

中華民國 104 年度

(自104年1月1日起至104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 104 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 16	頁
二、基金用途明細表.....	第 17 至 20	頁
三、固定項目增減情形表.....	第 21	頁
四、購置固定資產明細表.....	第 22	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 23	頁
二、用人費用彙計表.....	第 24 至 25	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 26	頁
五、各項費用彙計表.....	第 27 至 28	頁
六、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表.....	第 29	頁
(附財產分類統計表).....		
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 104 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	280,560,822	289,833,285	- 9,272,463	- 3.20
基金用途	282,160,657	288,499,423	- 6,338,766	- 2.20
賸餘(短絀-)	- 1,599,835	1,333,862	- 2,933,697	
餘絀情形：				
基金餘額	23,045,516	24,645,351	- 1,599,835	- 6.49
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 3,207,101	3,808,316	- 7,015,417	

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

## 總 說 明

中華民國 104 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224,192,413元，決算數238,039,180元。

103學年下學期預定招收61班，實際招收60班，預計學生人數1,600人，實際學生人數1,433人。

104學年上學期預定招收59班，實際招收56班，預計學生人數1,530人，實際學生人數1,166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27,300,302元，決算數26,604,728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20,000,962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17,516,749元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理四維樓A棟校舍耐震能力補強修復工程，知行樓校舍耐震能力補強工程，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 104 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280,560,822元，較預算數256,791,628元，增加23,769,194元，計增9.26%。

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19,000元，較預算數20,000元，減少1,000元，計減5.00%。

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9,897元，較預算數7,000元，增加2,897元，計增41.39%。

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725,680元，較預算數651,566元，增加74,114元，計增11.37%。

主要係因：

夜間、假日停車管理費收入及場地出借收入超收。

4.公庫撥款收入：決算數274,746,692元，較預算數255,873,170元，增加18,873,522元，計增7.38%。

主要係因：

教育局補助款：

(1)103學年度國中學術暨藝才資優教本方案經費(1-7月)62,400元。

(2)104年度臺北市政府學生畫廊參展活動經費22,000元。

(3)104年度區域資優教育方案經費37,600元。

(4)104年1月特教助理員補助經費55,180元。

(5)第二期辦理讀報教育計劃所需經費5,400元。

(6)103(1)本土語言教學講授鐘點費1,440元。

(7)103學年度補助學校參加全國藝術比賽經費868元。

(8)104年度小田園教育體驗學習經費110,000元。

(9)104年2-6月特教助理員經費227,792元。

(10)104年度台北市國民中學推展學校輔導工作專案補助實施計畫經費20,000元。

(11)104年度台北市國民中學推展學校輔導工作專案補助實施計畫經費22,600元。

(12)104外聘運動社團教練鐘點費99,900元。

(13)104年度各級學校體育發展方案群組交流活動經費16,000元。

(14)103學年度國中學生生涯發展教育局款17,300元。

(15)103學年度中學教師在職進修特殊教育資賦優異類師資教育課程學分班(第一階段)經費7,200元。

(16)103(2)低收入戶及中低收入戶等國中生教科書費補助款86,864元。

(17)104年度執行外籍及大陸配偶子女教育輔導經費3,200元。

(18)104年度多元能力開發班經費26,700元。

(19)104年度認輔人員儲備研習經費74,000元。

(20)蘇迪勒颱風災後復原工程經費475,100元。

(21)國中資源班新生入學準備暨擴大試辦計畫經費9,425元。

(22)104學年度第1學期視障學生教材教具製作購製費50,000元。

(23)核撥104年人事費不敷數8,800,000元。

(24)教學輔導教師設置方案經費7,080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 104 年度

