

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-臺北市立士林國民中學 (4-0501301)

附屬單位決算之分決算 (特別收入基金)

主辦會計人員 邱玉晔



機關長官 陳錦謀



臺北市地方教育發展基金-臺北市立士林國民中學

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	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 21	頁
二、用人費用彙計表.....	第 22 至 23	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 24	頁
五、各項費用彙計表.....	第 25 至 26	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 27	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－臺北市士林國民中學
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	244,124,064	268,789,263	- 24,665,199	9.18
基金用途	242,205,021	288,738,496	- 46,533,475	16.12
賸餘(短絀-)	1,919,043	19,949,233	21,868,276	
餘絀情形：				
基金餘額	15,972,800	14,053,757	1,919,043	13.66
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	2,433,792	39,900,311	- 37,466,519	

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－臺北市立士林國民中學

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204,784,528元，決算數207,138,294元。

105學年下學期預定招收45班，實際招收44班，預計學生人數1,033人，實際學生人數843人。

106學年上學期預定招收41班，實際招收38班，預計學生人數950人，實際學生人數809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26,913,908元，決算數24,021,370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12,985,694元（不含以前年度保留數419,210元及奉准先行辦理數0元），決算數11,045,357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－臺北市立士林國民中學

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244,124,064元，較預算數241,053,648元，增加3,070,416元，計增1.27%。

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15,000元，較預算數196,000元，減少181,000元，計減92.35%。

主要係因：

暑期泳訓班招生不足未開班及教師甄選報名人數比預期少致短收。

2.財產處分收入：決算數3,760元，較預算數8,000元，減少4,240元，計減53.00%。

主要係因：

報廢財產變賣收入較預算少致短收。

3.其他財產收入：決算數615,934元，較預算數361,280元，增加254,654元，計增70.49%。

主要係因：

開放場地收入比預計多致超收。

4.公庫撥款收入：決算數240,611,455元，較預算數240,431,452元，增加180,003元，計增0.07%。

主要係因：

(1)106年度1月本土語言(原住民族語)鐘點費1,600元。

(2)105(2)補習學校教科書(局款非統籌款)32,081元。

(3)105(2)低收入及中低收入戶等國中學生教科書(含習作)(局款非統籌款)78,522元。

(4)106年補助公立學校辦理敬師月活動(局款非統籌款)67,800元。

5.政府其他撥入收入：決算數2,745,982元，較預算數0元，增加2,745,982元。

主要係因：

(1)RA5309 105年8-12月課稅配套普通班調整教師授課節數經費58,749元。

(2)RA5310 105學年度公立國民中學學調整特殊教育教師授課節數及特殊教育班10,938元。

(3)RA6708 106年學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓之經費133,200元。

(4)RA6304 106年度(105-2)國中原住民族語教學講授鐘點費15,120元。

(5)RA6306 105(2)國中小學生無力繳交代收代辦經費10,926元。

(6)RA5309 106年1-7月普通班調整教師授課節數經費(課稅配套)1,276,087元。

(7)RA5310 105學年度調整教師授課節數且導師費120,088元。

(8)RA6214 認輔小團體(友善校園)13,800元。

(9)RA6316 106(1)國中小學生無力繳交代收代辦經費13,450元。

(10)RA6312 106年8-12月課稅配套調整教師授課節數鐘點費993,384元。

(11)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77,040元。

(12)RA6304 106年(106-1)本土語言(原住民族語)經費23,200元。

6.受贈收入：決算數3,375元，較預算數4,095元，減少720元，計減17.58%。

7.雜項收入：決算數128,558元，較預算數52,821元，增加75,737元，計增143.38%。

主要係因：

增加106年資訊設備採購逾期交貨罰款、營養午餐罰款及房屋津貼收入致超收。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立士林國民中學

總 說 明

中華民國 106年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數242,205,021元，較預算數244,684,130元，減少2,479,109元，計減1.01%。

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207,138,294元，較預算數204,784,528元，增加2,353,766元，計增1.15%。

主要係因：

教育部補助因應課稅減授課超鐘點費等超支併決算。

2.一般行政管理計畫：決算數24,021,370元，較預算數26,913,908元，減少2,892,538元，計減10.75%。

主要係因：

用人費用及其他各項費用節餘合計結餘。

3.建築及設備計畫：決算數11,045,357元，較預算數12,985,694元，減少1,940,337元，計減14.94%。

主要係因：

風雨操場新建工程420,210元因申請建築執照細部設計、整體規畫意見整合及校園無障礙電梯工程1,788,150元因建照尚未核發停工，延後工期至107年2月，故辦理經費保留。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數1,919,043元，較預算短絀數3,630,482元，反絀為餘，計相差5,549,525元。

