

4-0501263

中華民國 108 年度

(108年1月1日至108年12月31日)

裝

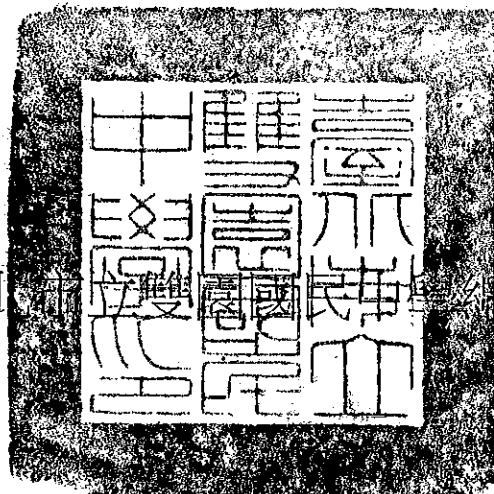
臺北市府總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市立雙園國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)



臺北市立雙園國民中學編

訂

臺北市地方教育發展基金中華民國 108 年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要	第 01 至 01	頁
乙、總說明	第 03 至 06	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 09 至 09	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 18	頁
三、資本資產及長期負債增減情形表	第 20 至 21	頁
四、固定資產建設改良擴充明細表	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 30	頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表	第 31 至 31	頁
七、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	第 32 至 32	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	163,763,094	159,038,512	4,724,582	2.97
基金用途	165,260,564	159,751,423	5,509,141	3.45
賸餘(短絀-)	- 1,497,470	- 712,911	- 784,559	--
餘絀情形：				
基金餘額	5,145,996	6,643,466	- 1,497,470	- 22.54
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 701,822	- 200,112	- 501,710	--

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雙園國民中學附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 108 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111,705,000元，決算數118,584,890元。

107學年下學期預定招收15班，實際招收15班，預計學生人數260人，實際學生人數236人。

108學年上學期預定招收15班，實際招收15班，預計學生人數260人，實際學生人數211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19,839,000元，決算數18,631,244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22,903,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數78,000元），決算數28,044,430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。

(四)年度關鍵績效指標達成情形分析：

關鍵績效目標	衡量指標	年度目標值	績效衡量暨達成情形分析
提升多元文化學習環境	參與多元文化(國際教育、英語融入教學等)課程參與學生比率	65%	參與多元文化(國際教育、英語融入教學等)課程計166人占學校學生數211人，比率為79%，達原訂目標值。

臺北市地方教育發展基金臺北市立雙園國民中學附屬單位決算之分決算

總 說 明 中華民國 108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163,763,094元，較預算數150,747,000元，增加13,016,094元，計增8.63%。

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9,000元，較預算數8,000元，增加1,000元，計增12.50%。

主要係因：

教師甄試報名人數較預期增加。

2.財產處分收入：決算數37,560元，較預算數15,000元，增加22,560元，計增150.40%。

主要係因：

廢舊物資變賣收入較預期增加。

3.租金收入：決算數204,127元，較預算數220,000元，減少15,873元，計減7.22%。

主要係因：

土地租金收入較預期減少。

4.權利金收入：決算數1,710,435元，較預算數1,680,000元，增加30,435元，計增1.81%。

主要係因：

權利金收入較預期增加。

5.其他財產收入：決算數535,660元，較預算數202,000元，增加333,660元，計增165.18%。

主要係因：

場地出借收入較預期增加。

6.公庫撥款收入：決算數160,009,843元，較預算數148,584,000元，增加11,425,843元，計增7.69%。

主要係因：

(1) 教育局補助修建棒球場工程595,000元。

(2) 教育局補助新設非營利幼兒園工程4,291,343元。

(3) 教育局補助優質圖書館工程設計費98,500元。

(4) 教育局增撥108年度用人費用不敷數經費6,441,000元。

7.政府其他撥入收入：決算數653,541元，較預算數0元，增加653,541元。

主要係因：

(1) 教育部補助修建棒球場工程595,000元。

(2) 教育部補助生涯發展經費29,536元。

(3) 教育部補助認輔小團體經費6,760元。

(4) 教育部補助無力繳交代收代辦經費13,995元。

(5) 教育部補助身心障礙學生鑑定及安置施測經費3,450元。

(6) 教育部補助中輟之虞學生彈性適性化課程4,800元。

8.雜項收入：決算數602,928元，較預算數38,000元，增加564,928元，計增1,486.65%。

主要係因：

數位學生證補卡費收入、簡訊費收入、廠商履約逾期罰款收入、收回107年度教師商借經費、收回107年度清寒學生午餐補助賸餘款、收回105-107年度社會局保全費等，覈實入帳。

臺北市地方教育發展基金臺北市立雙園國民中學附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 108年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數165,260,564元，較預算數154,447,000元，增加10,813,564元，計增7.00%。

