

4-0501276

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

臺北市立興福國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立興福國民中學編

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 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 29	頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	30	頁
七、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表.....	第	31	頁
(附財產分類統計表).....			
附錄(調節表及對帳單等).....			

# 甲、財 務 摘 要

## 財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減(-)	%
經營成績：				
基金來源	91,187,230	82,046,243	9,140,987	11.14
基金用途	100,367,982	86,235,431	14,132,551	16.39
賸餘(短絀-)	- 9,180,752	- 4,189,188	- 4,991,564	
餘絀情形：				
<b>基金</b> 餘額	7,510,487	16,691,239	- 9,180,752	- 55.00
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 9,335,412	- 2,885,737	- 6,449,675	

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

40501276-2

# 乙、總 說 明

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立興福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58,897,507元，決算數62,595,809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220人，實際學生人數170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170人，實際學生人數163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14,889,039元，決算數14,621,944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6,338,001元（不含以前年度保留數2,451,900元及奉准先行辦理數0元），決算數23,150,229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興福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91,187,230元，較預算數76,558,949元，增加14,628,281元，計增19.11%。

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17,000元，較預算數10,000元，增加7,000元，計增70.00%。

主要係因：

教師甄選報名費超收7,000元。

2.財產處分收入：決算數93,354元，較預算數18,000元，增加75,354元，計增418.63%。

主要係因：

報廢財產變賣收入超收75,354元。

3.其他財產收入：決算數561,611元，較預算數500,000元，增加61,611元，計增12.32%。

主要係因：

開放場地收入355,000元、開放停車場收入206,611元，較預計超收61,611元。

4.公庫撥款收入：決算數89,990,086元，較預算數76,013,449元，增加13,976,637元，計增18.39%。

主要係因：教育局補助

(1)107年敬師活動經費23,400元。

(2)106年建置非營利幼兒園整修工程裝設天然氣(統籌款)319,480元。

(3)106年建置非營利幼兒園整修工程(統籌款)9,151,394元。

(4)107年度用人費用不敷數4,000,000元。

(5)107年建置非營利幼兒園整修工程追加經費(統籌款)482,363元。

5.政府其他撥入收入：決算數393,185元，較預算數0元，增加393,185元。

主要係因：教育部補助

(1)106學年度課稅配套普通班調整教師授課節數經費10,648元。

(2)106學年度課稅配套特教班調整教師授課節數經費14,918元。

(3)106學年度獎勵學校聘任專任運動教練經費356,791元。

(4)106學年度第2學期無力繳交代收代辦費5,168元。

(5)107學年度第1學期無力繳交代收代辦費5,660元。

6.受贈收入：決算數0元，較預算數500元，減少500元，計減100.00%。

主要係因：

各界捐款收入短收500元。

7.雜項收入：決算數131,994元，較預算數17,000元，增加114,994元，計增676.44%。

主要係因：

數位學生證補卡費1,921元、學生到離校簡訊費108元、圖說費50元、廠商缺失未於期限內改善罰款7,237元及逾期違約罰款117,600元、收回上年度場地費收入320元及工程空污費4,758元，較預計超收114,994元。



# 臺北市地方教育發展基金臺北市立興福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100,367,982元，較預算數80,124,547元，增加20,243,435元，計增25.26%。

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62,595,809元，較預算數58,897,507元，增加3,698,302元，計增6.28%。

主要係因：

教育部及教育局補助款增列併決費用。

2.一般行政管理計畫：決算數14,621,944元，較預算數14,889,039元，減少267,095元，計減1.79%。

主要係因：

用人費用等依規定覈實支用賸餘。

3.建築及設備計畫：決算數23,150,229元，較預算數6,338,001元，增加16,812,228元，計增265.26%。

主要係因：

(1)106.1.10北市教工字第10630481600號函核定106年南樓建築物耐震能力補強工程4,341,380元，併決算辦理(106年統籌款)。

(2)106.4.28北市教工字第10634112400號函核定106年教室搬遷工程委託技術服務費99,800元，併決算辦理(106年統籌款)。

(3)105.12.19北市教工字第10542765100號函核定106年跑道整修工程1,863,516元，併決算辦理(106年統籌款)。

(4)106.7.3北市教前字第10636238600號函核定107年建置非營利幼兒園整修工程8,068,612元，併決算辦理。(107年統籌款)

(5)107.11.20北市教前字第1076067372號函核定107年建置非營利幼兒園整修工程追加經費482,363元，併決算辦理。(107年統籌款)

