

4-0501231

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

臺北市立五常國民中學附屬單位決算之分決算



臺北市立五常國民中學編

訂

臺北市地方教育發展基金中華民國 107 年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要.....	第	1	頁
乙、總說明.....	第	3 至 6	頁
丙、主要表			
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第	7 至 8	頁
二、現金流量表.....	第	9	頁
三、平衡表.....	第	10 至 11	頁
丁、附屬表			
一、基金來源明細表.....	第	13	頁
二、基金用途明細表.....	第	14 至 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	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 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.....	第	32	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	105,718,362	107,544,798	- 1,826,436	- 1.70
基金用途	115,253,597	147,927,737	- 32,674,140	- 22.09
賸餘(短絀-)	- 9,535,235	- 40,382,939	30,847,704	
餘絀情形：				
基金餘額	5,597,960	15,133,195	- 9,535,235	- 63.01
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 11,173,554	- 36,828,269	25,654,715	

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五常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 84,965,498 元，決算數 87,125,913 元。

106 學年下學期，預定招收 17 班，實際招收 16 班，預計學生人數 330 人，實際學生人數 299 人。

107 學年上學期，預定招收 17 班，實際招收 16 班，預計學生人數 330 人，實際學生人數 302 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 17,955,451 元，決算數 17,619,382 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 5,505,824 元(不含以前年度保留數 0 元及奉准先行辦理數 1,065,372 元)，決算數

10,508,302 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五常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 105,718,362元，較預算數 102,133,792元，增加 3,584,570元，計增 3.51%。
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 145,036元，較預算數 197,000元，減少 51,964元，計減 26.38%。

主要係因：

暑期游泳訓練班報名人數較預期少，覈實繳納，致收入短收 51,964元。

2.財產處分收入：決算數 29,650元，較預算數 35,000元，減少 5,350元，計減 15.29%。

主要係因：

報廢不堪使用財產變賣所得入較預期少，覈實繳納，致收入短收 5,350元。

3.其他財產收入：決算數 1,559,892元，較預算數 1,410,000元，增加 149,892元，計增 10.63%。

主要係因：

開放場地租借收入超收 138,266元、教職員工停車收入超收 11,626元，計超收 149,892元。

4.市庫撥款收入：決算數 103,580,884元，較預算數 100,281,792元，增加 3,299,092元，計增 3.29%。

主要係因：教育局補助計 3,299,092元

用人費用不敷數 2,100,000元、公立學校辦理敬師月活動 33,600元、改善運動設施設備經費 286,670元、藝能大樓耐震補強暨外借臺北市立大學國際學生宿舍裝修工程 878,822元。

5.政府其他撥入收入：決算數 379,738元，較預算數 180,000元，增加 199,738元，計增 110.97%。

主要係因：教育部補助計 199,738元

特教教師調整授課節數及導師費(上年轉入) 96,478元、生命鬥士演講經費 3,200元、國中小學生無力繳交代收代辦費 17,081元、民航局補助航空噪音防制設施電費維護費補助超收 82,979元。

6.雜項收入：決算數 23,162元，較預算數 30,000元，減少 6,838元，計減 22.79%。

主要係因：

學生證補卡費、簡訊費、圖說費等收入較預期短收 23,836元、工程廢鐵變賣及設計監造疏失罰扣金額納庫 16,998元，覈實繳納，致收入短收計 6,838元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立五常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 115,253,597元，較預算數 108,426,773元，增加 6,826,824元，計增 6.30%。

1.國民教育計畫：決算數 87,125,913元，較預算數 84,965,498元，增加 2,160,415元，計增 2.54%。

主要係因：

教育部、教育局補助款併決算及用人費用不敷數等覈實支用。

2.一般行政管理計畫：決算數 17,619,382元，較預算數 17,955,451元，減少 336,069元，計減 1.87%。

主要係因：

用人費用、服務費用等覈實支用暨擲節各項支出等賸餘。

3.建築及設備計畫：決算數 10,508,302元，較預算數 5,505,824元，增加 5,002,478元，計增 90.86%。

主要係因：

執行教育局統籌款補助106年度補助校舍屋頂及外牆防水整修工程等併決算辦理 3,937,106元，及奉准先行辦理數 1,065,372元。

(三) 本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數 9,535,235 元，較預算短絀數 6,292,981 元，計相差 3,242,254 元。

