

4-0501293

中華民國 107 年度

(107年1月1日至107年12月31日)

裝

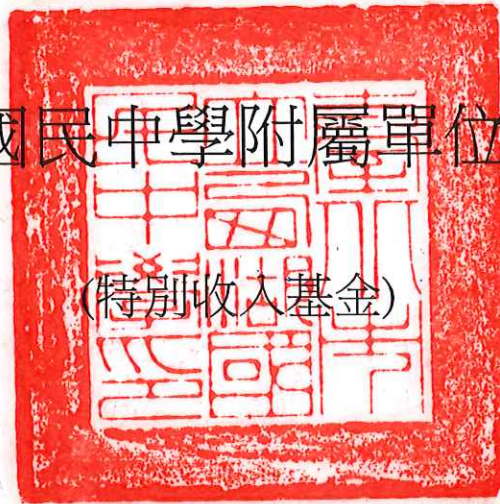
臺北市政府地方總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市立西湖國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)



訂

臺北市立西湖國民中學編

臺北市地方教育發展基金中華民國 107 年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要.....	第	1	頁
乙、總說明.....	第	3 至 5	頁
丙、主要表			
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第	7 至 8	頁
二、現金流量表.....	第	9	頁
三、平衡表.....	第	10 至 11	頁
丁、附屬表			
一、基金來源明細表.....	第	13	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	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	23	頁
二、用人費用彙計表.....	第	24 至 25	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	26	頁
五、各項費用彙計表.....	第	27 至 28	頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	29	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	30	頁
(附財產分類統計表).....			
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	118,014,782	92,582,444	25,432,338	27.47
基金用途	118,752,479	95,097,494	23,654,985	24.87
賸餘(短絀-)	- 737,697	- 2,515,050	1,777,353	
餘絀情形：				
基金餘額	9,373,177	10,110,874	- 737,697	- 7.30
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	3,465,403	- 1,219,743	4,685,146	

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

40501293-2

臺北市地方教育發展基金臺北市立西湖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 73,137,408元，決算數72,631,023元。

106學年下學期預定招收15班，實際招收15班，預計學生人數325人，實際學生人數250人。

107學年上學期預定招收14班，實際招收14班，預計學生人數310人，實際學生人數224人。

係購置體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、圖書等各項教學教具及設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理教師甄選、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19,092,954元，決算數18,874,261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6,848,183元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數0元)，決算數 27,247,195 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118,014,782元，較預算數95,706,315元，增加22,308,467元，計增23.31%。

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6,500元，較預算數113,600元，減少107,100元，計減94.28%。

主要係因：

因辦理游泳池屋頂及鋼構防鏽油漆工程，暑期游泳訓練班未開班收入0元。

2.財產處分收入：決算數34,178元，較預算數36,190元，減少2,012元，計減5.56%。

主要係因：

物品及財產等實際報廢收入較預期少收。

3.其他財產收入：決算數781,775元，較預算數564,510元，增加217,265元，計增38.49%。

主要係因：

開放羽網球場等實際租借收入較預期多收。

4.公庫撥款收入：決算數116,580,629元，較預算數94,638,615元，增加21,942,014元，計增23.19%

主要係因：

(1)教育局補助107年度敬師活動經費30,600元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立西湖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107年新設非營利幼兒園網路更新佈線工程費77,438元。
- (3) 教育局補助新設非營利幼兒園及搬遷工程20,601,558元。
- (4) 教育局補助雨水回收系統設置工程經費97,200元。
- (5) 教育局補助活動中心銜接廊道結構及中正樓外牆剝落及防水等修繕工程經費1,135,218元。

5.政府其他撥入收入：決算數282,955元，較預算數0元，增加282,955元。

主要係因：

- (1) 教育部補助107年度無力繳交代收代辦費12,739元。
- (2) 教育部補助107年度國民中小學游泳與自救能力教學經費17,280元。
- (3) 教育部補助107年度調整教師授課節數經費9,936元。
- (4) 教育部補助107年度認輔小團體經費10,000元。
- (5) 教育部補助107年度獎勵聘任體育班教練補助款233,000元。

6.受贈收入：決算數0元，較預算數274,600元，減少274,600元。

主要係因：

教育儲蓄專戶等捐款依規定改以代收代付方式辦理，受贈收入0元。

7.雜項收入：決算數328,745元，較預算數78,800元，增加249,945元，計增317.19%。

主要係因：

工友退休辦理勞工退休準備金結清存入所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數118,752,479元，較預算數99,078,545元，增加19,673,934元，計增19.86%。

