

4-0501281

中華民國 107 年度

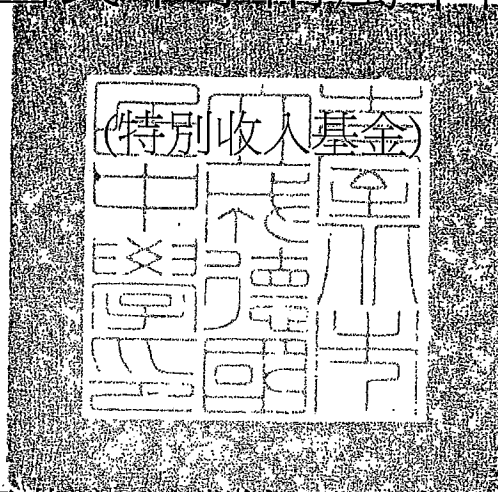
(107年1月1日至107年12月31日)

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

臺北市立成德國民中學附屬單位決算之分決算



臺北市立成德國民中學編

裝

裝

訂

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 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 29	頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 30 至 30	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 31 至 31	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	124,166,577	123,466,621	699,956	0.57
基金用途	125,742,234	122,323,024	3,419,210	2.80
賸餘(短絀-)	- 1,575,657	1,143,597	- 2,719,254	
餘絀情形：				
基金餘額	6,581,624	8,157,281	- 1,575,657	- 19.32
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 271,856	3,012,990	- 3,284,846	

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成德國民中學附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 107年度

一、業務計畫實施績效：

為促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效目的，依預算法規定編列附屬單位預算，本基金分別辦理培養學生健全人格、民主素養、法治觀念、人文涵養、強健體魄及思考判斷與創造能力等業務。

(一)國民教育計畫：

本年度預算編列91,649,336元，決算數93,714,656元。

106學年下學期預定招收21班，實際招收18班，預計學生人數345人，實際學生人數347人。

107學年上學期預定招收21班，實際招收17班，預計學生人數345人，實際學生人數325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19,860,419元，決算數19,973,023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9,096,358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12,054,555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成德國民中學附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 107年度

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數124,166,577元，較預算數118,839,219元，增加5,327,358元，計增4.48%。

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25,400元，較預算數83,500元，減少58,100元，計減69.58%。

主要係因：

暑期泳訓班因招生人數不足未開班，較預計數減少。

2. 財產處分收入：決算數9,654元，較預算數15,000元，減少5,346元，計減35.64%。

主要係因：

變賣廢舊物資收入較預計數減少。

3. 租金收入：決算數748,394元，較預算數748,394元，無增減。

4. 權利金收入：決算數471,606元，較預算數471,606元，無增減。

5. 其他財產收入：決算數236,995元，較預算數218,200元，增加18,795元，計增8.61%。

主要係因：

開放場地收入等較預計數增加。

6. 公庫撥款收入：決算數122,460,622元，較預算數117,231,019元，增加5,229,603元，計增4.46%。

主要係因：

(1)統籌款-107年度國中專科教室環境改善工程第二期1,185,059元。(2)107年度敬師活動費40,200元。

(3)107年度照明設備汰換節能燈具52,493元。(4)統籌款-107年度國中專科教室環境改善工程第二期1,851,851元。(5)局增撥107年度用人費不足數2,100,000元。

7. 政府其他撥入收入：決算數153,593元，較預算數0元，增加153,593元。

主要係因：

(1)RA6316-106-2學年國民中小學無力繳交代收代辦經費11,711元。(2)RA7308107年度國中小閱讀推動計畫經費20,000元。(3)RA7708-107補助學生游泳課程及體驗活動師資培訓57,600元。(4)RA7805-107年度照明設備汰換節能燈具52,492元。(5)RA7306-107上無力繳交代收代辦費11,790元。

8. 受贈收入：決算數0元，較預算數10,000元，減少10,000元。

主要係因：教育儲蓄戶等受贈收入較預計數減少。

9. 雜項收入：決算數60,313元，較預算數61,500元，減少1,187元，計減1.93%。

主要係因：

數位學生證補卡費及簡訊費、扣罰廠商違約金等收入較預計數減少。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數125,742,234元，較預算數120,606,113元，增加5,136,121元，計增4.26%。

