

中華民國 107 年度  
(107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日)



基隆市地方教育發展基金附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

基隆市立安心幼兒園編

# 基隆市地方教育發展基金 107 年度附屬單位決算之分決算

## 目 次

甲、總說明	第 1-2 頁
乙、主要表	
1、基金來源、用途及餘絀決算表	第 3 頁
2、現金流量決算表	第 4 頁
3、平衡表	第 5-6 頁
丙、附屬表	
1、基金來源明細表	第 7 頁
2、基金用途明細表	第 8-9 頁
3、貨出款明細表	第 10 頁
4、資本資產及長期負債增減情形表	第 11-12 頁
5、固定資產建設改良擴充明細表	第 13 頁
6、所屬分決算單位來源、用途及餘絀概況表	第 14 頁
7、長期債務明細表	第 15 頁
8、資金轉投資及其餘絀明細表	第 16 頁
9、員工人數彙計表	第 17 頁
10、用人費用彙計表	第 18-19 頁
11、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 20 頁
12、主要業務計畫執行績效摘要表	第 21 頁
13、各項費用彙計表	第 22 頁
14、管制性項目及統計所需項目比較表	第 23 頁
15、固定項目增減情形與財產分類統計差額解釋表	第 24 頁
16、平衡表各科目明細表	第 25-26 頁

# 基隆市地方教育發展基金

## 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)學前教育業務計畫：

本年度預算編列 39,785,000 元，決算數 35,100,888 元。

106 學年下學期，預定招收 22 班，實際招收幼稚園 22 班，預計學生人數 480 人，實際學生人數 485 人。

107 學年上學期，預定招收 22 班，實際招收幼稚園 22 班，預計學生人數 480 人，實際學生人數 490 人。

係充實各科教材暨教學設備，提高教學效能。藉由辦理各項教學學習活動，增進學生生活知能，啟發學術思想，培養科學基礎，以適應變遷的社會。加強學生生活教育，培養健全品格，使成為身心平衡、德智兼修的學生。

#### (二)建築及設備業務計畫：

本年度預算編列 60,000 元(不含補辦預算 0 元)，決算數 59,920 元。

係汰換、充實設備，提高行政效率，增進教學品質改善校園教學環境，藉以提高學習品質，期達優質校園目標。

### 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 41,045,247 元，較預算數 39,175,000 元，增加 1,870,247 元，係因本園多收幼童所致。

各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 1,500 元，較預算數 0 元，增加 1,500 元。

主要係因：百福分班改善環境教學廠商扣點。

2. 利息收入：決算數 38,449 元，較預算數 10,000 元，增加 28,449 元，約增加 284.49%。

主要係因：補助款增加故公庫存款增多使利息收入增加所致，爾後將核實編列。

3. 公庫撥款收入：決算數 34,445,000 元，與預算數 34,445,000 元相符。

4. 學雜費收入：決算數 6,125,516 元，較預算數 4,300,000 元，增加 1,825,516 元，約增加 42.45%。主要係因：學費收入增加所致。

5. 雜項收入：決算數 434,782 元，較預算數 420,000 元，增加 14,782 元，約增加 3.52%。

主要係因：活動費收入增加所致。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數 35,160,808 元，較預算數 39,845,000 元，減少 4,684,192 元，約減少 11.76%。各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 學前教育業務計畫：決算數 35,100,888 元，較預算數 39,785,000 元，減少 4,684,112 元，約減少 11.77%。

主要係因：本園用人費用結餘 4,285,060 元、服務費用與其他等各項費用配合節約措施覈實支用騰餘 399,052 元。

2. 建築及設備業務計畫：決算數 59,920 元，較預算數 60,000 元，減少 80 元，約減少 0.13%。  
主要係因：係汰換、充實教學及行政設備，提高行政效率，增進教學品質之經費賸餘所致。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數 5,884,439 元，較可用預算數 670,000 元，增加賸餘數 6,554,439 元。

主要係因：用人費用未支用賸餘計 4,285,060 元，其餘各項費用覈實賸餘計 399,052 元，建築及設備計畫未支用賸餘計 80 元，基金來源增加 1,870,247 元。

