

4-0501224

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

臺北市立芳和實驗國民中學(原臺北市立芳和國民中學)附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂



臺北市立芳和實驗國民中學(原臺北市立芳和國民中學)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 至 1 頁
乙、總說明.....	第 3 至 6 頁
丙、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 7 至 8 頁
二、現金流量表.....	第 9 至 9 頁
三、平衡表.....	第 10 至 11 頁
丁、附屬表	
一、基金來源明細表.....	第 13 至 13 頁
二、基金用途明細表.....	第 14 至 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 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 至 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 至 28 頁
五、各項費用彙計表.....	第 29 至 31 頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 32 至 32 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 33 至 33 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	141,525,540	145,676,275	- 4,150,735	- 2.85
基金用途	150,939,238	145,191,944	5,747,294	3.96
賸餘(短絀-)	- 9,413,698	484,331	- 9,898,029	
餘絀情形：				
基金餘額	15,477,779	24,891,477	- 9,413,698	- 37.82
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 6,666,384	432,596	- 7,098,980	

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

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123,379,145元，決算數126,375,293元。

106學年下學期預定招收29班，實際招收28班，預計學生人數349人，實際學生人數292人。

107學年上學期預定招收29班，實際招收27班，預計學生人數349人，實際學生人數278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18,586,413元，決算數18,586,413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4,361,133元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數210,000元），決算數5,977,532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。

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141,525,540元，較預算數135,521,462元，增加6,004,078元，計增4.43%。

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69,200元，較預算數5,000元，增加64,200元，計增1,284.00%。

主要係因：

教師甄選報名費收入較預期計畫增加。

2.財產處分收入：決算數38,551元，較預算數33,860元，增加4,691元，計增13.85%。

主要係因：

報廢財產收入較預期計畫增加。

總 說 明

中華民國 107年度

3.利息收入：決算數288元，較預算數0元，增加288元。

主要係因：

利息收入較預期計畫增加。

4.其他財產收入：決算數895,665元，較預算數579,300元，增加316,365元，計增54.61%。

主要係因：

停車場收入及租借場地收入等較預期計畫增加。

5.公庫撥款收入：決算數136,508,753元，較預算數134,832,710元，增加1,676,043元，計增1.24%。

主要係因：

教育局補助款收入：

(1)107年度敬師活動經費55,800元。

(2)107年度照明設備汰換節能燈具82,800元。

(3)107年度補助公立中小學校舍防水隔熱工程計畫-第一棟樓885,443元。

(4)107年度校園樹木褐根病防治作業652,000元。

6.政府其他撥入收入：決算數3,815,070元，較預算數0元，增加3,815,070元。

主要係因：

教育部補助款收入：

(1)(RA6312)106學年度因應教師課稅配套普通班調整教師授課節數經費1,440元。

(2)(RA6313)106學年度國中調整特教教師授課節數經費及特殊教育班導師費293,712元。

(3)(RA7511)107年身心障礙教育人事及業務(經常門)3,020,000元。

(4)(RA7512)107年身心障礙教育人事及業務(資本門)302,280元。

(5)(RA7214)107年度國民中學友善校園學生輔導工作執行小組計畫29,520元。

(6)(RA6316)106-2無力繳交代收代辦費3,313元。

(7)(RA7708)107補助學生游泳課程及體驗活動師資培訓7,200元。

(8)(RA7734)107年補助學校辦理山野教育70,550元。

(9)(RA7214)107命教育系列生命鬥士蒞校演講1,600元。

(10)(RA7805)107年度照明設備汰換節能燈具82,800元。

(11)(RA7306)107-1國中學生無力繳交代收代辦費經費2,655元。

7.受贈收入：決算數172,167元，較預算數34,592元，增加137,575元，計增397.71%。

主要係因：

受贈收入較預期計畫增加。

8.雜項收入：決算數25,846元，較預算數36,000元，減少10,154元，計減28.21%。

主要係因：

(1)無招標圖說費收入。

(2)數位學生證補卡費及簡訊費較預期計畫減少1,765元。

(3)其他雜項收入較預期計畫減少7,389元。

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150,939,238元，較預算數146,326,691元，增加4,612,547元，計增3.15%。

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126,375,293元，較預算數123,379,145元，增加2,996,148元，計增2.43%。

