

# 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-臺北市立雙園國民中學 (4-0501263)

# 附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 辜敏媛

會計室主任 辜敏媛

機關長官 郭姿秀

北 市 立 雙 園 國 民 中 學 長 郭 姿 秀

臺北市地方教育發展基金-臺北市立雙園國民中學  
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 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 21 頁
二、用人費用彙計表.....	第 22至23 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 24 頁
五、各項費用彙計表.....	第 25至27 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 28 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－臺北市立雙園國民中學  
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	136,444,639	127,493,088	8,951,551	7.02
基金用途	135,578,597	137,114,856	-1,536,259	-1.12
賸餘(短絀-)	866,042	-9,621,768	10,487,810	-109.00
餘絀情形：			0	
基金餘額	7,356,377	6,490,335	866,042	13.34
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	-85,315	-8,231,300	8,145,985	-98.96

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

40501263-2

# 乙、總 說 明

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立雙園國民中學

## 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 109,616,529元，決算數 108,448,267元。

105學年下學期，預定招收15班，實際招收15班，預計學生人數290人，實際學生人數250人。

106學年上學期，預定招收15班，實際招收15班，預計學生人數290人，實際學生人數249人。

係新購自然、電腦、機具、音樂、康樂、童軍、圖書、特教、舞蹈等各科教學教具，革新教學方法充實各科教材，提高教學效能。另辦理暑期泳訓班、教師甄選、停車場管理、性別平等教育宣導國中輔導活動、社團活動、冬夏令營、法治教育活動、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 19,613,078元，決算數 19,347,543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 7,619,681(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數0元)，決算數 7,782,787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－臺北市立雙園國民中學

## 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 136,444,639元，較預算數 134,001,195元，增加 2,443,444元，計增 1.82%。

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 7,500元，較預算數 8,000元，減少 500元，計減 6.25%。

2.財產處分收入：決算數 8,260元，較預算數 52,356元，減少 44,096元，計減 84.22%。

主要係因：實際財產拍賣收入。

3.租金收入：決算數 220,025元，較預算數187,874元，增加 32,151元，計增 17.11%。

主要係因：活動中心OT委外經營之土地租金收入超收。

4.權利金收入：決算數 1,637,908元，較預算數1,379,002元，增加 258,906元，計增 18.77%。

主要係因：活動中心OT委外經營之權利金收入超收。

5.其他財產收入：決算數 350,775元，較預算數202,000元，增加 148,775元，計增 73.65%。

主要係因：實際開放場地使用收入超收。

6.市庫撥款收入：決算數 132,864,004元，較預算數 132,072,435元，增加 791,569元，計增 0.6%。

主要係因：

(1).105學年度下學期低收及中低收入戶國中學生教科書(含習作)補助(局款非統籌款)70,133元。

(2).106年度改善運動設施設備經費(統籌款)297,493元。

(3).106年補助公立學校辦理敬師月活動(局款非統籌款)33,000元。

(4).雨水回收系統設置經費(統籌款)390,943元。

7.政府其他撥入收入：決算數 1,319,348元，較預算數0元，增加 1,319,348元。

主要係因：

(1).因105學年度下學期國中小學生無力繳交代收代辦經費10,155元。

(2).105學年度調整教師授課節數及導師費301,804元。

(3).106年1-7月普通班調整教師授課節數經費(課稅配套)469,476元。

(4).106年8-12月調整教師授課節數經費(課稅配套)259,200元。

(5).認輔小團體(友善校園)經費6,760元。

(6).106學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費9,145元。

(7).補助106學年公立國中身障.藝才.資優班調整授課節數及導師費262,808元。

8.雜項收入：決算數 36,819元，較預算數 99,528元，減少 62,709元，計減 63.01%。

主要係因：實際補發數位學生證、工程違約金等收入。



臺北市地方教育發展基金－臺北市立雙園國民中學  
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135,578,597元，較預算數136,849,288元，減少1,270,691元，計減 0.93%。

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108,448,267元，較預算數109,616,529元，減少 1,168,262元，計減 1.07%。