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118,584,890元，較預算數111,705,000元，增加6,879,890元，計增6.16%。

主要係因：

教育局補助用人費用不敷數併決算辦理。

2.一般行政管理計畫：決算數18,631,244元，較預算數19,839,000元，減少1,207,756元，計減6.09%。

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28,044,430元，較預算數22,903,000元，增加5,141,430元，計增22.45%。

主要係因：

教育局補助修建棒球場工程及新設非營利幼兒園工程等併決算辦理。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數1,497,470元，較預算短絀數3,700,000元，計相差2,202,530元。

主要係因：

(1)工作場所水電費及氣體費覈實支用賸餘1,178,135元。

(2)清寒學生餐費補助覈實支用賸餘400,230元。

(3)體育班校外活動費依實際需要覈實支用賸餘187,625元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出1,080,082元。

其他活動之淨現金流入378,260元。

本年度現金及約當現金之淨減701,822元。

期初現金及約當現金11,556,343元。

期末現金及約當現金10,854,521元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為2,657,644,017元，包括：

流動資產11,254,521元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金2,100,532元。

其他資產2,644,288,964元。

決算日負債總額為2,652,498,021元，包括：

流動負債4,941,085元。

其他負債2,647,556,936元。

決算日基金餘額為累積餘額5,145,996元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立雙園國民中學附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 108年度

五、資本資產及長期負債概況：

本年度增加6,549,768元，包括：

機械及設備4,100,295元。

交通及運輸設備92,353元。

雜項設備2,357,120元。

六、其他：

(一) 本年度併決算數25,085,580元及補辦預算數78,000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」及固定資產建設改良擴充明細表后附「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。

丙、主要表

地方教育發展基金－臺北市立雙園國民中學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 108 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	150,747,000	100.00	163,763,094	100.00	13,016,094	8.63	159,038,512	100.00
43 勞務收入	8,000	0.01	9,000	0.01	1,000	12.50	5,200	0.00
431服務收入	8,000	0.01	9,000	0.01	1,000	12.50	5,200	0.00
45 財產收入	2,117,000	1.40	2,487,782	1.52	370,782	17.51	2,348,597	1.48
451財產處分收入	15,000	0.01	37,560	0.02	22,560	150.40	24,400	0.02
452租金收入	220,000	0.15	204,127	0.12	-15,873	-7.22	204,127	0.13
453權利金收入	1,680,000	1.11	1,710,435	1.04	30,435	1.81	1,727,255	1.09
45Y其他財產收入	202,000	0.13	535,660	0.33	333,660	165.18	392,815	0.25
46 政府撥入收入	148,584,000	98.57	160,663,384	98.11	12,079,384	8.13	156,524,031	98.42
462公庫撥款收入	148,584,000	98.57	160,009,843	97.71	11,425,843	7.69	156,461,349	98.38
46Y政府其他撥入收入			653,541	0.40	653,541	0.00	62,682	0.04
4Y 其他收入	38,000	0.03	602,928	0.37	564,928	1,486.65	160,684	0.10
4YY雜項收入	38,000	0.03	602,928	0.37	564,928	1,486.65	160,684	0.10
5 基金用途	154,447,000	100.00	165,260,564	100.00	10,813,564	7.00	159,751,423	100.00
53 國民教育計畫	111,705,000	72.33	118,584,890	71.76	6,879,890	6.16	113,255,700	70.89
5L 一般行政管理計畫	19,839,000	12.85	18,631,244	11.27	-1,207,756	-6.09	20,009,245	12.53
5M 建築及設備計畫	22,903,000	14.83	28,044,430	16.97	5,141,430	22.45	26,486,478	16.58
購建固定資產	22,867,000	14.81	28,044,430	16.97	5,177,430	22.64	26,486,478	16.58
其他	36,000	0.02			-36,000	-100.00		
本期賸餘 (短絀-)	-3,700,000		-1,497,470		2,202,530	-59.53	-712,911	
期初基金餘額	7,431,000		6,643,466		-787,534	-10.60	7,356,377	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,731,000		5,145,996		1,414,996	37.93	6,643,466	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立雙園國民中學
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		25,085,580
431服務收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	1,000
451財產處分收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	22,560
453權利金收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	30,435
45Y其他財產收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	333,660
462公庫撥款收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	11,425,843
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	653,541
4YY雜項收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	564,928
53 國民教育計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	6,879,890
5M 建築及設備計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	5,173,723

