

4-0501213

中華民國 107 年度

(107年1月1日至107年12月31日)

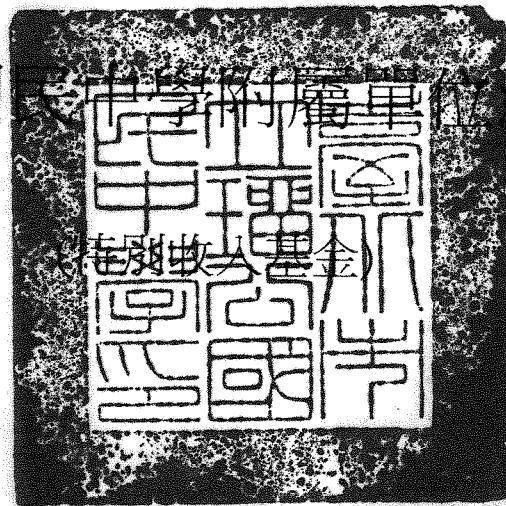
裝

# 臺北市府地方總決算

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市立瑠公國民中學附屬專科學校決算之分決算



訂

臺北市立瑠公國民中學編

# 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 30 頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表	第 31 頁
七、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表 (附財產分類統計表)	第 32 頁
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	154,918,800	148,734,695	6,184,105	4.16
基金用途	161,294,832	154,375,754	6,919,078	4.48
賸餘(短絀-)	- 6,376,032	- 5,641,059	- 734,973	
餘絀情形：				
基金餘額	7,684,118	14,060,150	- 6,376,032	- 45.35
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 2,500,125	- 1,973,991	- 526,134	

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瑠公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119,839,716元，決算數123,115,783元。

106學年下學期預定招收28班，實計招收28班，預計學生人數630人，實際學生人數598人。

107學年上學期預定招收26班，實計招收25班，預計學生人數570人，實際學生人數489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21,570,693元，決算數19,899,212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4,702,784元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數1,336,178元)，決算數18,279,837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154,918,800元，較預算數139,396,599元，增加15,522,201元，計增11.14%。

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12,300元，較預算數130,000元，減少117,700元，計減90.54%。

主要係因：

暑期泳訓班報准教育局停辦致報名費收入短收。

2.財產處分收入：決算數9,820元，較預算數36,377元，減少26,557元，計減73.00%。

主要係因：

財產報廢殘值覈實繳庫。

3.其他財產收入：決算數711,630元，較預算數595,400元，增加116,230元，計增19.52%。

主要係因：

夜間停車場收入及開放場地收入覈實繳庫超收。

4.公庫撥款收入：決算數153,841,274元，較預算數138,472,213元，增加15,369,061元，計增11.10%。

主要係因：

(1)教育局補助建置非營利幼兒園工程6,977,221元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立瑠公國民中學附屬單位決算之分決算

## 總 說 明 中華民國 107年度

- (2)教育局補助建置非營利幼兒園消防及結構安全改善工程500,000元。
- (3)教育局補助配合非營利幼兒園空間搬遷工程費(統籌款)1,440,693元。
- (4)教育局補助校舍鋼筋外露、牆面水泥塊剝落整修工程(統籌款)4,528,979元。
- (5)教育局補助107年度照明設備汰換節能燈具(統籌款)173,568元。
- (6)教育局增撥107年度用人費用不敷數1,700,000元。
- (7)教育局補助107年辦理敬師活動經費48,600元。

5.政府其他撥入收入：決算數285,542元，較預算數0元，增加285,542元。

主要係因：

- (1)教育部補助106學年度特殊教育課稅配套調整教師授課節數及導師費經費22,896元。
- (2)教育部補助107年度國中小學生無力繳交代收代辦經費23,559元。
- (3)教育部補助107年度學生游泳課程及體驗活動師資培訓經費65,520元。
- (4)教育部補助107年度照明設備汰換節能燈具173,567元。

6.雜項收入：決算數58,234元，較預算數162,609元，減少104,375元，計減64.19%。

主要係因：

工程殘值、數位學生證補卡費、場地水電費等收入覈實繳庫。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數161,294,832元，較預算數146,113,193元，增加15,181,639元，計增10.39%。

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123,115,783元，較預算數119,839,716元，增加3,276,067元，計增2.73%。