主要係因：水電費核實支用剩餘。

2.一般行政管理計畫：決算數19,347,543元，較預算數19,613,078元，減少265,535元，計減1.35%。

主要係因：電話費等費用核實支用剩餘。

3.建築及設備計畫：決算數 7,782,787元，較預算數 7,619,681元，增加 163,106元，計增 2.14%。

主要係因：

(1).執行教育局統籌款106年度改善運動設施設備經費283,502元。

(2).執行教育局統籌款雨水回收系統工程389,514元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數866,042元，較預算短絀數2,848,093元，反絀為餘，計相差3,714,135。

主要係因：

服務費用覈實支用賸餘1,398,501元及各項活動費用剩餘，

其他詳細原因如前所述。

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立雙園國民中學

## 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95,240元。
- 其他活動之淨現金流入9,925元。
- 本年度現金及約當現金之淨減85,315元。
- 期初現金及約當現金11,841,770元。
- 期末現金及約當現金11,756,455元。

### 四、資產負債情況：

- 決算日資產總額為2,786,530,767元，包括：
  - 流動資產12,156,455元。
  - 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金1,899,595元。
  - 其他資產2,772,474,717元。
- 決算日負債總額為2,779,174,390元，包括：
  - 流動負債4,557,806元。
  - 其他負債2,774,616,584元。
- 決算日基金餘額為累積餘額7,356,377元。

### 五、固定項目概況：

- 本年度增加3,037,768元，包括：
  - 機械及設備2,567,388元。
  - 什項設備 470,380元。

### 六、其 他：

- 1.本年度併決算數2,873,157元及補辦預算數0元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」。
- 2.預算所列未來承諾授權之執行情形：無
- 3.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
- 4.詳列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
- 5.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

# 丙、決算主要表

臺北市立雙園國民中學  
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	134,001,195	100.00	136,444,639	100.00	2,443,444	1.82	127,493,088	100.00
43 勞務收入	8,000	0.01	7,500	0.01	-500	-6.25	12,000	0.01
431服務收入	8,000	0.01	7,500	0.01	-500	-6.25	12,000	0.01
45 財產收入	1,821,232	1.36	2,216,968	1.62	395,736	21.73	1,933,610	1.52
451財產處分收入	52,356	0.04	8,260	0.01	-44,096	-84.22	28,840	0.02
452租金收入	187,874	0.14	220,025	0.16	32,151	17.11	218,644	0.17
453權利金收入	1,379,002	1.03	1,637,908	1.20	258,906	18.77	1,497,666	1.17
45Y其他財產收入	202,000	0.15	350,775	0.26	148,775	73.65	188,460	0.15
46 政府撥入收入	132,072,435	98.56	134,183,352	98.34	2,110,917	1.60	125,524,930	98.46
462公庫撥款收入	132,072,435	98.56	132,864,004	97.38	791,569	0.60	123,217,690	96.65
46Y政府其他撥入收入			1,319,348	0.97	1,319,348	0.00	2,307,240	1.81
4Y 其他收入	99,528	0.07	36,819	0.03	-62,709	-63.01	22,548	0.02
4YY雜項收入	99,528	0.07	36,819	0.03	-62,709	-63.01	22,548	0.02
5 基金用途	136,849,288	100.00	135,578,597	100.00	-1,270,691	-0.93	137,114,856	100.00
53 國民教育計畫	109,616,529	80.10	108,448,267	79.99	-1,168,262	-1.07	110,722,950	80.75
5L 一般行政管理計畫	19,613,078	14.33	19,347,543	14.27	-265,535	-1.35	19,485,901	14.21
5M 建築及設備計畫	7,619,681	5.57	7,782,787	5.74	163,106	2.14	6,906,005	5.04
購置固定資產	7,583,681	5.54	7,782,787	5.74	199,106	2.63	6,878,405	5.02
其他	36,000	0.03			-36,000	-100.00	27,600	0.02
本期賸餘 (短絀-)	-2,848,093		866,042		3,714,135	-130.41	-9,621,768	
期初基金餘額	4,998,885		6,490,335		1,491,450	29.84	16,112,103	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,150,792		7,356,377		5,205,585	242.03	6,490,335	

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

臺北市立雙園國民中學  
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
452租金收入	107.1.31北市教會字10731310500號	32,151
453權利金收入	107.1.31北市教會字10731310500號	258,906
45Y其他財產收入	107.1.31北市教會字10731310500號	148,775
462公庫撥款收入	107.1.31北市教會字10731310500號	791,569
46Y政府其他撥入收入	107.1.31北市教會字10731310500號	1,319,348
5M 建築及設備計畫	107.1.31北市教會字10731310500號	322,408

