

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 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 14	頁
二、基金用途明細表	第 15 至 18	頁
三、固定項目增減情形表	第 19	頁
四、購置固定資產明細表	第 20 至 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 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 (附財產分類統計表)	第 29	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 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	264,604,518	273,791,867	- 9,187,349	- 3.36
基金用途	263,050,926	276,853,488	- 13,802,562	- 4.99
賸餘(短絀-)	1,553,592	- 3,061,621	4,615,213	
餘絀情形：				
基金餘額	21,537,487	19,983,895	1,553,592	7.77
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 106,777	63,698	- 170,475	

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 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226,165,754元，決算數225,091,999元。

105學年下學期預定招收54班，實際招收50班，預計學生人數950人，實際學生人數955人。

106學年上學期預定招收50班，實際招收46班，預計學生人數900人，實際學生人數893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26,075,738元，決算數24,347,594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6,824,526元(不含以前年度保留數1,645,075元及奉准先行辦理數749,300元)，決算數13,611,333元。係汰換、充實各科教學設備，辦理四維樓內苑地坪及內外植栽槽整修工程，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 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264,604,518元，較預算數257,289,487元，增加7,315,031元，計增2.84%。

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18,000元，較預算數12,500元，增加5,500元，計增44.00%。

主要係因：

教師甄選報名費收入超收。

2.財產處分收入：決算數14,184元，較預算數8,903元，增加5,281元，計增59.32%。

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729,370元，較預算數651,566元，增加77,804元，計增11.94%。

主要係因：

停車場管理費收入及場地出借收入超收。

4.公庫撥款收入：決算數259,949,196元，較預算數256,425,636元，增加3,523,560元，計增1.37%。

主要係因：

教育局補助款：

(1)106年度1月本土語言(閩客語)鐘點費216元。

(2)106年度1月本土語言(原住民族語)鐘點費2,400元。

(3)105年度補救教學實施方案第2期開班經費33,431元。

(4)105(2)低收入及中低收入戶等國中學生教科書(含習作) 65,565元。

(5)106年度改善運動設施設備經費(統籌款) 174,300元。

(6)資優資源班空間及設施工程費(統籌款) 1,640,917元。

(7)106年補助公立學校辦理敬師月活動81,600元。

(8)臺北市各級公立學校需增設飲水機經費(第2梯)(統籌款) 575,000元。

(9)校園欄杆及鐵門油漆更新工程(統籌款) 950,131元。

5.政府其他撥入收入：決算數3,480,140元，較預算數0元，增加3,480,140元。

主要係因：

教育部補助款：

(1)106年度(105-2)國中原住民族語教學講授鐘點費12,320元。

(2)105(2)國中小學生無力繳交代收代辦費15,981元。

(3)106年1-7月普通班調整教師授課節數經費(課稅配套) 1,783,912元。

(4)105學年度調整教師授課節數及導師費137,520元。

(5)認輔小團體(友善校園) 7,760元。

(6)辦理各項生命教育體驗活動(友善校園) 50,000元。

(7)106學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費14,925元。

(8)106年8-12月課稅配套調整教師授課節數鐘點費1,341,082元。

(9)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核撥116,640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 106 年度

6.受贈收入：決算數181,775元，較預算數2,500元，增加179,275元，計增7,171.00%。

主要係因：

曾建雄清寒助學金定期存單解約金轉入獎助學金專戶。

7.雜項收入：決算數231,853元，較預算數188,382元，增加43,471元，計增23.08%。

主要係因：

吉寬營造(活動中心外牆防水鋁窗整修暨知行樓等無障礙廁所工程)違反契約規定逾期違約金。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數263,050,926元，較預算數259,066,018元，增加3,984,908元，計增1.54%。

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225,091,999元，較預算數226,165,754元，減少1,073,755元，計減0.47%。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘。

2.一般行政管理計畫：決算數24,347,594元，較預算數26,075,738元，減少1,728,144元，計減6.63%。

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13,611,333元，較預算數6,824,526元，增加6,786,807元，計增99.45%。