- (25)104(1)中低收入國中學生教科書費72,527元。
  - (26)104(1)臨時特殊教育助理員經費219,448元。
  - (27)104(1)國中讀報教育班經費3,600元。
  - (28)103(2)師資教育課程學分班薦送教師補助學分費 9,000元。
  - (29)104學年度辦理學術性向資優暨藝術才能資優特殊教育方案經費70,540元。
  - (30)強震預警系統介接校內廣播器工程施作經費 4,000元。
  - (31)104年度全國中學視障學生夏令營活動所需交通費1,024元。
  - (32)統籌款-活動中心外牆整修工程 8,237,334元。
  - (33)104(1)本土語言教學講授鐘點費18,000元。
- 5.政府其他撥入收入：決算數4,726,600元，較預算數0元，增加4,726,600元。
- 主要係因：
- 教育部補助款：
- (1)輔導教師人力運用經費648,734元。
  - (2)104年度1-7月北市立國中普通班教師授課節數經費1,965,960元。
  - (3)104年1-7月公立國中調整教師授課節數及導師費95,040元。
  - (4)104年1-7月國教署補助國中特教教師調整授課節數經費5,040元。
  - (5)104年度國民中學原住民族語開課經費18,000元。
  - (6)104年度國中認輔小團體經費8,400元。
  - (7)104年度輔導教師人力運用計畫經費(增聘) 335,906元。
  - (8)104身障學生升學國中施測經費 3,600元。
  - (9)104年8-12月中學調整教師授課節數及導師費補助(課稅配套) 77,760元。
  - (10)104年度8-12月普通班調整教師授課節數經費 1,568,160元。
- 6.受贈收入：決算數2,419元，較預算數67,110元，減少64,691元，計減96.40%。
- 主要係因：
- 獎助學金專戶利息收入。
- 7.雜項收入：決算數330,534元，較預算數172,782元，增加157,752元，計增91.30%。
- 主要係因：
- (1)數位學生證收入16,756元。
  - (2)應付代收款贖餘款8,632元。
  - (3)中興保全違約罰款1,000元。
  - (4)公務損壞賠償收入31,017元。
  - (5)103(2)簡訊費42,180元。
  - (6)1至7月職員使用職務單身宿舍使用費及房租津貼8,253元。
  - (7)104(1)簡訊費44,295元。
  - (8)桶餐違約罰鍰99,335元。
  - (9)收回103年度溢發生育補助費79,066元。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數282,160,657元，較預算數271,493,677元，增加10,666,980元，計增3.93%。

# 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 104 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238,039,180元，較預算數224,192,413元，增加13,846,767元，計增6.18%。
- 2.一般行政管理計畫：決算數26,604,728元，較預算數27,300,302元，減少695,574元，計減2.55%。
- 3.建築及設備計畫：決算數17,516,749元，較預算數20,000,962元，減少2,484,213元，計減12.42%。

主要係因：

工程及設備結餘款。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數1,599,835元，較預算短絀數14,702,049元，短絀數減少13,102,214元。

主要係因：

夜間、假日停車管理費收入及場地出借收入計增加74,114元，用人費用覈實支用賸餘計256,074元，水電費覈實支用賸餘計223,482元，清寒學生餐費補助覈實支用賸餘計273,015元，教學設備及工程賸餘款計2,963,313元，統籌款活動中心外牆整修工程於年底核定撥入未及於本年度執行付款計8,237,334元，各項業務執行賸餘款。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出2,806,642元。

其他活動之淨現金流出400,459元。

本年度現金及約當現金之淨減3,207,101元。

期初現金及約當現金25,396,027元。

期末現金及約當現金22,188,926元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,609,957,763元，包括：

流動資產22,538,926元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金5,688,143元。

其他資產4,581,730,694元。

決算日負債總額為4,586,912,247元，包括：

流動負債2,509,276元。

其他負債4,584,402,971元。

決算日基金餘額為累積餘額23,045,516元。

五、固定項目概況：

本年度增加3,423,628元，包括：

機械及設備2,336,390元。

交通及運輸設備55,000元。

什項設備892,238元。

電腦軟體140,000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 104 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	256,791,628	100.00	280,560,822	100.00	23,769,194	9.26	289,833,285	100.00
43 勞務收入	20,000	0.01	19,000	0.01	-1,000	-5.00	32,500	0.01
431 服務收入	20,000	0.01	19,000	0.01	-1,000	-5.00	32,500	0.01
45 財產收入	658,566	0.26	735,577	0.26	77,011	11.69	795,548	0.27
451 財產處分收入	7,000	0.00	9,897	0.00	2,897	41.39	12,430	0.00
45Y 其他財產收入	651,566	0.25	725,680	0.26	74,114	11.37	783,118	0.27
46 政府撥入收入	255,873,170	99.64	279,473,292	99.61	23,600,122	9.22	288,812,703	99.65
462 公庫撥款收入	255,873,170	99.64	274,746,692	97.93	18,873,522	7.38	284,301,798	98.09
46Y 政府其他撥入收入			4,726,600	1.68	4,726,600	0.00	4,510,905	1.56
4Y 其他收入	239,892	0.09	332,953	0.12	93,061	38.79	192,534	0.07
4Y0 受贈收入	67,110	0.03	2,419	0.00	-64,691	-96.40	28,288	0.01
4YY 雜項收入	172,782	0.07	330,534	0.12	157,752	91.30	164,246	0.06
5 基金用途	271,493,677	100.00	282,160,657	100.00	10,666,980	3.93	288,499,423	100.00
53 國民教育計畫	224,192,413	82.58	238,039,180	84.36	13,846,767	6.18	243,697,583	84.47
5L 一般行政管理計畫	27,300,302	10.06	26,604,728	9.43	-695,574	-2.55	27,585,552	9.56
5M 建築及設備計畫	20,000,962	7.37	17,516,749	6.21	-2,484,213	-12.42	17,216,288	5.97
購置固定資產	20,000,962	7.37	17,516,749	6.21	-2,484,213	-12.42	17,216,288	5.97
本期賸餘(短絀)	-14,702,049		-1,599,835		13,102,214	-89.12	1,333,862	
期初基金餘額	19,406,904		24,645,351		5,238,447	26.99	23,311,489	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,704,855		23,045,516		18,340,661	389.82	24,645,351	

