

4-0501255

中華民國 107 年度

(107年1月1日至107年12月31日)

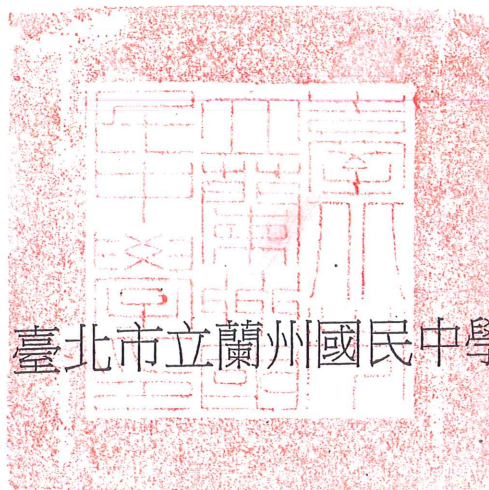
# 臺北市政府地方總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市立蘭州國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)



臺北市立蘭州國民中學編

# 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 20	頁
三、固定項目增減情形表.....	第	21 至 22	頁
四、購置固定資產明細表.....	第	23 至 24	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 31	頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	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	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	95,529,153	97,813,105	- 2,283,952	- 2.34
基金用途	101,731,622	94,066,399	7,665,223	8.15
賸餘(短絀-)	- 6,202,469	3,746,706	- 9,949,175	
餘絀情形：				
基金餘額	5,192,167	11,394,636	- 6,202,469	- 54.43
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 7,448,337	4,178,373	- 11,626,710	

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

## 乙、總 說 明

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立蘭州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71,837,705元，決算數73,392,594元。

106學年下學期預定招收11班，實際招收11班，預計學生人數230人，實際學生人數194人。

107學年上學期預定招收11班，實際招收11班，預計學生人數230人，實際學生人數178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17,525,855元，決算數17,101,299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5,823,900元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數5,760,000元)，決算數11,237,729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 95,529,153元，較預算數 94,435,359元，增加1,093,794元，計增1.16%。

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500元，較預算數0元，增加 500元。

主要係因：

教師甄選報名費較預計數增加。

2.財產處分收入：決算數5,695元，較預算數5,000元，增加695元，計增13.90%。

主要係因：

財產報廢變賣收入較預計數增加。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立蘭州國民中學附屬單位決算之分決算

## 總 說 明

### 中華民國 107年度

3.其他財產收入：決算數316,510元，較預算數438,388元，減少121,878元，計減27.80%。

主要係因：

場地租借收入較預計數減少。

4.公庫撥款收入：決算數94,887,612元，較預算數93,028,012元，增加1,859,600元，計增2.00%。

主要係因：

教育局補助

(1).107年度敬師活動經費24,600元。

(2).增撥107年度用人費用不敷數1,835,000元。

5.政府其他撥入收入：決算數275,212元，較預算數382,579元，減少107,367元，計減28.06%。

主要係因：

教育部補助

(1).交通部民用航空局臺北國際航空站電費補助196,116元。(航空站補助382,579元，其中撥付延平國小186,463元)

(2). RA6304-106年(106-1)本土語言(原住民族語)經費6,593元。(由106年轉入17,876元，移回11,283元)

(3). RA6316-106-2無力繳交代收代辦費7,918元。

(4). RA7214-107年認輔小團體經費19,040元。

(5). RA7728-107學年獎勵各級學校聘任專任運動教練經費39,000元。(原撥144,000元轉入108年105,000元)

(6). RA7306-107-1國中學生無力繳交代收代辦費經費6,545元。

(7). RA734-107年(107-1)本土語言(原住民語)開課經費0元。(原撥16,285元轉入108年16,285元)

6.雜項收入：決算數43,624元，較預算數581,380元，減少537,756元，計減92.50%。

主要係因：

學生桶餐廠商發現異物記點罰鍰收入(宏遠、愛欣公司)32,000元、106(1)學生簡訊費收入4,601元、臺北市政府環保局退還106年田徑場跑道及中央草皮地坪整修首期空汙費2,542元、106-1應付代收-教科書款贖餘款689元入庫提存其他準備金、106(2)數位學生證補卡費2,712元、到特設計有限公司107年度數位製造設備雷射雕刻機財物採購案逾期違約金1,080元。

(二)基金用途：本年度基金用途決算數101,731,622元，較預算數95,187,460元，增加6,544,162元，計增6.88%。

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73,392,594元，較預算數71,837,705元，增加1,554,889元，計增2.16%。