(6)105.12.19北市教工字第10542765100號函核定106年跑道整修工程2,451,900元，補辦預算(106年統籌款)。

(7)辦公室暨地坪整修工程結餘款224,359元。

(8)其他設備因亮點計畫等設備因單價未達1萬元移列經常門17,080元，結餘款158,207元。

(9)無形資產因校園影音成果網頁模組及教學軟體因單價未達1萬元移列經常門37,627元，互動式電子書編輯軟體因有免費替代方案故不執行50,000元，結餘款8,070元。

### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數9,180,752元，較預算短絀數3,565,598元，計相差5,615,154元。

主要係因：

1.統籌款南樓建築物耐震能力補強工程於106年撥入10,072,699元，於106年部分款項尚未執行完成，於本(107)年度支付賸餘工程尾款及委託技術服務費4,341,380元。

2.統籌款跑道整修工程於105年底撥入4,345,257元，於106年部分款項尚未執行完成，於本(107)年度支付工程款及委託技術服務費1,863,516元。

3.雜項收入等較預期超收258,959元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立興福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9,579,652元。  
其他活動之淨現金流入244,240元。  
本年度現金及約當現金之淨減9,335,412元。  
期初現金及約當現金20,188,837元。  
期末現金及約當現金10,853,425元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為2,617,966,833元，包括：  
流動資產10,953,425元。  
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,358,666元。  
其他資產2,603,654,742元。  
決算日負債總額為2,610,456,346元，包括：  
流動負債2,069,327元。  
其他負債2,608,387,019元。  
決算日基金餘額為累積餘額7,510,487元。

#### 五、固定項目概況：

本年度增加7,360,849元，包括：  
土地改良物2,451,900元。  
機械及設備2,837,239元。  
交通及運輸設備120,602元。  
什項設備1,860,805元。  
電腦軟體90,303元。

#### 六、其他：

- (一) 本年度併決算數32,984,944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	76,558,949	100.00	91,187,230	100.00	14,628,281	19.11	82,046,243	100.00
43 勞務收入	10,000	0.01	17,000	0.02	7,000	70.00	6,000	0.01
431 服務收入	10,000	0.01	17,000	0.02	7,000	70.00	6,000	0.01
45 財產收入	518,000	0.68	654,965	0.72	136,965	26.44	680,231	0.83
451 財產處分收入	18,000	0.02	93,354	0.10	75,354	418.63	38,342	0.05
45Y 其他財產收入	500,000	0.65	561,611	0.62	61,611	12.32	641,889	0.78
46 政府撥入收入	76,013,449	99.29	90,383,271	99.12	14,369,822	18.90	81,323,172	99.12
462 公庫撥款收入	76,013,449	99.29	89,990,086	98.69	13,976,637	18.39	80,406,990	98.00
46Y 政府其他撥入收入			393,185	0.43	393,185	0.00	916,182	1.12
4Y 其他收入	17,500	0.02	131,994	0.14	114,494	654.25	36,840	0.04
4Y0 受贈收入	500	0.00			-500	-100.00		
4YY 雜項收入	17,000	0.02	131,994	0.14	114,994	676.44	36,840	0.04
5 基金用途	80,124,547	100.00	100,367,982	100.00	20,243,435	25.26	86,235,431	100.00
53 國民教育計畫	58,897,507	73.51	62,595,809	62.37	3,698,302	6.28	60,247,367	69.86
5L 一般行政管理計畫	14,889,039	18.58	14,621,944	14.57	-267,095	-1.79	14,349,410	16.64
5M 建築及設備計畫	6,338,001	7.91	23,150,229	23.07	16,812,228	265.26	11,638,654	13.50
購置固定資產	6,152,001	7.68	23,059,926	22.98	16,907,925	274.84	11,638,654	13.50
其他	186,000	0.23	90,303	0.09	-95,697	-51.45		
本期賸餘(短絀-)	-3,565,598		-9,180,752		-5,615,154	157.48	-4,189,188	
期初基金餘額	10,181,957		16,691,239		6,509,282	63.93	20,880,427	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	6,616,359		7,510,487		894,128	13.51	16,691,239	

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
431服務收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	7,000
451財產處分收入	107.8.6北市教會字第1076025380號	75,114
451財產處分收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	240
45Y其他財產收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	61,611
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	13,976,637
46Y政府其他撥入收入	107.8.6北市教會字第1076025380號	419,734
4YY雜項收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	114,994
53 國民教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	3,698,302
5M 建築及設備計畫	107.8.6北市教會字第1076025380號	3,274,088
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	11,357,224

