

4-0501254

中華民國 107 年度

(107年1月1日至107年12月31日)

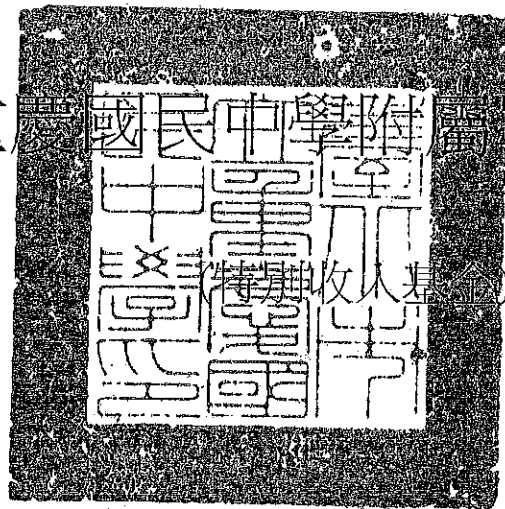
裝

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

臺北市立重慶國民中學附屬單位決算之分決算



訂

臺北市立重慶國民中學編

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	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	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 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	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	23	頁
二、用人費用彙計表.....	第	24 至 25	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	26	頁
五、各項費用彙計表.....	第	27 至 28	頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	29	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	30	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	179,278,057	166,061,075	13,216,982	7.96
基金用途	182,788,874	166,629,139	16,159,735	9.70
賸餘(短絀-)	- 3,510,817	- 568,064	- 2,942,753	
餘絀情形：				
基金 餘額	7,959,085	11,469,902	- 3,510,817	- 30.61
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 3,883,261	- 155,139	- 3,728,122	

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

40501254-2

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金臺北市立重慶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144,972,928元，決算數153,752,318元。

106學年下學期，預定招收33班，實際招收33班，預計學生人數750人，實際學生人數645人。

107學年上學期，預定招收33班，實際招收32班，預計學生人數720人，實際學生人數578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22,233,456元，決算數20,027,483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6,182,396元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數0元），決算數 9,009,073元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理風雨操場屋頂整修工程、電源改善工程、專科教室環境改善工程，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重慶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179,278,057元，較預算數169,040,376元，增加10,237,681元，計增6.06%。

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11,200元，較預算數10,000元，增加1,200元，計增12.00%。
主要係因：
代理教師報名費收入核實繳庫。
- 2.財產處分收入：決算數64,439元，較預算數20,000元，增加44,439元，計增222.20%。
主要係因：
臺北借物網拍賣收入核實繳庫。
- 3.其他財產收入：決算數351,886元，較預算數278,180元，增加73,706元，計增26.50%。
主要係因：
夜間停車場及校園場地開放使用費收入核實繳庫。
- 4.公庫撥款收入：決算數178,705,565元，較預算數167,732,196元，增加10,973,369元，計增6.54%。
主要係因：
107年度電源改善工程(統籌款)846,301元、107年度市立國中專科教室環境改善工程第二期工程款(統籌款)1,705,253元、107年度敬師活動經費55,800元、107年風雨操場屋頂整修工程追加費用統籌款366,015元、107年度用人費用不敷數 8,000,000元。
- 5.政府其他撥入收入：決算數61,334元，較預算數0元，增加61,334元。
主要係因：
106-2國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費16,519元、107生命教育系列生命鬥士蒞校演講經費2,100元、107年認輔小團體經費16,120元、特殊學生維生設備經費7,650元、107-1國中小無力繳交代收代辦費13,745元、107-1本土語言(原住民語)開課經費5,200元。
- 6.雜項收入：決算數83,633元，較預算數1,000,000元，減少916,367元，計減91.64%。
主要係因：
圖說費7,550元、簡訊費25,139元、數位學生證收入15,820元、收回以前年度交通費、鐘點費及勞工退休金提繳費25,331元、拾金不昧款1,100元、廠商違約金5,060元、應付代收款結餘3,633元等核實繳庫。

臺北市地方教育發展基金臺北市立重慶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182,788,874元，較預算數173,388,780元，增加9,400,094元，計增5.42%。

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153,752,318元，較預算數144,972,928元，增加8,779,390元，計增6.06%。