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	北市教會字第10531557200號	2,897
45Y 其他財產收入	北市教會字第10531557200號	74,114
462 公庫撥款收入	北市教會字第10437302700號	795,744
462 公庫撥款收入	北市教會字第10531557200號	18,077,778
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10531557200號	4,726,600
4YY 雜項收入	北市教會字第10531557200號	157,752
53 國民教育計畫	北市教會字第10437302700號	149,817
53 國民教育計畫	北市教會字第10531557200號	14,652,630
5M 建築及設備計畫	北市教會字第10531557200號	479,100

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104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)	-14,702,049	-1,599,835	13,102,214	-89.12
812 調整非現金項目		-1,206,807	-1,206,807	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		-1,206,807	-1,206,807	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-14,702,049	-2,806,642	11,895,407	-80.91
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		11,289	11,289	
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		-10,844	-10,844	
82C 增加其他資產				
82D 減少短期債務及其他負債		-400,904	-400,904	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-400,459	-400,459	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-14,702,049	-3,207,101	11,494,948	-78.19
84 期初現金及約當現金	17,683,126	25,396,027	7,712,901	43.62
85 期末現金及約當現金	2,981,077	22,188,926	19,207,849	644.33

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104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	4,609,957,763	100.00	4,140,183,766	100.00	469,773,997	11.35
11 流動資產	22,538,926	0.49	25,746,027	0.62	-3,207,101	-12.46
111 現金	22,188,926	0.48	25,396,027	0.61	-3,207,101	-12.63
1112 銀行存款	22,188,926	0.48	25,396,027	0.61	-3,207,101	-12.63
1112-1 銀行存款-市庫存款	19,190,359	0.42	20,928,953	0.51	-1,738,594	-8.31
1112-2 銀行存款-保管款	2,302,541	0.05	3,686,585	0.09	-1,384,044	-37.54
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	360,051	0.01	382,876	0.01	-22,825	-5.96
1112-8 銀行存款-教育儲蓄專戶	335,975	0.01	397,613	0.01	-61,638	-15.50
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	5,688,143	0.12	6,948,262	0.17	-1,260,119	-18.14
124 準備金	5,688,143	0.12	6,948,262	0.17	-1,260,119	-18.14
1241 退休及離職準備金	1,309,603	0.03	2,580,566	0.06	-1,270,963	-49.25
124Y 其他準備金	4,378,540	0.09	4,367,696	0.11	10,844	0.25
124Y-1 其他準備金-獎助學金	222,483	0.00	220,064	0.01	2,419	1.10
124Y-2 其他準備金-其他	4,156,057	0.09	4,147,632	0.10	8,425	0.20
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	4,581,730,694	99.39	4,107,489,477	99.21	474,241,217	11.55
131 什項資產	4,581,730,694	99.39	4,107,489,477	99.21	474,241,217	11.55
1315 暫付及待結轉帳項	0	0.00	11,289	0.00	-11,289	-100.00
1316 代管資產	4,581,730,694	99.39	4,107,478,188	99.21	474,252,506	11.55
1316-0 代管資產-土地改良物	7,587,424	0.16	7,587,424	0.18	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	4,503,620,134	97.69	4,029,367,628	97.32	474,252,506	11.77
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	70,523,136	1.53	70,523,136	1.70	0	0.00
資 產 合 計	4,609,957,763	100.00	4,140,183,766	100.00	469,773,997	11.35
2 負 債	4,586,912,247	99.50	4,115,538,415	99.40	471,373,832	11.45
21 流動負債	2,509,276	0.05	3,716,083	0.09	-1,206,807	-32.48
212 應付款項	2,323,202	0.05	3,554,508	0.09	-1,231,306	-34.64
2123 應付代收款	1,635,893	0.04	2,714,785	0.07	-1,078,892	-39.74
2125 應付費用	687,309	0.01	839,723	0.02	-152,414	-18.15
212Y 其他應付款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
213 預收款項	186,074	0.00	161,575	0.00	24,499	15.16