備註：

地方教育發展基金—臺北市立雙園國民中學
現金流量表

中華民國108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)	-3,700,000	-1,497,470	2,202,530	-59.53
812 調整非現金項目		417,388	417,388	
8123 流動資產淨減(淨增)		3,600	3,600	
8124 流動負債淨增(淨減)		413,788	413,788	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-3,700,000	-1,080,082	2,619,918	-70.81
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		159,414	159,414	
824 減少其他資產		57,827	57,827	
825 增加短期債務及其他負債		161,019	161,019	
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				
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		378,260	378,260	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,700,000	-701,822	2,998,178	-81.03
84 期初現金及約當現金	11,830,760	11,556,343	-274,417	-2.32
85 期末現金及約當現金	8,130,760	10,854,521	2,723,761	33.50

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金增加數187,717元及代管資產減少數7,245,444元。

地方教育發展基金—
平衡
中華民國108

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	2,657,644,017	100.00	2,665,624,407	100.00	-7,980,390	-0.30
1	資產	2,657,644,017	100.00	2,665,624,407	100.00	-7,980,390	-0.30
11	流動資產	11,254,521	0.42	11,959,943	0.45	-705,422	-5.90
111	現金	10,854,521	0.41	11,556,343	0.43	-701,822	-6.07
1112	銀行存款	10,854,521	0.41	11,556,343	0.43	-701,822	-6.07
1112-1	銀行存款-公庫存款	4,902,398	0.18	5,785,647	0.22	-883,249	-15.27
1112-2	銀行存款-保管款	4,728,151	0.18	4,909,206	0.18	-181,055	-3.69
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	403,469	0.02	450,979	0.02	-47,510	-10.53
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	820,503	0.03	410,511	0.02	409,992	99.87
113	應收款項	0	0.00	3,600	0.00	-3,600	-100.00
113Y	其他應收款	0	0.00	3,600	0.00	-3,600	-100.00
115	預付款項	400,000	0.02	400,000	0.02	0	0.00
1154	預付費用	400,000	0.02	400,000	0.02	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,100,532	0.08	2,072,229	0.08	28,303	1.37
124	準備金	2,100,532	0.08	2,072,229	0.08	28,303	1.37
1241	退休及離職準備金	1,804,399	0.07	1,616,682	0.06	187,717	11.61
124Y	其他準備金	296,133	0.01	455,547	0.02	-159,414	-34.99
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	22,095	0.00	181,509	0.01	-159,414	-87.83
13	其他資產	2,644,288,964	99.50	2,651,592,235	99.47	-7,303,271	-0.28
131	什項資產	2,644,288,964	99.50	2,651,592,235	99.47	-7,303,271	-0.28
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	0	0.00	57,827	0.00	-57,827	-100.00
1316	代管資產	2,644,281,964	99.50	2,651,527,408	99.47	-7,245,444	-0.27
1316-0	代管資產-土地改良物	83,320	0.00	83,320	0.00	0	0.00
1316-1	代管資產-土地	2,513,515,455	94.58	2,517,102,135	94.43	-3,586,680	-0.14
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	130,683,189	4.92	134,341,953	5.04	-3,658,764	-2.72

信託代理與保證資產 1,853,498

保證品 1,853,498

註：1.本年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,853,498元，係定存單：游泳池委外營運管理案加勒比健康事業股份有限公司履約保證金500,000元、室內多功能球場委外營運管理案舞動陽光有限公司履約保證金500,000元、非營利幼兒園裝修工程案銘邦營造有限公司保固保證金397,648元、校園優質化工程案大法營造有限公司保固保證金455,850元。
2.上年度信託代理與保證之資產(負債)各為1,000,000元，係定存單：游泳池委外營運管理案加勒比健康事業股份有限公司履約保證金500,000元、室內多功能球場委外營運管理案舞動陽光有限公司履約保證金500,000元。
3.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。

臺北市立雙園國民中學
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	2,657,644,017	100.00	2,665,624,407	100.00	-7,980,390	-0.30
2	負債	2,652,498,021	99.81	2,658,980,941	99.75	-6,482,920	-0.24
21	流動負債	4,941,085	0.19	4,527,297	0.17	413,788	9.14
212	應付款項	4,941,085	0.19	4,527,297	0.17	413,788	9.14
2123	應付代收款	4,513,750	0.17	4,525,969	0.17	-12,219	-0.27
2125	應付費用	427,335	0.02	1,328	0.00	426,007	32,078.84
22	其他負債	2,647,556,936	99.62	2,654,453,644	99.58	-6,896,708	-0.26
221	什項負債	2,647,556,936	99.62	2,654,453,644	99.58	-6,896,708	-0.26
2211	存入保證金	1,445,373	0.05	1,309,554	0.05	135,819	10.37
2213	應付退休及離職金	1,804,399	0.07	1,616,682	0.06	187,717	11.61
2214	應付代管資產	2,644,281,964	99.50	2,651,527,408	99.47	-7,245,444	-0.27
2215	暫收及待結轉帳項	25,200	0.00	0	0.00	25,200	0.00
3	基金餘額	5,145,996	0.19	6,643,466	0.25	-1,497,470	-22.54
31	基金餘額	5,145,996	0.19	6,643,466	0.25	-1,497,470	-22.54
311	基金餘額	5,145,996	0.19	6,643,466	0.25	-1,497,470	-22.54
3111	累積餘額	5,145,996	0.19	6,643,466	0.25	-1,497,470	-22.54

