

4-0501242

中華民國 107 年度

(107年1月1日至107年12月31日)

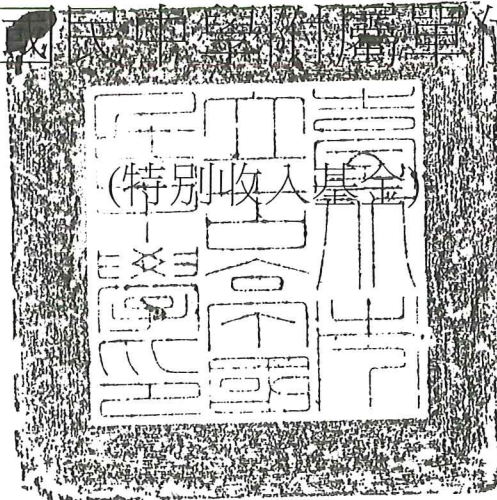
裝

臺北市府地方總決算

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市立古亭國民中學附屬學位決算之分決算



訂

臺北市立古亭國民中學編

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 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 22	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 23 至 23	頁
二、用人費用彙計表	第 24 至 25	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 26 至 26	頁
五、各項費用彙計表	第 27 至 28	頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表	第 29 至 29	頁
七、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表 (附財產分類統計表)	第 30 至 30	頁
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	155,568,954	155,141,600	427,354	0.28
基金用途	161,981,945	156,158,334	5,823,611	3.73
賸餘(短絀-)	- 6,412,991	- 1,016,734	- 5,396,257	
餘絀情形：				
基金餘額	8,202,988	14,615,979	- 6,412,991	- 43.88
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 6,378,733	- 1,279,516	- 5,099,217	

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古亭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125,878,606元，決算數129,804,072元。

106學年下學期預定招收23班，實際招收22班，預計學生人數480人，實際學生人數417人。

107學年上學期預定招收23班，實際招收22班，預計學生人數480人，實際學生人數400人。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、家具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理暑期泳訓班、教師甄選、社團活動、輔導活動、法治教育活動、性別平等教育宣導、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列20,705,300元，決算數20,400,391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10,777,167元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數0元），決算數 11,777,482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古亭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155,568,954元，較預算數151,859,422元，增加3,709,532元，計增2.44%。

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214,518元，較預算數108,200元，增加106,318元，計增98.26%。

主要係因：

教師甄選收入超收30,000元、106-2及107-1新和國小及忠義國小外借泳池收入76,318元。

2.財產處分收入：決算數26,980元，較預算數17,000元，增加9,980元，計增58.71%。

主要係因：

財產報廢變賣收入超出預期9,980元併決算辦理。

3.其他財產收入：決算數483,500元，較預算數380,000元，增加103,500元，計增27.24%。

主要係因：

場地租借收入超收103,500元。

4.公庫撥款收入：決算數154,603,452元，較預算數151,292,222元，增加3,311,230元，計增2.19%。

主要係因：

教育局補助款併決算辦理包括新住民子女教育環境改善計畫57,002元、敬師活動經費43,200元、專科教室環境改善工程第二期1,111,028元、用人費用不敷數2,100,000元等計3,311,230元。

5.政府其他撥入收入：決算數113,957元，較預算數0元，增加113,957元。

主要係因：

教育部補助款併決算辦理包括特教班教師課稅減課超鐘點費51,432元、106年購置游泳池教學設備19,500元、無力繳交代收代辦費13,025元、107年認輔小團體經費10,000元、107-1本土語言(原住民語)開課經費20,000元等計113,957元。

6.受贈收入：決算數2,949元，較預算數0元，增加2,949元。

主要係因：

獎學金定期存款孳息轉入。

7.雜項收入：決算數123,598元，較預算數62,000元，增加61,598元，計增99.35%。

主要係因：

華辰保全公司1-9月保全違約罰款44,609元、107年藝術才能班課程環境改善工程逾期完工違約金16,989元等計61,598元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立古亭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)基金用途：

本年度基金用途決算數161,981,945元，較預算數157,361,073元，增加4,620,872元，計增2.94%。

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129,804,072元，較預算數125,878,606元，增加3,925,466元，計增3.12%。

