

4-0501214

中華民國 107 年度

(107年1月1日至107年12月31日)

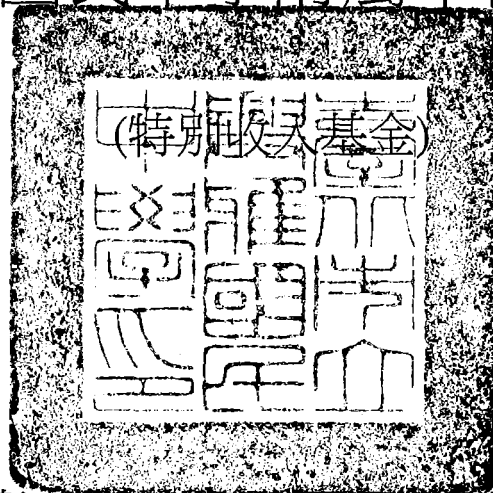
裝

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

臺北市立興雅國民中學附屬單位決算之分決算



訂

臺北市立興雅國民中學編

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 5	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 至 14	頁
二、基金用途明細表.....	第	15 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	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 31	頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	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	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	230,291,083	224,546,490	5,744,593	2.56
基金用途	236,845,842	226,853,003	9,992,839	4.40
賸餘(短絀-)	- 6,554,759	- 2,306,513	- 4,248,246	
餘絀情形：				
基金餘額	4,413,572	10,968,331	- 6,554,759	- 59.76
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 6,338,888	- 2,003,037	- 4,335,851	

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興雅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189,312,086元，決算數202,043,564元。

106學年下學期，預定招收53班，實際招收53班，預計學生人數1,410人，實際學生人數1,357人。

107學年上學期，預定招收53班，實際招收53班，預計學生人數1,410人，實際學生人數1,278人。

係新購機具、圖書等教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能。另辦理小田園體驗教育、特殊技藝教育等項目，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27,275,300元，決算數27,506,183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4,197,175元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數261,000元)，決算數7,296,095元。

係購置各項教學設備及行政設備並辦理第5棟樓屋頂防漏暨外牆整修工程、總合治水改善工程、廊道優質化工程、照明設備採購案、第一大樓屋頂防漏整修工程及能源管理系統建置工程等工程，以改善教學環境，提高教學效能並提高行政效率。

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230,291,083元，較預算數217,100,847元，增加13,190,236元，計增6.08%。

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22,050元，較預算數115,500元，減少93,450元，計減80.91%。

主要係因：暑期游泳訓練班未開班無收入。

2.財產處分收入：決算數223,770元，較預算數65,000元，增加158,770元，計增244.26%。

主要係因：財產報廢變賣收入較預算數多。

3.其他財產收入：決算數395,750元，較預算數363,500元，增加32,250元，計增8.87%。

主要係因：場地使用收入較預算數多。

4.公庫撥款收入：決算數228,668,123元，較預算數215,996,918元，增加12,671,205元，計增5.87%。

主要係因教育局補助：

107年度能源管理系統建置工程經費(統籌款)249,653元、107年度敬師活動經費(局款非統籌款)

82,200元、107年度廊道優質化工程經費(統籌款)472,441元、107年總合治水改善專案經費(統籌

臺北市地方教育發展基金臺北市立興雅國民中學附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 107年度

款)995,846元、107年度照明設備汰換節能燈具等(統籌款) 175,000元、增撥107年度用人費用不敷數9,800,000元、本校第一大樓屋頂防漏整修工程經費(統籌款) 896,065元。

5.政府其他撥入收入：決算數626,783元，較預算數0元，增加626,783元。

主要係因教育部補助：

106學年度因應教師課稅普通班調整教師授課節數鐘點費餘額轉本年度用11,520元、106學年度因應教師課稅特教班調整教師授課節數經費轉本年度用42,067元、106(2)無力繳交代收代辦費17,968元、107年學生游泳課程及體驗活動暨師資及守望員培訓經費120,240元(撥入138,240元，餘款18,000元轉預收收入於108年度繳回)、經濟部補助107年能源管理系統建置工程244,538元(撥入249,654元，繳回5,116元)、經濟部補助107年度照明設備汰換節能燈具175,000元、107(1)無力繳交代收代辦費15,450元。

6.雜項收入：決算數354,607元，較預算數559,929元，減少205,322元，計減36.67%。

主要係因：標單工本費及廠商違約金等收入較預算數少。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數236,845,842元，較預算數220,784,561元，增加16,061,281元，計增7.27%。

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202,043,564元，較預算數189,312,086元，增加12,731,478元，計增6.73%。

