

4-0501303

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

裝

臺北市地方教育發展基金

訂

臺北市立至善國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立至善國民中學編

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 至 23	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	25	頁
二、用人費用彙計表.....	第	26 至 27	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	28	頁
五、各項費用彙計表.....	第	29 至 30	頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	31	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	32	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	67,919,794	69,853,750	- 1,933,956	- 2.77
基金用途	70,744,664	70,471,006	273,658	0.39
賸餘(短絀-)	-2,824,870	-617,256	- 2,207,614	
餘絀情形：				
基金餘額	4,672,572	7,497,442	- 2,824,870	- 37.68
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	-3,050,530	-883,220	- 2,167,310	

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

40501303-2

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金臺北市立至善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47,527,205元，決算數49,396,817元。

106學年下學期，預定招收11班，實際招收11班，預計學生人數180人，實際學生人數153人。

107學年上學期，預定招收11班，實際招收11班，預計學生人數180人，實際學生人數134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；辦理社團活動、輔導活動、法治品德及教育活動、夏令營、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16,723,307元，決算數16,295,933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5,497,720元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數70,000元），

決算數5,051,914元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理專科教室環境改善工程、活動中心空調及粉刷整修工程及改善校園無障礙環境工程，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至善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67,919,794元，較預算數65,546,813元，增加2,372,981元，計增3.62%。

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3,000元，較預算數0元，增加3,000元。

主要係因：

教甄報名費收入較預期超收。

2.財產處分收入：決算數10,705元，較預算數31,815元，減少21,110元，計減66.35%。

主要係因：

不堪使用報廢財產、物品變賣較預計減少。

3.利息收入：決算數0元，較預算數0元，增加1元。

主要係因：

薪資轉帳戶利息收入較預期超收。

4.其他財產收入：決算數378,061元，較預算數150,000元，增加228,061元，計增152.04%。

主要係因：

場地開放收入較預期超收。

5.公庫撥款收入：決算數66,848,011元，較預算數65,123,451元，增加1,724,560元，計增2.65%。

主要係因：

(1).統籌款107年樹木褐根病防治作業99,960元。

(2).局款非統籌107敬師活動經費24,600元。

(3).教育局增撥107年度用人費不敷數1,600,000元。

6.政府其他撥入收入：決算數231,118元，較預算數0元，增加231,118元。

主要係因：

(1).(RA6312) 106年8-12月課稅配套調整教師授課節數鐘點費經費26,550元(上年度轉入支用)。

(2).(RA6313)補助106學年公立國中身障、藝才、實優班調整授課節數及導師費9,936元(上年度轉入支用)。

(3).(RA6316) 106-2無力繳交代收代辦費3,230元。

(4).(RA7501) 107年度改善校園無障礙環境經費153,136元。

(5).(RA7214) 107生命教育系列生命鬥士蒞校演講2,100元。

(6).(RA7728) 107學年獎勵各級學校聘任專任運動教練經費21,426元。

(7).(RA7306) 107-1無力繳交代收代辦費3,540元。

(8).(RA7324) 107年(107-1) 本土語言(原住民語)開課經費11,200元。

7.受贈收入：決算數4,114元，較預算數57,658元，減少53,544元，計減92.86%。

主要係因：

係獎學金專戶捐款收入較預計減少。

8.雜項收入：決算數444,784元，較預算數183,889元，增加260,895元，計增141.88%。

主要係因：

追繳廠商押標金240,250元，冷氣維護使用費等結餘款轉其他準備金繳雜項收入46,708元及學生簡訊費等。

臺北市地方教育發展基金臺北市立至善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70,744,664元，較預算數69,748,232元，增加996,432元，計增1.43%。

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49,396,817元，較預算數47,527,205元，增加1,869,612元，計增3.93%。

主要係因：

教育部補助教師超鐘點導師費等經費及人事費不足擬動支教育局補助之人事費及學校基金餘額併決算辦理。

2.一般行政管理計畫：決算數16,295,933元，較預算數16,723,307元，減少427,374元，計減2.56%。

主要係因：

業務費覈實支用剩餘數。

3.建築及設備計畫：決算數5,051,914元，較預算數5,497,720元，減少445,806元，計減8.11%。

主要係因：

活動中心空調及粉刷整修工程標餘款,購置固定資產及無形軟體結餘款。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數2,824,870元，較預算短絀數4,201,419元，計相差1,376,549元。