主要係因：

執行教育局統籌款補助106年度補助校舍屋頂及外牆防水整修工程等併決算辦理。

臺北市地方教育發展基金臺北市立五常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 11,012,566 元。
其他活動之淨現金流出 160,988 元。
本年度現金及約當現金之淨減 11,173,554 元。
期初現金及約當現金 20,829,520 元。
期末現金及約當現金 9,655,966 元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 5,650,499,419 元，包括：
流動資產 10,374,326 元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 2,637,669 元。
其他資產 5,637,487,424 元。
決算日負債總額為 5,650,499,419 元，包括：
流動負債 4,372,122 元。
其他負債 5,640,529,337 元。
決算日基金餘額為累積餘額 5,597,960 元。

五、固定項目概況：

本年度增加 3,141,386 元，包括：
機械及設備 1,970,662 元。
交通及運輸設備 163,007 元。
什項設備 971,717 元。
電腦軟體 36,000 元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數 6,139,863 元及補辦預算數 1,065,372 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	102,133,792	100.00	105,718,362	100.00	3,584,570	3.51	107,544,798	100.00
43 勞務收入	197,000	0.19	145,036	0.14	-51,964	-26.38	115,550	0.11
431服務收入	197,000	0.19	145,036	0.14	-51,964	-26.38	115,550	0.11
45 財產收入	1,445,000	1.41	1,589,542	1.50	144,542	10.00	1,505,012	1.40
451財產處分收入	35,000	0.03	29,650	0.03	-5,350	-15.29	38,140	0.04
45Y其他財產收入	1,410,000	1.38	1,559,892	1.48	149,892	10.63	1,466,872	1.36
46 政府撥入收入	100,461,792	98.36	103,960,622	98.34	3,498,830	3.48	105,889,243	98.46
462公庫撥款收入	100,281,792	98.19	103,580,884	97.98	3,299,092	3.29	103,907,511	96.62
46Y政府其他撥入收入	180,000	0.18	379,738	0.36	199,738	110.97	1,981,732	1.84
4Y 其他收入	30,000	0.03	23,162	0.02	-6,838	-22.79	34,993	0.03
4YY雜項收入	30,000	0.03	23,162	0.02	-6,838	-22.79	34,993	0.03
5 基金用途	108,426,773	100.00	115,253,597	100.00	6,826,824	6.30	147,927,737	100.00
53 國民教育計畫	84,965,498	78.36	87,125,913	75.59	2,160,415	2.54	86,201,174	58.27
5L 一般行政管理計畫	17,955,451	16.56	17,619,382	15.29	-336,069	-1.87	17,488,137	11.82
5M 建築及設備計畫	5,505,824	5.08	10,508,302	9.12	5,002,478	90.86	44,238,426	29.91
購置固定資產	5,469,824	5.04	10,472,302	9.09	5,002,478	91.46	44,202,426	29.88
其他	36,000	0.03	36,000	0.03			36,000	0.02
本期賸餘(短絀-)	-6,292,981		-9,535,235		-3,242,254	51.52	-40,382,939	
期初基金餘額	46,316,891		15,133,195		-31,183,696	-67.33	55,516,134	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	40,023,910		5,597,960		-34,425,950	-86.01	15,133,195	

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
45Y其他財產收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	85,740
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	3,299,092
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	199,738
53 國民教育計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	2,160,415
5M 建築及設備計畫	107.8.6北市教會字第1076025380號	3,783,328
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	196,120

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)	-6,292,981	-9,535,235	-3,242,254	51.52
812 調整非現金項目		-1,477,331	-1,477,331	
8123 流動資產淨減(淨增一)		1,356,834	1,356,834	
8124 流動負債淨增(淨減一)		-2,834,165	-2,834,165	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-6,292,981	-11,012,566	-4,719,585	75.00
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		443,800	443,800	
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		-604,788	-604,788	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-160,988	-160,988	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-6,292,981	-11,173,554	-4,880,573	77.56
84 期初現金及約當現金	48,458,546	20,829,520	-27,629,026	-57.02
85 期末現金及約當現金	42,165,565	9,655,966	-32,509,599	-77.10

