

4-0501313

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

臺北市立明德國民中學附屬單位決算之分決算



訂

臺北市立明德國民中學編

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 1 至 1 頁
乙、總說明.....	第 3 至 6 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 9 至 9 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 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 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	258,002,949	260,462,973	- 2,460,024	- 0.94
基金用途	253,337,493	263,202,607	- 9,865,114	- 3.75
賸餘(短絀-)	4,665,456	- 2,739,634	7,405,090	--
餘絀情形：				
基金餘額	23,463,309	18,797,853	4,665,456	24.82
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 181,813	1,613,078	- 1,794,891	--

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明德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232,129,000元，決算數218,001,875元。

107學年下學期預定招收44班，實計招收43班，預計學生人數950人，實際學生人數870人。

108學年上學期預定招收44班，實計招收41班，預計學生人數950人，實際學生人數902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；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25,052,000元，決算數24,162,028元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列7,645,000元（不含以前年度保留數738,846元及奉准先行辦理數414,000元），決算數11,173,590元。係汰換、充實各科教學設備，辦理行政辦公室設施設備優質化工程、校門周邊暨警衛室整修工程及專科教室環境改善工程，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
發展適性特教	身心障礙及資賦優異學生安置率	95%	108年度通過身心障礙鑑定學生60人，通過資賦優異鑑定學生31人，共計91人，全數接受安置。

臺北市地方教育發展基金臺北市立明德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258,002,949元，較預算數257,293,000元，增加709,949元，計增0.28%。

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10,800元，較預算數7,000元，增加3,800元，計增54.29%。

主要係因：教師甄選報名費收入數較預計數多。

2.財產處分收入：決算數7,320元，較預算數9,000元，減少1,680元，計減18.67%。

主要係因：廢舊物資出售收入較預計數減少。

3.其他財產收入：決算數507,850元，較預算數652,000元，減少144,150元，計減22.11%。

主要係因：停車場管理費收入及場地出借收入等較預計數減少。

4.公庫撥款收入：決算數257,008,247元，較預算數256,525,000元，增加483,247元，計增0.19%。

主要係因：

(1)108年度廊道優質化工程款(統籌款)483,247元。

5.政府其他撥入收入：決算數413,923元，較預算數0元，增加413,923元。

主要係因：

(1)107學年度生涯發展第2期經費71,968元。

(2)生命教育中心學校生命教育體驗活動50,000元。

(3)107學年國中生無力繳交代收代辦費-家長會費6,960元。

(4)107學年國中生無力繳交代收代辦費-學生團體保險費9,800元。

(5)國民中學身心障礙學生鑑定及安置施測費用7,200元。

(6)108年度充實體育器材設備250,000元。

(7)108(1)無力繳交代收代辦費(家長會費7,320元、學生團體保險費10,675元)計17,995元。

以上合計413,923元。

6.雜項收入：決算數54,809元，較預算數100,000元，減少45,191元，計減45.19%。

主要係因：數位學生證補證費及簡訊費等雜項收入較預計數減少。

臺北市地方教育發展基金臺北市立明德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253,337,493元，較預算數264,826,000元，減少11,488,507元，計減4.34%。

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218,001,875元，較預算數232,129,000元，減少14,127,125元，計減6.09%。

主要係因：月退休金等用人費用覈實支用賸餘。

2.一般行政管理計畫：決算數24,162,028元，較預算數25,052,000元，減少889,972元，計減3.55%。

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11,173,590元，較預算數7,645,000元，增加3,528,590元，計增46.16%。

主要係因：

(1)多功能教室整修工程(統籌款) 1,334,879元，併入決算辦理。

(2)學校廊道優質化工程(統籌款) 478,452元，併入決算辦理。

(3)校門周邊暨警衛室整修工程(其他準備金) 750,228元，併入決算辦理。

(4)校園無障礙電梯工程增設電梯工程(保留款)執行732,782元。

(5)充實體育器材設備計畫及充實公立國民中學生活科技教室基本設備(補辦預算)執行383,063元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數4,665,456元，較預算短絀數7,533,000元，反絀為餘，計相差12,198,456元。

