

4-0501302

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

臺北市立天母國民中學附屬單位決算之分決算



訂

臺北市立天母國民中學編

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 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	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 29	頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	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	頁
(附財產分類統計表).....			
附錄(調節表及對帳單等).....			

甲、財務摘要

財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減(-)	%
經營成績：				
基金來源	257,143,055	241,321,434	15,821,621	6.56
基金用途	259,395,459	246,747,135	12,648,324	5.13
賸餘(短絀-)	-2,252,404	-5,425,701	3,173,297	
餘絀情形：				
基金餘額	9,338,759	11,591,163	-2,252,404	-19.43
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	-5,772,553	-6,668,221	895,668	

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

40501302-2

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金臺北市立天母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216,082,188元，決算數216,555,973元。

106學年下學期預定招收63班，實際招收 63 班，預計學生人數 1,550人，實際學生人數 1,443 人。

107學年上學期預定招收64 班，實際招收 62班，預計學生人數 1,580人，實際學生人數 1,400 人。

係推動各項教學，革新教學方法，充實各項材料，提高教學效能。辦理教師甄選、社團活動、輔導活動、法治教育活動、性別平等教育宣導、教師進修研習等活動項目，藉由 辦理各項活動 以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30,843,907元，決算數30,721,999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12,359,531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12,117,487元。

係汰換及充實各科教學設備，辦理廣場川堂階梯設施修繕、游泳池環境改善工程、電話設備工程、專科教室環境改善工程、校園骨幹網路更新等工程，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天母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 257,143,055元，較預算數254,202,551元，增加2,940,504元，計增1.16%。

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23,500元，較預算數720,800元，減少697,300元，計減96.74%。

主要係因：因暑期辦理游泳池環境改善工程，致暑期游泳訓練班停班無招生。

2.財產處分收入：決算數28,350元，較預算數18,935元，增加9,415元，計增49.72%。

主要係因：本校財產報廢拍賣收入較預期增加。

3.其他財產收入：決算數364,310元，較預算數450,000元，減少85,690元，計減19.04%。

主要係因：開放學校場地收入較預期減少。

4.公庫撥款收入：決算數256,448,279元，較預算數252,864,462元，增加3,583,817元，計增1.42%。

主要係因：教育局補助

(1)廣場川堂階梯設施修繕經費(統籌款)89,617元。

(2)107年度敬師活動經費94,200元。

(3)增撥107年度用人費用不敷數3,400,000元。

5.政府其他撥入收入：決算數76,236元，較預算數0元，增加76,236元。

主要係因：教育部補助

(1)106學年身障藝才資優班調整授課節數經費賸餘結轉本年20,088元。

(2)106(1)本土語言(原住民族語)開課經費賸餘結轉本年2,327元。

(3)106(2)學生無力繳交代收代辦費經費8,518元。

(4)106(2)本土語言(原住民族語)開課經費8,788元。

(5)107(1)國中學生無力繳交代收代辦費經費8,905元。

(6)107(1)本土語言(原住民族語)開課經費27,610元。

6.雜項收入：決算數202,380元，較預算數148,354元，增加54,026元，計增36.42%。

主要係因：

專科教室環境改善工程逾期違約金等所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市立天母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259,395,459元，較預算數259,285,626元，增加109,833元，計增0.04%。

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216,555,973元，較預算數216,082,188元，增加473,785元，計增0.22%。

主要係因：

人事費不足動支教育局補助之人事費，併決算辦理。

2.一般行政管理計畫：決算數30,721,999元，較預算數30,843,907元，減少121,908元，計減0.40%。

主要係因：各項費用摺節支用。

3.建築及設備計畫：決算數12,117,487元，較預算數12,359,531元，減少242,044元，計減1.96%。

主要係因：

(1)營建及修建工程：廣場川堂階梯設施修繕經費(統籌款)覈實支用89,617元。游泳池環境改善工程結餘24,755元、電話設備工程結餘19,381元、專科教室環境改善工程結餘15,046元、校園骨幹網路更新結餘32,200元。

(2)其他設備：專科教室環境改善工程購置收納推車18組及學生座椅36張單價未達一萬元移列國民教育計畫專科教室環境改善工程項下設備零件80,730元、購置各項設備結餘款159,549元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數2,252,404元，較預算短絀數5,083,075元，計相差2,830,671元。

