

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

臺北市地方教育發展基金-臺北市立龍門國民中學 (4-0501227)

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 李寶玉



機關長官 鍾芷芬



臺北市地方教育發展基金-臺北市立龍門國民中學

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	頁
二、基金用途明細表.....	第 14 至 17	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 29	頁
六、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).....		

甲、財 務 摘 要

臺北市地方教育發展基金－臺北市立龍門國民中學
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	192,854,018	187,946,807	4,907,211	2.61
基金用途	191,133,988	190,168,556	965,432	0.51
賸餘(短絀-)	1,720,030	2,221,749	3,941,779	
餘絀情形：				
基金餘額	8,388,796	6,668,766	1,720,030	25.79
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 1,630,807	1,603,288	- 3,234,095	

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

40501227-2

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金－臺北市立龍門國民中學

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139,948,377元，決算數155,761,386元。

105學年下學期預定招收51班，實計招收51班，預計學生人數1,460人，實際學生人數1,426人。

106學年上學期預定招收51班，實計招收51班，預計學生人數1,460人，實際學生人數1,433人。

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

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列27,610,941元，決算數26,725,086元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列5,619,468元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數1,425,000元），決算數8,647,516元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、場地等修建工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立龍門國民中學

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192,854,018元，較預算數173,189,875元，增加19,664,143元，計增11.35%。

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206,817元，較預算數94,500元，增加112,317元，計增118.85%。

主要係因：

代理教師甄選報名費等較預計多。

2.財產處分收入：決算數0元，較預算數2,000元，減少2,000元。

主要係因：

無財產報廢變賣收入。

3.租金收入：決算數544,330元，較預算數544,365元，減少35元，計減0.01%。

主要係因：

運動場館委外土地租金收入較預計少。

4.權利金收入：決算數206,028元，較預算數200,000元，增加6,028元，計增3.01%。

主要係因：

運動場館委外營運移轉權利金收入較預計多。

5.其他財產收入：決算數1,992,580元，較預算數2,116,000元，減少123,420元，計減5.83%。

主要係因：

場地開放使用費收入較預計少。

6.公庫撥款收入：決算數185,178,041元，較預算數169,990,819元，增加15,187,222元，計增8.93%。

主要係因：

1.105(2)教科書補助款19,611元。

2.106年度改善校園無障礙環境(平面)經費(統籌款)244,600元。

3.106年度補助學校改善運動設施設備經費(統籌款)500,000元。

4.106年度高壓變電站安全改善工程經費(統籌款)670,720元。

5.106年度補助公立學校辦理敬師月活動經費81,600元。

6.106年補助臺北市各級公立學校增設飲水機經費(統籌款)975,000元。

7.106年度人事費不敷數11,888,000元。

8.改善無障礙廁所及盥洗設施經費(統籌款)38,650元。

9.106年度漏水安全改善工程經費(統籌款)769,041元。

7.政府其他撥入收入：決算數4,481,521元，較預算數0元，增加4,481,521元。

1.105學年度特教班調整教師授課節數及導師費第一期經費(RA5310)2,298元。

2.106年度高級中等以下學校推動國際教育計畫初階研習經費(RA6C25)26,525元。

3.106年國中小學生游泳與自救能力師資培訓經費(RA6708)142,200元。

4.105(2)國中小學生無力繳交代收代辦經費(RA6306)3,009元。

5.105學年度教學訪問教師試辦計畫第二期經費(RA5C29)390,000元。

6.1-7月普通班調整教師授課節數經費(RA5309)1,856,016元。

7.105學年度特教班調整教師授課節數及導師費第二期經費(RA5310)97,062元。

8.106年度預防中輟彈性適性化教育課程計畫經費(RA6214)27,000元。

9.106年度生命鬥士經費(RA6214)3,200元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立龍門國民中學

總 說 明

中華民國 106年度

10.106年度國中認輔小團體經費(RA6214)17,000元。

11.106(1)國中小學生無力繳交代收代辦經費(RA6316)3,675元。

12.106學年度教學訪問教師計畫之原服務學校聘任代理教師第一期經費(RA6510)325,000元。

13.8-12月普通班調整教師授課節數經費(課稅配套)(RA6312)1,511,136元。

14.106學年度特教班調整教師授課節數及導師費第一期經費(RA6313)77,400元。

8.受贈收入：決算數24,760元，較預算數20,675元，增加4,085元，計增19.76%。

主要係因：

106學年度校慶園遊會結餘款捐贈急難救助金較預計多。

9.雜項收入：決算數219,941元，較預算數221,516元，減少1,575元，計減0.71%。

主要係因：

營養午餐廠商違約罰款、學生到離校簡訊費等較預計少。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數191,133,988元，較預算數173,178,786元，增加17,955,202元，計增10.37%。

