

4-0501262

中華民國 107 年度

(107年1月1日至107年12月31日)

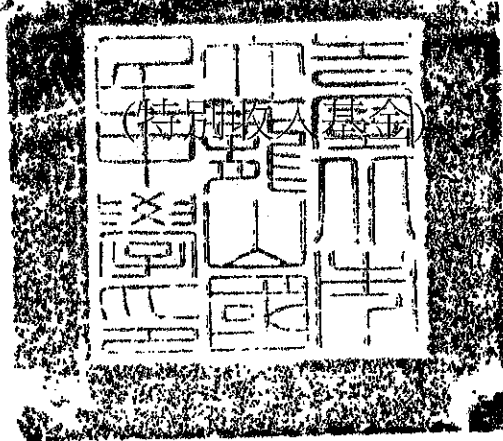
裝

臺北市府地方總決算

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市立龍山國民中學附屬單位決算之分決算



臺北市立龍山國民中學編

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 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 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	178,349,941	183,059,660	- 4,709,719	- 2.57
基金用途	179,399,064	186,238,717	- 6,839,653	- 3.67
賸餘(短絀-)	- 1,049,123	- 3,179,057	2,129,934	
餘絀情形：				
基金餘額	11,303,409	12,352,532	- 1,049,123	- 8.49
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	1,115,948	- 871,238	1,987,186	

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

40501558-2

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金臺北市立龍山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146,169,580元，決算數152,032,780元。

106學年下學期預定招收28班，實際招收 28 班，預計學生人數490人，實際學生人數 543 人。

107學年上學期預定招收27班，實際招收 27 班，預計學生人數470人，實際學生人數488 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21,291,680元，決算數20,799,516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5,216,592元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數3,000,000元），決算數6,566,768元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、總合治水等修建工程，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龍山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178,349,941元，較預算數169,005,102元，增加9,344,839元，計增5.53%。

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11,900元，較預算數8,000元，增加3,900元，計增48.75%。

主要係因：

教師甄選報名人數較預期多。

2.財產處分收入：決算數10,125元，較預算數9,000元，增加1,125元，計增12.50%。

主要係因：

財產拍賣及報廢殘值收入較預期多。

3.其他財產收入：決算數1,286,335元，較預算數1,423,694元，減少137,359元，計減9.65%。

主要係因：

場地出借費收入及停車收入較預期少。

4.公庫撥款收入：決算數172,852,657元，較預算數167,465,508元，增加5,387,149元，計增3.22%。

主要係因：

(1)收局款-107年度敬師活動經費51,000元。

(2)收統籌款-107年樹木褐根病防治作業(第3梯)72,000元。

(3)收統籌款-RA7805(部款)自籌107年度照明設備汰換節能燈具106,575元。

(4)收統籌款-教局補助107年度總合治水專案999,389元。

(5)收局款-用人費用不敷數3,600,000元。

(6)收統籌款-消防檢查改善費用145,075元。

(7)收統籌款-107年度照明設備汰換節能燈具13,110元。

(8)收統籌款-107年度改善運動設施設備400,000元。

以上1-8項加總共計5,387,149元。

5.政府其他撥入收入：決算數4,033,061元，較預算數0元，增加4,033,061元。

主要係因：

(1)106年度補助普通班及特教班超鐘點費194,877元。

(2)RA7214-107命教育系列生命鬥士蒞校演講2,100元。

(3)RA7A06-107年度自造教育及科技中心計畫3,716,399元。

(4)RA7805-107年度照明設備汰換節能燈具106,575元。

(5)RA7805教育部補助107年度照明設備汰換節能燈具追加款13,110元。

以上1-5項加總共計4,033,061元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立龍山國民中學附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 107年度

6.雜項收入：決算數155,863元，較預算數98,900元，增加56,963元，計增57.60%。

主要係因：

106學年度應付代收款 賸餘款(轉入其他準備金)68,603元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數179,399,064元，較預算數172,677,852元，增加6,721,212元，計增3.89%。

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152,032,780元，較預算數146,169,580元，增加5,863,200元，計增4.01%。

主要係因：

用人費用核實支用不足及自造教育及科技中心計畫經費等併決算辦理。

2.一般行政管理計畫：決算數20,799,516元，較預算數21,291,680元，減少492,164元，計減2.31%。

主要係因：

用人費用核實支用賸餘。

3.建築及設備計畫：決算數6,566,768元，較預算數5,216,592元，增加1,350,176元，計增25.88%。

主要係因：

教育局統籌款-總合治水透水鋪面改善工程997,430元及106年度教育局統籌款-创客教室整修工程款340,424元等併決算辦理。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數1,049,123元，較預算短絀數3,672,750元，計相差2,623,627元。