信託代理與保證負債

1,853,498

應付保證品

1,853,498

本 頁 空 白

丁、附 屬 表

地方教育發展基金－臺北市立雙園國民中學

基金來源明細表

中華民國 108 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	150,747,000	163,763,094	13,016,094	8.63	
43 勞務收入	8,000	9,000	1,000	12.50	
431服務收入	8,000	9,000	1,000	12.50	教師甄試報名人數較預期增加。
45 財產收入	2,117,000	2,487,782	370,782	17.51	
451財產處分收入	15,000	37,560	22,560	150.40	廢舊物資變賣收入較預期增加。
452租金收入	220,000	204,127	-15,873	-7.22	
453權利金收入	1,680,000	1,710,435	30,435	1.81	
45Y其他財產收入	202,000	535,660	333,660	165.18	場地出借收入較預期增加。
46 政府撥入收入	148,584,000	160,663,384	12,079,384	8.13	
462公庫撥款收入	148,584,000	160,009,843	11,425,843	7.69	教育局補助修建棒球場工程595,000元、新設非營利幼兒園工程4,291,343元、優質圖書館工程設計費98,500元、增撥用人費用不敷數經費6,441,000元等併決算辦理。
46Y政府其他撥入收入		653,541	653,541	0.00	教育部補助修建棒球場工程595,000元、生涯發展經費29,536元、認輔小團體經費6,760元、無力繳交代收代辦經費13,995元、身心障礙學生鑑定及安置施測經費3,450元、中輟之虞學生彈性適性化課程4,800元等併決算辦理。
4Y 其他收入	38,000	602,928	564,928	1,486.65	
4YY雜項收入	38,000	602,928	564,928	1,486.65	數位學生證補卡費收入、簡訊費收入、廠商履約逾期罰款收入、收回107年度教師商借經費、收回107年度清寒學生午餐補助賸餘款、收回105-107年度社會局保全費等雜項收入覈實認列收入，較預期增加。

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立雙園國民中學

基金用途明細表

中華民國 108 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	154,447,000	165,260,564	10,813,564	7.00	
53 國民教育計畫	111,705,000	118,584,890	6,879,890	6.16	
1 用人費用	102,759,000	111,005,163	8,246,163	8.02	
11 正式員額薪資	32,160,000	35,705,515	3,545,515	11.02	
113 職員薪金	32,160,000	35,705,515	3,545,515	11.02	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,631,520	1,584,195	-47,325	-2.90	
124 兼職人員酬金	1,631,520	1,584,195	-47,325	-2.90	
13 超時工作報酬	654,580	545,269	-109,311	-16.70	
131 加班費	654,580	545,269	-109,311	-16.70	
15 獎金	7,898,000	7,957,263	59,263	0.75	
151 考績獎金	3,878,000	3,605,646	-272,354	-7.02	
152 年終獎金	4,020,000	4,351,617	331,617	8.25	
16 退休及卹償金	54,569,280	59,518,101	4,948,821	9.07	
161 職員退休及離職金	54,569,280	59,518,101	4,948,821	9.07	
18 福利費	5,845,620	5,694,820	-150,800	-2.58	
181 分擔員工保險費	2,699,328	4,018,377	1,319,049	48.87	
183 傷病醫藥費	244,500	203,840	-40,660	-16.63	
185 員工通勤交通費	424,620	402,734	-21,886	-5.15	
18Y 其他福利費	2,477,172	1,069,869	-1,407,303	-56.81	
2 服務費用	4,841,000	4,024,693	-816,307	-16.86	
21 水電費	2,106,012	927,877	-1,178,135	-55.94	
212 工作場所電費	1,329,202	812,119	-517,083	-38.90	決算數較預算數減少816,307元，主要係因：水電費依實際需要覈實支用贖餘。
214 工作場所水費	236,810	115,758	-121,052	-51.12	
216 氣體費	540,000		-540,000	-100.00	
23 旅運費	66,600	64,770	-1,830	-2.75	
231 國內旅費	49,600	42,720	-6,880	-13.87	
235 貨物運費	17,000	22,050	5,050	29.71	
25 修理保養及保固費	1,217,300	1,331,243	113,943	9.36	
252 一般房屋修護費	356,800	231,720	-125,080	-35.06	
255 機械及設備修護費	19,200	46,160	26,960	140.42	
257 雜項設備修護費	841,300	1,053,363	212,063	25.21	
27 一般服務費	89,488	86,162	-3,326	-3.72	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,488	4,162	-3,326	-44.42	
27F 體育活動費	82,000	82,000			
28 專業服務費	1,361,600	1,614,641	253,041	18.58	

