

中華民國 106 年度

(自106年1月1日起至106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-臺北市立明湖國民中學 (4-0501294)

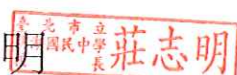
附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員：吳秋香



機關長官：莊志明

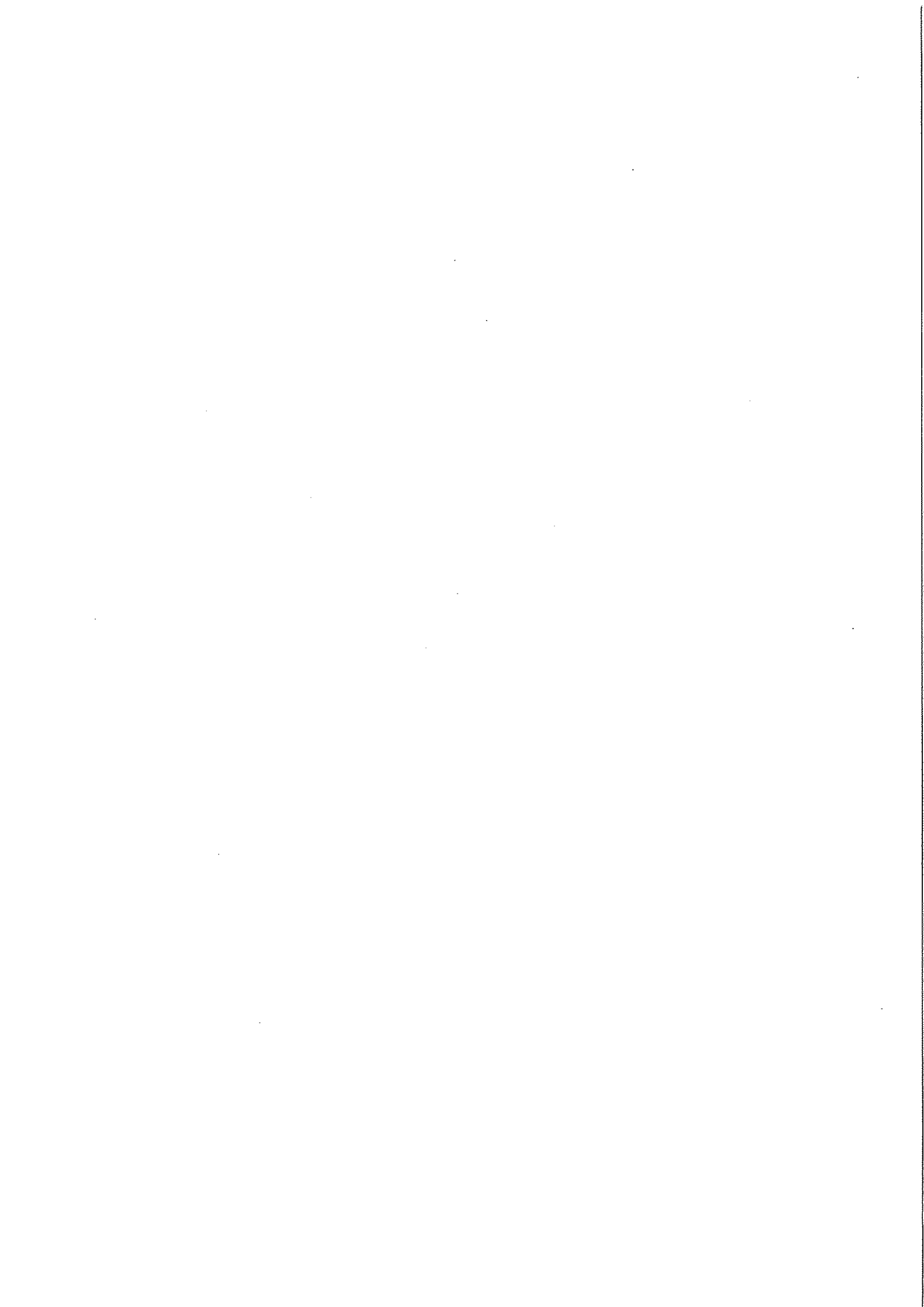


臺北市地方教育發展基金-臺北市立明湖國民中學

目 次

中華民國106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 15 頁
二、基金用途明細表	第 16 至 19 頁
三、固定項目增減情形表	第 20 頁
四、購置固定資產明細表	第 21 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 29 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 30 頁
附錄(調節表及對帳單等)	



甲、財 務 摘 要

要辭辭胡甲

臺北市地方教育發展基金－臺北市立明湖國民中學
財 務 摘 要
中華民國 106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	243,992,045	240,317,229	3,674,816	1.53
基金用途	243,695,053	256,165,039	-12,469,986	-4.87
賸餘(短絀)	296,992	-15,847,810	16,144,802	
餘絀情形：				
基金餘額	7,446,854	7,149,862	296,992	4.15
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	5,616,599	-15,661,015	21,277,614	

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

目錄

臺北市地方教育發展基金－臺北市立明湖國民中學

總 說 明

中華民國106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199,032,820元，決算數204,019,450元。

