

4-0501275

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

臺北市立實踐國民中學附屬單位決算之分決算



訂

臺北市立實踐國民中學編

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	199,560,019	208,241,215	- 8,681,196	- 4.17
基金用途	208,123,088	205,279,496	2,843,592	1.39
賸餘(短絀-)	- 8,563,069	2,961,719	- 11,524,788	
餘絀情形：				
基金餘額	21,227,285	29,790,354	- 8,563,069	- 28.74
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 11,962,849	5,896,838	- 17,859,687	

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

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金臺北市立實踐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171,857,653元，決算數177,323,289元。

106學年下學期預定招收36班，實際招收35班，預計學生人數715人，實際學生人數720人。

107學年上學期預定招收34班，實際招收33班，預計學生人數710人，實際學生人數692人。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、家具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理暑期泳訓班、教師甄選、社團活動、輔導活動、法治教育活動、性別平等教育宣導、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列25,364,524元，決算數20,580,481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9,092,911元（不含以前年度保留數2,239,759元及奉准先行辦理數194,000元），決算數10,219,318元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理活動中心二樓球場地坪整修工程、變電室及活動中心電源改善工程等修建工程，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實踐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199,560,019元，較預算數198,173,871元，增加1,386,148元，計增0.70%。

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93,540元，較預算數185,000元，減少91,460元，計減49.44%。

主要係因：

教師甄選超收9,300元，暑泳成人票短收7,200元及學生票短收114,800元，全時游泳成人票超收9,600元及學生票超收11,640元，合計短收91,460元。

2.財產處分收入：決算數12,682元，較預算數3,000元，增加9,682元，計增322.73%。

主要係因：

變賣報廢財產處分收入超收9,682元。

3.其他財產收入：決算數875,460元，較預算數960,000元，減少84,540元，計減8.81%。

主要係因：

開放場地租借收入因活動中心地坪整修工程短收84,540元。

4.市庫撥款收入：決算數197,693,811元，較預算數196,807,932元，增加885,879元，計增0.45%。

主要係因：

教育局增撥改善運動設施設備經費180,000元、敬師月活動經費61,200元及游泳池看臺防水及油漆工程款644,679元，合計超收885,879元。

5.政府其他撥入收入：決算數619,979元，較預算數0元，增加619,979元。

主要係因：

全數為中央補助款619,979元（教師超鐘點112,608元、特教班超鐘點及導師費90,240元、本土語言(原住民語)經費6,000元、品德教育推廣與深耕學校計畫12,800元、認輔小團體10,000元、無力繳交代收代辦費23,143元及道路交通秩序安全方案北市學生上下學安全維護研習經費365,188元)

6.受贈收入：決算數68,900元，較預算數19,394元，增加49,506元，計增255.26%。

主要係因：

各界捐款收入超收49,506元。

7.雜項收入：決算數195,647元，較預算數198,545元，減少2,898元，計減1.46%。

主要係因：

圖說費短收500元，其他雜項收入短收2,398元，合計短收2,898元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立實踐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208,123,088元，較預算數206,315,088元，增加1,808,000元，計增0.88%。

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177,323,289元，較預算數171,857,653元，增加5,465,636元，計增3.18%。

主要係因：

107年度調薪及因應退撫條發放補償金、另教育局及中央撥入補助款1,505,858元所致。

2.一般行政管理計畫：決算數20,580,481元，較預算數25,364,524元，減少4,784,043元，計減18.86%。

主要係因：

晉用代理幹事2人致用人費用節餘，統籌業務費等核實支付。

3.建築及設備計畫：決算數10,219,318元，較預算數9,092,911元，增加1,126,407元，計增12.39%。

主要係因：

教育局增撥游泳池看臺防水及油漆工程款644,679元，執行642,708元併決算辦理及以前年度保留執行數539,212元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數8,563,069元，較預算短絀數8,141,217元，計相差421,852元。

主要係因：

各界捐款收入超收49,506元及以前年度保留數執行539,212元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立實踐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10,240,542元。
其他活動之淨現金流出1,722,307元。
本年度現金及約當現金之淨減11,962,849元。
期初現金及約當現金42,249,810元。
期末現金及約當現金30,286,961元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,783,774,523元，包括：
流動資產30,597,051元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金2,523,804元。
其他資產3,750,653,668元。
決算日負債總額為3,762,547,238元，包括：
流動負債8,369,481元。
其他負債3,754,177,757元。
決算日基金餘額為累積餘額21,227,285元。

