

40501311

中華民國 107年度

(107年1月1日至107年12月31日)

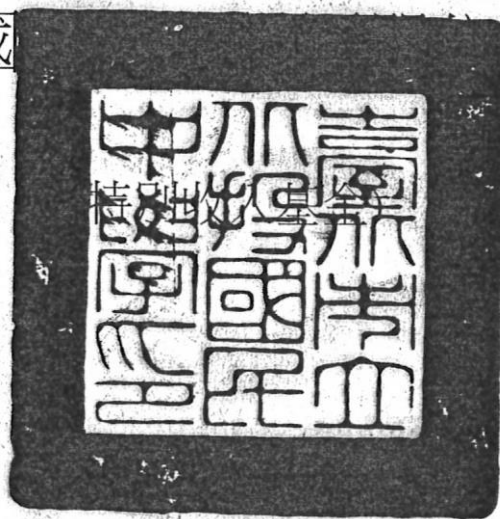
裝

臺北市府地方總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市立北投國
決算之分決算



訂

臺北市立北投國民中學編

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..... (附財產分類統計表).....	第	33	至	34	頁
附錄(調節表及對帳單等).....					

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	240,328,510	248,495,689	8,167,179 -	3.29
基金用途	247,767,459	252,244,749	4,477,290 -	1.77
賸餘 (短絀 -)	7,438,949	3,749,060	3,689,889 -	
餘絀情形：				
基金餘額	13,215,088	20,654,037	7,438,949 -	36.02
現金流量 (註)：				
現金及約當現金之淨增 (減 -)	7,000,477	9,320,586	16,321,063 -	

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

臺北市地方教育發展基金臺北市立北投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202,836,356元，決算數217,709,566元。

106學年下學期預定招收51班，實際招收48班，預計學生人數1,327人，實際學生人數942人。

107學年上學期預定招收49班，實際招收45班，預計學生人數1,031人，實際學生人數838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、教師甄選才士團活動、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27,416,006元，決算數24,646,417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：

本年度預算編可7,333,612元（不含以前年度保留數727,717元及奉准—先行辦理數301,520元），決算數5,411,476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北投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240,328,510元，較預算數229,492,24元，增加10,835,786，計增4.72%。

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2,900元，較預算數10,000元，減少7,100元，計減71.00%。

主要係因：

教師甄選報名人數不如預期，故較預計少。

2 財產處分收入：決算數71,635元，較預算數12,000元，增加59,635元，計增496.96%。

主要係因：

變賣報廢財產收入較預期多。

3 利息收入：決算數950元，較預算數0元，增加950元。

主要係因：

係107年陽信銀行薪津專戶存款利息收入。

4 其他財產收入：決算數325,20元，較預算數317,416元，增加7,794元，計增2.46%。

主要係因：

停車場停車費及開放場地使用收入超過預期，故較預計多。

5 公庫撥款收入：決算數239,291,708元，較預算數229,091,308元，增加10,200,400元，計增4.45%。

主要係因：

(1)107年度敬誦活動經費79,200元、(2)107年度照明設備汰換燈具 31,200元(統籌款)、(3)增撥107年度用人費用不敷數9,950,000元、(4)107年度改善運動設施設備140,000元。

6 政府其他撥入收入：決算數503,590元，較預算數0元，增加503,590元。

主要係因：

(1)106年獎勵聘任專任運動教練(RA6728)386,000元、(2)106(2)無力繳交代收代辦(RA6316)3,360元、(3)107年經濟部補助照明設備 (RA7805)31,200元、(4)認輔小團體友善校園(RA7214)2,000元、(5)107(1)國中學生無力繳交代收代辦費(RA7306)270,30元。

7 受贈收入：決算數74,729元，較預算數10,000元，增加64,729元，計增647.29%。

主要係因：

係新北投國際同濟會等捐款及教育儲蓄戶所生孳息較預計多。

8 雜項收入：決算數57,788元，較預算數52,000元，增加5,788元，計增11.13%。

主要係因：

係畢冊違約金、公物賠償金、數位學生證補卡費、校簡訊費、工程違規兼職費等較預計多。

臺北市地方教育發展基金臺北市立北投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247,767,459元，較淨算數237,635.97元，增加10,131,485元，計增4.26%。

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217,709,566元，較預算數202,836,356元，增加14,873,210元，計增7.33%。

主要係因：

用人費用不足。

2.一般行政管理計畫：決算數24,646,47元，較預算數27,416,006元，減少2,769,589元，計減10.10%。

主要係因：

用人費用賸餘。

3建築及設備計畫：決算數5,411,476元，較預算數7,383,62元，減少1,972,136元，計減26.71%。

主要係因：

活動中心新建工程原預計12月底前可完成細部設計及發包作業，因都市審議107年3月至11月始核定完成，因工程進度延宕，107年度原預算編列施工費及技服費無法履行所致。

(三) 本期賸餘（短絀）

本年度決算短絀數7,438,949元，較預算短絀數8,143,250元，計相差704,301元。主

要係因：

活動中心新建工程進度延宕，107年度原預算編列施工費及技服費無法履行所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市立北投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7,603,108元。