主要係因：

教育部補助各項計畫併決算及人事費用等各項費用因應教學需要覈實支付。



# 臺北市地方教育發展基金臺北市立蘭州國民中學附屬單位決算之分決算

## 總 說 明

### 中華民國 107年度

2.一般行政管理計畫：決算數17,101,299元，較預算數17,525,855元，減少424,556元，計減2.42%。

主要係因：

各項服務費用及人事費用覈實支付並撙節支用賸餘。

3.建築及設備計畫：決算數11,237,729元，較預算數5,823,900元，增加5,413,829元，計增92.96%。

主要係因：

(1) 營建及修建工程：操場司令台周邊花台及地坪整修工程結餘款62,276元。校園骨幹網路更新工程結餘款3,243元。

(2) 機械及設備中：班級設備費購置相機等結餘款2,268元、碎紙機結餘款1,000元。國中亮點計畫購置多功能講桌等結餘款139,593元。非營利幼兒園業務補助費購置投影機等結餘款6,175元。資訊設備購置平板電腦等結餘款2,012元。

(3) 交通及運輸設備中：國中亮點計畫購置自行車等結餘款81,760元。

(4) 什項設備中：國中亮點計畫購置豎笛、雷雕機等結餘款46,400元。

(5) 無形資產：電腦教學軟體等結餘款1,444元。

(6) 107.05.07府授主事預字第1076001208號核准奉准先行辦理數5,760,000元，其中教育局補助學校設施改善準備-田徑場跑道及中央草皮地坪整修經費5,694,000元，動支其他準備金66,000元。

(三) 本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數6,202,469元，較預算短絀數752,101元，計相差5,450,368元。

主要係因：教育局補助學校設施改善準備-田徑場跑道及中央草皮地坪整修，奉准先行辦理數5,760,000元，及各項教學經費等覈實支付賸餘309,632元。

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出6,805,218元。

其他活動之淨現金流出643,119元。

本年度現金及約當現金之淨減7,448,337元。

期初現金及約當現金16,626,218元。

期末現金及約當現金9,177,881元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,107,392,923元，包括：

流動資產9,480,881元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金4,381,304元。

其他資產4,093,530,738元。

決算日負債總額為4,102,200,756元，包括：

流動負債2,995,305元。

其他負債4,099,205,451元。

決算日基金餘額為累積餘額5,192,167元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立蘭州國民中學附屬單位決算之分決算

## 總 說 明

### 中華民國 107年度

#### 五、固定項目概況：

本年度增加10,895,072元，包括：

土地改良物5,803,242元。

機械及設備2,674,296元。

交通及運輸設備518,240元。

什項設備1,782,238元。

電腦軟體117,056元。

#### 六、其他：

(一) 本年度併決算數3,415,684元及補辦預算數5,760,000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	94,435,359	100.00	95,529,153	100.00	1,093,794	1.16	97,813,105	100.00
43 勞務收入			500	0.00	500	0.00	6,500	0.01
431服務收入			500	0.00	500	0.00	6,500	0.01
45 財產收入	443,388	0.47	322,205	0.34	-121,183	-27.33	282,299	0.29
451財產處分收入	5,000	0.01	5,695	0.01	695	13.90	10,555	0.01
45Y其他財產收入	438,388	0.46	316,510	0.33	-121,878	-27.80	271,744	0.28
46 政府撥入收入	93,410,591	98.91	95,162,824	99.62	1,752,233	1.88	96,967,098	99.14
462公庫撥款收入	93,028,012	98.51	94,887,612	99.33	1,859,600	2.00	96,129,329	98.28
46Y政府其他撥入收入	382,579	0.41	275,212	0.29	-107,367	-28.06	837,769	0.86
4Y 其他收入	581,380	0.62	43,624	0.05	-537,756	-92.50	557,208	0.57
4YY雜項收入	581,380	0.62	43,624	0.05	-537,756	-92.50	557,208	0.57
5 基金用途	95,187,460	100.00	101,731,622	100.00	6,544,162	6.88	94,066,399	100.00
53 國民教育計畫	71,837,705	75.47	73,392,594	72.14	1,554,889	2.16	72,942,817	77.54
5L 一般行政管理計畫	17,525,855	18.41	17,101,299	16.81	-424,556	-2.42	16,273,412	17.30
5M 建築及設備計畫	5,823,900	6.12	11,237,729	11.05	5,413,829	92.96	4,850,170	5.16
購置固定資產	5,705,400	5.99	11,120,673	10.93	5,415,273	94.91	4,761,920	5.06
其他	118,500	0.12	117,056	0.12	-1,444	-1.22	88,250	0.09
本期賸餘(短絀-)	-752,101		-6,202,469		-5,450,368	724.69	3,746,706	
期初基金餘額	4,517,594		11,394,636		6,877,042	152.23	7,647,930	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,765,493		5,192,167		1,426,674	37.89	11,394,636	

