

4-0501315存

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

臺北市立新民國國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂



臺北市立新民國國民中學編

# 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	133,480,096	120,056,301	13,423,795	11.18
基金用途	137,579,851	127,034,416	10,545,435	8.30
賸餘(短絀-)	-4,099,755	-6,978,115	2,878,360	--
餘絀情形：				
基金餘額	8,340,367	12,440,122	-4,099,755	-32.96
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	-1,783,924	-6,070,249	4,286,325	--

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

40501315-2

## 乙、總 說 明

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立新民國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104,435,061元，決算數106,310,469元。

106學年下學期預定招收19班，實際招收18班，預計學生人數330人，實際學生人數284人。

107學年上學期預定招收18班，實際招收18班，預計學生人數310人，實際學生人數253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19,295,822元，決算數18,316,006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6,477,212元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數653,600元），決算數12,953,376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。

臺北市地方教育發展基金臺北市立新民國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133,480,096元，較預算數129,731,968元，增加3,748,128元，計增2.89%。

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8,000元，較預算數4,000元，增加4,000元，計增100.00%。

主要係因：

代理教師甄選報名費超收。

2.財產處分收入：決算數84,490元，較預算數17,510元，增加66,980元，計增382.52%。

主要係因：

惜物網拍賣超收。

3.其他財產收入：決算數1,309,835元，較預算數1,000,000元，增加309,835元，計增30.98%。

主要係因：

開放場地租借費及停車費超收。

4.公庫撥款收入：決算數131,929,948元，較預算數128,663,754元，增加3,266,194元，計增2.54%。

主要係因：

(1)敬業樓兩遮切除工程922,594元、(2)107年樹木褐根病防治作業經費180,000元、

(3)107年度敬師節活動經費33,600元、(4)107年度改善運動設施設備經費330,000元、

(5)增撥107年度用人費用不足數1,800,000元。

5.政府其他撥入收入：決算數71,293元，較預算數0元，增加71,293元。

主要係因：

(1)教育部補助106-2無力繳交代收代辦費補助款11,388元、(2)教育部補助107年度認輔小團體經費19,200元、

(3)教育部補助學生游泳課程及體驗活動師資培訓經費31,680元、

(4)教育部補助107-1無力繳交代收代辦費9,025元。

6.雜項收入：決算數76,530元，較預算數46,704元，增加29,826元，計增63.86%。

主要係因：

應付代收款賸餘款轉其他準備金等超收。



# 臺北市地方教育發展基金臺北市立新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：

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數137,579,851元，較預算數130,208,095元，增加7,371,756元，計增5.66%。

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106,310,469元，較預算數104,435,061元，增加1,875,408元，計增1.80%。

主要係因：

用人費用不敷數併決算辦理所致。

2.一般行政管理計畫：決算數18,316,006元，較預算數19,295,822元，減少979,816元，計減5.08%。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘。

3.建築及設備計畫：決算數12,953,376元，較預算數6,477,212元，增加6,476,164元，計增99.98%。

主要係因：

敬業樓兩遮切除工程、樂群樓無障礙電梯工程併決算所致。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數4,099,755元，較預算短絀數476,127元，計相差3,623,628元。

主要係因：

用人費用不敷數及敬業樓兩遮切除工程、樂群樓無障礙電梯工程併決算辦理所致。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立新民國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1,736,496元。
- 其他活動之淨現金流出47,428元。
- 本年度現金及約當現金之淨減1,783,924元。
- 期初現金及約當現金16,133,292元。
- 期末現金及約當現金14,349,368元。

### 四、資產負債情況：

- 決算日資產總額為5,224,960,477元，包括：
  - 流動資產14,799,368元。
  - 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,179,585元。
  - 其他資產5,206,981,524元。
- 決算日負債總額為5,216,620,110元，包括：
  - 流動負債4,864,448元。
  - 其他負債5,211,755,662元。
- 決算日基金餘額為累積餘額8,340,367元。

### 五、固定項目概況：

- 本年度增加5,173,095元，包括：
  - 機械及設備2,238,532元。
  - 交通及運輸設備376,048元。
  - 雜項設備2,522,515元。
  - 電腦軟體36,000元。

