

中華民國 106 年度

(自106年1月1日起至106年12月31日止)

臺北市政府教育局主管

裝

臺北市地方教育發展基金-臺北市立民生國民中學（4-0501203）

訂

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 林香鑾



機關長官陳建廷



臺北市地方教育發展基金-臺北市立民生國民中學
目 次
中華民國 106 年度

甲、財務摘要	第 1	頁
乙、總說明	第 3 至 6	頁
丙、決算主要表		
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、決算明細表		
一、基金來源明細表	第 13 至 14	頁
二、基金用途明細表	第 15 至 18	頁
三、固定項目增減情形表	第 19	頁
四、購置固定資產明細表	第 20 至 21	頁
五、資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
戊、決算參考表		
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、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表 (附財產分類統計表)	第 29	頁
附錄(調節表及對帳單等)		

臺北市地方教育發展基金－臺北市立民生國民中學
財 務 摘 要
中華民國 106 年度

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	159,862,890	169,646,729	- 9,783,839	- 5.77
基金用途	161,984,834	172,115,115	- 10,130,281	- 5.89
賸餘(短絀-)	- 2,121,944	- 2,468,386	346,442	
餘絀情形：			-	
基金餘額	17,686,746	19,808,690	- 2,121,944	- 10.71
現金流量(註)：			-	
現金及約當現金之淨增(減-)	- 2,813,644	1,435,501	- 4,249,145	

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。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立民生國民中學

總 說 明

中華民國 106 年度

一、業務計畫實施績效：

為促進教育健全發展，提升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、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137,429,899元，決算數139,328,021元。

105學年下學期預定招收31班，實計招收30班，預計學生人數670人，實際學生人數674人。

106學年上學期預定招收30班，實計招收28班，預計學生人數650人，實際學生人數581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，增進學生各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列21,658,762元，決算數17,481,537元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列4,595,945元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數468,800元)，

決算數5,175,276元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理活動中心舞臺、教學區樓梯扶手及辦公室優質化等整修工程，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－臺北市立民生國民中學

總 說 明

中華民國 106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159,862,890元，較預算數156,854,810元，增加3,008,080元，計增1.92%。

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199,800元，較預算數286,000元，減少86,200元，計減30.14%。

主要係因：

暑期泳訓班收入較預期短收。

2.財產處分收入：決算數16,495元，較預算數15,000元，增加1,495元，計增9.97%。

主要係因：

報廢財產物品變賣收入較預期超收。

3.其他財產收入：決算數 1,181,891元，較預算數1,226,000元，減少44,109元，計減3.60%。

主要係因：

開放學校場地使用費收入較預期短收。

4.公庫撥款收入：決算數155,918,853元，較預算數155,115,402元，增加803,451元，計增0.52%。

主要係因：

(1)105(2)低收入及中低收入戶學生教科書款含習作(局款)26,297元

(2)教育局撥入106年汰換飲水機經費(統籌款)300,000元

(3)教育局補助辦理敬師月活動經費(局款)52,200元

(4)小田園屋頂平臺改善工程(統籌款)424,954元

5.政府其他撥入收入：決算數2,413,269元，較預算數78,655元，增加2,334,614元，計增2,968.17%。

主要係因：

(1)RA5309 105學年度課稅配套普通班調整教師授課節數經費80,418元。

(2)RA6C28 106年度中小學國際教育任務學校7,500元。

(3)RA6C25 106年度高級中等以下學校推動國際教育計畫115,380元(148,100-32,720)。

(4)民航局撥入噪音防制設施經費211,425元。

(5)RA6306 105(2)代收代辦費7,722元。

(6)RA6316106(1)無力繳交代代辦費經費6,490元。

(7)RA5309 106年1-6月調整授課節數經費990,374(1,015,200-24,826)元。

(8)RA5310 105(2)調整教師授課節數及導師費120,088元。

(9)RA6313 106(1)特教班資優班調整授課鐘點費97,632元。

(10)RA6312 8-12月課稅配套調整減授課課數鐘點費764,640元。

(11)RA6214中輟彈性適性化課程11,600元。

6.雜項收入：決算數132,582元，較預算數133,753元，減少1,171元，計減0.88%。

主要係因：

公有宿舍房租津貼及使用費收入短收。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立民生國民中學

總 說 明

中華民國 106年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數161,984,834元，較預算數163,684,606元，減少1,699,772元，計減1.04%。

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139,328,021元，較預算數137,429,899元，增加1,898,122元，計增1.38%。

主要係因：

辦理教育部調整授課節數超鐘點致用人費用超支。

2.一般行政管理計畫：決算數17,481,537元，較預算數21,658,762元，減少4,177,225元，計減19.29%。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘。