105學年下學期預定招收64班，實計招收64班，預計學生人數2,000人，實際學生人數1,719人。

106學年上學期預定招收64班，實計招收64班，預計學生人數2,000人，實際學生人數1,644人。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、家具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理暑期泳訓班、教師甄選、社團活動、輔導活動、法治教育活動、性別平等教育宣導、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學生強健的身體，增進學生各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列29,765,552元，決算數28,282,968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7,660,424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11,392,635元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、場地等修建工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立明湖國民中學

總 說 明

中華民國106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243,992,045元，較預算數235,358,224元，增加8,633,821元，計增3.67%。

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37,000元，較預算數160,000元，減少123,000元，計減76.88%。

主要係因：

(1). 暑期游泳訓練班因工程施作停辦致報名費短收140,000元。

(2). 代理教師甄選報名費超收17,000元。

2. 財產處分收入：決算數47,422元，較預算數32,669元，增加14,753元，計增45.16%。

主要係因：

超收報廢財產變賣收入14,753元。

3. 其他財產收入：決算數80,986元，較預算數106,000元，減少25,014元，計減23.60%。

主要係因：

(1). 合作社場地租金收入短收6,880元。

(2). 本校停車空間收費短收2,550元。

(3). 學校場地使用費短收15,584元。

4. 公庫撥款收入：決算數238,873,576元，較預算數234,443,453元，增加4,430,123元，計增1.89%。

主要係因：

(1). 106年1月本土語言(原住民族語)鐘點費1,600元。

(2). 105年度補救教學實施方案第2期開班經費71,340元(局款非統籌)。

(3). 105(2)低收入及中低收入戶等國中學生教科書(含習作)補助75,241元(局款非統籌)。

(4). 106年度女兒牆安全護欄工程1,502,007元(統籌款)。

(5). 106年補助公立學校辦理敬師月活動99,000元(局款非統籌)。

(6). 106年度臺北市立學校優質圖書館精進方案工程款2,582,435元(統籌款)。

(7). 106年度校園設置雨水回收系統工程98,500元。(統籌款)

5. 政府其他撥入收入：決算數4,824,321元，較預算數536,151元，增加4,288,170元，計增799.81%。

主要係因：

(1). RA6304 106年度105(2)國中原住民族語教學講授鐘點費18,200元。

(2). RA6306 105(2)無力繳交代收代辦費補助款13,485元。

(3). RA5309 106年1-7月普通班調整教師授課節數經費(課稅配套) 2,106,000元。

(4). RA5310 105學年調整教師授課節數及導師費149,400元。

(5). RA6214 106年度高中職生命鬥士(友善校園) 3,700元。

(6). RA6214 106年推動人權品德法治及公民教育-訓育組長研習(友善校園) 40,000元。

(7). 收RA6316-106(1)國民中學學生無力繳交代收代辦費經費13,570元。

(8). RA6312 106年8-12月課稅配套調整教師授課節數鐘點費1,800,335元。

(9). RA6313 補助106學年公立國中身障.藝才.資優班調整授課節數及導師費116,280元。

(10). RA6304 (106-1)本土語言(原住民族語)經費27,200元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立明湖國民中學

總 說 明

中華民國 106 年度

6.雜項收入：決算數128,740元，較預算數79,951元，增加48,789元，計增61.02%。

主要係因：

- (1).短收補發學生證手續費255元及電子領標工本費14,100元。
- (2).超收採購案廠商違約罰款33,815元及工程臨時水電費等19,299元。
- (3).超收收回以前年度李師、陳師副組長溢發主管加給等10,030元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數243,695,053元，較預算數236,458,796元，增加7,236,257元，計增3.06%。

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204,019,450元，較預算數199,032,820元，增加4,986,630元，計增2.51%。

主要係因：

教師課稅超鐘點費4,288,170元及調整其他計畫用人費用支應698,460元，已併決算辦理。

2.一般行政管理計畫：決算數28,282,968元，較預算數29,765,552元，減少1,482,584元，計減4.98%。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘1,157,249元。

3.建築及設備計畫：決算數11,392,635元，較預算數7,660,424元，增加3,732,211元，計增48.72%。

主要係因：

(1).教育局統籌款補助工程4,168,990元，併決算辦理。

(2).固定資產311,800元因單價未達1萬元移列設備零件，電腦軟體14,617元因單價未達1萬元移列電子計算機軟體服務費。

(3).預算內遞延支出結餘79,547元，固定資產結餘30,432元，電腦軟體結餘383元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數296,992元，較預算短絀數1,100,572元，反絀為餘，計相差1,397,564元。

主要係因：

(1).服務收入等收入減少84,472。

(2).各項費用等覈實支用賸餘1,482,036元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入4,821,722元。

其他活動之淨現金流入794,877元。

本年度現金及約當現金之淨增5,616,599元。

期初現金及約當現金11,449,086元。

期末現金及約當現金17,065,685元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立明湖國民中學

總 說 明

中華民國 106年度

四、資產負債情況：

決算日資產總額為1,417,897,326元，包括：

流動資產17,665,685元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金6,016,791元。

其他資產1,394,214,850元。

決算日負債總額為1,410,450,472元，包括：

流動負債7,627,937元。

其他負債1,402,822,535元。

決算日基金餘額為累積餘額7,446,854元。

五、固定項目概況：

本年度增加6,711,406元，包括：

機械及設備4,588,709元。

交通及運輸設備150,723元。

什項設備1,950,974元。

電腦軟體21,000元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數17,857,908元及補辦預算數0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」。
- (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(含或有負債)及或有資產：無。
- (四) 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。
- (五) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