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93,714,656元，較預算數91,649,336元，增加2,065,320元，計增2.25%。

主要係因：

教育局增撥教師薪金、退休及撫卹金等用人費覈實支出不足數3,627,645元。

2. 一般行政管理計畫：決算數19,973,023元，較預算數19,860,419元，增加112,604元，計增0.57%。

主要係因：

臺北市地方教育發展基金臺北市立成德國民中學附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 107年度

勞工退休準備金等用人費覈實支出不足數181,092元。

3. 建築及設備計畫：決算數12,054,555元，較預算數9,096,358元，增加2,958,197元，計增32.52%。

主要係因：

執行教育局統籌款-107年度國中專科教室環境改善工程第二期1,129,976元、107年度校園特色優質化工程費1,847,134元等經費併決算。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數1,575,657元，較預算短絀數1,766,894元，短絀減少191,237元。

主要係因：

清寒學生午餐補助款覈實支用賸餘47萬餘元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出220,498元。

其他活動之淨現金流出51,358元。

本年度現金及約當現金之淨減271,856元。

期初現金及約當現金12,068,265元。

期末現金及約當現金11,796,409元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,053,106,210元，包括：

流動資產12,196,409元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,685,833元。

其他資產5,037,223,968元。

決算日負債總額為5,046,524,586元，包括：

流動負債4,893,684元。

其他負債5,041,630,902元。

決算日基金餘額為累積餘額6,581,624元。

五、固定項目概況：

本年度增加2,571,195元，包括：

機械及設備1,161,275元。

交通及運輸設備84,500元。

什項設備1,289,420元。

電腦軟體36,000元。

六、其他：

(一) 本年度併決算數10,854,830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」。

臺北市地方教育發展基金臺北市立成德國民中學附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 107年度

- (二) 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)優良事蹟之說明：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	118,839,219	100.00	124,166,577	100.00	5,327,358	4.48	123,466,621	100.00
43 勞務收入	83,500	0.07	25,400	0.02	-58,100	-69.58	14,000	0.01
431 服務收入	83,500	0.07	25,400	0.02	-58,100	-69.58	14,000	0.01
45 財產收入	1,453,200	1.22	1,466,649	1.18	13,449	0.93	1,457,149	1.18
451 財產處分收入	15,000	0.01	9,654	0.01	-5,346	-35.64	3,000	0.00
452 租金收入	748,394	0.63	748,394	0.60			748,394	0.61
453 權利金收入	471,606	0.40	471,606	0.38			471,606	0.38
45Y 其他財產收入	218,200	0.18	236,995	0.19	18,795	8.61	234,149	0.19
46 政府撥入收入	117,231,019	98.65	122,614,215	98.75	5,383,196	4.59	121,949,983	98.77
462 公庫撥款收入	117,231,019	98.65	122,460,622	98.63	5,229,603	4.46	120,222,719	97.37
46Y 政府其他撥入收入			153,593	0.12	153,593	0.00	1,727,264	1.40
4Y 其他收入	71,500	0.06	60,313	0.05	-11,187	-15.65	45,489	0.04
4Y0 受贈收入	10,000	0.01			-10,000	-100.00		
4YY 雜項收入	61,500	0.05	60,313	0.05	-1,187	-1.93	45,489	0.04
5 基金用途	120,606,113	100.00	125,742,234	100.00	5,136,121	4.26	122,323,024	100.00
53 國民教育計畫	91,649,336	75.99	93,714,656	74.53	2,065,320	2.25	89,996,756	73.57
5L 一般行政管理計畫	19,860,419	16.47	19,973,023	15.88	112,604	0.57	18,695,061	15.28
5M 建築及設備計畫	9,096,358	7.54	12,054,555	9.59	2,958,197	32.52	13,631,207	11.14
購置固定資產	9,060,358	7.51	12,018,555	9.56	2,958,197	32.65	13,595,207	11.11
其他	36,000	0.03	36,000	0.03			36,000	0.03
本期賸餘 (短絀-)	-1,766,894		-1,575,657		191,237	-10.82	1,143,597	
期初基金餘額	3,658,745		8,157,281		4,498,536	122.95	7,013,684	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,891,851		6,581,624		4,689,773	247.89	8,157,281	

