

4-0501232

中華民國 107 年度

(107年1月1日至107年12月31日)

裝

臺北市府地方總決算

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市立北安國民中學附屬單位決算之分決算



訂

臺北市立北安國民中學編

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 至 1	頁
乙、總說明	第 3 至 6	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 至 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 至 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 至 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 至 28	頁
五、各項費用彙計表	第 29 至 31	頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表	第 32 至 32	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 33 至 33	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	155,681,667	127,059,922	28,621,745	22.53
基金用途	155,147,428	147,248,364	7,899,064	5.36
賸餘(短絀-)	534,239	20,188,442	20,722,681	
餘絀情形：				
基金餘額	10,877,400	10,343,161	534,239	5.17
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	3,807,354	19,373,936	23,181,290	

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

40501232-2

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金臺北市立北安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129,563,563元，決算數128,806,409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530人，實際學生人數522人。

107學年上學期預定招收23班，實際招收23班，預計學生人數500人，實際學生人數469人。

係新購體育、自然、機具、童軍、特教、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19,182,098元，決算數18,548,951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8,318,585元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數197,000元），決算數7,792,068元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理藝才班教學環境改善工程、會議室暨校史室整修工程、專科教室環境改善工程、校園雨遮及哺乳室整修工程、骨幹網路更新工程，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北安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155,681,667元，較預算數154,410,168元，增加1,271,499元，計增0.82%。

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2,000元，較預算數67,000元，減少65,000元，計減97.01%。

主要係因：

教師甄選收入及暑期泳訓班委外辦理，較預估數減少。

2.財產處分收入：決算數1,875元，較預算數15,000元，減少13,125元，計減87.50%。

主要係因：

財產變賣收入，較預估數減少。

3.租金收入：決算數73,625元，較預算數73,625元，無增減。

4.權利金收入：決算數409,245元，較預算數412,619元，減少3,374元，計減0.82%。

主要係因：

綜合大樓委外廠商太格公司權利金收入，較預估數減少。

5.其他財產收入：決算數129,894元，較預算數11,040元，增加118,854元，計增1,076.58%。

主要係因：

停車費及場地使用費收入，較預估數增加。

6.公庫撥款收入：決算數153,822,907元，較預算數153,782,707元，增加40,200元，計增0.03%。

主要係因：

敬師月活動經費40,200元。

7.政府其他撥入收入：決算數948,411元，較預算數0元，增加948,411元。

主要係因：

補助中小學調整教師授課節數及導師費350,952元、原住民語經費6,000元、聘任專任運動教練補助費385,062元、健康促進經費20,000元、無力繳交代收代辦費8,182元、認輔小團體7,760元、生命鬥士經費3,700元、增聘專任運動教練補助費166,755元，合計948,411元。

8.雜項收入：決算數293,710元，較預算數48,177元，增加245,533元，計增509.65%。

主要係因：

廠商逾期罰款、數位學生證補卡收入及簡訊費等比預期增加。

臺北市地方教育發展基金臺北市立北安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155,147,428元，較預算數157,064,246元，減少1,916,818元，計減1.22%。

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128,806,409元，較預算數129,563,563元，減少757,154元，計減0.58%。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘549,781元。

2.一般行政管理計畫：決算數18,548,951元，較預算數19,182,098元，減少633,147元，計減3.30%。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘298,909元、外包費覈實支用賸餘221,202元。

3.建築及設備計畫：決算數7,792,068元，較預算數8,318,585元，減少526,517元，計減6.33%。

主要係因：

營建及修建工程:結餘款-藝才班教學環境改善工程76,637元、會議室暨校史室整修工程69,519元、專科教室環境改善工程41,370元、校園雨遮及哺乳室整修工程372,338元、骨幹網路更新工程12,800元，合計572,664元。

其他設備：補辦預算讀卡機95,000元及冷氣機102,000元，合計197,000元；結餘款-購置機械及設備38,800元、購置交通及運輸設備9,746元、購置雜項設備66,307元，合計114,853元。

無形資產：移列國民中學教育計畫-電子計算機軟體服務費36,000元。

(三)本期賸餘(短絀):

本年度決算賸餘數534,239元，較預算短絀數2,654,078元，反絀為餘，計相差3,188,317元。

主要係因：

政府其他撥入收入計948,411元、用人費用覈實支用賸餘計848,690元、服務費用覈實支用賸餘計713,131元、營建及修建工程覈實支用賸餘計572,664元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入3,640,767元。

