

4-0501253

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

臺北市立建成國民中學附屬單位決算之分決算



臺北市立建成國民中學編

訂

臺北市地方教育發展基金中華民國 107 年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要	第	1	頁
乙、總說明	第	3 至 5	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	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 29	頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表	第	30	頁
七、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表 (附財產分類統計表)	第	31	頁
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	162,082,331	163,406,079	- 1,323,748	- 0.81
基金用途	164,441,674	156,533,897	7,907,777	5.05
賸餘(短絀-)	- 2,359,343	6,872,182	- 9,231,525	--
餘絀情形：				
基金餘額	16,547,895	18,907,238	- 2,359,343	- 12.48
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 2,690,741	13,344,369	- 16,035,110	--

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

40501253-2

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金臺北市立建成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119,850,172元，決算數127,754,622元。

106學年下學期預定招收22班，實計招收22班，預計學生人數550人，實際學生人數486人。

107學年上學期預定招收23班，實計招收23班，預計學生人數550人，實際學生人數484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22,538,029元，決算數19,545,774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13,039,881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17,141,278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162,082,331元，較預算數152,577,498元，增加9,504,833元，計增6.23%。

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141,200元，較預算數102,200元，增加39,000元，計增38.16%。

主要係因：代理教師甄選報名費收入及暑期泳訓班收入較預期增加。

2.財產處分收入：決算數14,534元，較預算數45,000元，減少30,466元，計減67.70%。

主要係因：報廢財產報廢收入依實際入帳。

3.利息收入：決算數301元，較預算數800元，減少499元，計減62.38%。

主要係因：薪津專戶利息依實際入帳。

4.其他財產收入：決算數3,429,189元，較預算數2,290,000元，增加1,139,189元，計增49.75%。

主要係因：場地開放收入依實際繳庫。

臺北市地方教育發展基金臺北市立建成國民中學附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 107年度

5.公庫撥款收入：決算數157,342,180元，較預算數149,963,498元，增加7,378,682元，計增4.92%。

主要係因：統籌款國樂教室整修工程3,995,405元，107年度敬師活動經費42,000元，校門口人行道磚更新及移除人行道上花圃(統籌款)641,277元，人事費不敷2,700,000元，共計7,378,682元。

6.政府其他撥入收入：決算數71,659元，較預算數0元，增加71,659元。

主要係因：購置游泳池教學設備(體育署補助50%教育局補助50%)48,950元，無力繳交代收代辦費7,549元及6,960元，認輔小團體8,200元，共計71,659元。

7.受贈收入：決算數1,001,906元，較預算數6,000元，增加995,906元，計增16,598.43%。

主要係因：蔡衍明先生捐贈獎學金專戶依實際繳庫。

8.雜項收入：決算數81,362元，較預算數170,000元，減少88,638元，計減52.14%。

主要係因：學生證補卡費8,588元、收回謝幸芳老師生育補助58,604元、簡訊費1,292元、電子領標收入7,300元、廠商違約罰款1,120元、代收代付賸餘款結清繳庫4,458元等。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數164,441,674元，較預算數155,428,082元，增加9,013,592元，計增5.80%。

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127,754,622元，較預算數119,850,172元，增加7,904,450元，計增6.60%。

主要係因：用人費用不足。

2.一般行政管理計畫：決算數19,545,774元，較預算數22,538,029元，減少2,992,255元，計減13.28%。

主要係因：用人費用賸餘。

3.建築及設備計畫：決算數17,141,278元，較預算數13,039,881元，增加4,101,397元，計增31.45%。

主要係因：校園骨幹網路更新賸餘24,400元。教育局統籌款補助國樂練習教室整修工程3,971,836元，校門口人行道磚更新工程636,080元。校園入口地坪改善等兩項工程賸餘26,043元。國樂練習教室整修工程賸餘194,211元。單槍投影機賸餘5,056元，讀卡機賸餘5,000元，數位相機賸餘950元，烹飪教室多翼型抽風機1臺賸餘262元，多翼型抽油煙機等賸餘2,018元及校園入口地坪LED照明燈賸餘1,304元。平板電腦13臺115,019元及資訊設備27,695元，單價低於一萬元改列設備零件。冷氣機賸餘11,361元。新設藝才班開辦費雜項設備賸餘90,000元。高傳真立體音響賸餘3,200元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數2,359,343元，較預算短絀數2,850,584元，計相差491,241元。

