

4-0501241

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

臺北市立中正國民中學附屬單位決算之分決算



訂

臺北市立中正國民中學編

# 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 18 頁
三、固定項目增減情形表.....	第 20 至 21 頁
四、購置固定資產明細表.....	第 22 至 23 頁
五、長期債務明細表.....	第 -- 頁
六、資金轉投資及其餘絀明細表.....	第 -- 頁
戊、參考表	
一、員工人數彙計表.....	第 25 至 25 頁
二、用人費用彙計表.....	第 26 至 27 頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第 -- 頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第 28 至 28 頁
五、各項費用彙計表.....	第 29 至 31 頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 32 至 32 頁
七、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表.....	第 33 至 33 頁
(附財產分類統計表).....	
附錄(調節表及對帳單等).....	

# 甲、財 務 摘 要

## 財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減(-)	%
經營成績：				
基金來源	319,574,390	333,586,182	- 14,011,792	- 4.20
基金用途	320,615,715	325,001,178	- 4,385,463	- 1.35
賸餘(短絀-)	- 1,041,325	8,585,004	- 9,626,329	
餘絀情形：				
基金餘額	20,759,712	21,801,037	- 1,041,325	- 4.78
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 3,158,085	20,679,874	- 23,837,959	

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

---

40501241-2

## 乙、總 說 明

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立中正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271,758,550元，決算數279,031,610元。

106學年下學期預定招收73班，實際招收69班，預計學生人數2,249人，實際學生人數2,220人。

107學年上學期預定招收73班，實際招收69班，預計學生人數2,249人，實際學生人數2,303人。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、家具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理暑期泳訓班、教師甄選、社團活動、輔導活動、法治教育活動、性別平等教育宣導、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智能。

##### (二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列32,891,475元，決算數31,193,136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11,048,614元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數84,000元），決算數10,390,969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。另辦理前瞻基礎建設-增建資訊教室設備等改善校園及學生學習環境，期達優質校園目標。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立中正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319,574,390元，較預算數310,191,380元，增加9,383,010元，計增3.02%。

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13,900元，較預算數30,000元，減少16,100元，計減53.67%。

主要係因：

教師甄選報名費收入較預算短收。

2.財產處分收入：決算數21,718元，較預算數30,000元，減少8,282元，計減27.61%。

主要係因：

報廢財產變賣收入較預算短收。

3.租金收入：決算數484,000元，較預算數484,000元，無增減。

4.權利金收入：決算數176,000元，較預算數176,000元，無增減。

5.其他財產收入：決算數2,403,251元，較預算數2,094,812元，增加308,439元，計增14.72%。

主要係因：

活動中心場地開放收入較預算超收。

6.公庫撥款收入：決算數316,078,671元，較預算數307,236,150元，增加8,842,521元，計增2.88%。

主要係因：

敬師活動經費112,200元、增撥用人費用不敷數7,700,00元、統籌款-前瞻基礎建設-增建資訊教室工程款1,030,321元等教育局補助款併決算。

7.政府其他撥入收入：決算數182,793元，較預算數0元，增加182,793元。

主要係因：

106學年公立國中身障·藝才·資優班調整授課節數及導師費29,040元、106學年健康促進學校實施計畫30,000元、106-2國中學生無力繳交代收代辦經費5,777元、校園水域安全宣導計畫3,261元、國中教師正向管教研習27,000元、前瞻基礎建設-增建資訊教室84,000元、107-1國中學生無力繳交代收代辦經費3,715元等教育部補助款併決算。

8.雜項收入：決算數214,057元，較預算數140,418元，增加73,639元，計增52.44%。

主要係因：

公物損壞賠償、數位學生證補卡費及簡訊費等超收繳庫。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立中正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：

##### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數320,615,715元，較預算數315,698,639元，增加4,917,076元，計增1.56%。

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279,031,610元，較預算數271,758,550元，增加7,273,060元，計增2.68%。

主要係因：

人事費調整待遇不敷支用等。

2.一般行政管理計畫：決算數31,193,136元，較預算數32,891,475元，減少1,698,339元，計減5.16%。

主要係因：

人事費及業務費等覈實支用。

3.建築及設備計畫：決算數10,390,969元，較預算數11,048,614元，減少657,645元，計減5.95%。

主要係因：

工程暨資產設備採購結餘款等。

##### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數1,041,325元，較預算短絀數5,507,259元，計相差4,465,934元。