地方教育發展基金－臺北市立雙園國民中學

基金用途明細表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	1,226,000	1,114,666	-111,334	-9.08	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	130,800	157,866	27,066	20.69	
289 試務甄選費	4,800		-4,800	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		34,000	34,000		
28Y 其他專業服務費		308,109	308,109		
3 材料及用品費	1,641,000	1,702,220	61,220	3.73	
31 使用材料費	344,066	302,841	-41,225	-11.98	
315 設備零件	344,066	302,841	-41,225	-11.98	
32 用品消耗	1,296,934	1,399,379	102,445	7.90	
321 辦公(事務)用品	70,900	19,721	-51,179	-72.18	
322 報章雜誌	35,000	56,099	21,099	60.28	
325 服裝		31,985	31,985		
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	15,000	15,000			
32Y 其他用品消耗	1,176,034	1,276,574	100,540	8.55	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	123,000	90,992	-32,008	-26.02	
44 交通及運輸設備租金	123,000	90,992	-32,008	-26.02	
442 車租	123,000	90,992	-32,008	-26.02	決算數較預算數減少32,008元，主 要係因：校外教學車租依實際需 要覈實支用賸餘。
6 稅捐及規費(強制費)	239,000	278,285	39,285	16.44	
61 土地稅	44,268	66,780	22,512	50.85	
612 一般土地地價稅	44,268	66,780	22,512	50.85	決算數較預算數增加39,285元，主 要係因：繳交地價稅及營業稅等 費用由其他用途別勻支。
63 房屋稅	115,332	105,774	-9,558	-8.29	
631 一般房屋稅	115,332	105,774	-9,558	-8.29	
64 消費與行為稅	79,400	105,731	26,331	33.16	
644 營業稅	79,400	105,731	26,331	33.16	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	1,683,000	1,252,162	-430,838	-25.60	
72 捐助、補助與獎助	40,920	34,000	-6,920	-16.91	
726 獎助學員生給與	40,920	34,000	-6,920	-16.91	決算數較預算數減 少430,838元，主要係因：清寒學 生餐費補助依實際需要覈實支用 賸餘。
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	1,642,080	1,218,162	-423,918	-25.82	
743 獎勵費用		7,200	7,200		

地方教育發展基金－臺北市立雙園國民中學

基金用途明細表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,642,080	1,210,962	-431,118	-26.25	決算數較預算數減少187,625元，主要係因：體育班校外活動費依實際需要覈實支用賸餘。
9 其他	419,000	231,375	-187,625	-44.78	
91 其他支出	419,000	231,375	-187,625	-44.78	
91Y 其他	419,000	231,375	-187,625	-44.78	
5L 一般行政管理計畫	19,839,000	18,631,244	-1,207,756	-6.09	
1 用人費用	18,663,000	17,480,092	-1,182,908	-6.34	決算數較預算數增加97,047元，主要係因：電話費及保全費等費用由其他用途別勻支。
11 正式員額薪資	12,264,000	11,129,321	-1,134,679	-9.25	
113 職員薪金	10,512,000	10,234,444	-277,556	-2.64	
114 工員工資	720,000	778,560	58,560	8.13	
115 警餉	1,032,000	116,317	-915,683	-88.73	
13 超時工作報酬	545,192	536,053	-9,139	-1.68	
131 加班費	545,192	536,053	-9,139	-1.68	
15 獎金	3,196,000	3,364,840	168,840	5.28	
151 考績獎金	1,663,000	1,819,668	156,668	9.42	
152 年終獎金	1,533,000	1,545,172	12,172	0.79	
16 退休及卹償金	1,059,312	1,039,591	-19,721	-1.86	
161 職員退休及離職金	1,001,712	932,539	-69,173	-6.91	
162 工員退休及離職金	57,600	107,052	49,452	85.85	
18 福利費	1,598,496	1,410,287	-188,209	-11.77	
181 分擔員工保險費	1,098,816	990,638	-108,178	-9.84	
185 員工通勤交通費	211,680	146,190	-65,490	-30.94	
18Y 其他福利費	288,000	273,459	-14,541	-5.05	
2 服務費用	837,000	934,047	97,047	11.59	
22 郵電費	36,860	66,505	29,645	80.43	
222 電話費	36,860	66,505	29,645	80.43	
27 一般服務費	196,000	117,200	-78,800	-40.20	
279 外包費	160,000	85,200	-74,800	-46.75	
27F 體育活動費	36,000	32,000	-4,000	-11.11	
28 專業服務費	532,140	678,342	146,202	27.47	
28Y 其他專業服務費	532,140	678,342	146,202	27.47	
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	338,000	216,105	-121,895	-36.06	
31 使用材料費	82,200	66,046	-16,154	-19.65	