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	5,650,499,419	100.00	5,794,235,874	100.00	-143,736,455	-2.48
1	資產	5,650,499,419	100.00	5,794,235,874	100.00	-143,736,455	-2.48
11	流動資產	10,374,326	0.18	22,904,714	0.40	-12,530,388	-54.71
111	現金	9,655,966	0.17	20,829,520	0.36	-11,173,554	-53.64
1112	銀行存款	9,655,966	0.17	20,829,520	0.36	-11,173,554	-53.64
1112-1	銀行存款-市庫存款	5,217,814	0.09	14,439,451	0.25	-9,221,637	-63.86
1112-2	銀行存款-保管款	4,396,681	0.08	6,336,435	0.11	-1,939,754	-30.61
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	41,471	0.00	53,634	0.00	-12,163	-22.68
115	預付款項	718,360	0.01	2,075,194	0.04	-1,356,834	-65.38
1154	預付費用	718,360	0.01	2,075,194	0.04	-1,356,834	-65.38
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,637,669	0.05	2,468,850	0.04	168,819	6.84
124	準備金	2,637,669	0.05	2,468,850	0.04	168,819	6.84
1241	退休及離職準備金	1,705,133	0.03	1,536,314	0.03	168,819	10.99
124Y	其他準備金	932,536	0.02	932,536	0.02	0	0.00
124Y-2	其他準備金-其他	932,536	0.02	932,536	0.02	0	0.00
13	其他資產	5,637,487,424	99.77	5,768,862,310	99.56	-131,374,886	-2.28
131	什項資產	5,637,487,424	99.77	5,768,862,310	99.56	-131,374,886	-2.28
1315	暫付及待結轉帳項	0	0.00	443,800	0.01	-443,800	-100.00
1316	代管資產	5,637,487,424	99.77	5,768,418,510	99.55	-130,931,086	-2.27
1316-0	代管資產-土地改良物	37,385	0.00	3,738,522	0.06	-3,701,137	-99.00
1316-1	代管資產-土地	5,596,130,000	99.04	5,673,318,000	97.91	-77,188,000	-1.36
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	36,040,039	0.64	85,837,788	1.48	-49,797,749	-58.01
1316-3	代管資產-其他政府	5,280,000	0.09	5,524,200	0.10	-244,200	-4.42

信託代理與保證資產 24,000

保證品 24,000

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為24,000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	5,650,499,419	100.00	5,794,235,874	100.00	-143,736,455	-2.48
2	負債	5,644,901,459	99.90	5,779,102,679	99.74	-134,201,220	-2.32
21	流動負債	4,372,122	0.08	7,206,287	0.12	-2,834,165	-39.33
212	應付款項	4,065,312	0.07	6,883,907	0.12	-2,818,595	-40.94
2123	應付代收款	3,101,372	0.05	4,988,779	0.09	-1,887,407	-37.83
2125	應付費用	165,580	0.00	149,228	0.00	16,352	10.96
2129	應付工程款	798,360	0.01	1,745,900	0.03	-947,540	-54.27
213	預收款項	306,810	0.01	322,380	0.01	-15,570	-4.83
2133	預收收入	306,810	0.01	322,380	0.01	-15,570	-4.83
22	其他負債	5,640,529,337	99.82	5,771,896,392	99.61	-131,367,055	-2.28
221	什項負債	5,640,529,337	99.82	5,771,896,392	99.61	-131,367,055	-2.28
2211	存入保證金	1,336,780	0.02	1,845,090	0.03	-508,310	-27.55
2213	應付退休及離職金	1,705,133	0.03	1,536,314	0.03	168,819	10.99
2214	應付代管資產	5,637,487,424	99.77	5,768,418,510	99.55	-130,931,086	-2.27
2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00	96,478	0.00	-96,478	-100.00
3	基金餘額	5,597,960	0.10	15,133,195	0.26	-9,535,235	-63.01
31	基金餘額	5,597,960	0.10	15,133,195	0.26	-9,535,235	-63.01
311	基金餘額	5,597,960	0.10	15,133,195	0.26	-9,535,235	-63.01
3111	累積餘額	5,597,960	0.10	15,133,195	0.26	-9,535,235	-63.01