丙、決算主要表

因 來 稿 主 要 要 點

臺北市立明湖國民中學
地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀決算表
中華民國 106 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	235,358,224	100.00	243,992,045	100.00	8,633,821	3.67	240,317,229	100.00
43 勞務收入	160,000	0.07	37,000	0.02	-123,000	-76.88	18,000	0.01
431 服務收入	160,000	0.07	37,000	0.02	-123,000	-76.88	18,000	0.01
45 財產收入	138,669	0.06	128,408	0.05	-10,261	-7.40	109,914	0.05
451 財產處分收入	32,669	0.01	47,422	0.02	14,753	45.16	32,655	0.01
45Y 其他財產收入	106,000	0.05	80,986	0.03	-25,014	-23.60	77,259	0.03
46 政府撥入收入	234,979,604	99.84	243,697,897	99.88	8,718,293	3.71	239,951,901	99.85
462 公庫撥款收入	234,443,453	99.61	238,873,576	97.90	4,430,123	1.89	233,761,665	97.27
46Y 政府其他撥入收入	536,151	0.23	4,824,321	1.98	4,288,170	799.81	6,190,236	2.58
4Y 其他收入	79,951	0.03	128,740	0.05	48,789	61.02	237,414	0.10
4YY 雜項收入	79,951	0.03	128,740	0.05	48,789	61.02	237,414	0.10
5 基金用途	236,458,796	100.00	243,695,053	100.00	7,236,257	3.06	256,165,039	100.00
53 國民教育計畫	199,032,820	84.17	204,019,450	83.72	4,986,630	2.51	214,474,711	83.73
5L 一般行政管理計畫	29,765,552	12.59	28,282,968	11.61	-1,482,584	-4.98	28,749,589	11.22
5M 建築及設備計畫	7,660,424	3.24	11,392,635	4.67	3,732,211	48.72	12,940,739	5.05
購置固定資產	7,624,424	3.22	11,371,635	4.67	3,747,211	49.15	12,907,639	5.04
其他	36,000	0.02	21,000	0.01	-15,000	-41.67	33,100	0.01
本期賸餘(短絀)	-1,100,572		296,992		1,397,564	-126.99	-15,847,810	
期初基金餘額	16,865,754		7,149,862		-9,715,892	-57.61	22,997,672	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	15,765,182		7,446,854		-8,318,328	-52.76	7,149,862	

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元及本年度奉准先行辦理數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元及本年度奉准先行辦理執行數0元。

臺北市立明湖國民中學
地方教育發展基金
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
451財產處分收入	107.1.31北市教會字10731310500號	14,753
462公庫撥款收入	107.1.31北市教會字10731310500號	4,430,123
46Y政府其他撥入收入	107.1.31北市教會字10731310500號	4,288,170
4YY雜項收入	107.1.31北市教會字10731310500號	48,789
53 國民教育計畫	107.1.31北市教會字10731310500號	4,986,630
5M 建築及設備計畫	107.1.31北市教會字10731310500號	4,089,443

備註：

臺北市立明湖國民中學
地方教育發展基金
現金流量決算表

中華民國106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—)	-1,100,572	296,992	1,397,564	-126.99
812 調整非現金項目		4,524,730	4,524,730	
8123 流動資產淨減(淨增—)				
8124 流動負債淨增(淨減—)		4,524,730	4,524,730	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)	-1,100,572	4,821,722	5,922,294	-538.11
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		881,563	881,563	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-15,592	-15,592	
82C 增加其他資產		-71,094	-71,094	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		794,877	794,877	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	-1,100,572	5,616,599	6,717,171	-610.33
84 期初現金及約當現金	20,978,183	11,449,086	-9,529,097	-45.42
85 期末現金及約當現金	19,877,611	17,065,685	-2,811,926	-14.15

