

4-0501203

中華民國 107 年度

(107年1月1日至107年12月31日)

裝

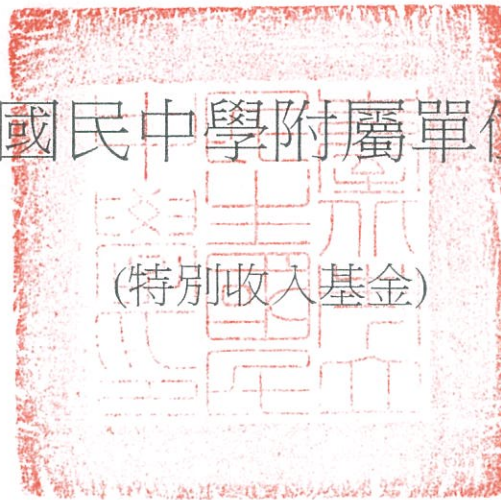
臺北市政府地方總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市立民生國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)



訂

臺北市立民生國民中學編

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 5	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	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	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	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	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	30	頁
(附財產分類統計表).....			
附錄(調節表及對帳單等).....			

臺北市地方教育發展基金臺北市立民生國民中學附屬單位決算之分決算
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	155,898,450	159,862,890	- 3,964,440	- 2.48
基金用途	164,645,309	161,984,834	2,660,475	1.64
賸餘(短絀-)	- 8,746,859	- 2,121,944	- 6,624,915	
餘絀情形：				
基金餘額	8,939,887	17,686,746	- 8,746,859	- 49.45
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 10,226,980	- 2,813,644	- 7,413,336	

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。

臺北市地方教育發展基金臺北市立民生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133,510,336元，決算數141,267,818元。

106學年下學期預定招收28班，實際招收28班，預計學生人數600人，實際學生人數580人。

107學年上學期預定招收27班，實際招收27班，預計學生人數576人，實際學生人數562人。

係新購體育、自然、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20,825,744元，決算數17,950,816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2,684,580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5,426,675元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理生物及理化專科教室、音樂教室及校門入口地磚等修建工程，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民生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155,898,450元，較預算數147,709,801元，增加8,188,649元，計增5.54%。

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153,600元，較預算數213,000元，減少59,400元，計減27.89%。

主要係因：

暑期泳訓班收入較預期短收。

2.財產處分收入：決算數87,660元，較預算數15,000元，增加72,660元，計增484.4%。

主要係因：

報廢財產物品變賣收入較預期超收。

3.其他財產收入：決算數1,120,105元，較預算數1,484,000元，減少363,895元，計減24.52%。

主要係因：

開放學校場地使用費收入較預期短收。

4.公庫撥款收入：決算數154,198,015元，較預算數145,545,310元，增加8,652,705元，計增5.95%。

主要係因：

(1)107年教師節敬師活動49,200元。(2)生物理化專教室改善工程(統)1,867,318元。

(3)音樂專科教室整修工程(統)756,143元。(4)用人費用不敷數5,980,044元。

5.政府其他撥入收入：決算數189,283元，較預算數150,000元，增加39,283元，計增26.19%。

主要係因：

(1)民航局撥入補助電費173,288元(2)收106(2)代收代辦費(RA6316)7,080。

(3)107(1)國中無力繳交代代付補助款(RA7306)8,915元。

6.雜項收入：決算數149,787元，較預算數302,491元，減少152,704元，計減50.48%。

主要係因：

數位學生證及簡訊費收入短收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數164,645,309元，較預算數157,020,660元，增加7,624,649元，計增4.86%。

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141,267,818元，較預算數133,510,336元，增加7,757,482元，計增5.81%。

主要係因：

用人費用覆實支用致超支。

2.一般行政管理計畫：決算數17,950,816元，較預算數20,825,744元，減少2,874,928元，計減13.8%。

主要係因：

用人費用覆實支用賸餘。

3.建築及設備計畫：決算數5,426,675元，較預算數2,684,580元，增加2,742,095元，計增102.14%。

主要係因：

購設備分組桌及電腦周邊設備共節餘94,203元、電腦軟體購置低於萬元改列國民教育計畫36,000元。

增加統籌款辦理修建理化及生物教室整修工程1,859,929元、音樂教室整修工程753,234元

及校門入口地磚動支基金餘259,135元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數8,746,859元，較預算短絀數9,310,859元，計相差564,000元。

