

4-0501274

中華民國 107 年度

(107年1月1日至107年12月31日)

裝

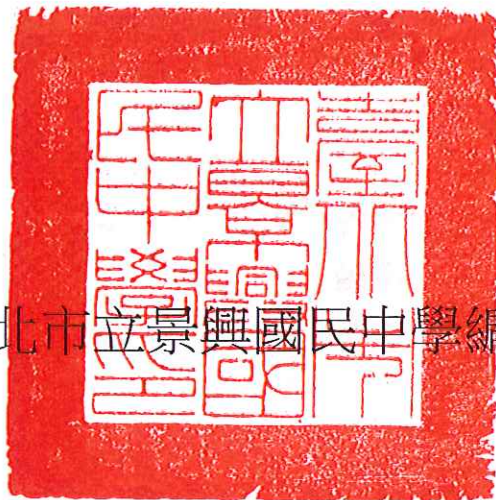
# 臺北市政府地方總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市立景興國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)



臺北市立景興國民中學編

訂

# 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
<b>丙、主要表</b>			
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	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
<b>戊、參考表</b>			
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).....			

## 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	237,834,049	230,346,741	7,487,308	3.25
基金用途	247,258,842	232,096,037	15,162,805	6.53
賸餘(短絀-)	- 9,424,793	- 1,749,296	- 7,675,497	
餘絀情形：				
<b>基金餘額</b>	14,231,123	23,655,916	- 9,424,793	- 39.84
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 9,978,256	641,574	- 10,619,830	

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

40501274-2

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立景興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：

為促進國民教育健全發展，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 197,387,380 元，決算數 200,682,289 元。

106 學年下學期預定招收 52 班，實際招收 48 班，預計學生人數 1,207 人，實際學生人數 1,281 人。

107 學年上學期預定招收 51 班，實際招收 46 班，預計學生人數 1,177 人，實際學生人數 1,282 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 26,462,163 元，決算數 23,492,951 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 16,616,310 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 23,083,602 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。另校園優質化工程、專科教室環境改善工程、圖書館精進工程等改善教學環境，增進教學效能。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立景興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 237,834,049 元，較預算數 230,076,238 元，增加 7,757,811 元，計增 3.37%。

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 83,400 元，較預算數 119,500 元，減少 36,100 元，計減 30.21%。

主要係因：

(1)係教師甄選報名費增加，致超收 10,000 元。

(2)係暑期泳訓班招生未如預期，致短收 46,100 元。

2.財產處分收入：決算數 6,550 元，較預算數 20,000 元，減少 13,450 元，計減 67.25%。

主要係因：

財產報廢變賣覈實繳庫較預期少 13,450 元。

3.利息收入：決算數 28 元，較預算數 0 元，增加 28 元。

主要係因：

公庫存款利息、離職儲金公付部分解約利息 28 元，依實際發生數覈實入帳。

4.其他財產收入：決算數 269,455 元，較預算數 491,604 元，減少 222,149 元，計減 45.19%。

主要係因：

開放學校場地等收入未如預期，致短收 222,149 元。

5.公庫撥款收入：決算數 237,027,554 元，較預算數 229,087,775 元，增加 7,939,779 元，計增 3.47%。

主要係因：

(1) 教育局補助 107 年度敬師月活動經費 81,600 元，以併決算辦理。

(2) 教育局補助 107 年度照明設備汰換節能燈具經費 43,290 元，以併決算辦理。

(3) 教育局補助 107 年度市立國中專科教室環境改善工程第二期款(統籌款)3,433,704 元，以併決算辦理。

(4) 教育局補助 107 年度學校優質圖書館精進工程(統籌款)3,281,185 元，以併決算辦理。

(5) 教育局增撥 107 年度用人費用不敷數 1,100,000 元，以併決算辦理。

6.政府其他撥入收入：決算數 307,284 元，較預算數 0 元，增加 307,284 元。

主要係因：

(1) 教育部補助 106 學年特教班調整特教教師授課節數經費及特教班導師費(課稅配套)37,152 元，以併決算辦理。

(2) 教育部補助 106(二)國中小學無力繳交代收代辦經費 12,477 元，以併決算辦理。

(3) 教育部補助 107(一)國中小學無力繳交代收代辦經費 9,680 元，以併決算辦理。

(4) 教育部補助 107 年補助學生游泳課程及體驗活動師資培訓經費 103,680 元，以併決算辦理。

(5) 教育部補助 107 年公私立國高中職生命鬥士經費 2,100 元，以併決算辦理。

(6) 教育部補助 107 年度照明設備汰換節能燈具經費 43,290 元，以併決算辦理。

(7) 教育部補助 107 年度友善校園人教育示範學校評選計畫經費 40,000 元，以併決算辦理。

(8) 教育部補助 107 年執行強化校園安全防護機制工作費 58,905 元，以併決算辦理。

7.雜項收入：決算數 139,778 元，較預算數 357,359 元，減少 217,581 元，計減 60.89%。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立景興國民中學附屬單位決算之分決算

