

4-0501313

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

臺北市立明德國民中學附屬單位決算之分決算



訂

臺北市立明德國民中學編

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 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	260,462,973	264,604,518	- 4,141,545	- 1.57
基金用途	263,202,607	263,050,926	151,681	0.06
賸餘(短絀-)	- 2,739,634	1,553,592	- 4,293,226	
餘絀情形：				
基金餘額	18,797,853	21,537,487	- 2,739,634	- 12.72
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	1,613,078	- 106,777	1,719,855	

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

40501313-2

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金臺北市立明德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221,280,006元，決算數222,892,834元。

106學年下學期預定招收49班，實際招收44班，預計學生人數865人，實際學生人數890人。

107學年上學期預定招收47班，實際招收43班，預計學生人數850人，實際學生人數865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、教師專業成長等指定活動項目，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25,221,793元，決算數24,398,930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15,535,434元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數177,000元），決算數15,910,843元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理四維樓C棟、知行樓及活動中心屋頂防漏整修工程，校園無障礙電梯工程，遮陽設施改善工程，知行樓外牆整修工程，專科教室環境改善工程，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明德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260,462,973元，較預算數256,578,593元，增加3,884,380元，計增1.51%。

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9,800元，較預算數7,000元，增加2,800元，計增40.00%。

主要係因：

教師甄選報名費收入超收。

2.財產處分收入：決算數63,750元，較預算數8,903元，增加54,847元，計增616.05%。

主要係因：

財產物品報廢處分殘值收入超收。

3.其他財產收入：決算數788,831元，較預算數651,566元，增加137,265元，計增21.07%。

主要係因：

停車場管理費收入及場地出借收入超收。

4.公庫撥款收入：決算數259,089,642元，較預算數255,808,624元，增加3,281,018元，計增1.28%。

主要係因：

教育局補助款：

(1)107年度敬師活動經費75,600元。

(2)107年度改善運動設施設備177,000元。

(3)107年度市立國中專科教室環境改善工程第二期980,552元。

(4)107年度校園設置雨水回收系統(第二階段) 306,220元。

(5)多功能教室整修工程1,741,646元。

5.政府其他撥入收入：決算數398,571元，較預算數0元，增加398,571元。

主要係因：

教育部補助款：

(1)106年部款補助精進校園無障礙環境計畫經費140,655元。

(2)106年8-12月課稅配套調整教師授課節數鐘點費56,006元。

(3)補助106學年公立國中身障、藝才、資優班調整授課節數78,624元。

(4)生命教育體驗活動經費50,000元。

(5)106-2無力繳交代收代辦費16,436元。

(6)106-2本土語言(原住民族語)教學講授鐘點費10,400元。

(7)107年認輔小團體7,760元。

(8)107-1國中學生無力繳交代收代辦費16,290元。

(9)107年(107-1)本土語言(原住民族語)開課經費22,400元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立明德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.受贈收入：決算數0元，較預算數2,500元，減少2,500元，計減100.00%。

主要係因：

受贈收入較預期短收。

7.雜項收入：決算數112,379元，較預算數100,000元，增加12,379元，計增12.38%。

主要係因：

數位學生證及簡訊費等收入超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數263,202,607元，較預算數262,037,233元，增加1,165,374元，計增0.44%。

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222,892,834元，較預算數221,280,006元，增加1,612,828元，計增0.73%。

主要係因：

用人費用不足，動支基金餘額。

2.一般行政管理計畫：決算數24,398,930元，較預算數25,221,793元，減少822,863元，計減3.26%。

主要係因：

用人費用覈實支用贖餘。

3.建築及設備計畫：決算數15,910,843元，較預算數15,535,434元，增加375,409元，計增2.42%。

主要係因：

(1)校園設置雨水回收系統工程教育局統籌款併決算。

(2)教育局補助改善運動設施設備，辦理補辦預算。

(三)本期贖餘(短絀)：

本年度決算短絀數2,739,634元，較預算短絀數5,458,640元，計相差2,719,006元。

主要係因：

統籌款於年底核定撥入未及於本年度執行付款計1,741,646元、校園無障礙電梯工程因尚未完工辦理保留738,846元及各項業務執行贖餘款。

臺北市地方教育發展基金臺北市立明德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1,305,494元。
- 其他活動之淨現金流入307,584元。
- 本年度現金及約當現金之淨增1,613,078元。
- 期初現金及約當現金22,145,847元。
- 期末現金及約當現金23,758,925元。