主要係因：

教育局及教育部補助款併決算辦理。

2.一般行政管理計畫：決算數18,586,413元，較預算數18,586,413元。

3.建築及設備計畫：決算數5,977,532元，較預算數4,361,133元，增加1,616,399元，計增37.06%。

主要係因：

(1)營建及修建工程：

教育局統籌款併決算辦理，107年度補助公立中小學校舍防水隔熱工程計畫-第一棟樓，執行885,443元，107年度校園樹木褐根病防治作業，執行652,000元。

(2)無形資產：

教育部補助款併決算辦理，東區特教資源中心網站系統1套97,800元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數9,413,698元，較預算短絀數10,805,229元，計相差1,391,531元。

主要係因：

停車場租金收入及場地租借收入超收，另清寒學生午餐補助覈實支用剩餘等原因所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出7,311,518元。

其他活動之淨現金流入645,134元。

本年度現金及約當現金之淨減6,666,384元。

期初現金及約當現金27,889,045元。

期末現金及約當現金21,222,661元。

總 說 明

中華民國 107年度

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,544,493,748元，包括：

流動資產21,422,661元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金1,191,994元。

其他資產4,521,879,093元。

決算日負債總額為4,529,015,969元，包括：

流動負債3,954,868元。

其他負債4,525,061,101元。

決算日基金餘額為累積餘額15,477,779元。

五、固定項目概況：

本年度增加5,364,139元，包括：

機械及設備4,235,284元。

交通及運輸設備111,090元。

雜項設備898,965元。

電腦軟體118,800元。

六、其他：

(一) 本年度併決算數10,645,623元及補辦預算數210,000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	135,521,462	100.00	141,525,540	100.00	6,004,078	4.43	145,676,275	100.00
43 勞務收入	5,000	0.00	69,200	0.05	64,200	1,284.00	22,500	0.02
431服務收入	5,000	0.00	69,200	0.05	64,200	1,284.00	22,500	0.02
45 財產收入	613,160	0.45	934,504	0.66	321,344	52.41	990,234	0.68
451財產處分收入	33,860	0.02	38,551	0.03	4,691	13.85	39,860	0.03
454利息收入			288	0.00	288	0.00	197	0.00
45Y其他財產收入	579,300	0.43	895,665	0.63	316,365	54.61	950,177	0.65
46 政府撥入收入	134,832,710	99.49	140,323,823	99.15	5,491,113	4.07	144,436,526	99.15
462公庫撥款收入	134,832,710	99.49	136,508,753	96.46	1,676,043	1.24	139,029,512	95.44
46Y政府其他撥入收入			3,815,070	2.70	3,815,070	0.00	5,407,014	3.71
4Y 其他收入	70,592	0.05	198,013	0.14	127,421	180.50	227,015	0.16
4Y0受贈收入	34,592	0.03	172,167	0.12	137,575	397.71	170,045	0.12
4YY雜項收入	36,000	0.03	25,846	0.02	-10,154	-28.21	56,970	0.04
5 基金用途	146,326,691	100.00	150,939,238	100.00	4,612,547	3.15	145,191,944	100.00
53 國民教育計畫	123,379,145	84.32	126,375,293	83.73	2,996,148	2.43	122,533,204	84.39
5L 一般行政管理計畫	18,586,413	12.70	18,586,413	12.31		0.00	18,391,546	12.67
5M 建築及設備計畫	4,361,133	2.98	5,977,532	3.96	1,616,399	37.06	4,267,194	2.94
購置固定資產	4,325,133	2.96	5,858,732	3.88	1,533,599	35.46	4,267,194	2.94
其他	36,000	0.02	118,800	0.08	82,800	230.00		
本期賸餘 (短絀-)	-10,805,229		-9,413,698		1,391,531	-12.88	484,331	
期初基金餘額	13,425,522		24,891,477		11,465,955	85.40	24,407,146	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,620,293		15,477,779		12,857,486	490.69	24,891,477	

填表說明：

地方教育發展基金
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		10,645,623
431服務收入	108.3.14北市教會字第1083024058號	64,200
451財產處分收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	4,691
454利息收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	288
45Y其他財產收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	316,365
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	1,676,043
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	3,815,070
4YO受贈收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	137,575
53 國民教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	2,996,148
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	1,635,243

