

4-0501252

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

臺北市立忠孝國民中學附屬單位決算之分決算



臺北市立忠孝國民中學編

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		頁
二、基金用途明細表.....	第	14	至 18	頁
三、固定項目增減情形表.....	第	20	至 21	頁
四、購置固定資產明細表.....	第	22	至 23	頁
五、長期債務明細表.....	第	--		頁
六、資金轉投資及其餘絀明細表.....	第	--		頁
戊、參考表				
一、員工人數彙計表.....	第	25		頁
二、用人費用彙計表.....	第	26	至 27	頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第	--		頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	28		頁
五、各項費用彙計表.....	第	29	至 30	頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	31		頁
七、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表.....	第	32		頁
(附財產分類統計表).....				
附錄(調節表及對帳單等).....				

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	160,373,266	159,343,791	1,029,475	0.65
基金用途	162,923,240	159,830,498	3,092,742	1.94
賸餘(短絀-)	- 2,549,974 -	486,707 -	2,063,267	
餘絀情形：				
基金餘額	6,347,397	8,897,371 -	2,549,974 -	28.66
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 4,085,526	1,110,151 -	5,195,677	

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忠孝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 124,305,760 元，決算數 129,535,761 元。

106 學年下學期，預定招收 27 班，實際招收 26 班，預計學生人數 560 人，實際學生人數 497 人。

107 學年上學期，預定招收 26 班，實際招收 25 班，預計學生人數 530 人，實際學生人數 475 人。

係辦理教師甄選、性別平等教育宣導活動、教師專業成長、人權法治品德教育、活化教學、多元社團活動、亮點計畫等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛練學生強健的身體，增進學生各項生活智能且新購體育、自然、廣播、機具、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。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列 19,202,789 元，決算數 19,533,874 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 11,073,769 元(不含以前年度保留數 0 元及奉准先行辦理數 1,261,645 元)，決算數 13,853,605 元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理數位廣播系統整修、至善樓屋頂防漏整修、專科教室環境改善(表藝教室)、專科教室環境改善工程(生物教室)、前瞻計畫-增建資訊教室工程等，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忠孝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 160,373,266 元，較預算數 153,317,181 元，增加 7,056,085 元，計增 4.60%。

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 10,700 元，較預算數 20,000 元，減少 9,300 元，計減 46.50%。

主要係因：

教師甄選報名人數增加致超收，於年度內收入併決算辦理。

2.財產處分收入：決算數 55,080 元，較預算數 20,000 元，增加 35,080 元，計增 175.40%。

主要係因：

積極處分達年限且不堪使用之財產致報廢收入增加，於年度內收入併決算辦理。

3.其他財產收入：決算數 403,635 元，較預算數 353,884 元，增加 49,751 元，計增 14.06%。

主要係因：

積極開放場地出租，致收入增加。

4.公庫撥款收入：決算數 158,753,552 元，較預算數 152,803,297 元，增加 5,950,255 元，計增 3.89%。

主要係因：

用人費用不敷數 5,180,000 元、敬師月活動經費 46,800 元、生物專科教室環境改善 723,455 元，於年度內收入併決算辦理。

5.政府其他撥入收入：決算數 913,555 元，較預算數 0 元，增加 913,555 元。

主要係因：

學生游泳與自救能力及師資培訓經費 38,880 元、無力繳交代收代辦費 9,011 元，前瞻計畫-增建資訊科技教室設備費 865,664 元，於年度內收入併決算辦理。

6.雜項收入：決算數 236,744 元，較預算數 120,000 元，增加 116,744 元，計增 97.29%。

主要係因：

學生數位補卡證簡訊費 47,015 元、賠償違約記點罰款 4,120 元、代收款結餘提繳 139,297 元、廠商未兌現 16,740 元、地下水工程水費 3,500 元、空汙費溢繳工 8,908 元、程獎金餘款 17,164 元於年度內收入併決算辦理。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 162,923,240 元，較預算數 155,843,963 元，增加 7,079,277 元，計增 4.54%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

臺北市地方教育發展基金臺北市立忠孝國民中學附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 107 年度