地方教育發展基金－臺北市立雙園國民中學

基金用途明細表

中華民國 108年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
315 設備零件	82,200	66,046	-16,154	-19.65	決算數較預算數減少121,895元，主要係因：設備零件費依實際需要覈實支用贖餘。
32 用品消耗	255,800	150,059	-105,741	-41.34	
321 辦公（事務）用品	232,000	150,059	-81,941	-35.32	
322 報章雜誌	17,800		-17,800	-100.00	
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	22,903,000	28,044,430	5,141,430	22.45	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	22,903,000	28,044,430	5,141,430	22.45	
51 購建固定資產	1,177,000	1,180,707	3,707	0.31	
514 購置機械及設備	608,000	624,534	16,534	2.72	1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產除法定預算數外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數78,000元。2.建築及設備計畫之購建固定資產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75,690元。
515 購置交通及運輸設備	61,800	64,618	2,818	4.56	
516 購置雜項設備	507,200	491,555	-15,645	-3.08	
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	
54 遞延支出	21,690,000	26,863,723	5,173,723	23.85	
541 遞延修繕房屋建築支出	21,690,000	26,863,723	5,173,723	23.85	決算數較預算數增加5,173,723元，主要係因：執行教育局(部)補助修建棒球場工程、新設非營利幼兒園工程、圖書館工程設計費等。

地方教育發展基金—臺北市立雙園國民中學
基金用途明細表
中華民國 108 年 度

單位：新臺幣元

備註：

1. 非以用人費用自行進用臨時人員：
外包費：
消化超額職工(技工、工友)業務外包按件計算，預算數160,000元，決算數85,200元。
2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數404,064元，決算數577,540元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—
資本資產及長期
中華民國

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價/未攤銷 溢(折)價	本	
			增加	
			金額	類型
資產	42,977,271	-35,587,499	6,549,768	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	1,063,000	-534,620		
房屋及建築				
機械及設備	17,291,437	-12,597,329	4,100,295	(3)
交通及運輸設備	12,251,597	-11,890,250	92,353	(1)
雜項設備	12,314,838	-10,565,300	2,357,120	(3)
購建中固定資產				
電腦軟體	56,399			
權利				
遞耗資產				
其他				
負債				
長期債務				

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備

增加數計4,100,295元，變動原因為：(1)增置：平板電腦及個人電腦21臺等設備計624,534元。(2)撥入：教育局撥入平板電腦99臺等設備計3,475,761元。減少數計136,773元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢影像分析處理設備1部計79,548元。(2)撥出：移撥建成國中點鉸機2台計57,225元。

2.交通及運輸設備

增加數計92,353元，變動原因為：(1)增置：綜合擴大機1部等設備計64,618元。(2)撥入：教育局撥入緊急廣播設備1臺計27,735元。減少數計23,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴音機1部計23,000元。

3.雜項設備

增加數計2,357,120元，變動原因為：(1)增置：實驗器材儲存櫃1台等設備計491,555元。(2)撥入：教育局撥入嵌入式黑白版9個等設備計1,849,765元。(3)受贈：家長會捐贈冰箱1臺計15,800元。減少數計334,022元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷(暖)氣機等設備計334,022元。

4.電腦軟體

減少數計25,446元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至108年12月底止累計攤銷25,446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「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」表達。

臺北市立雙園國民中學

負債增減情形表

108 年度

單位：新臺幣元

年 度 變 動		主要增減 原因說明	本年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期 末 餘 額
減少				
金額	類型			
519,241			-2,281,221	11,139,078
			-64,860	463,520
136,773	(5)	說明詳下表備註。	-1,837,982	6,819,648
23,000	(5)	說明詳下表備註。	-51,142	379,558
334,022	(5)	說明詳下表備註。	-327,237	3,445,399
25,446	(11)	說明詳下表備註。		30,953

地方教育發展基金—臺北市立雙園國民中學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國108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		608,000	58,000		666,000	624,534	-41,466	
機械及設備		608,000	58,000		666,000	624,534	-41,466	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		61,800		2,818	64,618	64,618		
交通及運輸設備		61,800		2,818	64,618	64,618		
購建中固定資產								
雜項設備		507,200	20,000	-2,818	524,382	491,555	-32,827	
雜項設備		507,200	20,000	-2,818	524,382	491,555	-32,827	
購建中固定資產								
合 計		1,177,000	78,000		1,255,000	1,180,707	-74,293	

本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產0元。

地方教育發展基金—臺北市立雙園國民中學
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
 中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		78,000
購置機械及設備	108.10.25府授教會字第1083104808號	58,000
購置雜項設備	108.10.25府授教會字第1083104808號	20,000

