

4-0501271

中華民國 108 年度

(108年1月1日至108年12月31日)

裝

# 臺北市政府總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市立木柵國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)



臺北市立木柵國民中學編

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 07 至 08	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)		

# 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	145,357,162	137,930,140	7,427,022	5.38
基金用途	141,284,227	143,517,003	- 2,232,776	- 1.56
賸餘(短絀-)	4,072,935	- 5,586,863	9,659,798	--
餘絀情形：				
<b>基金</b> 餘額	16,179,971	12,107,036	4,072,935	33.64
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	3,517,003	- 14,096,656	17,613,659	--

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

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立木柵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123,885,000元，決算數114,723,407元。

107學年下學期預定招收27班，實際招收26班，預計學生人數580人，實際學生人數499人。

108學年上學期預定招收27班，實際招收24班，預計學生人數580人，實際學生人數455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生強健的身體，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22,689,000元，決算數20,589,715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5,089,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數99,000元），決算數5,971,105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
精進中小學教育	參與提升教學課程發展計畫件數	3件	100%

臺北市地方教育發展基金臺北市立木柵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145,357,162元，較預算數144,167,000元，增加1,190,162元，計增0.83%。

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9,600元，較預算數20,000元，減少10,400元，計減52%。

主要係因：

教師甄選報名費較預期少所致。

2.財產處分收入：決算數5,090元，較預算數35,000元，減少29,910元，計減85.46%。

主要係因：

報廢財產變賣收入較預期少所致。

3.其他財產收入：決算數201,380元，較預算數166,000元，增加35,380元，計增21.31%。

主要係因：

開放場地使用費較預期超收。

4.公庫撥款收入：決算數145,030,821元，較預算數143,793,000元，增加1,237,821元，計增0.86%。

主要係因：

(1)木柵路3段102巷弄圍牆工程統籌款1,172,361元。

(2)代管恆光國小預定地設置檔車柱經費18,000元。

(3)代管恆光國小預定地更換籃球場照明設備47,460元。

5.政府其他撥入收入：決算數90,321元，較預算數0元，增加90,321元。

主要係因：

(1)107-1本土語言開課經費800元。

(2)108生命教育系列生命鬥士蒞校演講經費2,500元。

(3)107學年度生涯發展第2期經費36,160元。

(4)107學年度國中生無力繳交代收代辦費14,630元。

(5)國民中學身心障礙學生鑑定及安置施測費用4,150元。

(6)辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程17,341元。

(7)108-1學生無力繳交代收代辦費14,740元。

6.學雜費收入：決算數1,920元，較預算數0元，增加1,920元。

主要係因：

實收補校電腦周邊設備及相關教學軟體費用。

臺北市地方教育發展基金臺北市立木柵國民中學附屬單位決算之分決算  
總 說 明  
中華民國 108年度

7.受贈收入：決算數20元，較預算數5,000元，減少4,980元，計減99.6%。

主要係因：

捐贈本校教育儲蓄戶較預期少所致。

8.雜項收入：決算數18,010元，較預算數148,000元，減少129,990元，計減87.83%。

主要係因：

實收午餐廠商違約金及學生證補卡費等。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數141,284,227元，較預算數151,663,000元，減少10,378,773元，計減6.84%。

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114,723,407元，較預算數123,885,000元，減少9,161,593元，計減7.40%。

主要係因：

1.用人費用因減班覈實支用賸餘7,908,656元。

2.清寒學生午餐補助費因減班覈實支用賸餘939,260元。

2.一般行政管理計畫：決算數20,589,715元，較預算數22,689,000元，減少2,099,285元，計減9.25%。

主要係因：

用人費用因工友退休未進用，覈實支用賸餘1,974,755元。

3.建築及設備計畫：決算數5,971,105元，較預算數5,089,000元，增加882,105元，計增17.33%。

主要係因：

辦理木柵路3段102巷6弄圍牆工程統籌款1,161,150元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數4,072,935元，較預算短絀數7,496,000元，反絀為餘，計相差11,568,935元。