主要係因：

(1)資優資源班空間及設施工程等教育局統籌款併決算。

(2)教育局補助增設飲水機及改善運動設施設備，辦理補辦預算。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數1,553,592元，較預算短絀數1,776,531元，反絀為餘，計相差3,330,123元。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘計3,330,123元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入489,204元。

其他活動之淨現金流出595,981元。

本年度現金及約當現金之淨減106,777元。

期初現金及約當現金22,252,624元。

期末現金及約當現金22,145,847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 106 年度

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,619,743,015元，包括：

流動資產22,495,847元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金7,356,980元。

其他資產4,589,890,188元。

決算日負債總額為4,598,205,528元，包括：

流動負債3,106,333元。

其他負債4,595,099,195元。

決算日基金餘額為累積餘額21,537,487元。

五、固定項目概況：

本年度增加3,603,307元，包括：

機械及設備2,282,983元。

什項設備1,320,324元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數12,057,343元及補辦預算數749,300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」及購置固定資產明細表后附「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(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

臺北市立明德國民中學
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	257,289,487	100.00	264,604,518	100.00	7,315,031	2.84	273,791,867	100.00
43 勞務收入	12,500	0.00	18,000	0.01	5,500	44.00	12,500	0.00
431服務收入	12,500	0.00	18,000	0.01	5,500	44.00	12,500	0.00
45 財產收入	660,469	0.26	743,554	0.28	83,085	12.58	508,286	0.19
451財產處分收入	8,903	0.00	14,184	0.01	5,281	59.32	9,873	0.00
45Y其他財產收入	651,566	0.25	729,370	0.28	77,804	11.94	498,413	0.18
46 政府撥入收入	256,425,636	99.66	263,429,336	99.56	7,003,700	2.73	273,200,333	99.78
462公庫撥款收入	256,425,636	99.66	259,949,196	98.24	3,523,560	1.37	268,111,783	97.93
46Y政府其他撥入收入			3,480,140	1.32	3,480,140	0.00	5,088,550	1.86
4Y 其他收入	190,882	0.07	413,628	0.16	222,746	116.69	70,748	0.03
4YO受贈收入	2,500	0.00	181,775	0.07	179,275	7,171.00	2,215	0.00
4YY雜項收入	188,382	0.07	231,853	0.09	43,471	23.08	68,533	0.03
5 基金用途	259,066,018	100.00	263,050,926	100.00	3,984,908	1.54	276,853,488	100.00
53 國民教育計畫	226,165,754	87.30	225,091,999	85.57	-1,073,755	-0.47	233,235,358	84.25
5L 一般行政管理計畫	26,075,738	10.07	24,347,594	9.26	-1,728,144	-6.63	25,490,666	9.21
5M 建築及設備計畫	6,824,526	2.63	13,611,333	5.17	6,786,807	99.45	18,127,464	6.55
購置固定資產	6,788,526	2.62	13,611,333	5.17	6,822,807	100.50	18,099,464	6.54
其他	36,000	0.01			-36,000	-100.00	28,000	0.01
本期賸餘(短絀-)	-1,776,531		1,553,592		3,330,123	-187.45	-3,061,621	
期初基金餘額	17,469,910		19,983,895		2,513,985	14.39	23,045,516	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	15,693,379		21,537,487		5,844,108	37.24	19,983,895	

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1,645,075元及奉准先行辦理數749,300元。2.建築及設備計畫決算數包含以前年度保留執行數1,625,379元及奉准先行辦理執行數741,100元。

臺北市立明德國民中學
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
431服務收入	107.1.31北市教會字10731310500號	5,500
451財產處分收入	107.1.31北市教會字10731310500號	5,281
45Y其他財產收入	107.1.31北市教會字10731310500號	77,804
462公庫撥款收入	107.1.31北市教會字10731310500號	3,523,560
46Y政府其他撥入收入	107.1.31北市教會字10731310500號	3,480,140
4YO受贈收入	107.1.31北市教會字10731310500號	179,275
4YY雜項收入	107.1.31北市教會字10731310500號	43,471
5M 建築及設備計畫	107.1.31北市教會字10731310500號	4,742,312