其他活動之淨現金流入166,587元。

本年度現金及約當現金之淨增3,807,354元。

期初現金及約當現金14,553,651元。

期末現金及約當現金18,361,005元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立北安國民中學附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 107年度

四、資產負債情況：

決算日資產總額為2,583,210,109元，包括：

流動資產18,861,005元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金4,788,072元。

其他資產2,559,561,032元。

決算日負債總額為2,572,332,709元，包括：

流動負債8,194,578元。

其他負債2,564,138,131元。

決算日基金餘額為累積餘額10,877,400元。

五、固定項目概況：

本年度增加6,225,998元，包括：

機械及設備2,710,148元。

交通及運輸設備75,454元。

什項設備3,440,396元。

六、其他：

(一) 本年度併決算數1,352,998元及補辦預算數197,000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	154,410,168	100.00	155,681,667	100.00	1,271,499	0.82	127,059,922	100.00
43 勞務收入	67,000	0.04	2,000	0.00	-65,000	-97.01	500	0.00
431服務收入	67,000	0.04	2,000	0.00	-65,000	-97.01	500	0.00
45 財產收入	512,284	0.33	614,639	0.39	102,355	19.98	661,707	0.52
451財產處分收入	15,000	0.01	1,875	0.00	-13,125	-87.50	42,084	0.03
452租金收入	73,625	0.05	73,625	0.05			73,625	0.06
453權利金收入	412,619	0.27	409,245	0.26	-3,374	-0.82	412,038	0.32
45Y其他財產收入	11,040	0.01	129,894	0.08	118,854	1,076.58	133,960	0.11
46 政府撥入收入	153,782,707	99.59	154,771,318	99.42	988,611	0.64	126,312,728	99.41
462公庫撥款收入	153,782,707	99.59	153,822,907	98.81	40,200	0.03	124,921,472	98.32
46Y政府其他撥入收入			948,411	0.61	948,411	0.00	1,391,256	1.09
4Y 其他收入	48,177	0.03	293,710	0.19	245,533	509.65	84,987	0.07
4YY雜項收入	48,177	0.03	293,710	0.19	245,533	509.65	84,987	0.07
5 基金用途	157,064,246	100.00	155,147,428	100.00	-1,916,818	-1.22	147,248,364	100.00
53 國民教育計畫	129,563,563	82.49	128,806,409	83.02	-757,154	-0.58	125,116,880	84.97
5L 一般行政管理計畫	19,182,098	12.21	18,548,951	11.96	-633,147	-3.30	18,968,719	12.88
5M 建築及設備計畫	8,318,585	5.30	7,792,068	5.02	-526,517	-6.33	3,162,765	2.15
購置固定資產	8,282,585	5.27	7,792,068	5.02	-490,517	-5.92	3,162,765	2.15
其他	36,000	0.02			-36,000	-100.00		
本期賸餘 (短絀-)	-2,654,078		534,239		3,188,317	-120.13	-20,188,442	
期初基金餘額	7,262,149		10,343,161		3,081,012	42.43	30,531,603	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	4,608,071		10,877,400		6,269,329	136.05	10,343,161	

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		1,352,998
45Y其他財產收入	107.8.6北市教會字第1076025380號	61,547
45Y其他財產收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	57,307
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	40,200
46Y政府其他撥入收入	107.8.6北市教會字第1076025380號	765,394
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	183,017
4YY雜項收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	245,533

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)	-2,654,078	534,239	3,188,317	-120.13
812 調整非現金項目		3,106,528	3,106,528	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		3,106,528	3,106,528	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-2,654,078	3,640,767	6,294,845	-237.18
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		180,570	180,570	
824 減少其他資產		800	800	
825 增加短期債務及其他負債		64,257	64,257	
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				
82D 減少短期債務及其他負債		-79,040	-79,040	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		166,587	166,587	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-2,654,078	3,807,354	6,461,432	-243.45
84 期初現金及約當現金	10,658,133	14,553,651	3,895,518	36.55
85 期末現金及約當現金	8,004,055	18,361,005	10,356,950	129.40

