

4-0501294

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

臺北市立明湖國民中學附屬單位決算之分決算



臺北市立明湖國民中學編

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 14 頁
二、基金用途明細表.....	第 15 至 19 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 31 頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 32 至 32 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 33 至 33 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	278,044,797	267,141,008	10,903,789	4.08
基金用途	274,339,098	267,819,093	6,520,005	2.43
賸餘(短絀-)	3,705,699	678,085	4,383,784	
餘絀情形：				
基金餘額	10,474,468	6,768,769	3,705,699	54.75
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 4,138,730	448,267	- 4,586,997	

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明湖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224,513,000元，決算數232,264,772元。

107學年下學期預定招收64班，實計招收64班，預計學生人數1,580人，實際學生人數1,633人。

108學年上學期預定招收64班，實計招收64班，預計學生人數1,580人，實際學生人數1,694人。

係新購工藝、童軍、體育、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、性別平等教育宣導及指定活動等項目，藉由辦理各項活動以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29,994,000元，決算數29,522,468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12,519,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數683,000元），決算數12,551,858元。

係購置各項教學設備，辦理活動中心整修工程第二期、專科教室環境改善工程及教學大樓C棟屋頂防漏整修工程，以改善教學環境，增進教學效能，並提高行政效率。

(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
建構安全友善校園	校園場地開放使用人次 單位：人次	58,000人次	108年度晨間、夜間及假日到校休閒運動使用約36,540人次，達原訂目標值63%。

臺北市地方教育發展基金臺北市立明湖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278,044,797元，較預算數265,771,000元，增加12,273,797元，計增4.62%。

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18,900元，較預算數160,000元，減少141,100元，計減88.19%。

主要係因：

(1). 暑期游泳訓練班因工程施作停辦致未收到報名費收入，較預期短收140,000元。

(2). 代理教師甄選報名費收入核實認列收入，較預期短收1,100元。

2. 財產處分收入：決算數36,170元，較預算數38,000元，減少1,830元，計減4.82%。

主要係因：

變賣財產處分收入核實認列收入，較預期短收1,830元。

3. 其他財產收入：決算數94,321元，較預算數97,000元，減少2,679元，計減2.76%。

主要係因：

(1). 合作社場地租金收入核實認列收入，較預期短收973元。

(2). 教職員工停車收入核實認列收入，較預期超收600元。

(3). 開放學校場地收入核實認列收入，較預期短收2,306元。

4. 公庫撥款收入：決算數274,220,377元，較預算數264,783,000元，增加9,437,377元，計增3.56%。

主要係因：

(1). 108年度照明設備汰換節能燈具(局款非統籌)316,177元。

(2). 增撥108年度用人費用不敷數9,000,000元。

(3). 108年度照明設備汰換節能燈具第5批(統籌款)121,200元。

5. 政府其他撥入收入：決算數988,617元，較預算數536,000元，增加452,617元，計增84.44%。

主要係因：

(1). 航空噪音防制設施電費維護費補助較預期超收151元。

(2). RA8214 108年生命教育系列生命鬥士蒞校演講4,500元。

(3). RA8211 107學年度生涯發展第2期經費83,200元。

(4). RA7306 107(2)無力繳交代收代辦費補助款10,915元。

(5). RA8511 108年度國民中學身心障礙學生鑑定及安置施測費用11,050元。

(6). RA7805 108年度照明設備汰換節能燈具316,176元。

(7). RA8202 108學年度中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程彈性適性化13,120元。

(8). RA8318 108(1)無力繳交代收代辦費補助款13,505元。

6. 雜項收入：決算數2,686,412元，較預算數157,000元，增加2,529,412元，計增1,611.09%。

主要係因：

(1). 數位學生證補證及電子領標工本費收入較預期超收4,022元、採購案廠商違約罰款較預期短收116,639元。

(2). 損壞公物賠償、工程臨時供水電費、公務用帳戶利息及轉其他準備金等較預期超收2,389,508元。

(3). 收回商借教師、空汙費及員工交通費補助等較預期超收252,521元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立明湖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274,339,098元，較預算數267,026,000元，增加7,313,098元，計增2.74%。

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232,264,772元，較預算數224,513,000元，增加7,751,772元，計增3.45%。

主要係因：

用人費用核實支用，由教育局增撥不敷數併決算辦理。

2.一般行政管理計畫：決算數29,522,468元，較預算數29,994,000元，減少471,532元，計減1.57%。

主要係因：

服務費用核實支用賸餘。

3.建築及設備計畫：決算數12,551,858元，較預算數12,519,000元，增加32,858元，計增0.26%。

主要係因：

(1).營建及修建工程：教育局補助工程計632,353元，預算內工程補辦預算193,000元，核實支用賸餘1,049,571元。

(2) 其他設備：補辦預算683,000元，預算內設備款核實支用賸餘20,724元。

(3).無形資產：電腦軟體因單價未達1萬元移列電腦軟體服務費19,070元，核實支用賸餘130元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數3,705,699元，較預算短絀數1,255,000元，反絀為餘，計相差4,960,699元。