主要係因：場地開放收入較預期增加1,139,189元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立建成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1,369,484元。
- 其他活動之淨現金流出1,321,257元。
- 本年度現金及約當現金之淨減2,690,741元。
- 期初現金及約當現金25,862,057元。
- 期末現金及約當現金23,171,316元。

四、資產負債情況：

- 決算日資產總額為5,911,016,501元，包括：
 - 流動資產23,721,316元。
 - 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金6,371,489元。
 - 其他資產5,880,923,696元。
- 決算日負債總額為5,894,468,606元，包括：
 - 流動負債11,052,596元。
 - 其他負債5,883,416,010元。
- 決算日基金餘額為累積餘額16,547,895元。

五、固定項目概況：

- 本年度增加7,284,362元，包括：
 - 土地改良物0元。
 - 機械及設備1,420,118元。
 - 交通及運輸設備199,000元。
 - 什項設備5,629,244元。
 - 電腦軟體36,000元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數21,892,148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。

本 頁 空 白

40501253-6

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	152,577,498	100.00	162,082,331	100.00	9,504,833	6.23	163,406,079	100.00
43 勞務收入	102,200	0.07	141,200	0.09	39,000	38.16	97,100	0.06
431 服務收入	102,200	0.07	141,200	0.09	39,000	38.16	97,100	0.06
45 財產收入	2,335,800	1.53	3,444,024	2.12	1,108,224	47.45	3,578,775	2.19
451 財產處分收入	45,000	0.03	14,534	0.01	-30,466	-67.70	23,302	0.01
454 利息收入	800	0.00	301	0.00	-499	-62.38	237	0.00
45Y 其他財產收入	2,290,000	1.50	3,429,189	2.12	1,139,189	49.75	3,555,236	2.18
46 政府撥入收入	149,963,498	98.29	157,413,839	97.12	7,450,341	4.97	159,612,259	97.68
462 公庫撥款收入	149,963,498	98.29	157,342,180	97.08	7,378,682	4.92	157,912,905	96.64
46Y 政府其他撥入收入			71,659	0.04	71,659	0.00	1,699,354	1.04
4Y 其他收入	176,000	0.12	1,083,268	0.67	907,268	515.49	117,945	0.07
4Y0 受贈收入	6,000	0.00	1,001,906	0.62	995,906	16,598.43	1,210	0.00
4YY 雜項收入	170,000	0.11	81,362	0.05	-88,638	-52.14	116,735	0.07
5 基金用途	155,428,082	100.00	164,441,674	100.00	9,013,592	5.80	156,533,897	100.00
53 國民教育計畫	119,850,172	77.11	127,754,622	77.69	7,904,450	6.60	121,790,402	77.80
5L 一般行政管理計畫	22,538,029	14.50	19,545,774	11.89	-2,992,255	-13.28	18,694,809	11.94
5M 建築及設備計畫	13,039,881	8.39	17,141,278	10.42	4,101,397	31.45	16,048,686	10.25
購置固定資產	13,003,881	8.37	17,105,278	10.40	4,101,397	31.54	16,012,686	10.23
其他	36,000	0.02	36,000	0.02			36,000	0.02
本期賸餘 (短絀-)	-2,850,584		-2,359,343		491,241	-17.23	6,872,182	
期初基金餘額	10,223,838		18,907,238		8,683,400	84.93	12,035,056	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	7,373,254		16,547,895		9,174,641	124.43	18,907,238	

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		21,892,148
431服務收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	39,000
45Y其他財產收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	1,139,189
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	7,378,682
46Y政府其他撥入收入	107.8.6北市教會字第1076025380號	56,499
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	15,160
4YO受贈收入	107.8.6北市教會字第1076025380號	994,707
4YO受贈收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	1,199
53 國民教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	7,904,450
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	4,363,262

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)	-2,850,584	-2,359,343	491,241	-17.23
812 調整非現金項目		989,859	989,859	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		989,859	989,859	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-2,850,584	-1,369,484	1,481,100	-51.96
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		-994,906	-994,906	
82C 增加其他資產				
82D 減少短期債務及其他負債		-326,351	-326,351	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-1,321,257	-1,321,257	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-2,850,584	-2,690,741	159,843	-5.61
84 期初現金及約當現金	10,706,470	25,862,057	15,155,587	141.56
85 期末現金及約當現金	7,855,886	23,171,316	15,315,430	194.95

