

中華民國 105 年度

(自105年1月1日起至105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-臺北市立明德國民中學（4-0501313）

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 陳淑真

機關長官 徐秀婕

臺北市地方教育發展基金-臺北市立明德國民中學
目 次
中華民國 105 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 17	頁
二、基金用途明細表	第 18 至 21	頁
三、固定項目增減情形表	第 22	頁
四、購置固定資產明細表	第 23	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 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	頁
五、各項費用彙計表	第 29 至 30	頁
六、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表 (附財產分類統計表)	第 31	頁
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－臺北市立明德國民中學
財 務 摘 要
中華民國 105 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	273,791,867	280,560,822	- 6,768,955	- 2.41
基金用途	276,853,488	282,160,657	- 5,307,169	- 1.88
賸餘(短絀-)	- 3,061,621	- 1,599,835	- 1,461,786	
餘絀情形：				
基金餘額	19,983,895	23,045,516	- 3,061,621	- 13.29
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	63,698	- 3,207,101	3,270,799	

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

40501313-2

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金－臺北市立明德國民中學

總 說 明

中華民國 105 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233,152,603元，決算數233,235,358元。

104學年下學期預定招收58班，實際招收56班，預計學生人數1,250人，實際學生人數1,150人。

105學年上學期預定招收55班，實際招收50班，預計學生人數1,080人，實際學生人數947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、教師專業成長、加強推動國中資優教育等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列27,304,550元，決算數25,490,666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8,775,301元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數0元)，決算數18,127,464元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理活動中心鉛窗整修工程，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－臺北市立明德國民中學

總 說 明

中華民國 105 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273,791,867元，較預算數263,656,848元，增加10,135,019元，計增3.84%。

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12,500元，較預算數20,000元，減少7,500元，計減37.50%。

主要係因：

教師甄選報名費收入短收。

2.財產處分收入：決算數9,873元，較預算數8,903元，增加970元，計增10.90%。

主要係因：

財產物品報廢處分殘值收入超收。

3.其他財產收入：決算數498,413元，較預算數651,566元，減少153,153元，計減23.51%。

主要係因：

停車場管理費收入及場地出借收入短收。

4.公庫撥款收入：決算數268,111,783元，較預算數262,797,044元，增加5,314,739元，計增2.02%。

主要係因：

教育局補助款：

(1)105年1月補助市立學校臨時特教助理員經費34,036元。

(2)104(1-7月)國中學術暨藝才資優校本方案經費85,710元。

(3)104(1)及105年1月國中本土語言因應授課單價調整經費5,200元。

(4)105年度重點發展運動學校外聘教練鐘點費49,950元。

(5)105年度學校周邊劃設無菸人行道經費27,000元。

(6)104學年度第二期公立國民中學讀報教育計畫經費 5,700元。

(7)105年度(104-2)本土語言(原住民語)開課經費6,720元。

(8)104(2)低收入及中低收入戶等國中學生教科書費68,174元。

(9)104學年度補助學校參加全國學生藝術比賽經費1,556元。

(10)105年度小田園教育計畫經費49,380元。

(11)105年推展國民中學輔導工作專案補助實施計畫經費11,000元。

(12)105年推展國民中學輔導工作專案補助實施計畫經費 40,000元。

(13)104學年度生涯發展教育經費31,500元。

(14)104(2)補助各校臨時特教助理員經費242,136元。

(15)104(2)補助全盲教育盲學生教材教具製作經費50,000元。

(16)學生參加105年度全國中學視障學生夏令營活動所需交通費712元。

(17)103學年度中等學校教師在職進修特殊教育資賦優異類師資教育課程學分班學分費14,400元。

(18)105年執行外藉及大陸配偶子女教育輔導計畫經費3,392元。

(19)105年第1次退休金不敷數500,000元。

(20)105年度臺北市立學校優質圖書館精進方案2,906,094元。

(21)105年度認輔小團體8,400元。

(22)105年度認輔人員儲備研習74,000元。

(23)105年校園無障礙設施改善(平面) 679,462元。

(24)105年度公立國民中學讀報教育班經費2,160元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立明德國民中學
總 說 明
中華民國 105 年度