信託代理與保證資產 760,660 信託代理與保證負債 760,660  
保證品 760,660 應付保證品 760,660

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為760,660元。  
上年度信託代理與保證之資產與負債各為394,582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)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104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	%
2133	預收收入	186,074	0.00	161,575	0.00	24,499	15.16
22	其他負債	4,584,402,971	99.45	4,111,822,332	99.31	472,580,639	11.49
221	什項負債	4,584,402,971	99.45	4,111,822,332	99.31	472,580,639	11.49
2211	存入保證金	1,362,674	0.03	1,763,578	0.04	-400,904	-22.73
2213	應付退休及離職金	1,309,603	0.03	2,580,566	0.06	-1,270,963	-49.25
2214	應付代管資產	4,581,730,694	99.39	4,107,478,188	99.21	474,252,506	11.55
2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
3	基金餘額	23,045,516	0.50	24,645,351	0.60	-1,599,835	-6.49
31	基金餘額	23,045,516	0.50	24,645,351	0.60	-1,599,835	-6.49
311	基金餘額	23,045,516	0.50	24,645,351	0.60	-1,599,835	-6.49
3111	累積餘額	23,045,516	0.50	24,645,351	0.60	-1,599,835	-6.49
	負債及基金餘額合計	4,609,957,763	100.00	4,140,183,766	100.00	469,773,997	11.35

信託代理與保證資產

760,660

信託代理與保證負債

760,660

保證品

760,660

應付保證品

760,660

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為760,660元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為394,582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)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 104 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	256,791,628	280,560,822	23,769,194	9.26	
43 勞務收入	20,000	19,000	-1,000	-5.00	
431 服務收入	20,000	19,000	-1,000	-5.00	
45 財產收入	658,566	735,577	77,011	11.69	
451 財產處分收入	7,000	9,897	2,897	41.39	財產物品報廢處分殘值收入超收。
45Y 其他財產收入	651,566	725,680	74,114	11.37	夜間、假日停車管理費收入及場地出借收入超收。
46 政府撥入收入	255,873,170	279,473,292	23,600,122	9.22	

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 104 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	255,873,170	274,746,692	18,873,522	7.38	教育局補助款：103學年度國中學術暨藝才資優教本方案經費(1-7月)62,400元、104年度臺北市政府學生畫廊參展活動經費22,000元、104年度區域資優教育方案經費37,600元、104年1月特教助理員補助經費55,180元、第二期辦理讀報教育計劃所需經費5,400元、103(1)本土語言教學講授鐘點費1,440元、103學年度補助學校參加全國藝術比賽經費868元、104年度小田園教育體驗學習經費110,000元、104年2-6月特教助理員經費227,792元、104年度台北市國民中學推展學校輔導工作專案補助實施計畫經費20,000元、104年度台北市國民中學推展學校輔導工作專案補助實施計畫經費22,600元、104外聘運動社團教練鐘點費99,900元、104年度各級學校體育發展方案群組交流活動經費16,000元、103學年度國中學生生涯發展教育局款17,300元、103學年度中學教師在職進修特殊教育資賦優異類師資教育課程學分班(第一階段)經費7,200元、103(2)低收入戶及中低收入戶等國中學生教科書費補助款86,864元、104年度執行外籍及大陸配偶子女教育

