

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       |          | 上年度決算數     |        |
|--------------|------------|--------|------------|--------|------------|----------|------------|--------|
|              | 金 額        | %      | 金 額        | %      | 金 額        | %        | 金 額        | %      |
| 4 基金來源       | 60,609,000 | 100.00 | 60,834,553 | 100.00 | 225,553    | 0.37     | 60,016,749 | 100.00 |
| 41 徵收及依法分配收入 |            |        | 21,043     | 0.03   | 21,043     | 0.00     |            |        |
| 415 違規罰款收入   |            |        | 21,043     | 0.03   | 21,043     | 0.00     |            |        |
| 43 勞務收入      | 40,000     | 0.07   | 31,000     | 0.05   | -9,000     | -22.50   | 30,410     | 0.05   |
| 431 服務收入     | 40,000     | 0.07   | 31,000     | 0.05   | -9,000     | -22.50   | 30,410     | 0.05   |
| 45 財產收入      | 29,000     | 0.05   | 67,743     | 0.11   | 38,743     | 133.60   | 70,702     | 0.12   |
| 451 財產處分收入   |            |        |            |        |            |          | 60         | 0.00   |
| 454 利息收入     | 9,000      | 0.01   | 21,143     | 0.03   | 12,143     | 134.92   | 16,792     | 0.03   |
| 45Y 其他財產收入   | 20,000     | 0.03   | 46,600     | 0.08   | 26,600     | 133.00   | 53,850     | 0.09   |
| 46 政府撥入收入    | 60,181,000 | 99.29  | 60,181,000 | 98.93  |            | 0.00     | 59,536,000 | 99.20  |
| 462 公庫撥款收入   | 60,181,000 | 99.29  | 60,181,000 | 98.93  |            |          | 59,536,000 | 99.20  |
| 4S 教學收入      | 300,000    | 0.49   | 470,000    | 0.77   | 170,000    | 56.67    | 325,500    | 0.54   |
| 4S1 學雜費收入    | 300,000    | 0.49   | 470,000    | 0.77   | 170,000    | 56.67    | 325,500    | 0.54   |
| 4Y 其他收入      | 59,000     | 0.10   | 63,767     | 0.10   | 4,767      | 8.08     | 54,137     | 0.09   |
| 4YY 雜項收入     | 59,000     | 0.10   | 63,767     | 0.10   | 4,767      | 8.08     | 54,137     | 0.09   |
| 5 基金用途       | 61,401,000 | 100.00 | 59,866,140 | 100.00 | -1,534,860 | -2.50    | 58,696,564 | 100.00 |
| 53 國民教育計畫    | 60,824,000 | 99.06  | 59,293,274 | 99.04  | -1,530,726 | -2.52    | 58,634,564 | 99.89  |
| 5M 建築及設備計畫   | 577,000    | 0.94   | 572,866    | 0.96   | -4,134     | -0.72    | 62,000     | 0.11   |
| 購建固定資產       | 577,000    | 0.94   | 572,866    | 0.96   | -4,134     | -0.72    | 62,000     | 0.11   |
| 本期賸餘 (短絀-)   | -792,000   |        | 968,413    |        | 1,760,413  | -222.27  | 1,320,185  |        |
| 期初基金餘額       | 996,472    |        | 2,490,657  |        | 1,494,185  | 149.95   | 1,170,472  |        |
| 解繳公庫         |            |        |            |        |            | 0.00     |            |        |
| 期末基金餘額       | 204,472    |        | 3,459,070  |        | 3,254,598  | 1,591.71 | 2,490,657  |        |

填表說明：

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—)       | -792,000   | 968,413    | 1,760,413  | -222.27 |
| 812 調整非現金項目         |            | -4,239,379 | -4,239,379 |         |
| 8124 流動負債淨增(淨減—)    |            | -4,239,379 | -4,239,379 |         |
| 813 業務活動之淨現金流入(流出—) | -792,000   | -3,270,966 | -2,478,966 | 313.00  |
| 82 其他活動之現金流量        |            |            |            |         |
| 82D 減少短期債務及其他負債     |            | -96,313    | -96,313    |         |
| 82Z 其他活動之淨現金流入(流出—) |            | -96,313    | -96,313    |         |
| 83 現金及約當現金之淨增(淨減—)  | -792,000   | -3,367,279 | -2,575,279 | 325.16  |
| 84 期初現金及約當現金        | 13,545,848 | 18,847,577 | 5,301,729  | 39.14   |
| 85 期末現金及約當現金        | 12,753,848 | 15,480,298 | 2,726,450  | 21.38   |

