

中華民國 103 年度

(自103年1月1日起至103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 曾美蕙

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 103 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 至 23	頁
五、資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
戊、決算參考表		
一、員工人數彙計表	第 25	頁
二、用人費用彙計表	第 26 至 27	頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表	第 28	頁
五、各項費用彙計表	第 29 至 30	頁
六、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表 (附財產分類統計表)	第 31	頁
附錄(調節表及對帳單等)		

甲、財 務 摘 要

臺北市地方教育發展基金－臺北市立明德國民中學
財 務 摘 要
中華民國 103 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	289,833,285	294,250,450	- 4,417,165	1.50
基金用途	288,499,423	281,704,487	6,794,936	2.41
賸餘(短絀-)	1,333,862	12,545,963	- 11,212,101	
餘絀情形：				
基金餘額	24,645,351	23,311,489	1,333,862	5.72
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	3,808,316	10,095,324	- 6,287,008	

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 103 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229,291,828元，決算數243,697,583元。

102學年下學期預定招收64班，實際招收64班，預計學生人數1,700人，實際學生人數1,631人。

103學年上學期預定招收60班，實際招收60班，預計學生人數1,500人，實際學生人數1,430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29,351,544元，決算數27,585,552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19,187,591元(不含補辦預算95,000元及以前年度保留數0元)，決算數17,216,288元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理大禮堂內部整修及音響改善工程、四維樓D棟校舍耐震能力補強修復工程、四維樓C棟校舍耐震能力補強修復工程，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 103 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289,833,285元，較預算數273,926,378元，增加15,906,907元，計增5.81%。

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32,500元，較預算數25,000元，增加7,500元，計增30.00%。

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12,430元，較預算數10,000元，增加2,430元，計增24.30%。

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783,118元，較預算數531,566元，增加251,552元，計增47.32%。

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284,301,798元，較預算數273,282,581元，增加11,019,217元，計增4.03%。