3.建築及設備計畫：決算數5,175,276元，較預算數4,595,945元，增加579,331元，計增12.61%。

主要係因：

(1)補辦預算執行數:光電探煙偵測器28,000元、加壓馬達22,800元、冷氣16,752元、3樓活動中舞台布幕98,000元、飲水機297,600元。

(2)小田園屋頂平臺改善工程執行數385,260元

(3)電腦軟體係因:教學所需購置低於萬元以下改列電子計算機軟體服務費19,500元。

(4)樓活動中心舞台整修工程、教學區樓梯扶手整修工程、辦公室優質化工程整修工程等工程節餘，以及設備採購節餘，計249,581元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數2,121,944元，較預算短絀數6,829,796元，計相差4,707,852元。

主要係因：

1.增列財產處分收入1,495元、公庫撥款收入803,451元、政府其他撥入收入2,334,614元。

另短收服務收入86,200元、其他財產收入44,109元、雜項收入1,171元，計超收3,008,080元。

2.各項費用賸餘:用人費用958,978元、服務費用賸餘1,207,453元、材料及用品費等覈實支用賸餘276,945元、其他賸餘36,369元、租金償債與利息賸餘378元。

各項工程及設備採購超支579,331元、會費、捐助、補助、分攤照護、救濟與交流會超支201,020元，基金用途賸餘1,699,772元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立民生國民中學

總 說 明

中華民國 106年度

三、現金流量結果：

- 業務活動之淨現金流出1,819,665元。
- 其他活動之淨現金流出993,979元。
- 本年度現金及約當現金之淨減2,813,644元。
- 期初現金及約當現金26,269,345元。
- 期末現金及約當現金23,455,701元。

四、資產負債情況：

- 決算日資產總額為4,379,575,252元，包括：
 - 流動資產23,755,701元。
 - 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,126,485元。
 - 其他資產4,352,693,066元。
- 決算日負債總額為4,361,888,506元，包括：
 - 流動負債4,608,429元。
 - 其他負債4,357,280,077元。
- 決算日基金餘額為累積餘額17,686,746元。

五、固定項目概況：

- 本年度增加7,916,833元，包括：
 - 土地改良物4,112,556元
 - 機械及設備2,547,552元。
 - 交通及運輸設備312,907元。
 - 什項設備927,318元。
 - 電腦軟體16,500元。

六、其他：

- (一)本年度併決算數5,231,933元及補辦預算數468,800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(含或有負債)及或有資產：無。
- (四)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。
- (五)揭露公民提案參與式預算執行情形(含計畫項目、預算及決算數)：無。

臺北市立民生國民中學
地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀表
中華民國 106 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	156,854,810	100.00	159,862,890	100.00	3,008,080	1.92	169,646,729	100.00
43 勞務收入	286,000	0.18	199,800	0.12	-86,200	-30.14	215,600	0.13
431服務收入	286,000	0.18	199,800	0.12	-86,200	-30.14	215,600	0.13
45 財產收入	1,241,000	0.79	1,198,386	0.75	-42,614	-3.43	1,392,434	0.82
451財產處分收入	15,000	0.01	16,495	0.01	1,495	9.97	35,215	0.02
45Y其他財產收入	1,226,000	0.78	1,181,891	0.74	-44,109	-3.60	1,357,219	0.80
46 政府撥入收入	155,194,057	98.94	158,332,122	99.04	3,138,065	2.02	167,670,887	98.84
462公庫撥款收入	155,115,402	98.89	155,918,853	97.53	803,451	0.52	163,386,817	96.31
46Y政府其他撥入收入	78,655	0.05	2,413,269	1.51	2,334,614	2,968.17	4,284,070	2.53
4Y 其他收入	133,753	0.09	132,582	0.08	-1,171	-0.88	367,808	0.22
4YY雜項收入	133,753	0.09	132,582	0.08	-1,171	-0.88	367,808	0.22
5 基金用途	163,684,606	100.00	161,984,834	100.00	-1,699,772	-1.04	172,115,115	100.00
53 國民教育計畫	137,429,899	83.96	139,328,021	86.01	1,898,122	1.38	140,104,599	81.40
5L 一般行政管理計畫	21,658,762	13.23	17,481,537	10.79	-4,177,225	-19.29	19,583,361	11.38
5M 建築及設備計畫	4,595,945	2.81	5,175,276	3.19	579,331	12.61	12,427,155	7.22
購建固定資產	4,559,945	2.79	5,158,776	3.18	598,831	13.13	12,414,850	7.21
其他	36,000	0.02	16,500	0.01	-19,500	-54.17	12,305	0.01
本期賸餘(短絀-)	-6,829,796		-2,121,944		4,707,852	-68.93	-2,468,386	
期初基金餘額	8,553,831		19,808,690		11,254,859	131.58	22,277,076	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,724,035		17,686,746		15,962,711	925.89	19,808,690	

