

中華民國 107 年度

4-0501201

(107年1月1日至107年12月31日)

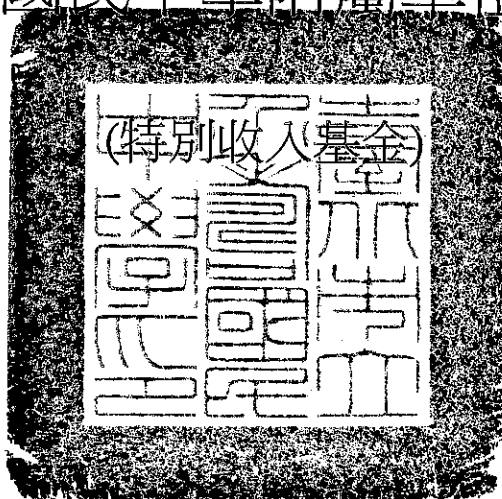
裝

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

臺北市立介壽國民中學附屬單位決算之分決算



訂

臺北市立介壽國民中學編

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	至	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	至	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	至	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	至	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	至	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	至	33	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	319,351,032	292,336,277	27,014,755	9.24
基金用途	320,998,097	301,940,808	19,057,289	6.31
賸餘(短絀-)	- 1,647,065	- 9,604,531	7,957,466	
餘絀情形：				
基金餘額	11,575,256	13,222,321	- 1,647,065	- 12.46
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 2,124,418	- 10,951,535	8,827,117	

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

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金臺北市立介壽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273,375,628元決算數282,456,018元。

106學年下學期，預定招收73班，實際招收70班，預計學生人數2,040人，實際學生人數1,837人。

107學年上學期，預定招收73班，實際招收70班，預計學生人數2,040人，實際學生人數1,867人。

係新購電腦、機具、圖書等各科教學教具，藉由革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能，另辦理教師甄選、性別平等教育宣導活動、教學輔導教師、國中教師進修研習、國中社團活動、國中冬夏令營、國中人權、法制、品德教育活動、國中輔導活動、國中生命教育中心學校、國中特殊技藝教育班等，藉由辦理各項活動鍛鍊學生強健的身體，增進學生各項生活智能，改善教學環境，提升教學品質。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列28,703,172元決算數26,086,888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11,865,728元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數157,000元）決算數12,455,191元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、場地等修建工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數318,292,845元，較預算數310,571,217元，增加7,721,628元，計增2.49%。

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26,600元，較預算數25,000元，增加1,600元，計增6.4%。

主要係因：

教師甄試報名費收入。

2.財產處分收入：決算數23,900元，較預算數166,511元，減少142,611元，計減85.65%。

主要係因：

本校財產報廢拍賣動產收入減少。

3.其他財產收入：決算數1,796,141元，較預算數1,060,000元，增加736,141元，計增69.45%。

主要係因：

本校場地出借費收入增加。

4.公庫撥款收入：決算數316,043,527元，較預算數309,179,928元，增加6,863,599元，計增2.22%。

主要係因：

臺北市地方教育發展基金臺北市立介壽國民中學附屬單位決算之分決算

總 說 明 中華民國107年度

- (1)107年度敬師活動經費 108,600元。
- (2)統籌款-107年度照明設備汰換節能燈具16,200元。
- (3)統籌款-107年度補助公立民中小學校防水隔熱工程-東棟教學大樓520,307元。
- (4)增撥107年度用人費用不敷數5,600,000元。
- (5)統籌款-消防系統改善工程618,492元。

5.政府其他撥入收入：決算數352,853元，較預算數0元，增加352,853元。

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432元。
- (2)RA6313 補助106學年度公立國中身障、藝才、資優班調整授課節數及導師費核撥90,096元。
- (3)RA6304 106年(106-1) 本土語言（原住民族語）經費17,200元。
- (4)RA6316 106-2無力繳交代收代辦費8,075元。
- (5)RA7708 107補助學生游泳課程及體驗活動師資培訓37,800元。
- (6)RA7214 107生命教育系列生命鬥士蒞校演講2,100元。
- (7)RA7214 107年認輔小團體20,000元。
- (8)RA7805 107年度照明設備汰換節能燈具16,200元。
- (9)RA7803 107年度執行校園安全防護機制156,230元。
- (10)RA7306 107-1國中學生無力繳交代收代辦費經費4,720元。

5.雜項收入：決算數1,108,011元，較預算數139,778元，增加968,233元，計增692.69%。

主要係因：

離校刷卡簡訊收入、學生證補卡費收入、破壞公物維修收入、專科教室環境改善工程保固金到期廠商失聯款項先予入庫及轉收特教治療師輔導鐘點費等收入增加968,233元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數320,998,097元，較預算數313,944,528元，增加7,053,569元，計增2.25%。