信託代理與保證負債

24,000

應付保證品

24,000

本 頁 空 白

丁、附屬表

地方教育發展基金
基金來源明細表
 中華民國 107 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	102,133,792	105,718,362	3,584,570	3.51	
43 勞務收入	197,000	145,036	-51,964	-26.38	
431服務收入	197,000	145,036	-51,964	-26.38	暑期游泳訓練班報名人數較預期少，覈實繳納，致收入短收。
45 財產收入	1,445,000	1,589,542	144,542	10.00	
451財產處分收入	35,000	29,650	-5,350	-15.29	報廢不堪使用財產變賣所得較預期少，覈實繳納，致收入短收。
45Y其他財產收入	1,410,000	1,559,892	149,892	10.63	開放場地等租借收入較預期多，覈實繳納，致收入超收。
46 政府撥入收入	100,461,792	103,960,622	3,498,830	3.48	
462公庫撥款收入	100,281,792	103,580,884	3,299,092	3.29	教育局補助用人費用不敷數...等。
46Y政府其他撥入收入	180,000	379,738	199,738	110.97	教育部局補助無力繳交代收代辦費...等。
4Y 其他收入	30,000	23,162	-6,838	-22.79	
4YY雜項收入	30,000	23,162	-6,838	-22.79	數位學生證補卡費、簡訊費、圖說費等收入較預期少，覈實繳納，致收入短收。

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	108,426,773	115,253,597	6,826,824	6.30	
53 國民教育計畫	84,965,498	87,125,913	2,160,415	2.54	
1 用人費用	76,360,604	79,926,562	3,565,958	4.67	
11 正式員額薪資	33,300,000	33,570,525	270,525	0.81	
113 職員薪金	33,300,000	33,570,525	270,525	0.81	決算數較預算數增加，主要係因用人費用不敷數等覈實支用。
12 聘僱及兼職人員薪資	2,161,840	2,889,535	727,695	33.66	
124 兼職人員酬金	2,161,840	2,889,535	727,695	33.66	
13 超時工作報酬	480,938	453,844	-27,094	-5.63	
131 加班費	480,938	453,844	-27,094	-5.63	
15 獎金	8,192,500	7,168,096	-1,024,404	-12.50	
151 考績獎金	4,030,000	3,236,192	-793,808	-19.70	
152 年終獎金	4,162,500	3,931,904	-230,596	-5.54	
16 退休及卹償金	27,711,216	30,463,795	2,752,579	9.93	
161 職員退休及離職金	27,711,216	30,463,795	2,752,579	9.93	
18 福利費	4,514,110	5,380,767	866,657	19.20	
181 分擔員工保險費	2,776,140	3,351,631	575,491	20.73	
183 傷病醫藥費	158,000	125,931	-32,069	-20.30	
187 員工通勤交通費	504,000	357,404	-146,596	-29.09	
18Y 其他福利費	1,075,970	1,545,801	469,831	43.67	
2 服務費用	5,589,909	4,647,046	-942,863	-16.87	
21 水電費	2,400,832	1,657,279	-743,553	-30.97	
212 工作場所電費	2,216,720	1,463,821	-752,899	-33.96	決算數較預算數減少，主要係因節約控管，覈實支用賸餘。
214 工作場所水費	184,112	193,458	9,346	5.08	
22 郵電費	24,045	36,301	12,256	50.97	
221 郵費	4,000	13,730	9,730	243.25	
222 電話費	20,045	22,571	2,526	12.60	
23 旅運費	94,200	80,141	-14,059	-14.92	
231 國內旅費	52,600	38,031	-14,569	-27.70	
236 貨物運費	41,600	42,110	510	1.23	
24 印刷裝訂與廣告費	147,430	212,088	64,658	43.86	
241 印刷及裝訂費	147,430	212,088	64,658	43.86	
25 修理保養及保固費	898,400	1,069,164	170,764	19.01	
252 一般房屋修護費	467,000	546,449	79,449	17.01	
255 機械及設備修護費	18,400	18,400			
257 什項設備修護費	413,000	504,315	91,315	22.11	
26 保險費	11,200	3,744	-7,456	-66.57	
26Y 其他保險費	11,200	3,744	-7,456	-66.57	