## 總 說 明

中華民國 107 年度

主要係因：

- (1) 補發數位學生證費用收入、106 學年第二學期及 107 學年第一學期收取簡訊服務費短收 299,871 元。
- (2) 收回溢繳(106)活動中心 1 樓游泳池盥洗室整修工程末期空汙費 2,357 元。
- (3) (106)活動中心 1 游泳池盥洗室整修工程案違反兼職規定懲罰性違約金 4,115 元。
- (4) 104 自強樓廁所整修工程採購案保固金，因穆嵩室內裝修工程有限公司解散先行以預算外收入繳庫 75,818 元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 247,258,842 元，較預算數 240,465,853 元，增加 6,792,989 元，計增 2.82%。

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 200,682,289 元，較預算數 197,387,380 元，增加 3,294,909 元，計增 1.67%。

主要係因：

(1) 執行教育局補助 106 年公立學校辦理敬師月活動及執行教育部補助補助學生游泳課程及體驗活動師資培訓等經費 431,774 元。

(2) 賸餘數主要係人員維持費、教職員退休及撫卹給付覈實支用增加 9,457,685 元、特殊及資源教學計畫賸餘 1,984,741 元、一般教學計畫賸餘 2,708,801 元，另依業務實際需要減少支出 1,901,008 元。

2.一般行政管理計畫：決算數 23,492,951 元，較預算數 26,462,163 元，減少 2,969,212 元，計減 11.22%。

主要係因：

(1) 賸餘數主要係人員維持費覈實支用賸餘 2,421,265 元、一般業務覈實支用賸餘 547,947 元。

3.建築及設備計畫：決算數 23,083,602 元，較預算數 16,616,310 元，增加 6,467,292 元，計增 38.92%。

主要係因：

(1) 營建及修建工程因：

校園優質化工程賸餘 38,987 元、執行教育局補助專科教室環境改善工程(統籌款)3,296,772 元及圖書館精進工程(統籌款)3,252,540 元。

(2) 其他設備因：

機械及設備賸餘 8,033 元、什項設備賸餘 24,000 元。

(3) 無形資產：

電腦教學軟體費因每套單價不足 1 萬元移列國民教育計畫-電子計算機軟體服務費 8,400 元及節餘款 2,600 元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數 9,424,793 元，較預算短絀數 10,389,615 元，計相差 964,822 元。

主要係因：

1.各項收入、公庫撥款收入、政府其他撥入收入，依實際發生數入帳增加 7,757,811 元。

2.係統籌款於本年度執行付款計 6,549,312 元、用人費用覈實支用增加 2,016,269 元、服務費用賸餘 1,463,367 元、材料及用品費等賸餘 227,205 元及建築及設備賸餘 82,020 元等。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立景興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 9,352,328 元。

其他活動之淨現金流出 625,928 元。

本年度現金及約當現金之減少 9,978,256 元。

期初現金及約當現金 29,862,144 元。

期末現金及約當現金 19,883,888 元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為 3,813,434,108 元，包括：

流動資產 19,898,407 元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 5,183,835 元。