填表說明：

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		5,760,000
興建土地改良物	107.05.07府授主事預字第1076001208號	5,760,000

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)	-752,101	-6,202,469	-5,450,368	724.69
812 調整非現金項目		-602,749	-602,749	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		-602,749	-602,749	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-752,101	-6,805,218	-6,053,117	804.83
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		65,311	65,311	
824 減少其他資產		57,744	57,744	
825 增加短期債務及其他負債		103,409	103,409	
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		-869,583	-869,583	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-643,119	-643,119	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-752,101	-7,448,337	-6,696,236	890.34
84 期初現金及約當現金	9,317,509	16,626,218	7,308,709	78.44
85 期末現金及約當現金	8,565,408	9,177,881	612,473	7.15

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	4,107,392,923	100.00	4,159,736,074	100.00	-52,343,151	-1.26
1	資產	4,107,392,923	100.00	4,159,736,074	100.00	-52,343,151	-1.26
11	流動資產	9,480,881	0.23	16,929,218	0.41	-7,448,337	-44.00
111	現金	9,177,881	0.22	16,626,218	0.40	-7,448,337	-44.80
1112	銀行存款	9,177,881	0.22	16,626,218	0.40	-7,448,337	-44.80
1112-1	銀行存款-市庫存款	5,115,863	0.12	11,171,057	0.27	-6,055,194	-54.20
1112-2	銀行存款-保管款	3,362,667	0.08	4,723,561	0.11	-1,360,894	-28.81
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	309,915	0.01	320,939	0.01	-11,024	-3.43
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	389,436	0.01	410,661	0.01	-21,225	-5.17
115	預付款項	303,000	0.01	303,000	0.01	0	0.00
1154	預付費用	303,000	0.01	303,000	0.01	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	4,381,304	0.11	4,057,694	0.10	323,610	7.98
124	準備金	4,381,304	0.11	4,057,694	0.10	323,610	7.98
1241	退休及離職準備金	4,371,960	0.11	3,983,039	0.10	388,921	9.76
124Y	其他準備金	9,344	0.00	74,655	0.00	-65,311	-87.48
124Y-2	其他準備金-其他	9,344	0.00	74,655	0.00	-65,311	-87.48
13	其他資產	4,093,530,738	99.66	4,138,749,162	99.50	-45,218,424	-1.09
131	什項資產	4,093,530,738	99.66	4,138,749,162	99.50	-45,218,424	-1.09
1315	暫付及待結轉帳項	656	0.00	58,400	0.00	-57,744	-98.88
1316	代管資產	4,093,530,082	99.66	4,138,690,762	99.49	-45,160,680	-1.09
1316-1	代管資產-土地	4,090,614,850	99.59	4,117,093,630	98.97	-26,478,780	-0.64
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	2,915,232	0.07	21,597,132	0.52	-18,681,900	-86.50

信託代理與保證資產 132,277

保證品 132,277

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為132,277元，係行政大樓及科學大樓耐震補強工程結構物履約保固金(文華營造公司107.11.4到期)。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為132,277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	4,107,392,923	100.00	4,159,736,074	100.00	-52,343,151	-1.26
2	負債	4,102,200,756	99.87	4,148,341,438	99.73	-46,140,682	-1.11
21	流動負債	2,995,305	0.07	3,598,054	0.09	-602,749	-16.75
212	應付款項	2,995,305	0.07	3,598,054	0.09	-602,749	-16.75
2123	應付代收款	2,880,550	0.07	3,461,854	0.08	-581,304	-16.79
2125	應付費用	114,755	0.00	136,200	0.00	-21,445	-15.75
22	其他負債	4,099,205,451	99.80	4,144,743,384	99.64	-45,537,933	-1.10
221	什項負債	4,099,205,451	99.80	4,144,743,384	99.64	-45,537,933	-1.10
2211	存入保證金	1,182,124	0.03	2,051,707	0.05	-869,583	-42.38
2213	應付退休及離職金	4,371,960	0.11	3,983,039	0.10	388,921	9.76
2214	應付代管資產	4,093,530,082	99.66	4,138,690,762	99.49	-45,160,680	-1.09
2215	暫收及待結轉帳項	121,285	0.00	17,876	0.00	103,409	578.48
3	基金餘額	5,192,167	0.13	11,394,636	0.27	-6,202,469	-54.43
31	基金餘額	5,192,167	0.13	11,394,636	0.27	-6,202,469	-54.43
311	基金餘額	5,192,167	0.13	11,394,636	0.27	-6,202,469	-54.43
3111	累積餘額	5,192,167	0.13	11,394,636	0.27	-6,202,469	-54.43