五、固定項目概況：

本年度增加2,112,020元，包括：
機械及設備1,700,620元。
什項設備411,400元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數7,030,682元及補辦預算數194,000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、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	198,173,871	100.00	199,560,019	100.00	1,386,148	0.70	208,241,215	100.00
43 勞務收入	185,000	0.09	93,540	0.05	-91,460	-49.44	72,100	0.03
431 服務收入	185,000	0.09	93,540	0.05	-91,460	-49.44	72,100	0.03
45 財產收入	963,000	0.49	888,142	0.45	-74,858	-7.77	896,560	0.43
451 財產處分收入	3,000	0.00	12,682	0.01	9,682	322.73		
45Y 其他財產收入	960,000	0.48	875,460	0.44	-84,540	-8.81	896,560	0.43
46 政府撥入收入	196,807,932	99.31	198,313,790	99.38	1,505,858	0.77	207,140,135	99.47
462 公庫撥款收入	196,807,932	99.31	197,693,811	99.06	885,879	0.45	203,953,986	97.94
46Y 政府其他撥入收入			619,979	0.31	619,979	0.00	3,186,149	1.53
4Y 其他收入	217,939	0.11	264,547	0.13	46,608	21.39	132,420	0.06
4Y0 受贈收入	19,394	0.01	68,900	0.03	49,506	255.26	41,300	0.02
4YY 雜項收入	198,545	0.10	195,647	0.10	-2,898	-1.46	91,120	0.04
5 基金用途	206,315,088	100.00	208,123,088	100.00	1,808,000	0.88	205,279,496	100.00
53 國民教育計畫	171,857,653	83.30	177,323,289	85.20	5,465,636	3.18	177,339,647	86.39
5L 一般行政管理計畫	25,364,524	12.29	20,580,481	9.89	-4,784,043	-18.86	20,461,871	9.97
5M 建築及設備計畫	9,092,911	4.41	10,219,318	4.91	1,126,407	12.39	7,477,978	3.64
購置固定資產	9,056,911	4.39	10,219,318	4.91	1,162,407	12.83	7,442,978	3.63
其他	36,000	0.02			-36,000	-100.00	35,000	0.02
本期賸餘(短絀)	-8,141,217		-8,563,069		-421,852	5.18	2,961,719	
期初基金餘額	15,334,477		29,790,354		14,455,877	94.27	26,828,635	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	7,193,260		21,227,285		14,034,025	195.10	29,790,354	

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	9,682
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	885,879
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	619,979
4YO受贈收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	49,506
53 國民教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	5,465,636

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—)	-8,141,217	-8,563,069	-421,852	5.18
812 調整非現金項目		-1,677,473	-1,677,473	
8123 流動資產淨減(淨增—)		-10,090	-10,090	
8124 流動負債淨增(淨減—)		-1,667,383	-1,667,383	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)	-8,141,217	-10,240,542	-2,099,325	25.79
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		71,469	71,469	
825 增加短期債務及其他負債				
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-10,000	-10,000	
82C 增加其他資產		-107,688	-107,688	
82D 減少短期債務及其他負債		-1,676,088	-1,676,088	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		-1,722,307	-1,722,307	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	-8,141,217	-11,962,849	-3,821,632	46.94
84 期初現金及約當現金	24,858,814	42,249,810	17,390,996	69.96
85 期末現金及約當現金	16,717,597	30,286,961	13,569,364	81.17