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)	-10,805,229	-9,413,698	1,391,531	-12.88
812 調整非現金項目		2,102,180	2,102,180	
8123 流動資產淨減(淨增一)		102,096	102,096	
8124 流動負債淨增(淨減一)		2,000,084	2,000,084	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-10,805,229	-7,311,518	3,493,711	-32.33
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		97,880	97,880	
825 增加短期債務及其他負債		547,254	547,254	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金				
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		645,134	645,134	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-10,805,229	-6,666,384	4,138,845	-38.30
84 期初現金及約當現金	16,474,825	27,889,045	11,414,220	69.28
85 期末現金及約當現金	5,669,596	21,222,661	15,553,065	274.32

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	4,544,493,748	100.00	4,726,727,182	100.00	-182,233,434	-3.86
1	資產	4,544,493,748	100.00	4,726,727,182	100.00	-182,233,434	-3.86
11	流動資產	21,422,661	0.47	28,191,141	0.60	-6,768,480	-24.01
111	現金	21,222,661	0.47	27,889,045	0.59	-6,666,384	-23.90
1112	銀行存款	21,222,661	0.47	27,889,045	0.59	-6,666,384	-23.90
1112-1	銀行存款-市庫存款	15,557,280	0.34	24,691,089	0.52	-9,133,809	-36.99
1112-2	銀行存款-保管款	3,890,039	0.09	2,111,601	0.04	1,778,438	84.22
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	190,134	0.00	200,000	0.00	-9,866	-4.93
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	1,585,208	0.03	886,355	0.02	698,853	78.85
113	應收款項	0	0.00	21,146	0.00	-21,146	-100.00
113Y	其他應收款	0	0.00	21,146	0.00	-21,146	-100.00
115	預付款項	200,000	0.00	280,950	0.01	-80,950	-28.81
1154	預付費用	200,000	0.00	280,950	0.01	-80,950	-28.81
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,191,994	0.03	1,049,695	0.02	142,299	13.56
124	準備金	1,191,994	0.03	1,049,695	0.02	142,299	13.56
1241	退休及離職準備金	609,701	0.01	467,402	0.01	142,299	30.44
124Y	其他準備金	582,293	0.01	582,293	0.01	0	0.00
124Y-2	其他準備金-其他	582,293	0.01	582,293	0.01	0	0.00
13	其他資產	4,521,879,093	99.50	4,697,486,346	99.38	-175,607,253	-3.74
131	什項資產	4,521,879,093	99.50	4,697,486,346	99.38	-175,607,253	-3.74
1315	暫付及待結轉帳項	0	0.00	97,880	0.00	-97,880	-100.00
1316	代管資產	4,521,879,093	99.50	4,697,388,466	99.38	-175,509,373	-3.74
1316-0	代管資產-土地改良物	490,862	0.01	7,862,045	0.17	-7,371,183	-93.76
1316-1	代管資產-土地	4,516,837,013	99.39	4,672,646,744	98.86	-155,809,731	-3.33
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	1,784,545	0.04	13,900,480	0.29	-12,115,935	-87.16
1316-3	代管資產-其他政府	2,766,673	0.06	2,979,197	0.06	-212,524	-7.13

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	4,544,493,748	100.00	4,726,727,182	100.00	-182,233,434	-3.86
2	負債	4,529,015,969	99.66	4,701,835,705	99.47	-172,819,736	-3.68
21	流動負債	3,954,868	0.09	1,954,784	0.04	2,000,084	102.32
212	應付款項	3,658,018	0.08	1,568,612	0.03	2,089,406	133.20
2123	應付代收款	3,099,307	0.07	1,484,985	0.03	1,614,322	108.71
2125	應付費用	558,711	0.01	2,677	0.00	556,034	20,770.79
212Y	其他應付款	0	0.00	80,950	0.00	-80,950	-100.00
213	預收款項	296,850	0.01	386,172	0.01	-89,322	-23.13
2133	預收收入	296,850	0.01	386,172	0.01	-89,322	-23.13
22	其他負債	4,525,061,101	99.57	4,699,880,921	99.43	-174,819,820	-3.72
221	什項負債	4,525,061,101	99.57	4,699,880,921	99.43	-174,819,820	-3.72
2211	存入保證金	980,866	0.02	843,546	0.02	137,320	16.28
2213	應付退休及離職金	609,701	0.01	467,402	0.01	142,299	30.44
2214	應付代管資產	4,521,879,093	99.50	4,697,388,466	99.38	-175,509,373	-3.74
2215	暫收及待結轉帳項	1,591,441	0.04	1,181,507	0.02	409,934	34.70
3	基金餘額	15,477,779	0.34	24,891,477	0.53	-9,413,698	-37.82
31	基金餘額	15,477,779	0.34	24,891,477	0.53	-9,413,698	-37.82
311	基金餘額	15,477,779	0.34	24,891,477	0.53	-9,413,698	-37.82
3111	累積餘額	15,477,779	0.34	24,891,477	0.53	-9,413,698	-37.82