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	1,154,202	772,379	-381,823	-33.08	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,928	4,471	-4,457	-49.92	
279 外包費	1,057,274	697,917	-359,357	-33.99	
27F 體育活動費	88,000	69,991	-18,009	-20.46	
28 專業服務費	859,600	815,950	-43,650	-5.08	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	554,400	480,850	-73,550	-13.27	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	14,800	33,700	18,900	127.70	
28Y 其他	290,400	301,400	11,000	3.79	
3 材料及用品費	1,408,995	1,187,221	-221,774	-15.74	
31 使用材料費	394,420	313,115	-81,305	-20.61	
315 設備零件	394,420	313,115	-81,305	-20.61	決算數較預算數減少，主要係因擲節各項支出覈實支用賸餘。
32 用品消耗	1,014,575	874,106	-140,469	-13.85	
321 辦公(事務)用品	60,792	42,087	-18,705	-30.77	
322 報章什誌	151,600	127,738	-23,862	-15.74	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	14,676	-324	-2.16	
32Y 其他	787,183	689,605	-97,578	-12.40	
4 租金、償債與利息	530,000	462,400	-67,600	-12.75	
44 交通及運輸設備租金	80,000	26,400	-53,600	-67.00	
442 車租	80,000	26,400	-53,600	-67.00	決算數較預算數減少，主要係因擲節支出覈實支用賸餘。
45 什項設備租金	450,000	436,000	-14,000	-3.11	
451 什項設備租金	450,000	436,000	-14,000	-3.11	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	884,680	739,262	-145,418	-16.44	
72 捐助、補助與獎助	42,000	53,081	11,081	26.38	
726 獎助學員生給與	42,000	36,000	-6,000	-14.29	決算數較預算數減少，主要係因清寒學生請領餐費補助人數減少，覈實支用賸餘。
72Y 其他		17,081	17,081		
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	842,680	686,181	-156,499	-18.57	
74Y 其他	842,680	686,181	-156,499	-18.57	
9 其他	191,310	163,422	-27,888	-14.58	
91 其他支出	191,310	163,422	-27,888	-14.58	
91Y 其他	191,310	163,422	-27,888	-14.58	決算數較預算數減少，主要係因擲節支出覈實支用賸餘。
5L 一般行政管理計畫	17,955,451	17,619,382	-336,069	-1.87	

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	%	
1 用人費用	15,894,514	15,678,939	-215,575	-1.36	
11 正式員額薪資	10,560,000	10,499,775	-60,225	-0.57	
113 職員薪金	9,840,000	9,734,295	-105,705	-1.07	
114 工員工資	720,000	765,480	45,480	6.32	
13 超時工作報酬	432,078	324,448	-107,630	-24.91	
131 加班費	432,078	324,448	-107,630	-24.91	
15 獎金	2,612,000	2,533,194	-78,806	-3.02	
151 考績獎金	1,292,000	1,278,743	-13,257	-1.03	
152 年終獎金	1,320,000	1,254,451	-65,549	-4.97	
16 退休及卹償金	907,488	994,954	87,466	9.64	
161 職員退休及離職金	849,888	880,138	30,250	3.56	
162 工員退休及離職金	57,600	114,816	57,216	99.33	
18 福利費	1,382,948	1,326,568	-56,380	-4.08	
181 分擔員工保險費	917,028	964,825	47,797	5.21	
187 員工通勤交通費	241,920	141,504	-100,416	-41.51	
18Y 其他福利費	224,000	220,239	-3,761	-1.68	
2 服務費用	1,828,737	1,787,586	-41,151	-2.25	
22 郵電費	40,225	44,329	4,104	10.20	
222 電話費	40,225	44,329	4,104	10.20	
27 一般服務費	1,246,512	1,201,257	-45,255	-3.63	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		2,737	2,737		
279 外包費	1,214,512	1,169,524	-44,988	-3.70	
27F 體育活動費	32,000	28,996	-3,004	-9.39	
28 專業服務費	470,000	470,000			
28Y 其他	470,000	470,000			
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	231,200	151,857	-79,343	-34.32	
32 用品消耗	231,200	151,857	-79,343	-34.32	
321 辦公（事務）用品	231,200	151,857	-79,343	-34.32	決算數較預算數減少，主要係因統籌業務費節約控管。
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	5,505,824	10,508,302	5,002,478	90.86	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,505,824	10,508,302	5,002,478	90.86	

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	%	
51 購置固定資產	1,765,020	2,788,050	1,023,030	57.96	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1,065,372元。2.建築及設備計畫決算數包含奉准先行辦理執行數1,065,372元。3.決算數較預算數增加301,696元，主要係因：充實體育發展設施設備等，於年度內奉准先行辦理數321,429元，高解析度繪圖平板電腦等4項設備節餘款19,733元。
514 購置機械及設備	1,425,630	1,727,326	301,696	21.16	
515 購置交通及運輸設備	92,560	149,007	56,447	60.98	
516 購置什項設備	246,830	911,717	664,887	269.37	決算數較預算數增加664,887元，主要係因：充實體育發展設施設備等，於年度內奉准先行辦理數686,936元，數位相機鏡頭等4項設備節餘款22,049元。
52 購置無形資產	36,000	36,000			
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,704,804	7,684,252	3,979,448	107.41	
581 遞延修繕房屋建築支出	3,704,804	7,684,252	3,979,448	107.41	決算數較預算數增加3,979,448元，主要係因：執行教育局統籌款103、106、107年度藝能大樓耐震補強暨外借臺北市立大學國際學生宿舍裝修工程等計4,038,912元，併決算辦理；本年度工程節餘款59,464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：非以用人費用科目進用臨時人員之勞務外包費