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155,761,386元，較預算數139,948,377元，增加15,813,009元，計增11.30%。

主要係因：

教育局補助各項活動經費等，併入決算辦理

2.一般行政管理計畫：決算數26,725,086元，較預算數27,610,941元，減少885,855元，計減3.21%。

主要係因：

人事費用覈實支用。

3.建築及設備計畫：決算數8,647,516元，較預算數5,619,468元，增加3,028,048元，計增53.88%。

主要係因：

1.屋頂整修工程結餘60,761元及教育局統籌款補助漏水安全改善工程結餘2,154元。

2.飲水機及學校改善運動設施設備補辦預算1,425,000元。

3.教育局統籌款補助無障礙設施改善工程款244,600元、高壓變電站安全改善工程款670,720元及漏水安全改善工程款769,041元。

4.設備結餘18,398元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數1,720,030元，較預算賸餘數11,089元，增加1,708,941元。

主要係因：

服務費用、材料及用品費覈實支用。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立龍門國民中學

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1,488,135元。
其他活動之淨現金流出142,672元。
本年度現金及約當現金之淨減1,630,807元。
期初現金及約當現金17,041,916元。
期末現金及約當現金15,411,109元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為11,146,487,583元，包括：
流動資產16,112,077元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,741,335元。
其他資產11,126,634,171元。
決算日負債總額為11,138,098,787元，包括：
流動負債6,066,120元。
其他負債11,132,032,667元。
決算日基金餘額為累積餘額8,388,796元。

五、固定項目概況：

本年度增加5,092,472元，包括：
機械及設備2,172,930元。
交通及運輸設備34,000元。
什項設備2,849,542元。
電腦軟體36,000元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數37,225,628元及補辦預算數1,425,000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(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：無。

丙、決算主要表

臺北市立龍門國民中學
地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀決算表
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	173,189,875	100.00	192,854,018	100.00	19,664,143	11.35	187,946,807	100.00
43 勞務收入	94,500	0.05	206,817	0.11	112,317	118.85	198,380	0.11
431服務收入	94,500	0.05	206,817	0.11	112,317	118.85	198,380	0.11
45 財產收入	2,862,365	1.65	2,742,938	1.42	-119,427	-4.17	2,857,451	1.52
451財產處分收入	2,000	0.00			-2,000	-100.00	52,800	0.03
452租金收入	544,365	0.31	544,330	0.28	-35	-0.01	476,191	0.25
453權利金收入	200,000	0.12	206,028	0.11	6,028	3.01	200,000	0.11
45Y其他財產收入	2,116,000	1.22	1,992,580	1.03	-123,420	-5.83	2,128,460	1.13
46 政府撥入收入	169,990,819	98.15	189,659,562	98.34	19,668,743	11.57	184,665,957	98.25
462公庫撥款收入	169,990,819	98.15	185,178,041	96.02	15,187,222	8.93	178,028,422	94.72
46Y政府其他撥入收入			4,481,521	2.32	4,481,521	0.00	6,637,535	3.53
4Y 其他收入	242,191	0.14	244,701	0.13	2,510	1.04	225,019	0.12
4Y0受贈收入	20,675	0.01	24,760	0.01	4,085	19.76	18,830	0.01
4YY雜項收入	221,516	0.13	219,941	0.11	-1,575	-0.71	206,189	0.11
5 基金用途	173,178,786	100.00	191,133,988	100.00	17,955,202	10.37	190,168,556	100.00
53 國民教育計畫	139,948,377	80.81	155,761,386	81.49	15,813,009	11.30	154,022,711	80.99
5L 一般行政管理計畫	27,610,941	15.94	26,725,086	13.98	-885,855	-3.21	27,081,494	14.24
5M 建築及設備計畫	5,619,468	3.24	8,647,516	4.52	3,028,048	53.88	9,064,351	4.77
購置固定資產	5,583,468	3.22	8,611,516	4.51	3,028,048	54.23	9,028,351	4.75
其他	36,000	0.02	36,000	0.02			36,000	0.02
本期賸餘(短絀-)	11,089		1,720,030		1,708,941	15,411.14	-2,221,749	
期初基金餘額	6,906,752		6,668,766		-237,986	-3.45	8,890,515	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	6,917,841		8,388,796		1,470,955	21.26	6,668,766	