地方教育
平衡
中華民國107

科 目		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	資產合計	5,911,016,501	100.00	6,057,018,372	100.00	-146,001,871	-2.41
1	資產	5,911,016,501	100.00	6,057,018,372	100.00	-146,001,871	-2.41
11	流動資產	23,721,316	0.40	26,412,057	0.44	-2,690,741	-10.19
111	現金	23,171,316	0.39	25,862,057	0.43	-2,690,741	-10.40
1112	銀行存款	23,171,316	0.39	25,862,057	0.43	-2,690,741	-10.40
1112-1	銀行存款-市庫存款	11,543,112	0.20	14,601,445	0.24	-3,058,333	-20.95
1112-2	銀行存款-保管款	4,901,719	0.08	4,955,186	0.08	-53,467	-1.08
1112-3	銀行存款-郵局	43,136	0.00	37,804	0.00	5,332	14.10
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	551,633	0.01	553,595	0.01	-1,962	-0.35
1112-7	銀行存款-薪津專戶	4,567,870	0.08	4,361,268	0.07	206,602	4.74
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	1,563,846	0.03	1,352,759	0.02	211,087	15.60
115	預付款項	550,000	0.01	550,000	0.01	0	0.00
1154	預付費用	550,000	0.01	550,000	0.01	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	6,371,489	0.11	5,517,865	0.09	853,624	15.47
124	準備金	6,371,489	0.11	5,517,865	0.09	853,624	15.47
1241	退休及離職準備金	759,119	0.01	900,401	0.01	-141,282	-15.69
124Y	其他準備金	5,612,370	0.09	4,617,464	0.08	994,906	21.55
124Y-1	其他準備金-獎助學金	2,081,260	0.04	1,086,354	0.02	994,906	91.58
124Y-2	其他準備金-其他	3,531,110	0.06	3,531,110	0.06	0	0.00
13	其他資產	5,880,923,696	99.49	6,025,088,450	99.47	-144,164,754	-2.39
131	什項資產	5,880,923,696	99.49	6,025,088,450	99.47	-144,164,754	-2.39
1316	代管資產	5,880,923,696	99.49	6,025,088,450	99.47	-144,164,754	-2.39
1316-0	代管資產-土地改良物	77,361	0.00	1,419,930	0.02	-1,342,569	-94.55
1316-1	代管資產-土地	5,639,866,742	95.41	5,674,374,742	93.68	-34,508,000	-0.61
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	240,979,593	4.08	349,293,778	5.77	-108,314,185	-31.01

信託代理與保證資產

0

保證品

0

註：本年度託代理與保證之資產與負債各為0元。

上年度託代理與保證之資產與負債各為94,397元，係禾螢營造有限公司105年室內綜合球場整修保固，105.12.16-107.12.16定存單質權設定。

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	5,911,016,501	100.00	6,057,018,372	100.00	-146,001,871	-2.41
2	負債	5,894,468,606	99.72	6,038,111,134	99.69	-143,642,528	-2.38
21	流動負債	11,052,596	0.19	10,062,737	0.17	989,859	9.84
212	應付款項	10,325,808	0.17	9,505,517	0.16	820,291	8.63
2123	應付代收款	9,895,009	0.17	9,201,066	0.15	693,943	7.54
2125	應付費用	430,799	0.01	304,451	0.01	126,348	41.50
213	預收款項	726,788	0.01	557,220	0.01	169,568	30.43
2133	預收收入	726,788	0.01	557,220	0.01	169,568	30.43
22	其他負債	5,883,416,010	99.53	6,028,048,397	99.52	-144,632,387	-2.40
221	什項負債	5,883,416,010	99.53	6,028,048,397	99.52	-144,632,387	-2.40
2211	存入保證金	1,733,195	0.03	2,059,546	0.03	-326,351	-15.85
2213	應付退休及離職金	759,119	0.01	900,401	0.01	-141,282	-15.69
2214	應付代管資產	5,880,923,696	99.49	6,025,088,450	99.47	-144,164,754	-2.39
3	基金餘額	16,547,895	0.28	18,907,238	0.31	-2,359,343	-12.48
31	基金餘額	16,547,895	0.28	18,907,238	0.31	-2,359,343	-12.48
311	基金餘額	16,547,895	0.28	18,907,238	0.31	-2,359,343	-12.48
3111	累積餘額	16,547,895	0.28	18,907,238	0.31	-2,359,343	-12.48