地方教育
平衡
中華民國107

科 目		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	資產合計	3,783,774,523	100.00	3,840,838,416	100.00	-57,063,893	-1.49
1	資產	3,783,774,523	100.00	3,840,838,416	100.00	-57,063,893	-1.49
11	流動資產	30,597,051	0.81	42,549,810	1.11	-11,952,759	-28.09
111	現金	30,286,961	0.80	42,249,810	1.10	-11,962,849	-28.31
1112	銀行存款	30,286,961	0.80	42,249,810	1.10	-11,962,849	-28.31
1112-1	銀行存款-市庫存款	20,525,932	0.54	29,260,712	0.76	-8,734,780	-29.85
1112-2	銀行存款-保管款	9,461,029	0.25	12,698,623	0.33	-3,237,594	-25.50
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	300,000	0.01	290,475	0.01	9,525	3.28
113	應收款項	10,090	0.00	0	0.00	10,090	0.00
113Y	其他應收款	10,090	0.00	0	0.00	10,090	0.00
115	預付款項	300,000	0.01	300,000	0.01	0	0.00
1154	預付費用	300,000	0.01	300,000	0.01	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,523,804	0.07	3,209,820	0.08	-686,016	-21.37
124	準備金	2,523,804	0.07	3,209,820	0.08	-686,016	-21.37
1241	退休及離職準備金	2,106,241	0.06	2,730,788	0.07	-624,547	-22.87
124Y	其他準備金	417,563	0.01	479,032	0.01	-61,469	-12.83
124Y-1	其他準備金-獎助學金	77,473	0.00	67,473	0.00	10,000	14.82
124Y-2	其他準備金-其他	340,090	0.01	411,559	0.01	-71,469	-17.37
13	其他資產	3,750,653,668	99.12	3,795,078,786	98.81	-44,425,118	-1.17
131	什項資產	3,750,653,668	99.12	3,795,078,786	98.81	-44,425,118	-1.17
1315	暫付及待結轉帳項	232,588	0.01	124,900	0.00	107,688	86.22
1316	代管資產	3,750,421,080	99.12	3,794,953,886	98.81	-44,532,806	-1.17
1316-0	代管資產-土地改良物	38,375	0.00	3,837,473	0.10	-3,799,098	-99.00
1316-1	代管資產-土地	3,746,605,340	99.02	3,768,567,813	98.12	-21,962,473	-0.58
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	3,777,365	0.10	22,548,600	0.59	-18,771,235	-83.25

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(包括或有負債)及或有資產計0元。

發展基金
表
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	負債及基金餘額合計	3,783,774,523	100.00	3,840,838,416	100.00	-57,063,893	-1.49
2	負債	3,762,547,238	99.44	3,811,048,062	99.22	-48,500,824	-1.27
21	流動負債	8,369,481	0.22	10,036,864	0.26	-1,667,383	-16.61
212	應付款項	8,345,181	0.22	10,036,864	0.26	-1,691,683	-16.85
2123	應付代收款	8,345,181	0.22	10,036,864	0.26	-1,691,683	-16.85
213	預收款項	24,300	0.00	0	0.00	24,300	0.00
2133	預收收入	24,300	0.00	0	0.00	24,300	0.00
22	其他負債	3,754,177,757	99.22	3,801,011,198	98.96	-46,833,441	-1.23
221	什項負債	3,754,177,757	99.22	3,801,011,198	98.96	-46,833,441	-1.23
2211	存入保證金	1,648,436	0.04	3,077,134	0.08	-1,428,698	-46.43
2213	應付退休及離職金	2,106,241	0.06	2,730,788	0.07	-624,547	-22.87
2214	應付代管資產	3,750,421,080	99.12	3,794,953,886	98.81	-44,532,806	-1.17
2215	暫收及待結轉帳項	2,000	0.00	249,390	0.01	-247,390	-99.20
3	基金餘額	21,227,285	0.56	29,790,354	0.78	-8,563,069	-28.74
31	基金餘額	21,227,285	0.56	29,790,354	0.78	-8,563,069	-28.74
311	基金餘額	21,227,285	0.56	29,790,354	0.78	-8,563,069	-28.74
3111	累積餘額	21,227,285	0.56	29,790,354	0.78	-8,563,069	-28.74

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	198,173,871	199,560,019	1,386,148	0.70	
43 勞務收入	185,000	93,540	-91,460	-49.44	
431服務收入	185,000	93,540	-91,460	-49.44	暑期泳訓班學生票短收114,800元及成人票短收7,200元、教師甄選超收9,300元、全時游泳學生票超收11,640元及成人票超收9,600元，合計共短收91,460元。
45 財產收入	963,000	888,142	-74,858	-7.77	
451財產處分收入	3,000	12,682	9,682	322.73	變賣報廢財產處分收入超收9,682元。
45Y其他財產收入	960,000	875,460	-84,540	-8.81	活動中心使用費因活動中心地坪整修工程致短收84,540元。
46 政府撥入收入	196,807,932	198,313,790	1,505,858	0.77	
462公庫撥款收入	196,807,932	197,693,811	885,879	0.45	教育局增撥敬師活動經費61,200元、改善運動設施設備經費180,000元及游泳池看臺防水及油漆工程經費644,679元，合計增撥885,879元。
46Y政府其他撥入收入		619,979	619,979	0.00	全數為中央補助款計619,979元(教師超鐘點112,608元、特教班超鐘點及導師費90,240元、本土語言(原住民語)經費6,000元、品德教育推廣與深耕學校計畫12,800元、認輔小團體10,000元、無力繳交代收代辦費23,143元及道路交通秩序安全方案北市學生上下學安全維護研習經費365,188元)
4Y 其他收入	217,939	264,547	46,608	21.39	
4YO受贈收入	19,394	68,900	49,506	255.26	各界捐款收入68,900元。
4YY雜項收入	198,545	195,647	-2,898	-1.46	圖說費短收500元，其他雜項收入短收2,398元，合計短收2,898元。