主要係因：

用人費用不敷數等3,925,466元辦理併決算。

2.一般行政管理計畫：決算數20,400,391元，較預算數20,705,300元，減少304,909元，計減1.47%。

主要係因：

校警業務外包費記辦公用品費等經費執行賸餘所致。

3.建築及設備計畫：決算數11,777,482元，較預算數10,777,167元，增加1,000,315元，計增9.28%。

主要係因：

執行教育局補助新住民子女教育發展營造學校多元文化環境計畫、專科教室環境改善等工程致預算超支併決算辦理等。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數6,412,991元，較預算短絀數5,501,651元，增加911,340元。

主要係因：

場地租借收入等超收284,345元、一校區走廊及內牆整修等工程餘款88,881元，藝術才能班課程及教學環境精進工程等購置設備結餘款36,906元、氣體費覈實支用賸餘360,830元，清寒學生午餐補助覈實支用賸餘1,028,985元，房屋修護費等服務費用覈實支用賸餘765,416元，餘為各項業務覈實支用賸餘；用人費用覈實支用不敷數3,662,543元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立古亭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6,331,506元。
其他活動之淨現金流出47,227元。
本年度現金及約當現金之淨減6,378,733元。
期初現金及約當現金20,518,551元。
期末現金及約當現金14,139,818元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,470,093,020元，包括：
流動資產14,339,818元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金2,788,680元。
其他資產3,452,964,522元。
決算日負債總額為3,470,093,020元，包括：
流動負債4,087,378元。
其他負債3,457,802,654元。
決算日基金餘額為累積餘額8,202,988元。

五、固定項目概況：

本年度增加2,193,527元，包括：
機械及設備1,714,116元。
什項設備437,411元。
電腦軟體42,000元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數8,708,219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」
- (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	151,859,422	100.00	155,568,954	100.00	3,709,532	2.44	155,141,600	100.00
43 勞務收入	108,200	0.07	214,518	0.14	106,318	98.26	114,250	0.07
431服務收入	108,200	0.07	214,518	0.14	106,318	98.26	114,250	0.07
45 財產收入	397,000	0.26	510,480	0.33	113,480	28.58	431,720	0.28
451財產處分收入	17,000	0.01	26,980	0.02	9,980	58.71	47,720	0.03
45Y其他財產收入	380,000	0.25	483,500	0.31	103,500	27.24	384,000	0.25
46 政府撥入收入	151,292,222	99.63	154,717,409	99.45	3,425,187	2.26	154,549,034	99.62
462公庫撥款收入	151,292,222	99.63	154,603,452	99.38	3,311,230	2.19	152,866,188	98.53
46Y政府其他撥入收入			113,957	0.07	113,957	0.00	1,682,846	1.08
4Y 其他收入	62,000	0.04	126,547	0.08	64,547	104.11	46,596	0.03
4YO受贈收入			2,949	0.00	2,949	0.00	2,949	0.00
4YY雜項收入	62,000	0.04	123,598	0.08	61,598	99.35	43,647	0.03
5 基金用途	157,361,073	100.00	161,981,945	100.00	4,620,872	2.94	156,158,334	100.00
53 國民教育計畫	125,878,606	79.99	129,804,072	80.13	3,925,466	3.12	125,972,676	80.67
5L 一般行政管理計畫	20,705,300	13.16	20,400,391	12.59	-304,909	-1.47	19,331,617	12.38
5M 建築及設備計畫	10,777,167	6.85	11,777,482	7.27	1,000,315	9.28	10,854,041	6.95
購置固定資產	10,741,167	6.83	11,777,482	7.27	1,036,315	9.65	10,794,041	6.91
其他	36,000	0.02			-36,000	-100.00	60,000	0.04
本期賸餘(短絀)	-5,501,651		-6,412,991		-911,340	16.56	-1,016,734	
期初基金餘額	9,303,407		14,615,979		5,312,572	57.10	15,632,713	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,801,756		8,202,988		4,401,232	115.77	14,615,979	

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	106,318
451財產處分收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	9,980
45Y其他財產收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	103,500
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	3,311,230
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	113,957
4YO受贈收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	2,949
4YY雜項收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	61,598
53 國民教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	3,925,466
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	1,073,221