其他資產 3,788,351,866 元。

決算日負債總額為 3,799,202,985 元，包括：

流動負債 3,588,931 元。

其他負債 3,795,614,054 元。

決算日基金餘額為累積餘額 14,231,123 元。

### 五、固定項目概況：

本年度增加 5,986,656 元，包括：

機械及設備 3,450,331 元。

交通及運輸設備 133,500 元。

什項設備 2,364,825 元。

電腦軟體 38,000 元。

### 六、其他：

(一) 本年度併決算數 18,091,312 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(含或有負債)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	230,076,238	100.00	237,834,049	100.00	7,757,811	3.37	230,346,741	100.00
43 勞務收入	119,500	0.05	83,400	0.04	-36,100	-30.21	31,000	0.01
431服務收入	119,500	0.05	83,400	0.04	-36,100	-30.21	31,000	0.01
45 財產收入	511,604	0.22	276,033	0.12	-235,571	-46.05	240,392	0.10
451財產處分收入	20,000	0.01	6,550	0.00	-13,450	-67.25	6,500	0.00
454利息收入			28	0.00	28	0.00	8	0.00
45Y其他財產收入	491,604	0.21	269,455	0.11	-222,149	-45.19	233,884	0.10
46 政府撥入收入	229,087,775	99.57	237,334,838	99.79	8,247,063	3.60	230,015,896	99.86
462公庫撥款收入	229,087,775	99.57	237,027,554	99.66	7,939,779	3.47	226,229,670	98.21
46Y政府其他撥入收入			307,284	0.13	307,284	0.00	3,786,226	1.64
4Y 其他收入	357,359	0.16	139,778	0.06	-217,581	-60.89	59,453	0.03
4YY雜項收入	357,359	0.16	139,778	0.06	-217,581	-60.89	59,453	0.03
5 基金用途	240,465,853	100.00	247,258,842	100.00	6,792,989	2.82	232,096,037	100.00
53 國民教育計畫	197,387,380	82.09	200,682,289	81.16	3,294,909	1.67	197,639,700	85.15
5L 一般行政管理計畫	26,462,163	11.00	23,492,951	9.50	-2,969,212	-11.22	23,754,963	10.23
5M 建築及設備計畫	16,616,310	6.91	23,083,602	9.34	6,467,292	38.92	10,701,374	4.61
購置固定資產	16,580,310	6.90	23,058,602	9.33	6,478,292	39.07	10,679,374	4.60
其他	36,000	0.01	25,000	0.01	-11,000	-30.56	22,000	0.01
本期賸餘(短絀-)	-10,389,615		-9,424,793		964,822	-9.29	-1,749,296	
期初基金餘額	13,627,087		23,655,916		10,028,829	73.59	25,405,212	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,237,472		14,231,123		10,993,651	339.58	23,655,916	

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
454利息收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	28
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	7,939,779
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	307,284
53 國民教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	3,294,909
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	6,549,312

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—)	-10,389,615	-9,424,793	964,822	-9.29
812 調整非現金項目		72,465	72,465	
8123 流動資產淨減(淨增—)		-14,519	-14,519	
8124 流動負債淨增(淨減—)		86,984	86,984	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)	-10,389,615	-9,352,328	1,037,287	-9.98
82 其他活動之現金流量				
822 減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		50,000	50,000	
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				
82C 增加其他資產		-469,627	-469,627	
82D 減少短期債務及其他負債		-206,301	-206,301	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		-625,928	-625,928	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	-10,389,615	-9,978,256	411,359	-3.96
84 期初現金及約當現金	17,442,445	29,862,144	12,419,699	71.20
85 期末現金及約當現金	7,052,830	19,883,888	12,831,058	181.93

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	3,813,434,108	100.00	3,918,830,230	100.00	-105,396,122	-2.69
1	資產	3,813,434,108	100.00	3,918,830,230	100.00	-105,396,122	-2.69
11	流動資產	19,898,407	0.52	29,862,144	0.76	-9,963,737	-33.37
111	現金	19,883,888	0.52	29,862,144	0.76	-9,978,256	-33.41
1112	銀行存款	19,883,888	0.52	29,862,144	0.76	-9,978,256	-33.41
1112-1	銀行存款-市庫存款	14,648,426	0.38	23,638,596	0.60	-8,990,170	-38.03
1112-2	銀行存款-保管款	4,870,843	0.13	5,883,376	0.15	-1,012,533	-17.21
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	12,624	0.00	-12,624	-100.00
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	364,619	0.01	327,548	0.01	37,071	11.32
115	預付款項	14,519	0.00	0	0.00	14,519	0.00
1154	預付費用	14,519	0.00	0	0.00	14,519	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	5,183,835	0.14	5,109,527	0.13	74,308	1.45
124	準備金	5,183,835	0.14	5,109,527	0.13	74,308	1.45
1241	退休及離職準備金	5,179,363	0.14	5,055,055	0.13	124,308	2.46
124Y	其他準備金	4,472	0.00	54,472	0.00	-50,000	-91.79
124Y-2	其他準備金-其他	4,472	0.00	54,472	0.00	-50,000	-91.79
13	其他資產	3,788,351,866	99.34	3,883,858,559	99.11	-95,506,693	-2.46
131	什項資產	3,788,351,866	99.34	3,883,858,559	99.11	-95,506,693	-2.46
1315	暫付及待結轉帳項	529,627	0.01	60,000	0.00	469,627	782.71
1316	代管資產	3,787,822,239	99.33	3,883,798,559	99.11	-95,976,320	-2.47
1316-0	代管資產-土地改良物	25,200	0.00	2,520,000	0.06	-2,494,800	-99.00
1316-1	代管資產-土地	3,713,569,839	97.38	3,730,627,539	95.20	-17,057,700	-0.46
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	67,699,200	1.78	143,735,420	3.67	-76,036,220	-52.90
1316-3	代管資產-其他政府	6,528,000	0.17	6,915,600	0.18	-387,600	-5.60