臺北市立明湖國民中學
地方教育發展基金
平衡表

中華民國106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	1,417,897,326	100.00	1,417,421,063	100.00	476,263	0.03
11 流動資產	17,665,685	1.25	12,049,086	0.85	5,616,599	46.61
111 現金	17,065,685	1.20	11,449,086	0.81	5,616,599	49.06
1112 銀行存款	17,065,685	1.20	11,449,086	0.81	5,616,599	49.06
1112-1 銀行存款-市庫存款	7,284,123	0.51	6,205,393	0.44	1,078,730	17.38
1112-2 銀行存款-保管款	8,683,905	0.61	4,143,471	0.29	4,540,434	109.58
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	602,172	0.04	604,787	0.04	-2,615	-0.43
1112-8 銀行存款-教育儲蓄戶	495,485	0.03	495,435	0.03	50	0.01
115 預付款項	600,000	0.04	600,000	0.04	0	0.00
1154 預付費用	600,000	0.04	600,000	0.04	0	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	6,016,791	0.42	5,648,941	0.40	367,850	6.51
124 準備金	6,016,791	0.42	5,648,941	0.40	367,850	6.51
1241 退休及離職準備金	5,557,065	0.39	5,204,807	0.37	352,258	6.77
124Y 其他準備金	459,726	0.03	444,134	0.03	15,592	3.51
124Y-2 其他準備金-其他	459,726	0.03	444,134	0.03	15,592	3.51
13 其他資產	1,394,214,850	98.33	1,399,723,036	98.75	-5,508,186	-0.39
131 什項資產	1,394,214,850	98.33	1,399,723,036	98.75	-5,508,186	-0.39
1315 暫付及待結轉帳項	82,640	0.01	11,546	0.00	71,094	615.75
1316 代管資產	1,394,132,210	98.32	1,399,711,490	98.75	-5,579,280	-0.40
1316-0 代管資產-土地改良物	2,000,000	0.14	2,000,000	0.14	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	182,952,562	12.90	1,277,850,194	90.15	-1,094,897,632	-85.68
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	119,861,296	8.45	119,861,296	8.46	0	0.00
1316-3 代管資產-其他政府	1,089,318,352	76.83	0	0.00	1,089,318,352	0.00
資 產 合 計	1,417,897,326	100.00	1,417,421,063	100.00	476,263	0.03
2 負 債	1,410,450,472	99.47	1,410,271,201	99.50	179,271	0.01
21 流動負債	7,627,937	0.54	3,103,207	0.22	4,524,730	145.81
212 應付款項	7,627,937	0.54	3,102,707	0.22	4,525,230	145.85
2123 應付代收款	6,858,423	0.48	3,003,749	0.21	3,854,674	128.33
2125 應付費用	769,514	0.05	98,958	0.01	670,556	677.62
213 預收款項	0	0.00	500	0.00	-500	-100.00
2133 預收收入	0	0.00	500	0.00	-500	-100.00
22 其他負債	1,402,822,535	98.94	1,407,167,994	99.28	-4,345,459	-0.31
221 什項負債	1,402,822,535	98.94	1,407,167,994	99.28	-4,345,459	-0.31
2211 存入保證金	3,005,779	0.21	2,251,490	0.16	754,289	33.50
2213 應付退休及離職金	5,557,065	0.39	5,204,807	0.37	352,258	6.77
信託代理與保證資產	811,489		信託代理與保證負債		811,489	
保證品	811,489		應付保證品		811,489	

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為811,489元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為940,809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。

臺北市立明湖國民中學
地方教育發展基金
平衡表
中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
2214 應付代管資產	1,394,132,210	98.32	1,399,711,490	98.75	-5,579,280	-0.40
2215 暫收及待結轉帳項	127,481	0.01	207	0.00	127,274	61,485.02
3 基金餘額	7,446,854	0.53	7,149,862	0.50	296,992	4.15
31 基金餘額	7,446,854	0.53	7,149,862	0.50	296,992	4.15
311 基金餘額	7,446,854	0.53	7,149,862	0.50	296,992	4.15
3111 累積餘額	7,446,854	0.53	7,149,862	0.50	296,992	4.15
負債及基金餘額合計	1,417,897,326	100.00	1,417,421,063	100.00	476,263	0.03

信託代理與保證資產
保證品

811,489
811,489

信託代理與保證負債
應付保證品

811,489
811,489

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為811,489元。
上年度信託代理與保證之資產與負債各為940,809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

紅 朱 朝 印 監 造

臺北市立明湖國民中學
地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 106 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	235,358,224	243,992,045	8,633,821	3.67	
43 勞務收入	160,000	37,000	-123,000	-76.88	
431服務收入	160,000	37,000	-123,000	-76.88	1.超收代理教師甄選報名費17,000元、2.短收暑期游泳訓練班學生票140,000元，以上合計短收123,000元。
45 財產收入	138,669	128,408	-10,261	-7.40	
451財產處分收入	32,669	47,422	14,753	45.16	超收報廢財產變賣收入14,753元。
45Y其他財產收入	106,000	80,986	-25,014	-23.60	1.短收合作社場地租金6,880元、2.短收本校停車空間收費2,550元、3.短收場地租借使用費15,584元，以上合計短收25,014元。
46 政府撥入收入	234,979,604	243,697,897	8,718,293	3.71	
462公庫撥款收入	234,443,453	238,873,576	4,430,123	1.89	1.106年1月本土語言(原住民族語)鐘點費1,600元。2.105年度補救教學實施方案第2期開班經費71,340元(局款非統籌)。3.105(2)低收及中低收入戶等國中學生教科書(含習作)補助75,241元(局款非統籌)。4.106年度女兒牆安全護欄工程1,502,007元(統籌款)。5.106年補助公立學校辦理敬師月活動99,000元(局款非統籌)。6.106年度臺北市立學校優質圖書館精進方案工程款2,582,435元(統籌款)。7.106年度校園設置雨水回收系統工程(統籌款)98,500元。以上合計4,430,123元併決算辦理。

