

4-0501273

中華民國 107 年度

(107年1月1日至107年12月31日)

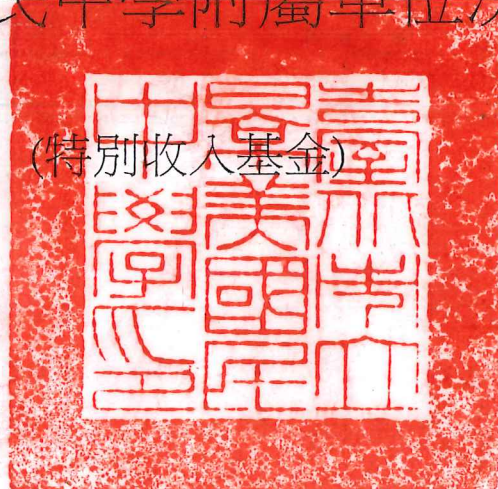
臺北市政府地方總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市立景美國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)



臺北市立景美國民中學編

裝

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
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 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
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).....			

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	226,540,086	213,667,341	12,872,745	6.02
基金用途	229,119,983	218,779,534	10,340,449	4.73
賸餘(短絀-)	- 2,579,897	- 5,112,193	2,532,296	--
餘絀情形：				
基金餘額	9,458,406	12,038,303	- 2,579,897	- 21.43
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 1,605,763	- 12,771,957	11,166,194	--

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

40501273-2

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金臺北市立景美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188,111,882元，決算數196,341,299元。

106學年下學期預定招收43班，實際招收43班，預計學生人數1,200人，實際學生人數1,222人。

107學年上學期預定招收43班，實際招收43班，預計學生人數1,200人，實際學生人數1,236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28,126,981元，決算數27,832,185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3,676,676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4,946,499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景美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226,540,086元，較預算數215,866,390元，增加10,673,696元，計增4.94%。

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34,700元，較預算數30,000元，增加4,700元，計增15.67%。

主要係因：

教師甄選試務收入較預期增加。

2.財產處分收入：決算數8,220元，較預算數32,000元，減少23,780元，計減74.31%。

主要係因：

財產報廢收入較預期減少。

3.其他財產收入：決算數716,258元，較預算數1,003,836元，減少287,578元，計減28.65%。

主要係因：

本校場地出借費等收入較預期減少。

4.公庫撥款收入：決算數224,073,542元，較預算數214,369,939元，增加9,703,603元，計增4.53%。

主要係因：

教育局補助：教育局統籌款補助綠園區美化工程經費1,332,203元、107年公立學校辦理教師月活動經費71,400元、教育局增撥107年度用人費用不敷數8,300,000元。

5.政府其他撥入收入：決算數864,708元，較預算數0元，增加864,708元。

主要係因：

教育部補助：106年8月至12月因應普通班教師課稅調整授課節數結轉107年經費294,480元、106年8月至12月因應特教教師課稅調整授課節數結轉107年經費35,208元、107年度國中小學生無力繳交代收代辦經費26,602元、認輔小團體友善校園經費20,000元、107年度國高中職生命鬥士經費3,700元、106年8月至12月商借本校教師至馬來西亞吉隆坡臺灣學校人事經費484,718元。

6.雜項收入：決算數842,658元，較預算數430,615元，增加412,043元，計增95.69%。

主要係因：

收回教師以前年度溢付交通費、收回工友以前年度文山社大加班費用、收回106年預算支付商借教師至馬來西亞臺灣學校人事經費、收回供餐缺失罰款費用及廠商採購押標金繳回等較預期增加。

臺北市地方教育發展基金臺北市立景美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229,119,983元，較預算數219,915,539元，增加9,204,444元，計增4.19%。

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196,341,299元，較預算數188,111,882元，增加8,229,417元，計增4.37%。

主要係因：

教育局補助：107年公立學校辦理教師月活動經費71,400元、及教育局增撥107年度用人費用不敷數7,114,928元等併決算辦理。

教育部補助：106年8月至12月因應普通班教師課稅調整授課節數結轉107年經費294,480元、106年8月至12月因應特教教師課稅調整授課節數結轉107年經費35,208元、107年度國中小學生無力繳交代收代辦經費26,602元、認輔小團體友善校園經費20,000元、107年度國高中職生命鬥士經費3,700元、106年8月至12月商借本校教師至馬來西亞吉隆坡臺灣學校人事經費484,718元等併決算辦理。
其他準備金支用學生課桌椅材料及用品費用34,835元及本校契約容量增加台電線路所需費用支出143,546元等併決算辦理。