填表說明：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468,800元。

2.建築及設備計畫決算數包含以前年度保留數0元及奉准先行辦理執行數463,152元。

臺北市立民生國民中學
地方教育發展基金—臺北市立民生國民中學
現金流量表

中華民國106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—)	-6,829,796	-2,121,944	4,707,852	-68.93
812 調整非現金項目		302,279	302,279	
8123 流動資產淨減(淨增—)		2,714	2,714	
8124 流動負債淨增(淨減—)		299,565	299,565	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)	-6,829,796	-1,819,665	5,010,131	-73.36
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		98,000	98,000	
824 減少其他資產		14,365	14,365	
825 增加短期債務及其他負債				
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金				
82D 減少短期債務及其他負債		-1,106,344	-1,106,344	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		-993,979	-993,979	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	-6,829,796	-2,813,644	4,016,152	-58.80
84 期初現金及約當現金	13,981,601	26,269,345	12,287,744	87.89
85 期末現金及約當現金	7,151,805	23,455,701	16,303,896	227.97

科 目		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	資產合計	4,379,575,252	100.00	4,505,659,292	100.00	-126,084,040	-2.80
1	資產	4,379,575,252	100.00	4,505,659,292	100.00	-126,084,040	-2.80
11	流動資產	23,755,701	0.54	26,572,059	0.59	-2,816,358	-10.60
111	現金	23,455,701	0.54	26,269,345	0.58	-2,813,644	-10.71
1112	銀行存款	23,455,701	0.54	26,269,345	0.58	-2,813,644	-10.71
1112-1	銀行存款-市庫存款	17,718,690	0.40	20,194,654	0.45	-2,475,964	-12.26
1112-2	銀行存款-保管款	5,091,738	0.12	5,731,781	0.13	-640,043	-11.17
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	300,000	0.01	300,000	0.01	0	0.00
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	345,273	0.01	42,910	0.00	302,363	704.64
113	應收款項	0	0.00	2,714	0.00	-2,714	-100.00
113Y	其他應收款	0	0.00	2,714	0.00	-2,714	-100.00
115	預付款項	300,000	0.01	300,000	0.01	0	0.00
1154	預付費用	300,000	0.01	300,000	0.01	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,126,485	0.07	2,995,102	0.07	131,383	4.39
124	準備金	3,126,485	0.07	2,995,102	0.07	131,383	4.39
1241	退休及離職準備金	2,708,450	0.06	2,479,067	0.06	229,383	9.25
124Y	其他準備金	418,035	0.01	516,035	0.01	-98,000	-18.99
124Y-2	其他準備金-其他	418,035	0.01	516,035	0.01	-98,000	-18.99
13	其他資產	4,352,693,066	99.39	4,476,092,131	99.34	-123,399,065	-2.76
131	什項資產	4,352,693,066	99.39	4,476,092,131	99.34	-123,399,065	-2.76
1315	暫付及待結轉帳項	35	0.00	14,400	0.00	-14,365	-99.76
1316	代管資產	4,352,693,031	99.39	4,476,077,731	99.34	-123,384,700	-2.76
1316-0	代管資產-土地改良物	755,441	0.02	755,441	0.02	0	0.00
1316-1	代管資產-土地	4,275,379,200	97.62	4,398,763,900	97.63	-123,384,700	-2.80
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	76,558,390	1.75	76,558,390	1.70	0	0.00

信託代理與保證資產

215,251

保證品

215,251

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各有215,251元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各有215,251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

地方教育發展基金
表
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	負債及基金餘額合計	4,379,575,252	100.00	4,505,659,292	100.00	-126,084,040	-2.80
2	負債	4,361,888,506	99.60	4,485,850,602	99.56	-123,962,096	-2.76
21	流動負債	4,608,429	0.11	4,308,864	0.10	299,565	6.95
212	應付款項	4,608,429	0.11	4,308,864	0.10	299,565	6.95
2123	應付代收款	3,858,450	0.09	3,184,569	0.07	673,881	21.16
2125	應付費用	749,979	0.02	405,792	0.01	344,187	84.82
2129	應付工程款	0	0.00	718,503	0.02	-718,503	-100.00
22	其他負債	4,357,280,077	99.49	4,481,541,738	99.46	-124,261,661	-2.77
221	什項負債	4,357,280,077	99.49	4,481,541,738	99.46	-124,261,661	-2.77
2211	存入保證金	1,878,596	0.04	2,904,522	0.06	-1,025,926	-35.32
2213	應付退休及離職金	2,708,450	0.06	2,479,067	0.06	229,383	9.25
2214	應付代管資產	4,352,693,031	99.39	4,476,077,731	99.34	-123,384,700	-2.76
2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00	80,418	0.00	-80,418	-100.00
3	基金餘額	17,686,746	0.40	19,808,690	0.44	-2,121,944	-10.71
31	基金餘額	17,686,746	0.40	19,808,690	0.44	-2,121,944	-10.71
311	基金餘額	17,686,746	0.40	19,808,690	0.44	-2,121,944	-10.71
3111	累積餘額	17,686,746	0.40	19,808,690	0.44	-2,121,944	-10.71