填表說明：

臺北市立明湖國民中學
地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 106 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	536,151	4,824,321	4,288,170	799.81	1.RA6304 106年度105(2)國 中原住民族語教學講授鐘 點費18,200元。2.RA6306 105(2)無力繳交代收代辦費 補助款13,485元。3.RA5309 106年1-7月普通班調整教師 授課節數經費(課稅配 套) 2,106,000元。4.RA5310 105學年調整教師授課節數 及導師 費149,400元。5.RA6214 106年度高中職生命鬥士(友 善校園) 3,700元。6.RA6214 106年推動人權品德法治及 公民教育-訓育組長研 習(友善校 園) 40,000元。7.RA6316-1 06(1)國民中學學生無力繳 交代收代辦費經 費13,570元。8.RA6312 106年8-12月課稅配套調整 教師授課節數鐘點 費1,800,335元。9.RA6313補 助106學年公立國中身障.藝 才.資優班調整授課節數及 導師 費116,280元。10.RA6304 (106-1)本土語言(原住民族 語)經費27,200元。以上合 計4,288,170元併決算辦理。
4Y 其他收入	79,951	128,740	48,789	61.02	

填表說明：

臺北市立明湖國民中學
地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 106 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	79,951	128,740	48,789	61.02	1.短收補發學生證手續費255元。2.短收電子領標工本費14,100元。3.超收採購案廠商違約罰款33,815元。4.超收收回以前年度李師、陳師副組長溢發主管加給等10,030元。5.超收應付代收學藝活動費等結餘款15,592元。6.超收106年度專科教室環境改善及優質圖書館精進方案工程臨時水電費3,707元。以上合計48,789元併決算辦理。

填表說明：

臺北市立明湖國民中學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 106 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	236,458,796	243,695,053	7,236,257	3.06	
53 國民教育計畫	199,032,820	204,019,450	4,986,630	2.51	
1 用人費用	185,463,740	191,542,465	6,078,725	3.28	
11 正式員額薪資	106,896,000	105,483,458	-1,412,542	-1.32	
113 職員薪金	106,896,000	105,483,458	-1,412,542	-1.32	決算數較預算數增 加6,078,725元，主要係因：教師 課稅超鐘點費及調整其他計畫用 人費用支應併入年度決算辦理。
12 聘僱及兼職人員薪資	1,836,852	6,393,133	4,556,281	248.05	
121 聘用人員薪金	569,652	335,008	-234,644	-41.19	
124 兼職人員酬金	1,267,200	6,058,125	4,790,925	378.07	
13 超時工作報酬	730,790	593,992	-136,798	-18.72	
131 加班費	590,550	497,695	-92,855	-15.72	
133 誤餐費	140,240	96,297	-43,943	-31.33	
15 獎金	24,473,707	25,593,801	1,120,094	4.58	
151 考績獎金	11,040,500	11,423,095	382,595	3.47	
152 年終獎金	13,433,207	14,170,706	737,499	5.49	
16 退休及卹償金	37,269,268	38,332,195	1,062,927	2.85	
161 職員退休及離職金	36,319,268	37,758,374	1,439,106	3.96	
164 卹償金	950,000	573,821	-376,179	-39.60	
18 福利費	14,257,123	15,145,886	888,763	6.23	
181 分擔員工保險費	9,637,932	11,146,031	1,508,099	15.65	
183 傷病醫藥費	361,000	214,300	-146,700	-40.64	
187 員工通勤交通費	1,058,400	1,093,378	34,978	3.30	
18Y 其他福利費	3,199,791	2,692,177	-507,614	-15.86	
2 服務費用	8,560,556	7,767,192	-793,364	-9.27	
21 水電費	4,461,835	3,219,872	-1,241,963	-27.84	
212 工作場所電費	3,281,200	1,760,906	-1,520,294	-46.33	
214 工作場所水費	505,635	1,020,801	515,166	101.88	
217 氣體費	675,000	438,165	-236,835	-35.09	
22 郵電費	109,632	144,995	35,363	32.26	
221 郵費	9,000	20,649	11,649	129.43	
222 電話費	100,632	124,346	23,714	23.57	
23 旅運費	221,320	80,391	-140,929	-63.68	
231 國內旅費	181,350	65,395	-115,955	-63.94	
236 貨物運費	7,750		-7,750	-100.00	
23Y 其他旅運費	32,220	14,996	-17,224	-53.46	
24 印刷裝訂與廣告費	23,750	35,390	11,640	49.01	
241 印刷及裝訂費	23,750	35,390	11,640	49.01	