主要係因：

教育局補助款：

(1)1月特教助理員經費12,564元。

(2)102學年度特殊方案經費29,140元。

(3)103年度電錶月租費4,800元。

(4)102(1)學年度原住民語教學支援人員交通費5,000元。

(5)電子公文線上簽核申辦自然人憑證及讀卡機費用撥入款8,000元。

(6)參加全國學生藝術比賽補助款10,752元。

(7)102(2)讀報教育實驗班經費撥入13,760元。

(8)103年度台北市國中小學推展學校輔導工作專案補助實施計畫經費 62,760元。

(9)103年2-6臨時特教助理員經費71,468元。

(10)102(2)低收入戶學生教科書藉費補助款75,668元。

(11)102(2)本土語言教學講師鐘點費18,720元。

(12)103學年度補助國民中小學推展傳統藝術教育活動經費45,500元。

(13)103年度國中認輔人員儲備研習經費74,000元。

(14)103年度國中多元能力開發教育經費26,700元。

(15)103年認輔小團體經費8,400元。

(16)102教師專業發展評鑑及學習社群第二期經費(局款非統籌)1,345元。

(17)103公立國民中學讀報教育班經費(局款非統籌) 4,320元。

(18)103年度人事費不敷數10,200,000元。

(19)103公費生缺額評估及師資生輔導實施計畫經費(局款非統籌) 10,000元。

(20)103年8-12月特教助理員經費78,704元。

(21)103(1)國中本土語言教學講授鐘點費(局款非統籌) 8,640元。

(22)103學年度國中學術暨藝才資優校本方案(9-12)局款非統籌62,600元。

(23)103(1)國中學生教科書費補助款88,676元。

(24)桌球外聘講師鐘點費86,900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 103 年度

(25)102學年度輔導教師減授課鐘點費10,800元。

5.政府其他撥入收入：決算數4,510,905元，較預算數0元，增加4,510,905元。

主要係因：

教育部補助款：

(1)103年度輔導教師人力運用計畫撥入款432,040元。

(2)103年2-6特教教師助理員經費20,000元。

(3)103年1-7月特教教師調整授課節數經費93,240元。

(4)103年1-7月教師課稅配套措施調整授課節數及導師費撥入 2,056,320元。

(5)102(2)原住民族語交通費5,000元。

(6)102學年度輔導教師減授課鐘點費10,800元。

(7)103年8-12國民中學特教教師調整授課節數經費及導師費77,040元。

(8)103年8-12月補助普通班、體育班導師費及調整教師授課節數經費1,673,640元。

(9)103年8-12月特教助理員經費140,000元。

(10)103年度國民中小學學自救能力教學補助經費2,825元。

6.受贈收入：決算數28,288元，較預算數12,237元，增加16,051元，計增131.17%。

主要係因：

獎助學金專戶利息收入及仁愛基金捐款收入超收。

7.雜項收入：決算數164,246元，較預算數64,994元，增加99,252元，計增152.71%。

主要係因：

(1)數位學生證收入22,610元。

(2)收回102年度歲出繳庫10,254元。

(3)中興保全遲到罰款1,000元。

(4)廠商違約賠償金2,846元。

(5)102(2)簡訊費繳庫54,220元。

(6)7至12月職員使用職務單身宿舍使用費房租津貼7,074元。

(7)103(1)簡訊費繳庫62,242元。

(8)103年桶餐違約罰鍰4,000元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數288,499,423元，較預算數277,830,963元，增加10,668,460元，計增3.84%。

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243,697,583元，較預算數229,291,828元，增加14,405,755元，計增6.28%。

2.一般行政管理計畫：決算數27,585,552元，較預算數29,351,544元，減少1,765,992元，計減6.02%。

3.建築及設備計畫：決算數17,216,288元，較預算數19,187,591元，減少1,971,303元，計減10.27%。

主要係因：

工程及設備結餘款。

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 103 年度

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數1,333,862元，較預算短絀數3,904,585元，反絀為餘，計相差5,238,447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251,552元，用人費用覈實支用賸餘計1,407,434元，水電費覈實支用賸餘計183,202元，清寒學生餐費補助覈實支用賸餘計539,590元，教學設備及工程賸餘款1,994,743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入3,142,349元。

其他活動之淨現金流入665,967元。

本年度現金及約當現金之淨增3,808,316元。

期初現金及約當現金21,587,711元。

期末現金及約當現金25,396,027元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,140,183,766元，包括：

流動資產25,746,027元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金6,948,262元。

其他資產4,107,489,477元。

決算日負債總額為4,115,538,415元，包括：

流動負債3,716,083元。

其他負債4,111,822,332元。

決算日基金餘額為累積餘額24,645,351元。

五、固定項目概況：

本年度增加3,041,454元，包括：

機械及設備2,264,907元。

交通及運輸設備247,265元。

什項設備529,282元。

六、其他：

本年度辦理補辦預算奉准總額為95,000元，奉准明細表如下：

購置機械及設備：核准文號(103.06.04府授主事預字第10330750300號)，核准金額95,000元。

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 103 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	273,926,378	100.00	289,833,285	100.00	15,906,907	5.81	294,250,450	100.00
43 勞務收入	25,000	0.01	32,500	0.01	7,500	30.00	18,000	0.01
431 服務收入	25,000	0.01	32,500	0.01	7,500	30.00	18,000	0.01
45 財產收入	541,566	0.20	795,548	0.27	253,982	46.90	171,617	0.06
451 財產處分收入	10,000	0.00	12,430	0.00	2,430	24.30	5,800	0.00
45Y 其他財產收入	531,566	0.19	783,118	0.27	251,552	47.32	165,817	0.06
46 政府撥入收入	273,282,581	99.76	288,812,703	99.65	15,530,122	5.68	293,526,316	99.75
462 公庫撥款收入	273,282,581	99.76	284,301,798	98.09	11,019,217	4.03	289,171,086	98.27
46Y 政府其他撥入收入			4,510,905	1.56	4,510,905		4,355,230	1.48
4Y 其他收入	77,231	0.03	192,534	0.07	115,303	149.30	534,517	0.18
4Y0 受贈收入	12,237	0.00	28,288	0.01	16,051	131.17	114,074	0.04
4YY 雜項收入	64,994	0.02	164,246	0.06	99,252	152.71	420,443	0.14
5 基金用途	277,830,963	100.00	288,499,423	100.00	10,668,460	3.84	281,704,487	100.00
53 國民教育計畫	229,291,828	82.53	243,697,583	84.47	14,405,755	6.28	243,539,567	86.45
5L 一般行政管理計畫	29,351,544	10.56	27,585,552	9.56	-1,765,992	-6.02	27,570,755	9.79
5M 建築及設備計畫	19,187,591	6.91	17,216,288	5.97	-1,971,303	-10.27	10,594,165	3.76
購建固定資產	19,187,591	6.91	17,216,288	5.97	-1,971,303	-10.27	10,594,165	3.76
本期賸餘(短絀)	-3,904,585		1,333,862		5,238,447	-134.16	12,545,963	
期初基金餘額	8,854,928		23,311,489		14,456,561	163.26	10,765,526	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,950,343		24,645,351		19,695,008	397.85	23,311,489	