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 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
					輔導經費3,200元、104年度多元能力開發班經費26,700元、104年度認輔人員儲備研習經費74,000元、蘇迪勒颱風災後復原工程經費475,100元、國中資源班新生入學準備暨擴大試辦計畫經費9,425元、104學年度第1學期視障學生教材教具製作購製費50,000元、核撥104年人事費不敷數8,800,000元、教學輔導教師設置方案經費7,080元、104(1)中低收入國中學生教科書費72,527元、104(1)臨時特殊教育助理員經費219,448元、104(1)國中讀報教育班經費3,600元、103(2)師資教育課程學分班薦送教師補助學分費 9,000元、104學年度辦理學術性向資優暨藝術才能資優特殊教育方案經費70,540元、強震預警系統介接校內廣播器工程施作經費 4,000元、104年度全國中學視障學生夏令營活動所需交通費1,024元、統籌款-活動中心外牆整修工程8,237,334元、104(1)本土語言教學講授鐘點費18,000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 104 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		4,726,600	4,726,600	0.00	教育部補助款：輔導教師人力運用經費648,734元、104年度1-7月北市立國中普通班教師授課節數經費1,965,960元、104年1-7月公立國中調整教師授課節數及導師費95,040元、104年1-7月國教署補助國中特教教師調整授課節數經費5,040元、104年度國民中學原住民族語開課經費18,000元、104年度國中認輔小團體經費8,400元、104年度輔導教師人力運用計畫經費(增聘)335,906元、104身障學生升學國中施測經費3,600元、104年8-12月中學調整教師授課節數及導師費補助(課稅配套)77,760元、104年度8-12月普通班調整教師授課節數經費1,568,160元。
4Y 其他收入	239,892	332,953	93,061	38.79	
4YO 受贈收入	67,110	2,419	-64,691	-96.40	獎助學金專戶利息收入。
4YY 雜項收入	172,782	330,534	157,752	91.30	數位學生證收入16,756元、應付代收款贖餘款8,632元、中興保全違約罰款1,000元、公務損壞賠償收入31,017元、103(2)簡訊費42,180元、1至7月職員使用職務單身宿舍使用費及房租津貼8,253元、104(1)簡訊費44,295元、桶餐違約罰鍰99,335元、收回103年度溢發生育補助費79,066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 104 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	271,493,677	282,160,657	10,666,980	3.93	
53 國民教育計畫	224,192,413	238,039,180	13,846,767	6.18	
1 用人費用	214,641,053	227,976,181	13,335,128	6.21	
11 正式員額薪資	96,264,000	103,062,375	6,798,375	7.06	
113 職員薪金	96,264,000	103,062,375	6,798,375	7.06	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,711,152	6,178,824	4,467,672	261.09	
121 聘用人員薪金	523,152	546,396	23,244	4.44	
124 兼職人員酬金	1,188,000	5,632,428	4,444,428	374.11	
13 超時工作報酬	714,817	659,417	-55,400	-7.75	
131 加班費	626,897	581,137	-45,760	-7.30	
133 誤餐費	87,920	78,280	-9,640	-10.96	
15 獎金	22,313,394	23,187,093	873,699	3.92	
151 考績獎金	10,215,000	9,706,900	-508,100	-4.97	
152 年終獎金	12,098,394	13,480,193	1,381,799	11.42	
16 退休及卹償金	78,839,984	79,950,062	1,110,078	1.41	
161 職員退休及離職金	78,839,984	79,950,062	1,110,078	1.41	
18 福利費	14,797,706	14,938,410	140,704	0.95	
181 分擔員工保險費	8,430,396	10,078,547	1,648,151	19.55	
183 傷病醫藥費	375,500	191,500	-184,000	-49.00	
187 員工通勤交通費	1,464,120	1,151,815	-312,305	-21.33	
18Y 其他福利費	4,527,690	3,516,548	-1,011,142	-22.33	
2 服務費用	5,413,320	6,022,877	609,557	11.26	
21 水電費	2,040,350	1,816,868	-223,482	-10.95	
212 工作場所電費	1,881,150	1,662,487	-218,663	-11.62	決算數較預算數增加609,557元，主要係因教育局補助款及教育部補助款併決算。
214 工作場所水費	159,200	154,381	-4,819	-3.03	
22 郵電費	165,000	165,000			
221 郵費	15,000	15,000			
222 電話費	150,000	150,000			
23 旅運費	163,880	154,024	-9,856	-6.01	
231 國內旅費	120,900	113,948	-6,952	-5.75	
236 貨物運費	5,000	200	-4,800	-96.00	
23Y 其他旅運費	37,980	39,876	1,896	4.99	
24 印刷裝訂與廣告費	147,400	159,240	11,840	8.03	
241 印刷及裝訂費	147,400	159,240	11,840	8.03	
25 修理保養及保固費	1,888,120	1,719,976	-168,144	-8.91	
252 一般房屋修護費	1,501,800	333,144	-1,168,656	-77.82	