### 六、其他：

- (一) 本年度併決算數11,955,205元及補辦預算數653,600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	129,731,968	100.00	133,480,096	100.00	3,748,128	2.89	120,056,301	100.00
43 勞務收入	4,000	0.00	8,000	0.01	4,000	100.00	11,967	0.01
431 服務收入	4,000	0.00	8,000	0.01	4,000	100.00	11,967	0.01
45 財產收入	1,017,510	0.78	1,394,325	1.04	376,815	37.03	2,471,501	2.06
451 財產處分收入	17,510	0.01	84,490	0.06	66,980	382.52	129,991	0.11
45Y 其他財產收入	1,000,000	0.77	1,309,835	0.98	309,835	30.98	2,341,510	1.95
46 政府撥入收入	128,663,754	99.18	132,001,241	98.89	3,337,487	2.59	115,684,478	96.36
462 公庫撥款收入	128,663,754	99.18	131,929,948	98.84	3,266,194	2.54	114,248,917	95.16
46Y 政府其他撥入收入			71,293	0.05	71,293	0.00	1,435,561	1.20
4Y 其他收入	46,704	0.04	76,530	0.06	29,826	63.86	1,888,355	1.57
4YY 雜項收入	46,704	0.04	76,530	0.06	29,826	63.86	1,888,355	1.57
5 基金用途	130,208,095	100.00	137,579,851	100.00	7,371,756	5.66	127,034,416	100.00
53 國民教育計畫	104,435,061	80.21	106,310,469	77.27	1,875,408	1.80	100,324,973	78.97
5L 一般行政管理計畫	19,295,822	14.82	18,316,006	13.31	-979,816	-5.08	16,438,320	12.94
5M 建築及設備計畫	6,477,212	4.97	12,953,376	9.42	6,476,164	99.98	10,271,123	8.09
購置固定資產	6,441,212	4.95	12,917,376	9.39	6,476,164	100.54	10,235,123	8.06
其他	36,000	0.03	36,000	0.03			36,000	0.03
本期賸餘(短絀-)	-476,127		-4,099,755		-3,623,628	761.06	-6,978,115	
期初基金餘額	13,048,793		12,440,122		-608,671	-4.66	19,418,237	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	12,572,666		8,340,367		-4,232,299	-33.66	12,440,122	

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	4,000
451財產處分收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	66,980
45Y其他財產收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	309,835
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	3,266,194
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	71,293
4YY雜項收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	29,826
53 國民教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	1,875,408
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	6,331,669

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)	-476,127	-4,099,755	-3,623,628	761.06
812 調整非現金項目		2,363,259	2,363,259	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		2,363,259	2,363,259	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-476,127	-1,736,496	-1,260,369	264.71
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		22,995	22,995	
825 增加短期債務及其他負債		390,000	390,000	
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		-61,962	-61,962	
82D 減少短期債務及其他負債		-398,461	-398,461	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-47,428	-47,428	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-476,127	-1,783,924	-1,307,797	274.67
84 期初現金及約當現金	15,834,097	16,133,292	299,195	1.89
85 期末現金及約當現金	15,357,970	14,349,368	-1,008,602	-6.57