填表說明：1.本基金建築及設備計畫除法定預算數外，另有奉准先行辦理數95,000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95,000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
431 服務收入	北市教會字第10431335400號	7,500
451 財產處分收入	北市教會字第10431335400號	2,430
45Y 其他財產收入	北市教會字第10431335400號	251,552
462 公庫撥款收入	北市教會字第10431335400號	11,019,217
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10431335400號	4,510,905
4YO 受贈收入	北市教會字第10431335400號	16,051
4YY 雜項收入	北市教會字第10431335400號	99,252
53 國民教育計畫	北市教會字第10431335400號	15,772,762

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103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)	-3,904,585	1,333,862	5,238,447	-134.16
812 調整非現金項目		1,808,487	1,808,487	
8123 流動資產淨減(淨增一)		625,147	625,147	
8124 流動負債淨增(淨減一)		1,183,340	1,183,340	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-3,904,585	3,142,349	7,046,934	-180.48
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		339,576	339,576	
825 增加短期債務及其他負債		333,910	333,910	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-2,417	-2,417	
82C 增加其他資產		-3,219	-3,219	
82D 減少短期債務及其他負債		-1,883	-1,883	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		665,967	665,967	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-3,904,585	3,808,316	7,712,901	-197.53
84 期初現金及約當現金	9,581,789	21,587,711	12,005,922	125.30
85 期末現金及約當現金	5,677,204	25,396,027	19,718,823	347.33

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103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	4,140,183,766	100.00	3,297,996,564	100.00	842,187,202	25.54
11 流動資產	25,746,027	0.62	22,562,858	0.68	3,183,169	14.11
111 現金	25,396,027	0.61	21,587,711	0.65	3,808,316	17.64
1112 銀行存款	25,396,027	0.61	21,587,711	0.65	3,808,316	17.64
1112-1 銀行存款-市庫存款	20,928,953	0.51	18,444,700	0.56	2,484,253	13.47
1112-2 銀行存款-保管款	3,686,585	0.09	2,752,528	0.08	934,057	33.93
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	382,876	0.01	364,718	0.01	18,158	4.98
1112-8 銀行存款-教育儲蓄專戶	397,613	0.01	25,765	0.00	371,848	1,443.23
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113 應收款項	0	0.00	299,120	0.01	-299,120	-100.00
113Y 其他應收款	0	0.00	299,120	0.01	-299,120	-100.00
115 預付款項	350,000	0.01	676,027	0.02	-326,027	-48.23
1154 預付費用	350,000	0.01	676,027	0.02	-326,027	-48.23
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	6,948,262	0.17	6,852,652	0.21	95,610	1.40
124 準備金	6,948,262	0.17	6,852,652	0.21	95,610	1.40
1241 退休及離職準備金	2,580,566	0.06	2,147,797	0.07	432,769	20.15
124Y 其他準備金	4,367,696	0.11	4,704,855	0.14	-337,159	-7.17
124Y-1 其他準備金-獎助學金	220,064	0.01	217,647	0.01	2,417	1.11
124Y-2 其他準備金-其他	4,147,632	0.10	4,147,632	0.13	0	0.00
124Y-3 其他準備金-仁愛基金	0	0.00	339,576	0.01	-339,576	-100.00
13 其他資產	4,107,489,477	99.21	3,268,581,054	99.11	838,908,423	25.67
131 什項資產	4,107,489,477	99.21	3,268,581,054	99.11	838,908,423	25.67
1315 暫付及待結轉帳項	11,289	0.00	8,070	0.00	3,219	39.89
1316 代管資產	4,107,478,188	99.21	3,268,572,984	99.11	838,905,204	25.67
1316-0 代管資產-土地改良物	7,587,424	0.18	4,718,824	0.14	2,868,600	60.79
1316-1 代管資產-土地	4,029,367,628	97.32	3,193,331,024	96.83	836,036,604	26.18
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	70,523,136	1.70	70,523,136	2.14	0	0.00
資 產 合 計	4,140,183,766	100.00	3,297,996,564	100.00	842,187,202	25.54
2 負 債	4,115,538,415	99.40	3,274,685,075	99.29	840,853,340	25.68
21 流動負債	3,716,083	0.09	2,532,743	0.08	1,183,340	46.72
212 應付款項	3,554,508	0.09	2,494,082	0.08	1,060,426	42.52
2123 應付代收款	2,714,785	0.07	1,721,413	0.05	993,372	57.71
2125 應付費用	839,723	0.02	760,549	0.02	79,174	10.41
212Y 其他應付款	0	0.00	12,120	0.00	-12,120	-100.00
213 預收款項	161,575	0.00	38,661	0.00	122,914	317.93