信託代理與保證負債

0

應付保證品

0

本 頁 空 白

40501253-12

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	152,577,498	162,082,331	9,504,833	6.23	
43 勞務收入	102,200	141,200	39,000	38.16	
431服務收入	102,200	141,200	39,000	38.16	代理教師甄選報名費收入及暑期泳訓班收入依實際入帳。
45 財產收入	2,335,800	3,444,024	1,108,224	47.45	
451財產處分收入	45,000	14,534	-30,466	-67.70	財產報廢收入依實際繳庫。
454利息收入	800	301	-499	-62.38	薪津專戶利息依實際繳庫。
45Y其他財產收入	2,290,000	3,429,189	1,139,189	49.75	場地開放收入依實際繳庫。
46 政府撥入收入	149,963,498	157,413,839	7,450,341	4.97	
462公庫撥款收入	149,963,498	157,342,180	7,378,682	4.92	統籌款國樂教室整修工程3,995,405元，107年度敬師活動經費42,000元，校門口人行道磚更新及移除人行道上花園(統籌款)641,277元，人事費不敷2,700,000元，共計7,378,682元。
46Y政府其他撥入收入		71,659	71,659	0.00	購置游泳池教學設備(體育署補助50%教育局補助50%)48,950元，106二無力繳交代收代辦費7,549元及6,960元，認輔小團體8,200元，共計71,659元。
4Y 其他收入	176,000	1,083,268	907,268	515.49	
4YO受贈收入	6,000	1,001,906	995,906	16,598.43	蔡衍明先生捐贈獎學金專戶依實際繳庫。
4YY雜項收入	170,000	81,362	-88,638	-52.14	學生證補卡費及簡訊費等依實際繳庫。

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	155,428,082	164,441,674	9,013,592	5.80	
53 國民教育計畫	119,850,172	127,754,622	7,904,450	6.60	
1 用人費用	110,049,152	118,541,135	8,491,983	7.72	
11 正式員額薪資	42,780,000	48,267,125	5,487,125	12.83	
113 職員薪金	42,780,000	48,267,125	5,487,125	12.83	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,122,560	1,909,447	-213,113	-10.04	
124 兼職人員酬金	2,122,560	1,909,447	-213,113	-10.04	
13 超時工作報酬	547,727	697,891	150,164	27.42	
131 加班費	547,727	697,891	150,164	27.42	
15 獎金	12,010,000	10,467,753	-1,542,247	-12.84	
151 考績獎金	6,662,500	4,541,255	-2,121,245	-31.84	
152 年終獎金	5,347,500	5,926,498	578,998	10.83	
16 退休及卹償金	46,679,886	50,824,541	4,144,655	8.88	
161 職員退休及離職金	46,316,425	50,824,541	4,508,116	9.73	
162 工員退休及離職金	363,461		-363,461	-100.00	
18 福利費	5,908,979	6,374,378	465,399	7.88	
181 分擔員工保險費	3,588,564	4,654,711	1,066,147	29.71	
183 傷病醫藥費	115,000	121,500	6,500	5.65	
187 員工通勤交通費	642,600	508,017	-134,583	-20.94	
18Y 其他福利費	1,562,815	1,090,150	-472,665	-30.24	
2 服務費用	5,989,719	6,446,502	456,783	7.63	
21 水電費	2,749,441	2,179,790	-569,651	-20.72	
212 工作場所電費	1,939,820	1,697,822	-241,998	-12.48	
214 工作場所水費	269,621	363,732	94,111	34.90	
217 氣體費	540,000	118,236	-421,764	-78.10	
23 旅運費	82,450	79,605	-2,845	-3.45	
231 國內旅費	82,450	79,605	-2,845	-3.45	
24 印刷裝訂與廣告費		46,470	46,470		
241 印刷及裝訂費		46,470	46,470		
25 修理保養及保固費	1,543,656	2,985,049	1,441,393	93.38	
252 一般房屋修護費	999,756	2,497,037	1,497,281	149.76	
255 機械及設備修護費	19,800	7,780	-12,020	-60.71	
257 什項設備修護費	524,100	480,232	-43,868	-8.37	
26 保險費	35,200	2,574	-32,626	-92.69	
268 責任保險費	30,000		-30,000	-100.00	
26Y 其他保險費	5,200	2,574	-2,626	-50.50	
27 一般服務費	544,972	492,882	-52,090	-9.56	