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 13,623,890 元。

其他活動之淨現金流入 166,486 元

本年度現金及約當現金之淨增 13,790,376 元。

期初現金及約當現金 19,051,633 元。

期末現金及約當現金 32,842,009 元。

### 四、資產負債情況：

(一)決算日資產總額為 38,974,752 元，包括：

1. 銀行存款—市庫存款 10,466,984 元。

2. 銀行存款—保管款 22,375,025 元。

3. 預付款項—預付費用—非預算類 0 元

4. 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金—準備金—退休及離職準備金 6,132,743 元

(二)決算日負債總額為 28,507,768 元，包括：

1. 應付代收款 21,819,595 元。

2. 存入保證金 555,430 元。

3. 應付退休及離職金 6,132,743 元

(三)決算日基金餘額為累積賸餘 10,466,984 元。

### 五、資本資產及長期負債概況：

(一)決算日資產期末餘額 39,705,836 元，包括：

1. 土地 3,441,050 元

2. 房屋建築及設備 33,453,194 元

3. 機械及設備 388,766 元

4. 交通及運輸設備 109,071 元

5. 雜項設備 2,313,755 元

(二)決算日負債末餘額為 0 元

### 六、其他：

(一)本年度併決算及補辦以後年度預算事項之說明：

1. 本年度辦理併決算事項：無。

2. 補辦以後年度預算事項：無。

(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，如各類保險精算或有負債假設條件及金額等)及或有資產之說明：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之說明：無。

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	39,175,000	100.00	41,045,247	100.00	1,870,247	4.77	37,202,784	100.00
41 徵收及依法分配收入			1,500	0.00	1,500	0.00		
415 違規罰款收入			1,500	0.00	1,500	0.00		
45 財產收入	10,000	0.03	38,449	0.09	28,449	284.49	24,400	0.07
454 利息收入	10,000	0.03	38,449	0.09	28,449	284.49	24,400	0.07
46 政府撥入收入	34,445,000	87.93	34,445,000	83.92		0.00	31,714,000	85.25
462 公庫撥款收入	34,445,000	87.93	34,445,000	83.92			31,714,000	85.25
4S 教學收入	4,300,000	10.98	6,125,516	14.92	1,825,516	42.45	5,035,936	13.54
4S1 學雜費收入	4,300,000	10.98	6,125,516	14.92	1,825,516	42.45	5,035,936	13.54
4Y 其他收入	420,000	1.07	434,782	1.06	14,782	3.52	428,448	1.15
4YY 雜項收入	420,000	1.07	434,782	1.06	14,782	3.52	428,448	1.15
5 基金用途	39,845,000	100.00	35,160,808	100.00	-4,684,192	-11.76	37,734,669	100.00
54 學前教育計畫	39,785,000	99.85	35,100,888	99.83	-4,684,112	-11.77	37,676,072	99.84
5M 建築及設備計畫	60,000	0.15	59,920	0.17	-80	-0.13	58,597	0.16
購建固定資產	60,000	0.15	59,920	0.17	-80	-0.13	58,597	0.16
本期賸餘(短絀)	-670,000		5,884,439		6,554,439	-978.27	-531,885	
期初基金餘額	2,253,430		4,582,545		2,329,115	103.36	5,114,430	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,583,430		10,466,984		8,883,554	561.03	4,582,545	

填表說明：1. 違規罰款收入超收1,500元，係百福分班改善環境教學廠商扣點2. 利息收入超收28,449元，係因公庫存款增加所致3. 學雜費收入超收1,825,516元，係107學年度第一學期學生學費收入4. 雜項收入超收14,782元，係107學年度第一學期學生活動費收入5. 學前教育計畫：撙節支出。

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)	-670,000	5,884,439	6,554,439	-978.27
812 調整非現金項目		7,739,451	7,739,451	
8123 流動資產淨減(淨增一)		34,255	34,255	
8124 流動負債淨增(淨減一)		7,705,196	7,705,196	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-670,000	13,623,890	14,293,890	-2,133.42
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		166,486	166,486	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		166,486	166,486	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-670,000	13,790,376	14,460,376	-2,158.27
84 期初現金及約當現金	12,398,194	19,051,633	6,653,439	53.66
85 期末現金及約當現金	11,728,194	32,842,009	21,113,815	180.03