備註：

臺北市立明德國民中學
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—)	-1,776,531	1,553,592	3,330,123	-187.45
812 調整非現金項目		-1,064,388	-1,064,388	
8123 流動資產淨減(淨增—)				
8124 流動負債淨增(淨減—)		-1,064,388	-1,064,388	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)	-1,776,531	489,204	2,265,735	-127.54
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		224,698	224,698	
825 增加短期債務及其他負債		245,551	245,551	
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		-60,000	-60,000	
82D 減少短期債務及其他負債		-1,006,230	-1,006,230	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		-595,981	-595,981	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	-1,776,531	-106,777	1,669,754	-93.99
84 期初現金及約當現金	16,613,320	22,252,624	5,639,304	33.94
85 期末現金及約當現金	14,836,789	22,145,847	7,309,058	49.26

臺北市立明德國民中學
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	4,619,743,015	100.00	4,806,921,205	100.00	-187,178,190	-3.89
11 流動資產	22,495,847	0.49	22,602,624	0.47	-106,777	-0.47
111 現金	22,145,847	0.48	22,252,624	0.46	-106,777	-0.48
1112 銀行存款	22,145,847	0.48	22,252,624	0.46	-106,777	-0.48
1112-1 銀行存款-市庫存款	17,993,686	0.39	17,787,908	0.37	205,778	1.16
1112-2 銀行存款-保管款	3,513,260	0.08	3,995,238	0.08	-481,978	-12.06
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	365,003	0.01	370,258	0.01	-5,255	-1.42
1112-8 銀行存款-教育儲蓄戶	273,898	0.01	99,220	0.00	174,678	176.05
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	7,356,980	0.16	7,597,091	0.16	-240,111	-3.16
124 準備金	7,356,980	0.16	7,597,091	0.16	-240,111	-3.16
1241 退休及離職準備金	3,200,923	0.07	3,216,336	0.07	-15,413	-0.48
124Y 其他準備金	4,156,057	0.09	4,380,755	0.09	-224,698	-5.13
124Y-1 其他準備金-獎助學金	0	0.00	224,698	0.00	-224,698	-100.00
124Y-2 其他準備金-其他	4,156,057	0.09	4,156,057	0.09	0	0.00
13 其他資產	4,589,890,188	99.35	4,776,721,490	99.37	-186,831,302	-3.91
131 什項資產	4,589,890,188	99.35	4,776,721,490	99.37	-186,831,302	-3.91
1315 暫付及待結轉帳項	60,000	0.00	0	0.00	60,000	0.00
1316 代管資產	4,589,830,188	99.35	4,776,721,490	99.37	-186,891,302	-3.91
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	4,511,719,628	97.66	4,698,610,930	97.75	-186,891,302	-3.98
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	70,523,136	1.53	70,523,136	1.47	0	0.00
資 產 合 計	4,619,743,015	100.00	4,806,921,205	100.00	-187,178,190	-3.89
2 負 債	4,598,205,528	99.53	4,786,937,310	99.58	-188,731,782	-3.94
21 流動負債	3,106,333	0.07	4,170,721	0.09	-1,064,388	-25.52
212 應付款項	2,899,591	0.06	4,116,137	0.09	-1,216,546	-29.56
2123 應付代收款	2,419,362	0.05	1,665,687	0.03	753,675	45.25
2125 應付費用	480,229	0.01	595,620	0.01	-115,391	-19.37
2129 應付工程款	0	0.00	1,854,830	0.04	-1,854,830	-100.00
213 預收款項	206,742	0.00	54,584	0.00	152,158	278.76
2133 預收收入	206,742	0.00	54,584	0.00	152,158	278.76
22 其他負債	4,595,099,195	99.47	4,782,766,589	99.50	-187,667,394	-3.92
221 什項負債	4,595,099,195	99.47	4,782,766,589	99.50	-187,667,394	-3.92
2211 存入保證金	1,792,799	0.04	2,799,029	0.06	-1,006,230	-35.95

信託代理與保證資產	448,045	信託代理與保證負債	448,045
保證品	448,045	應付保證品	448,045

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為448,045元。
 上年度信託代理與保證之資產與負債各為517,200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。