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	2,583,210,109	100.00	2,613,725,461	100.00	-30,515,352	-1.17
1	資產	2,583,210,109	100.00	2,613,725,461	100.00	-30,515,352	-1.17
11	流動資產	18,861,005	0.73	15,053,651	0.58	3,807,354	25.29
111	現金	18,361,005	0.71	14,553,651	0.56	3,807,354	26.16
1112	銀行存款	18,361,005	0.71	14,553,651	0.56	3,807,354	26.16
1112-1	銀行存款-市庫存款	12,077,404	0.47	9,381,165	0.36	2,696,239	28.74
1112-2	銀行存款-保管款	5,294,467	0.20	4,130,813	0.16	1,163,654	28.17
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	503,541	0.02	529,925	0.02	-26,384	-4.98
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	485,593	0.02	511,748	0.02	-26,155	-5.11
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	4,788,072	0.19	4,143,558	0.16	644,514	15.55
124	準備金	4,788,072	0.19	4,143,558	0.16	644,514	15.55
1241	退休及離職準備金	3,510,131	0.14	2,685,047	0.10	825,084	30.73
124Y	其他準備金	1,277,941	0.05	1,458,511	0.06	-180,570	-12.38
124Y-2	其他準備金-其他	1,277,941	0.05	1,458,511	0.06	-180,570	-12.38
13	其他資產	2,559,561,032	99.08	2,594,528,252	99.27	-34,967,220	-1.35
131	什項資產	2,559,561,032	99.08	2,594,528,252	99.27	-34,967,220	-1.35
1315	暫付及待結轉帳項	0	0.00	800	0.00	-800	-100.00
1316	代管資產	2,559,561,032	99.08	2,594,527,452	99.27	-34,966,420	-1.35
1316-0	代管資產-土地改良物	9,354	0.00	935,288	0.04	-925,934	-99.00
1316-1	代管資產-土地	2,556,508,000	98.97	2,577,125,000	98.60	-20,617,000	-0.80
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	3,043,678	0.12	16,467,164	0.63	-13,423,486	-81.52

信託代理與保證資產

800,000

保證品

800,000

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為800,000元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為5,448,150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	2,583,210,109	100.00	2,613,725,461	100.00	-30,515,352	-1.17
2	負債	2,572,332,709	99.58	2,603,382,300	99.60	-31,049,591	-1.19
21	流動負債	8,194,578	0.32	5,088,050	0.19	3,106,528	61.06
212	應付款項	7,977,135	0.31	4,839,346	0.19	3,137,789	64.84
2123	應付代收款	5,489,345	0.21	4,443,287	0.17	1,046,058	23.54
2125	應付費用	416,402	0.02	396,059	0.02	20,343	5.14
2129	應付工程款	2,071,388	0.08	0	0.00	2,071,388	0.00
213	預收款項	217,443	0.01	248,704	0.01	-31,261	-12.57
2133	預收收入	217,443	0.01	248,704	0.01	-31,261	-12.57
22	其他負債	2,564,138,131	99.26	2,598,294,250	99.41	-34,156,119	-1.31
221	什項負債	2,564,138,131	99.26	2,598,294,250	99.41	-34,156,119	-1.31
2211	存入保證金	794,256	0.03	729,999	0.03	64,257	8.80
2213	應付退休及離職金	3,510,131	0.14	2,685,047	0.10	825,084	30.73
2214	應付代管資產	2,559,561,032	99.08	2,594,527,452	99.27	-34,966,420	-1.35
2215	暫收及待結轉帳項	272,712	0.01	351,752	0.01	-79,040	-22.47
3	基金餘額	10,877,400	0.42	10,343,161	0.40	534,239	5.17
31	基金餘額	10,877,400	0.42	10,343,161	0.40	534,239	5.17
311	基金餘額	10,877,400	0.42	10,343,161	0.40	534,239	5.17
3111	累積餘額	10,877,400	0.42	10,343,161	0.40	534,239	5.17