不影響現金流量之其他活動計有退休及離職準備金、應付退休及離職金各增加400,659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	39,175,000	41,045,247	1,870,247	4.77	
41 徵收及依法分配收入		1,500	1,500	0.00	
415 違規罰款收入		1,500	1,500	0.00	百福分班改善環境教學廠商扣點
45 財產收入	10,000	38,449	28,449	284.49	
454 利息收入	10,000	38,449	28,449	284.49	係因公庫存款增加所致
46 政府撥入收入	34,445,000	34,445,000		0.00	
462 公庫撥款收入	34,445,000	34,445,000		0.00	
4S 教學收入	4,300,000	6,125,516	1,825,516	42.45	
4S1 學雜費收入	4,300,000	6,125,516	1,825,516	42.45	係因學費收入所致
4Y 其他收入	420,000	434,782	14,782	3.52	
4YY 雜項收入	420,000	434,782	14,782	3.52	係因活動費收入所致

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	39,845,000	35,160,808	-4,684,192	-11.76	
54 學前教育計畫	39,785,000	35,100,888	-4,684,112	-11.77	
1 用人費用	31,785,000	27,499,940	-4,285,060	-13.48	
11 正式員額薪資	18,475,000	17,013,503	-1,461,497	-7.91	
12 聘僱及兼職人員薪資	3,930,000	3,744,680	-185,320	-4.72	
13 超時工作報酬	601,000	208,455	-392,545	-65.32	擲節支用。
15 獎金	4,053,000	3,444,813	-608,187	-15.01	預算概估時係並計每一位正式教師之職前年資金額併算之薪資。
16 退休及卹償金	1,645,000	1,103,309	-541,691	-32.93	預算概估時係並計每一位正式教師之職前年資金額併算之薪資。
18 福利費	3,081,000	1,985,180	-1,095,820	-35.57	預算概估時係並計每一位正式教師之職前年資金額併算之薪資。
2 服務費用	6,964,000	6,623,861	-340,139	-4.88	
21 水電費	806,000	811,799	5,799	0.72	
22 郵電費	215,000	183,747	-31,253	-14.54	擲節支用。
23 旅運費	55,000	17,569	-37,431	-68.06	擲節支用。
24 印刷裝訂與廣告費	7,000	7,560	560	8.00	
25 修理保養及保固費	1,008,000	985,364	-22,636	-2.25	
26 保險費	2,000	3,039	1,039	51.95	
27 一般服務費	4,529,000	4,294,369	-234,631	-5.18	外包駐衛警保全共同共應契約辦理LP5-106039編號預算數2,082,000元,決算數2,081,952元。代工費預算數182,000元,決算數131,824元、契約進用廚工2人預算數694,000元,決算數604,149元、契約進用職員預算數483,000元,決算數449,823元、契約進用護理人員預算數598,000元,決算數569,535元、契約進用會計預算數490,000元,決算數457,086元。
28 專業服務費	270,000	249,196	-20,804	-7.71	
29 公共關係費	72,000	71,218	-782	-1.09	
3 材料及用品費	123,000	120,819	-2,181	-1.77	
31 使用材料費	23,000	21,000	-2,000	-8.70	
32 用品消耗	100,000	99,819	-181	-0.18	
4 租金、償債與利息	100,000	98,400	-1,600	-1.60	
43 機器租金	100,000	98,400	-1,600	-1.60	
6 稅捐及規費(強制費)	18,000	17,410	-590	-3.28	
64 消費與行為稅	12,000	11,230	-770	-6.42	
66 規費	6,000	6,180	180	3.00	



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	108,000	88,000	-20,000	-18.52	原先預估退休人員，後未辦理退休。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	108,000	88,000	-20,000	-18.52	
9 其他	687,000	652,458	-34,542	-5.03	
91 其他支出	687,000	652,458	-34,542	-5.03	
5M 建築及設備計畫	60,000	59,920	-80	-0.13	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	60,000	59,920	-80	-0.13	
51 購置固定資產	60,000	59,920	-80	-0.13	

