

4-0501202

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

臺北市立中山國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)



臺北市立中山國民中學編

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	頁
二、基金用途明細表.....	第	14 至 18	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).....			

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	161,791,965	144,930,958	16,861,007	11.63
基金用途	162,585,831	145,761,412	16,824,419	11.54
賸餘(短絀-)	- 793,866	- 830,454	36,588	
餘絀情形：				
基金餘額	7,613,747	8,407,613	- 793,866	- 9.44
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 1,272,316	945,761	- 2,218,077	

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

臺北市地方教育發展基金臺北市立中山國民中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119,358,255元，決算數124,352,458元。

106學年下學期預定招收24班，實際招收24班，預計學生人數701人，實際學生人數701人。

107學年上學期預定招收24班，實際招收24班，預計學生人數720人，實際學生人數686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生強健的身體，增進學生各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列19,145,770元，決算數18,483,154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14,111,818元（不含以前年度保留數2,900,927元及奉准先行辦理數829,000元），決算數19,750,219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。

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161,791,965元，較預算數151,241,927元，增加10,550,038元，計增6.98%。

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18,900元，較預算數18,000元，增加900元，計增5.00%。

主要係因：

代理教師甄選報名費較預期增加。

2.財產處分收入：決算數1,856,940元，較預算數80,000元，增加1,776,940元，計增2,221.18%。

主要係因：

107年度財產報廢變賣收入較預期增加。

3.其他財產收入：決算數1,053,829元，較預算數1,213,980元，減少160,151元，計減13.19%。

主要係因：

開放學校場地收入等較預期減少。

臺北市地方教育發展基金臺北市立中山國民中學附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 107年度

4.公庫撥款收入：決算數158,624,875元，較預算數149,539,422元，增加9,085,453元，計增6.08%。

主要係因：

107年度敬師活動經費45,600元、統籌款-107年度校園特色營造優質化教育環境實施計畫工程費1,349,912元、統籌款107年度優質圖書館精進方案經費工程款3,881,541元、統籌款107年度照明設備汰換節能燈具8,400元、增撥107年度用人費用不敷數3,800,000等補助款共計9,085,453元。

5.政府其他撥入收入：決算數223,658元，較預算數0元，增加223,658元。

主要係因：

106(2)無力繳交代收代辦費6,783元、107年補助學生游泳課程及體驗活動師資培訓20,160元、107年認輔小團體5,120元及推動體育新南向政策學校體育交流實施計畫-中山國中羽球隊赴馬來西亞175,000元、107年度照明設備汰換節能燈具8,400元、107(1)國中學生無力繳交代收代辦費經費8,195元等補助款共計223,658元。

6.受贈收入：決算數0元，較預算數328,087元，減少328,087元。

主要係因：

師生激勵金等各界捐款收入較預期減少。

7.雜項收入：決算數13,763元，較預算數62,438元，減少48,675元，計減77.96%。

主要係因：

數位學生證補卡費及違約罰款收入等較預期減少。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數162,585,831元，較預算數152,615,843元，增加9,969,988元，計增6.53%。

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124,352,458元，較預算數119,358,255元，增加4,994,203元，計增4.18%。

主要係因：

用人費用不敷數動支基金餘額及併決算辦理。

2.一般行政管理計畫：決算數18,483,154元，較預算數19,145,770元，減少662,616元，計減3.46%。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘。

3.建築及設備計畫：決算數19,750,219元，較預算數14,111,818元，增加5,638,401元，計增39.96%。

主要係因：

中山國中綜合大樓新建工程以前年度保留執行數1,949,753元、統籌款-圖書館整修工程等計4,054,680元併決算。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數793,866元，較預算短絀數1,373,916元，計相差580,050元。

主要係因：

107年度財產報廢變賣收入較預期增加1,776,940元、用人費用不敷數動支基金餘額230,636元、中山國中綜合大樓新建工程以前年度保留執行數1,949,753元及本年度預算辦理保留數1,050,000元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立中山國民中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7,672,322元。
- 其他活動之淨現金流出8,944,638元。
- 本年度現金及約當現金之淨減1,272,316元。
- 期初現金及約當現金16,507,497元。
- 期末現金及約當現金15,235,181元。

