80.39
85 期末現金及約當現金	1,820,681	11,095,890	9,275,209	509.44

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	13,274,392	100.00	15,047,135	100.00	-1,772,743	-11.78
1	資產	13,274,392	100.00	15,047,135	100.00	-1,772,743	-11.78
11	流動資產	11,165,890	84.12	11,600,129	77.09	-434,239	-3.74
111	現金	11,095,890	83.59	11,534,117	76.65	-438,227	-3.80
1112	銀行存款	11,095,890	83.59	11,534,117	76.65	-438,227	-3.80
1112-1	銀行存款-市庫存款	9,586,345	72.22	10,509,663	69.84	-923,318	-8.79
1112-2	銀行存款-保管款	1,439,909	10.85	969,846	6.45	470,063	48.47
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	69,636	0.52	54,608	0.36	15,028	27.52
115	預付款項	70,000	0.53	66,012	0.44	3,988	6.04
1154	預付費用	70,000	0.53	66,012	0.44	3,988	6.04
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,601,540	12.06	1,341,367	8.91	260,173	19.40
124	準備金	1,601,540	12.06	1,341,367	8.91	260,173	19.40
1241	退休及離職準備金	1,131,522	8.52	1,063,122	7.07	68,400	6.43
124Y	其他準備金	470,018	3.54	278,245	1.85	191,773	68.92
124Y-2	其他準備金-其他	470,018	3.54	278,245	1.85	191,773	68.92
13	其他資產	506,962	3.82	2,105,639	13.99	-1,598,677	-75.92
131	什項資產	506,962	3.82	2,105,639	13.99	-1,598,677	-75.92
1315	暫付及待結轉帳項	0	0.00	72,198	0.48	-72,198	-100.00
1316	代管資產	506,962	3.82	2,033,441	13.51	-1,526,479	-75.07
1316-0	代管資產-土地改良物	1,571	0.01	0	0.00	1,571	0.00
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	505,391	3.81	2,033,441	13.51	-1,528,050	-75.15

註：1.本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
2.上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
3.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	13,274,392	100.00	15,047,135	100.00	-1,772,743	-11.78
2	負　債	3,148,029	23.72	4,189,274	27.84	-1,041,245	-24.86
21	流動負債	1,248,470	9.41	661,146	4.39	587,324	88.83
212	應付款項	1,248,470	9.41	661,146	4.39	587,324	88.83
2123	應付代收款	1,248,470	9.41	661,146	4.39	587,324	88.83
22	其他負債	1,899,559	14.31	3,528,128	23.45	-1,628,569	-46.16
221	什項負債	1,899,559	14.31	3,528,128	23.45	-1,628,569	-46.16
2211	存入保證金	261,075	1.97	431,565	2.87	-170,490	-39.51
2213	應付退休及離職金	1,131,522	8.52	1,063,122	7.07	68,400	6.43
2214	應付代管資產	506,962	3.82	2,033,441	13.51	-1,526,479	-75.07
3	基金餘額	10,126,363	76.28	10,857,861	72.16	-731,498	-6.74
31	基金餘額	10,126,363	76.28	10,857,861	72.16	-731,498	-6.74
311	基金餘額	10,126,363	76.28	10,857,861	72.16	-731,498	-6.74
3111	累積餘額	10,126,363	76.28	10,857,861	72.16	-731,498	-6.74

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	20,401,126	20,315,151	-85,975	-0.42	
45 財產收入		11,678	11,678	0.00	
451財產處分收入		11,678	11,678	0.00	依實際變賣金額覈實認列。
46 政府撥入收入	17,782,521	17,983,660	201,139	1.13	
462公庫撥款收入	17,782,521	17,958,740	176,219	0.99	
46Y政府其他撥入收入		24,920	24,920	0.00	教育部補助107學年度公立幼兒園推動本土語言經費。
4S 教學收入	2,389,200	2,128,040	-261,160	-10.93	
4S1學雜費收入	2,389,200	2,128,040	-261,160	-10.93	依實際幼生人數覈實收費。
4Y 其他收入	229,405	191,773	-37,632	-16.40	
4YY雜項收入	229,405	191,773	-37,632	-16.40	幼兒園代收代付計畫覈實認列。