主要係因：教育部暨教育局專案補助經費及人事費依規定覈實支付並辦理併決算。

2.一般行政管理計畫：決算數27,506,183元，較預算數27,275,300元，增加230,883元，計增0.85%。

主要係因：人事費依規定覈實支付並辦理併決算。

3.建築及設備計畫：決算數7,296,095元，較預算數4,197,175元，增加3,098,920元，計增73.83%。

主要係因：

(1)除法定預算數外，另有奉准先行辦理數261,000元。

(2)併決算辦理：綜合治水改善工程994,604元(統籌款)、廊道優質化工程432,441元(統籌款)、照明設備採購案350,000元(統籌款175,000元及經濟部補助175,000元)、第一大樓屋頂防漏整修工程879,673元(統籌款)及能源管理系統建置工程280,075元(統籌款140,037元及經濟部補助140,038元)等併決算辦理。

(3)法定預算購置電腦軟體F-Secure續約1年1套16,200元移列經常門。

(4)法定預算工程賸餘20,760元，其他設備賸餘61,913元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數6,554,759元，較預算短絀數3,683,714元，計相差2,871,045元。

主要係因：

人事費不足數動支基金餘額2,955,116元、法定預算工程及其他設備支用賸餘82,673元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立興雅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6,417,621元。
- 其他活動之淨現金流入78,733元。
- 本年度現金及約當現金之淨減6,338,888元。
- 期初現金及約當現金14,617,327元。
- 期末現金及約當現金8,278,439元。

四、資產負債情況：

- 決算日資產總額為14,523,165,644元，包括：
 - 流動資產8,778,439元。
 - 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金2,889,652元。
 - 其他資產14,511,497,553元。
- 決算日負債總額為14,518,752,072元，包括：
 - 流動負債2,288,672元。
 - 其他負債14,516,463,400元。
- 決算日基金餘額為累積餘額4,413,572元。

五、固定項目概況：

- 本年度增加15,370,702元，包括：
 - 機械及設備11,266,691元。
 - 交通及運輸設備182,700元。
 - 雜項設備3,901,511元。
 - 電腦軟體19,800元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數29,367,402元及補辦預算數261,000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。

本 頁 空 白

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	217,100,847	100.00	230,291,083	100.00	13,190,236	6.08	224,546,490	100.00
43 勞務收入	115,500	0.05	22,050	0.01	-93,450	-80.91	24,500	0.01
431 服務收入	115,500	0.05	22,050	0.01	-93,450	-80.91	24,500	0.01
45 財產收入	428,500	0.20	619,520	0.27	191,020	44.58	625,532	0.28
451 財產處分收入	65,000	0.03	223,770	0.10	158,770	244.26	232,500	0.10
45Y 其他財產收入	363,500	0.17	395,750	0.17	32,250	8.87	393,032	0.18
46 政府撥入收入	215,996,918	99.49	229,294,906	99.57	13,297,988	6.16	223,868,700	99.70
462 公庫撥款收入	215,996,918	99.49	228,668,123	99.30	12,671,205	5.87	220,731,436	98.30
46Y 政府其他撥入收入			626,783	0.27	626,783	0.00	3,137,264	1.40
4Y 其他收入	559,929	0.26	354,607	0.15	-205,322	-36.67	27,758	0.01
4YY 雜項收入	559,929	0.26	354,607	0.15	-205,322	-36.67	27,758	0.01
5 基金用途	220,784,561	100.00	236,845,842	100.00	16,061,281	7.27	226,853,003	100.00
53 國民教育計畫	189,312,086	85.75	202,043,564	85.31	12,731,478	6.73	193,464,663	85.28
5L 一般行政管理計畫	27,275,300	12.35	27,506,183	11.61	230,883	0.85	26,642,690	11.74
5M 建築及設備計畫	4,197,175	1.90	7,296,095	3.08	3,098,920	73.83	6,745,650	2.97
購置固定資產	4,161,175	1.88	7,276,295	3.07	3,115,120	74.86	6,709,650	2.96
其他	36,000	0.02	19,800	0.01	-16,200	-45.00	36,000	0.02
本期賸餘(短絀-)	-3,683,714		-6,554,759		-2,871,045	77.94	-2,306,513	
期初基金餘額	8,100,239		10,968,331		2,868,092	35.41	13,274,844	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	4,416,525		4,413,572		-2,953	-0.07	10,968,331	

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	107.8.6北市教會字第1076025380號	78,150
451財產處分收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	80,620
45Y其他財產收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	32,250
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	12,671,205
46Y政府其他撥入收入	107.8.6北市教會字第1076025380號	71,555
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	555,228
53 國民教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	12,731,478
5L 一般行政管理計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	230,883
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	2,916,033