地方教育  
資本資產及長期  
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	
			增加	
			金額	類型
<b>資產</b>	71,853,134	28,839,908	144,165	
非理財目的之長期投資				
土地	3,431,180		9,870	
土地改良物				
房屋及建築	57,135,261	21,242,618		
機械及設備	1,035,739	502,321		
交通及運輸設備	1,149,229	997,607		
雜項設備	9,101,725	6,097,362	134,295	
購建中固定資產				
電腦軟體				
權利				
遞耗資產				
其他				
<b>負債</b>				
長期債務				

註：

發展基金  
負債增減情形表  
107 年度

單位：新臺幣元

年度變動		主要增減 原因說明	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				
金額	類型			
3,317,526			134,029	39,705,836
		(2)重估增值:107年現值地價調整增加		3,441,050
2,291,100		(7)撥出:建物移撥	148,349	33,453,194
22,657		(5)報廢:中崙分班水災電腦報廢22,657元	121,995	388,766
72,400		(5)報廢:本園及各分班傳真機、擴音機報廢54,800元	-29,849	109,071
931,369		(1)增置:本園增置大班書包櫃一只16,800元，本園保健室兼教保資源室購分離式冷氣1台117,495元。(5)報廢:中崙分班水災調理台櫥櫃、冷氣機、餐具消毒櫃、冰箱等報廢514,625元，百福分班冷氣、櫥櫃等報廢253,435元。	-106,466	2,313,755

# 基隆市立安心幼兒園

## 市有財產增減結存表

中華民國 107年 01月 01日 起至 107年 12月 31日止

製表日期：民國 108年01月09日

分類項目	單位	上期結存		本期增加		本期減少		本期折舊	本期結存	
		數量	價值(元)	數量	價值(元)	數量	價值(元)		數量	價值(元)
土地	筆	8							8	
	公頃	0.028200	3,431,180		9,870				0.028200	3,441,050
土地改良物	個									
房屋建築及設備	辦公房屋	棟								
		平方公尺								
	宿舍	棟								
		平方公尺								
其他	個	12				1			11	
	平方公尺	3,476.01	35,892,643			926.49	1,394,132	1,045,317	2,549.52	33,453,194
機械及設備	件	39	533,418			1	2,564	142,088	38	388,766
交通運輸及設備	船	艘								
	飛機	架								
	汽(機)車	輛	1						1	
	其他	件	16	151,622			3	9,729	32,822	13
雜項設備	圖書	冊(套)	29						29	
	博物	件								
	其他	件	291	3,004,363	3	134,295	22	18,417	806,486	272
有價證券	股									
權利										
其他										
總值		396	43,013,226	3	144,165	27	1,424,842	2,026,713	372	39,705,836

財產管理人員

職員柯怡如

財產主管人員

行政組長 司徒輝

主辦主計人員

職員林靖喻

機關首長

基隆市立安心  
幼兒園園長 簡美秀

說明:1.財產價值以新臺幣元計算，不滿一元者，四捨五入。

2.土地詳計筆數、面積，其面積以公頃為單位，計列至小數點下六位止。

3.房屋詳計棟數、面積，其面積以平方公尺為單位，計列至小數點下二位止。

地方教育發展基金  
固定資產建設改良擴充明細表  
 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								
機械及設備								
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		60,000			60,000	59,920	-80	
雜項設備		60,000			60,000	59,920	-80	
購建中固定資產								
合 計		60,000			60,000	59,920	-80	

# 地方教育發展基金

## 所屬分決算單位來源、用途及餘絀概況表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

分 決 算 單 位 名 稱	基金來源	基金用途	本期賸餘 (短絀-)	期 初 基 金 餘 額	解 繳 公 庫	期 末 基 金 餘 額
無						
合 計						

填表說明：1.凡基金所屬分決算單位單獨計算基金來源、用途及餘絀者，須編造本表。

2.本表各科目合計數，應與附表C3基金來源、用途及餘絀決算表同一科目決算數相符；  
有內部往來，應附註說明各科目消除內部往來金額、及消除後金額。

# 地方教育發展基金 長期債務明細表

中華民國107年度

單位:新臺幣

借 款 名 稱	承 貸 單 位	期 舉 日	借 期	清 日	償 期	本 金				結 欠 額	累 計 利 息 償 付 總 額	備 註
						借 金	款 額	償 金	還 額			
無												
合 計												