2.一般行政管理計畫：決算數27,832,185元，較預算數28,126,981元，減少294,796元，計減1.05%。

主要係因：

人員維持費覈實支用。

3.建築及設備計畫：決算數4,946,499元，較預算數3,676,676元，增加1,269,823元，計增34.54%。

主要係因：

營建及修建工程：教育局(統籌款)補助綠園區美化工程經費1,281,364元併決算辦理。

其他設備：資訊設備摺節結餘款11,541元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數2,579,897元，較預算短絀數4,049,149元，計相差1,469,252元。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘計618,452元、服務費用覈實支用賸餘334,422元、清寒學生餐費補助覈實支用賸餘438,153元、營建及修建工程覈實支用賸餘48,895元、其他設備支用賸餘11,541元及雜項收入較預算增加等。

臺北市地方教育發展基金臺北市立景美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1,984,748元。
其他活動之淨現金流入378,985元。
本年度現金及約當現金之淨減1,605,763元。
期初現金及約當現金14,304,282元。
期末現金及約當現金12,698,519元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,145,155,129元，包括：
流動資產12,807,991元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,223,052元。
其他資產5,129,124,086元。
決算日負債總額為5,135,696,723元，包括：
流動負債2,253,796元。
其他負債5,133,442,927元。
決算日基金餘額為累積餘額9,458,406元。

五、固定項目概況：

本年度增加5,354,747元，包括：
機械及設備2,952,236元。
交通及運輸設備813,500元。
什項設備1,553,011元。
電腦軟體36,000元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數20,495,835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	215,866,390	100.00	226,540,086	100.00	10,673,696	4.94	213,667,341	100.00
43 勞務收入	30,000	0.01	34,700	0.02	4,700	15.67	21,000	0.01
431服務收入	30,000	0.01	34,700	0.02	4,700	15.67	21,000	0.01
45 財產收入	1,035,836	0.48	724,478	0.32	-311,358	-30.06	1,330,535	0.62
451財產處分收入	32,000	0.01	8,220	0.00	-23,780	-74.31	21,160	0.01
45Y其他財產收入	1,003,836	0.47	716,258	0.32	-287,578	-28.65	1,309,375	0.61
46 政府撥入收入	214,369,939	99.31	224,938,250	99.29	10,568,311	4.93	212,103,602	99.27
462公庫撥款收入	214,369,939	99.31	224,073,542	98.91	9,703,603	4.53	209,759,269	98.17
46Y政府其他撥入收入			864,708	0.38	864,708	0.00	2,344,333	1.10
4Y 其他收入	430,615	0.20	842,658	0.37	412,043	95.69	212,204	0.10
4Y0受贈收入							11,219	0.01
4YY雜項收入	430,615	0.20	842,658	0.37	412,043	95.69	200,985	0.09
5 基金用途	219,915,539	100.00	229,119,983	100.00	9,204,444	4.19	218,779,534	100.00
53 國民教育計畫	188,111,882	85.54	196,341,299	85.69	8,229,417	4.37	186,174,356	85.10
5L 一般行政管理計畫	28,126,981	12.79	27,832,185	12.15	-294,796	-1.05	26,139,537	11.95
5M 建築及設備計畫	3,676,676	1.67	4,946,499	2.16	1,269,823	34.54	6,465,641	2.96
購置固定資產	3,640,676	1.66	4,910,499	2.14	1,269,823	34.88	6,429,641	2.94
其他	36,000	0.02	36,000	0.02			36,000	0.02
本期賸餘(短絀)	-4,049,149		-2,579,897		1,469,252	-36.29	-5,112,193	
期初基金餘額	11,555,000		12,038,303		483,303	4.18	17,150,496	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	7,505,851		9,458,406		1,952,555	26.01	12,038,303	

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		20,495,835
431服務收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	4,700
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	9,703,603
46Y政府其他撥入收入	107.8.6北市教會字第1076025380號	343,900
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	520,808
4YY雜項收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	412,043
53 國民教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	8,229,417
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	1,281,364

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)	-4,049,149	-2,579,897	1,469,252	-36.29
812 調整非現金項目		595,149	595,149	
8123 流動資產淨減(淨增一)		110,528	110,528	
8124 流動負債淨增(淨減一)		484,621	484,621	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-4,049,149	-1,984,748	2,064,401	-50.98
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		618,416	618,416	
824 減少其他資產		1,375	1,375	
825 增加短期債務及其他負債		88,882	88,882	
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		-329,688	-329,688	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		378,985	378,985	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-4,049,149	-1,605,763	2,443,386	-60.34
84 期初現金及約當現金	21,480,922	14,304,282	-7,176,640	-33.41
85 期末現金及約當現金	17,431,773	12,698,519	-4,733,254	-27.15