主要係因：

財產收入等超收357,696元、統籌款-前瞻基礎建設-增建資訊教室工程款於年底核定撥入未及於本年度執行付款計1,030,321元、工程暨資產設備採購結餘657,645元、服務費用等覈實支用賸餘2,420,272元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立中正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2,108,678元。  
其他活動之淨現金流出1,049,407元。  
本年度現金及約當現金之淨減3,158,085元。  
期初現金及約當現金41,629,627元。  
期末現金及約當現金38,471,542元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為6,791,319,695元，包括：  
流動資產38,971,542元。  
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金6,249,635元。  
其他資產6,746,098,518元。  
決算日負債總額為6,770,559,983元，包括：  
流動負債14,803,311元。  
其他負債6,755,756,672元。  
決算日基金餘額為累積餘額20,759,712元。

### 五、固定項目概況：

本年度增加14,536,936元，包括：  
土地改良物6,894,460元。  
機械及設備5,369,365元。  
交通及運輸設備229,557元。  
什項設備1,879,476元。  
電腦軟體164,078元。

### 六、其他：

- (一) 本年度併決算數16,680,452元及補辦預算數84,000元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及購置固定資產明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。
- (二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。
- (四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。
- (五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良之事蹟：無。
- (六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

## 丙、主要表

地方教育發展基金  
**基金來源、用途及餘絀表**  
 中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算審定數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	310,191,380	100.00	319,574,390	100.00	9,383,010	3.02	333,586,182	100.00
43 勞務收入	30,000	0.01	13,900	0.00	-16,100	-53.67	34,000	0.01
431 服務收入	30,000	0.01	13,900	0.00	-16,100	-53.67	34,000	0.01
45 財產收入	2,784,812	0.90	3,084,969	0.97	300,157	10.78	3,015,454	0.90
451 財產處分收入	30,000	0.01	21,718	0.01	-8,282	-27.61	36,270	0.01
452 租金收入	484,000	0.16	484,000	0.15			484,000	0.15
453 權利金收入	176,000	0.06	176,000	0.06			176,000	0.05
45Y 其他財產收入	2,094,812	0.68	2,403,251	0.75	308,439	14.72	2,319,184	0.70
46 政府撥入收入	307,236,150	99.05	316,261,464	98.96	9,025,314	2.94	330,364,006	99.03
462 公庫撥款收入	307,236,150	99.05	316,078,671	98.91	8,842,521	2.88	326,509,622	97.88
46Y 政府其他撥入收入			182,793	0.06	182,793	0.00	3,854,384	1.16
4Y 其他收入	140,418	0.05	214,057	0.07	73,639	52.44	172,722	0.05
4YY 雜項收入	140,418	0.05	214,057	0.07	73,639	52.44	172,722	0.05
5 基金用途	315,698,639	100.00	320,615,715	100.00	4,917,076	1.56	325,001,178	100.00
53 國民教育計畫	271,758,550	86.08	279,031,610	87.03	7,273,060	2.68	256,802,017	79.02
5L 一般行政管理計畫	32,891,475	10.42	31,193,136	9.73	-1,698,339	-5.16	30,655,088	9.43
5M 建築及設備計畫	11,048,614	3.50	10,390,969	3.24	-657,645	-5.95	37,544,073	11.55
購置固定資產	11,012,614	3.49	10,355,169	3.23	-657,445	-5.97	37,508,923	11.54
其他	36,000	0.01	35,800	0.01	-200	-0.56	35,150	0.01
本期賸餘 (短絀-)	-5,507,259		-1,041,325		4,465,934	-81.09	8,585,004	
期初基金餘額	10,919,000		21,801,037		10,882,037	99.66	13,216,033	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	5,411,741		20,759,712		15,347,971	283.61	21,801,037	

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		16,680,452
45Y其他財產收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	308,439
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	8,842,521
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	182,793
4YY雜項收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	73,639
53 國民教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	7,273,060

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)	-5,507,259	-1,041,325	4,465,934	-81.09
812 調整非現金項目		-1,067,353	-1,067,353	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		-1,067,353	-1,067,353	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-5,507,259	-2,108,678	3,398,581	-61.71
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		63,720	63,720	
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				
82D 減少短期債務及其他負債		-1,113,127	-1,113,127	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-1,049,407	-1,049,407	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-5,507,259	-3,158,085	2,349,174	-42.66
84 期初現金及約當現金	18,652,256	41,629,627	22,977,371	123.19
85 期末現金及約當現金	13,144,997	38,471,542	25,326,545	192.67

