

中華民國 107 年度

4-0501503

(107年1月1日至107年12月31日)

裝

臺北市政府地方總決算

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市大同區大龍國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市大同區大龍國民小學編

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	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	179,229,857	161,973,477	17,256,380	10.65
基金用途	177,685,652	168,749,881	8,935,771	5.30
賸餘(短絀-)	1,544,205	6,776,404	8,320,609	
餘絀情形：				
基金餘額	17,278,287	15,734,082	1,544,205	9.81
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	3,536,665	9,960,148	13,496,813	

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大龍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146,097,254元，決算數144,817,854元。

106學年下學期預定招收40班，實際招收38班，預計學生人數1,020人，實際學生人數843人。

107學年上學期預定招收39班，實際招收38班，預計學生人數1,000人，實際學生人數857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18,711,284元，決算數14,143,213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150人，實際學生人數150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150人，實際學生人數150人。

係新購運動器材、教具、樂器及圖書等各科教學設備，革新教學方法，提高教學效能；藉由辦理各項活動，以鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智慧。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列16,384,394元，決算數14,994,494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1,230,000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3,730,091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大同區大龍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179,229,857元，較預算數177,522,456元，增加1,707,401元，計增0.96%。

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193,428元，較預算數575,000元，減少381,572元，計減66.36%。

主要係因：

暑期泳訓班報名費收入較預估數少。

2.財產處分收入：決算數1,176元，較預算數16,900元，減少15,724元，計減93.04%。

主要係因：

財產處分收入較預估數少。

3.其他財產收入：決算數1,490,476元，較預算數882,000元，增加608,476元，計增68.99%。

主要係因：

場地租借收入實收數較預算數多。

4.公車撥款收入：決算數173,217,844元，較預算數171,119,480元，增加2,098,364元，計增1.23%。

主要係因：教育局補助幼兒園2歲專班等收入。

5.政府其他撥入收入：決算數631,359元，較預算數0元，增加631,359元。

主要係因：教育部補助幼兒園2歲專班等收入。

6.學雜費收入：決算數3,023,913元，較預算數3,264,550元，減少240,637元，計減7.37%。

主要係因：

幼兒園學雜費收入之實際數較預估數少。

7.雜項收入：決算數671,661元，較預算數1,664,526元，減少992,865元，計減59.65%。

主要係因：

代收代辦經費剩餘、營養午餐記點扣罰及廠商違約罰款等實際數較預估數減少。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數177,685,652元，較預算數182,422,932元，減少4,737,280元，計減2.6%。

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144,817,854元，較預算數146,097,254元，減少1,279,400元，計減0.88%。

主要係因：

各項經費撙節開支。

2.學前教育計畫：決算數14,143,213元，較預算數18,711,284元，減少4,568,071元，計減24.41%。

主要係因：

各項經費撙節開支。

3.一般行政管理計畫：決算數14,994,494元，較預算數16,384,394元，減少1,389,900元，計減8.48%。

主要係因：

各項經費撙節開支。

4.建築及設備計畫：決算數3,730,091元，較預算數1,230,000元，增加2,500,091元，計增203.26%。

主要係因：

執行教育部及教育局補助幼兒園2歲專班等工程。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數1,544,205元，較預算短絀數4,900,476元，反絀為餘，計相差6,444,681元。

主要係因：

各項經費撙節開支約6,444,600元。

臺北市地方教育發展基金臺北市大同區大龍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、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入4,520,742元。
其他活動之淨現金流出984,077元。
本年度現金及約當現金之淨增3,536,665元。
期初現金及約當現金21,832,322元。
期末現金及約當現金25,368,987元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為2,981,148,881元，包括：
流動資產25,868,987元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金6,965,254元。
其他資產2,948,314,640元。
決算日負債總額為2,963,870,594元，包括：
流動負債12,343,139元。
其他負債2,951,527,455元。
決算日基金餘額為累積餘額17,278,287元。