臺北市立明德國民中學
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	%
2213	應付退休及離職金	3,200,923	0.07	3,216,336	0.07	-15,413	-0.48
2214	應付代管資產	4,589,830,188	99.35	4,776,721,490	99.37	-186,891,302	-3.91
2215	暫收及待結轉帳項	275,285	0.01	29,734	0.00	245,551	825.83
3	基金餘額	21,537,487	0.47	19,983,895	0.42	1,553,592	7.77
31	基金餘額	21,537,487	0.47	19,983,895	0.42	1,553,592	7.77
311	基金餘額	21,537,487	0.47	19,983,895	0.42	1,553,592	7.77
3111	累積餘額	21,537,487	0.47	19,983,895	0.42	1,553,592	7.77
	負債及基金餘額合計	4,619,743,015	100.00	4,806,921,205	100.00	-187,178,190	-3.89

信託代理與保證資產

448,045

信託代理與保證負債

448,045

保證品

448,045

應付保證品

448,045

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為448,045元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為517,200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

臺北市立明德國民中學
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	257,289,487	264,604,518	7,315,031	2.84	
43 勞務收入	12,500	18,000	5,500	44.00	
431服務收入	12,500	18,000	5,500	44.00	決算數較預算數增 加5,500元，主要係因：教 師甄選報名費收入超收。
45 財產收入	660,469	743,554	83,085	12.58	
451財產處分收入	8,903	14,184	5,281	59.32	決算數較預算數增 加5,281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	729,370	77,804	11.94	決算數較預算數增 加77,804元，主要係因：停 車場管理費收入及場地出 借收入超收。
46 政府撥入收入	256,425,636	263,429,336	7,003,700	2.73	
462公庫撥款收入	256,425,636	259,949,196	3,523,560	1.37	決算數較預算數增 加3,523,560元，主要係 因：教育局補助款-106年 度1月本土語言(閩客語)鐘 點費216元、106年度1月本 土語言(原住民族語)鐘點 費2,400元、105年度補救教 學實施方案第2期開班經 費33,431元、105(2)低收及 中低收入戶等國中學生教 科書(含習作) 65,565元、106年度改善運 動設施設備經費(統籌款) 174,300元、資優資源班空 間及設施工程費(統籌款) 1,640,917元、106年補助公 立學校辦理敬師月活 動81,600元、臺北市各級公 立學校需增設飲水機經 費(第2梯)(統籌款) 575,000元、校園欄杆及鐵 門油漆更新工程(統籌款) 950,131元。

填表說明：

臺北市立明德國民中學
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		3,480,140	3,480,140	0.00	決算數較預算數增加3,480,140元，主要係因：教育部補助款-106年度(105-2)國中原住民族語教學講授鐘點費12,320元、105(2)國中小學生無力繳交代收代辦費15,981元、106年1-7月普通班調整教師授課節數經費(課稅配套)1,783,912元、105學年度調整教師授課節數及導師費137,520元、認輔小團體(友善校園)7,760元、辦理各項生命教育體驗活動(友善校園)50,000元、106學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費14,925元、106年8-12月課稅配套調整教師授課節數鐘點費1,341,082元、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核撥116,640元。
4Y 其他收入	190,882	413,628	222,746	116.69	
4YO受贈收入	2,500	181,775	179,275	7,171.00	決算數較預算數增加179,275元，主要係因：曾建雄清寒助學金定期存單解約金轉入獎助學金專戶超收。
4YY雜項收入	188,382	231,853	43,471	23.08	決算數較預算數增加43,471元，主要係因：吉寬營造(活動中心外牆防水鋁窗整修暨知行樓等無障礙廁所工程)違反契約規定逾期違約金等超收。