主要係因：

1.用人費用因減班及工員退休覈實支用賸餘9,883,411元。

2.清寒學生午餐補助費因減班覈實支用賸餘939,260元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立木柵國民中學附屬單位決算之分決算  
總 說 明  
中華民國 108年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入4,322,781元。  
其他活動之淨現金流出805,778元。  
本年度現金及約當現金之淨增3,517,003元。  
期初現金及約當現金15,211,413元。  
期末現金及約當現金18,728,416元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為2,210,652,825元，包括：  
流動資產18,928,416元。  
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,102,013元。  
其他資產2,188,622,396元。  
決算日負債總額為2,194,472,854元，包括：  
流動負債2,230,286元。  
其他負債2,192,242,568元。  
決算日基金餘額為累積餘額16,179,971元。

五、資本資產及長期負債概況：

本年度增加3,791,775元，包括：  
土地改良物1,745,000元。  
機械及設備1,793,487元。  
雜項設備253,288元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數2,327,579元及補辦預算數99,000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。

地方教育發展基金－臺北市立木柵國民中學  
**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	144,167,000	100.00	145,357,162	100.00	1,190,162	0.83	137,930,140	100.00
43 勞務收入	20,000	0.01	9,600	0.01	-10,400	-52.00	6,900	0.01
431服務收入	20,000	0.01	9,600	0.01	-10,400	-52.00	6,900	0.01
45 財產收入	201,000	0.14	206,470	0.14	5,470	2.72	209,251	0.15
451財產處分收入	35,000	0.02	5,090	0.00	-29,910	-85.46	20,045	0.01
45Y其他財產收入	166,000	0.12	201,380	0.14	35,380	21.31	189,206	0.14
46 政府撥入收入	143,793,000	99.74	145,121,142	99.84	1,328,142	0.92	137,386,586	99.61
462公庫撥款收入	143,793,000	99.74	145,030,821	99.78	1,237,821	0.86	137,180,437	99.46
46Y政府其他撥入收入			90,321	0.06	90,321	0.00	206,149	0.15
4S 教學收入			1,920	0.00	1,920	0.00	5,280	0.00
4S1學雜費收入			1,920	0.00	1,920	0.00	5,280	0.00
4Y 其他收入	153,000	0.11	18,030	0.01	-134,970	-88.22	322,123	0.23
4Y0受贈收入	5,000	0.00	20	0.00	-4,980	-99.60	4,560	0.00
4YY雜項收入	148,000	0.10	18,010	0.01	-129,990	-87.83	317,563	0.23
5 基金用途	151,663,000	100.00	141,284,227	100.00	-10,378,773	-6.84	143,517,003	100.00
53 國民教育計畫	123,885,000	81.68	114,723,407	81.20	-9,161,593	-7.40	118,319,870	82.44
5L 一般行政管理計畫	22,689,000	14.96	20,589,715	14.57	-2,099,285	-9.25	20,800,929	14.49
5M 建築及設備計畫	5,089,000	3.36	5,971,105	4.23	882,105	17.33	4,396,204	3.06
購建固定資產	5,053,000	3.33	5,971,105	4.23	918,105	18.17	4,396,204	3.06
其他	36,000	0.02			-36,000	-100.00		
本期賸餘 (短絀-)	-7,496,000		4,072,935		11,568,935	-154.33	-5,586,863	
期初基金餘額	8,561,000		12,107,036		3,546,036	41.42	17,693,899	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,065,000		16,179,971		15,114,971	1,419.25	12,107,036	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立木柵國民中學  
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		2,327,579
45Y其他財產收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	35,380
462公庫撥款收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	1,237,821
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	102,980
4S1學雜費收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	1,920
5M 建築及設備計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	949,478

備註：

地方教育發展基金—臺北市立木柵國民中學  
**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)	-7,496,000	4,072,935	11,568,935	-154.33
812 調整非現金項目		249,846	249,846	
8124 流動負債淨增(淨減)		249,846	249,846	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-7,496,000	4,322,781	11,818,781	-157.67
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		98,999	98,999	
82C 增加其他資產		-40,200	-40,200	
82D 減少短期債務及其他負債		-864,577	-864,577	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		-805,778	-805,778	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-7,496,000	3,517,003	11,013,003	-146.92
84 期初現金及約當現金	20,174,701	15,211,413	-4,963,288	-24.60
85 期末現金及約當現金	12,678,701	18,728,416	6,049,715	47.72