信託代理與保證負債

800,000

應付保證品

800,000

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	154,410,168	155,681,667	1,271,499	0.82	
43 勞務收入	67,000	2,000	-65,000	-97.01	
431服務收入	67,000	2,000	-65,000	-97.01	決算數較預算數減少65,000元，主要係因暑期泳訓班委外辦理，較預估數減少。
45 財產收入	512,284	614,639	102,355	19.98	
451財產處分收入	15,000	1,875	-13,125	-87.50	決算數較預算數減少13,125元，主要係因本年度財產變賣收入，較預估數減少。
452租金收入	73,625	73,625		0.00	
453權利金收入	412,619	409,245	-3,374	-0.82	
45Y其他財產收入	11,040	129,894	118,854	1,076.58	決算數較預算數增加118,854元，主要係因停車費及場地使用費收入，較預估數增加。
46 政府撥入收入	153,782,707	154,771,318	988,611	0.64	
462公庫撥款收入	153,782,707	153,822,907	40,200	0.03	
46Y政府其他撥入收入		948,411	948,411	0.00	決算數較預算數增加948,411元，主要係因教育部補助專任運動教練經費等，較預估數增加。
4Y 其他收入	48,177	293,710	245,533	509.65	
4YY雜項收入	48,177	293,710	245,533	509.65	決算數較預算數增加245,533元，主要係因學生證簡訊費及廠商違約罰款等，較預估數增加。

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	157,064,246	155,147,428	-1,916,818	-1.22	
53 國民教育計畫	129,563,563	128,806,409	-757,154	-0.58	
1 用人費用	122,310,691	121,811,852	-498,839	-0.41	
11 正式員額薪資	47,712,000	47,121,437	-590,563	-1.24	
113 職員薪金	47,712,000	47,121,437	-590,563	-1.24	
12 聘僱及兼職人員薪資	3,669,600	4,032,067	362,467	9.88	
124 兼職人員酬金	3,669,600	4,032,067	362,467	9.88	
13 超時工作報酬	633,014	540,896	-92,118	-14.55	
131 加班費	633,014	540,896	-92,118	-14.55	
15 獎金	12,702,400	10,826,359	-1,876,041	-14.77	
151 考績獎金	6,738,400	5,021,551	-1,716,849	-25.48	
152 年終獎金	5,964,000	5,804,808	-159,192	-2.67	
16 退休及卹償金	50,382,391	52,941,053	2,558,662	5.08	
161 職員退休及離職金	50,212,272	52,362,509	2,150,237	4.28	
162 工員退休及離職金	170,119	578,544	408,425	240.08	
18 福利費	7,211,286	6,350,040	-861,246	-11.94	
181 分擔員工保險費	4,224,888	4,637,442	412,554	9.76	
183 傷病醫藥費	376,000	177,550	-198,450	-52.78	
187 員工通勤交通費	567,000	477,406	-89,594	-15.80	
18Y 其他福利費	2,043,398	1,057,642	-985,756	-48.24	
2 服務費用	4,312,125	3,873,836	-438,289	-10.16	
21 水電費	1,995,663	1,269,387	-726,276	-36.39	
212 工作場所電費	1,319,240	1,148,984	-170,256	-12.91	決算數較預算數減少438,289元，主要係因水電費覈實支出所致。
214 工作場所水費	136,423	120,403	-16,020	-11.74	
217 氣體費	540,000		-540,000	-100.00	
23 旅運費	168,130	151,007	-17,123	-10.18	
231 國內旅費	162,000	147,907	-14,093	-8.70	
236 貨物運費	6,130	3,100	-3,030	-49.43	
24 印刷裝訂與廣告費		5,000	5,000		
241 印刷及裝訂費		5,000	5,000		
25 修理保養及保固費	677,800	932,357	254,557	37.56	
252 一般房屋修護費	196,000	419,345	223,345	113.95	
255 機械及設備修護費	167,800	144,600	-23,200	-13.83	
257 什項設備修護費	314,000	368,412	54,412	17.33	
26 保險費	3,600		-3,600	-100.00	
26Y 其他保險費	3,600		-3,600	-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	%	
27 一般服務費	576,732	657,047	80,315	13.93	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	13,248	12,808	-440	-3.32	
279 外包費	455,484	339,300	-116,184	-25.51	
27D 計時與計件人員酬金		204,455	204,455		
27F 體育活動費	108,000	100,484	-7,516	-6.96	
28 專業服務費	890,200	859,038	-31,162	-3.50	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	731,600	674,938	-56,662	-7.74	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	21,800	24,950	3,150	14.45	
28A 電子計算機軟體服務費		36,000	36,000		
28Y 其他	136,800	123,150	-13,650	-9.98	
3 材料及用品費	1,438,670	1,766,850	328,180	22.81	
31 使用材料費	397,500	686,496	288,996	72.70	
315 設備零件	397,500	686,496	288,996	72.70	決算數較預算數增加328,180元，主要係因教育部補助運動教練經費所致。
32 用品消耗	1,041,170	1,080,354	39,184	3.76	
321 辦公(事務)用品	102,600	100,477	-2,123	-2.07	
322 報章什誌	46,000	46,000			
325 服裝	73,000	73,000			
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	14,994	-6	-0.04	
32Y 其他	804,570	845,883	41,313	5.13	
4 租金、償債與利息	22,000	20,800	-1,200	-5.45	
44 交通及運輸設備租金	6,400	6,400			
442 車租	6,400	6,400			
45 什項設備租金	15,600	14,400	-1,200	-7.69	
451 什項設備租金	15,600	14,400	-1,200	-7.69	
6 稅捐及規費(強制費)	135,773	128,733	-7,040	-5.19	
61 土地稅	56,248	54,036	-2,212	-3.93	
612 一般土地地價稅	56,248	54,036	-2,212	-3.93	
63 房屋稅	56,371	55,209	-1,162	-2.06	
631 一般房屋稅	56,371	55,209	-1,162	-2.06	
64 消費與行為稅	23,154	19,488	-3,666	-15.83	
644 營業稅	23,154	19,488	-3,666	-15.83	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	838,088	626,198	-211,890	-25.28	
72 捐助、補助與獎助	54,000	52,000	-2,000	-3.70	

