

4-0501226

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

臺北市立懷生國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)



臺北市立懷生國民中學編

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 6	頁
<b>丙、主要表</b>			
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
<b>丁、附屬表</b>			
一、基金來源明細表.....	第	13 至 14	頁
二、基金用途明細表.....	第	15 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
<b>戊、參考表</b>			
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	161,593,573	153,048,432	8,545,141	5.58
基金用途	160,177,804	152,913,323	7,264,481	4.75
賸餘(短絀-)	1,415,769	135,109	1,280,660	
餘絀情形：				
<b>基金</b> 餘額	14,799,076	13,383,307	1,415,769	10.58
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	1,158,368	- 244,872	1,403,240	

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

40501226-2

# 乙、總 說 明

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立懷生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：(如年度預算訂有關鍵指標者，應說明其達成情形)

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129,365,621元，決算數128,227,466元。

106學年下學期預定招收20班，實際招收19班，預計學生人數363人，實際學生人數367人。

107學年上學期預定招收20班，實際招收17班，預計學生人數363人，實際學生人數311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)一般行政管理計畫：

本年度預算編列18,621,919元，決算數16,330,362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10,952,414元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數506,000元），決算數15,619,976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懷生國民中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161,593,573元，較預算數155,448,559元，增加6,145,014元，計增3.95%。

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4,100元，較預算數11,500元，減少7,400元，計減64.35%。

主要係因：

教師甄選報名費收入減少所致。

2.財產處分收入：決算數131,330元，較預算數20,000元，增加111,330元，計增556.65%。

主要係因：

財產報廢變賣收入超出預期併決算辦理。

3.利息收入：決算數322元，較預算數1,000元，減少678元，計減67.80%。

主要係因：

永豐商銀薪津專戶利息收入減少所致。

3.其他財產收入：決算數1,693,400元，較預算數1,822,800元，減少129,400元，計減7.10%。

主要係因：

開放學校場地收入減少所致。

4.公庫撥款收入：決算數158,792,396元，較預算數153,038,520元，增加5,753,876元，計增3.76%。

主要係因：

教育局補助併決算辦理包括非營利幼兒園整修工程統籌款5,006,076元、敬師節活動經費37,800元、改善運動設施設備(非統籌)480,000元、統籌款辦理校園樹木剪修230,000元等計5,753,876元。

5.政府其他撥入收入：決算數416,162元，較預算數0元，增加416,162元。

主要係因：

教育部補助款併決算辦理包括調整特殊教育教師授課節數經費9,936元、無力繳交代收代辦費6,946元、補助學生游泳課程及體驗活動師資培訓經費24,480元、認輔小團體20,000元、推動體育新南向政策學校體育交流實施計畫-女籃(新加坡)350,000元、本土語(原住民語)經費開課經費4,800元等計416,162元。

6.受贈收入：決算數0元，較預算數5,000元，減少5,000元。

主要係因：

無受贈收入等情形。

6.雜項收入：決算數555,863元，較預算數549,739元，增加6,124元，計增1.11%。

主要係因：

廠商逾期違約金及應付代收款結餘轉入等收入超出預期併決算辦理。



# 臺北市地方教育發展基金臺北市立懷生國民中學附屬單位決算之分決算

## 總 說 明

### 中華民國 107年度

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數160,177,804元，較預算數158,939,954元，增加1,237,850元，計增0.78%。

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128,227,466元，較預算數129,365,621元，減少1,138,155元，計減0.88%。

主要係因：

用人費用覈實支付及其他活動經費執行賸餘所致。

2.一般行政管理計畫：決算數16,330,362元，較預算數18,621,919元，減少2,291,557元，計減12.31%。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘所致。

3.建築及設備計畫：決算數15,619,976元，較預算數10,952,414元，增加4,667,562元，計增42.62%。

主要係因：

執行教育局補助統籌款辦理非營利幼兒園整修工程致預算超支併決算辦理。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數1,415,769元，較預算短絀數3,491,395元，反絀為餘，計相差4,907,164元。