四、資產負債情況：

- 決算日資產總額為4,461,799,130元，包括：
 - 流動資產24,108,925元。
 - 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金7,243,328元。
 - 其他資產4,430,446,877元。
- 決算日負債總額為4,443,001,277元，包括：
 - 流動負債7,151,461元。
 - 其他負債4,435,849,816元。
- 決算日基金餘額為累積餘額18,797,853元。

五、固定項目概況：

- 本年度增加4,897,151元，包括：
 - 機械及設備2,113,922元。
 - 什項設備1,477,786元。
 - 購建中固定資產1,305,443元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數6,221,324元及補辦預算數177,000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	256,578,593	100.00	260,462,973	100.00	3,884,380	1.51	264,604,518	100.00
43 勞務收入	7,000	0.00	9,800	0.00	2,800	40.00	18,000	0.01
431服務收入	7,000	0.00	9,800	0.00	2,800	40.00	18,000	0.01
45 財產收入	660,469	0.26	852,581	0.33	192,112	29.09	743,554	0.28
451財產處分收入	8,903	0.00	63,750	0.02	54,847	616.05	14,184	0.01
45Y其他財產收入	651,566	0.25	788,831	0.30	137,265	21.07	729,370	0.28
46 政府撥入收入	255,808,624	99.70	259,488,213	99.63	3,679,589	1.44	263,429,336	99.56
462公庫撥款收入	255,808,624	99.70	259,089,642	99.47	3,281,018	1.28	259,949,196	98.24
46Y政府其他撥入收入			398,571	0.15	398,571	0.00	3,480,140	1.32
4Y 其他收入	102,500	0.04	112,379	0.04	9,879	9.64	413,628	0.16
4YO受贈收入	2,500	0.00			-2,500	-100.00	181,775	0.07
4YY雜項收入	100,000	0.04	112,379	0.04	12,379	12.38	231,853	0.09
5 基金用途	262,037,233	100.00	263,202,607	100.00	1,165,374	0.44	263,050,926	100.00
53 國民教育計畫	221,280,006	84.45	222,892,834	84.68	1,612,828	0.73	225,091,999	85.57
5L 一般行政管理計畫	25,221,793	9.63	24,398,930	9.27	-822,863	-3.26	24,347,594	9.26
5M 建築及設備計畫	15,535,434	5.93	15,910,843	6.05	375,409	2.42	13,611,333	5.17
購置固定資產	15,499,434	5.91	15,910,843	6.05	411,409	2.65	13,611,333	5.17
其他	36,000	0.01			-36,000	-100.00		
本期賸餘(短絀-)	-5,458,640		-2,739,634		2,719,006	-49.81	1,553,592	
期初基金餘額	18,207,364		21,537,487		3,330,123	18.29	19,983,895	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	12,748,724		18,797,853		6,049,129	47.45	21,537,487	

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	2,800
451財產處分收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	54,847
45Y其他財產收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	137,265
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	3,281,018
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	398,571
4YY雜項收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	12,379
53 國民教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	1,612,828
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	721,616

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)	-5,458,640	-2,739,634	2,719,006	-49.81
812 調整非現金項目		4,045,128	4,045,128	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		4,045,128	4,045,128	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-5,458,640	1,305,494	6,764,134	-123.92
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		591,869	591,869	
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		-9,000	-9,000	
82D 減少短期債務及其他負債		-275,285	-275,285	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		307,584	307,584	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-5,458,640	1,613,078	7,071,718	-129.55
84 期初現金及約當現金	20,476,093	22,145,847	1,669,754	8.15
85 期末現金及約當現金	15,017,453	23,758,925	8,741,472	58.21