主要係因：

開放場地使用費超收254,654元、106年資訊設備採購逾期交貨罰款及營養午餐罰款等收入超收75,737元、無障礙電梯工程因建照執照尚未核發延長工期未支用1,788,150元、用人費用核實支用賸餘2,892,538元及其他費用結餘等。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立士林國民中學

總 說 明

中華民國 106 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出2,263,692元。

其他活動之淨現金流出170,100元。

本年度現金及約當現金之淨減2,433,792元。

期初現金及約當現金15,377,207元。

期末現金及約當現金17,810,999元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,721,173,798元，包括：

流動資產18,310,999元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金7,227,444元。

其他資產4,695,635,355元。

決算日負債總額為4,705,200,998元，包括：

流動負債3,369,456元。

其他負債4,701,831,542元。

決算日基金餘額為累積餘額15,972,800元。

五、固定項目概況：

本年度增加14,543,543元，包括：

機械及設備9,481,726元。

交通及運輸設備195,804元。

什項設備1,818,453元。

購建中固定資產3,011,560元。

電腦軟體36,000元。

六、其他：

(一) 本年度併決算數5,610,142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

臺北市立士林國民中學
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	241,053,648	100.00	244,124,064	100.00	3,070,416	1.27	268,789,263	100.00
43 勞務收入	196,000	0.08	15,000	0.01	-181,000	-92.35	79,100	0.03
431服務收入	196,000	0.08	15,000	0.01	-181,000	-92.35	79,100	0.03
45 財產收入	369,280	0.15	619,694	0.25	250,414	67.81	464,596	0.17
451財產處分收入	8,000	0.00	3,760	0.00	-4,240	-53.00	2,130	0.00
45Y其他財產收入	361,280	0.15	615,934	0.25	254,654	70.49	462,466	0.17
46 政府撥入收入	240,431,452	99.74	243,357,437	99.69	2,925,985	1.22	268,188,414	99.78
462公庫撥款收入	240,431,452	99.74	240,611,455	98.56	180,003	0.07	263,120,667	97.89
46Y政府其他撥入收入			2,745,982	1.12	2,745,982	0.00	5,067,747	1.89
4Y 其他收入	56,916	0.02	131,933	0.05	75,017	131.80	57,153	0.02
4YO受贈收入	4,095	0.00	3,375	0.00	-720	-17.58	4,095	0.00
4YY雜項收入	52,821	0.02	128,558	0.05	75,737	143.38	53,058	0.02
5 基金用途	244,684,130	100.00	242,205,021	100.00	-2,479,109	-1.01	288,738,496	100.00
53 國民教育計畫	204,784,528	83.69	207,138,294	85.52	2,353,766	1.15	225,704,038	78.17
5L 一般行政管理計畫	26,913,908	11.00	24,021,370	9.92	-2,892,538	-10.75	25,766,204	8.92
5M 建築及設備計畫	12,985,694	5.31	11,045,357	4.56	-1,940,337	-14.94	37,268,254	12.91
購置固定資產	12,949,694	5.29	11,009,357	4.55	-1,940,337	-14.98	37,232,254	12.89
其他	36,000	0.01	36,000	0.01			36,000	0.01
本期賸餘 (短絀-)	-3,630,482		1,919,043		5,549,525	-152.86	-19,949,233	
期初基金餘額	23,761,571		14,053,757		-9,707,814	-40.86	34,002,990	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	20,131,089		15,972,800		-4,158,289	-20.66	14,053,757	

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419,210元及奉准先行辦理執行數0元。

2.建築及設備計畫決算數包含以前年度保留執行數419,210元及奉准先行辦理執行數0元。

臺北市立士林國民中學
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
45Y其他財產收入	107.1.31北市教會字10731310500號	254,654
462公庫撥款收入	107.1.31北市教會字10731310500號	180,003
46Y政府其他撥入收入	106.7.25北市教會字10637262100號	1,703,956
46Y政府其他撥入收入	107.1.31北市教會字10731310500號	1,042,026
4YY雜項收入	107.1.31北市教會字10731310500號	75,737
53 國民教育計畫	107.1.31北市教會字10731310500號	2,353,766

備註：

臺北市立士林國民中學
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—)	-3,630,482	1,919,043	5,549,525	-152.86
812 調整非現金項目		344,649	344,649	
8123 流動資產淨減(淨增—)				
8124 流動負債淨增(淨減—)		344,649	344,649	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)	-3,630,482	2,263,692	5,894,174	-162.35
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		1,625	1,625	
825 增加短期債務及其他負債		230,251	230,251	
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		-61,776	-61,776	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		170,100	170,100	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	-3,630,482	2,433,792	6,064,274	-167.04
84 期初現金及約當現金	45,036,099	15,377,207	-29,658,892	-65.86
85 期末現金及約當現金	41,405,617	17,810,999	-23,594,618	-56.98