1.國民教育計畫：決算數 129,535,761 元，較預算數 124,305,760 元，增加 5,230,001 元，計增 4.21%。

主要係因：

用人費用不敷數 5,230,001 元，於年度內支出併決算辦理。

2.一般行政管理計畫：決算數 19,533,874 元，較預算數 19,202,789 元，增加 331,085 元，計增 1.72%。

用人費用不敷數 99,495 元、職工退職新增人力人事費轉外包費 231,590 元，於年度內支出併決算辦理。

3.建築及設備計畫：決算數 13,853,605 元，較預算數 11,073,769 元，增加 2,779,836 元，計增 25.10%。

主要係因：

優質圖書館精進方案 1,013,112 元、專科教室環境改善工程(生物教室)622,770 元，於年度內支出併決算；另前瞻基礎建設-購置機械設備(電腦設備等)858,050 元、學校設備-購置雜項設備(除草機等)60,000 元、數位廣播系統整修工程-內屬設備部分移列購置交通及運輸設備(廣播主機等)343,595 元，於年度內補辦預算辦理。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數 2,549,974 元，較預算短絀數 1,265,137 元，計相差 1,284,837 元。

主要係因：

106 年統籌款尾款於本年度執行付款計 1,013,112 元、用人費用不敷數支用控留基金餘額計 1,329,497 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 3,548,374 元。

其他活動之淨現金流出 537,152 元。

本年度現金及約當現金之淨減 4,085,526 元。

期初現金及約當現金 14,939,578 元。

期末現金及約當現金 10,854,052 元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 2,398,187,855 元，包括：

流動資產 10,854,052 元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 2,269,726 元。

其他資產 2,385,064,077 元。

決算日負債總額為 2,391,840,458 元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立忠孝國民中學附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 107 年度

流動負債 2,826,585 元。

其他負債 2,389,013,873 元。

決算日基金餘額為累積餘額 6,347,397 元。

五、固定項目概況：

本年度增加 20,765,051 元，包括：

房屋建築 8,953,287 元。

機械及設備 9,190,435 元。

交通及運輸設備 913,562 元。

什項設備 1,389,767 元。

電腦軟體 318,000 元。

六、其 他：

(一) 本年度併決算數 14,262,353 元及補辦預算數 1,261,645 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(含或有負債)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	153,317,181	100.00	160,373,266	100.00	7,056,085	4.60	159,343,791	100.00
43 勞務收入	20,000	0.01	10,700	0.01	-9,300	-46.50	15,000	0.01
431服務收入	20,000	0.01	10,700	0.01	-9,300	-46.50	15,000	0.01
45 財產收入	373,884	0.24	458,715	0.29	84,831	22.69	361,998	0.23
451財產處分收入	20,000	0.01	55,080	0.03	35,080	175.40	43,072	0.03
45Y其他財產收入	353,884	0.23	403,635	0.25	49,751	14.06	318,926	0.20
46 政府撥入收入	152,803,297	99.66	159,667,107	99.56	6,863,810	4.49	158,723,842	99.61
462公庫撥款收入	152,803,297	99.66	158,753,552	98.99	5,950,255	3.89	156,706,716	98.35
46Y政府其他撥入收入			913,555	0.57	913,555	0.00	2,017,126	1.27
4Y 其他收入	120,000	0.08	236,744	0.15	116,744	97.29	242,951	0.15
4YY雜項收入	120,000	0.08	236,744	0.15	116,744	97.29	242,951	0.15
5 基金用途	154,582,318	100.00	162,923,240	100.00	8,340,922	5.40	159,830,498	100.00
53 國民教育計畫	124,305,760	80.41	129,535,761	79.51	5,230,001	4.21	119,995,329	75.08
5L 一般行政管理計畫	19,202,789	12.42	19,533,874	11.99	331,085	1.72	18,981,993	11.88
5M 建築及設備計畫	11,073,769	7.16	13,853,605	8.50	2,779,836	25.10	20,853,176	13.05
購置固定資產	10,787,769	6.98	13,567,605	8.33	2,779,836	25.77	20,817,176	13.02
其他	286,000	0.19	286,000	0.18			36,000	0.02
本期賸餘(短絀-)	-1,265,137		-2,549,974		-1,284,837	101.56	-486,707	
期初基金餘額	9,457,073		8,897,371		-559,702	-5.92	9,384,078	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	8,191,936		6,347,397		-1,844,539	-22.52	8,897,371	

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
451財產處分收入	107.8.6北市教會字第1076025380號	5,090
451財產處分收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	29,990
45Y其他財產收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	49,751
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	5,950,255
46Y政府其他撥入收入	107.8.6北市教會字第1076025380號	3,876
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	909,679
4YY雜項收入	107.8.6北市教會字第1076025380號	80,952
4YY雜項收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	35,792
53 國民教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	5,230,001
5L 一般行政管理計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	331,085
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	1,635,882