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		10,854,830
45Y其他財產收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	18,795
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	5,229,603
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	153,593
53 國民教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	2,363,125
5L 一般行政管理計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	112,604
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	2,977,110

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)	-1,766,894	-1,575,657	191,237	-10.82
812 調整非現金項目		1,355,159	1,355,159	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		1,355,159	1,355,159	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-1,766,894	-220,498	1,546,396	-87.52
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		25,004	25,004	
825 增加短期債務及其他負債		10,400	10,400	
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				
82D 減少短期債務及其他負債		-86,762	-86,762	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-51,358	-51,358	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-1,766,894	-271,856	1,495,038	-84.61
84 期初現金及約當現金	5,700,336	12,068,265	6,367,929	111.71
85 期末現金及約當現金	3,933,442	11,796,409	7,862,967	199.90

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	5,053,106,210	100.00	5,222,493,296	100.00	-169,387,086	-3.24
1	資產	5,053,106,210	100.00	5,222,493,296	100.00	-169,387,086	-3.24
11	流動資產	12,196,409	0.24	12,468,265	0.24	-271,856	-2.18
111	現金	11,796,409	0.23	12,068,265	0.23	-271,856	-2.25
1112	銀行存款	11,796,409	0.23	12,068,265	0.23	-271,856	-2.25
1112-1	銀行存款-市庫存款	6,366,172	0.13	7,970,709	0.15	-1,604,537	-20.13
1112-2	銀行存款-保管款	3,984,257	0.08	3,453,388	0.07	530,869	15.37
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	1,445,892	0.03	644,124	0.01	801,768	124.47
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	88	0.00	44	0.00	44	100.00
115	預付款項	400,000	0.01	400,000	0.01	0	0.00
1154	預付費用	400,000	0.01	400,000	0.01	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,685,833	0.07	3,303,972	0.06	381,861	11.56
124	準備金	3,685,833	0.07	3,303,972	0.06	381,861	11.56
1241	退休及離職準備金	3,249,982	0.06	2,868,121	0.05	381,861	13.31
124Y	其他準備金	435,851	0.01	435,851	0.01	0	0.00
124Y-4	其他準備金-教育儲蓄戶	435,851	0.01	435,851	0.01	0	0.00
13	其他資產	5,037,223,968	99.69	5,206,721,059	99.70	-169,497,091	-3.26
131	什項資產	5,037,223,968	99.69	5,206,721,059	99.70	-169,497,091	-3.26
1315	暫付及待結轉帳項	16,996	0.00	42,000	0.00	-25,004	-59.53
1316	代管資產	5,037,206,972	99.69	5,206,679,059	99.70	-169,472,087	-3.25
1316-0	代管資產-土地改良物	145,672	0.00	14,567,169	0.28	-14,421,497	-99.00
1316-1	代管資產-土地	4,954,391,142	98.05	5,057,073,663	96.83	-102,682,521	-2.03
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	54,740,958	1.08	104,069,827	1.99	-49,328,869	-47.40
1316-3	代管資產-其他政府	27,929,200	0.55	30,968,400	0.59	-3,039,200	-9.81

信託代理與保證資產

610,000

保證品

610,000

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為610,000元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為610,000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	5,053,106,210	100.00	5,222,493,296	100.00	-169,387,086	-3.24
2	負債	5,046,524,586	99.87	5,214,336,015	99.84	-167,811,429	-3.22
21	流動負債	4,893,684	0.10	3,538,525	0.07	1,355,159	38.30
212	應付款項	4,283,685	0.08	2,928,526	0.06	1,355,159	46.27
2123	應付代收款	4,283,685	0.08	2,889,246	0.06	1,394,439	48.26
2125	應付費用	0	0.00	39,280	0.00	-39,280	-100.00
213	預收款項	609,999	0.01	609,999	0.01	0	0.00
2133	預收收入	609,999	0.01	609,999	0.01	0	0.00
22	其他負債	5,041,630,902	99.77	5,210,797,490	99.78	-169,166,588	-3.25
221	什項負債	5,041,630,902	99.77	5,210,797,490	99.78	-169,166,588	-3.25
2211	存入保證金	1,163,548	0.02	1,250,310	0.02	-86,762	-6.94
2213	應付退休及離職金	3,249,982	0.06	2,868,121	0.05	381,861	13.31
2214	應付代管資產	5,037,206,972	99.69	5,206,679,059	99.70	-169,472,087	-3.25
2215	暫收及待結轉帳項	10,400	0.00	0	0.00	10,400	0.00
3	基金餘額	6,581,624	0.13	8,157,281	0.16	-1,575,657	-19.32
31	基金餘額	6,581,624	0.13	8,157,281	0.16	-1,575,657	-19.32
311	基金餘額	6,581,624	0.13	8,157,281	0.16	-1,575,657	-19.32
3111	累積餘額	6,581,624	0.13	8,157,281	0.16	-1,575,657	-19.32