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	5,224,960,477	100.00	5,347,810,956	100.00	-122,850,479	-2.30
1	資產	5,224,960,477	100.00	5,347,810,956	100.00	-122,850,479	-2.30
11	流動資產	14,799,368	0.28	16,583,292	0.31	-1,783,924	-10.76
111	現金	14,349,368	0.27	16,133,292	0.30	-1,783,924	-11.06
1112	銀行存款	14,349,368	0.27	16,133,292	0.30	-1,783,924	-11.06
1112-1	銀行存款-市庫存款	7,393,710	0.14	11,203,551	0.21	-3,809,841	-34.01
1112-2	銀行存款-保管款	6,156,118	0.12	4,201,951	0.08	1,954,167	46.51
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	451,186	0.01	474,045	0.01	-22,859	-4.82
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	348,354	0.01	253,745	0.00	94,609	37.29
115	預付款項	450,000	0.01	450,000	0.01	0	0.00
1154	預付費用	450,000	0.01	450,000	0.01	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,179,585	0.06	3,847,865	0.07	-668,280	-17.37
124	準備金	3,179,585	0.06	3,847,865	0.07	-668,280	-17.37
1241	退休及離職準備金	2,171,764	0.04	2,817,049	0.05	-645,285	-22.91
124Y	其他準備金	1,007,821	0.02	1,030,816	0.02	-22,995	-2.23
124Y-1	其他準備金-獎助學金	878,630	0.02	878,630	0.02	0	0.00
124Y-2	其他準備金-其他	129,191	0.00	152,186	0.00	-22,995	-15.11
13	其他資產	5,206,981,524	99.66	5,327,379,799	99.62	-120,398,275	-2.26
131	什項資產	5,206,981,524	99.66	5,327,379,799	99.62	-120,398,275	-2.26
1315	暫付及待結轉帳項	86,980	0.00	25,018	0.00	61,962	247.67
1316	代管資產	5,206,894,544	99.65	5,327,354,781	99.62	-120,460,237	-2.26
1316-0	代管資產-土地改良物	1,224,911	0.02	7,282,258	0.14	-6,057,347	-83.18
1316-1	代管資產-土地	5,164,155,000	98.84	5,248,125,000	98.14	-83,970,000	-1.60
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	19,072,833	0.37	48,433,123	0.91	-29,360,290	-60.62
1316-3	代管資產-其他政府	22,441,800	0.43	23,514,400	0.44	-1,072,600	-4.56

信託代理與保證資產

80,557

保證品

80,557

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各有80,557元

上年度信託代理與保證之資產與負債各有80,557元。

因擔保、保證與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	5,224,960,477	100.00	5,347,810,956	100.00	-122,850,479	-2.30
2	負債	5,216,620,110	99.84	5,335,370,834	99.77	-118,750,724	-2.23
21	流動負債	4,864,448	0.09	2,501,189	0.05	2,363,259	94.49
212	應付款項	4,864,448	0.09	2,256,944	0.04	2,607,504	115.53
2123	應付代收款	4,743,284	0.09	2,256,944	0.04	2,486,340	110.16
2125	應付費用	121,164	0.00	0	0.00	121,164	0.00
213	預收款項	0	0.00	244,245	0.00	-244,245	-100.00
2133	預收收入	0	0.00	244,245	0.00	-244,245	-100.00
22	其他負債	5,211,755,662	99.75	5,332,869,645	99.72	-121,113,983	-2.27
221	什項負債	5,211,755,662	99.75	5,332,869,645	99.72	-121,113,983	-2.27
2211	存入保證金	2,299,354	0.04	2,697,815	0.05	-398,461	-14.77
2213	應付退休及離職金	2,171,764	0.04	2,817,049	0.05	-645,285	-22.91
2214	應付代管資產	5,206,894,544	99.65	5,327,354,781	99.62	-120,460,237	-2.26
2215	暫收及待結轉帳項	390,000	0.01	0	0.00	390,000	0.00
3	基金餘額	8,340,367	0.16	12,440,122	0.23	-4,099,755	-32.96
31	基金餘額	8,340,367	0.16	12,440,122	0.23	-4,099,755	-32.96
311	基金餘額	8,340,367	0.16	12,440,122	0.23	-4,099,755	-32.96
3111	累積餘額	8,340,367	0.16	12,440,122	0.23	-4,099,755	-32.96
	信託代理與保證負債	80,557					
	應付保證品	80,557					



本 頁 空 白

40501315-12

# 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	129,731,968	133,480,096	3,748,128	2.89	
43 勞務收入	4,000	8,000	4,000	100.00	
431 服務收入	4,000	8,000	4,000	100.00	代理教師甄選報名費超收4,000元。
45 財產收入	1,017,510	1,394,325	376,815	37.03	
451 財產處分收入	17,510	84,490	66,980	382.52	惜物網拍賣超收66,980元
45Y 其他財產收入	1,000,000	1,309,835	309,835	30.98	開放場地租借費及停車費超收309,835元
46 政府撥入收入	128,663,754	132,001,241	3,337,487	2.59	
462 公庫撥款收入	128,663,754	131,929,948	3,266,194	2.54	教育局撥入：敬業樓兩遮 切除工程922,594元、樹木 褐根病防治作業經 費180,000元、敬師節活動 經費33,600元、改善運動設 施設備經費330,000元、用 人費用不足數1,800,000元。
46Y 政府其他撥入收 入		71,293	71,293	0.00	教育部補助款：無力繳交 代收代辦費11,388元、認輔 小團體經費19,200元、補助 學生游泳課程及體驗活動 師資培訓經費31,680元、無 力繳交代收代辦 費9,025元。
4Y 其他收入	46,704	76,530	29,826	63.86	
4YY 雜項收入	46,704	76,530	29,826	63.86	應付代收款賸餘款轉其他 準備金等超收。