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	5,145,155,129	100.00	5,201,391,318	100.00	-56,236,189	-1.08
1	資產	5,145,155,129	100.00	5,201,391,318	100.00	-56,236,189	-1.08
11	流動資產	12,807,991	0.25	14,524,282	0.28	-1,716,291	-11.82
111	現金	12,698,519	0.25	14,304,282	0.28	-1,605,763	-11.23
1112	銀行存款	12,698,519	0.25	14,304,282	0.28	-1,605,763	-11.23
1112-1	銀行存款-市庫存款	8,508,216	0.17	10,643,782	0.20	-2,135,566	-20.06
1112-2	銀行存款-保管款	4,030,413	0.08	3,440,500	0.07	589,913	17.15
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	220,000	0.00	-220,000	-100.00
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	159,890	0.00	0	0.00	159,890	0.00
115	預付款項	109,472	0.00	220,000	0.00	-110,528	-50.24
1154	預付費用	109,472	0.00	220,000	0.00	-110,528	-50.24
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,223,052	0.06	4,479,107	0.09	-1,256,055	-28.04
124	準備金	3,223,052	0.06	4,479,107	0.09	-1,256,055	-28.04
1241	退休及離職準備金	2,337,759	0.05	2,975,398	0.06	-637,639	-21.43
124Y	其他準備金	885,293	0.02	1,503,709	0.03	-618,416	-41.13
124Y-2	其他準備金-其他	885,293	0.02	1,325,487	0.03	-440,194	-33.21
124Y-4	其他準備金-教育儲蓄戶	0	0.00	178,222	0.00	-178,222	-100.00
13	其他資產	5,129,124,086	99.69	5,182,387,929	99.63	-53,263,843	-1.03
131	什項資產	5,129,124,086	99.69	5,182,387,929	99.63	-53,263,843	-1.03
1311	存出保證金	500	0.00	500	0.00	0	0.00
1315	暫付及待結轉帳項	0	0.00	1,375	0.00	-1,375	-100.00
1316	代管資產	5,129,123,586	99.69	5,182,386,054	99.63	-53,262,468	-1.03
1316-1	代管資產-土地	5,122,430,326	99.56	5,145,400,104	98.92	-22,969,778	-0.45
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	6,693,260	0.13	36,985,950	0.71	-30,292,690	-81.90

信託代理與保證資產

0

保管品

0

保證品

0

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	5,145,155,129	100.00	5,201,391,318	100.00	-56,236,189	-1.08
2	負債	5,135,696,723	99.82	5,189,353,015	99.77	-53,656,292	-1.03
21	流動負債	2,253,796	0.04	1,769,175	0.03	484,621	27.39
212	應付款項	2,253,796	0.04	1,769,175	0.03	484,621	27.39
2123	應付代收款	2,208,721	0.04	1,769,175	0.03	439,546	24.84
2125	應付費用	45,075	0.00	0	0.00	45,075	0.00
22	其他負債	5,133,442,927	99.77	5,187,583,840	99.73	-54,140,913	-1.04
221	什項負債	5,133,442,927	99.77	5,187,583,840	99.73	-54,140,913	-1.04
2211	存入保證金	1,981,582	0.04	1,892,700	0.04	88,882	4.70
2213	應付退休及離職金	2,337,759	0.05	2,975,398	0.06	-637,639	-21.43
2214	應付代管資產	5,129,123,586	99.69	5,182,386,054	99.63	-53,262,468	-1.03
2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00	329,688	0.01	-329,688	-100.00
3	基金餘額	9,458,406	0.18	12,038,303	0.23	-2,579,897	-21.43
31	基金餘額	9,458,406	0.18	12,038,303	0.23	-2,579,897	-21.43
311	基金餘額	9,458,406	0.18	12,038,303	0.23	-2,579,897	-21.43
3111	累積餘額	9,458,406	0.18	12,038,303	0.23	-2,579,897	-21.43