其他活動之淨現金流入602,637元。

本年度現金及約當現金之淨減7,000,471元。

期初現金及約當現金30,314,445元。

期末現金及約當現金23,313,968元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為1,866,481,607元，包括：

流動資產24,055,768元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金9,312,940元。

其他資產1,833,112,899元。

決算日負債總額為1,853,266,514元，包括：

流動負債14,451,173元。

其他負債1,838,815,341元。

決算日基金餘額為累私餘額13,215,088元。

五、固定項目概況：

本年度增加6,312,376元，包括：

機械及設備3,230,117元。

交通及運輸設備93,500元。

雜項設備2,298,719元。

購建中固定資產679,460元。

電腦軟體10,800元。

六、其他：

(一) 本年度併決算數25,739,582元及補辦預算數301,520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

地方教育發展基金
某令來源、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	229,492,724	100.00	240,328,51C	100.0C	10,835,7E8	4.72	248,495,689	100.00
43 勞務收入	10,00C	0.00	2,90(	0.0C	-7,10(	-71.00	5,000	0.00
431 服務收入	10,00C	0.00	2,90C	0.0C	-7,10(	-71.00	5,000	0.00
45 財產收入	329,41E	0.14	397,795	0.17	68,m	20.76	367,824	0.15
451 財產處分收入	12,00C	0.0]	71,635	0.03	59,63:	496.96	25,440	0.01
454利息收入			95C	0.0(	95(	0.00	1,040	0.00
45 Y其他財產收入	317,14E	0.14	325,21C	0.1	7,794	2.46	341,344	0.14
46 政府撥入收入	229,091,308	99.83	239,795,298	99.78	10,703,99(	4.67	248,040,956	99.82
462 公庫撥款收入	229,091,308	99.83	239,291,708	99.57	10,200,40(	4.45	244,009,523	98.19
46 Y政府其他撥入收入			503,59(	0.21	503,59(	0.00	4,031,433	1.62
4Y 其他收入	62,00C	0.03	132,517	0.0c	70,51]	113.74	81,909	0.03
4Y O受贈收入	10,00C	0.00	74,729	0.03	64,72S	647.29	13,672	0.01
4YY 雜項收入	52,00C	0.02	57,788	0.0,	5,78	11.13	68,237	0.03
5 基金用途	237,635,974	100.00	247,767,459	100.00	10,131,48:	4.26	252,244,749	100.00
53 國民教育計畫	202,836,356	85.36	217,709,566	87.87	14,873,21(	7.33	219,973,065	87.21
SL 一般行政管理計畫	27,416,006	11.54	24,646,417	9.95	-2,769,58	-10.10	24,718,404	9.80
SM 建築及設備計畫	7,383,612	3.11	5,411,47E	2.18	-1,972,13f	-26.71	7,553,291	2.99
購置固定資產	7,347,612	3.09	5,400,67(	2.18	-1,946,9E3	-26.50	7,518,403	2.98
其他	36,00(	0.02	10,80(	0.00	-25,20(	-70.00	34,888	0.01
本期賸餘（短絀）	-8,143,25(		-7,438,949		704,301	-8.65	-3,749,060	
期初基金餘額	18,920,360		20,654,037		1,733,67	9.16	24,403,097	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	10,777,110		13,215,088		2,437,971	22.62	20,654,037	

註i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	30,210
451財產處分收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	29,425
454利息收入	107.8.6北市教會字第1076025380號	429
454利息收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	521
45Y其他財產收入	107.8.6北市教會字第1076025380號	31,280
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	10,200,400
46Y政府其他撥入收入	107.8.6北市教會字第 1076025380號	425,360
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	78,230
4Y0受贈收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	64,729
4YY雜項收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	5,788
53 國民教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	14,873,210

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）	-8,143,250	-7,438,949	704,301	-8.65
812 調整非現金項目		-164,159	-164,159	
8123 流動資產淨減（淨增）		1,600	1,600	
8124 流動負債淨增（淨減）		-165,759	-165,759	
813 業務活動之淨現金流入（流出一）	-8,143,250	-7,603,108	540,142	-6.63
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		23,020	23,020	
824 減少其他資產		54,340	54,340	
825 增加短期債務及其他負債		774,000	774,000	
82B 增加投資及長期應收款項、貸墊款及準備金		-74,729	-74,729	
82C 增加其他資產				
82D 減少短期債務及其他負債		-174,000	-174,000	
82Z 其他活動之淨現金流入（流出一）		602,631	602,631	
83 現金及約當現金之淨增（淨減）	-8,143,250	-7,000,477	1,142,773	-14.03
84 期初現金及約當現金	15,511,122	30,314,445	14,803,323	95.44
85 期末現金及約當現金	7,367,872	23,313,968	15,946,096	216.43