主要係因：

用人費用不敷數併決算辦理。

2.一般行政管理計畫：決算數20,027,483元，較預算數22,233,456元，減少2,205,973元，計減9.92%。

主要係因：

用人費用節餘。

3.建築及設備計畫：決算數9,009,073元，較預算數6,182,396元，增加2,826,677元，計增45.72%。

主要係因：

(1)營建及修建工程：

1.風雨操場屋頂整修工程第1次變更設計增加經費併決算辦理366,015元；預算內施工費節餘款(空污費.材料檢驗費)29,876元；工程管理費節餘款8,704元。

2.電源改善工程(統籌款)併決算辦理846,301元。

3.專科教室環境改善工程第二期(統籌款)併決算辦理1,700,694元。

(2)其他設備：

1.資訊設備、電熱箱等節餘款33,523元。

2.冷氣機等節餘款4,804元。

(3)無形資產：電腦軟體執行因單價未達一萬元以上轉列電子計算機軟體服務費項下支應9,426元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數3,510,817元，較預算短絀數4,348,404元，計相差837,587元。

主要係因：

1.用人費用不敷數併決算辦理650,784元。

3.服務費用覈實支用賸餘計904,586元。

3.材料及用品費覈實支用賸餘計421,871元。

4.107年度風雨操場屋頂整修工程結餘款38,580元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立重慶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出3,376,502元。
其他活動之淨現金流出506,759元。
本年度現金及約當現金之淨減3,883,261元。
期初現金及約當現金17,117,684元。
期末現金及約當現金13,234,423元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為2,090,219,982元，包括：
流動資產13,404,423元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金812,637元。
其他資產2,076,002,922元。
決算日負債總額為2,082,260,897元，包括：
流動負債3,982,375元。
其他負債2,078,278,522元。
決算日基金餘額為累積餘額7,959,085元。

五、固定項目概況：

本年度增加3,246,993元，包括：
機械及設備2,574,108元。
交通及運輸設備58,960元。
什項設備560,351元。
電腦軟體53,574元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數22,807,868元及補辦預算數0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」。
- (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	169,040,376	100.00	179,278,057	100.00	10,237,681	6.06	166,061,075	100.00
43 勞務收入	10,000	0.01	11,200	0.01	1,200	12.00	24,000	0.01
431服務收入	10,000	0.01	11,200	0.01	1,200	12.00	24,000	0.01
45 財產收入	298,180	0.18	416,325	0.23	118,145	39.62	410,591	0.25
451財產處分收入	20,000	0.01	64,439	0.04	44,439	222.20	90,390	0.05
45Y其他財產收入	278,180	0.16	351,886	0.20	73,706	26.50	320,201	0.19
46 政府撥入收入	167,732,196	99.23	178,766,899	99.71	11,034,703	6.58	165,531,996	99.68
462公庫撥款收入	167,732,196	99.23	178,705,565	99.68	10,973,369	6.54	162,996,013	98.15
46Y政府其他撥入收入			61,334	0.03	61,334	0.00	2,535,983	1.53
4Y 其他收入	1,000,000	0.59	83,633	0.05	-916,367	-91.64	94,488	0.06
4YY雜項收入	1,000,000	0.59	83,633	0.05	-916,367	-91.64	94,488	0.06
5 基金用途	173,388,780	100.00	182,788,874	100.00	9,400,094	5.42	166,629,139	100.00
53 國民教育計畫	144,972,928	83.61	153,752,318	84.11	8,779,390	6.06	141,803,958	85.10
5L 一般行政管理計畫	22,233,456	12.82	20,027,483	10.96	-2,205,973	-9.92	21,694,425	13.02
5M 建築及設備計畫	6,182,396	3.57	9,009,073	4.93	2,826,677	45.72	3,130,756	1.88
購置固定資產	6,146,396	3.54	8,982,499	4.91	2,836,103	46.14	3,094,756	1.86
其他	36,000	0.02	26,574	0.01	-9,426	-26.18	36,000	0.02
本期賸餘(短絀-)	-4,348,404		-3,510,817		837,587	-19.26	-568,064	
期初基金餘額	7,793,335		11,469,902		3,676,567	47.18	12,037,966	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,444,931		7,959,085		4,514,154	131.04	11,469,902	

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		22,807,868
431服務收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	1,200
451財產處分收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	44,439
45Y其他財產收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	73,706
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	10,973,369
46Y政府其他撥入收入	107.8.6北市教會字第1076025380號	16,519
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	44,815
53 國民教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	8,779,390
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	2,874,430