填表說明：

臺北市立明德國民中學
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	259,066,018	263,050,926	3,984,908	1.54	
53 國民教育計畫	226,165,754	225,091,999	-1,073,755	-0.47	
1 用人費用	217,772,814	216,235,573	-1,537,241	-0.71	
11 正式員額薪資	97,008,000	94,899,684	-2,108,316	-2.17	
113 職員薪金	97,008,000	94,899,684	-2,108,316	-2.17	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,701,708	4,480,183	2,778,475	163.28	
121 聘用人員薪金	592,908	210,039	-382,869	-64.57	
124 兼職人員酬金	1,108,800	4,270,144	3,161,344	285.11	
13 超時工作報酬	705,226	629,129	-76,097	-10.79	
131 加班費	563,306	508,449	-54,857	-9.74	
133 誤餐費	141,920	120,680	-21,240	-14.97	
15 獎金	24,375,114	20,957,252	-3,417,862	-14.02	
151 考績獎金	12,175,000	8,966,664	-3,208,336	-26.35	
152 年終獎金	12,200,114	11,990,588	-209,526	-1.72	
16 退休及卹償金	80,782,892	82,507,269	1,724,377	2.13	
161 職員退休及離職金	80,782,892	82,507,269	1,724,377	2.13	
18 福利費	13,199,874	12,762,056	-437,818	-3.32	
181 分擔員工保險費	8,792,184	9,178,079	385,895	4.39	
183 傷病醫藥費	463,000	133,147	-329,853	-71.24	
187 員工通勤交通費	1,224,720	915,568	-309,152	-25.24	
18Y 其他福利費	2,719,970	2,535,262	-184,708	-6.79	
2 服務費用	5,213,080	5,263,443	50,363	0.97	
21 水電費	1,837,500	1,668,024	-169,476	-9.22	
212 工作場所電費	1,637,500	1,533,953	-103,547	-6.32	
214 工作場所水費	200,000	134,071	-65,929	-32.96	
22 郵電費	157,500	143,435	-14,065	-8.93	
221 郵費	15,000	14,911	-89	-0.59	
222 電話費	142,500	128,524	-13,976	-9.81	
23 旅運費	162,640	148,826	-13,814	-8.49	
231 國內旅費	116,250	83,483	-32,767	-28.19	
236 貨物運費	5,650	418	-5,232	-92.60	
23Y 其他旅運費	40,740	64,925	24,185	59.36	
24 印刷裝訂與廣告費	215,460	214,997	-463	-0.21	
241 印刷及裝訂費	215,460	214,997	-463	-0.21	
25 修理保養及保固費	1,588,720	1,844,641	255,921	16.11	
252 一般房屋修護費	1,050,000	282,975	-767,025	-73.05	
255 機械及設備修護費	62,600	57,130	-5,470	-8.74	
257 什項設備修護費	476,120	1,504,536	1,028,416	216.00	

臺北市立明德國民中學
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	%	
27 一般服務費	275,360	234,112	-41,248	-14.98	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	27,360	20,328	-7,032	-25.70	
27F 體育活動費	248,000	213,784	-34,216	-13.80	
28 專業服務費	975,900	1,009,408	33,508	3.43	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	717,200	721,386	4,186	0.58	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	22,200	49,400	27,200	122.52	
289 試務甄選費	1,300	4,270	2,970	228.46	
28A 電子計算機軟體服務費		35,994	35,994		
28Y 其他	235,200	198,358	-36,842	-15.66	
3 材料及用品費	1,685,260	1,936,207	250,947	14.89	
31 使用材料費	302,600	545,563	242,963	80.29	
315 設備零件	302,600	545,563	242,963	80.29	決算數較預算數增加250,947元，主要係因：原編列於購置固定資產設備，因單價未達一萬元，改由國民教育計畫-設備零件執行。
32 用品消耗	1,382,660	1,390,644	7,984	0.58	
321 辦公（事務）用品	213,660	209,697	-3,963	-1.85	
322 報章什誌	57,690	57,429	-261	-0.45	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,400	10,400			
32Y 其他	1,100,910	1,113,118	12,208	1.11	
4 租金、償債與利息	38,800	38,800			
45 什項設備租金	38,800	38,800			
451 什項設備租金	38,800	38,800			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,244,000	1,387,434	143,434	11.53	
72 捐助、補助與獎助	100,000	89,000	-11,000	-11.00	
726 獎助學員生給與	100,000	89,000	-11,000	-11.00	決算數較預算數增加143,434元，主要係因：曾建雄清寒助學金定期存單解約金轉入獎助學金專戶。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,144,000	1,298,434	154,434	13.50	
74Y 其他	1,144,000	1,298,434	154,434	13.50	
9 其他	211,800	230,542	18,742	8.85	
91 其他支出	211,800	230,542	18,742	8.85	
91Y 其他	211,800	230,542	18,742	8.85	
5L 一般行政管理計畫	26,075,738	24,347,594	-1,728,144	-6.63	