主要係因：

行政辦公室整修工程結餘款566,474元，非營利幼兒園整修工程結餘款177,531元，西棟廁所整修工程結餘款26,883元，用人費用覈實支用賸餘2,817,549元，水電費覈實支用賸餘 77,613元，清寒學生午餐補助覈實支用賸餘 392,268元，及各項業務覈實支用賸餘。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立懷生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237,409元。  
其他活動之淨現金流入920,959元。  
本年度現金及約當現金之淨增1,158,368元。  
期初現金及約當現金17,309,184元。  
期末現金及約當現金18,467,552元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,549,374,718元，包括：  
流動資產19,046,494元。  
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金2,521,664元。  
其他資產5,527,806,560元。  
決算日負債總額為5,534,575,642元，包括：  
流動負債2,237,073元。  
其他負債5,532,338,569元。  
決算日基金餘額為累積餘額14,799,076元。

### 五、固定項目概況：

本年度增加4,431,783元，包括：  
機械及設備2,088,229元。  
交通及運輸設備146,433元。  
什項設備2,170,121元。  
電腦軟體27,000元。

### 六、其他：

- (一) 本年度併決算數10,522,680元及補辦預算數506,000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

## 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	155,448,559	100.00	161,593,573	100.00	6,145,014	3.95	153,048,432	100.00
43 勞務收入	11,500	0.01	4,100	0.00	-7,400	-64.35		
431 服務收入	11,500	0.01	4,100	0.00	-7,400	-64.35		
45 財產收入	1,843,800	1.19	1,825,052	1.13	-18,748	-1.02	1,698,076	1.11
451 財產處分收入	20,000	0.01	131,330	0.08	111,330	556.65	25,330	0.02
454 利息收入	1,000	0.00	322	0.00	-678	-67.80	572	0.00
45Y 其他財產收入	1,822,800	1.17	1,693,400	1.05	-129,400	-7.10	1,672,174	1.09
46 政府撥入收入	153,038,520	98.45	159,208,558	98.52	6,170,038	4.03	150,849,373	98.56
462 公庫撥款收入	153,038,520	98.45	158,792,396	98.27	5,753,876	3.76	149,302,157	97.55
46Y 政府其他撥入收入			416,162	0.26	416,162	0.00	1,547,216	1.01
4Y 其他收入	554,739	0.36	555,863	0.34	1,124	0.20	500,983	0.33
4Y0 受贈收入	5,000	0.00			-5,000	-100.00		
4YY 雜項收入	549,739	0.35	555,863	0.34	6,124	1.11	500,983	0.33
5 基金用途	158,939,954	100.00	160,177,804	100.00	1,237,850	0.78	152,913,323	100.00
53 國民教育計畫	129,365,621	81.39	128,227,466	80.05	-1,138,155	-0.88	130,769,556	85.52
5L 一般行政管理計畫	18,621,919	11.72	16,330,362	10.20	-2,291,557	-12.31	15,688,051	10.26
5M 建築及設備計畫	10,952,414	6.89	15,619,976	9.75	4,667,562	42.62	6,455,716	4.22
購置固定資產	10,916,414	6.87	15,592,976	9.73	4,676,562	42.84	6,427,116	4.20
其他	36,000	0.02	27,000	0.02	-9,000	-25.00	28,600	0.02
本期賸餘 (短絀-)	-3,491,395		1,415,769		4,907,164	-140.55	135,109	
期初基金餘額	9,211,890		13,383,307		4,171,417	45.28	13,248,198	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	5,720,495		14,799,076		9,078,581	158.70	13,383,307	

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		10,522,680
451財產處分收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	111,330
462公庫撥款收入	107.8.6北市教會字第1076025380號	12,026,543
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	-6,272,667
46Y政府其他撥入收入	107.8.6北市教會字第1076025380號	13,932
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	402,230
4YY雜項收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	6,124
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	4,235,188

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)	-3,491,395	1,415,769	4,907,164	-140.55
812 調整非現金項目		-1,178,360	-1,178,360	
8123 流動資產淨減(淨增一)		-245,923	-245,923	
8124 流動負債淨增(淨減一)		-932,437	-932,437	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-3,491,395	237,409	3,728,804	-106.80
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		119,200	119,200	
824 減少其他資產		128,828	128,828	
825 增加短期債務及其他負債		672,931	672,931	
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				
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		920,959	920,959	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-3,491,395	1,158,368	4,649,763	-133.18
84 期初現金及約當現金	13,517,748	17,309,184	3,791,436	28.05
85 期末現金及約當現金	10,026,353	18,467,552	8,441,199	84.19