主要係因：

追繳以前年度廠商押標金240,250元、業務費用覈實支用剩餘數約526,148元、

活動中心空調及粉刷整修工程結餘款,購置固定資產及無形軟體結餘款598,942元、

人事費不足1,767,844擬動支教育局補助之人事費 1,600,000元及學校基金餘額167,844元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出3,431,381元。

其他活動之淨現金流入380,851元。

本年度現金及約當現金之淨減3,050,530元。

期初現金及約當現金9,573,215元。

期末現金及約當現金6,522,685元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為1,196,678,339元，包括：

流動資產6,642,685元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,294,457元。

其他資產1,186,741,197元。

決算日負債總額為1,192,005,767元，包括：

流動負債1,418,645元。

其他負債1,190,587,122元。

決算日基金餘額為累積餘額4,672,572元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立至善國民中學附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 107年度

五、固定項目概況：

本年度增加3,621,861元，包括：

機械及設備3,286,267元。

什項設備300,854元。

電腦軟體34,740元。

六、其他：

(一) 本年度併決算數4,317,247元及補辦預算數70,000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」及購置固定資產明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。

(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、決算主要表

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	65,546,813	100.00	67,919,794	100.00	2,372,981	3.62	69,853,750	100.00
43 勞務收入			3,000	0.00	3,000	0.00	3,000	0.00
431服務收入			3,000	0.00	3,000	0.00	3,000	0.00
45 財產收入	181,815	0.28	388,767	0.57	206,952	113.83	348,017	0.50
451財產處分收入	31,815	0.05	10,705	0.02	-21,110	-66.35	11,804	0.02
454利息收入			1	0.00	1	0.00		
45Y其他財產收入	150,000	0.23	378,061	0.56	228,061	152.04	336,213	0.48
46 政府撥入收入	65,123,451	99.35	67,079,129	98.76	1,955,678	3.00	68,480,172	98.03
462公庫撥款收入	65,123,451	99.35	66,848,011	98.42	1,724,560	2.65	67,653,391	96.85
46Y政府其他撥入收入			231,118	0.34	231,118	0.00	826,781	1.18
4Y 其他收入	241,547	0.37	448,898	0.66	207,351	85.84	1,022,561	1.46
4YO受贈收入	57,658	0.09	4,114	0.01	-53,544	-92.86	14,512	0.02
4YY雜項收入	183,889	0.28	444,784	0.65	260,895	141.88	1,008,049	1.44
5 基金用途	69,748,232	100.00	70,744,664	100.00	996,432	1.43	70,471,006	100.00
53 國民教育計畫	47,527,205	68.14	49,396,817	69.82	1,869,612	3.93	48,780,387	69.22
5L 一般行政管理計畫	16,723,307	23.98	16,295,933	23.03	-427,374	-2.56	15,409,293	21.87
5M 建築及設備計畫	5,497,720	7.88	5,051,914	7.14	-445,806	-8.11	6,281,326	8.91
購置固定資產	5,461,720	7.83	5,017,174	7.09	-444,546	-8.14	6,260,590	8.88
其他	36,000	0.05	34,740	0.05	-1,260	-3.50	20,736	0.03
本期賸餘 (短絀-)	-4,201,419		-2,824,870		1,376,549	-32.76	-617,256	
期初基金餘額	7,031,000		7,497,442		466,442	6.63	8,114,698	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,829,581		4,672,572		1,842,991	65.13	7,497,442	

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		4,317,247
431服務收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	3,000
454利息收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	1
45Y其他財產收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	228,061
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	1,724,560
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	231,118
4YY雜項收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	260,895
53 國民教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	1,869,612

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)	-4,201,419	-2,824,870	1,376,549	-32.76
812 調整非現金項目		-606,511	-606,511	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		-606,511	-606,511	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-4,201,419	-3,431,381	770,038	-18.33
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		446,043	446,043	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-50,822	-50,822	
82C 增加其他資產		-14,370	-14,370	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		380,851	380,851	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-4,201,419	-3,050,530	1,150,889	-27.39
84 期初現金及約當現金	9,372,622	9,573,215	200,593	2.14
85 期末現金及約當現金	5,171,203	6,522,685	1,351,482	26.13