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)	-5,501,651	-6,412,991	-911,340	16.56
812 調整非現金項目		81,485	81,485	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		81,485	81,485	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-5,501,651	-6,331,506	-829,855	15.08
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		130,443	130,443	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-12,238	-12,238	
82C 增加其他資產				
82D 減少短期債務及其他負債		-165,432	-165,432	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-47,227	-47,227	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-5,501,651	-6,378,733	-877,082	15.94
84 期初現金及約當現金	15,468,761	20,518,551	5,049,790	32.65
85 期末現金及約當現金	9,967,110	14,139,818	4,172,708	41.86

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	3,470,093,020	100.00	3,640,796,908	100.00	-170,703,888	-4.69
1	資產	3,470,093,020	100.00	3,640,796,908	100.00	-170,703,888	-4.69
11	流動資產	14,339,818	0.41	20,718,551	0.57	-6,378,733	-30.79
111	現金	14,139,818	0.41	20,518,551	0.56	-6,378,733	-31.09
1112	銀行存款	14,139,818	0.41	20,518,551	0.56	-6,378,733	-31.09
1112-1	銀行存款-市庫存款	7,870,977	0.23	14,439,050	0.40	-6,568,073	-45.49
1112-2	銀行存款-保管款	5,057,951	0.15	4,856,038	0.13	201,913	4.16
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	200,000	0.01	200,000	0.01	0	0.00
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	1,010,890	0.03	1,023,463	0.03	-12,573	-1.23
115	預付款項	200,000	0.01	200,000	0.01	0	0.00
1154	預付費用	200,000	0.01	200,000	0.01	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,788,680	0.08	2,568,703	0.07	219,977	8.56
124	準備金	2,788,680	0.08	2,568,703	0.07	219,977	8.56
1241	退休及離職準備金	2,393,294	0.07	2,185,555	0.06	207,739	9.51
124Y	其他準備金	395,386	0.01	383,148	0.01	12,238	3.19
124Y-1	其他準備金-獎助學金	283,554	0.01	283,554	0.01	0	0.00
124Y-2	其他準備金-其他	111,832	0.00	99,594	0.00	12,238	12.29
13	其他資產	3,452,964,522	99.51	3,617,509,654	99.36	-164,545,132	-4.55
131	什項資產	3,452,964,522	99.51	3,617,509,654	99.36	-164,545,132	-4.55
1316	代管資產	3,452,964,522	99.51	3,617,509,654	99.36	-164,545,132	-4.55
1316-0	代管資產-土地改良物	408,668	0.01	1,880,224	0.05	-1,471,556	-78.26
1316-1	代管資產-土地	3,260,838,990	93.97	3,335,186,029	91.61	-74,347,039	-2.23
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	125,722,807	3.62	211,478,671	5.81	-85,755,864	-40.55
1316-3	代管資產-其他政府	65,994,057	1.90	68,964,730	1.89	-2,970,673	-4.31

信託代理與保證資產 283,554

保證品 283,554

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為283,554元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為283,554元。

因擔保、保證或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	3,470,093,020	100.00	3,640,796,908	100.00	-170,703,888	-4.69
2	負債	3,461,890,032	99.76	3,626,180,929	99.60	-164,290,897	-4.53
21	流動負債	4,087,378	0.12	4,005,893	0.11	81,485	2.03
212	應付款項	3,999,378	0.12	4,005,893	0.11	-6,515	-0.16
2123	應付代收款	3,824,003	0.11	3,765,106	0.10	58,897	1.56
2125	應付費用	175,375	0.01	240,787	0.01	-65,412	-27.17
213	預收款項	88,000	0.00	0	0.00	88,000	0.00
2133	預收收入	88,000	0.00	0	0.00	88,000	0.00
22	其他負債	3,457,802,654	99.65	3,622,175,036	99.49	-164,372,382	-4.54
221	什項負債	3,457,802,654	99.65	3,622,175,036	99.49	-164,372,382	-4.54
2211	存入保證金	2,444,838	0.07	2,314,395	0.06	130,443	5.64
2213	應付退休及離職金	2,393,294	0.07	2,185,555	0.06	207,739	9.51
2214	應付代管資產	3,452,964,522	99.51	3,617,509,654	99.36	-164,545,132	-4.55
2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00	165,432	0.00	-165,432	-100.00
3	基金餘額	8,202,988	0.24	14,615,979	0.40	-6,412,991	-43.88
31	基金餘額	8,202,988	0.24	14,615,979	0.40	-6,412,991	-43.88
311	基金餘額	8,202,988	0.24	14,615,979	0.40	-6,412,991	-43.88
3111	累積餘額	8,202,988	0.24	14,615,979	0.40	-6,412,991	-43.88