主要係因：

公庫撥款收入及政府其他撥入收入等超收9,420,210元、清寒學生餐費補助等賸餘972,604元、購建固定資產及遞延支出超支1,350,176元、用人費用超支6,488,833元等。

臺北市地方教育發展基金臺北市立龍山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入1,431,156元。
其他活動之淨現金流出315,208元。
本年度現金及約當現金之淨增1,115,948元。
期初現金及約當現金18,791,857元。
期末現金及約當現金19,907,805元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,451,596,787元，包括：
流動資產20,307,805元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金1,858,156元。
其他資產4,429,430,826元。
決算日負債總額為4,440,293,378元，包括：
流動負債7,214,419元。
其他負債4,433,078,959元。
決算日基金餘額為累積餘額11,303,409元。

五、固定項目概況：

本年度增加3,877,563元，包括：
機械及設備1,654,935元。
交通及運輸設備139,680元。
什項設備2,032,098元。
電腦軟體50,850元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數13,970,785元及補辦預算數3,000,000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	169,005,102	100.00	178,349,941	100.00	9,344,839	5.53	183,059,660	100.00
43 勞務收入	8,000	0.00	11,900	0.01	3,900	48.75	21,000	0.01
431服務收入	8,000	0.00	11,900	0.01	3,900	48.75	21,000	0.01
45 財產收入	1,432,694	0.85	1,296,460	0.73	-136,234	-9.51	1,266,418	0.69
451財產處分收入	9,000	0.01	10,125	0.01	1,125	12.50	16,752	0.01
45Y其他財產收入	1,423,694	0.84	1,286,335	0.72	-137,359	-9.65	1,249,666	0.68
46 政府撥入收入	167,465,508	99.09	176,885,718	99.18	9,420,210	5.63	181,521,227	99.16
462公庫撥款收入	167,465,508	99.09	172,852,657	96.92	5,387,149	3.22	178,425,686	97.47
46Y政府其他撥入收入			4,033,061	2.26	4,033,061	0.00	3,095,541	1.69
4Y 其他收入	98,900	0.06	155,863	0.09	56,963	57.60	251,015	0.14
4YY雜項收入	98,900	0.06	155,863	0.09	56,963	57.60	251,015	0.14
5 基金用途	172,677,852	100.00	179,399,064	100.00	6,721,212	3.89	186,238,717	100.00
53 國民教育計畫	146,169,580	84.65	152,032,780	84.75	5,863,200	4.01	148,410,654	79.69
5L 一般行政管理計畫	21,291,680	12.33	20,799,516	11.59	-492,164	-2.31	20,427,635	10.97
5M 建築及設備計畫	5,216,592	3.02	6,566,768	3.66	1,350,176	25.88	17,400,428	9.34
購置固定資產	5,180,592	3.00	6,533,918	3.64	1,353,326	26.12	17,369,228	9.33
其他	36,000	0.02	32,850	0.02	-3,150	-8.75	31,200	0.02
本期賸餘(短絀-)	-3,672,750		-1,049,123		2,623,627	-71.43	-3,179,057	
期初基金餘額	7,722,825		12,352,532		4,629,707	59.95	15,531,589	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	4,050,075		11,303,409		7,253,334	179.09	12,352,532	

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
431服務收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	3,900
451財產處分收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	1,125
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	5,387,149
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	1,033,061
4YY雜項收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	56,963
53 國民教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	5,841,913
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	1,646,674

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—)	-3,672,750	-1,049,123	2,623,627	-71.43
812 調整非現金項目		2,480,279	2,480,279	
8123 流動資產淨減(淨增—)		3,600	3,600	
8124 流動負債淨增(淨減—)		2,476,679	2,476,679	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)	-3,672,750	1,431,156	5,103,906	-138.97
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		164,812	164,812	
825 增加短期債務及其他負債		99,583	99,583	
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		-430,697	-430,697	
82D 減少短期債務及其他負債		-148,906	-148,906	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		-315,208	-315,208	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	-3,672,750	1,115,948	4,788,698	-130.38
84 期初現金及約當現金	11,854,331	18,791,857	6,937,526	58.52
85 期末現金及約當現金	8,181,581	19,907,805	11,726,224	143.32