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	1,196,678,339	100.00	1,186,759,811	100.00	9,918,528	0.84
1	資產	1,196,678,339	100.00	1,186,759,811	100.00	9,918,528	0.84
11	流動資產	6,642,685	0.56	9,693,215	0.82	-3,050,530	-31.47
111	現金	6,522,685	0.55	9,573,215	0.81	-3,050,530	-31.87
1112	銀行存款	6,522,685	0.55	9,573,215	0.81	-3,050,530	-31.87
1112-1	銀行存款-市庫存款	4,288,188	0.36	7,058,385	0.59	-2,770,197	-39.25
1112-2	銀行存款-保管款	2,052,431	0.17	2,318,152	0.20	-265,721	-11.46
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	120,000	0.01	120,000	0.01	0	0.00
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	62,066	0.01	76,678	0.01	-14,612	-19.06
115	預付款項	120,000	0.01	120,000	0.01	0	0.00
1154	預付費用	120,000	0.01	120,000	0.01	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,294,457	0.28	3,002,021	0.25	292,436	9.74
124	準備金	3,294,457	0.28	3,002,021	0.25	292,436	9.74
1241	退休及離職準備金	2,586,445	0.22	2,344,831	0.20	241,614	10.30
124Y	其他準備金	708,012	0.06	657,190	0.06	50,822	7.73
124Y-1	其他準備金-獎助學金	541,711	0.05	537,597	0.05	4,114	0.77
124Y-2	其他準備金-其他	166,301	0.01	119,593	0.01	46,708	39.06
13	其他資產	1,186,741,197	99.17	1,174,064,575	98.93	12,676,622	1.08
131	什項資產	1,186,741,197	99.17	1,174,064,575	98.93	12,676,622	1.08
1315	暫付及待結轉帳項	14,370	0.00	0	0.00	14,370	0.00
1316	代管資產	1,186,726,827	99.17	1,174,064,575	98.93	12,662,252	1.08
1316-0	代管資產-土地改良物	19,000	0.00	1,899,980	0.16	-1,880,980	-99.00
1316-1	代管資產-土地	1,150,433,622	96.14	1,119,182,454	94.31	31,251,168	2.79
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	8,478,300	0.71	25,668,551	2.16	-17,190,251	-66.97
1316-3	代管資產-其他政府	27,795,905	2.32	27,313,590	2.30	482,315	1.77

註：本年度信託代理與保證資產與負債各0元。

上年度信託代理與保證資產與負債各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	1,196,678,339	100.00	1,186,759,811	100.00	9,918,528	0.84
2	負債	1,192,005,767	99.61	1,179,262,369	99.37	12,743,398	1.08
21	流動負債	1,418,645	0.12	2,025,156	0.17	-606,511	-29.95
212	應付款項	1,418,645	0.12	2,025,156	0.17	-606,511	-29.95
2123	應付代收款	1,344,391	0.11	1,723,509	0.15	-379,118	-22.00
2125	應付費用	71,754	0.01	301,647	0.03	-229,893	-76.21
2129	應付工程款	2,500	0.00	0	0.00	2,500	0.00
22	其他負債	1,190,587,122	99.49	1,177,237,213	99.20	13,349,909	1.13
221	什項負債	1,190,587,122	99.49	1,177,237,213	99.20	13,349,909	1.13
2211	存入保證金	904,476	0.08	791,321	0.07	113,155	14.30
2213	應付退休及離職金	2,586,445	0.22	2,344,831	0.20	241,614	10.30
2214	應付代管資產	1,186,726,827	99.17	1,174,064,575	98.93	12,662,252	1.08
2215	暫收及待結轉帳項	369,374	0.03	36,486	0.00	332,888	912.37
3	基金餘額	4,672,572	0.39	7,497,442	0.63	-2,824,870	-37.68
31	基金餘額	4,672,572	0.39	7,497,442	0.63	-2,824,870	-37.68
311	基金餘額	4,672,572	0.39	7,497,442	0.63	-2,824,870	-37.68
3111	累積餘額	4,672,572	0.39	7,497,442	0.63	-2,824,870	-37.68