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)	-3,565,598	-9,180,752	-5,615,154	157.48
812 調整非現金項目		-398,900	-398,900	
8123 流動資產淨減(淨增一)		78,643	78,643	
8124 流動負債淨增(淨減一)		-477,543	-477,543	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-3,565,598	-9,579,652	-6,014,054	168.67
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		744,434	744,434	
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		-48,150	-48,150	
82D 減少短期債務及其他負債		-452,044	-452,044	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		244,240	244,240	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-3,565,598	-9,335,412	-5,769,814	161.82
84 期初現金及約當現金	12,376,104	20,188,837	7,812,733	63.13
85 期末現金及約當現金	8,810,506	10,853,425	2,042,919	23.19

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	2,617,966,833	100.00	2,703,376,916	100.00	-85,410,083	-3.16
1	資產	2,617,966,833	100.00	2,703,376,916	100.00	-85,410,083	-3.16
11	流動資產	10,953,425	0.42	20,367,480	0.75	-9,414,055	-46.22
111	現金	10,853,425	0.41	20,188,837	0.75	-9,335,412	-46.24
1112	銀行存款	10,853,425	0.41	20,188,837	0.75	-9,335,412	-46.24
1112-1	銀行存款-市庫存款	8,103,656	0.31	16,470,069	0.61	-8,366,413	-50.80
1112-2	銀行存款-保管款	2,118,114	0.08	3,078,024	0.11	-959,910	-31.19
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	101,340	0.00	100,000	0.00	1,340	1.34
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	530,315	0.02	540,744	0.02	-10,429	-1.93
115	預付款項	100,000	0.00	178,643	0.01	-78,643	-44.02
1154	預付費用	100,000	0.00	178,643	0.01	-78,643	-44.02
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,358,666	0.13	2,724,031	0.10	634,635	23.30
124	準備金	3,358,666	0.13	2,724,031	0.10	634,635	23.30
1241	退休及離職準備金	3,078,727	0.12	2,444,092	0.09	634,635	25.97
124Y	其他準備金	279,939	0.01	279,939	0.01	0	0.00
124Y-2	其他準備金-其他	68,157	0.00	68,157	0.00	0	0.00
124Y-4	其他準備金-教育儲蓄戶	211,782	0.01	211,782	0.01	0	0.00
13	其他資產	2,603,654,742	99.45	2,680,285,405	99.15	-76,630,663	-2.86
131	什項資產	2,603,654,742	99.45	2,680,285,405	99.15	-76,630,663	-2.86
1315	暫付及待結轉帳項	48,150	0.00	0	0.00	48,150	0.00
1316	代管資產	2,603,606,592	99.45	2,680,285,405	99.15	-76,678,813	-2.86
1316-0	代管資產-土地改良物	39,041	0.00	3,904,068	0.14	-3,865,027	-99.00
1316-1	代管資產-土地	2,563,683,360	97.93	2,594,203,400	95.96	-30,520,040	-1.18
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	22,113,919	0.84	62,990,639	2.33	-40,876,720	-64.89
1316-3	代管資產-其他政府	17,770,272	0.68	19,187,298	0.71	-1,417,026	-7.39

信託代理與保證資產

370,000

保證品

370,000

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為370,000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	2,617,966,833	100.00	2,703,376,916	100.00	-85,410,083	-3.16
2	負債	2,610,456,346	99.71	2,686,685,677	99.38	-76,229,331	-2.84
21	流動負債	2,069,327	0.08	2,546,870	0.09	-477,543	-18.75
212	應付款項	1,933,910	0.07	2,403,722	0.09	-469,812	-19.55
2123	應付代收款	1,866,219	0.07	2,335,024	0.09	-468,805	-20.08
2125	應付費用	67,691	0.00	68,698	0.00	-1,007	-1.47
213	預收款項	135,417	0.01	143,148	0.01	-7,731	-5.40
2133	預收收入	135,417	0.01	143,148	0.01	-7,731	-5.40
22	其他負債	2,608,387,019	99.63	2,684,138,807	99.29	-75,751,788	-2.82
221	什項負債	2,608,387,019	99.63	2,684,138,807	99.29	-75,751,788	-2.82
2211	存入保證金	931,700	0.04	1,383,744	0.05	-452,044	-32.67
2213	應付退休及離職金	3,078,727	0.12	2,444,092	0.09	634,635	25.97
2214	應付代管資產	2,603,606,592	99.45	2,680,285,405	99.15	-76,678,813	-2.86
2215	暫收及待結轉帳項	770,000	0.03	25,566	0.00	744,434	2,911.81
3	基金餘額	7,510,487	0.29	16,691,239	0.62	-9,180,752	-55.00
31	基金餘額	7,510,487	0.29	16,691,239	0.62	-9,180,752	-55.00
311	基金餘額	7,510,487	0.29	16,691,239	0.62	-9,180,752	-55.00
3111	累積餘額	7,510,487	0.29	16,691,239	0.62	-9,180,752	-55.00