信託代理與保證負債 0
 應付保管品 0
 應付保證品 0

本 頁 空 白

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	215,866,390	226,540,086	10,673,696	4.94	
43 勞務收入	30,000	34,700	4,700	15.67	
431服務收入	30,000	34,700	4,700	15.67	教師甄選試務收入較預期增加。
45 財產收入	1,035,836	724,478	-311,358	-30.06	
451財產處分收入	32,000	8,220	-23,780	-74.31	財產報廢收入較預期減少。
45Y其他財產收入	1,003,836	716,258	-287,578	-28.65	場地出借費等收入較預期減少。
46 政府撥入收入	214,369,939	224,938,250	10,568,311	4.93	
462公庫撥款收入	214,369,939	224,073,542	9,703,603	4.53	教育局補助：教育局統籌款補助綠園區美化工程經費1,332,203元、107年公立學校辦理教師月活動經費71,400元、教育局增撥107年度用人費用不敷數8,300,000元。
46Y政府其他撥入收入		864,708	864,708	0.00	教育部補助：106年8月至12月因應普通班教師課稅調整授課節數結轉107年經費294,480元、106年8月至12月因應特教教師課稅調整授課節數結轉107年經費35,208元、107年度國中小學生無力繳交代收代辦經費26,602元、107年認輔小團體友善校園經費20,000元、107年度國高中職生命鬥士經費3,700元、106年8月至12月商借本校教師至馬來西亞吉隆坡臺灣學校人事經費484,718元。
4Y 其他收入	430,615	842,658	412,043	95.69	
4YY雜項收入	430,615	842,658	412,043	95.69	收回教師以前年度溢付交通費、收回工友以前年度文山社大加班費用、收回106年預算支付商借教師至馬來西亞臺灣學校人事經費、收回供餐缺失罰款費用及廠商採購押標金繳回等較預期增加。

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	219,915,539	229,119,983	9,204,444	4.19	
53 國民教育計畫	188,111,882	196,341,299	8,229,417	4.37	
1 用人費用	178,812,627	187,406,416	8,593,789	4.81	
11 正式員額薪資	78,180,000	84,312,429	6,132,429	7.84	
113 職員薪金	78,180,000	84,312,429	6,132,429	7.84	決算數較預算數增
					加8,593,789元，主要係因：教育部補助國中小學調整教師授課節數及導師費294,480元、調整特教教師授課節數經費及導師費35,208元、106年8月至12月商借本校教師至馬來西亞吉隆坡臺灣學校人事經費484,718元及及教育局增撥107年度用人費用不敷數7,114,928元等款項併決算辦理及人事費用覈實支用賸餘。
12 聘僱及兼職人員薪資	4,055,040	4,724,712	669,672	16.51	
124 兼職人員酬金	4,055,040	4,724,712	669,672	16.51	
13 超時工作報酬	784,825	541,941	-242,884	-30.95	
131 加班費	784,825	541,941	-242,884	-30.95	
15 獎金	20,661,500	17,484,182	-3,177,318	-15.38	
151 考績獎金	10,889,000	7,597,890	-3,291,110	-30.22	
152 年終獎金	9,772,500	9,886,292	113,792	1.16	
16 退休及卹償金	64,826,056	70,410,682	5,584,626	8.61	
161 職員退休及離職金	64,366,056	69,974,371	5,608,315	8.71	
162 工員退休及離職金	460,000	436,311	-23,689	-5.15	
18 福利費	10,305,206	9,932,470	-372,736	-3.62	
181 分擔員工保險費	6,608,736	7,319,713	710,977	10.76	
183 傷病醫藥費	362,500	134,199	-228,301	-62.98	
187 員工通勤交通費	1,008,000	653,672	-354,328	-35.15	
18Y 其他福利費	2,325,970	1,824,886	-501,084	-21.54	
2 服務費用	4,937,125	4,529,830	-407,295	-8.25	
21 水電費	1,853,350	1,444,208	-409,142	-22.08	
212 工作場所電費	1,553,350	1,307,265	-246,085	-15.84	決算數較預算數減
					少407,295元，主要係因：電費及水費等覈實支用賸餘。
214 工作場所水費	300,000	136,943	-163,057	-54.35	
22 郵電費	93,400	64,841	-28,559	-30.58	
221 郵費	10,000	9,566	-434	-4.34	
222 電話費	83,400	55,275	-28,125	-33.72	
23 旅運費	118,650	108,974	-9,676	-8.16	
231 國內旅費	114,000	108,974	-5,026	-4.41	
236 貨物運費	4,650		-4,650	-100.00	