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金增加數195,963元及代管資產減少數23,906,826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	2,210,652,825	100.00	2,230,905,484	100.00	-20,252,659	-0.91
1	資產	2,210,652,825	100.00	2,230,905,484	100.00	-20,252,659	-0.91
11	流動資產	18,928,416	0.86	15,411,413	0.69	3,517,003	22.82
111	現金	18,728,416	0.85	15,211,413	0.68	3,517,003	23.12
1112	銀行存款	18,728,416	0.85	15,211,413	0.68	3,517,003	23.12
1112-1	銀行存款-公庫存款	15,877,643	0.72	11,387,097	0.51	4,490,546	39.44
1112-2	銀行存款-保管款	2,445,658	0.11	3,420,504	0.15	-974,846	-28.50
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	201,349	0.01	200,066	0.01	1,283	0.64
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	203,766	0.01	203,746	0.01	20	0.01
115	預付款項	200,000	0.01	200,000	0.01	0	0.00
1154	預付費用	200,000	0.01	200,000	0.01	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,102,013	0.14	3,005,049	0.13	96,964	3.23
124	準備金	3,102,013	0.14	3,005,049	0.13	96,964	3.23
1241	退休及離職準備金	2,689,549	0.12	2,493,586	0.11	195,963	7.86
124Y	其他準備金	412,464	0.02	511,463	0.02	-98,999	-19.36
124Y-1	其他準備金-獎助學金	28,000	0.00	28,000	0.00	0	0.00
124Y-2	其他準備金-其他	384,464	0.02	483,463	0.02	-98,999	-20.48
13	其他資產	2,188,622,396	99.00	2,212,489,022	99.17	-23,866,626	-1.08
131	什項資產	2,188,622,396	99.00	2,212,489,022	99.17	-23,866,626	-1.08
1315	暫付及待結轉帳項	63,964	0.00	23,764	0.00	40,200	169.16
1316	代管資產	2,188,558,432	99.00	2,212,465,258	99.17	-23,906,826	-1.08
1316-0	代管資產-土地改良物	4,995	0.00	4,995	0.00	0	0.00
1316-1	代管資產-土地	2,076,564,000	93.93	2,100,028,000	94.13	-23,464,000	-1.12
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	9,385,637	0.42	9,828,463	0.44	-442,826	-4.51
1316-3	代管資產-其他政府	102,603,800	4.64	102,603,800	4.60	0	0.00

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。  
 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。  
 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

臺北市立木柵國民中學  
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	2,210,652,825	100.00	2,230,905,484	100.00	-20,252,659	-0.91
2	負債	2,194,472,854	99.27	2,218,798,448	99.46	-24,325,594	-1.10
21	流動負債	2,230,286	0.10	1,980,440	0.09	249,846	12.62
212	應付款項	2,195,564	0.10	1,947,536	0.09	248,028	12.74
2123	應付代收款	1,716,384	0.08	1,798,511	0.08	-82,127	-4.57
2125	應付費用	479,180	0.02	149,025	0.01	330,155	221.54
213	預收款項	34,722	0.00	32,904	0.00	1,818	5.53
2133	預收收入	34,722	0.00	32,904	0.00	1,818	5.53
22	其他負債	2,192,242,568	99.17	2,216,818,008	99.37	-24,575,440	-1.11
221	什項負債	2,192,242,568	99.17	2,216,818,008	99.37	-24,575,440	-1.11
2211	存入保證金	981,928	0.04	1,845,823	0.08	-863,895	-46.80
2213	應付退休及離職金	2,689,549	0.12	2,493,586	0.11	195,963	7.86
2214	應付代管資產	2,188,558,432	99.00	2,212,465,258	99.17	-23,906,826	-1.08
2215	暫收及待結轉帳項	12,659	0.00	13,341	0.00	-682	-5.11
3	基金餘額	16,179,971	0.73	12,107,036	0.54	4,072,935	33.64
31	基金餘額	16,179,971	0.73	12,107,036	0.54	4,072,935	33.64
311	基金餘額	16,179,971	0.73	12,107,036	0.54	4,072,935	33.64
3111	累積餘額	16,179,971	0.73	12,107,036	0.54	4,072,935	33.64