主要係因：

(1).增撥108年度用人費用不敷數及轉其他準備金等收入增加12,273,797元。

(2).用人費用等核實支用增加7,280,240元。

(3).教育局補助工程、設備及補辦預算等增加32,858元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出1,216,250元。

其他活動之淨現金流出2,922,480元。

本年度現金及約當現金之淨減4,138,730元。

期初現金及約當現金17,513,952元。

期末現金及約當現金13,375,222元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立明湖國民中學附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 108年度

四、資產負債情況：

決算日資產總額為1,288,115,913元，包括：

流動資產14,488,069元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金8,252,945元。

其他資產1,265,374,899元。

決算日負債總額為1,277,641,445元，包括：

流動負債4,415,138元。

其他負債1,273,226,307元。

決算日基金餘額為累積餘額10,474,468元。

五、資本資產及長期負債概況：

本年度增加5,115,335元，包括：

機械及設備3,005,152元。

交通及運輸設備163,698元。

雜項設備1,892,785元。

電腦軟體53,700元。

六、其他：

(一) 本年度併決算數20,171,178元及補辦預算數683,000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－臺北市立明湖國民中學
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	265,771,000	100.00	278,044,797	100.00	12,273,797	4.62	267,141,008	100.00
43 勞務收入	160,000	0.06	18,900	0.01	-141,100	-88.19	25,700	0.01
431服務收入	160,000	0.06	18,900	0.01	-141,100	-88.19	25,700	0.01
45 財產收入	135,000	0.05	130,491	0.05	-4,509	-3.34	154,728	0.06
451財產處分收入	38,000	0.01	36,170	0.01	-1,830	-4.82	83,244	0.03
45Y其他財產收入	97,000	0.04	94,321	0.03	-2,679	-2.76	71,484	0.03
46 政府撥入收入	265,319,000	99.83	275,208,994	98.98	9,889,994	3.73	266,834,009	99.89
462公庫撥款收入	264,783,000	99.63	274,220,377	98.62	9,437,377	3.56	264,724,349	99.10
46Y政府其他撥入收入	536,000	0.20	988,617	0.36	452,617	84.44	2,109,660	0.79
4Y 其他收入	157,000	0.06	2,686,412	0.97	2,529,412	1,611.09	126,571	0.05
4YY雜項收入	157,000	0.06	2,686,412	0.97	2,529,412	1,611.09	126,571	0.05
5 基金用途	267,026,000	100.00	274,339,098	100.00	7,313,098	2.74	267,819,093	100.00
53 國民教育計畫	224,513,000	84.08	232,264,772	84.66	7,751,772	3.45	222,434,164	83.05
5L 一般行政管理計畫	29,994,000	11.23	29,522,468	10.76	-471,532	-1.57	29,454,248	11.00
5M 建築及設備計畫	12,519,000	4.69	12,551,858	4.58	32,858	0.26	15,930,681	5.95
購建固定資產	12,483,000	4.67	12,535,058	4.57	52,058	0.42	15,821,839	5.91
其他	36,000	0.01	16,800	0.01	-19,200	-53.33	108,842	0.04
本期賸餘 (短絀-)	-1,255,000		3,705,699		4,960,699	-395.27	-678,085	
期初基金餘額	3,978,000		6,768,769		2,790,769	70.16	7,446,854	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,723,000		10,474,468		7,751,468	284.67	6,768,769	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立明湖國民中學
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		20,171,178
462公庫撥款收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	9,437,377
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	452,617
4YY雜項收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	2,529,412
53 國民教育計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	7,751,772

備註：

地方教育發展基金—臺北市立明湖國民中學
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)	-1,255,000	3,705,699	4,960,699	-395.27
812 調整非現金項目		-4,921,949	-4,921,949	
8123 流動資產淨減(淨增)		-412,847	-412,847	
8124 流動負債淨增(淨減)		-4,509,102	-4,509,102	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,255,000	-1,216,250	38,750	-3.09
82 其他活動之現金流量				
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		-2,383,869	-2,383,869	
82C 增加其他資產		-191,615	-191,615	
82D 減少短期債務及其他負債		-346,996	-346,996	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		-2,922,480	-2,922,480	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,255,000	-4,138,730	-2,883,730	229.78
84 期初現金及約當現金	13,596,736	17,513,952	3,917,216	28.81
85 期末現金及約當現金	12,341,736	13,375,222	1,033,486	8.37