主要係因：

增加專案臨時退休人員2人月退休金及月退休人員追補一次補償金依規定覈實支付辦理併決算。

2.一般行政管理計畫：決算數19,899,212元，較預算數21,570,693元，減少1,671,481元，計減7.75%。

主要係因：

用人費用覈實支付賸餘。

3.建築及設備計畫：決算數18,279,837元，較預算數4,702,784元，增加13,577,053元，計增288.70%。

主要係因：

(1)年度設備預算1,720,260元，支付1,694,968元，各項設備覈實支付賸餘款25,292元。

(2)教育局統籌款補助106年度運動場域照明設備工程內屬設備部分補辦預算1,272,178元，執行數1,272,178元；教育局補助建置107年度非營利幼兒園設備暨整修工程工程管理費補辦預算64,000元，執行數63,800元。

(3)電腦軟體預算36,000元，因購置1萬元以下軟體移列經常門28A電子計算機軟體服務費35,420元，結餘款580元。

(4)教育局補助107年度建置非營利幼兒園設備暨整修工程6,642,859元、非營利幼兒園配合教室搬



# 臺北市地方教育發展基金臺北市立瑠公國民中學附屬單位決算之分決算

## 總 說 明 中華民國 107 年度

遷整修工程1,426,644元、建置非營利幼兒園消防及結構安全改善經費500,000元、校舍鋼筋外露、牆面水泥塊剝落整修工程4,235,962元及補助106年度專科教室環境改善工程45,500元，共計覈實支付12,850,965元辦理併決算。

(5)年度工程預算2,946,524元，支付2,397,926元，工程覈實支付結餘款548,598元。

### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數6,376,032元，較預算短絀數6,716,594元，計相差340,562元。

主要係因：

體育活動費覈實辦理賸餘42,798元及冬夏令營、性別平等教育宣導、教師專業成長等指定活動依實際需求辦理賸餘款約268,123元。

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出2,411,176元。

其他活動之淨現金流出88,949元。

本年度現金及約當現金之淨減2,500,125元。

期初現金及約當現金20,587,604元。

期末現金及約當現金18,087,479元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,141,726,574元，包括：

流動資產18,438,369元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金2,684,122元。

其他資產4,120,604,083元。

決算日負債總額為4,134,042,456元，包括：

流動負債8,881,472元。

其他負債4,125,160,984元。

決算日基金餘額為累積餘額7,684,118元。

### 五、固定項目概況：

本年度增加7,473,075元，包括：

機械及設備2,163,724元。

交通及運輸設備245,398元。

雜項設備5,063,953元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立瑠公國民中學附屬單位決算之分決算

## 總 說 明

中華民國 107年度

### 六、其他：

- (一)本年度併決算數31,349,267元及補辦預算數1,336,178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	139,396,599	100.00	154,918,800	100.00	15,522,201	11.14	148,734,695	100.00
43 勞務收入	130,000	0.09	12,300	0.01	-117,700	-90.54	5,500	0.00
431服務收入	130,000	0.09	12,300	0.01	-117,700	-90.54	5,500	0.00
45 財產收入	631,777	0.45	721,450	0.47	89,673	14.19	846,161	0.57
451財產處分收入	36,377	0.03	9,820	0.01	-26,557	-73.00	139,415	0.09
45Y其他財產收入	595,400	0.43	711,630	0.46	116,230	19.52	706,746	0.48
46 政府撥入收入	138,472,213	99.34	154,126,816	99.49	15,654,603	11.31	147,786,099	99.36
462公庫撥款收入	138,472,213	99.34	153,841,274	99.30	15,369,061	11.10	145,756,289	98.00
46Y政府其他撥入收入			285,542	0.18	285,542	0.00	2,029,810	1.36
4Y 其他收入	162,609	0.12	58,234	0.04	-104,375	-64.19	96,935	0.07
4YY雜項收入	162,609	0.12	58,234	0.04	-104,375	-64.19	96,935	0.07
5 基金用途	146,113,193	100.00	161,294,832	100.00	15,181,639	10.39	154,375,754	100.00
53 國民教育計畫	119,839,716	82.02	123,115,783	76.33	3,276,067	2.73	125,248,001	81.13
5L 一般行政管理計畫	21,570,693	14.76	19,899,212	12.34	-1,671,481	-7.75	20,431,387	13.23
5M 建築及設備計畫	4,702,784	3.22	18,279,837	11.33	13,577,053	288.70	8,696,366	5.63
購置固定資產	4,666,784	3.19	18,279,837	11.33	13,613,053	291.70	8,696,366	5.63
其他	36,000	0.02			-36,000	-100.00		
本期賸餘(短絀-)	-6,716,594		-6,376,032		340,562	-5.07	-5,641,059	
期初基金餘額	12,216,000		14,060,150		1,844,150	15.10	19,701,209	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	5,499,406		7,684,118		2,184,712	39.73	14,060,150	