信託代理與保證資產 394,582 信託代理與保證負債 394,582
保證品 394,582 應付保證品 394,582

註：本年度信託代理與保證之資產及負債各有0元。
上年度信託代理與保證之資產及負債各有0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103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	161,575	0.00	38,661	0.00	122,914	317.93
22	其他負債	4,111,822,332	99.31	3,272,152,332	99.22	839,670,000	25.66
221	什項負債	4,111,822,332	99.31	3,272,152,332	99.22	839,670,000	25.66
2211	存入保證金	1,763,578	0.04	1,429,668	0.04	333,910	23.36
2213	應付退休及離職金	2,580,566	0.06	2,147,797	0.07	432,769	20.15
2214	應付代管資產	4,107,478,188	99.21	3,268,572,984	99.11	838,905,204	25.67
2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00	1,883	0.00	-1,883	-100.00
3	基金餘額	24,645,351	0.60	23,311,489	0.71	1,333,862	5.72
31	基金餘額	24,645,351	0.60	23,311,489	0.71	1,333,862	5.72
311	基金餘額	24,645,351	0.60	23,311,489	0.71	1,333,862	5.72
3111	累積餘額	24,645,351	0.60	23,311,489	0.71	1,333,862	5.72
	負債及基金餘額合計	4,140,183,766	100.00	3,297,996,564	100.00	842,187,202	25.54

信託代理與保證資產

394,582

信託代理與保證負債

394,582

保證品

394,582

應付保證品

394,582

註：本年度信託代理與保證之資產及負債各有0元。

上年度信託代理與保證之資產及負債各有0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 103 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	273,926,378	289,833,285	15,906,907	5.81	
43 勞務收入	25,000	32,500	7,500	30.00	
431 服務收入	25,000	32,500	7,500	30.00	教師甄試報名費收入超收。
45 財產收入	541,566	795,548	253,982	46.90	
451 財產處分收入	10,000	12,430	2,430	24.30	財產處分收入超收。
45Y 其他財產收入	531,566	783,118	251,552	47.32	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	273,282,581	288,812,703	15,530,122	5.68	

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 103 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	273,282,581	284,301,798	11,019,217	4.03	教育局補助款：1月特教助理員經費12,564元、102學年度特殊方案經費29,140元、103年度電錶月租費4,800元、102(1)學年度原住民語教學支援人員交通費5,000元、電子公文線上簽核申辦自然人憑證及讀卡機費用撥入款8,000元、參加全國學生藝術比賽補助款10,752元、102(2)讀報教育實驗班經費撥入13,760元、103年度台北市國中小學推展學校輔導工作專案補助實施計畫經費 62,760元、103年2-6臨時特教助理員經費71,468元、102(2)低收入戶學生教科書藉費補助款75,668元、102(2)本土語言教學講師鐘點費18,720元、103學年度補助國民中小學推展傳統藝術教育活動經費45,500元、103年度國中認輔人員儲備研習經費74,000元、103年度國中多元能力開發教育經費26,700元、103年認輔小團體經費8,400元、102學年度輔導教師減授課鐘點費(局款非統籌)10,800元、102教師專業發展評鑑及學習社群第二期經費(局款非統籌)1,345元、103公立國民中學讀報教育班經費(局款非統籌) 4,320元、核發103年度人事費不敷數10,200,000元、103公費生缺額評估及師資生輔導實

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 103 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		4,510,905	4,510,905	0.00	施計畫經費(局款非統籌) 10,000元、103年8-12月特教助理員經費78,704元、103(1)國中本土語言教學講授鐘點費(局款非統籌) 8,640元、103學年度國中學術暨藝才資優校本方案(9-12)局款非統籌62,600元、103(1)國中學學生教科書費補助款88,676元、桌球外聘講師鐘點費86,900元。 教育部補助款：103年度輔導教師人力運用計畫撥入款432,040元、103年2-6特教教師助理員經費20,000元、103年1-7月特教教師調整授課節數經費93,240元、103年1-7月教師課稅配套措施調整授課節數及導師費撥入2,056,320元、102(2)原住民族語交通費5,000元、收102學年度輔導教師減授課鐘點費10,800元、教育部國教署補助103年8-12國民中學特教教師調整授課節數經費及導師費77,040元、103年8-12月補助普通班、體育班導師費及調整教師授課節數經費1,673,640元、103年8-12月特教助理員經費140,000元、103年度國民中小學學自救能力教學補助經費2,825元。
4Y 其他收入	77,231	192,534	115,303	149.30	
4YO 受贈收入	12,237	28,288	16,051	131.17	獎助學金專戶利息收入、仁愛基金捐款收入超收。