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金減少數394,483元及代管資產減少數2,122,140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	1,288,115,913	100.00	1,291,782,935	100.00	-3,667,022	-0.28
1	資產	1,288,115,913	100.00	1,291,782,935	100.00	-3,667,022	-0.28
11	流動資產	14,488,069	1.12	18,213,952	1.41	-3,725,883	-20.46
111	現金	13,375,222	1.04	17,513,952	1.36	-4,138,730	-23.63
1112	銀行存款	13,375,222	1.04	17,513,952	1.36	-4,138,730	-23.63
1112-1	銀行存款-公庫存款	7,609,045	0.59	6,594,535	0.51	1,014,510	15.38
1112-2	銀行存款-保管款	4,660,592	0.36	9,823,882	0.76	-5,163,290	-52.56
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	600,000	0.05	600,000	0.05	0	0.00
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	505,585	0.04	495,535	0.04	10,050	2.03
115	預付款項	1,112,847	0.09	700,000	0.05	412,847	58.98
1154	預付費用	1,112,847	0.09	700,000	0.05	412,847	58.98
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	8,252,945	0.64	6,263,559	0.48	1,989,386	31.76
124	準備金	8,252,945	0.64	6,263,559	0.48	1,989,386	31.76
1241	退休及離職準備金	5,404,706	0.42	5,799,189	0.45	-394,483	-6.80
124Y	其他準備金	2,848,239	0.22	464,370	0.04	2,383,869	513.36
124Y-2	其他準備金-其他	2,848,239	0.22	464,370	0.04	2,383,869	513.36
13	其他資產	1,265,374,899	98.23	1,267,305,424	98.11	-1,930,525	-0.15
131	什項資產	1,265,374,899	98.23	1,267,305,424	98.11	-1,930,525	-0.15
1315	暫付及待結轉帳項	210,220	0.02	18,605	0.00	191,615	1,029.91
1316	代管資產	1,265,164,679	98.22	1,267,286,819	98.10	-2,122,140	-0.17
1316-0	代管資產-土地改良物	20,000	0.00	20,000	0.00	0	0.00
1316-1	代管資產-土地	179,580,285	13.94	179,580,285	13.90	0	0.00
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	62,115,247	4.82	64,237,387	4.97	-2,122,140	-3.30
1316-3	代管資產-其他政府	1,023,449,147	79.45	1,023,449,147	79.23	0	0.00

信託代理與保證資產 288,178

保證品 288,178

註：一、1.本年度信託代理與保證之資產(負債)288,178元，係工程保證保固金定存單2件，銀行連帶保證書1件。

2.上年度信託代理與保證之資產(負債)466,983元，係工程保證保固金定存單3件。

二、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。

臺北市立明湖國民中學
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	1,288,115,913	100.00	1,291,782,935	100.00	-3,667,022	-0.28
2	負債	1,277,641,445	99.19	1,285,014,166	99.48	-7,372,721	-0.57
21	流動負債	4,415,138	0.34	8,924,240	0.69	-4,509,102	-50.53
212	應付款項	4,277,058	0.33	8,924,240	0.69	-4,647,182	-52.07
2123	應付代收款	3,319,475	0.26	7,934,104	0.61	-4,614,629	-58.16
2125	應付費用	957,583	0.07	990,136	0.08	-32,553	-3.29
213	預收款項	138,080	0.01	0	0.00	138,080	0.00
213Y	其他預收款	138,080	0.01	0	0.00	138,080	0.00
22	其他負債	1,273,226,307	98.84	1,276,089,926	98.79	-2,863,619	-0.22
221	什項負債	1,273,226,307	98.84	1,276,089,926	98.79	-2,863,619	-0.22
2211	存入保證金	2,656,922	0.21	3,003,918	0.23	-346,996	-11.55
2213	應付退休及離職金	5,404,706	0.42	5,799,189	0.45	-394,483	-6.80
2214	應付代管資產	1,265,164,679	98.22	1,267,286,819	98.10	-2,122,140	-0.17
3	基金餘額	10,474,468	0.81	6,768,769	0.52	3,705,699	54.75
31	基金餘額	10,474,468	0.81	6,768,769	0.52	3,705,699	54.75
311	基金餘額	10,474,468	0.81	6,768,769	0.52	3,705,699	54.75
3111	累積餘額	10,474,468	0.81	6,768,769	0.52	3,705,699	54.75