備註：

臺北市立雙園國民中學  
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)	-2,848,093	866,042	3,714,135	-130.41
812 調整非現金項目		-961,282	-961,282	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		-961,282	-961,282	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-2,848,093	-95,240	2,752,853	-96.66
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		175,497	175,497	
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				
82C 增加其他資產				
82D 減少短期債務及其他負債		-165,572	-165,572	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		9,925	9,925	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-2,848,093	-85,315	2,762,778	-97.00
84 期初現金及約當現金	8,959,852	11,841,770	2,881,918	32.16
85 期末現金及約當現金	6,111,759	11,756,455	5,644,696	92.36

臺北市立雙園國民中學  
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	2,786,530,767	100.00	2,902,701,822	100.00	-116,171,055	-4.00
11 流動資產	12,156,455	0.44	12,241,770	0.42	-85,315	-0.70
111 現金	11,756,455	0.42	11,841,770	0.41	-85,315	-0.72
1112 銀行存款	11,756,455	0.42	11,841,770	0.41	-85,315	-0.72
1112-1 銀行存款-市庫存款	6,580,032	0.24	5,900,188	0.20	679,844	11.52
1112-2 銀行存款-保管款	4,233,876	0.15	4,892,750	0.17	-658,874	-13.47
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	458,101	0.02	401,194	0.01	56,907	14.18
1112-8 銀行存款-教育儲蓄戶	484,446	0.02	647,638	0.02	-163,192	-25.20
115 預付款項	400,000	0.01	400,000	0.01	0	0.00
1154 預付費用	400,000	0.01	400,000	0.01	0	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,899,595	0.07	1,774,098	0.06	125,497	7.07
124 準備金	1,899,595	0.07	1,774,098	0.06	125,497	7.07
1241 退休及離職準備金	1,444,048	0.05	1,318,551	0.05	125,497	9.52
124Y 其他準備金	455,547	0.02	455,547	0.02	0	0.00
124Y-1 其他準備金-獎助學金	274,038	0.01	274,038	0.01	0	0.00
124Y-2 其他準備金-其他	181,509	0.01	181,509	0.01	0	0.00
13 其他資產	2,772,474,717	99.50	2,888,685,954	99.52	-116,211,237	-4.02
131 什項資產	2,772,474,717	99.50	2,888,685,954	99.52	-116,211,237	-4.02
1311 存出保證金	7,000	0.00	7,000	0.00	0	0.00
1315 暫付及待結轉帳項	29,942	0.00	205,439	0.01	-175,497	-85.43
1316 代管資產	2,772,437,775	99.49	2,888,473,515	99.51	-116,035,740	-4.02
1316-0 代管資產-土地改良物	8,332,059	0.30	8,332,059	0.29	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	2,554,264,125	91.66	2,670,299,865	91.99	-116,035,740	-4.35
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	209,841,591	7.53	209,841,591	7.23	0	0.00
資 產 合 計	2,786,530,767	100.00	2,902,701,822	100.00	-116,171,055	-4.00
2 負 債	2,779,174,390	99.74	2,896,211,487	99.78	-117,037,097	-4.04
21 流動負債	4,557,806	0.16	5,519,088	0.19	-961,282	-17.42
212 應付款項	4,557,806	0.16	5,519,088	0.19	-961,282	-17.42
2123 應付代收款	4,478,604	0.16	5,253,688	0.18	-775,084	-14.75
2125 應付費用	79,202	0.00	265,400	0.01	-186,198	-70.16
22 其他負債	2,774,616,584	99.57	2,890,692,399	99.59	-116,075,815	-4.02
221 什項負債	2,774,616,584	99.57	2,890,692,399	99.59	-116,075,815	-4.02
2211 存入保證金	734,761	0.03	900,333	0.03	-165,572	-18.39
2213 應付退休及離職金	1,444,048	0.05	1,318,551	0.05	125,497	9.52
2214 應付代管資產	2,772,437,775	99.49	2,888,473,515	99.51	-116,035,740	-4.02
信託代理與保證資產	1,000,000		信託代理與保證負債		1,000,000	
保證品	1,000,000		應付保證品		1,000,000	