信託代理與保證負債

283,554

應付保證品

283,554

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	151,859,422	155,568,954	3,709,532	2.44	
43 勞務收入	108,200	214,518	106,318	98.26	
431服務收入	108,200	214,518	106,318	98.26	1.教師甄選報名費收入超收30,000元。2.外借泳池收入超收76,318元。
45 財產收入	397,000	510,480	113,480	28.58	
451財產處分收入	17,000	26,980	9,980	58.71	財產處分拍賣收入較預估數多。
45Y其他財產收入	380,000	483,500	103,500	27.24	場地租借收入超收。
46 政府撥入收入	151,292,222	154,717,409	3,425,187	2.26	
462公庫撥款收入	151,292,222	154,603,452	3,311,230	2.19	教育局補助專科教室環境改善工程等收入併決算辦理。
46Y政府其他撥入收入		113,957	113,957	0.00	教育部補助認輔小團體經費等收入併決算辦理。
4Y 其他收入	62,000	126,547	64,547	104.11	
4YO受贈收入		2,949	2,949	0.00	獎學金定期存單孳息併決算辦理。
4YY雜項收入	62,000	123,598	61,598	99.35	藝術才能班課程環境改善工程逾期完工違約罰款等收入併決算辦理。

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	157,361,073	161,981,945	4,620,872	2.94	
53 國民教育計畫	125,878,606	129,804,072	3,925,466	3.12	
1 用人費用	117,344,511	123,139,294	5,794,783	4.94	
11 正式員額薪資	44,520,000	46,240,771	1,720,771	3.87	
113 職員薪金	44,520,000	46,240,771	1,720,771	3.87	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,728,480	2,646,994	-81,486	-2.99	
124 兼職人員酬金	2,728,480	2,646,994	-81,486	-2.99	
13 超時工作報酬	669,991	615,725	-54,266	-8.10	
131 加班費	669,991	615,725	-54,266	-8.10	
15 獎金	9,932,000	10,016,020	84,020	0.85	
151 考績獎金	4,367,000	4,460,871	93,871	2.15	
152 年終獎金	5,565,000	5,555,149	-9,851	-0.18	
16 退休及卹償金	53,941,251	56,925,606	2,984,355	5.53	
161 職員退休及離職金	53,854,428	56,925,606	3,071,178	5.70	
162 工員退休及離職金	86,823		-86,823	-100.00	
18 福利費	5,552,789	6,694,178	1,141,389	20.56	
181 分擔員工保險費	3,734,292	4,591,740	857,448	22.96	
183 傷病醫藥費	220,000	189,000	-31,000	-14.09	
187 員工通勤交通費	705,600	561,420	-144,180	-20.43	
18Y 其他福利費	892,897	1,352,018	459,121	51.42	
2 服務費用	4,598,096	4,061,380	-536,716	-11.67	
21 水電費	2,011,270	1,631,347	-379,923	-18.89	
212 工作場所電費	1,283,820	1,273,213	-10,607	-0.83	決算數較預算數減少536,716元，主要係因：氣體費等費用覈實支用贖餘。
214 工作場所水費	187,450	178,964	-8,486	-4.53	
217 氣體費	540,000	179,170	-360,830	-66.82	
22 郵電費	12,000	10,480	-1,520	-12.67	
221 郵費	2,000	2,029	29	1.45	
222 電話費	10,000	8,451	-1,549	-15.49	
23 旅運費	84,700	77,019	-7,681	-9.07	
231 國內旅費	84,700	75,299	-9,401	-11.10	
236 貨物運費		1,600	1,600		
23Y 其他旅運費		120	120		
24 印刷裝訂與廣告費	16,900	12,018	-4,882	-28.89	
241 印刷及裝訂費	16,900	12,018	-4,882	-28.89	
25 修理保養及保固費	941,457	829,063	-112,394	-11.94	
252 一般房屋修護費	523,400	165,467	-357,933	-68.39	