本 頁 空 白

40501303-12

丁、決算明細表

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	65,546,813	67,919,794	2,372,981	3.62	
43 勞務收入		3,000	3,000	0.00	
431服務收入		3,000	3,000	0.00	主要係因教甄報名費收入較預期超收。
45 財產收入	181,815	388,767	206,952	113.83	
451財產處分收入	31,815	10,705	-21,110	-66.35	主要係因不堪使用報廢財產、物品變賣較預計減少。
454利息收入		1	1	0.00	主要係因薪資轉帳戶利息收入較預期超收。
45Y其他財產收入	150,000	378,061	228,061	152.04	主要係因場地開放收入較預期超收。
46 政府撥入收入	65,123,451	67,079,129	1,955,678	3.00	
462公庫撥款收入	65,123,451	66,848,011	1,724,560	2.65	主要係因教育局補助款增撥107年度用人費不敷數等3項計1,724,560元。
46Y政府其他撥入收入		231,118	231,118	0.00	主要係因教育部補助款107年度改善校園無障礙環境經費等8項計231,118元。
4Y 其他收入	241,547	448,898	207,351	85.84	
4YO受贈收入	57,658	4,114	-53,544	-92.86	主要係因獎學金專戶捐款收入較預計減少。
4YY雜項收入	183,889	444,784	260,895	141.88	主要係因追繳廠商押標金240,250元，冷氣維護使用費等結餘款轉其他準備金繳雜項收入等。

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	69,748,232	70,744,664	996,432	1.43	
53 國民教育計畫	47,527,205	49,396,817	1,869,612	3.93	
1 用人費用	44,860,441	46,952,892	2,092,451	4.66	
11 正式員額薪資	20,520,000	22,565,327	2,045,327	9.97	
113 職員薪金	20,520,000	22,565,327	2,045,327	9.97	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,592,640	1,579,154	-13,486	-0.85	
124 兼職人員酬金	1,592,640	1,579,154	-13,486	-0.85	
13 超時工作報酬	400,517	248,560	-151,957	-37.94	
131 加班費	400,517	248,560	-151,957	-37.94	
15 獎金	4,436,000	4,570,754	134,754	3.04	
151 考績獎金	1,871,000	1,843,471	-27,529	-1.47	
152 年終獎金	2,565,000	2,727,283	162,283	6.33	
16 退休及卹償金	14,444,621	14,634,530	189,909	1.31	
161 職員退休及離職金	14,393,844	14,583,753	189,909	1.32	
162 工員退休及離職金	50,777	50,777			
18 福利費	3,466,663	3,354,567	-112,096	-3.23	
181 分擔員工保險費	1,692,156	2,092,576	400,420	23.66	
183 傷病醫藥費	120,500	79,000	-41,500	-34.44	
187 員工通勤交通費	391,860	293,400	-98,460	-25.13	
18Y 其他福利費	1,262,147	889,591	-372,556	-29.52	
2 服務費用	1,344,706	1,334,657	-10,049	-0.75	
21 水電費	385,316	362,167	-23,149	-6.01	
212 工作場所電費	323,734	321,182	-2,552	-0.79	
214 工作場所水費	61,582	40,985	-20,597	-33.45	
23 旅運費	48,050	38,184	-9,866	-20.53	
231 國內旅費	45,550	34,884	-10,666	-23.42	
236 貨物運費	2,500	3,300	800	32.00	
24 印刷裝訂與廣告費	36,518	16,832	-19,686	-53.91	
241 印刷及裝訂費	36,518	16,832	-19,686	-53.91	
25 修理保養及保固費	557,058	626,188	69,130	12.41	
252 一般房屋修護費	426,700	521,025	94,325	22.11	
255 機械及設備修護費	30,358	56,700	26,342	86.77	
257 什項設備修護費	100,000	48,463	-51,537	-51.54	
27 一般服務費	63,184	70,526	7,342	11.62	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,184	1,326	-3,858	-74.42	
27D 計時與計件人員酬金		11,200	11,200		
27F 體育活動費	58,000	58,000			