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	5,549,374,718	100.00	5,884,592,616	100.00	-335,217,898	-5.70
1	資產	5,549,374,718	100.00	5,884,592,616	100.00	-335,217,898	-5.70
11	流動資產	19,046,494	0.34	17,642,203	0.30	1,404,291	7.96
111	現金	18,467,552	0.33	17,309,184	0.29	1,158,368	6.69
1112	銀行存款	18,467,552	0.33	17,309,184	0.29	1,158,368	6.69
1112-1	銀行存款-市庫存款	14,159,658	0.26	12,936,087	0.22	1,223,571	9.46
1112-2	銀行存款-保管款	3,807,987	0.07	3,721,158	0.06	86,829	2.33
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	358,789	0.01	300,000	0.01	58,789	19.60
1112-7	銀行存款-薪津專戶	204	0.00	1	0.00	203	20,300.00
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	140,914	0.00	351,938	0.01	-211,024	-59.96
113	應收款項	8,954	0.00	33,019	0.00	-24,065	-72.88
113Y	其他應收款	8,954	0.00	33,019	0.00	-24,065	-72.88
115	預付款項	569,988	0.01	300,000	0.01	269,988	90.00
1154	預付費用	569,988	0.01	300,000	0.01	269,988	90.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,521,664	0.05	2,524,585	0.04	-2,921	-0.12
124	準備金	2,521,664	0.05	2,524,585	0.04	-2,921	-0.12
1241	退休及離職準備金	1,840,228	0.03	1,723,949	0.03	116,279	6.74
124Y	其他準備金	681,436	0.01	800,636	0.01	-119,200	-14.89
124Y-1	其他準備金-獎助學金	416,034	0.01	438,434	0.01	-22,400	-5.11
124Y-2	其他準備金-其他	265,402	0.00	362,202	0.01	-96,800	-26.73
13	其他資產	5,527,806,560	99.61	5,864,425,828	99.66	-336,619,268	-5.74
131	什項資產	5,527,806,560	99.61	5,864,425,828	99.66	-336,619,268	-5.74
1315	暫付及待結轉帳項	69,907	0.00	198,735	0.00	-128,828	-64.82
1316	代管資產	5,527,736,653	99.61	5,864,227,093	99.65	-336,490,440	-5.74
1316-0	代管資產-土地改良物	8,391	0.00	839,138	0.01	-830,747	-99.00
1316-1	代管資產-土地	5,487,790,000	98.89	5,658,838,000	96.16	-171,048,000	-3.02
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	38,030,262	0.69	203,043,355	3.45	-165,013,093	-81.27
1316-3	代管資產-其他政府	1,908,000	0.03	1,506,600	0.03	401,400	26.64

信託代理與保證資產 707,346

保證品 707,346

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為707,346元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為241,306元。

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	5,549,374,718	100.00	5,884,592,616	100.00	-335,217,898	-5.70
2	負債	5,534,575,642	99.73	5,871,209,309	99.77	-336,633,667	-5.73
21	流動負債	2,237,073	0.04	3,169,510	0.05	-932,437	-29.42
212	應付款項	2,237,073	0.04	2,796,825	0.05	-559,752	-20.01
2123	應付代收款	2,050,609	0.04	2,493,011	0.04	-442,402	-17.75
2125	應付費用	186,464	0.00	303,814	0.01	-117,350	-38.63
213	預收款項	0	0.00	372,685	0.01	-372,685	-100.00
2133	預收收入	0	0.00	372,685	0.01	-372,685	-100.00
22	其他負債	5,532,338,569	99.69	5,868,039,799	99.72	-335,701,230	-5.72
221	什項負債	5,532,338,569	99.69	5,868,039,799	99.72	-335,701,230	-5.72
2211	存入保證金	2,327,192	0.04	2,078,821	0.04	248,371	11.95
2213	應付退休及離職金	1,840,228	0.03	1,723,949	0.03	116,279	6.74
2214	應付代管資產	5,527,736,653	99.61	5,864,227,093	99.65	-336,490,440	-5.74
2215	暫收及待結轉帳項	434,496	0.01	9,936	0.00	424,560	4,272.95
3	基金餘額	14,799,076	0.27	13,383,307	0.23	1,415,769	10.58
31	基金餘額	14,799,076	0.27	13,383,307	0.23	1,415,769	10.58
311	基金餘額	14,799,076	0.27	13,383,307	0.23	1,415,769	10.58
3111	累積餘額	14,799,076	0.27	13,383,307	0.23	1,415,769	10.58