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72,631,023元，較預算數73,137,408元，減少506,385元，計減0.69%。

主要係因：

服務費用及材料用品等覈實支用賸餘。

2.一般行政管理計畫：決算數18,874,261元，較預算數19,092,954元，減少218,693元，計減1.15%。

主要係因：

用人費用及材料用品等覈實支用賸餘。

3.建築及設備計畫：決算數27,247,195元，較預算數6,848,183元，增加20,399,012元，計增297.87%。

主要係因：

教育局補助新設非營利幼兒園及搬遷等工程支出20,650,343元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數737,697元，較預算短絀數3,372,230元，計相差2,634,533元。

主要係因：

開放學校場地收入多收217,265元，勞工退休準備金結算存入雜項收入249,945元，教育部補助撥入收入282,955元；服務費用支用賸餘901,916元，材料及用品費支用賸餘86,163元，會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流支用賸餘260,254元，本年度工程結算支用賸餘計338,195元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立西湖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入1,731,045元。
- 其他活動之淨現金流入1,734,358元。
- 本年度現金及約當現金之淨增3,465,403元。
- 期初現金及約當現金13,903,909元。
- 期末現金及約當現金17,369,312元。

四、資產負債情況：

- 決算日資產總額為5,230,343,217元，包括：
 - 流動資產17,769,312元。
 - 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金1,043,648元。
 - 其他資產5,211,530,257元。
- 決算日負債總額為5,220,970,040元，包括：
 - 流動負債6,541,186元。
 - 其他負債5,214,428,854元。
- 決算日基金餘額為累積餘額9,373,177元。

五、固定項目概況：

- 本年度增加5,349,675元，包括：
 - 土地改良物1,225,019元。
 - 機械及設備3,433,076元。
 - 交通及運輸設備117,990元。
 - 什項設備547,190元。
 - 電腦軟體26,400元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數43,219,890元及補辦預算數0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」。
- (二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。
- (四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。
- (五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良之事蹟：無。
- (六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

本 頁 空 白

40501293-6

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	95,706,315	100.00	118,014,782	100.00	22,308,467	23.31	92,582,444	100.00
43 勞務收入	113,600	0.12	6,500	0.01	-107,100	-94.28	1,000	0.00
431 服務收入	113,600	0.12	6,500	0.01	-107,100	-94.28	1,000	0.00
45 財產收入	600,700	0.63	815,953	0.69	215,253	35.83	783,788	0.85
451 財產處分收入	36,190	0.04	34,178	0.03	-2,012	-5.56	27,110	0.03
45Y 其他財產收入	564,510	0.59	781,775	0.66	217,265	38.49	756,678	0.82
46 政府撥入收入	94,638,615	98.88	116,863,584	99.02	22,224,969	23.48	91,536,671	98.87
462 公庫撥款收入	94,638,615	98.88	116,580,629	98.78	21,942,014	23.19	90,343,995	97.58
46Y 政府其他撥入收入			282,955	0.24	282,955	0.00	1,192,676	1.29
4Y 其他收入	353,400	0.37	328,745	0.28	-24,655	-6.98	260,985	0.28
4Y0 受贈收入	274,600	0.29			-274,600	-100.00	200,446	0.22
4YY 雜項收入	78,800	0.08	328,745	0.28	249,945	317.19	60,539	0.07
5 基金用途	99,078,545	100.00	118,752,479	100.00	19,673,934	19.86	95,097,494	100.00
53 國民教育計畫	73,137,408	73.82	72,631,023	61.16	-506,385	-0.69	74,485,523	78.33
5L 一般行政管理計畫	19,092,954	19.27	18,874,261	15.89	-218,693	-1.15	17,177,261	18.06
5M 建築及設備計畫	6,848,183	6.91	27,247,195	22.94	20,399,012	297.87	3,434,710	3.61
購置固定資產	6,812,183	6.88	27,220,795	22.92	20,408,612	299.59	3,401,210	3.58
其他	36,000	0.04	26,400	0.02	-9,600	-26.67	33,500	0.04
本期賸餘(短絀)	-3,372,230		-737,697		2,634,533	-78.12	-2,515,050	
期初基金餘額	6,991,464		10,110,874		3,119,410	44.62	12,625,924	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,619,234		9,373,177		5,753,943	158.98	10,110,874	