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	130,208,095	137,579,851	7,371,756	5.66	
53 國民教育計畫	104,435,061	106,310,469	1,875,408	1.80	
1 用人費用	96,147,406	99,140,960	2,993,554	3.11	
11 正式員額薪資	34,464,000	36,192,796	1,728,796	5.02	
113 職員薪金	34,464,000	36,192,796	1,728,796	5.02	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,955,520	2,447,640	492,120	25.17	
124 兼職人員酬金	1,955,520	2,447,640	492,120	25.17	
13 超時工作報酬	502,325	456,752	-45,573	-9.07	
131 加班費	502,325	456,752	-45,573	-9.07	
15 獎金	9,795,000	8,742,691	-1,052,309	-10.74	
151 考績獎金	5,487,000	4,028,279	-1,458,721	-26.59	
152 年終獎金	4,308,000	4,714,412	406,412	9.43	
16 退休及卹償金	43,972,812	46,076,783	2,103,971	4.78	
161 職員退休及離職金	43,972,812	46,076,783	2,103,971	4.78	
18 福利費	5,457,749	5,224,298	-233,451	-4.28	
181 分擔員工保險費	2,939,304	3,575,036	635,732	21.63	
183 傷病醫藥費	211,000	201,782	-9,218	-4.37	
187 員工通勤交通費	582,120	406,948	-175,172	-30.09	
18Y 其他福利費	1,725,325	1,040,532	-684,793	-39.69	
2 服務費用	4,471,016	4,071,381	-399,635	-8.94	
21 水電費	1,894,876	1,365,676	-529,200	-27.93	
212 工作場所電費	1,129,916	1,129,916			
214 工作場所水費	235,760	235,760			
217 氣體費	529,200		-529,200	-100.00	
23 旅運費	54,250	64,351	10,101	18.62	
231 國內旅費	49,600	39,111	-10,489	-21.15	
236 貨物運費	4,650	25,240	20,590	442.80	
24 印刷裝訂與廣告費	4,400		-4,400	-100.00	
241 印刷及裝訂費	4,400		-4,400	-100.00	
25 修理保養及保固費	1,111,200	1,253,314	142,114	12.79	
252 一般房屋修護費	695,000	911,586	216,586	31.16	
255 機械及設備修護費	92,200	18,710	-73,490	-79.71	
257 什項設備修護費	324,000	323,018	-982	-0.30	
27 一般服務費	481,650	734,694	253,044	52.54	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	10,080	7,324	-2,756	-27.34	
279 外包費	379,570	658,370	278,800	73.45	
27F 體育活動費	92,000	69,000	-23,000	-25.00	