信託代理與保證負債

370,000

應付保證品

370,000



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	76,558,949	91,187,230	14,628,281	19.11	
43 勞務收入	10,000	17,000	7,000	70.00	
431服務收入	10,000	17,000	7,000	70.00	教師甄選報名費超收7,000元。
45 財產收入	518,000	654,965	136,965	26.44	
451財產處分收入	18,000	93,354	75,354	418.63	報廢財產變賣收入超收75,354元。
45Y其他財產收入	500,000	561,611	61,611	12.32	開放場地收入355,000元、開放停車場收入206,611元，較預計超收61,611元。
46 政府撥入收入	76,013,449	90,383,271	14,369,822	18.90	
462公庫撥款收入	76,013,449	89,990,086	13,976,637	18.39	教育局補助款併入決算。
46Y政府其他撥入收入		393,185	393,185	0.00	教育部補助款併入決算。
4Y 其他收入	17,500	131,994	114,494	654.25	
4YO受贈收入	500		-500	-100.00	各界捐款收入短收500元。
4YY雜項收入	17,000	131,994	114,994	676.44	數位學生證補卡費1,921元、學生到離校簡訊費108元、圖說費50元、廠商缺失未於期限內改善罰款7,237元及逾期違約罰款117,600元、收回上年度場地費收入320元及工程空污費4,758元，較預計超收114,994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	80,124,547	100,367,982	20,243,435	25.26	
53 國民教育計畫	58,897,507	62,595,809	3,698,302	6.28	
1 用人費用	53,047,511	57,864,013	4,816,502	9.08	
11 正式員額薪資	20,052,000	23,823,843	3,771,843	18.81	
113 職員薪金	20,052,000	23,823,843	3,771,843	18.81	決算數較預算數增 加4,816,502元，主要係因：教育 局補助款覈實支用。
12 聘僱及兼職人員薪資	1,203,840	993,600	-210,240	-17.46	
124 兼職人員酬金	1,203,840	993,600	-210,240	-17.46	
13 超時工作報酬	364,795	248,448	-116,347	-31.89	
131 加班費	364,795	248,448	-116,347	-31.89	
15 獎金	3,959,171	4,935,937	976,766	24.67	
151 考績獎金	1,503,000	1,969,373	466,373	31.03	
152 年終獎金	2,456,171	2,966,564	510,393	20.78	
16 退休及卹償金	24,001,755	24,504,780	503,025	2.10	
161 職員退休及離職金	23,561,820	24,064,845	503,025	2.13	
162 工員退休及離職金	439,935	439,935			
18 福利費	3,465,950	3,357,405	-108,545	-3.13	
181 分擔員工保險費	1,655,040	2,392,001	736,961	44.53	
183 傷病醫藥費	205,500	55,262	-150,238	-73.11	
187 員工通勤交通費	345,240	255,552	-89,688	-25.98	
18Y 其他福利費	1,260,170	654,590	-605,580	-48.06	
2 服務費用	2,415,486	2,001,605	-413,881	-17.13	
21 水電費	543,790	499,494	-44,296	-8.15	
212 工作場所電費	418,790	365,654	-53,136	-12.69	決算數較預算數減 少413,881元，主要係因：加強推 動國中資賦優異教育計畫鐘點費 等覈實支用贖餘。
214 工作場所水費	125,000	133,840	8,840	7.07	
22 郵電費	17,480	18,454	974	5.57	
221 郵費	2,000	2,974	974	48.70	
222 電話費	15,480	15,480			
23 旅運費	252,100	97,253	-154,847	-61.42	
231 國內旅費	193,600	65,588	-128,012	-66.12	
236 貨物運費	54,600	30,825	-23,775	-43.54	
23Y 其他旅運費	3,900	840	-3,060	-78.46	
24 印刷裝訂與廣告費	76,500	31,753	-44,747	-58.49	
241 印刷及裝訂費	76,500	31,753	-44,747	-58.49	
25 修理保養及保固費	503,000	674,711	171,711	34.14	