四、資產負債情況：

- 決算日資產總額為6,705,333,792元，包括：
 - 流動資產16,396,874元。
 - 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金1,241,964元。
 - 其他資產6,687,694,954元。
- 決算日負債總額為6,697,720,045元，包括：
 - 流動負債16,241,055元。
 - 其他負債6,681,478,990元。
- 決算日基金餘額為累積餘額7,613,747元。

五、固定項目概況：

- 本年度增加10,919,131元，包括：
 - 機械及設備2,565,786元。
 - 交通及運輸設備512,130元。
 - 雜項設備4,928,062元。
 - 購建中固定資產2,899,653元。
 - 電腦軟體13,500元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數20,135,834元及補辦預算數829,000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。

本 頁 空 白

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	151,241,927	100.00	161,791,965	100.00	10,550,038	6.98	144,930,958	100.00
43 勞務收入	18,000	0.01	18,900	0.01	900	5.00	4,000	0.00
431服務收入	18,000	0.01	18,900	0.01	900	5.00	4,000	0.00
45 財產收入	1,293,980	0.86	2,910,769	1.80	1,616,789	124.95	1,499,885	1.03
451財產處分收入	80,000	0.05	1,856,940	1.15	1,776,940	2,221.18	25,200	0.02
45Y其他財產收入	1,213,980	0.80	1,053,829	0.65	-160,151	-13.19	1,474,685	1.02
46 政府撥入收入	149,539,422	98.87	158,848,533	98.18	9,309,111	6.23	143,317,615	98.89
462公庫撥款收入	149,539,422	98.87	158,624,875	98.04	9,085,453	6.08	141,223,652	97.44
46Y政府其他撥入收入			223,658	0.14	223,658	0.00	2,093,963	1.44
4S 教學收入						0.00	8,970	0.01
4S1學雜費收入							8,970	0.01
4Y 其他收入	390,525	0.26	13,763	0.01	-376,762	-96.48	100,488	0.07
4YO受贈收入	328,087	0.22			-328,087	-100.00	61,600	0.04
4YY雜項收入	62,438	0.04	13,763	0.01	-48,675	-77.96	38,888	0.03
5 基金用途	152,615,843	100.00	162,585,831	100.00	9,969,988	6.53	145,761,412	100.00
53 國民教育計畫	119,358,255	78.21	124,352,458	76.48	4,994,203	4.18	114,352,004	78.45
5L 一般行政管理計畫	19,145,770	12.55	18,483,154	11.37	-662,616	-3.46	19,252,395	13.21
5M 建築及設備計畫	14,111,818	9.25	19,750,219	12.15	5,638,401	39.96	12,157,013	8.34
購置固定資產	14,075,818	9.22	19,736,719	12.14	5,660,901	40.22	12,157,013	8.34
其他	36,000	0.02	13,500	0.01	-22,500	-62.50		
本期賸餘 (短絀-)	-1,373,916		-793,866		580,050	-42.22	-830,454	
期初基金餘額	5,608,719		8,407,613		2,798,894	49.90	9,238,067	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	4,234,803		7,613,747		3,378,944	79.79	8,407,613	

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		20,135,834
431服務收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	900
451財產處分收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	1,776,940
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	9,085,453
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	223,658
53 國民教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	4,994,203
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	4,054,680

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)	-1,373,916	-793,866	580,050	-42.22
812 調整非現金項目		8,466,188	8,466,188	
8123 流動資產淨減(淨增一)		-122,636	-122,636	
8124 流動負債淨增(淨減一)		8,588,824	8,588,824	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-1,373,916	7,672,322	9,046,238	-658.43
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		304,043	304,043	
825 增加短期債務及其他負債		12,000	12,000	
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		-9,113,000	-9,113,000	
82D 減少短期債務及其他負債		-147,681	-147,681	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-8,944,638	-8,944,638	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-1,373,916	-1,272,316	101,600	-7.39
84 期初現金及約當現金	11,932,388	16,507,497	4,575,109	38.34
85 期末現金及約當現金	10,558,472	15,235,181	4,676,709	44.29