地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
24 印刷裝訂與廣告費	68,645	73,657	5,012	7.30	
241 印刷及裝訂費	68,645	73,657	5,012	7.30	
25 修理保養及保固費	1,397,800	1,784,458	386,658	27.66	
252 一般房屋修護費	1,284,200	1,711,948	427,748	33.31	
255 機械及設備修護費	37,600	37,600			
257 什項設備修護費	76,000	34,910	-41,090	-54.07	
27 一般服務費	523,360	410,920	-112,440	-21.48	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	34,560	26,362	-8,198	-23.72	
279 外包費	288,800	192,600	-96,200	-33.31	
27F 體育活動費	200,000	191,958	-8,042	-4.02	
28 專業服務費	881,920	642,772	-239,148	-27.12	
283 法律事務費		30,000	30,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	555,920	503,292	-52,628	-9.47	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	22,200	28,800	6,600	29.73	
289 試務甄選費	8,600	17,219	8,619	100.22	
28Y 其他	295,200	63,461	-231,739	-78.50	
3 材料及用品費	2,389,330	2,496,365	107,035	4.48	
31 使用材料費	983,700	1,059,025	75,325	7.66	
315 設備零件	983,700	1,059,025	75,325	7.66	決算數較預算數增加107,035元，主要係因：教育局補助107年公立學校辦理教師月活動經費71,400元、教育部補助107年認輔小團體友善校園經費800元及其他準備金-其他支用學生課桌椅材料及用品費用34,835元併決算辦理。
32 用品消耗	1,405,630	1,437,340	31,710	2.26	
321 辦公(事務)用品	84,760	98,806	14,046	16.57	
322 報章什誌	93,350	90,560	-2,790	-2.99	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	26,000	10,534	-15,466	-59.48	
32Y 其他	1,201,520	1,237,440	35,920	2.99	
4 租金、償債與利息	5,000	2,118	-2,882	-57.64	
44 交通及運輸設備租金	5,000	2,118	-2,882	-57.64	
442 車租	5,000	2,118	-2,882	-57.64	決算數較預算數減少2,882元，主要係因：車租覈實支用賸餘。
6 稅捐及規費(強制費)		10,553	10,553		
64 消費與行為稅		10,553	10,553		

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	%	
644 營業稅		10,553	10,553		決算數增加10,553元，主要係因：由開放學校場地經費覈實勻支。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,747,200	1,531,871	-215,329	-12.32	
72 捐助、補助與獎助	92,000	92,000			決算數較預算數減少215,329元，主要係因：教育部補助國中學生無力繳交代收代辦費用26,602元併決算辦理及清寒學生餐費補助等覈實支用賸餘款。
726 獎助學員生給與	92,000	92,000			
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,655,200	1,439,871	-215,329	-13.01	
746 獎勵費用		18,000	18,000		
74Y 其他	1,655,200	1,421,871	-233,329	-14.10	
9 其他	220,600	364,146	143,546	65.07	
91 其他支出	220,600	364,146	143,546	65.07	
91Y 其他	220,600	364,146	143,546	65.07	決算數較預算數增加143,546元，主要係因：其他準備金-其他支用本校契約容量增加台電線路所需費用143,546元併入決算辦理。
5L 一般行政管理計畫	28,126,981	27,832,185	-294,796	-1.05	
1 用人費用	26,281,345	26,129,766	-151,579	-0.58	
11 正式員額薪資	17,004,000	16,408,485	-595,515	-3.50	
113 職員薪金	15,012,000	14,444,561	-567,439	-3.78	
114 工員工資	1,452,000	1,367,224	-84,776	-5.84	
115 警餉	540,000	596,700	56,700	10.50	
13 超時工作報酬	833,201	637,678	-195,523	-23.47	
131 加班費	833,201	637,678	-195,523	-23.47	
15 獎金	4,847,760	4,594,721	-253,039	-5.22	
151 考績獎金	2,722,260	2,592,280	-129,980	-4.77	
152 年終獎金	2,125,500	2,002,441	-123,059	-5.79	
16 退休及卹償金	1,494,096	1,590,430	96,334	6.45	
161 職員退休及離職金	1,377,936	1,386,495	8,559	0.62	
162 工員退休及離職金	116,160	203,935	87,775	75.56	
18 福利費	2,102,288	2,898,452	796,164	37.87	
181 分擔員工保險費	1,517,688	2,447,171	929,483	61.24	
187 員工通勤交通費	264,600	115,282	-149,318	-56.43	
18Y 其他福利費	320,000	335,999	15,999	5.00	
2 服務費用	1,375,656	1,235,741	-139,915	-10.17	