註：1、本年度信託代理與保證資產與負債各為1,000,000元、上年度信託代理與保證資產與負債各為1,000,000元。

2、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。

臺北市立雙園國民中學  
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	%
3	基金餘額	7,356,377	0.26	6,490,335	0.22	866,042	13.34
31	基金餘額	7,356,377	0.26	6,490,335	0.22	866,042	13.34
311	基金餘額	7,356,377	0.26	6,490,335	0.22	866,042	13.34
3111	累積餘額	7,356,377	0.26	6,490,335	0.22	866,042	13.34
	負債及基金餘額合計	2,786,530,767	100.00	2,902,701,822	100.00	-116,171,055	-4.00

信託代理與保證資產

1,000,000

信託代理與保證負債

1,000,000

保證品

1,000,000

應付保證品

1,000,000

註：1、本年度信託代理與保證資產與負債各為1,000,000元、上年度信託代理與保證資產與負債各為1,000,000元。

2、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

臺北市立雙園國民中學  
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	134,001,195	136,444,639	2,443,444	1.82	
43 勞務收入	8,000	7,500	-500	-6.25	
431服務收入	8,000	7,500	-500	-6.25	
45 財產收入	1,821,232	2,216,968	395,736	21.73	
451財產處分收入	52,356	8,260	-44,096	-84.22	實際財產拍賣收入。
452租金收入	187,874	220,025	32,151	17.11	活動中心OT委外經營之土地租金收入超收。
453權利金收入	1,379,002	1,637,908	258,906	18.77	活動中心OT委外經營之權利金收入超收。
45Y其他財產收入	202,000	350,775	148,775	73.65	因實際開放場地使用收入超收。
46 政府撥入收入	132,072,435	134,183,352	2,110,917	1.60	
462公庫撥款收入	132,072,435	132,864,004	791,569	0.60	因105學年度下學期低收及中低收入戶國中學生教科書(含習作)補助(局款非統籌款)70,133元、106年度改善運動設施設備經費(統籌款)297,493元、106年補助公立學校辦理敬師月活動(局款非統籌款)33,000元、雨水回收系統設置經費(統籌款)390,943元。
46Y政府其他撥入收入		1,319,348	1,319,348	0.00	因105學年度下學期國中小學生無力繳交代收代辦經費10,155元、105學年度調整教師授課節數及導師費301,804元、106年1-7月普通班調整教師授課節數經費(課稅配套)469,476元、106年8-12月調整教師授課節數經費(課稅配套)259,200元、認輔小團體(友善校園)經費6,760元、106學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費9,145元、補助106學年公立國中身障、藝才、資優班調整授課節數及導師費262,808元。
4Y 其他收入	99,528	36,819	-62,709	-63.01	

填表說明：

臺北市立雙園國民中學  
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	%	
4YY雜項收入	99,528	36,819	-62,709	-63.01	實際補發數位學生證、工程違約金等收入。