本 頁 空 白

地方教育發展基金－臺北市立木柵國民中學

**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	144,167,000	145,357,162	1,190,162	0.83	
43 勞務收入	20,000	9,600	-10,400	-52.00	
431服務收入	20,000	9,600	-10,400	-52.00	係實收教師甄選報名費。
45 財產收入	201,000	206,470	5,470	2.72	
451財產處分收入	35,000	5,090	-29,910	-85.46	係實收報廢財產收入。
45Y其他財產收入	166,000	201,380	35,380	21.31	係開放場地使用費較預期超收。
46 政府撥入收入	143,793,000	145,121,142	1,328,142	0.92	
462公庫撥款收入	143,793,000	145,030,821	1,237,821	0.86	係教育局補助款所致。
46Y政府其他撥入收入		90,321	90,321	0.00	係教育部補助款所致。
4S 教學收入		1,920	1,920	0.00	
4S1學雜費收入		1,920	1,920	0.00	係收補習學校學生電腦耗材、周邊設備及相關教學軟體費。
4Y 其他收入	153,000	18,030	-134,970	-88.22	
4YO受贈收入	5,000	20	-4,980	-99.60	實收教育儲蓄戶收入。
4YY雜項收入	148,000	18,010	-129,990	-87.83	係實收午餐廠商違約金、學生證補卡費等。

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立木柵國民中學

**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	151,663,000	141,284,227	-10,378,773	-6.84	
53 國民教育計畫	123,885,000	114,723,407	-9,161,593	-7.40	
1 用人費用	116,279,000	108,370,344	-7,908,656	-6.80	
11 正式員額薪資	55,332,000	51,086,168	-4,245,832	-7.67	
113 職員薪金	55,332,000	51,086,168	-4,245,832	-7.67	
12 聘僱及兼職人員薪資	4,113,120	4,117,356	4,236	0.10	
124 兼職人員酬金	4,113,120	4,117,356	4,236	0.10	
13 超時工作報酬	925,531	470,709	-454,822	-49.14	
131 加班費	925,531	470,709	-454,822	-49.14	
15 獎金	12,573,500	11,366,378	-1,207,122	-9.60	
151 考績獎金	5,762,000	5,011,696	-750,304	-13.02	
152 年終獎金	6,811,500	6,354,682	-456,818	-6.71	
16 退休及卹償金	36,399,944	34,460,268	-1,939,676	-5.33	
161 職員退休及離職金	36,399,944	34,460,268	-1,939,676	-5.33	
18 福利費	6,934,905	6,869,465	-65,440	-0.94	
181 分擔員工保險費	4,699,740	5,064,734	364,994	7.77	
183 傷病醫藥費	326,500	185,300	-141,200	-43.25	
185 員工通勤交通費	585,900	463,438	-122,462	-20.90	
18Y 其他福利費	1,322,765	1,155,993	-166,772	-12.61	
2 服務費用	2,889,000	2,619,943	-269,057	-9.31	
21 水電費	1,061,386	907,590	-153,796	-14.49	
212 工作場所電費	937,546	845,415	-92,131	-9.83	
214 工作場所水費	123,840	62,175	-61,665	-49.79	
22 郵電費	64,450	61,416	-3,034	-4.71	
221 郵費	3,950	3,868	-82	-2.08	
222 電話費	59,900	56,948	-2,952	-4.93	
224 數據通信費	600	600			
23 旅運費	72,880	58,212	-14,668	-20.13	
231 國內旅費	69,780	54,147	-15,633	-22.40	
235 貨物運費	3,100	4,065	965	31.13	
24 印刷裝訂與廣告費	212,880	152,117	-60,763	-28.54	
241 印刷及裝訂費	212,880	152,117	-60,763	-28.54	
25 修理保養及保固費	856,000	976,962	120,962	14.13	
252 一般房屋修護費	453,000	525,043	72,043	15.90	
255 機械及設備修護費	182,000	178,554	-3,446	-1.89	
257 雜項設備修護費	221,000	273,365	52,365	23.69	
27 一般服務費	146,704	122,793	-23,911	-16.30	