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	%	
22 郵電費	101,400	177,648	76,248	75.20	決算數較預算數減少139,915元，主要係因：外包費用及其他費用等覈實支用贖餘款。
222 電話費	101,400	177,648	76,248	75.20	
27 一般服務費	737,256	675,457	-61,799	-8.38	
279 外包費	687,256	632,487	-54,769	-7.97	
27F 體育活動費	50,000	42,970	-7,030	-14.06	
28 專業服務費	438,600	284,236	-154,364	-35.19	
28Y 其他	438,600	284,236	-154,364	-35.19	
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	467,980	464,678	-3,302	-0.71	
32 用品消耗	467,980	464,678	-3,302	-0.71	
321 辦公(事務)用品	460,480	457,178	-3,302	-0.72	
325 服裝	7,500	7,500			
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	3,676,676	4,946,499	1,269,823	34.54	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,676,676	4,946,499	1,269,823	34.54	
51 購置固定資產	2,691,800	2,680,259	-11,541	-0.43	
514 購置機械及設備	2,062,500	2,050,959	-11,541	-0.56	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。3.決算數較預算數減少11,541元，主要係因：資訊設備擲節結餘款11,541元。
515 購置交通及運輸設備	424,500	424,500			
516 購置什項設備	204,800	204,800			
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)	948,876	2,230,240	1,281,364	135.04	
581 遞延修繕房屋建築支出	948,876	899,981	-48,895	-5.15	1.決算數較預算數減少48,895元，主要係因：全校廣播系統建置工程覈實支用贖餘。

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	%	
582 其他遞延支出		1,330,259	1,330,259		1.決算數較預算數增加1,330,259元，主要係因：教育局(107年7月17日北市教工字第1076021686號函)統籌款補助綠園區美化工程經費併決算辦理。

地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 107年 度

單位：新臺幣元

備註：

- 1.校警勞務外包費1人，預算數527,256元，決算數455,987元。辦理超額職工(技工、工友)業務外包費預算數160,000元，決算數176,500元。開放學校場地清潔業務外包費預算數288,800元，決算數192,600元。
- 2.政策宣導經費：無。
- 3.工程管理費是以施工費2%提列預算數17,736元；決算數7,704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	31,188,017		5,354,747
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,930,598		
房屋及建築			
機械及設備	15,950,712		2,952,236
交通及運輸設備	1,180,698		813,500
雜項設備	10,066,909		1,553,011
購建中固定資產			
電腦軟體	59,100		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2,952,236元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計2,050,959元。(2)受贈：應付代收款購置個人電腦等設備計558,730元。(3)撥入：教育局撥入個人電腦1臺30,280元、充電機2臺69,312元及影像分析處理單槍投影機9部242,955元等共計342,547元。減少數計1,557,996元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計1,557,996元。

2.交通及運輸設備：

增加數計813,500元，變動原因為：(1)增置：購置廣播系統控制主機等設備計424,500元。(2)受贈：應付代收款購置電視放映機組等設備計389,000元。(3)撥入：0元。減少數計51,714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51,714元。

3.雜項設備：

增加數計1,553,011元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機等設備計204,800元。(2)受贈：應付代收款購置油印機等設備計1,348,211元。(3)撥入：0元。減少數計1,379,713元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報飲水機及碎紙機等計1,379,713元。

4.電腦軟體：

增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置威力導演影片剪輯軟體計36,000元。減少數計47,352元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額計0元。(2)撥出：0元。(3)無形資產攤銷：截至107年12月底止累計攤銷47,352元。(4)其他：未達1萬元之電腦軟體誤列致減損金額0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		
3,036,775	-20,987,792	12,518,197
	-2,269,986	1,660,612
1,557,996	-11,460,935	5,884,017
51,714	-930,362	1,012,122
1,379,713	-6,326,509	3,913,698
47,352		47,748

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		2,062,500			2,062,500	2,050,959	-11,541	
機械及設備		2,062,500			2,062,500	2,050,959	-11,541	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		424,500			424,500	424,500		
交通及運輸設備		424,500			424,500	424,500		
購建中固定資產								
雜項設備		204,800			204,800	204,800		
雜項設備		204,800			204,800	204,800		
購建中固定資產								
合 計		2,691,800			2,691,800	2,680,259	-11,541	

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	125	127	2	
一般行政管理計畫	25	24	-1	
正式職員	20	20	0	
正式工員	4	3	-1	臺北市立景美國民中學107年6月1日北市景中人字第10730365500號函核定工友1人於6月29日辦理退休。
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	100	103	3	
正式職員	100	103	3	1.依臺北市政府教育局107年8月7日北市教中字第1076026018號函辦理普通班教師員額編制增加教師2人。2.依臺北市政府教育局北市教人字第10730332800號函辦理增加教師員額1人。