五、固定項目概況：

本年度增加1,874,435元，包括：
機械及設備1,579,635元。
交通及運輸設備91,000元。
雜項設備203,800元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數5,874,290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	177,522,456	100.00	179,229,857	100.00	1,707,401	0.96	161,973,477	100.00
43 勞務收入	575,000	0.32	193,428	0.11	-381,572	-66.36	347,532	0.21
431服務收入	575,000	0.32	193,428	0.11	-381,572	-66.36	347,532	0.21
45 財產收入	898,900	0.51	1,491,652	0.83	592,752	65.94	978,033	0.60
451財產處分收入	16,900	0.01	1,176	0.00	-15,724	-93.04	162,509	0.10
45Y其他財產收入	882,000	0.50	1,490,476	0.83	608,476	68.99	815,524	0.50
46 政府撥入收入	171,119,480	96.39	173,849,203	97.00	2,729,723	1.60	156,834,738	96.83
462公庫撥款收入	171,119,480	96.39	173,217,844	96.65	2,098,364	1.23	156,608,269	96.69
46Y政府其他撥入收入			631,359	0.35	631,359	0.00	226,469	0.14
4S 教學收入	3,264,550	1.84	3,023,913	1.69	-240,637	-7.37	2,872,185	1.77
4S1學雜費收入	3,264,550	1.84	3,023,913	1.69	-240,637	-7.37	2,872,185	1.77
4Y 其他收入	1,664,526	0.94	671,661	0.37	-992,865	-59.65	940,989	0.58
4YY雜項收入	1,664,526	0.94	671,661	0.37	-992,865	-59.65	940,989	0.58
5 基金用途	182,422,932	100.00	177,685,652	100.00	-4,737,280	-2.60	168,749,881	100.00
53 國民教育計畫	146,097,254	80.09	144,817,854	81.50	-1,279,400	-0.88	138,794,161	82.25
54 學前教育計畫	18,711,284	10.26	14,143,213	7.96	-4,568,071	-24.41	12,676,264	7.51
5L 一般行政管理計畫	16,384,394	8.98	14,994,494	8.44	-1,389,900	-8.48	14,216,795	8.42
5M 建築及設備計畫	1,230,000	0.67	3,730,091	2.10	2,500,091	203.26	3,062,661	1.81
購置固定資產	1,194,000	0.65	3,730,091	2.10	2,536,091	212.40	3,026,776	1.79
其他	36,000	0.02			-36,000	-100.00	35,885	0.02
本期賸餘（短絀-）	-4,900,476		1,544,205		6,444,681	-131.51	-6,776,404	
期初基金餘額	12,291,000		15,734,082		3,443,082	28.01	22,510,486	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	7,390,524		17,278,287		9,887,763	133.79	15,734,082	

填表說明：

地方教育發展基金
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		5,874,290
45Y其他財產收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	608,476
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	2,098,364
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	631,359
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	2,536,091

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—)	-4,900,476	1,544,205	6,444,681	-131.51
812 調整非現金項目		2,976,537	2,976,537	
8123 流動資產淨減(淨增—)				
8124 流動負債淨增(淨減—)		2,976,537	2,976,537	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)	-4,900,476	4,520,742	9,421,218	-192.25
82 其他活動之現金流量				
822 減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		174,572	174,572	
825 增加短期債務及其他負債		4,339	4,339	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金				
82C 增加其他資產		-1,162,988	-1,162,988	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		-984,077	-984,077	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	-4,900,476	3,536,665	8,437,141	-172.17
84 期初現金及約當現金	21,573,093	21,832,322	259,229	1.20
85 期末現金及約當現金	16,672,617	25,368,987	8,696,370	52.16

地方教育
平衡
中華民國107

科 目		本 年 度 決 算 數		上 年 度 決 算 審 定 數		比 較 增 減 (-)	
編 號	名 稱	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	資 產 合 計	2,981,148,881	100.00	3,004,115,723	100.00	-22,966,842	-0.76
1	資 產	2,981,148,881	100.00	3,004,115,723	100.00	-22,966,842	-0.76
11	流動資產	25,868,987	0.87	22,332,322	0.74	3,536,665	15.84
111	現金	25,368,987	0.85	21,832,322	0.73	3,536,665	16.20
1112	銀行存款	25,368,987	0.85	21,832,322	0.73	3,536,665	16.20
1112-1	銀行存款-市庫存款	13,368,987	0.45	12,030,447	0.40	1,338,540	11.13
1112-2	銀行存款-保管款	10,739,179	0.36	8,898,263	0.30	1,840,916	20.69
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	901,356	0.03	500,000	0.02	401,356	80.27
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	359,465	0.01	403,612	0.01	-44,147	-10.94
115	預付款項	500,000	0.02	500,000	0.02	0	0.00
1154	預付費用	500,000	0.02	500,000	0.02	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	6,965,254	0.23	6,868,635	0.23	96,619	1.41
124	準備金	6,965,254	0.23	6,868,635	0.23	96,619	1.41
1241	退休及離職準備金	3,120,333	0.10	2,849,142	0.09	271,191	9.52
124Y	其他準備金	3,844,921	0.13	4,019,493	0.13	-174,572	-4.34
124Y-2	其他準備金-其他	3,844,921	0.13	4,019,493	0.13	-174,572	-4.34
13	其他資產	2,948,314,640	98.90	2,974,914,766	99.03	-26,600,126	-0.89
131	什項資產	2,948,314,640	98.90	2,974,914,766	99.03	-26,600,126	-0.89
1315	暫付及待結轉帳項	1,171,420	0.04	8,432	0.00	1,162,988	13,792.55
1316	代管資產	2,947,143,220	98.86	2,974,906,334	99.03	-27,763,114	-0.93
1316-1	代管資產-土地	2,833,120,000	95.03	2,850,827,000	94.90	-17,707,000	-0.62
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	340,820	0.01	6,024,534	0.20	-5,683,714	-94.34
1316-3	代管資產-其他政府	113,682,400	3.81	118,054,800	3.93	-4,372,400	-3.70