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	58,857	363,722	304,865	517.98	
257 什項設備修護費	359,200	299,874	-59,326	-16.52	
26 保險費	6,000	4,091	-1,909	-31.82	
26Y 其他保險費	6,000	4,091	-1,909	-31.82	
27 一般服務費	1,084,929	1,064,464	-20,465	-1.89	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	13,824	8,664	-5,160	-37.33	
279 外包費	448,274	788,612	340,338	75.92	
27D 計時與計件人員酬金	470,831	121,988	-348,843	-74.09	
27F 體育活動費	152,000	145,200	-6,800	-4.47	
28 專業服務費	440,840	432,898	-7,942	-1.80	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	394,240	352,498	-41,742	-10.59	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	45,200	19,000	-26,200	-57.96	
289 試務甄選費	1,400	26,000	24,600	1,757.14	
28A 電子計算機軟體服務費		35,400	35,400		
3 材料及用品費	1,592,969	1,313,247	-279,722	-17.56	
31 使用材料費	655,500	505,054	-150,446	-22.95	
315 設備零件	655,500	505,054	-150,446	-22.95	決算數較預算數減少279,722元，主要係因：設備零件及班級材料費等費用覈實支用賸餘。
32 用品消耗	937,469	808,193	-129,276	-13.79	
321 辦公(事務)用品	7,600	496	-7,104	-93.47	
322 報章什誌	54,400	59,481	5,081	9.34	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,644	644	4.29	
32Y 其他	860,469	732,572	-127,897	-14.86	
4 租金、償債與利息	4,800	4,800			
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	2,239,830	1,227,416	-1,012,414	-45.20	
72 捐助、補助與獎助	73,014	73,560	546	0.75	
726 獎助學員生給與	73,014	73,560	546	0.75	決算數較預算數減少1,012,414元，主要係因：清寒學生午餐補助覈實支用賸餘。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	2,166,816	1,153,856	-1,012,960	-46.75	
74Y 其他	2,166,816	1,153,856	-1,012,960	-46.75	
9 其他	98,400	57,935	-40,465	-41.12	

地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 107年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
91 其他支出	98,400	57,935	-40,465	-41.12	決算數較預算數減少40,465元，主要係因：執行學生陸對安全導護費用等覈實支付賸餘。
91Y 其他	98,400	57,935	-40,465	-41.12	
5L 一般行政管理計畫	20,705,300	20,400,391	-304,909	-1.47	
1 用人費用	19,206,064	19,173,824	-32,240	-0.17	
11 正式員額薪資	12,624,000	12,930,649	306,649	2.43	
113 職員薪金	11,364,000	11,538,709	174,709	1.54	
114 工員工資	744,000	795,240	51,240	6.89	
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64	
13 超時工作報酬	648,108	578,372	-69,736	-10.76	
131 加班費	648,108	578,372	-69,736	-10.76	
15 獎金	3,208,000	2,917,460	-290,540	-9.06	
151 考績獎金	1,630,000	1,430,642	-199,358	-12.23	
152 年終獎金	1,578,000	1,486,818	-91,182	-5.78	
16 退休及卹償金	1,098,576	1,124,204	25,628	2.33	
161 職員退休及離職金	1,039,056	998,856	-40,200	-3.87	
162 工員退休及離職金	59,520	125,348	65,828	110.60	
18 福利費	1,627,380	1,623,139	-4,241	-0.26	
181 分擔員工保險費	1,115,220	1,169,993	54,773	4.91	
187 員工通勤交通費	272,160	184,770	-87,390	-32.11	
18Y 其他福利費	240,000	268,376	28,376	11.82	
2 服務費用	1,239,256	1,010,556	-228,700	-18.45	
22 郵電費	80,000	87,126	7,126	8.91	
222 電話費	80,000	87,126	7,126	8.91	決算數較預算數減少228,700元，主要係因：校警義務外包費及保全契約等費用覈實支付賸餘。
27 一般服務費	687,256	497,118	-190,138	-27.67	
279 外包費	687,256	497,118	-190,138	-27.67	
28 專業服務費	400,000	354,312	-45,688	-11.42	
28Y 其他	400,000	354,312	-45,688	-11.42	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	258,980	215,011	-43,969	-16.98	
32 用品消耗	258,980	215,011	-43,969	-16.98	
321 辦公（事務）用品	251,480	209,161	-42,319	-16.83	決算數較預算數減少43,969元，主要係因：辦公用品費覈實支付賸餘。
325 服裝	7,500	5,850	-1,650	-22.00	