信託代理與保證負債  
應付保證品

132,277  
132,277



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	94,435,359	95,529,153	1,093,794	1.16	
43 勞務收入		500	500	0.00	
431服務收入		500	500	0.00	教師甄選報名費較預計增加500元。
45 財產收入	443,388	322,205	-121,183	-27.33	
451財產處分收入	5,000	5,695	695	13.90	財產報廢收入較預計增加695元。
45Y其他財產收入	438,388	316,510	-121,878	-27.80	場地開放收入較預計減少121,878元。
46 政府撥入收入	93,410,591	95,162,824	1,752,233	1.88	
462公庫撥款收入	93,028,012	94,887,612	1,859,600	2.00	1.107年度敬師活動經費24,600元。2.增撥107年度用人費用不敷數1,835,000元。
46Y政府其他撥入收入	382,579	275,212	-107,367	-28.06	1.交通部民用航空局臺北國際航空站電費補助196,116元。(航空站補助382,579元，其中撥付延平國小186,463元)。2.RA6304-106年(106-1)本土語言(原住民族語)經費6,593元。(由106年轉入17,876元，移回11,283元)。3.RA6316-106-2無力繳交代收代辦費7,918元。4.RA7214-107年認輔小團體經費19,040元。5.RA7728-107學年獎勵各級學校聘任專任運動教練經費39,000元。(原撥144,000元轉入108年105,000元)6.RA7306-107-1國中學生無力繳交代收代辦費經費6,545元。7.RA734-107年(107-1)本土語言(原住民族語)開課經費0元。(轉入108年16,285元)。
4Y 其他收入	581,380	43,624	-537,756	-92.50	

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	581,380	43,624	-537,756	-92.50	學生桶餐廠商發現異物記點罰鍰收入(宏遠.愛欣公司)32,000元、106(1)學生簡訊費收入4,601元、臺北市政府環保局退還106年田徑場跑道及中央草皮地坪整修首期空汙費2,542元、106-1應付代收-教科書款賸餘款689元入庫提存其他準備金、106(2)數位學生證補卡費2,712元、到特設計有限公司107年度數位製造設備雷射雕刻機財物採購案逾期違約金1,080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	95,187,460	101,731,622	6,544,162	6.88	
53 國民教育計畫	71,837,705	73,392,594	1,554,889	2.16	
1 用人費用	64,270,001	67,383,305	3,113,304	4.84	
11 正式員額薪資	21,380,640	23,883,567	2,502,927	11.71	
113 職員薪金	21,380,640	23,883,567	2,502,927	11.71	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,203,840	1,049,752	-154,088	-12.80	
124 兼職人員酬金	1,203,840	1,049,752	-154,088	-12.80	
13 超時工作報酬	369,143	407,672	38,529	10.44	
131 加班費	369,143	407,672	38,529	10.44	
15 獎金	5,580,300	4,967,037	-613,263	-10.99	
151 考績獎金	2,907,720	2,047,240	-860,480	-29.59	
152 年終獎金	2,672,580	2,919,797	247,217	9.25	
16 退休及卹償金	32,445,579	33,891,877	1,446,298	4.46	
161 職員退休及離職金	32,358,756	33,805,054	1,446,298	4.47	
162 工員退休及離職金	86,823	86,823			
18 福利費	3,290,499	3,183,400	-107,099	-3.25	
181 分擔員工保險費	1,764,864	2,280,983	516,119	29.24	
183 傷病醫藥費	145,000	112,243	-32,757	-22.59	
187 員工通勤交通費	315,000	285,642	-29,358	-9.32	
18Y 其他福利費	1,065,635	504,532	-561,103	-52.65	
2 服務費用	3,978,444	3,182,520	-795,924	-20.01	
21 水電費	1,919,480	1,342,700	-576,780	-30.05	
212 工作場所電費	1,227,243	1,250,367	23,124	1.88	決算數較預算數減少795,924元，主要係因：1.教育部、教育局補助各項計畫併決算。2.各項業務覈實支用贖餘所致。
214 工作場所水費	152,237	88,784	-63,453	-41.68	
217 氣體費	540,000	3,549	-536,451	-99.34	
23 旅運費	49,600	44,265	-5,335	-10.76	
231 國內旅費	49,600	38,125	-11,475	-23.14	
23Y 其他旅運費		6,140	6,140		
25 修理保養及保固費	450,200	422,833	-27,367	-6.08	
252 一般房屋修護費	251,400	241,800	-9,600	-3.82	
255 機械及設備修護費	30,200	14,985	-15,215	-50.38	
257 什項設備修護費	168,600	166,048	-2,552	-1.51	
27 一般服務費	865,764	746,882	-118,882	-13.73	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	6,624	5,646	-978	-14.76	