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1,425,000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1,424,502元。

臺北市立龍門國民中學
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 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
431服務收入	107.1.31北市教會字10731310500號	112,317
453權利金收入	107.1.31北市教會字10731310500號	6,028
462公庫撥款收入	107.1.31北市教會字10731310500號	15,187,222
46Y政府其他撥入收入	106.7.25北市教會字10637262100號	29,534
46Y政府其他撥入收入	107.1.31北市教會字10731310500號	4,451,987
4YO受贈收入	107.1.31北市教會字10731310500號	4,085
53 國民教育計畫	107.1.31北市教會字10731310500號	15,813,009
5M 建築及設備計畫	107.1.31北市教會字10731310500號	1,621,446

備註：

臺北市立龍門國民中學
地方教育發展基金
現金流量決算表

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(短絀一)	11,089	1,720,030	1,708,941	15,411.14
812 調整非現金項目		-3,208,165	-3,208,165	
8123 流動資產淨減(淨增一)		-968	-968	
8124 流動負債淨增(淨減一)		-3,207,197	-3,207,197	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	11,089	-1,488,135	-1,499,224	-13,519.92
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		25,240	25,240	
824 減少其他資產		49,911	49,911	
825 增加短期債務及其他負債		17,934	17,934	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金				
82C 增加其他資產				
82D 減少短期債務及其他負債		-235,757	-235,757	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-142,672	-142,672	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	11,089	-1,630,807	-1,641,896	-14,806.53
84 期初現金及約當現金	13,454,865	17,041,916	3,587,051	26.66
85 期末現金及約當現金	13,465,954	15,411,109	1,945,155	14.44

臺北市立龍門國民中學
地方教育發展基金
平衡表

中華民國106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(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
1 資 產	11,146,487,583	100.00	11,394,172,833	100.00	-247,685,250	-2.17
11 流動資產	16,112,077	0.14	17,741,916	0.16	-1,629,839	-9.19
111 現金	15,411,109	0.14	17,041,916	0.15	-1,630,807	-9.57
1112 銀行存款	15,411,109	0.14	17,041,916	0.15	-1,630,807	-9.57
1112-1 銀行存款-市庫存款	7,859,352	0.07	6,073,686	0.05	1,785,666	29.40
1112-2 銀行存款-保管款	6,823,909	0.06	10,106,662	0.09	-3,282,753	-32.48
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	727,848	0.01	861,568	0.01	-133,720	-15.52
113 應收款項	968	0.00	0	0.00	968	0.00
113Y 其他應收款	968	0.00	0	0.00	968	0.00
115 預付款項	700,000	0.01	700,000	0.01	0	0.00
1154 預付費用	700,000	0.01	700,000	0.01	0	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,741,335	0.03	3,463,407	0.03	277,928	8.02
124 準備金	3,741,335	0.03	3,463,407	0.03	277,928	8.02
1241 退休及離職準備金	3,093,957	0.03	2,790,789	0.02	303,168	10.86
124Y 其他準備金	647,378	0.01	672,618	0.01	-25,240	-3.75
124Y-2 其他準備金-其他	647,378	0.01	672,618	0.01	-25,240	-3.75
13 其他資產	11,126,634,171	99.82	11,372,967,510	99.81	-246,333,339	-2.17
131 什項資產	11,126,634,171	99.82	11,372,967,510	99.81	-246,333,339	-2.17
1315 暫付及待結轉帳項	0	0.00	49,911	0.00	-49,911	-100.00
1316 代管資產	11,126,634,171	99.82	11,372,917,599	99.81	-246,283,428	-2.17
1316-1 代管資產-土地	10,043,157,501	90.10	11,326,225,605	99.40	-1,283,068,104	-11.33
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	46,691,994	0.42	46,691,994	0.41	0	0.00
1316-3 代管資產-其他政府	1,036,784,676	9.30	0	0.00	1,036,784,676	0.00
資 產 合 計	11,146,487,583	100.00	11,394,172,833	100.00	-247,685,250	-2.17
2 負 債	11,138,098,787	99.92	11,387,504,067	99.94	-249,405,280	-2.19
21 流動負債	6,066,120	0.05	9,273,317	0.08	-3,207,197	-34.59
212 應付款項	5,290,070	0.05	8,502,037	0.07	-3,211,967	-37.78
2123 應付代收款	5,267,450	0.05	8,498,077	0.07	-3,230,627	-38.02
2125 應付費用	22,620	0.00	3,960	0.00	18,660	471.21
213 預收款項	776,050	0.01	771,280	0.01	4,770	0.62
2133 預收收入	776,050	0.01	771,280	0.01	4,770	0.62
22 其他負債	11,132,032,667	99.87	11,378,230,750	99.86	-246,198,083	-2.16
221 什項負債	11,132,032,667	99.87	11,378,230,750	99.86	-246,198,083	-2.16
2211 存入保證金	2,284,307	0.02	2,520,064	0.02	-235,757	-9.36
2213 應付退休及離職金	3,093,957	0.03	2,790,789	0.02	303,168	10.86