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)	-4,348,404	-3,510,817	837,587	-19.26
812 調整非現金項目		134,315	134,315	
8123 流動資產淨減(淨增一)		84,400	84,400	
8124 流動負債淨增(淨減一)		49,915	49,915	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-4,348,404	-3,376,502	971,902	-22.35
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		112	112	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-3,633	-3,633	
82C 增加其他資產		-104,700	-104,700	
82D 減少短期債務及其他負債		-398,538	-398,538	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-506,759	-506,759	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-4,348,404	-3,883,261	465,143	-10.70
84 期初現金及約當現金	13,028,192	17,117,684	4,089,492	31.39
85 期末現金及約當現金	8,679,788	13,234,423	4,554,635	52.47

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	2,090,219,982	100.00	2,144,999,638	100.00	-54,779,656	-2.55
1	資產	2,090,219,982	100.00	2,144,999,638	100.00	-54,779,656	-2.55
11	流動資產	13,404,423	0.64	17,372,084	0.81	-3,967,661	-22.84
111	現金	13,234,423	0.63	17,117,684	0.80	-3,883,261	-22.69
1112	銀行存款	13,234,423	0.63	17,117,684	0.80	-3,883,261	-22.69
1112-1	銀行存款-市庫存款	7,851,409	0.38	11,251,197	0.52	-3,399,788	-30.22
1112-2	銀行存款-保管款	4,512,565	0.22	5,123,192	0.24	-610,627	-11.92
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	174,488	0.01	170,000	0.01	4,488	2.64
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	695,961	0.03	573,295	0.03	122,666	21.40
115	預付款項	170,000	0.01	254,400	0.01	-84,400	-33.18
1154	預付費用	170,000	0.01	254,400	0.01	-84,400	-33.18
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	812,637	0.04	780,773	0.04	31,864	4.08
124	準備金	812,637	0.04	780,773	0.04	31,864	4.08
1241	退休及離職準備金	762,111	0.04	733,880	0.03	28,231	3.85
124Y	其他準備金	50,526	0.00	46,893	0.00	3,633	7.75
124Y-2	其他準備金-其他	50,526	0.00	46,893	0.00	3,633	7.75
13	其他資產	2,076,002,922	99.32	2,126,846,781	99.15	-50,843,859	-2.39
131	什項資產	2,076,002,922	99.32	2,126,846,781	99.15	-50,843,859	-2.39
1315	暫付及待結轉帳項	119,200	0.01	14,500	0.00	104,700	722.07
1316	代管資產	2,075,883,722	99.31	2,126,832,281	99.15	-50,948,559	-2.40
1316-0	代管資產-土地改良物	5,470	0.00	546,960	0.03	-541,490	-99.00
1316-1	代管資產-土地	2,062,929,731	98.69	2,079,094,731	96.93	-16,165,000	-0.78
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	12,948,521	0.62	47,190,590	2.20	-34,242,069	-72.56

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

上年度信託代理與保證之資產(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	2,090,219,982	100.00	2,144,999,638	100.00	-54,779,656	-2.55
2	負債	2,082,260,897	99.62	2,133,529,736	99.47	-51,268,839	-2.40
21	流動負債	3,982,375	0.19	3,932,460	0.18	49,915	1.27
212	應付款項	3,928,375	0.19	3,869,460	0.18	58,915	1.52
2123	應付代收款	3,870,325	0.19	3,850,560	0.18	19,765	0.51
2125	應付費用	58,050	0.00	18,900	0.00	39,150	207.14
213	預收款項	54,000	0.00	63,000	0.00	-9,000	-14.29
2133	預收收入	54,000	0.00	63,000	0.00	-9,000	-14.29
22	其他負債	2,078,278,522	99.43	2,129,597,276	99.28	-51,318,754	-2.41
221	什項負債	2,078,278,522	99.43	2,129,597,276	99.28	-51,318,754	-2.41
2211	存入保證金	1,631,889	0.08	2,030,427	0.09	-398,538	-19.63
2213	應付退休及離職金	762,111	0.04	733,880	0.03	28,231	3.85
2214	應付代管資產	2,075,883,722	99.31	2,126,832,281	99.15	-50,948,559	-2.40
2215	暫收及待結轉帳項	800	0.00	688	0.00	112	16.28
3	基金餘額	7,959,085	0.38	11,469,902	0.53	-3,510,817	-30.61
31	基金餘額	7,959,085	0.38	11,469,902	0.53	-3,510,817	-30.61
311	基金餘額	7,959,085	0.38	11,469,902	0.53	-3,510,817	-30.61
3111	累積餘額	7,959,085	0.38	11,469,902	0.53	-3,510,817	-30.61