- (25)105年度多元能力開發班80,920元。
(26)105年度國民中學交通導護裝備補助實施計畫12,800元。
(27)105(1)低收及中低收等國中學生教科書(含習作)62,224元。
(28)105(1)本土語言(閩客語)教學講授鐘點費2,700元。
(29)105(1)本土語言(原住民族語)教學講授鐘點費7,920元。
(30)105年8至12月特教助理員經費178,733元。
(31)105年推展國民中學輔導工作專案補助實施計畫經費22,760元。
(32)105年度區域資賦優異教育方案經費50,000元。
- 5.政府其他撥入收入：決算數5,088,550元，較預算數0元，增加5,088,550元。
主要係因：
教育部補助款：
(1)105年度1月至7月輔導教師人力運用計畫經費835,912元。
(2)105年度(104-2)本土語言(原住民族語)開課經費15,680元
(3)105年1-7月普通班調整教師授課節數經費(課稅配套)1,950,840元。
(4)105(1-7月)國中調整教師授課節數及導師費補助經費(課稅配套) 93,600元。
(5)105學年度身心障礙學生升學國民中學施測費3,400元。
(6)105年8-12月輔導教師人力運用計畫573,746元。
(7)補助生命教育中心學校50,000元。
(8)105年8-12月課稅配套普通班調整教師授課節數經費1,430,252元。
(9)105學年度公立國民中學調整特殊教育教師授課節數經費116,640元。
(10)105(1)本土語言(原住民族語)教學講授鐘點費18,480元。
- 6.受贈收入：決算數2,215元，較預算數6,553元，減少4,338元，計減66.20%。
主要係因：
獎助學金專戶利息收入。
- 7.雜項收入：決算數68,533元，較預算數172,782元，減少104,249元，計減60.34%。
主要係因：
(1)數位學生證收入15,145元。
(2)桶餐違約罰鍰14,000元。
(3)公物損壞賠償收入2,605元。
(4)104(2)簡訊通信費收入24,219元。
(5)第46屆學生畢業紀念冊及照相製作違約金2,327元。
(6)104(2)複習考卷費贖餘款965元。
(7)合志資訊有限公司違約金9,020元。
(8)勞工退休金溢收252元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數276,853,488元，較預算數269,232,454元，增加7,621,034元，計增2.83%。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立明德國民中學

總 說 明

中華民國 105 年度

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233,235,358元，較預算數233,152,603元，增加82,755元，計增0.04%。

主要係因：

教育局補助款併決算。

2.一般行政管理計畫：決算數25,490,666元，較預算數27,304,550元，減少1,813,884元，計減6.64%。

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18,127,464元，較預算數8,775,301元，增加9,352,163元，計增106.57%。

主要係因：

教育局統籌款併決算：(1)臺北市立學校優質圖書館精進方案2,879,341元。(2)活動中心外牆防水整修工程6,320,873元。(3)知行樓及活動中心無障礙廁所工程293,029元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數3,061,621元，較預算短絀數5,575,606元，減少2,513,985元。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘計2,513,985元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出1,440,176元。

其他活動之淨現金流入1,463,874元。

本年度現金及約當現金之淨增63,698元。

期初現金及約當現金22,188,926元。

期末現金及約當現金22,252,624元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,806,921,205元，包括：

流動資產22,602,624元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金7,597,091元。

其他資產4,776,721,490元。

決算日負債總額為4,786,937,310元，包括：

流動負債4,170,721元。

其他負債4,782,766,589元。

決算日基金餘額為累積餘額19,983,895元。

五、固定項目概況：

本年度增加4,958,221元，包括：

機械及設備4,350,781元。

什項設備579,440元。

電腦軟體28,000元。

六、其他：無。

丙、決算主要表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立明德國民中學

基金來源、用途及餘絀決算表

中華民國 105 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	263,656,848	100.00	273,791,867	100.00	10,135,019	3.84	280,560,822	100.00
43 勞務收入	20,000	0.01	12,500	0.00	-7,500	-37.50	19,000	0.01
431 服務收入	20,000	0.01	12,500	0.00	-7,500	-37.50	19,000	0.01
45 財產收入	660,469	0.25	508,286	0.19	-152,183	-23.04	735,577	0.26
451 財產處分收入	8,903	0.00	9,873	0.00	970	10.90	9,897	0.00
45Y 其他財產收入	651,566	0.25	498,413	0.18	-153,153	-23.51	725,680	0.26
46 政府撥入收入	262,797,044	99.67	273,200,333	99.78	10,403,289	3.96	279,473,292	99.61
462 公庫撥款收入	262,797,044	99.67	268,111,783	97.93	5,314,739	2.02	274,746,692	97.93
46Y 政府其他撥入收入			5,088,550	1.86	5,088,550	0.00	4,726,600	1.68
4Y 其他收入	179,335	0.07	70,748	0.03	-108,587	-60.55	332,953	0.12
4Y0 受贈收入	6,553	0.00	2,215	0.00	-4,338	-66.20	2,419	0.00
4YY 雜項收入	172,782	0.07	68,533	0.03	-104,249	-60.34	330,534	0.12
5 基金用途	269,232,454	100.00	276,853,488	100.00	7,621,034	2.83	282,160,657	100.00
53 國民教育計畫	233,152,603	86.60	233,235,358	84.25	82,755	0.04	238,039,180	84.36
5L 一般行政管理計畫	27,304,550	10.14	25,490,666	9.21	-1,813,884	-6.64	26,604,728	9.43
5M 建築及設備計畫	8,775,301	3.26	18,127,464	6.55	9,352,163	106.57	17,516,749	6.21
購置固定資產	8,739,301	3.25	18,099,464	6.54	9,360,163	107.10	17,516,749	6.21
其他	36,000	0.01	28,000	0.01	-8,000	-22.22		
本期賸餘(短絀)	-5,575,606		-3,061,621		2,513,985	-45.09	-1,599,835	
期初基金餘額	9,943,302		23,045,516		13,102,214	131.77	24,645,351	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	4,367,696		19,983,895		15,616,199	357.54	23,045,516	