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	%	
28 專業服務費	254,580	220,760	-33,820	-13.28	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	216,880	104,000	-112,880	-52.05	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	3,600	18,800	15,200	422.22	
28Y 其他	34,100	97,960	63,860	187.27	
3 材料及用品費	805,900	664,472	-141,428	-17.55	
31 使用材料費	301,900	278,849	-23,051	-7.64	
315 設備零件	301,900	278,849	-23,051	-7.64	決算數較預算數減 少141,428元，主要係因：材料費 覈實支用剩餘數。
32 用品消耗	504,000	385,623	-118,377	-23.49	
321 辦公(事務)用品	23,300	4,170	-19,130	-82.10	
322 報章什誌	67,300	66,794	-506	-0.75	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	15,000	14,575	-425	-2.83	
32Y 其他	398,400	300,084	-98,316	-24.68	
4 租金、償債與利息	4,800	4,800			
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	359,258	312,787	-46,471	-12.94	
72 捐助、補助與獎助	85,658	28,040	-57,618	-67.27	
726 獎助學員生給與	85,658	28,040	-57,618	-67.27	決算數較預算數減少46,471元，主 要係因：學生獎學金覈實支用剩 餘數。
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	273,600	284,747	11,147	4.07	
746 獎勵費用		3,600	3,600		
74Y 其他	273,600	281,147	7,547	2.76	
9 其他	152,100	127,209	-24,891	-16.36	
91 其他支出	152,100	127,209	-24,891	-16.36	
91Y 其他	152,100	127,209	-24,891	-16.36	決算數較預算數減少24,891元，主 要係因：其他費用覈實支用剩餘 數。
5L 一般行政管理計畫	16,723,307	16,295,933	-427,374	-2.56	
1 用人費用	15,895,407	15,607,286	-288,121	-1.81	
11 正式員額薪資	10,344,000	10,319,871	-24,129	-0.23	
113 職員薪金	8,592,000	8,360,991	-231,009	-2.69	
114 工員工資	720,000	765,480	45,480	6.32	
115 警餉	1,032,000	1,193,400	161,400	15.64	

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	%	
13 超時工作報酬	493,035	387,180	-105,855	-21.47	
131 加班費	493,035	387,180	-105,855	-21.47	
15 獎金	2,811,000	2,601,529	-209,471	-7.45	
151 考績獎金	1,518,000	1,258,337	-259,663	-17.11	
152 年終獎金	1,293,000	1,343,192	50,192	3.88	
16 退休及卹償金	887,088	884,050	-3,038	-0.34	
161 職員退休及離職金	829,488	815,496	-13,992	-1.69	
162 工員退休及離職金	57,600	68,554	10,954	19.02	
18 福利費	1,360,284	1,414,656	54,372	4.00	
181 分擔員工保險費	933,924	980,613	46,689	5.00	
187 員工通勤交通費	234,360	223,672	-10,688	-4.56	
18Y 其他福利費	192,000	210,371	18,371	9.57	
2 服務費用	614,000	561,831	-52,169	-8.50	
22 郵電費	37,800	40,266	2,466	6.52	
222 電話費	37,800	40,266	2,466	6.52	
27 一般服務費	72,000	63,600	-8,400	-11.67	
279 外包費	40,000	31,600	-8,400	-21.00	
27F 體育活動費	32,000	32,000			
28 專業服務費	432,200	385,965	-46,235	-10.70	
28Y 其他	432,200	385,965	-46,235	-10.70	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	212,900	125,816	-87,084	-40.90	
32 用品消耗	212,900	125,816	-87,084	-40.90	
321 辦公（事務）用品	197,900	110,816	-87,084	-44.00	決算數較預算數減少87,084元，主要係因：統籌業務費覈實支用剩餘數。
325 服裝	15,000	15,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
5M 建築及設備計畫	5,497,720	5,051,914	-445,806	-8.11	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,497,720	5,051,914	-445,806	-8.11	
51 購置固定資產	2,097,000	2,143,425	46,425	2.21	