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	4,461,799,130	100.00	4,619,743,015	100.00	-157,943,885	-3.42
1	資產	4,461,799,130	100.00	4,619,743,015	100.00	-157,943,885	-3.42
11	流動資產	24,108,925	0.54	22,495,847	0.49	1,613,078	7.17
111	現金	23,758,925	0.53	22,145,847	0.48	1,613,078	7.28
1112	銀行存款	23,758,925	0.53	22,145,847	0.48	1,613,078	7.28
1112-1	銀行存款-市庫存款	15,382,407	0.34	17,993,686	0.39	-2,611,279	-14.51
1112-2	銀行存款-保管款	7,867,971	0.18	3,513,260	0.08	4,354,711	123.95
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	411,448	0.01	365,003	0.01	46,445	12.72
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	97,099	0.00	273,898	0.01	-176,799	-64.55
115	預付款項	350,000	0.01	350,000	0.01	0	0.00
1154	預付費用	350,000	0.01	350,000	0.01	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	7,243,328	0.16	7,356,980	0.16	-113,652	-1.54
124	準備金	7,243,328	0.16	7,356,980	0.16	-113,652	-1.54
1241	退休及離職準備金	3,087,271	0.07	3,200,923	0.07	-113,652	-3.55
124Y	其他準備金	4,156,057	0.09	4,156,057	0.09	0	0.00
124Y-2	其他準備金-其他	4,156,057	0.09	4,156,057	0.09	0	0.00
13	其他資產	4,430,446,877	99.30	4,589,890,188	99.35	-159,443,311	-3.47
131	什項資產	4,430,446,877	99.30	4,589,890,188	99.35	-159,443,311	-3.47
1315	暫付及待結轉帳項	69,000	0.00	60,000	0.00	9,000	15.00
1316	代管資產	4,430,377,877	99.30	4,589,830,188	99.35	-159,452,311	-3.47
1316-0	代管資產-土地改良物	1,010,306	0.02	7,587,424	0.16	-6,577,118	-86.68
1316-1	代管資產-土地	4,407,692,380	98.79	4,511,719,628	97.66	-104,027,248	-2.31
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	21,675,191	0.49	70,523,136	1.53	-48,847,945	-69.27

信託代理與保證資產

448,045

保證品

448,045

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為448,045元。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為448,045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	4,461,799,130	100.00	4,619,743,015	100.00	-157,943,885	-3.42
2	負債	4,443,001,277	99.58	4,598,205,528	99.53	-155,204,251	-3.38
21	流動負債	7,151,461	0.16	3,106,333	0.07	4,045,128	130.22
212	應付款項	6,948,441	0.16	2,899,591	0.06	4,048,850	139.64
2123	應付代收款	6,060,850	0.14	2,419,362	0.05	3,641,488	150.51
2125	應付費用	619,191	0.01	480,229	0.01	138,962	28.94
2129	應付工程款	268,400	0.01	0	0.00	268,400	0.00
213	預收款項	203,020	0.00	206,742	0.00	-3,722	-1.80
2133	預收收入	203,020	0.00	206,742	0.00	-3,722	-1.80
22	其他負債	4,435,849,816	99.42	4,595,099,195	99.47	-159,249,379	-3.47
221	什項負債	4,435,849,816	99.42	4,595,099,195	99.47	-159,249,379	-3.47
2211	存入保證金	2,384,668	0.05	1,792,799	0.04	591,869	33.01
2213	應付退休及離職金	3,087,271	0.07	3,200,923	0.07	-113,652	-3.55
2214	應付代管資產	4,430,377,877	99.30	4,589,830,188	99.35	-159,452,311	-3.47
2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00	275,285	0.01	-275,285	-100.00
3	基金餘額	18,797,853	0.42	21,537,487	0.47	-2,739,634	-12.72
31	基金餘額	18,797,853	0.42	21,537,487	0.47	-2,739,634	-12.72
311	基金餘額	18,797,853	0.42	21,537,487	0.47	-2,739,634	-12.72
3111	累積餘額	18,797,853	0.42	21,537,487	0.47	-2,739,634	-12.72