主要係因：服務費用摺節支出賸餘2,208,327元，材料及用品費摺節支出賸餘201,510元，其他詳細原因如前所述。

臺北市地方教育發展基金臺北市立天母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6,295,209元。
其他活動之淨現金流入522,656元。
本年度現金及約當現金之淨減5,772,553元。
期初現金及約當現金22,125,664元。
期末現金及約當現金16,353,111元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,053,449,161元，包括：
流動資產16,903,111元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,632,760元。
其他資產5,032,913,290元。
決算日負債總額為5,044,110,402元，包括：
流動負債5,993,791元。
其他負債5,038,116,611元。
決算日基金餘額為累積餘額9,338,759元。

五、固定項目概況：

本年度增加10,289,926元，包括：
機械及設備6,836,619元。
交通及運輸設備24,645元。
什項設備3,392,662元。
電腦軟體36,000元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數7,282,759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。

丙、主要表

地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算審定數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	254,202,551	100.00	257,143,055	100.00	2,940,504	1.16	241,321,434	100.00
43 勞務收入	720,800	0.28	23,500	0.01	-697,300	-96.74	598,731	0.25
431服務收入	720,800	0.28	23,500	0.01	-697,300	-96.74	598,731	0.25
45 財產收入	468,935	0.18	392,660	0.15	-76,275	-16.27	473,217	0.20
451財產處分收入	18,935	0.01	28,350	0.01	9,415	49.72	40,780	0.02
45Y其他財產收入	450,000	0.18	364,310	0.14	-85,690	-19.04	432,437	0.18
46 政府撥入收入	252,864,462	99.47	256,524,515	99.76	3,660,053	1.45	240,119,106	99.50
462公庫撥款收入	252,864,462	99.47	256,448,279	99.73	3,583,817	1.42	235,389,899	97.54
46Y政府其他撥入收入			76,236	0.03	76,236	0.00	4,729,207	1.96
4Y 其他收入	148,354	0.06	202,380	0.08	54,026	36.42	130,380	0.05
4YY雜項收入	148,354	0.06	202,380	0.08	54,026	36.42	130,380	0.05
5 基金用途	259,285,626	100.00	259,395,459	100.00	109,833	0.04	246,747,135	100.00
53 國民教育計畫	216,082,188	83.34	216,555,973	83.48	473,785	0.22	208,337,761	84.43
5L 一般行政管理計畫	30,843,907	11.90	30,721,999	11.84	-121,908	-0.40	28,678,233	11.62
5M 建築及設備計畫	12,359,531	4.77	12,117,487	4.67	-242,044	-1.96	9,731,141	3.94
購置固定資產	12,323,531	4.75	12,081,487	4.66	-242,044	-1.96	9,695,141	3.93
其他	36,000	0.01	36,000	0.01			36,000	0.01
本期賸餘 (短絀-)	-5,083,075		-2,252,404		2,830,671	-55.69	-5,425,701	
期初基金餘額	9,028,325		11,591,163		2,562,838	28.39	17,016,864	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,945,250		9,338,759		5,393,509	136.71	11,591,163	

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
451財產處分收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	9,415
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	3,583,817
46Y政府其他撥入收入	107.8.6北市教會字第1076025380號	8,518
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	67,718
4YY雜項收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	54,026
53 國民教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	3,559,265

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)	-5,083,075	-2,252,404	2,830,671	-55.69
812 調整非現金項目		-4,042,805	-4,042,805	
8123 流動資產淨減(淨增一)		287,034	287,034	
8124 流動負債淨增(淨減一)		-4,329,839	-4,329,839	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-5,083,075	-6,295,209	-1,212,134	23.85
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		92,191	92,191	
825 增加短期債務及其他負債		457,000	457,000	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-4,120	-4,120	
82C 增加其他資產				
82D 減少短期債務及其他負債		-22,415	-22,415	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		522,656	522,656	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-5,083,075	-5,772,553	-689,478	13.56
84 期初現金及約當現金	20,805,346	22,125,664	1,320,318	6.35
85 期末現金及約當現金	15,722,271	16,353,111	630,840	4.01