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	%	
514 購置機械及設備	1,992,000	1,969,095	-22,905	-1.15	1.本基金建築及設備計畫除法定預算數外，另有奉准先行辦理數70,000元。2.建築及設備計畫決算數包含奉准先行辦理執行數69,750元。
516 購置什項設備	105,000	174,330	69,330	66.03	
52 購置無形資產	36,000	34,740	-1,260	-3.50	決算數較預算數增加69,330元，主要係因：專科教室整修工程轉列設備費補辦預算冷氣機1臺。
521 購置電腦軟體	36,000	34,740	-1,260	-3.50	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,364,720	2,873,749	-490,971	-14.59	決算數較預算數減少490,971元，主要係因：活動中心空調及粉刷整修工程結餘款。
581 遞延修繕房屋建築支出	3,364,720	2,873,749	-490,971	-14.59	

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.本校外包費辦理消化超額職工(技工、工友)業務外包費，預算數 40,000 元，決算數 31,600 元。計時與計件人員酬金辦理 107(1)本土語言(原住民族語)教學教師 1 人薪資，預算數 0 元，決算數 11,200 元。

2. 工程管理費是以按施工費 2%提列預算數 60,643 元；決算數 46,005 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	25,779,128		3,621,861
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,656,439		
房屋及建築	642,504		
機械及設備	11,697,974		3,286,267
交通及運輸設備	1,232,130		
雜項設備	6,295,745		300,854
購建中固定資產			
電腦軟體	254,336		34,740
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3,286,267元，變動原因為：(1)增置：購置活動中心冷氣機等設備計1,969,095元。(2)撥入：教育局107年度臺北市學校單槍投影機聯合採購移撥列帳投影機設備等計304,009元。(3)其他：補列太陽光電財產計1,013,163元。減少數計1,346,143元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等34項設備計1,346,143元。

2.交通及運輸設備：

減少數計104,500元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢自動氣象觀測裝置等2項設備計104,500元。

3.雜項設備：

增加數計300,854元，變動原因為：(1)增置：購置專科教室環境工程冰箱等設備計174,330元。(2)撥入：麗山國中移撥乒乓檯等設備計126,524元。減少數計149,610元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等7項設備計149,610元。

4.電腦軟體：

增加數計34,740元，變動原因為：(1)增置：購置教學軟體等計34,740元。減少數計191,379元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額等計43,600元。(2)無形資產攤銷：截至107年12月底止累計攤銷147,779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。

本 頁 空 白

40501303-19

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	25,779,128		3,621,861
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,656,439		
房屋及建築	642,504		
機械及設備	11,697,974		3,286,267
交通及運輸設備	1,232,130		
雜項設備	6,295,745		300,854
購建中固定資產			
電腦軟體	254,336		34,740
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3,286,267元，變動原因為：(1)增置：購置活動中心冷氣機等設備計1,969,095元。(2)撥入：教育局107年度臺北市學校單槍投影機聯合採購移撥列帳投影機設備等計304,009元。(3)其他：補列太陽光電財產計1,013,163元。減少數計1,346,143元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等34項設備計1,346,143元。

2.交通及運輸設備：

減少數計104,500元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢自動氣象觀測裝置等2項設備計104,500元。

3.雜項設備：

增加數計300,854元，變動原因為：(1)增置：購置專科教室環境工程冰箱等設備計174,330元。(2)撥入：麗山國中移撥乒乓檯等設備計126,524元。減少數計149,610元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等7項設備計149,610元。

4.電腦軟體：

增加數計34,740元，變動原因為：(1)增置：購置教學軟體等計34,740元。減少數計191,379元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額等計43,600元。(2)無形資產攤銷：截至107年12月底止累計攤銷147,779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		
1,791,632	-19,596,731	8,012,626
	-3,709,836	1,946,603
	-636,079	6,425
1,346,143	-9,067,181	4,570,917
104,500	-683,677	443,953
149,610	-5,499,958	947,031
191,379		97,697

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		1,992,000			1,992,000	1,969,095	-22,905	
機械及設備		1,992,000			1,992,000	1,969,095	-22,905	
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		105,000	70,000		175,000	174,330	-670	
雜項設備		105,000	70,000		175,000	174,330	-670	
購建中固定資產								
合 計		2,097,000	70,000		2,167,000	2,143,425	-23,575	