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	206,315,088	208,123,088	1,808,000	0.88	
53 國民教育計畫	171,857,653	177,323,289	5,465,636	3.18	
1 用人費用	161,932,040	168,249,781	6,317,741	3.90	
11 正式員額薪資	67,092,000	69,118,781	2,026,781	3.02	
113 職員薪金	67,092,000	69,118,781	2,026,781	3.02	
12 聘僱及兼職人員薪資	3,484,800	3,378,672	-106,128	-3.05	
124 兼職人員酬金	3,484,800	3,378,672	-106,128	-3.05	
13 超時工作報酬	700,405	559,737	-140,668	-20.08	
131 加班費	700,405	559,737	-140,668	-20.08	
15 獎金	17,445,500	15,491,294	-1,954,206	-11.20	
151 考績獎金	9,059,000	6,997,042	-2,061,958	-22.76	
152 年終獎金	8,386,500	8,494,252	107,752	1.28	
16 退休及卹償金	62,990,484	69,852,636	6,862,152	10.89	
161 職員退休及離職金	62,990,484	69,192,668	6,202,184	9.85	
162 工員退休及離職金		659,968	659,968		
18 福利費	10,218,851	9,848,661	-370,190	-3.62	
181 分擔員工保險費	5,991,276	6,985,266	993,990	16.59	
183 傷病醫藥費	532,000	181,500	-350,500	-65.88	
187 員工通勤交通費	863,100	586,264	-276,836	-32.07	
18Y 其他福利費	2,832,475	2,095,631	-736,844	-26.01	
2 服務費用	4,925,077	4,995,676	70,599	1.43	
21 水電費	1,605,356	1,494,112	-111,244	-6.93	
212 工作場所電費	1,370,950	1,242,690	-128,260	-9.36	
214 工作場所水費	234,406	251,422	17,016	7.26	
22 郵電費	24,250	106,356	82,106	338.58	
221 郵費	4,500	724	-3,776	-83.91	
222 電話費	19,750	105,632	85,882	434.85	
23 旅運費	135,150	98,345	-36,805	-27.23	
231 國內旅費	135,150	98,345	-36,805	-27.23	
24 印刷裝訂與廣告費	164,320	236,184	71,864	43.73	
241 印刷及裝訂費	164,320	236,184	71,864	43.73	
25 修理保養及保固費	1,641,850	1,746,018	104,168	6.34	
252 一般房屋修護費	702,000	910,669	208,669	29.72	
255 機械及設備修護費	77,800	36,970	-40,830	-52.48	
257 什項設備修護費	862,050	798,379	-63,671	-7.39	
26 保險費	10,400	1,512	-8,888	-85.46	
26Y 其他保險費	10,400	1,512	-8,888	-85.46	
27 一般服務費	683,911	626,216	-57,695	-8.44	

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	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	20,592	13,878	-6,714	-32.60	
279 外包費	455,484	435,240	-20,244	-4.44	
27D 計時與計件人員酬金	33,835	30,423	-3,412	-10.08	
27F 體育活動費	174,000	146,675	-27,325	-15.70	
28 專業服務費	659,840	686,933	27,093	4.11	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	623,040	585,780	-37,260	-5.98	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	26,800	16,000	-10,800	-40.30	
289 試務甄選費	10,000	27,600	17,600	176.00	
28A 電子計算機軟體服務費		35,553	35,553		
28Y 其他		22,000	22,000		
3 材料及用品費	1,845,995	1,724,066	-121,929	-6.61	
31 使用材料費	350,900	343,118	-7,782	-2.22	
315 設備零件	350,900	343,118	-7,782	-2.22	
32 用品消耗	1,495,095	1,380,948	-114,147	-7.63	
321 辦公(事務)用品	109,200	103,748	-5,452	-4.99	
322 報章什誌	72,000	61,691	-10,309	-14.32	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	18,000	18,000			
32Y 其他	1,295,895	1,197,509	-98,386	-7.59	
4 租金、償債與利息	14,800	99,165	84,365	570.03	
44 交通及運輸設備租金	10,000	94,365	84,365	843.65	
442 車租	10,000	94,365	84,365	843.65	決算數較預算數增加84,365元，主要係因併決算辦理1.北市學生上下學安全維護研習60,365元，2.各項捐款其他準備金支應校外教學參觀用車租24,000元。
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	2,883,536	2,035,805	-847,731	-29.40	
72 捐助、補助與獎助	76,000	96,000	20,000	26.32	
726 獎助學員生給與	76,000	96,000	20,000	26.32	決算數較預算數減少847,731元，主要係因1.併決算辦理(1)無力繳交代收代辦費23,143元(2)各項捐款其他準備金支應學生獎助學金30,000元，2.清寒學生午餐補助費覈實支用贖餘。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	2,807,536	1,939,805	-867,731	-30.91	