主要係因：月退休金等用人費用覈實支用賸餘及擲節各項支出之結餘所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市立明德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390,280元。
其他活動之淨現金流出572,093元。
本年度現金及約當現金之淨減181,813元。
期初現金及約當現金23,758,925元。
期末現金及約當現金23,577,112元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,451,628,854元，包括：
流動資產23,927,112元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金7,172,199元。
其他資產4,420,529,543元。
決算日負債總額為4,428,165,545元，包括：
流動負債2,876,285元。
其他負債4,425,289,260元。
決算日基金餘額為累積餘額23,463,309元。

五、資本資產及長期負債概況：

本年度增加9,586,729元，包括：
機械及設備3,486,357元。
交通及運輸設備74,896元。
雜項設備6,025,476元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數3,444,620元及補辦預算數414,000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－臺北市立明德國民中學
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	257,293,000	100.00	258,002,949	100.00	709,949	0.28	260,462,973	100.00
43 勞務收入	7,000	0.00	10,800	0.00	3,800	54.29	9,800	0.00
431服務收入	7,000	0.00	10,800	0.00	3,800	54.29	9,800	0.00
45 財產收入	661,000	0.26	515,170	0.20	-145,830	-22.06	852,581	0.33
451財產處分收入	9,000	0.00	7,320	0.00	-1,680	-18.67	63,750	0.02
45Y其他財產收入	652,000	0.25	507,850	0.20	-144,150	-22.11	788,831	0.30
46 政府撥入收入	256,525,000	99.70	257,422,170	99.77	897,170	0.35	259,488,213	99.63
462公庫撥款收入	256,525,000	99.70	257,008,247	99.61	483,247	0.19	259,089,642	99.47
46Y政府其他撥入收入			413,923	0.16	413,923	0.00	398,571	0.15
4Y 其他收入	100,000	0.04	54,809	0.02	-45,191	-45.19	112,379	0.04
4YY雜項收入	100,000	0.04	54,809	0.02	-45,191	-45.19	112,379	0.04
5 基金用途	264,826,000	100.00	253,337,493	100.00	-11,488,507	-4.34	263,202,607	100.00
53 國民教育計畫	232,129,000	87.65	218,001,875	86.05	-14,127,125	-6.09	222,892,834	84.68
5L 一般行政管理計畫	25,052,000	9.46	24,162,028	9.54	-889,972	-3.55	24,398,930	9.27
5M 建築及設備計畫	7,645,000	2.89	11,173,590	4.41	3,528,590	46.16	15,910,843	6.05
購建固定資產	7,609,000	2.87	11,173,590	4.41	3,564,590	46.85	15,910,843	6.05
其他	36,000	0.01			-36,000	-100.00		
本期賸餘(短絀-)	-7,533,000		4,665,456		12,198,456	-161.93	-2,739,634	
期初基金餘額	16,079,000		18,797,853		2,718,853	16.91	21,537,487	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	8,546,000		23,463,309		14,917,309	174.55	18,797,853	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立明德國民中學
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		3,444,620
431服務收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	3,800
462公庫撥款收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	483,247
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	413,923
5M 建築及設備計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	2,543,650

備註：

地方教育發展基金—臺北市立明德國民中學
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)	-7,533,000	4,665,456	12,198,456	-161.93
812 調整非現金項目		-4,275,176	-4,275,176	
8123 流動資產淨減(淨增)				
8124 流動負債淨增(淨減)		-4,275,176	-4,275,176	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-7,533,000	390,280	7,923,280	-105.18
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		52,607	52,607	
825 增加短期債務及其他負債				
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金				
82C 增加其他資產		-77,880	-77,880	
82D 減少短期債務及其他負債		-546,820	-546,820	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		-572,093	-572,093	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-7,533,000	-181,813	7,351,187	-97.59
84 期初現金及約當現金	16,687,207	23,758,925	7,071,718	42.38
85 期末現金及約當現金	9,154,207	23,577,112	14,422,905	157.55