主要係因：

各項收入共計超收8,188,649元及各項費用賸餘1,949,210元。

各項費用超支：用人費用超支6,769,779元、工程及設備採購超支2,742,095元、

會費、捐助、補助、分攤照護、救濟與交流會超支61,985元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立民生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10,337,136元。
其他活動之淨現金流入110,156元。
本年度現金及約當現金之淨減10,226,980元。
期初現金及約當現金23,455,701元。
期末現金及約當現金13,228,721元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,204,402,951元，包括：
流動資產13,631,141元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,974,186元。
其他資產4,186,797,624元。
決算日負債總額為4,195,463,064元，包括：
流動負債3,120,572元。
其他負債4,192,342,492元。
決算日基金餘額為累積餘額8,939,887元。

五、固定項目概況：

本年度增加2,779,719元，包括：
機械及設備1,336,048元。
交通及運輸設備266,317元
什項設備1,177,354元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數19,394,428元及補辦預算數0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	147,709,801	100.00	155,898,450	100.00	8,188,649	5.54	159,862,890	100.00
43 勞務收入	213,000	0.14	153,600	0.10	-59,400	-27.89	199,800	0.12
431服務收入	213,000	0.14	153,600	0.10	-59,400	-27.89	199,800	0.12
45 財產收入	1,499,000	1.01	1,207,765	0.77	-291,235	-19.43	1,198,386	0.75
451財產處分收入	15,000	0.01	87,660	0.06	72,660	484.40	16,495	0.01
45Y其他財產收入	1,484,000	1.00	1,120,105	0.72	-363,895	-24.52	1,181,891	0.74
46 政府撥入收入	145,695,310	98.64	154,387,298	99.03	8,691,988	5.97	158,332,122	99.04
462公庫撥款收入	145,545,310	98.53	154,198,015	98.91	8,652,705	5.95	155,918,853	97.53
46Y政府其他撥入收入	150,000	0.10	189,283	0.12	39,283	26.19	2,413,269	1.51
4Y 其他收入	302,491	0.20	149,787	0.10	-152,704	-50.48	132,582	0.08
4YY雜項收入	302,491	0.20	149,787	0.10	-152,704	-50.48	132,582	0.08
5 基金用途	157,020,660	100.00	164,645,309	100.00	7,624,649	4.86	161,984,834	100.00
53 國民教育計畫	133,510,336	85.03	141,267,818	85.80	7,757,482	5.81	139,328,021	86.01
5L 一般行政管理計畫	20,825,744	13.26	17,950,816	10.90	-2,874,928	-13.80	17,481,537	10.79
5M 建築及設備計畫	2,684,580	1.71	5,426,675	3.30	2,742,095	102.14	5,175,276	3.19
購置固定資產	2,648,580	1.69	5,426,675	3.30	2,778,095	104.89	5,158,776	3.18
其他	36,000	0.02			-36,000	-100.00	16,500	0.01
本期賸餘(短絀-)	-9,310,859		-8,746,859		564,000	-6.06	-2,121,944	
期初基金餘額	12,979,000		17,686,746		4,707,746	36.27	19,808,690	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,668,141		8,939,887		5,271,746	143.72	17,686,746	

填表說明：

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)	-9,310,859	-8,746,859	564,000	-6.06
812 調整非現金項目		-1,590,277	-1,590,277	
8123 流動資產淨減(淨增一)		-102,420	-102,420	
8124 流動負債淨增(淨減一)		-1,487,857	-1,487,857	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-9,310,859	-10,337,136	-1,026,277	11.02
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		176,749	176,749	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-5,015	-5,015	
82C 增加其他資產		-61,578	-61,578	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		110,156	110,156	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-9,310,859	-10,226,980	-916,121	9.84
84 期初現金及約當現金	19,439,549	23,455,701	4,016,152	20.66
85 期末現金及約當現金	10,128,690	13,228,721	3,100,031	30.61