科 目		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	資產合計	1,866,481,602	100.00	2,015,698,459	100.00	-149,216,857	-7.40
I	資產	1,866,481,602	100.00	2,015,698,459	100.00	-149,216,857	-7.40
11	流動資產	24,055,763	1.29	31,057,845	1.54	-7,002,082	-22.55
111	現金	23,313,968	1.25	30,314,445	1.50	-7,000,477	-23.09
1112	銀行存款	23,313,968	1.25	30,314,445	1.50	-7,000,477	-23.09
1112-1	銀行存款－市庫存款	7,293,995	0.39	14,009,053	0.69	-6,715,058	-47.93
1112-2	銀行存款－保管款	3,534,830	0.19	3,987,241	0.20	-452,411	-11.35
1112-6	銀行存款－代繳費款專戶	600,000	0.03	604,031	0.03	-4,031	-0.67
1112-7	銀行存款－薪津專戶	11,885,143	0.64	11,714,120	0.58	171,023	1.46
115	預付款項	741,800	0.04	743,400	0.04	-1,600	-0.22
1154	預付費用	741,800	0.04	743,400	0.04	-1,600	-0.22
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	9,312,940	0.50	8,949,379	0.44	363,561	4.06
124	準備金	9,312,940	0.50	8,949,379	0.44	363,561	4.06
1241	退休及離職準備金	3,359,647	0.18	3,047,795	0.15	311,852	10.23
124Y	其他準備金	5,953,293	0.32	5,901,584	0.29	51,709	0.88
124Y-1	其他準備金－其他	5,716,836	0.31	5,739,856	0.28	-23,020	-0.40
124Y-2	其他準備金－教育儲蓄戶	236,457	0.01	161,728	0.01	74,729	46.21
13	其他資產	1,833,128,894	98.21	1,975,691,235	98.02	-142,578,341	-7.22
131	什項資產	1,833,128,894	98.21	1,975,691,235	98.02	-142,578,341	-7.22
1315	暫付及待結轉帳項	48,000	0.00	102,340	0.01	-54,340	-53.10
1316	代管資產	1,833,064,894	98.21	1,975,588,895	98.01	-142,524,001	-7.21
1316-0	代管資產－土地改良物	3,703,111	0.20	25,623,988	1.27	-21,921,177	-85.55
1316-1	代管資產－土地	1,248,624,000	66.90	1,265,966,000	62.81	-17,342,000	-1.37
1316-2	代管資產－興建房屋	145,525,405	7.80	226,986,461	11.26	-81,461,441	-35.89
1316-3	代管資產－其他政府	435,212,678	23.32	457,012,061	22.67	-21,799,383	-4.77

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、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0元。

發展基金
表
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	負債及基金餘額合計	1,866,481,602	100.00	2,015,698,459	100.00	-149,216,857	-7.40
2	負債	1,853,266,514	99.29	1,995,044,422	98.98	-141,777,908	-7.11
21	流動負債	14,451,173	0.77	14,616,932	0.73	-165,759	-1.13
212	應付款項	14,451,173	0.77	14,616,932	0.73	-165,759	-1.13
2123	應付代收款	14,451,173	0.77	14,616,932	0.73	-165,759	-1.13
22	其他負債	1,838,815,341	98.52	1,980,427,490	98.25	-141,612,149	-7.19
221	什項負債	1,838,815,341	98.52	1,980,427,490	98.25	-141,612,149	-7.19
2211	存人保證金	1,616,800	0.09	1,790,800	0.09	-174,000	-9.72
2213	應付退休及離職金	3,359,471	0.18	3,047,795	0.15	311,676	10.23
2214	應付代管資產	1,833,064,894	98.21	1,975,88,895	98.01	-142,524,001	-7.21
2215	暫收及待結轉帳項	774,000	0.04	0	0.00	774,000	0.00
3	基金餘額	13,215,088	0.71	20,654,037	1.02	-7,438,949	-36.02
31	基金餘額	13,215,088	0.71	20,654,037	1.02	-7,438,949	-36.02
311	累積餘額	13,215,088	0.71	20,654,037	1.02	-7,438,949	-36.02
3111 }		13,215,088	0.71	20,654,037	1.02	-7,438,949	-36.02
I							

本頁空白

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	229,492,724	240,328,510	10,835,786	4.72	
43 勞務收入	10,000	2,900	-7,100	-71.00	
431服務收入	10,000	2,900	-7,100	-71.00	教師甄選報名人數不如預期。
45 財產收入	329,416	397,795	68,379	20.76	
451財產處分收入	12,000	71,635	59,635	496.96	變賣報廢財產收入較預計多。
454利息收入		950	950	0.00	係107年度陽信銀行薪津專戶存款利息收入。
45Y其他財產收入	317,416	325,210	7,794	2.46	
46 政府撥入收入	229,091,308	239,795,298	10,703,990	4.67	
462公庫撥款收入	229,091,308	239,291,708	10,200,400	4.45	
46Y政府其他撥入收入		503,590	503,590	0.00	教育部補助：1.106年獎勵聘任專任運動教練(RA6728)386,000元。2.106(2)無力繳交代收代辦(RA6316)39,360元。3.107年經濟部補助照明設備(RA7805)31,200元。4.認輔小團體（友善校園）(RA7214)20,000元。5.107(1)1國中學生無力繳交代收代辦費(RA7306)27,Q30元。
4Y 其他收入			70,517	113.74	
4YO受贈收入	62,000	132,517	64,729	647.29	
	10,000	74,729			新北投廠際同濟會等捐款及教育儲蓄戶所生孳息較預計多。
4YY雜項收入			5,788	11.13	係數位學生證補卡費、簡訊費、公物賠償金、畢冊採購預期違約金及工程違規兼職費等較預計多。
	52,000	57,788			