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	4,451,596,787	100.00	4,519,296,995	100.00	-67,700,208	-1.50
1	資產	4,451,596,787	100.00	4,519,296,995	100.00	-67,700,208	-1.50
11	流動資產	20,307,805	0.46	19,195,457	0.42	1,112,348	5.79
111	現金	19,907,805	0.45	18,791,857	0.42	1,115,948	5.94
1112	銀行存款	19,907,805	0.45	18,791,857	0.42	1,115,948	5.94
1112-1	銀行存款-市庫存款	11,523,984	0.26	12,318,874	0.27	-794,890	-6.45
1112-2	銀行存款-保管款	7,412,970	0.17	5,784,173	0.13	1,628,797	28.16
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	400,000	0.01	403,662	0.01	-3,662	-0.91
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	570,851	0.01	285,148	0.01	285,703	100.19
113	應收款項	0	0.00	3,600	0.00	-3,600	-100.00
113Y	其他應收款	0	0.00	3,600	0.00	-3,600	-100.00
115	預付款項	400,000	0.01	400,000	0.01	0	0.00
1154	預付費用	400,000	0.01	400,000	0.01	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,858,156	0.04	1,787,005	0.04	71,151	3.98
124	準備金	1,858,156	0.04	1,787,005	0.04	71,151	3.98
1241	退休及離職準備金	1,789,553	0.04	1,553,590	0.03	235,963	15.19
124Y	其他準備金	68,603	0.00	233,415	0.01	-164,812	-70.61
124Y-2	其他準備金-其他	68,603	0.00	233,415	0.01	-164,812	-70.61
13	其他資產	4,429,430,826	99.50	4,498,314,533	99.54	-68,883,707	-1.53
131	什項資產	4,429,430,826	99.50	4,498,314,533	99.54	-68,883,707	-1.53
1315	暫付及待結轉帳項	438,497	0.01	7,800	0.00	430,697	5,521.76
1316	代管資產	4,428,992,329	99.49	4,498,306,733	99.54	-69,314,404	-1.54
1316-0	代管資產-土地改良物	70,438	0.00	7,043,788	0.16	-6,973,350	-99.00
1316-1	代管資產-土地	4,409,541,014	99.06	4,440,666,134	98.26	-31,125,120	-0.70
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	19,380,877	0.44	50,596,811	1.12	-31,215,934	-61.70

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	4,451,596,787	100.00	4,519,296,995	100.00	-67,700,208	-1.50
2	負債	4,440,293,378	99.75	4,506,944,463	99.73	-66,651,085	-1.48
21	流動負債	7,214,419	0.16	4,737,740	0.10	2,476,679	52.28
212	應付款項	6,847,679	0.15	4,329,260	0.10	2,518,419	58.17
2123	應付代收款	6,571,212	0.15	4,329,260	0.10	2,241,952	51.79
2125	應付費用	276,467	0.01	0	0.00	276,467	0.00
213	預收款項	366,740	0.01	408,480	0.01	-41,740	-10.22
2133	預收收入	366,740	0.01	408,480	0.01	-41,740	-10.22
22	其他負債	4,433,078,959	99.58	4,502,206,723	99.62	-69,127,764	-1.54
221	什項負債	4,433,078,959	99.58	4,502,206,723	99.62	-69,127,764	-1.54
2211	存入保證金	2,251,106	0.05	2,151,523	0.05	99,583	4.63
2213	應付退休及離職金	1,789,553	0.04	1,553,590	0.03	235,963	15.19
2214	應付代管資產	4,428,992,329	99.49	4,498,306,733	99.54	-69,314,404	-1.54
2215	暫收及待結轉帳項	45,971	0.00	194,877	0.00	-148,906	-76.41
3	基金餘額	11,303,409	0.25	12,352,532	0.27	-1,049,123	-8.49
31	基金餘額	11,303,409	0.25	12,352,532	0.27	-1,049,123	-8.49
311	基金餘額	11,303,409	0.25	12,352,532	0.27	-1,049,123	-8.49
3111	累積餘額	11,303,409	0.25	12,352,532	0.27	-1,049,123	-8.49