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	4,204,402,951	100.00	4,379,575,252	100.00	-175,172,301	-4.00
1	資產	4,204,402,951	100.00	4,379,575,252	100.00	-175,172,301	-4.00
11	流動資產	13,631,141	0.32	23,755,701	0.54	-10,124,560	-42.62
111	現金	13,228,721	0.31	23,455,701	0.54	-10,226,980	-43.60
1112	銀行存款	13,228,721	0.31	23,455,701	0.54	-10,226,980	-43.60
1112-1	銀行存款-市庫存款	8,751,983	0.21	17,718,690	0.40	-8,966,707	-50.61
1112-2	銀行存款-保管款	3,880,401	0.09	5,091,738	0.12	-1,211,337	-23.79
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	300,000	0.01	300,000	0.01	0	0.00
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	296,337	0.01	345,273	0.01	-48,936	-14.17
115	預付款項	402,420	0.01	300,000	0.01	102,420	34.14
1154	預付費用	402,420	0.01	300,000	0.01	102,420	34.14
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,974,186	0.09	3,126,485	0.07	847,701	27.11
124	準備金	3,974,186	0.09	3,126,485	0.07	847,701	27.11
1241	退休及離職準備金	3,551,136	0.08	2,708,450	0.06	842,686	31.11
124Y	其他準備金	423,050	0.01	418,035	0.01	5,015	1.20
124Y-2	其他準備金-其他	423,050	0.01	418,035	0.01	5,015	1.20
13	其他資產	4,186,797,624	99.58	4,352,693,066	99.39	-165,895,442	-3.81
131	什項資產	4,186,797,624	99.58	4,352,693,066	99.39	-165,895,442	-3.81
1315	暫付及待結轉帳項	61,613	0.00	35	0.00	61,578	175,937.14
1316	代管資產	4,186,736,011	99.58	4,352,693,031	99.39	-165,957,020	-3.81
1316-0	代管資產-土地改良物	7,554	0.00	755,441	0.02	-747,887	-99.00
1316-1	代管資產-土地	4,166,063,900	99.09	4,275,379,200	97.62	-109,315,300	-2.56
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	20,664,557	0.49	76,558,390	1.75	-55,893,833	-73.01

信託代理與保證資產 103,813

保證品 103,813

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各有103,813元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各有215,251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

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	147,709,801	155,898,450	8,188,649	5.54	
43 勞務收入	213,000	153,600	-59,400	-27.89	
431服務收入	213,000	153,600	-59,400	-27.89	決算數較預算數減少59,400元，主要係因：暑期泳訓班收入較預期短收。
45 財產收入	1,499,000	1,207,765	-291,235	-19.43	
451財產處分收入	15,000	87,660	72,660	484.40	決算數較預算數增加72,660元，主要係因：報廢財產物品變賣收入較預期多致超收。
45Y其他財產收入	1,484,000	1,120,105	-363,895	-24.52	決算數較預算數減少363,895元，主要係因：開放學校場地使用費收入較預期短收。
46 政府撥入收入	145,695,310	154,387,298	8,691,988	5.97	
462公庫撥款收入	145,545,310	154,198,015	8,652,705	5.95	決算數較預算數增加8,652,705元，主要係因： (1)107年教師節敬師活動49,200元。(2)生物理化專教室改善工程(統)1,867,318元。(3)音樂專科教室整修工程(統)756,143元。(4)教育局撥入用人費用不敷數5,980,044元。
46Y政府其他撥入收入	150,000	189,283	39,283	26.19	決算數較預算數增加39,283元，主要係因： (1)民航局撥入補助電費173,288元。(2)收106(2)代收代辦費(RA6316)7,080。(3)107(1)國中無力繳交代收代付補助款(RA7306)8,915元。
4Y 其他收入	302,491	149,787	-152,704	-50.48	
4YY雜項收入	302,491	149,787	-152,704	-50.48	決算數較預算數減少152,704元，主要係因：數位學生證及簡訊費收入短收。