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		31,349,267
45Y其他財產收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	116,230
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	15,369,061
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	285,542
53 國民教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	3,276,067
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	12,302,367

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)	-6,716,594	-6,376,032	340,562	-5.07
812 調整非現金項目		3,964,856	3,964,856	
8123 流動資產淨減(淨增一)		1,273,688	1,273,688	
8124 流動負債淨增(淨減一)		2,691,168	2,691,168	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-6,716,594	-2,411,176	4,305,418	-64.10
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債				
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金				
82C 增加其他資產				
82D 減少短期債務及其他負債		-88,949	-88,949	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-88,949	-88,949	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-6,716,594	-2,500,125	4,216,469	-62.78
84 期初現金及約當現金	15,076,434	20,587,604	5,511,170	36.55
85 期末現金及約當現金	8,359,840	18,087,479	9,727,639	116.36

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	4,141,726,574	100.00	4,298,618,893	100.00	-156,892,319	-3.65
1	資產	4,141,726,574	100.00	4,298,618,893	100.00	-156,892,319	-3.65
11	流動資產	18,438,369	0.45	22,212,182	0.52	-3,773,813	-16.99
111	現金	18,087,479	0.44	20,587,604	0.48	-2,500,125	-12.14
1112	銀行存款	18,087,479	0.44	20,587,604	0.48	-2,500,125	-12.14
1112-1	銀行存款-市庫存款	12,203,368	0.29	13,400,732	0.31	-1,197,364	-8.94
1112-2	銀行存款-保管款	4,565,711	0.11	6,852,591	0.16	-2,286,880	-33.37
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	350,000	0.01	223,917	0.01	126,083	56.31
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	968,400	0.02	110,364	0.00	858,036	777.46
113	應收款項	890	0.00	2,400	0.00	-1,510	-62.92
113Y	其他應收款	890	0.00	2,400	0.00	-1,510	-62.92
115	預付款項	350,000	0.01	1,622,178	0.04	-1,272,178	-78.42
1154	預付費用	350,000	0.01	1,622,178	0.04	-1,272,178	-78.42
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,684,122	0.06	2,397,954	0.06	286,168	11.93
124	準備金	2,684,122	0.06	2,397,954	0.06	286,168	11.93
1241	退休及離職準備金	2,621,911	0.06	2,335,743	0.05	286,168	12.25
124Y	其他準備金	62,211	0.00	62,211	0.00	0	0.00
124Y-2	其他準備金-其他	62,211	0.00	62,211	0.00	0	0.00
13	其他資產	4,120,604,083	99.49	4,274,008,757	99.43	-153,404,674	-3.59
131	什項資產	4,120,604,083	99.49	4,274,008,757	99.43	-153,404,674	-3.59
1316	代管資產	4,120,604,083	99.49	4,274,008,757	99.43	-153,404,674	-3.59
1316-1	代管資產-土地	3,807,699,000	91.94	3,877,887,000	90.21	-70,188,000	-1.81
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	43,919,383	1.06	108,247,857	2.52	-64,328,474	-59.43
1316-3	代管資產-其他政府	268,985,700	6.49	287,873,900	6.70	-18,888,200	-6.56

- 註：1.本年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。  
2.上年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。  
3.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。  
4.代管資產-其他政府係國有土地價值268,985,700元，市有財管系統未入帳。

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	4,141,726,574	100.00	4,298,618,893	100.00	-156,892,319	-3.65
2	負債	4,134,042,456	99.81	4,284,558,743	99.67	-150,516,287	-3.51
21	流動負債	8,881,472	0.21	6,190,304	0.14	2,691,168	43.47
212	應付款項	8,722,672	0.21	6,071,234	0.14	2,651,438	43.67
2123	應付代收款	3,949,121	0.10	5,185,829	0.12	-1,236,708	-23.85
2125	應付費用	597,234	0.01	432,241	0.01	164,993	38.17
2129	應付工程款	4,176,317	0.10	453,164	0.01	3,723,153	821.59
213	預收款項	158,800	0.00	119,070	0.00	39,730	33.37
2133	預收收入	158,800	0.00	119,070	0.00	39,730	33.37
22	其他負債	4,125,160,984	99.60	4,278,368,439	99.53	-153,207,455	-3.58
221	什項負債	4,125,160,984	99.60	4,278,368,439	99.53	-153,207,455	-3.58
2211	存入保證金	1,934,990	0.05	2,001,043	0.05	-66,053	-3.30
2213	應付退休及離職金	2,621,911	0.06	2,335,743	0.05	286,168	12.25
2214	應付代管資產	4,120,604,083	99.49	4,274,008,757	99.43	-153,404,674	-3.59
2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00	22,896	0.00	-22,896	-100.00
3	基金餘額	7,684,118	0.19	14,060,150	0.33	-6,376,032	-45.35
31	基金餘額	7,684,118	0.19	14,060,150	0.33	-6,376,032	-45.35
311	基金餘額	7,684,118	0.19	14,060,150	0.33	-6,376,032	-45.35
3111	累積餘額	7,684,118	0.19	14,060,150	0.33	-6,376,032	-45.35