地方教育發展基金－臺北市立木柵國民中學

**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	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	16,704	4,812	-11,892	-71.19	
27D 計時與計件人員酬金		800	800		
27F 體育活動費	130,000	117,181	-12,819	-9.86	
28 專業服務費	474,700	340,853	-133,847	-28.20	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	308,100	212,863	-95,237	-30.91	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	8,400	42,000	33,600	400.00	
289 試務甄選費	11,000		-11,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		35,590	35,590		
28Y 其他專業服務費	147,200	50,400	-96,800	-65.76	
3 材料及用品費	2,045,000	2,079,871	34,871	1.71	
31 使用材料費	745,420	779,336	33,916	4.55	
315 設備零件	745,420	779,336	33,916	4.55	
32 用品消耗	1,299,580	1,300,535	955	0.07	
321 辦公(事務)用品	8,400	9,914	1,514	18.02	
322 報章雜誌	67,300	70,149	2,849	4.23	
325 服裝	10,000		-10,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	13,527	-1,473	-9.82	
32Y 其他用品消耗	1,198,880	1,206,945	8,065	0.67	
4 租金、償債、利息及相關手續費	8,000	7,680	-320	-4.00	
45 雜項設備租金	8,000	7,680	-320	-4.00	
451 雜項設備租金	8,000	7,680	-320	-4.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,534,000	1,565,657	-968,343	-38.21	
72 捐助、補助與獎助	64,000	50,500	-13,500	-21.09	
726 獎助學員生給與	64,000	50,500	-13,500	-21.09	決算數較預算數減少968,343元，主要係清寒學生午餐補助費覈實支用節餘款。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,470,000	1,515,157	-954,843	-38.66	
743 獎勵費用		14,400	14,400		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,470,000	1,500,757	-969,243	-39.24	
9 其他	130,000	79,912	-50,088	-38.53	
91 其他支出	130,000	79,912	-50,088	-38.53	
91Y 其他	130,000	79,912	-50,088	-38.53	決算數較預算數減少50,088元，主要係導護費及班級自治費覈實支用節餘款。

地方教育發展基金－臺北市立木柵國民中學

**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	%	
5L 一般行政管理計畫	22,689,000	20,589,715	-2,099,285	-9.25	
1 用人費用	21,528,000	19,553,245	-1,974,755	-9.17	
11 正式員額薪資	14,352,000	12,863,772	-1,488,228	-10.37	
113 職員薪金	12,216,000	10,875,132	-1,340,868	-10.98	
114 工員工資	1,104,000	795,240	-308,760	-27.97	
115 警餉	1,032,000	1,193,400	161,400	15.64	
13 超時工作報酬	720,624	600,756	-119,868	-16.63	
131 加班費	720,624	600,756	-119,868	-16.63	
15 獎金	3,538,500	3,290,459	-248,041	-7.01	
151 考績獎金	1,744,500	1,656,666	-87,834	-5.03	
152 年終獎金	1,794,000	1,633,793	-160,207	-8.93	
16 退休及卹償金	1,221,072	1,169,046	-52,026	-4.26	
161 職員退休及離職金	1,132,752	1,087,344	-45,408	-4.01	
162 工員退休及離職金	88,320	81,702	-6,618	-7.49	
18 福利費	1,695,804	1,629,212	-66,592	-3.93	
181 分擔員工保險費	1,281,924	1,235,909	-46,015	-3.59	
185 員工通勤交通費	173,880	145,308	-28,572	-16.43	
18Y 其他福利費	240,000	247,995	7,995	3.33	
2 服務費用	812,000	705,356	-106,644	-13.13	
27 一般服務費	160,000	133,498	-26,502	-16.56	
279 外包費	120,000	96,400	-23,600	-19.67	決算數較預算數減少106,644元，主要係保全服務費覈實支用節餘款。
27F 體育活動費	40,000	37,098	-2,902	-7.26	
28 專業服務費	580,000	499,858	-80,142	-13.82	
28Y 其他專業服務費	580,000	499,858	-80,142	-13.82	
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	348,000	330,114	-17,886	-5.14	
32 用品消耗	348,000	330,114	-17,886	-5.14	
321 辦公（事務）用品	342,000	324,114	-17,886	-5.23	
325 服裝	6,000	6,000			
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	5,089,000	5,971,105	882,105	17.33	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,089,000	5,971,105	882,105	17.33	