信託代理與保證負債

288,178

應付保證品

288,178

本 頁 空 白

地方教育發展基金－臺北市立明湖國民中學

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	265,771,000	278,044,797	12,273,797	4.62	
43 勞務收入	160,000	18,900	-141,100	-88.19	
431服務收入	160,000	18,900	-141,100	-88.19	1.暑期游泳訓練班因工程施作停辦致未收到報名費收入，較預期短收140,000元。2.代理教師甄選報名費收入核實認列收入，較預期短收1,100元。
45 財產收入	135,000	130,491	-4,509	-3.34	
451財產處分收入	38,000	36,170	-1,830	-4.82	
45Y其他財產收入	97,000	94,321	-2,679	-2.76	
46 政府撥入收入	265,319,000	275,208,994	9,889,994	3.73	
462公庫撥款收入	264,783,000	274,220,377	9,437,377	3.56	1.108年度照明設備汰換節能燈具(局款非統籌)316,177元。2.增撥108年度用人費用不敷數9,000,000元。3.108年度照明設備汰換節能燈具第5批(統籌款)121,200元。
46Y政府其他撥入收入	536,000	988,617	452,617	84.44	1.航空噪音防制設施電費維護費補助較預期超收151元。2.RA8214 108年生命教育系列生命鬥士蒞校演講4,500元。3.RA8211 107學年度生涯發展第2期經費83,200元。4.RA7306 107(2)無力繳交代收代辦費補助款10,915元。5.RA8511 108年度國民中學身心障礙學生鑑定及安置施測費用11,050元。6.RA7805 108年度照明設備汰換節能燈具316,176元。7.RA8202 108學年度中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程彈性適性化13,120元。8.RA8318 108(1)無力繳交代收代辦費補助款13,505元。
4Y 其他收入	157,000	2,686,412	2,529,412	1,611.09	

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立明湖國民中學

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	%	
4YY雜項收入	157,000	2,686,412	2,529,412	1,611.09	1.數位學生證補證及電子領標工本費收入較預期超收4,022元、採購案廠商違約罰款較預期短收116,639元。2.損壞公物賠償、工程臨時供水電費、公務用帳戶利息及轉其他準備金等較預期超收2,389,508元。3.收回商借教師、空汙費及員工交通費補助等較預期超收252,521元。

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立明湖國民中學

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	267,026,000	274,339,098	7,313,098	2.74	
53 國民教育計畫	224,513,000	232,264,772	7,751,772	3.45	
1 用人費用	208,716,000	217,758,074	9,042,074	4.33	
11 正式員額薪資	116,904,000	125,958,302	9,054,302	7.75	
113 職員薪金	116,904,000	125,958,302	9,054,302	7.75	
12 聘僱及兼職人員薪資	6,256,584	6,347,259	90,675	1.45	
121 聘用人員薪金	490,824	538,704	47,880	9.76	
124 兼職人員酬金	5,765,760	5,808,555	42,795	0.74	
13 超時工作報酬	767,375	551,180	-216,195	-28.17	
131 加班費	767,375	551,180	-216,195	-28.17	
15 獎金	27,302,354	27,855,577	553,223	2.03	
151 考績獎金	12,806,500	12,649,410	-157,090	-1.23	
152 年終獎金	14,495,854	15,206,167	710,313	4.90	
16 退休及卹償金	42,290,572	40,554,174	-1,736,398	-4.11	
161 職員退休及離職金	40,477,160	39,518,568	-958,592	-2.37	
162 工員退休及離職金	700,000	555,574	-144,426	-20.63	
163 卹償金	1,113,412	480,032	-633,380	-56.89	
18 福利費	15,195,115	16,491,582	1,296,467	8.53	
181 分擔員工保險費	10,575,492	11,923,690	1,348,198	12.75	
183 傷病醫藥費	361,000	305,000	-56,000	-15.51	
185 員工通勤交通費	1,214,640	1,167,302	-47,338	-3.90	
18Y 其他福利費	3,043,983	3,095,590	51,607	1.70	
2 服務費用	8,437,000	8,014,378	-422,622	-5.01	
21 水電費	4,196,115	3,596,914	-599,201	-14.28	
212 工作場所電費	2,577,047	2,378,117	-198,930	-7.72	
214 工作場所水費	944,068	431,160	-512,908	-54.33	
216 氣體費	675,000	787,637	112,637	16.69	
22 郵電費	113,083	124,858	11,775	10.41	
221 郵費	14,872	21,277	6,405	43.07	
222 電話費	97,611	103,581	5,970	6.12	
224 數據通信費	600		-600	-100.00	
23 旅運費	221,320	211,141	-10,179	-4.60	
231 國內旅費	213,570	204,921	-8,649	-4.05	
235 貨物運費	7,750	6,220	-1,530	-19.74	
24 印刷裝訂與廣告費	23,750	30,069	6,319	26.61	
241 印刷及裝訂費	23,750	30,069	6,319	26.61	
25 修理保養及保固費	1,859,900	2,317,288	457,388	24.59	
252 一般房屋修護費	1,125,000	1,578,960	453,960	40.35	