備註：

地方教育發展基金
現金流量表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀一)	-1,265,137	-2,549,974	-1,284,837	101.56
812 調整非現金項目		-998,400	-998,400	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		-998,400	-998,400	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-1,265,137	-3,548,374	-2,283,237	180.47
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債				
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-79,297	-79,297	
82C 增加其他資產		-107,237	-107,237	
82D 減少短期債務及其他負債		-350,618	-350,618	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-537,152	-537,152	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-1,265,137	-4,085,526	-2,820,389	222.93
84 期初現金及約當現金	13,902,422	14,939,578	1,037,156	7.46
85 期末現金及約當現金	12,637,285	10,854,052	-1,783,233	-14.11

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	2,398,187,855	100.00	2,454,008,968	100.00	-55,821,113	-2.27
1	資產	2,398,187,855	100.00	2,454,008,968	100.00	-55,821,113	-2.27
11	流動資產	10,854,052	0.45	14,939,578	0.61	-4,085,526	-27.35
111	現金	10,854,052	0.45	14,939,578	0.61	-4,085,526	-27.35
1112	銀行存款	10,854,052	0.45	14,939,578	0.61	-4,085,526	-27.35
1112-1	銀行存款-市庫存款	5,566,402	0.23	8,564,381	0.35	-2,997,979	-35.01
1112-2	銀行存款-保管款	4,982,000	0.21	5,947,901	0.24	-965,901	-16.24
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	1,488	0.00	-1,488	-100.00
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	305,650	0.01	425,808	0.02	-120,158	-28.22
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,269,726	0.09	2,075,656	0.08	194,070	9.35
124	準備金	2,269,726	0.09	2,075,656	0.08	194,070	9.35
1241	退休及離職準備金	1,447,789	0.06	1,333,016	0.05	114,773	8.61
124Y	其他準備金	821,937	0.03	742,640	0.03	79,297	10.68
124Y-2	其他準備金-其他	821,937	0.03	742,640	0.03	79,297	10.68
13	其他資產	2,385,064,077	99.45	2,436,993,734	99.31	-51,929,657	-2.13
131	什項資產	2,385,064,077	99.45	2,436,993,734	99.31	-51,929,657	-2.13
1315	暫付及待結轉帳項	107,237	0.00	0	0.00	107,237	0.00
1316	代管資產	2,384,956,840	99.45	2,436,993,734	99.31	-52,036,894	-2.14
1316-0	代管資產-土地改良物	64,698	0.00	6,469,811	0.26	-6,405,113	-99.00
1316-1	代管資產-土地	2,371,506,358	98.89	2,373,694,944	96.73	-2,188,586	-0.09
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	13,385,784	0.56	56,828,979	2.32	-43,443,195	-76.45

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（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	2,398,187,855	100.00	2,454,008,968	100.00	-55,821,113	-2.27
2	負債	2,391,840,458	99.74	2,445,111,597	99.64	-53,271,139	-2.18
21	流動負債	2,826,585	0.12	3,824,985	0.16	-998,400	-26.10
212	應付款項	2,810,385	0.12	3,824,985	0.16	-1,014,600	-26.53
2123	應付代收款	2,785,643	0.12	3,415,335	0.14	-629,692	-18.44
2125	應付費用	24,742	0.00	0	0.00	24,742	0.00
2129	應付工程款	0	0.00	409,650	0.02	-409,650	-100.00
213	預收款項	16,200	0.00	0	0.00	16,200	0.00
2133	預收收入	16,200	0.00	0	0.00	16,200	0.00
22	其他負債	2,389,013,873	99.62	2,441,286,612	99.48	-52,272,739	-2.14
221	什項負債	2,389,013,873	99.62	2,441,286,612	99.48	-52,272,739	-2.14
2211	存入保證金	2,609,244	0.11	2,959,862	0.12	-350,618	-11.85
2213	應付退休及離職金	1,447,789	0.06	1,333,016	0.05	114,773	8.61
2214	應付代管資產	2,384,956,840	99.45	2,436,993,734	99.31	-52,036,894	-2.14
3	基金餘額	6,347,397	0.26	8,897,371	0.36	-2,549,974	-28.66
31	基金餘額	6,347,397	0.26	8,897,371	0.36	-2,549,974	-28.66
311	基金餘額	6,347,397	0.26	8,897,371	0.36	-2,549,974	-28.66
3111	累積餘額	6,347,397	0.26	8,897,371	0.36	-2,549,974	-28.66