本 頁 空 白

40501558-12

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	169,005,102	178,349,941	9,344,839	5.53	
43 勞務收入	8,000	11,900	3,900	48.75	教師甄選報名人數較預期多。
431服務收入	8,000	11,900	3,900	48.75	
45 財產收入	1,432,694	1,296,460	-136,234	-9.51	
451財產處分收入	9,000	10,125	1,125	12.50	財產拍賣及報廢殘值收入較預期多。
45Y其他財產收入	1,423,694	1,286,335	-137,359	-9.65	場地出借費收入及停車收入較預期少。
46 政府撥入收入	167,465,508	176,885,718	9,420,210	5.63	(1)收局款-107年度敬師活動經費51,000元。(2)收統籌款-107年樹木褐根病防治作業(第3梯)72,000元。(3)收統籌款-RA7805(部款)自籌107年度照明設備汰換節能燈具106,575元。(4)收統籌款-教局補助107年度總合治水專案999,389元。(5)收局款-用人費用不敷數3,600,000元。(6)收統籌款-消防檢查改善費用145,075元。(7)收統籌款-107年度照明設備汰換節能燈具13,110元。(8)收統籌款-107年度改善運動設施設備400,000元。以上1-8項加總共計5,387,149元。
462公庫撥款收入	167,465,508	172,852,657	5,387,149	3.22	
46Y政府其他撥入收入		4,033,061	4,033,061	0.00	(1)106年度補助普通班及特教班超鐘點費194,877元。(2)RA7214-107生命教育系列生命鬥士演講2,100元。(3)RA7A06-107自造教育及科技中心計畫3,716,399元。(4)RA7805-107照明設備汰換節能燈具106,575元。(5)RA7805-107照明設備汰換節能燈具追加款13,110元。以上1-5項加總共計4,033,061元。
4Y 其他收入	98,900	155,863	56,963	57.60	

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	98,900	155,863	56,963	57.60	數位學生證補卡費17,741元、公務損壞賠償850元、違約金-106年創客教室整修工程委託技術-中日股份有限公司3,080元、違約金-鳴台工程有限公司3,820元、違約金-106學年7年級校外教學-聯進旅行社有限公司2,000元、簡訊費40,027元、代收廖秋月水電費補助19,742元、106學年度應付代收款賸餘款(轉入其他準備金)68,603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	172,677,852	179,399,064	6,721,212	3.89	
53 國民教育計畫	146,169,580	152,032,780	5,863,200	4.01	
1 用人費用	134,674,270	141,642,241	6,967,971	5.17	
11 正式員額薪資	51,408,000	55,721,793	4,313,793	8.39	
113 職員薪金	51,408,000	55,721,793	4,313,793	8.39	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,709,000	3,502,656	793,656	29.30	
121 聘用人員薪金		111,405	111,405		
124 兼職人員酬金	2,709,000	3,391,251	682,251	25.18	
13 超時工作報酬	533,739	628,533	94,794	17.76	
131 加班費	533,739	628,533	94,794	17.76	
15 獎金	11,870,903	12,044,913	174,010	1.47	
151 考績獎金	5,386,000	5,333,262	-52,738	-0.98	
152 年終獎金	6,484,903	6,711,651	226,748	3.50	
16 退休及卹償金	61,102,224	62,751,951	1,649,727	2.70	
161 職員退休及離職金	61,102,224	62,751,951	1,649,727	2.70	
18 福利費	7,050,404	6,992,395	-58,009	-0.82	
181 分擔員工保險費	4,347,696	5,437,114	1,089,418	25.06	
183 傷病醫藥費	262,000	118,500	-143,500	-54.77	
187 員工通勤交通費	593,460	554,099	-39,361	-6.63	
18Y 其他福利費	1,847,248	882,682	-964,566	-52.22	
2 服務費用	5,587,666	4,981,320	-606,346	-10.85	
21 水電費	2,789,143	2,198,248	-590,895	-21.19	
212 工作場所電費	1,931,100	1,646,137	-284,963	-14.76	決算書較預算數減少606,346元，主要係因：水電及旅費等核實支出。
214 工作場所水費	318,043	457,194	139,151	43.75	
217 氣體費	540,000	94,917	-445,083	-82.42	
23 旅運費	140,750	54,255	-86,495	-61.45	
231 國內旅費	100,150	30,555	-69,595	-69.49	
236 貨物運費	3,100		-3,100	-100.00	
23Y 其他旅運費	37,500	23,700	-13,800	-36.80	
24 印刷裝訂與廣告費	158,335	138,780	-19,555	-12.35	
241 印刷及裝訂費	158,335	138,780	-19,555	-12.35	
25 修理保養及保固費	1,019,000	1,110,758	91,758	9.00	
252 一般房屋修護費	248,000	342,800	94,800	38.23	
255 機械及設備修護費	556,000	547,035	-8,965	-1.61	
257 什項設備修護費	215,000	220,923	5,923	2.75	
27 一般服務費	533,498	655,529	122,031	22.87	