1.調整非現金項目包括：8123流動資產淨減0元；8124流動負債淨減4,239,379元（係應付代收欸淨增4,239,379元）。

2.其他活動之淨現金流出96,313元（係存入保證金淨減96,313元）。

3.不影響現金流量之活動計有：退休及離職準備金淨增28,632元；應付退休及離職準備金淨增28,632元。

地方教育發展基金  
平衡表  
中華民國107年12月31日

單位：新臺幣元

| 科 目                  | 本年度決算數     |        | 上年度決算數     |        | 比較增減(-)    |        |
|----------------------|------------|--------|------------|--------|------------|--------|
|                      | 金 額        | %      | 金 額        | %      | 金 額        | %      |
| 1 資 產                | 67,402,650 | 100.00 | 70,688,149 | 100.00 | -3,285,499 | -4.65  |
| 11 流動資產              | 15,480,298 | 22.97  | 18,847,577 | 26.66  | -3,367,279 | -17.87 |
| 111 現金               | 15,480,298 | 22.97  | 18,847,577 | 26.66  | -3,367,279 | -17.87 |
| 1112 銀行存款            | 15,480,298 | 22.97  | 18,847,577 | 26.66  | -3,367,279 | -17.87 |
| 1112-1 銀行存款－市庫存款     | 3,459,070  | 5.13   | 2,490,657  | 3.52   | 968,413    | 38.88  |
| 1112-2 銀行存款－保管款      | 12,021,228 | 17.83  | 16,356,920 | 23.14  | -4,335,692 | -26.51 |
| 12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 | 28,632     | 0.04   | 7,462      | 0.01   | 21,170     | 283.70 |
| 124 準備金              | 28,632     | 0.04   | 7,462      | 0.01   | 21,170     | 283.70 |
| 1241 退休及離職準備金        | 28,632     | 0.04   | 7,462      | 0.01   | 21,170     | 283.70 |
| 13 其他資產              | 51,893,720 | 76.99  | 51,833,110 | 73.33  | 60,610     | 0.12   |
| 131 什項資產             | 51,893,720 | 76.99  | 51,833,110 | 73.33  | 60,610     | 0.12   |
| 1316 代管資產            | 51,893,720 | 76.99  | 51,833,110 | 73.33  | 60,610     | 0.12   |
| 1316-1 代管資產－土地       | 51,893,720 | 76.99  | 51,833,110 | 73.33  | 60,610     | 0.12   |
| 資 產 合 計              | 67,402,650 | 100.00 | 70,688,149 | 100.00 | -3,285,499 | -4.65  |
| 2 負 債                | 63,943,580 | 94.87  | 68,197,492 | 96.48  | -4,253,912 | -6.24  |
| 21 流動負債              | 11,556,331 | 17.15  | 15,795,710 | 22.35  | -4,239,379 | -26.84 |
| 212 應付款項             | 11,556,331 | 17.15  | 15,795,710 | 22.35  | -4,239,379 | -26.84 |
| 2123 應付代收款           | 11,556,331 | 17.15  | 15,795,710 | 22.35  | -4,239,379 | -26.84 |
| 22 其他負債              | 52,387,249 | 77.72  | 52,401,782 | 74.13  | -14,533    | -0.03  |
| 221 什項負債             | 52,387,249 | 77.72  | 52,401,782 | 74.13  | -14,533    | -0.03  |
| 2211 存入保證金           | 464,897    | 0.69   | 561,210    | 0.79   | -96,313    | -17.16 |
| 2213 應付退休及離職金        | 28,632     | 0.04   | 7,462      | 0.01   | 21,170     | 283.70 |
| 2214 應付代管資產          | 51,893,720 | 76.99  | 51,833,110 | 73.33  | 60,610     | 0.12   |
| 3 基金餘額               | 3,459,070  | 5.13   | 2,490,657  | 3.52   | 968,413    | 38.88  |
| 31 基金餘額              | 3,459,070  | 5.13   | 2,490,657  | 3.52   | 968,413    | 38.88  |
| 311 基金餘額             | 3,459,070  | 5.13   | 2,490,657  | 3.52   | 968,413    | 38.88  |
| 3111 累積餘額            | 3,459,070  | 5.13   | 2,490,657  | 3.52   | 968,413    | 38.88  |
| 負 債 及 基 金 餘 額 合 計    | 67,402,650 | 100.00 | 70,688,149 | 100.00 | -3,285,499 | -4.65  |

