

4-0501102

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

臺北市立松山高級商業家事職業學校附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立松山高級商業家事職業學校編

# 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 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 至 9 頁   |
| 三、平衡表.....                    | 第 10 至 11 頁 |
| 丁、附屬表                         |             |
| 一、基金來源明細表.....                | 第 13 至 13 頁 |
| 二、基金用途明細表.....                | 第 14 至 19 頁 |
| 三、固定項目增減情形表.....              | 第 20 至 21 頁 |
| 四、購置固定資產明細表.....              | 第 22 至 23 頁 |
| 五、長期債務明細表.....                | 第 -- 頁      |
| 六、資金轉投資及其餘絀明細表.....           | 第 -- 頁      |
| 戊、參考表                         |             |
| 一、員工人數彙計表.....                | 第 25 至 25 頁 |
| 二、用人費用彙計表.....                | 第 26 至 27 頁 |
| 三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....       | 第 -- 頁      |
| 四、主要業務計畫執行績效摘要表.....          | 第 28 至 28 頁 |
| 五、各項費用彙計表.....                | 第 29 至 31 頁 |
| 六、管制性項目及統計所需項目比較表.....        | 第 32 至 32 頁 |
| 七、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表..... | 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           | 397,895,756 | 378,486,241 | 19,409,515 | 5.13  |
| 基金用途           | 390,847,090 | 378,349,018 | 12,498,072 | 3.30  |
| 賸餘(短絀-)        | 7,048,666   | 137,223     | 6,911,443  |       |
| 餘絀情形：          |             |             |            |       |
| 基金餘額           | 57,035,983  | 49,987,317  | 7,048,666  | 14.10 |
| 現金流量(註)：       |             |             |            |       |
| 現金及約當現金之淨增(減-) | 5,983,910   | - 1,179,797 | 7,163,707  |       |

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松山高級商業家事職業學校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)高中及高職教育計畫：

本年度預算編列346,251,860元，決算數330,584,671元。

107年度預定招收62班，實計招收57班，預計學生人數2,107人，實際學生人數1,805人。

係推動各項教學，革新教學方法，充實教學材料、修護教學設備等，提高教學效能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列35,774,797元，決算數33,797,273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20,118,302元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數1,941,042元），決算數26,465,146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397,895,756元，較預算數383,535,040元，增加14,360,716元，計增3.74%。

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736,635元，較預算數1,313,000元，減少576,365元，計減43.90%。

主要係因：

暑期泳訓班未開課致報名費短收及教科書衍生之作業管理費覈實繳庫。

2.財產處分收入：決算數423,360元，較預算數137,362元，增加285,998元，計增208.21%。

主要係因：

變賣及報廢財產收入覈實繳庫。

3.其他財產收入：決算數7,194,488元，較預算數2,102,888元，增加5,091,600元，計增242.12%。

主要係因：

校園場地開放等收入覈實繳庫。

4.公庫撥款收入：決算數353,107,872元，較預算數348,015,614元，增加5,092,258元，計增1.46%。

主要係因：

統籌款-活動中心左右側外牆整修工程3,679,539元及總合治水工程970,274元等經費。

5.政府其他撥入收入：決算數4,506,899元，較預算數0元，增加4,506,899元。

主要係因：

教育部補助高職優質化輔助方案2,868,921元、高中職特教班暨職業輔導員經費752,400元、充實基礎教學學習設備326,762元及約用運動防護員計畫279,118元等。

6.學雜費收入：決算數30,088,213元，較預算數30,367,415元，減少279,202元，計減0.92%。

主要係因：

因少子化，課業輔導費、重修學分費、學雜費及暑期輔導費等覈實繳庫。

7.建教合作收入：決算數1,280,000元，較預算數1,280,000元，無增減。

臺北市地方教育發展基金臺北市立松山高級商業家事職業學校附屬單位決算之分決算

總 說 明  
中華民國 107年度

8.受贈收入：決算數117,463元，較預算數0元，增加117,463元。

主要係因：

收捐贈獎學金定存單利息40,202元、林澤顯等捐助教育儲蓄戶32,000元及丘薇薇等捐贈獎助學金40,000元。

9.雜項收入：決算數440,826元，較預算數318,761元，增加122,065元，計增38.29%。

主要係因：

補發數位學生證收入、廠商違約金等覈實繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數390,847,090元，較預算數402,144,959元，減少11,297,869元，計減2.81%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1.高中及高職教育計畫：決算數330,584,671元，較預算數346,251,860元，減少15,667,189元，計減4.52%。

主要係因：

用人費用及課業輔導、重修費之授課鐘點費覈實支用。

2.一般行政管理計畫：決算數33,797,273元，較預算數35,774,797元，減少1,977,524元，計減5.53%。

主要係因：

用人費用覈實支用。

3.建築及設備計畫：決算數26,465,146元，較預算數20,118,302元，增加6,346,844元，計增31.55%。

主要係因：

統籌款-活動中心左右側外牆整修工程等經費併決算覈實執行5,021,057元，高職優質化輔助方案設備等補辦預算1,941,042元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數7,048,666元，較預算短絀數18,609,919元，反絀為餘，計相差25,658,585元。

主要係因：

1.財產收入超收5,091,600元。2.用人費用覈實支用節餘16,190,216元。3.服務費用覈實支用節餘2,208,261元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立松山高級商業家事職業學校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6,978,066元。  
其他活動之淨現金流出994,156元。  
本年度現金及約當現金之淨增5,983,910元。  
期初現金及約當現金59,363,178元。  
期末現金及約當現金65,347,088元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為8,798,370,395元，包括：  
流動資產66,187,084元。  
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金13,789,906元。  
其他資產8,718,393,405元。  
決算日負債總額為8,741,334,412元，包括：  
流動負債13,709,931元。  
其他負債8,727,624,481元。  
決算日基金餘額為累積餘額57,035,983元。

五、固定項目概況：

本年度增加15,969,215元，包括：  
機械及設備10,912,827元。  
交通及運輸設備184,500元。  
雜項設備4,355,224元。  
電腦軟體516,664元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數20,576,246元及補辦預算數1,995,000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。