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
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
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		70,000
購置什項設備	107.11.28府授主事預字第1076010017號	70,000

本 頁 空 白

40501303-24

戊、決算參考表

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	45	46	1	
一般行政管理計畫	16	16	0	
正式職員	12	12	0	
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	29	30	1	
正式職員	29	30	1	106年11月15日北市教體字第10641418600號函核定武術專任教練1人自107學年編制移撥本校。

填表說明：本校外包費辦理消化超額職工(技工、工友)業務外包費，預算數40,000元，決算數31,600元。計時與計件人員酬金辦理107(1)本土語言(原住民族語)教學教師1人薪資，預算數0元，決算數11,200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	20,520,000		400,517		4,436,000	14,444,621		3,466,663		43,267,801	1,592,640	44,860,441
職員	20,520,000		400,517		4,436,000	14,444,621		3,466,663		43,267,801	1,592,640	44,860,441
一般行政管理計畫	10,344,000		493,035		2,811,000	887,088		1,360,284		15,895,407		15,895,407
職員	9,624,000		461,035		2,601,000	851,088		1,222,452		14,759,575		14,759,575
工具	720,000		32,000		210,000	36,000		137,832		1,135,832		1,135,832
合 計	30,864,000		893,552		7,247,000	15,331,709		4,826,947		59,163,208	1,592,640	60,755,848

註：

一、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45人，計3,389,000元，執行結果決算37人，計3,101,808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45人，計3,858,000元，執行結果決算50人，計4,070,475元。

二、本校外包費辦理消化超額職工(技工、工友)業務外包費，預算數40,000元，決算數31,600元。計時與計件人員酬金辦理107(1)本土語言(原住民族語)教學教師1人薪資，預算數0元，決算數11,200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
22,565,327		248,560		4,570,754	14,634,530		3,354,567		45,373,738	1,579,154	46,952,892
22,565,327		248,560		4,570,754	14,634,530		3,354,567		45,373,738	1,579,154	46,952,892
10,319,871		387,180		2,601,529	884,050		1,414,656		15,607,286		15,607,286
9,554,391		353,132		2,397,030	815,665		1,252,056		14,372,274		14,372,274
765,480		34,048		204,499	68,385		162,600		1,235,012		1,235,012
32,885,198		635,740		7,172,283	15,518,580		4,769,223		60,981,024	1,579,154	62,560,178

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 %	金額 %	
總 計			47,527,205		49,396,817		1,869,612 3.93	
國民教育計畫			47,527,205		49,396,817		1,869,612 3.93	