信託代理與保證資產	100,000	信託代理與保證負債	100,000
保證品	100,000	應付保證品	100,000

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為100,000元。
 上年度信託代理與保證之資產與負債各為100,000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。

臺北市立龍門國民中學
地方教育發展基金
平衡表

中華民國106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(-)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
2214	應付代管資產	11,126,634,171	99.82	11,372,917,599	99.81	-246,283,428	-2.17
2215	暫收及待結轉帳項	20,232	0.00	2,298	0.00	17,934	780.42
3	基金餘額	8,388,796	0.08	6,668,766	0.06	1,720,030	25.79
31	基金餘額	8,388,796	0.08	6,668,766	0.06	1,720,030	25.79
311	基金餘額	8,388,796	0.08	6,668,766	0.06	1,720,030	25.79
3111	累積餘額	8,388,796	0.08	6,668,766	0.06	1,720,030	25.79
	負債及基金餘額合計	11,146,487,583	100.00	11,394,172,833	100.00	-247,685,250	-2.17

信託代理與保證資產

100,000

信託代理與保證負債

100,000

保證品

100,000

應付保證品

100,000

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為100,000元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為100,000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。

本頁空白

丁、決算明細表

臺北市立龍門國民中學
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	173,189,875	192,854,018	19,664,143	11.35	
43 勞務收入	94,500	206,817	112,317	118.85	
431服務收入	94,500	206,817	112,317	118.85	代理教師甄選報名費等較預計多。
45 財產收入	2,862,365	2,742,938	-119,427	-4.17	
451財產處分收入	2,000		-2,000	-100.00	無財產報廢變賣收入。
452租金收入	544,365	544,330	-35	-0.01	
453權利金收入	200,000	206,028	6,028	3.01	
45Y其他財產收入	2,116,000	1,992,580	-123,420	-5.83	
46 政府撥入收入	169,990,819	189,659,562	19,668,743	11.57	
462公庫撥款收入	169,990,819	185,178,041	15,187,222	8.93	
46Y政府其他撥入收入		4,481,521	4,481,521	0.00	教育部補助106年度課稅配套措施補助經費等共4,481,521元。
4Y 其他收入	242,191	244,701	2,510	1.04	
4YO受贈收入	20,675	24,760	4,085	19.76	106學年度校慶園遊會結餘款捐贈急難救助金較預計多。
4YY雜項收入	221,516	219,941	-1,575	-0.71	

填表說明：

臺北市立龍門國民中學
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	173,178,786	191,133,988	17,955,202	10.37	
53 國民教育計畫	139,948,377	155,761,386	15,813,009	11.30	
1 用人費用	127,868,013	144,897,605	17,029,592	13.32	
11 正式員額薪資	83,796,000	91,940,401	8,144,401	9.72	
113 職員薪金	83,796,000	91,940,401	8,144,401	9.72	決算數較預算數增 加17,029,592元，主要係因：用人 費用覈實支用。
12 聘僱及兼職人員薪資	1,029,600	5,284,512	4,254,912	413.26	
124 兼職人員酬金	1,029,600	5,284,512	4,254,912	413.26	
13 超時工作報酬	666,695	518,054	-148,641	-22.30	
131 加班費	587,175	487,115	-100,060	-17.04	
133 誤餐費	79,520	30,939	-48,581	-61.09	
15 獎金	18,551,500	19,360,103	808,603	4.36	
151 考績獎金	8,077,000	8,384,217	307,217	3.80	
152 年終獎金	10,474,500	10,975,886	501,386	4.79	
16 退休及卹償金	13,259,048	15,264,564	2,005,516	15.13	
161 職員退休及離職金	13,093,542	15,099,058	2,005,516	15.32	
164 卹償金	165,506	165,506			
18 福利費	10,565,170	12,529,971	1,964,801	18.60	
181 分擔員工保險費	7,468,080	9,096,120	1,628,040	21.80	
183 傷病醫藥費	219,500	129,500	-90,000	-41.00	
187 員工通勤交通費	1,117,620	1,011,376	-106,244	-9.51	
18Y 其他福利費	1,759,970	2,292,975	533,005	30.28	
2 服務費用	9,096,034	8,602,268	-493,766	-5.43	
21 水電費	4,723,520	3,754,692	-968,828	-20.51	
212 工作場所電費	3,196,420	2,808,071	-388,349	-12.15	
214 工作場所水費	922,100	806,885	-115,215	-12.49	
217 氣體費	605,000	139,736	-465,264	-76.90	
22 郵電費	80,400	80,401	1	0.00	
221 郵費	12,000	12,001	1	0.01	
222 電話費	68,400	68,400			
23 旅運費	123,600	116,037	-7,563	-6.12	
231 國內旅費	106,950	103,367	-3,583	-3.35	
236 貨物運費	4,650	1,050	-3,600	-77.42	
23Y 其他旅運費	12,000	11,620	-380	-3.17	
24 印刷裝訂與廣告費	128,250	207,935	79,685	62.13	
241 印刷及裝訂費	128,250	207,935	79,685	62.13	
25 修理保養及保固費	1,783,400	2,292,672	509,272	28.56	