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	6,791,319,695	100.00	6,907,379,377	100.00	-116,059,682	-1.68
1	資產	6,791,319,695	100.00	6,907,379,377	100.00	-116,059,682	-1.68
11	流動資產	38,971,542	0.57	42,129,627	0.61	-3,158,085	-7.50
111	現金	38,471,542	0.57	41,629,627	0.60	-3,158,085	-7.59
1112	銀行存款	38,471,542	0.57	41,629,627	0.60	-3,158,085	-7.59
1112-1	銀行存款-市庫存款	21,941,218	0.32	26,158,396	0.38	-4,217,178	-16.12
1112-2	銀行存款-保管款	16,049,675	0.24	14,992,961	0.22	1,056,714	7.05
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	480,649	0.01	478,270	0.01	2,379	0.50
115	預付款項	500,000	0.01	500,000	0.01	0	0.00
1154	預付費用	500,000	0.01	500,000	0.01	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	6,249,635	0.09	5,704,862	0.08	544,773	9.55
124	準備金	6,249,635	0.09	5,704,862	0.08	544,773	9.55
1241	退休及離職準備金	5,303,358	0.08	4,758,585	0.07	544,773	11.45
124Y	其他準備金	946,277	0.01	946,277	0.01	0	0.00
124Y-2	其他準備金-其他	946,277	0.01	946,277	0.01	0	0.00
13	其他資產	6,746,098,518	99.33	6,859,544,888	99.31	-113,446,370	-1.65
131	什項資產	6,746,098,518	99.33	6,859,544,888	99.31	-113,446,370	-1.65
1315	暫付及待結轉帳項	0	0.00	63,720	0.00	-63,720	-100.00
1316	代管資產	6,746,098,518	99.33	6,859,481,168	99.31	-113,382,650	-1.65
1316-0	代管資產-土地改良物	13,226	0.00	1,322,558	0.02	-1,309,332	-99.00
1316-1	代管資產-土地	6,709,633,740	98.80	6,758,835,810	97.85	-49,202,070	-0.73
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	36,451,552	0.54	99,322,800	1.44	-62,871,248	-63.30

信託代理與保證資產 1,188,908

保證品 1,188,908

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為1,188,908元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為1,188,908元。

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）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	6,791,319,695	100.00	6,907,379,377	100.00	-116,059,682	-1.68
2	負債	6,770,559,983	99.69	6,885,578,340	99.68	-115,018,357	-1.67
21	流動負債	14,803,311	0.22	15,870,664	0.23	-1,067,353	-6.73
212	應付款項	14,373,671	0.21	15,427,564	0.22	-1,053,893	-6.83
2123	應付代收款	12,175,528	0.18	10,120,548	0.15	2,054,980	20.31
2125	應付費用	1,765,003	0.03	1,876,672	0.03	-111,669	-5.95
2129	應付工程款	0	0.00	3,430,344	0.05	-3,430,344	-100.00
212Y	其他應付款	433,140	0.01	0	0.00	433,140	0.00
213	預收款項	429,640	0.01	443,100	0.01	-13,460	-3.04
2133	預收收入	429,640	0.01	443,100	0.01	-13,460	-3.04
22	其他負債	6,755,756,672	99.48	6,869,707,676	99.45	-113,951,004	-1.66
221	什項負債	6,755,756,672	99.48	6,869,707,676	99.45	-113,951,004	-1.66
2211	存入保證金	4,354,796	0.06	5,414,403	0.08	-1,059,607	-19.57
2213	應付退休及離職金	5,303,358	0.08	4,758,585	0.07	544,773	11.45
2214	應付代管資產	6,746,098,518	99.33	6,859,481,168	99.31	-113,382,650	-1.65
2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00	53,520	0.00	-53,520	-100.00
3	基金餘額	20,759,712	0.31	21,801,037	0.32	-1,041,325	-4.78
31	基金餘額	20,759,712	0.31	21,801,037	0.32	-1,041,325	-4.78
311	基金餘額	20,759,712	0.31	21,801,037	0.32	-1,041,325	-4.78
3111	累積餘額	20,759,712	0.31	21,801,037	0.32	-1,041,325	-4.78