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	153,317,181	160,373,266	7,056,085	4.60	
43 勞務收入	20,000	10,700	-9,300	-46.50	
431服務收入	20,000	10,700	-9,300	-46.50	教師甄選報名人數減少致短收。
45 財產收入	373,884	458,715	84,831	22.69	
451財產處分收入	20,000	55,080	35,080	175.40	積極處分達年限且不堪使用之財產致報廢收入超收。
45Y其他財產收入	353,884	403,635	49,751	14.06	積極租借場地致超收。
46 政府撥入收入	152,803,297	159,667,107	6,863,810	4.49	
462公庫撥款收入	152,803,297	158,753,552	5,950,255	3.89	敬師月活動 46,800元、生物專科教室工程723,455元、人事費不敷數5,180,000元。
46Y政府其他撥入收入		913,555	913,555	0.00	無力繳交代收代辦費9,011元、學生游泳與自救能力及師資培訓經費38,880元、前瞻計畫865,664元。
4Y 其他收入	120,000	236,744	116,744	97.29	
4YY雜項收入	120,000	236,744	116,744	97.29	補卡及簡訊費47,015元、地下水工程水費3,500元、工程獎金餘款 17,164元、應付代收款結餘提繳139,297元、廠商未兌現提繳16,740元、賠償費 120元、午餐違約記點罰鍰4,000元、空汙費溢繳 8,908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	154,582,318	162,923,240	8,340,922	5.40	
53 國民教育計畫	124,305,760	129,535,761	5,230,001	4.21	
1 用人費用	117,469,196	123,487,710	6,018,514	5.12	
11 正式員額薪資	48,684,000	51,667,019	2,983,019	6.13	
113 職員薪金	48,684,000	51,667,019	2,983,019	6.13	決算數較預算數增加 6,018,514元，主要係因：調薪致人事費不敷數於年度內併決算。
12 聘僱及兼職人員薪資	2,629,440	2,301,768	-327,672	-12.46	
124 兼職人員酬金	2,629,440	2,301,768	-327,672	-12.46	
13 超時工作報酬	584,746	434,629	-150,117	-25.67	
131 加班費	584,746	434,629	-150,117	-25.67	
15 獎金	11,383,500	11,617,093	233,593	2.05	
151 考績獎金	5,298,000	5,143,872	-154,128	-2.91	
152 年終獎金	6,085,500	6,473,221	387,721	6.37	
16 退休及卹償金	47,766,792	50,667,606	2,900,814	6.07	
161 職員退休及離職金	47,766,792	50,667,606	2,900,814	6.07	
18 福利費	6,420,718	6,799,595	378,877	5.90	
181 分擔員工保險費	4,357,188	4,858,137	500,949	11.50	
183 傷病醫藥費	187,500	161,500	-26,000	-13.87	
187 員工通勤交通費	606,060	549,562	-56,498	-9.32	
18Y 其他福利費	1,269,970	1,230,396	-39,574	-3.12	
2 服務費用	3,247,672	3,175,798	-71,874	-2.21	
21 水電費	1,047,116	907,630	-139,486	-13.32	
212 工作場所電費	931,600	796,902	-134,698	-14.46	決算數較預算數減少71,874元，主要係因：電費支出等覈實支用結餘。
214 工作場所水費	115,516	110,728	-4,788	-4.14	
22 郵電費	80,000	85,493	5,493	6.87	
222 電話費	80,000	85,493	5,493	6.87	
23 旅運費	137,650	80,170	-57,480	-41.76	
231 國內旅費	113,550	49,944	-63,606	-56.02	
236 貨物運費	15,100	18,520	3,420	22.65	
23Y 其他旅運費	9,000	11,706	2,706	30.07	
24 印刷裝訂與廣告費	204,400	155,967	-48,433	-23.70	
241 印刷及裝訂費	204,400	155,967	-48,433	-23.70	
25 修理保養及保固費	1,129,100	1,295,762	166,662	14.76	
252 一般房屋修護費	466,200	478,757	12,557	2.69	
255 機械及設備修護費	288,600	219,900	-68,700	-23.80	
257 什項設備修護費	374,300	597,105	222,805	59.53	