填表說明：

臺北市立雙園國民中學  
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	136,849,288	135,578,597	-1,270,691	-0.93	
53 國民教育計畫	109,616,529	108,448,267	-1,168,262	-1.07	
1 用人費用	101,247,500	101,222,682	-24,818	-0.02	
11 正式員額薪資	29,976,000	34,586,863	4,610,863	15.38	
113 職員薪金	29,976,000	34,586,863	4,610,863	15.38	
12 聘僱及兼職人員薪資	396,000	1,486,440	1,090,440	275.36	
124 兼職人員酬金	396,000	1,486,440	1,090,440	275.36	
13 超時工作報酬	692,972	560,119	-132,853	-19.17	
131 加班費	633,372	509,619	-123,753	-19.54	
133 誤餐費	59,600	50,500	-9,100	-15.27	
15 獎金	7,209,000	7,358,725	149,725	2.08	
151 考績獎金	3,462,000	3,028,098	-433,902	-12.53	
152 年終獎金	3,747,000	4,330,627	583,627	15.58	
16 退休及卹償金	56,128,272	52,173,552	-3,954,720	-7.05	
161 職員退休及離職金	56,128,272	52,173,552	-3,954,720	-7.05	
18 福利費	6,845,256	5,056,983	-1,788,273	-26.12	
181 分擔員工保險費	2,662,080	3,396,833	734,753	27.60	
183 傷病醫藥費	244,500	179,500	-65,000	-26.58	
187 員工通勤交通費	475,020	400,422	-74,598	-15.70	
18Y 其他福利費	3,463,656	1,080,228	-2,383,428	-68.81	
2 服務費用	5,115,132	3,945,560	-1,169,572	-22.86	
21 水電費	2,412,246	1,306,517	-1,105,729	-45.84	
212 工作場所電費	1,574,100	1,078,152	-495,948	-31.51	決算數較預算數減少1,169,572元，主要係因水電費等實際支用結餘。
214 工作場所水費	298,146	228,365	-69,781	-23.40	
217 氣體費	540,000		-540,000	-100.00	
22 郵電費	6,000	6,000			
221 郵費	6,000	6,000			
23 旅運費	188,540	80,138	-108,402	-57.50	
231 國內旅費	49,600	41,914	-7,686	-15.50	
236 貨物運費	20,500	12,500	-8,000	-39.02	
23Y 其他旅運費	118,440	25,724	-92,716	-78.28	
24 印刷裝訂與廣告費	96,254	78,996	-17,258	-17.93	
241 印刷及裝訂費	96,254	78,996	-17,258	-17.93	
25 修理保養及保固費	1,122,180	1,070,763	-51,417	-4.58	
252 一般房屋修護費	356,800		-356,800	-100.00	
255 機械及設備修護費	18,400	800	-17,600	-95.65	

臺北市立雙園國民中學  
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	%	
257 什項設備修護費	746,980	1,069,963	322,983	43.24	
26 保險費	1,600		-1,600	-100.00	
26Y 其他保險費	1,600		-1,600	-100.00	
27 一般服務費	90,352	86,218	-4,134	-4.58	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,352	4,248	-4,104	-49.14	
27F 體育活動費	82,000	81,970	-30	-0.04	
28 專業服務費	1,197,960	1,316,928	118,968	9.93	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,170,760	1,143,036	-27,724	-2.37	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	22,400	25,000	2,600	11.61	
289 試務甄選費	4,800		-4,800	-100.00	
28A 電子計算機軟體服務費		41,000	41,000		
28Y 其他		107,892	107,892		
3 材料及用品費	1,038,284	1,170,886	132,602	12.77	
31 使用材料費	244,650	364,639	119,989	49.05	
315 設備零件	244,650	364,639	119,989	49.05	決算數較預算數增加132,602元，主要係因資訊設備單價未滿10,000元，改列設備零件。
32 用品消耗	793,634	806,247	12,613	1.59	
321 辦公(事務)用品	56,750	20,117	-36,633	-64.55	
322 報章什誌	60,850	54,450	-6,400	-10.52	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	5,000			
32Y 其他	671,034	726,680	55,646	8.29	
4 租金、償債與利息	24,800	94,160	69,360	279.68	
44 交通及運輸設備租金	20,000	94,160	74,160	370.80	
442 車租	20,000	94,160	74,160	370.80	決算數較預算數增加69,360元，主要係因體育班比賽車資。
45 什項設備租金	4,800		-4,800	-100.00	
451 什項設備租金	4,800		-4,800	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)	319,565	344,380	24,815	7.77	
61 土地稅	66,525	22,175	-44,350	-66.67	
612 一般土地地價稅	66,525	22,175	-44,350	-66.67	
63 房屋稅	173,640	223,659	50,019	28.81	
631 一般房屋稅	173,640	223,659	50,019	28.81	
64 消費與行為稅	79,400	98,546	19,146	24.11	
644 營業稅	79,400	98,546	19,146	24.11	