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	%	
279 外包費	799,140	676,654	-122,486	-15.33	
27D 計時與計件人員酬金		7,552	7,552		
27F 體育活動費	60,000	57,030	-2,970	-4.95	
28 專業服務費	693,400	625,840	-67,560	-9.74	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	685,800	603,440	-82,360	-12.01	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	3,600	22,400	18,800	522.22	
289 試務甄選費	4,000		-4,000	-100.00	
3 材料及用品費	1,538,720	1,340,348	-198,372	-12.89	
31 使用材料費	452,500	434,148	-18,352	-4.06	
315 設備零件	452,500	434,148	-18,352	-4.06	決算數較預算數減 少198,372元，主要係因：1.教育 部、教育局補助各項計畫併決 算。2.各項業務覈實支用賸餘所 致。
32 用品消耗	1,086,220	906,200	-180,020	-16.57	
321 辦公(事務)用品	69,700	57,385	-12,315	-17.67	
322 報章什誌	70,480	70,480			
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	20,900	20,495	-405	-1.94	
32Y 其他	925,140	757,840	-167,300	-18.08	
4 租金、償債與利息	88,800	51,260	-37,540	-42.27	
44 交通及運輸設備租金	84,000	46,460	-37,540	-44.69	
442 車租	84,000	46,460	-37,540	-44.69	決算數較預算數減少37,540元，主 要係因：各項業務覈實支用賸餘 所致。
45 什項設備租金	4,800	4,800			
451 什項設備租金	4,800	4,800			
6 稅捐及規費(強制費)	165,500	150,767	-14,733	-8.90	
61 土地稅	155,000	142,055	-12,945	-8.35	
612 一般土地地價稅	155,000	142,055	-12,945	-8.35	
63 房屋稅	10,500	8,712	-1,788	-17.03	
631 一般房屋稅	10,500	8,712	-1,788	-17.03	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	1,498,840	1,137,012	-361,828	-24.14	
72 捐助、補助與獎助	170,000	151,824	-18,176	-10.69	
726 獎助學生給與	28,000	26,500	-1,500	-5.36	決算數較預算數減 少361,828元，主要係因：清寒學 生餐費覈實支用賸餘所致。
72Y 其他	142,000	125,324	-16,676	-11.74	

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	%	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,328,840	985,188	-343,652	-25.86	決算數較預算數減少150,018元，主要係因：各項業務覈實支用賸餘所致。
74Y 其他	1,328,840	985,188	-343,652	-25.86	
9 其他	297,400	147,382	-150,018	-50.44	
91 其他支出	297,400	147,382	-150,018	-50.44	
91Y 其他	297,400	147,382	-150,018	-50.44	
5L 一般行政管理計畫	17,525,855	17,101,299	-424,556	-2.42	
1 用人費用	16,643,985	16,272,129	-371,856	-2.23	
11 正式員額薪資	11,070,240	10,725,107	-345,133	-3.12	
113 職員薪金	9,192,000	8,737,462	-454,538	-4.94	
114 工員工資	720,000	795,240	75,240	10.45	
115 警餉	1,158,240	1,192,405	34,165	2.95	
13 超時工作報酬	569,781	465,294	-104,487	-18.34	
131 加班費	569,781	465,294	-104,487	-18.34	
15 獎金	2,604,040	2,658,291	54,251	2.08	
151 考績獎金	1,230,040	1,255,894	25,854	2.10	
152 年終獎金	1,374,000	1,402,397	28,397	2.07	
16 退休及卹償金	948,960	885,336	-63,624	-6.70	
161 職員退休及離職金	891,360	766,632	-124,728	-13.99	
162 工員退休及離職金	57,600	118,704	61,104	106.08	
18 福利費	1,450,964	1,538,101	87,137	6.01	
181 分擔員工保險費	992,604	1,170,930	178,326	17.97	
187 員工通勤交通費	234,360	171,170	-63,190	-26.96	
18Y 其他福利費	224,000	196,001	-27,999	-12.50	
2 服務費用	639,400	606,273	-33,127	-5.18	
21 水電費	15,400	15,400			
212 工作場所電費	15,400	15,400			
22 郵電費		51,145	51,145		
222 電話費		51,145	51,145		
27 一般服務費	152,000	74,150	-77,850	-51.22	
279 外包費	120,000	42,200	-77,800	-64.83	
27F 體育活動費	32,000	31,950	-50	-0.16	
28 專業服務費	400,000	393,578	-6,422	-1.61	
28Y 其他	400,000	393,578	-6,422	-1.61	
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	241,470	221,897	-19,573	-8.11	