1. 國民教育計畫外包費編列情形如下：
 - (1)游泳池救生員：預算員額1人，決算員額1人；預算數 379,570元，決算數 361,095元。
 - (2)暑期泳訓班救生員：預算員額1人，決算員額1人；預算數 68,704元，決算數 16,800元。
 - (3)編列勞務承攬：開放學校場地清潔人力業務：預算數 609,000元，決算數 237,410元。
開放學校場地保全人力業務：預算數 0元，決算數 82,612元。
2. 一般行政管理計畫外包費編列情形如下：
 - (1)校警：預算員額2人，決算員額2人；預算數 1,054,512元，決算數 1,009,524元。
 - (2)超額工友業務外包費：預算數 160,000元，決算數 160,000元。
3. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數 63,641元；決算數 47,998元。

本 頁 空 白

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	37,986,577		3,141,386
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	6,965,847		
房屋及建築	2,592,691		
機械及設備	16,586,669		1,970,662
交通及運輸設備	1,174,523		163,007
雜項設備	10,180,847		971,717
購建中固定資產			
電腦軟體	486,000		36,000
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1,970,662元，變動原因為：

(1)增置：購置個人電腦等設備計1,727,326元。

(2)受贈：應付代收款購置彩色雷射印表機等計162,351元。

(3)撥入：教育局撥入雷射混光投影機等設備計80,985元。

減少數計1,061,944元，變動原因為：報廢年度經財政局核准報廢個人電腦等計1,061,944元。

2.交通及運輸設備：增加數計163,007元，變動原因為：

(1)增置：購置移動式擴音器等設備計149,007元。

(2)受贈：應付代收款購置麥克風計14,000元。

減少數計30,000元，變動原因為：報廢年度經財政局核准報廢麥克風計30,000元。

3.雜項設備：增加數計971,717元，變動原因為：

(1)增置：購置3D列印機等設備計911,717元。

(2)受贈：應付代收款購置電子琴等計60,000元。

減少數計412,350元，變動原因為：報廢年度經財政局核准報廢幻燈機計412,350元。

4.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：

(1)增置：購置個人電腦等設備計36,000元。

減少數計224,760元，變動原因為：無形資產攤銷：截至107年12月底止累計攤銷224,760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		
1,729,054	-26,140,464	13,258,445
	-2,983,421	3,982,426
	-670,037	1,922,654
1,061,944	-12,792,922	4,702,465
30,000	-960,359	347,171
412,350	-8,733,725	2,006,489
224,760		297,240

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		1,425,630	321,429		1,747,059	1,727,326	-19,733	
機械及設備		1,425,630	321,429		1,747,059	1,727,326	-19,733	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		92,560	57,007		149,567	149,007	-560	
交通及運輸設備		92,560	57,007		149,567	149,007	-560	
購建中固定資產								
雜項設備		246,830	686,936		933,766	911,717	-22,049	
雜項設備		246,830	686,936		933,766	911,717	-22,049	
購建中固定資產								
合 計		1,765,020	1,065,372		2,830,392	2,788,050	-42,342	

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		1,065,372
購置機械及設備	107.03.22府教工字第10732723400號	179,429
購置機械及設備	107.11.28府授主事預字第1076010017號	142,000
購置交通及運輸設備	107.03.22府教工字第10732723400號	57,007
購置什項設備	107.03.22府教工字第10732723400號	542,936
購置什項設備	107.11.28府授主事預字第1076010017號	144,000

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	60	59	-1	
一般行政管理計畫	16	15	-1	
正式職員	14	13	-1	事務組長11月出缺待補。
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	0	0	0	
國民教育計畫	44	44	0	
正式職員	44	44	0	

填表說明：非以用人費用科目進用臨時人員之勞務外包費：

1.國民教育計畫外包費編列情形如下：

- (1)游泳池救生員：預算員額1人，決算員額1人；預算數 379,570元，決算數 361,095元。
- (2)暑期救生員：預算員額1人，決算員額1人；預算數 68,704元，決算數 16,800元。
- (3)編列勞務承攬：開放學校場地清潔人力業務：預算數 609,000元，決算數 237,410元。
 開放學校場地保全人力業務：預算數 0元，決算數 82,612元。