註：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	2,981,148,881	100.00	3,004,115,723	100.00	-22,966,842	-0.76
2	負 債	2,963,870,594	99.42	2,988,381,641	99.48	-24,511,047	-0.82
21	流動負債	12,343,139	0.41	9,366,602	0.31	2,976,537	31.78
212	應付款項	12,343,139	0.41	9,118,652	0.30	3,224,487	35.36
2123	應付代收款	11,907,518	0.40	8,550,744	0.28	3,356,774	39.26
2125	應付費用	435,621	0.01	567,908	0.02	-132,287	-23.29
213	預收款項	0	0.00	247,950	0.01	-247,950	-100.00
2133	預收收入	0	0.00	247,950	0.01	-247,950	-100.00
22	其他負債	2,951,527,455	99.01	2,979,015,039	99.16	-27,487,584	-0.92
221	什項負債	2,951,527,455	99.01	2,979,015,039	99.16	-27,487,584	-0.92
2211	存入保證金	1,263,902	0.04	1,259,563	0.04	4,339	0.34
2213	應付退休及離職金	3,120,333	0.10	2,849,142	0.09	271,191	9.52
2214	應付代管資產	2,947,143,220	98.86	2,974,906,334	99.03	-27,763,114	-0.93
3	基金餘額	17,278,287	0.58	15,734,082	0.52	1,544,205	9.81
31	基金餘額	17,278,287	0.58	15,734,082	0.52	1,544,205	9.81
311	基金餘額	17,278,287	0.58	15,734,082	0.52	1,544,205	9.81
3111	累積餘額	17,278,287	0.58	15,734,082	0.52	1,544,205	9.81

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	177,522,456	179,229,857	1,707,401	0.96	
43 勞務收入	575,000	193,428	-381,572	-66.36	
431服務收入	575,000	193,428	-381,572	-66.36	暑期泳訓班報名費收入較預期少。
45 財產收入	898,900	1,491,652	592,752	65.94	
451財產處分收入	16,900	1,176	-15,724	-93.04	財產處分收入較預期少。
45Y其他財產收入	882,000	1,490,476	608,476	68.99	場地租借收入較預期多。
46 政府撥入收入	171,119,480	173,849,203	2,729,723	1.60	
462公庫撥款收入	171,119,480	173,217,844	2,098,364	1.23	
46Y政府其他撥入收入		631,359	631,359	0.00	教育部補助幼兒園2歲專班工程等經費。
4S 教學收入	3,264,550	3,023,913	-240,637	-7.37	
4S1學雜費收入	3,264,550	3,023,913	-240,637	-7.37	
4Y 其他收入	1,664,526	671,661	-992,865	-59.65	
4YY雜項收入	1,664,526	671,661	-992,865	-59.65	應付代收款剩餘數轉列雜項收入。