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	6,705,333,792	100.00	6,915,551,906	100.00	-210,218,114	-3.04
1	資產	6,705,333,792	100.00	6,915,551,906	100.00	-210,218,114	-3.04
11	流動資產	16,396,874	0.24	17,546,554	0.25	-1,149,680	-6.55
111	現金	15,235,181	0.23	16,507,497	0.24	-1,272,316	-7.71
1112	銀行存款	15,235,181	0.23	16,507,497	0.24	-1,272,316	-7.71
1112-1	銀行存款-市庫存款	7,094,201	0.11	7,728,045	0.11	-633,844	-8.20
1112-2	銀行存款-保管款	7,765,786	0.12	7,908,210	0.11	-142,424	-1.80
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	302,467	0.00	770,199	0.01	-467,732	-60.73
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	72,727	0.00	101,043	0.00	-28,316	-28.02
115	預付款項	1,161,693	0.02	1,039,057	0.02	122,636	11.80
1154	預付費用	1,161,693	0.02	1,039,057	0.02	122,636	11.80
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,241,964	0.02	1,441,561	0.02	-199,597	-13.85
124	準備金	1,241,964	0.02	1,441,561	0.02	-199,597	-13.85
1241	退休及離職準備金	1,145,050	0.02	1,040,604	0.02	104,446	10.04
124Y	其他準備金	96,914	0.00	400,957	0.01	-304,043	-75.83
124Y-2	其他準備金-其他	96,914	0.00	400,957	0.01	-304,043	-75.83
13	其他資產	6,687,694,954	99.74	6,896,563,791	99.73	-208,868,837	-3.03
131	什項資產	6,687,694,954	99.74	6,896,563,791	99.73	-208,868,837	-3.03
1315	暫付及待結轉帳項	9,216,800	0.14	103,800	0.00	9,113,000	8,779.38
1316	代管資產	6,678,478,154	99.60	6,896,459,991	99.72	-217,981,837	-3.16
1316-0	代管資產-土地改良物	50,617	0.00	5,061,682	0.07	-5,011,065	-99.00
1316-1	代管資產-土地	6,657,792,000	99.29	6,831,172,000	98.78	-173,380,000	-2.54
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	20,635,537	0.31	60,226,309	0.87	-39,590,772	-65.74

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（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	6,705,333,792	100.00	6,915,551,906	100.00	-210,218,114	-3.04
2	負債	6,697,720,045	99.89	6,907,144,293	99.88	-209,424,248	-3.03
21	流動負債	16,241,055	0.24	7,652,231	0.11	8,588,824	112.24
212	應付款項	15,921,069	0.24	7,296,281	0.11	8,624,788	118.21
2123	應付代收款	15,513,994	0.23	6,891,785	0.10	8,622,209	125.11
2125	應付費用	407,075	0.01	404,496	0.01	2,579	0.64
213	預收款項	319,986	0.00	355,950	0.01	-35,964	-10.10
2133	預收收入	319,986	0.00	355,950	0.01	-35,964	-10.10
22	其他負債	6,681,478,990	99.64	6,899,492,062	99.77	-218,013,072	-3.16
221	什項負債	6,681,478,990	99.64	6,899,492,062	99.77	-218,013,072	-3.16
2211	存入保證金	1,843,786	0.03	1,991,467	0.03	-147,681	-7.42
2213	應付退休及離職金	1,145,050	0.02	1,040,604	0.02	104,446	10.04
2214	應付代管資產	6,678,478,154	99.60	6,896,459,991	99.72	-217,981,837	-3.16
2215	暫收及待結轉帳項	12,000	0.00	0	0.00	12,000	0.00
3	基金餘額	7,613,747	0.11	8,407,613	0.12	-793,866	-9.44
31	基金餘額	7,613,747	0.11	8,407,613	0.12	-793,866	-9.44
311	基金餘額	7,613,747	0.11	8,407,613	0.12	-793,866	-9.44
3111	累積餘額	7,613,747	0.11	8,407,613	0.12	-793,866	-9.44