## 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 104 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	74,000	52,400	-21,600	-29.19	
257 什項設備修護費	312,320	1,334,432	1,022,112	327.26	
27 一般服務費	266,770	591,034	324,264	121.55	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	76,800	29,178	-47,622	-62.01	
27D 計時與計件人員酬金		420,316	420,316		
27F 體育活動費	189,970	141,540	-48,430	-25.49	
28 專業服務費	741,800	1,416,735	674,935	90.99	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	544,000	1,185,125	641,125	117.85	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	15,000	51,200	36,200	241.33	
289 試務甄選費	8,800	12,550	3,750	42.61	
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	36,000			
28Y 其他	138,000	131,860	-6,140	-4.45	
3 材料及用品費	1,740,040	1,934,571	194,531	11.18	
31 使用材料費	396,240	418,279	22,039	5.56	
315 設備零件	396,240	418,279	22,039	5.56	決算數較預算數增加194,531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	1,343,800	1,516,292	172,492	12.84	
321 辦公(事務)用品	228,960	216,696	-12,264	-5.36	
322 報章什誌	49,360	39,567	-9,793	-19.84	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	12,560	12,133	-427	-3.40	
32Y 其他	1,052,920	1,247,896	194,976	18.52	
4 租金、償債與利息	52,000	43,700	-8,300	-15.96	
44 交通及運輸設備租金	10,000	10,000			
442 車租	10,000	10,000			決算數較預算數減少8,300元，主要係因運動會租用音響設備依實際需求支用贖餘。
45 什項設備租金	42,000	33,700	-8,300	-19.76	
451 什項設備租金	42,000	33,700	-8,300	-19.76	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,884,000	1,696,984	-187,016	-9.93	
72 捐助、補助與獎助	122,000	115,800	-6,200	-5.08	
726 獎助學員生給與	122,000	115,800	-6,200	-5.08	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,762,000	1,581,184	-180,816	-10.26	
74Y 其他	1,762,000	1,581,184	-180,816	-10.26	
9 其他	462,000	364,867	-97,133	-21.02	

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 104年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
91 其他支出	462,000	364,867	-97,133	-21.02	決算數較預算數減少97,133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。
91Y 其他	462,000	364,867	-97,133	-21.02	
5L 一般行政管理計畫	27,300,302	26,604,728	-695,574	-2.55	
1 用人費用	25,928,562	25,449,015	-479,547	-1.85	
11 正式員額薪資	16,800,000	16,456,650	-343,350	-2.04	
113 職員薪金	14,316,000	13,954,528	-361,472	-2.52	
114 工員工資	1,452,000	1,343,882	-108,118	-7.45	
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23	
13 超時工作報酬	741,534	695,697	-45,837	-6.18	
131 加班費	741,534	695,697	-45,837	-6.18	
15 獎金	4,713,500	4,541,410	-172,090	-3.65	
151 考績獎金	2,613,500	2,268,294	-345,206	-13.21	
152 年終獎金	2,100,000	2,273,116	173,116	8.24	
16 退休及卹償金	1,382,184	1,455,234	73,050	5.29	
161 職員退休及離職金	1,309,584	1,347,562	37,978	2.90	
162 工員退休及離職金	72,600	107,672	35,072	48.31	
18 福利費	2,291,344	2,300,024	8,680	0.38	
181 分擔員工保險費	1,556,064	1,620,648	64,584	4.15	
187 員工通勤交通費	287,280	216,188	-71,092	-24.75	
18Y 其他福利費	448,000	463,188	15,188	3.39	
2 服務費用	809,880	791,510	-18,370	-2.27	
27 一般服務費	273,880	255,510	-18,370	-6.71	
279 外包費	240,000	230,800	-9,200	-3.83	
27F 體育活動費	33,880	24,710	-9,170	-27.07	
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	561,860	362,203	-199,657	-35.54	
32 用品消耗	561,860	362,203	-199,657	-35.54	
321 辦公(事務)用品	556,040	356,383	-199,657	-35.91	決算數較預算數減少199,657元，主要係因統籌業務費依實際需求支用賸餘。
325 服裝	5,820	5,820			
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 104 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	20,000,962	17,516,749	-2,484,213	-12.42	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	20,000,962	17,516,749	-2,484,213	-12.42	
51 購置固定資產	2,005,300	1,902,854	-102,446	-5.11	
514 購置機械及設備	1,510,000	1,457,274	-52,726	-3.49	
515 購置交通及運輸設備	55,000	55,000			
516 購置什項設備	440,300	390,580	-49,720	-11.29	決算數較預算數減少49,720元，主要係因設備結餘款。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	17,995,662	15,613,895	-2,381,767	-13.24	
581 遞延修繕房屋建築支出	15,270,302	13,561,264	-1,709,038	-11.19	1.本基金104年度工程管理費合計預算數332,260元，決算數147,585元 2.決算數較預算數減少1,709,038元，主要係因工程結餘款。
582 其他遞延支出	2,725,360	2,052,631	-672,729	-24.68	決算數較預算數減少672,729元，主要係因工程結餘款。