本 頁 空 白

## 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       | 383,535,040 | 100.00 | 397,895,756 | 100.00 | 14,360,716  | 3.74    | 378,486,241 | 100.00 |
| 43 勞務收入      | 1,313,000   | 0.34   | 736,635     | 0.19   | -576,365    | -43.90  | 300,114     | 0.08   |
| 431服務收入      | 1,313,000   | 0.34   | 736,635     | 0.19   | -576,365    | -43.90  | 300,114     | 0.08   |
| 45 財產收入      | 2,240,250   | 0.58   | 7,617,848   | 1.91   | 5,377,598   | 240.04  | 4,119,393   | 1.09   |
| 451財產處分收入    | 137,362     | 0.04   | 423,360     | 0.11   | 285,998     | 208.21  | 217,365     | 0.06   |
| 454利息收入      |             |        |             |        |             |         | 12,226      | 0.00   |
| 45Y其他財產收入    | 2,102,888   | 0.55   | 7,194,488   | 1.81   | 5,091,600   | 242.12  | 3,889,802   | 1.03   |
| 46 政府撥入收入    | 348,015,614 | 90.74  | 357,614,771 | 89.88  | 9,599,157   | 2.76    | 351,716,929 | 92.93  |
| 462公庫撥款收入    | 348,015,614 | 90.74  | 353,107,872 | 88.74  | 5,092,258   | 1.46    | 328,918,743 | 86.90  |
| 46Y政府其他撥入收入  |             |        | 4,506,899   | 1.13   | 4,506,899   | 0.00    | 22,798,186  | 6.02   |
| 4S 教學收入      | 31,647,415  | 8.25   | 31,368,213  | 7.88   | -279,202    | -0.88   | 16,508,724  | 4.36   |
| 4S1學雜費收入     | 30,367,415  | 7.92   | 30,088,213  | 7.56   | -279,202    | -0.92   | 15,228,724  | 4.02   |
| 4S3建教合作收入    | 1,280,000   | 0.33   | 1,280,000   | 0.32   |             |         | 1,280,000   | 0.34   |
| 4Y 其他收入      | 318,761     | 0.08   | 558,289     | 0.14   | 239,528     | 75.14   | 5,841,081   | 1.54   |
| 4Y0受贈收入      |             |        | 117,463     | 0.03   | 117,463     | 0.00    | 5,671,440   | 1.50   |
| 4YY雜項收入      | 318,761     | 0.08   | 440,826     | 0.11   | 122,065     | 38.29   | 169,641     | 0.04   |
| 5 基金用途       | 402,144,959 | 100.00 | 390,847,090 | 100.00 | -11,297,869 | -2.81   | 378,349,018 | 100.00 |
| 52 高中及高職教育計畫 | 346,251,860 | 86.10  | 330,584,671 | 84.58  | -15,667,189 | -4.52   | 319,704,158 | 84.50  |
| 5L 一般行政管理計畫  | 35,774,797  | 8.90   | 33,797,273  | 8.65   | -1,977,524  | -5.53   | 36,942,007  | 9.76   |
| 5M 建築及設備計畫   | 20,118,302  | 5.00   | 26,465,146  | 6.77   | 6,346,844   | 31.55   | 21,702,853  | 5.74   |
| 購置固定資產       | 19,708,302  | 4.90   | 25,948,482  | 6.64   | 6,240,180   | 31.66   | 21,450,853  | 5.67   |
| 其他           | 410,000     | 0.10   | 516,664     | 0.13   | 106,664     | 26.02   | 252,000     | 0.07   |
| 本期賸餘(短絀-)    | -18,609,919 |        | 7,048,666   |        | 25,658,585  | -137.88 | 137,223     |        |
| 期初基金餘額       | 34,856,117  |        | 49,987,317  |        | 15,131,200  | 43.41   | 49,850,094  |        |
| 解繳公庫         |             |        |             |        |             | 0.00    |             |        |
| 期末基金餘額       | 16,246,198  |        | 57,035,983  |        | 40,789,785  | 251.07  | 49,987,317  |        |

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   |
|-------------|---------------------------|-----------|
| 451財產處分收入   | 108.1.31北市教會字第1083013076號 | 285,998   |
| 45Y其他財產收入   | 107.8.6北市教會字第1076025380號  | 1,851,430 |
| 45Y其他財產收入   | 108.1.31北市教會字第1083013076號 | 3,526,168 |
| 462公庫撥款收入   | 108.1.31北市教會字第1083013076號 | 5,092,258 |
| 46Y政府其他撥入收入 | 107.8.6北市教會字第1076025380號  | 1,841,860 |
| 46Y政府其他撥入收入 | 108.1.31北市教會字第1083013076號 | 2,715,447 |
| 4Y0受贈收入     | 107.8.6北市教會字第1076025380號  | 46,370    |
| 4Y0受贈收入     | 108.1.31北市教會字第1083013076號 | 71,093    |
| 4YY雜項收入     | 107.8.6北市教會字第1076025380號  | 42,836    |
| 4YY雜項收入     | 108.1.31北市教會字第1083013076號 | 79,229    |
| 5M 建築及設備計畫  | 108.1.31北市教會字第1083013076號 | 5,023,557 |

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)           | -18,609,919 | 7,048,666  | 25,658,585 | -137.88 |
| 812 調整非現金項目             |             | -70,600    | -70,600    |         |
| 8123 流動資產淨減(淨增一)        |             | 34,849     | 34,849     |         |
| 8124 流動負債淨增(淨減一)        |             | -105,449   | -105,449   |         |
| 813 業務活動之淨現金流入(流出一)     | -18,609,919 | 6,978,066  | 25,587,985 | -137.50 |
| 82 其他活動之現金流量            |             |            |            |         |
| 822 減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 |             | 92,498     | 92,498     |         |
| 825 增加短期債務及其他負債         |             | 1,790,357  | 1,790,357  |         |
| 82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 |             | -240,027   | -240,027   |         |
| 82C 增加其他資產              |             | -1,509,905 | -1,509,905 |         |
| 82D 減少短期債務及其他負債         |             | -1,127,079 | -1,127,079 |         |
| 82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)     |             | -994,156   | -994,156   |         |
| 83 現金及約當現金之淨增(淨減一)      | -18,609,919 | 5,983,910  | 24,593,829 | -132.15 |
| 84 期初現金及約當現金            | 45,548,398  | 59,363,178 | 13,814,780 | 30.33   |
| 85 期末現金及約當現金            | 26,938,479  | 65,347,088 | 38,408,609 | 142.58  |

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              | 8,798,370,395 | 100.00 | 9,124,350,461 | 100.00 | -325,980,066 | -3.57  |
| 1      | 資產                | 8,798,370,395 | 100.00 | 9,124,350,461 | 100.00 | -325,980,066 | -3.57  |
| 11     | 流動資產              | 66,187,084    | 0.75   | 60,238,023    | 0.66   | 5,949,061    | 9.88   |
| 111    | 現金                | 65,347,088    | 0.74   | 59,363,178    | 0.65   | 5,983,910    | 10.08  |
| 1112   | 銀行存款              | 65,347,088    | 0.74   | 59,363,178    | 0.65   | 5,983,910    | 10.08  |
| 1112-1 | 銀行存款-市庫存款         | 54,449,613    | 0.62   | 50,054,305    | 0.55   | 4,395,308    | 8.78   |
| 1112-2 | 銀行存款-保管款          | 9,392,723     | 0.11   | 7,728,729     | 0.08   | 1,663,994    | 21.53  |
| 1112-6 | 銀行存款-代繳費款專戶       | 940,787       | 0.01   | 938,240       | 0.01   | 2,547        | 0.27   |
| 1112-8 | 銀行存款-教育儲蓄戶        | 563,965       | 0.01   | 641,904       | 0.01   | -77,939      | -12.14 |
| 113    | 應收款項              | 39,996        | 0.00   | 74,845        | 0.00   | -34,849      | -46.56 |
| 113Y   | 其他應收款             | 39,996        | 0.00   | 74,845        | 0.00   | -34,849      | -46.56 |
| 115    | 預付款項              | 800,000       | 0.01   | 800,000       | 0.01   | 0            | 0.00   |
| 1154   | 預付費用              | 800,000       | 0.01   | 800,000       | 0.01   | 0            | 0.00   |
| 12     | 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 | 13,789,906    | 0.16   | 13,207,488    | 0.14   | 582,418      | 4.41   |
| 124    | 準備金               | 13,789,906    | 0.16   | 13,207,488    | 0.14   | 582,418      | 4.41   |
| 1241   | 退休及離職準備金          | 7,035,149     | 0.08   | 6,600,260     | 0.07   | 434,889      | 6.59   |
| 124Y   | 其他準備金             | 6,754,757     | 0.08   | 6,607,228     | 0.07   | 147,529      | 2.23   |
| 124Y-1 | 其他準備金-獎助學金        | 5,408,605     | 0.06   | 5,501,103     | 0.06   | -92,498      | -1.68  |
| 124Y-2 | 其他準備金-其他          | 1,346,152     | 0.02   | 1,106,125     | 0.01   | 240,027      | 21.70  |
| 13     | 其他資產              | 8,718,393,405 | 99.09  | 9,050,904,950 | 99.20  | -332,511,545 | -3.67  |
| 131    | 什項資產              | 8,718,393,405 | 99.09  | 9,050,904,950 | 99.20  | -332,511,545 | -3.67  |
| 1315   | 暫付及待結轉帳項          | 2,137,189     | 0.02   | 627,284       | 0.01   | 1,509,905    | 240.71 |
| 1316   | 代管資產              | 8,716,256,216 | 99.07  | 9,050,277,666 | 99.19  | -334,021,450 | -3.69  |
| 1316-0 | 代管資產-土地改良物        | 201,071       | 0.00   | 7,042,081     | 0.08   | -6,841,010   | -97.14 |
| 1316-1 | 代管資產-土地           | 8,494,281,330 | 96.54  | 8,650,960,920 | 94.81  | -156,679,590 | -1.81  |
| 1316-2 | 代管資產-房屋及建築設備      | 221,294,615   | 2.52   | 391,761,865   | 4.29   | -170,467,250 | -43.51 |
| 1316-3 | 代管資產-其他政府         | 479,200       | 0.01   | 512,800       | 0.01   | -33,600      | -6.55  |