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。

預算執行期間辦理併決算奉准明細表

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
451 財產處分收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	970
462 公庫撥款收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	780,822
462 公庫撥款收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	4,533,917
46Y 政府其他撥入收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	5,088,550
53 國民教育計畫	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	1,805,679
5L 一般行政管理計畫	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	2,000
5M 建築及設備計畫	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	11,121,366

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立明德國民中學

現金流量決算表

中華民國105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)	-5,575,606	-3,061,621	2,513,985	-45.09
812 調整非現金項目		1,661,445	1,661,445	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		1,661,445	1,661,445	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-5,575,606	-1,400,176	4,175,430	-74.89
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		1,466,089	1,466,089	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-2,215	-2,215	
82C 增加其他資產				
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		1,463,874	1,463,874	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-5,575,606	63,698	5,639,304	-101.14
84 期初現金及約當現金	10,693,978	22,188,926	11,494,948	107.49
85 期末現金及約當現金	5,118,372	22,252,624	17,134,252	334.76

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立明德國民中學

平衡表

中華民國105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	4,806,921,205	100.00	4,609,957,763	100.00	196,963,442	4.27
11 流動資產	22,602,624	0.47	22,538,926	0.49	63,698	0.28
111 現金	22,252,624	0.46	22,188,926	0.48	63,698	0.29
1112 銀行存款	22,252,624	0.46	22,188,926	0.48	63,698	0.29
1112-1 銀行存款-市庫存款	17,787,908	0.37	19,190,359	0.42	-1,402,451	-7.31
1112-2 銀行存款-保管款	3,995,238	0.08	2,302,541	0.05	1,692,697	73.51
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	370,258	0.01	360,051	0.01	10,207	2.83
1112-8 銀行存款-教育儲蓄戶	99,220	0.00	335,975	0.01	-236,755	-70.47
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113 應收款項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113Y 其他應收款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
115 預付款項	350,000	0.01	350,000	0.01	0	0.00
1154 預付費用	350,000	0.01	350,000	0.01	0	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	7,597,091	0.16	5,688,143	0.12	1,908,948	33.56
124 準備金	7,597,091	0.16	5,688,143	0.12	1,908,948	33.56
1241 退休及離職準備金	3,216,336	0.07	1,309,603	0.03	1,906,733	145.60
124Y 其他準備金	4,380,755	0.09	4,378,540	0.09	2,215	0.05
124Y-1 其他準備金-獎助學金	224,698	0.00	222,483	0.00	2,215	1.00
124Y-2 其他準備金-其他	4,156,057	0.09	4,156,057	0.09	0	0.00
124Y-3 其他準備金-仁愛基金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
13 其他資產	4,776,721,490	99.37	4,581,730,694	99.39	194,990,796	4.26
131 什項資產	4,776,721,490	99.37	4,581,730,694	99.39	194,990,796	4.26
1315 暫付及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1316 代管資產	4,776,721,490	99.37	4,581,730,694	99.39	194,990,796	4.26
1316-0 代管資產-土地改良物	7,587,424	0.16	7,587,424	0.16	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	4,698,610,930	97.75	4,503,620,134	97.69	194,990,796	4.33
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	70,523,136	1.47	70,523,136	1.53	0	0.00
資 產 合 計	4,806,921,205	100.00	4,609,957,763	100.00	196,963,442	4.27
2 負 債	4,786,937,310	99.58	4,586,912,247	99.50	200,025,063	4.36
21 流動負債	4,170,721	0.09	2,509,276	0.05	1,661,445	66.21
212 應付款項	4,116,137	0.09	2,323,202	0.05	1,792,935	77.18
2123 應付代收款	1,665,687	0.03	1,635,893	0.04	29,794	1.82
2125 應付費用	595,620	0.01	687,309	0.01	-91,689	-13.34
2129 應付工程款	1,854,830	0.04	0	0.00	1,854,830	0.00
212Y 其他應付款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
信託代理與保證資產	517,200		信託代理與保證負債		517,200	
保證品	517,200		應付保證品		517,200	

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為517,200元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為760,660元。