地方教育發展基金－臺北市立木柵國民中學

**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	%	
51 購建固定資產	916,000	884,627	-31,373	-3.43	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99,000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98,999元。
514 購置機械及設備	654,000	683,739	29,739	4.55	
516 購置雜項設備	262,000	200,888	-61,112	-23.33	決算數較預算數減少61,112元，主要係執行汰舊換新監視攝影機48,000元移列國民中學教育計畫-設備零件所致。
52 購置無形資產	36,000		-36,000	-100.00	決算數較預算數減少36,000元，係執行軟體維護費金額35,590元移列國民中學教育計畫-28A電子計算機軟體服務費所致。
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	
54 遞延支出	4,137,000	5,086,478	949,478	22.95	係執行教育局統籌款-圍牆整修工程所致。
541 遞延修繕房屋建築支出	4,137,000	3,925,328	-211,672	-5.12	
542 其他遞延支出		1,161,150	1,161,150		

地方教育發展基金—臺北市立木柵國民中學

基金用途明細表

中華民國 108 年 度

單位：新臺幣元

備註：

1. 以服務費用自行進用臨時人員：
  - (1)計時與計件人員酬金：  
教育部補助本土語言開課經費教師鐘點費按節計算，預算數0元，決算數800元。
  - (2)外包費：  
消化超額職工業務外包費按件計算，預算數120,000元，決算數96,400元。
2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數74,487元，決算數78,628元。

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
<b>資產</b>	32,855,024	-24,189,369	3,791,775	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	421,331	-257,160	1,745,000	(12)
房屋及建築				
機械及設備	20,696,492	-14,333,271	1,793,487	(3)
交通及運輸設備	1,791,401	-1,656,133		
雜項設備	9,945,800	-7,942,805	253,288	(1)
購建中固定資產				
電腦軟體				
權利				
遞耗資產				
其他				
<b>負債</b>				
長期債務				

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.土地改良物：

增加數計1,745,000元，變動原因為(1)其他：操場跑道整修工程增值計1,745,000元。

2.機械及設備：

增加數計1,793,487元，變動原因為(1)增置：購置個人電腦等設備計683,739元。(2)撥入：教育局撥入網路交換器等設備計442,214元。(3)受贈：應付代收款購置個人電腦、雷射雕刻機等設備667,534元。

3.交通及運輸設備：

減少數計343,865元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢無線電通訊接收機等設備計343,865元。

4.雜項設備：

增加數計253,288元，變動原因為(1)增置：購置實驗室藥品櫃等設備計200,888元(2)受贈：應付代收款購置活動式籃球架等設備52,400元。減少數計312,650元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢瓦斯爐、公布欄等設備計312,650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「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。

臺北市立木柵國民中學

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			
656,515			-1,841,165	9,959,750
		說明詳下表備註。	-243,268	1,665,903
		說明詳下表備註。	-1,798,229	6,358,479
343,865	(5)	說明詳下表備註。	280,161	71,564
312,650	(5)	說明詳下表備註。	-79,829	1,863,804

地方教育發展基金—臺北市立木柵國民中學  
**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		654,000	99,000		753,000	683,739	-69,261	
機械及設備		654,000	99,000		753,000	683,739	-69,261	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		262,000			262,000	200,888	-61,112	
雜項設備		262,000			262,000	200,888	-61,112	
購建中固定資產								
合 計		916,000	99,000		1,015,000	884,627	-130,373	

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—臺北市立木柵國民中學  
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		99,000
購置機械及設備	108.7.29府授主事預字第1083008893號	99,000

本 頁 空 白

地方教育發展基金－臺北市立木柵國民中學

**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	65	61	-4	
正式職員	65	61	-4	減班減列教師4人。
一般行政管理計畫	20	19	-1	
正式職員	15	15	0	
正式工員	3	2	-1	退休工友1人。
正式駐衛警	2	2	0	
小計	85	80	-5	
正式職員	80	76	-4	
正式工員	3	2	-1	
正式駐衛警	2	2	0	
合計	85	80	-5	

