

4-0501294

中華民國 107 年度

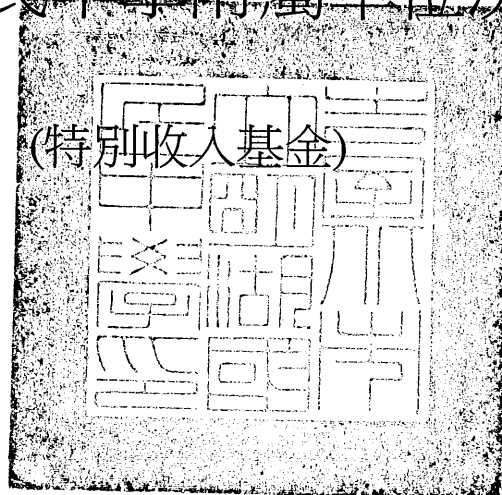
(107年1月1日至107年12月31日)

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

臺北市立明湖國民中學附屬單位決算之分決算



臺北市立明湖國民中學編

臺北市地方教育發展基金中華民國 107 年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要.....	第	1	頁
乙、總說明.....	第	3 至 6	頁
丙、主要表			
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第	7 至 8	頁
二、現金流量表.....	第	9	頁
三、平衡表.....	第	10 至 11	頁
丁、附屬表			
一、基金來源明細表.....	第	13 至 14	頁
二、基金用途明細表.....	第	15 至 19	頁
三、固定項目增減情形表.....	第	20 至 21	頁
四、購置固定資產明細表.....	第	22 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 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).....			

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	267,141,008	243,992,045	23,148,963	9.49
基金用途	267,819,093	243,695,053	24,124,040	9.90
賸餘(短絀-)	- 678,085	296,992	- 975,077	
餘絀情形：				
基金餘額	6,768,769	7,446,854	- 678,085	- 9.11
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	448,267	5,616,599	- 5,168,332	

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

臺北市地方教育發展基金臺北市立明湖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218,236,654元，決算數222,434,164元。

106學年下學期預定招收64班，實際招收64班，預計學生人數1,700人，實際學生人數1,640人。

107學年上學期預定招收64班，實際招收64班，預計學生人數1,700人，實際學生人數1,633人。

係新購工藝、童軍、體育、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、性別平等教育宣導及指定活動等項目，藉由辦理各項活動以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29,856,805元，決算數29,454,248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8,769,810元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數1,448,000元），決算數15,930,681元。

係購置各項教學設備，辦理活動中心整修工程第一期、專科教室環境改善工程及校園電梯改善工程，以改善教學環境，增進教學效能，並提高行政效率。

臺北市地方教育發展基金臺北市立明湖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267,141,008元，較預算數253,394,320元，增加13,746,688元，計增5.43%。

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25,700元，較預算數160,000元，減少134,300元，計減83.94%。

主要係因：

(1).暑期游泳訓練班因工程施作停辦致報名費收入短收140,000元。

(2).教師甄選報名費收入超收5,700元。

2. 財產處分收入：決算數83,244元，較預算數32,669元，增加50,575元，計增154.81%。

主要係因：

變賣財產處分收入超收50,575元。

3. 其他財產收入：決算數71,484元，較預算數106,000元，減少34,516元，計減32.56%。

主要係因：

(1).合作社場地租金收入短收6,940元。

(2).教職員工停車收入短收2,400元。

(3).開放學校場地收入短收25,176元。

4. 公庫撥款收入：決算數264,724,349元，較預算數252,364,247元，增加12,360,102元，計增4.9%。

主要係因：

(1).107年度給水設備改善工程(統籌款)3,715,879元。

(2).107年度專科教室環境改善工程第二期(統籌款)3,009,223元。

(3).107年度敬師活動經費(局款非統籌)97,800元。

(4).107年度照明設備汰換節能燈具(統籌款)37,200元。

(5).增撥107年度用人費用不敷數5,500,000元。

5. 政府其他撥入收入：決算數2,109,660元，較預算數536,151元，增加1,573,509元，計增293.48%。

主要係因：

(1).RA6312 106年8-12月課稅配套調整教師授課節數鐘點費上年度結轉95,713元。

(2).RA6313 106學年公立國中身障.藝才.資優班調整授課節數及導師費上年度結轉30,168元。

(3).RA6304 106(1)本土語言(原住民族語)上年度結轉1,600元。

(4).RA6316 106(2)無力繳交代收代辦費補助款15,181元。

(5).RA7214 107年生命教育系列生命鬥士蒞校演講3,700元。

(6).RA7805 107年度照明設備汰換節能燈具37,200元。

(7).RA7A04 前瞻建設-增建資訊科技教室資訊設備996,827元。

(8).RA7803 107年度執行強化校園安全防護機制工作經費382,500元。

(9).RA7306 107(1)無力繳交代收代辦費補助款10,620元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立明湖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126,571元，較預算數195,253元，減少68,682元，計減35.18%。