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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
5M 建築及設備計畫	10,777,167	11,777,482	1,000,315	9.28	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,777,167	11,777,482	1,000,315	9.28	
51 購置固定資產	1,652,200	1,615,294	-36,906	-2.23	
514 購置機械及設備	1,290,600	1,259,237	-31,363	-2.43	決算數較預算數減少31,363元，主要係因：藝術才能班課程及教學環境精進工程等購置設備節餘款。
516 購置什項設備	361,600	356,057	-5,543	-1.53	決算數較預算數減少5,543元，主要係因：購置冷氣機等設備節餘款。
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	決算數較預算數減少36,000元，主要係因：購置趨勢防毒軟體及新自然注音專業版軟體未滿1萬元轉列電子計算機軟體服務費。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	9,088,967	10,162,188	1,073,221	11.81	
581 遞延修繕房屋建築支出	9,088,967	10,162,188	1,073,221	11.81	決算數較預算數增加1,073,221元，主要係因：執行教育局統籌款專科教室環境改善工程併決算辦理。

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：

以服務費用自行進用臨時人員：

1. 27D按時與計件人員酬金:預算數游泳池救生員1人448,274元、暑期泳訓班工讀生1人22,557元；
決算數游泳池救生員1人104,488元、暑期泳訓班工讀生1人17,500元。

2. 279外包費:預算數游泳池救生員1人448,274元、校警1人527,256元、消化超額職工(技工、工友)
業務外包費4人160,000元；決算數游泳池救生員1人788,612元、校警1人392,718元、消化超額職工
(技工、工友)業務外包費104,400元。

3. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數166,412元；決算數175,746元。

本 頁 空 白

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	42,668,421		2,193,527
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	6,136,201		
房屋及建築	2,880,000		
機械及設備	16,859,941		1,714,116
交通及運輸設備	3,984,744		
雜項設備	12,493,195		437,411
購建中固定資產			
電腦軟體	314,340		42,000
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1,714,116 元，變動原因為：

(1)增置：購置個人電腦等設備計1,259,237元。

(2)受贈：教育局補助藝術才能班教學設備計畫購置平板電腦等設備計151,000元。

(3)撥入：健康國小撥入同步通電車4臺等303,879 元。

減少數計1,767,034 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1,767,034元。

2.交通及運輸設備：

減少數計260,000元，變動原因為：

(1)報廢：年度經財政局核准報廢電視字幕機等計260,000元。

3.雜項設備：

增加數計437,411元，變動原因為：

(1)增置：購置冷氣機等設備計356,057元。

(2)受贈：教育局補助專科教室環境改善工程(化學實驗室)設備款購置藥品櫃81,354元。

減少數計766,786元，變動原因為：

(1)報廢：年度經財政局核准報廢人體模型等766,786元。

4.電腦軟體：

增加數計42,000元，變動原因為：

(1)增置：購置多媒體製作軟體等計42,000元。

減少數計311,447元，變動原因為：

(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額等計25,000元。

(2)無形資產攤銷：截至107年12月底止累計攤銷286,447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		
3,105,267	-27,556,259	14,200,422
	-759,345	5,376,856
	-1,069,025	1,810,975
1,767,034	-11,813,815	4,993,208
260,000	-3,245,331	479,413
766,786	-10,668,743	1,495,077
311,447		44,893

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		1,290,600			1,290,600	1,259,237	-31,363	
機械及設備		1,290,600			1,290,600	1,259,237	-31,363	
購建中固定資產								
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		361,600			361,600	356,057	-5,543	
雜項設備		361,600			361,600	356,057	-5,543	
購建中固定資產								
合 計		1,652,200			1,652,200	1,615,294	-36,906	

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
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	76	76	0	
一般行政管理計畫	18	18	0	
正式職員	15	15	0	
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	58	58	0	
正式職員	58	58	0	