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	%	
252 一般房屋修護費	175,800	344,540	168,740	95.98	
255 機械及設備修護費	79,200	57,600	-21,600	-27.27	
257 什項設備修護費	248,000	272,571	24,571	9.91	
27 一般服務費	64,896	63,590	-1,306	-2.01	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,896	3,590	-1,306	-26.67	
27F 體育活動費	60,000	60,000			
28 專業服務費	957,720	616,350	-341,370	-35.64	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	748,120	371,055	-377,065	-50.40	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	11,600	22,600	11,000	94.83	
289 試務甄選費	8,000	6,000	-2,000	-25.00	
28A 電子計算機軟體服務費	100,000	131,697	31,697	31.70	
28Y 其他	90,000	84,998	-5,002	-5.56	
3 材料及用品費	1,761,281	1,358,782	-402,499	-22.85	
31 使用材料費	718,855	663,629	-55,226	-7.68	
315 設備零件	718,855	663,629	-55,226	-7.68	決算數較預算數減少402,499元，主要係因：體育班計畫用品消耗等覈實支用賸餘。
32 用品消耗	1,042,426	695,153	-347,273	-33.31	
321 辦公(事務)用品	235,500	186,837	-48,663	-20.66	
322 報章什誌	159,641	110,472	-49,169	-30.80	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000			
32Y 其他	632,285	382,844	-249,441	-39.45	
4 租金、償債與利息	238,000	143,801	-94,199	-39.58	
44 交通及運輸設備租金	233,200	139,001	-94,199	-40.39	
442 車租	233,200	139,001	-94,199	-40.39	決算數較預算數減少94,199元，主要係因：國中亮點計畫租車費等覈實支用賸餘。
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	1,090,700	623,500	-467,200	-42.83	
72 捐助、補助與獎助	253,000	33,140	-219,860	-86.90	
726 獎助學員生給與	28,000	25,500	-2,500	-8.93	決算數較預算數減少467,200元，主要係因：清寒學生餐費等覈實支用賸餘。
72Y 其他	225,000	7,640	-217,360	-96.60	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	837,700	590,360	-247,340	-29.53	

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	837,700	590,360	-247,340	-29.53	
8 短絀與賠償給付	15,629	15,629			
82 賠償給付	15,629	15,629			
821 一般賠償	15,629	15,629			
9 其他	328,900	588,479	259,579	78.92	
91 其他支出	328,900	588,479	259,579	78.92	
91Y 其他	328,900	588,479	259,579	78.92	決算數較預算數增加259,579元，主要係因：教育部補助款覈實支用。
5L 一般行政管理計畫	14,889,039	14,621,944	-267,095	-1.79	
1 用人費用	13,897,839	13,681,520	-216,319	-1.56	
11 正式員額薪資	9,132,000	9,178,672	46,672	0.51	
113 職員薪金	7,380,000	7,219,792	-160,208	-2.17	
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	
13 超時工作報酬	432,935	289,371	-143,564	-33.16	
131 加班費	432,935	289,371	-143,564	-33.16	
15 獎金	2,374,500	2,188,711	-185,789	-7.82	
151 考績獎金	1,233,000	1,035,401	-197,599	-16.03	
152 年終獎金	1,141,500	1,153,310	11,810	1.03	
16 退休及卹償金	761,664	761,276	-388	-0.05	
161 職員退休及離職金	704,064	686,876	-17,188	-2.44	
162 工員退休及離職金	57,600	74,400	16,800	29.17	
18 福利費	1,196,740	1,263,490	66,750	5.58	
181 分擔員工保險費	823,740	920,844	97,104	11.79	
187 員工通勤交通費	189,000	152,825	-36,175	-19.14	
18Y 其他福利費	184,000	189,821	5,821	3.16	
2 服務費用	744,000	783,982	39,982	5.37	
22 郵電費	6,000	55,503	49,503	825.05	
221 郵費		12,899	12,899		決算數較預算數增加39,982元，主要係因：郵電費等覈實支用。
222 電話費	6,000	42,604	36,604	610.07	
27 一般服務費	192,000	184,689	-7,311	-3.81	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		29	29		
279 外包費	160,000	152,660	-7,340	-4.59	
27F 體育活動費	32,000	32,000			
28 專業服務費	474,000	471,790	-2,210	-0.47	
28Y 其他	474,000	471,790	-2,210	-0.47	