信託代理與保證負債

448,045

應付保證品

448,045

本 頁 空 白

丁、附 屬 表

地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	256,578,593	260,462,973	3,884,380	1.51	
43 勞務收入	7,000	9,800	2,800	40.00	
431服務收入	7,000	9,800	2,800	40.00	教師甄選報名費收入超收。
45 財產收入	660,469	852,581	192,112	29.09	
451財產處分收入	8,903	63,750	54,847	616.05	財產物品報廢處分殘值收入超收。
45Y其他財產收入	651,566	788,831	137,265	21.07	停車場管理費收入及場地出借收入超收。
46 政府撥入收入	255,808,624	259,488,213	3,679,589	1.44	
462公庫撥款收入	255,808,624	259,089,642	3,281,018	1.28	教育局補助款：107年度敬師活動經費75,600元、107年度改善運動設施設備177,000元、107年度市立國中專科教室環境改善工程第二期980,552元、107年度校園設置雨水回收系統(第二階段)306,220元、多功能教室整修工程1,741,646元。
46Y政府其他撥入收入		398,571	398,571	0.00	教育部補助款：106年部款補助精進校園無障礙環境計畫經費140,655元、106年8-12月課稅配套調整教師授課節數鐘點費56,006元、補助106學年公立國中身障、藝才、資優班調整授課節數78,624元、生命教育體驗活動經費50,000元、106-2無力繳交代收代辦費16,436元、106-2本土語言(原住民族語)教學講授鐘點費10,400元、107年認輔小團體7,760元、107-1國中學生無力繳交代收代辦費16,290元、107年(107-1)本土語言(原住民族語)開課經費22,400元。
4Y 其他收入	102,500	112,379	9,879	9.64	

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	%	
4YO受贈收入	2,500		-2,500	-100.00	受贈收入較預期短收。 數位學生證及簡訊費等收入超收。
4YY雜項收入	100,000	112,379	12,379	12.38	

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	262,037,233	263,202,607	1,165,374	0.44	
53 國民教育計畫	221,280,006	222,892,834	1,612,828	0.73	
1 用人費用	212,898,094	214,512,220	1,614,126	0.76	
11 正式員額薪資	92,472,000	92,811,474	339,474	0.37	
113 職員薪金	92,472,000	92,811,474	339,474	0.37	
12 聘僱及兼職人員薪資	4,546,080	4,275,542	-270,538	-5.95	
124 兼職人員酬金	4,546,080	4,275,542	-270,538	-5.95	
13 超時工作報酬	538,146	576,433	38,287	7.11	
131 加班費	538,146	576,433	38,287	7.11	
15 獎金	24,170,000	21,086,592	-3,083,408	-12.76	
151 考績獎金	12,611,000	9,696,849	-2,914,151	-23.11	
152 年終獎金	11,559,000	11,389,743	-169,257	-1.46	
16 退休及卹償金	79,276,536	83,779,589	4,503,053	5.68	
161 職員退休及離職金	79,276,536	83,779,589	4,503,053	5.68	
18 福利費	11,895,332	11,982,590	87,258	0.73	
181 分擔員工保險費	7,840,092	8,724,281	884,189	11.28	
183 傷病醫藥費	514,000	169,998	-344,002	-66.93	
187 員工通勤交通費	1,241,100	850,382	-390,718	-31.48	
18Y 其他福利費	2,300,140	2,237,929	-62,211	-2.70	
2 服務費用	4,709,862	4,731,140	21,278	0.45	
21 水電費	1,672,600	1,573,610	-98,990	-5.92	
212 工作場所電費	1,504,600	1,446,772	-57,828	-3.84	
214 工作場所水費	168,000	126,838	-41,162	-24.50	
22 郵電費	165,000	122,063	-42,937	-26.02	
221 郵費	15,000	15,000			
222 電話費	150,000	107,063	-42,937	-28.62	
23 旅運費	143,650	170,944	27,294	19.00	
231 國內旅費	138,000	144,794	6,794	4.92	
236 貨物運費	5,650	1,010	-4,640	-82.12	
23Y 其他旅運費		25,140	25,140		
24 印刷裝訂與廣告費	138,700	138,600	-100	-0.07	
241 印刷及裝訂費	138,700	138,600	-100	-0.07	
25 修理保養及保固費	1,440,120	1,633,987	193,867	13.46	
252 一般房屋修護費	950,000	578,797	-371,203	-39.07	
255 機械及設備修護費	58,800	57,200	-1,600	-2.72	
257 什項設備修護費	431,320	997,990	566,670	131.38	
27 一般服務費	250,912	217,539	-33,373	-13.30	