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	157,020,660	164,645,309	7,624,649	4.86	
53 國民教育計畫	133,510,336	141,267,818	7,757,482	5.81	
1 用人費用	124,679,652	134,236,826	9,557,174	7.67	
11 正式員額薪資	50,652,000	54,452,012	3,800,012	7.50	
113 職員薪金	50,652,000	54,452,012	3,800,012	7.50	決算數較預算數增 加9,557,174元，主要係因:正式員 額薪資等相關人事費不足及退休 人員月退休金不敷數依學校需求 增撥併決算。
12 聘僱及兼職人員薪資	2,692,800	3,721,728	1,028,928	38.21	
124 兼職人員酬金	2,692,800	3,721,728	1,028,928	38.21	
13 超時工作報酬	572,817	437,391	-135,426	-23.64	
131 加班費	572,817	437,391	-135,426	-23.64	
15 獎金	12,353,500	12,330,915	-22,585	-0.18	
151 考績獎金	6,022,000	5,777,391	-244,609	-4.06	
152 年終獎金	6,331,500	6,553,524	222,024	3.51	
16 退休及卹償金	52,450,658	56,073,508	3,622,850	6.91	
161 職員退休及離職金	51,560,100	55,273,508	3,713,408	7.20	
162 工員退休及離職金	890,558	800,000	-90,558	-10.17	
18 福利費	5,957,877	7,221,272	1,263,395	21.21	
181 分擔員工保險費	4,252,680	5,464,310	1,211,630	28.49	
183 傷病醫藥費	224,500	103,500	-121,000	-53.90	
187 員工通勤交通費	554,400	530,904	-23,496	-4.24	
18Y 其他福利費	926,297	1,122,558	196,261	21.19	
2 服務費用	6,670,192	5,200,116	-1,470,076	-22.04	
21 水電費	2,638,000	1,872,373	-765,627	-29.02	
212 工作場所電費	1,859,000	1,197,964	-661,036	-35.56	決算數較預算數減少1,470,076元 元，主要係因:水電費及修理保養 及保固費覈實支用賸餘。
214 工作場所水費	239,000	272,105	33,105	13.85	
217 氣體費	540,000	402,304	-137,696	-25.50	
22 郵電費	43,000	61,844	18,844	43.82	
221 郵費	3,000	18,987	15,987	532.90	
222 電話費	40,000	42,857	2,857	7.14	
23 旅運費	98,800	75,386	-23,414	-23.70	
231 國內旅費	95,700	68,491	-27,209	-28.43	
236 貨物運費	3,100	6,895	3,795	122.42	
24 印刷裝訂與廣告費	103,400	80,359	-23,041	-22.28	
241 印刷及裝訂費	103,400	80,359	-23,041	-22.28	
25 修理保養及保固費	1,796,900	1,160,402	-636,498	-35.42	

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	%	
252 一般房屋修護費	873,000	449,555	-423,445	-48.50	
255 機械及設備修護費	567,400	332,665	-234,735	-41.37	
256 交通及運輸設備修護費	52,000	13,700	-38,300	-73.65	
257 什項設備修護費	304,500	364,482	59,982	19.70	
26 保險費	21,000	3,798	-17,202	-81.91	
268 責任保險費	9,000		-9,000	-100.00	
26Y 其他保險費	12,000	3,798	-8,202	-68.35	
27 一般服務費	1,310,392	1,180,758	-129,634	-9.89	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	17,280	12,056	-5,224	-30.23	
279 外包費	1,110,968	1,024,634	-86,334	-7.77	
27D 計時與計件人員酬金	48,144	18,602	-29,542	-61.36	
27F 體育活動費	134,000	125,466	-8,534	-6.37	
28 專業服務費	658,700	765,196	106,496	16.17	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	608,640	663,506	54,866	9.01	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	49,400	53,810	4,410	8.93	
289 試務甄選費	660	2,600	1,940	293.94	
28A 電子計算機軟體服務費		45,280	45,280		
3 材料及用品費	1,315,396	966,458	-348,938	-26.53	
31 使用材料費	116,100	122,613	6,513	5.61	
315 設備零件	116,100	122,613	6,513	5.61	決算數較預算數減少348,938元，主要係因:教學材料覈實支用賸餘。
32 用品消耗	1,199,296	843,845	-355,451	-29.64	
321 辦公(事務)用品	170,400	62,511	-107,889	-63.32	
322 報章什誌	67,000	59,680	-7,320	-10.93	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	14,400	-600	-4.00	
32Y 其他	946,896	707,254	-239,642	-25.31	
4 租金、償債與利息	40,000	34,254	-5,746	-14.37	
44 交通及運輸設備租金	30,000	23,000	-7,000	-23.33	
442 車租	30,000	23,000	-7,000	-23.33	決算數較預算數減少5,746元，主要係因:車租覈實支用賸餘。
45 什項設備租金	10,000	11,254	1,254	12.54	
451 什項設備租金	10,000	11,254	1,254	12.54	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	664,496	726,481	61,985	9.33	
72 捐助、補助與獎助	60,000	49,000	-11,000	-18.33	