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	%	
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	246,200	155,442	-90,758	-36.86	
32 用品消耗	246,200	155,442	-90,758	-36.86	
321 辦公(事務)用品	231,200	140,442	-90,758	-39.26	決算數較預算數減少90,758元，主要係因：辦公事務用品等覈實支用贖餘。
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	6,338,001	23,150,229	16,812,228	265.26	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,338,001	23,150,229	16,812,228	265.26	
51 購置固定資產	3,084,850	5,361,463	2,276,613	73.80	
512 興建土地改良物		2,451,900	2,451,900		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2,451,900元。2.建築及設備計畫決算數包含以前年度保留執行數2,451,900元。3.決算數較預算數增加2,451,900元，主要係因：以前年度保留數教育局統籌款106年跑道整修工程2,451,900元。
514 購置機械及設備	2,462,150	2,340,234	-121,916	-4.95	
515 購置交通及運輸設備	33,000	33,000			
516 購置什項設備	589,700	536,329	-53,371	-9.05	
52 購置無形資產	186,000	90,303	-95,697	-51.45	
521 購置電腦軟體	186,000	90,303	-95,697	-51.45	決算數較預算數減少95,697元，主要係因：校園影音成果網頁模組及教學軟體因單價未達1萬元移列經常門37,627元，互動式電子書編輯軟體因有免費替代方案故未執行50,000元，結餘款8,070元。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,067,151	17,698,463	14,631,312	477.03	
581 遞延修繕房屋建築支出	3,067,151	15,834,947	12,767,796	416.28	決算數較預算數增加12,767,796元，主要係因：教育局統籌款106年南樓建築物耐震能力補強工程4,341,380元、106年教室搬遷工程委託技術服務費99,800元、107年建置非營利幼兒園整修工程8,068,612元、107年建置非營利幼兒園整修工程追加經費482,363元併決算辦理，工程結餘款224,359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

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
582 其他遞延支出		1,863,516	1,863,516		決算數較預算數增加1,863,516元，主要係因：教育局統籌款106年跑道整修工程1,863,516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.消化超額職工(技工、工友)業務外包費預算數 160,000 元；決算數 152,660 元。
- 2.工程管理費是以按施工費 2%提列預算數 56,278 元；決算數 288,376 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
<b>資產</b>	27,849,617		7,360,849
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			2,451,900
房屋及建築	4,215,000		
機械及設備	12,329,865		2,837,239
交通及運輸設備	2,014,087		120,602
雜項設備	9,126,270		1,860,805
購建中固定資產			
電腦軟體	164,395		90,303
權利			
遞耗資產			
其他			
<b>負債</b>			
長期債務			

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.土地改良物：

增加數計2,451,900元，變動原因為：(1)增置：PU跑道增值計2,451,900元。

2.機械及設備：

增加數計2,837,239元，變動原因為：(1)增置：購置電動跑步機等設備計2,340,234元。(2)撥入：龍門國中撥入單槍投影機計2臺53,990元。(3)受贈：應付代收款購置抽油煙機等設備計443,015元。減少數計1,728,980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1,646,380元。(2)撥出：電腦伺服器1部撥出予興雅國小計82,600元。

3.交通及運輸設備：

增加數計120,602元，變動原因為：(1)增置：購置廣播主機等設備計33,000元。(2)受贈：應付代收款購置廣播主機等設備計87,602元。減少數計61,258元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴大機等計61,258元。

4.雜項設備：

增加數計1,860,805元，變動原因為：(1)增置：購置冰箱等設備計536,329元。(2)受贈：應付代收款購置電動布幕等設備1,324,476元。減少數計93,952元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢防潮櫃等計93,952元。

5.電腦軟體：

增加數計90,303元，變動原因為：(1)增置：購置電子書整合系統軟體等計90,303元。減少數計118,377元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額等計13,404元。(2)無形資產攤銷：截至107年12月底止累計攤銷104,973元。

二、各項資產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，另於「固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表」表達。

教育發展基金  
增減情形表

107 年度

單位：新臺幣元

變 動	本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數 / 溢(折) 價攤銷數	期末餘額
減少數		
2,002,567	-17,610,639	15,597,260
	-242,736	2,209,164
	-504,165	3,710,835
1,728,980	-8,389,536	5,048,588
61,258	-1,594,907	478,524
93,952	-6,879,295	4,013,828
118,377		136,321