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	5,053,449,161	100.00	5,382,048,316	100.00	-328,599,155	-6.11
1	資產	5,053,449,161	100.00	5,382,048,316	100.00	-328,599,155	-6.11
11	流動資產	16,903,111	0.33	22,962,698	0.43	-6,059,587	-26.39
111	現金	16,353,111	0.32	22,125,664	0.41	-5,772,553	-26.09
1112	銀行存款	16,353,111	0.32	22,125,664	0.41	-5,772,553	-26.09
1112-1	銀行存款-市庫存款	9,254,038	0.18	11,689,052	0.22	-2,435,014	-20.83
1112-2	銀行存款-保管款	6,529,770	0.13	9,885,096	0.18	-3,355,326	-33.94
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	559,303	0.01	551,516	0.01	7,787	1.41
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	10,000	0.00	0	0.00	10,000	0.00
115	預付款項	550,000	0.01	837,034	0.02	-287,034	-34.29
1154	預付費用	550,000	0.01	837,034	0.02	-287,034	-34.29
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,632,760	0.07	4,121,700	0.08	-488,940	-11.86
124	準備金	3,632,760	0.07	4,121,700	0.08	-488,940	-11.86
1241	退休及離職準備金	3,276,300	0.06	3,769,360	0.07	-493,060	-13.08
124Y	其他準備金	356,460	0.01	352,340	0.01	4,120	1.17
124Y-2	其他準備金-其他	356,460	0.01	352,340	0.01	4,120	1.17
13	其他資產	5,032,913,290	99.59	5,354,963,918	99.50	-322,050,628	-6.01
131	什項資產	5,032,913,290	99.59	5,354,963,918	99.50	-322,050,628	-6.01
1315	暫付及待結轉帳項	8,979	0.00	101,170	0.00	-92,191	-91.12
1316	代管資產	5,032,904,311	99.59	5,354,862,748	99.49	-321,958,437	-6.01
1316-1	代管資產-土地	4,749,018,840	93.98	4,840,787,320	89.94	-91,768,480	-1.90
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	283,885,471	5.62	514,075,428	9.55	-230,189,957	-44.78

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（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	5,053,449,161	100.00	5,382,048,316	100.00	-328,599,155	-6.11
2	負債	5,044,110,402	99.82	5,370,457,153	99.78	-326,346,751	-6.08
21	流動負債	5,993,791	0.12	10,323,630	0.19	-4,329,839	-41.94
212	應付款項	5,978,041	0.12	10,306,130	0.19	-4,328,089	-42.00
2123	應付代收款	5,172,052	0.10	9,058,782	0.17	-3,886,730	-42.91
2125	應付費用	805,989	0.02	1,247,348	0.02	-441,359	-35.38
213	預收款項	15,750	0.00	17,500	0.00	-1,750	-10.00
2133	預收收入	15,750	0.00	17,500	0.00	-1,750	-10.00
22	其他負債	5,038,116,611	99.70	5,360,133,523	99.59	-322,016,912	-6.01
221	什項負債	5,038,116,611	99.70	5,360,133,523	99.59	-322,016,912	-6.01
2211	存入保證金	1,936,000	0.04	1,479,000	0.03	457,000	30.90
2213	應付退休及離職金	3,276,300	0.06	3,769,360	0.07	-493,060	-13.08
2214	應付代管資產	5,032,904,311	99.59	5,354,862,748	99.49	-321,958,437	-6.01
2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00	22,415	0.00	-22,415	-100.00
3	基金餘額	9,338,759	0.18	11,591,163	0.22	-2,252,404	-19.43
31	基金餘額	9,338,759	0.18	11,591,163	0.22	-2,252,404	-19.43
311	基金餘額	9,338,759	0.18	11,591,163	0.22	-2,252,404	-19.43
3111	累積餘額	9,338,759	0.18	11,591,163	0.22	-2,252,404	-19.43

本 頁 空 白

40501302-12

丁、附 屬 表

地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	254,202,551	257,143,055	2,940,504	1.16	
43 勞務收入	720,800	23,500	-697,300	-96.74	
431服務收入	720,800	23,500	-697,300	-96.74	暑期辦理游泳池環境改善工程，致暑期游泳訓練班停班無招生。
45 財產收入	468,935	392,660	-76,275	-16.27	
451財產處分收入	18,935	28,350	9,415	49.72	財產報廢拍賣收入較預期增加。
45Y其他財產收入	450,000	364,310	-85,690	-19.04	開放學校場地收入較預期減少。
46 政府撥入收入	252,864,462	256,524,515	3,660,053	1.45	
462公庫撥款收入	252,864,462	256,448,279	3,583,817	1.42	撥入廣場川堂階梯設施修繕經費(統籌款)89,617元、107年度敬師活動經費94,200元、107年度用人費用不敷數3,400,000元。
46Y政府其他撥入收入		76,236	76,236	0.00	106學年身障藝才資優班調整授課節數經費賸餘20,088元結轉本年、106(1)本土語言(原住民族語)開課經費賸餘2,327元結轉本年；撥入106(2)學生無力繳交代收代辦費經費8,518元、106(2)本土語言(原住民族語)開課經費8,788元、107(1)國中學生無力繳交代收代辦費經費8,905元、107(1)本土語言(原住民族語)開課經費27,610元。
4Y 其他收入	148,354	202,380	54,026	36.42	
4YY雜項收入	148,354	202,380	54,026	36.42	工程逾期違約金等較預期增加。