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	%	
726 獎助學員生給與	54,000	52,000	-2,000	-3.70	決算數較預算數減少211,890元，主要係因清寒學生午餐費覈實支出所致。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	784,088	574,198	-209,890	-26.77	
74Y 其他	784,088	574,198	-209,890	-26.77	
9 其他	506,216	578,140	71,924	14.21	決算數較預算數增加71,924元，主要係因教育部補助運動教練經費覈實支出所致。
91 其他支出	506,216	578,140	71,924	14.21	
91Y 其他	506,216	578,140	71,924	14.21	
5L 一般行政管理計畫	19,182,098	18,548,951	-633,147	-3.30	
1 用人費用	17,514,142	17,164,291	-349,851	-2.00	
11 正式員額薪資	11,268,000	11,400,594	132,594	1.18	
113 職員薪金	9,672,000	9,655,674	-16,326	-0.17	
114 工員工資	1,080,000	1,148,220	68,220	6.32	
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64	
13 超時工作報酬	573,966	349,998	-223,968	-39.02	
131 加班費	573,966	349,998	-223,968	-39.02	
15 獎金	3,236,500	2,839,723	-396,777	-12.26	
151 考績獎金	1,828,000	1,376,830	-451,170	-24.68	
152 年終獎金	1,408,500	1,462,893	54,393	3.86	
16 退休及卹償金	912,840	1,032,306	119,466	13.09	
161 職員退休及離職金	858,840	898,578	39,738	4.63	
162 工員退休及離職金	54,000	133,728	79,728	147.64	
18 福利費	1,522,836	1,541,670	18,834	1.24	
181 分擔員工保險費	1,056,036	1,051,813	-4,223	-0.40	
187 員工通勤交通費	226,800	176,652	-50,148	-22.11	
18Y 其他福利費	240,000	313,205	73,205	30.50	
2 服務費用	1,377,256	1,102,414	-274,842	-19.96	
27 一般服務費	765,256	540,654	-224,602	-29.35	
279 外包費	727,256	506,054	-221,202	-30.42	決算數較預算數減少274,842元，主要係因校警勞務外包費覈實支出所致。
27F 體育活動費	38,000	34,600	-3,400	-8.95	
28 專業服務費	540,000	489,760	-50,240	-9.30	
28Y 其他	540,000	489,760	-50,240	-9.30	
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	289,700	281,246	-8,454	-2.92	