填表說明：表列借款應於備註欄揭露其屬「自償性」或「非自償性」公共債務及說明自償性財源之內容，另並就自償性財源是否足以償還債務予以檢討分析，若有財務狀況欠佳，致自償性財源不足以償還債務情事，應予以適當揭露。

# 地方教育發展基金 資金轉投資及其餘細明細表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣元

投資事業名稱	基金期末投資額		投資收入	備註
	金 額	股 數		
無				

填表說明：1.本表含外界捐贈或依法配發之股票帳列長期投資相關科目者，並請於備註欄註明。

2.收受投資事業現金股利請填入「投資收入」欄表達，至配發股票股利請於備註註明。



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
專任人員	48	50	2	
職員	33	35	2	六堵分班增加1班故增加2名教師
約僱人員	13	13	0	
工友	2	2	0	
合 計	48	50	2	

填表說明：計時與計件人員酬金：契約進用廚工2名、契約進用護理人員1名、契約進用會計1名、契約進用職員1名。

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	18,475,000	3,550,000	601,000		4,053,000	1,645,000		3,081,000		31,405,000	380,000	31,785,000
正式人員	18,475,000		601,000		3,548,000	1,432,000		2,416,000		26,472,000	380,000	26,852,000
聘僱人員		3,550,000			461,000	213,000		665,000		4,889,000		4,889,000
其他人員					44,000					44,000		44,000
合 計	18,475,000	3,550,000	601,000		4,053,000	1,645,000		3,081,000		31,405,000	380,000	31,785,000

一、服務費用-外包費項下外包駐衛警保全共同共應契約辦理LP5-106039編號預算數2,082,000元,決算數2,081,952元。服務費用-計時與計件人員酬金:1.代工費預算數182,000元,決算數131,824元、2.契約進用廚工2人預算數694,000元,決算數604,149元、3.契約進用職員預算數483,000元,決算數449,823元、4.契約進用護理人員預算數598,000元,決算數569,535元、6.契約進用會計預算數490,000元,決算數457,086元。

二、獎金:1.考績獎金(依據「公務人員考績法」、「公立高級中等以下學校教師成績考核辦法」及「工友管理要點」)人數50人,預算數1,080,000元,決算數943,184元。2.年終工作獎金(依據「一百零六年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」),人數50人,預算數2,929,000元,決算數2,487,229元。3.其他獎金-退休人員服務獎章依據獎章條例人數2人,預算數44,000元,決算數14,400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
17,013,503	3,495,140	208,455		3,444,813	1,103,309		1,985,180		27,250,400	249,540	27,499,940
17,013,503		208,455		2,970,037	974,327		1,493,632		22,659,954	249,540	22,909,494
	3,495,140			460,376	128,982		491,548		4,576,046		4,576,046
				14,400					14,400		14,400
17,013,503	3,495,140	208,455		3,444,813	1,103,309		1,985,180		27,250,400	249,540	27,499,940

地方教育發展基金  
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表  
 中華民國107年度

單位：新臺幣元

車 輛 類 型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	

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			39,845,000		35,160,808		-4,684,192 -11.76	
學前教育計畫			39,785,000		35,100,888		-4,684,112 -11.77	
建築及設備計畫			60,000		59,920		-80 -0.13	