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	24,974,343	21,046,649	-3,927,694	-15.73	
54 學前教育計畫	15,159,191	11,806,296	-3,352,895	-22.12	
1 用人費用	13,000,452	9,906,298	-3,094,154	-23.80	
11 正式員額薪資	7,938,000	6,753,341	-1,184,659	-14.92	
113 職員薪金	7,470,000	6,395,772	-1,074,228	-14.38	決算數較預算數減少3,094,154元，主要係因:人事費覈實支付賸餘。
114 工員工資	468,000	357,569	-110,431	-23.60	
12 聘僱及兼職人員薪資	57,200	37,322	-19,878	-34.75	
124 兼職人員酬金	57,200	37,322	-19,878	-34.75	
13 超時工作報酬	163,899	28,066	-135,833	-82.88	
131 加班費	163,899	28,066	-135,833	-82.88	
15 獎金	1,408,000	988,035	-419,965	-29.83	
151 考績獎金	409,000	307,145	-101,855	-24.90	
152 年終獎金	999,000	680,890	-318,110	-31.84	
16 退休及卹償金	1,592,191	1,096,232	-495,959	-31.15	
161 職員退休及離職金	1,567,512	1,064,137	-503,375	-32.11	
162 工員退休及離職金	24,679	32,095	7,416	30.05	
18 福利費	1,841,162	1,003,302	-837,860	-45.51	
181 分擔員工保險費	742,272	681,634	-60,638	-8.17	
183 傷病醫藥費	45,020	41,800	-3,220	-7.15	
187 員工通勤交通費	146,160	74,228	-71,932	-49.21	
18Y 其他福利費	907,710	205,640	-702,070	-77.35	
2 服務費用	948,543	809,659	-138,884	-14.64	
21 水電費	183,997	280,128	96,131	52.25	
212 工作場所電費	142,417	258,159	115,742	81.27	決算數較預算數減少138,884元，主要係因:服務費用覈實支付賸餘。
214 工作場所水費	35,004	15,305	-19,699	-56.28	
217 氣體費	6,576	6,664	88	1.34	
23 旅運費	12,400	4,620	-7,780	-62.74	
231 國內旅費	12,400	4,620	-7,780	-62.74	
25 修理保養及保固費	423,200	184,413	-238,787	-56.42	
252 一般房屋修護費	357,000	118,650	-238,350	-66.76	
255 機械及設備修護費	3,200		-3,200	-100.00	
257 什項設備修護費	63,000	65,763	2,763	4.39	
26 保險費	3,150		-3,150	-100.00	
26Y 其他保險費	3,150		-3,150	-100.00	
27 一般服務費	60,196	52,908	-7,288	-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	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,736	1,578	-1,158	-42.32	
27D 計時與計件人員酬金	31,460	25,330	-6,130	-19.49	
27F 體育活動費	26,000	26,000			
28 專業服務費	265,600	287,590	21,990	8.28	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	171,200	200,140	28,940	16.90	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	13,400	10,950	-2,450	-18.28	
28Y 其他	81,000	76,500	-4,500	-5.56	
3 材料及用品費	553,250	748,991	195,741	35.38	
31 使用材料費	318,000	313,200	-4,800	-1.51	
315 設備零件	318,000	313,200	-4,800	-1.51	決算數較預算數增加195,741元，主要係因:教育部補助107學年度公立幼兒園推動本土語言經費。
32 用品消耗	235,250	435,791	200,541	85.25	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	14,712	-288	-1.92	
32Y 其他	220,250	421,079	200,829	91.18	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	560,946	269,906	-291,040	-51.88	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	560,946	269,906	-291,040	-51.88	
74Y 其他	560,946	269,906	-291,040	-51.88	決算數較預算數減少291,040元，主要係因:依實際弱勢家庭幼生覈實支付賸餘。
9 其他	96,000	71,442	-24,558	-25.58	
91 其他支出	96,000	71,442	-24,558	-25.58	
91Y 其他	96,000	71,442	-24,558	-25.58	決算數較預算數減少24,558元，主要係因:幼兒導護費覈實支付賸餘。
5L 一般行政管理計畫	6,644,667	6,110,983	-533,684	-8.03	
1 用人費用	5,736,031	5,261,813	-474,218	-8.27	
11 正式員額薪資	3,684,000	3,459,711	-224,289	-6.09	
113 職員薪金	3,216,000	3,078,851	-137,149	-4.26	
114 工員工資	468,000	380,860	-87,140	-18.62	
13 超時工作報酬	322,219	225,486	-96,733	-30.02	
131 加班費	322,219	225,486	-96,733	-30.02	
15 獎金	931,500	873,462	-58,038	-6.23	
151 考績獎金	471,000	428,753	-42,247	-8.97	
152 年終獎金	460,500	444,709	-15,791	-3.43	