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	17,928	10,734	-7,194	-40.13	
27D 計時與計件人員酬金	379,570	517,795	138,225	36.42	
27F 體育活動費	136,000	127,000	-9,000	-6.62	
28 專業服務費	946,940	823,750	-123,190	-13.01	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	764,000	747,240	-16,760	-2.19	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	32,940	25,800	-7,140	-21.68	
289 試務甄選費		9,400	9,400		
28Y 其他	150,000	41,310	-108,690	-72.46	
3 材料及用品費	1,751,380	2,308,578	557,198	31.81	
31 使用材料費	292,600	540,229	247,629	84.63	
315 設備零件	292,600	540,229	247,629	84.63	決算數較預算數增加557,198元，主要係因：教育部補助107年度自造教育及科技中心計畫、107年度敬師活動經費及電腦周邊零件因單價未滿1萬元以上轉列成本費用以設備零件列帳併決算辦理。
32 用品消耗	1,458,780	1,768,349	309,569	21.22	
321 辦公(事務)用品	151,250	129,074	-22,176	-14.66	
322 報章什誌	66,100	70,862	4,762	7.20	
323 農業與園藝用品及環境美化費	75,900	75,900			
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	20,072	5,072	33.81	
32Y 其他	1,150,530	1,472,441	321,911	27.98	
4 租金、償債與利息	90,000	104,000	14,000	15.56	
44 交通及運輸設備租金	90,000	104,000	14,000	15.56	
442 車租	90,000	104,000	14,000	15.56	決算數較預算數增加14,000元，主要係因：辦理教師環境教育研習租車費用核實支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,761,264	1,788,660	-972,604	-35.22	
72 捐助、補助與獎助	140,000	109,169	-30,831	-22.02	
726 獎助學員生給與	60,000	59,000	-1,000	-1.67	決算數較預算數減少972,604元，主要係因：清寒學生餐費補助核實支用。
72Y 其他	80,000	50,169	-29,831	-37.29	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	2,621,264	1,679,491	-941,773	-35.93	
74Y 其他	2,621,264	1,679,491	-941,773	-35.93	
9 其他	1,305,000	1,207,981	-97,019	-7.43	

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	1,305,000	1,207,981	-97,019	-7.43	
91Y 其他	1,305,000	1,207,981	-97,019	-7.43	
5L 一般行政管理計畫	21,291,680	20,799,516	-492,164	-2.31	
1 用人費用	20,125,280	19,646,142	-479,138	-2.38	
11 正式員額薪資	13,524,000	12,658,179	-865,821	-6.40	
113 職員薪金	11,400,000	10,282,587	-1,117,413	-9.80	
114 工員工資	1,092,000	1,182,192	90,192	8.26	
115 警餉	1,032,000	1,193,400	161,400	15.64	
12 聘僱及兼職人員薪資		265,328	265,328		
122 約僱職員薪金		265,328	265,328		
13 超時工作報酬	620,332	561,908	-58,424	-9.42	
131 加班費	620,332	561,908	-58,424	-9.42	
15 獎金	3,047,500	3,218,445	170,945	5.61	
151 考績獎金	1,357,000	1,531,939	174,939	12.89	
152 年終獎金	1,690,500	1,686,506	-3,994	-0.24	
16 退休及卹償金	1,171,440	1,227,568	56,128	4.79	
161 職員退休及離職金	1,084,080	1,047,704	-36,376	-3.36	
162 工員退休及離職金	87,360	179,864	92,504	105.89	
18 福利費	1,762,008	1,714,714	-47,294	-2.68	
181 分擔員工保險費	1,219,608	1,225,977	6,369	0.52	
187 員工通勤交通費	302,400	203,136	-99,264	-32.83	
18Y 其他福利費	240,000	285,601	45,601	19.00	
2 服務費用	822,000	810,262	-11,738	-1.43	
27 一般服務費	240,000	228,100	-11,900	-4.96	
279 外包費	200,000	191,100	-8,900	-4.45	
27F 體育活動費	40,000	37,000	-3,000	-7.50	
28 專業服務費	510,000	510,162	162	0.03	
28Y 其他	510,000	510,162	162	0.03	
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	343,400	342,112	-1,288	-0.38	
32 用品消耗	343,400	342,112	-1,288	-0.38	
321 辦公(事務)用品	328,400	327,112	-1,288	-0.39	
325 服裝	15,000	15,000			
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			