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	24,912	18,684	-6,228	-25.00	
27F 體育活動費	226,000	198,855	-27,145	-12.01	
28 專業服務費	898,880	874,397	-24,483	-2.72	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	667,680	609,810	-57,870	-8.67	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	29,400	29,400			
289 試務甄選費	1,000	3,450	2,450	245.00	
28A 電子計算機軟體服務費		35,666	35,666		
28Y 其他	200,800	196,071	-4,729	-2.36	
3 材料及用品費	2,075,150	2,321,246	246,096	11.86	
31 使用材料費	550,380	763,403	213,023	38.70	
315 設備零件	550,380	763,403	213,023	38.70	決算數較預算數增加246,096元，主要係因：原編列於購置固定資產設備，因單價未達一萬元，改由國民教育計畫-設備零件執行。
32 用品消耗	1,524,770	1,557,843	33,073	2.17	
321 辦公(事務)用品	164,870	168,335	3,465	2.10	
322 報章什誌	56,410	56,401	-9	-0.02	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	29,000	29,000			
32Y 其他	1,274,490	1,304,107	29,617	2.32	
4 租金、償債與利息	36,800	36,800			
45 什項設備租金	36,800	36,800			
451 什項設備租金	36,800	36,800			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,356,800	1,102,804	-253,996	-18.72	
72 捐助、補助與獎助	98,000	91,000	-7,000	-7.14	
726 獎助學員生給與	98,000	91,000	-7,000	-7.14	決算數較預算數減少253,996元，主要係因：清寒學生餐費補助核實支用賸餘。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,258,800	1,011,804	-246,996	-19.62	
74Y 其他	1,258,800	1,011,804	-246,996	-19.62	
9 其他	203,300	188,624	-14,676	-7.22	
91 其他支出	203,300	188,624	-14,676	-7.22	
91Y 其他	203,300	188,624	-14,676	-7.22	
5L 一般行政管理計畫	25,221,793	24,398,930	-822,863	-3.26	
1 用人費用	23,252,117	22,595,203	-656,914	-2.83	
11 正式員額薪資	15,084,000	15,070,781	-13,219	-0.09	

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	13,848,000	13,678,841	-169,159	-1.22	
114 工員工資	720,000	795,240	75,240	10.45	
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64	
13 超時工作報酬	721,601	570,688	-150,913	-20.91	
131 加班費	721,601	570,688	-150,913	-20.91	
15 獎金	4,213,500	3,557,687	-655,813	-15.56	
151 考績獎金	2,328,000	1,629,859	-698,141	-29.99	
152 年終獎金	1,885,500	1,927,828	42,328	2.24	
16 退休及卹償金	1,315,680	1,324,990	9,310	0.71	
161 職員退休及離職金	1,258,080	1,261,680	3,600	0.29	
162 工員退休及離職金	57,600	63,310	5,710	9.91	
18 福利費	1,917,336	2,071,057	153,721	8.02	
181 分擔員工保險費	1,324,296	1,466,997	142,701	10.78	
187 員工通勤交通費	257,040	236,170	-20,870	-8.12	
18Y 其他福利費	336,000	367,890	31,890	9.49	
2 服務費用	1,513,656	1,357,307	-156,349	-10.33	
27 一般服務費	855,256	701,836	-153,420	-17.94	
279 外包費	807,256	658,001	-149,255	-18.49	決算數較預算數減少156,349元，主要係因：校警勞務外包費核實支用贖餘。
27F 體育活動費	48,000	43,835	-4,165	-8.68	
28 專業服務費	560,000	560,000			
28Y 其他	560,000	560,000			
29 公共關係費	98,400	95,471	-2,929	-2.98	
291 公共關係費	98,400	95,471	-2,929	-2.98	
3 材料及用品費	454,020	444,420	-9,600	-2.11	
32 用品消耗	454,020	444,420	-9,600	-2.11	
321 辦公（事務）用品	446,520	436,920	-9,600	-2.15	
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	2,000	2,000			
71 會費	2,000	2,000			
713 職業團體會費	2,000	2,000			
5M 建築及設備計畫	15,535,434	15,910,843	375,409	2.42	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	15,535,434	15,910,843	375,409	2.42	
51 購置固定資產	2,902,410	2,592,203	-310,207	-10.69	