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	241,470	221,897	-19,573	-8.11	
321 辦公（事務）用品	225,670	206,897	-18,773	-8.32	
325 服裝	15,000	15,000			
32Y 其他	800		-800	-100.00	
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	5,823,900	11,237,729	5,413,829	92.96	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,823,900	11,237,729	5,413,829	92.96	
51 購置固定資產	4,158,100	9,638,892	5,480,792	131.81	
512 興建土地改良物		5,760,000	5,760,000		決算數較預算數增加5,760,000元，主要係因：前年度統籌款辦理田徑場跑道及中央草皮地坪整修5,760,000元。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0元及奉准先行辦理數5,760,000元。2.建築及設備計畫決算數包含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數5,760,000元。
514 購置機械及設備	2,588,100	2,437,052	-151,048	-5.84	決算數較預算數減少151,048元，主要係因：班級設備費購置相機等結餘款2,268元、碎紙機結餘款1,000元；國中亮點計畫購置多功能講桌等結餘款139,593；非營利幼兒園業務補助費購置投影機等結餘款6,175元；資訊設備購置平板電腦等結餘款2,012元。
515 購置交通及運輸設備	600,000	518,240	-81,760	-13.63	決算數較預算數減少81,760元，主要係因：國中亮點計畫購置自行車等結餘款81,760元。
516 購置什項設備	970,000	923,600	-46,400	-4.78	決算數較預算數減少46,400元，主要係因：國中亮點計畫購置豎笛、雷雕機等結餘款46,400元。
52 購置無形資產	118,500	117,056	-1,444	-1.22	
521 購置電腦軟體	118,500	117,056	-1,444	-1.22	決算數較預算數減少1,444元，主要係因：購置視訊教學管理系統等軟體結餘款1,444元。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	1,547,300	1,481,781	-65,519	-4.23	



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	%	
582 其他遞延支出	1,547,300	1,481,781	-65,519	-4.23	決算數較預算數減少65,519元，主要係因：1.操場司令台周邊花台及地坪整修工程結餘款62,276元。2.校園骨幹網路更新工程結餘款3,243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. 279外包費：
  - (1) 游泳池救生員業務外包費：預算數2人，計759,140元；決算數2人，計676,654元。
  - (2) 國中亮點計畫錄製等業務外包費：預算數40,000元；決算數0元。
  - (3) 消化超額職工(技工、工友)業務外包費：預算數120,000元；決算數42,200元。
2. 27D計時與計件人員酬金：主要係因教育部補助本土語言經費外聘鐘點教師，預算數0元；決算數1人，計7,552元。
3. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數24,650元；決算數10,726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>	47,402,871		10,895,072
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	6,251,062		5,803,242
房屋及建築	9,567,965		
機械及設備	16,847,172		2,674,296
交通及運輸設備	2,831,357		518,240
雜項設備	11,788,065		1,782,238
購建中固定資產			
電腦軟體	117,250		117,056
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.土地改良物：

增加數計5,803,242元，變動原因為：(1)增置：田徑場跑道及中央草皮地坪整修增加計5,760,000元。(2)其他：補列以前年度田徑場跑道及中央草皮地坪整修增加計43,242元。

2.機械及設備：

增加數計2,674,296元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計2,383,062元。(2)撥入：龍門國中撥入影像分析處理設備計53,990元。(3)受贈：應付代收欸購置筆記型電腦等設備計237,244元。減少數計212,502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212,502元。

3.交通及運輸設備：

增加數計518,240元，變動原因為：(1)增置：購置組裝式自行車等設備計518,240元。減少數計24,050元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢音響設備等計24,050元。

4.雜項設備：

增加數計1,782,238元，變動原因為：(1)增置：購置多功能講桌等設備計923,600元。(2)受贈：應付代收欸購置分離式冷氣等設備計858,638元。減少數計827,673元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣等設備計827,673元。

5.電腦軟體：

增加數計117,056元，變動原因為：(1)增置：購置視訊教學管理系統等軟體計117,056元。減少數計39,183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39,183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		
1,103,408	-31,548,616	25,645,919
	-5,251,310	6,802,994
	-3,117,819	6,450,146
212,502	-13,419,328	5,889,638
24,050	-1,474,308	1,851,239
827,673	-8,285,851	4,456,779
39,183		195,123

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			5,760,000		5,760,000	5,760,000		
土地改良物			5,760,000		5,760,000	5,760,000		
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		2,588,100			2,588,100	2,437,052	-151,048	
機械及設備		2,588,100			2,588,100	2,437,052	-151,048	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		600,000			600,000	518,240	-81,760	
交通及運輸設備		600,000			600,000	518,240	-81,760	
購建中固定資產								
雜項設備		970,000			970,000	923,600	-46,400	
雜項設備		970,000			970,000	923,600	-46,400	
購建中固定資產								
合 計		4,158,100	5,760,000		9,918,100	9,638,892	-279,208	

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		3,415,684
431服務收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	500
451財產處分收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	695
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	1,859,600
53 國民教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	1,554,889