地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 107年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
74Y 其他	2,807,536	1,939,805	-867,731	-30.91	
9 其他	256,205	218,796	-37,409	-14.60	
91 其他支出	256,205	218,796	-37,409	-14.60	
91Y 其他	256,205	218,796	-37,409	-14.60	決算數較預算數減少37,409元，主要係因1.併決算辦理北市學生上下學安全維護研習3,903元，2.班級自治費覈實支付贖餘。
5L 一般行政管理計畫	25,364,524	20,580,481	-4,784,043	-18.86	
1 用人費用	24,082,084	19,704,702	-4,377,382	-18.18	
11 正式員額薪資	15,804,000	13,402,489	-2,401,511	-15.20	
113 職員薪金	13,680,000	11,398,416	-2,281,584	-16.68	決算數較預算數減少4,377,382元，主要係因晉用代理幹事2人，另考績獎金、退撫基金及員工交通費覈實支付，致用人費用贖餘。
114 工員工資	1,092,000	810,673	-281,327	-25.76	
115 警餉	1,032,000	1,193,400	161,400	15.64	
13 超時工作報酬	785,000	531,332	-253,668	-32.31	
131 加班費	785,000	531,332	-253,668	-32.31	
15 獎金	4,104,100	3,111,794	-992,306	-24.18	
151 考績獎金	2,128,600	1,424,824	-703,776	-33.06	
152 年終獎金	1,975,500	1,686,970	-288,530	-14.61	
16 退休及卹償金	1,315,512	1,070,311	-245,201	-18.64	
161 職員退休及離職金	1,260,912	940,061	-320,851	-25.45	
162 工員退休及離職金	54,600	130,250	75,650	138.55	
18 福利費	2,073,472	1,588,776	-484,696	-23.38	
181 分擔員工保險費	1,489,752	1,108,421	-381,331	-25.60	
187 員工通勤交通費	279,720	189,796	-89,924	-32.15	
18Y 其他福利費	304,000	290,559	-13,441	-4.42	
2 服務費用	866,400	615,532	-250,868	-28.96	
27 一般服務費	208,000	69,484	-138,516	-66.59	
279 外包費	160,000	32,250	-127,750	-79.84	決算數較預算數減少250,868元，主要係因職工業務外包費覈實支付致外包費贖餘。
27F 體育活動費	48,000	37,234	-10,766	-22.43	
28 專業服務費	560,000	449,272	-110,728	-19.77	
28Y 其他	560,000	449,272	-110,728	-19.77	
29 公共關係費	98,400	96,776	-1,624	-1.65	
291 公共關係費	98,400	96,776	-1,624	-1.65	
3 材料及用品費	415,040	259,247	-155,793	-37.54	
32 用品消耗	415,040	259,247	-155,793	-37.54	