本 頁 空 白

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	151,241,927	161,791,965	10,550,038	6.98	
43 勞務收入	18,000	18,900	900	5.00	
431服務收入	18,000	18,900	900	5.00	
45 財產收入	1,293,980	2,910,769	1,616,789	124.95	
451財產處分收入	80,000	1,856,940	1,776,940	2,221.18	財產報廢殘值收入較預期增加。
45Y其他財產收入	1,213,980	1,053,829	-160,151	-13.19	開放學校場地收入等較預期減少。
46 政府撥入收入	149,539,422	158,848,533	9,309,111	6.23	
462公庫撥款收入	149,539,422	158,624,875	9,085,453	6.08	107年度敬師活動經費45,600元、統籌款107年度校園特色營造優質化教育環境實施計畫工程費1,349,912元、統籌款107年度優質圖書館精進方案經費工程款3,881,541元、統籌款107年度照明設備汰換節能燈具8,400元、增撥107年度用人費用不敷數3,800,000等共計9,085,453元。
46Y政府其他撥入收入		223,658	223,658	0.00	106(2)無力繳交代收代辦費6,783元、107年補助學生游泳課程及體驗活動師資培訓20,160元、107年認輔小團體5,120元、推動體育新南向政策學校體育交流實施計畫-中山國中羽球隊赴馬來西亞175,000元、107年度照明設備汰換節能燈具8,400元、107(1)國中學生無力繳交代收代辦費經費8,195元等共計223,658元。
4Y 其他收入	390,525	13,763	-376,762	-96.48	
4YO受贈收入	328,087		-328,087	-100.00	師生激勵金等各界捐款收入較預期減少。
4YY雜項收入	62,438	13,763	-48,675	-77.96	數位學生證補卡費及違約罰款收入等較預期減少。

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	152,615,843	162,585,831	9,969,988	6.53	
53 國民教育計畫	119,358,255	124,352,458	4,994,203	4.18	
1 用人費用	111,128,585	116,524,641	5,396,056	4.86	
11 正式員額薪資	48,036,000	49,906,041	1,870,041	3.89	
113 職員薪金	48,036,000	49,906,041	1,870,041	3.89	
12 聘僱及兼職人員薪資	4,063,920	4,770,061	706,141	17.38	
124 兼職人員酬金	4,063,920	4,770,061	706,141	17.38	
13 超時工作報酬	555,445	485,736	-69,709	-12.55	
131 加班費	555,445	485,736	-69,709	-12.55	
15 獎金	12,734,500	10,481,684	-2,252,816	-17.69	
151 考績獎金	6,730,000	4,743,431	-1,986,569	-29.52	
152 年終獎金	6,004,500	5,738,253	-266,247	-4.43	
16 退休及卹償金	39,333,493	44,171,333	4,837,840	12.30	
161 職員退休及離職金	39,333,493	44,171,333	4,837,840	12.30	
18 福利費	6,405,227	6,709,786	304,559	4.75	
181 分擔員工保險費	4,260,000	5,081,594	821,594	19.29	
183 傷病醫藥費	163,000	84,860	-78,140	-47.94	
187 員工通勤交通費	614,880	594,911	-19,969	-3.25	
18Y 其他福利費	1,367,347	948,421	-418,926	-30.64	
2 服務費用	4,285,346	4,108,999	-176,347	-4.12	
21 水電費	1,632,833	1,402,775	-230,058	-14.09	
212 工作場所電費	1,372,833	1,212,268	-160,565	-11.70	
214 工作場所水費	260,000	190,507	-69,493	-26.73	
23 旅運費	102,970	78,416	-24,554	-23.85	
231 國內旅費	102,970	78,416	-24,554	-23.85	
24 印刷裝訂與廣告費	69,750	45,423	-24,327	-34.88	
241 印刷及裝訂費	69,750	45,423	-24,327	-34.88	
25 修理保養及保固費	1,518,400	1,878,424	360,024	23.71	
252 一般房屋修護費	938,600	1,287,119	348,519	37.13	
255 機械及設備修護費	22,400	22,400			
257 什項設備修護費	557,400	568,905	11,505	2.06	
27 一般服務費	177,003	136,672	-40,331	-22.79	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	21,600	14,672	-6,928	-32.07	
279 外包費	29,403		-29,403	-100.00	
27F 體育活動費	126,000	122,000	-4,000	-3.17	
28 專業服務費	784,390	567,289	-217,101	-27.68	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	479,200	371,220	-107,980	-22.53	