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 103 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	64,994	164,246	99,252	152.71	數位學生證收入22,610元及收回102年度歲出繳庫10,254元、中興保全遲到罰款1,000元、收廠商違約賠償金-佳美(股)有限公司2,846元、102(2)簡訊費繳庫54,220元、7.至12月職員使用職務單身宿舍6個月@(使用費579及房租津貼600) 7,074元、103(1)簡訊費繳庫62,242元、103年桶餐違約罰鍰4,000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

基金用途明細表

中華民國 103 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	277,830,963	288,499,423	10,668,460	3.84	
53 國民教育計畫	229,291,828	243,697,583	14,405,755	6.28	
1 用人費用	219,180,098	233,811,319	14,631,221	6.68	
11 正式員額薪資	96,888,000	106,876,588	9,988,588	10.31	
113 職員薪金	96,888,000	106,876,588	9,988,588	10.31	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,790,352	7,134,248	5,343,896	298.48	
121 聘用人員薪金	523,152	523,152			
124 兼職人員酬金	1,267,200	6,611,096	5,343,896	421.71	
13 超時工作報酬	583,912	695,345	111,433	19.08	
131 加班費	478,152	621,265	143,113	29.93	
133 誤餐費	105,760	74,080	-31,680	-29.95	
15 獎金	20,331,394	23,551,158	3,219,764	15.84	
151 考績獎金	8,155,000	10,211,465	2,056,465	25.22	
152 年終獎金	12,176,394	13,339,693	1,163,299	9.55	
16 退休及卹償金	85,119,858	78,605,449	-6,514,409	-7.65	
161 職員退休及離職金	85,119,858	78,605,449	-6,514,409	-7.65	
18 福利費	14,466,582	16,948,531	2,481,949	17.16	
181 分擔員工保險費	8,326,212	10,717,448	2,391,236	28.72	
183 傷病醫藥費	247,500	257,560	10,060	4.06	
187 員工通勤交通費	1,377,180	1,396,699	19,519	1.42	
18Y 其他福利費	4,515,690	4,576,824	61,134	1.35	
2 服務費用	5,445,670	5,312,845	-132,825	-2.44	
21 水電費	1,977,550	1,714,348	-263,202	-13.31	
212 工作場所電費	1,831,150	1,559,504	-271,646	-14.83	
214 工作場所水費	146,400	154,844	8,444	5.77	
22 郵電費	165,000	158,909	-6,091	-3.69	
221 郵費	15,000	14,625	-375	-2.50	
222 電話費	150,000	144,284	-5,716	-3.81	
23 旅運費	189,780	175,068	-14,712	-7.75	
231 國內旅費	144,150	119,680	-24,470	-16.98	
236 貨物運費	6,150	300	-5,850	-95.12	
23Y 其他旅運費	39,480	55,088	15,608	39.53	
24 印刷裝訂與廣告費	164,700	136,406	-28,294	-17.18	
241 印刷及裝訂費	164,700	136,406	-28,294	-17.18	
25 修理保養及保固費	1,923,720	1,618,634	-305,086	-15.86	
252 一般房屋修護費	1,511,800	496,597	-1,015,203	-67.15	
255 機械及設備修護費	75,600	29,455	-46,145	-61.04	
257 什項設備修護費	336,320	1,092,582	756,262	224.86	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立明德國民中學