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	135,521,462	141,525,540	6,004,078	4.43	
43 勞務收入	5,000	69,200	64,200	1,284.00	
431服務收入	5,000	69,200	64,200	1,284.00	教師甄選報名費收入較預期計畫增加。
45 財產收入	613,160	934,504	321,344	52.41	
451財產處分收入	33,860	38,551	4,691	13.85	報廢財產收入較預期計畫增加。
454利息收入		288	288	0.00	利息收入較預期計畫增加。
45Y其他財產收入	579,300	895,665	316,365	54.61	停車場收入及租借場地收入等較預期計畫增加。
46 政府撥入收入	134,832,710	140,323,823	5,491,113	4.07	
462公庫撥款收入	134,832,710	136,508,753	1,676,043	1.24	教育局補助款較預期計畫增加。
46Y政府其他撥入收入		3,815,070	3,815,070	0.00	教育部補助款較預期計畫增加。
4Y 其他收入	70,592	198,013	127,421	180.50	
4YO受贈收入	34,592	172,167	137,575	397.71	教育儲蓄戶獎助學金較預期計畫增加。
4YY雜項收入	36,000	25,846	-10,154	-28.21	1.無招標圖說費收入。2.數位學生證補卡費及簡訊費較預期計畫減少。3.其他雜項收入較預期計畫減少。

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	146,326,691	150,939,238	4,612,547	3.15	
53 國民教育計畫	123,379,145	126,375,293	2,996,148	2.43	
1 用人費用	116,312,584	116,803,064	490,480	0.42	
11 正式員額薪資	57,132,000	57,015,784	-116,216	-0.20	
113 職員薪金	57,132,000	57,015,784	-116,216	-0.20	
12 聘僱及兼職人員薪資	3,678,840	3,103,704	-575,136	-15.63	
124 兼職人員酬金	3,678,840	3,103,704	-575,136	-15.63	
13 超時工作報酬	516,982	500,020	-16,962	-3.28	
131 加班費	516,982	500,020	-16,962	-3.28	
15 獎金	12,890,500	11,645,853	-1,244,647	-9.66	
151 考績獎金	5,749,000	5,159,794	-589,206	-10.25	
152 年終獎金	7,141,500	6,486,059	-655,441	-9.18	
16 退休及卹償金	34,278,228	37,300,372	3,022,144	8.82	
161 職員退休及離職金	34,278,228	37,300,372	3,022,144	8.82	
18 福利費	7,816,034	7,237,331	-578,703	-7.40	
181 分擔員工保險費	4,787,364	5,645,767	858,403	17.93	
183 傷病醫藥費	126,500	104,500	-22,000	-17.39	
187 員工通勤交通費	875,700	643,298	-232,402	-26.54	
18Y 其他福利費	2,026,470	843,766	-1,182,704	-58.36	
2 服務費用	4,157,053	6,855,894	2,698,841	64.92	
21 水電費	967,460	980,667	13,207	1.37	
212 工作場所電費	893,380	865,971	-27,409	-3.07	決算數較預算數增加2,698,841元，主要係因:教育部、教育局補助款致增加執行數。
214 工作場所水費	74,080	114,696	40,616	54.83	
22 郵電費	58,700	117,818	59,118	100.71	
221 郵費	1,700	1,232	-468	-27.53	
222 電話費	57,000	116,586	59,586	104.54	
23 旅運費	78,700	259,086	180,386	229.21	
231 國內旅費	78,700	91,306	12,606	16.02	
236 貨物運費		5,000	5,000		
23Y 其他旅運費		162,780	162,780		
24 印刷裝訂與廣告費	201,180	128,534	-72,646	-36.11	
241 印刷及裝訂費	201,180	128,534	-72,646	-36.11	
25 修理保養及保固費	1,060,133	849,545	-210,588	-19.86	
252 一般房屋修護費	392,800	324,003	-68,797	-17.51	
255 機械及設備修護費	55,721	27,880	-27,841	-49.97	
257 什項設備修護費	611,612	497,662	-113,950	-18.63	