信託代理與保證負債  
應付保證品

707,346  
707,346



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	155,448,559	161,593,573	6,145,014	3.95	
43 勞務收入	11,500	4,100	-7,400	-64.35	
431服務收入	11,500	4,100	-7,400	-64.35	決算數較預算數減少7,400元，主要係教師甄選報名費收入減少所致。
45 財產收入	1,843,800	1,825,052	-18,748	-1.02	
451財產處分收入	20,000	131,330	111,330	556.65	決算數較預算數增加111,330元，主要係財產報廢變賣收入超出預期併決算辦理。
454利息收入	1,000	322	-678	-67.80	決算數較預算數減少678元，主要係永豐商銀薪津專戶利息收入減少所致。
45Y其他財產收入	1,822,800	1,693,400	-129,400	-7.10	決算數較預算數減少129,400元，主要係開放學校場地收入減少所致。
46 政府撥入收入	153,038,520	159,208,558	6,170,038	4.03	
462公庫撥款收入	153,038,520	158,792,396	5,753,876	3.76	決算數較預算數增加5,753,876元，主要係教育局補助併決算辦理包括非營利幼兒園整修工程統籌款5,006,076元、敬師節活動經費37,800元、改善運動設施設備(非統籌)480,000元、統籌款辦理校園樹木剪修230,000元。
46Y政府其他撥入收入		416,162	416,162	0.00	決算數較預算數增加416,162元，主要係教育部補助併決算辦理包括調整特殊教育教師授課節數經費9,936元、無力繳交代收代辦費6,946元、補助學生游泳課程及體驗活動師資培訓經費24,480元、認輔小團體20,000元、推動體育新南向政策學校體育交流實施計畫-女籃(新加坡)350,000元、本土語(原住民語)開課經費4,800元。
4Y 其他收入	554,739	555,863	1,124	0.20	

填表說明：

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	%	
4YO受贈收入	5,000		-5,000	-100.00	決算數較預算數減少5000元，主要係無受贈收入等情形。 決算數較預算數增加6,124元，主要係廠商逾期違約金及應付代收款結餘轉入等收入超出預期併決算辦理。
4YY雜項收入	549,739	555,863	6,124	1.11	

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	158,939,954	160,177,804	1,237,850	0.78	
53 國民教育計畫	129,365,621	128,227,466	-1,138,155	-0.88	
1 用人費用	123,646,903	123,026,301	-620,602	-0.50	
11 正式員額薪資	38,940,000	39,140,308	200,308	0.51	
113 職員薪金	38,940,000	39,140,308	200,308	0.51	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,995,840	1,955,625	-40,215	-2.01	
124 兼職人員酬金	1,995,840	1,955,625	-40,215	-2.01	
13 超時工作報酬	583,422	445,156	-138,266	-23.70	
131 加班費	583,422	445,156	-138,266	-23.70	
15 獎金	10,350,500	8,885,937	-1,464,563	-14.15	
151 考績獎金	5,483,000	3,769,636	-1,713,364	-31.25	
152 年終獎金	4,867,500	5,116,301	248,801	5.11	
16 退休及卹償金	66,753,871	67,827,408	1,073,537	1.61	
161 職員退休及離職金	66,211,920	66,510,993	299,073	0.45	
162 工員退休及離職金	541,951		-541,951	-100.00	
164 卹償金		1,316,415	1,316,415		
18 福利費	5,023,270	4,771,867	-251,403	-5.00	
181 分擔員工保險費	3,256,800	3,735,060	478,260	14.68	
183 傷病醫藥費	152,500	56,000	-96,500	-63.28	
187 員工通勤交通費	630,000	384,326	-245,674	-39.00	
18Y 其他福利費	983,970	596,481	-387,489	-39.38	
2 服務費用	3,595,090	3,060,941	-534,149	-14.86	
21 水電費	1,656,600	1,578,987	-77,613	-4.69	
212 工作場所電費	1,486,600	1,459,982	-26,618	-1.79	決算數較預算數減少534,149元，主要係因：場地租借收入短收致支出減少及維護費覈實支用賸餘。
214 工作場所水費	170,000	119,005	-50,995	-30.00	
23 旅運費	65,650	43,427	-22,223	-33.85	
231 國內旅費	63,250	35,912	-27,338	-43.22	
23Y 其他旅運費	2,400	7,515	5,115	213.13	
25 修理保養及保固費	982,400	787,965	-194,435	-19.79	
252 一般房屋修護費	503,200	402,741	-100,459	-19.96	
255 機械及設備修護費	378,400	86,299	-292,101	-77.19	
257 什項設備修護費	100,800	298,925	198,125	196.55	
27 一般服務費	110,440	94,644	-15,796	-14.30	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	10,440	6,618	-3,822	-36.61	
27F 體育活動費	100,000	88,026	-11,974	-11.97	