本 頁 空 白

40501263-24

戊、參考表

地方教育發展基金－臺北市立雙園國民中學

員工人數彙計表

中華民國 108 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
國民教育計畫	41	43	2	
正式職員	41	43	2	支援教研中心教師依臺北市教師研習中心108年5月15日北市師輔字第1086001519號函及支援臺北市家庭教育中心教師依臺北市政府教育局108年6月26日北市教終字第1083057897號函，增聘長代教師2人。
一般行政管理計畫	18	16	-2	
正式職員	14	14	0	
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	2	0	-2	屆齡退休1人、亡故1人。
小計	59	59	0	
正式職員	55	57	2	
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	2	0	-2	
合 計	59	59	0	

填表說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

外包費：消化超額職工(技工、工友)業務外包按件計算。

地方教育發展基金－臺北市立雙園國民中學
用人費用彙計表(左半頁)
 中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 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
國民教育計畫	32,160,000		654,580		7,898,000	54,569,280		5,845,620		101,127,480	1,631,520	102,759,000
職員	32,160,000		654,580		7,898,000	54,569,280		5,845,620		101,127,480	1,631,520	102,759,000
一般行政管理計畫	12,264,000		545,192		3,196,000	1,059,312		1,598,496		18,663,000		18,663,000
職員	11,544,000		513,192		2,986,000	1,001,712		1,467,136		17,512,040		17,512,040
工具	720,000		32,000		210,000	57,600		131,360		1,150,960		1,150,960
合 計	44,424,000		1,199,772		11,094,000	55,628,592		7,444,116		119,790,480	1,631,520	121,422,000

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條規定核發，108年度預算編列59人，計5,541,000元，執行結果決算54人，計5,425,314元。

(2)年終工作獎金係依據行政院107年12月25日院授人給字第1070059504號函訂定發布「一百零七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，108年度預算編列59人，計5,553,000元，執行結果決算65人，計5,896,789元。

2.非以用人費用自行進用臨時人員：

外包費：消化超額職工(技工、工友)業務外包按件計算，預算數160,000元，決算數85,200元。

地方教育發展基金—臺北市立雙園國民中學
用人費用彙計表(右半頁)
 中華民國 108 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
35,705,515		545,269		7,957,263	59,518,101		5,694,820		109,420,968	1,584,195	111,005,163
35,705,515		545,269		7,957,263	59,518,101		5,694,820		109,420,968	1,584,195	111,005,163
11,129,321		536,053		3,364,840	1,039,591		1,410,287		17,480,092		17,480,092
10,350,761		474,445		3,154,251	932,539		1,286,855		16,198,851		16,198,851
778,560		61,608		210,589	107,052		123,432		1,281,241		1,281,241
46,834,836		1,081,322		11,322,103	60,557,692		7,105,107		126,901,060	1,584,195	128,485,255

地方教育發展基金－臺北市立雙園國民中學

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 108 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			111,705,000		118,584,890		6,879,890	6.16	
國民教育計畫			111,705,000		118,584,890		6,879,890	6.16	

地方教育發展基金－臺北市立雙園國民中學
各項費用彙計表
 中華民國108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	121,422,000	128,485,255	7,063,255	5.82
11 正式員額薪資	44,424,000	46,834,836	2,410,836	5.43
113 職員薪金	42,672,000	45,939,959	3,267,959	7.66
114 工員工資	720,000	778,560	58,560	8.13
115 警餉	1,032,000	116,317	-915,683	-88.73
12 聘僱及兼職人員薪資	1,631,520	1,584,195	-47,325	-2.90
124 兼職人員酬金	1,631,520	1,584,195	-47,325	-2.90
13 超時工作報酬	1,199,772	1,081,322	-118,450	-9.87
131 加班費	1,199,772	1,081,322	-118,450	-9.87
15 獎金	11,094,000	11,322,103	228,103	2.06
151 考績獎金	5,541,000	5,425,314	-115,686	-2.09
152 年終獎金	5,553,000	5,896,789	343,789	6.19
16 退休及卹償金	55,628,592	60,557,692	4,929,100	8.86
161 職員退休及離職金	55,570,992	60,450,640	4,879,648	8.78
162 工員退休及離職金	57,600	107,052	49,452	85.85
18 福利費	7,444,116	7,105,107	-339,009	-4.55
181 分擔員工保險費	3,798,144	5,009,015	1,210,871	31.88
183 傷病醫藥費	244,500	203,840	-40,660	-16.63
185 員工通勤交通費	636,300	548,924	-87,376	-13.73
18Y 其他福利費	2,765,172	1,343,328	-1,421,844	-51.42
2 服務費用	5,678,000	4,958,740	-719,260	-12.67
21 水電費	2,106,012	927,877	-1,178,135	-55.94
212 工作場所電費	1,329,202	812,119	-517,083	-38.90
214 工作場所水費	236,810	115,758	-121,052	-51.12
216 氣體費	540,000	0	-540,000	-100.00
22 郵電費	36,860	66,505	29,645	80.43
222 電話費	36,860	66,505	29,645	80.43
23 旅運費	66,600	64,770	-1,830	-2.75
231 國內旅費	49,600	42,720	-6,880	-13.87
235 貨物運費	17,000	22,050	5,050	29.71
25 修理保養及保固費	1,217,300	1,331,243	113,943	9.36
252 一般房屋修護費	356,800	231,720	-125,080	-35.06
255 機械及設備修護費	19,200	46,160	26,960	140.42
257 雜項設備修護費	841,300	1,053,363	212,063	25.21
27 一般服務費	285,488	203,362	-82,126	-28.77
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,488	4,162	-3,326	-44.42
279 外包費	160,000	85,200	-74,800	-46.75
27F 體育活動費	118,000	114,000	-4,000	-3.39
28 專業服務費	1,893,740	2,292,983	399,243	21.08
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,226,000	1,114,666	-111,334	-9.08
287 委託檢驗(定)試驗認證費	130,800	157,866	27,066	20.69
289 試務甄選費	4,800	0	-4,800	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	34,000	34,000	0.00
28Y 其他專業服務費	532,140	986,451	454,311	85.37