信託代理與保證負債

215,251

應付保證品

215,251

臺北市立民生國民中學
地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 106 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	156,854,810	159,862,890	3,008,080	1.92	
43 勞務收入	286,000	199,800	-86,200	-30.14	
431服務收入	286,000	199,800	-86,200	-30.14	暑期泳訓班收入較預算少。
45 財產收入	1,241,000	1,198,386	-42,614	-3.43	
451財產處分收入	15,000	16,495	1,495	9.97	變賣報廢財產所得較預算多。
45Y其他財產收入	1,226,000	1,181,891	-44,109	-3.60	場地開放收入較預算少。
46 政府撥入收入	155,194,057	158,332,122	3,138,065	2.02	
462公庫撥款收入	155,115,402	155,918,853	803,451	0.52	1.105(2)低收入及中低收入戶學生教科書款含習作(局款)26,297元。2.教育局撥入106年汰換飲水機經費(統籌款)300,000元。3.教育局補助辦理敬師月活動經費(局款)52,200元。4.小田園屋頂平臺改善工程(統籌款)424,954元。

填表說明：

臺北市立民生國民中學
地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
46Y政府其他撥入收入	78,655	2,413,269	2,334,614	2,968.17	1.RA5309 105學年度課稅配套普通班調整教師授課節數經費80,418元。2.RA6C28 106年度中小學國際教育任務學校7,500元。3.RA6C25 106年度高級中等以下學校推動國際教育計畫115,380元(148,100-32,720)。4.民航局撥入噪音防制設施經費211,425元。5.RA105(2)代收代辦費7,722元。6.RA6316106(1)無力繳交代辦費經費6,490元。7.RA5309 106年1-6月調整授課節數經費990,374(1,015,200-24,826)元。8.RA5310 105(2)調整教師授課節數及導師費120,088元。9.RA6313 106(1)特教班資優班調整授課鐘點費97,632元。10.RA6312 8-12月課稅配套調整減授課課數鐘點費764,640元。11.RA6214中輟彈性適性化課程11,600元。
4Y 其他收入	133,753	132,582	-1,171	-0.88	
4YY雜項收入	133,753	132,582	-1,171	-0.88	公有宿舍房租津貼及使用費收入較預算少。

填表說明：

臺北市立民生國民中學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 106 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	163,684,606	161,984,834	-1,699,772	-1.04	
53 國民教育計畫	137,429,899	139,328,021	1,898,122	1.38	
1 用人費用	129,183,380	132,009,294	2,825,914	2.19	
11 正式員額薪資	54,432,000	54,288,823	-143,177	-0.26	
113 職員薪金	54,432,000	54,288,823	-143,177	-0.26	決算數較預算數增
					加2,825,914元，主要係因：1.辦理
					教育部課稅配套普通班、特教班
					調整教師授課節數鐘點費依學校
					需求增撥併決算。2.兼職人員酬
					金、獎金及福利費用覈實支付。
12 聘僱及兼職人員薪資	712,800	3,770,064	3,057,264	428.91	
124 兼職人員酬金	712,800	3,770,064	3,057,264	428.91	
13 超時工作報酬	487,881	366,272	-121,609	-24.93	
131 加班費	463,241	350,992	-112,249	-24.23	
133 誤餐費	24,640	15,280	-9,360	-37.99	
15 獎金	12,028,800	12,353,158	324,358	2.70	
151 考績獎金	5,224,800	5,483,565	258,765	4.95	
152 年終獎金	6,804,000	6,869,593	65,593	0.96	
16 退休及卹償金	54,500,889	53,951,407	-549,482	-1.01	
161 職員退休及離職金	54,263,393	53,738,851	-524,542	-0.97	
162 工員退休及離職金	237,496	212,556	-24,940	-10.50	
18 福利費	7,021,010	7,279,570	258,560	3.68	
181 分擔員工保險費	4,850,040	5,328,858	478,818	9.87	
183 傷病醫藥費	205,000	84,000	-121,000	-59.02	
187 員工通勤交通費	630,000	514,596	-115,404	-18.32	
18Y 其他福利費	1,335,970	1,352,116	16,146	1.21	
2 服務費用	6,488,063	5,510,399	-977,664	-15.07	
21 水電費	2,837,255	1,956,784	-880,471	-31.03	
212 工作場所電費	2,031,255	1,391,981	-639,274	-31.47	決算數較預算數減
					少977,664元，主要係因：水電費覈
					實支用贖餘。
214 工作場所水費	266,000	205,035	-60,965	-22.92	
217 氣體費	540,000	359,768	-180,232	-33.38	
22 郵電費	51,500	89,709	38,209	74.19	
221 郵費	4,000	10,759	6,759	168.98	
222 電話費	47,500	78,950	31,450	66.21	
23 旅運費	83,250	72,941	-10,309	-12.38	
231 國內旅費	74,400	58,225	-16,175	-21.74	
236 貨物運費	4,650		-4,650	-100.00	
23Y 其他旅運費	4,200	14,716	10,516	250.38	