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	259,285,626	259,395,459	109,833	0.04	
53 國民教育計畫	216,082,188	216,555,973	473,785	0.22	
1 用人費用	199,792,560	203,351,825	3,559,265	1.78	
11 正式員額薪資	107,832,000	106,147,348	-1,684,652	-1.56	
113 職員薪金	107,832,000	106,147,348	-1,684,652	-1.56	
12 聘僱及兼職人員薪資	6,295,308	6,791,041	495,733	7.87	
121 聘用人員薪金	592,908	610,524	17,616	2.97	
124 兼職人員酬金	5,702,400	6,180,517	478,117	8.38	
13 超時工作報酬	908,670	644,364	-264,306	-29.09	
131 加班費	908,670	644,364	-264,306	-29.09	
15 獎金	24,329,704	24,024,199	-305,505	-1.26	
151 考績獎金	10,696,500	10,641,688	-54,812	-0.51	
152 年終獎金	13,633,204	13,382,511	-250,693	-1.84	
16 退休及卹償金	47,280,492	50,340,181	3,059,689	6.47	
161 職員退休及離職金	47,280,492	50,340,181	3,059,689	6.47	
18 福利費	13,146,386	15,404,692	2,258,306	17.18	
181 分擔員工保險費	9,146,496	10,985,712	1,839,216	20.11	
183 傷病醫藥費	262,000	180,500	-81,500	-31.11	
187 員工通勤交通費	1,086,120	1,043,674	-42,446	-3.91	
18Y 其他福利費	2,651,770	3,194,806	543,036	20.48	
2 服務費用	10,463,436	8,320,109	-2,143,327	-20.48	
21 水電費	4,420,890	3,368,798	-1,052,092	-23.80	
212 工作場所電費	2,788,200	2,228,763	-559,437	-20.06	決算數較預算數減少2,143,327元，主要係因：水電費、印刷裝訂與廣告費擲節支用等所致。
214 工作場所水費	825,690	670,346	-155,344	-18.81	
217 氣體費	807,000	469,689	-337,311	-41.80	
22 郵電費	194,500	168,897	-25,603	-13.16	
221 郵費	14,500	5,600	-8,900	-61.38	
222 電話費	180,000	163,297	-16,703	-9.28	
23 旅運費	159,840	130,867	-28,973	-18.13	
231 國內旅費	149,190	118,567	-30,623	-20.53	
236 貨物運費	10,650	12,300	1,650	15.49	
24 印刷裝訂與廣告費	620,520	120,600	-499,920	-80.56	
241 印刷及裝訂費	620,520	120,600	-499,920	-80.56	
25 修理保養及保固費	1,667,800	2,124,943	457,143	27.41	
252 一般房屋修護費	1,220,000	1,022,920	-197,080	-16.15	
255 機械及設備修護費	137,800	382,123	244,323	177.30	