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	169,040,376	179,278,057	10,237,681	6.06	
43 勞務收入	10,000	11,200	1,200	12.00	
431服務收入	10,000	11,200	1,200	12.00	代理教師報名費收入核實繳庫。
45 財產收入	298,180	416,325	118,145	39.62	
451財產處分收入	20,000	64,439	44,439	222.20	臺北惜物網拍賣收入核實繳庫。
45Y其他財產收入	278,180	351,886	73,706	26.50	夜間停車場及校園場地開放使用費收入核實繳庫。
46 政府撥入收入	167,732,196	178,766,899	11,034,703	6.58	
462公庫撥款收入	167,732,196	178,705,565	10,973,369	6.54	1.107年度電源改善工程(統籌款)846,301元。2.107年度市立國中專科教室環境改善工程第二期工程款(統籌款)1,705,253元。3.107年度敬師活動經費55,800元。4.107年風雨操場屋頂整修工程追加費用統籌款366,015元。5.107年度用人費用不敷數8,000,000元。
46Y政府其他撥入收入		61,334	61,334	0.00	1.106-2國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費16,519元。2.107生命教育系列生命鬥士蒞校演講經費2,100元。3.107年認輔小團體經費16,120元。4.特殊學生維生設備經費7,650元。5.107-1國中小無力繳交代收代辦經費13,745元。6.107-1本土語言(原住民語)開課經費5,200元。
4Y 其他收入	1,000,000	83,633	-916,367	-91.64	

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	%	
4YY雜項收入	1,000,000	83,633	-916,367	-91.64	1.圖說費7,550元。2.數位學生證收入15,820元。3.簡訊費25,139元。4.收回106年12月蘇愉婷溢領交通費112元。5.收回106年11月29日第五及六節段考社團停課郭玟玟溢領鐘點費720元。6.拾獲現金超過6個月無人領取拾金不昧款1,100元。7.106學年度各項代收代付經費結餘款繳存其他準備金3,633元。8.收回106年1-12月份約聘幹事陳品臻溢繳勞工退休金提繳費24,499元。9.107年度校隊訓練器材財務採購違約金5,060元。

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	173,388,780	182,788,874	9,400,094	5.42	
53 國民教育計畫	144,972,928	153,752,318	8,779,390	6.06	
1 用人費用	137,528,748	147,853,360	10,324,612	7.51	
11 正式員額薪資	67,848,000	71,433,016	3,585,016	5.28	
113 職員薪金	67,848,000	71,433,016	3,585,016	5.28	決算數較預算數增加10,324,612元，主要係因：用人費用不敷數併決算辦理。
12 聘僱及兼職人員薪資	3,120,480	3,598,534	478,054	15.32	
124 兼職人員酬金	3,120,480	3,598,534	478,054	15.32	
13 超時工作報酬	698,514	562,736	-135,778	-19.44	
131 加班費	698,514	562,736	-135,778	-19.44	
15 獎金	15,699,000	16,319,583	620,583	3.95	
151 考績獎金	7,218,000	7,785,888	567,888	7.87	
152 年終獎金	8,481,000	8,533,695	52,695	0.62	
16 退休及卹償金	41,732,496	46,698,517	4,966,021	11.90	
161 職員退休及離職金	41,732,496	46,698,517	4,966,021	11.90	
18 福利費	8,430,258	9,240,974	810,716	9.62	
181 分擔員工保險費	5,759,448	6,686,271	926,823	16.09	
183 傷病醫藥費	323,000	200,000	-123,000	-38.08	
187 員工通勤交通費	861,840	647,590	-214,250	-24.86	
18Y 其他福利費	1,485,970	1,707,113	221,143	14.88	
2 服務費用	3,348,540	2,905,214	-443,326	-13.24	
21 水電費	1,066,900	1,066,900			
212 工作場所電費	956,900	974,342	17,442	1.82	決算數較預算數減少443,326元，主要係因：房屋修護費等覈實支用賸餘。
214 工作場所水費	110,000	92,558	-17,442	-15.86	
22 郵電費	1,150	5,008	3,858	335.48	
221 郵費	1,150	5,008	3,858	335.48	
23 旅運費	398,250	374,389	-23,861	-5.99	
231 國內旅費	382,050	321,589	-60,461	-15.83	
23Y 其他旅運費	16,200	52,800	36,600	225.93	
24 印刷裝訂與廣告費	61,530	50,390	-11,140	-18.10	
241 印刷及裝訂費	61,530	50,390	-11,140	-18.10	
25 修理保養及保固費	1,227,600	960,700	-266,900	-21.74	
252 一般房屋修護費	513,000	162,550	-350,450	-68.31	
255 機械及設備修護費	463,600	298,600	-165,000	-35.59	
257 什項設備修護費	251,000	499,550	248,550	99.02	
27 一般服務費	183,600	151,077	-32,523	-17.71	