信託代理與保證資產

0

保證品

0

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 | 8,798,370,395 | 100.00 | 9,124,350,461 | 100.00 | -325,980,066 | -3.57   |
| 2    | 負債        | 8,741,334,412 | 99.35  | 9,074,363,144 | 99.45  | -333,028,732 | -3.67   |
| 21   | 流動負債      | 13,709,931    | 0.16   | 13,815,380    | 0.15   | -105,449     | -0.76   |
| 212  | 應付款項      | 13,108,270    | 0.15   | 13,544,007    | 0.15   | -435,737     | -3.22   |
| 2123 | 應付代收款     | 9,929,472     | 0.11   | 5,624,902     | 0.06   | 4,304,570    | 76.53   |
| 2125 | 應付費用      | 3,178,798     | 0.04   | 3,570,892     | 0.04   | -392,094     | -10.98  |
| 2129 | 應付工程款     | 0             | 0.00   | 4,348,213     | 0.05   | -4,348,213   | -100.00 |
| 213  | 預收款項      | 601,661       | 0.01   | 271,373       | 0.00   | 330,288      | 121.71  |
| 2133 | 預收收入      | 601,661       | 0.01   | 271,373       | 0.00   | 330,288      | 121.71  |
| 22   | 其他負債      | 8,727,624,481 | 99.20  | 9,060,547,764 | 99.30  | -332,923,283 | -3.67   |
| 221  | 什項負債      | 8,727,624,481 | 99.20  | 9,060,547,764 | 99.30  | -332,923,283 | -3.67   |
| 2211 | 存入保證金     | 2,542,759     | 0.03   | 3,669,838     | 0.04   | -1,127,079   | -30.71  |
| 2213 | 應付退休及離職金  | 7,035,149     | 0.08   | 6,600,260     | 0.07   | 434,889      | 6.59    |
| 2214 | 應付代管資產    | 8,716,256,216 | 99.07  | 9,050,277,666 | 99.19  | -334,021,450 | -3.69   |
| 2215 | 暫收及待結轉帳項  | 1,790,357     | 0.02   | 0             | 0.00   | 1,790,357    | 0.00    |
| 3    | 基金餘額      | 57,035,983    | 0.65   | 49,987,317    | 0.55   | 7,048,666    | 14.10   |
| 31   | 基金餘額      | 57,035,983    | 0.65   | 49,987,317    | 0.55   | 7,048,666    | 14.10   |
| 311  | 基金餘額      | 57,035,983    | 0.65   | 49,987,317    | 0.55   | 7,048,666    | 14.10   |
| 3111 | 累積餘額      | 57,035,983    | 0.65   | 49,987,317    | 0.55   | 7,048,666    | 14.10   |

信託代理與保證負債

0

應付保證品

0

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      | 383,535,040 | 397,895,756 | 14,360,716 | 3.74   |                                      |
| 43 勞務收入     | 1,313,000   | 736,635     | -576,365   | -43.90 |                                      |
| 431服務收入     | 1,313,000   | 736,635     | -576,365   | -43.90 | 主要係因：暑期泳訓班未開課致報名費短收及教科書衍生之作業管理費覈實繳庫。 |
| 45 財產收入     | 2,240,250   | 7,617,848   | 5,377,598  | 240.04 |                                      |
| 451財產處分收入   | 137,362     | 423,360     | 285,998    | 208.21 | 主要係因：變賣及報廢財產收入覈實繳庫。                  |
| 45Y其他財產收入   | 2,102,888   | 7,194,488   | 5,091,600  | 242.12 | 主要係因：校園場地開放等收入覈實繳庫。                  |
| 46 政府撥入收入   | 348,015,614 | 357,614,771 | 9,599,157  | 2.76   |                                      |
| 462公庫撥款收入   | 348,015,614 | 353,107,872 | 5,092,258  | 1.46   | 主要係因：統籌款-活動中心左右側外牆整修工程及總合治水工程等。      |
| 46Y政府其他撥入收入 |             | 4,506,899   | 4,506,899  | 0.00   | 主要係因：教育部補助高職優質化輔助方案等經費。              |
| 4S 教學收入     | 31,647,415  | 31,368,213  | -279,202   | -0.88  |                                      |
| 4S1學雜費收入    | 30,367,415  | 30,088,213  | -279,202   | -0.92  |                                      |
| 4S3建教合作收入   | 1,280,000   | 1,280,000   |            | 0.00   |                                      |
| 4Y 其他收入     | 318,761     | 558,289     | 239,528    | 75.14  |                                      |
| 4Y0受贈收入     |             | 117,463     | 117,463    | 0.00   | 主要係因：教育儲蓄戶捐助等。                       |
| 4YY雜項收入     | 318,761     | 440,826     | 122,065    | 38.29  | 主要係因：補發數位學生證等收入覈實繳庫。                 |