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	139,396,599	154,918,800	15,522,201	11.14	
43 勞務收入	130,000	12,300	-117,700	-90.54	
431服務收入	130,000	12,300	-117,700	-90.54	暑期泳訓班報准教育局停辦致報名費收入短收。
45 財產收入	631,777	721,450	89,673	14.19	
451財產處分收入	36,377	9,820	-26,557	-73.00	財產報廢殘值覈實繳庫。
45Y其他財產收入	595,400	711,630	116,230	19.52	夜間停車場收入及開放場地收入覈實繳庫超收。
46 政府撥入收入	138,472,213	154,126,816	15,654,603	11.31	
462公庫撥款收入	138,472,213	153,841,274	15,369,061	11.10	增列教育局補助款。
46Y政府其他撥入收入		285,542	285,542	0.00	教育部專案補助款。
4Y 其他收入	162,609	58,234	-104,375	-64.19	
4YY雜項收入	162,609	58,234	-104,375	-64.19	工程殘值、數位學生證補卡費、場地水電費等收入覈實繳庫。

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	146,113,193	161,294,832	15,181,639	10.39	
53 國民教育計畫	119,839,716	123,115,783	3,276,067	2.73	
1 用人費用	110,864,040	115,281,321	4,417,281	3.98	
11 正式員額薪資	55,380,000	53,399,721	-1,980,279	-3.58	
113 職員薪金	55,380,000	53,399,721	-1,980,279	-3.58	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,581,920	3,697,233	1,115,313	43.20	
124 兼職人員酬金	2,581,920	3,697,233	1,115,313	43.20	
13 超時工作報酬	781,462	500,419	-281,043	-35.96	
131 加班費	781,462	500,419	-281,043	-35.96	
15 獎金	12,411,500	12,916,459	504,959	4.07	
151 考績獎金	6,515,000	6,062,869	-452,131	-6.94	
152 年終獎金	5,896,500	6,853,590	957,090	16.23	
16 退休及卹償金	32,225,900	36,901,953	4,676,053	14.51	
161 職員退休及離職金	32,225,900	36,901,953	4,676,053	14.51	
18 福利費	7,483,258	7,865,536	382,278	5.11	
181 分擔員工保險費	4,620,888	5,191,831	570,943	12.36	
183 傷病醫藥費	224,000	207,050	-16,950	-7.57	
187 員工通勤交通費	680,400	527,892	-152,508	-22.41	
18Y 其他福利費	1,957,970	1,938,763	-19,207	-0.98	
2 服務費用	5,288,538	4,955,318	-333,220	-6.30	
21 水電費	2,622,808	1,786,646	-836,162	-31.88	
212 工作場所電費	2,161,320	1,308,146	-853,174	-39.47	
214 工作場所水費	461,488	478,500	17,012	3.69	
22 郵電費	41,200	81,604	40,404	98.07	
222 電話費	41,200	81,604	40,404	98.07	
23 旅運費	82,950	130,918	47,968	57.83	
231 國內旅費	72,850	57,169	-15,681	-21.53	
236 貨物運費	7,100	65,720	58,620	825.63	
23Y 其他旅運費	3,000	8,029	5,029	167.63	
24 印刷裝訂與廣告費	114,160	172,089	57,929	50.74	
241 印刷及裝訂費	114,160	172,089	57,929	50.74	
25 修理保養及保固費	1,157,940	1,779,484	621,544	53.68	
252 一般房屋修護費	771,360	1,031,829	260,469	33.77	
255 機械及設備修護費	108,200	151,995	43,795	40.48	
257 什項設備修護費	278,380	595,660	317,280	113.97	
26 保險費	6,000	889	-5,111	-85.18	
26Y 其他保險費	6,000	889	-5,111	-85.18	
27 一般服務費	633,240	508,820	-124,420	-19.65	