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	15,840	14,738	-1,102	-6.96	
279 外包費	379,570	358,570	-21,000	-5.53	
27D 計時與計件人員酬金	41,562	9,600	-31,962	-76.90	
27F 體育活動費	108,000	109,974	1,974	1.83	
28 專業服務費	1,034,000	660,132	-373,868	-36.16	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,002,000	605,492	-396,508	-39.57	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	26,000	33,700	7,700	29.62	
289 試務甄選費	6,000	20,940	14,940	249.00	
3 材料及用品費	1,907,113	1,792,627	-114,486	-6.00	
31 使用材料費	507,000	537,809	30,809	6.08	
315 設備零件	507,000	537,809	30,809	6.08	
32 用品消耗	1,400,113	1,254,818	-145,295	-10.38	
321 辦公(事務)用品	81,800	55,425	-26,375	-32.24	
322 報章什誌	155,860	163,035	7,175	4.60	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	10,518	-4,482	-29.88	
32Y 其他	1,147,453	1,025,840	-121,613	-10.60	
4 租金、償債與利息	256,890	135,444	-121,446	-47.28	
45 什項設備租金	256,890	135,444	-121,446	-47.28	
451 什項設備租金	256,890	135,444	-121,446	-47.28	決算數較預算數減少121,446元，主要係因：油印機影印機等租金依實際需要覈實支用。
6 稅捐及規費(強制費)	962	944	-18	-1.87	
61 土地稅	450	460	10	2.22	
612 一般土地地價稅	450	460	10	2.22	
63 房屋稅	512	484	-28	-5.47	
631 一般房屋稅	512	484	-28	-5.47	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,480,736	711,841	-768,895	-51.93	
72 捐助、補助與獎助	52,000	48,000	-4,000	-7.69	
726 獎助學生給與	52,000	48,000	-4,000	-7.69	決算數較預算數減少768,895元，主要係因：清寒學生餐費補助依實際需要覈實支用。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,428,736	663,841	-764,895	-53.54	
74Y 其他	1,428,736	663,841	-764,895	-53.54	
9 其他	165,600	126,129	-39,471	-23.84	

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	165,600	126,129	-39,471	-23.84	決算數較預算數減少39,471元，主要係因：導護費等依實際需要覈實支出。
91Y 其他	165,600	126,129	-39,471	-23.84	
5L 一般行政管理計畫	22,538,029	19,545,774	-2,992,255	-13.28	決算數較預算數減少2,603,363元，主要係因：用人費用依實際需要覈實支出。
1 用人費用	19,295,303	16,691,940	-2,603,363	-13.49	
11 正式員額薪資	12,432,000	10,992,800	-1,439,200	-11.58	
113 職員薪金	11,172,000	10,013,360	-1,158,640	-10.37	
114 工員工資	720,000	382,740	-337,260	-46.84	
115 警餉	540,000	596,700	56,700	10.50	
12 聘僱及兼職人員薪資		40,470	40,470		
121 聘用人員薪金		40,470	40,470		
13 超時工作報酬	610,411	440,662	-169,749	-27.81	
131 加班費	610,411	440,662	-169,749	-27.81	
15 獎金	3,583,000	2,663,374	-919,626	-25.67	
151 考績獎金	2,029,000	1,326,078	-702,922	-34.64	
152 年終獎金	1,554,000	1,337,296	-216,704	-13.94	
16 退休及卹償金	1,076,112	977,616	-98,496	-9.15	
161 職員退休及離職金	1,018,512	920,208	-98,304	-9.65	
162 工員退休及離職金	57,600	57,408	-192	-0.33	
18 福利費	1,593,780	1,577,018	-16,762	-1.05	
181 分擔員工保險費	1,096,740	1,104,788	8,048	0.73	
187 員工通勤交通費	257,040	184,230	-72,810	-28.33	
18Y 其他福利費	240,000	288,000	48,000	20.00	
2 服務費用	2,959,256	2,719,107	-240,149	-8.12	
22 郵電費	6,000	105,937	99,937	1,665.62	
222 電話費	6,000	105,937	99,937	1,665.62	
27 一般服務費	723,256	954,170	230,914	31.93	
279 外包費	687,256	922,170	234,914	34.18	
27F 體育活動費	36,000	32,000	-4,000	-11.11	
28 專業服務費	2,158,000	1,587,000	-571,000	-26.46	
28Y 其他	2,158,000	1,587,000	-571,000	-26.46	
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	282,470	133,727	-148,743	-52.66	
32 用品消耗	282,470	133,727	-148,743	-52.66	