臺北市立龍門國民中學
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	%	
252 一般房屋修護費	1,189,600	1,512,952	323,352	27.18	
255 機械及設備修護費	55,400	114,360	58,960	106.43	
257 什項設備修護費	538,400	665,360	126,960	23.58	
26 保險費	4,800	4,340	-460	-9.58	
26Y 其他保險費	4,800	4,340	-460	-9.58	
27 一般服務費	1,671,884	1,585,111	-86,773	-5.19	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	42,048	14,124	-27,924	-66.41	
279 外包費	938,352	892,091	-46,261	-4.93	
27D 計時與計件人員酬金	455,484	454,788	-696	-0.15	
27F 體育活動費	236,000	224,108	-11,892	-5.04	
28 專業服務費	580,180	561,080	-19,100	-3.29	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	540,800	515,180	-25,620	-4.74	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	33,200	33,200			
289 試務甄選費	6,180	12,700	6,520	105.50	
3 材料及用品費	1,726,332	1,237,539	-488,793	-28.31	
31 使用材料費	380,300	284,138	-96,162	-25.29	
315 設備零件	380,300	284,138	-96,162	-25.29	決算數較預算數減少488,793元，主要係因：辦公(事務)用品費覈實支用。
32 用品消耗	1,346,032	953,401	-392,631	-29.17	
321 辦公(事務)用品	84,720	25,482	-59,238	-69.92	
322 報章什誌	92,000	57,746	-34,254	-37.23	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	9,860	12,620	2,760	27.99	
32Y 其他	1,159,452	857,553	-301,899	-26.04	
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)	283,443	252,546	-30,897	-10.90	
61 土地稅	181,443	181,443			
612 一般土地地價稅	181,443	181,443			決算數較預算數減少30,897元，主要係因：106年度房屋稅覈實支用。
63 房屋稅	102,000	71,103	-30,897	-30.29	
631 一般房屋稅	102,000	71,103	-30,897	-30.29	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	677,675	595,280	-82,395	-12.16	
72 捐助、補助與獎助	116,675	146,000	29,325	25.13	