地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國 107年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	18,144	5,748	-12,396	-68.32	
279 外包費	455,484	406,870	-48,614	-10.67	
27D 計時與計件人員酬金	27,612		-27,612	-100.00	
27F 體育活動費	132,000	96,202	-35,798	-27.12	
28 專業服務費	630,240	494,868	-135,372	-21.48	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	410,600	237,980	-172,620	-42.04	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	103,400	116,800	13,400	12.96	
289 試務甄選費	16,240	2,400	-13,840	-85.22	
28A 電子計算機軟體服務費		35,420	35,420		
28Y 其他	100,000	102,268	2,268	2.27	
3 材料及用品費	1,210,898	1,477,508	266,610	22.02	
31 使用材料費	306,220	470,161	163,941	53.54	
315 設備零件	306,220	470,161	163,941	53.54	決算數較預算數增加266,610元，主要係因：配合教學活動依實際需求支用。
32 用品消耗	904,678	1,007,347	102,669	11.35	
321 辦公(事務)用品	131,990	100,254	-31,736	-24.04	
322 報章什誌	81,260	86,115	4,855	5.97	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	32,940	35,386	2,446	7.43	
32Y 其他	658,488	785,592	127,104	19.30	
4 租金、償債與利息	24,800	77,080	52,280	210.81	
44 交通及運輸設備租金	20,000	42,280	22,280	111.40	
442 車租	20,000	42,280	22,280	111.40	決算數較預算數增加52,280元，主要係因：配合教學活動依實際需求支用。
45 什項設備租金	4,800	34,800	30,000	625.00	
451 什項設備租金	4,800	34,800	30,000	625.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,249,240	1,252,609	-996,631	-44.31	
72 捐助、補助與獎助	62,000	50,000	-12,000	-19.35	
726 獎助學員生給與	62,000	50,000	-12,000	-19.35	決算數較預算數減少996,631元，主要係因：清寒學生餐費補助覈實支付賸餘。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	2,187,240	1,202,609	-984,631	-45.02	
747 慰問金、照護及濟助金		10,000	10,000		
74Y 其他	2,187,240	1,192,609	-994,631	-45.47	
9 其他	202,200	71,947	-130,253	-64.42	

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	%	
91 其他支出	202,200	71,947	-130,253	-64.42	決算數較預算數減少130,253元，主要係因：配合教學活動依實際需求支用。
91Y 其他	202,200	71,947	-130,253	-64.42	
5L 一般行政管理計畫	21,570,693	19,899,212	-1,671,481	-7.75	
1 用人費用	20,390,963	18,760,905	-1,630,058	-7.99	
11 正式員額薪資	13,152,000	12,353,307	-798,693	-6.07	
113 職員薪金	11,400,000	10,364,667	-1,035,333	-9.08	
114 工員工資	720,000	795,240	75,240	10.45	
115 警餉	1,032,000	1,193,400	161,400	15.64	
13 超時工作報酬	707,055	492,099	-214,956	-30.40	
131 加班費	707,055	492,099	-214,956	-30.40	
15 獎金	3,710,000	3,108,332	-601,668	-16.22	
151 考績獎金	2,066,000	1,566,974	-499,026	-24.15	
152 年終獎金	1,644,000	1,541,358	-102,642	-6.24	
16 退休及卹償金	1,124,832	1,056,430	-68,402	-6.08	
161 職員退休及離職金	1,067,232	937,736	-129,496	-12.13	
162 工員退休及離職金	57,600	118,694	61,094	106.07	
18 福利費	1,697,076	1,750,737	53,661	3.16	
181 分擔員工保險費	1,169,796	1,253,553	83,757	7.16	
187 員工通勤交通費	287,280	214,416	-72,864	-25.36	
18Y 其他福利費	240,000	282,768	42,768	17.82	
2 服務費用	899,450	903,722	4,272	0.47	
22 郵電費	10,000	31,407	21,407	214.07	
221 郵費	10,000	31,407	21,407	214.07	
23 旅運費	9,450	8,205	-1,245	-13.17	
231 國內旅費	9,450	8,205	-1,245	-13.17	
27 一般服務費	278,000	264,850	-13,150	-4.73	
279 外包費	240,000	233,850	-6,150	-2.56	
27F 體育活動費	38,000	31,000	-7,000	-18.42	
28 專業服務費	530,000	527,260	-2,740	-0.52	
28Y 其他	530,000	527,260	-2,740	-0.52	
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	279,280	233,585	-45,695	-16.36	
32 用品消耗	279,280	233,585	-45,695	-16.36	
321 辦公（事務）用品	264,280	218,585	-45,695	-17.29	決算數較預算數減少45,695元，主要係因：依實際需求覈實支用。
325 服裝	15,000	15,000			