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	%	
321 辦公（事務）用品	274,970	126,227	-148,743	-54.09	決算數較預算數減少148,743元，主要係因：辦公事務用品依實際需要覈實支出。
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	13,039,881	17,141,278	4,101,397	31.45	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	13,039,881	17,141,278	4,101,397	31.45	
51 購置固定資產	3,941,932	3,680,067	-261,865	-6.64	
514 購置機械及設備	829,232	675,250	-153,982	-18.57	決算數較預算數減少153,982元，主要係因：單槍投影機賸餘5,056元。讀卡機賸餘5,000元，數位相機賸餘950元。平板電腦13臺115,019元及資訊設備27,695元，單價低於一萬元改列設備零件。烹飪教室多翼型抽風機賸餘262元。
515 購置交通及運輸設備	151,200	148,000	-3,200	-2.12	決算數較預算數減少3,200元，主要係因：新設藝才班開辦費高傳真立體音響賸餘3,200元。
516 購置什項設備	2,961,500	2,856,817	-104,683	-3.53	決算數較預算數減少104,683元，主要係因：冷氣機賸餘11,361元。校園入口地坪LED照明燈賸餘1,304元。新設藝才班開辦費雜項設備賸餘90,000元。烹飪教室多翼型抽油煙機等賸餘2,018元。
52 購置無形資產	36,000	36,000			
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	9,061,949	13,425,211	4,363,262	48.15	
581 遞延修繕房屋建築支出	8,632,549	13,020,211	4,387,662	50.83	決算數較預算數增加4,387,662元，主要係因：教育局統籌款補助國樂練習教室整修工程3,971,836元。國樂練習教室整修工程賸餘194,211元。校園入口地坪改善工程賸餘7,968元。教育局統籌款補助校門口人行道磚更新工程636,080元。專科教室環境改善工程賸餘18,075元。
582 其他遞延支出	429,400	405,000	-24,400	-5.68	決算數較預算數減少24,400元，主要係因：校園骨幹網路更新賸餘24,400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1人，預算數527,256元，決算數494,970元，消化超額職工，預算數160,000元，決算數計427,200元，救生員1人，預算數379,570元，決算數358,570元，暑期泳訓班救生員1人，預算數41,562元，決算數9,600元。
- 2.工程管理費是以按施工費2%提列預算數158,275 元；決算數284,830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	58,926,894		7,284,362
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,512,606		
房屋及建築			
機械及設備	36,886,741		1,420,118
交通及運輸設備	3,494,118		199,000
雜項設備	13,779,929		5,629,244
購建中固定資產			
電腦軟體	253,500		36,000
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1,420,118元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計1,285,143元。(2)撥入：龍門國中撥入投影機計5臺134,975元。(3)受贈：應付代收款購置印表機等計609,893元。

減少數計931,658元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等計931,658元。

2.交通及運輸設備：

增加數計199,000元，變動原因為：(1)增置：購置高傳真音響等設備計148,000元。(2)受贈：應付代收款購置監視系統等計51,000元。

減少數計49,140元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴音機等計49,140元。

3.雜項設備：

增加數計5,629,244元，變動原因為：(1)增置：購置鋼琴及冷氣機等設備計2,856,817元。(2)撥入：南門國中撥入阮琴及胡琴等計1,279,302元。(3)受贈：應付代收款購置冷氣機等計1,493,125元。

減少數計1,955,432元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電視機及冷氣機等計1,955,432元。

4.電腦軟體：

增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置威力導演17升級版軟體等計36,000元。

減少數計176,756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176,756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。

三、珍貴動產、不動產(房屋建築及設備-鐘樓1棟4537.38平方公尺)之總額共計11,559,202元。

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		
3,112,986	-46,994,222	16,104,048
	-567,970	3,944,636
931,658	-31,142,493	6,232,708
49,140	-2,821,965	822,013
1,955,432	-12,461,794	4,991,947
176,756		112,744

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		829,232			829,232	675,250	-153,982	
機械及設備		829,232			829,232	675,250	-153,982	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		151,200			151,200	148,000	-3,200	
交通及運輸設備		151,200			151,200	148,000	-3,200	
購建中固定資產								
雜項設備		2,961,500			2,961,500	2,856,817	-104,683	
雜項設備		2,961,500			2,961,500	2,856,817	-104,683	
購建中固定資產								
合 計		3,941,932			3,941,932	3,680,067	-261,865	

註：本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產0元。

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	72	73	1	
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	工友1人調臺北市政府教育局
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	54	56	2	
正式職員	54	56	2	1.教師余明錦以公假方式支援教育局(107年7月13日北市教體字第1076021053號函) 2.教師陳貴馨以公假方式支援教育局(107年7月30日北市教中字第10760248531號函)