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。  
 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0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	3,813,434,108	100.00	3,918,830,230	100.00	-105,396,122	-2.69
2	負債	3,799,202,985	99.63	3,895,174,314	99.40	-95,971,329	-2.46
21	流動負債	3,588,931	0.09	3,501,947	0.09	86,984	2.48
212	應付款項	3,588,931	0.09	3,501,947	0.09	86,984	2.48
2123	應付代收款	3,152,637	0.08	3,501,947	0.09	-349,310	-9.97
2125	應付費用	436,294	0.01	0	0.00	436,294	0.00
22	其他負債	3,795,614,054	99.53	3,891,672,367	99.31	-96,058,313	-2.47
221	什項負債	3,795,614,054	99.53	3,891,672,367	99.31	-96,058,313	-2.47
2211	存入保證金	2,612,452	0.07	2,781,601	0.07	-169,149	-6.08
2213	應付退休及離職金	5,179,363	0.14	5,055,055	0.13	124,308	2.46
2214	應付代管資產	3,787,822,239	99.33	3,883,798,559	99.11	-95,976,320	-2.47
2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00	37,152	0.00	-37,152	-100.00
3	基金餘額	14,231,123	0.37	23,655,916	0.60	-9,424,793	-39.84
31	基金餘額	14,231,123	0.37	23,655,916	0.60	-9,424,793	-39.84
311	基金餘額	14,231,123	0.37	23,655,916	0.60	-9,424,793	-39.84
3111	累積餘額	14,231,123	0.37	23,655,916	0.60	-9,424,793	-39.84

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	230,076,238	237,834,049	7,757,811	3.37	
43 勞務收入	119,500	83,400	-36,100	-30.21	
431服務收入	119,500	83,400	-36,100	-30.21	教師甄選報名費、暑期游泳訓練營收入依實際發生數入帳。
45 財產收入	511,604	276,033	-235,571	-46.05	
451財產處分收入	20,000	6,550	-13,450	-67.25	財產報廢變賣依實際發生數入帳。
454利息收入		28	28	0.00	公庫存款利息、離職儲金公付部分解約利息依實際發生數覈實入帳。
45Y其他財產收入	491,604	269,455	-222,149	-45.19	場地開放使用費依實際發生數入帳。
46 政府撥入收入	229,087,775	237,334,838	8,247,063	3.60	
462公庫撥款收入	229,087,775	237,027,554	7,939,779	3.47	教育局補助107年度敬師月活動經費81,600元、107年度照明設備汰換節能燈具經費43,290元、107年度市立國中專科教室環境改善工程第二期款經費3,433,704元、107年度學校優質圖書館精進工程3,281,185元、增撥107年度用人費用不敷數1,100,000元，以併決算辦理。

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		307,284	307,284	0.00	教育部補助106學年特教班調整特教教師授課節數經費及特教班導師費(課稅配套)37,152元、106(二)國中小學無力繳交代收代辦費12,477元、107(一)國中小學無力繳交代收代辦費9,680元、107補助學生游泳課程及體驗活動師資培訓經費103,680元、107年公私立國高中職生命鬥士經費2,100元、107年度照明設備汰換節能燈具經費43,290元、107年度友善校園人教育示範學校評選計畫經費40,000元、107年執行強化校園安全防護機制工作費58,905元，以併決算辦理。
4Y 其他收入	357,359	139,778	-217,581	-60.89	數位學生證補卡費、簡訊服務費、廠商違約罰款依實際發生數入帳、收退還(106)活動中心1樓游泳池盥洗室整修工程末期空汙費、104自強樓廁所整修工程採購案保固金因廠商解散先行以預算外收入繳庫。
4YY雜項收入	357,359	139,778	-217,581	-60.89	

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	240,465,853	247,258,842	6,792,989	2.82	
53 國民教育計畫	197,387,380	200,682,289	3,294,909	1.67	
1 用人費用	186,143,132	190,690,392	4,547,260	2.44	
11 正式員額薪資	93,288,000	92,201,801	-1,086,199	-1.16	
113 職員薪金	93,288,000	92,201,801	-1,086,199	-1.16	
12 聘僱及兼職人員薪資	4,783,680	6,095,344	1,311,664	27.42	
124 兼職人員酬金	4,783,680	6,095,344	1,311,664	27.42	
13 超時工作報酬	725,242	575,927	-149,315	-20.59	
131 加班費	725,242	575,927	-149,315	-20.59	
15 獎金	20,804,800	19,975,834	-828,966	-3.98	
151 考績獎金	9,143,800	8,965,882	-177,918	-1.95	
152 年終獎金	11,661,000	11,009,952	-651,048	-5.58	
16 退休及卹償金	54,069,120	59,120,846	5,051,726	9.34	
161 職員退休及離職金	54,069,120	59,120,846	5,051,726	9.34	
18 福利費	12,472,290	12,720,640	248,350	1.99	
181 分擔員工保險費	7,855,020	9,651,312	1,796,292	22.87	
183 傷病醫藥費	406,000	182,500	-223,500	-55.05	
187 員工通勤交通費	1,077,300	706,179	-371,121	-34.45	
18Y 其他福利費	3,133,970	2,180,649	-953,321	-30.42	
2 服務費用	7,346,024	6,259,297	-1,086,727	-14.79	
21 水電費	3,363,180	2,512,802	-850,378	-25.28	
212 工作場所電費	2,999,580	2,216,709	-782,871	-26.10	決算數較預算數減少1,086,727元，主要係因：一般教學計畫經費覈實支用賸餘594,574元、暑期游泳訓練班計畫因暑期游泳訓練班報名人數未達預期致經費賸餘179,762元及活化教學計畫等經費覈實支用賸餘312,391元。
214 工作場所水費	343,600	291,773	-51,827	-15.08	
217 氣體費	20,000	4,320	-15,680	-78.40	
22 郵電費	112,750	72,676	-40,074	-35.54	
221 郵費	39,000	25,090	-13,910	-35.67	
222 電話費	73,750	47,586	-26,164	-35.48	
23 旅運費	156,900	111,863	-45,037	-28.70	
231 國內旅費	138,900	100,892	-38,008	-27.36	
23Y 其他旅運費	18,000	10,971	-7,029	-39.05	
24 印刷裝訂與廣告費	65,250	12,000	-53,250	-81.61	
241 印刷及裝訂費	65,250	12,000	-53,250	-81.61	
25 修理保養及保固費	1,917,700	2,088,057	170,357	8.88	