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	%	
32 用品消耗	289,700	281,246	-8,454	-2.92	
321 辦公（事務）用品	282,200	273,746	-8,454	-3.00	
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	8,318,585	7,792,068	-526,517	-6.33	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	8,318,585	7,792,068	-526,517	-6.33	
51 購置固定資產	1,623,400	1,705,547	82,147	5.06	
514 購置機械及設備	874,000	835,200	-38,800	-4.44	1.本基金建築及設備計畫除法定預算數外，另有以前保留數0元及奉准先行辦理數197,000元。2.建築及設備計畫決算數包含以前保留執行數0元及奉准先行辦理執行數197,000元。
515 購置交通及運輸設備	85,200	75,454	-9,746	-11.44	決算數較預算數減少9,746元，主要係因結餘款-混音機4,873元及擴大機4,873元。
516 購置什項設備	664,200	794,893	130,693	19.68	決算數較預算數增加130,693元，主要係因奉准先行辦理購置讀卡機95,000元及冷氣機102,000元。
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，主要係因電腦軟體使用年限1年，移列國民中學教育業務計畫電子計算機軟體服務費。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	6,659,185	6,086,521	-572,664	-8.60	
581 遞延修繕房屋建築支出	6,256,385	5,696,521	-559,864	-8.95	
582 其他遞延支出	402,800	390,000	-12,800	-3.18	

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. 外包費編列辦理救生員勞務外包費預算2人，預算數455,484元，決算1人，決算數339,300元、校警勞務外包費預算1人，預算數527,256元，決算1人，決算數318,964元、消化超額職工(技工、工友)業務外包費，預算數200,000元，決算數187,090元；計時與計件人員酬金依107年8月6日北市教體字第1076017240號函，辦理增聘運動教練實施計畫-教育部補助款，運動教練預算0人，預算數0元，決算1人，決算數204,455元。
2. 工程管理費是按施工費2%提列預算數116,942元；決算數91,014元。

本 頁 空 白

40501232-19

25

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	426,412,566		6,225,998
非理財目的之長期投資			
土地	42,702,671		
土地改良物	7,003,353		
房屋及建築	279,313,499		
機械及設備	60,254,350		2,710,148
交通及運輸設備	23,080,415		75,454
雜項設備	14,058,278		3,440,396
購建中固定資產			
電腦軟體			
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2,710,148元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計835,200元。(2)撥入：中正國中撥入充電車等設備計1,514,146元、龍門國中撥入投影機5臺134,975元，計1,649,121元。(3)受贈：購置投影機等設備225,827元。減少數計1,496,609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1,496,609元。

2.交通及運輸設備：

增加數計75,454元，變動原因為：(1)增置：購置擴大機等設備計75,454元。減少數計231,345元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢廣播控制機等計231,345元。

3.雜項設備：

增加數計3,440,396元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機等設備計794,893元。(2)受贈：購置冷氣機設備1,788,445元。(3)其他：補列104年度冷氣機等設備計857,058元。減少數計1,867,251元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等計1,867,251元。

二、各項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		
3,595,205	-113,855,247	315,188,112
		42,702,671
	-3,755,510	3,247,843
	-45,726,175	233,587,324
1,496,609	-38,358,216	23,109,673
231,345	-14,674,128	8,250,396
1,867,251	-11,341,218	4,290,205

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		874,000			874,000	835,200	-38,800	
機械及設備		874,000			874,000	835,200	-38,800	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		85,200			85,200	75,454	-9,746	
交通及運輸設備		85,200			85,200	75,454	-9,746	
購建中固定資產								
雜項設備		664,200	197,000		861,200	794,893	-66,307	
雜項設備		664,200	197,000		861,200	794,893	-66,307	
購建中固定資產								
合 計		1,623,400	197,000		1,820,400	1,705,547	-114,853	

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		197,000
購置什項設備	107.11.28府授主事預字第1076010017號	197,000

本 頁 空 白

40501232-24

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	73	70	-3	
一般行政管理計畫	19	18	-1	
正式職員	15	14	-1	減1班減列職員1人
正式工員	3	3	0	
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	54	52	-2	
正式職員	54	52	-2	減1班減列教師2人

填表說明：外包費編列辦理救生員勞務外包費預算2人，預算數455,484元，決算1人，決算數339,300元、校警勞務外包費預算1人，預算數527,256元，決算1人，決算數318,964元、消化超額職工(技工、工友)業務外包費，預算數200,000元，決算數187,090元；計時與計件人員酬金依107年8月6日北市教體字第1076017240號函，辦理增聘運動教練實施計畫-教育部補助款，運動教練預算0人，預算數0元，決算1人，決算數204,455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	47,712,000		633,014		12,702,400	50,382,391		7,211,286		118,641,091	3,669,600	122,310,691
職員	47,712,000		633,014		12,702,400	50,212,272		7,211,286		118,470,972	3,669,600	122,140,572
工具						170,119				170,119		170,119
一般行政管理計畫	11,268,000		573,966		3,236,500	912,840		1,522,836		17,514,142		17,514,142
職員	10,188,000		531,966		2,921,500	858,840		1,367,784		15,868,090		15,868,090
工具	1,080,000		42,000		315,000	54,000		155,052		1,646,052		1,646,052
合 計	58,980,000		1,206,980		15,938,900	51,295,231		8,734,122		136,155,233	3,669,600	139,824,833