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	107.8.6北市教會字第1076025380號	16,499
45Y其他財產收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	200,766
462公庫撥款收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	21,942,014
46Y政府其他撥入收入	107.8.6北市教會字第1076025380號	17,245
46Y政府其他撥入收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	265,710
4YY雜項收入	108.1.31北市教會字第1083013076號	249,945
5M 建築及設備計畫	108.1.31北市教會字第1083013076號	20,527,711

備註：

地方教育發展基金
現金流量表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀一)	-3,372,230	-737,697	2,634,533	-78.12
812 調整非現金項目		2,468,742	2,468,742	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		2,468,742	2,468,742	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-3,372,230	1,731,045	5,103,275	-151.33
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		26,101	26,101	
825 增加短期債務及其他負債		1,708,257	1,708,257	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金				
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		1,734,358	1,734,358	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-3,372,230	3,465,403	6,837,633	-202.76
84 期初現金及約當現金	9,489,192	13,903,909	4,414,717	46.52
85 期末現金及約當現金	6,116,962	17,369,312	11,252,350	183.95

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	5,230,343,217	100.00	5,405,400,532	100.00	-175,057,315	-3.24
1	資產	5,230,343,217	100.00	5,405,400,532	100.00	-175,057,315	-3.24
11	流動資產	17,769,312	0.34	14,303,909	0.26	3,465,403	24.23
111	現金	17,369,312	0.33	13,903,909	0.26	3,465,403	24.92
1112	銀行存款	17,369,312	0.33	13,903,909	0.26	3,465,403	24.92
1112-1	銀行存款-市庫存款	9,341,505	0.18	8,930,329	0.17	411,176	4.60
1112-2	銀行存款-保管款	7,317,644	0.14	4,334,833	0.08	2,982,811	68.81
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	503,845	0.01	400,058	0.01	103,787	25.94
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	206,318	0.00	238,689	0.00	-32,371	-13.56
115	預付款項	400,000	0.01	400,000	0.01	0	0.00
1154	預付費用	400,000	0.01	400,000	0.01	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,043,648	0.02	2,225,772	0.04	-1,182,124	-53.11
124	準備金	1,043,648	0.02	2,225,772	0.04	-1,182,124	-53.11
1241	退休及離職準備金	0	0.00	1,182,124	0.02	-1,182,124	-100.00
124Y	其他準備金	1,043,648	0.02	1,043,648	0.02	0	0.00
124Y-2	其他準備金-其他	1,043,648	0.02	1,043,648	0.02	0	0.00
13	其他資產	5,211,530,257	99.64	5,388,870,851	99.69	-177,340,594	-3.29
131	什項資產	5,211,530,257	99.64	5,388,870,851	99.69	-177,340,594	-3.29
1315	暫付及待結轉帳項	0	0.00	26,101	0.00	-26,101	-100.00
1316	代管資產	5,211,530,257	99.64	5,388,844,750	99.69	-177,314,493	-3.29
1316-0	代管資產-土地改良物	56,932	0.00	7,569,317	0.14	-7,512,385	-99.25
1316-1	代管資產-土地	5,097,981,000	97.47	5,168,460,000	95.62	-70,479,000	-1.36
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	113,492,325	2.17	212,815,433	3.94	-99,323,108	-46.67

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。
 上年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。
 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(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	5,230,343,217	100.00	5,405,400,532	100.00	-175,057,315	-3.24
2	負債	5,220,970,040	99.82	5,395,289,658	99.81	-174,319,618	-3.23
21	流動負債	6,541,186	0.13	4,072,444	0.08	2,468,742	60.62
212	應付款項	6,310,186	0.12	4,062,508	0.08	2,247,678	55.33
2123	應付代收款	5,129,210	0.10	3,809,341	0.07	1,319,869	34.65
2125	應付費用	273,036	0.01	253,167	0.00	19,869	7.85
2129	應付工程款	907,940	0.02	0	0.00	907,940	0.00
213	預收款項	231,000	0.00	9,936	0.00	221,064	2,224.88
2133	預收收入	231,000	0.00	9,936	0.00	221,064	2,224.88
22	其他負債	5,214,428,854	99.70	5,391,217,214	99.74	-176,788,360	-3.28
221	什項負債	5,214,428,854	99.70	5,391,217,214	99.74	-176,788,360	-3.28
2211	存入保證金	2,898,597	0.06	1,190,340	0.02	1,708,257	143.51
2213	應付退休及離職金	0	0.00	1,182,124	0.02	-1,182,124	-100.00
2214	應付代管資產	5,211,530,257	99.64	5,388,844,750	99.69	-177,314,493	-3.29
3	基金餘額	9,373,177	0.18	10,110,874	0.19	-737,697	-7.30
31	基金餘額	9,373,177	0.18	10,110,874	0.19	-737,697	-7.30
311	基金餘額	9,373,177	0.18	10,110,874	0.19	-737,697	-7.30
3111	累積餘額	9,373,177	0.18	10,110,874	0.19	-737,697	-7.30