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金減少數18,522元及代管資產減少數9,995,214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	4,451,628,854	100.00	4,461,799,130	100.00	-10,170,276	-0.23
1	資產	4,451,628,854	100.00	4,461,799,130	100.00	-10,170,276	-0.23
11	流動資產	23,927,112	0.54	24,108,925	0.54	-181,813	-0.75
111	現金	23,577,112	0.53	23,758,925	0.53	-181,813	-0.77
1112	銀行存款	23,577,112	0.53	23,758,925	0.53	-181,813	-0.77
1112-1	銀行存款-公庫存款	20,091,524	0.45	15,382,407	0.34	4,709,117	30.61
1112-2	銀行存款-保管款	3,009,024	0.07	7,867,971	0.18	-4,858,947	-61.76
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	424,674	0.01	411,448	0.01	13,226	3.21
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	51,890	0.00	97,099	0.00	-45,209	-46.56
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	7,172,199	0.16	7,243,328	0.16	-71,129	-0.98
124	準備金	7,172,199	0.16	7,243,328	0.16	-71,129	-0.98
1241	退休及離職準備金	3,068,749	0.07	3,087,271	0.07	-18,522	-0.60
124Y	其他準備金	4,103,450	0.09	4,156,057	0.09	-52,607	-1.27
124Y-2	其他準備金-其他	4,103,450	0.09	4,156,057	0.09	-52,607	-1.27
13	其他資產	4,420,529,543	99.30	4,430,446,877	99.30	-9,917,334	-0.22
131	什項資產	4,420,529,543	99.30	4,430,446,877	99.30	-9,917,334	-0.22
1315	暫付及待結轉帳項	146,880	0.00	69,000	0.00	77,880	112.87
1316	代管資產	4,420,382,663	99.30	4,430,377,877	99.30	-9,995,214	-0.23
1316-0	代管資產-土地改良物	543,110	0.01	1,010,306	0.02	-467,196	-46.24
1316-1	代管資產-土地	4,397,140,930	98.78	4,407,692,380	98.79	-10,551,450	-0.24
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	22,698,623	0.51	21,675,191	0.49	1,023,432	4.72

信託代理與保證資產

366,078

保證品

366,078

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為366,078元，係104年四維樓A棟及知行樓耐震補強工程元強營造股份有限公司保固金(109.10.1)。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為448,045元，係103年四維樓CD棟耐震工程正光陽營造廠有限公司保固金81,967元(108.9.26)及104年四維樓A棟及知行樓耐震補強工程元強營造股份有限公司保固金366,078元(109.10.1)。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。

臺北市立明德國民中學
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	4,451,628,854	100.00	4,461,799,130	100.00	-10,170,276	-0.23
2	負債	4,428,165,545	99.47	4,443,001,277	99.58	-14,835,732	-0.33
21	流動負債	2,876,285	0.06	7,151,461	0.16	-4,275,176	-59.78
212	應付款項	2,812,362	0.06	6,948,441	0.16	-4,136,079	-59.53
2123	應付代收款	1,794,620	0.04	6,060,850	0.14	-4,266,230	-70.39
2125	應付費用	100,054	0.00	619,191	0.01	-519,137	-83.84
2129	應付工程款	917,688	0.02	268,400	0.01	649,288	241.91
213	預收款項	63,923	0.00	203,020	0.00	-139,097	-68.51
2133	預收收入	63,923	0.00	203,020	0.00	-139,097	-68.51
22	其他負債	4,425,289,260	99.41	4,435,849,816	99.42	-10,560,556	-0.24
221	什項負債	4,425,289,260	99.41	4,435,849,816	99.42	-10,560,556	-0.24
2211	存入保證金	1,837,848	0.04	2,384,668	0.05	-546,820	-22.93
2213	應付退休及離職金	3,068,749	0.07	3,087,271	0.07	-18,522	-0.60
2214	應付代管資產	4,420,382,663	99.30	4,430,377,877	99.30	-9,995,214	-0.23
3	基金餘額	23,463,309	0.53	18,797,853	0.42	4,665,456	24.82
31	基金餘額	23,463,309	0.53	18,797,853	0.42	4,665,456	24.82
311	基金餘額	23,463,309	0.53	18,797,853	0.42	4,665,456	24.82
3111	累積餘額	23,463,309	0.53	18,797,853	0.42	4,665,456	24.82