1.註：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條規定核發，107年度預算編列73人，計8,566,400元，執行結果決算73人，計6,398,381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73人，計7,372,500元，執行結果決算78人，計7,267,701元。

2.外包費編列辦理救生員勞務外包費預算2人，預算數455,484元，決算1人，決算數339,300元、校警勞務外包費預算1人，預算數527,256元，決算1人，決算數318,964元、消化超額職工(技工、工友)業務外包費，預算數200,000元，決算數187,090元；計時與計件人員酬金依107年8月6日北市教體字第1076017240號函，辦理增聘運動教練實施計畫-教育部補助款，運動教練預算0人，預算數0元，決算1人，決算數204,455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
47,121,437		540,896		10,826,359	52,941,053		6,350,040		117,779,785	4,032,067	121,811,852
47,121,437		540,896		10,826,359	52,362,509		6,350,040		117,201,241	4,032,067	121,233,308
					578,544				578,544		578,544
11,400,594		349,998		2,839,723	1,032,306		1,541,670		17,164,291		17,164,291
10,252,374		306,374		2,540,948	898,578		1,316,013		15,314,287		15,314,287
1,148,220		43,624		298,775	133,728		225,657		1,850,004		1,850,004
58,522,031		890,894		13,666,082	53,973,359		7,891,710		134,944,076	4,032,067	138,976,143

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			129,563,563		128,806,409		-757,154	-0.58	
國民教育計畫			129,563,563		128,806,409		-757,154	-0.58	

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	139,824,833	138,976,143	-848,690	-0.61
11 正式員額薪資	58,980,000	58,522,031	-457,969	-0.78
113 職員薪金	57,384,000	56,777,111	-606,889	-1.06
114 工員工資	1,080,000	1,148,220	68,220	6.32
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64
12 聘僱及兼職人員薪資	3,669,600	4,032,067	362,467	9.88
124 兼職人員酬金	3,669,600	4,032,067	362,467	9.88
13 超時工作報酬	1,206,980	890,894	-316,086	-26.19
131 加班費	1,206,980	890,894	-316,086	-26.19
15 獎金	15,938,900	13,666,082	-2,272,818	-14.26
151 考績獎金	8,566,400	6,398,381	-2,168,019	-25.31
152 年終獎金	7,372,500	7,267,701	-104,799	-1.42
16 退休及卹償金	51,295,231	53,973,359	2,678,128	5.22
161 職員退休及離職金	51,071,112	53,261,087	2,189,975	4.29
162 工員退休及離職金	224,119	712,272	488,153	217.81
18 福利費	8,734,122	7,891,710	-842,412	-9.65
181 分擔員工保險費	5,280,924	5,689,255	408,331	7.73
183 傷病醫藥費	376,000	177,550	-198,450	-52.78
187 員工通勤交通費	793,800	654,058	-139,742	-17.60
18Y 其他福利費	2,283,398	1,370,847	-912,551	-39.96
2 服務費用	5,689,381	4,976,250	-713,131	-12.53
21 水電費	1,995,663	1,269,387	-726,276	-36.39
212 工作場所電費	1,319,240	1,148,984	-170,256	-12.91
214 工作場所水費	136,423	120,403	-16,020	-11.74
217 氣體費	540,000	0	-540,000	-100.00
23 旅運費	168,130	151,007	-17,123	-10.18
231 國內旅費	162,000	147,907	-14,093	-8.70
236 貨物運費	6,130	3,100	-3,030	-49.43
24 印刷裝訂與廣告費	0	5,000	5,000	0.00
241 印刷及裝訂費	0	5,000	5,000	0.00
25 修理保養及保固費	677,800	932,357	254,557	37.56
252 一般房屋修護費	196,000	419,345	223,345	113.95
255 機械及設備修護費	167,800	144,600	-23,200	-13.83
257 什項設備修護費	314,000	368,412	54,412	17.33
26 保險費	3,600	0	-3,600	-100.00
26Y 其他保險費	3,600	0	-3,600	-100.00
27 一般服務費	1,341,988	1,197,701	-144,287	-10.75
276 佣金、匯費、經理費及手續費	13,248	12,808	-440	-3.32
279 外包費	1,182,740	845,354	-337,386	-28.53
27D 計時與計件人員酬金	0	204,455	204,455	0.00
27F 體育活動費	146,000	135,084	-10,916	-7.48
28 專業服務費	1,430,200	1,348,798	-81,402	-5.69
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	731,600	674,938	-56,662	-7.74
287 委託檢驗(定)試驗認證費	21,800	24,950	3,150	14.45