主要係因：

- (1).短收數位學生證補證收入1,903元、電子領標工本費收入12,400元及採購案廠商違約罰款93,904元。
- (2).超收損壞公物賠償及應付代收款結餘款轉其他準備金等11,527元。
- (3).收回106年度工程效率獎金剩餘款及106(1)子女教育補助費等27,998元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數267,819,093元，較預算數256,863,269元，增加10,955,824元，計增4.27%。

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222,434,164元，較預算數218,236,654元，增加4,197,510元，計增1.92%。

主要係因：

用人費用不敷數併決算辦理。

- 2.一般行政管理計畫：決算數29,454,248元，較預算數29,856,805元，減少402,557元，計減1.35%。

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15,930,681元，較預算數8,769,810元，增加7,160,871元，計增81.65%。

主要係因：

- (1).營建及修建工程：教育部及教育局補助工程計6,322,461元併決算辦理，預算內工程款結餘380,293元。
- (2).其他設備：教育部及教育局補助設備1,446,902元已補辦預算，預算內設備款結餘301,041元。
- (3).無形資產：教育局補助工程中內含軟體1套77,342元併決算辦理、電腦軟體因單價未達1萬元移列電子計算機軟體服務費4,500元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數678,085元，較預算短絀數3,468,949元，減少2,790,864元。

主要係因：

- (1).教育局統籌款補助工程等收入增加13,746,688元。
- (2).用人費用等核實支用增加3,794,953元。
- (3).教育部及教育局補助工程、設備及軟體等增加7,160,871元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入518,218元。

其他活動之淨現金流出69,951元。

本年度現金及約當現金之淨增448,267元。

期初現金及約當現金17,065,685元。

期末現金及約當現金17,513,952元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立明湖國民中學附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 107年度

四、資產負債情況：

決算日資產總額為1,291,782,935元，包括：

流動資產18,213,952元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金6,263,559元。

其他資產1,267,305,424元。

決算日負債總額為1,285,014,166元，包括：

流動負債8,924,240元。

其他負債1,276,089,926元。

決算日基金餘額為累積餘額6,768,769元。

五、固定項目概況：

本年度增加11,757,054元，包括：

機械及設備5,345,578元。

交通及運輸設備604,005元。

什項設備5,698,629元。

電腦軟體108,842元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數24,196,706元及補辦預算數1,448,000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。

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	253,394,320	100.00	267,141,008	100.00	13,746,688	5.43	243,992,045	100.00
43 勞務收入	160,000	0.06	25,700	0.01	-134,300	-83.94	37,000	0.02
431服務收入	160,000	0.06	25,700	0.01	-134,300	-83.94	37,000	0.02
45 財產收入	138,669	0.05	154,728	0.06	16,059	11.58	128,408	0.05
451財產處分收入	32,669	0.01	83,244	0.03	50,575	154.81	47,422	0.02
45Y其他財產收入	106,000	0.04	71,484	0.03	-34,516	-32.56	80,986	0.03
46 政府撥入收入	252,900,398	99.81	266,834,009	99.89	13,933,611	5.51	243,697,897	99.88
462公庫撥款收入	252,364,247	99.59	264,724,349	99.10	12,360,102	4.90	238,873,576	97.90
46Y政府其他撥入收入	536,151	0.21	2,109,660	0.79	1,573,509	293.48	4,824,321	1.98
4Y 其他收入	195,253	0.08	126,571	0.05	-68,682	-35.18	128,740	0.05
4YY雜項收入	195,253	0.08	126,571	0.05	-68,682	-35.18	128,740	0.05
5 基金用途	256,863,269	100.00	267,819,093	100.00	10,955,824	4.27	243,695,053	100.00
53 國民教育計畫	218,236,654	84.96	222,434,164	83.05	4,197,510	1.92	204,019,450	83.72
5L 一般行政管理計畫	29,856,805	11.62	29,454,248	11.00	-402,557	-1.35	28,282,968	11.61
5M 建築及設備計畫	8,769,810	3.41	15,930,681	5.95	7,160,871	81.65	11,392,635	4.67
購置固定資產	8,733,810	3.40	15,821,839	5.91	7,088,029	81.16	11,371,635	4.67
其他	36,000	0.01	108,842	0.04	72,842	202.34	21,000	0.01
本期賸餘(短絀-)	-3,468,949		-678,085		2,790,864	-80.45	296,992	
期初基金餘額	6,049,290		7,446,854		1,397,564	23.10	7,149,862	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,580,341		6,768,769		4,188,428	162.32	7,446,854	

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	108.1.31北市教會字第1083013076號	50,575
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	12,360,102
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	1,573,509
53 國民教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	4,197,510
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	6,015,010