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	1,371,200	1,640,913	269,713	19.67	
255 機械及設備修護費	320,700	239,569	-81,131	-25.30	
257 什項設備修護費	225,800	207,575	-18,225	-8.07	
26 保險費	6,000	1,566	-4,434	-73.90	
26Y 其他保險費	6,000	1,566	-4,434	-73.90	
27 一般服務費	1,181,744	1,029,233	-152,511	-12.91	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	34,776	29,220	-5,556	-15.98	
279 外包費	455,484	390,380	-65,104	-14.29	
27D 計時與計件人員酬金	455,484	384,791	-70,693	-15.52	
27F 體育活動費	236,000	224,842	-11,158	-4.73	
28 專業服務費	542,500	431,100	-111,400	-20.53	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	481,600	378,000	-103,600	-21.51	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	51,600	37,200	-14,400	-27.91	
289 試務甄選費	9,300	7,500	-1,800	-19.35	
28A 電子計算機軟體服務費		8,400	8,400		
3 材料及用品費	2,167,260	2,177,210	9,950	0.46	
31 使用材料費	323,850	404,240	80,390	24.82	
315 設備零件	323,850	404,240	80,390	24.82	
32 用品消耗	1,843,410	1,772,970	-70,440	-3.82	
321 辦公(事務)用品	147,340	85,543	-61,797	-41.94	
322 報章什誌	47,500	46,744	-756	-1.59	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	34,000	24,791	-9,209	-27.09	
32Y 其他	1,614,570	1,615,892	1,322	0.08	
4 租金、償債與利息	4,800	4,400	-400	-8.33	
45 什項設備租金	4,800	4,400	-400	-8.33	
451 什項設備租金	4,800	4,400	-400	-8.33	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,496,264	1,333,884	-162,380	-10.85	
72 捐助、補助與獎助	108,000	104,000	-4,000	-3.70	
726 獎助學員生給與	108,000	104,000	-4,000	-3.70	決算數較預算數減少162,380元，主要係因：執行教育部補助國中小無力繳交代收代辦費22,157元、一般教學計劃經費覈實支用，致賸餘180,537元、高級中等以下優秀學生獎勵金計畫經費覈實支用，致賸餘4,000元。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,388,264	1,229,884	-158,380	-11.41	