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	%		
726 獎助學員生給與	60,000	49,000	-11,000	-18.33	決算數較預算數增加61,985元，主要係因:清寒學生午餐補助費覈實支用致超支。	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	604,496	677,481	72,985	12.07		
74Y 其他	604,496	677,481	72,985	12.07		
9 其他	140,600	103,683	-36,917	-26.26		
91 其他支出	140,600	103,683	-36,917	-26.26		
91Y 其他	140,600	103,683	-36,917	-26.26		決算數較預算數減少36,917元，主要係因:執行校園安全導護覈實支用賸餘。
5L 一般行政管理計畫	20,825,744	17,950,816	-2,874,928	-13.80	決算數較預算數減少2,787,395元，主要係因:用人費用覈實支用賸餘。	
1 用人費用	18,699,232	15,911,837	-2,787,395	-14.91		
11 正式員額薪資	12,408,000	11,049,980	-1,358,020	-10.94		
113 職員薪金	10,968,000	9,654,120	-1,313,880	-11.98		
114 工員工資	1,440,000	1,395,860	-44,140	-3.07		
12 聘僱及兼職人員薪資		3,384	3,384			
124 兼職人員酬金		3,384	3,384			
13 超時工作報酬	578,800	284,908	-293,892	-50.78		
131 加班費	578,800	284,908	-293,892	-50.78		
15 獎金	3,091,500	2,339,044	-752,456	-24.34		
151 考績獎金	1,540,500	1,114,783	-425,717	-27.63		
152 年終獎金	1,551,000	1,224,261	-326,739	-21.07		
16 退休及卹償金	1,064,304	828,766	-235,538	-22.13		
161 職員退休及離職金	949,104	675,646	-273,458	-28.81		
162 工員退休及離職金	115,200	153,120	37,920	32.92		
18 福利費	1,556,628	1,405,755	-150,873	-9.69		
181 分擔員工保險費	1,097,388	971,573	-125,815	-11.46		
187 員工通勤交通費	219,240	165,371	-53,869	-24.57		
18Y 其他福利費	240,000	268,811	28,811	12.00		
2 服務費用	1,797,112	1,773,890	-23,222	-1.29		
22 郵電費	12,400	40,118	27,718	223.53		
222 電話費	12,400	40,118	27,718	223.53		決算數較預算數減少23,222元，主要係因:校園安全機械保全費覈實支用賸餘。
27 一般服務費	1,212,512	1,311,168	98,656	8.14		
279 外包費	1,174,512	1,280,124	105,612	8.99		
27F 體育活動費	38,000	31,044	-6,956	-18.31		
28 專業服務費	500,200	350,604	-149,596	-29.91		