地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
321 辦公(事務)用品	400,040	244,247	-155,793	-38.94	決算數較預算數減少155,793元，主要係因辦公事務用品費覈實支付致賸餘。
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	9,092,911	10,219,318	1,126,407	12.39	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	9,092,911	10,219,318	1,126,407	12.39	
51 購置固定資產	1,924,900	2,112,020	187,120	9.72	
514 購置機械及設備	1,692,500	1,700,620	8,120	0.48	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2,239,759元及奉准先行辦理數194,000元。2.建築及設備計畫決算數包含以前年度保留執行數539,212元及奉准先行辦理執行數193,000元。
516 購置什項設備	232,400	411,400	179,000	77.02	決算數較預算數增加179,000元，主要係因奉准先行辦理數179,000元。
52 購置無形資產	36,000		-36,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	決算數較預算數減少36,000元，主要係因單價未達1萬元轉列電子計算軟體服務費35,553元。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	7,132,011	8,107,298	975,287	13.67	
581 遞延修繕房屋建築支出	7,132,011	8,107,298	975,287	13.67	1.工程管理費是以按施工費2%提列預算數132,075元；決算數130,912元。2.決算數較預算數增加975,287元，主要係因(1)統籌款併入決算辦理-游泳池看臺防水及油漆工程642,708元。(2)以前年度保留執行數539,212元。(3)各項工程結餘款206,633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. 本校外包費預算編列為615,484元，決算數為467,490元，分析如下：
 - (1).辦理救生員勞務工作費2人，採勞務承攬方式辦理，預算編列455,484元，執行結果決算435,240元。
 - (2).消化超額職工(技工、工友)業務外包費，係支付廠商清洗水塔等，預算編列160,000元，執行結果決算32,250元。
2. 計時與計件人員酬金:本校計時與計件人員酬金編列暑期泳訓班工讀生1人薪資等相關費用，採按時計酬人力辦理，預算編列33,835元，執行結果決算30,423元。
3. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數132,075元；決算數130,912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	233,212,318		5,109,542
非理財目的之長期投資			
土地	169,978,266		
土地改良物	3,043,404		
房屋及建築	16,712,270		
機械及設備	28,918,370		3,228,519
交通及運輸設備	2,189,524		289,798
雜項設備	11,902,491		1,591,225
購建中固定資產			
電腦軟體	467,993		
權利			
遞耗資產			
其他			
負債			
長期債務			

註：一、各財產項目變動分析如下：

1.機械及設備：

增加數計3,228,519元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計3,012,324元。(2)撥入：教育局撥入影像分析處理器8部215,960元及大同國小撥入二頭灣舉架1臺235元。

2.交通及運輸設備：

增加數計289,798元，變動原因為：增置監視器1部289,798元。

3.什項設備：

增加數計1,591,225元，變動原因為：(1)增置：充氣拱門等設備計1,489,781元。(2)撥入：大同國小撥入心肺交叉訓練機1組等設備計7,544元。(3)受贈：實踐國中員生消費合作社捐贈鐵捲門3座計93,900元。減少數計948,112元，變動原因為報廢：經財政局核准報廢冷氣25臺948,112元。

4.電腦軟體：

減少數計432,405元，變動原因為：(1)報廢：因不堪使用而減損之軟體金額計316,993元。(2)無形資產攤銷：截至107年12月底止累計攤銷99,412元。(3)其他：未達1萬元之電腦軟體誤列致減損金額16,000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「固定項目增建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		
1,380,517	-46,774,659	190,166,684
		169,978,266
	-676,180	2,367,224
	-10,974,668	5,737,602
	-24,557,387	7,589,502
	-1,950,624	528,698
948,112	-8,615,800	3,929,804
432,405		35,588

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		1,692,500	14,000		1,706,500	1,700,620	-5,880	
機械及設備		1,692,500	14,000		1,706,500	1,700,620	-5,880	
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		232,400	180,000		412,400	411,400	-1,000	
雜項設備		232,400	180,000		412,400	411,400	-1,000	
購建中固定資產								
合 計		1,924,900	194,000		2,118,900	2,112,020	-6,880	

註：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		194,000
購置機械及設備	107.11.28府授主事預字第1076010017號	14,000
購置什項設備	107.11.28府授主事預字第1076010017號	180,000

本 頁 空 白

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	111	102	-9	
一般行政管理計畫	24	21	-3	
正式職員	19	17	-2	配合減班減列幹事1人及人事助理員1人未補。
正式工員	3	2	-1	退休工友1人。
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	87	81	-6	
正式職員	87	81	-6	因應減班，減列教師6人。

填表說明：1.本校外包費預算編列為615,484元，決算數為467,490元，分析如下：

(1).辦理救生員勞務工作費2人，採勞務承攬方式辦理，預算編列455,484元，執行結果決算435,240元。(2).消化超額職工(技工、工友)業務外包費，係支付廠商清洗水塔等費用，預算編列160,000元，執行結果決算32,250元。