地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
27 一般服務費	146,128	131,229	-14,899	-10.20	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	16,128	17,236	1,108	6.87	
27F 體育活動費	130,000	113,993	-16,007	-12.31	
28 專業服務費	503,278	519,547	16,269	3.23	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	456,800	420,547	-36,253	-7.94	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	34,200	24,600	-9,600	-28.07	
289 試務甄選費	10,000		-10,000	-100.00	
28A 電子計算機軟體服務費		74,400	74,400		
28Y 其他	2,278		-2,278	-100.00	
3 材料及用品費	1,470,692	1,430,709	-39,983	-2.72	
31 使用材料費	126,200	324,314	198,114	156.98	
315 設備零件	126,200	324,314	198,114	156.98	
32 用品消耗	1,344,492	1,106,395	-238,097	-17.71	
321 辦公(事務)用品	119,792	86,617	-33,175	-27.69	
322 報章什誌	101,900	96,912	-4,988	-4.89	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	26,362	11,362	75.75	
32Y 其他	1,107,800	896,504	-211,296	-19.07	
4 租金、償債與利息	303,000	101,745	-201,255	-66.42	
44 交通及運輸設備租金	303,000	101,025	-201,975	-66.66	
442 車租	303,000	101,025	-201,975	-66.66	決算數較預算數減少201,255元，主要係因：亮點計畫學生校外活動車租等覈實支用結餘。
45 什項設備租金		720	720		
451 什項設備租金		720	720		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,165,600	725,376	-440,224	-37.77	
72 捐助、補助與獎助	58,000	56,800	-1,200	-2.07	
726 獎助學員生給與	58,000	56,800	-1,200	-2.07	決算數較預算數減少 440,224元，主要係因：清寒學生營養午餐補助等覈實支用結餘。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,097,600	658,576	-439,024	-40.00	
746 獎勵費用		10,800	10,800		
74Y 其他	1,097,600	647,776	-449,824	-40.98	
75 競賽及交流活動費	10,000	10,000			
752 交流活動費	10,000	10,000			
9 其他	649,600	614,423	-35,177	-5.42	

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	%	
91 其他支出	649,600	614,423	-35,177	-5.42	
91Y 其他	649,600	614,423	-35,177	-5.42	
5L 一般行政管理計畫	19,202,789	19,533,874	331,085	1.72	
1 用人費用	17,616,593	17,714,519	97,926	0.56	
11 正式員額薪資	11,652,000	11,535,200	-116,800	-1.00	
113 職員薪金	10,464,000	10,523,200	59,200	0.57	決算數較預算數增加 97,926 元， 主要係因：調薪致人事費不敷數 於年度內併決算。
114 工員工資	720,000	413,644	-306,356	-42.55	
115 警餉	468,000	598,356	130,356	27.85	
13 超時工作報酬	577,469	470,835	-106,634	-18.47	
131 加班費	577,469	470,835	-106,634	-18.47	
15 獎金	2,874,500	2,530,002	-344,498	-11.98	
151 考績獎金	1,418,000	1,235,133	-182,867	-12.90	
152 年終獎金	1,456,500	1,294,869	-161,631	-11.10	
16 退休及卹償金	963,576	1,387,082	423,506	43.95	
161 職員退休及離職金	927,576	1,323,244	395,668	42.66	
162 工員退休及離職金	36,000	63,838	27,838	77.33	
18 福利費	1,549,048	1,791,400	242,352	15.65	
181 分擔員工保險費	1,081,368	1,359,048	277,680	25.68	
187 員工通勤交通費	211,680	166,566	-45,114	-21.31	
18Y 其他福利費	256,000	265,786	9,786	3.82	
2 服務費用	1,295,256	1,566,202	270,946	20.92	
22 郵電費	2,400	2,400			
222 電話費	2,400	2,400			決算數較預算數增加 270,946 元， 主要係因：職工退職新增人力人 事費轉外包費於年度內併決算。
27 一般服務費	723,256	994,210	270,954	37.46	
279 外包費	687,256	958,210	270,954	39.43	
27F 體育活動費	36,000	36,000			
28 專業服務費	497,600	497,592	-8	0.00	
28Y 其他	497,600	497,592	-8	0.00	
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	289,940	252,153	-37,787	-13.03	
32 用品消耗	289,940	252,153	-37,787	-13.03	
321 辦公（事務）用品	282,440	244,653	-37,787	-13.38	決算數較預算數減少 37,787 元， 主要係因：辦公文具用品等覈實 支用結餘。
325 服裝	7,500	7,500			