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	%	
257 什項設備修護費	310,000	719,900	409,900	132.23	
26 保險費	40,000		-40,000	-100.00	
26Y 其他保險費	40,000		-40,000	-100.00	
27 一般服務費	1,329,638	1,068,449	-261,189	-19.64	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	45,504	37,940	-7,564	-16.62	
279 外包費	448,274	357,640	-90,634	-20.22	
27D 計時與計件人員酬金	545,860	403,904	-141,956	-26.01	
27F 體育活動費	290,000	268,965	-21,035	-7.25	
28 專業服務費	2,030,248	1,337,555	-692,693	-34.12	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,860,968	1,206,620	-654,348	-35.16	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	44,580	94,435	49,855	111.83	
289 試務甄選費	10,700	12,500	1,800	16.82	
28A 電子計算機軟體服務費	24,000	24,000			
28Y 其他	90,000		-90,000	-100.00	
3 材料及用品費	3,174,412	2,973,021	-201,391	-6.34	
31 使用材料費	823,900	844,383	20,483	2.49	
315 設備零件	823,900	844,383	20,483	2.49	
32 用品消耗	2,350,512	2,128,638	-221,874	-9.44	
321 辦公(事務)用品	282,950	240,736	-42,214	-14.92	
322 報章什誌	102,450	91,284	-11,166	-10.90	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	45,000	8,099	-36,901	-82.00	
32Y 其他	1,920,112	1,788,519	-131,593	-6.85	
4 租金、償債與利息	79,800	36,300	-43,500	-54.51	
44 交通及運輸設備租金	75,000	31,500	-43,500	-58.00	
442 車租	75,000	31,500	-43,500	-58.00	決算數較預算數減少43,500元，主要係因：國中亮點計畫車租覈實攸節支出所致。
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	2,297,180	1,658,988	-638,192	-27.78	
72 捐助、補助與獎助	210,500	194,000	-16,500	-7.84	
726 獎助學員生給與	130,000	124,000	-6,000	-4.62	決算數較預算數減少638,192元，主要係因：清寒學生餐費補助較預期減少、補助學校午餐使用有機蔬菜或有機米計畫覈實支出等所致。

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	%	
72Y 其他	80,500	70,000	-10,500	-13.04	決算數較預算數減少59,070元，主要係因：班級自治費覈實支用，較預期減少。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	2,086,680	1,464,988	-621,692	-29.79	
746 獎勵費用	650,000	561,180	-88,820	-13.66	
747 慰問金、照護及濟助金		10,000	10,000		
74Y 其他	1,436,680	893,808	-542,872	-37.79	
9 其他	274,800	215,730	-59,070	-21.50	
91 其他支出	274,800	215,730	-59,070	-21.50	
91Y 其他	274,800	215,730	-59,070	-21.50	
5L 一般行政管理計畫	30,843,907	30,721,999	-121,908	-0.40	
1 用人費用	29,181,267	29,124,478	-56,789	-0.19	
11 正式員額薪資	19,284,000	21,726,930	2,442,930	12.67	
113 職員薪金	16,584,000	19,428,444	2,844,444	17.15	
114 工員工資	1,548,000	1,119,506	-428,494	-27.68	
115 警餉	1,152,000	1,178,980	26,980	2.34	
13 超時工作報酬	979,827	441,764	-538,063	-54.91	
131 加班費	979,827	441,764	-538,063	-54.91	
15 獎金	4,833,000	3,352,360	-1,480,640	-30.64	
151 考績獎金	2,422,500	1,487,320	-935,180	-38.60	
152 年終獎金	2,410,500	1,865,040	-545,460	-22.63	
16 退休及卹償金	1,664,928	1,432,845	-232,083	-13.94	
161 職員退休及離職金	1,541,088	1,261,797	-279,291	-18.12	
162 工員退休及離職金	123,840	171,048	47,208	38.12	
18 福利費	2,419,512	2,170,579	-248,933	-10.29	
181 分擔員工保險費	1,725,552	1,576,265	-149,287	-8.65	
187 員工通勤交通費	309,960	274,374	-35,586	-11.48	
18Y 其他福利費	384,000	319,940	-64,060	-16.68	
2 服務費用	1,048,240	983,240	-65,000	-6.20	
22 郵電費	18,000	15,969	-2,031	-11.28	
222 電話費	18,000	15,969	-2,031	-11.28	
27 一般服務費	300,000	272,395	-27,605	-9.20	
279 外包費	240,000	220,395	-19,605	-8.17	
27F 體育活動費	60,000	52,000	-8,000	-13.33	
28 專業服務費	604,240	568,876	-35,364	-5.85	
28Y 其他	604,240	568,876	-35,364	-5.85	
29 公共關係費	126,000	126,000			
291 公共關係費	126,000	126,000			