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	2,451,900				2,451,900	2,451,900		
土地改良物	2,451,900				2,451,900	2,451,900		
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		2,462,150			2,462,150	2,340,234	-121,916	
機械及設備		2,462,150			2,462,150	2,340,234	-121,916	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		33,000			33,000	33,000		
交通及運輸設備		33,000			33,000	33,000		
購建中固定資產								
雜項設備		589,700			589,700	536,329	-53,371	
雜項設備		589,700			589,700	536,329	-53,371	
購建中固定資產								
合 計	2,451,900	3,084,850			5,536,750	5,361,463	-175,287	

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	46	46	0	
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	30	30	0	
正式職員	30	30	0	

填表說明：消化超額職工(技工、工友)業務外包費預算數160,000元；決算數152,660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	20,052,000		364,795		3,959,171	24,001,755		3,465,950		51,843,671	1,203,840	53,047,511
職員	20,052,000		364,795		3,959,171	24,001,755		3,465,950		51,843,671	1,203,840	53,047,511
一般行政管理計畫	9,132,000		432,935		2,374,500	761,664		1,196,740		13,897,839		13,897,839
職員	8,412,000		372,935		2,164,500	704,064		1,112,500		12,765,999		12,765,999
工具	720,000		60,000		210,000	57,600		84,240		1,131,840		1,131,840
合 計	29,184,000		797,730		6,333,671	24,763,419		4,662,690		65,741,510	1,203,840	66,945,350

註：

一、消化超額職工(技工、工友)業務外包費預算數160,000元；決算數152,660元。

二、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46人，計2,736,000元，執行結果決算38人，計3,004,774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46人，計3,597,671元，執行結果決算49人，計4,119,874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
23,823,843		248,448		4,935,937	24,504,780		3,357,405		56,870,413	993,600	57,864,013
23,823,843		248,448		4,935,937	24,504,780		3,357,405		56,870,413	993,600	57,864,013
9,178,672		289,371		2,188,711	761,276		1,263,490		13,681,520		13,681,520
8,422,546		265,032		1,984,212	686,876		1,122,025		12,480,691		12,480,691
756,126		24,339		204,499	74,400		141,465		1,200,829		1,200,829
33,002,515		537,819		7,124,648	25,266,056		4,620,895		70,551,933	993,600	71,545,533



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			58,897,507		62,595,809		3,698,302	6.28	
國民教育計畫			58,897,507		62,595,809		3,698,302	6.28	有關「國民教育計畫」決算數較預算數增加3,698,302元，主要係因：教育部及教育局補助款覈實支用。

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	66,945,350	71,545,533	4,600,183	6.87
11 正式員額薪資	29,184,000	33,002,515	3,818,515	13.08
113 職員薪金	27,432,000	31,043,635	3,611,635	13.17
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	1,203,840	993,600	-210,240	-17.46
124 兼職人員酬金	1,203,840	993,600	-210,240	-17.46
13 超時工作報酬	797,730	537,819	-259,911	-32.58
131 加班費	797,730	537,819	-259,911	-32.58
15 獎金	6,333,671	7,124,648	790,977	12.49
151 考績獎金	2,736,000	3,004,774	268,774	9.82
152 年終獎金	3,597,671	4,119,874	522,203	14.52
16 退休及卹償金	24,763,419	25,266,056	502,637	2.03
161 職員退休及離職金	24,265,884	24,751,721	485,837	2.00
162 工員退休及離職金	497,535	514,335	16,800	3.38
18 福利費	4,662,690	4,620,895	-41,795	-0.90
181 分擔員工保險費	2,478,780	3,312,845	834,065	33.65
183 傷病醫藥費	205,500	55,262	-150,238	-73.11
187 員工通勤交通費	534,240	408,377	-125,863	-23.56
18Y 其他福利費	1,444,170	844,411	-599,759	-41.53
2 服務費用	3,159,486	2,785,587	-373,899	-11.83
21 水電費	543,790	499,494	-44,296	-8.15
212 工作場所電費	418,790	365,654	-53,136	-12.69
214 工作場所水費	125,000	133,840	8,840	7.07
22 郵電費	23,480	73,957	50,477	214.98
221 郵費	2,000	15,873	13,873	693.65
222 電話費	21,480	58,084	36,604	170.41
23 旅運費	252,100	97,253	-154,847	-61.42
231 國內旅費	193,600	65,588	-128,012	-66.12
236 貨物運費	54,600	30,825	-23,775	-43.54
23Y 其他旅運費	3,900	840	-3,060	-78.46
24 印刷裝訂與廣告費	76,500	31,753	-44,747	-58.49
241 印刷及裝訂費	76,500	31,753	-44,747	-58.49
25 修理保養及保固費	503,000	674,711	171,711	34.14
252 一般房屋修護費	175,800	344,540	168,740	95.98
255 機械及設備修護費	79,200	57,600	-21,600	-27.27
257 什項設備修護費	248,000	272,571	24,571	9.91
27 一般服務費	256,896	248,279	-8,617	-3.35
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,896	3,619	-1,277	-26.08
279 外包費	160,000	152,660	-7,340	-4.59
27F 體育活動費	92,000	92,000	0	0.00
28 專業服務費	1,431,720	1,088,140	-343,580	-24.00
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	748,120	371,055	-377,065	-50.40
287 委託檢驗(定)試驗認證費	11,600	22,600	11,000	94.83