填表說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)計時與計件人員酬金：

教育部補助辦理本土語言開課經費教師鐘點費按節計算。

(2)外包費：

消化超額職工業務外包費按件計算。

地方教育發展基金－臺北市立木柵國民中學  
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										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	55,332,000		925,531		12,573,500	36,399,944		6,934,905		112,165,880	4,113,120	116,279,000
職員	55,332,000		925,531		12,573,500	36,399,944		6,934,905		112,165,880	4,113,120	116,279,000
一般行政管理計畫	14,352,000		720,624		3,538,500	1,221,072		1,695,804		21,528,000		21,528,000
職員	13,248,000		622,464		3,216,500	1,132,752		1,567,903		19,787,619		19,787,619
工具	1,104,000		98,160		322,000	88,320		127,901		1,740,381		1,740,381
合 計	69,684,000		1,646,155		16,112,000	37,621,016		8,630,709		133,693,880	4,113,120	137,807,000

註：

1.本表獎金包括以下各項：

- (1)考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第18、19、20條規定辦理核發，108年度預算編列85人，計7,506,500元，執行結果決算80人，計6,668,362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85人，計8,605,500元，執行結果決算87人，計7,988,475元。

2.非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)計時與計件人員酬金：

教育部補助本土語言開課經費教師鐘點費按節計算，預算數0元，決算數800元。

(2)外包費：

消化超額職工業務外包費按件計算，預算數120,000元，決算數96,400元。

地方教育發展基金—臺北市立木柵國民中學  
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
51,086,168		470,709		11,366,378	34,460,268		6,869,465		104,252,988	4,117,356	108,370,344
51,086,168		470,709		11,366,378	34,460,268		6,869,465		104,252,988	4,117,356	108,370,344
12,863,772		600,756		3,290,459	1,169,046		1,629,212		19,553,245		19,553,245
12,068,532		542,524		3,002,697	1,087,344		1,501,311		18,202,408		18,202,408
795,240		58,232		287,762	81,702		127,901		1,350,837		1,350,837
63,949,940		1,071,465		14,656,837	35,629,314		8,498,677		123,806,233	4,117,356	127,923,589

地方教育發展基金－臺北市立木柵國民中學

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			123,885,000		114,723,407		-9,161,593	-7.40	
國民教育計畫			123,885,000		114,723,407		-9,161,593	-7.40	

地方教育發展基金－臺北市立木柵國民中學

**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	137,807,000	127,923,589	-9,883,411	-7.17
11 正式員額薪資	69,684,000	63,949,940	-5,734,060	-8.23
113 職員薪金	67,548,000	61,961,300	-5,586,700	-8.27
114 工員工資	1,104,000	795,240	-308,760	-27.97
115 警餉	1,032,000	1,193,400	161,400	15.64
12 聘僱及兼職人員薪資	4,113,120	4,117,356	4,236	0.10
124 兼職人員酬金	4,113,120	4,117,356	4,236	0.10
13 超時工作報酬	1,646,155	1,071,465	-574,690	-34.91
131 加班費	1,646,155	1,071,465	-574,690	-34.91
15 獎金	16,112,000	14,656,837	-1,455,163	-9.03
151 考績獎金	7,506,500	6,668,362	-838,138	-11.17
152 年終獎金	8,605,500	7,988,475	-617,025	-7.17
16 退休及卹償金	37,621,016	35,629,314	-1,991,702	-5.29
161 職員退休及離職金	37,532,696	35,547,612	-1,985,084	-5.29
162 工員退休及離職金	88,320	81,702	-6,618	-7.49
18 福利費	8,630,709	8,498,677	-132,032	-1.53
181 分擔員工保險費	5,981,664	6,300,643	318,979	5.33
183 傷病醫藥費	326,500	185,300	-141,200	-43.25
185 員工通勤交通費	759,780	608,746	-151,034	-19.88
18Y 其他福利費	1,562,765	1,403,988	-158,777	-10.16
2 服務費用	3,701,000	3,325,299	-375,701	-10.15
21 水電費	1,061,386	907,590	-153,796	-14.49
212 工作場所電費	937,546	845,415	-92,131	-9.83
214 工作場所水費	123,840	62,175	-61,665	-49.79
22 郵電費	64,450	61,416	-3,034	-4.71
221 郵費	3,950	3,868	-82	-2.08
222 電話費	59,900	56,948	-2,952	-4.93
224 數據通信費	600	600	0	0.00
23 旅運費	72,880	58,212	-14,668	-20.13
231 國內旅費	69,780	54,147	-15,633	-22.40
235 貨物運費	3,100	4,065	965	31.13
24 印刷裝訂與廣告費	212,880	152,117	-60,763	-28.54
241 印刷及裝訂費	212,880	152,117	-60,763	-28.54
25 修理保養及保固費	856,000	976,962	120,962	14.13
252 一般房屋修護費	453,000	525,043	72,043	15.90
255 機械及設備修護費	182,000	178,554	-3,446	-1.89
257 雜項設備修護費	221,000	273,365	52,365	23.69
27 一般服務費	306,704	256,291	-50,413	-16.44
276 佣金、匯費、經理費及手續費	16,704	4,812	-11,892	-71.19
279 外包費	120,000	96,400	-23,600	-19.67
27D 計時與計件人員酬金	0	800	800	0.00
27F 體育活動費	170,000	154,279	-15,721	-9.25
28 專業服務費	1,054,700	840,711	-213,989	-20.29
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	308,100	212,863	-95,237	-30.91