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282,456,018元，較預算數273,375,628元，增加9,080,390元，計增3.32%。

主要係因：

教育局補助用人費用等相關經費除調整支應外其餘依規定併決算辦理。

2.一般行政管理計畫：決算數26,086,888元，較預算數28,703,172元，減少2,616,284元，計減9.11%。

主要係因：

為用人費及業務費覈實支用剩餘數。

3.建築及設備計畫：決算數12,455,191元，較預算數11,865,728元，增加589,463元，計增4.97%。

主要係因：

(1)遞延修繕房屋建築支出：第一棟及西前棟屋頂防漏整修工程節餘129,284元；另教育局補助公立中小學校舍防水隔熱工程計畫工程520,307元，依規定併決算辦理。

(2)其他遞延支出：遮陽改善工程結餘97,520元；另教育局補助消防設備改善工程618,492元，依規定併決算辦理。

臺北市地方教育發展基金臺北市立介壽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)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數1,647,065元，較預算短絀數3,373,311元，計相差1,726,246元。

主要係因：

專科教室環境改善工程保固金到期廠商失聯款項先予入庫、學生證補卡費、數位簡訊刷卡費及公務維修、課輔費入庫等收入968,233元，場地租借使用費收入736,141元等。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出1,712,218元。

其他活動之淨現金流出412,200元。

本年度現金及約當現金之淨減2,124,418元。

期初現金及約當現金18,549,004元。

期末現金及約當現金16,424,586元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,149,515,505元，包括：

流動資產16,735,798元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金4,928,581元。

其他資產4,127,851,126元。

決算日負債總額為4,137,940,249元，包括：

流動負債5,144,809元。

其他負債4,132,795,440元。

決算日基金餘額為累積餘額11,575,256元。

五、固定項目概況：

本年度增加12,813,434元，包括：

機械及設備增加8,296,591元。

交通及運輸設備增加317,750元。

什項設備增加4,054,751元。

電腦軟體增加144,082元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立介壽國民中學附屬單位決算之分決算

總 說 明
中華民國107年度

六、其他：

- (一) 本年度併決算數17,732,221元及補辦預算數157,000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」。(無併決算數或補辦預算數者，不必引用該明細表；皆無者，「詳見基…明細表」一節不填。)
- (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	310,571,217	100.00	319,351,032	100.00	8,779,815	2.83	292,336,277	100.00
43 勞務收入	25,000	0.01	26,600	0.01	1,600	6.40	25,000	0.01
431 服務收入	25,000	0.01	26,600	0.01	1,600	6.40	25,000	0.01
45 財產收入	1,226,511	0.39	1,820,041	0.57	593,530	48.39	1,425,511	0.49
451 財產處分收入	166,511	0.05	23,900	0.01	-142,611	-85.65	9,070	0.00
45Y 其他財產收入	1,060,000	0.34	1,796,141	0.56	736,141	69.45	1,416,441	0.48
46 政府撥入收入	309,179,928	99.55	316,396,380	99.07	7,216,452	2.33	290,598,764	99.41
462 公庫撥款收入	309,179,928	99.55	316,043,527	98.96	6,863,599	2.22	285,680,035	97.72
46Y 政府其他撥入收入			352,853	0.11	352,853	0.00	4,918,729	1.68
4Y 其他收入	139,778	0.05	1,108,011	0.35	968,233	692.69	287,002	0.10
4YY 雜項收入	139,778	0.05	1,108,011	0.35	968,233	692.69	287,002	0.10
5 基金用途	313,944,528	100.00	320,998,097	100.00	7,053,569	2.25	301,940,808	100.00
53 國民教育計畫	273,375,628	87.08	282,456,018	87.99	9,080,390	3.32	266,912,107	88.40
5L 一般行政管理計畫	28,703,172	9.14	26,086,888	8.13	-2,616,284	-9.11	27,339,130	9.05
5M 建築及設備計畫	11,865,728	3.78	12,455,191	3.88	589,463	4.97	7,689,571	2.55
購置固定資產	11,769,728	3.75	12,361,104	3.85	591,376	5.02	7,658,371	2.54
其他	96,000	0.03	94,087	0.03	-1,913	-1.99	31,200	0.01
本期賸餘(短絀-)	-3,373,311		-1,647,065		1,726,246	-51.17	-9,604,531	
期初基金餘額	10,396,000		13,222,321		2,826,321	27.19	22,826,852	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	7,022,689		11,575,256		4,552,567	64.83	13,222,321	

填表說明：

地方教育發展基金
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		17,848,024
431服務收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	1,600
45Y其他財產收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	501,860
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	6,863,599
46Y政府其他撥入收入	107.8.6北市教會字第1076025380號	115,803
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	237,050
4YY雜項收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	144,327
53 國民教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	9,080,390
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	903,395