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	%	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	37,200	76,860	39,660	106.61	
289 試務甄選費	12,190	2,000	-10,190	-83.59	
28A 電子計算機軟體服務費		22,500	22,500		
28Y 其他	255,800	94,709	-161,091	-62.98	
3 材料及用品費	1,890,277	1,857,842	-32,435	-1.72	
31 使用材料費	458,900	636,799	177,899	38.77	
315 設備零件	458,900	636,799	177,899	38.77	
32 用品消耗	1,431,377	1,221,043	-210,334	-14.69	
321 辦公(事務)用品	64,940	27,941	-36,999	-56.97	
322 報章什誌	118,800	118,800			
325 服裝	90,000	90,000			
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000			
32Y 其他	1,142,637	969,302	-173,335	-15.17	
4 租金、償債與利息	5,000	5,720	720	14.40	
45 什項設備租金	5,000	5,720	720	14.40	
451 什項設備租金	5,000	5,720	720	14.40	決算數較預算數增加720元，主要係因：辦理合作社悠遊卡刷卡機月租費。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,109,520	984,896	-124,624	-11.23	
72 捐助、補助與獎助	64,000	63,500	-500	-0.78	
726 獎助學員生給與	64,000	63,500	-500	-0.78	決算數較預算數減少124,624元，主要係因：處理業務依實際需要覈實支用贖餘。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,045,520	921,396	-124,124	-11.87	
74Y 其他	1,045,520	921,396	-124,124	-11.87	
9 其他	939,527	870,360	-69,167	-7.36	
91 其他支出	939,527	870,360	-69,167	-7.36	
91Y 其他	939,527	870,360	-69,167	-7.36	
5L 一般行政管理計畫	19,145,770	18,483,154	-662,616	-3.46	
1 用人費用	17,516,914	16,860,285	-656,629	-3.75	
11 正式員額薪資	11,532,000	11,344,535	-187,465	-1.63	
113 職員薪金	10,008,000	9,982,355	-25,645	-0.26	
114 工員工資	1,056,000	765,480	-290,520	-27.51	
115 警餉	468,000	596,700	128,700	27.50	
12 聘僱及兼職人員薪資		19,903	19,903		
124 兼職人員酬金		19,903	19,903		

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	%	
13 超時工作報酬	620,598	395,976	-224,622	-36.19	
131 加班費	620,598	395,976	-224,622	-36.19	
15 獎金	2,912,500	2,644,318	-268,182	-9.21	
151 考績獎金	1,471,000	1,317,828	-153,172	-10.41	
152 年終獎金	1,441,500	1,326,490	-115,010	-7.98	
16 退休及卹償金	929,832	967,258	37,426	4.03	
161 職員退休及離職金	877,032	921,334	44,302	5.05	
162 工員退休及離職金	52,800	45,924	-6,876	-13.02	
18 福利費	1,521,984	1,488,295	-33,689	-2.21	
181 分擔員工保險費	1,040,064	1,046,347	6,283	0.60	
187 員工通勤交通費	241,920	140,146	-101,774	-42.07	
18Y 其他福利費	240,000	301,802	61,802	25.75	
2 服務費用	1,278,456	1,356,992	78,536	6.14	
27 一般服務費	685,256	678,612	-6,644	-0.97	
279 外包費	647,256	644,612	-2,644	-0.41	
27F 體育活動費	38,000	34,000	-4,000	-10.53	
28 專業服務費	521,200	606,380	85,180	16.34	
28Y 其他	521,200	606,380	85,180	16.34	
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	349,400	264,877	-84,523	-24.19	
32 用品消耗	349,400	264,877	-84,523	-24.19	
321 辦公（事務）用品	341,900	257,377	-84,523	-24.72	決算數較預算數減少84,523元，主要係因：處理業務依實際需要覈實支出贖餘。
325 服裝	7,500	7,500			
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	14,111,818	19,750,219	5,638,401	39.96	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	14,111,818	19,750,219	5,638,401	39.96	
51 購置固定資產	6,483,513	8,089,734	1,606,221	24.77	

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	%	
513 擴充改良房屋建築及設備	2,000,000	2,899,653	899,653	44.98	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2,900,927元及奉准先行辦理數829,000元。2.建築及設備計畫決算數包含以前年度保留執行數1,949,753元及奉准先行辦理執行數812,881元。3.決算數較預算數增加899,653元，主要係因：中山國中綜合大樓新建工程係委由新工處代辦，配合該處付款期程辦理經費撥付作業，覈實支應本年度預算執行數為949,900元及以前年度保留執行數為1,949,753元。
514 購置機械及設備	1,808,000	1,867,189	59,189	3.27	決算數較預算數增加436,530元，主要係因：活動中心舞臺整修工程購置設備補辦預算移列設備費。
515 購置交通及運輸設備		436,530	436,530		
516 購置什項設備	2,675,513	2,886,362	210,849	7.88	
52 購置無形資產	36,000	13,500	-22,500	-62.50	
521 購置電腦軟體	36,000	13,500	-22,500	-62.50	決算數較預算數減少22,500元，主要係因：電腦軟體執行單價低於1萬元，移列國民教育計畫-28A電子計算機軟體服務費執行。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	7,592,305	11,646,985	4,054,680	53.41	
581 遞延修繕房屋建築支出	7,592,305	11,646,985	4,054,680	53.41	決算數較預算數增加4,054,680元，主要係因：辦理統籌款-圖書館整修工程等工程併決算。