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	%	
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	4,702,784	18,279,837	13,577,053	288.70	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,702,784	18,279,837	13,577,053	288.70	
51 購置固定資產	1,720,260	3,030,946	1,310,686	76.19	
514 購置機械及設備	1,435,000	1,486,768	51,768	3.61	一、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0元及奉准先行辦理數1,336,178元。2.建築及設備計畫決算數包含以前年度保留執行數0元及奉准先行辦理執行數1,335,978元。二、決算數較預算數增加51,768元，主要係因：1.各項設備如期完成賸餘款12,032元。2.補辦預算64,000元，執行數63,800元，賸餘200元。
516 購置什項設備	285,260	1,544,178	1,258,918	441.32	決算數較預算數增加1,258,918元，主要係因：1.各項設備如期完成賸餘款13,260元。2.補辦預算1,272,178元，執行數1,272,178元。
52 購置無形資產	36,000		-36,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	決算數較預算數減少36,000元，主要係因：電腦軟體購置10,000元以下軟體移列28A電子計算機軟體服務費35,420元。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,946,524	15,248,891	12,302,367	417.52	

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	%	
581 遞延修繕房屋建築支出	2,946,524	15,248,891	12,302,367	417.52	決算數較預算數增加12,302,367元，主要係因：1.教育局補助107年度建置非營利幼兒園設備暨整修工程6,642,859元、非營利幼兒園配合教室搬遷整修工程1,426,644元、建置非營利幼兒園消防及結構安全改善經費500,000元、校舍鋼筋外露水泥塊剝落整修工程4,235,962元及補助106年度專科教室環境改善工程45,500元，共計覈實支付12,850,965元辦理併決算。2.年度預算遮陽設施改善工程覈實支付295,952元、校園全區電纜線槽改善工程覈實支付2,101,974元，結餘款548,598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.按時與計件人員酬金編列暑期泳訓班工讀生1人薪津及保費預算數27,612元；決算數0元。
- 2.編列救生員1人勞務委外費用預算數455,484元；決算人數1人，決算數377,770元。
- 3.編列消化超額職工業務外包費用預算數240,000元；決算數233,850元。
- 4.開放場地清潔外包費用決算數29,100元。
- 5.工程管理費是以按施工費2%提列預算數54,642元；決算數39,002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>	50,654,720		7,473,075
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	7,672,170		
房屋及建築	2,963,261		
機械及設備	23,766,850		2,163,724
交通及運輸設備	1,898,445		245,398
雜項設備	14,334,444		5,063,953
購建中固定資產			
電腦軟體	19,550		
權利			
遞耗資產			
其他			
<b>負債</b>			
長期債務			

註：一、財產項目預算外增加原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計2,163,724元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計1,486,768元。(2)撥入：龍門國中撥入單槍投影機6部161,970元。(3)受贈：應付代收款購置停車場整修工程感應式讀卡機等設備計514,986元。減少數計95,940元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢107年度縣市共推住商節電行動空調冷氣機等計95,940元。

2.交通及運輸設備：

增加數計245,398元，變動原因為：(1)受贈：應付代收款購置停車場整修工程自動不鏽鋼伸縮門等設備計245,398元。

3.雜項設備：

增加數計5,063,953元，變動原因為：(1)增置：購置電鋼琴等設備計1,544,178元。(2)受贈：應付代收款購置107年度縣市共推住商節電行動1對1分離式冷氣機等設備計1,879,850元。(3)其他：以前年度購置補入帳氣冷式冰水空調主機1組1,639,925元。減少數計1,685,184元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢107年度縣市共推住商節電行動空調冷氣機等計1,685,184元。

4.電腦軟體：

減少數計13,881元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至107年12月底止累計攤銷5,931元。(2)其他：未達1萬元之電腦軟體誤列致減損金額7,950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		
1,795,005	-40,610,256	15,722,534
	-7,334,049	338,121
	-175,182	2,788,079
95,940	-19,845,517	5,989,117
	-1,025,563	1,118,280
1,685,184	-12,229,945	5,483,268
13,881		5,669

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		1,435,000	64,000		1,499,000	1,486,768	-12,232	
機械及設備		1,435,000	64,000		1,499,000	1,486,768	-12,232	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		285,260	1,272,178		1,557,438	1,544,178	-13,260	
雜項設備		285,260	1,272,178		1,557,438	1,544,178	-13,260	
購建中固定資產								
合 計		1,720,260	1,336,178		3,056,438	3,030,946	-25,492	

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		1,336,178
購置機械及設備	107.11.30府教會字第10760708671號	64,000
購置什項設備	107.03.01府教工字第10731753200號	1,272,178