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)	-3,373,311	-1,647,065	1,726,246	-51.17
812 調整非現金項目		-65,153	-65,153	
8123 流動資產淨減(淨增一)		-311,212	-311,212	
8124 流動負債淨增(淨減一)		246,059	246,059	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-3,373,311	-1,712,218	1,661,093	-49.24
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債				
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-30,600	-30,600	
82C 增加其他資產				
82D 減少短期債務及其他負債		-381,600	-381,600	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-412,200	-412,200	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-3,373,311	-2,124,418	1,248,893	-37.02
84 期初現金及約當現金	17,069,277	18,549,004	1,479,727	8.67
85 期末現金及約當現金	13,695,966	16,424,586	2,728,620	19.92

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	4,149,515,505	100.00	4,286,343,341	100.00	-136,827,836	-3.19
1	資產	4,149,515,505	100.00	4,286,343,341	100.00	-136,827,836	-3.19
11	流動資產	16,735,798	0.40	18,549,004	0.43	-1,813,206	-9.78
111	現金	16,424,586	0.40	18,549,004	0.43	-2,124,418	-11.45
1112	銀行存款	16,424,586	0.40	18,549,004	0.43	-2,124,418	-11.45
1112-1	銀行存款-市庫存款	8,765,581	0.21	11,742,373	0.27	-2,976,792	-25.35
1112-2	銀行存款-保管款	7,659,005	0.18	6,806,631	0.16	852,374	12.52
113	應收款項	161,152	0.00	0	0.00	161,152	0.00
113Y	其他應收款	161,152	0.00	0	0.00	161,152	0.00
115	預付款項	150,060	0.00	0	0.00	150,060	0.00
1154	預付費用	150,060	0.00	0	0.00	150,060	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	4,928,581	0.12	4,699,986	0.11	228,595	4.86
124	準備金	4,928,581	0.12	4,699,986	0.11	228,595	4.86
1241	退休及離職準備金	2,534,702	0.06	2,336,707	0.05	197,995	8.47
124Y	其他準備金	2,393,879	0.06	2,363,279	0.06	30,600	1.29
124Y-1	其他準備金-獎助學金	209,321	0.01	209,321	0.00	0	0.00
124Y-2	其他準備金-其他	2,184,558	0.05	2,153,958	0.05	30,600	1.42
13	其他資產	4,127,851,126	99.48	4,263,094,351	99.46	-135,243,225	-3.17
131	什項資產	4,127,851,126	99.48	4,263,094,351	99.46	-135,243,225	-3.17
1316	代管資產	4,127,851,126	99.48	4,263,094,351	99.46	-135,243,225	-3.17
1316-0	代管資產-土地改良物	1,556	0.00	155,640	0.00	-154,084	-99.00
1316-1	代管資產-土地	4,115,014,715	99.17	4,222,751,715	98.52	-107,737,000	-2.55
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	12,834,855	0.31	40,186,996	0.94	-27,352,141	-68.06

信託代理與保證資產 60,736

保證品 60,736

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為60,736元

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為60,736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	4,149,515,505	100.00	4,286,343,341	100.00	-136,827,836	-3.19
2	負債	4,137,940,249	99.72	4,273,121,020	99.69	-135,180,771	-3.16
21	流動負債	5,144,809	0.12	4,898,750	0.11	246,059	5.02
212	應付款項	5,144,809	0.12	4,898,750	0.11	246,059	5.02
2123	應付代收款	4,353,266	0.10	4,123,147	0.10	230,119	5.58
2125	應付費用	791,543	0.02	775,603	0.02	15,940	2.06
22	其他負債	4,132,795,440	99.60	4,268,222,270	99.58	-135,426,830	-3.17
221	什項負債	4,132,795,440	99.60	4,268,222,270	99.58	-135,426,830	-3.17
2211	存入保證金	2,397,612	0.06	2,683,484	0.06	-285,872	-10.65
2213	應付退休及離職金	2,534,702	0.06	2,336,707	0.05	197,995	8.47
2214	應付代管資產	4,127,851,126	99.48	4,263,094,351	99.46	-135,243,225	-3.17
2215	暫收及待結轉帳項	12,000	0.00	107,728	0.00	-95,728	-88.86
3	基金餘額	11,575,256	0.28	13,222,321	0.31	-1,647,065	-12.46
31	基金餘額	11,575,256	0.28	13,222,321	0.31	-1,647,065	-12.46
311	基金餘額	11,575,256	0.28	13,222,321	0.31	-1,647,065	-12.46
3111	累積餘額	11,575,256	0.28	13,222,321	0.31	-1,647,065	-12.46