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	%	
27 一般服務費	172,080	134,896	-37,184	-21.61	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	10,080	7,742	-2,338	-23.19	
27F 體育活動費	162,000	127,154	-34,846	-21.51	
28 專業服務費	1,618,800	4,385,348	2,766,548	170.90	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,526,600	4,013,428	2,486,828	162.90	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	9,600		-9,600	-100.00	
289 試務甄選費	3,400	61,620	58,220	1,712.35	
28A 電子計算機軟體服務費		15,000	15,000		
28Y 其他	79,200	295,300	216,100	272.85	
3 材料及用品費	1,758,600	1,747,455	-11,145	-0.63	
31 使用材料費	230,100	394,980	164,880	71.66	
315 設備零件	230,100	394,980	164,880	71.66	
32 用品消耗	1,528,500	1,352,475	-176,025	-11.52	
321 辦公(事務)用品	350,150	181,966	-168,184	-48.03	
322 報章什誌	74,000	85,976	11,976	16.18	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	14,108	-892	-5.95	
32Y 其他	1,089,350	1,070,425	-18,925	-1.74	
4 租金、償債與利息	8,800	26,392	17,592	199.91	
44 交通及運輸設備租金	4,000	21,592	17,592	439.80	
442 車租	4,000	21,592	17,592	439.80	決算數較預算數增加17,592元，主要係因:教育部、教育局補助款致增加執行數。
45 什項設備租金	4,800	4,800			
451 什項設備租金	4,800	4,800			
6 稅捐及規費(強制費)	6,888	36,611	29,723	431.52	
61 土地稅		30,015	30,015		
612 一般土地地價稅		30,015	30,015		決算數較預算數增加29,723元，主要係因:核實增列地價稅。
64 消費與行為稅	6,888	6,596	-292	-4.24	
644 營業稅	6,888	6,596	-292	-4.24	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,048,120	844,702	-203,418	-19.41	
72 捐助、補助與獎助	38,000	35,000	-3,000	-7.89	
726 獎助學員生給與	38,000	35,000	-3,000	-7.89	決算數較預算數減少203,418元，主要係因:核實補助清寒學生餐費。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,010,120	809,702	-200,418	-19.84	

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	1,010,120	809,702	-200,418	-19.84	決算數較預算數減少25,925元，主要係因核實執行學生路隊安全導護費結餘款。
9 其他	87,100	61,175	-25,925	-29.76	
91 其他支出	87,100	61,175	-25,925	-29.76	
91Y 其他	87,100	61,175	-25,925	-29.76	
5L 一般行政管理計畫	18,586,413	18,586,413			
1 用人費用	16,663,957	16,831,676	167,719	1.01	
11 正式員額薪資	11,100,000	9,459,121	-1,640,879	-14.78	
113 職員薪金	10,200,000	8,529,061	-1,670,939	-16.38	
114 工員工資	360,000	382,740	22,740	6.32	
115 警餉	540,000	547,320	7,320	1.36	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,532,680	1,532,680		
122 約僱職員薪金		1,532,680	1,532,680		
13 超時工作報酬	513,033	453,648	-59,385	-11.58	
131 加班費	513,033	453,648	-59,385	-11.58	
15 獎金	2,602,500	2,737,552	135,052	5.19	
151 考績獎金	1,215,000	1,314,348	99,348	8.18	
152 年終獎金	1,387,500	1,423,204	35,704	2.57	
16 退休及卹償金	963,072	1,021,780	58,708	6.10	
161 職員退休及離職金	934,272	964,654	30,382	3.25	
162 工員退休及離職金	28,800	57,126	28,326	98.35	
18 福利費	1,485,352	1,626,895	141,543	9.53	
181 分擔員工保險費	972,312	1,208,936	236,624	24.34	
187 員工通勤交通費	257,040	135,480	-121,560	-47.29	
18Y 其他福利費	256,000	282,479	26,479	10.34	
2 服務費用	1,687,256	1,556,272	-130,984	-7.76	
22 郵電費		19,811	19,811		
221 郵費		19,811	19,811		
23 旅運費		5,745	5,745		
23Y 其他旅運費		5,745	5,745		
27 一般服務費	1,155,256	822,785	-332,471	-28.78	
279 外包費	1,119,256	788,871	-330,385	-29.52	
27F 體育活動費	36,000	33,914	-2,086	-5.79	
28 專業服務費	460,000	635,931	175,931	38.25	
28Y 其他	460,000	635,931	175,931	38.25	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			