備註：

# 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	46	46	0	
一般行政管理計畫	16	16	0	
正式職員	12	12	0	
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	30	30	0	
正式職員	30	30	0	

填表說明：1.279外包費：

- (1)游泳池救生員業務外包費：預算數2人，計759,140元；決算數2人，計676,654元。
- (2)國中亮點計畫錄製等業務外包費：預算數40,000元；決算數0元。
- (3)消化超額職工(技工、工友)業務外包費：預算數120,000元；決算數42,200元。

2.27D計時與計件人員酬金：主要係因教育部補助本土語言經費外聘鐘點教師，預算數0元；決算數1人，計7,552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	21,380,640		369,143		5,580,300	32,445,579		3,290,499		63,066,161	1,203,840	64,270,001
職員	21,380,640		369,143		5,580,300	32,445,579		3,290,499		63,066,161	1,203,840	64,270,001
一般行政管理計畫	11,070,240		569,781		2,604,040	948,960		1,450,964		16,643,985		16,643,985
職員	10,350,240		509,781		2,394,040	891,360		1,334,724		15,480,145		15,480,145
工具	720,000		60,000		210,000	57,600		116,240		1,163,840		1,163,840
合 計	32,450,880		938,924		8,184,340	33,394,539		4,741,463		79,710,146	1,203,840	80,913,986

1.279外包費：

- (1)游泳池救生員業務外包費：預算數2人，計759,140元；決算數2人，計676,654元。
- (2)國中亮點計畫錄製等業務外包費：預算數40,000元；決算數0元。
- (3)消化超額職工(技工、工友)業務外包費：預算數120,000元；決算數42,200元。

2.27D計時與計件人員酬金：主要係因教育部補助本土語言經費外聘鐘點教師，預算數0元；決算數1人，計7,552元。

3.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46人，計4,137,760元，執行結果決算42人，計3,303,134元。
- (2).年終工作獎金係依據行政院107年1月3日行政院院授人給字第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46人，計4,046,580元，執行結果決算50人，計4,322,194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
23,883,567		407,672		4,967,037	33,891,877		3,183,400		66,333,553	1,049,752	67,383,305
23,883,567		407,672		4,967,037	33,891,877		3,183,400		66,333,553	1,049,752	67,383,305
10,725,107		465,294		2,658,291	885,336		1,538,101		16,272,129		16,272,129
9,929,867		400,118		2,429,278	766,632		1,410,173		14,936,068		14,936,068
795,240		65,176		229,013	118,704		127,928		1,336,061		1,336,061
34,608,674		872,966		7,625,328	34,777,213		4,721,501		82,605,682	1,049,752	83,655,434

地方教育發展基金  
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 107 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註
		數量	金額	數量	金額	數量 %	金額 %	
總 計			71,837,705		73,392,594		1,554,889 2.16	
國民教育計畫			71,837,705		73,392,594		1,554,889 2.16	

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	80,913,986	83,655,434	2,741,448	3.39
11 正式員額薪資	32,450,880	34,608,674	2,157,794	6.65
113 職員薪金	30,572,640	32,621,029	2,048,389	6.70
114 工員工資	720,000	795,240	75,240	10.45
115 警餉	1,158,240	1,192,405	34,165	2.95
12 聘僱及兼職人員薪資	1,203,840	1,049,752	-154,088	-12.80
124 兼職人員酬金	1,203,840	1,049,752	-154,088	-12.80
13 超時工作報酬	938,924	872,966	-65,958	-7.02
131 加班費	938,924	872,966	-65,958	-7.02
15 獎金	8,184,340	7,625,328	-559,012	-6.83
151 考績獎金	4,137,760	3,303,134	-834,626	-20.17
152 年終獎金	4,046,580	4,322,194	275,614	6.81
16 退休及卹償金	33,394,539	34,777,213	1,382,674	4.14
161 職員退休及離職金	33,250,116	34,571,686	1,321,570	3.97
162 工員退休及離職金	144,423	205,527	61,104	42.31
18 福利費	4,741,463	4,721,501	-19,962	-0.42
181 分擔員工保險費	2,757,468	3,451,913	694,445	25.18
183 傷病醫藥費	145,000	112,243	-32,757	-22.59
187 員工通勤交通費	549,360	456,812	-92,548	-16.85
18Y 其他福利費	1,289,635	700,533	-589,102	-45.68
2 服務費用	4,617,844	3,788,793	-829,051	-17.95
21 水電費	1,934,880	1,358,100	-576,780	-29.81
212 工作場所電費	1,242,643	1,265,767	23,124	1.86
214 工作場所水費	152,237	88,784	-63,453	-41.68
217 氣體費	540,000	3,549	-536,451	-99.34
22 郵電費	0	51,145	51,145	0.00
222 電話費	0	51,145	51,145	0.00
23 旅運費	49,600	44,265	-5,335	-10.76
231 國內旅費	49,600	38,125	-11,475	-23.14
23Y 其他旅運費	0	6,140	6,140	0.00
25 修理保養及保固費	450,200	422,833	-27,367	-6.08
252 一般房屋修護費	251,400	241,800	-9,600	-3.82
255 機械及設備修護費	30,200	14,985	-15,215	-50.38
257 什項設備修護費	168,600	166,048	-2,552	-1.51
27 一般服務費	1,017,764	821,032	-196,732	-19.33
276 佣金、匯費、經理費及手續費	6,624	5,646	-978	-14.76
279 外包費	919,140	718,854	-200,286	-21.79
27D 計時與計件人員酬金	0	7,552	7,552	0.00
27F 體育活動費	92,000	88,980	-3,020	-3.28
28 專業服務費	1,093,400	1,019,418	-73,982	-6.77
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	685,800	603,440	-82,360	-12.01
287 委託檢驗(定)試驗認證費	3,600	22,400	18,800	522.22
289 試務甄選費	4,000	0	-4,000	-100.00
28Y 其他	400,000	393,578	-6,422	-1.61