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	11,073,769	13,853,605	2,779,836	25.10	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	11,073,769	13,853,605	2,779,836	25.10	
51 購置固定資產	3,971,682	5,115,636	1,143,954	28.80	
514 購置機械及設備	3,138,500	3,995,592	857,092	27.31	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1261,645元。2.建築及設備計畫決算數包含以前年度保留執行數0元及奉准先行辦理執行數1,261,645元。3.決算數較預算數增加857,092元，主要係因：前瞻計畫改善資訊設備等，於年度內奉准先行辦理數。
515 購置交通及運輸設備	456,982	776,812	319,830	69.99	
516 購置什項設備	376,200	343,232	-32,968	-8.76	
52 購置無形資產	286,000	286,000			
521 購置電腦軟體	286,000	286,000			
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	6,816,087	8,451,969	1,635,882	24.00	
581 遞延修繕房屋建築支出	6,816,087	8,451,969	1,635,882	24.00	決算數較預算數增加1,635,882元，主要係因：生物專科教室環境改善、公共安全改善、優質圖書館精進方案等於年度內併決算。

地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 107年 度

單位：新臺幣元

備註：

- 1.非以用人費用科目進用之勞務外包工作費，預算編列校警1人費用計687,256元，執行結果決算職工1人、校警1人計2人，費用計958,210元。(職工增列1人係因工友業務委外1人改列外包費)
- 2.工程管理費是以按施工費2%提列預算數130,027元；決算數130,000元。

本 頁 空 白

臺北市地方
固定項目
中華民國

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 /未攤銷溢(折)價	本 年 度
			增加數
資產	35,361,696		20,765,051
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,564,064		
房屋及建築	784,266		8,953,287
機械及設備	17,348,464		9,190,435
交通及運輸設備	1,188,357		913,562
雜項設備	9,959,122		1,389,767
購建中固定資產	2,445,423		
電腦軟體	72,000		318,000
權利			
遞耗資產			
其他			
負債			
長期債務			

註：一、財產項目變動原因分析如下：

1.房屋及建築：

增加數計8,953,287元，變動原因為：(1)其他：補列外掛電梯建築物8,953,287元。

2.機械及設備：

增加數計9,190,435元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計3,995,592元。(2)撥入：教育部撥入個人電腦31臺等設備計862,900元。(3)受贈：穩壓器設備等計1,953,231元。(4)其他：補列電梯設備2臺2,378,712元。減少數計2,941,149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2,941,149元。

3.交通及運輸設備：

增加數計913,562元，變動原因為：(1)增置：購置廣播音響系統等設備計776,812元。(2)撥入：教育局撥入資料傳輸設備等計136,750元。減少數計289,183元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢不斷電系統等設備計289,183元。

4.什項設備：

增加數計1,389,767元，變動原因為：(1)增置：購置實物投影機等設備計343,232元。(2)撥入：教育局撥入冷氣機設備17臺等計816,897元。(3)受贈：購置造型桌等設備計229,638元。減少數計1,833,381元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機18臺等設備計1,833,381元。

5.建構中固定資產：

減少數計2,445,423元，變動原因為：(1)其他：年度已取得使用執照，列入財產管理電梯設備2臺計2,445,423元。

6.電腦軟體：

增加數計318,000元，變動原因為：(1)增置：購置校園網站軟體等計286,000元。(2)受贈：校園網站增強版1套計32,000元。減少數計50,246元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至107年12月止累計攤銷50,246元。

二、各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		
7,559,382	-24,014,732	24,552,633
	-3,528,423	35,641
	-1,083,692	8,653,861
2,941,149	-13,009,413	10,588,337
289,183	-770,541	1,042,195
1,833,381	-5,622,663	3,892,845
2,445,423		
50,246		339,754

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		3,138,500	858,050		3,996,550	3,995,592	-958	
機械及設備		3,138,500	858,050		3,996,550	3,995,592	-958	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		456,982	343,595		800,577	776,812	-23,765	
交通及運輸設備		456,982	343,595		800,577	776,812	-23,765	
購建中固定資產								
雜項設備		376,200	60,000		436,200	343,232	-92,968	
雜項設備		376,200	60,000		436,200	343,232	-92,968	
購建中固定資產								
合 計		3,971,682	1,261,645		5,233,327	5,115,636	-117,691	

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		1,261,645
購置機械及設備	107.05.07府授主事預字第1076001208號	85,050
購置機械及設備	107.9.26府教會字第10760428391號	773,000
購置交通及運輸設備	107.05.07府授主事預字第1076001208號	308,595
購置交通及運輸設備	107.9.26府教會字第10760428391號	35,000
購置什項設備	107.05.07府授主事預字第1076001208號	45,000
購置什項設備	107.06.22府授主事預字第1076003342號	15,000