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	%	
74Y 其他	1,388,264	1,229,884	-158,380	-11.41	
9 其他	229,900	217,106	-12,794	-5.57	
91 其他支出	229,900	217,106	-12,794	-5.57	
91Y 其他	229,900	217,106	-12,794	-5.57	
5L 一般行政管理計畫	26,462,163	23,492,951	-2,969,212	-11.22	
1 用人費用	24,037,631	21,506,640	-2,530,991	-10.53	
11 正式員額薪資	15,696,000	14,521,040	-1,174,960	-7.49	
113 職員薪金	14,592,000	13,313,300	-1,278,700	-8.76	決算數較預算數減少2,530,991元，主要係因：用人費用覈實賸餘。
114 工員工資	1,104,000	1,207,740	103,740	9.40	
13 超時工作報酬	795,831	528,352	-267,479	-33.61	
131 加班費	795,831	528,352	-267,479	-33.61	
15 獎金	4,235,000	3,133,996	-1,101,004	-26.00	
151 考績獎金	2,273,000	1,368,842	-904,158	-39.78	
152 年終獎金	1,962,000	1,765,154	-196,846	-10.03	
16 退休及卹償金	1,374,384	1,318,081	-56,303	-4.10	
161 職員退休及離職金	1,286,064	1,173,157	-112,907	-8.78	
162 工員退休及離職金	88,320	144,924	56,604	64.09	
18 福利費	1,936,416	2,005,171	68,755	3.55	
181 分擔員工保險費	1,373,616	1,462,859	89,243	6.50	
187 員工通勤交通費	226,800	187,374	-39,426	-17.38	
18Y 其他福利費	336,000	354,938	18,938	5.64	
2 服務費用	2,030,212	1,653,572	-376,640	-18.55	
22 郵電費	170,000	127,344	-42,656	-25.09	
222 電話費	170,000	127,344	-42,656	-25.09	決算數較預算數減少376,640元，主要係因：專業服務費校園安全保全賸餘136,396元、外包費賸餘199,410元及電話費等經費覈實支用賸餘40,834元。
27 一般服務費	1,302,512	1,104,924	-197,588	-15.17	
279 外包費	1,254,512	1,055,102	-199,410	-15.90	
27F 體育活動費	48,000	49,822	1,822	3.80	
28 專業服務費	459,300	322,904	-136,396	-29.70	
28Y 其他	459,300	322,904	-136,396	-29.70	
29 公共關係費	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
3 材料及用品費	392,320	330,739	-61,581	-15.70	
32 用品消耗	392,320	330,739	-61,581	-15.70	

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	%	
321 辦公(事務)用品	392,320	330,739	-61,581	-15.70	決算數較預算數減少61,581元，主要係因：辦公(事務)用品賸餘61,581元。
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	16,616,310	23,083,602	6,467,292	38.92	決算數較預算數減少11,000元，主要係因：購置全校防毒軟體全校授權網路版續約1年8,400元，因每套單價不足1萬元移列國民教育計畫-電子計算機軟體服務費支用及結餘款2,600元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	16,616,310	23,083,602	6,467,292	38.92	
51 購置固定資產	1,958,100	1,926,067	-32,033	-1.64	
514 購置機械及設備	1,500,600	1,492,567	-8,033	-0.54	
516 購置什項設備	457,500	433,500	-24,000	-5.25	
52 購置無形資產	36,000	25,000	-11,000	-30.56	
521 購置電腦軟體	36,000	25,000	-11,000	-30.56	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	14,622,210	21,132,535	6,510,325	44.52	
581 遞延修繕房屋建築支出	14,622,210	21,132,535	6,510,325	44.52	

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. 外包費編列：
  - (1) 游泳池救生員1人，預算數379,570元，決算數390,380元。
  - (2) 暑期泳訓班救生員1人，預算數75,914元，決算數0元。
  - (3) 駐衛警2人，預算數1,054,512元，決算數937,502元。
  - (4) 消化超額職工業務，預算數200,000元，決算數117,600元。
2. 計時與計件人員酬金編列：
  - (1) 游泳池救生員1人，預算數379,570元，決算數384,791元。
  - (2) 暑期泳訓班救生員1人，預算數75,914元，決算數0元。
3. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數272,377元；決算數262,648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
<b>資產</b>	35,050,611		5,986,656
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	22,046,942		3,450,331
交通及運輸設備	1,205,524		133,500
雜項設備	11,659,045		2,364,825
購建中固定資產			
電腦軟體	139,100		38,000
權利			
遞耗資產			
其他			
<b>負債</b>			
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3,450,331元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計1,492,567元。(2)撥入：中正國中撥入平板電腦等1,440,064元。(3)受贈：應付代收款購置電子記憶白板計517,700元。

2.交通及運輸設備：

增加數計133,500元，變動原因為：(1)受贈：應付代收款購置無線麥克風喊話器等設備計133,500元。

3.雜項設備：

增加數計2,364,825元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計433,500元。(2)受贈：應付代收款購置冷氣機等設備計1,931,325元。

4.電腦軟體：

增加數計38,000元，變動原因為：(1)增置：購置校網系統應用軟體計25,000元。(2)受贈：應付代收款購置校網系統應用軟體計13,000元。減少數計137,357元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額等計28,000元。(2)無形資產攤銷：截至107年12月底止累計攤銷109,357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		
137,357	-28,037,226	12,862,684
	-17,229,994	8,267,279
	-917,210	421,814
	-9,890,022	4,133,848
137,357		39,743

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		1,500,600			1,500,600	1,492,567	-8,033	
機械及設備		1,500,600			1,500,600	1,492,567	-8,033	
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		457,500			457,500	433,500	-24,000	
雜項設備		457,500			457,500	433,500	-24,000	
購建中固定資產								
合 計		1,958,100			1,958,100	1,926,067	-32,033	