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	%	
28 專業服務費	780,000	555,918	-224,082	-28.73	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	242,000	219,780	-22,220	-9.18	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	29,000	31,600	2,600	8.97	
289 試務甄選費	5,000	800	-4,200	-84.00	
28A 電子計算機軟體服務費		15,500	15,500		
28Y 其他	504,000	288,238	-215,762	-42.81	
3 材料及用品費	1,149,720	950,548	-199,172	-17.32	
31 使用材料費	264,620	144,225	-120,395	-45.50	
315 設備零件	264,620	144,225	-120,395	-45.50	決算數較預算數減 少199,172元，主要係因：場地租 借收入短收致支出減少及文具紙 張等辦公用品覈實支用賸餘。
32 用品消耗	885,100	806,323	-78,777	-8.90	
321 辦公(事務)用品	212,260	41,026	-171,234	-80.67	
322 報章什誌	54,000	56,001	2,001	3.71	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	15,000	24,140	9,140	60.93	
32Y 其他	603,840	685,156	81,316	13.47	
4 租金、償債與利息	69,600	59,334	-10,266	-14.75	
45 什項設備租金	69,600	59,334	-10,266	-14.75	
451 什項設備租金	69,600	59,334	-10,266	-14.75	決算數較預算數減少10,266元，主 要係因：電錶月租費減少所致。
6 稅捐及規費(強制費)		64,018	64,018		
66 規費		64,018	64,018		
665 未足額進用殘障人員差 額補助費		64,018	64,018		決算數較預算數增加64,018元，主 要係因：學校進用身障人員員額 不足罰款。
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	744,808	706,940	-37,868	-5.08	
72 捐助、補助與獎助	51,000	55,400	4,400	8.63	
726 獎助學員生給與	51,000	55,400	4,400	8.63	
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	693,808	301,540	-392,268	-56.54	
74Y 其他	693,808	301,540	-392,268	-56.54	
75 競賽及交流活動費		350,000	350,000		
752 交流活動費		350,000	350,000		
9 其他	159,500	359,384	199,884	125.32	
91 其他支出	159,500	359,384	199,884	125.32	

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	%	
91Y 其他	159,500	359,384	199,884	125.32	決算數較預算數增加199,884元，主要係因：學校教師因公訴訟委任律師費支出所致。
5L 一般行政管理計畫	18,621,919	16,330,362	-2,291,557	-12.31	
1 用人費用	16,132,487	13,935,540	-2,196,947	-13.62	決算數較預算數減少2,196,947元，主要係因：用人費用覈實支用賸餘。
11 正式員額薪資	10,512,000	9,308,780	-1,203,220	-11.45	
113 職員薪金	10,152,000	9,308,780	-843,220	-8.31	
114 工員工資	360,000		-360,000	-100.00	
13 超時工作報酬	601,079	349,333	-251,746	-41.88	
131 加班費	601,079	349,333	-251,746	-41.88	
15 獎金	2,755,000	2,376,020	-378,980	-13.76	
151 考績獎金	1,441,000	1,147,988	-293,012	-20.33	
152 年終獎金	1,314,000	1,228,032	-85,968	-6.54	
16 退休及卹償金	910,512	726,877	-183,635	-20.17	
161 職員退休及離職金	881,712	726,877	-154,835	-17.56	
162 工員退休及離職金	28,800		-28,800	-100.00	
18 福利費	1,353,896	1,174,530	-179,366	-13.25	
181 分擔員工保險費	903,096	834,990	-68,106	-7.54	
187 員工通勤交通費	226,800	147,982	-78,818	-34.75	
18Y 其他福利費	224,000	191,558	-32,442	-14.48	
2 服務費用	2,168,572	2,099,588	-68,984	-3.18	
22 郵電費	100,000	84,311	-15,689	-15.69	
222 電話費	100,000	84,311	-15,689	-15.69	
27 一般服務費	1,676,512	1,628,995	-47,517	-2.83	
279 外包費	1,646,512	1,604,995	-41,517	-2.52	
27F 體育活動費	30,000	24,000	-6,000	-20.00	
28 專業服務費	320,060	314,282	-5,778	-1.81	
28Y 其他	320,060	314,282	-5,778	-1.81	
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	319,860	294,234	-25,626	-8.01	
31 使用材料費	100,000	92,990	-7,010	-7.01	
315 設備零件	100,000	92,990	-7,010	-7.01	
32 用品消耗	219,860	201,244	-18,616	-8.47	
321 辦公（事務）用品	219,860	201,244	-18,616	-8.47	