地方教育發展基金－臺北市立木柵國民中學  
**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	%
287 委託檢驗(定)試驗認證費	8,400	42,000	33,600	400.00
289 試務甄選費	11,000	0	-11,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	35,590	35,590	0.00
28Y 其他專業服務費	727,200	550,258	-176,942	-24.33
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	2,393,000	2,409,985	16,985	0.71
31 使用材料費	745,420	779,336	33,916	4.55
315 設備零件	745,420	779,336	33,916	4.55
32 用品消耗	1,647,580	1,630,649	-16,931	-1.03
321 辦公(事務)用品	350,400	334,028	-16,372	-4.67
322 報章雜誌	67,300	70,149	2,849	4.23
325 服裝	16,000	6,000	-10,000	-62.50
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	13,527	-1,473	-9.82
32Y 其他用品消耗	1,198,880	1,206,945	8,065	0.67
4 租金、償債、利息及相關手續費	8,000	7,680	-320	-4.00
45 雜項設備租金	8,000	7,680	-320	-4.00
451 雜項設備租金	8,000	7,680	-320	-4.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,089,000	5,971,105	882,105	17.33
51 購建固定資產	916,000	884,627	-31,373	-3.43
514 購置機械及設備	654,000	683,739	29,739	4.55
516 購置雜項設備	262,000	200,888	-61,112	-23.33
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	4,137,000	5,086,478	949,478	22.95
541 遞延修繕房屋建築支出	4,137,000	3,925,328	-211,672	-5.12
542 其他遞延支出	0	1,161,150	1,161,150	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,535,000	1,566,657	-968,343	-38.20
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	64,000	50,500	-13,500	-21.09
726 獎助學員生給與	64,000	50,500	-13,500	-21.09
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,470,000	1,515,157	-954,843	-38.66
743 獎勵費用	0	14,400	14,400	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,470,000	1,500,757	-969,243	-39.24
9 其他	130,000	79,912	-50,088	-38.53
91 其他支出	130,000	79,912	-50,088	-38.53
91Y 其他	130,000	79,912	-50,088	-38.53
合 計	151,663,000	141,284,227	-10,378,773	-6.84

地方教育發展基金－臺北市立木柵國民中學  
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	1,103,880	822,409	-281,471	-25.50	
185 員工通勤交通費	759,780	608,746	-151,034	-19.88	
27D 計時與計件人員酬金		800	800		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	308,100	212,863	-95,237	-30.91	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

地方教育發展基金—臺北市立木柵國民中學  
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	2,198,518,182	2,198,518,182		
代管資產-土地改良物	4,995	4,995		
代管資產-土地	2,076,564,000	2,076,564,000		
代管資產-房屋及建築 設備	9,385,637	9,385,637		
代管資產-其他政府	102,603,800	102,603,800		
土地改良物	1,665,903	1,665,903		
機械及設備	6,358,479	6,358,479		
交通及運輸設備	71,564	71,564		
雜項設備	1,863,804	1,863,804		

裝

主辦會計人員：

會計室主任 許淑妃

機關長官：

臺北市立木柵國民中學校長 陳錦謀

訂