填表說明：校警1人，預算數527,256元，決算數494,970元，消化超額職工，預算數160,000元，決算數計427,200元，救生員1人，預算數379,570元，決算數358,570元，暑期泳訓班救生員1人，預算數41,562元，決算數9,600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	42,780,000		547,727		12,010,000	46,679,886		5,908,979		107,926,592	2,122,560	110,049,152
職員	42,780,000		464,477		12,010,000	46,679,886		5,908,979		107,843,342	2,122,560	109,965,902
工具			83,250							83,250		83,250
一般行政管理計畫	12,432,000		610,411		3,583,000	1,076,112		1,593,780		19,295,303		19,295,303
職員	11,712,000		575,574		3,490,134	1,018,512		1,525,350		18,321,570		18,321,570
工具	720,000		34,837		92,866	57,600		68,430		973,733		973,733
合 計	55,212,000		1,158,138		15,593,000	47,755,998		7,502,759		127,221,895	2,122,560	129,344,455

註1.校警1人，預算數527,256元，決算數494,970元，消化超額職工，預算數160,000元，決算數計427,200元，救生員1人，預算數379,570元，決算數358,570元，暑期泳訓班救生員1人，預算數41,562元，決算數9,600元。

註2.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72人，計8,691,500元，執行結果決算69人，計5,867,333元。

註3.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72人，計6,901,500元，執行結果決算77人，計7,263,794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
48,267,125		697,891		10,467,753	50,824,541		6,374,378		116,631,688	1,909,447	118,541,135
48,267,125		653,994		10,467,753	50,824,541		6,374,378		116,587,791	1,909,447	118,497,238
		43,897							43,897		43,897
10,992,800	40,470	440,662		2,663,374	977,616		1,577,018		16,691,940		16,691,940
10,610,060	40,470	421,155		2,570,508	920,208		1,508,588		16,070,989		16,070,989
382,740		19,507		92,866	57,408		68,430		620,951		620,951
59,259,925	40,470	1,138,553		13,131,127	51,802,157		7,951,396		133,323,628	1,909,447	135,233,075

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			119,850,172		127,754,622		7,904,450	6.60	
國民教育計畫			119,850,172		127,754,622		7,904,450	6.60	

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	129,344,455	135,233,075	5,888,620	4.55
11 正式員額薪資	55,212,000	59,259,925	4,047,925	7.33
113 職員薪金	53,952,000	58,280,485	4,328,485	8.02
114 工員工資	720,000	382,740	-337,260	-46.84
115 警餉	540,000	596,700	56,700	10.50
12 聘僱及兼職人員薪資	2,122,560	1,949,917	-172,643	-8.13
121 聘用人員薪金	0	40,470	40,470	0.00
124 兼職人員酬金	2,122,560	1,909,447	-213,113	-10.04
13 超時工作報酬	1,158,138	1,138,553	-19,585	-1.69
131 加班費	1,158,138	1,138,553	-19,585	-1.69
15 獎金	15,593,000	13,131,127	-2,461,873	-15.79
151 考績獎金	8,691,500	5,867,333	-2,824,167	-32.49
152 年終獎金	6,901,500	7,263,794	362,294	5.25
16 退休及卹償金	47,755,998	51,802,157	4,046,159	8.47
161 職員退休及離職金	47,334,937	51,744,749	4,409,812	9.32
162 工員退休及離職金	421,061	57,408	-363,653	-86.37
18 福利費	7,502,759	7,951,396	448,637	5.98
181 分擔員工保險費	4,685,304	5,759,499	1,074,195	22.93
183 傷病醫藥費	115,000	121,500	6,500	5.65
187 員工通勤交通費	899,640	692,247	-207,393	-23.05
18Y 其他福利費	1,802,815	1,378,150	-424,665	-23.56
2 服務費用	8,948,975	9,165,609	216,634	2.42
21 水電費	2,749,441	2,179,790	-569,651	-20.72
212 工作場所電費	1,939,820	1,697,822	-241,998	-12.48
214 工作場所水費	269,621	363,732	94,111	34.90
217 氣體費	540,000	118,236	-421,764	-78.10
22 郵電費	6,000	105,937	99,937	1,665.62
222 電話費	6,000	105,937	99,937	1,665.62
23 旅運費	82,450	79,605	-2,845	-3.45
231 國內旅費	82,450	79,605	-2,845	-3.45
24 印刷裝訂與廣告費	0	46,470	46,470	0.00
241 印刷及裝訂費	0	46,470	46,470	0.00
25 修理保養及保固費	1,543,656	2,985,049	1,441,393	93.38
252 一般房屋修護費	999,756	2,497,037	1,497,281	149.76
255 機械及設備修護費	19,800	7,780	-12,020	-60.71
257 什項設備修護費	524,100	480,232	-43,868	-8.37
26 保險費	35,200	2,574	-32,626	-92.69
268 責任保險費	30,000	0	-30,000	-100.00
26Y 其他保險費	5,200	2,574	-2,626	-50.50
27 一般服務費	1,268,228	1,447,052	178,824	14.10
276 佣金、匯費、經理費及手續費	15,840	14,738	-1,102	-6.96
279 外包費	1,066,826	1,280,740	213,914	20.05
27D 計時與計件人員酬金	41,562	9,600	-31,962	-76.90
27F 體育活動費	144,000	141,974	-2,026	-1.41