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	142	141	-1	
一般行政管理計畫	24	24	0	
正式職員	21	21	0	
正式工員	3	3	0	
國民教育計畫	118	117	-1	
正式職員	118	117	-1	1.依據臺北市政府教育局107年8月7日北市教中字第1076026018號函調整國中教師員額編制，共增加編制員額教師1名。 2.留職停薪人員未另聘教師2人。
臨時職員	0	0	0	

填表說明：1.外包費編列：

- (1)游泳池救生員1人，預算數379,570元，決算數390,380元。
- (2)暑期泳訓班救生員1人，預算數75,914元，決算數0元。
- (3)駐衛警2人，預算數1,054,512元，決算數937,502元。
- (4)消化超額職工業務，預算數200,000元，決算數117,600元。

2.計時與計件人員酬金編列：

- (1)游泳池救生員1人，預算數379,570元，決算數384,791元。
- (2)暑期泳訓班救生員1人，預算數75,914元，決算數0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	93,288,000		725,242		20,804,800	54,069,120		12,472,290		181,359,452	4,783,680	186,143,132
職員	93,288,000		725,242		20,804,800	54,069,120		12,472,290		181,359,452	4,783,680	186,143,132
一般行政管理計畫	15,696,000		795,831		4,235,000	1,374,384		1,936,416		24,037,631		24,037,631
職員	14,592,000		703,831		3,913,000	1,286,064		1,705,596		22,200,491		22,200,491
工具	1,104,000		92,000		322,000	88,320		230,820		1,837,140		1,837,140
合 計	108,984,000		1,521,073		25,039,800	55,443,504		14,408,706		205,397,083	4,783,680	210,180,763

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142人，計11,416,800元，執行結果決算114人(含專輔教師)，計10,334,724元。

2.年終工作獎金係依據行政院107年1月3日行政院院授人給字第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142人，計13,623,000元，執行結果決算147人(含專輔教師)，計12,775,106元。

3.外包費編列：

- (1)游泳池救生員1人，預算數379,570元，決算數390,380元。
- (2)暑期泳訓班救生員1人，預算數75,914元，決算數0元。
- (3)駐衛警2人，預算數1,054,512元，決算數937,502元。
- (4)消化超額職工業務，預算數200,000元，決算數117,600元。

4.計時與計件人員酬金編列：

- (1)游泳池救生員1人，預算數379,570元，決算數384,791元。
- (2)暑期泳訓班救生員1人，預算數75,914元，決算數0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
92,201,801		575,927		19,975,834	59,120,846		12,720,640		184,595,048	6,095,344	190,690,392
92,201,801		575,927		19,975,834	59,120,846		12,720,640		184,595,048	6,095,344	190,690,392
14,521,040		528,352		3,133,996	1,318,081		2,005,171		21,506,640		21,506,640
13,313,300		442,688		2,786,193	1,173,157		1,834,651		19,549,989		19,549,989
1,207,740		85,664		347,803	144,924		170,520		1,956,651		1,956,651
106,722,841		1,104,279		23,109,830	60,438,927		14,725,811		206,101,688	6,095,344	212,197,032

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			197,387,380		200,682,289		3,294,909	1.67	
國民教育計畫			197,387,380		200,682,289		3,294,909	1.67	

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	210,180,763	212,197,032	2,016,269	0.96
11 正式員額薪資	108,984,000	106,722,841	-2,261,159	-2.07
113 職員薪金	107,880,000	105,515,101	-2,364,899	-2.19
114 工員工資	1,104,000	1,207,740	103,740	9.40
12 聘僱及兼職人員薪資	4,783,680	6,095,344	1,311,664	27.42
124 兼職人員酬金	4,783,680	6,095,344	1,311,664	27.42
13 超時工作報酬	1,521,073	1,104,279	-416,794	-27.40
131 加班費	1,521,073	1,104,279	-416,794	-27.40
15 獎金	25,039,800	23,109,830	-1,929,970	-7.71
151 考績獎金	11,416,800	10,334,724	-1,082,076	-9.48
152 年終獎金	13,623,000	12,775,106	-847,894	-6.22
16 退休及卹償金	55,443,504	60,438,927	4,995,423	9.01
161 職員退休及離職金	55,355,184	60,294,003	4,938,819	8.92
162 工員退休及離職金	88,320	144,924	56,604	64.09
18 福利費	14,408,706	14,725,811	317,105	2.20
181 分擔員工保險費	9,228,636	11,114,171	1,885,535	20.43
183 傷病醫藥費	406,000	182,500	-223,500	-55.05
187 員工通勤交通費	1,304,100	893,553	-410,547	-31.48
18Y 其他福利費	3,469,970	2,535,587	-934,383	-26.93
2 服務費用	9,376,236	7,912,869	-1,463,367	-15.61
21 水電費	3,363,180	2,512,802	-850,378	-25.28
212 工作場所電費	2,999,580	2,216,709	-782,871	-26.10
214 工作場所水費	343,600	291,773	-51,827	-15.08
217 氣體費	20,000	4,320	-15,680	-78.40
22 郵電費	282,750	200,020	-82,730	-29.26
221 郵費	39,000	25,090	-13,910	-35.67
222 電話費	243,750	174,930	-68,820	-28.23
23 旅運費	156,900	111,863	-45,037	-28.70
231 國內旅費	138,900	100,892	-38,008	-27.36
23Y 其他旅運費	18,000	10,971	-7,029	-39.05
24 印刷裝訂與廣告費	65,250	12,000	-53,250	-81.61
241 印刷及裝訂費	65,250	12,000	-53,250	-81.61
25 修理保養及保固費	1,917,700	2,088,057	170,357	8.88
252 一般房屋修護費	1,371,200	1,640,913	269,713	19.67
255 機械及設備修護費	320,700	239,569	-81,131	-25.30
257 什項設備修護費	225,800	207,575	-18,225	-8.07
26 保險費	6,000	1,566	-4,434	-73.90
26Y 其他保險費	6,000	1,566	-4,434	-73.90
27 一般服務費	2,484,256	2,134,157	-350,099	-14.09
276 佣金、匯費、經理費及手續費	34,776	29,220	-5,556	-15.98
279 外包費	1,709,996	1,445,482	-264,514	-15.47
27D 計時與計件人員酬金	455,484	384,791	-70,693	-15.52
27F 體育活動費	284,000	274,664	-9,336	-3.29
28 專業服務費	1,001,800	754,004	-247,796	-24.74