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	%	
16 退休及卹償金	350,064	274,647	-75,417	-21.54	
161 職員退休及離職金	312,624	259,335	-53,289	-17.05	
162 工員退休及離職金	37,440	15,312	-22,128	-59.10	
18 福利費	448,248	428,507	-19,741	-4.40	
181 分擔員工保險費	339,768	346,377	6,609	1.95	
187 員工通勤交通費	60,480	50,130	-10,350	-17.11	
18Y 其他福利費	48,000	32,000	-16,000	-33.33	
2 服務費用	819,256	769,388	-49,868	-6.09	
27 一般服務費	697,256	657,788	-39,468	-5.66	
279 外包費	687,256	647,788	-39,468	-5.74	
27F 體育活動費	10,000	10,000			
28 專業服務費	50,000	39,600	-10,400	-20.80	
28Y 其他	50,000	39,600	-10,400	-20.80	
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	88,380	78,782	-9,598	-10.86	
32 用品消耗	88,380	78,782	-9,598	-10.86	
321 辦公（事務）用品	88,380	78,782	-9,598	-10.86	決算數較預算數減少9,598元，主要係因:辦公用品覈實支付賸餘。
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	3,170,485	3,129,370	-41,115	-1.30	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,170,485	3,129,370	-41,115	-1.30	
51 購置固定資產	1,516,000	1,492,097	-23,903	-1.58	
514 購置機械及設備	170,695	165,103	-5,592	-3.28	
515 購置交通及運輸設備	250,000	250,000			
516 購置什項設備	1,095,305	1,076,994	-18,311	-1.67	
52 購置無形資產	22,000	21,030	-970	-4.41	
521 購置電腦軟體	22,000	21,030	-970	-4.41	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	1,632,485	1,616,243	-16,242	-0.99	
581 遞延修繕房屋建築支出	1,632,485	1,616,243	-16,242	-0.99	

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0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0元。
3. 計時與計件人員酬金係教保員請假代課鐘點費，107年度預算編列1人，計31,460元，執行結果決算數25,330元。
4. 外包費係保全人力及超額工友外包，保全人力外包費107年度預算編列1人，計527,256元，執行結果決算1人，計509,988元；超額工友外包費107年度預算編列數160,000元，執行結果決算數137,800元。
5. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數30,231元；決算數29,906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	38,763,121		1,513,127
非理財目的之長期投資			
土地	34,108,150		
土地改良物			
房屋及建築			
機械及設備	1,948,541		165,103
交通及運輸設備	371,004		250,000
雜項設備	2,314,193		1,076,994
購建中固定資產			
電腦軟體	21,233		21,030
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165,103元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計165,103元。減少數計83,310元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢抽風機及變相機等計83,310元。

2.交通及運輸設備：

增加數計250,000元，變動原因為：(1)增置：購置數位廣播主機暨轉換器一組等設備計250,000元。

3.雜項設備：

增加數計1,076,994元，變動原因為：(1)增置：購置空氣清淨除濕機等設備計1,076,994元。減少數計62,800元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢櫥櫃一個等設備計62,800元。

4.電腦軟體：

增加數計21,030元，變動原因為：(1)增置：購置防毒軟體計21,030元。減少數計15,609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15,609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		
161,719	-2,911,374	37,203,155
		34,108,150
83,310	-1,319,772	710,562
	-222,351	398,653
62,800	-1,369,251	1,959,136
15,609		26,654