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	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	21,600	6,360	-15,240	-70.56	
27F 體育活動費	162,000	144,717	-17,283	-10.67	
28 專業服務費	409,510	296,750	-112,760	-27.54	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	369,400	266,824	-102,576	-27.77	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	33,560	17,000	-16,560	-49.34	
289 試務甄選費	6,550	3,500	-3,050	-46.56	
28A 電子計算機軟體服務費		9,426	9,426		
3 材料及用品費	1,531,215	1,180,229	-350,986	-22.92	
31 使用材料費	304,400	296,233	-8,167	-2.68	
315 設備零件	304,400	296,233	-8,167	-2.68	決算數較預算數減少350,986元，主要係因：辦公用品及班級材料費等覈實支用賸餘。
32 用品消耗	1,226,815	883,996	-342,819	-27.94	
321 辦公(事務)用品	54,250	32,219	-22,031	-40.61	
322 報章什誌	110,080	79,379	-30,701	-27.89	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	55,000	15,000	-40,000	-72.73	
32Y 其他	1,007,485	757,398	-250,087	-24.82	
4 租金、償債與利息	14,800	10,800	-4,000	-27.03	
44 交通及運輸設備租金	10,000	6,000	-4,000	-40.00	
442 車租	10,000	6,000	-4,000	-40.00	決算數較預算數減少4,000元，主要係因：小田園教育體驗學習車租覈實支用賸餘。
45 什項設備租金	4,800	4,800			
451 什項設備租金	4,800	4,800			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,318,800	1,646,139	-672,661	-29.01	
72 捐助、補助與獎助	70,000	68,500	-1,500	-2.14	
726 獎助學員生給與	70,000	68,500	-1,500	-2.14	決算數較預算數減少672,661元，主要係因：清寒學生餐費補助等覈實支用賸餘。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	2,248,800	1,577,639	-671,161	-29.85	
747 慰問金、照護及濟助金		20,000	20,000		
74Y 其他	2,248,800	1,557,639	-691,161	-30.73	
9 其他	230,825	156,576	-74,249	-32.17	
91 其他支出	230,825	156,576	-74,249	-32.17	

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	230,825	156,576	-74,249	-32.17	決算數較預算數減少74,249元，主要係因：導護費及活化教學等覈實支出賸餘。
5L 一般行政管理計畫	22,233,456	20,027,483	-2,205,973	-9.92	
1 用人費用	19,994,844	18,321,016	-1,673,828	-8.37	
11 正式員額薪資	13,236,000	12,210,138	-1,025,862	-7.75	
113 職員薪金	12,516,000	11,444,658	-1,071,342	-8.56	
114 工員工資	720,000	765,480	45,480	6.32	
12 聘僱及兼職人員薪資		16,104	16,104		
124 兼職人員酬金		16,104	16,104		
13 超時工作報酬	686,568	487,633	-198,935	-28.98	
131 加班費	686,568	487,633	-198,935	-28.98	
15 獎金	3,236,500	2,862,580	-373,920	-11.55	
151 考績獎金	1,582,000	1,357,109	-224,891	-14.22	
152 年終獎金	1,654,500	1,505,471	-149,029	-9.01	
16 退休及卹償金	1,162,080	1,091,242	-70,838	-6.10	
161 職員退休及離職金	1,104,480	1,042,150	-62,330	-5.64	
162 工員退休及離職金	57,600	49,092	-8,508	-14.77	
18 福利費	1,673,696	1,653,319	-20,377	-1.22	
181 分擔員工保險費	1,152,216	1,183,294	31,078	2.70	
187 員工通勤交通費	249,480	158,178	-91,302	-36.60	
18Y 其他福利費	272,000	311,847	39,847	14.65	
2 服務費用	2,044,912	1,583,652	-461,260	-22.56	
22 郵電費	114,000	70,538	-43,462	-38.12	
222 電話費	114,000	70,538	-43,462	-38.12	決算數較預算數減少461,260元，主要係因：校園保全費用等覈實支出賸餘。
27 一般服務費	1,332,512	1,236,514	-95,998	-7.20	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		4,020	4,020		
279 外包費	1,294,512	1,198,563	-95,949	-7.41	
27F 體育活動費	38,000	33,931	-4,069	-10.71	
28 專業服務費	500,000	178,200	-321,800	-64.36	
28Y 其他	500,000	178,200	-321,800	-64.36	
29 公共關係費	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
3 材料及用品費	192,700	121,815	-70,885	-36.79	
32 用品消耗	192,700	121,815	-70,885	-36.79	
321 辦公(事務)用品	181,820	115,895	-65,925	-36.26	決算數較預算數減少70,885元，主要係因：辦公用品費等覈實支出賸餘。