信託代理與保證負債

366,078

應付保證品

366,078

本 頁 空 白

丁、附 屬 表

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 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	257,293,000	258,002,949	709,949	0.28	
43 勞務收入	7,000	10,800	3,800	54.29	
431服務收入	7,000	10,800	3,800	54.29	決算數較預算數增加3,800元，主要係因：教師甄試報名費收入，較預計數多。
45 財產收入	661,000	515,170	-145,830	-22.06	
451財產處分收入	9,000	7,320	-1,680	-18.67	決算數較預算數減少1,680元，主要係因：財產處分收入，較預計數少。
45Y其他財產收入	652,000	507,850	-144,150	-22.11	決算數較預算數減少144,150元，主要係因：日間停車費、夜間停車管理費及場地出借實際收入，較預計數少。
46 政府撥入收入	256,525,000	257,422,170	897,170	0.35	
462公庫撥款收入	256,525,000	257,008,247	483,247	0.19	決算數較預算數增加483,247元，主要係因：教育局補助廊道優質化工程款。
46Y政府其他撥入收入		413,923	413,923	0.00	決算數較預算數增加413,923元，主要係因：教育部補助充實體育器材設備等。
4Y 其他收入	100,000	54,809	-45,191	-45.19	
4YY雜項收入	100,000	54,809	-45,191	-45.19	決算數較預算數減少45,191元，主要係因：數位學生證補證費收入，較預計數少。

填表說明：

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 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	264,826,000	253,337,493	-11,488,507	-4.34	
53 國民教育計畫	232,129,000	218,001,875	-14,127,125	-6.09	
1 用人費用	223,221,000	209,543,939	-13,677,061	-6.13	
11 正式員額薪資	90,168,000	90,180,264	12,264	0.01	
113 職員薪金	90,168,000	90,180,264	12,264	0.01	
12 聘僱及兼職人員薪資	4,213,440	4,432,603	219,163	5.20	
124 兼職人員酬金	4,213,440	4,432,603	219,163	5.20	
13 超時工作報酬	558,874	604,549	45,675	8.17	
131 加班費	558,874	604,549	45,675	8.17	
15 獎金	24,602,000	20,388,607	-4,213,393	-17.13	
151 考績獎金	13,331,000	9,178,655	-4,152,345	-31.15	
152 年終獎金	11,271,000	11,209,952	-61,048	-0.54	
16 退休及卹償金	91,801,024	81,600,244	-10,200,780	-11.11	
161 職員退休及離職金	91,801,024	81,600,244	-10,200,780	-11.11	
18 福利費	11,877,662	12,337,672	460,010	3.87	
181 分擔員工保險費	7,687,956	8,554,268	866,312	11.27	
183 傷病醫藥費	672,000	193,650	-478,350	-71.18	
185 員工通勤交通費	1,077,300	870,114	-207,186	-19.23	
18Y 其他福利費	2,440,406	2,719,640	279,234	11.44	
2 服務費用	4,631,000	4,060,432	-570,568	-12.32	
21 水電費	1,701,468	1,410,112	-291,356	-17.12	
212 工作場所電費	1,533,953	1,278,948	-255,005	-16.62	決算數較預算數減少570,568元，主要係因：水電費及鐘點費等覈實支用贖餘。
214 工作場所水費	167,515	131,164	-36,351	-21.70	
22 郵電費	124,800	125,097	297	0.24	
221 郵費	15,000	17,987	2,987	19.91	
222 電話費	109,200	107,110	-2,090	-1.91	
224 數據通信費	600		-600	-100.00	
23 旅運費	134,900	128,759	-6,141	-4.55	
231 國內旅費	107,850	106,359	-1,491	-1.38	
235 貨物運費	4,650		-4,650	-100.00	
23Y 其他旅運費	22,400	22,400			
24 印刷裝訂與廣告費	142,500	122,443	-20,057	-14.08	
241 印刷及裝訂費	142,500	122,443	-20,057	-14.08	
25 修理保養及保固費	1,293,620	1,304,573	10,953	0.85	
252 一般房屋修護費	862,000	515,415	-346,585	-40.21	
255 機械及設備修護費	78,000	76,860	-1,140	-1.46	