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	95,706,315	118,014,782	22,308,467	23.31	
43 勞務收入	113,600	6,500	-107,100	-94.28	
431服務收入	113,600	6,500	-107,100	-94.28	教師甄選報名費收入6,500元;另泳池整修暑期游泳訓練班未開班無收入。
45 財產收入	600,700	815,953	215,253	35.83	
451財產處分收入	36,190	34,178	-2,012	-5.56	
45Y其他財產收入	564,510	781,775	217,265	38.49	開放場地租借收入較預期多。
46 政府撥入收入	94,638,615	116,863,584	22,224,969	23.48	
462公庫撥款收入	94,638,615	116,580,629	21,942,014	23.19	教育局補助新設非營利幼兒園相關工程經費20,678,996元、107年度敬師活動經費30,600元、雨水回收系統設置工程經費97,200元、活動中心銜接廊道結構及中正樓外牆修繕工程經費1,135,218元。
46Y政府其他撥入收入		282,955	282,955	0.00	教育部補助107年度國民中小學游泳與自救能力教學經費17,280元、調整教師授課節數經費特教班9,936元、獎勵聘任體育班教練補助款233,000元、無力繳交代收代辦費12,739元、認輔小團體經費10,000元。
4Y 其他收入	353,400	328,745	-24,655	-6.98	
4YO受贈收入	274,600		-274,600	-100.00	捐款改以應付代收款辦理爰無受贈收入。
4YY雜項收入	78,800	328,745	249,945	317.19	勞工退休準備金辦理結清存入。

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	99,078,545	118,752,479	19,673,934	19.86	
53 國民教育計畫	73,137,408	72,631,023	-506,385	-0.69	
1 用人費用	66,523,602	66,924,508	400,906	0.60	
11 正式員額薪資	28,032,000	28,240,047	208,047	0.74	
113 職員薪金	28,032,000	28,240,047	208,047	0.74	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,568,160	2,611,484	1,043,324	66.53	
124 兼職人員酬金	1,568,160	2,611,484	1,043,324	66.53	
13 超時工作報酬	491,429	393,260	-98,169	-19.98	
131 加班費	491,429	393,260	-98,169	-19.98	
15 獎金	7,163,020	6,040,703	-1,122,317	-15.67	
151 考績獎金	3,593,000	2,478,080	-1,114,920	-31.03	
152 年終獎金	3,570,020	3,562,623	-7,397	-0.21	
16 退休及卹償金	24,996,480	25,359,626	363,146	1.45	
161 職員退休及離職金	24,996,480	25,359,626	363,146	1.45	
18 福利費	4,272,513	4,279,388	6,875	0.16	
181 分擔員工保險費	2,312,400	2,943,404	631,004	27.29	
183 傷病醫藥費	140,000	58,500	-81,500	-58.21	
187 員工通勤交通費	401,940	300,695	-101,245	-25.19	
18Y 其他福利費	1,418,173	976,789	-441,384	-31.12	
2 服務費用	4,297,225	3,499,076	-798,149	-18.57	
21 水電費	2,186,257	1,537,909	-648,348	-29.66	
212 工作場所電費	1,324,120	1,065,916	-258,204	-19.50	決算數較預算數減少798,149元， 主要係因：水電費覈實支用賸 餘648,348元、外包費暑期泳訓班 未開班無支出賸餘151,828元。
214 工作場所水費	322,137	195,412	-126,725	-39.34	
217 氣體費	540,000	276,581	-263,419	-48.78	
23 旅運費	55,000	53,680	-1,320	-2.40	
231 國內旅費	55,000	53,680	-1,320	-2.40	
25 修理保養及保固費	500,800	764,550	263,750	52.67	
252 一般房屋修護費	243,750	245,360	1,610	0.66	
255 機械及設備修護費	16,600	16,600			
257 什項設備修護費	240,450	502,590	262,140	109.02	
26 保險費	6,000		-6,000	-100.00	
26Y 其他保險費	6,000		-6,000	-100.00	
27 一般服務費	1,019,268	833,696	-185,572	-18.21	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	9,360	4,200	-5,160	-55.13	
279 外包費	910,968	751,500	-159,468	-17.51	