臺北市立明德國民中學
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	%	
1 用人費用	24,647,138	22,772,049	-1,875,089	-7.61	
11 正式員額薪資	15,972,000	14,971,599	-1,000,401	-6.26	
113 職員薪金	13,848,000	13,266,883	-581,117	-4.20	
114 工員工資	1,092,000	812,685	-279,315	-25.58	
115 警餉	1,032,000	892,031	-139,969	-13.56	
13 超時工作報酬	704,734	606,079	-98,655	-14.00	
131 加班費	704,734	606,079	-98,655	-14.00	
15 獎金	4,472,000	3,837,916	-634,084	-14.18	
151 考績獎金	2,475,500	1,725,951	-749,549	-30.28	
152 年終獎金	1,996,500	2,111,965	115,465	5.78	
16 退休及卹償金	1,323,000	1,301,242	-21,758	-1.64	
161 職員退休及離職金	1,268,400	1,234,548	-33,852	-2.67	
162 工員退休及離職金	54,600	66,694	12,094	22.15	
18 福利費	2,175,404	2,055,213	-120,191	-5.52	
181 分擔員工保險費	1,502,364	1,449,570	-52,794	-3.51	
187 員工通勤交通費	257,040	230,474	-26,566	-10.34	
18Y 其他福利費	416,000	375,169	-40,831	-9.82	
2 服務費用	928,000	1,078,497	150,497	16.22	
27 一般服務費	292,000	442,497	150,497	51.54	
279 外包費	240,000	396,291	156,291	65.12	決算數較預算數增加150,497元，主要係因：校警106年7月16日退休，奉准校警勞務外包費用。
27F 體育活動費	52,000	46,206	-5,794	-11.14	
28 專業服務費	510,000	510,000			
28Y 其他	510,000	510,000			
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	498,600	495,048	-3,552	-0.71	
32 用品消耗	498,600	495,048	-3,552	-0.71	
321 辦公（事務）用品	492,600	492,048	-552	-0.11	
325 服裝	6,000	3,000	-3,000	-50.00	
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	6,824,526	13,611,333	6,786,807	99.45	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,824,526	13,611,333	6,786,807	99.45	

臺北市立明德國民中學
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	%	
51 購置固定資產	1,801,410	2,256,526	455,116	25.26	決算數較預算數減少196,354元，主要係因：購置平板電腦，單價未達一萬元，改由國民教育計畫-設備零件執行。
514 購置機械及設備	1,471,100	1,274,746	-196,354	-13.35	
516 購置什項設備	330,310	981,780	651,470	197.23	決算數較預算數增加651,470元，主要係因：教育局補助增設飲水機及改善運動設施設備，辦理補辦預算。
52 購置無形資產	36,000		-36,000	-100.00	決算數較預算數減少36,000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。
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,987,116	11,354,807	6,367,691	127.68	1.工程管理費預算數92,354元；決算數166,341元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。 2.決算數較預算數增加6,400,241元，主要係因：資優資源班空間及設施工程等教育局統籌款併決算。
581 遞延修繕房屋建築支出		6,400,241	6,400,241		
582 其他遞延支出	4,987,116	4,954,566	-32,550	-0.65	

臺北市立明德國民中學
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	41,931,305	3,603,307	1,187,928	44,346,684
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	28,641,718	2,282,983	790,228	30,134,473
交通及運輸設備	1,557,129		31,500	1,525,629
什項設備	11,320,358	1,320,324	122,100	12,518,582
購建中固定資產				
電腦軟體	412,100		244,100	168,000
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22,000元、(2)機關移撥入986,237元。

2.什項設備：(1)應付代收款98,000元、(2)機關移撥入240,544元。

二、各資產項日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。

臺北市立明德國民中學
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		1,471,100	76,000		1,547,100	1,274,746	-272,354	
交通及運輸設備								
什項設備		330,310	673,300		1,003,610	981,780	-21,830	
購建中固定資產								
合 計		1,801,410	749,300		2,550,710	2,256,526	-294,184	