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 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	%	
257 雜項設備修護費	353,620	712,298	358,678	101.43	
27 一般服務費	235,632	184,506	-51,126	-21.70	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	25,632	18,542	-7,090	-27.66	
27F 體育活動費	210,000	165,964	-44,036	-20.97	
28 專業服務費	998,080	784,942	-213,138	-21.35	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	685,280	585,907	-99,373	-14.50	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	28,200	28,200			
289 試務甄選費	1,000	6,800	5,800	580.00	
28A 電腦軟體服務費		32,600	32,600		
28Y 其他專業服務費	283,600	131,435	-152,165	-53.65	
3 材料及用品費	2,668,000	2,892,374	224,374	8.41	
31 使用材料費	1,060,630	1,130,622	69,992	6.60	
315 設備零件	1,060,630	1,130,622	69,992	6.60	
32 用品消耗	1,607,370	1,761,752	154,382	9.60	
321 辦公(事務)用品	139,320	132,749	-6,571	-4.72	
322 報章雜誌	52,110	51,120	-990	-1.90	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	25,000	25,120	120	0.48	
32Y 其他用品消耗	1,390,940	1,552,763	161,823	11.63	
4 租金、償債、利息及相關手續費	74,000	78,860	4,860	6.57	
44 交通及運輸設備租金	35,800	40,900	5,100	14.25	
442 車租	35,800	40,900	5,100	14.25	
45 雜項設備租金	38,200	37,960	-240	-0.63	
451 雜項設備租金	38,200	37,960	-240	-0.63	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,330,000	1,226,165	-103,835	-7.81	
72 捐助、補助與獎助	90,400	85,000	-5,400	-5.97	
726 獎助學員生給與	90,400	85,000	-5,400	-5.97	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,239,600	1,141,165	-98,435	-7.94	
743 獎勵費用		18,000	18,000		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,239,600	1,123,165	-116,435	-9.39	
9 其他	205,000	200,105	-4,895	-2.39	
91 其他支出	205,000	200,105	-4,895	-2.39	
91Y 其他	205,000	200,105	-4,895	-2.39	
5L 一般行政管理計畫	25,052,000	24,162,028	-889,972	-3.55	

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 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	%	
1 用人費用	23,081,000	22,276,181	-804,819	-3.49	
11 正式員額薪資	15,096,000	14,862,131	-233,869	-1.55	
113 職員薪金	13,860,000	13,470,191	-389,809	-2.81	
114 工員工資	720,000	795,240	75,240	10.45	
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64	
13 超時工作報酬	559,088	534,976	-24,112	-4.31	
131 加班費	559,088	534,976	-24,112	-4.31	
15 獎金	4,150,000	3,564,650	-585,350	-14.10	
151 考績獎金	2,263,000	1,729,756	-533,244	-23.56	
152 年終獎金	1,887,000	1,834,894	-52,106	-2.76	
16 退休及卹償金	1,323,168	1,321,317	-1,851	-0.14	
161 職員退休及離職金	1,265,568	1,257,693	-7,875	-0.62	
162 工員退休及離職金	57,600	63,624	6,024	10.46	
18 福利費	1,952,744	1,993,107	40,363	2.07	
181 分擔員工保險費	1,327,704	1,392,618	64,914	4.89	
185 員工通勤交通費	257,040	230,438	-26,602	-10.35	
18Y 其他福利費	368,000	370,051	2,051	0.56	
2 服務費用	1,549,000	1,480,961	-68,039	-4.39	
27 一般服務費	860,708	750,861	-109,847	-12.76	
279 外包費	814,708	711,625	-103,083	-12.65	
27F 體育活動費	46,000	39,236	-6,764	-14.70	
28 專業服務費	589,892	631,700	41,808	7.09	
28Y 其他專業服務費	589,892	631,700	41,808	7.09	
29 公共關係費	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
3 材料及用品費	420,000	402,886	-17,114	-4.07	
32 用品消耗	420,000	402,886	-17,114	-4.07	
321 辦公（事務）用品	417,000	399,886	-17,114	-4.10	
325 服裝	3,000	3,000			
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	7,645,000	11,173,590	3,528,590	46.16	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,645,000	11,173,590	3,528,590	46.16	
51 購建固定資產	2,739,000	3,215,651	476,651	17.40	