填表說明：1.校警勞務外包費1人，預算數527,256元，決算數455,987元。辦理超額職工(技工、工友)業務外包費預算數160,000元，決算數176,500元。開放學校場地清潔業務外包費預算數288,800元，決算數192,600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	78,180,000		784,825		20,661,500	64,826,056		10,305,206		174,757,587	4,055,040	178,812,627
職員	78,180,000		775,052		20,661,500	64,826,056		10,161,806		174,604,414	4,055,040	178,659,454
工具			9,773					143,400		153,173		153,173
一般行政管理計畫	17,004,000		833,201		4,847,760	1,494,096		2,102,288		26,281,345		26,281,345
職員	15,552,000		753,243		4,366,406	1,377,936		1,863,886		23,913,471		23,913,471
工具	1,452,000		79,958		481,354	116,160		238,402		2,367,874		2,367,874
合 計	95,184,000		1,618,026		25,509,260	66,320,152		12,407,494		201,038,932	4,055,040	205,093,972

註：本表獎金包括以下各項：

1.考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第18、19、20條規定暨銓敘部107年3月26日部銓三字第1074356179號函辦理核發，107年度預算編

列125人，計13,611,260元，執行結果決算108人，計10,190,170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125人，計11,898,000元，執行結果決

算129人，計11,888,733元。

註：1.校警勞務外包費1人，預算數527,256元，決算數455,987元。辦理超額職工(技工、工友)業務外包費預算數160,000元，決算數176,500元。開放學校場地清潔業務外包費預算數288,800元，決算數192,600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
84,312,429		541,941		17,484,182	70,410,682		9,932,470		182,681,704	4,724,712	187,406,416
84,312,429		532,168		17,484,182	70,410,682		9,789,070		182,528,531	4,724,712	187,253,243
		9,773					143,400		153,173		153,173
16,408,485		637,678		4,594,721	1,590,430		2,898,452		26,129,766		26,129,766
15,041,261		557,720		4,113,367	1,386,495		2,660,050		23,758,893		23,758,893
1,367,224		79,958		481,354	203,935		238,402		2,370,873		2,370,873
100,720,914		1,179,619		22,078,903	72,001,112		12,830,922		208,811,470	4,724,712	213,536,182

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			188,111,882		196,341,299		8,229,417	4.37	
國民教育計畫			188,111,882		196,341,299		8,229,417	4.37	有關國民教育計畫 決算數較預算數增 加8,229,417元，主 要係因：1. 教育局 補助107年公立學校 辦理教師月活動經 費71,400元、及教 育局增撥107年度用 人費用不敷 數7,114,928元、其 他準備金-其他支用 學生課桌椅材料及 用品費用34,835元 及本校契約容量增 加台電線路所需費 用143,546元併入決 算辦理。2.教育部 補助106年8月 至12月因應普通班 教師課稅調整授課 節數結轉107年經 費294,480元、106 年8月至12月因應特 教教師課稅調整授 課節數結轉107年經 費35,208元、107年 度國中小學生無力 繳交代收代辦經 費26,602元、107年 認輔小團體友善校 園經 費20,000元、107年 度國高中職生命鬥 士經 費3,700元、106年8 月至12月商借本校 教師至馬來西亞吉 隆坡臺灣學校人事 經費484,718元。