臺北市立雙園國民中學  
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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,570,548	1,462,337	-108,211	-6.89	
72 捐助、補助與獎助	30,000	20,500	-9,500	-31.67	
726 獎助學員生給與	30,000	20,500	-9,500	-31.67	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,540,548	1,441,837	-98,711	-6.41	
746 獎勵費用		6,264	6,264		
74Y 其他	1,540,548	1,435,573	-104,975	-6.81	
9 其他	300,700	208,262	-92,438	-30.74	
91 其他支出	300,700	208,262	-92,438	-30.74	
91Y 其他	300,700	208,262	-92,438	-30.74	決算數較預算數減少92,438元，主要係因運動會等費用實際支用結餘。
5L 一般行政管理計畫	19,613,078	19,347,543	-265,535	-1.35	
1 用人費用	18,644,474	18,693,027	48,553	0.26	
11 正式員額薪資	12,264,000	12,223,260	-40,740	-0.33	
113 職員薪金	10,512,000	10,309,380	-202,620	-1.93	
114 工員工資	720,000	755,640	35,640	4.95	
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23	
12 聘僱及兼職人員薪資		36,403	36,403		
124 兼職人員酬金		36,403	36,403		
13 超時工作報酬	545,806	508,164	-37,642	-6.90	
131 加班費	545,806	508,164	-37,642	-6.90	
15 獎金	3,196,000	3,121,846	-74,154	-2.32	
151 考績獎金	1,663,000	1,604,848	-58,152	-3.50	
152 年終獎金	1,533,000	1,516,998	-16,002	-1.04	
16 退休及卹償金	1,006,752	1,155,828	149,076	14.81	
161 職員退休及離職金	970,752	1,042,476	71,724	7.39	
162 工員退休及離職金	36,000	113,352	77,352	214.87	
18 福利費	1,631,916	1,647,526	15,610	0.96	
181 分擔員工保險費	1,154,916	1,199,714	44,798	3.88	
187 員工通勤交通費	189,000	153,012	-35,988	-19.04	
18Y 其他福利費	288,000	294,800	6,800	2.36	
2 服務費用	730,404	501,475	-228,929	-31.34	
22 郵電費	130,264	73,606	-56,658	-43.49	
222 電話費	130,264	73,606	-56,658	-43.49	決算數較預算數減少228,929元，主要係因電話費等費用實際支用結餘。
27 一般服務費	196,000	104,202	-91,798	-46.84	
279 外包費	160,000	68,202	-91,798	-57.37	

臺北市立雙園國民中學  
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	%	
27F 體育活動費	36,000	36,000			
28 專業服務費	332,140	251,667	-80,473	-24.23	
28Y 其他	332,140	251,667	-80,473	-24.23	
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	237,200	152,041	-85,159	-35.90	
32 用品消耗	237,200	152,041	-85,159	-35.90	
321 辦公(事務)用品	231,200	152,041	-79,159	-34.24	決算數較預算數減少85,159元，主要係因辦公(事務)用品費實際支用賸餘。
325 服裝	6,000		-6,000	-100.00	
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	7,619,681	7,782,787	163,106	2.14	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,619,681	7,782,787	163,106	2.14	
51 購置固定資產	726,500	603,198	-123,302	-16.97	
514 購置機械及設備	560,500	452,868	-107,632	-19.20	決算數較預算數減少107,632元，主要係因電腦設備結餘款。
516 購置什項設備	166,000	150,330	-15,670	-9.44	
52 購置無形資產	36,000		-36,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	決算數較預算數減少36,000元，主要係因電腦軟體單價未滿10,000元，改列設備零件。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	6,857,181	7,179,589	322,408	4.70	
582 其他遞延支出	6,857,181	7,179,589	322,408	4.70	工程管理費合計預算數127,415元；決算數119,381元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。



臺北市立雙園國民中學  
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	41,946,590	3,037,768	978,206	44,006,152
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	1,063,000			1,063,000
房屋及建築				
機械及設備	15,711,692	2,567,388	573,516	17,705,564
交通及運輸設備	12,580,031		18,424	12,561,607
什項設備	12,338,298	470,380	234,600	12,574,078
購建中固定資產				
電腦軟體	253,569		151,666	101,903
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1,281,600元
- (2)機關移撥入148,920元
- (3)實物受贈684,000元(家長會捐贈)

2.什項設備：

- (1)應付代收款購置227,042元
- (2)機關移撥入93,008元

二、各資產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，另於「固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表」表達。

臺北市立雙園國民中學  
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		560,500			560,500	452,868	-107,632	
交通及運輸設備								
什項設備		166,000			166,000	150,330	-15,670	
購建中固定資產								
合 計		726,500			726,500	603,198	-123,302	