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	234,200	197,465	-36,735	-15.69	決算數較預算數減少36,735元，主要係因:移列用人費用執行及預算結餘款。
32 用品消耗	234,200	197,465	-36,735	-15.69	
321 辦公（事務）用品	231,200	194,465	-36,735	-15.89	
325 服裝	3,000	3,000			
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	4,361,133	5,977,532	1,616,399	37.06	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210,000元。2.建築及設備計畫決算數包含奉准先行辦理執行數194,310元。3.決算數較預算數增加174,650元，主要係因:(1)運動型相機相關配備單價不滿1萬元，移列設備零件執行數9,100元。(2)預算執行期間奉准補辦預算執行數194,310元。(3)預算結餘款10,560元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,361,133	5,977,532	1,616,399	37.06	
51 購置固定資產	1,930,760	2,083,215	152,455	7.90	
514 購置機械及設備	1,744,460	1,919,110	174,650	10.01	
515 購置交通及運輸設備	111,300	101,090	-10,210	-9.17	
516 購置什項設備	75,000	63,015	-11,985	-15.98	
52 購置無形資產	36,000	118,800	82,800	230.00	
521 購置電腦軟體	36,000	118,800	82,800	230.00	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,394,373	3,775,517	1,381,144	57.68	
581 遞延修繕房屋建築支出	2,394,373	3,123,517	729,144	30.45	

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		652,000	652,000		決算數較預算數增加652,000元，主要係因教育局統籌款補助學校樹木褐根病防治作業652,000元，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.外包費預算數1,119,256元，決算數788,871元，主要係因：
 - (1)校警勞務外包費預算編列1人，計527,256元，執行結果決算1人，計389,855元。
 - (2)工友業務外包費預算編列1人，計432,000元，執行結果決算1人，計385,916元。
 - (3)消化超額職工業務外包費預算數160,000元，決算數13,100元。
- 2.工程管理費是以施工費2%提列預算數44,390元；決算數76,571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	39,673,697		5,364,139
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,814,639		
房屋及建築	754,530		
機械及設備	26,254,023		4,235,284
交通及運輸設備	1,097,811		111,090
雜項設備	8,230,066		898,965
購建中固定資產			
電腦軟體	522,628		118,800
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4,235,284元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計1,919,110元。(2)撥入：中正國中撥入平板電腦等計934,062元。(3)受贈：購置觸控筆記型電腦等設備及大同公司贈與液晶顯示器計1,382,112元。減少數計2,312,891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2,312,891元。

2.交通及運輸設備：

增加數計111,090元，變動原因為：(1)增置：購置綜合擴大機等設備計101,090元。(2)撥入：教育局撥入傳真機計10,000元。減少數計64,224元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢柵欄等計64,224元。

3.雜項設備：

增加數計898,965元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機等設備計63,015元。(2)受贈：購置冷氣機等設備計835,950元。減少數計385,028元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等計385,028元。

4.電腦軟體：

增加數計118,800元，變動原因為：(1)增置：購置東區特教資源中心網站系統等計118,800元。減少數計483,222元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至107年12月底累計攤銷483,222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		
3,245,365	-28,613,142	13,179,329
	-741,986	2,072,653
	-490,915	263,615
2,312,891	-19,690,339	8,486,077
64,224	-844,441	300,236
385,028	-6,845,461	1,898,542
483,222		158,206

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		1,744,460	210,000		1,954,460	1,919,110	-35,350	
機械及設備		1,744,460	210,000		1,954,460	1,919,110	-35,350	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		111,300			111,300	101,090	-10,210	
交通及運輸設備		111,300			111,300	101,090	-10,210	
購建中固定資產								
雜項設備		75,000			75,000	63,015	-11,985	
雜項設備		75,000			75,000	63,015	-11,985	
購建中固定資產								
合 計		1,930,760	210,000		2,140,760	2,083,215	-57,545	

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		210,000
購置機械及設備	107.10.31府教會字第1076059398號	210,000

本 頁 空 白

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	99	92	-7	
一般行政管理計畫	18	19	1	
正式職員	16	17	1	幹事周員申請延長病假期間，進用約僱人員1人(臺北市政府教育局107年4月20日北市教人字第10733772500號函)
正式工員	1	1	0	
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	81	73	-8	
正式職員	81	73	-8	特教班教師及東區特教資源中心教師未足額進用。