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	%	
27D 計時與計件人員酬金	20,940		-20,940	-100.00	
27F 體育活動費	78,000	77,996	-4	-0.01	
28 專業服務費	529,900	309,241	-220,659	-41.64	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	343,500	245,641	-97,859	-28.49	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	32,400	54,000	21,600	66.67	
289 試務甄選費	4,000		-4,000	-100.00	
28A 電子計算機軟體服務費		9,600	9,600		
28Y 其他	150,000		-150,000	-100.00	
3 材料及用品費	906,070	824,311	-81,759	-9.02	
31 使用材料費	164,000	163,960	-40	-0.02	
315 設備零件	164,000	163,960	-40	-0.02	
32 用品消耗	742,070	660,351	-81,719	-11.01	
321 辦公(事務)用品	800	800			
322 報章什誌	57,100	59,943	2,843	4.98	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	15,000	3,747	-11,253	-75.02	
32Y 其他	669,170	595,861	-73,309	-10.96	
4 租金、償債與利息	4,800	4,800			
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)	35,000	32,900	-2,100	-6.00	
61 土地稅	20,000	19,802	-198	-0.99	
612 一般土地地價稅	20,000	19,802	-198	-0.99	
63 房屋稅	15,000	13,098	-1,902	-12.68	
631 一般房屋稅	15,000	13,098	-1,902	-12.68	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	823,680	563,426	-260,254	-31.60	
72 捐助、補助與獎助	36,000	35,000	-1,000	-2.78	
726 獎助學員生給與	36,000	35,000	-1,000	-2.78	決算數較預算數減少260,254元， 主要係因:清寒學生餐費補助覈實 支用賸餘259,254元。
74 補貼(償)、獎勵、慰 問、照護與救濟	787,680	528,426	-259,254	-32.91	
74Y 其他	787,680	528,426	-259,254	-32.91	
8 短絀與賠償給付	2,131	2,131			
82 賠償給付	2,131	2,131			
821 一般賠償	2,131	2,131			
9 其他	544,900	779,871	234,971	43.12	

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	544,900	779,871	234,971	43.12	決算數較預算數增加234,971元， 主要係因：教育部補助專任運動教 練獎勵金233,000元。
91Y 其他	544,900	779,871	234,971	43.12	
5L 一般行政管理計畫	19,092,954	18,874,261	-218,693	-1.15	
1 用人費用	17,157,953	17,047,431	-110,522	-0.64	
11 正式員額薪資	11,316,000	11,734,857	418,857	3.70	
113 職員薪金	10,440,000	10,854,291	414,291	3.97	
114 工員工資	360,000	283,866	-76,134	-21.15	
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64	
13 超時工作報酬	538,993	295,685	-243,308	-45.14	
131 加班費	538,993	295,685	-243,308	-45.14	
15 獎金	2,946,308	2,541,776	-404,532	-13.73	
151 考績獎金	1,487,500	1,213,796	-273,704	-18.40	
152 年終獎金	1,458,808	1,327,980	-130,828	-8.97	
16 退休及卹償金	978,000	1,153,339	175,339	17.93	
161 職員退休及離職金	949,200	855,450	-93,750	-9.88	
162 工員退休及離職金	28,800	297,889	269,089	934.34	
18 福利費	1,378,652	1,321,774	-56,878	-4.13	
181 分擔員工保險費	988,332	958,115	-30,217	-3.06	
187 員工通勤交通費	166,320	124,986	-41,334	-24.85	
18Y 其他福利費	224,000	238,673	14,673	6.55	
2 服務費用	1,733,256	1,629,489	-103,767	-5.99	
27 一般服務費	1,151,256	1,047,705	-103,551	-8.99	
279 外包費	1,119,256	1,017,705	-101,551	-9.07	
27F 體育活動費	32,000	30,000	-2,000	-6.25	
28 專業服務費	510,000	509,784	-216	-0.04	
28Y 其他	510,000	509,784	-216	-0.04	
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	200,745	196,341	-4,404	-2.19	
32 用品消耗	200,745	196,341	-4,404	-2.19	
321 辦公（事務）用品	195,245	190,841	-4,404	-2.26	
325 服裝	5,500	5,500			
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			