臺北市立民生國民中學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 106 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	50,400	55,983	5,583	11.08	
241 印刷及裝訂費	50,400	55,983	5,583	11.08	
25 修理保養及保固費	1,593,000	1,656,365	63,365	3.98	
252 一般房屋修護費	867,000	772,556	-94,444	-10.89	
255 機械及設備修護費	464,000	405,055	-58,945	-12.70	
256 交通及運輸設備修護費	52,000	14,510	-37,490	-72.10	
257 什項設備修護費	210,000	464,244	254,244	121.07	
26 保險費	25,000	3,680	-21,320	-85.28	
268 責任保險費	9,000		-9,000	-100.00	
26Y 其他保險費	16,000	3,680	-12,320	-77.00	
27 一般服務費	1,326,408	1,180,737	-145,671	-10.98	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	19,296	12,192	-7,104	-36.82	
279 外包費	1,110,968	1,017,904	-93,064	-8.38	
27D 計時與計件人員酬金	48,144	18,775	-29,369	-61.00	
27F 體育活動費	148,000	131,866	-16,134	-10.90	
28 專業服務費	521,250	494,200	-27,050	-5.19	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	473,600	400,000	-73,600	-15.54	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	45,800	55,920	10,120	22.10	
289 試務甄選費	1,850	20,480	18,630	1,007.03	
28A 電子計算機軟體服務費		17,800	17,800		
3 材料及用品費	1,104,956	990,555	-114,401	-10.35	
31 使用材料費	177,400	280,661	103,261	58.21	
315 設備零件	177,400	280,661	103,261	58.21	決算數較預算數減少114,401元，主要係因:教學材料費覈實支用賸餘。
32 用品消耗	927,556	709,894	-217,662	-23.47	
321 辦公(事務)用品	154,900	54,999	-99,901	-64.49	
322 報章什誌	79,500	84,428	4,928	6.20	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	10,666	5,666	113.32	
32Y 其他	688,156	559,801	-128,355	-18.65	
4 租金、償債與利息	10,000	9,622	-378	-3.78	
45 什項設備租金	10,000	9,622	-378	-3.78	
451 什項設備租金	10,000	9,622	-378	-3.78	決算數較預算數減少378元，主要係因:運動會租用小貨車及救護車覈實支用賸餘。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	496,000	697,020	201,020	40.53	

臺北市立民生國民中學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
72 捐助、補助與獎助	56,000	52,000	-4,000	-7.14	
726 獎助學員生給與	56,000	52,000	-4,000	-7.14	決算數較預算數增加201,020元，主要係因：1.補助國際教育交流96,000元依學校需求增撥併決算辦理。2.補助清寒學生午餐費用覈實支付。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	440,000	645,020	205,020	46.60	
74Y 其他	440,000	645,020	205,020	46.60	
9 其他	147,500	111,131	-36,369	-24.66	
91 其他支出	147,500	111,131	-36,369	-24.66	
91Y 其他	147,500	111,131	-36,369	-24.66	決算數較預算數減少36,369元，主要係因：執行學生路隊安全覈實支用賸餘。
5L 一般行政管理計畫	21,658,762	17,481,537	-4,177,225	-19.29	
1 用人費用	19,614,454	15,829,562	-3,784,892	-19.30	
11 正式員額薪資	13,056,000	10,736,667	-2,319,333	-17.76	
113 職員薪金	11,232,000	9,140,739	-2,091,261	-18.62	決算數較預算數減少3,784,892元，主要係因：用人費用覈實支用賸餘。
114 工員工資	1,824,000	1,595,928	-228,072	-12.50	
13 超時工作報酬	548,534	323,968	-224,566	-40.94	
131 加班費	548,534	323,968	-224,566	-40.94	
15 獎金	3,137,000	2,398,786	-738,214	-23.53	
151 考績獎金	1,505,000	1,000,629	-504,371	-33.51	
152 年終獎金	1,632,000	1,398,157	-233,843	-14.33	
16 退休及卹償金	1,068,384	822,039	-246,345	-23.06	
161 職員退休及離職金	977,184	666,541	-310,643	-31.79	
162 工員退休及離職金	91,200	155,498	64,298	70.50	
18 福利費	1,804,536	1,548,102	-256,434	-14.21	
181 分擔員工保險費	1,226,616	1,090,312	-136,304	-11.11	
187 員工通勤交通費	241,920	171,546	-70,374	-29.09	
18Y 其他福利費	336,000	286,244	-49,756	-14.81	
2 服務費用	1,685,748	1,455,959	-229,789	-13.63	
22 郵電費	11,780	17,534	5,754	48.85	
222 電話費	11,780	17,534	5,754	48.85	決算數較預算數減少229,789元，主要係因：校園安全相關費用覈實支用賸餘。
27 一般服務費	1,151,768	1,041,925	-109,843	-9.54	
279 外包費	1,109,768	1,005,999	-103,769	-9.35	
27F 體育活動費	42,000	35,926	-6,074	-14.46	
28 專業服務費	450,200	324,500	-125,700	-27.92	