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)	-3,468,949	-678,085	2,790,864	-80.45
812 調整非現金項目		1,196,303	1,196,303	
8123 流動資產淨減(淨增一)		-100,000	-100,000	
8124 流動負債淨增(淨減一)		1,296,303	1,296,303	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-3,468,949	518,218	3,987,167	-114.94
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		64,035	64,035	
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		-4,644	-4,644	
82C 增加其他資產				
82D 減少短期債務及其他負債		-129,342	-129,342	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-69,951	-69,951	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-3,468,949	448,267	3,917,216	-112.92
84 期初現金及約當現金	10,348,514	17,065,685	6,717,171	64.91
85 期末現金及約當現金	6,879,565	17,513,952	10,634,387	154.58

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	1,291,782,935	100.00	1,417,897,326	100.00	-126,114,391	-8.89
1	資產	1,291,782,935	100.00	1,417,897,326	100.00	-126,114,391	-8.89
11	流動資產	18,213,952	1.41	17,665,685	1.25	548,267	3.10
111	現金	17,513,952	1.36	17,065,685	1.20	448,267	2.63
1112	銀行存款	17,513,952	1.36	17,065,685	1.20	448,267	2.63
1112-1	銀行存款-市庫存款	6,594,535	0.51	7,284,123	0.51	-689,588	-9.47
1112-2	銀行存款-保管款	9,823,882	0.76	8,683,905	0.61	1,139,977	13.13
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	600,000	0.05	602,172	0.04	-2,172	-0.36
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	495,535	0.04	495,485	0.03	50	0.01
115	預付款項	700,000	0.05	600,000	0.04	100,000	16.67
1154	預付費用	700,000	0.05	600,000	0.04	100,000	16.67
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	6,263,559	0.48	6,016,791	0.42	246,768	4.10
124	準備金	6,263,559	0.48	6,016,791	0.42	246,768	4.10
1241	退休及離職準備金	5,799,189	0.45	5,557,065	0.39	242,124	4.36
124Y	其他準備金	464,370	0.04	459,726	0.03	4,644	1.01
124Y-2	其他準備金-其他	464,370	0.04	459,726	0.03	4,644	1.01
13	其他資產	1,267,305,424	98.11	1,394,214,850	98.33	-126,909,426	-9.10
131	什項資產	1,267,305,424	98.11	1,394,214,850	98.33	-126,909,426	-9.10
1315	暫付及待結轉帳項	18,605	0.00	82,640	0.01	-64,035	-77.49
1316	代管資產	1,267,286,819	98.10	1,394,132,210	98.32	-126,845,391	-9.10
1316-0	代管資產-土地改良物	20,000	0.00	2,000,000	0.14	-1,980,000	-99.00
1316-1	代管資產-土地	179,580,285	13.90	182,952,562	12.90	-3,372,277	-1.84
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	64,237,387	4.97	119,861,296	8.45	-55,623,909	-46.41
1316-3	代管資產-其他政府	1,023,449,147	79.23	1,089,318,352	76.83	-65,869,205	-6.05

信託代理與保證資產

466,983

保證品

466,983

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為466,983元。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為811,489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	1,291,782,935	100.00	1,417,897,326	100.00	-126,114,391	-8.89
2	負債	1,285,014,166	99.48	1,410,450,472	99.47	-125,436,306	-8.89
21	流動負債	8,924,240	0.69	7,627,937	0.54	1,296,303	16.99
212	應付款項	8,924,240	0.69	7,627,937	0.54	1,296,303	16.99
2123	應付代收款	7,934,104	0.61	6,858,423	0.48	1,075,681	15.68
2125	應付費用	990,136	0.08	769,514	0.05	220,622	28.67
22	其他負債	1,276,089,926	98.79	1,402,822,535	98.94	-126,732,609	-9.03
221	什項負債	1,276,089,926	98.79	1,402,822,535	98.94	-126,732,609	-9.03
2211	存入保證金	3,003,918	0.23	3,005,779	0.21	-1,861	-0.06
2213	應付退休及離職金	5,799,189	0.45	5,557,065	0.39	242,124	4.36
2214	應付代管資產	1,267,286,819	98.10	1,394,132,210	98.32	-126,845,391	-9.10
2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00	127,481	0.01	-127,481	-100.00
3	基金餘額	6,768,769	0.52	7,446,854	0.53	-678,085	-9.11
31	基金餘額	6,768,769	0.52	7,446,854	0.53	-678,085	-9.11
311	基金餘額	6,768,769	0.52	7,446,854	0.53	-678,085	-9.11
3111	累積餘額	6,768,769	0.52	7,446,854	0.53	-678,085	-9.11