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立明德國民中學

平衡表

中華民國105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	%
213	預收款項	54,584	0.00	186,074	0.00	-131,490	-70.67
2133	預收收入	54,584	0.00	186,074	0.00	-131,490	-70.67
22	其他負債	4,782,766,589	99.50	4,584,402,971	99.45	198,363,618	4.33
221	什項負債	4,782,766,589	99.50	4,584,402,971	99.45	198,363,618	4.33
2211	存入保證金	2,799,029	0.06	1,362,674	0.03	1,436,355	105.41
2213	應付退休及離職金	3,216,336	0.07	1,309,603	0.03	1,906,733	145.60
2214	應付代管資產	4,776,721,490	99.37	4,581,730,694	99.39	194,990,796	4.26
2215	暫收及待結轉帳項	29,734	0.00	0	0.00	29,734	0.00
3	基金餘額	19,983,895	0.42	23,045,516	0.50	-3,061,621	-13.29
31	基金餘額	19,983,895	0.42	23,045,516	0.50	-3,061,621	-13.29
311	基金餘額	19,983,895	0.42	23,045,516	0.50	-3,061,621	-13.29
3111	累積餘額	19,983,895	0.42	23,045,516	0.50	-3,061,621	-13.29
	負債及基金餘額合計	4,806,921,205	100.00	4,609,957,763	100.00	196,963,442	4.27

信託代理與保證資產

517,200

信託代理與保證負債

517,200

保證品

517,200

應付保證品

517,200

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為517,200元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為760,660元。

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)及或有資產計0元。

本 頁 空 白

丁、決算明細表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立明德國民中學

基金來源明細表

中華民國 105 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	263,656,848	273,791,867	10,135,019	3.84	
43 勞務收入	20,000	12,500	-7,500	-37.50	
431 服務收入	20,000	12,500	-7,500	-37.50	決算數較預算數減少7,500元，主要係因：教師甄選報名費收入短收。
45 財產收入	660,469	508,286	-152,183	-23.04	
451 財產處分收入	8,903	9,873	970	10.90	決算數較預算數增加970元，主要係因：財產物品報廢處分殘值收入超收。
45Y 其他財產收入	651,566	498,413	-153,153	-23.51	決算數較預算數減少153,153元，主要係因：停車場管理費收入及場地出借收入短收。
46 政府撥入收入	262,797,044	273,200,333	10,403,289	3.96	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金－臺北市立明德國民中學

基金來源明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
462 公庫撥款收入	262,797,044	268,111,783	5,314,739	2.02	決算數較預算數增加5,314,739元，主要係因：教育局補助款-105年1月補助市立學校臨時特教助理員經費34,036元、105年度區域資賦優異教育方案經費50,000元、104(1-7月)國中學術暨藝才資優校本方案經費85,710元、104(1)及105年1月國中本土語言因應授課單價調整經費5,200元、105年度重點發展運動學校外聘教練鐘點費49,950元、105年度學校周邊劃設無菸人行道經費27,000元、104學年度第二期公立國民中學讀報教育計畫經費5,700元、105年度(104-2)本土語言(原住民語)開課經費6,720元、104(2)低收入及中低收入戶等國中生教科書費68,174元、104學年度補助學校參加全國學生藝術比賽經費1,556元、105年度小田園教育計畫經費49,380元、105年推展國民中學輔導工作專案補助實施計畫經費22,760元、105年推展國民中學輔導工作專案補助實施計畫經費11,000元、105年推展國民中學輔導工作專案補助實施計畫經費40,000元、104學年度生涯發展教育經費31,500元、104(2)補助各校臨時特教助理員經

填表說明：

臺北市地方教育發展基金－臺北市立明德國民中學

基金來源明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
					費242,136元、104(2)補助全 盲教育盲學生教材教具製 作經費50,000元、學生參 加105年度全國中學視障學 生夏令營活動所需交通 費712元、103學年度中等 學校教師在職進修特殊教 育資賦優異類師資教育課 程學分班學分 費14,400元、105年執行外 籍及大陸配偶子女教育輔 導計畫經費3,392元、105年 第1次退休金不敷 數500,000元、105年度臺北 市立學校優質圖書館精進 方案2,906,094元、105年度 認輔小團體8,400元、105年 度認輔人員儲備研 習74,000元、統籌款-105年 校園無障礙設施改善(平面) 679,462元、105年度公立國 民中學讀報教育班經費 2,160元、105年度多元能力 開發班80,920元、105年度 國民中學交通導護裝備補 助實施計畫經 費12,800元、105(1)低收及 中低收等國中學生教科 書(含習作) 62,224元、105-1(105年8-12 月)特教助理員經 費178,733元、105(1)本土語 言(閩客語)教學講授鐘點 費2,700元、105(1)本土語 言(原住民族語)教學講授鐘 點費7,920元。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金－臺北市立明德國民中學