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	%	
32Y 其他	10,880	5,920	-4,960	-45.59	
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	6,182,396	9,009,073	2,826,677	45.72	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,182,396	9,009,073	2,826,677	45.72	
51 購置固定資產	1,174,500	1,136,173	-38,327	-3.26	
514 購置機械及設備	982,500	948,977	-33,523	-3.41	決算數較預算數減少33,523元，主要係因：購置電熱箱等節餘款。
516 購置什項設備	192,000	187,196	-4,804	-2.50	決算數較預算數減少4,804元，主要係因：購置冷氣機等節餘款。
52 購置無形資產	36,000	26,574	-9,426	-26.18	
521 購置電腦軟體	36,000	26,574	-9,426	-26.18	決算數較預算數減少9,426元，主要係因：購置Windows 2016 client等軟體因單價未滿1萬元轉列經常門。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,971,896	7,846,326	2,874,430	57.81	
581 遞延修繕房屋建築支出	4,971,896	7,846,326	2,874,430	57.81	決算數較預算數增加2,874,430元，主要係因：1.風雨操場屋頂整修工程第1次變更設計增加經費併決算辦理366,015元；預算內施工費節餘款(空污費.材料檢驗費)29,876元；工程管理費節餘款8704元。2.電源改善工程(統籌款)併決算辦理846,301元。3.專科教室環境改善工程第二期(統籌款)併決算辦理1,700,694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. 校警勞務外包費預算編列2人，計1,054,512元；決算數2人，計1,054,363元。
2. 消化超額職工(技工、工友)業務外包費預算編列240,000元；決算數144,200元。
3. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數92,500元；決算數128,225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
資產	39,625,414		3,246,993
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	6,133,301		
房屋及建築			
機械及設備	21,797,078		2,574,108
交通及運輸設備	1,097,983		58,960
雜項設備	10,302,467		560,351
購建中固定資產			
電腦軟體	294,585		53,574
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2,574,108元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計948,977元。(2)撥入：都發局撥入台北市大學運動會選手村財產製冰機1台56,280元、大同運動中心撥入健身房器材169元、龍門國中撥入臺北市學校單槍投影機13臺350,935元、健康國小撥入臺北市中小學行動學習智慧教學設備99,592元。(3)受贈：電源改善工程、專科教室環境改善工程等設備計1,118,155元。減少數計3,816,166元，變動原因為：(1)報廢：107.10.30北市財產字第1076029030號函核定財產報廢3,735,766元、107.11.12北市財產字第1076029840號函核定財產報廢80,400元。

2.交通及運輸設備：

增加數計58,960元，變動原因為：(1)受贈：專科教室環境改善工程等設備計58,960元。減少數計85,000元，變動原因為：(1)報廢：107.10.30北市財產字第1076029030號函核定財產報廢60,700元、107.11.12北市財產字第1076029840號函核定財產報廢24,300元。

3.什項設備：

增加數計560,351元，變動原因為：(1)增置：購置分離式冷氣機等設備計187,196元。(2)撥入：大同運動中心移撥健身房器材1,167元。(3)受贈：專科教室環境改善工程等設備計371,988元。減少數計280,633元，變動原因為：(1)報廢：107.7.30北市財產字第1076023360號函核定財產報廢37,548元、107.9.4北市財產字第1076025510號函核定財產報廢89,201元、107.10.30北市財產字第1076029030號函核定財產報廢153,884元。

4.電腦軟體：

增加數計53,574元，變動原因為：(1)增置：購置Windows 2016 sener2套軟體等計26,574元。(2)受贈：電腦排課調代課管理系統1套等計27,000元。減少數計227,254元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額計180,200元。(2)無形資產攤銷：截至107年12月底止累計攤銷47,054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		
4,409,053	-29,352,553	9,110,801
	-5,487,479	645,822
3,816,166	-14,886,846	5,668,174
85,000	-688,487	383,456
280,633	-8,289,741	2,292,444
227,254		120,905