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	%	
3 材料及用品費	612,400	612,281	-119	-0.02	
32 用品消耗	612,400	612,281	-119	-0.02	
321 辦公（事務）用品	606,400	606,281	-119	-0.02	
325 服裝	6,000	6,000			
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	12,359,531	12,117,487	-242,044	-1.96	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	12,359,531	12,117,487	-242,044	-1.96	
51 購置固定資產	6,499,700	6,259,421	-240,279	-3.70	
514 購置機械及設備	5,880,300	5,681,568	-198,732	-3.38	
515 購置交通及運輸設備	25,000	24,645	-355	-1.42	
516 購置什項設備	594,400	553,208	-41,192	-6.93	
52 購置無形資產	36,000	36,000			
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	5,823,831	5,822,066	-1,765	-0.03	
581 遞延修繕房屋建築支出	5,823,831	5,822,066	-1,765	-0.03	1.本基金建築及設備計畫除法定預算數外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數0元。2.建築及設備計畫決算數包含以前年度保留執行數0元及奉准先行辦理執行數0元。

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. 279外包費：
 - (1)編列救生員1人勞務委外費用預算數448,274元；決算人數1人，決算數357,640元。
 - (2)編列消化超額職工(技工、工友)業務外包費用預算數240,000元；決算數220,395元。
2. 27D計時與計件人員酬金：
 - (1)暑期泳訓班救生員預算人數1人、工讀生預算人數2人，預算數166,290元，決算數0元。
 - (2)救生員預算人數1人，預算數379,570元，決算數365,625元。
 - (3)原住民語經費預算人數0人，預算數0元，決算數38,279元。
3. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數81,511元；決算數57,360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	80,909,583		10,289,926
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	7,673,113		
房屋及建築			
機械及設備	37,258,884		6,836,619
交通及運輸設備	6,793,550		24,645
雜項設備	29,053,636		3,392,662
購建中固定資產			
電腦軟體	130,400		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6,836,619元，變動原因為：

(1)增置：購置個人電腦等設備計5,681,568元。(2)撥入：龍門國中撥入LCD超短焦燈泡投影機13部共350,935元。(3)受贈：應付代收欸購置個人電腦等設備計707,347元。(4)其他：補列蓄水槽2個、電動抽水馬達1臺共96,769元(106年雨水回收系統設置工程)。

減少數計656,864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656,864元。

2.交通及運輸設備：

增加數計24,645元，變動原因為：

(1)增置：購置擴大機計1部24,645元。

減少數計51,921元，變動原因為：

(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴大混波器等計51,921元。

3.雜項設備：

增加數計3,392,662元，變動原因為：

(1)增置：購置教學用急救安妮等設備計553,208元。(2)撥入：補列體育局移撥游泳拖帶假人1個及乒乓檯1張計39,677元。(3)受贈：應付代收欸購置分離式冷氣及跆拳道器材等設備計2,799,777元。

減少數計1,752,957元，變動原因為：

(1)報廢：年度經財政局核准報冷(暖)氣機等計1,752,957元。

4.電腦軟體：

增加數計36,000元，變動原因為：

(1)增置：購置防病毒軟體等計36,000元。

減少數計89,159元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：89,159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		
2,550,901	-68,357,866	20,290,742
	-7,596,382	76,731
656,864	-31,237,009	12,201,630
51,921	-5,827,816	938,458
1,752,957	-23,696,659	6,996,682
89,159		77,241

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		5,880,300			5,880,300	5,681,568	-198,732	
機械及設備		5,880,300			5,880,300	5,681,568	-198,732	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		25,000			25,000	24,645	-355	
交通及運輸設備		25,000			25,000	24,645	-355	
購建中固定資產								
雜項設備		594,400			594,400	553,208	-41,192	
雜項設備		594,400			594,400	553,208	-41,192	
購建中固定資產								
合 計		6,499,700			6,499,700	6,259,421	-240,279	

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。

戊、參考表

地方教育發展基金
員工人數彙計表
 中華民國 107 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	175	163	-12	
一般行政管理計畫	30	25	-5	
正式職員	24	21	-3	覈實進用。
正式工員	4	2	-2	覈實進用。
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	145	138	-7	
正式職員	144	137	-7	覈實進用。
臨時職員	1	1	0	

填表說明：1. 279外包費：

(1)編列救生員1人勞務委外費用預算數448,274元；決算人數1人，決算數357,640元。

(2)編列消化超額職工(技工、工友)業務外包費用預算數240,000元；決算數220,395元。

2. 27D計時與計件人員酬金：

(1)暑期泳訓班救生員預算人數1人、工讀生預算人數2人，預算數166,290元,決算數0元。

(2)救生員預算人數1人，預算數379,570元，決算數365,625元。

(3)原住民語經費預算人數0人，預算數0元，決算數38,279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	107,832,000	592,908	908,670		24,329,704	47,280,492		13,146,386		194,090,160	5,702,400	199,792,560
職員	107,832,000	592,908	908,670		24,329,704	47,280,492		13,146,386		194,090,160	5,702,400	199,792,560
工具												
一般行政管理計畫	19,284,000		979,827		4,833,000	1,664,928		2,419,512		29,181,267		29,181,267
職員	17,736,000		850,827		4,446,000	1,541,088		2,238,396		26,812,311		26,812,311
工具	1,548,000		129,000		387,000	123,840		181,116		2,368,956		2,368,956
合 計	127,116,000	592,908	1,888,497		29,162,704	48,945,420		15,565,898		223,271,427	5,702,400	228,973,827