地方教育發展基金－臺北市立明湖國民中學

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	%	
255 機械及設備修護費	323,900	275,810	-48,090	-14.85	
257 雜項設備修護費	411,000	462,518	51,518	12.53	
26 保險費	8,000		-8,000	-100.00	
26Y 其他保險費	8,000		-8,000	-100.00	
27 一般服務費	1,274,432	1,041,018	-233,414	-18.32	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	45,504	33,018	-12,486	-27.44	
279 外包費	932,928	777,000	-155,928	-16.71	
27F 體育活動費	296,000	231,000	-65,000	-21.96	
28 專業服務費	740,400	693,090	-47,310	-6.39	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	566,600	484,320	-82,280	-14.52	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	158,200	165,100	6,900	4.36	
289 試務甄選費	15,600	24,600	9,000	57.69	
28A 電腦軟體服務費		19,070	19,070		
3 材料及用品費	4,119,000	4,130,443	11,443	0.28	
31 使用材料費	1,616,850	1,481,492	-135,358	-8.37	
315 設備零件	1,616,850	1,481,492	-135,358	-8.37	
32 用品消耗	2,502,150	2,648,951	146,801	5.87	
321 辦公(事務)用品	231,510	261,204	29,694	12.83	
322 報章雜誌	123,660	114,368	-9,292	-7.51	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	61,200	47,240	-13,960	-22.81	
32Y 其他用品消耗	2,085,780	2,226,139	140,359	6.73	
4 租金、償債、利息及相關手續費	8,000	32,415	24,415	305.19	
44 交通及運輸設備租金		27,615	27,615		
442 車租		27,615	27,615		決算數較預算數增加24,415元，主要係因教育部補助款併決算辦理。
45 雜項設備租金	8,000	4,800	-3,200	-40.00	
451 雜項設備租金	8,000	4,800	-3,200	-40.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,442,000	1,595,351	-846,649	-34.67	
72 捐助、補助與獎助	130,000	130,000			
726 獎助學員生給與	130,000	130,000			決算數較預算數減少846,649元，主要係因清寒學生午餐補助費核實支用賸餘。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,312,000	1,465,351	-846,649	-36.62	

地方教育發展基金－臺北市立明湖國民中學

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	2,312,000	1,465,351	-846,649	-36.62	
9 其他	791,000	734,111	-56,889	-7.19	
91 其他支出	791,000	734,111	-56,889	-7.19	
91Y 其他	791,000	734,111	-56,889	-7.19	
5L 一般行政管理計畫	29,994,000	29,522,468	-471,532	-1.57	
1 用人費用	27,829,000	27,704,447	-124,553	-0.45	
11 正式員額薪資	18,312,000	18,224,950	-87,050	-0.48	
113 職員薪金	15,948,000	15,834,957	-113,043	-0.71	
114 工員工資	1,824,000	1,793,293	-30,707	-1.68	
115 警餉	540,000	596,700	56,700	10.50	
13 超時工作報酬	876,133	690,464	-185,669	-21.19	
131 加班費	876,133	690,464	-185,669	-21.19	
15 獎金	4,686,447	4,672,633	-13,814	-0.29	
151 考績獎金	2,407,000	2,353,975	-53,025	-2.20	
152 年終獎金	2,279,447	2,318,658	39,211	1.72	
16 退休及卹償金	1,562,088	1,736,820	174,732	11.19	
161 職員退休及離職金	1,438,488	1,467,312	28,824	2.00	
162 工員退休及離職金	123,600	269,508	145,908	118.05	
18 福利費	2,392,332	2,379,580	-12,752	-0.53	
181 分擔員工保險費	1,725,972	1,709,526	-16,446	-0.95	
185 員工通勤交通費	234,360	205,546	-28,814	-12.29	
18Y 其他福利費	432,000	464,508	32,508	7.53	
2 服務費用	1,601,000	1,389,139	-211,861	-13.23	
27 一般服務費	794,708	729,286	-65,422	-8.23	
279 外包費	734,708	678,286	-56,422	-7.68	決算數較預算數減少211,861元，主要係因校園安全夜間及例假日人力支援核實支用贖餘。
27F 體育活動費	60,000	51,000	-9,000	-15.00	
28 專業服務費	680,292	533,886	-146,406	-21.52	
28Y 其他專業服務費	680,292	533,886	-146,406	-21.52	
29 公共關係費	126,000	125,967	-33	-0.03	
291 公共關係費	126,000	125,967	-33	-0.03	
3 材料及用品費	562,000	426,882	-135,118	-24.04	
32 用品消耗	562,000	426,882	-135,118	-24.04	
321 辦公（事務）用品	559,000	423,882	-135,118	-24.17	決算數較預算數減少135,118元，主要係因辦公事務用品核實支用贖餘。
325 服裝	3,000	3,000			