填表說明：

地方教育發展基金

基金用途明細表

中華民國 107 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	182,422,932	177,685,652	-4,737,280	-2.60	
53 國民教育計畫	146,097,254	144,817,854	-1,279,400	-0.88	
1 用人費用	134,091,045	134,801,271	710,226	0.53	
11 正式員額薪資	59,784,000	62,865,548	3,081,548	5.15	
113 職員薪金	59,784,000	62,865,548	3,081,548	5.15	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,392,560	1,442,560	50,000	3.59	
124 兼職人員酬金	1,392,560	1,442,560	50,000	3.59	
13 超時工作報酬	2,590,267	615,756	-1,974,511	-76.23	
131 加班費	2,590,267	615,756	-1,974,511	-76.23	
15 獎金	13,285,000	13,691,574	406,574	3.06	
151 考績獎金	5,812,000	6,227,560	415,560	7.15	
152 年終獎金	7,473,000	7,464,014	-8,986	-0.12	
16 退休及卹償金	48,905,280	48,107,366	-797,914	-1.63	
161 職員退休及離職金	48,905,280	48,107,366	-797,914	-1.63	
18 福利費	8,133,938	8,078,467	-55,471	-0.68	
181 分擔員工保險費	5,081,868	5,775,674	693,806	13.65	
183 傷病醫藥費	396,000	130,000	-266,000	-67.17	
187 員工通勤交通費	422,100	383,172	-38,928	-9.22	
18Y 其他福利費	2,233,970	1,789,621	-444,349	-19.89	
2 服務費用	7,261,264	7,124,425	-136,839	-1.88	
21 水電費	3,392,620	3,194,903	-197,717	-5.83	
212 工作場所電費	2,616,686	2,703,648	86,962	3.32	
214 工作場所水費	235,934	208,041	-27,893	-11.82	
217 氣體費	540,000	283,214	-256,786	-47.55	
23 旅運費	57,660	55,080	-2,580	-4.47	
231 國內旅費	57,660	55,080	-2,580	-4.47	
24 印刷裝訂與廣告費	78,280	74,414	-3,866	-4.94	
241 印刷及裝訂費	78,280	74,414	-3,866	-4.94	
25 修理保養及保固費	1,252,400	1,592,427	340,027	27.15	
252 一般房屋修護費	904,400	903,624	-776	-0.09	
255 機械及設備修護費	140,400	395,541	255,141	181.72	
257 什項設備修護費	207,600	293,262	85,662	41.26	
26 保險費	32,000	5,166	-26,834	-83.86	
26Y 其他保險費	32,000	5,166	-26,834	-83.86	
27 一般服務費	1,240,584	1,271,730	31,146	2.51	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	25,056	8,212	-16,844	-67.23	
279 外包費	1,030,968	1,077,093	46,125	4.47	

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	%	
27D 計時與計件人員酬金	42,560	43,425	865	2.03	
27F 體育活動費	142,000	143,000	1,000	0.70	
28 專業服務費	1,207,720	930,705	-277,015	-22.94	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	788,000	396,980	-391,020	-49.62	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	56,800	93,550	36,750	64.70	
289 試務甄選費	12,520	8,800	-3,720	-29.71	
28A 電子計算機軟體服務費		35,715	35,715		
28Y 其他	350,400	395,660	45,260	12.92	
3 材料及用品費	2,012,685	1,703,511	-309,174	-15.36	
31 使用材料費	205,900	387,158	181,258	88.03	
315 設備零件	205,900	387,158	181,258	88.03	決算數較預算數減 少309,174元，主要係因：教學材 料費撙節開支所致。
32 用品消耗	1,806,785	1,316,353	-490,432	-27.14	
321 辦公（事務）用品	57,455	37,503	-19,952	-34.73	
322 報章什誌	95,800	85,609	-10,191	-10.64	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	27,000	10,210	-16,790	-62.19	
32Y 其他	1,626,530	1,183,031	-443,499	-27.27	
4 租金、償債與利息	28,800	19,250	-9,550	-33.16	
44 交通及運輸設備租金	24,000	14,450	-9,550	-39.79	
442 車租	24,000	14,450	-9,550	-39.79	決算數較預算數減少9,550元，主 要係因：車租撙節開支所致。
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	2,103,560	768,097	-1,335,463	-63.49	
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000			
726 獎助學員生給與	10,000	10,000			決算數較預算數減 少1,335,463元，主要係因：清寒 學生午餐補助實際支出較預算數 少所致。
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	2,093,560	758,097	-1,335,463	-63.79	
74Y 其他	2,093,560	758,097	-1,335,463	-63.79	
9 其他	599,900	401,300	-198,600	-33.11	
91 其他支出	599,900	401,300	-198,600	-33.11	
91Y 其他	599,900	401,300	-198,600	-33.11	決算數較預算數減 少198,600元，主要係因：學生活 動費撙節開支所致。