基金來源明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
46Y 政府其他撥入收入		5,088,550	5,088,550	0.00	決算數較預算數增加5,088,550元，主要係因：教育部補助款-105年度1月至7月輔導教師人力運用計畫經費835,912元、105年度(104-2)本土語言(原住民族語)開課經費15,680元、105年1-7月普通班調整教師授課節數經費(課稅配套)1,950,840元、105(1-7月)國中調整教師授課節數及導師費補助經費(課稅配套)93,600元、RA5511-105學年度身心障礙學生升學國民中學施測費3,400元、105年8-12月輔導教師人力運用計畫573,746元、補助生命教育中心學校50,000元、105年8-12月課稅配套普通班調整教師授課節數經費1,430,252元、105學年度公立國民中學調整特殊教育教師授課節數經費及特殊教育班經費116,640元、105(1)本土語言(原住民族語)教學講授鐘點費18,480元。
4Y 其他收入	179,335	70,748	-108,587	-60.55	
4YO 受贈收入	6,553	2,215	-4,338	-66.20	決算數較預算數減少4,338元，主要係因：獎助學金專戶利息收入。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金－臺北市立明德國民中學

基金來源明細表

中華民國 105 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	172,782	68,533	-104,249	-60.34	決算數較預算數減少104,249元，主要係因：數位學生證收入15,145元、桶餐違約罰鍰14,000元、公物損壞賠償收入2,605元、104(2)簡訊通信費收入24,219元、第46屆學生畢業紀念冊及照相製作違約金2,327元、104(2)複習考卷費贖餘款965元、合志資訊有限公司違約金9,020元、勞工退休金溢收252元。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立明德國民中學

基金用途明細表

中華民國 105 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	269,232,454	276,853,488	7,621,034	2.83	
53 國民教育計畫	233,152,603	233,235,358	82,755	0.04	
1 用人費用	224,504,682	224,509,145	4,463	0.00	
11 正式員額薪資	101,964,000	98,725,340	-3,238,660	-3.18	
113 職員薪金	101,964,000	98,725,340	-3,238,660	-3.18	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,757,652	6,047,116	4,289,464	244.05	
121 聘用人員薪金	569,652	569,652			
124 兼職人員酬金	1,188,000	5,477,464	4,289,464	361.07	
13 超時工作報酬	697,617	559,431	-138,186	-19.81	
131 加班費	626,897	494,791	-132,106	-21.07	
133 誤餐費	70,720	64,640	-6,080	-8.60	
15 獎金	25,570,707	22,165,437	-3,405,270	-13.32	
151 考績獎金	12,754,000	9,531,667	-3,222,333	-25.27	
152 年終獎金	12,816,707	12,633,770	-182,937	-1.43	
16 退休及卹償金	79,498,768	82,649,844	3,151,076	3.96	
161 職員退休及離職金	79,498,768	80,924,339	1,425,571	1.79	
162 工員退休及離職金		1,725,505	1,725,505		
18 福利費	15,015,938	14,361,977	-653,961	-4.36	
181 分擔員工保險費	9,227,148	9,641,372	414,224	4.49	
183 傷病醫藥費	461,000	175,702	-285,298	-61.89	
187 員工通勤交通費	1,205,820	1,009,507	-196,313	-16.28	
18Y 其他福利費	4,121,970	3,535,396	-586,574	-14.23	
2 服務費用	5,034,911	5,383,185	348,274	6.92	
21 水電費	1,869,301	1,662,053	-207,248	-11.09	
212 工作場所電費	1,713,285	1,536,519	-176,766	-10.32	
214 工作場所水費	156,016	125,534	-30,482	-19.54	
22 郵電費	148,500	148,355	-145	-0.10	
221 郵費	13,500	13,355	-145	-1.07	
222 電話費	135,000	135,000			
23 旅運費	150,090	145,974	-4,116	-2.74	
231 國內旅費	120,900	113,518	-7,382	-6.11	
236 貨物運費	4,650	4,500	-150	-3.23	
23Y 其他旅運費	24,540	27,956	3,416	13.92	
24 印刷裝訂與廣告費	145,900	146,645	745	0.51	
241 印刷及裝訂費	145,900	146,645	745	0.51	
25 修理保養及保固費	1,737,320	1,555,133	-182,187	-10.49	
252 一般房屋修護費	1,150,000	198,200	-951,800	-82.77	
255 機械及設備修護費	71,200	45,320	-25,880	-36.35	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立明德國民中學