臺北市立明湖國民中學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
25 修理保養及保固費	1,809,851	2,578,162	768,311	42.45	
252 一般房屋修護費	1,249,076	1,862,524	613,448	49.11	
255 機械及設備修護費	273,700	241,023	-32,677	-11.94	
257 什項設備修護費	287,075	474,615	187,540	65.33	
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	1,260,568	1,031,455	-229,113	-18.18	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	57,600	34,110	-23,490	-40.78	
279 外包費	455,484	512,700	57,216	12.56	
27D 計時與計件人員酬金	455,484	241,986	-213,498	-46.87	
27F 體育活動費	292,000	242,659	-49,341	-16.90	
28 專業服務費	665,600	676,927	11,327	1.70	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	502,600	478,210	-24,390	-4.85	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	147,400	155,750	8,350	5.66	
289 試務甄選費	15,600	28,350	12,750	81.73	
28A 電子計算機軟體服務費		14,617	14,617		
3 材料及用品費	2,209,884	2,281,623	71,739	3.25	
31 使用材料費	670,703	925,820	255,117	38.04	
315 設備零件	670,703	925,820	255,117	38.04	決算數較預算數增加71,739元，主要係因：教育部及教育局補助款併入年度決算辦理。
32 用品消耗	1,539,181	1,355,803	-183,378	-11.91	
321 辦公(事務)用品	211,060	154,505	-56,555	-26.80	
322 報章什誌	138,281	89,382	-48,899	-35.36	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	29,300	52,294	22,994	78.48	
32Y 其他	1,160,540	1,059,622	-100,918	-8.70	
4 租金、償債與利息	64,800	14,502	-50,298	-77.62	
44 交通及運輸設備租金	60,000	9,702	-50,298	-83.83	
442 車租	60,000	9,702	-50,298	-83.83	決算數較預算數減少50,298元，主要係因：車租覈實支用贖餘。
45 什項設備租金	4,800	4,800			
451 什項設備租金	4,800	4,800			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,869,000	1,568,245	-300,755	-16.09	
72 捐助、補助與獎助	120,000	120,000			

臺北市立明湖國民中學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
726 獎助學員生給與	120,000	120,000			決算數較預算數減少300,755元，主要係因：清寒學生午餐補助費覈實支用賸餘。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,749,000	1,448,245	-300,755	-17.20	
74Y 其他	1,749,000	1,448,245	-300,755	-17.20	
9 其他	864,840	845,423	-19,417	-2.25	
91 其他支出	864,840	845,423	-19,417	-2.25	
91Y 其他	864,840	845,423	-19,417	-2.25	
5L 一般行政管理計畫	29,765,552	28,282,968	-1,482,584	-4.98	
1 用人費用	27,761,368	26,604,119	-1,157,249	-4.17	
11 正式員額薪資	18,312,000	17,582,078	-729,922	-3.99	
113 職員薪金	15,948,000	15,059,078	-888,922	-5.57	
114 工員工資	1,824,000	1,943,880	119,880	6.57	
115 警餉	540,000	579,120	39,120	7.24	
13 超時工作報酬	784,896	723,062	-61,834	-7.88	
131 加班費	784,896	723,062	-61,834	-7.88	
15 獎金	4,696,000	4,245,389	-450,611	-9.60	
151 考績獎金	2,407,000	2,137,188	-269,812	-11.21	
152 年終獎金	2,289,000	2,108,201	-180,799	-7.90	
16 退休及卹償金	1,529,688	1,742,432	212,744	13.91	
161 職員退休及離職金	1,438,488	1,450,844	12,356	0.86	
162 工員退休及離職金	91,200	291,588	200,388	219.72	
18 福利費	2,438,784	2,311,158	-127,626	-5.23	
181 分擔員工保險費	1,724,424	1,665,872	-58,552	-3.40	
187 員工通勤交通費	234,360	213,072	-21,288	-9.08	
18Y 其他福利費	480,000	432,214	-47,786	-9.96	
2 服務費用	1,440,884	1,329,610	-111,274	-7.72	
27 一般服務費	734,884	713,713	-21,171	-2.88	
279 外包費	674,884	659,730	-15,154	-2.25	
27F 體育活動費	60,000	53,983	-6,017	-10.03	
28 專業服務費	580,000	489,897	-90,103	-15.54	
28Y 其他	580,000	489,897	-90,103	-15.54	
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	561,300	347,239	-214,061	-38.14	
32 用品消耗	561,300	347,239	-214,061	-38.14	
321 辦公(事務)用品	558,300	344,239	-214,061	-38.34	決算數較預算數減少214,061元，主要係因：辦公事務用品覈實支用賸餘。

臺北市立明湖國民中學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
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	7,660,424	11,392,635	3,732,211	48.72	
5 購建固定資產、無形資產及 非理財目的之長期投資	7,660,424	11,392,635	3,732,211	48.72	
51 購置固定資產	3,705,324	3,363,092	-342,232	-9.24	
514 購置機械及設備	3,327,728	2,987,520	-340,208	-10.22	購置機械及設備決算數較預算數 減少340,208元，主要係因：因單 價未達1萬元移列設備零件。
516 購置什項設備	377,596	375,572	-2,024	-0.54	
52 購置無形資產	36,000	21,000	-15,000	-41.67	
521 購置電腦軟體	36,000	21,000	-15,000	-41.67	購置電腦軟體決算數較預算數減 少15,000元，主要係因：購置電腦 軟體因單價未達1萬元移列電子計 算機軟體服務費。
58 遞延支出(教育局暨所屬 教育機構專用)	3,919,100	8,008,543	4,089,443	104.35	
581 遞延修繕房屋建築支出	3,919,100	8,008,543	4,089,443	104.35	1.工程管理費預算數71,920元；決 算數56,176元（預算數為法定預算 數不含統籌款撥入）。2.遞延修繕 房屋建築支出決算數較預算數增 加4,089,443元，主要係因：教育 局統籌款併入年度決算辦理。