臺北市立民生國民中學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
28Y 其他	450,200	324,500	-125,700	-27.92	
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	357,560	195,016	-162,544	-45.46	
32 用品消耗	357,560	195,016	-162,544	-45.46	
321 辦公(事務)用品	357,560	195,016	-162,544	-45.46	決算數較預算數減少162,544元，主要係因:辦公用品費覈實支用賸餘。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
5M 建築及設備計畫	4,595,945	5,175,276	579,331	12.61	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,595,945	5,175,276	579,331	12.61	
51 購置固定資產	2,066,900	2,471,480	404,580	19.57	
514 購置機械及設備	1,572,000	1,581,388	9,388	0.60	決算數較預算數增加9,388元，主要係因:辦理補辦預算購置光電探煙偵測器、加壓馬達覈實支付。
515 購置交通及運輸設備	172,000	162,200	-9,800	-5.70	決算數較預算數減少9,800元，主要係因:辦理活動中心3樓舞臺擴大機等覈實支用賸餘。
516 購置什項設備	322,900	727,892	404,992	125.42	決算數較預算數增加404,992元，主要係因:辦理補辦預算購置飲水機等覈實支付。
52 購置無形資產	36,000	16,500	-19,500	-54.17	
521 購置電腦軟體	36,000	16,500	-19,500	-54.17	決算數較預算數減少19,500元，主要係因:教學所需購置低於萬元以下改列國民教育計畫-28A電子計算機軟體服務費。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,493,045	2,687,296	194,251	7.79	
581 遞延修繕房屋建築支出	2,493,045	2,687,296	194,251	7.79	決算數較預算數增加194,251元，主要係因:1.辦理小田園屋頂平臺改善工程併決算。2.工程管理費預算數45,864元；決算數41,261元。(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

臺北市立民生國民中學
地方教育發展基金
固定項目增減情形表
中華民國106年度

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	本 年 度 增 加 數	本 年 度 減 少 數	期 末 餘 額
資 產	47,958,502	7,916,833	3,551,171	52,324,164
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	2,499,255	4,112,556		6,611,811
房屋及建築	3,209,371			3,209,371
機械及設備	26,032,978	2,547,552	2,827,136	25,753,394
交通及運輸設備	1,823,059	312,907	17,500	2,118,466
什項設備	13,800,235	927,318	125,236	14,602,317
購建中固定資產				
電腦軟體	593,604	16,500	581,299	28,805
權利				

一、財產項目預算外增加原因分析如下：

- 1.土地改良物:補列財產或調整用途別4,112,556元。
- 2.機械及設備:(1)應付代收款372,173元。
(2)機關移撥入593,991元。
- 3.交通及運輸設備:應付代收款150,707元。
- 4.什項設備:應付代收款199,426元。

二、各資產項日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。

臺北市立民生國民中學
臺北市立民生國民中學
固定資產建設改良擴充明細表
中華民國106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		1,572,000	50,800		1,622,800	1,581,388	-41,412	
機械及設備		1,572,000	50,800		1,622,800	1,581,388	-41,412	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		172,000			172,000	162,200	-9,800	
交通及運輸設備		172,000			172,000	162,200	-9,800	
購建中固定資產								
什項設備		322,900	418,000		740,900	727,892	-13,008	
什項設備		322,900	418,000		740,900	727,892	-13,008	
購建中固定資產								
合 計		2,066,900	468,800		2,535,700	2,471,480	-64,220	