信託代理與保證負債
應付保證品

610,000
610,000

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	118,839,219	124,166,577	5,327,358	4.48	
43 勞務收入	83,500	25,400	-58,100	-69.58	
431服務收入	83,500	25,400	-58,100	-69.58	暑期泳訓班因招生人數不足未開班，較預計數減少。
45 財產收入	1,453,200	1,466,649	13,449	0.93	
451財產處分收入	15,000	9,654	-5,346	-35.64	財產報廢變賣收入，較預計數減少。
452租金收入	748,394	748,394		0.00	
453權利金收入	471,606	471,606		0.00	
45Y其他財產收入	218,200	236,995	18,795	8.61	
46 政府撥入收入	117,231,019	122,614,215	5,383,196	4.59	
462公庫撥款收入	117,231,019	122,460,622	5,229,603	4.46	教育局統籌款補助107年度國中專科教室環境改善工程第二期1,185,059元及107年度校園特色優質化工程費1,851,851元，局增撥107年度用人費不足數2,100,000元等經費併決算。
46Y政府其他撥入收入		153,593	153,593	0.00	RA6316-106-2學年國民中小學無力繳交代收代辦經費11,711元，RA7308107年度國中小閱讀推動計畫經費20,000元。RA7708-107補助學生游泳課程及體驗活動師資培訓57,600元。RA7805-107年度照明設備汰換節能燈具52,492元，RA7306-107上無力繳交代收代辦費11,790元等併決算。
4Y 其他收入	71,500	60,313	-11,187	-15.65	
4YO受贈收入	10,000		-10,000	-100.00	教育儲蓄戶等受贈收入較預計數減少。
4YY雜項收入	61,500	60,313	-1,187	-1.93	

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	120,606,113	125,742,234	5,136,121	4.26	
53 國民教育計畫	91,649,336	93,714,656	2,065,320	2.25	
1 用人費用	83,340,702	86,827,200	3,486,498	4.18	
11 正式員額薪資	41,496,000	42,774,704	1,278,704	3.08	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,185,920	2,255,940	70,020	3.20	
13 超時工作報酬	492,815	413,989	-78,826	-16.00	
15 獎金	9,954,000	9,927,678	-26,322	-0.26	
16 退休及卹償金	22,629,379	25,409,341	2,779,962	12.28	
18 福利費	6,582,588	6,045,548	-537,040	-8.16	
2 服務費用	3,830,543	3,008,426	-822,117	-21.46	
21 水電費	2,072,159	1,393,706	-678,453	-32.74	決算數較預算數減少822,117元，主要係因：游泳池委外燃料費54萬元未支用及各項經費擲節支出。
23 旅運費	78,250	66,780	-11,470	-14.66	
24 印刷裝訂與廣告費	52,850	52,850			
25 修理保養及保固費	603,300	590,220	-13,080	-2.17	
26 保險費	4,200		-4,200	-100.00	
27 一般服務費	192,584	92,701	-99,883	-51.86	
28 專業服務費	827,200	812,169	-15,031	-1.82	
3 材料及用品費	1,223,920	1,310,199	86,279	7.05	
31 使用材料費	86,700	242,814	156,114	180.06	
32 用品消耗	1,137,220	1,067,385	-69,835	-6.14	
4 租金、償債與利息	14,800	14,800			
44 交通及運輸設備租金	10,000	10,000			
45 什項設備租金	4,800	4,800			
6 稅捐及規費(強制費)	1,496,208	1,446,607	-49,601	-3.32	
61 土地稅	696,482	658,408	-38,074	-5.47	
63 房屋稅	741,630	730,103	-11,527	-1.55	
64 消費與行為稅	58,096	58,096			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,597,563	1,040,886	-556,677	-34.85	
72 捐助、補助與獎助	52,000	43,500	-8,500	-16.35	決算數較預算數減少556,677元，主要係因：清寒學生午餐費補助款覈實支用賸餘。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,545,563	997,386	-548,177	-35.47	
9 其他	145,600	66,538	-79,062	-54.30	