臺北市立明湖國民中學
地方教育發展基金
固定項目增減情形表
中華民國106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	50,362,303	6,711,406	2,739,476	54,334,233
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	3,070,000			3,070,000
房屋及建築				
機械及設備	26,159,162	4,588,709	1,451,346	29,296,525
交通及運輸設備	2,520,490	150,723	52,479	2,618,734
什項設備	18,351,399	1,950,974	1,235,651	19,066,722
購建中固定資產				
電腦軟體	261,252	21,000		282,252
權利				

一、財產項目預算外增加原因分析如下：

1. 機械及設備：(1)應付代收款1,470,547元、(2)機關移撥入130,642元。

2. 交通及運輸設備：(1)應付代收款99,000元、(2)機關移撥入51,723元。

3. 什項設備：(1)應付代收款746,922元、(2)機關移撥入580,980元、(3)實物受贈247,500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「固定項目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
地方教育發展基金
購置固定資產明細表

中華民國106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		3,327,728			3,327,728	2,987,520	-340,208	
交通及運輸設備								
什項設備		377,596			377,596	375,572	-2,024	
購建中固定資產								
合 計		3,705,324			3,705,324	3,363,092	-342,232	

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

寺 寺 寺 寺 寺

臺北市立明湖國民中學
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 106 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	176	174	-2	
一般行政管理計畫	30	28	-2	
正式職員	24	22	-2	未聘足人事助理員及書記各1人。
正式工員	5	5	0	
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	146	146	0	
正式職員	145	145	0	
臨時職員	1	1	0	

填表說明：

臺北市立明湖國民中學
地方教育發展基金
用人費用彙計表(左半頁)
中華民國106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	106,896,000	569,652	730,790		24,473,707	37,269,268		14,257,123		184,196,540	1,267,200	185,463,740
職員	106,896,000	569,652	730,790		24,473,707	37,269,268		14,257,123		184,196,540	1,267,200	185,463,740
一般行政管理計畫	18,312,000		784,896		4,696,000	1,529,688		2,438,784		27,761,368		27,761,368
職員	16,488,000		703,830		4,164,000	1,438,488		2,110,156		24,904,474		24,904,474
工員	1,824,000		81,066		532,000	91,200		328,628		2,856,894		2,856,894
合 計	125,208,000	569,652	1,515,686		29,169,707	38,798,956		16,695,907		211,957,908	1,267,200	213,225,108

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，106年度預算編列176人，計13,447,500元，執行結果決算153人，計13,560,283元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院106年1月6日院授人給字第1060034642號函訂定發布「一百零五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，106年度預算編列176人，計15,722,207元，執行結果決算183人，計16,278,907元。

臺北市立明湖國民中學
地方教育發展基金
用人費用彙計表(右半頁)
中華民國 106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
105,483,458	335,008	593,992		25,593,801	38,332,195		15,145,886		185,484,340	6,058,125	191,542,465
105,483,458	335,008	593,992		25,593,801	38,332,195		15,145,886		185,484,340	6,058,125	191,542,465
17,582,078		723,062		4,245,389	1,742,432		2,311,158		26,604,119		26,604,119
15,638,198		597,717		3,655,207	1,450,844		1,946,857		23,288,823		23,288,823
1,943,880		125,345		590,182	291,588		364,301		3,315,296		3,315,296
123,065,536	335,008	1,317,054		29,839,190	40,074,627		17,457,044		212,088,459	6,058,125	218,146,584

臺北市立明湖國民中學
地方教育發展基金
主要業務計畫執行績效摘要表
中華民國 106 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			199,032,820		204,019,450		4,986,630	2.51	有關「國民教育計畫」決算數較預算數增 加4,986,630元，主要係因：教師課稅 超鐘點費併入年度 決算辦理。
國民教育計畫			199,032,820		204,019,450		4,986,630	2.51	