信託代理與保證負債

60,736

應付保證品

60,736

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	310,571,217	319,351,032	8,779,815	2.83	
43 勞務收入	25,000	26,600	1,600	6.40	
431服務收入	25,000	26,600	1,600	6.40	增加部分係教師甄選收入較預算數增加1,600元。
45 財產收入	1,226,511	1,820,041	593,530	48.39	
451財產處分收入	166,511	23,900	-142,611	-85.65	減少部分係報廢財產殘值較預算數減少142,611元。
45Y其他財產收入	1,060,000	1,796,141	736,141	69.45	增加部分係場租收入較預算數增加736,141元。
46 政府撥入收入	309,179,928	316,396,380	7,216,452	2.33	
462公庫撥款收入	309,179,928	316,043,527	6,863,599	2.22	增加部分係教育局撥入款6,863,599元，明細如下： (1)107年度敬師活動經費108,600元。(2)統籌款-107年度照明設備汰換節能燈具16,200元。(3)統籌款-107年度補助公立民中小學校防水隔熱工程-東棟教學大樓520,307元。(4)增撥107年度用人費用不敷數5,600,000元。(5)統籌款-消防系統改善工程618,492元。

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		352,853	352,853	0.00	增加部分係中央補助委辦經費計352,853元，明細如下：(1)RA6312 106年8~12月課稅配套調整教師授課節數鐘點費432元。(2)RA6313 補助106學年度公立國中身障、藝才、資優班調整授課節數及導師費核撥90,096元。(3)RA6304 106年(106-1) 本土語言（原住民族語）經費17,200元。(4)RA6316 106-2無力繳交代收代辦費8,075元。(5)RA7708 107補助學生游泳課程及體驗活動師資培訓37,800元。(6)RA7214 107生命教育系列生命鬥士蒞校演講2,100元。(7)RA7214 107年認輔小團體20,000元。(8)RA7805 107年度照明設備汰換節能燈具16,200元。(9)RA7803 107年度執行校園安全防護機制156,230元。(10)RA7306 107-1國中學生無力繳交代收代辦費經費4,720元
4Y 其他收入	139,778	1,108,011	968,233	692.69	
4YY雜項收入	139,778	1,108,011	968,233	692.69	增加部份係數位學生證補卡費、破壞公務維修、專科教室環境改善工程保固金到期廠商失聯款項先予入庫及特教治療師輔導鐘點費等收入增加968,233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	313,944,528	320,998,097	7,053,569	2.25	
53 國民教育計畫	273,375,628	282,456,018	9,080,390	3.32	
1 用人費用	260,798,847	272,670,012	11,871,165	4.55	
11 正式員額薪資	122,784,000	129,093,302	6,309,302	5.14	
113 職員薪金	122,784,000	129,093,302	6,309,302	5.14	決算數較預算數增加11,871,165元，主要係因：用人費用調整支應。
12 聘僱及兼職人員薪資	7,047,192	6,733,929	-313,263	-4.45	
121 聘用人員薪金	616,152	335,093	-281,059	-45.62	
124 兼職人員酬金	6,431,040	6,398,836	-32,204	-0.50	
13 超時工作報酬	788,470	659,479	-128,991	-16.36	
131 加班費	788,470	659,479	-128,991	-16.36	
15 獎金	27,399,019	26,498,306	-900,713	-3.29	
151 考績獎金	11,974,000	11,605,918	-368,082	-3.07	
152 年終獎金	15,425,019	14,892,388	-532,631	-3.45	
16 退休及卹償金	88,829,820	94,192,874	5,363,054	6.04	
161 職員退休及離職金	88,829,820	94,192,874	5,363,054	6.04	
18 福利費	13,950,346	15,492,122	1,541,776	11.05	
181 分擔員工保險費	10,422,336	12,355,320	1,932,984	18.55	
183 傷病醫藥費	393,000	134,500	-258,500	-65.78	
187 員工通勤交通費	1,174,320	1,073,428	-100,892	-8.59	
18Y 其他福利費	1,960,690	1,928,874	-31,816	-1.62	
2 服務費用	7,275,951	5,671,151	-1,604,800	-22.06	
21 水電費	2,280,947	2,227,119	-53,828	-2.36	
212 工作場所電費	1,941,900	1,960,623	18,723	0.96	決算數較預算數減少1,604,800元，主要係因：機械及設備修護費等業務費覈實支應剩餘數。
214 工作場所水費	339,047	266,496	-72,551	-21.40	
22 郵電費	117,600	171,951	54,351	46.22	
221 郵費	12,000	25,182	13,182	109.85	
222 電話費	105,600	146,769	41,169	38.99	
23 旅運費	206,800	131,651	-75,149	-36.34	
231 國內旅費	194,400	128,711	-65,689	-33.79	
236 貨物運費	12,400	2,940	-9,460	-76.29	
24 印刷裝訂與廣告費	201,460	120,374	-81,086	-40.25	
241 印刷及裝訂費	201,460	120,374	-81,086	-40.25	
25 修理保養及保固費	2,802,800	2,028,027	-774,773	-27.64	
252 一般房屋修護費	2,173,400	1,959,117	-214,283	-9.86	