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。

臺北市立明德國民中學
地方教育發展基金
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		749,300
購置機械及設備	106.9.30府教工字第10639717800號	76,000
購置什項設備	106.9.30府教工字第10639717800號	673,300

本 頁 空 白

戊、決算參考表

臺北市立明德國民中學
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	150	133	-17	
一般行政管理計畫	26	24	-2	
正式職員	21	21	0	
正式工員	3	2	-1	班級數減少，減少技工1人。
正式駐衛警	2	1	-1	校警退休1人。
國民教育計畫	124	109	-15	
正式職員	123	109	-14	班級數減少，減少教師14人。
臨時職員	1	0	-1	班級數減少，減少專輔人員1人。

填表說明：

臺北市立明德國民中學
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	97,008,000	592,908	705,226		24,375,114	80,782,892		13,199,874		216,664,014	1,108,800	217,772,814
職員	97,008,000	592,908	705,226		24,375,114	80,782,892		13,199,874		216,664,014	1,108,800	217,772,814
工具												
一般行政管理計畫	15,972,000		704,734		4,472,000	1,323,000		2,175,404		24,647,138		24,647,138
職員	14,880,000		661,692		4,153,500	1,268,400		1,992,116		22,955,708		22,955,708
工具	1,092,000		43,042		318,500	54,600		183,288		1,691,430		1,691,430
合 計	112,980,000	592,908	1,409,960		28,847,114	82,105,892		15,375,278		241,311,152	1,108,800	242,419,952

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150人，計14,650,500元，執行結果決算136人，計10,692,615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150人，計14,196,614元，執行結果決算155人，計14,102,553元。

臺北市立明德國民中學
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
94,899,684	210,039	629,129		20,957,252	82,507,269		12,762,056		211,965,429	4,270,144	216,235,573
94,899,684	210,039	629,129		20,957,252	82,507,269		12,762,056		211,965,429	4,270,144	216,235,573
14,971,599		606,079		3,837,916	1,301,242		2,055,213		22,772,049		22,772,049
14,158,914		555,500		3,521,150	1,234,548		1,908,431		21,378,543		21,378,543
812,685		50,579		316,766	66,694		146,782		1,393,506		1,393,506
109,871,283	210,039	1,235,208		24,795,168	83,808,511		14,817,269		234,737,478	4,270,144	239,007,622

臺北市立明德國民中學
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			226,165,754		225,091,999		-1,073,755	-0.47	
國民教育計畫			226,165,754		225,091,999		-1,073,755	-0.47	

臺北市立明德國民中學
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	242,419,952	239,007,622	-3,412,330	-1.41
11 正式員額薪資	112,980,000	109,871,283	-3,108,717	-2.75
113 職員薪金	110,856,000	108,166,567	-2,689,433	-2.43
114 工員工資	1,092,000	812,685	-279,315	-25.58
115 警餉	1,032,000	892,031	-139,969	-13.56
12 聘僱及兼職人員薪資	1,701,708	4,480,183	2,778,475	163.28
121 聘用人員薪金	592,908	210,039	-382,869	-64.57
124 兼職人員酬金	1,108,800	4,270,144	3,161,344	285.11
13 超時工作報酬	1,409,960	1,235,208	-174,752	-12.39
131 加班費	1,268,040	1,114,528	-153,512	-12.11
133 誤餐費	141,920	120,680	-21,240	-14.97
15 獎金	28,847,114	24,795,168	-4,051,946	-14.05
151 考績獎金	14,650,500	10,692,615	-3,957,885	-27.02
152 年終獎金	14,196,614	14,102,553	-94,061	-0.66
16 退休及卹償金	82,105,892	83,808,511	1,702,619	2.07
161 職員退休及離職金	82,051,292	83,741,817	1,690,525	2.06
162 工員退休及離職金	54,600	66,694	12,094	22.15
18 福利費	15,375,278	14,817,269	-558,009	-3.63
181 分擔員工保險費	10,294,548	10,627,649	333,101	3.24
183 傷病醫藥費	463,000	133,147	-329,853	-71.24
187 員工通勤交通費	1,481,760	1,146,042	-335,718	-22.66
18Y 其他福利費	3,135,970	2,910,431	-225,539	-7.19
2 服務費用	6,141,080	6,341,940	200,860	3.27
21 水電費	1,837,500	1,668,024	-169,476	-9.22
212 工作場所電費	1,637,500	1,533,953	-103,547	-6.32
214 工作場所水費	200,000	134,071	-65,929	-32.96
22 郵電費	157,500	143,435	-14,065	-8.93
221 郵費	15,000	14,911	-89	-0.59
222 電話費	142,500	128,524	-13,976	-9.81
23 旅運費	162,640	148,826	-13,814	-8.49
231 國內旅費	116,250	83,483	-32,767	-28.19
236 貨物運費	5,650	418	-5,232	-92.60
23Y 其他旅運費	40,740	64,925	24,185	59.36
24 印刷裝訂與廣告費	215,460	214,997	-463	-0.21
241 印刷及裝訂費	215,460	214,997	-463	-0.21
25 修理保養及保固費	1,588,720	1,844,641	255,921	16.11
252 一般房屋修護費	1,050,000	282,975	-767,025	-73.05
255 機械及設備修護費	62,600	57,130	-5,470	-8.74
257 什項設備修護費	476,120	1,504,536	1,028,416	216.00
27 一般服務費	567,360	676,609	109,249	19.26
276 佣金、匯費、經理費及手續費	27,360	20,328	-7,032	-25.70
279 外包費	240,000	396,291	156,291	65.12
27D 計時與計件人員酬金	0	0	0	0.00
27F 體育活動費	300,000	259,990	-40,010	-13.34