臺北市立明湖國民中學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國106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	213,225,108	218,146,584	4,921,476	2.31
11 正式員額薪資	125,208,000	123,065,536	-2,142,464	-1.71
113 職員薪金	122,844,000	120,542,536	-2,301,464	-1.87
114 工員工資	1,824,000	1,943,880	119,880	6.57
115 警餉	540,000	579,120	39,120	7.24
12 聘僱及兼職人員薪資	1,836,852	6,393,133	4,556,281	248.05
121 聘用人員薪金	569,652	335,008	-234,644	-41.19
124 兼職人員酬金	1,267,200	6,058,125	4,790,925	378.07
13 超時工作報酬	1,515,686	1,317,054	-198,632	-13.11
131 加班費	1,375,446	1,220,757	-154,689	-11.25
133 誤餐費	140,240	96,297	-43,943	-31.33
15 獎金	29,169,707	29,839,190	669,483	2.30
151 考績獎金	13,447,500	13,560,283	112,783	0.84
152 年終獎金	15,722,207	16,278,907	556,700	3.54
16 退休及卹償金	38,798,956	40,074,627	1,275,671	3.29
161 職員退休及離職金	37,757,756	39,209,218	1,451,462	3.84
162 工員退休及離職金	91,200	291,588	200,388	219.72
164 卹償金	950,000	573,821	-376,179	-39.60
18 福利費	16,695,907	17,457,044	761,137	4.56
181 分擔員工保險費	11,362,356	12,811,903	1,449,547	12.76
183 傷病醫藥費	361,000	214,300	-146,700	-40.64
187 員工通勤交通費	1,292,760	1,306,450	13,690	1.06
18Y 其他福利費	3,679,791	3,124,391	-555,400	-15.09
2 服務費用	10,001,440	9,096,802	-904,638	-9.05
21 水電費	4,461,835	3,219,872	-1,241,963	-27.84
212 工作場所電費	3,281,200	1,760,906	-1,520,294	-46.33
214 工作場所水費	505,635	1,020,801	515,166	101.88
217 氣體費	675,000	438,165	-236,835	-35.09
22 郵電費	109,632	144,995	35,363	32.26
221 郵費	9,000	20,649	11,649	129.43
222 電話費	100,632	124,346	23,714	23.57
23 旅運費	221,320	80,391	-140,929	-63.68
231 國內旅費	181,350	65,395	-115,955	-63.94
236 貨物運費	7,750	0	-7,750	-100.00
23Y 其他旅運費	32,220	14,996	-17,224	-53.46
24 印刷裝訂與廣告費	23,750	35,390	11,640	49.01
241 印刷及裝訂費	23,750	35,390	11,640	49.01
25 修理保養及保固費	1,809,851	2,578,162	768,311	42.45
252 一般房屋修護費	1,249,076	1,862,524	613,448	49.11
255 機械及設備修護費	273,700	241,023	-32,677	-11.94
257 什項設備修護費	287,075	474,615	187,540	65.33
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	1,995,452	1,745,168	-250,284	-12.54

臺北市立明湖國民中學
地方教育發展基金
各項費用彙計表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
276 佣金、匯費、經理費及手續費	57,600	34,110	-23,490	-40.78
279 外包費	1,130,368	1,172,430	42,062	3.72
27D 計時與計件人員酬金	455,484	241,986	-213,498	-46.87
27F 體育活動費	352,000	296,642	-55,358	-15.73
28 專業服務費	1,245,600	1,166,824	-78,776	-6.32
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	502,600	478,210	-24,390	-4.85
287 委託檢驗(定)試驗認證費	147,400	155,750	8,350	5.66
289 試務甄選費	15,600	28,350	12,750	81.73
28A 電子計算機軟體服務費	0	14,617	14,617	0.00
28Y 其他	580,000	489,897	-90,103	-15.54
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	2,771,184	2,628,862	-142,322	-5.14
31 使用材料費	670,703	925,820	255,117	38.04
315 設備零件	670,703	925,820	255,117	38.04
32 用品消耗	2,100,481	1,703,042	-397,439	-18.92
321 辦公(事務)用品	769,360	498,744	-270,616	-35.17
322 報章什誌	138,281	89,382	-48,899	-35.36
325 服裝	3,000	3,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	29,300	52,294	22,994	78.48
32Y 其他	1,160,540	1,059,622	-100,918	-8.70
4 租金、償債與利息	64,800	14,502	-50,298	-77.62
44 交通及運輸設備租金	60,000	9,702	-50,298	-83.83
442 車租	60,000	9,702	-50,298	-83.83
45 什項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
451 什項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,660,424	11,392,635	3,732,211	48.72
51 購置固定資產	3,705,324	3,363,092	-342,232	-9.24
514 購置機械及設備	3,327,728	2,987,520	-340,208	-10.22
516 購置什項設備	377,596	375,572	-2,024	-0.54
52 購置無形資產	36,000	21,000	-15,000	-41.67
521 購置電腦軟體	36,000	21,000	-15,000	-41.67
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,919,100	8,008,543	4,089,443	104.35
581 遞延修繕房屋建築支出	3,919,100	8,008,543	4,089,443	104.35
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,871,000	1,570,245	-300,755	-16.07
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	120,000	120,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	120,000	120,000	0	0.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,749,000	1,448,245	-300,755	-17.20
74Y 其他	1,749,000	1,448,245	-300,755	-17.20
9 其他	864,840	845,423	-19,417	-2.25

臺北市立明湖國民中學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
91 其他支出	864,840	845,423	-19,417	-2.25
91Y 其他	864,840	845,423	-19,417	-2.25
合 計	236,458,796	243,695,053	7,236,257	3.06

臺北市立明湖國民中學
地方教育發展基金
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106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	1,448,466,443	1,448,184,191	-282,252	
代管資產-土地改良物	2,000,000	2,000,000		
代管資產-土地	182,952,562	182,952,562		
代管資產-房屋及建築 設備	119,861,296	119,861,296		
代管資產-其他政府	1,089,318,352	1,089,318,352		
土地改良物	3,070,000	3,070,000		
機械及設備	29,296,525	29,296,525		
交通及運輸設備	2,618,734	2,618,734		
什項設備	19,066,722	19,066,722		
電腦軟體	282,252		-282,252	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。