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	60,755,848	62,560,178	1,804,330	2.97
11 正式員額薪資	30,864,000	32,885,198	2,021,198	6.55
113 職員薪金	29,112,000	30,926,318	1,814,318	6.23
114 工員工資	720,000	765,480	45,480	6.32
115 警餉	1,032,000	1,193,400	161,400	15.64
12 聘僱及兼職人員薪資	1,592,640	1,579,154	-13,486	-0.85
124 兼職人員酬金	1,592,640	1,579,154	-13,486	-0.85
13 超時工作報酬	893,552	635,740	-257,812	-28.85
131 加班費	893,552	635,740	-257,812	-28.85
15 獎金	7,247,000	7,172,283	-74,717	-1.03
151 考績獎金	3,389,000	3,101,808	-287,192	-8.47
152 年終獎金	3,858,000	4,070,475	212,475	5.51
16 退休及卹償金	15,331,709	15,518,580	186,871	1.22
161 職員退休及離職金	15,223,332	15,399,249	175,917	1.16
162 工員退休及離職金	108,377	119,331	10,954	10.11
18 福利費	4,826,947	4,769,223	-57,724	-1.20
181 分擔員工保險費	2,626,080	3,073,189	447,109	17.03
183 傷病醫藥費	120,500	79,000	-41,500	-34.44
187 員工通勤交通費	626,220	517,072	-109,148	-17.43
18Y 其他福利費	1,454,147	1,099,962	-354,185	-24.36
2 服務費用	1,958,706	1,896,488	-62,218	-3.18
21 水電費	385,316	362,167	-23,149	-6.01
212 工作場所電費	323,734	321,182	-2,552	-0.79
214 工作場所水費	61,582	40,985	-20,597	-33.45
22 郵電費	37,800	40,266	2,466	6.52
222 電話費	37,800	40,266	2,466	6.52
23 旅運費	48,050	38,184	-9,866	-20.53
231 國內旅費	45,550	34,884	-10,666	-23.42
236 貨物運費	2,500	3,300	800	32.00
24 印刷裝訂與廣告費	36,518	16,832	-19,686	-53.91
241 印刷及裝訂費	36,518	16,832	-19,686	-53.91
25 修理保養及保固費	557,058	626,188	69,130	12.41
252 一般房屋修護費	426,700	521,025	94,325	22.11
255 機械及設備修護費	30,358	56,700	26,342	86.77
257 什項設備修護費	100,000	48,463	-51,537	-51.54
27 一般服務費	135,184	134,126	-1,058	-0.78
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,184	1,326	-3,858	-74.42
279 外包費	40,000	31,600	-8,400	-21.00
27D 計時與計件人員酬金	0	11,200	11,200	0.00
27F 體育活動費	90,000	90,000	0	0.00
28 專業服務費	686,780	606,725	-80,055	-11.66
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	216,880	104,000	-112,880	-52.05
287 委託檢驗(定)試驗認證費	3,600	18,800	15,200	422.22
28Y 其他	466,300	483,925	17,625	3.78

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	%
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	1,018,800	790,288	-228,512	-22.43
31 使用材料費	301,900	278,849	-23,051	-7.64
315 設備零件	301,900	278,849	-23,051	-7.64
32 用品消耗	716,900	511,439	-205,461	-28.66
321 辦公(事務)用品	221,200	114,986	-106,214	-48.02
322 報章什誌	67,300	66,794	-506	-0.75
325 服裝	15,000	15,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	14,575	-425	-2.83
32Y 其他	398,400	300,084	-98,316	-24.68
4 租金、償債與利息	4,800	4,800	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	5,497,720	5,051,914	-445,806	-8.11
51 購置固定資產	2,097,000	2,143,425	46,425	2.21
514 購置機械及設備	1,992,000	1,969,095	-22,905	-1.15
516 購置什項設備	105,000	174,330	69,330	66.03
52 購置無形資產	36,000	34,740	-1,260	-3.50
521 購置電腦軟體	36,000	34,740	-1,260	-3.50
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,364,720	2,873,749	-490,971	-14.59
581 遞延修繕房屋建築支出	3,364,720	2,873,749	-490,971	-14.59
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	360,258	313,787	-46,471	-12.90
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	85,658	28,040	-57,618	-67.27
726 獎助學員生給與	85,658	28,040	-57,618	-67.27
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	273,600	284,747	11,147	4.07
746 獎勵費用	0	3,600	3,600	0.00
74Y 其他	273,600	281,147	7,547	2.76
9 其他	152,100	127,209	-24,891	-16.36
91 其他支出	152,100	127,209	-24,891	-16.36
91Y 其他	152,100	127,209	-24,891	-16.36
合 計	69,748,232	70,744,664	996,432	1.43

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	879,100	667,012	-212,088	-24.13	
187 員工通勤交通費	626,220	517,072	-109,148	-17.43	
27D 計時與計件人員酬金		11,200	11,200		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	216,880	104,000	-112,880	-52.05	
521 購置電腦軟體	36,000	34,740	-1,260	-3.50	

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	1,194,739,453	1,194,641,756	-97,697	
代管資產-土地改良物	19,000	19,000		
代管資產-土地	1,150,433,622	1,150,433,622		
代管資產-房屋及建築 設備	8,478,300	8,478,300		
代管資產-其他政府	27,795,905	27,795,905		
土地改良物	1,946,603	1,946,603		
房屋及建築	6,425	6,425		
機械及設備	4,570,917	4,570,917		
交通及運輸設備	443,953	443,953		
雜項設備	947,031	947,031		
電腦軟體	97,697		-97,697	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：

機關長官：

訂