填表說明：外包費預算數1,119,256元，決算數788,871元，主要係因：

- 1.校警勞務外包費預算編列1人，計527,256元，執行結果決算1人，計389,855元。
- 2.工友業務外包費預算編列1人，計432,000元，執行結果決算1人，計385,916元。
- 3.消化超額職工業務外包費預算數160,000元，決算數13,100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	57,132,000		516,982		12,890,500	34,278,228		7,816,034		112,633,744	3,678,840	116,312,584
職員	57,132,000		516,982		12,890,500	34,278,228		7,816,034		112,633,744	3,678,840	116,312,584
一般行政管理計畫	11,100,000		513,033		2,602,500	963,072		1,485,352		16,663,957		16,663,957
職員	10,740,000		496,033		2,522,800	905,664		1,413,490		16,077,987		16,077,987
工具	360,000		17,000		79,700	57,408		71,862		585,970		585,970
合 計	68,232,000		1,030,015		15,493,000	35,241,300		9,301,386		129,297,701	3,678,840	132,976,541

1.外包費預算數1,119,256元，決算數788,871元，主要係因：

(1)校警勞務外包費預算編列1人，計527,256元，執行結果決算1人，計389,855元。

(2)工友業務外包費預算編列1人，計432,000元，執行結果決算1人，計385,916元。

(3)消化超額職工業務外包費預算數160,000元，決算數13,100元。

2.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99人，計6,964,000元，執行結果決算70人，計6,474,142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99人，計8,529,500元，執行結果決算99人，計7,909,263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
57,015,784		500,020		11,645,853	37,300,372		7,237,331		113,699,360	3,103,704	116,803,064
57,015,784		500,020		11,645,853	37,300,372		7,237,331		113,699,360	3,103,704	116,803,064
9,459,121	1,532,680	453,648		2,737,552	1,021,780		1,626,895		16,831,676		16,831,676
9,076,381	1,532,680	436,624		2,643,276	964,654		1,557,531		16,211,146		16,211,146
382,740		17,024		94,276	57,126		69,364		620,530		620,530
66,474,905	1,532,680	953,668		14,383,405	38,322,152		8,864,226		130,531,036	3,103,704	133,634,740

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			123,379,145		126,375,293		2,996,148	2.43	
國民教育計畫			123,379,145		126,375,293		2,996,148	2.43	

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	132,976,541	133,634,740	658,199	0.49
11 正式員額薪資	68,232,000	66,474,905	-1,757,095	-2.58
113 職員薪金	67,332,000	65,544,845	-1,787,155	-2.65
114 工員工資	360,000	382,740	22,740	6.32
115 警餉	540,000	547,320	7,320	1.36
12 聘僱及兼職人員薪資	3,678,840	4,636,384	957,544	26.03
122 約僱職員薪金	0	1,532,680	1,532,680	0.00
124 兼職人員酬金	3,678,840	3,103,704	-575,136	-15.63
13 超時工作報酬	1,030,015	953,668	-76,347	-7.41
131 加班費	1,030,015	953,668	-76,347	-7.41
15 獎金	15,493,000	14,383,405	-1,109,595	-7.16
151 考績獎金	6,964,000	6,474,142	-489,858	-7.03
152 年終獎金	8,529,000	7,909,263	-619,737	-7.27
16 退休及卹償金	35,241,300	38,322,152	3,080,852	8.74
161 職員退休及離職金	35,212,500	38,265,026	3,052,526	8.67
162 工員退休及離職金	28,800	57,126	28,326	98.35
18 福利費	9,301,386	8,864,226	-437,160	-4.70
181 分擔員工保險費	5,759,676	6,854,703	1,095,027	19.01
183 傷病醫藥費	126,500	104,500	-22,000	-17.39
187 員工通勤交通費	1,132,740	778,778	-353,962	-31.25
18Y 其他福利費	2,282,470	1,126,245	-1,156,225	-50.66
2 服務費用	5,844,309	8,412,166	2,567,857	43.94
21 水電費	967,460	980,667	13,207	1.37
212 工作場所電費	893,380	865,971	-27,409	-3.07
214 工作場所水費	74,080	114,696	40,616	54.83
22 郵電費	58,700	137,629	78,929	134.46
221 郵費	1,700	21,043	19,343	1,137.82
222 電話費	57,000	116,586	59,586	104.54
23 旅運費	78,700	264,831	186,131	236.51
231 國內旅費	78,700	91,306	12,606	16.02
236 貨物運費	0	5,000	5,000	0.00
23Y 其他旅運費	0	168,525	168,525	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	201,180	128,534	-72,646	-36.11
241 印刷及裝訂費	201,180	128,534	-72,646	-36.11
25 修理保養及保固費	1,060,133	849,545	-210,588	-19.86
252 一般房屋修護費	392,800	324,003	-68,797	-17.51
255 機械及設備修護費	55,721	27,880	-27,841	-49.97
257 什項設備修護費	611,612	497,662	-113,950	-18.63
27 一般服務費	1,327,336	957,681	-369,655	-27.85
276 佣金、匯費、經理費及手續費	10,080	7,742	-2,338	-23.19
279 外包費	1,119,256	788,871	-330,385	-29.52
27F 體育活動費	198,000	161,068	-36,932	-18.65
28 專業服務費	2,078,800	5,021,279	2,942,479	141.55
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,526,600	4,013,428	2,486,828	162.90