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104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	34,834,364	3,423,628	452,022	37,805,970
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	22,224,636	2,336,390	219,522	24,341,504
交通及運輸設備	1,586,829	55,000	62,000	1,579,829
什項設備	10,778,799	892,238	170,500	11,500,537
購建中固定資產				
電腦軟體	244,100	140,000		384,100
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756,682元、機關移撥入40,434元、實物贈與82,000元。

3.什項設備增加其他原因有應付代收款購置501,658元。

4.電腦軟體增加其他原因有應付代收款購置140,000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104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		1,510,000			1,510,000	1,457,274	-52,726	
交通及運輸設備		55,000			55,000	55,000		
什項設備		440,300			440,300	390,580	-49,720	
購建中固定資產								
合 計		2,005,300			2,005,300	1,902,854	-102,446	

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。

# 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 104 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	166	153	-13	
一般行政管理計畫	28	27	-1	
正式職員	22	21	-1	班級數減少，減少職員1人。
正式工員	4	4	0	
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	138	126	-12	
正式職員	137	125	-12	班級數減少，減少教師12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 104 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	96,264,000	523,152	714,817		22,313,394	78,839,984		14,797,706		213,453,053	1,188,000	214,641,053
職員	96,264,000	523,152	714,817		22,313,394	78,839,984		14,797,706		213,453,053	1,188,000	214,641,053
工具												
一般行政管理計畫	16,800,000		741,534		4,713,500	1,382,184		2,291,344		25,928,562		25,928,562
職員	15,348,000		685,267		4,290,000	1,309,584		2,030,292		23,663,143		23,663,143
工具	1,452,000		56,267		423,500	72,600		261,052		2,265,419		2,265,419
合 計	113,064,000	523,152	1,456,351		27,026,894	80,222,168		17,089,050		239,381,615	1,188,000	240,569,615

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條規定核發，104年度預算編列166人，計12,828,500元，執行結果決算139人，計11,975,194元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院104年1月29日院授人給字第1040023824號函訂定發布「一百零三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，104年度預算編列166人，計14,198,394元，執行結果決算178人，計15,753,309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 104 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
103,062,375	546,396	659,417		23,187,093	79,950,062		14,938,410		222,343,753	5,632,428	227,976,181
103,062,375	546,396	659,417		23,187,093	79,950,062		14,938,410		222,343,753	5,632,428	227,976,181
16,456,650		695,697		4,541,410	1,455,234		2,300,024		25,449,015		25,449,015
15,112,768		612,113		4,099,621	1,347,562		2,036,266		23,208,330		23,208,330
1,343,882		83,584		441,789	107,672		263,758		2,240,685		2,240,685
119,519,025	546,396	1,355,114		27,728,503	81,405,296		17,238,434		247,792,768	5,632,428	253,425,196

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 104 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			224,192,413		238,039,180		13,846,767	6.18	
國民教育計畫			224,192,413		238,039,180		13,846,767	6.18	