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	%	
54 學前教育計畫	18,711,284	14,143,213	-4,568,071	-24.41	決算數較預算數減少4,435,698元，主要係因：人事費覈實支付所致。
1 用人費用	18,221,936	13,786,238	-4,435,698	-24.34	
11 正式員額薪資	12,522,510	10,233,787	-2,288,723	-18.28	
113 職員薪金	11,826,510	9,531,180	-2,295,330	-19.41	
114 工員工資	696,000	702,607	6,607	0.95	
13 超時工作報酬	120,534	42,864	-77,670	-64.44	
131 加班費	120,534	42,864	-77,670	-64.44	
15 獎金	3,116,818	1,796,301	-1,320,517	-42.37	
151 考績獎金	1,028,093	737,605	-290,488	-28.26	
152 年終獎金	2,088,725	1,058,696	-1,030,029	-49.31	
16 退休及卹償金	1,135,008	724,266	-410,742	-36.19	
161 職員退休及離職金	1,114,848	680,369	-434,479	-38.97	
162 工員退休及離職金	20,160	43,897	23,737	117.74	
18 福利費	1,327,066	989,020	-338,046	-25.47	
181 分擔員工保險費	1,116,726	812,655	-304,071	-27.23	
183 傷病醫藥費	7,740	1,720	-6,020	-77.78	
187 員工通勤交通費	138,600	156,434	17,834	12.87	
18Y 其他福利費	64,000	18,211	-45,789	-71.55	
2 服務費用	97,020	104,176	7,156	7.38	
27 一般服務費	40,320	28,176	-12,144	-30.12	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,320	1,176	-3,144	-72.78	
27F 體育活動費	36,000	27,000	-9,000	-25.00	
28 專業服務費	56,700	76,000	19,300	34.04	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	7,200	22,500	15,300	212.50	
28Y 其他	49,500	53,500	4,000	8.08	
3 材料及用品費	74,020	73,996	-24	-0.03	
31 使用材料費	31,000	31,000			
315 設備零件	31,000	31,000			
32 用品消耗	43,020	42,996	-24	-0.06	
321 辦公（事務）用品	7,200	7,176	-24	-0.33	
322 報章什誌	22,000	22,000			
32Y 其他	13,820	13,820			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	222,308	90,476	-131,832	-59.30	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	222,308	90,476	-131,832	-59.30	

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	%	
74Y 其他	222,308	90,476	-131,832	-59.30	決算數較預算數減少131,832元，主要係因：低收入戶家庭幼生月費覈實支付所致。
9 其他	96,000	88,327	-7,673	-7.99	
91 其他支出	96,000	88,327	-7,673	-7.99	
91Y 其他	96,000	88,327	-7,673	-7.99	
5L 一般行政管理計畫	16,384,394	14,994,494	-1,389,900	-8.48	
1 用人費用	14,500,698	13,314,368	-1,186,330	-8.18	
11 正式員額薪資	9,576,000	8,804,902	-771,098	-8.05	
113 職員薪金	8,328,000	7,416,852	-911,148	-10.94	
114 工員工資	732,000	793,462	61,462	8.40	
115 警餉	516,000	594,588	78,588	15.23	
13 超時工作報酬	450,018	303,408	-146,610	-32.58	
131 加班費	450,018	303,408	-146,610	-32.58	
15 獎金	2,310,500	2,382,664	72,164	3.12	
151 考績獎金	1,113,500	1,174,333	60,833	5.46	
152 年終獎金	1,197,000	1,208,331	11,331	0.95	
16 退休及卹償金	796,224	718,574	-77,650	-9.75	
161 職員退休及離職金	737,664	599,870	-137,794	-18.68	
162 工員退休及離職金	58,560	118,704	60,144	102.70	
18 福利費	1,367,956	1,104,820	-263,136	-19.24	
181 分擔員工保險費	842,436	773,044	-69,392	-8.24	
187 員工通勤交通費	317,520	139,965	-177,555	-55.92	
18Y 其他福利費	208,000	191,811	-16,189	-7.78	
2 服務費用	1,413,536	1,381,561	-31,975	-2.26	
27 一般服務費	797,256	661,715	-135,541	-17.00	
279 外包費	767,256	642,715	-124,541	-16.23	
27F 體育活動費	30,000	19,000	-11,000	-36.67	
28 專業服務費	517,880	621,500	103,620	20.01	
28Y 其他	517,880	621,500	103,620	20.01	
29 公共關係費	98,400	98,346	-54	-0.05	
291 公共關係費	98,400	98,346	-54	-0.05	
3 材料及用品費	468,160	297,565	-170,595	-36.44	
32 用品消耗	468,160	297,565	-170,595	-36.44	
321 辦公（事務）用品	460,660	297,565	-163,095	-35.40	決算數較預算數減少170,595元，主要係因：辦公用品擲節開支所致。
325 服裝	7,500		-7,500	-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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	決算數較預算數減少1,000元，主要係因：護理師公會會費覈實支付所致。
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
713 職業團體會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
5M 建築及設備計畫	1,230,000	3,730,091	2,500,091	203.26	決算數較預算數減少90,000元，主要係因：購置之財產單價低於1萬元，轉列設備零件所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,230,000	3,730,091	2,500,091	203.26	
51 購置固定資產	1,194,000	1,075,818	-118,182	-9.90	
514 購置機械及設備	945,000	922,318	-22,682	-2.40	
515 購置交通及運輸設備	84,000	78,500	-5,500	-6.55	
516 購置什項設備	165,000	75,000	-90,000	-54.55	
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：購置之電腦軟體單價均低於1萬元所致。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)		2,654,273	2,654,273		決算數較預算數增加2,654,273元，主要係因：執行教育部及教育局補助幼兒園2歲專班等工程所致。
581 遞延修繕房屋建築支出		2,654,273	2,654,273		