基金用途明細表

中華民國 105 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	516,120	1,311,613	795,493	154.13	
27 一般服務費	300,000	628,475	328,475	109.49	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	36,000	23,394	-12,606	-35.02	
27D 計時與計件人員酬金		409,110	409,110		
27F 體育活動費	264,000	195,971	-68,029	-25.77	
28 專業服務費	683,800	1,096,550	412,750	60.36	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	540,000	865,470	325,470	60.27	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	15,000	15,000			
289 試務甄選費	8,800		-8,800	-100.00	
28A 電子計算機軟體服務費		8,000	8,000		
28Y 其他	120,000	208,080	88,080	73.40	
3 材料及用品費	1,662,810	1,876,424	213,614	12.85	
31 使用材料費	390,000	427,504	37,504	9.62	
315 設備零件	390,000	427,504	37,504	9.62	決算數較預算數增加213,614元，主要係因：教育局補助款及教育部補助款併決算。
32 用品消耗	1,272,810	1,448,920	176,110	13.84	
321 辦公(事務)用品	178,360	172,966	-5,394	-3.02	
322 報章什誌	42,400	50,260	7,860	18.54	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	11,750	10,802	-948	-8.07	
32Y 其他	1,040,300	1,214,892	174,592	16.78	
4 租金、償債與利息	38,800	28,900	-9,900	-25.52	
45 什項設備租金	38,800	28,900	-9,900	-25.52	
451 什項設備租金	38,800	28,900	-9,900	-25.52	決算數較預算數減少9,900元，主要係因：運動會租用音響設備依實際需求支用賸餘。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,540,000	1,143,783	-396,217	-25.73	
72 捐助、補助與獎助	110,000	103,000	-7,000	-6.36	
726 獎助學員生給與	110,000	103,000	-7,000	-6.36	決算數較預算數減少396,217元，主要係因：清寒學生餐費補助核實支用賸餘。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,430,000	1,040,783	-389,217	-27.22	
74Y 其他	1,430,000	1,040,783	-389,217	-27.22	
9 其他	371,400	293,921	-77,479	-20.86	
91 其他支出	371,400	293,921	-77,479	-20.86	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立明德國民中學

基金用途明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
91Y 其他	371,400	293,921	-77,479	-20.86	決算數較預算數減少77,479元，主要係因：游泳池水電清潔維護費及班級自治費核實支用賸餘。
5L 一般行政管理計畫	27,304,550	25,490,666	-1,813,884	-6.64	
1 用人費用	25,928,730	24,218,630	-1,710,100	-6.60	
11 正式員額薪資	16,800,000	15,794,430	-1,005,570	-5.99	
113 職員薪金	14,316,000	13,418,059	-897,941	-6.27	
114 工員工資	1,452,000	1,218,131	-233,869	-16.11	
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23	
13 超時工作報酬	741,534	705,410	-36,124	-4.87	
131 加班費	741,534	705,410	-36,124	-4.87	
15 獎金	4,713,500	4,180,393	-533,107	-11.31	
151 考績獎金	2,613,500	2,050,518	-562,982	-21.54	
152 年終獎金	2,100,000	2,129,875	29,875	1.42	
16 退休及卹償金	1,382,184	1,382,387	203	0.01	
161 職員退休及離職金	1,309,584	1,283,495	-26,089	-1.99	
162 工員退休及離職金	72,600	98,892	26,292	36.21	
18 福利費	2,291,512	2,156,010	-135,502	-5.91	
181 分擔員工保險費	1,586,472	1,504,234	-82,238	-5.18	
187 員工通勤交通費	257,040	235,900	-21,140	-8.22	
18Y 其他福利費	448,000	415,876	-32,124	-7.17	
2 服務費用	832,000	815,530	-16,470	-1.98	
27 一般服務費	296,000	279,530	-16,470	-5.56	
279 外包費	240,000	240,000			
27F 體育活動費	56,000	39,530	-16,470	-29.41	
28 專業服務費	410,000	410,000			
28Y 其他	410,000	410,000			
29 公共關係費	126,000	126,000			
291 公共關係費	126,000	126,000			
3 材料及用品費	543,820	454,506	-89,314	-16.42	
32 用品消耗	543,820	454,506	-89,314	-16.42	
321 辦公（事務）用品	533,000	443,686	-89,314	-16.76	決算數較預算數減少89,314元，主要係因：統籌業務費依實際需求支用賸餘。
325 服裝	10,820	10,820			
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		

臺北市地方教育發展基金-臺北市立明德國民中學

基金用途明細表

中華民國 105年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
713 職業團體會費		2,000	2,000		決算數較預算數增加2,000元，主要係因：支付護理師公會常年會費。
5M 建築及設備計畫	8,775,301	18,127,464	9,352,163	106.57	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	8,775,301	18,127,464	9,352,163	106.57	
51 購置固定資產	4,230,000	4,113,872	-116,128	-2.75	
514 購置機械及設備	3,699,000	3,630,432	-68,568	-1.85	
516 購置什項設備	531,000	483,440	-47,560	-8.96	
52 購置無形資產	36,000	28,000	-8,000	-22.22	
521 購置電腦軟體	36,000	28,000	-8,000	-22.22	決算數較預算數減少8,000元，主要係因：購置電腦教學軟體，單價未達一萬元，改由國民教育計畫-電子計算機軟體服務費執行。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,509,301	13,985,592	9,476,291	210.15	
581 遞延修繕房屋建築支出	4,509,301	13,963,092	9,453,791	209.65	1.本基金105年度工程管理費合計預算數84,286元；決算數131,008元。 2.決算數較預算數增加9,453,791元，主要係因：活動中心外牆整修工程等教育局統籌款併決算。
582 其他遞延支出		22,500	22,500		決算數較預算數增加22,500元，主要係因：校園外人行道禁菸標示用無菸公告標示牌教育局統籌款併決算。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立明德國民中學