臺北市立明德國民中學
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	%
28 專業服務費	1,485,900	1,519,408	33,508	2.26
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	717,200	721,386	4,186	0.58
287 委託檢驗(定)試驗認證費	22,200	49,400	27,200	122.52
289 試務甄選費	1,300	4,270	2,970	228.46
28A 電子計算機軟體服務費	0	35,994	35,994	0.00
28Y 其他	745,200	708,358	-36,842	-4.94
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	2,183,860	2,431,255	247,395	11.33
31 使用材料費	302,600	545,563	242,963	80.29
315 設備零件	302,600	545,563	242,963	80.29
32 用品消耗	1,881,260	1,885,692	4,432	0.24
321 辦公(事務)用品	706,260	701,745	-4,515	-0.64
322 報章什誌	57,690	57,429	-261	-0.45
325 服裝	6,000	3,000	-3,000	-50.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,400	10,400	0	0.00
32Y 其他	1,100,910	1,113,118	12,208	1.11
4 租金、償債與利息	38,800	38,800	0	0.00
45 什項設備租金	38,800	38,800	0	0.00
451 什項設備租金	38,800	38,800	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	6,824,526	13,611,333	6,786,807	99.45
51 購置固定資產	1,801,410	2,256,526	455,116	25.26
514 購置機械及設備	1,471,100	1,274,746	-196,354	-13.35
516 購置什項設備	330,310	981,780	651,470	197.23
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
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,987,116	11,354,807	6,367,691	127.68
581 遞延修繕房屋建築支出	0	6,400,241	6,400,241	0.00
582 其他遞延支出	4,987,116	4,954,566	-32,550	-0.65
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,246,000	1,389,434	143,434	11.51
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	100,000	89,000	-11,000	-11.00
726 獎助學員生給與	100,000	89,000	-11,000	-11.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,144,000	1,298,434	154,434	13.50
74Y 其他	1,144,000	1,298,434	154,434	13.50
9 其他	211,800	230,542	18,742	8.85
91 其他支出	211,800	230,542	18,742	8.85
91Y 其他	211,800	230,542	18,742	8.85
合 計	259,066,018	263,050,926	3,984,908	1.54

臺北市立明德國民中學
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	4,634,176,872	4,634,008,872	-168,000	
代管資產-土地改良物	7,587,424	7,587,424		
代管資產-土地	4,511,719,628	4,511,719,628		
代管資產-房屋及建築 設備	70,523,136	70,523,136		
機械及設備	30,134,473	30,134,473		
交通及運輸設備	1,525,629	1,525,629		
什項設備	12,518,582	12,518,582		
電腦軟體	168,000		-168,000	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。