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       | 402,144.959 | 390,847.090 | -11,297.869 | -2.81   |                                              |
| 52 高中及高職教育計畫 | 346,251.860 | 330,584.671 | -15,667.189 | -4.52   |                                              |
| 1 用人費用       | 307,756.434 | 293,619.748 | -14,136.686 | -4.59   |                                              |
| 11 正式員額薪資    | 137,400.000 | 128,446.765 | -8,953.235  | -6.52   |                                              |
| 113 職員薪金     | 137,400.000 | 128,446.765 | -8,953.235  | -6.52   |                                              |
| 12 聘僱及兼職人員薪資 | 11,428.800  | 9,670.967   | -1,757.833  | -15.38  |                                              |
| 122 約僱職員薪金   |             | 15,710      | 15,710      |         |                                              |
| 124 兼職人員酬金   | 11,428.800  | 9,655.257   | -1,773.543  | -15.52  |                                              |
| 13 超時工作報酬    | 2,590.127   | 2,487.956   | -102.171    | -3.94   |                                              |
| 131 加班費      | 2,422.127   | 2,295.956   | -126.171    | -5.21   |                                              |
| 132 值班費      | 168.000     | 192.000     | 24.000      | 14.29   |                                              |
| 15 獎金        | 33,068.000  | 29,533.779  | -3,534.221  | -10.69  |                                              |
| 151 考績獎金     | 15,893.000  | 14,127.910  | -1,765.090  | -11.11  |                                              |
| 152 年終獎金     | 17,175.000  | 15,405.869  | -1,769.131  | -10.30  |                                              |
| 16 退休及卹償金    | 105,651.547 | 106,231.730 | 580.183     | 0.55    |                                              |
| 161 職員退休及離職金 | 105,443.547 | 105,966.734 | 523.187     | 0.50    |                                              |
| 164 卹償金      | 208.000     | 264.996     | 56.996      | 27.40   |                                              |
| 18 福利費       | 17,617.960  | 17,248.551  | -369.409    | -2.10   |                                              |
| 181 分擔員工保險費  | 11,640.720  | 11,878.617  | 237.897     | 2.04    |                                              |
| 183 傷病醫藥費    | 391.500     | 242.500     | -149.000    | -38.06  |                                              |
| 187 員工通勤交通費  | 1,833.300   | 1,253.358   | -579.942    | -31.63  |                                              |
| 18Y 其他福利費    | 3,752.440   | 3,874.076   | 121.636     | 3.24    |                                              |
| 2 服務費用       | 20,824.206  | 18,554.827  | -2,269.379  | -10.90  |                                              |
| 21 水電費       | 5,296.395   | 3,912.782   | -1,383.613  | -26.12  |                                              |
| 212 工作場所電費   | 4,038.300   | 3,667.039   | -371.261    | -9.19   | 決算數較預算數減少2,269.379元，主要係因：課業輔導及重修之請課錄點費等覈實支應。 |
| 214 工作場所水費   | 583.095     | 245.743     | -337.352    | -57.86  |                                              |
| 217 氣體費      | 675.000     |             | -675.000    | -100.00 |                                              |
| 22 郵電費       | 385.500     | 357.377     | -28.123     | -7.30   |                                              |
| 221 郵費       | 90.500      | 61.034      | -29.466     | -32.56  |                                              |
| 222 電話費      | 295.000     | 296.343     | 1.343       | 0.46    |                                              |
| 23 旅運費       | 901.470     | 1,388.643   | 487.173     | 54.04   |                                              |
| 231 國內旅費     | 489.970     | 587.315     | 97.345      | 19.87   |                                              |
| 232 國外旅費     | 357.500     | 321.000     | -36.500     | -10.21  |                                              |
| 233 大陸地區旅費   |             | 450.000     | 450.000     |         |                                              |
| 236 貨物運費     | 30.000      | 6.520       | -23.480     | -78.27  |                                              |
| 23Y 其他旅運費    | 24.000      | 23.808      | -192        | -0.80   |                                              |

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         | %       |                                                 |
| 24 印刷裝訂與廣告費          | 1,362,620 | 1,037,763 | -324,857   | -23.84  |                                                 |
| 241 印刷及裝訂費           | 1,362,620 | 1,037,763 | -324,857   | -23.84  |                                                 |
| 25 修理保養及保固費          | 4,489,684 | 4,639,293 | 149,609    | 3.33    |                                                 |
| 252 一般房屋修護費          | 2,680,200 | 3,198,861 | 518,661    | 19.35   |                                                 |
| 253 宿舍修護費            | 54,720    | 20,720    | -34,000    | -62.13  |                                                 |
| 255 機械及設備修護費         | 358,264   | 235,860   | -122,404   | -34.17  |                                                 |
| 257 什項設備修護費          | 1,396,500 | 1,183,852 | -212,648   | -15.23  |                                                 |
| 26 保險費               | 24,960    | 19,274    | -5,686     | -22.78  |                                                 |
| 26Y 其他保險費            | 24,960    | 19,274    | -5,686     | -22.78  |                                                 |
| 27 一般服務費             | 934,984   | 731,810   | -203,174   | -21.73  |                                                 |
| 276 佣金、匯費、經理費及手續費    | 85,660    | 37,462    | -48,198    | -56.27  |                                                 |
| 279 外包費              |           | 23,680    | 23,680     |         |                                                 |
| 27D 計時與計件人員酬金        | 507,324   | 384,668   | -122,656   | -24.18  |                                                 |
| 27F 體育活動費            | 342,000   | 286,000   | -56,000    | -16.37  |                                                 |
| 28 專業服務費             | 7,428,593 | 6,467,885 | -960,708   | -12.93  |                                                 |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 6,351,550 | 5,122,465 | -1,229,085 | -19.35  |                                                 |
| 287 委託檢驗(定)試驗認證費     | 122,043   | 88,650    | -33,393    | -27.36  |                                                 |
| 289 試務甄選費            | 258,200   | 309,740   | 51,540     | 19.96   |                                                 |
| 28A 電子計算機軟體服務費       | 50,000    | 59,000    | 9,000      | 18.00   |                                                 |
| 28Y 其他               | 646,800   | 888,030   | 241,230    | 37.30   |                                                 |
| 3 材料及用品費             | 6,096,250 | 7,645,348 | 1,549,098  | 25.41   |                                                 |
| 31 使用材料費             | 2,161,310 | 2,564,700 | 403,390    | 18.66   |                                                 |
| 315 設備零件             | 2,161,310 | 2,564,700 | 403,390    | 18.66   | 決算數較預算數增加<br>1,549,098元，主要係因：高職優質化輔助方案等經費併決算辦理。 |
| 32 用品消耗              | 3,934,940 | 5,080,648 | 1,145,708  | 29.12   |                                                 |
| 321 辦公（事務）用品         | 1,217,170 | 1,026,905 | -190,265   | -15.63  |                                                 |
| 322 報章什誌             | 347,200   | 353,142   | 5,942      | 1.71    |                                                 |
| 325 服裝               | 30,000    |           | -30,000    | -100.00 |                                                 |
| 32Y 其他               | 2,340,570 | 3,700,601 | 1,360,031  | 58.11   |                                                 |
| 4 租金、償債與利息           | 711,050   | 752,629   | 41,579     | 5.85    |                                                 |
| 41 地租及水租             | 43,600    | 131,200   | 87,600     | 200.92  |                                                 |
| 414 場地租金             | 43,600    | 131,200   | 87,600     | 200.92  |                                                 |
| 44 交通及運輸設備租金         | 361,400   | 313,794   | -47,606    | -13.17  |                                                 |
| 442 車租               | 361,400   | 313,794   | -47,606    | -13.17  |                                                 |
| 45 什項設備租金            | 306,050   | 307,635   | 1,585      | 0.52    |                                                 |