信託代理與保證負債

466,983

應付保證品

466,983

本 頁 空 白

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	253,394,320	267,141,008	13,746,688	5.43	
43 勞務收入	160,000	25,700	-134,300	-83.94	
431服務收入	160,000	25,700	-134,300	-83.94	1.暑期游泳訓練班因工程施 作停辦致報名費收入短 收140,000元、2.教師甄選報 名費收入超收5,700元，以 上合計短收134,300元。
45 財產收入	138,669	154,728	16,059	11.58	
451財產處分收入	32,669	83,244	50,575	154.81	變賣財產處分收入超 收50,575元。
45Y其他財產收入	106,000	71,484	-34,516	-32.56	1.合作社場地租金收入短 收6,940元、2.教職員工停車 收入短收2,400元、3.開放學 校場地收入短 收25,176元，以上合計短 收34,516元。
46 政府撥入收入	252,900,398	266,834,009	13,933,611	5.51	
462公庫撥款收入	252,364,247	264,724,349	12,360,102	4.90	1.107年度給水設備改善工 程(統籌 款)3,715,879元、2.107年度 專科教室環境改善工程第 二期(統籌 款)3,009,223元、3.107年度 敬師活動經費(局款非統 籌)97,800元、4.107年度照 明設備汰換節能燈具(統籌 款)37,200元、5.增撥107年 度用人費用不敷 數5,500,000元，以上合 計12,360,102元併決算辦 理。

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	%	
46Y政府其他撥入收入	536,151	2,109,660	1,573,509	293.48	1.RA6312 106年8-12月課稅 配套調整教師授課節數鐘 點費上年度結 轉95,713元、2.RA6313 補 助106學年公立國中身障.藝 才.資優班調整授課節數及 導師費上年度結 轉30,168元、3.RA6304 (106-1)本土語言(原住民族 語)上年度結 轉1,600元、4.RA6316 106(2)無力繳交代收代辦費 補助款15,181元、5.RA7214 107年生命教育系列生命鬥 士蒞校演 講3,700元、6.RA7805-107 年度照明設備汰換節能燈 具37,200元、7.RA7A04-前 瞻建設-增建資訊科技教室 資訊設 備996,827元、8.RA7803-10 7年度執行強化校園安全防 護機制工作經 費382,500元、9.RA7306 107(1)無力繳交代收代辦費 補助款10,620元，以上合 計1,573,509元併決算辦理。
4Y 其他收入	195,253	126,571	-68,682	-35.18	
4YY雜項收入	195,253	126,571	-68,682	-35.18	1.短收數位學生證補證收 入1,903元、電子領標工本 費收入12,400元及採購案廠 商違約罰款93,904元、2.超 收損壞公物賠償及應付代 收款結餘款轉其他準備金 等11,527元、3.收回106年度 工程效率獎金剩餘款 及106(1)子女教育補助費 等27,998元，以上合計短 收68,682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	256,863,269	267,819,093	10,955,824	4.27	
53 國民教育計畫	218,236,654	222,434,164	4,197,510	1.92	
1 用人費用	203,149,719	208,727,189	5,577,470	2.75	
11 正式員額薪資	113,916,000	120,855,150	6,939,150	6.09	
113 職員薪金	113,916,000	120,855,150	6,939,150	6.09	決算數較預算數增加5,577,470元，主要係因用人費用不敷數併決算辦理。
12 聘僱及兼職人員薪資	6,335,412	6,484,426	149,014	2.35	
121 聘用人員薪金	569,652	482,926	-86,726	-15.22	
124 兼職人員酬金	5,765,760	6,001,500	235,740	4.09	
13 超時工作報酬	662,791	541,426	-121,365	-18.31	
131 加班費	662,791	541,426	-121,365	-18.31	
15 獎金	26,600,207	26,122,680	-477,527	-1.80	
151 考績獎金	12,468,000	11,707,465	-760,535	-6.10	
152 年終獎金	14,132,207	14,415,215	283,008	2.00	
16 退休及卹償金	40,791,726	40,148,785	-642,941	-1.58	
161 職員退休及離職金	39,420,704	39,557,600	136,896	0.35	
164 卹償金	1,371,022	591,185	-779,837	-56.88	
18 福利費	14,843,583	14,574,722	-268,861	-1.81	
181 分擔員工保險費	10,324,500	11,527,524	1,203,024	11.65	
183 傷病醫藥費	361,000	228,500	-132,500	-36.70	
187 員工通勤交通費	1,144,080	1,124,730	-19,350	-1.69	
18Y 其他福利費	3,014,003	1,693,968	-1,320,035	-43.80	
2 服務費用	8,816,179	8,325,673	-490,506	-5.56	
21 水電費	4,651,200	4,185,498	-465,702	-10.01	
212 工作場所電費	3,281,200	2,884,155	-397,045	-12.10	
214 工作場所水費	695,000	774,329	79,329	11.41	
217 氣體費	675,000	527,014	-147,986	-21.92	
22 郵電費	113,130	139,019	25,889	22.88	
221 郵費	14,872	28,035	13,163	88.51	
222 電話費	98,258	110,984	12,726	12.95	
23 旅運費	221,320	250,324	29,004	13.11	
231 國內旅費	213,570	249,274	35,704	16.72	
236 貨物運費	7,750	1,050	-6,700	-86.45	
24 印刷裝訂與廣告費	23,750	32,487	8,737	36.79	
241 印刷及裝訂費	23,750	32,487	8,737	36.79	
25 修理保養及保固費	1,810,051	2,124,376	314,325	17.37	
252 一般房屋修護費	1,009,076	1,296,566	287,490	28.49	