填表說明：1.27D按時與計件人員酬金:預算數游泳池救生員1人448,274元、暑期泳訓班工讀生1人22,557元；決算數游泳池救生員1人104,488元、暑期泳訓班工讀生1人17,500元。
 2.279外包費:預算數游泳池救生員1人448,274元、校警1人527,256元、消化超額職工(技工、工友)業務外包費4人160,000元；決算數游泳池救生員1人788,612元、校警1人392,718元、消化超額職工(技工、工友)業務外包費104,400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										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	44,520,000		669,991		9,932,000	53,941,251		5,552,789		114,616,031	2,728,480	117,344,511
職員	44,520,000		669,991		9,932,000	53,941,251		5,552,789		114,616,031	2,728,480	117,344,511
一般行政管理計畫	12,624,000		648,108		3,208,000	1,098,576		1,627,380		19,206,064		19,206,064
職員	11,880,000		591,560		2,991,000	1,039,056		1,510,092		18,011,708		18,011,708
工具	744,000		56,548		217,000	59,520		117,288		1,194,356		1,194,356
合 計	57,144,000		1,318,099		13,140,000	55,039,827		7,180,169		133,822,095	2,728,480	136,550,575

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條規定辦理核發，107年度預算編列76人，計5,997,000元，執行結果決算62人，計5,891,513元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院107.1.3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76人，計7,143,000元，執行結果決算78人，計7,041,967元。
- 3.27D按時與計件人員酬金:預算數游泳池救生員1人448,274元、暑期泳訓班工讀生1人22,557元；決算數游泳池救生員1人104,488元、暑期泳訓班工讀生1人17,500元。
- 4.279外包費:預算數游泳池救生員1人448,274元、校警1人527,256元、消化超額職工(技工、工友)業務外包費4人160,000元；決算數游泳池救生員1人788,612元、校警1人392,718元、消化超額職工(技工、工友)業務外包費104,400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
46,240,771		615,725		10,016,020	56,925,606		6,694,178		120,492,300	2,646,994	123,139,294
46,240,771		615,725		10,016,020	56,925,606		6,694,178		120,492,300	2,646,994	123,139,294
12,930,649		578,372		2,917,460	1,124,204		1,623,139		19,173,824		19,173,824
12,135,409		528,800		2,704,394	998,856		1,485,760		17,853,219		17,853,219
795,240		49,572		213,066	125,348		137,379		1,320,605		1,320,605
59,171,420		1,194,097		12,933,480	58,049,810		8,317,317		139,666,124	2,646,994	142,313,118

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			125,878,606		129,804,072		3,925,466	3.12	
國民教育計畫			125,878,606		129,804,072		3,925,466	3.12	用人費用不敷數 等3,925,466元辦理 併決算。

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	136,550,575	142,313,118	5,762,543	4.22
11 正式員額薪資	57,144,000	59,171,420	2,027,420	3.55
113 職員薪金	55,884,000	57,779,480	1,895,480	3.39
114 工員工資	744,000	795,240	51,240	6.89
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64
12 聘僱及兼職人員薪資	2,728,480	2,646,994	-81,486	-2.99
124 兼職人員酬金	2,728,480	2,646,994	-81,486	-2.99
13 超時工作報酬	1,318,099	1,194,097	-124,002	-9.41
131 加班費	1,318,099	1,194,097	-124,002	-9.41
15 獎金	13,140,000	12,933,480	-206,520	-1.57
151 考績獎金	5,997,000	5,891,513	-105,487	-1.76
152 年終獎金	7,143,000	7,041,967	-101,033	-1.41
16 退休及卹償金	55,039,827	58,049,810	3,009,983	5.47
161 職員退休及離職金	54,893,484	57,924,462	3,030,978	5.52
162 工員退休及離職金	146,343	125,348	-20,995	-14.35
18 福利費	7,180,169	8,317,317	1,137,148	15.84
181 分擔員工保險費	4,849,512	5,761,733	912,221	18.81
183 傷病醫藥費	220,000	189,000	-31,000	-14.09
187 員工通勤交通費	977,760	746,190	-231,570	-23.68
18Y 其他福利費	1,132,897	1,620,394	487,497	43.03
2 服務費用	5,837,352	5,071,936	-765,416	-13.11
21 水電費	2,011,270	1,631,347	-379,923	-18.89
212 工作場所電費	1,283,820	1,273,213	-10,607	-0.83
214 工作場所水費	187,450	178,964	-8,486	-4.53
217 氣體費	540,000	179,170	-360,830	-66.82
22 郵電費	92,000	97,606	5,606	6.09
221 郵費	2,000	2,029	29	1.45
222 電話費	90,000	95,577	5,577	6.20
23 旅運費	84,700	77,019	-7,681	-9.07
231 國內旅費	84,700	75,299	-9,401	-11.10
236 貨物運費	0	1,600	1,600	0.00
23Y 其他旅運費	0	120	120	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	16,900	12,018	-4,882	-28.89
241 印刷及裝訂費	16,900	12,018	-4,882	-28.89
25 修理保養及保固費	941,457	829,063	-112,394	-11.94
252 一般房屋修護費	523,400	165,467	-357,933	-68.39
255 機械及設備修護費	58,857	363,722	304,865	517.98
257 什項設備修護費	359,200	299,874	-59,326	-16.52
26 保險費	6,000	4,091	-1,909	-31.82
26Y 其他保險費	6,000	4,091	-1,909	-31.82
27 一般服務費	1,772,185	1,561,582	-210,603	-11.88
276 佣金、匯費、經理費及手續費	13,824	8,664	-5,160	-37.33
279 外包費	1,135,530	1,285,730	150,200	13.23
27D 計時與計件人員酬金	470,831	121,988	-348,843	-74.09