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	%	
5M 建築及設備計畫	6,848,183	27,247,195	20,399,012	297.87	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,848,183	27,247,195	20,399,012	297.87	
51 購置固定資產	3,234,388	3,115,289	-119,099	-3.68	
512 興建土地改良物	1,247,400	1,225,019	-22,381	-1.79	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元及本年度奉准先行辦理數0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0元。
514 購置機械及設備	1,852,388	1,755,670	-96,718	-5.22	
516 購置什項設備	134,600	134,600			
52 購置無形資產	36,000	26,400	-9,600	-26.67	
521 購置電腦軟體	36,000	26,400	-9,600	-26.67	決算數較預算數減少9,600元，主要係因：購置單價1萬元以下電腦軟體9,600元移列國民教育計畫28A電子計算機軟體服務費支出。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,577,795	24,105,506	20,527,711	573.75	
581 遞延修繕房屋建築支出	3,577,795	24,105,506	20,527,711	573.75	決算數較預算數增加20,527,711元，主要係因：教育局統籌款辦理新設非營利幼兒園相關工程經費20,650,343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.工程管理費是以按施工費2%提列預算數102,964元，決算數 72,720元。
- 2.外包費包括以下各項：
 - (1)游泳池救生員預算員額2人預算數759,140元，決算數751,500元。
 - (2)暑期泳訓班救生員預算員額2人預算數151,828元，決算數0元。
 - (3)工友勞務預算員額1人預算數432,000元，決算員額2人決算數482,345元(含工友1人於107年9月辦理退休，依據107年9月12日北市教人字第1076039104號函核准採業務外包計畫辦理)。
 - (4)校警勞務預算員額1人預算數527,256元，決算數503,760元。
 - (5)消化超額職工業務預算員額4人預算數160,000元，決算數31,600元。
- 3.按時與計件人員酬金:暑期泳訓班工讀生預算員額1人預算數20,940元，決算數0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	27,857,296		5,349,675
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物			1,225,019
房屋及建築			
機械及設備	17,433,819		3,433,076
交通及運輸設備	1,213,243		117,990
雜項設備	9,143,734		547,190
購建中固定資產			
電腦軟體	66,500		26,400
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.土地改良物:

增加數計1,225,019元，變動原因為：(1)增置：網球場地坪整修工程計1,225,019元。

2.機械及設備:

增加數計3,433,076元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計1,755,670元。(2)撥入：中正國中移撥行動學習智慧教學設備計772,092元。(3)受贈：教育局補助非營利幼兒園暨搬遷工程等設備計800,842元。(4)其他：補列以前年度汰換馬達4臺計104,472元。

減少數計2,821,551元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等設備計2,821,551元。

3.交通及運輸設備:

增加數計117,990元，變動原因為：(1)受贈：教育局補助非營利幼兒園暨搬遷工程設備計117,990元。

減少數計130,540元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢錄影系統等設備計130,540元。

4.什項設備:

增加數計547,190元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機及烤箱等設備計134,600元。(2)受贈：教育局補助非營利幼兒園暨搬遷工程設備計412,590元。

減少數計451,533元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等設備計451,533元。

5.電腦軟體：

增加數計26,400元，變動原因為：(1)增置：購置Windows Server 2016給合包2套軟體計26,400元。

減少數計35,360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35,360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		
3,438,984	-20,684,178	9,083,809
	-13,474	1,211,545
2,821,551	-13,047,292	4,998,052
130,540	-748,764	451,929
451,533	-6,874,648	2,364,743
35,360		57,540

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		1,247,400			1,247,400	1,225,019	-22,381	
土地改良物		1,247,400			1,247,400	1,225,019	-22,381	
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		1,852,388			1,852,388	1,755,670	-96,718	
機械及設備		1,852,388			1,852,388	1,755,670	-96,718	
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		134,600			134,600	134,600		
雜項設備		134,600			134,600	134,600		
購建中固定資產								
合 計		3,234,388			3,234,388	3,115,289	-119,099	

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
員工人數彙計表
 中華民國 107 年度

單位：人

項 目	預 算	決 算	比 較 增	備 註
合	55	53	-2	
一般行政管理計畫	16	15	-1	
正式職員	14	14	0	
正式工員	1	0	-1	工友1人於107年9月退休
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	39	38	-1	
正式職員	39	38	-1	107學年度減1班，教師配合減2人； 另教師1人長期病假另聘代理教師