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		170,695			170,695	165,103	-5,592	
機械及設備		170,695			170,695	165,103	-5,592	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		250,000			250,000	250,000		
交通及運輸設備		250,000			250,000	250,000		
購建中固定資產								
雜項設備		1,095,305			1,095,305	1,076,994	-18,311	
雜項設備		1,095,305			1,095,305	1,076,994	-18,311	
購建中固定資產								
合計		1,516,000			1,516,000	1,492,097	-23,903	

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	18	18	0	
一般行政管理計畫	5	5	0	
正式職員	4	4	0	
正式工員	1	1	0	
學前教育計畫	13	13	0	
正式職員	12	12	0	
正式工員	1	1	0	

填表說明：1. 計時與計件人員酬金係教保員請假代課鐘點費，107年度預算編列1人，計31,460元，執行結果決算數25,330元。

2. 外包費係保全人力及超額工友外包，保全人力外包費107年度預算編列1人，計527,256元，執行結果決算1人，計509,988元；超額工友外包費107年度預算編列數160,000元，執行結果決算數137,800元。

地方教育發展基金

用人費用彙計表(左半頁)

中 華 民 國 107年 度

單位：新臺幣元

項　目	預算數											
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人員用人費用	總計
學前教育計畫	7,938,000		163,899		1,408,000	1,592,191		1,841,162		12,943,252	57,200	13,000,452
職員	7,470,000		154,799		1,348,000	1,567,512		1,765,126		12,305,437	57,200	12,362,637
工員	468,000		9,100		60,000	24,679		76,036		637,815		637,815
一般行政管理計畫	3,684,000		322,219		931,500	350,064		448,248		5,736,031		5,736,031
職員	3,216,000		283,219		795,000	312,624		378,372		4,985,215		4,985,215
工員	468,000		39,000		136,500	37,440		69,876		750,816		750,816
合　　計	11,622,000		486,118		2,339,500	1,942,255		2,289,410		18,679,283	57,200	18,736,483

1. 計時與計件人員酬金係教保員請假代課鐘點費，107年度預算編列1人，計31,460元，執行結果決算數25,330元。
2. 外包費係保全人力及超額工友外包，保全人力外包費107年度預算編列1人，計527,256元，執行結果決算1人，計509,988元；超額工友外包費107年度預算編列數160,000元，執行結果決算數137,800元。
3.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11人，計880,000元，執行結果決算11人，計735,898元。
4.年終工作獎金係依據行政院107年1月5日府授人給字第10710062600號函訂定發布「106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18人，計1,459,500元，執行結果決算20人，計1,125,599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
6,753,341		28,066		988,035	1,096,232		1,003,302		9,868,976	37,322	9,906,298
6,395,772		28,066		944,535	1,064,137		955,533		9,388,043	37,322	9,425,365
357,569				43,500	32,095		47,769		480,933		480,933
3,459,711		225,486		873,462	274,647		428,507		5,261,813		5,261,813
3,078,851		192,741		779,186	259,335		354,919		4,665,032		4,665,032
380,860		32,745		94,276	15,312		73,588		596,781		596,781
10,213,052		253,552		1,861,497	1,370,879		1,431,809		15,130,789	37,322	15,168,111

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			15,159,191		11,806,296			-3,352,895	-22.12	
學前教育計畫			15,159,191		11,806,296			-3,352,895	-22.12	人事費等覈實支付賸餘。