信託代理與保證負債

1,188,908

應付保證品

1,188,908

本 頁 空 白

40501241-12

## 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	310,191,380	319,574,390	9,383,010	3.02	
43 勞務收入	30,000	13,900	-16,100	-53.67	
431服務收入	30,000	13,900	-16,100	-53.67	教師甄選報名費收入較預算短收。
45 財產收入	2,784,812	3,084,969	300,157	10.78	
451財產處分收入	30,000	21,718	-8,282	-27.61	報廢財產變賣收入較預算短收。
452租金收入	484,000	484,000		0.00	
453權利金收入	176,000	176,000		0.00	
45Y其他財產收入	2,094,812	2,403,251	308,439	14.72	活動中心場地開放收入等覈實繳庫。
46 政府撥入收入	307,236,150	316,261,464	9,025,314	2.94	
462公庫撥款收入	307,236,150	316,078,671	8,842,521	2.88	敬師活動經費112,200元、用人費用不敷數7,700,000元、統籌款-前瞻基礎建設-增建資訊教室工程款(RA7A04局)1,030,321元等教育局補助併決算。
46Y政府其他撥入收入		182,793	182,793	0.00	106學年公立國中身障·藝才·資優班調整授課節數及導師費29,040元、106學年健康促進學校實施計畫30,000元、106-2無力繳交代收代辦費5,777元、校園水域安全宣導計畫3,261元、國中教師正向管教研習27,000元、前瞻基礎建設-增建資訊教室84,000元、107-1國中學無無力繳交代收代辦費3,715元等教育部補助併決算。
4Y 其他收入	140,418	214,057	73,639	52.44	
4YY雜項收入	140,418	214,057	73,639	52.44	公物損壞賠償、數位學生證補卡費及簡訊費等超收繳庫。

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	315,698,639	320,615,715	4,917,076	1.56	
53 國民教育計畫	271,758,550	279,031,610	7,273,060	2.68	
1 用人費用	256,999,712	268,620,504	11,620,792	4.52	
11 正式員額薪資	122,040,000	131,627,403	9,587,403	7.86	
113 職員薪金	122,040,000	131,627,403	9,587,403	7.86	決算數較預算數增 加11,620,792元，主要係因：待遇 調整用人費覈實支用、教育局補 助用人費用不敷數等併決算。
12 聘僱及兼職人員薪資	7,221,432	7,160,520	-60,912	-0.84	
121 聘用人員薪金	616,152	634,464	18,312	2.97	
124 兼職人員酬金	6,605,280	6,526,056	-79,224	-1.20	
13 超時工作報酬	957,995	679,448	-278,547	-29.08	
131 加班費	957,995	679,448	-278,547	-29.08	
15 獎金	32,715,019	27,264,775	-5,450,244	-16.66	
151 考績獎金	17,383,000	11,696,880	-5,686,120	-32.71	
152 年終獎金	15,332,019	15,567,895	235,876	1.54	
16 退休及卹償金	78,601,104	84,824,816	6,223,712	7.92	
161 職員退休及離職金	78,601,104	84,824,816	6,223,712	7.92	
18 福利費	15,464,162	17,063,542	1,599,380	10.34	
181 分擔員工保險費	10,296,972	12,524,711	2,227,739	21.63	
183 傷病醫藥費	541,500	289,500	-252,000	-46.54	
187 員工通勤交通費	1,287,720	1,222,234	-65,486	-5.09	
18Y 其他福利費	3,337,970	3,027,097	-310,873	-9.31	
2 服務費用	9,920,395	6,652,501	-3,267,894	-32.94	
21 水電費	4,705,325	2,578,210	-2,127,115	-45.21	
212 工作場所電費	3,537,180	2,178,853	-1,358,327	-38.40	決算數較預算數減 少3,267,894元，主要係因：水電 費、氣體費等覈實支用。
214 工作場所水費	448,145	399,357	-48,788	-10.89	
217 氣體費	720,000		-720,000	-100.00	
22 郵電費	42,000		-42,000	-100.00	
222 電話費	42,000		-42,000	-100.00	
23 旅運費	212,590	109,135	-103,455	-48.66	
231 國內旅費	169,800	94,920	-74,880	-44.10	
236 貨物運費	7,750		-7,750	-100.00	
23Y 其他旅運費	35,040	14,215	-20,825	-59.43	
24 印刷裝訂與廣告費	196,840	151,980	-44,860	-22.79	
241 印刷及裝訂費	196,840	151,980	-44,860	-22.79	
25 修理保養及保固費	2,987,640	2,316,445	-671,195	-22.47	