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	31,785,000	27,499,940	-4,285,060	-13.48
11 正式員額薪資	18,475,000	17,013,503	-1,461,497	-7.91
12 聘僱及兼職人員薪資	3,930,000	3,744,680	-185,320	-4.72
13 超時工作報酬	601,000	208,455	-392,545	-65.32
15 獎金	4,053,000	3,444,813	-608,187	-15.01
16 退休及卹償金	1,645,000	1,103,309	-541,691	-32.93
18 福利費	3,081,000	1,985,180	-1,095,820	-35.57
2 服務費用	6,964,000	6,623,861	-340,139	-4.88
21 水電費	806,000	811,799	5,799	0.72
22 郵電費	215,000	183,747	-31,253	-14.54
23 旅運費	55,000	17,569	-37,431	-68.06
24 印刷裝訂與廣告費	7,000	7,560	560	8.00
25 修理保養及保固費	1,008,000	985,364	-22,636	-2.25
26 保險費	2,000	3,039	1,039	51.95
27 一般服務費	4,529,000	4,294,369	-234,631	-5.18
28 專業服務費	270,000	249,196	-20,804	-7.71
29 公共關係費	72,000	71,218	-782	-1.09
3 材料及用品費	123,000	120,819	-2,181	-1.77
31 使用材料費	23,000	21,000	-2,000	-8.70
32 用品消耗	100,000	99,819	-181	-0.18
4 租金、償債與利息	100,000	98,400	-1,600	-1.60
43 機器租金	100,000	98,400	-1,600	-1.60
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	60,000	59,920	-80	-0.13
51 購置固定資產	60,000	59,920	-80	-0.13
6 稅捐及規費(強制費)	18,000	17,410	-590	-3.28
64 消費與行為稅	12,000	11,230	-770	-6.42
66 規費	6,000	6,180	180	3.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	108,000	88,000	-20,000	-18.52
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	108,000	88,000	-20,000	-18.52
9 其他	687,000	652,458	-34,542	-5.03
91 其他支出	687,000	652,458	-34,542	-5.03
合 計	39,845,000	35,160,808	-4,684,192	-11.76

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	71,218	-782	-1.09	
291 公共關係費	72,000	71,218	-782	-1.09	
統計所需項目	2,451,000	2,212,417	-238,583	-9.73	
27D 計時與計件人員酬金	2,447,000	2,212,417	-234,583	-9.59	代工費預算數182,000元,決算數131,824元、契約進用廚工2人預算數694,000元,決算數604,149元、契約進用職員預算數483,000元,決算數449,823元、契約進用護理人員預算數598,000元,決算數569,535元、契約進用會計預算數490,000元,決算數457,086元
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,000		-4,000	-100.00	

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	39,705,836	39,705,836		
土地	3,441,050	3,441,050		
房屋及建築	33,453,194	33,453,194		
機械及設備	388,766	388,766		
交通及運輸設備	109,071	109,071		
雜項設備	2,313,755	2,313,755		



地方教育發展基金  
平衡表科目明細表

中華民國 107年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	銀行存款－市庫存款		10,466,984	
	銀行存款－保管款	10,466,984	22,375,025	
	退休及離職準備金	22,375,025	6,132,743	
	應付代收款	6,132,743	21,819,595	
	212302 全民健保費	2,221		
	212304 勞保費	3,806		
	212306 法院扣款	3,276		
	212307 幼兒註冊費	202,449		
	212308 幼兒保險費	1,618		
	212309 幼兒點心費	8,326,960		
	212310 幼兒工作材料費	1,119,083		
	212311 午餐費	4,316,255		
	212316 離職儲金	1,197		
	212317 其他	4		
	212318 家長會費	100		
	212319 課後留園費	3,661,096		
	E107J1 身心障礙學生專業團隊服務經費	33,600		轉為下年度繼續動支
	E107K1 特教學生助理人員經費	9,810		轉為下年度繼續動支
	F106B1 106年度改善教學環境設備	3,300,249		轉為下年度繼續動支
	F107B4 公立幼兒園導師費差額及教保費	135,800		轉為下年度繼續動支
	F107B7 107學年度第1學期公立幼兒園辦理 課後留園服務	77,951		轉為下年度繼續動支
	F107C3 107學年度社區教保資源中心計畫經 費	624,120		轉為下年度繼續動支
	存入保證金		555,430	
	221102 履約保證金	416,000		106年度百福分班改善 教學環境設備押標金 轉履約保證 金226,000元-長 信(107.2.9-107.7.8)、10 6年度百福分班改善教 學環境設備履約保證 金190,000元-長 信(107.2.9-107.7.8)
	221103 保固金	139,430		105年度教學改善環境 設備工程保固保證 金-班裔公 司94,764元、106年6月 豪雨災後搶險作業-保 固保證金-弘 通44,666元

地方教育發展基金  
平衡表科目明細表  
 中華民國 107年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	應付退休及離職金	6,132,743	6,132,743	

主辦會計人員：職員林靖喻

基金主持人：基隆市立安心  
幼兒園園長簡美秀