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	18,736,483	15,168,111	-3,568,372	-19.05
11 正式員額薪資	11,622,000	10,213,052	-1,408,948	-12.12
113 職員薪金	10,686,000	9,474,623	-1,211,377	-11.34
114 工員工資	936,000	738,429	-197,571	-21.11
12 聘僱及兼職人員薪資	57,200	37,322	-19,878	-34.75
124 兼職人員酬金	57,200	37,322	-19,878	-34.75
13 超時工作報酬	486,118	253,552	-232,566	-47.84
131 加班費	486,118	253,552	-232,566	-47.84
15 獎金	2,339,500	1,861,497	-478,003	-20.43
151 考績獎金	880,000	735,898	-144,102	-16.38
152 年終獎金	1,459,500	1,125,599	-333,901	-22.88
16 退休及卹償金	1,942,255	1,370,879	-571,376	-29.42
161 職員退休及離職金	1,880,136	1,323,472	-556,664	-29.61
162 工員退休及離職金	62,119	47,407	-14,712	-23.68
18 福利費	2,289,410	1,431,809	-857,601	-37.46
181 分擔員工保險費	1,082,040	1,028,011	-54,029	-4.99
183 傷病醫藥費	45,020	41,800	-3,220	-7.15
187 員工通勤交通費	206,640	124,358	-82,282	-39.82
18Y 其他福利費	955,710	237,640	-718,070	-75.13
2 服務費用	1,767,799	1,579,047	-188,752	-10.68
21 水電費	183,997	280,128	96,131	52.25
212 工作場所電費	142,417	258,159	115,742	81.27
214 工作場所水費	35,004	15,305	-19,699	-56.28
217 氣體費	6,576	6,664	88	1.34
23 旅運費	12,400	4,620	-7,780	-62.74
231 國內旅費	12,400	4,620	-7,780	-62.74
25 修理保養及保固費	423,200	184,413	-238,787	-56.42
252 一般房屋修護費	357,000	118,650	-238,350	-66.76
255 機械及設備修護費	3,200	0	-3,200	-100.00
257 什項設備修護費	63,000	65,763	2,763	4.39
26 保險費	3,150	0	-3,150	-100.00
26Y 其他保險費	3,150	0	-3,150	-100.00
27 一般服務費	757,452	710,696	-46,756	-6.17
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,736	1,578	-1,158	-42.32
279 外包費	687,256	647,788	-39,468	-5.74
27D 計時與計件人員酬金	31,460	25,330	-6,130	-19.49
27F 體育活動費	36,000	36,000	0	0.00
28 專業服務費	315,600	327,190	11,590	3.67
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	171,200	200,140	28,940	16.90
287 委託檢驗(定)試驗認證費	13,400	10,950	-2,450	-18.28
28Y 其他	131,000	116,100	-14,900	-11.37
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	641,630	827,773	186,143	29.01

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	%
31 使用材料費	318,000	313,200	-4,800	-1.51
315 設備零件	318,000	313,200	-4,800	-1.51
32 用品消耗	323,630	514,573	190,943	59.00
321 辦公（事務）用品	88,380	78,782	-9,598	-10.86
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	14,712	-288	-1.92
32Y 其他	220,250	421,079	200,829	91.18
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,170,485	3,129,370	-41,115	-1.30
51 購置固定資產	1,516,000	1,492,097	-23,903	-1.58
514 購置機械及設備	170,695	165,103	-5,592	-3.28
515 購置交通及運輸設備	250,000	250,000	0	0.00
516 購置什項設備	1,095,305	1,076,994	-18,311	-1.67
52 購置無形資產	22,000	21,030	-970	-4.41
521 購置電腦軟體	22,000	21,030	-970	-4.41
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	1,632,485	1,616,243	-16,242	-0.99
581 遞延修繕房屋建築支出	1,632,485	1,616,243	-16,242	-0.99
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	561,946	270,906	-291,040	-51.79
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	560,946	269,906	-291,040	-51.88
74Y 其他	560,946	269,906	-291,040	-51.88
9 其他	96,000	71,442	-24,558	-25.58
91 其他支出	96,000	71,442	-24,558	-25.58
91Y 其他	96,000	71,442	-24,558	-25.58
合　　計	24,974,343	21,046,649	-3,927,694	-15.73

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	431,300	370,858	-60,442	-14.01	
187 員工通勤交通費	206,640	124,358	-82,282	-39.82	
27D 計時與計件人員酬金	31,460	25,330	-6,130	-19.49	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	171,200	200,140	28,940	16.90	
521 購置電腦軟體	22,000	21,030	-970	-4.41	

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	37,710,117	37,683,463	-26,654	
代管資產-土地改良物	1,571	1,571		
代管資產-房屋及建築設備	505,391	505,391		
土地	34,108,150	34,108,150		
機械及設備	710,562	710,562		
交通及運輸設備	398,653	398,653		
雜項設備	1,959,136	1,959,136		
電腦軟體	26,654		-26,654	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。