註：本年度退休及離職準備金計28,632元；應付退休及離職準備金計28,632元。

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       | 60,609,000 | 60,834,553 | 225,553 | 0.37   |                       |
| 41 徵收及依法分配收入 |            | 21,043     | 21,043  | 0.00   |                       |
| 415 違規罰款收入   |            | 21,043     | 21,043  | 0.00   | 係午餐採購及勞務採購違約罰款所致。     |
| 43 勞務收入      | 40,000     | 31,000     | -9,000  | -22.50 |                       |
| 431 服務收入     | 40,000     | 31,000     | -9,000  | -22.50 | 係資賦優異班招生相關收入較預期減少所致。  |
| 45 財產收入      | 29,000     | 67,743     | 38,743  | 133.60 |                       |
| 454 利息收入     | 9,000      | 21,143     | 12,143  | 134.92 | 係存款較預期增加，利息收入隨增所致。    |
| 45Y 其他財產收入   | 20,000     | 46,600     | 26,600  | 133.00 | 係學校場地出借收入較預期增加所致。     |
| 46 政府撥入收入    | 60,181,000 | 60,181,000 |         | 0.00   |                       |
| 462 公庫撥款收入   | 60,181,000 | 60,181,000 |         | 0.00   |                       |
| 4S 教學收入      | 300,000    | 470,000    | 170,000 | 56.67  |                       |
| 4S1 學雜費收入    | 300,000    | 470,000    | 170,000 | 56.67  | 係幼兒園學生人數較預期增加，學費隨增所致。 |
| 4Y 其他收入      | 59,000     | 63,767     | 4,767   | 8.08   |                       |
| 4YY 雜項收入     | 59,000     | 63,767     | 4,767   | 8.08   | 係資源回收變賣所得較預期增加所致。     |

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                    | 61,401,000 | 59,866,140 | -1,534,860 | -2.50   |  |
| 53 國民教育計畫                 | 60,824,000 | 59,293,271 | -1,530,728 | -2.52   |  |
| 1 用人費用                    | 58,061,000 | 56,705,238 | 1,355,762  | -2.34   |  |
| 11 正式員額薪資                 | 39,740,000 | 38,995,790 | -744,210   | -1.87   |  |
| 12 聘僱及兼職人員薪資              | 388,000    | 352,076    | -35,924    | -9.26   |  |
| 13 超時工作報酬                 | 784,000    | 584,592    | -199,408   | -25.43  | 依規核實支用之賸餘數。  |
| 15 獎金                     | 9,495,000  | 9,374,789  | -120,211   | -1.27   |  |
| 16 退休及卹償金                 | 3,482,000  | 3,464,190  | -17,810    | -0.51   |  |
| 18 福利費                    | 4,172,000  | 3,933,801  | -238,199   | -5.71   |  |
| 2 服務費用                    | 2,069,000  | 1,928,721  | -140,279   | 6.78    |  |
| 21 水電費                    | 350,000    | 280,349    | -69,651    | -19.90  | 配合節約措施，核實支用之賸餘數。   |
| 22 郵電費                    | 56,000     | 40,636     | -15,364    | -27.44  | 配合節約措施，核實支用之賸餘數。   |
| 23 旅運費                    | 9,000      | 7,340      | -1,660     | -18.44  | 配合節約措施，核實支用之賸餘數。   |
| 24 印刷特訂與廣告費               | 7,000      | 7,200      | 200        | 2.86    |  |
| 25 修理保養及保固費               | 651,000    | 669,327    | 18,327     | 2.82    |  |
| 26 保險費                    | 5,000      |            | -5,000     | -100.00 | 志上保險費未支用之賸餘數。  |
| 27 一般服務費                  | 694,000    | 686,000    | -8,000     | -1.15   | 279 外包費項下駐衛警人力保全，以維護校園安全，勞務承攬公司派駐校園人力保全2人，預算數694,000元決算數686,000元。係配合節約措施，核實支用之賸餘數。 |
| 28 專業服務費                  | 225,000    | 165,869    | -59,131    | -26.28  | 285 講座鐘點、稿費、出席審查及查詢費預算數67,000元決算數44,669元。係配合節約措施，核實支用之賸餘數。                         |
| 29 公共關係費                  | 72,000     | 72,000     |            |         | 291 公共關係費預算數72,000元決算數72,000元，因公所需之招待餽贈費用。   |
| 3 材料及用品費                  | 354,000    | 322,220    | -31,780    | -8.98   |  |
| 32 用品消耗                   | 354,000    | 322,220    | -31,780    | -8.98   |  |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 18,000     | 16,000     | -2,000     | -11.11  |  |
| 74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟      | 18,000     | 16,000     | -2,000     | -11.11  | 依規核實支用之賸餘數。  |
| 9 其他                      | 322,000    | 321,095    | -905       | -0.28   |  |
| 91 其他支出                   | 322,000    | 321,095    | -905       | -0.28   |  |
| 5M 建築及設備計畫                | 577,000    | 572,866    | -4,134     | -0.72   |  |
| 5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資  | 577,000    | 572,866    | -4,134     | -0.72   |  |

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     | %     |  |
| 51 購置固定資產 | 577,000 | 572,866 | -4,134 | -0.72 | 遊戲區工程預算數400,000元，決算數399,209元，依中央政府各機關工程管理費支用要點第4點提列工程管理費，本案發包淨額計329,429*2%=6,589元。 |