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	%	
252 一般房屋修護費	2,113,440	1,890,055	-223,385	-10.57	
255 機械及設備修護費	508,200	188,175	-320,025	-62.97	
257 什項設備修護費	366,000	238,215	-127,785	-34.91	
27 一般服務費	736,800	555,510	-181,290	-24.61	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	64,800	47,261	-17,539	-27.07	
279 外包費	340,000	225,552	-114,448	-33.66	
27F 體育活動費	332,000	282,697	-49,303	-14.85	
28 專業服務費	1,039,200	941,221	-97,979	-9.43	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	460,800	395,921	-64,879	-14.08	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	66,600	48,500	-18,100	-27.18	
289 試務甄選費	15,000		-15,000	-100.00	
28Y 其他	496,800	496,800			
3 材料及用品費	2,771,739	2,187,318	-584,421	-21.08	
31 使用材料費	367,690	299,779	-67,911	-18.47	
315 設備零件	367,690	299,779	-67,911	-18.47	決算數較預算數減少584,421元，主要係因：辦公事務用品覈實支用。
32 用品消耗	2,404,049	1,887,539	-516,510	-21.49	
321 辦公(事務)用品	266,634	89,019	-177,615	-66.61	
322 報章什誌	221,810	195,647	-26,163	-11.80	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	79,000	45,550	-33,450	-42.34	
32Y 其他	1,836,605	1,557,323	-279,282	-15.21	
4 租金、償債與利息	34,800	20,400	-14,400	-41.38	
44 交通及運輸設備租金	18,000	15,600	-2,400	-13.33	
442 車租	18,000	15,600	-2,400	-13.33	決算數較預算數減少14,400元，主要係因：什項設備租金等覈實支用。
45 什項設備租金	16,800	4,800	-12,000	-71.43	
451 什項設備租金	16,800	4,800	-12,000	-71.43	
6 稅捐及規費(強制費)	151,823	118,412	-33,411	-22.01	
61 土地稅	89,907	85,544	-4,363	-4.85	
612 一般土地地價稅	89,907	85,544	-4,363	-4.85	決算數較預算數減少33,411元，主要係因：營業稅等覈實支用。
63 房屋稅	38,111	32,868	-5,243	-13.76	
631 一般房屋稅	38,111	32,868	-5,243	-13.76	
64 消費與行為稅	23,805		-23,805	-100.00	
644 營業稅	23,805		-23,805	-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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,486,856	1,118,846	-368,010	-24.75	決算數較預算數減少368,010元，主要係因：補助學校午餐使用有機蔬菜或有機米計畫等覈實支用。
72 捐助、補助與獎助	148,000	148,000			
726 獎助學員生給與	148,000	148,000			
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,338,856	970,846	-368,010	-27.49	決算數較預算數減少79,596元，主要係因：班級自治費覈實支用。
74Y 其他	1,338,856	970,846	-368,010	-27.49	
9 其他	393,225	313,629	-79,596	-20.24	
91 其他支出	393,225	313,629	-79,596	-20.24	決算數較預算數減少79,596元，主要係因：班級自治費覈實支用。
91Y 其他	393,225	313,629	-79,596	-20.24	
5L 一般行政管理計畫	32,891,475	31,193,136	-1,698,339	-5.16	
1 用人費用	30,715,949	29,463,378	-1,252,571	-4.08	
11 正式員額薪資	19,872,000	19,306,830	-565,170	-2.84	
113 職員薪金	17,520,000	16,766,670	-753,330	-4.30	
114 工員工資	1,812,000	1,943,460	131,460	7.25	
115 警餉	540,000	596,700	56,700	10.50	
13 超時工作報酬	1,039,413	731,977	-307,436	-29.58	
131 加班費	1,039,413	731,977	-307,436	-29.58	
15 獎金	5,464,000	4,925,650	-538,350	-9.85	
151 考績獎金	2,980,000	2,497,529	-482,471	-16.19	
152 年終獎金	2,484,000	2,428,121	-55,879	-2.25	
16 退休及卹償金	1,738,176	1,853,765	115,589	6.65	
161 職員退休及離職金	1,593,216	1,562,249	-30,967	-1.94	
162 工員退休及離職金	144,960	291,516	146,556	101.10	
18 福利費	2,602,360	2,645,156	42,796	1.64	
181 分擔員工保險費	1,771,440	1,893,779	122,339	6.91	
187 員工通勤交通費	430,920	314,294	-116,626	-27.06	
18Y 其他福利費	400,000	437,083	37,083	9.27	
2 服務費用	1,841,256	1,599,760	-241,496	-13.12	
22 郵電費	271,000	218,617	-52,383	-19.33	決算數較預算數減少241,496元，主要係因：電話費、外包費覈實支用。
221 郵費	22,000	21,078	-922	-4.19	
222 電話費	249,000	197,539	-51,461	-20.67	
23 旅運費	15,000	6,720	-8,280	-55.20	
231 國內旅費	15,000	6,720	-8,280	-55.20	