## 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104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	240,569,615	253,425,196	12,855,581	5.34
11 正式員額薪資	113,064,000	119,519,025	6,455,025	5.71
113 職員薪金	110,580,000	117,016,903	6,436,903	5.82
114 工員工資	1,452,000	1,343,882	-108,118	-7.45
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23
12 聘僱及兼職人員薪資	1,711,152	6,178,824	4,467,672	261.09
121 聘用人員薪金	523,152	546,396	23,244	4.44
124 兼職人員酬金	1,188,000	5,632,428	4,444,428	374.11
13 超時工作報酬	1,456,351	1,355,114	-101,237	-6.95
131 加班費	1,368,431	1,276,834	-91,597	-6.69
133 誤餐費	87,920	78,280	-9,640	-10.96
15 獎金	27,026,894	27,728,503	701,609	2.60
151 考績獎金	12,828,500	11,975,194	-853,306	-6.65
152 年終獎金	14,198,394	15,753,309	1,554,915	10.95
16 退休及卹償金	80,222,168	81,405,296	1,183,128	1.47
161 職員退休及離職金	80,149,568	81,297,624	1,148,056	1.43
162 工員退休及離職金	72,600	107,672	35,072	48.31
18 福利費	17,089,050	17,238,434	149,384	0.87
181 分擔員工保險費	9,986,460	11,699,195	1,712,735	17.15
183 傷病醫藥費	375,500	191,500	-184,000	-49.00
187 員工通勤交通費	1,751,400	1,368,003	-383,397	-21.89
18Y 其他福利費	4,975,690	3,979,736	-995,954	-20.02
2 服務費用	6,223,200	6,814,387	591,187	9.50
21 水電費	2,040,350	1,816,868	-223,482	-10.95
212 工作場所電費	1,881,150	1,662,487	-218,663	-11.62
214 工作場所水費	159,200	154,381	-4,819	-3.03
22 郵電費	165,000	165,000	0	0.00
221 郵費	15,000	15,000	0	0.00
222 電話費	150,000	150,000	0	0.00
23 旅運費	163,880	154,024	-9,856	-6.01
231 國內旅費	120,900	113,948	-6,952	-5.75
236 貨物運費	5,000	200	-4,800	-96.00
23Y 其他旅運費	37,980	39,876	1,896	4.99
24 印刷裝訂與廣告費	147,400	159,240	11,840	8.03
241 印刷及裝訂費	147,400	159,240	11,840	8.03
25 修理保養及保固費	1,888,120	1,719,976	-168,144	-8.91
252 一般房屋修護費	1,501,800	333,144	-1,168,656	-77.82
255 機械及設備修護費	74,000	52,400	-21,600	-29.19
257 什項設備修護費	312,320	1,334,432	1,022,112	327.26
27 一般服務費	540,650	846,544	305,894	56.58
276 佣金、匯費、經理費及手續費	76,800	29,178	-47,622	-62.01
279 外包費	240,000	230,800	-9,200	-3.83
27D 計時與計件人員酬金	0	420,316	420,316	0.00
27F 體育活動費	223,850	166,250	-57,600	-25.73

## 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104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	1,151,800	1,826,735	674,935	58.60
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	544,000	1,185,125	641,125	117.85
287 委託檢驗(定)試驗認證費	15,000	51,200	36,200	241.33
289 試務甄選費	8,800	12,550	3,750	42.61
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	36,000	0	0.00
28Y 其他	548,000	541,860	-6,140	-1.12
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	2,301,900	2,296,774	-5,126	-0.22
31 使用材料費	396,240	418,279	22,039	5.56
315 設備零件	396,240	418,279	22,039	5.56
32 用品消耗	1,905,660	1,878,495	-27,165	-1.43
321 辦公(事務)用品	785,000	573,079	-211,921	-27.00
322 報章什誌	49,360	39,567	-9,793	-19.84
325 服裝	5,820	5,820	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	12,560	12,133	-427	-3.40
32Y 其他	1,052,920	1,247,896	194,976	18.52
4 租金、償債與利息	52,000	43,700	-8,300	-15.96
44 交通及運輸設備租金	10,000	10,000	0	0.00
442 車租	10,000	10,000	0	0.00
45 什項設備租金	42,000	33,700	-8,300	-19.76
451 什項設備租金	42,000	33,700	-8,300	-19.76
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	20,000,962	17,516,749	-2,484,213	-12.42
51 購置固定資產	2,005,300	1,902,854	-102,446	-5.11
514 購置機械及設備	1,510,000	1,457,274	-52,726	-3.49
515 購置交通及運輸設備	55,000	55,000	0	0.00
516 購置什項設備	440,300	390,580	-49,720	-11.29
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	17,995,662	15,613,895	-2,381,767	-13.24
581 遞延修繕房屋建築支出	15,270,302	13,561,264	-1,709,038	-11.19
582 其他遞延支出	2,725,360	2,052,631	-672,729	-24.68
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,884,000	1,698,984	-185,016	-9.82
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	122,000	115,800	-6,200	-5.08
726 獎助學員生給與	122,000	115,800	-6,200	-5.08
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,762,000	1,581,184	-180,816	-10.26
74Y 其他	1,762,000	1,581,184	-180,816	-10.26
9 其他	462,000	364,867	-97,133	-21.02
91 其他支出	462,000	364,867	-97,133	-21.02
91Y 其他	462,000	364,867	-97,133	-21.02
合 計	271,493,677	282,160,657	10,666,980	3.93

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104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	4,619,536,664	4,619,152,564	-384,100	
代管資產-土地改良物	7,587,424	7,587,424		
代管資產-土地	4,503,620,134	4,503,620,134		
代管資產-房屋及建築 設備	70,523,136	70,523,136		
機械及設備	24,341,504	24,341,504		
交通及運輸設備	1,579,829	1,579,829		
什項設備	11,500,537	11,500,537		
電腦軟體	384,100		-384,100	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。