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	205,093,972	213,536,182	8,442,210	4.12
11 正式員額薪資	95,184,000	100,720,914	5,536,914	5.82
113 職員薪金	93,192,000	98,756,990	5,564,990	5.97
114 工員工資	1,452,000	1,367,224	-84,776	-5.84
115 警餉	540,000	596,700	56,700	10.50
12 聘僱及兼職人員薪資	4,055,040	4,724,712	669,672	16.51
124 兼職人員酬金	4,055,040	4,724,712	669,672	16.51
13 超時工作報酬	1,618,026	1,179,619	-438,407	-27.10
131 加班費	1,618,026	1,179,619	-438,407	-27.10
15 獎金	25,509,260	22,078,903	-3,430,357	-13.45
151 考績獎金	13,611,260	10,190,170	-3,421,090	-25.13
152 年終獎金	11,898,000	11,888,733	-9,267	-0.08
16 退休及卹償金	66,320,152	72,001,112	5,680,960	8.57
161 職員退休及離職金	65,743,992	71,360,866	5,616,874	8.54
162 工員退休及離職金	576,160	640,246	64,086	11.12
18 福利費	12,407,494	12,830,922	423,428	3.41
181 分擔員工保險費	8,126,424	9,766,884	1,640,460	20.19
183 傷病醫藥費	362,500	134,199	-228,301	-62.98
187 員工通勤交通費	1,272,600	768,954	-503,646	-39.58
18Y 其他福利費	2,645,970	2,160,885	-485,085	-18.33
2 服務費用	6,312,781	5,765,571	-547,210	-8.67
21 水電費	1,853,350	1,444,208	-409,142	-22.08
212 工作場所電費	1,553,350	1,307,265	-246,085	-15.84
214 工作場所水費	300,000	136,943	-163,057	-54.35
22 郵電費	194,800	242,489	47,689	24.48
221 郵費	10,000	9,566	-434	-4.34
222 電話費	184,800	232,923	48,123	26.04
23 旅運費	118,650	108,974	-9,676	-8.16
231 國內旅費	114,000	108,974	-5,026	-4.41
236 貨物運費	4,650	0	-4,650	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	68,645	73,657	5,012	7.30
241 印刷及裝訂費	68,645	73,657	5,012	7.30
25 修理保養及保固費	1,397,800	1,784,458	386,658	27.66
252 一般房屋修護費	1,284,200	1,711,948	427,748	33.31
255 機械及設備修護費	37,600	37,600	0	0.00
257 什項設備修護費	76,000	34,910	-41,090	-54.07
27 一般服務費	1,260,616	1,086,377	-174,239	-13.82
276 佣金、匯費、經理費及手續費	34,560	26,362	-8,198	-23.72
279 外包費	976,056	825,087	-150,969	-15.47
27F 體育活動費	250,000	234,928	-15,072	-6.03
28 專業服務費	1,320,520	927,008	-393,512	-29.80
283 法律事務費	0	30,000	30,000	0.00
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	555,920	503,292	-52,628	-9.47
287 委託檢驗(定)試驗認證費	22,200	28,800	6,600	29.73

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	%
289 試務甄選費	8,600	17,219	8,619	100.22
28Y 其他	733,800	347,697	-386,103	-52.62
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	2,857,310	2,961,043	103,733	3.63
31 使用材料費	983,700	1,059,025	75,325	7.66
315 設備零件	983,700	1,059,025	75,325	7.66
32 用品消耗	1,873,610	1,902,018	28,408	1.52
321 辦公(事務)用品	545,240	555,984	10,744	1.97
322 報章什誌	93,350	90,560	-2,790	-2.99
325 服裝	7,500	7,500	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	26,000	10,534	-15,466	-59.48
32Y 其他	1,201,520	1,237,440	35,920	2.99
4 租金、償債與利息	5,000	2,118	-2,882	-57.64
44 交通及運輸設備租金	5,000	2,118	-2,882	-57.64
442 車租	5,000	2,118	-2,882	-57.64
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,676,676	4,946,499	1,269,823	34.54
51 購置固定資產	2,691,800	2,680,259	-11,541	-0.43
514 購置機械及設備	2,062,500	2,050,959	-11,541	-0.56
515 購置交通及運輸設備	424,500	424,500	0	0.00
516 購置什項設備	204,800	204,800	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)	948,876	2,230,240	1,281,364	135.04
581 遞延修繕房屋建築支出	948,876	899,981	-48,895	-5.15
582 其他遞延支出	0	1,330,259	1,330,259	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	10,553	10,553	0.00
64 消費與行為稅	0	10,553	10,553	0.00
644 營業稅	0	10,553	10,553	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,749,200	1,533,871	-215,329	-12.31
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	92,000	92,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	92,000	92,000	0	0.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,655,200	1,439,871	-215,329	-13.01
746 獎勵費用	0	18,000	18,000	0.00
74Y 其他	1,655,200	1,421,871	-233,329	-14.10
9 其他	220,600	364,146	143,546	65.07
91 其他支出	220,600	364,146	143,546	65.07
91Y 其他	220,600	364,146	143,546	65.07
合 計	219,915,539	229,119,983	9,204,444	4.19

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	1,864,520	1,308,246	-556,274	-29.83	
187 員工通勤交通費	1,272,600	768,954	-503,646	-39.58	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	555,920	503,292	-52,628	-9.47	
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	5,141,641,783	5,141,594,035	-47,748	
代管資產-土地	5,122,430,326	5,122,430,326		
代管資產-房屋及建築 設備	6,693,260	6,693,260		
土地改良物	1,660,612	1,660,612		
機械及設備	5,884,017	5,884,017		
交通及運輸設備	1,012,122	1,012,122		
雜項設備	3,913,698	3,913,698		
電腦軟體	47,748		-47,748	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定辦理。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