填表說明：

地方教育發展基金

某、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	237,635,974	247,767,459	10,131,485	4.26	
53 國民教育計畫	202,836,356	217,709,566	14,873,210	7.33	
) 用人費用	192,411,556	207,865,806	15,454,250	8.03	
11 正式員額薪資	89,520,000	97,237,410	7,717,410	8.62	
113 職員薪金	89,520,000	97,237,410	7,717,410	8.62	
12 聘僱及兼職人員薪資	6,550,872	6,725,709	174,837	2.67	
121 聘用人員薪金	616,152	506,777	-109,375	-17.75	
124 兼職人員酬金	5,934,720	6,218,932	284,212	4.79	
13 超時工作報酬	854,198	1,214,098	359,900	42.13	
131 加班費	854,198	1,214,098	359,900	42.13	
15 獎金	19,791,219	23,361,816	3,570,597	18.04	
151 考績獎金	8,524,200	11,407,525	2,883,325	33.83	
152 年終獎金	11,267,019	11,954,291	687,272	6.10	
16 退休及卹償金	63,788,809	65,203,926	1,415,117	2.22	
161 職員退休及離職金	63,635,879	65,203,926	1,568,047	2.46	
164 卹償金	152,930		-152,930	-100.00	
18 福利要	11,906,458	14,122,847	2,216,389	18.62	
181 分擔 員工保險費	7,657,668	9,500,440	1,842,772	24.06	
183 傷病 醫藥費	346,500	141,000	-205,500	-59.31	
187 員工通勤交通費	1,048,320	807,461	-240,904	-22.98	
18Y 其他福利費	2,853,970	3,673,991	820,021	28.73	
2 服務費用	3,877,033	4,202,741	325,708	8.40	
21 水電費	1,616,698	1,604,724	-11,974	-0.74	
212 工作場所電費	1,345,790	1,283,810	-61,980	-4.61	
214 工作場所水費	270,908	320,914	50,006	18.46	
22 郵電費	104,788	122,849	18,061	17.24	
221 郵費	15,100	20,000	4,900	32.45	
222 電話費	89,688	102,849	13,161	14.67	
23 旅運費	176,140	118,899	-57,241	-32.50	
231 國內 旅費	104,990	97,019	-7,971	-7.59	
236 貨物運費	1,550	7,570	6,020	388.39	
23Y 其他旅運費	69,600	14,310	-55,290	-79.44	
24 印刷裝訂與廣告費	62,985	97,000	34,015	54.00	
241 印刷及裝訂費	62,985	97,000	34,015	54.00	
25 修理保養及保固費	1,184,190	1,472,133	287,943	24.32	
252 一般房屋修護費	531,200	161,075	-370,125	-69.68	
255 機械及設備修護費	120,190	222,000	101,810	84.71	
257 什項設備修護費	532,800	1,089,058	556,258	104.40	

地方教育發展基金

某令用徐明細表

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	%	
26 保險費	4,500	10,667	6,167	137.04	
268 責任保險費	4,500	10,667	6,167	137.04	
27 一般服務費	264,232	221,859	-42,373	-16.04	
276 佣金、雇費、經理費及手續費	38,232	14,294	-23,938	-62.61	
27D 計時與計件人員酬金		646	646		
27F 體育活動費	226,000	206,919	-19,081	-8.44	
28 專業服務費	463,500	554,610	91,110	19.66	
285 講課鐘點、稿資、出席審查及查詢費	409,100	514,910	105,810	25.86	
287 委託檢驗（定）試驗認證費	54,400	14,500	-39,900	-73.35	
28A 電子計算機軟體服務費		25,200	25,200		
3 材料及用品費	2,192,287	2,395,889	203,602	9.29	
31 使用材料費	474,390	444,773	-29,617	-6.24	
315 設備零件	474,390	444,773	-29,617	-6.24	
32 用品消耗	1,717,897	1,951,116	233,219	13.58	
321 辦公（事務）用品	203,180	15,606	-187,574	-92.32	
322 報章什誌	63,360	63,360			
325 服裝	48,000	48,000			
328 醫療用品（非醫療院所使用）	64,000	143,980	79,980	124.97	
32Y 其他	1,339,357	1,681,170	340,813	25.45	
4 租金、償債與利息	20,600	29,600	9,000	43.69	
44 交通及運輸設備租金	15,800	24,800	9,000	56.96	
442 車租	15,800	24,800	9,000	56.96	決算數較預算數增加9,000元，主要係因參加各種校外教學、參賽等活動增加。
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）	1,700	1,510	-190	-11.18	
63 房屋稅	1,700	1,510	-190	-11.18	
631 一般房屋稅	1,700	1,510	-190	-11.18	決算數較預算數減少190元，主要係因房屋稅覈實支應。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,716,880	2,374,032	-1,342,448	-36.12	
72 捐助、補助與獎助	104,000	96,500	-7,500	-7.21	
726 獎助學員生給與	104,000	96,500	-7,500	-7.21	決算數較預算數減少1,342,448元，主要係因清寒學生餐費補助覈實支應。
74 補貼（償）、獎勵慰問、照誤與救濟	3,612,480	2,277,532	-1,334,948	-36.95	