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	%
28 專業服務費	3,192,000	2,247,132	-944,868	-29.60
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,002,000	605,492	-396,508	-39.57
287 委託檢驗(定)試驗認證費	26,000	33,700	7,700	29.62
289 試務甄選費	6,000	20,940	14,940	249.00
28Y 其他	2,158,000	1,587,000	-571,000	-26.46
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	2,189,583	1,926,354	-263,229	-12.02
31 使用材料費	507,000	537,809	30,809	6.08
315 設備零件	507,000	537,809	30,809	6.08
32 用品消耗	1,682,583	1,388,545	-294,038	-17.48
321 辦公(事務)用品	356,770	181,652	-175,118	-49.08
322 報章什誌	155,860	163,035	7,175	4.60
325 服裝	7,500	7,500	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	10,518	-4,482	-29.88
32Y 其他	1,147,453	1,025,840	-121,613	-10.60
4 租金、償債與利息	256,890	135,444	-121,446	-47.28
45 什項設備租金	256,890	135,444	-121,446	-47.28
451 什項設備租金	256,890	135,444	-121,446	-47.28
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	13,039,881	17,141,278	4,101,397	31.45
51 購置固定資產	3,941,932	3,680,067	-261,865	-6.64
514 購置機械及設備	829,232	675,250	-153,982	-18.57
515 購置交通及運輸設備	151,200	148,000	-3,200	-2.12
516 購置什項設備	2,961,500	2,856,817	-104,683	-3.53
52 購置無形資產	36,000	36,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	36,000	36,000	0	0.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	9,061,949	13,425,211	4,363,262	48.15
581 遞延修繕房屋建築支出	8,632,549	13,020,211	4,387,662	50.83
582 其他遞延支出	429,400	405,000	-24,400	-5.68
6 稅捐及規費(強制費)	962	944	-18	-1.87
61 土地稅	450	460	10	2.22
612 一般土地地價稅	450	460	10	2.22
63 房屋稅	512	484	-28	-5.47
631 一般房屋稅	512	484	-28	-5.47
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,481,736	712,841	-768,895	-51.89
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	52,000	48,000	-4,000	-7.69
726 獎助學員生給與	52,000	48,000	-4,000	-7.69
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,428,736	663,841	-764,895	-53.54
74Y 其他	1,428,736	663,841	-764,895	-53.54
9 其他	165,600	126,129	-39,471	-23.84

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	%
91 其他支出	165,600	126,129	-39,471	-23.84
91Y 其他	165,600	126,129	-39,471	-23.84
合 計	155,428,082	164,441,674	9,013,592	5.80

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	1,979,202	1,343,339	-635,863	-32.13	
187 員工通勤交通費	899,640	692,247	-207,393	-23.05	
27D 計時與計件人員酬金	41,562	9,600	-31,962	-76.90	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,002,000	605,492	-396,508	-39.57	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

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	5,897,027,744	5,896,915,000	-112,744	
代管資產-土地改良物	77,361	77,361		
代管資產-土地	5,639,866,742	5,639,866,742		
代管資產-房屋及建築 設備	240,979,593	240,979,593		
土地改良物	3,944,636	3,944,636		
機械及設備	6,232,708	6,232,708		
交通及運輸設備	822,013	822,013		
雜項設備	4,991,947	4,991,947		
電腦軟體	112,744		-112,744	電腦軟體不入財產 管理系統，另依規 定辦理。

裝

主辦會計人員：謝佳蓉



機關長官：黃啟清



訂