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)	-3,683,714	-6,554,759	-2,871,045	77.94
812 調整非現金項目		137,138	137,138	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		137,138	137,138	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-3,683,714	-6,417,621	-2,733,907	74.22
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		1,029	1,029	
825 增加短期債務及其他負債		434,301	434,301	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-321,010	-321,010	
82C 增加其他資產				
82D 減少短期債務及其他負債		-35,587	-35,587	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		78,733	78,733	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-3,683,714	-6,338,888	-2,655,174	72.08
84 期初現金及約當現金	11,445,759	14,617,327	3,171,568	27.71
85 期末現金及約當現金	7,762,045	8,278,439	516,394	6.65

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	14,523,165,644	100.00	14,903,144,420	100.00	-379,978,776	-2.55
1	資產	14,523,165,644	100.00	14,903,144,420	100.00	-379,978,776	-2.55
11	流動資產	8,778,439	0.06	15,117,327	0.10	-6,338,888	-41.93
111	現金	8,278,439	0.06	14,617,327	0.10	-6,338,888	-43.37
1112	銀行存款	8,278,439	0.06	14,617,327	0.10	-6,338,888	-43.37
1112-1	銀行存款-市庫存款	2,979,413	0.02	9,783,034	0.07	-6,803,621	-69.55
1112-2	銀行存款-保管款	4,404,237	0.03	3,939,544	0.03	464,693	11.80
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	500,000	0.00	500,000	0.00	0	0.00
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	394,789	0.00	394,749	0.00	40	0.01
115	預付款項	500,000	0.00	500,000	0.00	0	0.00
1154	預付費用	500,000	0.00	500,000	0.00	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,889,652	0.02	2,412,556	0.02	477,096	19.78
124	準備金	2,889,652	0.02	2,412,556	0.02	477,096	19.78
1241	退休及離職準備金	1,700,577	0.01	1,544,491	0.01	156,086	10.11
124Y	其他準備金	1,189,075	0.01	868,065	0.01	321,010	36.98
124Y-2	其他準備金-其他	1,189,075	0.01	868,065	0.01	321,010	36.98
13	其他資產	14,511,497,553	99.92	14,885,614,537	99.88	-374,116,984	-2.51
131	什項資產	14,511,497,553	99.92	14,885,614,537	99.88	-374,116,984	-2.51
1315	暫付及待結轉帳項	0	0.00	1,029	0.00	-1,029	-100.00
1316	代管資產	14,511,497,553	99.92	14,885,613,508	99.88	-374,115,955	-2.51
1316-0	代管資產-土地改良物	15,325	0.00	1,532,499	0.01	-1,517,174	-99.00
1316-1	代管資產-土地	14,370,270,000	98.95	14,622,380,000	98.12	-252,110,000	-1.72
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	141,212,228	0.97	261,701,009	1.76	-120,488,781	-46.04

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	14,523,165,644	100.00	14,903,144,420	100.00	-379,978,776	-2.55
2	負債	14,518,752,072	99.97	14,892,176,089	99.93	-373,424,017	-2.51
21	流動負債	2,288,672	0.02	2,151,534	0.01	137,138	6.37
212	應付款項	2,288,672	0.02	2,151,534	0.01	137,138	6.37
2123	應付代收款	2,051,756	0.01	2,022,353	0.01	29,403	1.45
2125	應付費用	236,916	0.00	129,181	0.00	107,735	83.40
22	其他負債	14,516,463,400	99.95	14,890,024,555	99.91	-373,561,155	-2.51
221	什項負債	14,516,463,400	99.95	14,890,024,555	99.91	-373,561,155	-2.51
2211	存入保證金	3,247,270	0.02	2,812,969	0.02	434,301	15.44
2213	應付退休及離職金	1,700,577	0.01	1,544,491	0.01	156,086	10.11
2214	應付代管資產	14,511,497,553	99.92	14,885,613,508	99.88	-374,115,955	-2.51
2215	暫收及待結轉帳項	18,000	0.00	53,587	0.00	-35,587	-66.41
3	基金餘額	4,413,572	0.03	10,968,331	0.07	-6,554,759	-59.76
31	基金餘額	4,413,572	0.03	10,968,331	0.07	-6,554,759	-59.76
311	基金餘額	4,413,572	0.03	10,968,331	0.07	-6,554,759	-59.76
3111	累積餘額	4,413,572	0.03	10,968,331	0.07	-6,554,759	-59.76

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	217,100,847	230,291,083	13,190,236	6.08	
43 勞務收入	115,500	22,050	-93,450	-80.91	
431服務收入	115,500	22,050	-93,450	-80.91	暑期游泳訓練班未開班無收入，另代理教師甄選報名費等核實繳庫。
45 財產收入	428,500	619,520	191,020	44.58	
451財產處分收入	65,000	223,770	158,770	244.26	財產報廢變賣收入較預算數多。
45Y其他財產收入	363,500	395,750	32,250	8.87	
46 政府撥入收入	215,996,918	229,294,906	13,297,988	6.16	
462公庫撥款收入	215,996,918	228,668,123	12,671,205	5.87	107年度能源管理系統建置工程經費(統籌款)249,653元、107年度敬師活動經費(局款非統籌款)82,200元、107年度廊道優質化工程經費(統籌款)472,441元、107年總合治水改善專案經費(統籌款)995,846元、107年度照明設備汰換節能燈具等(統籌款)175,000元、增撥107年度用人費用不敷數9,800,000元、本校第一大樓屋頂防漏整修工程經費(統籌款)896,065元。