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.本校外包費編列辦理校警勞務外包費1人，預算數527,256元，執行結果校警勞務外包1人，決算數644,612元、教研中心外辦研習教室環境清潔外包費，預算數29,403元，決算數0元及消化超額職工(技工、工友)業務外包費，預算數120,000元，決算數0元。
- 2.工管費之說明：
 - (1)工程管理費是以按施工費2%提列預算數140,958元；決算數77,370元。
 - (2)連續性工程工程管理費是分年分期編列預算數220,000元；決算數0元。

本 頁 空 白

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	48,279,916		10,919,131
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,749,972		
房屋及建築	4,456,571		
機械及設備	17,048,008		2,565,786
交通及運輸設備	4,342,206		512,130
雜項設備	15,811,116		4,928,062
購建中固定資產	3,226,473		2,899,653
電腦軟體	645,570		13,500
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2,565,786元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計1,867,189元。(2)撥入：健康國小等撥入同步充電車4臺及個人電腦1臺等303,879元。(3)受贈：購置3D印表機等設備計394,718元。減少數計1,207,699元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢製冰機等計1,207,699元。

2.交通及運輸設備：

增加數計512,130元，變動原因為：(1)增置：購置線陣列喇叭等設備計436,530元。(2)受贈：購置廣播音響系統等設備計75,600元。減少數計153,993元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢麥克風及監視系統等計153,993元。

3.雜項設備：

增加數計4,928,062元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計2,886,362元。(2)受贈：購置冷氣機等設備計2,041,700元。減少數計1,428,627元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢銀幕等計1,428,627元。

4.購建中固定資產：

增加數計2,899,653元，變動原因為：(1)增置：中山國中綜合大樓新建工程計2,899,653元尚在建中。

5.電腦軟體：

增加數計13,500元，變動原因為：(1)增置：購置伺服器作業系統軟體等計13,500元。減少數計264,375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264,375元。

二、各資產項日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		
3,054,694	-31,179,603	24,964,750
	-2,314,079	435,893
	-618,170	3,838,401
1,207,699	-13,385,894	5,020,201
153,993	-3,497,358	1,202,985
1,428,627	-11,364,102	7,946,449
		6,126,126
264,375		394,695

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	2,900,927	2,000,000			4,900,927	2,899,653	-2,001,274	2,001,174
房屋及建築	2,900,927	2,000,000			4,900,927		-4,900,927	2,001,174
購建中固定資產						2,899,653	2,899,653	
機械及設備		1,808,000	74,000		1,882,000	1,867,189	-14,811	
機械及設備		1,808,000	74,000		1,882,000	1,867,189	-14,811	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			442,000		442,000	436,530	-5,470	
交通及運輸設備			442,000		442,000	436,530	-5,470	
購建中固定資產								
雜項設備		2,675,513	313,000		2,988,513	2,886,362	-102,151	
雜項設備		2,675,513	313,000		2,988,513	2,886,362	-102,151	
購建中固定資產								
合 計	2,900,927	6,483,513	829,000		10,213,440	8,089,734	-2,123,706	2,001,174

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		829,000
購置機械及設備	107.11.28府授主事預字第1076010017號	74,000
購置交通及運輸設備	107.11.28府授主事預字第1076010017號	442,000
購置什項設備	107.11.28府授主事預字第1076010017號	313,000

本 頁 空 白

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	82	80	-2	
一般行政管理計畫	19	17	-2	
正式職員	15	14	-1	人事主任退休1人。
正式工員	3	2	-1	技工退休1人。
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	63	63	0	
正式職員	63	63	0	