地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
91 其他支出	145,600	66,538	-79,062	-54.30	決算數較預算數減少79,062元，主要係因:活化教學因班級數減少相關教學材料費摺節支出。
5L 一般行政管理計畫	19,860,419	19,973,023	112,604	0.57	
1 用人費用	18,764,019	18,905,166	141,147	0.75	
11 正式員額薪資	12,420,000	12,448,354	28,354	0.23	
13 超時工作報酬	625,099	508,944	-116,155	-18.58	
15 獎金	3,117,500	3,009,019	-108,481	-3.48	
16 退休及卹償金	1,058,304	1,208,752	150,448	14.22	
18 福利費	1,543,116	1,730,097	186,981	12.12	
2 服務費用	804,600	820,766	16,166	2.01	
22 郵電費	12,600	12,600			
27 一般服務費	160,000	168,000	8,000	5.00	
28 專業服務費	560,000	568,166	8,166	1.46	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	290,800	246,091	-44,709	-15.37	決算數較預算數減少44,709元，主要係因:辦公事物用品摺節支出。
32 用品消耗	290,800	246,091	-44,709	-15.37	
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			
5M 建築及設備計畫	9,096,358	12,054,555	2,958,197	32.52	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	9,096,358	12,054,555	2,958,197	32.52	
51 購置固定資產	930,000	930,000			
52 購置無形資產	36,000	36,000			
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	8,130,358	11,088,555	2,958,197	36.38	決算數較預算數增加2,958,197元，主要係因:執行教育局統籌款補助107年度國中專科教室環境改善工程第二期1,129,976元及107年度校園特色優質化工程費1,847,134元等經費併決算。

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. 本校外包費編列游泳池救生員2人薪資等及超額職工業務委外費用預算數188,704元，決算數為執行超額職工業務外包費120,000元。
2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數151,749元，決算數151,749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	302,559,705		2,571,195
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,012,468		
房屋及建築	242,814,749		
機械及設備	29,719,058		1,161,275
交通及運輸設備	6,408,739		84,500
雜項設備	18,329,103		1,289,420
購建中固定資產			
電腦軟體	275,588		36,000
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1,161,275元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦筆電等設備637,000元。(2)撥入：龍門國中聯合採購撥入影像分析處理設備等157,980元。(3)受贈：應付代收款購置個人電腦5臺等計164,375元，南港社大贈與本校個人電腦投影機等設備201,920元。減少數計307,142元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢數位攝影機及水塔等計307,142元。

2.交通及運輸設備：

增加數計84,500元，變動原因為：(1)受贈：南港社大贈與本校擴音機2部及綜合擴大機1部等84,500元。減少數計213,892元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢綜合擴大機等計213,892元。

3.什項設備：

增加數計1,289,420元，變動原因為：(1)增置：購置5臺分離式冷氣等計293,000元。(2)受贈：應付代收款購置22臺冷氣機等計979,620元，南港社大贈與本校數位投影機櫥櫃1臺計16,800元。減少數計1,133,721元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機窗簾實驗桌等計1,133,721元。

4.電腦軟體：

增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置電腦軟體等計36,000元。減少數計230,071元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至107年12月底止累計攤銷230,071元。

二、各項資產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，另於「固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表」表達。

教育發展基金
增減情形表

107 年度

單位：新臺幣元

變 動	本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數 / 溢(折) 價攤銷數	期末餘額
減少數		
1,884,826	-80,444,618	222,801,456
	-1,218,423	3,794,045
	-36,391,830	206,422,919
307,142	-22,578,398	7,994,793
213,892	-4,507,052	1,772,295
1,133,721	-15,748,915	2,735,887
230,071		81,517

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		637,000			637,000	637,000		
機械及設備		637,000			637,000	637,000		
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		293,000			293,000	293,000		
雜項設備		293,000			293,000	293,000		
購建中固定資產								
合 計		930,000			930,000	930,000		