固定項目增減情形表

中華民國105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	37,805,970	4,958,221	832,886	41,931,305
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物				
房屋及建築				
機械及設備	24,341,504	4,350,781	50,567	28,641,718
交通及運輸設備	1,579,829		22,700	1,557,129
什項設備	11,500,537	579,440	759,619	11,320,358
購建中固定資產				
電腦軟體	384,100	28,000		412,100
權利				

1.92年度以前已提列折舊704,911元(包括機械及設備累計折舊422,646元、交通及運輸設備累計折舊70,444元、什項設備累計折舊211,821元)及已攤銷費用0元，自93年度起，本固定項目分開原則，將屬長期固定帳項另立帳類管理(不再計提折舊及攤銷)。

2.機械及設備增加其他原因有應付代收款購置411,673元、機關移撥入93,896元、財產轉減轉增214,780元。

3.什項設備增加其他原因有應付代收款購置21,000元、機關移撥入75,000元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立明德國民中學

購置固定資產明細表

中華民國105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		3,699,000			3,699,000	3,630,432	-68,568	
交通及運輸設備								
什項設備		531,000			531,000	483,440	-47,560	
購建中固定資產								
合 計		4,230,000			4,230,000	4,113,872	-116,128	

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。

本 頁 空 白

戊、決算參考表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立明德國民中學

員工人數彙計表

中華民國 105 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	160	145	-15	
一般行政管理計畫	28	26	-2	
正式職員	22	21	-1	班級數減少，減少職員1人。
正式工員	4	3	-1	班級數減少，減少工友1人。
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	132	119	-13	
正式職員	131	118	-13	班級數減少，減少教師13人。
臨時職員	1	1	0	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立明德國民中學

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 105 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	101,964,000	569,652	697,617		25,570,707	79,498,768		15,015,938		223,316,682	1,188,000	224,504,682
職員	101,964,000	569,652	697,617		25,570,707	79,498,768		15,015,938		223,316,682	1,188,000	224,504,682
工具												
一般行政管理計畫	16,800,000		741,534		4,713,500	1,382,184		2,291,512		25,928,730		25,928,730
職員	15,348,000		685,267		4,290,000	1,309,584		2,034,958		23,667,809		23,667,809
工具	1,452,000		56,267		423,500	72,600		256,554		2,260,921		2,260,921
合 計	118,764,000	569,652	1,439,151		30,284,207	80,880,952		17,307,450		249,245,412	1,188,000	250,433,412

註：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，105年度預算編列160人，計15,367,500元，執行結果決算137人，計11,582,185元。

2.年終工作獎金係依據行政院105年1月5日院授人給字第1050029314號函訂定發布「一百零四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，105年度預算編列160人，計14,916,707元，執行結果決算162人，計14,763,645元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立明德國民中學

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 105 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
98,725,340	569,652	559,431		22,165,437	82,649,844		14,361,977		219,031,681	5,477,464	224,509,145
98,725,340	569,652	559,431		22,165,437	82,649,844		14,361,977		219,031,681	5,477,464	224,509,145
15,794,430		705,410		4,180,393	1,382,387		2,156,010		24,218,630		24,218,630
14,576,299		654,594		3,785,035	1,283,495		1,912,301		22,211,724		22,211,724
1,218,131		50,816		395,358	98,892		243,709		2,006,906		2,006,906
114,519,770	569,652	1,264,841		26,345,830	84,032,231		16,517,987		243,250,311	5,477,464	248,727,775

臺北市地方教育發展基金-臺北市立明德國民中學

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 105 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			233,152,603		233,235,358		82,755	0.04	
國民教育計畫			233,152,603		233,235,358		82,755	0.04	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立明德國民中學