2.計時與計件人員酬金:本校計時與計件人員酬金編列暑期泳訓班工讀生1人薪資等相關費用，採按時計酬人力辦理，預算編列33,835元，執行結果決算30,423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										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	67,092,000		700,405		17,445,500	62,990,484		10,218,851		158,447,240	3,484,800	161,932,040
職員	67,092,000		700,405		17,445,500	62,990,484		10,218,851		158,447,240	3,484,800	161,932,040
工具												
一般行政管理計畫	15,804,000		785,000		4,104,100	1,315,512		2,073,472		24,082,084		24,082,084
職員	14,712,000		694,000		3,785,600	1,260,912		1,946,536		22,399,048		22,399,048
工具	1,092,000		91,000		318,500	54,600		126,936		1,683,036		1,683,036
合 計	82,896,000		1,485,405		21,549,600	64,305,996		12,292,323		182,529,324	3,484,800	186,014,124

註：

一、外包費預算編列為615,484元，決算數為467,490元，分析如下：

(1).辦理救生員勞務工作費2人，採勞務承攬方式辦理，預算編列455,484元，執行結果決算435,240元。

(2).消化超額職工(技工、工友)業務外包費，係支付廠商清洗水塔等，預算編列160,000元，執行結果決算32,250元。

二、計時與計件人員酬金:本校計時與計件人員酬金編列暑期泳訓班工讀生1人薪資等相關費用，採按時計酬人力辦理，預算編列33,835元，執行結果決算30,423元。

三、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條規定核發辦理，107年度預算編列111人，計11,187,600元，執行結果決算96人，計8,421,866元。

2.年終獎金係依據行政院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年預算編列111人，計10,362,000元，執行結果決算116人(含當年度退休人員及教師)，計10,181,222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
69,118,781		559,737		15,491,294	69,852,636		9,848,661		164,871,109	3,378,672	168,249,781
69,118,781		559,737		15,491,294	69,192,668		9,848,661		164,211,141	3,378,672	167,589,813
					659,968				659,968		659,968
13,402,489		531,332		3,111,794	1,070,311		1,588,776		19,704,702		19,704,702
12,591,816		455,572		2,772,558	940,061		1,438,395		18,198,402		18,198,402
810,673		75,760		339,236	130,250		150,381		1,506,300		1,506,300
82,521,270		1,091,069		18,603,088	70,922,947		11,437,437		184,575,811	3,378,672	187,954,483

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			171,857,653		177,323,289		5,465,636	3.18	
國民教育計畫			171,857,653		177,323,289		5,465,636	3.18	

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	186,014,124	187,954,483	1,940,359	1.04
11 正式員額薪資	82,896,000	82,521,270	-374,730	-0.45
113 職員薪金	80,772,000	80,517,197	-254,803	-0.32
114 工員工資	1,092,000	810,673	-281,327	-25.76
115 警餉	1,032,000	1,193,400	161,400	15.64
12 聘僱及兼職人員薪資	3,484,800	3,378,672	-106,128	-3.05
124 兼職人員酬金	3,484,800	3,378,672	-106,128	-3.05
13 超時工作報酬	1,485,405	1,091,069	-394,336	-26.55
131 加班費	1,485,405	1,091,069	-394,336	-26.55
15 獎金	21,549,600	18,603,088	-2,946,512	-13.67
151 考績獎金	11,187,600	8,421,866	-2,765,734	-24.72
152 年終獎金	10,362,000	10,181,222	-180,778	-1.74
16 退休及卹償金	64,305,996	70,922,947	6,616,951	10.29
161 職員退休及離職金	64,251,396	70,132,729	5,881,333	9.15
162 工員退休及離職金	54,600	790,218	735,618	1,347.29
18 福利費	12,292,323	11,437,437	-854,886	-6.95
181 分擔員工保險費	7,481,028	8,093,687	612,659	8.19
183 傷病醫藥費	532,000	181,500	-350,500	-65.88
187 員工通勤交通費	1,142,820	776,060	-366,760	-32.09
18Y 其他福利費	3,136,475	2,386,190	-750,285	-23.92
2 服務費用	5,791,477	5,611,208	-180,269	-3.11
21 水電費	1,605,356	1,494,112	-111,244	-6.93
212 工作場所電費	1,370,950	1,242,690	-128,260	-9.36
214 工作場所水費	234,406	251,422	17,016	7.26
22 郵電費	24,250	106,356	82,106	338.58
221 郵費	4,500	724	-3,776	-83.91
222 電話費	19,750	105,632	85,882	434.85
23 旅運費	135,150	98,345	-36,805	-27.23
231 國內旅費	135,150	98,345	-36,805	-27.23
24 印刷裝訂與廣告費	164,320	236,184	71,864	43.73
241 印刷及裝訂費	164,320	236,184	71,864	43.73
25 修理保養及保固費	1,641,850	1,746,018	104,168	6.34
252 一般房屋修護費	702,000	910,669	208,669	29.72
255 機械及設備修護費	77,800	36,970	-40,830	-52.48
257 什項設備修護費	862,050	798,379	-63,671	-7.39
26 保險費	10,400	1,512	-8,888	-85.46
26Y 其他保險費	10,400	1,512	-8,888	-85.46
27 一般服務費	891,911	695,700	-196,211	-22.00
276 佣金、匯費、經理費及手續費	20,592	13,878	-6,714	-32.60
279 外包費	615,484	467,490	-147,994	-24.05
27D 計時與計件人員酬金	33,835	30,423	-3,412	-10.08
27F 體育活動費	222,000	183,909	-38,091	-17.16
28 專業服務費	1,219,840	1,136,205	-83,635	-6.86
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	623,040	585,780	-37,260	-5.98