40501311-15

地方教育發展基金
基金用涂明細表
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	3,612,480	2,277,532	-1,334,948	-36.95	
9其他	616,700	839,988	223,288	36.21	
91其他支出	616,700	839,988	223,288	36.21	
91Y 其他	616,700	839,988	223,288	36.21	決算數較預算數增加223,288元，主要係因-臺北市中等學校運動會經費以該科目移至他校。
SL一般行政管理計畫	27,416,006	24,646,417	-2,769,589	-10.10	
1用人費用	24,544,548	22,374,954	-2,169,594	-8.84	
11 正式 負額薪資	16,080,000	15,403,508	-676,492	-4.21	
113職員薪金	15,000,000	14,225,528	-774,472	-5.16	
114 工員工資	1,080,000	1,177,980	97,980	9.07	
13 超時工作報酬	745,668		-745,668	-100.00	
131加班費	745,668		-745,668	-100.00	
15獎金	4,294,500	3,533,448	-761,052	-17.72	
151考領獎金	2,284,500	1,632,936	-651,564	-28.52	
152年終 獎金	2,010,000	1,900,507	-109,493	-5.45	
16退休及卹償金	1,415,520	1,424,156	8,636	0.61	
161職員退休 及離職金	1,329,120	1,181,756	-147,364	-11.09	
162工員退休及離職金	86,400	242,400	156,000	180.56	
18福利費	2,008,860	2,013,847	4,987	0.25	
181分擔員工保險費	1,408,260	1,461,681	53,421	3.79	
187員工通勤交通 費	264,600	168,166	-96,434	-36.45	
18Y其他福 利費	336,000	384,000	48,000	14.29	
2服務費用	2,228,912	1,884,664	-344,248	-15.44	
22郵電費	10,000	10,000			
222電話費	10,000	10,000			決算數較預算數減少344,248元，主要係因：校園安全保全費覈實支應。
24印刷裝訂與廣告費	168,000	214,624	46,624	27.75	
241印刷及裝訂費	168,000	214,624	46,624	27.75	
27一般服務費	1,342,512	1,246,640	-95,872	-7.14	
279 外包費	1,294,512	1,200,653	-93,859	-7.25	
27F體育活動費	48,000	45,987	-2,013	-4.19	
28 專業服務費	610,000	315,000	-295,000	-48.36	
28Y 其他	610,000	315,000	-295,000	-48.36	
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	371,590	231,163	-140,427	-37.79	
31使用材料費	32,850	32,350	-500	-1.52	

40501311-16

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	%	
315設備零件	32,850	32,350	-500	-1.52	決算數較預算數減少140,427元，主要係因 辦公用品覈質支應。
32用品消耗	338,740	198,813	-139,927	-41.31	
321辦公（事務）用品	338,740	198,813	-139,927	-41.31	
4 租金、償債與利 息	268,956	153,636	-115,320	-42.88	決算數較預算數減少115,320元，主要係因：臺灣銀行107年度土地租金較預算數減少。
41地租及水租	268,956	153,636	-115,320	-42.88	
411一般土地租金	268,956	153,636	-115,320	-42.88	
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	7,383,612	5,411,476	-1,972,136	-26.71	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,383,612	5,411,476	-1,972,136	-26.71	
51 購置固定資產	5,115,100	3,330,036	-1,785,064	-34.90	
513 擴充改良房屋建築及設備	2,700,000	679,246	-2,020,754	-74.84	決算數較預算數減少2,020,754元，主要係因：北投國中活動中心新建工程案保留款1,670,471及尚未執行施工費1,078,000元（未辦專案保留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727,717元及奉准先行辦理數301,520元。2.建築及設備計畫決算數包含以前年度保留執行數497,917元及奉准先行辦理執行數298,743元。
514 購置機械及設備	2,156,100	2,140,867	-15,233	-0.71	
515 購置交通及運輸設備	88,500	93,500	5,000	5.65	
516 購置什項設備	170,500	416,423	245,923	144.24	決算數較預算數增加245,923元，主要係因：動用其他準備金汰換單槍投影機、擴大機、冷氣機及學校改善運動設施設備經費之補助款等辦理補辦預算。
52購置無形資產	36,000	10,800	-25,200	-70.00	
521購置電腦軟體	36,000	10,800	-25,200	-70.00	
58遞延支出（教育局顰所屬教育機構專用）	2,232,512	2,070,640	-161,872	-7.25	決算數較預算數減少25,200元，主要係因「軟體移列經常門
		40501311-17			