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 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	%	
514 購置機械及設備	1,408,400	1,730,896	322,496	22.90	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194,557元及奉准先行辦理數414,000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187,057元及奉准先行辦理執行數383,063元。3.決算數較預算數增加322,496元，主要係因：教育部補助充實體育器材設備，辦理補辦預算166,234元及107年度校園無障礙電梯工程於108年度完工轉機械設備187,057元。
515 購置交通及運輸設備	70,000	74,896	4,896	6.99	決算數較預算數增加4,896元，主要係因：教育部補助充實體育器材設備，辦理補辦預算。
516 購置雜項設備	1,260,600	1,409,859	149,259	11.84	決算數較預算數增加149,259元，主要係因：教育部補助充實體育器材設備及充實公立國民中學生活科技教室-基本設備，辦理補辦預算。
52 購置無形資產	36,000		-36,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	決算數較預算數減少36,000元，主要係因：電腦軟體因單價未達1萬元移列經常門。
54 遞延支出	4,870,000	7,957,939	3,087,939	63.41	
541 遞延修繕房屋建築支出	2,172,000	4,519,787	2,347,787	108.09	決算數較預算數增加2,347,787元，主要係因：多功能教室整修工程(統籌款)及學校廊道優質化工程(統籌款)等1,813,331元併入決算辦理及執行107年度保留款校園無障礙電梯工程545,725元所致。
542 其他遞延支出	2,698,000	3,438,152	740,152	27.43	決算數較預算數增加740,152元，主要係因：校門周邊暨警衛室整修工程併入決算辦理所致。

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 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: 校警勞務外包費預算編列1人，計534,708元，執行結果決算1人，計410,358元；消化超額職工(技工、工友)業務外包費按件計算，預算數280,000元，決算數301,267元。
2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數89,624元，決算數103,636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
資產	47,344,218	-36,788,379	9,586,729	
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	31,449,696	-25,309,432	3,486,357	(1)
交通及運輸設備	1,505,629	-1,392,927	74,896	(1)
雜項設備	13,037,470	-10,086,020	6,025,476	(1)
購建中固定資產	1,305,443			
電腦軟體	45,980			
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3,486,357元，變動原因為：(1)增置：購置核心訓練彈簧欄架等設備計1,730,896元。(2)受贈：應付代收款購置筆記型電腦等設備450,018元。(3)其他:107年度校園無障礙電梯工程案於完工轉列機械設備1,305,443元。減少數計562,785元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計562,785元。

2.交通及運輸設備：

增加數計74,896元，變動原因為：(1)增置：購置監視主機等設備74,896元。減少數計331,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢混音主控機等計331,000元。

3.什項設備：

增加數計6,025,476元，變動原因為：(1)增置：購置分離式冷氣機等設備計1,409,859元。(2)受贈：應付代收款購置一對一分離式冷氣機等設備計4,615,617元。減少數計685,807元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢快印機等計685,807元。

4.購建中固定資產：

減少數計1,305,443元，變動原因為：(1)其他:107年度校園無障礙電梯工程案於完工轉列機械設備1,305,443元。

5.電腦軟體：

減少數計29,802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29,802元。

二、各項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。

臺北市立明德國民中學

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			
2,914,837			-3,403,383	13,824,348
562,785	(5)	說明詳下表備註。	-2,248,324	6,815,512
331,000	(5)	說明詳下表備註。	279,574	136,172
685,807	(5)	說明詳下表備註。	-1,434,633	6,856,486
1,305,443	(12)	說明詳下表備註。		
29,802	(11)	說明詳下表備註。		16,178

地方教育發展基金—臺北市立明德國民中學
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	194,557	1,408,400	190,000		1,792,957	1,730,896	-62,061	
機械及設備	194,557	1,408,400	190,000		1,792,957	1,730,896	-62,061	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		70,000	14,000		84,000	74,896	-9,104	
交通及運輸設備		70,000	14,000		84,000	74,896	-9,104	
購建中固定資產								
雜項設備		1,260,600	210,000		1,470,600	1,409,859	-60,741	
雜項設備		1,260,600	210,000		1,470,600	1,409,859	-60,741	
購建中固定資產								
合 計	194,557	2,739,000	414,000		3,347,557	3,215,651	-131,906	

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—臺北市立明德國民中學
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		414,000
購置機械及設備	108.10.25府授教會字第1083104808號	170,000
購置機械及設備	108.11.4府授主事預字第1083012804號	20,000
購置交通及運輸設備	108.11.4府授主事預字第1083012804號	14,000
購置雜項設備	108.10.25府授教會字第1083104808號	80,000
購置雜項設備	108.11.4府授主事預字第1083012804號	130,000