各項費用彙計表

中華民國105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	250,433,412	248,727,775	-1,705,637	-0.68
11 正式員額薪資	118,764,000	114,519,770	-4,244,230	-3.57
113 職員薪金	116,280,000	112,143,399	-4,136,601	-3.56
114 工員工資	1,452,000	1,218,131	-233,869	-16.11
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23
12 聘僱及兼職人員薪資	1,757,652	6,047,116	4,289,464	244.05
121 聘用人員薪金	569,652	569,652	0	0.00
124 兼職人員酬金	1,188,000	5,477,464	4,289,464	361.07
13 超時工作報酬	1,439,151	1,264,841	-174,310	-12.11
131 加班費	1,368,431	1,200,201	-168,230	-12.29
133 誤餐費	70,720	64,640	-6,080	-8.60
15 獎金	30,284,207	26,345,830	-3,938,377	-13.00
151 考績獎金	15,367,500	11,582,185	-3,785,315	-24.63
152 年終獎金	14,916,707	14,763,645	-153,062	-1.03
16 退休及卹償金	80,880,952	84,032,231	3,151,279	3.90
161 職員退休及離職金	80,808,352	82,207,834	1,399,482	1.73
162 工員退休及離職金	72,600	1,824,397	1,751,797	2,412.94
18 福利費	17,307,450	16,517,987	-789,463	-4.56
181 分擔員工保險費	10,813,620	11,145,606	331,986	3.07
183 傷病醫藥費	461,000	175,702	-285,298	-61.89
187 員工通勤交通費	1,462,860	1,245,407	-217,453	-14.86
18Y 其他福利費	4,569,970	3,951,272	-618,698	-13.54
2 服務費用	5,866,911	6,198,715	331,804	5.66
21 水電費	1,869,301	1,662,053	-207,248	-11.09
212 工作場所電費	1,713,285	1,536,519	-176,766	-10.32
214 工作場所水費	156,016	125,534	-30,482	-19.54
22 郵電費	148,500	148,355	-145	-0.10
221 郵費	13,500	13,355	-145	-1.07
222 電話費	135,000	135,000	0	0.00
23 旅運費	150,090	145,974	-4,116	-2.74
231 國內旅費	120,900	113,518	-7,382	-6.11
236 貨物運費	4,650	4,500	-150	-3.23
23Y 其他旅運費	24,540	27,956	3,416	13.92
24 印刷裝訂與廣告費	145,900	146,645	745	0.51
241 印刷及裝訂費	145,900	146,645	745	0.51
25 修理保養及保固費	1,737,320	1,555,133	-182,187	-10.49
252 一般房屋修護費	1,150,000	198,200	-951,800	-82.77
255 機械及設備修護費	71,200	45,320	-25,880	-36.35
257 什項設備修護費	516,120	1,311,613	795,493	154.13
27 一般服務費	596,000	908,005	312,005	52.35
276 佣金、匯費、經理費及手續費	36,000	23,394	-12,606	-35.02
279 外包費	240,000	240,000	0	0.00
27D 計時與計件人員酬金	0	409,110	409,110	0.00
27F 體育活動費	320,000	235,501	-84,499	-26.41

臺北市地方教育發展基金-臺北市立明德國民中學

各項費用彙計表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
28 專業服務費	1,093,800	1,506,550	412,750	37.74
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	540,000	865,470	325,470	60.27
287 委託檢驗(定)試驗認證費	15,000	15,000	0	0.00
289 試務甄選費	8,800	0	-8,800	-100.00
28A 電子計算機軟體服務費	0	8,000	8,000	0.00
28Y 其他	530,000	618,080	88,080	16.62
29 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
291 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
3 材料及用品費	2,206,630	2,330,930	124,300	5.63
31 使用材料費	390,000	427,504	37,504	9.62
315 設備零件	390,000	427,504	37,504	9.62
32 用品消耗	1,816,630	1,903,426	86,796	4.78
321 辦公(事務)用品	711,360	616,652	-94,708	-13.31
322 報章什誌	42,400	50,260	7,860	18.54
325 服裝	10,820	10,820	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	11,750	10,802	-948	-8.07
32Y 其他	1,040,300	1,214,892	174,592	16.78
4 租金、償債與利息	38,800	28,900	-9,900	-25.52
45 什項設備租金	38,800	28,900	-9,900	-25.52
451 什項設備租金	38,800	28,900	-9,900	-25.52
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	8,775,301	18,127,464	9,352,163	106.57
51 購置固定資產	4,230,000	4,113,872	-116,128	-2.75
514 購置機械及設備	3,699,000	3,630,432	-68,568	-1.85
516 購置什項設備	531,000	483,440	-47,560	-8.96
52 購置無形資產	36,000	28,000	-8,000	-22.22
521 購置電腦軟體	36,000	28,000	-8,000	-22.22
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,509,301	13,985,592	9,476,291	210.15
581 遞延修繕房屋建築支出	4,509,301	13,963,092	9,453,791	209.65
582 其他遞延支出	0	22,500	22,500	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,540,000	1,145,783	-394,217	-25.60
71 會費	0	2,000	2,000	0.00
713 職業團體會費	0	2,000	2,000	0.00
72 捐助、補助與獎助	110,000	103,000	-7,000	-6.36
726 獎助學員生給與	110,000	103,000	-7,000	-6.36
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,430,000	1,040,783	-389,217	-27.22
74Y 其他	1,430,000	1,040,783	-389,217	-27.22
9 其他	371,400	293,921	-77,479	-20.86
91 其他支出	371,400	293,921	-77,479	-20.86
91Y 其他	371,400	293,921	-77,479	-20.86
合 計	269,232,454	276,853,488	7,621,034	2.83

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立明德國民中學

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105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	4,818,652,795	4,818,240,695	-412,100	
代管資產-土地改良物	7,587,424	7,587,424		
代管資產-土地	4,698,610,930	4,698,610,930		
代管資產-房屋及建築 設備	70,523,136	70,523,136		
機械及設備	28,641,718	28,641,718		
交通及運輸設備	1,557,129	1,557,129		
什項設備	11,320,358	11,320,358		
電腦軟體	412,100		-412,100	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。