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         | %      |                                                            |
| 451 什項設備租金                | 306,050    | 307,635    | 1,585      | 0.52   | 決算數較預算數增加 9,553 元，主要係因：商業大樓租借中華珠算學術研究學會及中華電信有償使用 107 年地價稅。 |
| 6 稅捐及規費(強制費)              |            | 9,553      | 9,553      |        |                                                            |
| 61 土地稅                    |            | 7,435      | 7,435      |        |                                                            |
| 612 一般土地地價稅               |            | 7,435      | 7,435      |        |                                                            |
| 63 房屋稅                    |            | 2,118      | 2,118      |        | 決算數較預算數減少 687,520 元，主要係因：清寒學生餐費補助覈實發放。                     |
| 631 一般房屋稅                 |            | 2,118      | 2,118      |        |                                                            |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 3,375,420  | 2,687,900  | -687,520   | -20.37 |                                                            |
| 72 捐助、補助與獎助               | 338,420    | 686,950    | 348,530    | 102.99 |                                                            |
| 726 獎助學員生給與               | 258,420    | 636,050    | 377,630    | 146.13 |                                                            |
| 72Y 其他                    | 80,000     | 50,900     | -29,100    | -36.38 |                                                            |
| 74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟      | 3,037,000  | 2,000,950  | -1,036,050 | -34.11 |                                                            |
| 74Y 其他                    | 3,037,000  | 2,000,950  | -1,036,050 | -34.11 |                                                            |
| 9 其他                      | 7,488,500  | 7,314,666  | -173,834   | -2.32  |                                                            |
| 91 其他支出                   | 7,488,500  | 7,314,666  | -173,834   | -2.32  |                                                            |
| 91Y 其他                    | 7,488,500  | 7,314,666  | -173,834   | -2.32  |                                                            |
| 5L 一般行政管理計畫               | 35,774,797 | 33,797,273 | -1,977,524 | -5.53  |                                                            |
| 1 用人費用                    | 33,973,437 | 31,919,907 | -2,053,530 | -6.04  |                                                            |
| 11 正式員額薪資                 | 22,176,000 | 20,369,162 | -1,806,838 | -8.15  |                                                            |
| 113 職員薪金                  | 19,632,000 | 17,630,462 | -2,001,538 | -10.20 |                                                            |
| 114 工員工資                  | 2,544,000  | 2,738,700  | 194,700    | 7.65   |                                                            |
| 12 聘僱及兼職人員薪資              | 813,792    | 652,428    | -161,364   | -19.83 |                                                            |
| 121 聘用人員薪金                |            | 122,703    | 122,703    |        |                                                            |
| 122 約僱職員薪金                | 813,792    | 529,725    | -284,067   | -34.91 |                                                            |
| 13 超時工作報酬                 | 855,245    | 595,304    | -259,941   | -30.39 |                                                            |
| 131 加班費                   | 855,245    | 595,304    | -259,941   | -30.39 |                                                            |
| 15 獎金                     | 5,012,724  | 4,710,365  | -302,359   | -6.03  |                                                            |
| 151 考績獎金                  | 2,139,000  | 2,224,132  | 85,132     | 3.98   |                                                            |
| 152 年終獎金                  | 2,873,724  | 2,486,233  | -387,491   | -13.48 |                                                            |
| 16 退休及卹償金                 | 2,028,864  | 1,960,030  | -68,834    | -3.39  |                                                            |
| 161 職員退休及離職金              | 1,825,344  | 1,549,222  | -276,122   | -15.13 |                                                            |
| 162 工員退休及離職金              | 203,520    | 410,808    | 207,288    | 101.85 |                                                            |
| 18 福利費                    | 3,086,812  | 3,632,618  | 545,806    | 17.68  |                                                            |
| 181 分擔員工保險費               | 2,084,292  | 2,775,699  | 691,407    | 33.17  |                                                            |

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        | %      |                                                                                                                                       |
| 187 員工通勤交通費               | 506,520    | 384,652    | -121,868  | -24.06 |                                                                                                                                       |
| 18Y 其他福利費                 | 496,000    | 472,267    | -23,733   | -4.78  |                                                                                                                                       |
| 2 服務費用                    | 1,325,000  | 1,386,118  | 61,118    | 4.61   |                                                                                                                                       |
| 22 郵電費                    | 7,000      | 15,062     | 8,062     | 115.17 |                                                                                                                                       |
| 221 郵費                    | 7,000      | 15,062     | 8,062     | 115.17 |                                                                                                                                       |
| 27 一般服務費                  | 438,000    | 637,916    | 199,916   | 45.64  |                                                                                                                                       |
| 276 佣金、匯費、經理費及手續費         |            | 30         | 30        |        |                                                                                                                                       |
| 279 外包費                   | 360,000    | 569,886    | 209,886   | 58.30  |                                                                                                                                       |
| 27F 體育活動費                 | 78,000     | 68,000     | -10,000   | -12.82 |                                                                                                                                       |
| 28 專業服務費                  | 700,000    | 553,140    | -146,860  | -20.98 |                                                                                                                                       |
| 28Y 其他                    | 700,000    | 553,140    | -146,860  | -20.98 |                                                                                                                                       |
| 29 公共關係費                  | 180,000    | 180,000    |           |        |                                                                                                                                       |
| 291 公共關係費                 | 180,000    | 180,000    |           |        |                                                                                                                                       |
| 3 材料及用品費                  | 474,360    | 489,248    | 14,888    | 3.14   |                                                                                                                                       |
| 32 用品消耗                   | 474,360    | 489,248    | 14,888    | 3.14   |                                                                                                                                       |
| 321 辦公（事務）用品              | 446,480    | 463,312    | 16,832    | 3.77   |                                                                                                                                       |
| 32Y 其他                    | 27,880     | 25,936     | -1,944    | -6.97  |                                                                                                                                       |
| 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                | 20,118,302 | 26,465,146 | 6,346,844 | 31.55  |                                                                                                                                       |
| 5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資  | 20,118,302 | 26,465,146 | 6,346,844 | 31.55  |                                                                                                                                       |
| 51 購置固定資產                 | 11,731,400 | 13,149,011 | 1,417,611 | 12.08  |                                                                                                                                       |
| 514 購置機械及設備               | 8,423,175  | 9,095,011  | 671,836   | 7.98   | 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1,995,000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1,941,042元，決算數較預算數增加671,836元，主要係因高職優質化輔助方案等補辦預算。 |
| 515 購置交通及運輸設備             | 141,999    | 184,500    | 42,501    | 29.93  | 決算數較預算數增加42,501元，主要係因高職優質化輔助方案等補辦預算。                                                                                                  |
| 516 購置什項設備                | 3,166,226  | 3,869,500  | 703,274   | 22.21  | 決算數較預算數增加703,274元，主要係因高職優質化輔助方案等補辦預算。                                                                                                 |
| 52 購置無形資產                 | 410,000    | 516,664    | 106,664   | 26.02  |                                                                                                                                       |

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        | %     |                                             |
| 521 購置電腦軟體            | 410,000   | 516,664    | 106,664   | 26.02 | 決算數較預算數增加106,664元，主要係因高職優質化輔助方案併決算辦理。       |
| 58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用) | 7,976,902 | 12,799,471 | 4,822,569 | 60.46 |                                             |
| 581 遞延修繕房屋建築支出        | 7,976,902 | 12,700,911 | 4,724,009 | 59.22 | 決算數較預算數增加4,724,009元，主要係因活動中心左右側外牆整修工程併決算辦理。 |
| 582 其他遞延支出            |           | 98,560     | 98,560    |       |                                             |

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.以服務費用自行進用臨時人員：
  - (1)計時與計件人員酬金：臨時職員游泳池救生員1人，預算數379,570元，決算數384,255元。暑期泳訓班救生員1人，預算數75914元，決算數0元。暑期泳訓班工讀生1人，預算數51,840元，決算數0元。外籍教練無預算員額及金額，決算數413元。
  - (2)外包費：消化超額職工業務外包費以9人編列，預算數360,000元，決算數593,566元，辦理草皮修剪、水塔清洗等。
- 2.工程管理費是以按施工費2%提列預算數138,025元；決算數187,465元。

臺北市地方  
**固定項目**  
中華民國

| 項 目        | 取得成本/<br>舉債數 | 以前年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評價<br>/未攤銷溢(折)價 | 本 年 度      |
|------------|--------------|-------------------------------------|------------|
|            |              |                                     | 增加數        |
| <b>資產</b>  | 156,328,443  |                                     | 15,969,215 |
| 非理財目的之長期投資 |              |                                     |            |
| 土地         |              |                                     |            |
| 土地改良物      | 4,966,134    |                                     |            |
| 房屋及建築      | 4,333,537    |                                     |            |
| 機械及設備      | 77,088,860   |                                     | 10,912,827 |
| 交通及運輸設備    | 6,992,242    |                                     | 184,500    |
| 雜項設備       | 58,655,639   |                                     | 4,355,224  |
| 購建中固定資產    |              |                                     |            |
| 電腦軟體       | 4,292,031    |                                     | 516,664    |
| 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.機械及設備：

增加數計10,912,827元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計9,095,011元。(2)撥入：龍門國中統一採購撥入單槍投影機計350,935元。(3)受贈：應付代收款-數學推領域推動中心筆記型電腦等1,466,881元。減少數計3,387,477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3,387,477元。