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	%	
28Y 其他	500,200	350,604	-149,596	-29.91	
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	328,400	256,643	-71,757	-21.85	
32 用品消耗	328,400	256,643	-71,757	-21.85	
321 辦公(事務)用品	328,400	256,643	-71,757	-21.85	決算數較預算數減少71,757元，主要係因:辦公用品費覈實支用賸餘。
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			
9 其他		7,446	7,446		
91 其他支出		7,446	7,446		
91Y 其他		7,446	7,446		決算數較預算數增加7,446元，主要係因:支付借物網手續費覈實支用致超支。
5M 建築及設備計畫	2,684,580	5,426,675	2,742,095	102.14	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,684,580	5,426,675	2,742,095	102.14	
51 購置固定資產	944,700	850,497	-94,203	-9.97	
514 購置機械及設備	744,000	680,296	-63,704	-8.56	決算數較預算數減少63,704元，主要係因:教學所需購置低於萬元以下改列國民教育計畫-設備零件。
516 購置什項設備	200,700	170,201	-30,499	-15.20	決算數較預算數減少30,499元，主要係因:大團輔室購置分組大桌覈實支用賸餘。
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:教學所需購置低於萬元以下改列國民教育計畫-28A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)	1,703,880	4,576,178	2,872,298	168.57	
581 遞延修繕房屋建築支出	1,703,880	4,576,178	2,872,298	168.57	決算數較預算數增加2,872,298元，主要係因:辦理音樂專科教室改善工程、理化及生物專科教室改善工程不敷數依學校需求增撥併決算。

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	52,324,164		2,779,719
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	6,611,811		
房屋及建築	3,209,371		
機械及設備	25,753,394		1,336,048
交通及運輸設備	2,118,466		266,317
雜項設備	14,602,317		1,177,354
購建中固定資產			
電腦軟體	28,805		
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析如下：

1.機械及設備：

增加數計1,336,048元，變動原因：(1)增置：購置個人電腦等設備計680,296元。(2)撥入：教育局撥入投影機6部計161,970元、民權國小撥入發電機1台計63,000元合計224,970元。(3)受贈：數位攝影機等設備計430,782元，減少數計2,857,304元，變動原因：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計2,857,304元。

2.交運及運輸設備：

增加數計266,317元，變動原因：(1)撥入：教育局撥入揚聲器1臺計17,985元。(2)受贈：購置音響等設備計248,332元。減少數計506,600元。變動原因：(1)報廢：年度經財政局核准報廢音響等計495,545元。(2)其他：經財政局核准揚聲器減帳計11,055元。

3.什項設備：

增加數計1,177,354元，變動原因：(1)增置：購置分組大桌等設備計170,201元。(2)受贈：家長會捐贈冷氣機14臺等設備計1,007,153元。減少數計636,447元，變動原因：(1)報廢：年度經財政局核准報廢飲水機等計636,447元。

4.電腦軟體：

減少數計19,580元，變動原因：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額計16,500元。(2)無形資產攤銷：截至107年12月底止累計攤銷3,080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		
4,019,931	-35,831,217	15,252,735
	-2,421,175	4,190,636
	-558,424	2,650,947
2,857,304	-18,724,375	5,507,763
506,600	-1,138,351	739,832
636,447	-12,988,892	2,154,332
19,580		9,225

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		744,000			744,000	680,296	-63,704	
機械及設備		744,000			744,000	680,296	-63,704	
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		200,700			200,700	170,201	-30,499	
雜項設備		200,700			200,700	170,201	-30,499	
購建中固定資產								
合 計		944,700			944,700	850,497	-94,203	

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	86	84	-2	
一般行政管理計畫	19	19	0	
正式職員	15	15	0	
正式工員	4	4	0	
國民教育計畫	67	65	-2	
正式職員	67	65	-2	因減1班致減少2位老師

填表說明：1.校警勞務外包費編列2人，計1,254,512元，執行結果決算2人，計1,346,018元。
 2.救生員勞務外包預算編列2人，計910,968元，執行結果決算2人，計871,920元。
 3.超額工友外包費預算編列120,000元，執行結果決算，計86,820元。
 4.暑期泳訓班工讀生計時與計件人員酬金預算編列1人，計48,144元，執行結果決算，計18,602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	50,652,000		572,817		12,353,500	52,450,658		5,957,877		121,986,852	2,692,800	124,679,652
職員	50,652,000		572,817		12,353,500	51,560,100		5,957,877		121,096,294	2,692,800	123,789,094
工具						890,558				890,558		890,558
一般行政管理計畫	12,408,000		578,800		3,091,500	1,064,304		1,556,628		18,699,232		18,699,232
職員	10,968,000		520,800		2,641,500	949,104		1,256,628		16,336,032		16,336,032
工具	1,440,000		58,000		450,000	115,200		300,000		2,363,200		2,363,200
合 計	63,060,000		1,151,617		15,445,000	53,514,962		7,514,505		140,686,084	2,692,800	143,378,884