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	%	
28 專業服務費	924,640	653,346	-271,294	-29.34	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	584,000	414,600	-169,400	-29.01	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	134,800	53,750	-81,050	-60.13	
289 試務甄選費	840		-840	-100.00	
28Y 其他	205,000	184,996	-20,004	-9.76	
3 材料及用品費	1,712,169	1,540,599	-171,570	-10.02	
31 使用材料費	617,059	547,445	-69,614	-11.28	
315 設備零件	617,059	547,445	-69,614	-11.28	決算數較預算數減 少171,570元，主要係因游泳池水 電清潔維護費等覈實支用賸餘。
32 用品消耗	1,095,110	993,154	-101,956	-9.31	
321 辦公(事務)用品	15,150	14,776	-374	-2.47	
322 報章什誌	29,400	12,630	-16,770	-57.04	
325 服裝	94,500	90,000	-4,500	-4.76	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	15,000	14,945	-55	-0.37	
32Y 其他	941,060	860,803	-80,257	-8.53	
4 租金、償債與利息	95,000	90,596	-4,404	-4.64	
43 機器租金	60,000	68,196	8,196	13.66	
432 機械及設備租金	60,000	68,196	8,196	13.66	
44 交通及運輸設備租金	35,000	22,400	-12,600	-36.00	
442 車租	35,000	22,400	-12,600	-36.00	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	1,733,840	1,258,823	-475,017	-27.40	
72 捐助、補助與獎助	46,000	39,500	-6,500	-14.13	
726 獎助學員生給與	46,000	39,500	-6,500	-14.13	決算數較預算數減 少475,017元，主要係因清寒學生 餐費補助等覈實支用賸餘。
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	1,687,840	1,219,323	-468,517	-27.76	
74Y 其他	1,687,840	1,219,323	-468,517	-27.76	
9 其他	275,630	208,110	-67,520	-24.50	
91 其他支出	275,630	208,110	-67,520	-24.50	
91Y 其他	275,630	208,110	-67,520	-24.50	決算數較預算數減少67,520元，主 要係因班級自治費、導護費等覈 實支用賸餘。
5L 一般行政管理計畫	19,295,822	18,316,006	-979,816	-5.08	
1 用人費用	18,363,882	17,474,919	-888,963	-4.84	
11 正式員額薪資	11,880,000	11,713,840	-166,160	-1.40	

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	%	
113 職員薪金	10,080,000	9,754,960	-325,040	-3.22	決算數較預算數減少88,046元，主要係因外包費等覈實支用賸餘。
114 工員工資	720,000	765,480	45,480	6.32	
115 警餉	1,080,000	1,193,400	113,400	10.50	
12 聘僱及兼職人員薪資		4,630	4,630		
124 兼職人員酬金		4,630	4,630		
13 超時工作報酬	598,350	455,680	-142,670	-23.84	
131 加班費	598,350	455,680	-142,670	-23.84	
15 獎金	3,269,000	2,645,268	-623,732	-19.08	
151 考績獎金	1,784,000	1,305,514	-478,486	-26.82	
152 年終獎金	1,485,000	1,339,754	-145,246	-9.78	
16 退休及卹償金	1,021,968	1,029,508	7,540	0.74	
161 職員退休及離職金	964,368	960,954	-3,414	-0.35	
162 工員退休及離職金	57,600	68,554	10,954	19.02	
18 福利費	1,594,564	1,625,993	31,429	1.97	
181 分擔員工保險費	1,066,404	1,149,633	83,229	7.80	
187 員工通勤交通費	272,160	196,400	-75,760	-27.84	
18Y 其他福利費	256,000	279,960	23,960	9.36	
2 服務費用	791,360	703,314	-88,046	-11.13	
22 郵電費	105,060	87,170	-17,890	-17.03	
221 郵費	3,060	3,060			
222 電話費	102,000	84,110	-17,890	-17.54	
23 旅運費	18,300	12,804	-5,496	-30.03	
231 國內旅費	18,300	12,804	-5,496	-30.03	
27 一般服務費	196,000	131,480	-64,520	-32.92	
279 外包費	160,000	96,480	-63,520	-39.70	
27F 體育活動費	36,000	35,000	-1,000	-2.78	
28 專業服務費	400,000	400,000			
28Y 其他	400,000	400,000			
29 公共關係費	72,000	71,860	-140	-0.19	
291 公共關係費	72,000	71,860	-140	-0.19	
3 材料及用品費	139,580	136,773	-2,807	-2.01	
32 用品消耗	139,580	136,773	-2,807	-2.01	
321 辦公（事務）用品	132,140	130,773	-1,367	-1.03	
325 服裝	6,000	6,000			
32Y 其他	1,440		-1,440	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			