填表說明：

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	%	
46Y政府其他撥入收入		626,783	626,783	0.00	106學年度因應教師課稅普通班調整教師授課節數鐘點費餘額轉本年度用11,520元、106學年度因應教師課稅特教班調整教師授課節數經費轉本年度用42,067元、106(2)無力繳交代收代辦費17,968元、107年學生游泳課程及體驗活動暨師資及守望員培訓經費120,240元(撥入138,240元，餘款18,000元轉預收收入於108年度繳回)、經濟部補助107年能源管理系統建置工程244,538元(撥入249,654元，繳回5,116元)、經濟部補助107年度照明設備汰換節能燈具175,000元、107(1)無力繳交代收代辦費15,450元。
4Y 其他收入	559,929	354,607	-205,322	-36.67	標單工本費及廠商違約金等收入較預算數少。
4YY雜項收入	559,929	354,607	-205,322	-36.67	

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	220,784,561	236,845,842	16,061,281	7.27	
53 國民教育計畫	189,312,086	202,043,564	12,731,478	6.73	
1 用人費用	177,796,356	191,827,300	14,030,944	7.89	
11 正式員額薪資	90,684,000	97,700,177	7,016,177	7.74	
113 職員薪金	90,684,000	97,700,177	7,016,177	7.74	
12 聘僱及兼職人員薪資	6,023,760	6,488,833	465,073	7.72	
124 兼職人員酬金	6,023,760	6,488,833	465,073	7.72	
13 超時工作報酬	834,048	767,212	-66,836	-8.01	
131 加班費	834,048	767,212	-66,836	-8.01	
15 獎金	22,426,500	21,209,330	-1,217,170	-5.43	
151 考績獎金	11,091,000	9,770,407	-1,320,593	-11.91	
152 年終獎金	11,335,500	11,438,923	103,423	0.91	
16 退休及卹償金	46,249,038	52,650,586	6,401,548	13.84	
161 職員退休及離職金	46,109,004	52,530,658	6,421,654	13.93	
164 卹償金	140,034	119,928	-20,106	-14.36	
18 福利費	11,579,010	13,011,162	1,432,152	12.37	
181 分擔員工保險費	7,622,340	9,604,328	1,981,988	26.00	
183 傷病醫藥費	488,000	179,830	-308,170	-63.15	
187 員工通勤交通費	1,152,900	904,687	-248,213	-21.53	
18Y 其他福利費	2,315,770	2,322,317	6,547	0.28	
2 服務費用	7,484,797	6,589,696	-895,101	-11.96	
21 水電費	3,512,795	2,831,249	-681,546	-19.40	
212 工作場所電費	2,591,420	2,103,293	-488,127	-18.84	決算數較預算數減少895,101元，主要係因：水電費覈實支應。
214 工作場所水費	287,715	291,027	3,312	1.15	
217 氣體費	633,660	436,929	-196,731	-31.05	
23 旅運費	119,850	92,661	-27,189	-22.69	
231 國內旅費	115,200	92,661	-22,539	-19.57	
236 貨物運費	4,650		-4,650	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	308,900	335,834	26,934	8.72	
241 印刷及裝訂費	308,900	335,834	26,934	8.72	
25 修理保養及保固費	1,642,300	1,839,408	197,108	12.00	
252 一般房屋修護費	519,450	646,437	126,987	24.45	
255 機械及設備修護費	561,460	712,565	151,105	26.91	
256 交通及運輸設備修護費	104,760	39,240	-65,520	-62.54	
257 什項設備修護費	456,630	441,166	-15,464	-3.39	
26 保險費	6,000		-6,000	-100.00	