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。

臺北市立民生國民中學
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106年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		468,800
購置機械及設備	106.7.21府授主事預字第10630957100號	50,800
購置什項設備	106.5.4府授主事預字第10630575200號	20,000
購置什項設備	106.9.15府授主事預字第10631219200號	98,000
購置什項設備	106.9.30府教工字第10639717800號	300,000

臺北市立民生國民中學
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 106 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	95	86	-9	
一般行政管理計畫	21	19	-2	
正式職員	16	15	-1	因減少2班致減少1位行政人員。
正式工員	5	4	-1	1工友退休。
國民教育計畫	74	67	-7	
正式職員	74	67	-7	因減2班致減少5位教師，另有2位教師待補，合計減少7人。

填表說明：

臺北市立民生國民中學
地方教育發展基金
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算										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	54,432,000		487,881		12,028,800	54,500,889		7,021,010		128,470,580	712,800	129,183,380
職員	54,432,000		487,881		12,028,800	54,263,393		7,021,010		128,233,084	712,800	128,945,884
工具						237,496				237,496		237,496
一般行政管理計畫	13,056,000		548,534		3,137,000	1,068,384		1,804,536		19,614,454		19,614,454
職員	11,232,000		484,454		2,617,822	977,184		1,512,058		16,823,518		16,823,518
工具	1,824,000		64,080		519,178	91,200		292,478		2,790,936		2,790,936
合 計	67,488,000		1,036,415		15,165,800	55,569,273		8,825,546		148,085,034	712,800	148,797,834

註：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、14、17條、公務人員考績法第7、8、12條、工友管理要點第18、19、20條規定辦理核發，106年度預算編列95人，計6,729,800元，執行結果決算71人，計6,484,194元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院106年1月6日院授人給字第1060034642號函訂定發布「一百零五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，106年度預算編列95人，計8,436,000元，執行結果決算97人，計8,267,750元。

臺北市立民生國民中學
地方教育發展基金
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 106 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
54,288,823		366,272		12,353,158	53,951,407		7,279,570		128,239,230	3,770,064	132,009,294
54,288,823		366,272		12,353,158	53,738,851		7,279,570		128,026,674	3,770,064	131,796,738
					212,556				212,556		212,556
10,736,667		323,968		2,398,786	822,039		1,548,102		15,829,562		15,829,562
9,140,739		259,888		1,879,608	666,541		1,255,624		13,202,400		13,202,400
1,595,928		64,080		519,178	155,498		292,478		2,627,162		2,627,162
65,025,490		690,240		14,751,944	54,773,446		8,827,672		144,068,792	3,770,064	147,838,856

臺北市立民生國民中學
地方教育發展基金－臺北市立民生國民中學
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 106 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			137,429,899		139,328,021		1,898,122	1.38	
國民教育計畫			137,429,899		139,328,021		1,898,122	1.38	

臺北市立民生國民中學
臺北市立民生國民中學
各項費用彙計表
中華民國106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	148,797,834	147,838,856	-958,978	-0.64
11 正式員額薪資	67,488,000	65,025,490	-2,462,510	-3.65
113 職員薪金	65,664,000	63,429,562	-2,234,438	-3.40
114 工員工資	1,824,000	1,595,928	-228,072	-12.50
12 聘僱及兼職人員薪資	712,800	3,770,064	3,057,264	428.91
124 兼職人員酬金	712,800	3,770,064	3,057,264	428.91
13 超時工作報酬	1,036,415	690,240	-346,175	-33.40
131 加班費	1,011,775	674,960	-336,815	-33.29
133 誤餐費	24,640	15,280	-9,360	-37.99
15 獎金	15,165,800	14,751,944	-413,856	-2.73
151 考績獎金	6,729,800	6,484,194	-245,606	-3.65
152 年終獎金	8,436,000	8,267,750	-168,250	-1.99
16 退休及卹償金	55,569,273	54,773,446	-795,827	-1.43
161 職員退休及離職金	55,240,577	54,405,392	-835,185	-1.51
162 工員退休及離職金	328,696	368,054	39,358	11.97
18 福利費	8,825,546	8,827,672	2,126	0.02
181 分擔員工保險費	6,076,656	6,419,170	342,514	5.64
183 傷病醫藥費	205,000	84,000	-121,000	-59.02
187 員工通勤交通費	871,920	686,142	-185,778	-21.31
18Y 其他福利費	1,671,970	1,638,360	-33,610	-2.01
2 服務費用	8,173,811	6,966,358	-1,207,453	-14.77
21 水電費	2,837,255	1,956,784	-880,471	-31.03
212 工作場所電費	2,031,255	1,391,981	-639,274	-31.47
214 工作場所水費	266,000	205,035	-60,965	-22.92
217 氣體費	540,000	359,768	-180,232	-33.38
22 郵電費	63,280	107,243	43,963	69.47
221 郵費	4,000	10,759	6,759	168.98
222 電話費	59,280	96,484	37,204	62.76
23 旅運費	83,250	72,941	-10,309	-12.38
231 國內旅費	74,400	58,225	-16,175	-21.74
236 貨物運費	4,650	0	-4,650	-100.00
23Y 其他旅運費	4,200	14,716	10,516	250.38
24 印刷裝訂與廣告費	50,400	55,983	5,583	11.08
241 印刷及裝訂費	50,400	55,983	5,583	11.08
25 修理保養及保固費	1,593,000	1,656,365	63,365	3.98
252 一般房屋修護費	867,000	772,556	-94,444	-10.89
255 機械及設備修護費	464,000	405,055	-58,945	-12.70
256 交通及運輸設備修護費	52,000	14,510	-37,490	-72.10
257 什項設備修護費	210,000	464,244	254,244	121.07
26 保險費	25,000	3,680	-21,320	-85.28
268 責任保險費	9,000	0	-9,000	-100.00
26Y 其他保險費	16,000	3,680	-12,320	-77.00
27 一般服務費	2,478,176	2,222,662	-255,514	-10.31
276 佣金、匯費、經理費及手續費	19,296	12,192	-7,104	-36.82