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	%
287 委託檢驗(定)試驗認證費	26,800	16,000	-10,800	-40.30
289 試務甄選費	10,000	27,600	17,600	176.00
28A 電子計算機軟體服務費	0	35,553	35,553	0.00
28Y 其他	560,000	471,272	-88,728	-15.84
29 公共關係費	98,400	96,776	-1,624	-1.65
291 公共關係費	98,400	96,776	-1,624	-1.65
3 材料及用品費	2,261,035	1,983,313	-277,722	-12.28
31 使用材料費	350,900	343,118	-7,782	-2.22
315 設備零件	350,900	343,118	-7,782	-2.22
32 用品消耗	1,910,135	1,640,195	-269,940	-14.13
321 辦公(事務)用品	509,240	347,995	-161,245	-31.66
322 報章什誌	72,000	61,691	-10,309	-14.32
325 服裝	15,000	15,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	18,000	18,000	0	0.00
32Y 其他	1,295,895	1,197,509	-98,386	-7.59
4 租金、償債與利息	14,800	99,165	84,365	570.03
44 交通及運輸設備租金	10,000	94,365	84,365	843.65
442 車租	10,000	94,365	84,365	843.65
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	9,092,911	10,219,318	1,126,407	12.39
51 購置固定資產	1,924,900	2,112,020	187,120	9.72
514 購置機械及設備	1,692,500	1,700,620	8,120	0.48
516 購置什項設備	232,400	411,400	179,000	77.02
52 購置無形資產	36,000	0	-36,000	-100.00
521 購置電腦軟體	36,000	0	-36,000	-100.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	7,132,011	8,107,298	975,287	13.67
581 遞延修繕房屋建築支出	7,132,011	8,107,298	975,287	13.67
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,884,536	2,036,805	-847,731	-29.39
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	76,000	96,000	20,000	26.32
726 獎助學員生給與	76,000	96,000	20,000	26.32
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	2,807,536	1,939,805	-867,731	-30.91
74Y 其他	2,807,536	1,939,805	-867,731	-30.91
9 其他	256,205	218,796	-37,409	-14.60
91 其他支出	256,205	218,796	-37,409	-14.60
91Y 其他	256,205	218,796	-37,409	-14.60
合 計	206,315,088	208,123,088	1,808,000	0.88

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	96,776	-1,624	-1.65	
291 公共關係費	98,400	96,776	-1,624	-1.65	
統計所需項目	1,835,695	1,392,263	-443,432	-24.16	
187 員工通勤交通費	1,142,820	776,060	-366,760	-32.09	
27D 計時與計件人員酬金	33,835	30,423	-3,412	-10.08	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	623,040	585,780	-37,260	-5.98	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

地方教育發展基金
固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目淨額	財產分類 統計表金額	差異金額	差異原因
合 計	3,940,587,764	3,940,552,176	-35,588	
代管資產-土地改良物	38,375	38,375		
代管資產-土地	3,746,605,340	3,746,605,340		
代管資產-房屋及建築 設備	3,777,365	3,777,365		
土地	169,978,266	169,978,266		
土地改良物	2,367,224	2,367,224		
房屋及建築	5,737,602	5,737,602		
機械及設備	7,589,502	7,589,502		
交通及運輸設備	528,698	528,698		
雜項設備	3,929,804	3,929,804		
電腦軟體	35,588		-35,588	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定。

裝

主辦會計人員：

會計室主任 高真芳

機關長官：

主任 廖純英

訂