地方教育發展基金  
基金用途明細表  
中華民國 107年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
27 一般服務費	789,256	562,710	-226,546	-28.70	
279 外包費	727,256	504,510	-222,746	-30.63	
27F 體育活動費	62,000	58,200	-3,800	-6.13	
28 專業服務費	640,000	685,713	45,713	7.14	
28Y 其他	640,000	685,713	45,713	7.14	
29 公共關係費	126,000	126,000			
291 公共關係費	126,000	126,000			
3 材料及用品費	332,270	127,998	-204,272	-61.48	
32 用品消耗	332,270	127,998	-204,272	-61.48	
321 辦公（事務）用品	324,770	120,498	-204,272	-62.90	決算數較預算數減少204,272元，主要係因：辦公事務用品覈實支用。
325 服裝	7,500	7,500			
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	11,048,614	10,390,969	-657,645	-5.95	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	11,048,614	10,390,969	-657,645	-5.95	
51 購置固定資產	11,012,614	10,355,169	-657,445	-5.97	
512 興建土地改良物	7,327,200	6,894,460	-432,740	-5.91	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84,000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84,000元。
514 購置機械及設備	3,448,414	3,223,709	-224,705	-6.52	
516 購置什項設備	237,000	237,000			
52 購置無形資產	36,000	35,800	-200	-0.56	
521 購置電腦軟體	36,000	35,800	-200	-0.56	

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.非以用人費用科目進用臨時人員：

279外包費：

(1).編列校警勞務外包費1人，預算數527,256元；決算數1人，決算數364,860元。

(2).編列消化超額職工(技工、工友)業務外包費預算數200,000元，決算數139,650元。

(3).編列開放學校場地清潔維護、保全及修剪樹木等費用外包費340,000元，決算數225,552元。

2.工程管理費是以按施工費2%提列預算數136,957元；決算數111,053元。

本 頁 空 白

40501241-19

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>	75,659,784		14,536,936
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	5,485,140		6,894,460
房屋及建築			
機械及設備	50,492,399		5,369,365
交通及運輸設備	3,554,190		229,557
雜項設備	15,892,585		1,879,476
購建中固定資產			
電腦軟體	235,470		164,078
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6,894,460元，變動原因為：(1)增置：運動場及周邊設施整修工程計6,894,460元。減少數計4,645,082元，變動原因為：(1)報廢：運動場及周邊設施整修工程報廢減值金額計4,645,082元。

2.機械及設備：

增加數計5,369,365元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計3,223,709元。(2)撥入：龍門國中撥入雷射混光投影機計15部404,925元。(3)受贈：應付代收購置筆記型電腦等設備計1,740,731元。減少數計30,582,946元，變動原因為：(1)撥出：平板電腦等設備撥出予敦化國小等學校計26,413,162元。(2)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計4,169,784元。

3.交通及運輸設備：

增加數計229,557元，變動原因為：(1)受贈：購置IP數位監控錄影系統等設備計115,850元。(2)其他：消防廣播主機1臺計113,707元，因來源別更正致財產轉減轉增。減少數計153,707元，變動原因為：(1)其他：消防廣播主機1臺計113,707元，因來源別更正致財產轉減轉增。(2)報廢：年度經財政局核准報廢擴音機計40,000元。

4.什項設備：

增加數計1,879,476元，變動原因為：(1)增置：購置蒸飯箱等設備計237,000元。(2)其他：消防受信總機1臺計207,638元，因來源別更正致財產轉減轉增。(3)受贈：應付代收購置擊劍鋁劍道等設備計1,434,838元。減少數計1,037,550元，變動原因為：(1)其他：消防受信總機1臺計207,638元，因來源別更正致財產轉減轉增。(2)報廢：年度經財政局核准報廢鋼印機等計829,912元。

5.電腦軟體：

增加數計164,078元，變動原因為：(1)增置：購置防毒軟體計35,800元。(2)受贈：應付代收購置HiTeach軟體等計128,278元。減少數計190,757元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至107年12月底止累計攤銷金額190,757元。

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

教育發展基金  
增減情形表

107 年度

單位：新臺幣元

變 動	本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數 / 溢(折) 價攤銷數	期末餘額
減少數		
36,610,042	-29,480,879	24,105,799
4,645,082	-775,383	6,959,135
30,582,946	-14,560,040	10,718,778
153,707	-1,821,781	1,808,259
1,037,550	-12,323,675	4,410,836
190,757		208,791

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		7,327,200			7,327,200	6,894,460	-432,740	
土地改良物		7,327,200			7,327,200	6,894,460	-432,740	
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		3,448,414	84,000		3,532,414	3,223,709	-308,705	
機械及設備		3,448,414	84,000		3,532,414	3,223,709	-308,705	
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		237,000			237,000	237,000		
雜項設備		237,000			237,000	237,000		
購建中固定資產								
合 計		11,012,614	84,000		11,096,614	10,355,169	-741,445	

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		84,000
購置機械及設備	107.9.26府教會字第10760428391號	84,000

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	197	194	-3	
一般行政管理計畫	31	31	0	
正式職員	25	25	0	
正式工員	5	5	0	
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	166	163	-3	
正式職員	165	162	-3	教師2人控留、1人育嬰留職停薪。
臨時職員	1	1	0	