臺北市立龍門國民中學
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	%		
726 獎助學員生給與	116,675	146,000	29,325	25.13	決算數較預算數減少82,395元，主要係因：清寒學生餐費補助覈實支應。	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	561,000	449,280	-111,720	-19.91		
74Y 其他	561,000	449,280	-111,720	-19.91		
9 其他	292,080	171,348	-120,732	-41.34		
91 其他支出	292,080	171,348	-120,732	-41.34		
91Y 其他	292,080	171,348	-120,732	-41.34		決算數較預算數減少120,732元，主要係因：班級自治費等覈實支用。
5L 一般行政管理計畫	27,610,941	26,725,086	-885,855	-3.21		
1 用人費用	24,031,463	23,560,033	-471,430	-1.96		
11 正式員額薪資	15,888,000	15,302,206	-585,794	-3.69		
113 職員薪金	14,436,000	13,983,554	-452,446	-3.13		
114 工員工資	1,452,000	1,318,652	-133,348	-9.18		
13 超時工作報酬	703,547	627,598	-75,949	-10.80		
131 加班費	703,547	627,598	-75,949	-10.80		
15 獎金	3,950,000	4,044,421	94,421	2.39		
151 考績獎金	1,964,000	1,929,130	-34,870	-1.78		
152 年終獎金	1,986,000	2,115,291	129,291	6.51		
16 退休及卹償金	1,351,176	1,502,228	151,052	11.18		
161 職員退休及離職金	1,278,576	1,279,010	434	0.03		
162 工員退休及離職金	72,600	223,218	150,618	207.46		
18 福利費	2,138,740	2,083,580	-55,160	-2.58		
181 分擔員工保險費	1,481,700	1,443,459	-38,241	-2.58		
187 員工通勤交通費	257,040	230,936	-26,104	-10.16		
18Y 其他福利費	400,000	409,185	9,185	2.30		
2 服務費用	2,942,118	2,897,419	-44,699	-1.52		
21 水電費	54,000	35,805	-18,195	-33.69		
212 工作場所電費	50,000	35,278	-14,722	-29.44		
214 工作場所水費	4,000	527	-3,473	-86.83		
22 郵電費	34,200	92,731	58,531	171.14		
222 電話費	34,200	92,731	58,531	171.14		
24 印刷裝訂與廣告費	23,750		-23,750	-100.00		
241 印刷及裝訂費	23,750		-23,750	-100.00		
25 修理保養及保固費	54,000	79,715	25,715	47.62		
252 一般房屋修護費		45,590	45,590			
257 什項設備修護費	54,000	34,125	-19,875	-36.81		
27 一般服務費	2,113,768	2,026,768	-87,000	-4.12		

臺北市立龍門國民中學
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	%	
279 外包費	2,063,768	1,983,768	-80,000	-3.88	
27F 體育活動費	50,000	43,000	-7,000	-14.00	
28 專業服務費	564,000	564,000			
28Y 其他	564,000	564,000			
29 公共關係費	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
3 材料及用品費	635,360	265,634	-369,726	-58.19	
31 使用材料費	24,000		-24,000	-100.00	
315 設備零件	24,000		-24,000	-100.00	決算數較預算數減少369,726元，主要係因：辦公(事務)用品費覈實支用。
32 用品消耗	611,360	265,634	-345,726	-56.55	
321 辦公(事務)用品	597,160	263,849	-333,311	-55.82	
32Y 其他	14,200	1,785	-12,415	-87.43	
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	5,619,468	8,647,516	3,028,048	53.88	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,619,468	8,647,516	3,028,048	53.88	
51 購置固定資產	1,725,600	3,132,202	1,406,602	81.51	
514 購置機械及設備	1,238,000	1,315,232	77,232	6.24	
515 購置交通及運輸設備	35,000	34,000	-1,000	-2.86	
516 購置什項設備	452,600	1,782,970	1,330,370	293.94	決算數較預算數增加1,330,370元，主要係因：教育局統籌款補助飲水機等經費補辦預算辦理。
52 購置無形資產	36,000	36,000			
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,857,868	5,479,314	1,621,446	42.03	
581 遞延修繕房屋建築支出	3,857,868	5,479,314	1,621,446	42.03	1.決算數較預算數增加1,621,446元，主要係因：教育局統籌款補助漏水安全改善工程等經費併決算辦理。2.工程管理費合計預算數71,442元；決算數51,865元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

本頁空白

臺北市立龍門國民中學
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	905,333,956	5,092,472	540,811	909,885,617
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	10,576,564			10,576,564
房屋及建築	838,074,768			838,074,768
機械及設備	36,161,187	2,172,930		38,334,117
交通及運輸設備	3,998,389	34,000		4,032,389
什項設備	15,369,350	2,849,542		18,218,892
購建中固定資產				
電腦軟體	1,153,698	36,000	540,811	648,887
權利				

一、財產項目預算外增加原因分析如下：

1.機械及設備：(1)應付代收款購置823,498元、(2)機關移撥入34,200元。

2.什項設備：應付代收款購置1,066,572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。

三.經管珍貴動產、不動產:其他什項建築及設備-古蹟黃宅濂讓居一棟456.16平方公尺46,691,994元。

臺北市立龍門國民中學
地方教育發展基金
購置固定資產明細表
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								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備		1,238,000	88,000		1,326,000	1,315,232	-10,768	
交通及運輸設備		35,000			35,000	34,000	-1,000	
什項設備		452,600	1,337,000		1,789,600	1,782,970	-6,630	
購建中固定資產								
合 計		1,725,600	1,425,000		3,150,600	3,132,202	-18,398	

註：本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產0元。

臺北市立龍門國民中學
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		1,425,000
購置機械及設備	106.9.30府教工字第10639717800號	88,000
購置什項設備	106.9.30府教工字第10639717800號	1,337,000