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. 開放場地外包清潔費預算數120,000元，決算數共41,584元。
2. 消化超額職工業務外包費6人，預算數240,000元，決算數240,000元。
3. 校警勞務外包費1人，預算數527,256元，決算數527,256元。
4. 游泳池救生員委外費用預算及暑期游泳訓練班救生人員薪津編列2人，預算數910,968元，決算數共910,968元。
5. 暑期泳游訓練工讀生薪資編列1人，預算數42,560元，決算數43,425元。
6. 工程管理費預算數0元；決算數38,640元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

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	731,239,103		1,874,435
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	6,307,620		
房屋及建築	641,736,867		
機械及設備	55,151,045		1,579,635
交通及運輸設備	6,774,865		91,000
雜項設備	21,139,381		203,800
購建中固定資產			
電腦軟體	129,325		
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1,579,635元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備922,318元。(2)撥入：龍門國中撥入影像分析處理設備188,965元。(3)受贈：社團經費購置筆電等468,352元。減少數計1,175,899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1,175,899元。

2.交通及運輸設備：

增加數計91,000元，變動原因為：(1)增置：購置二球儀、三球儀等設備78,500元。(2)受贈：社團經費購置變頻無線麥克風12,500元。減少數計49,500元，變動原因為：(1)報廢：107年度經財政局核准報廢電話傳真機等計49,500元。

3.雜項設備：

增加數計203,800元，變動原因為：(1)增置：購置核心速度訓練用安全欄架等設備75,000元。(2)受贈：社團經費購置紫外線消毒燈等128,800元。減少數397,049元，變動原因為：(1)報廢：107年度經財政局核准報廢電話傳真機等計397,049元。

4.電腦軟體：

減少數101,062元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額等計64,405元。(2)無形資產攤銷：截至107年12月底止累計攤銷36,657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		
1,723,510	-131,755,581	599,634,447
	-3,992,201	2,315,419
	-74,430,675	567,306,192
1,175,899	-34,655,826	20,898,955
49,500	-4,658,011	2,158,354
397,049	-14,018,868	6,927,264
101,062		28,263

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		945,000			945,000	922,318	-22,682	
機械及設備		945,000			945,000	922,318	-22,682	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		84,000			84,000	78,500	-5,500	
交通及運輸設備		84,000			84,000	78,500	-5,500	
購建中固定資產								
雜項設備		165,000			165,000	75,000	-90,000	
雜項設備		165,000			165,000	75,000	-90,000	
購建中固定資產								
合 計		1,194,000			1,194,000	1,075,818	-118,182	

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。

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		

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	104	104	0	
一般行政管理計畫	15	15	0	
正式職員	12	12	0	
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	71	71	0	
正式職員	71	71	0	
學前教育計畫	18	18	0	
正式職員	16	16	0	
正式工員	2	2	0	