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	%
27F 體育活動費	152,000	145,200	-6,800	-4.47
28 專業服務費	840,840	787,210	-53,630	-6.38
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	394,240	352,498	-41,742	-10.59
287 委託檢驗(定)試驗認證費	45,200	19,000	-26,200	-57.96
289 試務甄選費	1,400	26,000	24,600	1,757.14
28A 電子計算機軟體服務費	0	35,400	35,400	0.00
28Y 其他	400,000	354,312	-45,688	-11.42
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,851,949	1,528,258	-323,691	-17.48
31 使用材料費	655,500	505,054	-150,446	-22.95
315 設備零件	655,500	505,054	-150,446	-22.95
32 用品消耗	1,196,449	1,023,204	-173,245	-14.48
321 辦公(事務)用品	259,080	209,657	-49,423	-19.08
322 報章什誌	54,400	59,481	5,081	9.34
325 服裝	7,500	5,850	-1,650	-22.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,644	644	4.29
32Y 其他	860,469	732,572	-127,897	-14.86
4 租金、償債與利息	4,800	4,800	0	0.00
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	10,777,167	11,777,482	1,000,315	9.28
51 購置固定資產	1,652,200	1,615,294	-36,906	-2.23
514 購置機械及設備	1,290,600	1,259,237	-31,363	-2.43
516 購置什項設備	361,600	356,057	-5,543	-1.53
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)	9,088,967	10,162,188	1,073,221	11.81
581 遞延修繕房屋建築支出	9,088,967	10,162,188	1,073,221	11.81
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,240,830	1,228,416	-1,012,414	-45.18
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	73,014	73,560	546	0.75
726 獎助學員生給與	73,014	73,560	546	0.75
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	2,166,816	1,153,856	-1,012,960	-46.75
74Y 其他	2,166,816	1,153,856	-1,012,960	-46.75
9 其他	98,400	57,935	-40,465	-41.12
91 其他支出	98,400	57,935	-40,465	-41.12
91Y 其他	98,400	57,935	-40,465	-41.12
合 計	157,361,073	161,981,945	4,620,872	2.94

地方教育發展基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,878,831	1,220,676	-658,155	-35.03	
187 員工通勤交通費	977,760	746,190	-231,570	-23.68	
27D 計時與計件人員酬金	470,831	121,988	-348,843	-74.09	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	394,240	352,498	-41,742	-10.59	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	軟體未滿1萬元轉列經常門35,400元。

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	3,467,164,944	3,467,120,051	-44,893	
代管資產-土地改良物	408,668	408,668		
代管資產-土地	3,260,838,990	3,260,838,990		
代管資產-房屋及建築 設備	125,722,807	125,722,807		
代管資產-其他政府	65,994,057	65,994,057		
土地改良物	5,376,856	5,376,856		
房屋及建築	1,810,975	1,810,975		
機械及設備	4,993,208	4,993,208		
交通及運輸設備	479,413	479,413		
雜項設備	1,495,077	1,495,077		
電腦軟體	44,893		-44,893	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：

會計室吳雅惠
主任

機關長官

北市立學長林泰安
國民中學

訂