本頁空白

戊、決算參考表

臺北市立龍門國民中學
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	143	143	0	
一般行政管理計畫	25	24	-1	
正式職員	21	21	0	
正式工員	4	3	-1	超額工友1名調至臺北市立教育大學。
國民教育計畫	118	119	1	
正式職員	118	119	1	106.7.17臺教國署國字第1060067556號函同意增聘1名代理教師。

填表說明：

臺北市立龍門國民中學
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 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	83,796,000		666,695		18,551,500	13,259,048		10,565,170		126,838,413	1,029,600	127,868,013
職員	83,796,000		666,695		18,551,500	13,259,048		10,565,170		126,838,413	1,029,600	127,868,013
工具												
一般行政管理計畫	15,888,000		703,547		3,950,000	1,351,176		2,138,740		24,031,463		24,031,463
職員	14,436,000		639,014		3,526,500	1,278,576		1,846,440		21,726,530		21,726,530
工具	1,452,000		64,533		423,500	72,600		292,300		2,304,933		2,304,933
合 計	99,684,000		1,370,242		22,501,500	14,610,224		12,703,910		150,869,876	1,029,600	151,899,476

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，106年度預算編列143人，計10,041,000元，執行結果決算127人，計10,313,347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143人，計12,460,500元，執行結果決算150人，計13,091,177元。

臺北市立龍門國民中學
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
91,940,401		518,054		19,360,103	15,264,564		12,529,971		139,613,093	5,284,512	144,897,605
91,940,401		518,054		19,360,103	15,264,564		12,529,971		139,613,093	5,284,512	144,897,605
15,302,206		627,598		4,044,421	1,502,228		2,083,580		23,560,033		23,560,033
13,983,554		531,072		3,618,109	1,279,010		1,806,308		21,218,053		21,218,053
1,318,652		96,526		426,312	223,218		277,272		2,341,980		2,341,980
107,242,607		1,145,652		23,404,524	16,766,792		14,613,551		163,173,126	5,284,512	168,457,638

臺北市立龍門國民中學
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 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			139,948,377		155,761,386		15,813,009	11.30	
國民教育計畫			139,948,377		155,761,386		15,813,009	11.30	有關「國民教育計畫」決算數較預算數增加15,813,009元，主要係因：用人費用覈實支用。

臺北市立龍門國民中學
地方教育發展基金
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	151,899,476	168,457,638	16,558,162	10.90
11 正式員額薪資	99,684,000	107,242,607	7,558,607	7.58
113 職員薪金	98,232,000	105,923,955	7,691,955	7.83
114 工員工資	1,452,000	1,318,652	-133,348	-9.18
12 聘僱及兼職人員薪資	1,029,600	5,284,512	4,254,912	413.26
124 兼職人員酬金	1,029,600	5,284,512	4,254,912	413.26
13 超時工作報酬	1,370,242	1,145,652	-224,590	-16.39
131 加班費	1,290,722	1,114,713	-176,009	-13.64
133 誤餐費	79,520	30,939	-48,581	-61.09
15 獎金	22,501,500	23,404,524	903,024	4.01
151 考績獎金	10,041,000	10,313,347	272,347	2.71
152 年終獎金	12,460,500	13,091,177	630,677	5.06
16 退休及卹償金	14,610,224	16,766,792	2,156,568	14.76
161 職員退休及離職金	14,372,118	16,378,068	2,005,950	13.96
162 工員退休及離職金	72,600	223,218	150,618	207.46
164 卹償金	165,506	165,506	0	0.00
18 福利費	12,703,910	14,613,551	1,909,641	15.03
181 分擔員工保險費	8,949,780	10,539,579	1,589,799	17.76
183 傷病醫藥費	219,500	129,500	-90,000	-41.00
187 員工通勤交通費	1,374,660	1,242,312	-132,348	-9.63
18Y 其他福利費	2,159,970	2,702,160	542,190	25.10
2 服務費用	12,038,152	11,499,687	-538,465	-4.47
21 水電費	4,777,520	3,790,497	-987,023	-20.66
212 工作場所電費	3,246,420	2,843,349	-403,071	-12.42
214 工作場所水費	926,100	807,412	-118,688	-12.82
217 氣體費	605,000	139,736	-465,264	-76.90
22 郵電費	114,600	173,132	58,532	51.08
221 郵費	12,000	12,001	1	0.01
222 電話費	102,600	161,131	58,531	57.05
23 旅運費	123,600	116,037	-7,563	-6.12
231 國內旅費	106,950	103,367	-3,583	-3.35
236 貨物運費	4,650	1,050	-3,600	-77.42
23Y 其他旅運費	12,000	11,620	-380	-3.17
24 印刷裝訂與廣告費	152,000	207,935	55,935	36.80
241 印刷及裝訂費	152,000	207,935	55,935	36.80
25 修理保養及保固費	1,837,400	2,372,387	534,987	29.12
252 一般房屋修護費	1,189,600	1,558,542	368,942	31.01
255 機械及設備修護費	55,400	114,360	58,960	106.43
257 什項設備修護費	592,400	699,485	107,085	18.08
26 保險費	4,800	4,340	-460	-9.58
26Y 其他保險費	4,800	4,340	-460	-9.58
27 一般服務費	3,785,652	3,611,879	-173,773	-4.59
276 佣金、匯費、經理費及手續費	42,048	14,124	-27,924	-66.41
279 外包費	3,002,120	2,875,859	-126,261	-4.21