地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
26Y 其他保險費	6,000		-6,000	-100.00	
27 一般服務費	1,195,092	996,754	-198,338	-16.60	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	40,644	55,190	14,546	35.79	
279 外包費	910,968	717,424	-193,544	-21.25	
27D 計時與計件人員酬金	11,480	2,400	-9,080	-79.09	
27F 體育活動費	232,000	221,740	-10,260	-4.42	
28 專業服務費	699,860	493,790	-206,070	-29.44	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	570,160	372,040	-198,120	-34.75	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	57,800	35,650	-22,150	-38.32	
289 試務甄選費	2,000		-2,000	-100.00	
28A 電子計算機軟體服務費	69,900	86,100	16,200	23.18	
3 材料及用品費	1,939,380	2,020,179	80,799	4.17	
31 使用材料費	534,600	583,723	49,123	9.19	
315 設備零件	534,600	583,723	49,123	9.19	
32 用品消耗	1,404,780	1,436,456	31,676	2.25	
321 辦公(事務)用品	143,600	134,200	-9,400	-6.55	
322 報章什誌	58,000	58,000			
328 醫療用品(非醫療院所使用)	35,000	25,711	-9,289	-26.54	
32Y 其他	1,168,180	1,218,545	50,365	4.31	
4 租金、償債與利息	83,845	35,870	-47,975	-57.22	
44 交通及運輸設備租金	79,045	30,350	-48,695	-61.60	
442 車租	79,045	30,350	-48,695	-61.60	決算數較預算數減少47,975元，主要係因：生涯發展教育等活動車租覈實支應。
45 什項設備租金	4,800	5,520	720	15.00	
451 什項設備租金	4,800	5,520	720	15.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,733,808	1,361,910	-371,898	-21.45	
72 捐助、補助與獎助	112,000	112,000			
726 獎助學員生給與	112,000	112,000			決算數較預算數減少371,898元，主要係因：清寒學生餐費及學校午餐使用有機米計畫補助覈實支應。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,621,808	1,249,910	-371,898	-22.93	
74Y 其他	1,621,808	1,249,910	-371,898	-22.93	
9 其他	273,900	208,609	-65,291	-23.84	
91 其他支出	273,900	208,609	-65,291	-23.84	

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	%	
91Y 其他	273,900	208,609	-65,291	-23.84	決算數較預算數減少65,291元，主要係因：班級自治費及執行學生路隊安全導護費等覈實支應。
5L 一般行政管理計畫	27,275,300	27,506,183	230,883	0.85	
1 用人費用	25,970,440	26,206,254	235,814	0.91	
11 正式員額薪資	16,716,000	17,145,551	429,551	2.57	
113 職員薪金	14,580,000	14,767,587	187,587	1.29	
114 工員工資	1,104,000	1,181,252	77,252	7.00	
115 警餉	1,032,000	1,196,712	164,712	15.96	
13 超時工作報酬	826,000	642,936	-183,064	-22.16	
131 加班費	826,000	642,936	-183,064	-22.16	
15 獎金	4,785,500	4,586,637	-198,863	-4.16	
151 考績獎金	2,696,000	2,273,173	-422,827	-15.68	
152 年終獎金	2,089,500	2,313,464	223,964	10.72	
16 退休及卹償金	1,456,944	1,548,612	91,668	6.29	
161 職員退休及離職金	1,368,624	1,461,528	92,904	6.79	
162 工員退休及離職金	88,320	87,084	-1,236	-1.40	
18 福利費	2,185,996	2,282,518	96,522	4.42	
181 分擔員工保險費	1,493,796	1,604,988	111,192	7.44	
187 員工通勤交通費	340,200	264,198	-76,002	-22.34	
18Y 其他福利費	352,000	413,332	61,332	17.42	
2 服務費用	944,100	1,047,208	103,108	10.92	
22 郵電費	149,500	140,258	-9,242	-6.18	
221 郵費	20,000	26,012	6,012	30.06	決算數較預算數增加103,108元，主要係因：預算調整支應校園安全機械定點、機動巡邏等保全費用。
222 電話費	129,500	114,246	-15,254	-11.78	
24 印刷裝訂與廣告費	26,200	18,160	-8,040	-30.69	
241 印刷及裝訂費	26,200	18,160	-8,040	-30.69	
27 一般服務費	252,000	92,515	-159,485	-63.29	
279 外包費	200,000	42,515	-157,485	-78.74	
27F 體育活動費	52,000	50,000	-2,000	-3.85	
28 專業服務費	418,000	697,875	279,875	66.96	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	18,000	7,400	-10,600	-58.89	
28Y 其他	400,000	690,475	290,475	72.62	
29 公共關係費	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
3 材料及用品費	358,760	250,721	-108,039	-30.11	