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	70	-6	
一般行政管理計畫	20	19	-1	
正式職員	15	14	-1	係因普通班減班行政職員控管1人未進用。
正式工員	3	3	0	
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	56	51	-5	
正式職員	56	51	-5	係因普通班減班教師減額5人。

填表說明：1.本校外包費編列游泳池救生員2人薪資等及超額職工業務委外費用預算數188,704元，決算數為執行超額職工業務外包費120,000元。

地方教育發展基金
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數										兼任人 員用人 費用	總計
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	41,496,000		492,815		9,954,000	22,629,379		6,582,588		81,154,782	2,185,920	83,340,702
職員	41,496,000		492,815		9,954,000	22,629,379		6,582,588		81,154,782	2,185,920	83,340,702
一般行政管理計畫	12,420,000		625,099		3,117,500	1,058,304		1,543,116		18,764,019		18,764,019
職員	11,316,000		617,699		2,797,500	969,984		1,495,116		17,196,299		17,196,299
工具	1,104,000		7,400		320,000	88,320		48,000		1,567,720		1,567,720
合 計	53,916,000		1,117,914		13,071,500	23,687,683		8,125,704		99,918,801	2,185,920	102,104,721

備註：
 一.本校外包費編列游泳池救生員2人薪資等及超額職工業務委外費用預算數188,704元，決算數為執行超額職工業務外包費120,000元。
 二.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6,332,000，執行結果決算60人，計6,105,752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76人，計6,739,500元，執行結果決算78人，計6,830,945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
42,774,704		413,989		9,927,678	25,409,341		6,045,548		84,571,260	2,255,940	86,827,200
42,774,704		413,989		9,927,678	25,409,341		6,045,548		84,571,260	2,255,940	86,827,200
12,448,354		508,944		3,009,019	1,208,752		1,730,097		18,905,166		18,905,166
11,270,374		503,248		2,691,050	939,340		1,682,097		17,086,109		17,086,109
1,177,980		5,696		317,969	269,412		48,000		1,819,057		1,819,057
55,223,058		922,933		12,936,697	26,618,093		7,775,645		103,476,426	2,255,940	105,732,366

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			91,649,336		93,714,656		2,065,320	2.25	
國民教育計畫			91,649,336		93,714,656		2,065,320	2.25	

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	102,104,721	105,732,366	3,627,645	3.55
11 正式員額薪資	53,916,000	55,223,058	1,307,058	2.42
113 職員薪金	51,732,000	52,979,298	1,247,298	2.41
114 工員工資	1,104,000	1,177,980	73,980	6.70
115 警餉	1,080,000	1,065,780	-14,220	-1.32
12 聘僱及兼職人員薪資	2,185,920	2,255,940	70,020	3.20
124 兼職人員酬金	2,185,920	2,255,940	70,020	3.20
13 超時工作報酬	1,117,914	922,933	-194,981	-17.44
131 加班費	1,117,914	922,933	-194,981	-17.44
15 獎金	13,071,500	12,936,697	-134,803	-1.03
151 考績獎金	6,332,000	6,105,752	-226,248	-3.57
152 年終獎金	6,739,500	6,830,945	91,445	1.36
16 退休及卹償金	23,687,683	26,618,093	2,930,410	12.37
161 職員退休及離職金	23,332,076	26,248,681	2,916,605	12.50
162 工員退休及離職金	355,607	369,412	13,805	3.88
18 福利費	8,125,704	7,775,645	-350,059	-4.31
181 分擔員工保險費	4,609,344	5,505,985	896,641	19.45
183 傷病醫藥費	311,500	127,900	-183,600	-58.94
187 員工通勤交通費	868,140	649,846	-218,294	-25.15
18Y 其他福利費	2,336,720	1,491,914	-844,806	-36.15
2 服務費用	4,635,143	3,829,192	-805,951	-17.39
21 水電費	2,072,159	1,393,706	-678,453	-32.74
212 工作場所電費	1,367,698	1,247,456	-120,242	-8.79
214 工作場所水費	164,461	146,250	-18,211	-11.07
217 氣體費	540,000	0	-540,000	-100.00
22 郵電費	12,600	12,600	0	0.00
222 電話費	12,600	12,600	0	0.00
23 旅運費	78,250	66,780	-11,470	-14.66
231 國內旅費	78,250	66,780	-11,470	-14.66
24 印刷裝訂與廣告費	52,850	52,850	0	0.00
241 印刷及裝訂費	52,850	52,850	0	0.00
25 修理保養及保固費	603,300	590,220	-13,080	-2.17
252 一般房屋修護費	382,500	385,999	3,499	0.91
255 機械及設備修護費	78,300	74,441	-3,859	-4.93
257 什項設備修護費	142,500	129,780	-12,720	-8.93
26 保險費	4,200	0	-4,200	-100.00
26Y 其他保險費	4,200	0	-4,200	-100.00
27 一般服務費	352,584	260,701	-91,883	-26.06
276 佣金、匯費、經理費及手續費	11,880	9,392	-2,488	-20.94
279 外包費	188,704	120,000	-68,704	-36.41
27F 體育活動費	152,000	131,309	-20,691	-13.61
28 專業服務費	1,387,200	1,380,335	-6,865	-0.49
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	455,900	452,148	-3,752	-0.82
287 委託檢驗(定)試驗認證費	125,100	121,181	-3,919	-3.13