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	85	80	-5	
一般行政管理計畫	19	19	0	
正式職員	15	15	0	
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	66	61	-5	
正式職員	66	61	-5	107學年度減班減少教師5人。

填表說明：1.按時與計件人員酬金編列暑期泳訓班工讀生1人薪津及保費預算數27,612元；決算數0元。  
 2.編列救生員1人勞務委外費用預算數455,484元；決算人數1人，決算數377,770元。  
 3.編列消化超額職工業務外包費用預算數240,000元；決算數233,850元。  
 4.開放場地清潔外包費用決算數29,100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	55,380,000		781,462		12,411,500	32,225,900		7,483,258		108,282,120	2,581,920	110,864,040
職員	55,380,000		781,462		12,411,500	32,225,900		7,483,258		108,282,120	2,581,920	110,864,040
工具												
一般行政管理計畫	13,152,000		707,055		3,710,000	1,124,832		1,697,076		20,390,963		20,390,963
職員	12,432,000		647,055		3,500,000	1,067,232		1,582,596		19,228,883		19,228,883
工具	720,000		60,000		210,000	57,600		114,480		1,162,080		1,162,080
合 計	68,532,000		1,488,517		16,121,500	33,350,732		9,180,334		128,673,083	2,581,920	131,255,003

註：本表獎金包括以下各項：

- 1.按時與計件人員酬金編列暑期泳訓班工讀生1人薪津及保費預算數27,612元；決算數0元。
- 2.編列救生員1人勞務委外費用預算數455,484元；決算人數1人，決算數377,770元。
- 3.編列消化超額職工業務外包費用預算數240,000元；決算數233,850元。
- 4.開放場地清潔外包費用決算數29,100元。
- 5.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、5、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85人，計8,581,000元，執行結果決算78人，計7,629,843元。
- 6.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85人，計7,540,500元，執行結果決算92人，計8,394,948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
53,399,721		500,419		12,916,459	36,901,953		7,865,536		111,584,088	3,697,233	115,281,321
53,399,721		500,419		12,916,459	36,901,953		7,835,536		111,554,088	3,697,233	115,251,321
							30,000		30,000		30,000
12,353,307		492,099		3,108,332	1,056,430		1,750,737		18,760,905		18,760,905
11,558,067		436,278		2,875,149	937,736		1,598,552		17,405,782		17,405,782
795,240		55,821		233,183	118,694		152,185		1,355,123		1,355,123
65,753,028		992,518		16,024,791	37,958,383		9,616,273		130,344,993	3,697,233	134,042,226

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			119,839,716		123,115,783		3,276,067	2.73	
國民教育計畫			119,839,716		123,115,783		3,276,067	2.73	

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	131,255,003	134,042,226	2,787,223	2.12
11 正式員額薪資	68,532,000	65,753,028	-2,778,972	-4.05
113 職員薪金	66,780,000	63,764,388	-3,015,612	-4.52
114 工員工資	720,000	795,240	75,240	10.45
115 警餉	1,032,000	1,193,400	161,400	15.64
12 聘僱及兼職人員薪資	2,581,920	3,697,233	1,115,313	43.20
124 兼職人員酬金	2,581,920	3,697,233	1,115,313	43.20
13 超時工作報酬	1,488,517	992,518	-495,999	-33.32
131 加班費	1,488,517	992,518	-495,999	-33.32
15 獎金	16,121,500	16,024,791	-96,709	-0.60
151 考績獎金	8,581,000	7,629,843	-951,157	-11.08
152 年終獎金	7,540,500	8,394,948	854,448	11.33
16 退休及卹償金	33,350,732	37,958,383	4,607,651	13.82
161 職員退休及離職金	33,293,132	37,839,689	4,546,557	13.66
162 工員退休及離職金	57,600	118,694	61,094	106.07
18 福利費	9,180,334	9,616,273	435,939	4.75
181 分擔員工保險費	5,790,684	6,445,384	654,700	11.31
183 傷病醫藥費	224,000	207,050	-16,950	-7.57
187 員工通勤交通費	967,680	742,308	-225,372	-23.29
18Y 其他福利費	2,197,970	2,221,531	23,561	1.07
2 服務費用	6,187,988	5,859,040	-328,948	-5.32
21 水電費	2,622,808	1,786,646	-836,162	-31.88
212 工作場所電費	2,161,320	1,308,146	-853,174	-39.47
214 工作場所水費	461,488	478,500	17,012	3.69
22 郵電費	51,200	113,011	61,811	120.72
221 郵費	10,000	31,407	21,407	214.07
222 電話費	41,200	81,604	40,404	98.07
23 旅運費	92,400	139,123	46,723	50.57
231 國內旅費	82,300	65,374	-16,926	-20.57
236 貨物運費	7,100	65,720	58,620	825.63
23Y 其他旅運費	3,000	8,029	5,029	167.63
24 印刷裝訂與廣告費	114,160	172,089	57,929	50.74
241 印刷及裝訂費	114,160	172,089	57,929	50.74
25 修理保養及保固費	1,157,940	1,779,484	621,544	53.68
252 一般房屋修護費	771,360	1,031,829	260,469	33.77
255 機械及設備修護費	108,200	151,995	43,795	40.48
257 什項設備修護費	278,380	595,660	317,280	113.97
26 保險費	6,000	889	-5,111	-85.18
26Y 其他保險費	6,000	889	-5,111	-85.18
27 一般服務費	911,240	773,670	-137,570	-15.10
276 佣金、匯費、經理費及手續費	18,144	5,748	-12,396	-68.32
279 外包費	695,484	640,720	-54,764	-7.87
27D 計時與計件人員酬金	27,612	0	-27,612	-100.00
27F 體育活動費	170,000	127,202	-42,798	-25.18