地方教育發展基金－臺北市立明湖國民中學

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	%	
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	12,519,000	12,551,858	32,858	0.26	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	12,519,000	12,551,858	32,858	0.26	
51 購建固定資產	2,459,000	3,121,276	662,276	26.93	
514 購置機械及設備	1,785,000	2,107,693	322,693	18.08	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683,000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682,946元。3.決算數較預算數增加322,693元，主要係因補辦預算。
515 購置交通及運輸設備	23,000	163,698	140,698	611.73	決算數較預算數增加140,698元，主要係因補辦預算。
516 購置雜項設備	651,000	849,885	198,885	30.55	決算數較預算數增加198,885元，主要係因補辦預算。
52 購置無形資產	36,000	16,800	-19,200	-53.33	
521 購置電腦軟體	36,000	16,800	-19,200	-53.33	決算數較預算數減少19,200元，主要係因單價未達1萬元，移列國民教育-電腦軟體服務費。
54 遞延支出	10,024,000	9,413,782	-610,218	-6.09	
541 遞延修繕房屋建築支出	10,024,000	9,413,782	-610,218	-6.09	

地方教育發展基金—臺北市立明湖國民中學

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)外包費：

游泳池救生員外包費預算編列2人，預算數777,440元，執行結果決算2人，
決算數777,000元。

暑期泳訓班救生員外包費預算編列2人，預算數155,488元，執行結果決算0人，
決算數0元。

校警勞務外包費預算編列1人，預算數534,708元，執行結果決算1人，決算數
581,786元。

消化超額職工業務外包費按件計算，預算數200,000元，決算數96,500元。

2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數184,037元，決算數152,115元。

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	55,496,589	-37,874,574	5,115,335	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	3,070,000	-3,039,300		
房屋及建築				
機械及設備	28,735,957	-18,915,372	3,005,152	(1)
交通及運輸設備	2,910,770	-1,973,296	163,698	(1)
雜項設備	20,593,626	-13,946,606	1,892,785	(4)
購建中固定資產				
電腦軟體	186,236		53,700	(4)
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3,005,152元，變動原因為：(1)增置：2,107,693元。(2)撥入：325元。(3)受贈：應付代收款購置809,274元及實物受贈87,860元。減少數計2,628,007元，變動原因為：(1)報廢：2,628,007元。

2.交通及運輸設備：

增加數計163,698元，變動原因為：(1)增置：163,698元。

3.雜項設備：

增加數計1,892,785元，變動原因為：(1)增置：849,885元。(2)撥入：47,620元。(3)受贈：應付代收款購置995,280元。減少數計911,223元，變動原因為：(1)報廢：911,223元。

4.電腦軟體：

增加數計53,700元，變動原因為：(1)增置：16,800元。(2)受贈：應付代收款購置36,900元。減少數37,768元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：37,768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。

臺北市立明湖國民中學

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			
3,576,998			-2,541,695	16,618,657
				30,700
2,628,007	(5)	說明詳下表備註。	-1,256,080	8,941,650
		說明詳下表備註。	-289,368	811,804
911,223	(5)	說明詳下表備註。	-996,247	6,632,335
37,768	(11)	說明詳下表備註。		202,168

地方教育發展基金—臺北市立明湖國民中學
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		1,785,000	335,000		2,120,000	2,107,693	-12,307	
機械及設備		1,785,000	335,000		2,120,000	2,107,693	-12,307	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		23,000	141,000		164,000	163,698	-302	
交通及運輸設備		23,000	141,000		164,000	163,698	-302	
購建中固定資產								
雜項設備		651,000	207,000		858,000	849,885	-8,115	
雜項設備		651,000	207,000		858,000	849,885	-8,115	
購建中固定資產								
合 計		2,459,000	683,000		3,142,000	3,121,276	-20,724	

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—臺北市立明湖國民中學
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		683,000
購置機械及設備	108.3.27府授主事預字第1083003500號	335,000
購置交通及運輸設備	108.12.9府授主事預字第1083014093號	141,000
購置雜項設備	108.12.9府授主事預字第1083014093號	122,000
購置雜項設備	108.4.24府授教會字第1083038229號	85,000

本 頁 空 白

地方教育發展基金－臺北市立明湖國民中學

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	148	161	13	
正式職員	147	160	13	臺北市府108年10月28日府授教人字第1083104195號函核定新增9人員額，臺北市府教育局108年7月11日北市教人字第1083064525號教育局借調1人，臺北市府教育局108年7月16日北市教中字第1083066152號教育部借調1人，延長病假2人。
臨時職員	1	1	0	
一般行政管理計畫	30	29	-1	
正式職員	24	24	0	延長病假1人，控管1人。
正式工具	5	4	-1	退休1人。
正式駐衛警	1	1	0	
小計	178	190	12	
正式職員	171	184	13	
正式工具	5	4	-1	
正式駐衛警	1	1	0	
臨時職員	1	1	0	
合計	178	190	12	