填表說明：1.外包費包括以下各項：

- (1)游泳池救生員預算員額2人預算數759,140元，決算數751,500元。
 - (2)暑期泳訓班救生員預算員額2人預算數151,828元，決算數0元。
 - (3)工友勞務預算員額1人預算數432,000元，決算員額2人決算數482,345元(含工友1人於107年9月辦理退休，依據107年9月12日北市教人字第1076039104號函核准採業務外包計畫辦理)。
 - (4)校警勞務預算員額1人預算數527,256元，決算數503,760元。
 - (5)消化超額職工業務預算員額4人預算數160,000元，決算數31,600元。
- 2.按時與計件人員酬金:暑期泳訓班工讀生預算員額1人預算數20,940元，決算數0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	28,032,000		491,429		7,163,020	24,996,480		4,272,513		64,955,442	1,568,160	66,523,602
職員	28,032,000		491,429		7,163,020	24,996,480		4,272,513		64,955,442	1,568,160	66,523,602
一般行政管理計畫	11,316,000		538,993		2,946,308	978,000		1,378,652		17,157,953		17,157,953
職員	10,913,880		508,993		2,871,308	949,200		1,378,652		16,622,033		16,622,033
工具	402,120		30,000		75,000	28,800				535,920		535,920
合 計	39,348,000		1,030,422		10,109,328	25,974,480		5,651,165		82,113,395	1,568,160	83,681,555

1.外包費包括以下各項：

- (1)游泳池救生員預算員額2人預算數759,140元，決算數751,500元。
- (2)暑期泳訓班救生員預算員額2人預算數151,828元，決算數0元。
- (3)工友勞務預算員額1人預算數432,000元，決算員額2人決算數482,345元(含工友1人於107年9月辦理退休，依據107年9月12日北市教人字第1076039104號函核准採業務外包計畫辦理)。
- (4)校警勞務預算員額1人預算數527,256元，決算數503,760元。
- (5)消化超額職工業務預算員額4人預算數160,000元，決算數31,600元。

2.按時與計件人員酬金:暑期泳訓班工讀生預算員額1人預算數20,940元，決算數0元。

3.本表獎金包括以下各項：

- (1)考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第18、19、20條規定辦理核發，107年度預算編列55人，計5,080,500元，執行結果決算49人，計3,691,876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55人，計5,028,828元，執行結果決算59人，計4,890,603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
28,240,047		393,260		6,040,703	25,359,626		4,279,388		64,313,024	2,611,484	66,924,508
28,240,047		393,260		6,040,703	25,359,626		4,279,388		64,313,024	2,611,484	66,924,508
11,734,857		295,685		2,541,776	1,153,339		1,321,774		17,047,431		17,047,431
11,417,142		295,685		2,526,298	911,344		1,312,174		16,462,643		16,462,643
317,715				15,478	241,995		9,600		584,788		584,788
39,974,904		688,945		8,582,479	26,512,965		5,601,162		81,360,455	2,611,484	83,971,939

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			73,137,408		72,631,023		-506,385	-0.69	
國民教育計畫			73,137,408		72,631,023		-506,385	-0.69	

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	83,681,555	83,971,939	290,384	0.35
11 正式員額薪資	39,348,000	39,974,904	626,904	1.59
113 職員薪金	38,472,000	39,094,338	622,338	1.62
114 工員工資	360,000	283,866	-76,134	-21.15
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64
12 聘僱及兼職人員薪資	1,568,160	2,611,484	1,043,324	66.53
124 兼職人員酬金	1,568,160	2,611,484	1,043,324	66.53
13 超時工作報酬	1,030,422	688,945	-341,477	-33.14
131 加班費	1,030,422	688,945	-341,477	-33.14
15 獎金	10,109,328	8,582,479	-1,526,849	-15.10
151 考績獎金	5,080,500	3,691,876	-1,388,624	-27.33
152 年終獎金	5,028,828	4,890,603	-138,225	-2.75
16 退休及卹償金	25,974,480	26,512,965	538,485	2.07
161 職員退休及離職金	25,945,680	26,215,076	269,396	1.04
162 工員退休及離職金	28,800	297,889	269,089	934.34
18 福利費	5,651,165	5,601,162	-50,003	-0.88
181 分擔員工保險費	3,300,732	3,901,519	600,787	18.20
183 傷病醫藥費	140,000	58,500	-81,500	-58.21
187 員工通勤交通費	568,260	425,681	-142,579	-25.09
18Y 其他福利費	1,642,173	1,215,462	-426,711	-25.98
2 服務費用	6,030,481	5,128,565	-901,916	-14.96
21 水電費	2,186,257	1,537,909	-648,348	-29.66
212 工作場所電費	1,324,120	1,065,916	-258,204	-19.50
214 工作場所水費	322,137	195,412	-126,725	-39.34
217 氣體費	540,000	276,581	-263,419	-48.78
23 旅運費	55,000	53,680	-1,320	-2.40
231 國內旅費	55,000	53,680	-1,320	-2.40
25 修理保養及保固費	500,800	764,550	263,750	52.67
252 一般房屋修護費	243,750	245,360	1,610	0.66
255 機械及設備修護費	16,600	16,600	0	0.00
257 什項設備修護費	240,450	502,590	262,140	109.02
26 保險費	6,000	0	-6,000	-100.00
26Y 其他保險費	6,000	0	-6,000	-100.00
27 一般服務費	2,170,524	1,881,401	-289,123	-13.32
276 佣金、匯費、經理費及手續費	9,360	4,200	-5,160	-55.13
279 外包費	2,030,224	1,769,205	-261,019	-12.86
27D 計時與計件人員酬金	20,940	0	-20,940	-100.00
27F 體育活動費	110,000	107,996	-2,004	-1.82
28 專業服務費	1,039,900	819,025	-220,875	-21.24
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	343,500	245,641	-97,859	-28.49
287 委託檢驗(定)試驗認證費	32,400	54,000	21,600	66.67
289 試務甄選費	4,000	0	-4,000	-100.00
28A 電子計算機軟體服務費	0	9,600	9,600	0.00
28Y 其他	660,000	509,784	-150,216	-22.76