填表說明：開放場地外包清潔費預算數120,000元，決算數共41,584元。消化超額職工業務外包費6人，預算數240,000元，決算數240,000元。校警勞務外包費1人，預算數527,256元，決算數527,256元。游泳池救生員委外費用預算及暑期游泳訓練班救生人員薪津編列2人，預算數910,968元，決算數共910,968元。暑期泳游訓練工讀生薪資編列1人，預算數42,560元，決算數43,425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
國民教育計畫	59,784,000		2,590,267		13,285,000	48,905,280		8,133,938		132,698,485	1,392,560	134,091,045
職員	59,784,000		2,590,267		13,285,000	48,905,280		8,133,938		132,698,485	1,392,560	134,091,045
工員												
學前教育計畫	12,522,510		120,534		3,116,818	1,135,008		1,327,066		18,221,936		18,221,936
職員	11,826,510		120,534		3,032,818	1,135,008		1,327,066		17,441,936		17,441,936
工員	696,000				84,000					780,000		780,000
一般行政管理計畫	9,576,000		450,018		2,310,500	796,224		1,367,956		14,500,698		14,500,698
職員	9,576,000		415,885		2,178,500	796,224		1,335,956		14,302,565		14,302,565
工員			34,133		132,000			32,000		198,133		198,133
合 計	81,882,510		3,160,819		18,712,318	50,836,512		10,828,960		165,421,119	1,392,560	166,813,679

本表獎金包括以下各項：

- 1.考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、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104人，計7,953,593元，執行結果決算104人，計8,139,498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104人，計10,758,725元，執行結果決算111人，計9,731,041元。
- 3.開放場地外包清潔費預算數120,000元，決算數共41,584元。消化超額職工業務外包費6人，預算數240,000元，決算數240,000元。校警勞務外包費1人，預算數527,256元，決算數527,256元。游泳池救生員委外費用預算及暑期游泳訓練班救生人員薪津編列2人，預算數910,968元，決算數共910,968元。暑期泳游訓練工讀生薪資編列1人，預算數42,560元，決算數43,425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
62,865,548		615,756		13,691,574	48,107,366		8,078,467		133,358,711	1,442,560	134,801,271
62,865,548		610,352		13,691,574	48,107,366		8,078,467		133,353,307	1,442,560	134,795,867
		5,404							5,404		5,404
10,233,787		42,864		1,796,301	724,266		989,020		13,786,238		13,786,238
9,531,180		42,380		1,712,301	724,266		989,020		12,999,147		12,999,147
702,607		484		84,000					787,091		787,091
8,804,902		303,408		2,382,664	718,574		1,104,820		13,314,368		13,314,368
8,804,902		269,275		2,250,664	718,574		1,072,820		13,116,235		13,116,235
		34,133		132,000			32,000		198,133		198,133
81,904,237		962,028		17,870,539	49,550,206		10,172,307		160,459,317	1,442,560	161,901,877

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			164,808,538		158,961,067			-5,847,471	-3.55	主要係因用人費用 覈實支付所致。
國民教育計畫			146,097,254		144,817,854			-1,279,400	-0.88	
學前教育計畫			18,711,284		14,143,213			-4,568,071	-24.41	

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	166,813,679	161,901,877	-4,911,802	-2.94
11 正式員額薪資	81,882,510	81,904,237	21,727	0.03
113 職員薪金	79,938,510	79,813,580	-124,930	-0.16
114 工員工資	1,428,000	1,496,069	68,069	4.77
115 警餉	516,000	594,588	78,588	15.23
12 聘僱及兼職人員薪資	1,392,560	1,442,560	50,000	3.59
124 兼職人員酬金	1,392,560	1,442,560	50,000	3.59
13 超時工作報酬	3,160,819	962,028	-2,198,791	-69.56
131 加班費	3,160,819	962,028	-2,198,791	-69.56
15 獎金	18,712,318	17,870,539	-841,779	-4.50
151 考績獎金	7,953,593	8,139,498	185,905	2.34
152 年終獎金	10,758,725	9,731,041	-1,027,684	-9.55
16 退休及卹償金	50,836,512	49,550,206	-1,286,306	-2.53
161 職員退休及離職金	50,757,792	49,387,605	-1,370,187	-2.70
162 工員退休及離職金	78,720	162,601	83,881	106.56
18 福利費	10,828,960	10,172,307	-656,653	-6.06
181 分擔員工保險費	7,041,030	7,361,373	320,343	4.55
183 傷病醫藥費	403,740	131,720	-272,020	-67.38
187 員工通勤交通費	878,220	679,571	-198,649	-22.62
18Y 其他福利費	2,505,970	1,999,643	-506,327	-20.20
2 服務費用	8,771,820	8,610,162	-161,658	-1.84
21 水電費	3,392,620	3,194,903	-197,717	-5.83
212 工作場所電費	2,616,686	2,703,648	86,962	3.32
214 工作場所水費	235,934	208,041	-27,893	-11.82
217 氣體費	540,000	283,214	-256,786	-47.55
23 旅運費	57,660	55,080	-2,580	-4.47
231 國內旅費	57,660	55,080	-2,580	-4.47
24 印刷裝訂與廣告費	78,280	74,414	-3,866	-4.94
241 印刷及裝訂費	78,280	74,414	-3,866	-4.94
25 修理保養及保固費	1,252,400	1,592,427	340,027	27.15
252 一般房屋修護費	904,400	903,624	-776	-0.09
255 機械及設備修護費	140,400	395,541	255,141	181.72
257 什項設備修護費	207,600	293,262	85,662	41.26
26 保險費	32,000	5,166	-26,834	-83.86
26Y 其他保險費	32,000	5,166	-26,834	-83.86
27 一般服務費	2,078,160	1,961,621	-116,539	-5.61
276 佣金、匯費、經理費及手續費	29,376	9,388	-19,988	-68.04
279 外包費	1,798,224	1,719,808	-78,416	-4.36
27D 計時與計件人員酬金	42,560	43,425	865	2.03
27F 體育活動費	208,000	189,000	-19,000	-9.13
28 專業服務費	1,782,300	1,628,205	-154,095	-8.65
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	795,200	419,480	-375,720	-47.25
287 委託檢驗(定)試驗認證費	56,800	93,550	36,750	64.70
289 試務甄選費	12,520	8,800	-3,720	-29.71