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	364,800	14,000	-350,800	-96.16	
257 什項設備修護費	264,600	54,910	-209,690	-79.25	
26 保險費	26,000	24,231	-1,769	-6.80	
26Y 其他保險費	26,000	24,231	-1,769	-6.80	
27 一般服務費	423,244	311,998	-111,246	-26.28	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	57,744	39,998	-17,746	-30.73	
279 外包費	41,500		-41,500	-100.00	
27F 體育活動費	324,000	272,000	-52,000	-16.05	
28 專業服務費	1,217,100	655,800	-561,300	-46.12	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	670,000	553,400	-116,600	-17.40	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	54,600	8,000	-46,600	-85.35	
289 試務甄選費	17,300	500	-16,800	-97.11	
28Y 其他	475,200	93,900	-381,300	-80.24	
3 材料及用品費	2,727,390	2,389,637	-337,753	-12.38	
31 使用材料費	641,000	418,404	-222,596	-34.73	
315 設備零件	641,000	418,404	-222,596	-34.73	決算數較預算數減少337,753元，主要係因：設備零件等業務費覈實支應剩餘數。
32 用品消耗	2,086,390	1,971,233	-115,157	-5.52	
321 辦公（事務）用品	331,050	149,096	-181,954	-54.96	
322 報章什誌	133,060	121,808	-11,252	-8.46	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	51,000	43,232	-7,768	-15.23	
32Y 其他	1,571,280	1,657,097	85,817	5.46	
4 租金、償債與利息	376,900	207,850	-169,050	-44.85	
43 機器租金	130,000	70,850	-59,150	-45.50	
432 機械及設備租金	130,000	70,850	-59,150	-45.50	決算數較預算數減少169,050元，主要係因：車租等業務費覈實支應剩餘數。
44 交通及運輸設備租金	246,900	137,000	-109,900	-44.51	
442 車租	246,900	137,000	-109,900	-44.51	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,548,540	999,253	-549,287	-35.47	
72 捐助、補助與獎助	242,700	201,913	-40,787	-16.81	
726 獎助學員生給與	142,000	142,000			決算數較預算數減少549,287元，主要係因：學生營養午餐等業務費覈實支應剩餘數。
72Y 其他	100,700	59,913	-40,787	-40.50	

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	%	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,285,840	777,340	-508,500	-39.55	決算數較預算數減少129,885元，主要係因:班級自治費等業務費覈實支應剩餘數。
74Y 其他	1,285,840	777,340	-508,500	-39.55	
75 競賽及交流活動費	20,000	20,000			
752 交流活動費	20,000	20,000			
9 其他	648,000	518,115	-129,885	-20.04	
91 其他支出	648,000	518,115	-129,885	-20.04	
91Y 其他	648,000	518,115	-129,885	-20.04	
5L 一般行政管理計畫	28,703,172	26,086,888	-2,616,284	-9.11	
1 用人費用	25,699,936	23,991,333	-1,708,603	-6.65	
11 正式員額薪資	17,136,000	16,323,261	-812,739	-4.74	
113 職員薪金	15,864,000	14,944,401	-919,599	-5.80	
114 工員工資	732,000	782,160	50,160	6.85	
115 警餉	540,000	596,700	56,700	10.50	
13 超時工作報酬	785,796	484,448	-301,348	-38.35	
131 加班費	785,796	484,448	-301,348	-38.35	
15 獎金	4,072,000	3,681,750	-390,250	-9.58	
151 考績獎金	1,930,000	1,728,518	-201,482	-10.44	
152 年終獎金	2,142,000	1,953,232	-188,768	-8.81	
16 退休及卹償金	1,502,016	1,302,896	-199,120	-13.26	
161 職員退休及離職金	1,443,456	1,186,227	-257,229	-17.82	
162 工員退休及離職金	58,560	116,669	58,109	99.23	
18 福利費	2,204,124	2,198,978	-5,146	-0.23	
181 分擔員工保險費	1,502,604	1,580,466	77,862	5.18	
187 員工通勤交通費	317,520	224,610	-92,910	-29.26	
18Y 其他福利費	384,000	393,902	9,902	2.58	
2 服務費用	2,341,256	1,849,568	-491,688	-21.00	
22 郵電費	8,240	4,739	-3,501	-42.49	
222 電話費	8,240	4,739	-3,501	-42.49	決算數較預算數減少491,688元，主要係因:校園安全機械保全等業務費覈實支應剩餘數。
27 一般服務費	1,645,256	1,488,736	-156,520	-9.51	
279 外包費	1,591,256	1,437,736	-153,520	-9.65	
27F 體育活動費	54,000	51,000	-3,000	-5.56	
28 專業服務費	561,760	230,625	-331,135	-58.95	
28Y 其他	561,760	230,625	-331,135	-58.95	
29 公共關係費	126,000	125,468	-532	-0.42	