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	%	
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	6,477,212	12,953,376	6,476,164	99.98	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,477,212	12,953,376	6,476,164	99.98	
51 購置固定資產	1,735,810	2,345,620	609,810	35.13	
514 購置機械及設備	1,495,900	1,874,584	378,684	25.31	1.本基金建築及設備計畫除法定預算數外，另有奉准先行辦理數653,600元。2.建築及設備計畫決算數包含奉准先行辦理執行數649,466元。3.決算數較預算數增加378,684元，主要係因：補辦預算408,500元及科學樓會議室整修工程設備結餘981元、購置類單眼相機結餘3,920元、電動騎縫密碼機結餘6,000元、汰舊換新分離式冷氣機結餘1,000元、改善運動設施設備經費結餘13,015元，共結餘24,916元；電腦周邊設備-全景拍攝機4,900元(單價1萬元以下，移列設備零件)。
515 購置交通及運輸設備	20,000	212,473	192,473	962.37	決算數較預算數增加192,473元，主要係因：補辦預算195,000元及科學樓會議室整修工程設備結餘款2,527元。
516 購置什項設備	219,910	258,563	38,653	17.58	決算數較預算數增加38,653元，主要係因：補辦預算50,100元及科學樓會議室整修工程設備結餘666元、專科教室環境改善工程設備結餘2,071元、體育活動跳高海綿結餘8,710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)	4,705,402	10,571,756	5,866,354	124.67	
581 遞延修繕房屋建築支出	4,705,402	10,571,756	5,866,354	124.67	決算數較預算數增加5,866,354元，主要係因：教育局統籌款撥入敬業樓兩遮切除工程、樂群樓無障礙電梯工程併決算。

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. 本校外包費編列救生員業務外包1人，預算數539,570元，決算數754,850元。
2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數90,993元；決算數85,316元。



本 頁 空 白

40501315-19

臺北市地方  
**固定項目**  
中華民國

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 /未攤銷溢(折)價	本 年 度
			增加數
<b>資產</b>	50,927,924		5,173,095
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	22,166,183		
房屋及建築	3,694,674		
機械及設備	13,962,039		2,238,532
交通及運輸設備	2,228,546		376,048
雜項設備	8,796,063		2,522,515
購建中固定資產			
電腦軟體	80,419		36,000
權利			
遞耗資產			
其他			
<b>負債</b>			
長期債務			

註：一、各類財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計2,238,532元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計1,874,584元。(2)撥入：教育局撥入投影機等設備計324,948元。(3)受贈：關渡宮捐款購置滑步機1臺計39,000元。減少數計1,886,877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1,886,877元。

2.交通及運輸設備：

增加數計376,048元，變動原因為：(1)增置：購置擴大機等設備計212,473元、(2)撥入：北投社大撥入擴大機等設備計12,075元、(3)受贈：家長會捐贈擴音機等計56,000元、(4)其他：補列104年蘇迪勒風災修護電動門等設備計95,500元。減少數計361,520元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴音機等設備計361,520元。

3.什項設備：

增加數計2,522,515元，變動原因為：(1)增置：購置體育班烘衣機等設備計258,563元、(2)撥入：都發局撥入櫥櫃等設備計327,804元、(3)受贈：指定用途捐款購置電子白板等計443,000元、(4)其他：補列網球場遮陽棚等設備計1,493,148元。減少數計554,436元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢音響等設備計554,436元。

4.電腦軟體：

增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置防毒軟體授權計36,000元。減少數計58,965元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額為17,925元、(2)無形資產攤銷：截至107年12月止累計攤銷金額為41,040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		
2,861,798	-32,954,095	20,285,126
	-11,804,057	10,362,126
	-1,217,583	2,477,091
1,886,877	-9,582,382	4,731,312
361,520	-1,829,249	413,825
554,436	-8,520,824	2,243,318
58,965		57,454

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		1,495,900	408,500		1,904,400	1,874,584	-29,816	
機械及設備		1,495,900	408,500		1,904,400	1,874,584	-29,816	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		20,000	195,000		215,000	212,473	-2,527	
交通及運輸設備		20,000	195,000		215,000	212,473	-2,527	
購建中固定資產								
雜項設備		219,910	50,100		270,010	258,563	-11,447	
雜項設備		219,910	50,100		270,010	258,563	-11,447	
購建中固定資產								
合 計		1,735,810	653,600		2,389,410	2,345,620	-43,790	

本年度奉准先行辦理數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		653,600
購置機械及設備	107.03.14府授主事預字第10730305300號	78,500
購置機械及設備	107.11.28府授主事預字第1076010017號	330,000
購置交通及運輸設備	107.03.14府授主事預字第10730305300號	195,000
購置什項設備	107.03.14府授主事預字第10730305300號	50,100