基金用途明細表

中華民國 103 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	289,720	521,120	231,400	79.87	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	81,600	49,250	-32,350	-39.64	
27D 計時與計件人員酬金		321,144	321,144		
27F 體育活動費	208,120	150,726	-57,394	-27.58	
28 專業服務費	735,200	988,360	253,160	34.43	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	531,200	787,565	256,365	48.26	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	15,000	22,200	7,200	48.00	
289 試務甄選費	13,000	18,540	5,540	42.62	
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	35,540	-460	-1.28	
28Y 其他	140,000	124,515	-15,485	-11.06	
3 材料及用品費	1,930,360	1,976,495	46,135	2.39	
31 使用材料費	465,500	526,242	60,742	13.05	
315 設備零件	465,500	526,242	60,742	13.05	
32 用品消耗	1,464,860	1,450,253	-14,607	-1.00	
321 辦公(事務)用品	218,050	221,946	3,896	1.79	
322 報章什誌	103,360	70,909	-32,451	-31.40	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	13,370	9,850	-3,520	-26.33	
32Y 其他	1,130,080	1,147,548	17,468	1.55	
4 租金、償債與利息	52,000	46,475	-5,525	-10.63	
44 交通及運輸設備租金	10,000	7,875	-2,125	-21.25	
442 車租	10,000	7,875	-2,125	-21.25	決算數較預算數減少5,525元，主要係因運動會租用音響設備依實際需求支用賸餘。
45 什項設備租金	42,000	38,600	-3,400	-8.10	
451 什項設備租金	42,000	38,600	-3,400	-8.10	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,191,500	2,181,901	-9,599	-0.44	
72 捐助、補助與獎助	131,500	131,700	200	0.15	
726 獎助學員生給與	131,500	131,700	200	0.15	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	2,060,000	2,050,201	-9,799	-0.48	
74Y 其他	2,060,000	2,050,201	-9,799	-0.48	
9 其他	492,200	368,548	-123,652	-25.12	
91 其他支出	492,200	368,548	-123,652	-25.12	
91Y 其他	492,200	368,548	-123,652	-25.12	決算數較預算數減少123,652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。

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 103 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5L 一般行政管理計畫	29,351,544	27,585,552	-1,765,992	-6.02	
1 用人費用	27,944,574	26,229,572	-1,715,002	-6.14	
11 正式員額薪資	18,228,000	17,335,561	-892,439	-4.90	
113 職員薪金	15,744,000	14,674,561	-1,069,439	-6.79	
114 工員工資	1,452,000	1,514,700	62,700	4.32	
115 警餉	1,032,000	1,146,300	114,300	11.08	
13 超時工作報酬	778,334	627,881	-150,453	-19.33	
131 加班費	778,334	627,881	-150,453	-19.33	
15 獎金	5,030,000	4,218,471	-811,529	-16.13	
151 考績獎金	2,751,500	2,163,464	-588,036	-21.37	
152 年終獎金	2,278,500	2,055,007	-223,493	-9.81	
16 退休及卹償金	1,520,712	1,542,495	21,783	1.43	
161 職員退休及離職金	1,396,512	1,421,331	24,819	1.78	
162 工員退休及離職金	124,200	121,164	-3,036	-2.44	
18 福利費	2,387,528	2,505,164	117,636	4.93	
181 分擔員工保險費	1,636,248	1,813,671	177,423	10.84	
187 員工通勤交通費	287,280	243,352	-43,928	-15.29	
18Y 其他福利費	464,000	448,141	-15,859	-3.42	
2 服務費用	811,090	799,190	-11,900	-1.47	
27 一般服務費	275,090	263,190	-11,900	-4.33	
279 外包費	240,000	234,100	-5,900	-2.46	
27F 體育活動費	35,090	29,090	-6,000	-17.10	
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	595,880	556,790	-39,090	-6.56	
32 用品消耗	595,880	556,790	-39,090	-6.56	
321 辦公(事務)用品	579,080	539,990	-39,090	-6.75	
325 服裝	16,800	16,800			
5M 建築及設備計畫	19,187,591	17,216,288	-1,971,303	-10.27	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	19,187,591	17,216,288	-1,971,303	-10.27	
51 購置固定資產	2,063,540	2,067,933	4,393	0.21	
514 購置機械及設備	1,290,000	1,313,386	23,386	1.81	決算數較預算數減少1,971,303元，主要係因工程結餘款。
515 購置交通及運輸設備	250,000	247,265	-2,735	-1.09	本基金103年度工程管理費合計預算數315,938元；決算數238,294元。

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 103 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
516 購置什項設備	523,540	507,282	-16,258	-3.11	
58 遞延支出(教育局暨所屬 教育機構專用)	17,124,051	15,148,355	-1,975,696	-11.54	
581 遞延修繕房屋建築支出	17,124,051	15,148,355	-1,975,696	-11.54	