2.交通及運輸設備：

增加數計184,500元，變動原因為：(1)增置：擴大機等設備計184,500元。減少數計367,469元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴大機等設備計367,469元。

3.雜項設備：

增加數計4,355,224元，變動原因為：(1)增置：冷氣機等設備計3,869,500元。(2)受贈：應付代收款-選手自由車輪組等485,724元。減少數計1,012,531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1,012,531元。

4.軟體：

增加數計516,664元，變動原因為：(1)增置：購置防毒軟體軟體等計516,664元。減少數計3,131,834元，變動原因為：(1)截至107年12月底止累計攤銷3,131,834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<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 / 溢(折)<br>價攤銷數 | 期末餘額       |
|-----------|---------------------------------------------|------------|
| 減少數       |                                             |            |
| 7,899,311 | -107,640,998                                | 56,757,349 |
|           | -4,883,643                                  | 82,491     |
|           | -299,000                                    | 4,034,537  |
| 3,387,477 | -54,639,323                                 | 29,974,887 |
| 367,469   | -5,448,110                                  | 1,361,163  |
| 1,012,531 | -42,370,922                                 | 19,627,410 |
| 3,131,834 |                                             | 1,676,861  |

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<br>增 減 數 | 本 年 度<br>保 留 數 |
|---------|---------------|----------------|----------------|-------|------------|------------|--------------|----------------|
|         | 以前年度<br>保 留 數 | 本 年 度<br>預 算 數 | 本年度奉准<br>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   |               | 8,423,175      | 1,116,000      |       | 9,539,175  | 9,095,011  | -444,164     |                |
| 機械及設備   |               | 8,423,175      | 1,116,000      |       | 9,539,175  | 9,095,011  | -444,164     |                |
| 購建中固定資產 |               |                |                |       |            |            |              |                |
| 交通及運輸設備 |               | 141,999        | 45,000         |       | 186,999    | 184,500    | -2,499       |                |
| 交通及運輸設備 |               | 141,999        | 45,000         |       | 186,999    | 184,500    | -2,499       |                |
| 購建中固定資產 |               |                |                |       |            |            |              |                |
| 雜項設備    |               | 3,166,226      | 834,000        |       | 4,000,226  | 3,869,500  | -130,726     |                |
| 雜項設備    |               | 3,166,226      | 834,000        |       | 4,000,226  | 3,869,500  | -130,726     |                |
| 購建中固定資產 |               |                |                |       |            |            |              |                |
| 合 計     |               | 11,731,400     | 1,995,000      |       | 13,726,400 | 13,149,011 | -577,389     |                |

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       |                             | 1,995,000 |
| 購置機械及設備   | 107.05.24府教工字第10734661200號  | 615,000   |
| 購置機械及設備   | 107.11.28府授主事預字第1076010017號 | 125,000   |
| 購置機械及設備   | 107.11.30府教會字第10760708671號  | 28,000    |
| 購置機械及設備   | 107.9.26府教會字第10760428391號   | 348,000   |
| 購置交通及運輸設備 | 107.05.24府教工字第10734661200號  | 45,000    |
| 購置什項設備    | 107.05.24府教工字第10734661200號  | 20,000    |
| 購置什項設備    | 107.11.28府授主事預字第1076010017號 | 95,000    |
| 購置什項設備    | 107.11.30府教會字第10760708671號  | 305,000   |
| 購置什項設備    | 107.9.26府教會字第10760428391號   | 414,000   |

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       | 210   | 184   | -26     |                                                                                                              |
| 一般行政管理計畫  | 38    | 34    | -4      | 府控留幹事 1 人不得進用，護理師未進用 1 人。<br>依核定之約僱人員僱用計畫，約僱人員僱用至 107 年 7 月 31 日止。<br>減 3 班教師少 5 人，核定編制員額教師少 13 人，教師未進用 4 人。 |
| 正式職員      | 29    | 27    | -2      |                                                                                                              |
| 正式工員      | 7     | 7     | 0       |                                                                                                              |
| 臨時職員      | 2     | 0     | -2      |                                                                                                              |
| 高中及高職教育計畫 | 172   | 150   | -22     |                                                                                                              |
| 正式職員      | 172   | 150   | -22     |                                                                                                              |

填表說明：註：以服務費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：臨時職員游泳池救生員1人，預算數379,570元，決算數384,255元。暑期泳訓班救生員1人，預算數75914元，決算數0元。暑期泳訓班工讀生1人，預算數51,840元，決算數0元。外籍教練無預算員額及金額，決算數413元。2.外包費：消化超額職工業務外包費預算數360,000元，決算數593,566元，辦理草皮修剪、水塔清洗等。

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<br>員用人<br>費用 | 總計          |
|-----------|-------------|------------|------------|----|------------|-------------|-----|------------|-----|-------------|------------------|-------------|
|           | 正式員<br>額薪資  | 聘僱人<br>員薪資 | 超時工<br>作報酬 | 津貼 | 獎金         | 退休及<br>卹償金  | 資遣費 | 福利費        | 提繳費 | 合計          |                  |             |
| 高中及高職教育計畫 | 137,400,000 |            | 2,590,127  |    | 33,068,000 | 105,651,547 |     | 17,617,960 |     | 296,327,634 | 11,428,800       | 307,756,434 |
| 職員        | 137,400,000 |            | 2,590,127  |    | 33,068,000 | 105,651,547 |     | 17,617,960 |     | 296,327,634 | 11,428,800       | 307,756,434 |
| 一般行政管理計畫  | 22,176,000  | 813,792    | 855,245    |    | 5,012,724  | 2,028,864   |     | 3,086,812  |     | 33,973,437  |                  | 33,973,437  |
| 職員        | 19,632,000  | 813,792    | 855,245    |    | 4,482,724  | 1,825,344   |     | 2,610,244  |     | 30,219,349  |                  | 30,219,349  |
| 工員        | 2,544,000   |            |            |    | 530,000    | 203,520     |     | 476,568    |     | 3,754,088   |                  | 3,754,088   |
| 合 計       | 159,576,000 | 813,792    | 3,445,372  |    | 38,080,724 | 107,680,411 |     | 20,704,772 |     | 330,301,071 | 11,428,800       | 341,729,871 |

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條規定辦理核發，107年度預算編列210人，計18,032,000元，執行結果決算162人，計16,352,042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210人，計20,048,724元，執行結果決算190人，計17,892,102元。

註2：高中高職教育計畫聘僱人員薪資決算數15,710元為約用運動防護員，係依據教育部體育署107年10月9日臺教體署學(一)字第107034442號函辦理。

註3：以服務費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：臨時職員游泳池救生員1人，預算數379,570元，決算數384,255元。暑期泳訓班救生員1人，預算數75914元，決算數0元。暑期泳訓班工讀生1人，預算數51,840元，決算數0元。外籍教練無預算員額及金額，決算數413元。2.外包費：消化超額職工業務外包費預算數360,000元，決算數593,566元，辦理草皮修剪、水塔清洗等。