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	%		
32 用品消耗	358,760	250,721	-108,039	-30.11		
321 辦公(事務)用品	343,760	250,721	-93,039	-27.07	決算數較預算數減少108,039元，主要係因：統籌業務費覈實支應。	
325 服裝	15,000		-15,000	-100.00		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	2,000				
71 會費	2,000	2,000				
713 職業團體會費	2,000	2,000				
5M 建築及設備計畫	4,197,175	7,296,095	3,098,920	73.83		
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,197,175	7,296,095	3,098,920	73.83		
51 購置固定資產	1,494,200	1,693,287	199,087	13.32		
514 購置機械及設備	1,220,000	1,416,600	196,600	16.11	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261,000元。2.建築及設備計畫決算數包含奉准先行辦理執行數261,000元。決算數較預算數增加196,600元，主要係因：教育局及經濟部補助能源管理系統建置工程設備等補辦預算209,000元，另節餘款12,400元。	
515 購置交通及運輸設備	12,000	52,000	40,000	333.33		決算數較預算數增加40,000元，主要係因：教育局補助廊道優質化工程設備補辦預算40,000元。
516 購置什項設備	262,200	224,687	-37,513	-14.31		決算數較預算數減少37,513元，主要係因：教育局補助本校第一大樓屋頂防漏整修工程工管費設備補辦預算12,000元，另節餘款49,513元。
52 購置無形資產	36,000	19,800	-16,200	-45.00		
521 購置電腦軟體	36,000	19,800	-16,200	-45.00	決算數較預算數減少16,200元，主要係因：購置電腦軟體F-Secure續約1年1套16,200元移列經常門。	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,666,975	5,583,008	2,916,033	109.34		
581 遞延修繕房屋建築支出	2,666,975	5,583,008	2,916,033	109.34	決算數較預算數增加2,916,033元，主要係因：總合治水改善工程、廊道優質化工程、照明設備採購案、第一大樓屋頂防漏整修工程及能源管理系統建置工程等併決算辦理，另第5棟樓屋頂防漏暨外牆整修工程節餘款20,760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. 本校外包費編列游泳池救生員 2 人，預算數 759,140 元，決算數 717,424 元；暑期泳訓班救生員 2 人，預算數 151,828 元，未開班決算數 0 元；消化超額職工預算數 200,000 元，決算數 42,515 元。
2. 本校計時與計件人員酬金編列國中特殊技藝教育班外聘教師勞保費及勞工退休金費用，預算數 11,480 元，執行結果決算數 2,400 元。
3. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數49,850元；決算數114,845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	52,592,760		15,370,702
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	9,841,361		
房屋及建築			
機械及設備	26,768,021		11,266,691
交通及運輸設備	1,535,978		182,700
雜項設備	14,350,400		3,901,511
購建中固定資產			
電腦軟體	97,000		19,800
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11,266,691元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計1,416,600元。(2)撥入：中正國中撥入充電器計4具207,276元、平板電腦計136臺1,473,560元、筆記型電腦計1臺30,038元，龍門國中撥入投影機計10臺269,950元。(3)受贈：應付代收款購置個人電腦等721,680元。(4)其他：補列85年度活動中心電梯1組2,000,000元及100年度太陽光電模組1套5,147,587元。減少數計1,994,085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1,994,085元。

2. 交通及運輸設備：

增加數計182,700元，變動原因為：(1)增置：購置無線麥克風主機等設備計52,000元。(2)受贈：應付代收款購置數位錄影機等130,700元。減少數計28,300元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢播放機等計28,300元。

3. 雜項設備：

增加數計3,901,511元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機等設備計224,687元。(2)受贈：應付代收款購置冷氣機等設備2,056,475元、家長會贈與冷氣機計27臺1,604,200元、席夢斯公司贈與特教班床墊計1組16,149元。減少數計1,346,346元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等計1,346,346元。

4. 電腦軟體：

增加數計19,800元，變動原因為：(1)增置：購置Smart Apps Creator 3.0繁體中文版1套計19,800元。減少數計63,497元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額計36,000元。(2)無形資產攤銷：截至107年12月底止累計攤銷27,497元。

二、各項資產項日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		
3,432,228	-46,951,609	17,579,625
	-7,031,060	2,810,301
1,994,085	-26,675,581	9,365,046
28,300	-1,227,826	462,552
1,346,346	-12,017,142	4,888,423
63,497		53,303

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		1,220,000	209,000		1,429,000	1,416,600	-12,400	
機械及設備		1,220,000	209,000		1,429,000	1,416,600	-12,400	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		12,000	40,000		52,000	52,000		
交通及運輸設備		12,000	40,000		52,000	52,000		
購建中固定資產								
雜項設備		262,200	12,000		274,200	224,687	-49,513	
雜項設備		262,200	12,000		274,200	224,687	-49,513	
購建中固定資產								
合 計		1,494,200	261,000		1,755,200	1,693,287	-61,913	

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		261,000
購置機械及設備	107.11.30府教會字第10760708671號	209,000
購置交通及運輸設備	107.11.30府教會字第10760708671號	40,000
購置什項設備	107.11.30府教會字第10760708671號	12,000

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	142	144	2	
一般行政管理計畫	26	26	0	
正式職員	21	21	0	
正式工員	3	3	0	
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	116	118	2	
正式職員	116	118	2	教師1人於107年8月1日至108年7月31日止，以公假方式至教育局參與學習行政領導與管理(運作)並協助業務，依臺北市政府教育局107年7月16日北市教人字第1076020191號函，聘用代理教師1人擔任其所遺業務；另教師1人延長病假期間聘任代理教師擔任其所遺業務，故決算數大於預算數。