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103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	32,354,025	3,041,454	561,115	34,834,364
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	20,072,688	2,264,907	112,959	22,224,636
交通及運輸設備	1,530,370	247,265	190,806	1,586,829
什項設備	10,506,867	529,282	257,350	10,778,799
購建中固定資產				
電腦軟體	244,100			244,100
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592,587元(包括其他遞延費用592,587元)。

2.機械及設備接受他人贈與金額951,521元。

3.什項設備接受他人贈與金額22,000元。

4.電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。

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103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		1,290,000	95,000		1,385,000	1,313,386	-71,614	
交通及運輸設備		250,000			250,000	247,265	-2,735	
什項設備		523,540			523,540	507,282	-16,258	
購建中固定資產								
合 計		2,063,540	95,000		2,158,540	2,067,933	-90,607	

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103年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		95,000
購置機械及設備	103.06.04府授主事預字第10330750300號	95,000

本 頁 空 白

戊、決算參考表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立明德國民中學

員工人數彙計表

中華民國 103 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	172	164	-8	
一般行政管理計畫	29	28	-1	
正式職員	23	22	-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	143	136	-7	
正式職員	142	135	-7	班級數減少，減少教師7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 103 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	96,888,000	523,152	583,912		20,331,394	85,119,858		14,466,582		217,912,898	1,267,200	219,180,098
職員	96,888,000	523,152	583,912		20,331,394	85,119,858		14,466,582		217,912,898	1,267,200	219,180,098
工具												
一般行政管理計畫	18,228,000		778,334		5,030,000	1,520,712		2,387,528		27,944,574		27,944,574
職員	16,776,000		718,367		4,606,500	1,448,112		2,147,008		25,695,987		25,695,987
工具	1,452,000		59,967		423,500	72,600		240,520		2,248,587		2,248,587
合 計	115,116,000	523,152	1,362,246		25,361,394	86,640,570		16,854,110		245,857,472	1,267,200	247,124,672

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、公務人員考績法及工友管理要點規定核發，103年度預算編列172人，計10,906,500元，執行結果決算153人，計12,374,929元。

2.年終工作獎金係依據行政院103.1.14院授人給揆字第1030020316號函訂定發布「一百零二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，103年度預算編列172人，計14,454,894元，執行結果決算180人，計15,394,700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 103 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
106,876,588	523,152	695,345		23,551,158	78,605,449		16,948,531		227,200,223	6,611,096	233,811,319
106,876,588	523,152	695,345		23,551,158	78,605,449		16,948,531		227,200,223	6,611,096	233,811,319
17,335,561		627,881		4,218,471	1,542,495		2,505,164		26,229,572		26,229,572
15,820,861		560,553		3,792,159	1,421,331		2,180,730		23,775,634		23,775,634
1,514,700		67,328		426,312	121,164		324,434		2,453,938		2,453,938
124,212,149	523,152	1,323,226		27,769,629	80,147,944		19,453,695		253,429,795	6,611,096	260,040,891

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 103 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			229,291,828		243,697,583		14,405,755	6.28	
國民教育計畫			229,291,828		243,697,583		14,405,755	6.28	