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	%	
255 機械及設備修護費	273,900	249,177	-24,723	-9.03	
257 什項設備修護費	527,075	578,633	51,558	9.78	
26 保險費	8,000		-8,000	-100.00	
26Y 其他保險費	8,000		-8,000	-100.00	
27 一般服務費	1,251,928	1,046,989	-204,939	-16.37	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	48,960	25,390	-23,570	-48.14	
279 外包費	455,484	752,850	297,366	65.29	
27D 計時與計件人員酬金	455,484	105	-455,379	-99.98	
27F 體育活動費	292,000	268,644	-23,356	-8.00	
28 專業服務費	736,800	546,980	-189,820	-25.76	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	563,000	309,680	-253,320	-44.99	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	158,200	119,000	-39,200	-24.78	
289 試務甄選費	15,600	25,400	9,800	62.82	
28A 電子計算機軟體服務費		92,900	92,900		
3 材料及用品費	2,984,980	2,903,462	-81,518	-2.73	
31 使用材料費	876,190	959,748	83,558	9.54	
315 設備零件	876,190	959,748	83,558	9.54	
32 用品消耗	2,108,790	1,943,714	-165,076	-7.83	
321 辦公(事務)用品	212,010	162,317	-49,693	-23.44	
322 報章什誌	144,640	93,519	-51,121	-35.34	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	61,200	66,857	5,657	9.24	
32Y 其他	1,690,940	1,621,021	-69,919	-4.13	
4 租金、償債與利息	64,800	4,800	-60,000	-92.59	
44 交通及運輸設備租金	60,000		-60,000	-100.00	
442 車租	60,000		-60,000	-100.00	決算數較預算數減少60,000元，主要係因體育班車租核實支用贖餘。
45 什項設備租金	4,800	4,800			
451 什項設備租金	4,800	4,800			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,509,336	1,682,443	-826,893	-32.95	
72 捐助、補助與獎助	130,000	130,000			
726 獎助學員生給與	130,000	130,000			決算數較預算數減少826,893元，主要係因清寒學生午餐補助費核實支用贖餘。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	2,379,336	1,552,443	-826,893	-34.75	

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	%	
74Y 其他	2,379,336	1,552,443	-826,893	-34.75	決算數較預算數增加78,957元，主要係因體育班各項參賽費用核實支用。
9 其他	711,640	790,597	78,957	11.10	
91 其他支出	711,640	790,597	78,957	11.10	
91Y 其他	711,640	790,597	78,957	11.10	
5L 一般行政管理計畫	29,856,805	29,454,248	-402,557	-1.35	決算數較預算數減少93,004元，主要係因辦公事務用品核實支用贖餘。
1 用人費用	27,747,749	27,522,737	-225,012	-0.81	
11 正式員額薪資	18,312,000	18,014,412	-297,588	-1.63	
113 職員薪金	15,948,000	15,414,732	-533,268	-3.34	
114 工員工資	1,824,000	2,002,980	178,980	9.81	
115 警餉	540,000	596,700	56,700	10.50	
13 超時工作報酬	876,830	734,253	-142,577	-16.26	
131 加班費	876,830	734,253	-142,577	-16.26	
15 獎金	4,686,447	4,624,524	-61,923	-1.32	
151 考績獎金	2,407,000	2,360,961	-46,039	-1.91	
152 年終獎金	2,279,447	2,263,563	-15,884	-0.70	
16 退休及卹償金	1,529,688	1,782,931	253,243	16.56	
161 職員退休及離職金	1,438,488	1,483,963	45,475	3.16	
162 工員退休及離職金	91,200	298,968	207,768	227.82	
18 福利費	2,342,784	2,366,617	23,833	1.02	
181 分擔員工保險費	1,724,424	1,698,817	-25,607	-1.48	
187 員工通勤交通費	234,360	214,742	-19,618	-8.37	
18Y 其他福利費	384,000	453,058	69,058	17.98	
2 服務費用	1,543,256	1,458,415	-84,841	-5.50	
27 一般服務費	787,256	804,259	17,003	2.16	
279 外包費	727,256	752,259	25,003	3.44	
27F 體育活動費	60,000	52,000	-8,000	-13.33	
28 專業服務費	630,000	528,156	-101,844	-16.17	
28Y 其他	630,000	528,156	-101,844	-16.17	
29 公共關係費	126,000	126,000			
291 公共關係費	126,000	126,000			
3 材料及用品費	563,800	470,796	-93,004	-16.50	
32 用品消耗	563,800	470,796	-93,004	-16.50	
321 辦公（事務）用品	558,300	465,296	-93,004	-16.66	
325 服裝	5,500	5,500			