填表說明：1.本校外包費編列游泳池救生員2人，預算數759,140元，決算數717,424元；暑期泳訓班救生員2人，預算數151,828元，未開班決算數0元；消化超額職工預算數200,000元，決算數42,515元。

2.本校計時與計件人員酬金編列國中特殊技藝教育班外聘教師勞保費及勞工退休金費用，預算數11,480元，執行結果決算數2,400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	90,684,000		834,048		22,426,500	46,249,038		11,579,010		171,772,596	6,023,760	177,796,356
職員	90,684,000		834,048		22,426,500	46,249,038		11,549,010		171,742,596	6,023,760	177,766,356
工員								30,000		30,000		30,000
一般行政管理計畫	16,716,000		826,000		4,785,500	1,456,944		2,185,996		25,970,440		25,970,440
職員	15,612,000		734,000		4,463,500	1,368,624		2,003,028		24,181,152		24,181,152
工員	1,104,000		92,000		322,000	88,320		182,968		1,789,288		1,789,288
合 計	107,400,000		1,660,048		27,212,000	47,705,982		13,765,006		197,743,036	6,023,760	203,766,796

1.本校外包費編列游泳池救生員2人，預算數759,140元，決算數717,424元；暑期泳訓班救生員2人，預算數151,828元，未開班決算數0元；消化超額職工預算數200,000元，決算數42,515元。

2.本校計時與計件人員酬金編列國中特殊技藝教育班外聘教師勞保費及勞工退休金費用，預算數11,480元，執行結果決算數2,400元。

3.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142人，計13,787,000元，執行結果決算129人，計12,043,580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142人，計13,425,000元，執行結果決算152人，計13,752,387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
97,700,177		767,212		21,209,330	52,650,586		13,011,162		185,338,467	6,488,833	191,827,300
97,700,177		764,924		21,209,330	52,650,586		12,981,162		185,306,179	6,488,833	191,795,012
		2,288					30,000		32,288		32,288
17,145,551		642,936		4,586,637	1,548,612		2,282,518		26,206,254		26,206,254
15,964,299		604,948		4,247,401	1,461,528		2,041,642		24,319,818		24,319,818
1,181,252		37,988		339,236	87,084		240,876		1,886,436		1,886,436
114,845,728		1,410,148		25,795,967	54,199,198		15,293,680		211,544,721	6,488,833	218,033,554

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			189,312,086		202,043,564		12,731,478	6.73	
國民教育計畫			189,312,086		202,043,564		12,731,478	6.73	

地方教育發展基金
各項費用彙計表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	203,766,796	218,033,554	14,266,758	7.00
11 正式員額薪資	107,400,000	114,845,728	7,445,728	6.93
113 職員薪金	105,264,000	112,467,764	7,203,764	6.84
114 工員工資	1,104,000	1,181,252	77,252	7.00
115 警餉	1,032,000	1,196,712	164,712	15.96
12 聘僱及兼職人員薪資	6,023,760	6,488,833	465,073	7.72
124 兼職人員酬金	6,023,760	6,488,833	465,073	7.72
13 超時工作報酬	1,660,048	1,410,148	-249,900	-15.05
131 加班費	1,660,048	1,410,148	-249,900	-15.05
15 獎金	27,212,000	25,795,967	-1,416,033	-5.20
151 考績獎金	13,787,000	12,043,580	-1,743,420	-12.65
152 年終獎金	13,425,000	13,752,387	327,387	2.44
16 退休及卹償金	47,705,982	54,199,198	6,493,216	13.61
161 職員退休及離職金	47,477,628	53,992,186	6,514,558	13.72
162 工員退休及離職金	88,320	87,084	-1,236	-1.40
164 卹償金	140,034	119,928	-20,106	-14.36
18 福利費	13,765,006	15,293,680	1,528,674	11.11
181 分擔員工保險費	9,116,136	11,209,316	2,093,180	22.96
183 傷病醫藥費	488,000	179,830	-308,170	-63.15
187 員工通勤交通費	1,493,100	1,168,885	-324,215	-21.71
18Y 其他福利費	2,667,770	2,735,649	67,879	2.54
2 服務費用	8,428,897	7,636,904	-791,993	-9.40
21 水電費	3,512,795	2,831,249	-681,546	-19.40
212 工作場所電費	2,591,420	2,103,293	-488,127	-18.84
214 工作場所水費	287,715	291,027	3,312	1.15
217 氣體費	633,660	436,929	-196,731	-31.05
22 郵電費	149,500	140,258	-9,242	-6.18
221 郵費	20,000	26,012	6,012	30.06
222 電話費	129,500	114,246	-15,254	-11.78
23 旅運費	119,850	92,661	-27,189	-22.69
231 國內旅費	115,200	92,661	-22,539	-19.57
236 貨物運費	4,650	0	-4,650	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	335,100	353,994	18,894	5.64
241 印刷及裝訂費	335,100	353,994	18,894	5.64
25 修理保養及保固費	1,642,300	1,839,408	197,108	12.00
252 一般房屋修護費	519,450	646,437	126,987	24.45
255 機械及設備修護費	561,460	712,565	151,105	26.91
256 交通及運輸設備修護費	104,760	39,240	-65,520	-62.54
257 什項設備修護費	456,630	441,166	-15,464	-3.39
26 保險費	6,000	0	-6,000	-100.00
26Y 其他保險費	6,000	0	-6,000	-100.00
27 一般服務費	1,447,092	1,089,269	-357,823	-24.73
276 佣金、匯費、經理費及手續費	40,644	55,190	14,546	35.79
279 外包費	1,110,968	759,939	-351,029	-31.60