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	%	
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	10,952,414	15,619,976	4,667,562	42.62	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,952,414	15,619,976	4,667,562	42.62	
51 購置固定資產	851,800	1,293,174	441,374	51.82	
514 購置機械及設備	815,800	1,236,800	421,000	51.61	(1)本基金建築及設備計畫除法定預算數外，另有奉准先行辦理數506,000元。(2)建築及設備計畫決算數包含奉准先行辦理執行數501,000元。決算數較預算數增加421,000元，主要係因：1.購置還原卡等資訊設備單價低於萬元移列46,053元。2.結餘款7,947元(數位電子看板4,000元、單檯2,105元、個人電腦1,842元)。3.改善運動設施設備奉准先行辦理執行數475,000元。
516 購置什項設備	36,000	56,374	20,374	56.59	決算數較預算數增加20,374元，主要係因：1.購置雙人沙發結餘款5,626元。2.打孔裝訂機奉准先行辦理執行數26,000元。
52 購置無形資產	36,000	27,000	-9,000	-25.00	
521 購置電腦軟體	36,000	27,000	-9,000	-25.00	決算數較預算數減少9,000元，主要係因：電腦軟體執行單價未達萬元移列電子計算機軟體服務費項下支應9,000元。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	10,064,614	14,299,802	4,235,188	42.08	
581 遞延修繕房屋建築支出	10,064,614	14,299,802	4,235,188	42.08	決算數較預算數增加4,235,188元，主要係因：1.預算結餘593,357元(校舍西棟廁所整修26,883元、行政辦公室整修566,474元)。2.執行統籌款辦理非營利幼兒園整修工程4,828,545元。



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.外包費預算編列3人(校警2人、職工1人)，預算數1,486,512元，執行結果決算4人(校警2人、職工2人)，決算數1,395,990元；預算編列消化超額職工業務外包費160,000元；執行結果決算數209,005元。
- 2.工程管理費是以按施工費2%提列預算數178,541元；決算數250,582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
<b>資產</b>	37,628,698		4,431,783
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,501,660		
房屋及建築	2,846,829		
機械及設備	17,386,464		2,088,229
交通及運輸設備	2,304,462		146,433
雜項設備	11,837,643		2,170,121
購建中固定資產			
電腦軟體	751,640		27,000
權利			
遞耗資產			
其他			
<b>負債</b>			
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2,088,229 元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計1,236,800 元。(2)撥入：龍門國中撥入單槍投影機4 臺107,980 元。(3)受贈：應付代收款購置發電機等設備743,449元。減少數計3,035,650 元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計3,035,650 元。

2.交通及運輸設備：

增加數計146,433 元，變動原因為：(1)受贈：應付代收款購置廣播系統等設備計146,433 元。減少數計48,000 元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電話機等計48,000 元。

3.雜項設備：

增加數計2,170,121 元，變動原因為：(1)增置：購置沙發等設備計56,374 元。(2)受贈：應付代收款購置冷氣機等設備1,216,247元及實物捐贈897,500元(包括家長會捐贈冷氣40臺880,000元、感恩基金會捐贈冰箱1臺17,500元)。減少數計3,738,964 元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等計3,738,964元。

4.電腦軟體：

增加數計27,000 元，變動原因為：(1)增置：購置排課調代課管理系統軟體等計27,000 元。減少數計466,851元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至107年12 月底止累計攤466,851 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		
7,289,465	-23,515,267	11,255,749
	-2,244,135	257,525
	-511,462	2,335,367
3,035,650	-11,729,608	4,709,435
48,000	-2,001,111	401,784
3,738,964	-7,028,951	3,239,849
466,851		311,789

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		815,800	480,000		1,295,800	1,236,800	-59,000	
機械及設備		815,800	480,000		1,295,800	1,236,800	-59,000	
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		36,000	26,000		62,000	56,374	-5,626	
雜項設備		36,000	26,000		62,000	56,374	-5,626	
購建中固定資產								
合 計		851,800	506,000		1,357,800	1,293,174	-64,626	