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	2,000	2,300	300	15.00	
71 會費	2,000	2,300	300	15.00	
713 職業團體會費	2,000	2,300	300	15.00	決算數較預算數增加300元，主要係因新進護理師變更執業執照登記費。
5M 建築及設備計畫	8,769,810	15,930,681	7,160,871	81.65	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	8,769,810	15,930,681	7,160,871	81.65	
51 購置固定資產	4,905,112	6,050,973	1,145,861	23.36	
514 購置機械及設備	2,509,012	3,771,352	1,262,340	50.31	1.決算數較預算數增加1,262,340元，主要係因教育部及教育局補助設備已補辦預算1,278,000元，活動中心整修工程調整容納12,918元，結餘款28,578元。2.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1,448,000元。3.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1,446,902元。
515 購置交通及運輸設備	498,000	604,005	106,005	21.29	1.決算數較預算數增加106,005元，主要係因教育部及教育局補助設備已補辦預算170,000元，結餘款63,995元。
516 購置什項設備	1,898,100	1,675,616	-222,484	-11.72	1.決算數較預算數減少222,484元，主要係因活動中心整修工程調整容納12,918元，結餘款209,566元。
52 購置無形資產	36,000	108,842	72,842	202.34	
521 購置電腦軟體	36,000	108,842	72,842	202.34	決算數較預算數增加72,842元，主要係因教育局補助工程中內含軟體併決算辦理。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,828,698	9,770,866	5,942,168	155.20	
581 遞延修繕房屋建築支出	3,828,698	9,770,866	5,942,168	155.20	決算數較預算數增加5,942,168元，主要係因教育部及教育局補助工程併決算辦理。

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. 外包費：游泳池救生員1人，預算數455,484元，決算數752,850元。校警勞務外包費1人，預算數527,256元，決算數580,259元。消化超額職工業務外包費預算數200,000元，決算數172,000元。
2. 計時與計件人員酬金：游泳池及暑期泳訓班救生員1人，預算數455,484元，決算數0元。特教專業人員無預算員額及金額，決算數105元。
3. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數50,178元；決算數26,905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	54,334,233		11,757,054
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,070,000		
房屋及建築			
機械及設備	29,296,525		5,345,578
交通及運輸設備	2,618,734		604,005
雜項設備	19,066,722		5,698,629
購建中固定資產			
電腦軟體	282,252		108,842
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5,345,578元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計3,771,352元。(2)撥入：體育局移撥入數位攝影機等設備計619,439元。(3)受贈：應付代收購置單槍投影機等設備計856,287元。(4)其他：補列財產雨水回收系統儲存槽2組98,500元。

減少數計5,906,146元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等設備計5,906,146元。

2.交通及運輸設備：

增加數計604,005元，變動原因為：(1)增置：購置數位矩陣處理器等設備計604,005元。

減少數計311,969元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢護欄等設備計311,969元。

3.雜項設備：

增加數計5,698,629元，變動原因為：(1)增置：購置麥克風擴大機等設備計1,675,616元。(2)撥入：體育局移撥入健身器等設備計1,969,002元。(3)受贈：應付代收購置數位多功能講桌等設備計2,036,906元。(4)：補列財產電熱水器1臺17,105元。

減少數計4,171,725元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢調光器等設備計3,969,525元。(2)撥出：長板椅等設備撥出予北投國中學校計202,200元。

4.電腦軟體：

增加數計108,842元，變動原因為：(1)增置：購置PDF文電通4專業版軟體等計108,842元。

減少數計204,858元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額等計139,330元。(2)無形資產攤銷：截至107年12月底止累計攤銷65,528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		
10,594,698	-37,874,574	17,622,015
	-3,039,300	30,700
5,906,146	-18,915,372	9,820,585
311,969	-1,973,296	937,474
4,171,725	-13,946,606	6,647,020
204,858		186,236

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		2,509,012	1,278,000	12,918	3,799,930	3,771,352	-28,578	
機械及設備		2,509,012	1,278,000	12,918	3,799,930	3,771,352	-28,578	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		498,000	170,000		668,000	604,005	-63,995	
交通及運輸設備		498,000	170,000		668,000	604,005	-63,995	
購建中固定資產								
雜項設備		1,898,100		-12,918	1,885,182	1,675,616	-209,566	
雜項設備		1,898,100		-12,918	1,885,182	1,675,616	-209,566	
購建中固定資產								
合 計		4,905,112	1,448,000		6,353,112	6,050,973	-302,139	

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		1,448,000
購置機械及設備	107.10.31府教會字第1076059398號	383,000
購置機械及設備	107.9.26府教會字第10760428391號	895,000
購置交通及運輸設備	107.11.30府教會字第10760708671號	135,000
購置交通及運輸設備	107.9.26府教會字第10760428391號	35,000