本 頁 空 白

40501315-24

# 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	64	60	-4	
一般行政管理計畫	18	18	0	
正式職員	14	14	0	
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	46	42	-4	
正式職員	46	42	-4	減班。

填表說明：本校外包費編列救生員業務外包1人，預算數539,570元，決算數754,850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	34,464,000		502,325		9,795,000	43,972,812		5,457,749		94,191,886	1,955,520	96,147,406
職員	34,464,000		502,325		9,795,000	43,972,812		5,457,749		94,191,886	1,955,520	96,147,406
一般行政管理計畫	11,880,000		598,350		3,269,000	1,021,968		1,594,564		18,363,882		18,363,882
職員	11,160,000		538,350		3,059,000	964,368		1,452,724		17,174,442		17,174,442
工員	720,000		60,000		210,000	57,600		141,840		1,189,440		1,189,440
合 計	46,344,000		1,100,675		13,064,000	44,994,780		7,052,313		112,555,768	1,955,520	114,511,288

- 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63人，計7,271,000元，執行結果決算50人，計5,333,793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64人，計5,793,000元，執行結果決算67人，計6,054,166元。
- 3.本校外包費編列救生員業務外包1人，預算數539,570元，決算數754,850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
36,192,796		456,752		8,742,691	46,076,783		5,224,298		96,693,320	2,447,640	99,140,960
36,192,796		456,752		8,742,691	46,076,783		5,224,298		96,693,320	2,447,640	99,140,960
11,713,840		455,680		2,645,268	1,029,508		1,625,993		17,470,289	4,630	17,474,919
10,948,360		391,890		2,422,003	960,616		1,513,073		16,235,942	4,630	16,240,572
765,480		63,790		223,265	68,892		112,920		1,234,347		1,234,347
47,906,636		912,432		11,387,959	47,106,291		6,850,291		114,163,609	2,452,270	116,615,879

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			104,435,061		106,310,469		1,875,408	1.80	
國民教育計畫			104,435,061		106,310,469		1,875,408	1.80	

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	114,511,288	116,615,879	2,104,591	1.84
11 正式員額薪資	46,344,000	47,906,636	1,562,636	3.37
113 職員薪金	44,544,000	45,947,756	1,403,756	3.15
114 工員工資	720,000	765,480	45,480	6.32
115 警餉	1,080,000	1,193,400	113,400	10.50
12 聘僱及兼職人員薪資	1,955,520	2,452,270	496,750	25.40
124 兼職人員酬金	1,955,520	2,452,270	496,750	25.40
13 超時工作報酬	1,100,675	912,432	-188,243	-17.10
131 加班費	1,100,675	912,432	-188,243	-17.10
15 獎金	13,064,000	11,387,959	-1,676,041	-12.83
151 考績獎金	7,271,000	5,333,793	-1,937,207	-26.64
152 年終獎金	5,793,000	6,054,166	261,166	4.51
16 退休及卹償金	44,994,780	47,106,291	2,111,511	4.69
161 職員退休及離職金	44,937,180	47,037,737	2,100,557	4.67
162 工員退休及離職金	57,600	68,554	10,954	19.02
18 福利費	7,052,313	6,850,291	-202,022	-2.86
181 分擔員工保險費	4,005,708	4,724,669	718,961	17.95
183 傷病醫藥費	211,000	201,782	-9,218	-4.37
187 員工通勤交通費	854,280	603,348	-250,932	-29.37
18Y 其他福利費	1,981,325	1,320,492	-660,833	-33.35
2 服務費用	5,262,376	4,774,695	-487,681	-9.27
21 水電費	1,894,876	1,365,676	-529,200	-27.93
212 工作場所電費	1,129,916	1,129,916	0	0.00
214 工作場所水費	235,760	235,760	0	0.00
217 氣體費	529,200	0	-529,200	-100.00
22 郵電費	105,060	87,170	-17,890	-17.03
221 郵費	3,060	3,060	0	0.00
222 電話費	102,000	84,110	-17,890	-17.54
23 旅運費	72,550	77,155	4,605	6.35
231 國內旅費	67,900	51,915	-15,985	-23.54
236 貨物運費	4,650	25,240	20,590	442.80
24 印刷裝訂與廣告費	4,400	0	-4,400	-100.00
241 印刷及裝訂費	4,400	0	-4,400	-100.00
25 修理保養及保固費	1,111,200	1,253,314	142,114	12.79
252 一般房屋修護費	695,000	911,586	216,586	31.16
255 機械及設備修護費	92,200	18,710	-73,490	-79.71
257 什項設備修護費	324,000	323,018	-982	-0.30
27 一般服務費	677,650	866,174	188,524	27.82
276 佣金、匯費、經理費及手續費	10,080	7,324	-2,756	-27.34
279 外包費	539,570	754,850	215,280	39.90
27F 體育活動費	128,000	104,000	-24,000	-18.75
28 專業服務費	1,324,640	1,053,346	-271,294	-20.48
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	584,000	414,600	-169,400	-29.01
287 委託檢驗(定)試驗認證費	134,800	53,750	-81,050	-60.13