註：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		506,000
購置機械及設備	107.11.28府授主事預字第1076010017號	480,000
購置什項設備	107.06.22府授主事預字第1076003342號	26,000

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	65	58	-7	
一般行政管理計畫	15	14	-1	
正式職員	14	14	0	
正式工員	1	0	-1	減少工友1人改委外外包費。
正式駐衛警	0	0	0	
國民教育計畫	50	44	-6	
正式職員	50	44	-6	減班致員額減少。

填表說明：外包費預算編列3人(校警2人、職工1人)，預算數1,486,512元，執行結果決算4人(校警2人、職工2人)，決算數1,395,990元；預算編列消化超額職工業務外包費160,000元；執行結果決算數209,005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	38,940,000		583,422		10,350,500	66,753,871		5,023,270		121,651,063	1,995,840	123,646,903
職員	38,940,000		583,422		10,350,500	66,753,871		5,023,270		121,651,063	1,995,840	123,646,903
一般行政管理計畫	10,512,000		601,079		2,755,000	910,512		1,353,896		16,132,487		16,132,487
職員	10,152,000		571,079		2,650,000	881,712		1,296,656		15,551,447		15,551,447
工具	360,000		30,000		105,000	28,800		57,240		581,040		581,040
合 計	49,452,000		1,184,501		13,105,500	67,664,383		6,377,166		137,783,550	1,995,840	139,779,390

註

1.外包費預算編列3人(校警2人、職工1人)，預算數1,486,512元，執行結果決算4人(校警2人、職工2人)，決算數1,395,990元；預算編列消化超額職工業務外包費160,000元；執行結果決算數209,005元。

2.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65人，計6,924,000元，執行結果決算60人，計4,917,624元。

(2)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65人，計6,181,500元，執行結果決算(含當年度退休人員)68人，計6,344,333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
39,140,308		445,156		8,885,937	67,827,408		4,771,867		121,070,676	1,955,625	123,026,301
39,140,308		445,156		8,885,937	67,827,408		4,771,867		121,070,676	1,955,625	123,026,301
9,308,780		349,333		2,376,020	726,877		1,174,530		13,935,540		13,935,540
9,308,780		349,333		2,333,456	726,877		1,174,530		13,892,976		13,892,976
				42,564					42,564		42,564
48,449,088		794,489		11,261,957	68,554,285		5,946,397		135,006,216	1,955,625	136,961,841

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			129,365,621		128,227,466		-1,138,155	-0.88	
國民教育計畫			129,365,621		128,227,466		-1,138,155	-0.88	