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	%	
713 職業團體會費	1,000	1,000			
5M 建築及設備計畫	5,216,592	6,566,768	1,350,176	25.88	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,216,592	6,566,768	1,350,176	25.88	
51 購置固定資產	1,143,000	1,059,173	-83,827	-7.33	
514 購置機械及設備	1,048,000	972,273	-75,727	-7.23	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3,000,000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0元(已辦理保留2,998,474元)。
515 購置交通及運輸設備	34,000	25,900	-8,100	-23.82	決算數較預算數減少8,100元，主要係因：購置混音器及音響麥克風核實支出。
516 購置什項設備	61,000	61,000			
52 購置無形資產	36,000	32,850	-3,150	-8.75	
521 購置電腦軟體	36,000	32,850	-3,150	-8.75	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,037,592	5,474,745	1,437,153	35.59	
581 遞延修繕房屋建築支出	4,037,592	3,447,031	-590,561	-14.63	決算數較預算數減少590,561元，主要係因：校舍屋頂整修工程核實支出。
582 其他遞延支出		2,027,714	2,027,714		決算數較預算數增加2,027,714元，主要係因：辦理學校設置创客教室整修工程340,424元、校園樹木褐根病防治工程72,000元、總合治水透水鋪面改善工程1,230,845元、消防檢查改善費用145,075元及照明設備汰換節能燈具239,370元等併決算。

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) 按時與計件人員酬金編列游泳池救生員1人預算數為379,570元，決算數517,795元，係游泳池救生員薪津等相關費用。外包費編列消化超額職工業務5人預算數200,000元，決算數191,100元。
- (2) 工程管理費是以按施工費2%提列預算數75,469元；決算數74,942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	34,906,888		3,877,563
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,271,400		
房屋及建築			
機械及設備	19,944,051		1,654,935
交通及運輸設備	1,744,524		139,680
雜項設備	11,542,800		2,032,098
購建中固定資產			
電腦軟體	404,113		50,850
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1,654,935元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計972,273元。(2)撥入：龍門國中撥入超短焦燈泡投影機計5臺161,970元、建國中學撥入平板筆電1臺30,000元及健康國小撥入充電機2臺及個人電腦1臺99,592元，合計291,562元。(3)受贈：應付代收款購置投影機等設備計391,100元。減少數計306,800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306,800元。

2.交通及運輸設備：

增加數計139,680元，變動原因為(1)增置：購置混音器等設備計25,900元。(2)受贈：應付代收款購置擴大機等設備計113,780元。減少數計142,910元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢音響等計142,910元。

3.雜項設備：

增加數計2,032,098元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機等設備計61,000元。(2)受贈：賀眾廠商捐贈飲水機1臺25,000元及應付代收款購置冷氣機等設備1,946,098元，合計1,971,098元。減少數計882,684元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等計882,684元。

4.電腦軟體：

增加數計50,850元，變動原因為：(1)增置：購置威力導演16授權升級軟體等計32,850元。(2)其他：補列106年度購置軟體18,000元。減少數計382,160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380,810元。(2)其他：未達1萬元之電腦軟體誤列致減損金額1,350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		
1,714,554	-26,330,426	10,739,471
	-62,925	1,208,475
306,800	-15,909,965	5,382,221
142,910	-1,418,264	323,030
882,684	-8,939,272	3,752,942
382,160		72,803

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		1,048,000	2,511,000		3,559,000	972,273	-2,586,727	2,510,034
機械及設備		1,048,000	2,511,000		3,559,000	972,273	-2,586,727	2,510,034
購建中固定資產								
交通及運輸設備		34,000	276,000		310,000	25,900	-284,100	275,700
交通及運輸設備		34,000	276,000		310,000	25,900	-284,100	275,700
購建中固定資產								
雜項設備		61,000	213,000		274,000	61,000	-213,000	212,740
雜項設備		61,000	213,000		274,000	61,000	-213,000	212,740
購建中固定資產								
合 計		1,143,000	3,000,000		4,143,000	1,059,173	-3,083,827	2,998,474