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	%	
514 購置機械及設備	2,746,820	2,265,613	-481,207	-17.52	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177,000元。 2.建築及設備計畫決算數包含奉准先行辦理執行數171,000元。 3.決算數較預算數減少481,207元，主要係因：購置電腦設備，單價未達一萬元，改由國民教育計畫-設備零件執行。 決算數較預算數增加171,000元，主要係因：教育局補助改善運動設施設備，辦理補辦預算。 決算數較預算數減少36,000元，主要係因：購置電腦教學軟體，使用年限二年以下，改由國民教育計畫-電子計算機軟體服務費執行。 決算數較預算數增加287,824元，主要係因：校園設置雨水回收系統工程教育局統籌款併決算。
516 購置什項設備	155,590	326,590	171,000	109.90	
52 購置無形資產	36,000		-36,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	12,597,024	13,318,640	721,616	5.73	
581 遞延修繕房屋建築支出	12,597,024	13,030,816	433,792	3.44	
582 其他遞延支出		287,824	287,824		

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.校警勞務外包費編列1人，預算數527,256元，執行結果1人，決算數378,001元。
- 2.消化超額職工業務外包費預算數280,000元，決算數280,000元。
- 3.工程管理費是以按施工費2%提列預算數159,815元；決算數170,315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	44,346,684		4,897,151
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築			
機械及設備	30,134,473		2,113,922
交通及運輸設備	1,525,629		
雜項設備	12,518,582		1,477,786
購建中固定資產			1,305,443
電腦軟體	168,000		
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2,113,922元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備960,170元。(2)撥入：龍門國中撥入單槍投影機計10臺269,950元。(3)受贈：購置筆記型電腦等設備883,802元。減少數計798,699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798,699元。

2.交通及運輸設備：

減少數計20,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢綜合功率擴大器等計20,000元。

3.什項設備：

增加數計1,477,786元，變動原因為：(1)增置：購置單眼相機等設備326,590元。(2)受贈：購置冷氣機等設備1,151,196元。減少數計958,898元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢碎紙機等計958,898元。

4.購建中固定資產：

增加數計1,305,443元，變動原因為：(1)增置：校園無障礙電梯工程1,305,443元尚在建中。

5.電腦軟體：

減少數計122,020元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額等計17,500元。(2)無形資產攤銷：截至107年12月底止累計攤銷104,520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		
1,899,617	-36,788,379	10,555,839
798,699	-25,309,432	6,140,264
20,000	-1,392,927	112,702
958,898	-10,086,020	2,951,450
		1,305,443
122,020		45,980

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		2,746,820			2,746,820	2,265,613	-481,207	194,557
機械及設備		2,746,820			2,746,820	960,170	-1,786,650	194,557
購建中固定資產						1,305,443	1,305,443	
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		155,590	177,000		332,590	326,590	-6,000	
雜項設備		155,590	177,000		332,590	326,590	-6,000	
購建中固定資產								
合 計		2,902,410	177,000		3,079,410	2,592,203	-487,207	194,557

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		177,000
購置什項設備	107.11.28府授主事預字第1076010017號	177,000

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	137	127	-10	
一般行政管理計畫	24	23	-1	
正式職員	21	20	-1	班級數減少，減少幹事1人。
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	113	104	-9	
正式職員	113	104	-9	班級數減少，減少教師9人。
臨時職員	0	0	0	