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	36,000	36,000	0.00
28Y 其他	676,800	612,910	-63,890	-9.44
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
3 材料及用品費	1,728,370	2,048,096	319,726	18.50
31 使用材料費	397,500	686,496	288,996	72.70
315 設備零件	397,500	686,496	288,996	72.70
32 用品消耗	1,330,870	1,361,600	30,730	2.31
321 辦公(事務)用品	384,800	374,223	-10,577	-2.75
322 報章什誌	46,000	46,000	0	0.00
325 服裝	80,500	80,500	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	14,994	-6	-0.04
32Y 其他	804,570	845,883	41,313	5.13
4 租金、償債與利息	22,000	20,800	-1,200	-5.45
44 交通及運輸設備租金	6,400	6,400	0	0.00
442 車租	6,400	6,400	0	0.00
45 什項設備租金	15,600	14,400	-1,200	-7.69
451 什項設備租金	15,600	14,400	-1,200	-7.69
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	8,318,585	7,792,068	-526,517	-6.33
51 購置固定資產	1,623,400	1,705,547	82,147	5.06
514 購置機械及設備	874,000	835,200	-38,800	-4.44
515 購置交通及運輸設備	85,200	75,454	-9,746	-11.44
516 購置什項設備	664,200	794,893	130,693	19.68
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)	6,659,185	6,086,521	-572,664	-8.60
581 遞延修繕房屋建築支出	6,256,385	5,696,521	-559,864	-8.95
582 其他遞延支出	402,800	390,000	-12,800	-3.18
6 稅捐及規費(強制費)	135,773	128,733	-7,040	-5.19
61 土地稅	56,248	54,036	-2,212	-3.93
612 一般土地地價稅	56,248	54,036	-2,212	-3.93
63 房屋稅	56,371	55,209	-1,162	-2.06
631 一般房屋稅	56,371	55,209	-1,162	-2.06
64 消費與行為稅	23,154	19,488	-3,666	-15.83
644 營業稅	23,154	19,488	-3,666	-15.83
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	839,088	627,198	-211,890	-25.25
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	54,000	52,000	-2,000	-3.70
726 獎助學員生給與	54,000	52,000	-2,000	-3.70
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	784,088	574,198	-209,890	-26.77
74Y 其他	784,088	574,198	-209,890	-26.77

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	%
9 其他	506,216	578,140	71,924	14.21
91 其他支出	506,216	578,140	71,924	14.21
91Y 其他	506,216	578,140	71,924	14.21
合 計	157,064,246	155,147,428	-1,916,818	-1.22

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	1,561,400	1,533,451	-27,949	-1.79	
187 員工通勤交通費	793,800	654,058	-139,742	-17.60	
27D 計時與計件人員酬金		204,455	204,455		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	731,600	674,938	-56,662	-7.74	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-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	2,874,749,144	2,874,749,144		
代管資產-土地改良物	9,354	9,354		
代管資產-土地	2,556,508,000	2,556,508,000		
代管資產-房屋及建築 設備	3,043,678	3,043,678		
土地	42,702,671	42,702,671		
土地改良物	3,247,843	3,247,843		
房屋及建築	233,587,324	233,587,324		
機械及設備	23,109,673	23,109,673		
交通及運輸設備	8,250,396	8,250,396		
雜項設備	4,290,205	4,290,205		

銀行存款-縣市存款調節表

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
12,077,404	13,355,345	-1,277,941	其他準備金1,277,941元。

41
張

裝

主辦會計人員：

會計室主任 廖秀玉

機關長官：

會計室主任 陳明宏
兼輔導

訂