本 頁 空 白

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	176	177	1	
一般行政管理計畫	30	28	-2	
正式職員	24	22	-2	控管2人
正式工員	5	5	0	
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	146	149	3	
正式職員	145	148	3	經市府107年10月15日府授教人字第1076052362號函核定新增3人員額。
臨時職員	1	1	0	

填表說明：1.外包費：游泳池救生員1人，預算數455,484元，決算數752,850元。校警勞務外包費1人，預算數527,256元，決算數580,259元。消化超額職工業務外包費預算數200,000元，決算數172,000元。
 2.計時與計件人員酬金：游泳池及暑期泳訓班救生員1人，預算數455,484元，決算數0元。特教專業人員無預算員額及金額，決算數105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		
	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
國民教育計畫	113,916,000	569,652	662,791		26,600,207	40,791,726		14,843,583		197,383,959	5,765,760	203,149,719
職員	113,916,000	569,652	662,791		26,600,207	40,791,726		14,843,583		197,383,959	5,765,760	203,149,719
一般行政管理計畫	18,312,000		876,830		4,686,447	1,529,688		2,342,784		27,747,749		27,747,749
職員	16,488,000		724,830		4,154,447	1,438,488		2,014,156		24,819,921		24,819,921
工具	1,824,000		152,000		532,000	91,200		328,628		2,927,828		2,927,828
合 計	132,228,000	569,652	1,539,621		31,286,654	42,321,414		17,186,367		225,131,708	5,765,760	230,897,468

1.註：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條規定核發，107年度預算編列176人，計14,875,000元，執行結果決算152人，計14,068,426元。

(2).年終工作獎金係依據行政院107年1月3日院授人給字第1070029205號函訂定發布「一百零六年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條規定核發，107年度預算編列176人，計16,411,654元，執行結果決算183人，計16,678,778元。

2.

(1)外包費：游泳池救生員1人，預算數455,484元，決算數752,850元。校警勞務外包費1人，預算數527,256元，決算數580,259元。消化超額職工業務外包費預算數200,000元，決算數172,000元。

(2).計時與計件人員酬金：游泳池及暑期泳訓班救生員1人，預算數455,484元，決算數0元。特教專業人員無預算員額及金額，決算數105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
120,855,150	482,926	541,426		26,122,680	40,148,785		14,574,722		202,725,689	6,001,500	208,727,189
120,855,150	482,926	541,426		26,122,680	40,148,785		14,574,722		202,725,689	6,001,500	208,727,189
18,014,412		734,253		4,624,524	1,782,931		2,366,617		27,522,737		27,522,737
16,011,432		637,949		4,063,655	1,483,963		1,980,828		24,177,827		24,177,827
2,002,980		96,304		560,869	298,968		385,789		3,344,910		3,344,910
138,869,562	482,926	1,275,679		30,747,204	41,931,716		16,941,339		230,248,426	6,001,500	236,249,926

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			218,236,654		222,434,164		4,197,510	1.92	決算數較預算數增加4,197,510元，主要係因：用人費用不敷數併入年度決算辦理。
國民教育計畫			218,236,654		222,434,164		4,197,510	1.92	

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	230,897,468	236,249,926	5,352,458	2.32
11 正式員額薪資	132,228,000	138,869,562	6,641,562	5.02
113 職員薪金	129,864,000	136,269,882	6,405,882	4.93
114 工員工資	1,824,000	2,002,980	178,980	9.81
115 警餉	540,000	596,700	56,700	10.50
12 聘僱及兼職人員薪資	6,335,412	6,484,426	149,014	2.35
121 聘用人員薪金	569,652	482,926	-86,726	-15.22
124 兼職人員酬金	5,765,760	6,001,500	235,740	4.09
13 超時工作報酬	1,539,621	1,275,679	-263,942	-17.14
131 加班費	1,539,621	1,275,679	-263,942	-17.14
15 獎金	31,286,654	30,747,204	-539,450	-1.72
151 考績獎金	14,875,000	14,068,426	-806,574	-5.42
152 年終獎金	16,411,654	16,678,778	267,124	1.63
16 退休及卹償金	42,321,414	41,931,716	-389,698	-0.92
161 職員退休及離職金	40,859,192	41,041,563	182,371	0.45
162 工員退休及離職金	91,200	298,968	207,768	227.82
164 卹償金	1,371,022	591,185	-779,837	-56.88
18 福利費	17,186,367	16,941,339	-245,028	-1.43
181 分擔員工保險費	12,048,924	13,226,341	1,177,417	9.77
183 傷病醫藥費	361,000	228,500	-132,500	-36.70
187 員工通勤交通費	1,378,440	1,339,472	-38,968	-2.83
18Y 其他福利費	3,398,003	2,147,026	-1,250,977	-36.82
2 服務費用	10,359,435	9,784,088	-575,347	-5.55
21 水電費	4,651,200	4,185,498	-465,702	-10.01
212 工作場所電費	3,281,200	2,884,155	-397,045	-12.10
214 工作場所水費	695,000	774,329	79,329	11.41
217 氣體費	675,000	527,014	-147,986	-21.92
22 郵電費	113,130	139,019	25,889	22.88
221 郵費	14,872	28,035	13,163	88.51
222 電話費	98,258	110,984	12,726	12.95
23 旅運費	221,320	250,324	29,004	13.11
231 國內旅費	213,570	249,274	35,704	16.72
236 貨物運費	7,750	1,050	-6,700	-86.45
24 印刷裝訂與廣告費	23,750	32,487	8,737	36.79
241 印刷及裝訂費	23,750	32,487	8,737	36.79
25 修理保養及保固費	1,810,051	2,124,376	314,325	17.37
252 一般房屋修護費	1,009,076	1,296,566	287,490	28.49
255 機械及設備修護費	273,900	249,177	-24,723	-9.03
257 什項設備修護費	527,075	578,633	51,558	9.78
26 保險費	8,000	0	-8,000	-100.00
26Y 其他保險費	8,000	0	-8,000	-100.00
27 一般服務費	2,039,184	1,851,248	-187,936	-9.22
276 佣金、匯費、經理費及手續費	48,960	25,390	-23,570	-48.14
279 外包費	1,182,740	1,505,109	322,369	27.26