2.一般行政管理計畫外包費編列情形如下：

- (1)校警：預算員額2人，決算員額2人；預算數 1,054,512元，決算數 1,009,524元。
- (2)超額工友業務外包費：預算數 160,000元，決算數 160,000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	33,300,000		480,938		8,192,500	27,711,216		4,514,110		74,198,764	2,161,840	76,360,604
職員	33,300,000		480,938		8,192,500	27,711,216		4,514,110		74,198,764	2,161,840	76,360,604
一般行政管理計畫	10,560,000		432,078		2,612,000	907,488		1,382,948		15,894,514		15,894,514
職員	9,840,000		398,030		2,402,000	849,888		1,276,028		14,765,946		14,765,946
工具	720,000		34,048		210,000	57,600		106,920		1,128,568		1,128,568
合 計	43,860,000		913,016		10,804,500	28,618,704		5,897,058		90,093,278	2,161,840	92,255,118

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60人，計 5,322,000元，執行結果決算51人，計 4,514,935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60人，計 5,482,500元，執行結果決算60人，計 5,186,355元。

2.非以用人費用自行進用臨時人員之勞務外包費：

國民教育計畫外包費編列情形如下：

(1)游泳池救生員：預算員額1人，決算員額1人；預算數 379,570元，決算數 361,095元。

(2)暑期救生員：預算員額1人，決算員額1人；預算數 68,704元，決算數 16,800元。

(3)編列勞務承攬：開放學校場地清潔人力業務：預算數 609,000元，決算數 237,410元。

開放學校場地保全人力業務：預算數 0元，決算數 82,612元。

一般行政管理計畫外包費編列情形如下：

(1)校警：預算員額2人，決算員額2人；預算數 1,054,512元，決算數 1,009,524元。

(2)超額工友業務外包費：預算數 160,000元，決算數 160,000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
33,570,525		453,844		7,168,096	30,463,795		5,380,767		77,037,027	2,889,535	79,926,562
33,570,525		453,844		7,168,096	30,463,795		5,380,767		77,037,027	2,889,535	79,926,562
10,499,775		324,448		2,533,194	994,954		1,326,568		15,678,939		15,678,939
9,734,295		290,400		2,328,695	880,138		1,196,178		14,429,706		14,429,706
765,480		34,048		204,499	114,816		130,390		1,249,233		1,249,233
44,070,300		778,292		9,701,290	31,458,749		6,707,335		92,715,966	2,889,535	95,605,501

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			84,965,498		87,125,913		2,160,415	2.54	決算數較預算數增加2,160,415元，主要係因調薪致人事費不敷數於年度內併決算。
國民教育計畫			84,965,498		87,125,913		2,160,415	2.54	

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	92,255,118	95,605,501	3,350,383	3.63
11 正式員額薪資	43,860,000	44,070,300	210,300	0.48
113 職員薪金	43,140,000	43,304,820	164,820	0.38
114 工員工資	720,000	765,480	45,480	6.32
12 聘僱及兼職人員薪資	2,161,840	2,889,535	727,695	33.66
124 兼職人員酬金	2,161,840	2,889,535	727,695	33.66
13 超時工作報酬	913,016	778,292	-134,724	-14.76
131 加班費	913,016	778,292	-134,724	-14.76
15 獎金	10,804,500	9,701,290	-1,103,210	-10.21
151 考績獎金	5,322,000	4,514,935	-807,065	-15.16
152 年終獎金	5,482,500	5,186,355	-296,145	-5.40
16 退休及卹償金	28,618,704	31,458,749	2,840,045	9.92
161 職員退休及離職金	28,561,104	31,343,933	2,782,829	9.74
162 工員退休及離職金	57,600	114,816	57,216	99.33
18 福利費	5,897,058	6,707,335	810,277	13.74
181 分擔員工保險費	3,693,168	4,316,456	623,288	16.88
183 傷病醫藥費	158,000	125,931	-32,069	-20.30
187 員工通勤交通費	745,920	498,908	-247,012	-33.12
18Y 其他福利費	1,299,970	1,766,040	466,070	35.85
2 服務費用	7,418,646	6,434,632	-984,014	-13.26
21 水電費	2,400,832	1,657,279	-743,553	-30.97
212 工作場所電費	2,216,720	1,463,821	-752,899	-33.96
214 工作場所水費	184,112	193,458	9,346	5.08
22 郵電費	64,270	80,630	16,360	25.46
221 郵費	4,000	13,730	9,730	243.25
222 電話費	60,270	66,900	6,630	11.00
23 旅運費	94,200	80,141	-14,059	-14.92
231 國內旅費	52,600	38,031	-14,569	-27.70
236 貨物運費	41,600	42,110	510	1.23
24 印刷裝訂與廣告費	147,430	212,088	64,658	43.86
241 印刷及裝訂費	147,430	212,088	64,658	43.86
25 修理保養及保固費	898,400	1,069,164	170,764	19.01
252 一般房屋修護費	467,000	546,449	79,449	17.01
255 機械及設備修護費	18,400	18,400	0	0.00
257 什項設備修護費	413,000	504,315	91,315	22.11
26 保險費	11,200	3,744	-7,456	-66.57
26Y 其他保險費	11,200	3,744	-7,456	-66.57
27 一般服務費	2,400,714	1,973,636	-427,078	-17.79
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,928	7,208	-1,720	-19.27
279 外包費	2,271,786	1,867,441	-404,345	-17.80
27F 體育活動費	120,000	98,987	-21,013	-17.51
28 專業服務費	1,329,600	1,285,950	-43,650	-3.28
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	554,400	480,850	-73,550	-13.27
287 委託檢驗(定)試驗認證費	14,800	33,700	18,900	127.70