填表說明：1.非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)外包費：

游泳池救生員外包費預算編列2人，執行結果決算2人。

暑期泳訓班救生員外包費預算編列2人，執行結果決算0人。

校警勞務外包費預算編列1人，執行結果決算1人。

消化超額職工業務外包費按件計算。

地方教育發展基金－臺北市立明湖國民中學
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	116,904,000	490,824	767,375		27,302,354	42,290,572		15,195,115		202,950,240	5,765,760	208,716,000
職員	116,904,000	490,824	767,375		27,302,354	42,290,572		15,195,115		202,950,240	5,765,760	208,716,000
一般行政管理計畫	18,312,000		876,133		4,686,447	1,562,088		2,392,332		27,829,000		27,829,000
職員	16,488,000		724,133		4,154,447	1,438,488		2,062,156		24,867,224		24,867,224
工具	1,824,000		152,000		532,000	123,600		330,176		2,961,776		2,961,776
合 計	135,216,000	490,824	1,643,508		31,988,801	43,852,660		17,587,447		230,779,240	5,765,760	236,545,000

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178人，計15,213,500元，執行結果決算158人，計15,003,385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178人，計16,775,301元，執行結果決算184人，計17,524,825元。

2.非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)外包費：

游泳池救生員外包費預算數777,440元，決算數777,000元。

暑期泳訓班救生員外包費預算數155,488元，決算數0元。

校警勞務外包費預算數534,708元，決算數581,786元。

消化超額職工業務外包費按件計算，預算數200,000元，決算數96,500元。

地方教育發展基金—臺北市立明湖國民中學
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
125,958,302	538,704	551,180		27,855,577	40,554,174		16,491,582		211,949,519	5,808,555	217,758,074
125,958,302	538,704	551,180		27,855,577	40,554,174		16,491,582		211,949,519	5,808,555	217,758,074
18,224,950		690,464		4,672,633	1,736,820		2,379,580		27,704,447		27,704,447
16,431,657		586,100		4,070,000	1,467,312		2,019,152		24,574,221		24,574,221
1,793,293		104,364		602,633	269,508		360,428		3,130,226		3,130,226
144,183,252	538,704	1,241,644		32,528,210	42,290,994		18,871,162		239,653,966	5,808,555	245,462,521

地方教育發展基金－臺北市立明湖國民中學

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			224,513,000		232,264,772		7,751,772	3.45	
國民教育計畫			224,513,000		232,264,772		7,751,772	3.45	

地方教育發展基金－臺北市立明湖國民中學

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	236,545,000	245,462,521	8,917,521	3.77
11 正式員額薪資	135,216,000	144,183,252	8,967,252	6.63
113 職員薪金	132,852,000	141,793,259	8,941,259	6.73
114 工員工資	1,824,000	1,793,293	-30,707	-1.68
115 警餉	540,000	596,700	56,700	10.50
12 聘僱及兼職人員薪資	6,256,584	6,347,259	90,675	1.45
121 聘用人員薪金	490,824	538,704	47,880	9.76
124 兼職人員酬金	5,765,760	5,808,555	42,795	0.74
13 超時工作報酬	1,643,508	1,241,644	-401,864	-24.45
131 加班費	1,643,508	1,241,644	-401,864	-24.45
15 獎金	31,988,801	32,528,210	539,409	1.69
151 考績獎金	15,213,500	15,003,385	-210,115	-1.38
152 年終獎金	16,775,301	17,524,825	749,524	4.47
16 退休及卹償金	43,852,660	42,290,994	-1,561,666	-3.56
161 職員退休及離職金	41,915,648	40,985,880	-929,768	-2.22
162 工員退休及離職金	823,600	825,082	1,482	0.18
163 卹償金	1,113,412	480,032	-633,380	-56.89
18 福利費	17,587,447	18,871,162	1,283,715	7.30
181 分擔員工保險費	12,301,464	13,633,216	1,331,752	10.83
183 傷病醫藥費	361,000	305,000	-56,000	-15.51
185 員工通勤交通費	1,449,000	1,372,848	-76,152	-5.26
18Y 其他福利費	3,475,983	3,560,098	84,115	2.42
2 服務費用	10,038,000	9,403,517	-634,483	-6.32
21 水電費	4,196,115	3,596,914	-599,201	-14.28
212 工作場所電費	2,577,047	2,378,117	-198,930	-7.72
214 工作場所水費	944,068	431,160	-512,908	-54.33
216 氣體費	675,000	787,637	112,637	16.69
22 郵電費	113,083	124,858	11,775	10.41
221 郵費	14,872	21,277	6,405	43.07
222 電話費	97,611	103,581	5,970	6.12
224 數據通信費	600	0	-600	-100.00
23 旅運費	221,320	211,141	-10,179	-4.60
231 國內旅費	213,570	204,921	-8,649	-4.05
235 貨物運費	7,750	6,220	-1,530	-19.74
24 印刷裝訂與廣告費	23,750	30,069	6,319	26.61
241 印刷及裝訂費	23,750	30,069	6,319	26.61
25 修理保養及保固費	1,859,900	2,317,288	457,388	24.59
252 一般房屋修護費	1,125,000	1,578,960	453,960	40.35
255 機械及設備修護費	323,900	275,810	-48,090	-14.85
257 雜項設備修護費	411,000	462,518	51,518	12.53
26 保險費	8,000	0	-8,000	-100.00
26Y 其他保險費	8,000	0	-8,000	-100.00
27 一般服務費	2,069,140	1,770,304	-298,836	-14.44
276 佣金、匯費、經理費及手續費	45,504	33,018	-12,486	-27.44