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	%
27D 計時與計件人員酬金	455,484	105	-455,379	-99.98
27F 體育活動費	352,000	320,644	-31,356	-8.91
28 專業服務費	1,366,800	1,075,136	-291,664	-21.34
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	563,000	309,680	-253,320	-44.99
287 委託檢驗(定)試驗認證費	158,200	119,000	-39,200	-24.78
289 試務甄選費	15,600	25,400	9,800	62.82
28A 電子計算機軟體服務費	0	92,900	92,900	0.00
28Y 其他	630,000	528,156	-101,844	-16.17
29 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
291 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
3 材料及用品費	3,548,780	3,374,258	-174,522	-4.92
31 使用材料費	876,190	959,748	83,558	9.54
315 設備零件	876,190	959,748	83,558	9.54
32 用品消耗	2,672,590	2,414,510	-258,080	-9.66
321 辦公(事務)用品	770,310	627,613	-142,697	-18.52
322 報章什誌	144,640	93,519	-51,121	-35.34
325 服裝	5,500	5,500	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	61,200	66,857	5,657	9.24
32Y 其他	1,690,940	1,621,021	-69,919	-4.13
4 租金、償債與利息	64,800	4,800	-60,000	-92.59
44 交通及運輸設備租金	60,000	0	-60,000	-100.00
442 車租	60,000	0	-60,000	-100.00
45 什項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
451 什項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	8,769,810	15,930,681	7,160,871	81.65
51 購置固定資產	4,905,112	6,050,973	1,145,861	23.36
514 購置機械及設備	2,509,012	3,771,352	1,262,340	50.31
515 購置交通及運輸設備	498,000	604,005	106,005	21.29
516 購置什項設備	1,898,100	1,675,616	-222,484	-11.72
52 購置無形資產	36,000	108,842	72,842	202.34
521 購置電腦軟體	36,000	108,842	72,842	202.34
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,828,698	9,770,866	5,942,168	155.20
581 遞延修繕房屋建築支出	3,828,698	9,770,866	5,942,168	155.20
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,511,336	1,684,743	-826,593	-32.91
71 會費	2,000	2,300	300	15.00
713 職業團體會費	2,000	2,300	300	15.00
72 捐助、補助與獎助	130,000	130,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	130,000	130,000	0	0.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	2,379,336	1,552,443	-826,893	-34.75
74Y 其他	2,379,336	1,552,443	-826,893	-34.75
9 其他	711,640	790,597	78,957	11.10
91 其他支出	711,640	790,597	78,957	11.10

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	%
91Y 其他	711,640	790,597	78,957	11.10
合 計	256,863,269	267,819,093	10,955,824	4.27

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	126,000	126,000			
291 公共關係費	126,000	126,000			
統計所需項目	2,432,924	1,758,099	-674,825	-27.74	
187 員工通勤交通費	1,378,440	1,339,472	-38,968	-2.83	
27D 計時與計件人員酬金	455,484	105	-455,379	-99.98	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	563,000	309,680	-253,320	-44.99	
521 購置電腦軟體	36,000	108,842	72,842	202.34	

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	1,284,908,834	1,284,722,598	-186,236	
代管資產-土地改良物	20,000	20,000		
代管資產-土地	179,580,285	179,580,285		
代管資產-房屋及建築 設備	64,237,387	64,237,387		
代管資產-其他政府	1,023,449,147	1,023,449,147		
土地改良物	30,700	30,700		
機械及設備	9,820,585	9,820,585		
交通及運輸設備	937,474	937,474		
雜項設備	6,647,020	6,647,020		
電腦軟體	186,236		-186,236	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。

主辦會計人員：

會計室主任 吳秋香

機關長官：

北平市立湖明國民中學 校長 莊志明