填表說明：本校外包費編列辦理校警勞務外包費1人，預算數527,256元，執行結果校警勞務外包1人，決算數644,612元、教研中心外辦研習教室環境清潔外包費，預算數29,403元，決算數0元及消化超額職工(技工、工友)業務外包費，預算數120,000元，決算數0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		
國民教育計畫	48,036,000		555,445		12,734,500	39,333,493		6,405,227		107,064,665	4,063,920	111,128,585
職員	48,036,000		555,445		12,734,500	39,333,493		6,405,227		107,064,665	4,063,920	111,128,585
一般行政管理計畫	11,532,000		620,598		2,912,500	929,832		1,521,984		17,516,914		17,516,914
職員	10,476,000		562,598		2,709,500	877,032		1,379,296		16,004,426		16,004,426
工具	1,056,000		58,000		203,000	52,800		142,688		1,512,488		1,512,488
合 計	59,568,000		1,176,043		15,647,000	40,263,325		7,927,211		124,581,579	4,063,920	128,645,499

1.本校外包費編列辦理校警勞務外包費1人，預算數527,256元，執行結果校警勞務外包1人，決算數644,612元、教研中心外辦研習教室環境清潔外包費，預算數29,403元，決算數0元及消化超額職工(技工、工友)業務外包費，預算數120,000元，決算數0元。

2.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條規定核發，107年度預算編列82人，計8,201,000元，執行結果決算68人，計6,061,259元。

3.年終工作獎金係依據行政院107年1月3日院授人給字第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82人，計7,446,000元，執行結果決算85人，計7,064,743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
49,906,041		485,736		10,481,684	44,171,333		6,709,786		111,754,580	4,770,061	116,524,641
49,906,041		485,736		10,481,684	44,171,333		6,709,786		111,754,580	4,770,061	116,524,641
11,344,535		395,976		2,644,318	967,258		1,488,295		16,840,382	19,903	16,860,285
10,579,055		363,116		2,390,102	921,334		1,328,997		15,582,604	19,903	15,602,507
765,480		32,860		254,216	45,924		159,298		1,257,778		1,257,778
61,250,576		881,712		13,126,002	45,138,591		8,198,081		128,594,962	4,789,964	133,384,926

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			119,358,255		124,352,458		4,994,203	4.18	
國民教育計畫			119,358,255		124,352,458		4,994,203	4.18	

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	128,645,499	133,384,926	4,739,427	3.68
11 正式員額薪資	59,568,000	61,250,576	1,682,576	2.82
113 職員薪金	58,044,000	59,888,396	1,844,396	3.18
114 工員工資	1,056,000	765,480	-290,520	-27.51
115 警餉	468,000	596,700	128,700	27.50
12 聘僱及兼職人員薪資	4,063,920	4,789,964	726,044	17.87
124 兼職人員酬金	4,063,920	4,789,964	726,044	17.87
13 超時工作報酬	1,176,043	881,712	-294,331	-25.03
131 加班費	1,176,043	881,712	-294,331	-25.03
15 獎金	15,647,000	13,126,002	-2,520,998	-16.11
151 考績獎金	8,201,000	6,061,259	-2,139,741	-26.09
152 年終獎金	7,446,000	7,064,743	-381,257	-5.12
16 退休及卹償金	40,263,325	45,138,591	4,875,266	12.11
161 職員退休及離職金	40,210,525	45,092,667	4,882,142	12.14
162 工員退休及離職金	52,800	45,924	-6,876	-13.02
18 福利費	7,927,211	8,198,081	270,870	3.42
181 分擔員工保險費	5,300,064	6,127,941	827,877	15.62
183 傷病醫藥費	163,000	84,860	-78,140	-47.94
187 員工通勤交通費	856,800	735,057	-121,743	-14.21
18Y 其他福利費	1,607,347	1,250,223	-357,124	-22.22
2 服務費用	5,563,802	5,465,991	-97,811	-1.76
21 水電費	1,632,833	1,402,775	-230,058	-14.09
212 工作場所電費	1,372,833	1,212,268	-160,565	-11.70
214 工作場所水費	260,000	190,507	-69,493	-26.73
23 旅運費	102,970	78,416	-24,554	-23.85
231 國內旅費	102,970	78,416	-24,554	-23.85
24 印刷裝訂與廣告費	69,750	45,423	-24,327	-34.88
241 印刷及裝訂費	69,750	45,423	-24,327	-34.88
25 修理保養及保固費	1,518,400	1,878,424	360,024	23.71
252 一般房屋修護費	938,600	1,287,119	348,519	37.13
255 機械及設備修護費	22,400	22,400	0	0.00
257 什項設備修護費	557,400	568,905	11,505	2.06
27 一般服務費	862,259	815,284	-46,975	-5.45
276 佣金、匯費、經理費及手續費	21,600	14,672	-6,928	-32.07
279 外包費	676,659	644,612	-32,047	-4.74
27F 體育活動費	164,000	156,000	-8,000	-4.88
28 專業服務費	1,305,590	1,173,669	-131,921	-10.10
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	479,200	371,220	-107,980	-22.53
287 委託檢驗(定)試驗認證費	37,200	76,860	39,660	106.61
289 試務甄選費	12,190	2,000	-10,190	-83.59
28A 電子計算機軟體服務費	0	22,500	22,500	0.00
28Y 其他	777,000	701,089	-75,911	-9.77
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