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<br>額薪資  | 聘僱人<br>員薪資 | 超時工<br>作報酬 | 津貼 | 獎金         | 退休及<br>卹償金  | 資遣費 | 福利費        | 提繳費 | 合計          | 兼任人<br>員用人<br>費用 | 總計          |
| 128,446,765 | 15,710     | 2,487,956  |    | 29,533,779 | 106,231,730 |     | 17,248,551 |     | 283,964,491 | 9,655,257        | 293,619,748 |
| 128,446,765 | 15,710     | 2,487,956  |    | 29,533,779 | 106,231,730 |     | 17,248,551 |     | 283,964,491 | 9,655,257        | 293,619,748 |
| 20,369,162  | 652,428    | 595,304    |    | 4,710,365  | 1,960,030   |     | 3,632,618  |     | 31,919,907  |                  | 31,919,907  |
| 17,630,462  | 652,428    | 497,389    |    | 3,938,857  | 1,549,222   |     | 3,106,819  |     | 27,375,177  |                  | 27,375,177  |
| 2,738,700   |            | 97,915     |    | 771,508    | 410,808     |     | 525,799    |     | 4,544,730   |                  | 4,544,730   |
| 143,815,927 | 668,138    | 3,083,260  |    | 34,244,144 | 108,191,760 |     | 20,881,169 |     | 315,884,398 | 9,655,257        | 325,539,655 |

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<br>單位 | 預算數 |             | 決算數 |             | 比較增減 |   |             |       | 備註 |
|-----------|----------|-----|-------------|-----|-------------|------|---|-------------|-------|----|
|           |          | 數量  | 金額          | 數量  | 金額          | 數量   | % | 金額          | %     |    |
| 總 計       |          |     | 346,251.860 |     | 330,584.671 |      |   | -15,667.189 | -4.52 |    |
| 高中及高職教育計畫 |          |     | 346,251.860 |     | 330,584.671 |      |   | -15,667.189 | -4.52 |    |

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

| 科目名稱         | 可用預算數       | 決算數         | 比較增減(-)     |         |
|--------------|-------------|-------------|-------------|---------|
|              |             |             | 金額          | %       |
| 1 用人費用       | 341,729,871 | 325,539,655 | -16,190,216 | -4.74   |
| 11 正式員額薪資    | 159,576,000 | 148,815,927 | -10,760,073 | -6.74   |
| 113 職員薪金     | 157,032,000 | 146,077,227 | -10,954,773 | -6.98   |
| 114 工員工資     | 2,544,000   | 2,738,700   | 194,700     | 7.65    |
| 12 聘僱及兼職人員薪資 | 12,242,592  | 10,323,395  | -1,919,197  | -15.68  |
| 121 聘用人員薪金   | 0           | 122,703     | 122,703     | 0.00    |
| 122 約僱職員薪金   | 813,792     | 545,435     | -268,357    | -32.98  |
| 124 兼職人員酬金   | 11,428,800  | 9,655,257   | -1,773,543  | -15.52  |
| 13 超時工作報酬    | 3,445,372   | 3,083,260   | -362,112    | -10.51  |
| 131 加班費      | 3,277,372   | 2,891,260   | -386,112    | -11.78  |
| 132 值班費      | 168,000     | 192,000     | 24,000      | 14.29   |
| 15 獎金        | 38,080,724  | 34,244,144  | -3,836,580  | -10.07  |
| 151 考績獎金     | 18,032,000  | 16,352,042  | -1,679,958  | -9.32   |
| 152 年終獎金     | 20,048,724  | 17,892,102  | -2,156,622  | -10.76  |
| 16 退休及卹償金    | 107,680,411 | 108,191,760 | 511,349     | 0.47    |
| 161 職員退休及離職金 | 107,268,891 | 107,515,956 | 247,065     | 0.23    |
| 162 工員退休及離職金 | 203,520     | 410,808     | 207,288     | 101.85  |
| 164 卹償金      | 208,000     | 264,996     | 56,996      | 27.40   |
| 18 福利費       | 20,704,772  | 20,881,169  | 176,397     | 0.85    |
| 181 分擔員工保險費  | 13,725,012  | 14,654,316  | 929,304     | 6.77    |
| 183 傷病醫藥費    | 391,500     | 242,500     | -149,000    | -38.06  |
| 187 員工通勤交通費  | 2,339,820   | 1,638,010   | -701,810    | -29.99  |
| 18Y 其他福利費    | 4,248,440   | 4,346,343   | 97,903      | 2.30    |
| 2 服務費用       | 22,149,206  | 19,940,945  | -2,208,261  | -9.97   |
| 21 水電費       | 5,296,395   | 3,912,782   | -1,383,613  | -26.12  |
| 212 工作場所電費   | 4,038,300   | 3,667,039   | -371,261    | -9.19   |
| 214 工作場所水費   | 583,095     | 245,743     | -337,352    | -57.86  |
| 217 氣體費      | 675,000     | 0           | -675,000    | -100.00 |
| 22 郵電費       | 392,500     | 372,439     | -20,061     | -5.11   |
| 221 郵費       | 97,500      | 76,096      | -21,404     | -21.95  |
| 222 電話費      | 295,000     | 296,343     | 1,343       | 0.46    |
| 23 旅運費       | 901,470     | 1,388,643   | 487,173     | 54.04   |
| 231 國內旅費     | 489,970     | 587,315     | 97,345      | 19.87   |
| 232 國外旅費     | 357,500     | 321,000     | -36,500     | -10.21  |
| 233 大陸地區旅費   | 0           | 450,000     | 450,000     | 0.00    |
| 236 貨物運費     | 30,000      | 6,520       | -23,480     | -78.27  |
| 23Y 其他旅運費    | 24,000      | 23,808      | -192        | -0.80   |
| 24 印刷裝訂與廣告費  | 1,362,620   | 1,037,763   | -324,857    | -23.84  |
| 241 印刷及裝訂費   | 1,362,620   | 1,037,763   | -324,857    | -23.84  |
| 25 修理保養及保固費  | 4,489,684   | 4,639,293   | 149,609     | 3.33    |
| 252 一般房屋修護費  | 2,680,200   | 3,198,861   | 518,661     | 19.35   |
| 253 宿舍修護費    | 54,720      | 20,720      | -34,000     | -62.13  |
| 255 機械及設備修護費 | 358,264     | 235,860     | -122,404    | -34.17  |
| 257 什項設備修護費  | 1,396,500   | 1,183,852   | -212,648    | -15.23  |