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	83	76	-7	
一般行政管理計畫	18	17	-1	
正式職員	15	15	0	
正式工員	2	1	-1	職工1人退休。
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	65	59	-6	
正式職員	65	59	-6	普通班減2班，教師減6人。

填表說明：非以用人費用科目進用之勞務外包工作費，預算編列校警1人費用計687,256元，執行結果決算職工1人、校警1人計2人，費用計958,210元。(職工增列1人係因工友業務委外1人改列外包費)

地方教育發展基金
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數										兼任人 員用人 費用	總計
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	48,684,000		584,746		11,383,500	47,766,792		6,420,718		114,839,756	2,629,440	117,469,196
職員	48,684,000		584,746		11,383,500	47,766,792		6,420,718		114,839,756	2,629,440	117,469,196
一般行政管理計畫	11,652,000		577,469		2,874,500	963,576		1,549,048		17,616,593		17,616,593
職員	10,932,000		517,469		2,664,500	927,576		1,465,840		16,507,385		16,507,385
工具	720,000		60,000		210,000	36,000		83,208		1,109,208		1,109,208
合 計	60,336,000		1,162,215		14,258,000	48,730,368		7,969,766		132,456,349	2,629,440	135,085,789

註：1.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83人，計6,716,000元，執行結果決算71人，計6,379,005元。

(2).年終工作獎金係依據行政院107.1.3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83人，計7,542,000元，執行結果決算85人，計7,768,090元。

2.非以用人費用科目進用之勞務外包工作費，預算編列校警1人費用計687,256元，執行結果決算職工1人、校警1人計2人，費用計958,210元。(職工增列1人係因工友業務委外1人改列外包費)

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
51,667,019		434,629		11,617,093	50,667,606		6,799,595		121,185,942	2,301,768	123,487,710
51,667,019		434,629		11,617,093	50,667,606		6,799,595		121,185,942	2,301,768	123,487,710
11,535,200		470,835		2,530,002	1,387,082		1,791,400		17,714,519		17,714,519
11,122,700		443,951		2,413,242	1,327,034		1,710,156		17,017,083		17,017,083
412,500		26,884		116,760	60,048		81,244		697,436		697,436
63,202,219		905,464		14,147,095	52,054,688		8,590,995		138,900,461	2,301,768	141,202,229

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			124,305,760		129,535,761		5,230,001	4.21	決算數較預算數增加 5,230,001 元，主要係因：調薪致人事費不敷數於年度內併決算
國民教育計畫			124,305,760		129,535,761		5,230,001	4.21	

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	135,085,789	141,202,229	6,116,440	4.53
11 正式員額薪資	60,336,000	63,202,219	2,866,219	4.75
113 職員薪金	59,148,000	62,190,219	3,042,219	5.14
114 工員工資	720,000	413,644	-306,356	-42.55
115 警餉	468,000	598,356	130,356	27.85
12 聘僱及兼職人員薪資	2,629,440	2,301,768	-327,672	-12.46
124 兼職人員酬金	2,629,440	2,301,768	-327,672	-12.46
13 超時工作報酬	1,162,215	905,464	-256,751	-22.09
131 加班費	1,162,215	905,464	-256,751	-22.09
15 獎金	14,258,000	14,147,095	-110,905	-0.78
151 考績獎金	6,716,000	6,379,005	-336,995	-5.02
152 年終獎金	7,542,000	7,768,090	226,090	3.00
16 退休及卹償金	48,730,368	52,054,688	3,324,320	6.82
161 職員退休及離職金	48,694,368	51,990,850	3,296,482	6.77
162 工員退休及離職金	36,000	63,838	27,838	77.33
18 福利費	7,969,766	8,590,995	621,229	7.79
181 分擔員工保險費	5,438,556	6,217,185	778,629	14.32
183 傷病醫藥費	187,500	161,500	-26,000	-13.87
187 員工通勤交通費	817,740	716,128	-101,612	-12.43
18Y 其他福利費	1,525,970	1,496,182	-29,788	-1.95
2 服務費用	4,542,928	4,742,000	199,072	4.38
21 水電費	1,047,116	907,630	-139,486	-13.32
212 工作場所電費	931,600	796,902	-134,698	-14.46
214 工作場所水費	115,516	110,728	-4,788	-4.14
22 郵電費	82,400	87,893	5,493	6.67
222 電話費	82,400	87,893	5,493	6.67
23 旅運費	137,650	80,170	-57,480	-41.76
231 國內旅費	113,550	49,944	-63,606	-56.02
236 貨物運費	15,100	18,520	3,420	22.65
23Y 其他旅運費	9,000	11,706	2,706	30.07
24 印刷裝訂與廣告費	204,400	155,967	-48,433	-23.70
241 印刷及裝訂費	204,400	155,967	-48,433	-23.70
25 修理保養及保固費	1,129,100	1,295,762	166,662	14.76
252 一般房屋修護費	466,200	478,757	12,557	2.69
255 機械及設備修護費	288,600	219,900	-68,700	-23.80
257 什項設備修護費	374,300	597,105	222,805	59.53
27 一般服務費	869,384	1,125,439	256,055	29.45
276 佣金、匯費、經理費及手續費	16,128	17,236	1,108	6.87
279 外包費	687,256	958,210	270,954	39.43
27F 體育活動費	166,000	149,993	-16,007	-9.64
28 專業服務費	1,000,878	1,017,139	16,261	1.62
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	456,800	420,547	-36,253	-7.94
287 委託檢驗(定)試驗認證費	34,200	24,600	-9,600	-28.07
289 試務甄選費	10,000	0	-10,000	-100.00