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	%	
291 公共關係費	126,000	125,468	-532	-0.42	
3 材料及用品費	659,980	243,987	-415,993	-63.03	
32 用品消耗	659,980	243,987	-415,993	-63.03	
321 辦公（事務）用品	652,480	236,487	-415,993	-63.76	決算數較預算數減少415,993元，主要係因：辦公事務用品費等業務費覈實支應剩餘數。
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	11,865,728	12,455,191	589,463	4.97	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	11,865,728	12,455,191	589,463	4.97	
51 購置固定資產	7,432,611	7,120,592	-312,019	-4.20	
514 購置機械及設備	6,685,611	6,387,392	-298,219	-4.46	1.本基金建築及設備計畫除法定預算外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數157,000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156,230元。。
515 購置交通及運輸設備	176,000	169,750	-6,250	-3.55	
516 購置什項設備	571,000	563,450	-7,550	-1.32	
52 購置無形資產	96,000	94,087	-1,913	-1.99	
521 購置電腦軟體	96,000	94,087	-1,913	-1.99	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,337,117	5,240,512	903,395	20.83	
581 遞延修繕房屋建築支出	2,992,597	3,383,620	391,023	13.07	決算數較預算數增加391,023元，主要係因：教育局補助公立中小學校舍防水隔熱工程計畫520,307元除調整支應外其餘依規定併決算辦理。
582 其他遞延支出	1,344,520	1,856,892	512,372	38.11	決算數較預算數增加512,372元，主要係因教育局補助消防設備改善工程計畫經費618,492元除調整支應外其餘依規定併決算辦理。。

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. 本校外包費編列校警勞務外包1人，預算數527,256元，決算數521,656。職工(技工、工友)業務外包2人，預算數864,000元，決算數864,000元。開放場地費清潔維護及保全等費用，預算數41,500元，決算數0元。消化超額職工(技工、工友)業務外包費，預算數200,000元，決算數52,080元。
2. 工程管理費是以施工費2%提列預算數90,836元；決算數143,786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	53,621,684		12,813,434
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,680,000		
房屋及建築			
機械及設備	29,376,256		8,296,851
交通及運輸設備	2,288,411		317,750
雜項設備	16,906,392		4,054,751
購建中固定資產			
電腦軟體	370,625		144,082
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8,296,851元，變動原因為：(1)增置：購置顯示器、電腦割字機、網路基地台、平板電腦、個人電腦等設備計7,709,271元、(2)撥入：龍門國中聯合採購撥入單槍投影機計14台377,930元、中崙高中撥入平板電腦計10台209,650元。減少數計3,460,519元，變動原因為：報廢：年度經財政局核准報廢抽水機、發電機、個人電腦、電視機、電梯等設備計3,460,519元。

2.交通及運輸設備：

增加數計317,750元，變動原因為：增置：數位麥克風、混音機、混音器、監視系統主機、消防專用廣播主機、電子講桌等設備計317,750元。減少數計10,000元，變動原因為：報廢：年度經財政局核准報廢電視機1台計10,000元。

3.雜項設備：

增加數計4,054,751元，變動原因為：(1)增置：購置去背綠幕、IRS及時反饋系統、電冰箱、飲水機、樂器、乳癌觸診模型、冷氣機火警受信總機等設備暨3,998,471元、(2)撥入：都發局撥入製冰機1台計56,280元。減少數計2,347,451元，變動原因為：報廢：年度經財政局核准報廢電子式黑板銀幕、冷暖氣機、飲水機等計2,347,451元。

4.電腦軟體：

增加數計144,082元，變動原因為：增置：購置教學、視訊編輯、地理與自然科Mobil AR/VR APP等軟體計144,082元。減少數計207,184元，變動原因為：無形資產攤銷：截至107年12月底止類計攤銷207,184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		
6,025,154	-38,683,454	21,726,510
	-4,633,200	46,800
3,460,519	-20,480,689	13,731,899
10,000	-1,485,992	1,110,169
2,347,451	-12,083,573	6,530,119
207,184		307,523

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		6,685,611	157,000		6,842,611	6,387,392	-455,219	
機械及設備		6,685,611	157,000		6,842,611	6,387,392	-455,219	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		176,000			176,000	169,750	-6,250	
交通及運輸設備		176,000			176,000	169,750	-6,250	
購建中固定資產								
雜項設備		571,000			571,000	563,450	-7,550	
雜項設備		571,000			571,000	563,450	-7,550	
購建中固定資產								
合 計		7,432,611	157,000		7,589,611	7,120,592	-469,019	

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		157,000
購置機械及設備	107.10.31府教會字第1076059398號	157,000