填表說明：1.校警勞務外包費編列1人，預算數527,256元，執行結果1人，決算數378,001元。
 2.消化超額職工業務外包費預算數280,000元，決算數280,000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	92,472,000		538,146		24,170,000	79,276,536		11,895,332		208,352,014	4,546,080	212,898,094
職員	92,472,000		538,146		24,170,000	79,276,536		11,895,332		208,352,014	4,546,080	212,898,094
工具												
一般行政管理計畫	15,084,000		721,601		4,213,500	1,315,680		1,917,336		23,252,117		23,252,117
職員	14,364,000		675,770		4,003,500	1,258,080		1,806,856		22,108,206		22,108,206
工具	720,000		45,831		210,000	57,600		110,480		1,143,911		1,143,911
合 計	107,556,000		1,259,747		28,383,500	80,592,216		13,812,668		231,604,131	4,546,080	236,150,211

註：

1.校警勞務外包費編列1人，預算數527,256元，執行結果1人，決算數378,001元。

2.消化超額職工業務外包費預算數280,000元，決算數280,000元。

3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137人，計14,939,000元，執行結果決算123人，計11,326,708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137人，計13,444,500元，執行結果決算143人，計13,317,571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
92,811,474		576,433		21,086,592	83,779,589		11,982,590		210,236,678	4,275,542	214,512,220
92,811,474		576,433		21,086,592	83,779,589		11,982,590		210,236,678	4,275,542	214,512,220
15,070,781		570,688		3,557,687	1,324,990		2,071,057		22,595,203		22,595,203
14,275,541		530,849		3,348,061	1,261,680		1,924,888		21,341,019		21,341,019
795,240		39,839		209,626	63,310		146,169		1,254,184		1,254,184
107,882,255		1,147,121		24,644,279	85,104,579		14,053,647		232,831,881	4,275,542	237,107,423

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			221,280,006		222,892,834		1,612,828	0.73	
國民教育計畫			221,280,006		222,892,834		1,612,828	0.73	

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	236,150,211	237,107,423	957,212	0.41
11 正式員額薪資	107,556,000	107,882,255	326,255	0.30
113 職員薪金	106,320,000	106,490,315	170,315	0.16
114 工員工資	720,000	795,240	75,240	10.45
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64
12 聘僱及兼職人員薪資	4,546,080	4,275,542	-270,538	-5.95
124 兼職人員酬金	4,546,080	4,275,542	-270,538	-5.95
13 超時工作報酬	1,259,747	1,147,121	-112,626	-8.94
131 加班費	1,259,747	1,147,121	-112,626	-8.94
15 獎金	28,383,500	24,644,279	-3,739,221	-13.17
151 考績獎金	14,939,000	11,326,708	-3,612,292	-24.18
152 年終獎金	13,444,500	13,317,571	-126,929	-0.94
16 退休及卹償金	80,592,216	85,104,579	4,512,363	5.60
161 職員退休及離職金	80,534,616	85,041,269	4,506,653	5.60
162 工員退休及離職金	57,600	63,310	5,710	9.91
18 福利費	13,812,668	14,053,647	240,979	1.74
181 分擔員工保險費	9,164,388	10,191,278	1,026,890	11.21
183 傷病醫藥費	514,000	169,998	-344,002	-66.93
187 員工通勤交通費	1,498,140	1,086,552	-411,588	-27.47
18Y 其他福利費	2,636,140	2,605,819	-30,321	-1.15
2 服務費用	6,223,518	6,088,447	-135,071	-2.17
21 水電費	1,672,600	1,573,610	-98,990	-5.92
212 工作場所電費	1,504,600	1,446,772	-57,828	-3.84
214 工作場所水費	168,000	126,838	-41,162	-24.50
22 郵電費	165,000	122,063	-42,937	-26.02
221 郵費	15,000	15,000	0	0.00
222 電話費	150,000	107,063	-42,937	-28.62
23 旅運費	143,650	170,944	27,294	19.00
231 國內旅費	138,000	144,794	6,794	4.92
236 貨物運費	5,650	1,010	-4,640	-82.12
23Y 其他旅運費	0	25,140	25,140	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	138,700	138,600	-100	-0.07
241 印刷及裝訂費	138,700	138,600	-100	-0.07
25 修理保養及保固費	1,440,120	1,633,987	193,867	13.46
252 一般房屋修護費	950,000	578,797	-371,203	-39.07
255 機械及設備修護費	58,800	57,200	-1,600	-2.72
257 什項設備修護費	431,320	997,990	566,670	131.38
27 一般服務費	1,106,168	919,375	-186,793	-16.89
276 佣金、匯費、經理費及手續費	24,912	18,684	-6,228	-25.00
279 外包費	807,256	658,001	-149,255	-18.49
27F 體育活動費	274,000	242,690	-31,310	-11.43
28 專業服務費	1,458,880	1,434,397	-24,483	-1.68
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	667,680	609,810	-57,870	-8.67
287 委託檢驗(定)試驗認證費	29,400	29,400	0	0.00