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		982,500			982,500	948,977	-33,523	
機械及設備		982,500			982,500	948,977	-33,523	
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		192,000			192,000	187,196	-4,804	
雜項設備		192,000			192,000	187,196	-4,804	
購建中固定資產								
合 計		1,174,500			1,174,500	1,136,173	-38,327	

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。

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	100	97	-3	
一般行政管理計畫	19	18	-1	
正式職員	17	16	-1	會計佐理員未晉用1人。
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	0	0	0	
國民教育計畫	81	79	-2	
正式職員	81	79	-2	減班致員額減少2人。

填表說明：1.校警勞務外包費預算編列2人，計1,054,512元；決算數2人，計1,054,363元。

2.消化超額職工(技工、工友)業務外包費預算編列240,000元；決算數144,200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										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	67,848,000		698,514		15,699,000	41,732,496		8,430,258		134,408,268	3,120,480	137,528,748
職員	67,848,000		698,514		15,699,000	41,732,496		8,430,258		134,408,268	3,120,480	137,528,748
工具												
一般行政管理計畫	13,236,000		686,568		3,236,500	1,162,080		1,673,696		19,994,844		19,994,844
職員	12,516,000		656,568		3,026,500	1,104,480		1,574,336		18,877,884		18,877,884
工具	720,000		30,000		210,000	57,600		99,360		1,116,960		1,116,960
合 計	81,084,000		1,385,082		18,935,500	42,894,576		10,103,954		154,403,112	3,120,480	157,523,592

- 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100人，計8,800,000元，執行結果決算85人，計9,142,997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100人，計10,135,500元，執行結果決算(含退休人員)101人，計10,039,166元。
- 3.校警勞務外包費預算編列2人，計1,054,512元；決算數2人，計1,054,363元。
- 4.消化超額職工(技工、工友)業務外包費預算編列240,000元；決算數144,200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
71,433,016		562,736		16,319,583	46,698,517		9,240,974		144,254,826	3,598,534	147,853,360
71,433,016		562,736		16,319,583	46,698,517		9,240,974		144,254,826	3,598,534	147,853,360
12,210,138		487,633		2,862,580	1,091,242		1,653,319		18,304,912	16,104	18,321,016
11,444,658		470,609		2,645,894	1,042,150		1,545,615		17,148,926	16,104	17,165,030
765,480		17,024		216,686	49,092		107,704		1,155,986		1,155,986
83,643,154		1,050,369		19,182,163	47,789,759		10,894,293		162,559,738	3,614,638	166,174,376

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			144,972,928		153,752,318		8,779,390	6.06	
國民教育計畫			144,972,928		153,752,318		8,779,390	6.06	有關「國民教育計畫」決算數較預算數增加8,779,390元，主要係因：用人費用不敷數併決算辦理。