- 註：
- 1.校警勞務外包費編列2人，計1,254,512元，執行結果決算2人，計1,346,018元。
 - 2.救生員勞務外包預算編列2人，計910,968元，執行結果決算2人，計871,920元。
 - 3.超額工友外包費預算編列120,000元，執行結果決算，計86,820元。
 - 4.暑期泳訓班工讀生計時與計件人員酬金預算編列1人，計48,144元，執行結果決算，計18,602元。

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、14、17條、公務人員考績法第7、8、12條、工友管理要點第18、19、20條規定辦理核發，107年度預算編列86人，計7,562,500元，執行結果決算71人，計6,892,174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86人，計7,882,500元，執行結果決算89人，計7,777,785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
54,452,012		437,391		12,330,915	56,073,508		7,221,272		130,515,098	3,721,728	134,236,826
54,452,012		437,391		12,330,915	55,273,508		7,221,272		129,715,098	3,721,728	133,436,826
					800,000				800,000		800,000
11,049,980		284,908		2,339,044	828,766		1,405,755		15,908,453	3,384	15,911,837
9,654,120		227,984		1,897,419	675,646		1,045,067		13,500,236	3,384	13,503,620
1,395,860		56,924		441,625	153,120		360,688		2,408,217		2,408,217
65,501,992		722,299		14,669,959	56,902,274		8,627,027		146,423,551	3,725,112	150,148,663

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			133,510,336		141,267,818		7,757,482	5.81	
國民教育計畫			133,510,336		141,267,818		7,757,482	5.81	

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	143,378,884	150,148,663	6,769,779	4.72
11 正式員額薪資	63,060,000	65,501,992	2,441,992	3.87
113 職員薪金	61,620,000	64,106,132	2,486,132	4.03
114 工員工資	1,440,000	1,395,860	-44,140	-3.07
12 聘僱及兼職人員薪資	2,692,800	3,725,112	1,032,312	38.34
124 兼職人員酬金	2,692,800	3,725,112	1,032,312	38.34
13 超時工作報酬	1,151,617	722,299	-429,318	-37.28
131 加班費	1,151,617	722,299	-429,318	-37.28
15 獎金	15,445,000	14,669,959	-775,041	-5.02
151 考績獎金	7,562,500	6,892,174	-670,326	-8.86
152 年終獎金	7,882,500	7,777,785	-104,715	-1.33
16 退休及卹償金	53,514,962	56,902,274	3,387,312	6.33
161 職員退休及離職金	52,509,204	55,949,154	3,439,950	6.55
162 工員退休及離職金	1,005,758	953,120	-52,638	-5.23
18 福利費	7,514,505	8,627,027	1,112,522	14.80
181 分擔員工保險費	5,350,068	6,435,883	1,085,815	20.30
183 傷病醫藥費	224,500	103,500	-121,000	-53.90
187 員工通勤交通費	773,640	696,275	-77,365	-10.00
18Y 其他福利費	1,166,297	1,391,369	225,072	19.30
2 服務費用	8,467,304	6,974,006	-1,493,298	-17.64
21 水電費	2,638,000	1,872,373	-765,627	-29.02
212 工作場所電費	1,859,000	1,197,964	-661,036	-35.56
214 工作場所水費	239,000	272,105	33,105	13.85
217 氣體費	540,000	402,304	-137,696	-25.50
22 郵電費	55,400	101,962	46,562	84.05
221 郵費	3,000	18,987	15,987	532.90
222 電話費	52,400	82,975	30,575	58.35
23 旅運費	98,800	75,386	-23,414	-23.70
231 國內旅費	95,700	68,491	-27,209	-28.43
236 貨物運費	3,100	6,895	3,795	122.42
24 印刷裝訂與廣告費	103,400	80,359	-23,041	-22.28
241 印刷及裝訂費	103,400	80,359	-23,041	-22.28
25 修理保養及保固費	1,796,900	1,160,402	-636,498	-35.42
252 一般房屋修護費	873,000	449,555	-423,445	-48.50
255 機械及設備修護費	567,400	332,665	-234,735	-41.37
256 交通及運輸設備修護費	52,000	13,700	-38,300	-73.65
257 什項設備修護費	304,500	364,482	59,982	19.70
26 保險費	21,000	3,798	-17,202	-81.91
268 責任保險費	9,000	0	-9,000	-100.00
26Y 其他保險費	12,000	3,798	-8,202	-68.35
27 一般服務費	2,522,904	2,491,926	-30,978	-1.23
276 佣金、匯費、經理費及手續費	17,280	12,056	-5,224	-30.23
279 外包費	2,285,480	2,304,758	19,278	0.84
27D 計時與計件人員酬金	48,144	18,602	-29,542	-61.36