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	189	189	0	
一般行政管理計畫	27	27	0	
正式職員	24	24	0	
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	162	162	0	
正式職員	161	161	0	
臨時職員	1	1	0	

填表說明：1.本校外包費編列校警勞務外包1人、職工(技工、工友)業務外包2人，預算數1,391,256元，執行結果為校警勞務外包1人、職工(技工、工友)業務外包2人，決算數1,385,656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	122,784,000	616,152	788,470		27,399,019	88,829,820		13,950,346		254,367,807	6,431,040	260,798,847
職員	122,784,000	616,152	788,470		27,399,019	88,829,820		13,950,346		254,367,807	6,431,040	260,798,847
一般行政管理計畫	17,136,000		785,796		4,072,000	1,502,016		2,204,124		25,699,936		25,699,936
職員	16,404,000		752,242		3,898,126	1,443,456		2,110,000		24,607,824		24,607,824
工具	732,000		33,554		173,874	58,560		94,124		1,092,112		1,092,112
合 計	139,920,000	616,152	1,574,266		31,471,019	90,331,836		16,154,470		280,067,743	6,431,040	286,498,783

1.本校外包費編列校警勞務外包1人，預算數527,256元，決算數521,656。職工(技工、工友)業務外包2人，預算數864,000元，決算數864,000元。開放場地費清潔維護及保全等費用，預算數41,500元，決算數0元。消化超額職工(技工、工友)業務外包費，預算數200,000元，決算數52,080元。

2.考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第18、19、20條規定辦理核發，107年度預算編列189人，計13,904,000元，執行結果決算162人，計13,334,436元。

3.年終工作獎金係依據行政院107年1月3日院授人給字第1070029205號函訂定發布「一百零六年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條規定核發，107年度預算編列189人，計17,567,019元，執行結果決算191人，計16,845,620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
129,093,302	335,093	659,479		26,498,306	94,192,874		15,492,122		266,271,176	6,398,836	272,670,012
129,093,302	335,093	659,479		26,498,306	94,192,874		15,492,122		266,271,176	6,398,836	272,670,012
16,323,261		484,448		3,681,750	1,302,896		2,198,978		23,991,333		23,991,333
15,541,101		459,592		3,481,535	1,186,227		2,037,890		22,706,345		22,706,345
782,160		24,856		200,215	116,669		161,088		1,284,988		1,284,988
145,416,563	335,093	1,143,927		30,180,056	95,495,770		17,691,100		290,262,509	6,398,836	296,661,345

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			273,375,628		282,456,018		9,080,390	3.32	
國民教育計畫			273,375,628		282,456,018		9,080,390	3.32	

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	286,498,783	296,661,345	10,162,562	3.55
11 正式員額薪資	139,920,000	145,416,563	5,496,563	3.93
113 職員薪金	138,648,000	144,037,703	5,389,703	3.89
114 工員工資	732,000	782,160	50,160	6.85
115 警餉	540,000	596,700	56,700	10.50
12 聘僱及兼職人員薪資	7,047,192	6,733,929	-313,263	-4.45
121 聘用人員薪金	616,152	335,093	-281,059	-45.62
124 兼職人員酬金	6,431,040	6,398,836	-32,204	-0.50
13 超時工作報酬	1,574,266	1,143,927	-430,339	-27.34
131 加班費	1,574,266	1,143,927	-430,339	-27.34
15 獎金	31,471,019	30,180,056	-1,290,963	-4.10
151 考績獎金	13,904,000	13,334,436	-569,564	-4.10
152 年終獎金	17,567,019	16,845,620	-721,399	-4.11
16 退休及卹償金	90,331,836	95,495,770	5,163,934	5.72
161 職員退休及離職金	90,273,276	95,379,101	5,105,825	5.66
162 工員退休及離職金	58,560	116,669	58,109	99.23
18 福利費	16,154,470	17,691,100	1,536,630	9.51
181 分擔員工保險費	11,924,940	13,935,786	2,010,846	16.86
183 傷病醫藥費	393,000	134,500	-258,500	-65.78
187 員工通勤交通費	1,491,840	1,298,038	-193,802	-12.99
18Y 其他福利費	2,344,690	2,322,776	-21,914	-0.93
2 服務費用	9,617,207	7,520,719	-2,096,488	-21.80
21 水電費	2,280,947	2,227,119	-53,828	-2.36
212 工作場所電費	1,941,900	1,960,623	18,723	0.96
214 工作場所水費	339,047	266,496	-72,551	-21.40
22 郵電費	125,840	176,690	50,850	40.41
221 郵費	12,000	25,182	13,182	109.85
222 電話費	113,840	151,508	37,668	33.09
23 旅運費	206,800	131,651	-75,149	-36.34
231 國內旅費	194,400	128,711	-65,689	-33.79
236 貨物運費	12,400	2,940	-9,460	-76.29
24 印刷裝訂與廣告費	201,460	120,374	-81,086	-40.25
241 印刷及裝訂費	201,460	120,374	-81,086	-40.25
25 修理保養及保固費	2,802,800	2,028,027	-774,773	-27.64
252 一般房屋修護費	2,173,400	1,959,117	-214,283	-9.86
255 機械及設備修護費	364,800	14,000	-350,800	-96.16
257 什項設備修護費	264,600	54,910	-209,690	-79.25
26 保險費	26,000	24,231	-1,769	-6.80
26Y 其他保險費	26,000	24,231	-1,769	-6.80
27 一般服務費	2,068,500	1,800,734	-267,766	-12.94
276 佣金、匯費、經理費及手續費	57,744	39,998	-17,746	-30.73
279 外包費	1,632,756	1,437,736	-195,020	-11.94
27F 體育活動費	378,000	323,000	-55,000	-14.55
28 專業服務費	1,778,860	886,425	-892,435	-50.17