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	481,600	378,000	-103,600	-21.51
287 委託檢驗(定)試驗認證費	51,600	37,200	-14,400	-27.91
289 試務甄選費	9,300	7,500	-1,800	-19.35
28A 電子計算機軟體服務費	0	8,400	8,400	0.00
28Y 其他	459,300	322,904	-136,396	-29.70
29 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
291 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
3 材料及用品費	2,559,580	2,507,949	-51,631	-2.02
31 使用材料費	323,850	404,240	80,390	24.82
315 設備零件	323,850	404,240	80,390	24.82
32 用品消耗	2,235,730	2,103,709	-132,021	-5.91
321 辦公(事務)用品	539,660	416,282	-123,378	-22.86
322 報章什誌	47,500	46,744	-756	-1.59
328 醫療用品(非醫療院所使用)	34,000	24,791	-9,209	-27.09
32Y 其他	1,614,570	1,615,892	1,322	0.08
4 租金、償債與利息	4,800	4,400	-400	-8.33
45 什項設備租金	4,800	4,400	-400	-8.33
451 什項設備租金	4,800	4,400	-400	-8.33
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	16,616,310	23,083,602	6,467,292	38.92
51 購置固定資產	1,958,100	1,926,067	-32,033	-1.64
514 購置機械及設備	1,500,600	1,492,567	-8,033	-0.54
516 購置什項設備	457,500	433,500	-24,000	-5.25
52 購置無形資產	36,000	25,000	-11,000	-30.56
521 購置電腦軟體	36,000	25,000	-11,000	-30.56
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	14,622,210	21,132,535	6,510,325	44.52
581 遞延修繕房屋建築支出	14,622,210	21,132,535	6,510,325	44.52
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,498,264	1,335,884	-162,380	-10.84
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	108,000	104,000	-4,000	-3.70
726 獎助學員生給與	108,000	104,000	-4,000	-3.70
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,388,264	1,229,884	-158,380	-11.41
74Y 其他	1,388,264	1,229,884	-158,380	-11.41
9 其他	229,900	217,106	-12,794	-5.57
91 其他支出	229,900	217,106	-12,794	-5.57
91Y 其他	229,900	217,106	-12,794	-5.57
合 計	240,465,853	247,258,842	6,792,989	2.82

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	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
統計所需項目	2,277,184	1,681,344	-595,840	-26.17	
187 員工通勤交通費	1,304,100	893,553	-410,547	-31.48	
27D 計時與計件人員酬金	455,484	384,791	-70,693	-15.52	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	481,600	378,000	-103,600	-21.51	
521 購置電腦軟體	36,000	25,000	-11,000	-30.56	

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	3,800,684,923	3,800,645,180	-39,743	
代管資產-土地改良物	25,200	25,200		
代管資產-土地	3,713,569,839	3,713,569,839		
代管資產-房屋及建築 設備	67,699,200	67,699,200		
代管資產-其他政府	6,528,000	6,528,000		
機械及設備	8,267,279	8,267,279		
交通及運輸設備	421,814	421,814		
雜項設備	4,133,848	4,133,848		
電腦軟體	39,743		-39,743	係因電腦軟體不列入財產管理系統，另依規定管理。



裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