臺北市立龍門國民中學
地方教育發展基金
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	%
27D 計時與計件人員酬金	455,484	454,788	-696	-0.15
27F 體育活動費	286,000	267,108	-18,892	-6.61
28 專業服務費	1,144,180	1,125,080	-19,100	-1.67
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	540,800	515,180	-25,620	-4.74
287 委託檢驗(定)試驗認證費	33,200	33,200	0	0.00
289 試務甄選費	6,180	12,700	6,520	105.50
28Y 其他	564,000	564,000	0	0.00
29 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
291 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
3 材料及用品費	2,361,692	1,503,173	-858,519	-36.35
31 使用材料費	404,300	284,138	-120,162	-29.72
315 設備零件	404,300	284,138	-120,162	-29.72
32 用品消耗	1,957,392	1,219,035	-738,357	-37.72
321 辦公(事務)用品	681,880	289,331	-392,549	-57.57
322 報章什誌	92,000	57,746	-34,254	-37.23
328 醫療用品(非醫療院所使用)	9,860	12,620	2,760	27.99
32Y 其他	1,173,652	859,338	-314,314	-26.78
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	5,619,468	8,647,516	3,028,048	53.88
51 購置固定資產	1,725,600	3,132,202	1,406,602	81.51
514 購置機械及設備	1,238,000	1,315,232	77,232	6.24
515 購置交通及運輸設備	35,000	34,000	-1,000	-2.86
516 購置什項設備	452,600	1,782,970	1,330,370	293.94
52 購置無形資產	36,000	36,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	36,000	36,000	0	0.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,857,868	5,479,314	1,621,446	42.03
581 遞延修繕房屋建築支出	3,857,868	5,479,314	1,621,446	42.03
6 稅捐及規費(強制費)	283,443	252,546	-30,897	-10.90
61 土地稅	181,443	181,443	0	0.00
612 一般土地地價稅	181,443	181,443	0	0.00
63 房屋稅	102,000	71,103	-30,897	-30.29
631 一般房屋稅	102,000	71,103	-30,897	-30.29
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	679,675	597,280	-82,395	-12.12
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	116,675	146,000	29,325	25.13
726 獎助學員生給與	116,675	146,000	29,325	25.13
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	561,000	449,280	-111,720	-19.91
74Y 其他	561,000	449,280	-111,720	-19.91
9 其他	292,080	171,348	-120,732	-41.34

臺北市立龍門國民中學
地方教育發展基金
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	%
91 其他支出	292,080	171,348	-120,732	-41.34
91Y 其他	292,080	171,348	-120,732	-41.34
合 計	173,178,786	191,133,988	17,955,202	10.37

臺北市立龍門國民中學
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106年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固 定 項 目 金 額	財 產 分 類 統 計 表 金 額	差 異 金 額	差 異 原 因
合 計	12,036,519,788	12,035,870,901	-648,887	
代管資產-土地	10,043,157,501	10,043,157,501		
代管資產-房屋及建築 設備	46,691,994	46,691,994		經管珍貴動產、不 動產：其他什項建 築及設備-古蹟黃宅 濂讓居一 棟456.16平方公 尺46,691,994元。
代管資產-其他政府	1,036,784,676	1,036,784,676		
土地改良物	10,576,564	10,576,564		
房屋及建築	838,074,768	838,074,768		
機械及設備	38,334,117	38,334,117		
交通及運輸設備	4,032,389	4,032,389		
什項設備	18,218,892	18,218,892		
電腦軟體	648,887		-648,887	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定辦理。