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	9,600	0	-9,600	-100.00
289 試務甄選費	3,400	61,620	58,220	1,712.35
28A 電子計算機軟體服務費	0	15,000	15,000	0.00
28Y 其他	539,200	931,231	392,031	72.71
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	1,992,800	1,944,920	-47,880	-2.40
31 使用材料費	230,100	394,980	164,880	71.66
315 設備零件	230,100	394,980	164,880	71.66
32 用品消耗	1,762,700	1,549,940	-212,760	-12.07
321 辦公(事務)用品	581,350	376,431	-204,919	-35.25
322 報章什誌	74,000	85,976	11,976	16.18
325 服裝	3,000	3,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	14,108	-892	-5.95
32Y 其他	1,089,350	1,070,425	-18,925	-1.74
4 租金、償債與利息	8,800	26,392	17,592	199.91
44 交通及運輸設備租金	4,000	21,592	17,592	439.80
442 車租	4,000	21,592	17,592	439.80
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	4,361,133	5,977,532	1,616,399	37.06
51 購置固定資產	1,930,760	2,083,215	152,455	7.90
514 購置機械及設備	1,744,460	1,919,110	174,650	10.01
515 購置交通及運輸設備	111,300	101,090	-10,210	-9.17
516 購置什項設備	75,000	63,015	-11,985	-15.98
52 購置無形資產	36,000	118,800	82,800	230.00
521 購置電腦軟體	36,000	118,800	82,800	230.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,394,373	3,775,517	1,381,144	57.68
581 遞延修繕房屋建築支出	2,394,373	3,123,517	729,144	30.45
582 其他遞延支出	0	652,000	652,000	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	6,888	36,611	29,723	431.52
61 土地稅	0	30,015	30,015	0.00
612 一般土地地價稅	0	30,015	30,015	0.00
64 消費與行為稅	6,888	6,596	-292	-4.24
644 營業稅	6,888	6,596	-292	-4.24
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,049,120	845,702	-203,418	-19.39
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	38,000	35,000	-3,000	-7.89
726 獎助學員生給與	38,000	35,000	-3,000	-7.89
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,010,120	809,702	-200,418	-19.84
74Y 其他	1,010,120	809,702	-200,418	-19.84

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	87,100	61,175	-25,925	-29.76
91 其他支出	87,100	61,175	-25,925	-29.76
91Y 其他	87,100	61,175	-25,925	-29.76
合 計	146,326,691	150,939,238	4,612,547	3.15

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	2,695,340	4,911,006	2,215,666	82.20	
187 員工通勤交通費	1,132,740	778,778	-353,962	-31.25	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,526,600	4,013,428	2,486,828	162.90	
521 購置電腦軟體	36,000	118,800	82,800	230.00	

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	4,535,058,422	4,534,900,216	-158,206	
代管資產-土地改良物	490,862	490,862		
代管資產-土地	4,516,837,013	4,516,837,013		
代管資產-房屋及建築 設備	1,784,545	1,784,545		
代管資產-其他政府	2,766,673	2,766,673		
土地改良物	2,072,653	2,072,653		
房屋及建築	263,615	263,615		
機械及設備	8,486,077	8,486,077		
交通及運輸設備	300,236	300,236		
雜項設備	1,898,542	1,898,542		
電腦軟體	158,206		-158,206	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