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	%
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	670,000	553,400	-116,600	-17.40
287 委託檢驗(定)試驗認證費	54,600	8,000	-46,600	-85.35
289 試務甄選費	17,300	500	-16,800	-97.11
28Y 其他	1,036,960	324,525	-712,435	-68.70
29 公共關係費	126,000	125,468	-532	-0.42
291 公共關係費	126,000	125,468	-532	-0.42
3 材料及用品費	3,387,370	2,633,624	-753,746	-22.25
31 使用材料費	641,000	418,404	-222,596	-34.73
315 設備零件	641,000	418,404	-222,596	-34.73
32 用品消耗	2,746,370	2,215,220	-531,150	-19.34
321 辦公(事務)用品	983,530	385,583	-597,947	-60.80
322 報章什誌	133,060	121,808	-11,252	-8.46
325 服裝	7,500	7,500	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	51,000	43,232	-7,768	-15.23
32Y 其他	1,571,280	1,657,097	85,817	5.46
4 租金、償債與利息	376,900	207,850	-169,050	-44.85
43 機器租金	130,000	70,850	-59,150	-45.50
432 機械及設備租金	130,000	70,850	-59,150	-45.50
44 交通及運輸設備租金	246,900	137,000	-109,900	-44.51
442 車租	246,900	137,000	-109,900	-44.51
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	11,865,728	12,455,191	589,463	4.97
51 購置固定資產	7,432,611	7,120,592	-312,019	-4.20
514 購置機械及設備	6,685,611	6,387,392	-298,219	-4.46
515 購置交通及運輸設備	176,000	169,750	-6,250	-3.55
516 購置什項設備	571,000	563,450	-7,550	-1.32
52 購置無形資產	96,000	94,087	-1,913	-1.99
521 購置電腦軟體	96,000	94,087	-1,913	-1.99
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,337,117	5,240,512	903,395	20.83
581 遞延修繕房屋建築支出	2,992,597	3,383,620	391,023	13.07
582 其他遞延支出	1,344,520	1,856,892	512,372	38.11
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,550,540	1,001,253	-549,287	-35.43
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	242,700	201,913	-40,787	-16.81
726 獎助學員生給與	142,000	142,000	0	0.00
72Y 其他	100,700	59,913	-40,787	-40.50
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,285,840	777,340	-508,500	-39.55
74Y 其他	1,285,840	777,340	-508,500	-39.55
75 競賽及交流活動費	20,000	20,000	0	0.00
752 交流活動費	20,000	20,000	0	0.00
9 其他	648,000	518,115	-129,885	-20.04
91 其他支出	648,000	518,115	-129,885	-20.04

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	648,000	518,115	-129,885	-20.04
合 計	313,944,528	320,998,097	7,053,569	2.25

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	125,468	-532	-0.42	
291 公共關係費	126,000	125,468	-532	-0.42	
統計所需項目	2,257,840	1,945,525	-312,315	-13.83	
187 員工通勤交通費	1,491,840	1,298,038	-193,802	-12.99	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	670,000	553,400	-116,600	-17.40	
521 購置電腦軟體	96,000	94,087	-1,913	-1.99	

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	4,149,577,636	4,149,270,113	-307,523	
代管資產-土地改良物	1,556	1,556		
代管資產-土地	4,115,014,715	4,115,014,715		
代管資產-房屋及建築 設備	12,834,855	12,834,855		
土地改良物	46,800	46,800		
機械及設備	13,731,899	13,731,899		
交通及運輸設備	1,110,169	1,110,169		
雜項設備	6,530,119	6,530,119		
電腦軟體	307,523		-307,523	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。

本 頁 空 白

裝

主辦會計人員：會計室
主 任 歐陽秀俞

機關長官：北山立
山立中學校 林財瑞

訂