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	%
28Y 其他	760,400	771,400	11,000	1.45
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	1,640,195	1,339,078	-301,117	-18.36
31 使用材料費	394,420	313,115	-81,305	-20.61
315 設備零件	394,420	313,115	-81,305	-20.61
32 用品消耗	1,245,775	1,025,963	-219,812	-17.64
321 辦公(事務)用品	291,992	193,944	-98,048	-33.58
322 報章什誌	151,600	127,738	-23,862	-15.74
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	14,676	-324	-2.16
32Y 其他	787,183	689,605	-97,578	-12.40
4 租金、償債與利息	530,000	462,400	-67,600	-12.75
44 交通及運輸設備租金	80,000	26,400	-53,600	-67.00
442 車租	80,000	26,400	-53,600	-67.00
45 什項設備租金	450,000	436,000	-14,000	-3.11
451 什項設備租金	450,000	436,000	-14,000	-3.11
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,505,824	10,508,302	5,002,478	90.86
51 購置固定資產	1,765,020	2,788,050	1,023,030	57.96
514 購置機械及設備	1,425,630	1,727,326	301,696	21.16
515 購置交通及運輸設備	92,560	149,007	56,447	60.98
516 購置什項設備	246,830	911,717	664,887	269.37
52 購置無形資產	36,000	36,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	36,000	36,000	0	0.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,704,804	7,684,252	3,979,448	107.41
581 遞延修繕房屋建築支出	3,704,804	7,684,252	3,979,448	107.41
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	885,680	740,262	-145,418	-16.42
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	42,000	53,081	11,081	26.38
726 獎助學員生給與	42,000	36,000	-6,000	-14.29
72Y 其他	0	17,081	17,081	0.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	842,680	686,181	-156,499	-18.57
74Y 其他	842,680	686,181	-156,499	-18.57
9 其他	191,310	163,422	-27,888	-14.58
91 其他支出	191,310	163,422	-27,888	-14.58
91Y 其他	191,310	163,422	-27,888	-14.58
合 計	108,426,773	115,253,597	6,826,824	6.30

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	1,336,320	1,015,758	-320,562	-23.99	
187 員工通勤交通費	745,920	498,908	-247,012	-33.12	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	554,400	480,850	-73,550	-13.27	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

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	5,650,745,869	5,650,448,629	-297,240	
代管資產-土地改良物	37,385	37,385		
代管資產-土地	5,596,130,000	5,596,130,000		
代管資產-房屋及建築 設備	36,040,039	36,040,039		
代管資產-其他政府	5,280,000	5,280,000		
土地改良物	3,982,426	3,982,426		
房屋及建築	1,922,654	1,922,654		
機械及設備	4,702,465	4,702,465		
交通及運輸設備	347,171	347,171		
雜項設備	2,006,489	2,006,489		
電腦軟體	297,240		-297,240	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定辦理。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立五常國民中學
 銀行存款-市庫存款調節表
 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
5,217,814	6,150,350	- 932,536	差額係其他準備金 932,536 元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立五常國民中學
銀行存款-保管款調節表
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
4,396,681	4,396,681	-	

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