臺北市立民生國民中學
臺北市立民生國民中學
各項費用彙計表
中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
279 外包費	2,220,736	2,023,903	-196,833	-8.86
27D 計時與計件人員酬金	48,144	18,775	-29,369	-61.00
27F 體育活動費	190,000	167,792	-22,208	-11.69
28 專業服務費	971,450	818,700	-152,750	-15.72
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	473,600	400,000	-73,600	-15.54
287 委託檢驗(定)試驗認證費	45,800	55,920	10,120	22.10
289 試務甄選費	1,850	20,480	18,630	1,007.03
28A 電子計算機軟體服務費	0	17,800	17,800	0.00
28Y 其他	450,200	324,500	-125,700	-27.92
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	1,462,516	1,185,571	-276,945	-18.94
31 使用材料費	177,400	280,661	103,261	58.21
315 設備零件	177,400	280,661	103,261	58.21
32 用品消耗	1,285,116	904,910	-380,206	-29.59
321 辦公(事務)用品	512,460	250,015	-262,445	-51.21
322 報章什誌	79,500	84,428	4,928	6.20
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	10,666	5,666	113.32
32Y 其他	688,156	559,801	-128,355	-18.65
4 租金、償債與利息	10,000	9,622	-378	-3.78
45 什項設備租金	10,000	9,622	-378	-3.78
451 什項設備租金	10,000	9,622	-378	-3.78
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,595,945	5,175,276	579,331	12.61
51 購置固定資產	2,066,900	2,471,480	404,580	19.57
514 購置機械及設備	1,572,000	1,581,388	9,388	0.60
515 購置交通及運輸設備	172,000	162,200	-9,800	-5.70
516 購置什項設備	322,900	727,892	404,992	125.42
52 購置無形資產	36,000	16,500	-19,500	-54.17
521 購置電腦軟體	36,000	16,500	-19,500	-54.17
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,493,045	2,687,296	194,251	7.79
581 遞延修繕房屋建築支出	2,493,045	2,687,296	194,251	7.79
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	497,000	698,020	201,020	40.45
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	56,000	52,000	-4,000	-7.14
726 獎助學員生給與	56,000	52,000	-4,000	-7.14
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	440,000	645,020	205,020	46.60
74Y 其他	440,000	645,020	205,020	46.60
9 其他	147,500	111,131	-36,369	-24.66
91 其他支出	147,500	111,131	-36,369	-24.66
91Y 其他	147,500	111,131	-36,369	-24.66
合 計	163,684,606	161,984,834	-1,699,772	-1.04

臺北市立民生國民中學
臺北市立民生國民中學

資本資產及長期負債增減情形表與財產分類統計表差額解釋表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目淨額	財產分類 統計表金額	差異金額	差異原因
合 計	4,405,017,195	4,404,988,390	-28,805	
代管資產-土地改良物	755,441	755,441		
代管資產-土地	4,275,379,200	4,275,379,200		
代管資產-房屋及建築 設備	76,558,390	76,558,390		
土地改良物	6,611,811	6,611,811		
房屋及建築	3,209,371	3,209,371		
機械及設備	25,753,394	25,753,394		
交通及運輸設備	2,118,466	2,118,466		
什項設備	14,602,317	14,602,317		
電腦軟體	28,805		-28,805	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定辦理。