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	%
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	1,106,815	1,020,652	-86,163	-7.78
31 使用材料費	164,000	163,960	-40	-0.02
315 設備零件	164,000	163,960	-40	-0.02
32 用品消耗	942,815	856,692	-86,123	-9.13
321 辦公(事務)用品	196,045	191,641	-4,404	-2.25
322 報章什誌	57,100	59,943	2,843	4.98
325 服裝	5,500	5,500	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	3,747	-11,253	-75.02
32Y 其他	669,170	595,861	-73,309	-10.96
4 租金、償債與利息	4,800	4,800	0	0.00
45 什項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
451 什項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,848,183	27,247,195	20,399,012	297.87
51 購置固定資產	3,234,388	3,115,289	-119,099	-3.68
512 興建土地改良物	1,247,400	1,225,019	-22,381	-1.79
514 購置機械及設備	1,852,388	1,755,670	-96,718	-5.22
516 購置什項設備	134,600	134,600	0	0.00
52 購置無形資產	36,000	26,400	-9,600	-26.67
521 購置電腦軟體	36,000	26,400	-9,600	-26.67
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,577,795	24,105,506	20,527,711	573.75
581 遞延修繕房屋建築支出	3,577,795	24,105,506	20,527,711	573.75
6 稅捐及規費(強制費)	35,000	32,900	-2,100	-6.00
61 土地稅	20,000	19,802	-198	-0.99
612 一般土地地價稅	20,000	19,802	-198	-0.99
63 房屋稅	15,000	13,098	-1,902	-12.68
631 一般房屋稅	15,000	13,098	-1,902	-12.68
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	824,680	564,426	-260,254	-31.56
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	36,000	35,000	-1,000	-2.78
726 獎助學員生給與	36,000	35,000	-1,000	-2.78
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	787,680	528,426	-259,254	-32.91
74Y 其他	787,680	528,426	-259,254	-32.91
8 短絀與賠償給付	2,131	2,131	0	0.00
82 賠償給付	2,131	2,131	0	0.00
821 一般賠償	2,131	2,131	0	0.00
9 其他	544,900	779,871	234,971	43.12
91 其他支出	544,900	779,871	234,971	43.12
91Y 其他	544,900	779,871	234,971	43.12
合 計	99,078,545	118,752,479	19,673,934	19.86

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	968,700	697,722	-270,978	-27.97	
187 員工通勤交通費	568,260	425,681	-142,579	-25.09	
27D 計時與計件人員酬金	20,940		-20,940	-100.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	343,500	245,641	-97,859	-28.49	
521 購置電腦軟體	36,000	26,400	-9,600	-26.67	

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	5,220,614,066	5,220,556,526	-57,540	
代管資產-土地改良物	56,932	56,932		
代管資產-土地	5,097,981,000	5,097,981,000		
代管資產-房屋及建築 設備	113,492,325	113,492,325		
土地改良物	1,211,545	1,211,545		
機械及設備	4,998,052	4,998,052		
交通及運輸設備	451,929	451,929		
雜項設備	2,364,743	2,364,743		
購建中固定資產				
電腦軟體	57,540		-57,540	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。

裝

主辦會計人員：

會計室主任 陳明珠

機關長官：

臺北市立西湖國民中學 謝勝隆

訂