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	157,523,592	166,174,376	8,650,784	5.49
11 正式員額薪資	81,084,000	83,643,154	2,559,154	3.16
113 職員薪金	80,364,000	82,877,674	2,513,674	3.13
114 工員工資	720,000	765,480	45,480	6.32
12 聘僱及兼職人員薪資	3,120,480	3,614,638	494,158	15.84
124 兼職人員酬金	3,120,480	3,614,638	494,158	15.84
13 超時工作報酬	1,385,082	1,050,369	-334,713	-24.17
131 加班費	1,385,082	1,050,369	-334,713	-24.17
15 獎金	18,935,500	19,182,163	246,663	1.30
151 考績獎金	8,800,000	9,142,997	342,997	3.90
152 年終獎金	10,135,500	10,039,166	-96,334	-0.95
16 退休及卹償金	42,894,576	47,789,759	4,895,183	11.41
161 職員退休及離職金	42,836,976	47,740,667	4,903,691	11.45
162 工員退休及離職金	57,600	49,092	-8,508	-14.77
18 福利費	10,103,954	10,894,293	790,339	7.82
181 分擔員工保險費	6,911,664	7,869,565	957,901	13.86
183 傷病醫藥費	323,000	200,000	-123,000	-38.08
187 員工通勤交通費	1,111,320	805,768	-305,552	-27.49
18Y 其他福利費	1,757,970	2,018,960	260,990	14.85
2 服務費用	5,393,452	4,488,866	-904,586	-16.77
21 水電費	1,066,900	1,066,900	0	0.00
212 工作場所電費	956,900	974,342	17,442	1.82
214 工作場所水費	110,000	92,558	-17,442	-15.86
22 郵電費	115,150	75,546	-39,604	-34.39
221 郵費	1,150	5,008	3,858	335.48
222 電話費	114,000	70,538	-43,462	-38.12
23 旅運費	398,250	374,389	-23,861	-5.99
231 國內旅費	382,050	321,589	-60,461	-15.83
23Y 其他旅運費	16,200	52,800	36,600	225.93
24 印刷裝訂與廣告費	61,530	50,390	-11,140	-18.10
241 印刷及裝訂費	61,530	50,390	-11,140	-18.10
25 修理保養及保固費	1,227,600	960,700	-266,900	-21.74
252 一般房屋修護費	513,000	162,550	-350,450	-68.31
255 機械及設備修護費	463,600	298,600	-165,000	-35.59
257 什項設備修護費	251,000	499,550	248,550	99.02
27 一般服務費	1,516,112	1,387,591	-128,521	-8.48
276 佣金、匯費、經理費及手續費	21,600	10,380	-11,220	-51.94
279 外包費	1,294,512	1,198,563	-95,949	-7.41
27F 體育活動費	200,000	178,648	-21,352	-10.68
28 專業服務費	909,510	474,950	-434,560	-47.78
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	369,400	266,824	-102,576	-27.77
287 委託檢驗(定)試驗認證費	33,560	17,000	-16,560	-49.34
289 試務甄選費	6,550	3,500	-3,050	-46.56
28A 電子計算機軟體服務費	0	9,426	9,426	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	%
28Y 其他	500,000	178,200	-321,800	-64.36
29 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
291 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
3 材料及用品費	1,723,915	1,302,044	-421,871	-24.47
31 使用材料費	304,400	296,233	-8,167	-2.68
315 設備零件	304,400	296,233	-8,167	-2.68
32 用品消耗	1,419,515	1,005,811	-413,704	-29.14
321 辦公(事務)用品	236,070	148,114	-87,956	-37.26
322 報章什誌	110,080	79,379	-30,701	-27.89
328 醫療用品(非醫療院所使用)	55,000	15,000	-40,000	-72.73
32Y 其他	1,018,365	763,318	-255,047	-25.04
4 租金、償債與利息	14,800	10,800	-4,000	-27.03
44 交通及運輸設備租金	10,000	6,000	-4,000	-40.00
442 車租	10,000	6,000	-4,000	-40.00
45 什項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
451 什項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,182,396	9,009,073	2,826,677	45.72
51 購置固定資產	1,174,500	1,136,173	-38,327	-3.26
514 購置機械及設備	982,500	948,977	-33,523	-3.41
516 購置什項設備	192,000	187,196	-4,804	-2.50
52 購置無形資產	36,000	26,574	-9,426	-26.18
521 購置電腦軟體	36,000	26,574	-9,426	-26.18
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,971,896	7,846,326	2,874,430	57.81
581 遞延修繕房屋建築支出	4,971,896	7,846,326	2,874,430	57.81
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,319,800	1,647,139	-672,661	-29.00
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	70,000	68,500	-1,500	-2.14
726 獎助學員生給與	70,000	68,500	-1,500	-2.14
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	2,248,800	1,577,639	-671,161	-29.85
747 慰問金、照護及濟助金	0	20,000	20,000	0.00
74Y 其他	2,248,800	1,557,639	-691,161	-30.73
9 其他	230,825	156,576	-74,249	-32.17
91 其他支出	230,825	156,576	-74,249	-32.17
91Y 其他	230,825	156,576	-74,249	-32.17
合 計	173,388,780	182,788,874	9,400,094	5.42

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	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
統計所需項目	1,516,720	1,099,166	-417,554	-27.53	
187 員工通勤交通費	1,111,320	805,768	-305,552	-27.49	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	369,400	266,824	-102,576	-27.77	
521 購置電腦軟體	36,000	26,574	-9,426	-26.18	

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	2,084,994,523	2,084,873,618	-120,905	
代管資產-土地改良物	5,470	5,470		
代管資產-土地	2,062,929,731	2,062,929,731		
代管資產-房屋及建築 設備	12,948,521	12,948,521		
土地改良物	645,822	645,822		
機械及設備	5,668,174	5,668,174		
交通及運輸設備	383,456	383,456		
雜項設備	2,292,444	2,292,444		
電腦軟體	120,905		-120,905	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-臺北市立重慶國民中學
銀行存款-市庫存款調節表
中華民國107年12月31日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
7,851,409	7,901,935	-50,526	1.其他準備金50,526元。

裝

主辦會計人員：

機關長官：

訂