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。

# 戊、決算參考表

臺北市立雙園國民中學  
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	59	59	0	
一般行政管理計畫	18	18	0	
正式職員	14	14	0	
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	41	41	0	
正式職員	41	41	0	

填表說明：

臺北市立雙園國民中學  
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	29,976,000		692,972		7,209,000	56,128,272		6,845,256		100,851,500	396,000	101,247,500
職員	29,976,000		692,972		7,209,000	56,128,272		6,845,256		100,851,500	396,000	101,247,500
一般行政管理計畫	12,264,000		545,806		3,196,000	1,006,752		1,631,916		18,644,474		18,644,474
職員	11,544,000		510,806		2,946,000	970,752		1,599,916		17,571,474		17,571,474
工具	720,000		35,000		250,000	36,000		32,000		1,073,000		1,073,000
合 計	42,240,000		1,238,778		10,405,000	57,135,024		8,477,172		119,495,974	396,000	119,891,974

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，106年度預算編列59人，計5,125,000元，執行結果決算59人，計4,632,946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59人，計5,280,000元，執行結果決算59人，計5,847,625元。

臺北市立雙園國民中學  
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
34,586,863		560,119		7,358,725	52,173,552		5,056,983		99,736,242	1,486,440	101,222,682
34,586,863		560,119		7,358,725	52,173,552		5,056,983		99,736,242	1,486,440	101,222,682
12,223,260		508,164		3,121,846	1,155,828		1,647,526		18,656,624	36,403	18,693,027
11,467,620		448,944		2,901,450	1,042,476		1,615,526		17,476,016	36,403	17,512,419
755,640		59,220		220,396	113,352		32,000		1,180,608		1,180,608
46,810,123		1,068,283		10,480,571	53,329,380		6,704,509		118,392,866	1,522,843	119,915,709

臺北市立雙園國民中學  
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			109,616,529		108,448,267		-1,168,262	-1.07	
國民教育計畫			109,616,529		108,448,267		-1,168,262	-1.07	

臺北市立雙園國民中學  
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	119,891,974	119,915,709	23,735	0.02
11 正式員額薪資	42,240,000	46,810,123	4,570,123	10.82
113 職員薪金	40,488,000	44,896,243	4,408,243	10.89
114 工員工資	720,000	755,640	35,640	4.95
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23
12 聘僱及兼職人員薪資	396,000	1,522,843	1,126,843	284.56
124 兼職人員酬金	396,000	1,522,843	1,126,843	284.56
13 超時工作報酬	1,238,778	1,068,283	-170,495	-13.76
131 加班費	1,179,178	1,017,783	-161,395	-13.69
133 誤餐費	59,600	50,500	-9,100	-15.27
15 獎金	10,405,000	10,480,571	75,571	0.73
151 考績獎金	5,125,000	4,632,946	-492,054	-9.60
152 年終獎金	5,280,000	5,847,625	567,625	10.75
16 退休及卹償金	57,135,024	53,329,380	-3,805,644	-6.66
161 職員退休及離職金	57,099,024	53,216,028	-3,882,996	-6.80
162 工員退休及離職金	36,000	113,352	77,352	214.87
18 福利費	8,477,172	6,704,509	-1,772,663	-20.91
181 分擔員工保險費	3,816,996	4,596,547	779,551	20.42
183 傷病醫藥費	244,500	179,500	-65,000	-26.58
187 員工通勤交通費	664,020	553,434	-110,586	-16.65
18Y 其他福利費	3,751,656	1,375,028	-2,376,628	-63.35
2 服務費用	5,845,536	4,447,035	-1,398,501	-23.92
21 水電費	2,412,246	1,306,517	-1,105,729	-45.84
212 工作場所電費	1,574,100	1,078,152	-495,948	-31.51
214 工作場所水費	298,146	228,365	-69,781	-23.40
217 氣體費	540,000	0	-540,000	-100.00
22 郵電費	136,264	79,606	-56,658	-41.58
221 郵費	6,000	6,000	0	0.00
222 電話費	130,264	73,606	-56,658	-43.49
23 旅運費	188,540	80,138	-108,402	-57.50
231 國內旅費	49,600	41,914	-7,686	-15.50
236 貨物運費	20,500	12,500	-8,000	-39.02
23Y 其他旅運費	118,440	25,724	-92,716	-78.28
24 印刷裝訂與廣告費	96,254	78,996	-17,258	-17.93
241 印刷及裝訂費	96,254	78,996	-17,258	-17.93
25 修理保養及保固費	1,122,180	1,070,763	-51,417	-4.58
252 一般房屋修護費	356,800	0	-356,800	-100.00
255 機械及設備修護費	18,400	800	-17,600	-95.65
257 什項設備修護費	746,980	1,069,963	322,983	43.24
26 保險費	1,600	0	-1,600	-100.00
26Y 其他保險費	1,600	0	-1,600	-100.00
27 一般服務費	286,352	190,420	-95,932	-33.50
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,352	4,248	-4,104	-49.14
279 外包費	160,000	68,202	-91,798	-57.37