填表說明：非以用人費用科目進用臨時人員：

279外包費：

- 1.編列校警勞務外包費1人，預算數527,256元；決算數1人，決算數364,860元。
- 2.編列消化超額職工(技工、工友)業務外包費預算數200,000元，決算數139,650元。
- 3.編列開放學校場地清潔維護、保全及修剪樹木等費用外包費340,000元，決算數225,552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		
	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
國民教育計畫	122,040,000	616,152	957,995		32,715,019	78,601,104		15,464,162		250,394,432	6,605,280	256,999,712
職員	122,040,000	616,152	957,995		32,715,019	78,601,104		15,464,162		250,394,432	6,605,280	256,999,712
工具												
一般行政管理計畫	19,872,000		1,039,413		5,464,000	1,738,176		2,602,360		30,715,949		30,715,949
職員	18,060,000		888,413		4,966,500	1,593,216		2,352,556		27,860,685		27,860,685
工具	1,812,000		151,000		497,500	144,960		249,804		2,855,264		2,855,264
合 計	141,912,000	616,152	1,997,408		38,179,019	80,339,280		18,066,522		281,110,381	6,605,280	287,715,661

註：

1.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196人，計20,363,000元，執行結果決算167人，計14,194,409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197人，計17,816,019元，執行結果決算203人，計17,996,016元。

2.非以用人費用科目進用臨時人員：

279外包費：

- (1).編列校警勞務外包費1人，預算數527,256元；決算數1人，決算數364,860元。
- (2).編列消化超額職工(技工、工友)業務外包費預算數200,000元，決算數139,650元。
- (3).編列開放學校場地清潔維護、保全及修剪樹木等費用外包費340,000元，決算數225,552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
131,627,403	634,464	679,448		27,264,775	84,824,816		17,063,542		262,094,448	6,526,056	268,620,504
131,627,403	634,464	679,448		27,264,775	84,824,816		16,882,067		261,912,973	6,526,056	268,439,029
							181,475		181,475		181,475
19,306,830		731,977		4,925,650	1,853,765		2,645,156		29,463,378		29,463,378
17,363,370		627,132		4,417,077	1,562,249		2,315,739		26,285,567		26,285,567
1,943,460		104,845		508,573	291,516		329,417		3,177,811		3,177,811
150,934,233	634,464	1,411,425		32,190,425	86,678,581		19,708,698		291,557,826	6,526,056	298,083,882

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			271,758,550		279,031,610		7,273,060	2.68	
國民教育計畫			271,758,550		279,031,610		7,273,060	2.68	

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	287,715,661	298,083,882	10,368,221	3.60
11 正式員額薪資	141,912,000	150,934,233	9,022,233	6.36
113 職員薪金	139,560,000	148,394,073	8,834,073	6.33
114 工員工資	1,812,000	1,943,460	131,460	7.25
115 警餉	540,000	596,700	56,700	10.50
12 聘僱及兼職人員薪資	7,221,432	7,160,520	-60,912	-0.84
121 聘用人員薪金	616,152	634,464	18,312	2.97
124 兼職人員酬金	6,605,280	6,526,056	-79,224	-1.20
13 超時工作報酬	1,997,408	1,411,425	-585,983	-29.34
131 加班費	1,997,408	1,411,425	-585,983	-29.34
15 獎金	38,179,019	32,190,425	-5,988,594	-15.69
151 考績獎金	20,363,000	14,194,409	-6,168,591	-30.29
152 年終獎金	17,816,019	17,996,016	179,997	1.01
16 退休及卹償金	80,339,280	86,678,581	6,339,301	7.89
161 職員退休及離職金	80,194,320	86,387,065	6,192,745	7.72
162 工員退休及離職金	144,960	291,516	146,556	101.10
18 福利費	18,066,522	19,708,698	1,642,176	9.09
181 分擔員工保險費	12,068,412	14,418,490	2,350,078	19.47
183 傷病醫藥費	541,500	289,500	-252,000	-46.54
187 員工通勤交通費	1,718,640	1,536,528	-182,112	-10.60
18Y 其他福利費	3,737,970	3,464,180	-273,790	-7.32
2 服務費用	11,761,651	8,252,261	-3,509,390	-29.84
21 水電費	4,705,325	2,578,210	-2,127,115	-45.21
212 工作場所電費	3,537,180	2,178,853	-1,358,327	-38.40
214 工作場所水費	448,145	399,357	-48,788	-10.89
217 氣體費	720,000	0	-720,000	-100.00
22 郵電費	313,000	218,617	-94,383	-30.15
221 郵費	22,000	21,078	-922	-4.19
222 電話費	291,000	197,539	-93,461	-32.12
23 旅運費	227,590	115,855	-111,735	-49.09
231 國內旅費	184,800	101,640	-83,160	-45.00
236 貨物運費	7,750	0	-7,750	-100.00
23Y 其他旅運費	35,040	14,215	-20,825	-59.43
24 印刷裝訂與廣告費	196,840	151,980	-44,860	-22.79
241 印刷及裝訂費	196,840	151,980	-44,860	-22.79
25 修理保養及保固費	2,987,640	2,316,445	-671,195	-22.47
252 一般房屋修護費	2,113,440	1,890,055	-223,385	-10.57
255 機械及設備修護費	508,200	188,175	-320,025	-62.97
257 什項設備修護費	366,000	238,215	-127,785	-34.91
27 一般服務費	1,526,056	1,118,220	-407,836	-26.72
276 佣金、匯費、經理費及手續費	64,800	47,261	-17,539	-27.07
279 外包費	1,067,256	730,062	-337,194	-31.59
27F 體育活動費	394,000	340,897	-53,103	-13.48
28 專業服務費	1,679,200	1,626,934	-52,266	-3.11