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		3,000,000
購置機械及設備	107.9.26府教會字第10760428391號	2,511,000
購置交通及運輸設備	107.9.26府教會字第10760428391號	276,000
購置什項設備	107.9.26府教會字第10760428391號	213,000

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	88	88	0	
一般行政管理計畫	20	20	0	
正式職員	15	15	0	
正式工員	3	3	0	
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	68	68	0	
正式職員	68	68	0	

填表說明：按時與計件人員酬金編列游泳池救生員1人預算數為379,570元，決算數517,795元，係游泳池救生員薪津等相關費用。外包費編列消化超額職工業務5人預算數200,000元，決算數191,100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	51,408,000		533,739		11,870,903	61,102,224		7,050,404		131,965,270	2,709,000	134,674,270
職員	51,408,000		533,739		11,870,903	61,102,224		7,050,404		131,965,270	2,709,000	134,674,270
一般行政管理計畫	13,524,000		620,332		3,047,500	1,171,440		1,762,008		20,125,280		20,125,280
職員	12,432,000		559,748		2,490,000	1,098,240		1,468,304		18,048,292		18,048,292
工具	1,092,000		60,584		557,500	73,200		293,704		2,076,988		2,076,988
合 計	64,932,000		1,154,071		14,918,403	62,273,664		8,812,412		152,090,550	2,709,000	154,799,550

註: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，106年度預算編列92人，計 6,762,500元，執行結果決算91人，計6,636,292元。2.年終工作獎金係依據行政院106年1月6日府授人給字第1060034642號函訂定發布「一百零五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106年度預算編列92人，計8,503,903元，執行結果決算97人，計8,442,687元。3.按時與計件人員酬金編列游泳池救生員1人預算數為379,570元，決算數517,795元，係游泳池救生員薪津等相關費用。外包費編列消化超額職工業務5人預算數200,000元，決算數191,100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
55,721,793	111,405	628,533		12,044,913	62,751,951		6,992,395		138,250,990	3,391,251	141,642,241
55,721,793	111,405	628,533		12,044,913	62,751,951		6,992,395		138,250,990	3,391,251	141,642,241
12,658,179	265,328	561,908		3,218,445	1,227,568		1,714,714		19,646,142		19,646,142
11,475,987	265,328	513,396		2,930,945	1,047,704		1,549,726		17,783,086		17,783,086
1,182,192		48,512		287,500	179,864		164,988		1,863,056		1,863,056
68,379,972	376,733	1,190,441		15,263,358	63,979,519		8,707,109		157,897,132	3,391,251	161,288,383

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			146,169,580		152,032,780		5,863,200	4.01	
國民教育計畫			146,169,580		152,032,780		5,863,200	4.01	

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	154,799,550	161,288,383	6,488,833	4.19
11 正式員額薪資	64,932,000	68,379,972	3,447,972	5.31
113 職員薪金	62,808,000	66,004,380	3,196,380	5.09
114 工員工資	1,092,000	1,182,192	90,192	8.26
115 警餉	1,032,000	1,193,400	161,400	15.64
12 聘僱及兼職人員薪資	2,709,000	3,767,984	1,058,984	39.09
121 聘用人員薪金	0	111,405	111,405	0.00
122 約僱職員薪金	0	265,328	265,328	0.00
124 兼職人員酬金	2,709,000	3,391,251	682,251	25.18
13 超時工作報酬	1,154,071	1,190,441	36,370	3.15
131 加班費	1,154,071	1,190,441	36,370	3.15
15 獎金	14,918,403	15,263,358	344,955	2.31
151 考績獎金	6,743,000	6,865,201	122,201	1.81
152 年終獎金	8,175,403	8,398,157	222,754	2.72
16 退休及卹償金	62,273,664	63,979,519	1,705,855	2.74
161 職員退休及離職金	62,186,304	63,799,655	1,613,351	2.59
162 工員退休及離職金	87,360	179,864	92,504	105.89
18 福利費	8,812,412	8,707,109	-105,303	-1.19
181 分擔員工保險費	5,567,304	6,663,091	1,095,787	19.68
183 傷病醫藥費	262,000	118,500	-143,500	-54.77
187 員工通勤交通費	895,860	757,235	-138,625	-15.47
18Y 其他福利費	2,087,248	1,168,283	-918,965	-44.03
2 服務費用	6,409,666	5,791,582	-618,084	-9.64
21 水電費	2,789,143	2,198,248	-590,895	-21.19
212 工作場所電費	1,931,100	1,646,137	-284,963	-14.76
214 工作場所水費	318,043	457,194	139,151	43.75
217 氣體費	540,000	94,917	-445,083	-82.42
23 旅運費	140,750	54,255	-86,495	-61.45
231 國內旅費	100,150	30,555	-69,595	-69.49
236 貨物運費	3,100	0	-3,100	-100.00
23Y 其他旅運費	37,500	23,700	-13,800	-36.80
24 印刷裝訂與廣告費	158,335	138,780	-19,555	-12.35
241 印刷及裝訂費	158,335	138,780	-19,555	-12.35
25 修理保養及保固費	1,019,000	1,110,758	91,758	9.00
252 一般房屋修護費	248,000	342,800	94,800	38.23
255 機械及設備修護費	556,000	547,035	-8,965	-1.61
257 什項設備修護費	215,000	220,923	5,923	2.75
27 一般服務費	773,498	883,629	110,131	14.24
276 佣金、匯費、經理費及手續費	17,928	10,734	-7,194	-40.13
279 外包費	200,000	191,100	-8,900	-4.45
27D 計時與計件人員酬金	379,570	517,795	138,225	36.42
27F 體育活動費	176,000	164,000	-12,000	-6.82
28 專業服務費	1,456,940	1,333,912	-123,028	-8.44
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	764,000	747,240	-16,760	-2.19