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	%
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	1,780,190	1,562,245	-217,945	-12.24
31 使用材料費	452,500	434,148	-18,352	-4.06
315 設備零件	452,500	434,148	-18,352	-4.06
32 用品消耗	1,327,690	1,128,097	-199,593	-15.03
321 辦公(事務)用品	295,370	264,282	-31,088	-10.53
322 報章什誌	70,480	70,480	0	0.00
325 服裝	15,000	15,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	20,900	20,495	-405	-1.94
32Y 其他	925,940	757,840	-168,100	-18.15
4 租金、償債與利息	88,800	51,260	-37,540	-42.27
44 交通及運輸設備租金	84,000	46,460	-37,540	-44.69
442 車租	84,000	46,460	-37,540	-44.69
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	5,823,900	11,237,729	5,413,829	92.96
51 購置固定資產	4,158,100	9,638,892	5,480,792	131.81
512 興建土地改良物	0	5,760,000	5,760,000	0.00
514 購置機械及設備	2,588,100	2,437,052	-151,048	-5.84
515 購置交通及運輸設備	600,000	518,240	-81,760	-13.63
516 購置什項設備	970,000	923,600	-46,400	-4.78
52 購置無形資產	118,500	117,056	-1,444	-1.22
521 購置電腦軟體	118,500	117,056	-1,444	-1.22
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	1,547,300	1,481,781	-65,519	-4.23
582 其他遞延支出	1,547,300	1,481,781	-65,519	-4.23
6 稅捐及規費(強制費)	165,500	150,767	-14,733	-8.90
61 土地稅	155,000	142,055	-12,945	-8.35
612 一般土地地價稅	155,000	142,055	-12,945	-8.35
63 房屋稅	10,500	8,712	-1,788	-17.03
631 一般房屋稅	10,500	8,712	-1,788	-17.03
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,499,840	1,138,012	-361,828	-24.12
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	170,000	151,824	-18,176	-10.69
726 獎助學員生給與	28,000	26,500	-1,500	-5.36
72Y 其他	142,000	125,324	-16,676	-11.74
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,328,840	985,188	-343,652	-25.86
74Y 其他	1,328,840	985,188	-343,652	-25.86
9 其他	297,400	147,382	-150,018	-50.44
91 其他支出	297,400	147,382	-150,018	-50.44
91Y 其他	297,400	147,382	-150,018	-50.44

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	%
合 計	95,187,460	101,731,622	6,544,162	6.88

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	1,353,660	1,184,860	-168,800	-12.47	
187 員工通勤交通費	549,360	456,812	-92,548	-16.85	
27D 計時與計件人員酬金		7,552	7,552		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	685,800	603,440	-82,360	-12.01	
521 購置電腦軟體	118,500	117,056	-1,444	-1.22	

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	4,119,176,001	4,118,980,878	-195,123	
代管資產-土地	4,090,614,850	4,090,614,850		
代管資產-房屋及建築 設備	2,915,232	2,915,232		
土地改良物	6,802,994	6,802,994		
房屋及建築	6,450,146	6,450,146		
機械及設備	5,889,638	5,889,638		
交通及運輸設備	1,851,239	1,851,239		
雜項設備	4,456,779	4,456,779		
電腦軟體	195,123		-195,123	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。



本 頁 空 白

裝

主辦會計人員：

會計室 邱慧君  
會計主任

機關長官：

北中市立學長 江幸真  
臺南校

訂