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	%
3 材料及用品費	2,239,677	2,122,719	-116,958	-5.22
31 使用材料費	458,900	636,799	177,899	38.77
315 設備零件	458,900	636,799	177,899	38.77
32 用品消耗	1,780,777	1,485,920	-294,857	-16.56
321 辦公(事務)用品	406,840	285,318	-121,522	-29.87
322 報章什誌	118,800	118,800	0	0.00
325 服裝	97,500	97,500	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000	0	0.00
32Y 其他	1,142,637	969,302	-173,335	-15.17
4 租金、償債與利息	5,000	5,720	720	14.40
45 什項設備租金	5,000	5,720	720	14.40
451 什項設備租金	5,000	5,720	720	14.40
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	14,111,818	19,750,219	5,638,401	39.96
51 購置固定資產	6,483,513	8,089,734	1,606,221	24.77
513 擴充改良房屋建築及設備	2,000,000	2,899,653	899,653	44.98
514 購置機械及設備	1,808,000	1,867,189	59,189	3.27
515 購置交通及運輸設備	0	436,530	436,530	0.00
516 購置什項設備	2,675,513	2,886,362	210,849	7.88
52 購置無形資產	36,000	13,500	-22,500	-62.50
521 購置電腦軟體	36,000	13,500	-22,500	-62.50
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	7,592,305	11,646,985	4,054,680	53.41
581 遞延修繕房屋建築支出	7,592,305	11,646,985	4,054,680	53.41
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,110,520	985,896	-124,624	-11.22
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	64,000	63,500	-500	-0.78
726 獎助學員生給與	64,000	63,500	-500	-0.78
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,045,520	921,396	-124,124	-11.87
74Y 其他	1,045,520	921,396	-124,124	-11.87
9 其他	939,527	870,360	-69,167	-7.36
91 其他支出	939,527	870,360	-69,167	-7.36
91Y 其他	939,527	870,360	-69,167	-7.36
合 計	152,615,843	162,585,831	9,969,988	6.53

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	1,372,000	1,119,777	-252,223	-18.38	
187 員工通勤交通費	856,800	735,057	-121,743	-14.21	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	479,200	371,220	-107,980	-22.53	
521 購置電腦軟體	36,000	13,500	-22,500	-62.50	

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	6,703,442,904	6,696,922,083	-6,520,821	
代管資產-土地改良物	50,617	50,617		
代管資產-土地	6,657,792,000	6,657,792,000		
代管資產-房屋及建築 設備	20,635,537	20,635,537		
土地改良物	435,893	435,893		
房屋及建築	3,838,401	3,838,401		
機械及設備	5,020,201	5,020,201		
交通及運輸設備	1,202,985	1,202,985		
雜項設備	7,946,449	7,946,449		
購建中固定資產	6,126,126		-6,126,126	購建中固定資產與 財產分類統計表之 差 異6,126,126元：係 因中山國中綜合大 樓新建工程購建中 固定資產尚不列財 產管理系統，待完 工後一併轉入房屋 及建築設備項下。
電腦軟體	394,695		-394,695	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立中山國民中學
銀行存款-市庫存款調節表
中華民國 107 年 12 月份

單位:新臺幣元

平衡表帳面 餘額	支付科對帳單 之餘額	平衡表減支 付科差額	差異原因說明
7,094,201	7,191,115	-96,914	差異原因係其他準備金96,914元。

裝

主辦會計人員：

機關長官：

訂