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	%
287 委託檢驗(定)試驗認證費	32,940	25,800	-7,140	-21.68
289 試務甄選費	0	9,400	9,400	0.00
28Y 其他	660,000	551,472	-108,528	-16.44
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	2,094,780	2,650,690	555,910	26.54
31 使用材料費	292,600	540,229	247,629	84.63
315 設備零件	292,600	540,229	247,629	84.63
32 用品消耗	1,802,180	2,110,461	308,281	17.11
321 辦公(事務)用品	479,650	456,186	-23,464	-4.89
322 報章什誌	66,100	70,862	4,762	7.20
323 農業與園藝用品及環境美化費	75,900	75,900	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)	15,000	20,072	5,072	33.81
32Y 其他	1,150,530	1,472,441	321,911	27.98
4 租金、償債與利息	90,000	104,000	14,000	15.56
44 交通及運輸設備租金	90,000	104,000	14,000	15.56
442 車租	90,000	104,000	14,000	15.56
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,216,592	6,566,768	1,350,176	25.88
51 購置固定資產	1,143,000	1,059,173	-83,827	-7.33
514 購置機械及設備	1,048,000	972,273	-75,727	-7.23
515 購置交通及運輸設備	34,000	25,900	-8,100	-23.82
516 購置什項設備	61,000	61,000	0	0.00
52 購置無形資產	36,000	32,850	-3,150	-8.75
521 購置電腦軟體	36,000	32,850	-3,150	-8.75
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,037,592	5,474,745	1,437,153	35.59
581 遞延修繕房屋建築支出	4,037,592	3,447,031	-590,561	-14.63
582 其他遞延支出	0	2,027,714	2,027,714	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,762,264	1,789,660	-972,604	-35.21
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	140,000	109,169	-30,831	-22.02
726 獎助學員生給與	60,000	59,000	-1,000	-1.67
72Y 其他	80,000	50,169	-29,831	-37.29
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	2,621,264	1,679,491	-941,773	-35.93
74Y 其他	2,621,264	1,679,491	-941,773	-35.93
9 其他	1,305,000	1,207,981	-97,019	-7.43
91 其他支出	1,305,000	1,207,981	-97,019	-7.43
91Y 其他	1,305,000	1,207,981	-97,019	-7.43
合 計	172,677,852	179,399,064	6,721,212	3.89

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	2,075,430	2,055,120	-20,310	-0.98	
187 員工通勤交通費	895,860	757,235	-138,625	-15.47	
27D 計時與計件人員酬金	379,570	517,795	138,225	36.42	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	764,000	747,240	-16,760	-2.19	
521 購置電腦軟體	36,000	32,850	-3,150	-8.75	

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	4,439,731,800	4,439,658,997	-72,803	
代管資產-土地改良物	70,438	70,438		
代管資產-土地	4,409,541,014	4,409,541,014		
代管資產-房屋及建築 設備	19,380,877	19,380,877		
土地改良物	1,208,475	1,208,475		
機械及設備	5,382,221	5,382,221		
交通及運輸設備	323,030	323,030		
雜項設備	3,752,942	3,752,942		
電腦軟體	72,803		-72,803	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