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	172,000	156,510	-15,490	-9.01
28 專業服務費	1,158,900	1,115,800	-43,100	-3.72
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	608,640	663,506	54,866	9.01
287 委託檢驗(定)試驗認證費	49,400	53,810	4,410	8.93
289 試務甄選費	660	2,600	1,940	293.94
28A 電子計算機軟體服務費	0	45,280	45,280	0.00
28Y 其他	500,200	350,604	-149,596	-29.91
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	1,643,796	1,223,101	-420,695	-25.59
31 使用材料費	116,100	122,613	6,513	5.61
315 設備零件	116,100	122,613	6,513	5.61
32 用品消耗	1,527,696	1,100,488	-427,208	-27.96
321 辦公(事務)用品	498,800	319,154	-179,646	-36.02
322 報章什誌	67,000	59,680	-7,320	-10.93
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	14,400	-600	-4.00
32Y 其他	946,896	707,254	-239,642	-25.31
4 租金、償債與利息	40,000	34,254	-5,746	-14.37
44 交通及運輸設備租金	30,000	23,000	-7,000	-23.33
442 車租	30,000	23,000	-7,000	-23.33
45 什項設備租金	10,000	11,254	1,254	12.54
451 什項設備租金	10,000	11,254	1,254	12.54
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,684,580	5,426,675	2,742,095	102.14
51 購置固定資產	944,700	850,497	-94,203	-9.97
514 購置機械及設備	744,000	680,296	-63,704	-8.56
516 購置什項設備	200,700	170,201	-30,499	-15.20
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)	1,703,880	4,576,178	2,872,298	168.57
581 遞延修繕房屋建築支出	1,703,880	4,576,178	2,872,298	168.57
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	665,496	727,481	61,985	9.31
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	60,000	49,000	-11,000	-18.33
726 獎助學員生給與	60,000	49,000	-11,000	-18.33
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	604,496	677,481	72,985	12.07
74Y 其他	604,496	677,481	72,985	12.07
9 其他	140,600	111,129	-29,471	-20.96
91 其他支出	140,600	111,129	-29,471	-20.96
91Y 其他	140,600	111,129	-29,471	-20.96
合 計	157,020,660	164,645,309	7,624,649	4.86

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	1,466,424	1,378,383	-88,041	-6.00	
187 員工通勤交通費	773,640	696,275	-77,365	-10.00	
27D 計時與計件人員酬金	48,144	18,602	-29,542	-61.36	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	608,640	663,506	54,866	9.01	
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	4,201,988,746	4,201,979,521	-9,225	
代管資產-土地改良物	7,554	7,554		
代管資產-土地	4,166,063,900	4,166,063,900		
代管資產-房屋及建築 設備	20,664,557	20,664,557		
土地改良物	4,190,636	4,190,636		
房屋及建築	2,650,947	2,650,947		
機械及設備	5,507,763	5,507,763		
交通及運輸設備	739,832	739,832		
雜項設備	2,154,332	2,154,332		
電腦軟體	9,225		-9,225	係因電腦軟體不入 財產管理系統。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立民生國民中學
銀行存款-市庫存款調節表
中華民國107年12月31日

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差	差異原因說明
8,751,983	9,175,033	-423,050	1.其他備金423,050元。

製表

出納組長 謝立偉

會計室主任

會計室主任 林香鑾

機關首長

臺北市立民生國民中學 校長 陳建廷