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國107年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
289 試務甄選費	1,000	3,450	2,450	245.00
28A 電子計算機軟體服務費	0	35,666	35,666	0.00
28Y 其他	760,800	756,071	-4,729	-0.62
29 公共關係費	98,400	95,471	-2,929	-2.98
291 公共關係費	98,400	95,471	-2,929	-2.98
3 材料及用品費	2,529,170	2,765,666	236,496	9.35
31 使用材料費	550,380	763,403	213,023	38.70
315 設備零件	550,380	763,403	213,023	38.70
32 用品消耗	1,978,790	2,002,263	23,473	1.19
321 辦公(事務)用品	611,390	605,255	-6,135	-1.00
322 報章什誌	56,410	56,401	-9	-0.02
325 服裝	7,500	7,500	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	29,000	29,000	0	0.00
32Y 其他	1,274,490	1,304,107	29,617	2.32
4 租金、償債與利息	36,800	36,800	0	0.00
45 什項設備租金	36,800	36,800	0	0.00
451 什項設備租金	36,800	36,800	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	15,535,434	15,910,843	375,409	2.42
51 購置固定資產	2,902,410	2,592,203	-310,207	-10.69
514 購置機械及設備	2,746,820	2,265,613	-481,207	-17.52
516 購置什項設備	155,590	326,590	171,000	109.90
52 購置無形資產	36,000	0	-36,000	-100.00
521 購置電腦軟體	36,000	0	-36,000	-100.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	12,597,024	13,318,640	721,616	5.73
581 遞延修繕房屋建築支出	12,597,024	13,030,816	433,792	3.44
582 其他遞延支出	0	287,824	287,824	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,358,800	1,104,804	-253,996	-18.69
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	98,000	91,000	-7,000	-7.14
726 獎助學員生給與	98,000	91,000	-7,000	-7.14
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,258,800	1,011,804	-246,996	-19.62
74Y 其他	1,258,800	1,011,804	-246,996	-19.62
9 其他	203,300	188,624	-14,676	-7.22
91 其他支出	203,300	188,624	-14,676	-7.22
91Y 其他	203,300	188,624	-14,676	-7.22
合 計	262,037,233	263,202,607	1,165,374	0.44

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	98,400	95,471	-2,929	-2.98	
291 公共關係費	98,400	95,471	-2,929	-2.98	
統計所需項目	2,201,820	1,696,362	-505,458	-22.96	
187 員工通勤交通費	1,498,140	1,086,552	-411,588	-27.47	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	667,680	609,810	-57,870	-8.67	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

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	4,440,933,716	4,439,582,293	-1,351,423	
代管資產-土地改良物	1,010,306	1,010,306		
代管資產-土地	4,407,692,380	4,407,692,380		
代管資產-房屋及建築 設備	21,675,191	21,675,191		
機械及設備	6,140,264	6,140,264		
交通及運輸設備	112,702	112,702		
雜項設備	2,951,450	2,951,450		
購建中固定資產	1,305,443		-1,305,443	校園無障礙電梯工程，因尚未完工，俟完工後再轉列財產帳。
電腦軟體	45,980		-45,980	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 陳淑真

機關長官：

臺北市立明德國民中學 劉文鴻 校長

訂