臺北市立雙園國民中學  
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	%
27F 體育活動費	118,000	117,970	-30	-0.03
28 專業服務費	1,530,100	1,568,595	38,495	2.52
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,170,760	1,143,036	-27,724	-2.37
287 委託檢驗(定)試驗認證費	22,400	25,000	2,600	11.61
289 試務甄選費	4,800	0	-4,800	-100.00
28A 電子計算機軟體服務費	0	41,000	41,000	0.00
28Y 其他	332,140	359,559	27,419	8.26
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	1,275,484	1,322,927	47,443	3.72
31 使用材料費	244,650	364,639	119,989	49.05
315 設備零件	244,650	364,639	119,989	49.05
32 用品消耗	1,030,834	958,288	-72,546	-7.04
321 辦公(事務)用品	287,950	172,158	-115,792	-40.21
322 報章什誌	60,850	54,450	-6,400	-10.52
325 服裝	6,000	0	-6,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	5,000	0	0.00
32Y 其他	671,034	726,680	55,646	8.29
4 租金、償債與利息	24,800	94,160	69,360	279.68
44 交通及運輸設備租金	20,000	94,160	74,160	370.80
442 車租	20,000	94,160	74,160	370.80
45 什項設備租金	4,800	0	-4,800	-100.00
451 什項設備租金	4,800	0	-4,800	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,619,681	7,782,787	163,106	2.14
51 購置固定資產	726,500	603,198	-123,302	-16.97
514 購置機械及設備	560,500	452,868	-107,632	-19.20
516 購置什項設備	166,000	150,330	-15,670	-9.44
52 購置無形資產	36,000	0	-36,000	-100.00
521 購置電腦軟體	36,000	0	-36,000	-100.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	6,857,181	7,179,589	322,408	4.70
582 其他遞延支出	6,857,181	7,179,589	322,408	4.70
6 稅捐及規費(強制費)	319,565	344,380	24,815	7.77
61 土地稅	66,525	22,175	-44,350	-66.67
612 一般土地地價稅	66,525	22,175	-44,350	-66.67
63 房屋稅	173,640	223,659	50,019	28.81
631 一般房屋稅	173,640	223,659	50,019	28.81
64 消費與行為稅	79,400	98,546	19,146	24.11
644 營業稅	79,400	98,546	19,146	24.11
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,571,548	1,463,337	-108,211	-6.89
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	30,000	20,500	-9,500	-31.67

臺北市立雙園國民中學  
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	%
726 獎助學員生給與	30,000	20,500	-9,500	-31.67
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,540,548	1,441,837	-98,711	-6.41
746 獎勵費用	0	6,264	6,264	0.00
74Y 其他	1,540,548	1,435,573	-104,975	-6.81
9 其他	300,700	208,262	-92,438	-30.74
91 其他支出	300,700	208,262	-92,438	-30.74
91Y 其他	300,700	208,262	-92,438	-30.74
合 計	136,849,288	135,578,597	-1,270,691	-0.93

臺北市立雙園國民中學  
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	2,816,443,927	2,816,342,024	-101,903	
代管資產-土地改良物	8,332,059	8,332,059		
代管資產-土地	2,554,264,125	2,554,264,125		
代管資產-房屋及建築 設備	209,841,591	209,841,591		
土地改良物	1,063,000	1,063,000		
機械及設備	17,705,564	17,705,564		
交通及運輸設備	12,561,607	12,561,607		
什項設備	12,574,078	12,574,078		
電腦軟體	101,903		-101,903	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。