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	%
28Y 其他	806,200	807,006	806	0.10
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	1,514,720	1,556,290	41,570	2.74
31 使用材料費	86,700	242,814	156,114	180.06
315 設備零件	86,700	242,814	156,114	180.06
32 用品消耗	1,428,020	1,313,476	-114,544	-8.02
321 辦公(事務)用品	337,600	270,346	-67,254	-19.92
322 報章什誌	60,000	57,112	-2,888	-4.81
325 服裝	11,000	11,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	14,979	-21	-0.14
32Y 其他	1,004,420	960,039	-44,381	-4.42
4 租金、償債與利息	14,800	14,800	0	0.00
44 交通及運輸設備租金	10,000	10,000	0	0.00
442 車租	10,000	10,000	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	9,096,358	12,054,555	2,958,197	32.52
51 購置固定資產	930,000	930,000	0	0.00
514 購置機械及設備	637,000	637,000	0	0.00
516 購置什項設備	293,000	293,000	0	0.00
52 購置無形資產	36,000	36,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	36,000	36,000	0	0.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	8,130,358	11,088,555	2,958,197	36.38
581 遞延修繕房屋建築支出	8,130,358	11,088,555	2,958,197	36.38
6 稅捐及規費(強制費)	1,496,208	1,446,607	-49,601	-3.32
61 土地稅	696,482	658,408	-38,074	-5.47
612 一般土地地價稅	696,482	658,408	-38,074	-5.47
63 房屋稅	741,630	730,103	-11,527	-1.55
631 一般房屋稅	741,630	730,103	-11,527	-1.55
64 消費與行為稅	58,096	58,096	0	0.00
644 營業稅	58,096	58,096	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,598,563	1,041,886	-556,677	-34.82
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	52,000	43,500	-8,500	-16.35
726 獎助學員生給與	52,000	43,500	-8,500	-16.35
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,545,563	997,386	-548,177	-35.47
74Y 其他	1,545,563	997,386	-548,177	-35.47
9 其他	145,600	66,538	-79,062	-54.30
91 其他支出	145,600	66,538	-79,062	-54.30
91Y 其他	145,600	66,538	-79,062	-54.30

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	%
合 計	120,606,113	125,742,234	5,136,121	4.26

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	1,360,040	1,137,994	-222,046	-16.33	
187 員工通勤交通費	868,140	649,846	-218,294	-25.15	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	455,900	452,148	-3,752	-0.82	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

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	5,260,008,428	5,259,926,911	-81,517	
代管資產-土地改良物	145,672	145,672		
代管資產-土地	4,954,391,142	4,954,391,142		
代管資產-房屋及建築 設備	54,740,958	54,740,958		
代管資產-其他政府	27,929,200	27,929,200		
土地改良物	3,794,045	3,794,045		
房屋及建築	206,422,919	206,422,919		
機械及設備	7,994,793	7,994,793		
交通及運輸設備	1,772,295	1,772,295		
雜項設備	2,735,887	2,735,887		
電腦軟體	81,517		-81,517	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。

裝

主辦會計人員：

會計室主任 吳婕瑛

機關長官：

臺北市立德國民中學 校長 洪志成

訂