地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國107年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
28 專業服務費	1,160,240	1,022,128	-138,112	-11.90
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	410,600	237,980	-172,620	-42.04
287 委託檢驗(定)試驗認證費	103,400	116,800	13,400	12.96
289 試務甄選費	16,240	2,400	-13,840	-85.22
28A 電子計算機軟體服務費	0	35,420	35,420	0.00
28Y 其他	630,000	629,528	-472	-0.07
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	1,490,178	1,711,093	220,915	14.82
31 使用材料費	306,220	470,161	163,941	53.54
315 設備零件	306,220	470,161	163,941	53.54
32 用品消耗	1,183,958	1,240,932	56,974	4.81
321 辦公(事務)用品	396,270	318,839	-77,431	-19.54
322 報章什誌	81,260	86,115	4,855	5.97
325 服裝	15,000	15,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	32,940	35,386	2,446	7.43
32Y 其他	658,488	785,592	127,104	19.30
4 租金、償債與利息	24,800	77,080	52,280	210.81
44 交通及運輸設備租金	20,000	42,280	22,280	111.40
442 車租	20,000	42,280	22,280	111.40
45 什項設備租金	4,800	34,800	30,000	625.00
451 什項設備租金	4,800	34,800	30,000	625.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,702,784	18,279,837	13,577,053	288.70
51 購置固定資產	1,720,260	3,030,946	1,310,686	76.19
514 購置機械及設備	1,435,000	1,486,768	51,768	3.61
516 購置什項設備	285,260	1,544,178	1,258,918	441.32
52 購置無形資產	36,000	0	-36,000	-100.00
521 購置電腦軟體	36,000	0	-36,000	-100.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,946,524	15,248,891	12,302,367	417.52
581 遞延修繕房屋建築支出	2,946,524	15,248,891	12,302,367	417.52
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,250,240	1,253,609	-996,631	-44.29
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	62,000	50,000	-12,000	-19.35
726 獎助學員生給與	62,000	50,000	-12,000	-19.35
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	2,187,240	1,202,609	-984,631	-45.02
747 慰問金、照護及濟助金	0	10,000	10,000	0.00
74Y 其他	2,187,240	1,192,609	-994,631	-45.47
9 其他	202,200	71,947	-130,253	-64.42
91 其他支出	202,200	71,947	-130,253	-64.42
91Y 其他	202,200	71,947	-130,253	-64.42
合 計	146,113,193	161,294,832	15,181,639	10.39

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	1,441,892	980,288	-461,604	-32.01	
187 員工通勤交通費	967,680	742,308	-225,372	-23.29	
27D 計時與計件人員酬金	27,612		-27,612	-100.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	410,600	237,980	-172,620	-42.04	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

地方教育發展基金  
**固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表**

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目淨額	財產分類 統計表金額	差異金額	差異原因
合 計	4,136,326,617	4,136,320,948	-5,669	
代管資產-土地	3,807,699,000	3,807,699,000		
代管資產-房屋及建築 設備	43,919,383	43,919,383		
代管資產-其他政府	268,985,700	268,985,700		
土地改良物	338,121	338,121		
房屋及建築	2,788,079	2,788,079		
機械及設備	5,989,117	5,989,117		
交通及運輸設備	1,118,280	1,118,280		
雜項設備	5,483,268	5,483,268		
電腦軟體	5,669		-5,669	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。

主辦會計人員：

會計室主任 劉淑君

機關長官：

臺北市立南港國民中學 漫安琦