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	%
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	460,800	395,921	-64,879	-14.08
287 委託檢驗(定)試驗認證費	66,600	48,500	-18,100	-27.18
289 試務甄選費	15,000	0	-15,000	-100.00
28Y 其他	1,136,800	1,182,513	45,713	4.02
29 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
291 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
3 材料及用品費	3,104,009	2,315,316	-788,693	-25.41
31 使用材料費	367,690	299,779	-67,911	-18.47
315 設備零件	367,690	299,779	-67,911	-18.47
32 用品消耗	2,736,319	2,015,537	-720,782	-26.34
321 辦公(事務)用品	591,404	209,517	-381,887	-64.57
322 報章什誌	221,810	195,647	-26,163	-11.80
325 服裝	7,500	7,500	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	79,000	45,550	-33,450	-42.34
32Y 其他	1,836,605	1,557,323	-279,282	-15.21
4 租金、償債與利息	34,800	20,400	-14,400	-41.38
44 交通及運輸設備租金	18,000	15,600	-2,400	-13.33
442 車租	18,000	15,600	-2,400	-13.33
45 什項設備租金	16,800	4,800	-12,000	-71.43
451 什項設備租金	16,800	4,800	-12,000	-71.43
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	11,048,614	10,390,969	-657,645	-5.95
51 購置固定資產	11,012,614	10,355,169	-657,445	-5.97
512 興建土地改良物	7,327,200	6,894,460	-432,740	-5.91
514 購置機械及設備	3,448,414	3,223,709	-224,705	-6.52
516 購置什項設備	237,000	237,000	0	0.00
52 購置無形資產	36,000	35,800	-200	-0.56
521 購置電腦軟體	36,000	35,800	-200	-0.56
6 稅捐及規費(強制費)	151,823	118,412	-33,411	-22.01
61 土地稅	89,907	85,544	-4,363	-4.85
612 一般土地地價稅	89,907	85,544	-4,363	-4.85
63 房屋稅	38,111	32,868	-5,243	-13.76
631 一般房屋稅	38,111	32,868	-5,243	-13.76
64 消費與行為稅	23,805	0	-23,805	-100.00
644 營業稅	23,805	0	-23,805	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,488,856	1,120,846	-368,010	-24.72
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	148,000	148,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	148,000	148,000	0	0.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,338,856	970,846	-368,010	-27.49
74Y 其他	1,338,856	970,846	-368,010	-27.49
9 其他	393,225	313,629	-79,596	-20.24

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	393,225	313,629	-79,596	-20.24
91Y 其他	393,225	313,629	-79,596	-20.24
合 計	315,698,639	320,615,715	4,917,076	1.56

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	126,000	126,000			
291 公共關係費	126,000	126,000			
統計所需項目	2,215,440	1,968,249	-247,191	-11.16	
187 員工通勤交通費	1,718,640	1,536,528	-182,112	-10.60	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	460,800	395,921	-64,879	-14.08	
521 購置電腦軟體	36,000	35,800	-200	-0.56	

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	6,770,204,317	6,769,995,526	-208,791	
代管資產-土地改良物	13,226	13,226		
代管資產-土地	6,709,633,740	6,709,633,740		
代管資產-房屋及建築 設備	36,451,552	36,451,552		
土地改良物	6,959,135	6,959,135		
機械及設備	10,718,778	10,718,778		
交通及運輸設備	1,808,259	1,808,259		
雜項設備	4,410,836	4,410,836		
購建中固定資產				
電腦軟體	208,791		-208,791	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 翁美月

機關長官：

臺北市立中正國民中學 余國珍