地方教育發展基金－臺北市立雙園國民中學
各項費用彙計表
 中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,979,000	1,918,325	-60,675	-3.07
31 使用材料費	426,266	368,887	-57,379	-13.46
315 設備零件	426,266	368,887	-57,379	-13.46
32 用品消耗	1,552,734	1,549,438	-3,296	-0.21
321 辦公(事務)用品	302,900	169,780	-133,120	-43.95
322 報章雜誌	52,800	56,099	3,299	6.25
325 服裝	6,000	31,985	25,985	433.08
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000	0	0.00
32Y 其他用品消耗	1,176,034	1,276,574	100,540	8.55
4 租金、償債、利息及相關手續費	123,000	90,992	-32,008	-26.02
44 交通及運輸設備租金	123,000	90,992	-32,008	-26.02
442 車租	123,000	90,992	-32,008	-26.02
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	22,903,000	28,044,430	5,141,430	22.45
51 購建固定資產	1,177,000	1,180,707	3,707	0.31
514 購置機械及設備	608,000	624,534	16,534	2.72
515 購置交通及運輸設備	61,800	64,618	2,818	4.56
516 購置雜項設備	507,200	491,555	-15,645	-3.08
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
54 遞延支出	21,690,000	26,863,723	5,173,723	23.85
541 遞延修繕房屋建築支出	21,690,000	26,863,723	5,173,723	23.85
6 稅捐及規費(強制費)	239,000	278,285	39,285	16.44
61 土地稅	44,268	66,780	22,512	50.85
612 一般土地地價稅	44,268	66,780	22,512	50.85
63 房屋稅	115,332	105,774	-9,558	-8.29
631 一般房屋稅	115,332	105,774	-9,558	-8.29
64 消費與行為稅	79,400	105,731	26,331	33.16
644 營業稅	79,400	105,731	26,331	33.16
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,684,000	1,253,162	-430,838	-25.58
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	40,920	34,000	-6,920	-16.91
726 獎助學員生給與	40,920	34,000	-6,920	-16.91
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,642,080	1,218,162	-423,918	-25.82
743 獎勵費用	0	7,200	7,200	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,642,080	1,210,962	-431,118	-26.25
9 其他	419,000	231,375	-187,625	-44.78
91 其他支出	419,000	231,375	-187,625	-44.78
91Y 其他	419,000	231,375	-187,625	-44.78
合 計	154,447,000	165,260,564	10,813,564	7.00

地方教育發展基金－臺北市立雙園國民中學
管制性項目及統計所需項目比較表
 中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,898,300	1,663,590	-234,710	-12.36	
185 員工通勤交通費	636,300	548,924	-87,376	-13.73	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,226,000	1,114,666	-111,334	-9.08	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

地方教育發展基金—臺北市立雙園國民中學
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108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	2,655,421,042	2,655,390,089	-30,953	
代管資產-土地改良物	83,320	83,320		
代管資產-土地	2,513,515,455	2,513,515,455		
代管資產-房屋及建築 設備	130,683,189	130,683,189		
土地改良物	463,520	463,520		
機械及設備	6,819,648	6,819,648		
交通及運輸設備	379,558	379,558		
雜項設備	3,445,399	3,445,399		
電腦軟體	30,953		-30,953	係因電腦軟體不入 財產管理系統。

裝

主辦會計人員：

會計室 陳文敏

機關長官：

臺北市政府 王玉鈴

訂