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	%
28A 電子計算機軟體服務費	0	35,715	35,715	0.00
28Y 其他	917,780	1,070,660	152,880	16.66
29 公共關係費	98,400	98,346	-54	-0.05
291 公共關係費	98,400	98,346	-54	-0.05
3 材料及用品費	2,554,865	2,075,072	-479,793	-18.78
31 使用材料費	236,900	418,158	181,258	76.51
315 設備零件	236,900	418,158	181,258	76.51
32 用品消耗	2,317,965	1,656,914	-661,051	-28.52
321 辦公（事務）用品	525,315	342,244	-183,071	-34.85
322 報章什誌	117,800	107,609	-10,191	-8.65
325 服裝	7,500	0	-7,500	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	27,000	10,210	-16,790	-62.19
32Y 其他	1,640,350	1,196,851	-443,499	-27.04
4 租金、償債與利息	28,800	19,250	-9,550	-33.16
44 交通及運輸設備租金	24,000	14,450	-9,550	-39.79
442 車租	24,000	14,450	-9,550	-39.79
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	1,230,000	3,730,091	2,500,091	203.26
51 購置固定資產	1,194,000	1,075,818	-118,182	-9.90
514 購置機械及設備	945,000	922,318	-22,682	-2.40
515 購置交通及運輸設備	84,000	78,500	-5,500	-6.55
516 購置什項設備	165,000	75,000	-90,000	-54.55
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)	0	2,654,273	2,654,273	0.00
581 遞延修繕房屋建築支出	0	2,654,273	2,654,273	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,327,868	859,573	-1,468,295	-63.07
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
713 職業團體會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
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	2,315,868	848,573	-1,467,295	-63.36
74Y 其他	2,315,868	848,573	-1,467,295	-63.36
9 其他	695,900	489,627	-206,273	-29.64
91 其他支出	695,900	489,627	-206,273	-29.64
91Y 其他	695,900	489,627	-206,273	-29.64
合 計	182,422,932	177,685,652	-4,737,280	-2.60

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	98,346	-54	-0.05	
291 公共關係費	98,400	98,346	-54	-0.05	公共關係費覈實支付所致。
統計所需項目	1,751,980	1,142,476	-609,504	-34.79	
187 員工通勤交通費	878,220	679,571	-198,649	-22.62	交通費覈實支付所致。
27D 計時與計件人員酬金	42,560	43,425	865	2.03	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	795,200	419,480	-375,720	-47.25	鐘點費覈實支付所致。
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	購置之電腦軟體單價均低於1萬元。

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	3,546,777,667	3,546,749,404	-28,263	
代管資產-土地	2,833,120,000	2,833,120,000		
代管資產-房屋及建築 設備	340,820	340,820		
代管資產-其他政府	113,682,400	113,682,400		
土地改良物	2,315,419	2,315,419		
房屋及建築	567,306,192	567,306,192		
機械及設備	20,898,955	20,898,955		
交通及運輸設備	2,158,354	2,158,354		
雜項設備	6,927,264	6,927,264		
電腦軟體	28,263		-28,263	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：

會計室鄭智蓉
主任

機關長官：

臺北市大同區
大龍國民小學
校長 吳政哲

訂