地方教育發展基金
某令用途明細表
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	%	
581遞延修繕房屋建築支出	1,276,912	1,125,640	-151,272	-11.85	決算數較預算數減少151,272元，主要係因 BE棟門片汰換工程及F棟遮陽設施改善工程節餘款。
582其他遞延支出	955,600	945,000	-10,600	-1.11	

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

備註：

一、非以用人費用 科目進用臨時人員：

1.27D計時與計件人員酬金：進用107學年度國 中差異化教學（兩班三組）教助理1人，
預算編列計0元，執行結果決算計646元。

2.279外包費：

(1) 消化超額職工（技工、工友）業務外包費，預算編列計240,000元，執行結果決算計
159,100元。

(2)校警勞務外 包費，預算編列計 1,054,512元，執行結果決算計1,041,553元。二、
工程管理費是以按施工費 2%提列預算數 17,248元；決算數 15,656元。

三、連續性工程之工程管理費是分年分期編列預算數500,000元；決算數23,829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
			增加款
資產	42,194,035		6,312,375
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			
房屋及建築			
機械及設備	25,330,219		3,230,111
交通及運輸設備	3,145,686		93,500
雜項設備	11,472,383		2,298,719
購建中固定資產	1,842,902		679,246
電腦軟體	402,845		10,800
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3,230,111元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計2,140,867元。(2)撥入：和平高中撥入個人電腦、龍門國中撥入影像分析處理設備等計744,344元。(3)受贈：應付代收款購置資訊設備等計344,900元。減少數計 1,488,587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1,244,267元。(2)其他：汰換電梯主鋼索244,325元。

2.交通及運輸設備：

增加數計93,500元，變動原因為(1)增置：購置擴大機等設備計93,500元。減少數計 81,619元，變動原因為 (1)報廢：年度經財政局核准報廢箱型冷氣等計81,619元。

3.雜項設備：

增加數計 2,298,719元，變動原因為：(1)增置：購置鑽孔機等設備計416,423元。(2)撥入：明湖國中撥入椅凳計4張121,200元。(3)受贈：媽祖慈后宮撥入康樂設備一批及應付代收款購置冷氣機等計1,369,000元。(4)其他：以前年度購置健身器材一批補列財產392,096元。減少數計531,524元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣等計531,524元。

4.購建中固定資產：

增加數計 679,246元，變動原因為：(1)增置：北投國中活動中心新建工程計312,297,157元尚在建中。

5.電腦軟體：

增加數計10,800元，變動原因為：(1)增置：購置電腦教學軟體等計10,800元。減少數計382,177元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額等計382,177元。(2)無形資產攤銷：截至107年12月底止累計攤銷 15,936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

科目	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		
2,500,383	-32,053,140	13,952,888
1,488,587	-19,682,951	7,388,792
81,619	-2,927,062	230,505
531,524	-9,443,277	3,796,451
398,653		2,522,148
		14,992

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	727,717	2,700,000			3,427,717	679,246	-2,748,471	1,670,471
房屋及建築	727,717	2,700,000			3,427,717		-3,427,717	1,670,471
購建中固定資產						679,246	679,246	
機械及設備		2,156,100	23,020		2,179,120	2,140,867	-38,253	
機械及設備		2,156,100	23,020		2,179,120	2,140,867	-38,253	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		88,500	27,500		116,000	93,500	-22,500	
交通及運輸設備		88,500	27,500		116,000	93,500	-22,500	
購建中固定資產								
雜項設備		170,500	251,000		421,500	416,423	-5,077	
雜項設備		170,500	251,000		421,500	416,423	-5,077	
購建中固定資產								
合 計	727,717	5,115,100	301,520		6,144,337	3,330,036	-2,814,301	1,670,471
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
預算執行期間辦坤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		301,520
購置機械及設備	107.03.14府授主事預字第10730305300	23,020
購置交通及運輸設備	107.05.07府授主事預字第1076001208號	27,500
購置什項設備	107.11.28府授主事預字第1076010017號	251,000

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	137	135	-2	
一般行政管理計畫	24	24		
正式職員	21	21		
正 式 工 員	3	3		
國民教育計畫	113	111	-2	
正式職員	112	110	-2	未足額進用2人。
臨時職員	1	1		

填表說明非以用人費用科目進用臨時人員

1.27D計時與計件人員酬金：進用107學年度園中差異化教學（兩班三組）教學1人，預算編列計0元，執行結果決算計646元。

2.279外包費：

(1)消化超額職工技工、工友）業務外包費，預算編列240000元，執行結果決算計159,100元。

(2)校警勞務外包費，預算編列計1,054,512元，執行結果決算計1,041,553元。

地方教育發展基金
用人費用彙計表（并半頁）
中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數											
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	旅費:	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
國民教育計畫	89,520,000	616,150	854,198		19,791,219	63,788,809		11,906,458		186,476,836	5,934,720	192,411,556
職負	89,520,000	616,150	854,198		19,791,219	63,788,809		11,906,458		186,476,836	5,934,720	192,411,556
工員												
一般行政管理計畫	16,080,000		745,669		4,294,500	1,415,520		2,008,860		24,544,549		24,544,549
職負	15,000,000		655,669		3,979,500	1,329,120		1,782,012		22,746,301		22,746,301
工員	1,080,000		89,999		315,000	86,400		226,848		1,798,248		1,798,248
合 計	105,600,000	616,150	1,599,867		24,085,719	65,204,329		13,915,318		211,021,384	5,934,720	216,956,104