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	139,779,390	136,961,841	-2,817,549	-2.02
11 正式員額薪資	49,452,000	48,449,088	-1,002,912	-2.03
113 職員薪金	49,092,000	48,449,088	-642,912	-1.31
114 工員工資	360,000	0	-360,000	-100.00
12 聘僱及兼職人員薪資	1,995,840	1,955,625	-40,215	-2.01
124 兼職人員酬金	1,995,840	1,955,625	-40,215	-2.01
13 超時工作報酬	1,184,501	794,489	-390,012	-32.93
131 加班費	1,184,501	794,489	-390,012	-32.93
15 獎金	13,105,500	11,261,957	-1,843,543	-14.07
151 考績獎金	6,924,000	4,917,624	-2,006,376	-28.98
152 年終獎金	6,181,500	6,344,333	162,833	2.63
16 退休及卹償金	67,664,383	68,554,285	889,902	1.32
161 職員退休及離職金	67,093,632	67,237,870	144,238	0.21
162 工員退休及離職金	570,751	0	-570,751	-100.00
164 卹償金	0	1,316,415	1,316,415	0.00
18 福利費	6,377,166	5,946,397	-430,769	-6.75
181 分擔員工保險費	4,159,896	4,570,050	410,154	9.86
183 傷病醫藥費	152,500	56,000	-96,500	-63.28
187 員工通勤交通費	856,800	532,308	-324,492	-37.87
18Y 其他福利費	1,207,970	788,039	-419,931	-34.76
2 服務費用	5,763,662	5,160,529	-603,133	-10.46
21 水電費	1,656,600	1,578,987	-77,613	-4.69
212 工作場所電費	1,486,600	1,459,982	-26,618	-1.79
214 工作場所水費	170,000	119,005	-50,995	-30.00
22 郵電費	100,000	84,311	-15,689	-15.69
222 電話費	100,000	84,311	-15,689	-15.69
23 旅運費	65,650	43,427	-22,223	-33.85
231 國內旅費	63,250	35,912	-27,338	-43.22
23Y 其他旅運費	2,400	7,515	5,115	213.13
25 修理保養及保固費	982,400	787,965	-194,435	-19.79
252 一般房屋修護費	503,200	402,741	-100,459	-19.96
255 機械及設備修護費	378,400	86,299	-292,101	-77.19
257 什項設備修護費	100,800	298,925	198,125	196.55
27 一般服務費	1,786,952	1,723,639	-63,313	-3.54
276 佣金、匯費、經理費及手續費	10,440	6,618	-3,822	-36.61
279 外包費	1,646,512	1,604,995	-41,517	-2.52
27F 體育活動費	130,000	112,026	-17,974	-13.83
28 專業服務費	1,100,060	870,200	-229,860	-20.90
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	242,000	219,780	-22,220	-9.18
287 委託檢驗(定)試驗認證費	29,000	31,600	2,600	8.97
289 試務甄選費	5,000	800	-4,200	-84.00
28A 電子計算機軟體服務費	0	15,500	15,500	0.00
28Y 其他	824,060	602,520	-221,540	-26.88
29 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	%
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,469,580	1,244,782	-224,798	-15.30
31 使用材料費	364,620	237,215	-127,405	-34.94
315 設備零件	364,620	237,215	-127,405	-34.94
32 用品消耗	1,104,960	1,007,567	-97,393	-8.81
321 辦公(事務)用品	432,120	242,270	-189,850	-43.93
322 報章什誌	54,000	56,001	2,001	3.71
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	24,140	9,140	60.93
32Y 其他	603,840	685,156	81,316	13.47
4 租金、償債與利息	69,600	59,334	-10,266	-14.75
45 什項設備租金	69,600	59,334	-10,266	-14.75
451 什項設備租金	69,600	59,334	-10,266	-14.75
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,952,414	15,619,976	4,667,562	42.62
51 購置固定資產	851,800	1,293,174	441,374	51.82
514 購置機械及設備	815,800	1,236,800	421,000	51.61
516 購置什項設備	36,000	56,374	20,374	56.59
52 購置無形資產	36,000	27,000	-9,000	-25.00
521 購置電腦軟體	36,000	27,000	-9,000	-25.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	10,064,614	14,299,802	4,235,188	42.08
581 遞延修繕房屋建築支出	10,064,614	14,299,802	4,235,188	42.08
6 稅捐及規費(強制費)	0	64,018	64,018	0.00
66 規費	0	64,018	64,018	0.00
665 未足額進用殘障人員差額補助費	0	64,018	64,018	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	745,808	707,940	-37,868	-5.08
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	51,000	55,400	4,400	8.63
726 獎助學員生給與	51,000	55,400	4,400	8.63
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	693,808	301,540	-392,268	-56.54
74Y 其他	693,808	301,540	-392,268	-56.54
75 競賽及交流活動費	0	350,000	350,000	0.00
752 交流活動費	0	350,000	350,000	0.00
9 其他	159,500	359,384	199,884	125.32
91 其他支出	159,500	359,384	199,884	125.32
91Y 其他	159,500	359,384	199,884	125.32
合 計	158,939,954	160,177,804	1,237,850	0.78

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	1,134,800	843,106	-291,694	-25.70	
187 員工通勤交通費	856,800	532,308	-324,492	-37.87	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	242,000	219,780	-22,220	-9.18	
521 購置電腦軟體	36,000	27,000	-9,000	-25.00	
665 未足額進用殘障人員差額補助費		64,018	64,018		

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	5,538,992,402	5,538,680,613	-311,789	
代管資產-土地改良物	8,391	8,391		
代管資產-土地	5,487,790,000	5,487,790,000		
代管資產-房屋及建築 設備	38,030,262	38,030,262		
代管資產-其他政府	1,908,000	1,908,000		
土地改良物	257,525	257,525		
房屋及建築	2,335,367	2,335,367		
機械及設備	4,709,435	4,709,435		
交通及運輸設備	401,784	401,784		
雜項設備	3,239,849	3,239,849		
電腦軟體	311,789		-311,789	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。

主辦會計人員：

會計室張淑倩

機關長官：

臺北市立民生國民中學 校長 陳政翔