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	%
289 試務甄選費	840	0	-840	-100.00
28Y 其他	605,000	584,996	-20,004	-3.31
29 公共關係費	72,000	71,860	-140	-0.19
291 公共關係費	72,000	71,860	-140	-0.19
3 材料及用品費	1,851,749	1,677,372	-174,377	-9.42
31 使用材料費	617,059	547,445	-69,614	-11.28
315 設備零件	617,059	547,445	-69,614	-11.28
32 用品消耗	1,234,690	1,129,927	-104,763	-8.48
321 辦公(事務)用品	147,290	145,549	-1,741	-1.18
322 報章什誌	29,400	12,630	-16,770	-57.04
325 服裝	100,500	96,000	-4,500	-4.48
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	14,945	-55	-0.37
32Y 其他	942,500	860,803	-81,697	-8.67
4 租金、償債與利息	95,000	90,596	-4,404	-4.64
43 機器租金	60,000	68,196	8,196	13.66
432 機械及設備租金	60,000	68,196	8,196	13.66
44 交通及運輸設備租金	35,000	22,400	-12,600	-36.00
442 車租	35,000	22,400	-12,600	-36.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,477,212	12,953,376	6,476,164	99.98
51 購置固定資產	1,735,810	2,345,620	609,810	35.13
514 購置機械及設備	1,495,900	1,874,584	378,684	25.31
515 購置交通及運輸設備	20,000	212,473	192,473	962.37
516 購置什項設備	219,910	258,563	38,653	17.58
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)	4,705,402	10,571,756	5,866,354	124.67
581 遞延修繕房屋建築支出	4,705,402	10,571,756	5,866,354	124.67
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,734,840	1,259,823	-475,017	-27.38
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	46,000	39,500	-6,500	-14.13
726 獎助學員生給與	46,000	39,500	-6,500	-14.13
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,687,840	1,219,323	-468,517	-27.76
74Y 其他	1,687,840	1,219,323	-468,517	-27.76
9 其他	275,630	208,110	-67,520	-24.50
91 其他支出	275,630	208,110	-67,520	-24.50
91Y 其他	275,630	208,110	-67,520	-24.50
合 計	130,208,095	137,579,851	7,371,756	5.66

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	71,860	-140	-0.19	
291 公共關係費	72,000	71,860	-140	-0.19	
統計所需項目	1,474,280	1,053,948	-420,332	-28.51	
187 員工通勤交通費	854,280	603,348	-250,932	-29.37	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	584,000	414,600	-169,400	-29.01	
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	5,227,179,670	5,227,122,216	-57,454	
代管資產-土地改良物	1,224,911	1,224,911		
代管資產-土地	5,164,155,000	5,164,155,000		
代管資產-房屋及建築 設備	19,072,833	19,072,833		
代管資產-其他政府	22,441,800	22,441,800		
土地改良物	10,362,126	10,362,126		
房屋及建築	2,477,091	2,477,091		
機械及設備	4,731,312	4,731,312		
交通及運輸設備	413,825	413,825		
雜項設備	2,243,318	2,243,318		
電腦軟體	57,454		-57,454	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：

會計室主任 邱綺莉

機關長官：

臺北市立國民中學 施俞旭

訂