地方教育發展基金－臺北市立明湖國民中學

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	%
279 外包費	1,667,636	1,455,286	-212,350	-12.73
27F 體育活動費	356,000	282,000	-74,000	-20.79
28 專業服務費	1,420,692	1,226,976	-193,716	-13.64
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	566,600	484,320	-82,280	-14.52
287 委託檢驗(定)試驗認證費	158,200	165,100	6,900	4.36
289 試務甄選費	15,600	24,600	9,000	57.69
28A 電腦軟體服務費	0	19,070	19,070	0.00
28Y 其他專業服務費	680,292	533,886	-146,406	-21.52
29 公共關係費	126,000	125,967	-33	-0.03
291 公共關係費	126,000	125,967	-33	-0.03
3 材料及用品費	4,681,000	4,557,325	-123,675	-2.64
31 使用材料費	1,616,850	1,481,492	-135,358	-8.37
315 設備零件	1,616,850	1,481,492	-135,358	-8.37
32 用品消耗	3,064,150	3,075,833	11,683	0.38
321 辦公(事務)用品	790,510	685,086	-105,424	-13.34
322 報章雜誌	123,660	114,368	-9,292	-7.51
325 服裝	3,000	3,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	61,200	47,240	-13,960	-22.81
32Y 其他用品消耗	2,085,780	2,226,139	140,359	6.73
4 租金、償債、利息及相關手續費	8,000	32,415	24,415	305.19
44 交通及運輸設備租金	0	27,615	27,615	0.00
442 車租	0	27,615	27,615	0.00
45 雜項設備租金	8,000	4,800	-3,200	-40.00
451 雜項設備租金	8,000	4,800	-3,200	-40.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	12,519,000	12,551,858	32,858	0.26
51 購建固定資產	2,459,000	3,121,276	662,276	26.93
514 購置機械及設備	1,785,000	2,107,693	322,693	18.08
515 購置交通及運輸設備	23,000	163,698	140,698	611.73
516 購置雜項設備	651,000	849,885	198,885	30.55
52 購置無形資產	36,000	16,800	-19,200	-53.33
521 購置電腦軟體	36,000	16,800	-19,200	-53.33
54 遞延支出	10,024,000	9,413,782	-610,218	-6.09
541 遞延修繕房屋建築支出	10,024,000	9,413,782	-610,218	-6.09
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,444,000	1,597,351	-846,649	-34.64
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	130,000	130,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	130,000	130,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,312,000	1,465,351	-846,649	-36.62
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,312,000	1,465,351	-846,649	-36.62
9 其他	791,000	734,111	-56,889	-7.19
91 其他支出	791,000	734,111	-56,889	-7.19

地方教育發展基金－臺北市立明湖國民中學
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	%
91Y 其他	791,000	734,111	-56,889	-7.19
合 計	267,026,000	274,339,098	7,313,098	2.74

地方教育發展基金－臺北市立明湖國民中學
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	126,000	125,967	-33	-0.03	
291 公共關係費	126,000	125,967	-33	-0.03	
統計所需項目	2,051,600	1,873,968	-177,632	-8.66	
185 員工通勤交通費	1,449,000	1,372,848	-76,152	-5.26	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	566,600	484,320	-82,280	-14.52	
521 購置電腦軟體	36,000	16,800	-19,200	-53.33	

地方教育發展基金—臺北市立明湖國民中學
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	1,281,783,336	1,281,581,168	-202,168	
代管資產-土地改良物	20,000	20,000		
代管資產-土地	179,580,285	179,580,285		
代管資產-房屋及建築 設備	62,115,247	62,115,247		
代管資產-其他政府	1,023,449,147	1,023,449,147		
土地改良物	30,700	30,700		
機械及設備	8,941,650	8,941,650		
交通及運輸設備	811,804	811,804		
雜項設備	6,632,335	6,632,335		
電腦軟體	202,168		-202,168	係因電腦軟體不入 財產管理系統。

裝

主辦會計人員：

機關長官： 

訂