註：

一、非以用人費用科目進用臨時人員：

1.27臨時與計件人員酬金：進用107學年度國中差異化教學（兩班三組）教學助理1人，預算編列計0元，執行結果決算計646元。

2.279外包費：

(1)消化超額職工(技工、工友)業務外包費，預算編列計240,000元，執行結果決算計159,100元。

(2)校警勞務外包費，預算編列計1,054,512元，執行結果決算計1,041,552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條規定核發，107年度預算編列137人，計10,808,700元，執行結果決算130人，計13,040,461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150人，計13,277,019元，執行結果決算141人，計13,85,4798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
97,237,410	506,777	1214,098		23,361,816	65,203,926		14,122,847		201,609,204	6,218.932	207,865,806
97,237,410	506,777	1,176,428		23,361,816	65,203,926		14,122,847		201,609,204	6,218.932	207,828,136
		37,670							37,670		37,670
15,403,508				3,533,443	1,424,150		2,013,847		22,374,958		22,374,954
14,225,523				3,194,207	1,181,756		1,873,147		20,474,638		20,474,638
1,177,980				339,236	242,400		140,700		1,900,316		1,900,316
112,640,918	506,777	1,214,098		26,895,259	66,62,8082		16136,694		224,02,828	6,218.932	230,240,760

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 足	金額	數 足	金額	數 量	%	金額	%	
總 計			202,836,356		217,709,566			14,873,210	7.33	
國民教育計畫			202,836,356		217,709,566			14,873,210	7.33	

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	216,956,104	230,240,760	13,284,656	6.12
11 正式 員額薪資	105,60,000	112,640,918	7,040,918	6.67
113 職員薪金	104,520,000	111,462,938	6,942,938	6.64
114 工員工資	1,080,000	1,177,980	97,980	9.07
12 聘僱 及兼職人員薪資	6,550,872	6,725,709	174,837	2.67
121 聘用人員薪金	616,152	506,777	-109,375	-17.7
124 兼職人員酬金	5,934,720	6,218,932	284,212	4.79
13 超時 工作 報酬	1,599,866	1,214,098	-385,768	-24.11
131 加班費	1,599,866	1,214,098	-385,768	-24.11
15 獎金	24,085,719	26,895,259	2,809,540	11.66
151 考績獎金	10,808,700	13,040,461	2,231,761	20.65
152 年終獎金	13,277,019	13,85,4798	577,779	4.35
16 退 休 及 卹 償 金	65,204,329	66,628,082	1,423,753	2.18
161 職員退休及離職金	64,964,999	66,385,682	1,420,683	2.19
162 工員退休及離職金	86,400	242,400	156,000	180.56
164 卹 償 金	152,930	152,930	-100.00	
18 福利費	13,915,187	16,136,694	2,221,507	15.96
181 分擔員工保險費	9,065,928	10,962,112	1,896,184	20.92
183 傷病醫藥費	346,500	141,000	-205,500	-59.31
187 員工通勤交 通費	1,312,920	975,582	-337,338	-25.69
18Y 其 他福利費	3,189,970	4,057,991	868,021	27.21
2 服務費 用	6,105,945	6,087,405	-18,540	-0.30
21 水電費	1,616,698	1,604,724	-11,974	-0.74
212 工作場所電費	1,345,790	1,283,810	-61,980	-4.61
214 工作場所水費	270,908	320,914	50,006	18.46
22 郵電 費	114,788	132,849	18,061	15.73
221 郵費	15,100	20,000	4,900	32.45
222 電話費	99,688	112,849	13,161	13.20
23 旅運費	176,140	118,899	-57,241	-32.50
231 國內旅費	104,990	97,019	-7,971	-7.59
236 貨物運費	1,550	7,570	6,020	388.39
23Y 其他旅運費	69,600	14,310	-55,290	-79.44
24 印刷裝訂與廣告費	230,985	311,624	80,639	34.91
241 印刷及 裝訂費	230,985	311,624	80,639	34.91
25 修理保養及保固費	1,184,190	1,472,133	287,943	24.32
252 一般房屋修 護費	531,200	161,075	-370,125	-69.68
255 機械及 設備修 護費	120,190	222,000	101,810	84.71
257 什項設備修 護費	532,800	1,089,058	556,258	104.40
26 保險費	4,500	10,667	6,167	137.04
268 責任保險費	4,500	10,667	6,167	137.04
27 一般服務費	1,606,744	1,468,499	-138,245	-8.60
276 佣金、匯費、經理費及手續費	38,232	14,294	-23,938	-62.61
279 外包費	1,294,512	1,200,653	-93,859	-7.25
27D 計時與計 件人員酬金	0	646	646	0.00