註：

1. 279外包費：

- (1)編列救生員1人勞務委外費用預算數448,274元；決算人數1人，決算數357,640元。
 (2)編列消化超額職工(技工、工友)業務外包費用預算數240,000元；決算數220,395元。

2. 27D計時與計件人員酬金：

- (1)暑期泳訓班救生員預算人數1人、工讀生預算人數2人，預算數166,290元，決算數0元。
 (2)救生員預算人數1人，預算數379,570元，決算數365,625元。
 (3)原住民語經費預算人數0人，預算數0元，決算數38,279元。

3. 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條規定核發，107年度預算編列174人，計13,119,000元，執行結果決算137人，計12,129,008元。

4. 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175人，計16,043,704元，執行結果決算173人，計15,247,551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
106,147,348	610,524	644,364		24,024,199	50,340,181		15,404,692		197,171,308	6,180,517	203,351,825
106,147,348	610,524	641,544		24,024,199	50,340,181		15,319,292		197,083,088	6,180,517	203,263,605
		2,820					85,400		88,220		88,220
21,726,930		441,764		3,352,360	1,432,845		2,170,579		29,124,478		29,124,478
20,607,424		392,124		3,029,071	1,261,797		1,972,093		27,262,509		27,262,509
1,119,506		49,640		323,289	171,048		198,486		1,861,969		1,861,969
127,874,278	610,524	1,086,128		27,376,559	51,773,026		17,575,271		226,295,786	6,180,517	232,476,303

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			216,082,188		216,555,973		473,785	0.22	
國民教育計畫			216,082,188		216,555,973		473,785	0.22	

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	228,973,827	232,476,303	3,502,476	1.53
11 正式員額薪資	127,116,000	127,874,278	758,278	0.60
113 職員薪金	124,416,000	125,575,792	1,159,792	0.93
114 工員工資	1,548,000	1,119,506	-428,494	-27.68
115 警餉	1,152,000	1,178,980	26,980	2.34
12 聘僱及兼職人員薪資	6,295,308	6,791,041	495,733	7.87
121 聘用人員薪金	592,908	610,524	17,616	2.97
124 兼職人員酬金	5,702,400	6,180,517	478,117	8.38
13 超時工作報酬	1,888,497	1,086,128	-802,369	-42.49
131 加班費	1,888,497	1,086,128	-802,369	-42.49
15 獎金	29,162,704	27,376,559	-1,786,145	-6.12
151 考績獎金	13,119,000	12,129,008	-989,992	-7.55
152 年終獎金	16,043,704	15,247,551	-796,153	-4.96
16 退休及卹償金	48,945,420	51,773,026	2,827,606	5.78
161 職員退休及離職金	48,821,580	51,601,978	2,780,398	5.70
162 工員退休及離職金	123,840	171,048	47,208	38.12
18 福利費	15,565,898	17,575,271	2,009,373	12.91
181 分擔員工保險費	10,872,048	12,561,977	1,689,929	15.54
183 傷病醫藥費	262,000	180,500	-81,500	-31.11
187 員工通勤交通費	1,396,080	1,318,048	-78,032	-5.59
18Y 其他福利費	3,035,770	3,514,746	478,976	15.78
2 服務費用	11,511,676	9,303,349	-2,208,327	-19.18
21 水電費	4,420,890	3,368,798	-1,052,092	-23.80
212 工作場所電費	2,788,200	2,228,763	-559,437	-20.06
214 工作場所水費	825,690	670,346	-155,344	-18.81
217 氣體費	807,000	469,689	-337,311	-41.80
22 郵電費	212,500	184,866	-27,634	-13.00
221 郵費	14,500	5,600	-8,900	-61.38
222 電話費	198,000	179,266	-18,734	-9.46
23 旅運費	159,840	130,867	-28,973	-18.13
231 國內旅費	149,190	118,567	-30,623	-20.53
236 貨物運費	10,650	12,300	1,650	15.49
24 印刷裝訂與廣告費	620,520	120,600	-499,920	-80.56
241 印刷及裝訂費	620,520	120,600	-499,920	-80.56
25 修理保養及保固費	1,667,800	2,124,943	457,143	27.41
252 一般房屋修護費	1,220,000	1,022,920	-197,080	-16.15
255 機械及設備修護費	137,800	382,123	244,323	177.30
257 什項設備修護費	310,000	719,900	409,900	132.23
26 保險費	40,000	0	-40,000	-100.00
26Y 其他保險費	40,000	0	-40,000	-100.00
27 一般服務費	1,629,638	1,340,844	-288,794	-17.72
276 佣金、匯費、經理費及手續費	45,504	37,940	-7,564	-16.62
279 外包費	688,274	578,035	-110,239	-16.02
27D 計時與計件人員酬金	545,860	403,904	-141,956	-26.01