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	%
28A 電子計算機軟體服務費	0	74,400	74,400	0.00
28Y 其他	499,878	497,592	-2,286	-0.46
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	1,760,632	1,682,862	-77,770	-4.42
31 使用材料費	126,200	324,314	198,114	156.98
315 設備零件	126,200	324,314	198,114	156.98
32 用品消耗	1,634,432	1,358,548	-275,884	-16.88
321 辦公(事務)用品	402,232	331,270	-70,962	-17.64
322 報章什誌	101,900	96,912	-4,988	-4.89
325 服裝	7,500	7,500	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	26,362	11,362	75.75
32Y 其他	1,107,800	896,504	-211,296	-19.07
4 租金、償債與利息	303,000	101,745	-201,255	-66.42
44 交通及運輸設備租金	303,000	101,025	-201,975	-66.66
442 車租	303,000	101,025	-201,975	-66.66
45 什項設備租金	0	720	720	0.00
451 什項設備租金	0	720	720	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	11,073,769	13,853,605	2,779,836	25.10
51 購置固定資產	3,971,682	5,115,636	1,143,954	28.80
514 購置機械及設備	3,138,500	3,995,592	857,092	27.31
515 購置交通及運輸設備	456,982	776,812	319,830	69.99
516 購置什項設備	376,200	343,232	-32,968	-8.76
52 購置無形資產	286,000	286,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	286,000	286,000	0	0.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	6,816,087	8,451,969	1,635,882	24.00
581 遞延修繕房屋建築支出	6,816,087	8,451,969	1,635,882	24.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,166,600	726,376	-440,224	-37.74
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	58,000	56,800	-1,200	-2.07
726 獎助學員生給與	58,000	56,800	-1,200	-2.07
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,097,600	658,576	-439,024	-40.00
746 獎勵費用	0	10,800	10,800	0.00
74Y 其他	1,097,600	647,776	-449,824	-40.98
75 競賽及交流活動費	10,000	10,000	0	0.00
752 交流活動費	10,000	10,000	0	0.00
9 其他	649,600	614,423	-35,177	-5.42
91 其他支出	649,600	614,423	-35,177	-5.42
91Y 其他	649,600	614,423	-35,177	-5.42
合 計	154,582,318	162,923,240	8,340,922	5.40

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	1,560,540	1,422,675	-137,865	-8.83	
187 員工通勤交通費	817,740	716,128	-101,612	-12.43	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	456,800	420,547	-36,253	-7.94	
521 購置電腦軟體	286,000	286,000			

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

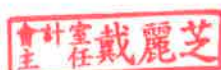
中華民國107年12月31日

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	2,409,509,473	2,409,169,719	-339,754	
代管資產-土地改良物	64,698	64,698		
代管資產-土地	2,371,506,358	2,371,506,358		
代管資產-房屋及建築 設備	13,385,784	13,385,784		
土地改良物	35,641	35,641		
房屋及建築	8,653,861	8,653,861		
機械及設備	10,588,337	10,588,337		
交通及運輸設備	1,042,195	1,042,195		
雜項設備	3,892,845	3,892,845		
購建中固定資產				
電腦軟體	339,754		-339,754	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