本 頁 空 白

戊、參考表

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 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	105	104	-1	教師依實際員額數覈實晉用。
正式職員	105	104	-1	
臨時職員	0	0	0	
一般行政管理計畫	23	23	0	
正式職員	20	20	0	
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	1	1	0	
小計	128	127	-1	
正式職員	125	124	-1	
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	1	1	0	
臨時職員	0	0	0	
合計	128	127	-1	

填表說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)外包費：校警勞務外包費預算編列1人，決算1人；消化超額職工(技工、工友)業務外包費按件計算。

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 108 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	90,168,000		558,874		24,602,000	91,801,024		11,877,662		219,007,560	4,213,440	223,221,000
職員	90,168,000		558,874		24,602,000	91,801,024		11,877,662		219,007,560	4,213,440	223,221,000
一般行政管理計畫	15,096,000		559,088		4,150,000	1,323,168		1,952,744		23,081,000		23,081,000
職員	14,376,000		527,088		3,940,000	1,265,568		1,836,504		21,945,160		21,945,160
工具	720,000		32,000		210,000	57,600		116,240		1,135,840		1,135,840
合 計	105,264,000		1,117,962		28,752,000	93,124,192		13,830,406		242,088,560	4,213,440	246,302,000

一、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128人，計15,594,000元，執行結果決算115人，計10,908,411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128人，計13,158,000元，執行結果決算131人，計13,044,846元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

- 1.外包費:校警勞務外包費預算編列1人，計534,708元，執行結果決算1人，計410,358元；消化超額職工(技工、工友)業務外包費按件計算，預算數280,000元，決算數301,267元。

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 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
90,180,264		604,549		20,388,607	81,600,244		12,337,672		205,111,336	4,432,603	209,543,939
90,180,264		604,549		20,388,607	81,600,244		12,337,672		205,111,336	4,432,603	209,543,939
14,862,131		534,976		3,564,650	1,321,317		1,993,107		22,276,181		22,276,181
14,066,891		499,648		3,332,704	1,257,693		1,844,674		21,001,610		21,001,610
795,240		35,328		231,946	63,624		148,433		1,274,571		1,274,571
105,042,395		1,139,525		23,953,257	82,921,561		14,330,779		227,387,517	4,432,603	231,820,120

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 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			232,129,000		218,001,875		-14,127,125	-6.09	
國民教育計畫			232,129,000		218,001,875		-14,127,125	-6.09	

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	246,302,000	231,820,120	-14,481,880	-5.88
11 正式員額薪資	105,264,000	105,042,395	-221,605	-0.21
113 職員薪金	104,028,000	103,650,455	-377,545	-0.36
114 工員工資	720,000	795,240	75,240	10.45
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64
12 聘僱及兼職人員薪資	4,213,440	4,432,603	219,163	5.20
124 兼職人員酬金	4,213,440	4,432,603	219,163	5.20
13 超時工作報酬	1,117,962	1,139,525	21,563	1.93
131 加班費	1,117,962	1,139,525	21,563	1.93
15 獎金	28,752,000	23,953,257	-4,798,743	-16.69
151 考績獎金	15,594,000	10,908,411	-4,685,589	-30.05
152 年終獎金	13,158,000	13,044,846	-113,154	-0.86
16 退休及卹償金	93,124,192	82,921,561	-10,202,631	-10.96
161 職員退休及離職金	93,066,592	82,857,937	-10,208,655	-10.97
162 工員退休及離職金	57,600	63,624	6,024	10.46
18 福利費	13,830,406	14,330,779	500,373	3.62
181 分擔員工保險費	9,015,660	9,946,886	931,226	10.33
183 傷病醫藥費	672,000	193,650	-478,350	-71.18
185 員工通勤交通費	1,334,340	1,100,552	-233,788	-17.52
18Y 其他福利費	2,808,406	3,089,691	281,285	10.02
2 服務費用	6,180,000	5,541,393	-638,607	-10.33
21 水電費	1,701,468	1,410,112	-291,356	-17.12
212 工作場所電費	1,533,953	1,278,948	-255,005	-16.62
214 工作場所水費	167,515	131,164	-36,351	-21.70
22 郵電費	124,800	125,097	297	0.24
221 郵費	15,000	17,987	2,987	19.91
222 電話費	109,200	107,110	-2,090	-1.91
224 數據通信費	600	0	-600	-100.00
23 旅運費	134,900	128,759	-6,141	-4.55
231 國內旅費	107,850	106,359	-1,491	-1.38
235 貨物運費	4,650	0	-4,650	-100.00
23Y 其他旅運費	22,400	22,400	0	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	142,500	122,443	-20,057	-14.08
241 印刷及裝訂費	142,500	122,443	-20,057	-14.08
25 修理保養及保固費	1,293,620	1,304,573	10,953	0.85
252 一般房屋修護費	862,000	515,415	-346,585	-40.21
255 機械及設備修護費	78,000	76,860	-1,140	-1.46
257 雜項設備修護費	353,620	712,298	358,678	101.43
27 一般服務費	1,096,340	935,367	-160,973	-14.68
276 佣金、匯費、經理費及手續費	25,632	18,542	-7,090	-27.66
279 外包費	814,708	711,625	-103,083	-12.65
27F 體育活動費	256,000	205,200	-50,800	-19.84
28 專業服務費	1,587,972	1,416,642	-171,330	-10.79
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	685,280	585,907	-99,373	-14.50