# 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

| 科目名稱                     | 可用預算數      | 決算數        | 比較增減( - )  |         |
|--------------------------|------------|------------|------------|---------|
|                          |            |            | 金額         | %       |
| 26 保險費                   | 24,960     | 19,274     | -5,686     | -22.78  |
| 26Y 其他保險費                | 24,960     | 19,274     | -5,686     | -22.78  |
| 27 一般服務費                 | 1,372,984  | 1,369,726  | -3,258     | -0.24   |
| 276 佣金、匯費、經理費及手續費        | 85,660     | 37,492     | -48,168    | -56.23  |
| 279 外包費                  | 360,000    | 593,566    | 233,566    | 64.88   |
| 27D 計時與計件人員酬金            | 507,324    | 384,668    | -122,656   | -24.18  |
| 27F 體育活動費                | 420,000    | 354,000    | -66,000    | -15.71  |
| 28 專業服務費                 | 8,128,593  | 7,021,025  | -1,107,568 | -13.63  |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費     | 6,351,550  | 5,122,465  | -1,229,085 | -19.35  |
| 287 委託檢驗(定)試驗認證費         | 122,043    | 88,650     | -33,393    | -27.36  |
| 289 試務甄選費                | 258,200    | 309,740    | 51,540     | 19.96   |
| 28A 電子計算機軟體服務費           | 50,000     | 59,000     | 9,000      | 18.00   |
| 28Y 其他                   | 1,346,800  | 1,441,170  | 94,370     | 7.01    |
| 29 公共關係費                 | 180,000    | 180,000    | 0          | 0.00    |
| 291 公共關係費                | 180,000    | 180,000    | 0          | 0.00    |
| 3 材料及用品費                 | 6,570,610  | 8,134,596  | 1,563,986  | 23.80   |
| 31 使用材料費                 | 2,161,310  | 2,564,700  | 403,390    | 18.66   |
| 315 設備零件                 | 2,161,310  | 2,564,700  | 403,390    | 18.66   |
| 32 用品消耗                  | 4,409,300  | 5,569,896  | 1,160,596  | 26.32   |
| 321 辦公(事務)用品             | 1,663,650  | 1,490,217  | -173,433   | -10.42  |
| 322 報章什誌                 | 347,200    | 353,142    | 5,942      | 1.71    |
| 325 服裝                   | 30,000     | 0          | -30,000    | -100.00 |
| 32Y 其他                   | 2,368,450  | 3,726,537  | 1,358,087  | 57.34   |
| 4 租金、償債與利息               | 711,050    | 752,629    | 41,579     | 5.85    |
| 41 地租及水租                 | 43,600     | 131,200    | 87,600     | 200.92  |
| 414 場地租金                 | 43,600     | 131,200    | 87,600     | 200.92  |
| 44 交通及運輸設備租金             | 361,400    | 313,794    | -47,606    | -13.17  |
| 442 車租                   | 361,400    | 313,794    | -47,606    | -13.17  |
| 45 什項設備租金                | 306,050    | 307,635    | 1,585      | 0.52    |
| 451 什項設備租金               | 306,050    | 307,635    | 1,585      | 0.52    |
| 5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資 | 22,113,302 | 26,465,146 | 4,351,844  | 19.68   |
| 51 購置固定資產                | 13,726,400 | 13,149,011 | -577,389   | -4.21   |
| 514 購置機械及設備              | 9,539,175  | 9,095,011  | -444,164   | -4.66   |
| 515 購置交通及運輸設備            | 186,999    | 184,500    | -2,499     | -1.34   |
| 516 購置什項設備               | 4,000,226  | 3,869,500  | -130,726   | -3.27   |
| 52 購置無形資產                | 410,000    | 516,664    | 106,664    | 26.02   |
| 521 購置電腦軟體               | 410,000    | 516,664    | 106,664    | 26.02   |
| 58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)    | 7,976,902  | 12,799,471 | 4,822,569  | 60.46   |
| 581 遞延修繕房屋建築支出           | 7,976,902  | 12,700,911 | 4,724,009  | 59.22   |
| 582 其他遞延支出               | 0          | 98,560     | 98,560     | 0.00    |
| 6 稅捐及規費(強制費)             | 0          | 9,553      | 9,553      | 0.00    |
| 61 土地稅                   | 0          | 7,435      | 7,435      | 0.00    |
| 612 一般土地地價稅              | 0          | 7,435      | 7,435      | 0.00    |

地方教育發展基金  
各項費用彙計表  
中華民國107年度

單位：新臺幣元

| 科目名稱                      | 可用預算數       | 決算數         | 比較增減( - )   |        |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|--------|
|                           |             |             | 金額          | %      |
| 63 房屋稅                    | 0           | 2,118       | 2,118       | 0.00   |
| 631 一般房屋稅                 | 0           | 2,118       | 2,118       | 0.00   |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 3,377,420   | 2,689,900   | -687,520    | -20.36 |
| 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               | 338,420     | 686,950     | 348,530     | 102.99 |
| 726 獎助學員生給與               | 258,420     | 636,050     | 377,630     | 146.13 |
| 72Y 其他                    | 80,000      | 50,900      | -29,100     | -36.38 |
| 74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟      | 3,037,000   | 2,000,950   | -1,036,050  | -34.11 |
| 74Y 其他                    | 3,037,000   | 2,000,950   | -1,036,050  | -34.11 |
| 9 其他                      | 7,488,500   | 7,314,666   | -173,834    | -2.32  |
| 91 其他支出                   | 7,488,500   | 7,314,666   | -173,834    | -2.32  |
| 91Y 其他                    | 7,488,500   | 7,314,666   | -173,834    | -2.32  |
| 合        計                | 404,139,959 | 390,847,090 | -13,292,869 | -3.29  |

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                | 537,500   | 501,000   | -36,500    | -6.79  |     |
| 232 國外旅費             | 357,500   | 321,000   | -36,500    | -10.21 |     |
| 291 公共關係費            | 180,000   | 180,000   |            |        |     |
| 統計所需項目               | 9,663,414 | 7,682,527 | -1,980,887 | -20.50 |     |
| 187 員工通勤交通費          | 2,339,820 | 1,638,010 | -701,810   | -29.99 |     |
| 253 宿舍修護費            | 54,720    | 20,720    | -34,000    | -62.13 |     |
| 27D 計時與計件人員酬金        | 507,324   | 384,668   | -122,656   | -24.18 |     |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 6,351,550 | 5,122,465 | -1,229,085 | -19.35 |     |
| 521 購置電腦軟體           | 410,000   | 516,664   | 106,664    | 26.02  |     |

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<br>統 計 表 金 額 | 差 異 金 額    | 差 異 原 因                |
|--------------|---------------|----------------------|------------|------------------------|
| 合 計          | 8,773,013,565 | 8,771,336,704        | -1,676,861 |                        |
| 代管資產-土地改良物   | 201,071       | 201,071              |            |                        |
| 代管資產-土地      | 8,494,281,330 | 8,494,281,330        |            |                        |
| 代管資產-房屋及建築設備 | 221,294,615   | 221,294,615          |            |                        |
| 代管資產-其他政府    | 479,200       | 479,200              |            |                        |
| 土地改良物        | 82,491        | 82,491               |            |                        |
| 房屋及建築        | 4,034,537     | 4,034,537            |            |                        |
| 機械及設備        | 29,974,887    | 29,974,887           |            |                        |
| 交通及運輸設備      | 1,361,163     | 1,361,163            |            |                        |
| 雜項設備         | 19,627,410    | 19,627,410           |            |                        |
| 電腦軟體         | 1,676,861     |                      | -1,676,861 | 係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。 |

40501102-12

臺北市地方教育發展基金—臺北市立松山高級商業家事職業學校  
 銀行存款—市庫存款調節表  
 中華民國107年12月31日

| 機關平衡表帳面餘額<br>① | 支付科對帳單餘額<br>② | 平衡表減支付科對帳單差額<br>③=①-② | 差異原因說明                                                    |
|----------------|---------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------|
| 54,449,613     | 57,782,761    | -3,333,148            | 差額係<br>1. 其他準備金6,754,757元扣除獎學金定期存單3,421,609元之差額3,333,148元 |

製表：

出納組長劉慧貞

核對：

 事務組長王嚴鴻  
 0119/1330 代

主辦會計人員：

會計室主任洪清好

機關長官：

 臺北市立松山高級商業家事職業學校  
 校長張瑞寶

40501102-

臺北市地方教育發展基金－臺北市立松山高級商業家事職業學校  
 銀行存款－保管款調節表  
 中華民國107年12月31日

| 機關平衡表帳面餘額<br>① | 支付科對帳單餘額                                      |                                               |              | 平衡表減支付科差額<br>⑤=①-④ | 差異原因說明 |
|----------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------|--------------------|--------|
|                | 松山家商特種基金保管款<br>台北富邦銀行公庫部<br>051021900001<br>② | 松山家商指定捐款專戶<br>台北富邦銀行松南分行<br>341131094207<br>③ | 小 計<br>④=②+③ |                    |        |
| 9,392,723      | 9,389,714                                     | 3,009                                         | 9,392,723    | 0                  |        |

製表：

出納組長 劉慧貞

核對：

 事務組長 王嚴鴻  
 0114/1356

主辦會計人員：

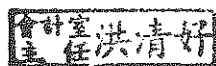
會計主任 洪清好

機關長官：

臺北市立松山高級商業家事職業學校校長 張瑞寶

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