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	%
27D 計時與計件人員酬金	11,480	2,400	-9,080	-79.09
27F 體育活動費	284,000	271,740	-12,260	-4.32
28 專業服務費	1,117,860	1,191,665	73,805	6.60
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	588,160	379,440	-208,720	-35.49
287 委託檢驗(定)試驗認證費	57,800	35,650	-22,150	-38.32
289 試務甄選費	2,000	0	-2,000	-100.00
28A 電子計算機軟體服務費	69,900	86,100	16,200	23.18
28Y 其他	400,000	690,475	290,475	72.62
29 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
291 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
3 材料及用品費	2,298,140	2,270,900	-27,240	-1.19
31 使用材料費	534,600	583,723	49,123	9.19
315 設備零件	534,600	583,723	49,123	9.19
32 用品消耗	1,763,540	1,687,177	-76,363	-4.33
321 辦公(事務)用品	487,360	384,921	-102,439	-21.02
322 報章什誌	58,000	58,000	0	0.00
325 服裝	15,000	0	-15,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	35,000	25,711	-9,289	-26.54
32Y 其他	1,168,180	1,218,545	50,365	4.31
4 租金、償債與利息	83,845	35,870	-47,975	-57.22
44 交通及運輸設備租金	79,045	30,350	-48,695	-61.60
442 車租	79,045	30,350	-48,695	-61.60
45 什項設備租金	4,800	5,520	720	15.00
451 什項設備租金	4,800	5,520	720	15.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,197,175	7,296,095	3,098,920	73.83
51 購置固定資產	1,494,200	1,693,287	199,087	13.32
514 購置機械及設備	1,220,000	1,416,600	196,600	16.11
515 購置交通及運輸設備	12,000	52,000	40,000	333.33
516 購置什項設備	262,200	224,687	-37,513	-14.31
52 購置無形資產	36,000	19,800	-16,200	-45.00
521 購置電腦軟體	36,000	19,800	-16,200	-45.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,666,975	5,583,008	2,916,033	109.34
581 遞延修繕房屋建築支出	2,666,975	5,583,008	2,916,033	109.34
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,735,808	1,363,910	-371,898	-21.43
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	112,000	112,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	112,000	112,000	0	0.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,621,808	1,249,910	-371,898	-22.93
74Y 其他	1,621,808	1,249,910	-371,898	-22.93
9 其他	273,900	208,609	-65,291	-23.84
91 其他支出	273,900	208,609	-65,291	-23.84

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	%
91Y 其他	273,900	208,609	-65,291	-23.84
合 計	220,784,561	236,845,842	16,061,281	7.27

地方教育發展基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
統計所需項目	2,128,740	1,570,525	-558,215	-26.22	
187 員工通勤交通費	1,493,100	1,168,885	-324,215	-21.71	
27D 計時與計件人員酬金	11,480	2,400	-9,080	-79.09	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	588,160	379,440	-208,720	-35.49	
521 購置電腦軟體	36,000	19,800	-16,200	-45.00	

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	14,529,077,178	14,529,023,875	-53,303	
代管資產-土地改良物	15,325	15,325		
代管資產-土地	14,370,270,000	14,370,270,000		
代管資產-房屋及建築 設備	141,212,228	141,212,228		
土地改良物	2,810,301	2,810,301		
機械及設備	9,365,046	9,365,046		
交通及運輸設備	462,552	462,552		
雜項設備	4,888,423	4,888,423		
電腦軟體	53,303		-53,303	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 107 年 12 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
2,979,413	4,168,488	-1,189,075	差額係其他準備金-其他1,189,075元。

主辦會計人員：

會計室主任 秦淑珍

機關長官：

臺北市立復興國民中學 劉增銘