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	28,200	28,200	0	0.00
289 試務甄選費	1,000	6,800	5,800	580.00
28A 電腦軟體服務費	0	32,600	32,600	0.00
28Y 其他專業服務費	873,492	763,135	-110,357	-12.63
29 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
291 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
3 材料及用品費	3,088,000	3,295,260	207,260	6.71
31 使用材料費	1,060,630	1,130,622	69,992	6.60
315 設備零件	1,060,630	1,130,622	69,992	6.60
32 用品消耗	2,027,370	2,164,638	137,268	6.77
321 辦公(事務)用品	556,320	532,635	-23,685	-4.26
322 報章雜誌	52,110	51,120	-990	-1.90
325 服裝	3,000	3,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	25,000	25,120	120	0.48
32Y 其他用品消耗	1,390,940	1,552,763	161,823	11.63
4 租金、償債、利息及相關手續費	74,000	78,860	4,860	6.57
44 交通及運輸設備租金	35,800	40,900	5,100	14.25
442 車租	35,800	40,900	5,100	14.25
45 雜項設備租金	38,200	37,960	-240	-0.63
451 雜項設備租金	38,200	37,960	-240	-0.63
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,645,000	11,173,590	3,528,590	46.16
51 購建固定資產	2,739,000	3,215,651	476,651	17.40
514 購置機械及設備	1,408,400	1,730,896	322,496	22.90
515 購置交通及運輸設備	70,000	74,896	4,896	6.99
516 購置雜項設備	1,260,600	1,409,859	149,259	11.84
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	4,870,000	7,957,939	3,087,939	63.41
541 遞延修繕房屋建築支出	2,172,000	4,519,787	2,347,787	108.09
542 其他遞延支出	2,698,000	3,438,152	740,152	27.43
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,332,000	1,228,165	-103,835	-7.80
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	90,400	85,000	-5,400	-5.97
726 獎助學員生給與	90,400	85,000	-5,400	-5.97
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,239,600	1,141,165	-98,435	-7.94
743 獎勵費用	0	18,000	18,000	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,239,600	1,123,165	-116,435	-9.39
9 其他	205,000	200,105	-4,895	-2.39
91 其他支出	205,000	200,105	-4,895	-2.39
91Y 其他	205,000	200,105	-4,895	-2.39
合 計	264,826,000	253,337,493	-11,488,507	-4.34

地方教育發展基金－臺北市立明德國民中學
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	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
統計所需項目	2,055,620	1,686,459	-369,161	-17.96	
185 員工通勤交通費	1,334,340	1,100,552	-233,788	-17.52	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	685,280	585,907	-99,373	-14.50	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

地方教育發展基金—臺北市立明德國民中學
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	4,434,207,011	4,434,190,833	-16,178	
代管資產-土地改良物	543,110	543,110		
代管資產-土地	4,397,140,930	4,397,140,930		
代管資產-房屋及建築 設備	22,698,623	22,698,623		
機械及設備	6,815,512	6,815,512		
交通及運輸設備	136,172	136,172		
雜項設備	6,856,486	6,856,486		
購建中固定資產				
電腦軟體	16,178		-16,178	係因電腦軟體不入 財產管理系統。

主辦會計人員：



機關長官：