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103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	247,124,672	260,040,891	12,916,219	5.23
11 正式員額薪資	115,116,000	124,212,149	9,096,149	7.90
113 職員薪金	112,632,000	121,551,149	8,919,149	7.92
114 工員工資	1,452,000	1,514,700	62,700	4.32
115 警餉	1,032,000	1,146,300	114,300	11.08
12 聘僱及兼職人員薪資	1,790,352	7,134,248	5,343,896	298.48
121 聘用人員薪金	523,152	523,152	0	0.00
124 兼職人員酬金	1,267,200	6,611,096	5,343,896	421.71
13 超時工作報酬	1,362,246	1,323,226	-39,020	-2.86
131 加班費	1,256,486	1,249,146	-7,340	-0.58
133 誤餐費	105,760	74,080	-31,680	-29.95
15 獎金	25,361,394	27,769,629	2,408,235	9.50
151 考績獎金	10,906,500	12,374,929	1,468,429	13.46
152 年終獎金	14,454,894	15,394,700	939,806	6.50
16 退休及卹償金	86,640,570	80,147,944	-6,492,626	-7.49
161 職員退休及離職金	86,516,370	80,026,780	-6,489,590	-7.50
162 工員退休及離職金	124,200	121,164	-3,036	-2.44
18 福利費	16,854,110	19,453,695	2,599,585	15.42
181 分擔員工保險費	9,962,460	12,531,119	2,568,659	25.78
183 傷病醫藥費	247,500	257,560	10,060	4.06
187 員工通勤交通費	1,664,460	1,640,051	-24,409	-1.47
18Y 其他福利費	4,979,690	5,024,965	45,275	0.91
2 服務費用	6,256,760	6,112,035	-144,725	-2.31
21 水電費	1,977,550	1,714,348	-263,202	-13.31
212 工作場所電費	1,831,150	1,559,504	-271,646	-14.83
214 工作場所水費	146,400	154,844	8,444	5.77
22 郵電費	165,000	158,909	-6,091	-3.69
221 郵費	15,000	14,625	-375	-2.50
222 電話費	150,000	144,284	-5,716	-3.81
23 旅運費	189,780	175,068	-14,712	-7.75
231 國內旅費	144,150	119,680	-24,470	-16.98
236 貨物運費	6,150	300	-5,850	-95.12
23Y 其他旅運費	39,480	55,088	15,608	39.53
24 印刷裝訂與廣告費	164,700	136,406	-28,294	-17.18
241 印刷及裝訂費	164,700	136,406	-28,294	-17.18
25 修理保養及保固費	1,923,720	1,618,634	-305,086	-15.86
252 一般房屋修護費	1,511,800	496,597	-1,015,203	-67.15
255 機械及設備修護費	75,600	29,455	-46,145	-61.04
257 什項設備修護費	336,320	1,092,582	756,262	224.86
27 一般服務費	564,810	784,310	219,500	38.86
276 佣金、匯費、經理費及手續費	81,600	49,250	-32,350	-39.64
279 外包費	240,000	234,100	-5,900	-2.46
27D 計時與計件人員酬金	0	321,144	321,144	0.00
27F 體育活動費	243,210	179,816	-63,394	-26.07

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103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	1,145,200	1,398,360	253,160	22.11
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	531,200	787,565	256,365	48.26
287 委託檢驗(定)試驗認證費	15,000	22,200	7,200	48.00
289 試務甄選費	13,000	18,540	5,540	42.62
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	35,540	-460	-1.28
28Y 其他	550,000	534,515	-15,485	-2.82
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	2,526,240	2,533,285	7,045	0.28
31 使用材料費	465,500	526,242	60,742	13.05
315 設備零件	465,500	526,242	60,742	13.05
32 用品消耗	2,060,740	2,007,043	-53,697	-2.61
321 辦公(事務)用品	797,130	761,936	-35,194	-4.42
322 報章什誌	103,360	70,909	-32,451	-31.40
325 服裝	16,800	16,800	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	13,370	9,850	-3,520	-26.33
32Y 其他	1,130,080	1,147,548	17,468	1.55
4 租金、償債與利息	52,000	46,475	-5,525	-10.63
44 交通及運輸設備租金	10,000	7,875	-2,125	-21.25
442 車租	10,000	7,875	-2,125	-21.25
45 什項設備租金	42,000	38,600	-3,400	-8.10
451 什項設備租金	42,000	38,600	-3,400	-8.10
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	19,187,591	17,216,288	-1,971,303	-10.27
51 購置固定資產	2,063,540	2,067,933	4,393	0.21
514 購置機械及設備	1,290,000	1,313,386	23,386	1.81
515 購置交通及運輸設備	250,000	247,265	-2,735	-1.09
516 購置什項設備	523,540	507,282	-16,258	-3.11
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	17,124,051	15,148,355	-1,975,696	-11.54
581 遞延修繕房屋建築支出	17,124,051	15,148,355	-1,975,696	-11.54
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,191,500	2,181,901	-9,599	-0.44
72 捐助、補助與獎助	131,500	131,700	200	0.15
726 獎助學員生給與	131,500	131,700	200	0.15
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	2,060,000	2,050,201	-9,799	-0.48
74Y 其他	2,060,000	2,050,201	-9,799	-0.48
9 其他	492,200	368,548	-123,652	-25.12
91 其他支出	492,200	368,548	-123,652	-25.12
91Y 其他	492,200	368,548	-123,652	-25.12
合 計	277,830,963	288,499,423	10,668,460	3.84

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103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	4,142,312,552	4,142,068,452	-244,100	
機械及設備	22,224,636	22,224,636		
交通及運輸設備	1,586,829	1,586,829		
什項設備	10,778,799	10,778,799		
電腦軟體	244,100		-244,100	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。
代管資產-房屋及建築設備	70,523,136	70,523,136		
代管資產-土地改良物	7,587,424	7,587,424		
代管資產-土地	4,029,367,628	4,029,367,628		