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	350,000	320,965	-29,035	-8.30
28 專業服務費	2,634,488	1,906,431	-728,057	-27.64
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,860,968	1,206,620	-654,348	-35.16
287 委託檢驗(定)試驗認證費	44,580	94,435	49,855	111.83
289 試務甄選費	10,700	12,500	1,800	16.82
28A 電子計算機軟體服務費	24,000	24,000	0	0.00
28Y 其他	694,240	568,876	-125,364	-18.06
29 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
291 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
3 材料及用品費	3,786,812	3,585,302	-201,510	-5.32
31 使用材料費	823,900	844,383	20,483	2.49
315 設備零件	823,900	844,383	20,483	2.49
32 用品消耗	2,962,912	2,740,919	-221,993	-7.49
321 辦公(事務)用品	889,350	847,017	-42,333	-4.76
322 報章什誌	102,450	91,284	-11,166	-10.90
325 服裝	6,000	6,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	45,000	8,099	-36,901	-82.00
32Y 其他	1,920,112	1,788,519	-131,593	-6.85
4 租金、償債與利息	79,800	36,300	-43,500	-54.51
44 交通及運輸設備租金	75,000	31,500	-43,500	-58.00
442 車租	75,000	31,500	-43,500	-58.00
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	12,359,531	12,117,487	-242,044	-1.96
51 購置固定資產	6,499,700	6,259,421	-240,279	-3.70
514 購置機械及設備	5,880,300	5,681,568	-198,732	-3.38
515 購置交通及運輸設備	25,000	24,645	-355	-1.42
516 購置什項設備	594,400	553,208	-41,192	-6.93
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)	5,823,831	5,822,066	-1,765	-0.03
581 遞延修繕房屋建築支出	5,823,831	5,822,066	-1,765	-0.03
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,299,180	1,660,988	-638,192	-27.76
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	210,500	194,000	-16,500	-7.84
726 獎助學員生給與	130,000	124,000	-6,000	-4.62
72Y 其他	80,500	70,000	-10,500	-13.04
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	2,086,680	1,464,988	-621,692	-29.79
746 獎勵費用	650,000	561,180	-88,820	-13.66
747 慰問金、照護及濟助金	0	10,000	10,000	0.00
74Y 其他	1,436,680	893,808	-542,872	-37.79

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	%
9 其他	274,800	215,730	-59,070	-21.50
91 其他支出	274,800	215,730	-59,070	-21.50
91Y 其他	274,800	215,730	-59,070	-21.50
合 計	259,285,626	259,395,459	109,833	0.04

地方教育發展基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	126,000	126,000			
291 公共關係費	126,000	126,000			
統計所需項目	3,838,908	2,964,572	-874,336	-22.78	
187 員工通勤交通費	1,396,080	1,318,048	-78,032	-5.59	
27D 計時與計件人員酬金	545,860	403,904	-141,956	-26.01	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,860,968	1,206,620	-654,348	-35.16	
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	5,053,195,053	5,053,117,812	-77,241	
代管資產-土地	4,749,018,840	4,749,018,840		
代管資產-房屋及建築 設備	283,885,471	283,885,471		
土地改良物	76,731	76,731		
機械及設備	12,201,630	12,201,630		
交通及運輸設備	938,458	938,458		
雜項設備	6,996,682	6,996,682		
電腦軟體	77,241		-77,241	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。

本 頁 空 白

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