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	%
27F體育活動費	274,000	252,906	-21,094	-7.70
28 專業服務費	1,073,500	869,610	-203,890	-18.99
285講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	409,100	514,90	105,810	25.86
287委託檢驗（定）試驗認證費	54,400	14,500	-39,900	-73.35
28Y其他	610,000	25,200	25,200	0.00
28A電子計算機軟體服務費	0	315,000	-295,000	-48.36
29公共關係費	98,400	98,400		0.00
291公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
3 材料及用品費	2,563,877	2,627,052	63,175	2.46
31使用材料費	507,240	477,123	-30,117	-5.94
315設備零件	507,240	477,123	-30,117	-5.94
32用品消耗	2,056,637	2,149,929	93,292	4.54
321辦公（事務）用品	541,920	214,419	-327,501	-60.43
322報章什誌	63,360	63,360	0	0.00
325服裝	48,000	48,000		
328 醫療用品（非醫療院所使用）	64,000	143,980	79,980	124.97
32Y其他	1,339,357	1,680,170	340,813	25.45
4 租金、償債與利息	289,556	183,236	-106,320	-36.72
41 地租及水租	268,956	153,636	-115,320	-42.88
411 一般土地租金	268,956	153,636	-115,320	-42.88
44 交通及運輸設備租金	15,800	24,800	9,000	56.96
442 車租	15,800	24,800	9,000	56.96
45 什項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
451 什項設備租金	4,800			
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,383,62	5,411,476	-1,972,136	-26.71
51購置固定資產	5,115,100	3,330,036	-1,785,064	-34.90
513擴充改良房屋建築及設備	2,700,000	679,246	-2,020,754	-74.84
514購置機械及設備	2,156,100	2,140,867	-15,233	-0.71
515購置交通及運輸設備	88,500	93,500	5,000	5.65
516購置什項設備	170,500	416,423	245,923	144.24
52購置無形資產	36,000	10,800	-25,200	-70.00
521購置電腦軟體	36,000	10,800	-25,200	-70.00
58 遞延支出（教育局暨所屬教育機構專用）	2,232,512	2,070,640	-161,872	-7.25
581遞延修繕房屋建築支出	1,276,912	1,125,640	-151,272	-11.85
582其他遞延支出	955,600	945,000	-10,600	-1.11
6 稅捐及規費（強制費）	1,700	1,510	-190	-11.18
63房屋稅	1,700	1,510	-190	-11.18
631一般房屋稅	1,700	1,510	-190	-11.18
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,718,480	2,376,032	-1,342,448	-36.10
71會費	2,000	2,000	0	0.00
713職業團體會費	2,000	2,000		0.00
72 捐助、補助與獎助	104,000	96,500	-7,500	-7.21

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	%
726 獎助學員生給與	104,000	96,500	-7,500	-7.21
74 補貼（償）、獎勵慰問、照護與救濟	3,612,480	2,277,532	-1,334,948	-36.95
74Y 其他	3,612,480	2,277,532	-1,334,948	-36.95
9 其他	616,700	839,988	223,288	36.21
91 其他支出	616,700	839,988	223,288	36.21
91Y 其他	616,700	839,988	223,288	36.21
合 計	237,635,974	247,767,459	10,131,485	4.26

地方教育發展基金
管制件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			
統計所屬項目	2,026,976	1,655,574	-371,402	-18.32	
187 員工通勤交通費	1,312,920	975,582	-337,338	-25.69	
27D 計時與計件人員酬金		646	646		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	409,100	514,910	105,810	25.86	
411 一般土地租金	268,956	153,636	-115,320	-42.88	
521 購置電腦軟體	36,000	10,800	-25,200	-70.00	

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	1,847,017,782	1,84,4480,642	-2,537,140	
代管資產－土地改良物	3,702,811	3,702,811		
代管資產－土地	1,248,624,000	1,248,624,000		
代管資產－房屋及 建築 設備	145,525,405	145,525,405		
代管資產－其他 政府	435,212,678	435,212,678		
機械及設備	7,388,792	7,388,792		
交通 及運輸設備	230,505	230,505		
雜項設備	3,796,451	3,796,451		
購建中固定資產	2,522,148		-2,522,148	「校舍更新第三期 江程」（同北投國中 活動中心新建工 程）地質鑽 探90,386元(93年)； 「北投國中活動中 心新 建 工程」工程 監理 費32,233元(101年) 及先期規劃報告委 託技術服務 費648,000元(102年) ；105年度工程管 理 費39,673元(105年) ；106年度工程管理 費68,110元(105年) 、委託技術服務 費750,000元(105年) 及214,500元(106年) ；107年度工程管 理 費36,246元(105年) 、委託技術服務 費485,500元(106年) 及157,500元(107年) 。

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	財產分額 統計表金額	差異金額	差異原因
電腦軟體	14,992		-14,992	系因繼腦軟體不人 i才產管理系統，另 依規定管理。