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	8,000	6,000	-2,000	-25.00
28A 電子計算機軟體服務費	100,000	131,697	31,697	31.70
28Y 其他	564,000	556,788	-7,212	-1.28
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	2,007,481	1,514,224	-493,257	-24.57
31 使用材料費	718,855	663,629	-55,226	-7.68
315 設備零件	718,855	663,629	-55,226	-7.68
32 用品消耗	1,288,626	850,595	-438,031	-33.99
321 辦公(事務)用品	466,700	327,279	-139,421	-29.87
322 報章什誌	159,641	110,472	-49,169	-30.80
325 服裝	15,000	15,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000	0	0.00
32Y 其他	632,285	382,844	-249,441	-39.45
4 租金、償債與利息	238,000	143,801	-94,199	-39.58
44 交通及運輸設備租金	233,200	139,001	-94,199	-40.39
442 車租	233,200	139,001	-94,199	-40.39
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	6,338,001	23,150,229	16,812,228	265.26
51 購置固定資產	3,084,850	5,361,463	2,276,613	73.80
512 興建土地改良物	0	2,451,900	2,451,900	0.00
514 購置機械及設備	2,462,150	2,340,234	-121,916	-4.95
515 購置交通及運輸設備	33,000	33,000	0	0.00
516 購置什項設備	589,700	536,329	-53,371	-9.05
52 購置無形資產	186,000	90,303	-95,697	-51.45
521 購置電腦軟體	186,000	90,303	-95,697	-51.45
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,067,151	17,698,463	14,631,312	477.03
581 遞延修繕房屋建築支出	3,067,151	15,834,947	12,767,796	416.28
582 其他遞延支出	0	1,863,516	1,863,516	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,091,700	624,500	-467,200	-42.80
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	253,000	33,140	-219,860	-86.90
726 獎助學員生給與	28,000	25,500	-2,500	-8.93
72Y 其他	225,000	7,640	-217,360	-96.60
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	837,700	590,360	-247,340	-29.53
74Y 其他	837,700	590,360	-247,340	-29.53
8 短絀與賠償給付	15,629	15,629	0	0.00
82 賠償給付	15,629	15,629	0	0.00
821 一般賠償	15,629	15,629	0	0.00
9 其他	328,900	588,479	259,579	78.92

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	%
91 其他支出	328,900	588,479	259,579	78.92
91Y 其他	328,900	588,479	259,579	78.92
合 計	80,124,547	100,367,982	20,243,435	25.26

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	1,468,360	869,735	-598,625	-40.77	
187 員工通勤交通費	534,240	408,377	-125,863	-23.56	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	748,120	371,055	-377,065	-50.40	
521 購置電腦軟體	186,000	90,303	-95,697	-51.45	

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	2,619,203,852	2,619,067,531	-136,321	
代管資產-土地改良物	39,041	39,041		
代管資產-土地	2,563,683,360	2,563,683,360		
代管資產-房屋及建築 設備	22,113,919	22,113,919		
代管資產-其他政府	17,770,272	17,770,272		
土地改良物	2,209,164	2,209,164		
房屋及建築	3,710,835	3,710,835		
機械及設備	5,048,588	5,048,588		
交通及運輸設備	478,524	478,524		
雜項設備	4,013,828	4,013,828		
電腦軟體	136,321		-136,321	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