臺北市立士林國民中學

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(-)	
名 稱		金 額	%	金 額	%	金 額	%
1 資 產		4,721,173,798	100.00	4,818,156,025	100.00	-96,982,227	-2.01
11 流動資產		18,310,999	0.39	15,877,207	0.33	2,433,792	15.33
111 現金		17,810,999	0.38	15,377,207	0.32	2,433,792	15.83
1112 銀行存款		17,810,999	0.38	15,377,207	0.32	2,433,792	15.83
1112-1 銀行存款-市庫存款		11,564,216	0.24	9,956,813	0.21	1,607,403	16.14
1112-2 銀行存款-保管款		5,744,216	0.12	4,917,827	0.10	826,389	16.80
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶		500,000	0.01	500,000	0.01	0	0.00
1112-8 銀行存款-教育儲蓄戶		2,567	0.00	2,567	0.00	0	0.00
115 預付款項		500,000	0.01	500,000	0.01	0	0.00
1154 預付費用		500,000	0.01	500,000	0.01	0	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		7,227,444	0.15	6,313,884	0.13	913,560	14.47
124 準備金		7,227,444	0.15	6,313,884	0.13	913,560	14.47
1241 退休及離職準備金		3,204,040	0.07	2,288,855	0.05	915,185	39.98
124Y 其他準備金		4,023,404	0.09	4,025,029	0.08	-1,625	-0.04
124Y-1 其他準備金-獎助學金		326,501	0.01	328,126	0.01	-1,625	-0.50
124Y-2 其他準備金-其他		3,696,903	0.08	3,696,903	0.08	0	0.00
13 其他資產		4,695,635,355	99.46	4,795,964,934	99.54	-100,329,579	-2.09
131 什項資產		4,695,635,355	99.46	4,795,964,934	99.54	-100,329,579	-2.09
1315 暫付及待結轉帳項		61,776	0.00	0	0.00	61,776	0.00
1316 代管資產		4,695,573,579	99.46	4,795,964,934	99.54	-100,391,355	-2.09
1316-0 代管資產-土地改良物		1,144,056	0.02	1,144,056	0.02	0	0.00
1316-1 代管資產-土地		4,638,990,737	98.26	4,747,420,592	98.53	-108,429,855	-2.28
1316-2 代管資產-房屋及建築設備		47,400,286	1.00	47,400,286	0.98	0	0.00
1316-3 代管資產-其他政府		8,038,500	0.17	0	0.00	8,038,500	0.00
資 產 合 計		4,721,173,798	100.00	4,818,156,025	100.00	-96,982,227	-2.01
2 負 債		4,705,200,998	99.66	4,804,102,268	99.71	-98,901,270	-2.06
21 流動負債		3,369,456	0.07	3,024,807	0.06	344,649	11.39
212 應付款項		3,369,456	0.07	3,024,807	0.06	344,649	11.39
2123 應付代收款		3,362,076	0.07	2,666,409	0.06	695,667	26.09
2125 應付費用		7,380	0.00	358,398	0.01	-351,018	-97.94
22 其他負債		4,701,831,542	99.59	4,801,077,461	99.65	-99,245,919	-2.07
221 什項負債		4,701,831,542	99.59	4,801,077,461	99.65	-99,245,919	-2.07
2211 存入保證金		2,946,483	0.06	2,753,985	0.06	192,498	6.99
2213 應付退休及離職金		3,204,040	0.07	2,288,855	0.05	915,185	39.98
2214 應付代管資產		4,695,573,579	99.46	4,795,964,934	99.54	-100,391,355	-2.09
信託代理與保證資產		1,046,984		信託代理與保證負債		1,046,984	
保證品		1,046,984		應付保證品		1,046,984	

註：1.本年度信託代理與保證之資產與負債各為1,046,984元。

2.上年度信託代理與保證之資產與負債各為1,046,984元。

3.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

臺北市立士林國民中學
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(-)	
名 稱		金 額	%	金 額	%	金 額	%
2215	暫收及待結轉帳項	107,440	0.00	69,687	0.00	37,753	54.18
3	基金餘額	15,972,800	0.34	14,053,757	0.29	1,919,043	13.66
31	基金餘額	15,972,800	0.34	14,053,757	0.29	1,919,043	13.66
311	基金餘額	15,972,800	0.34	14,053,757	0.29	1,919,043	13.66
3111	累積餘額	15,972,800	0.34	14,053,757	0.29	1,919,043	13.66
	負債及基金餘額合計	4,721,173,798	100.00	4,818,156,025	100.00	-96,982,227	-2.01

信託代理與保證資產

1,046,984

信託代理與保證負債

1,046,984

保證品

1,046,984

應付保證品

1,046,984

註：1.本年度信託代理與保證之資產與負債各為1,046,984元。

2.上年度信託代理與保證之資產與負債各為1,046,984元。

3.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

本 頁 空 白

丁、決算明細表

臺北市立士林國民中學
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	241,053,648	244,124,064	3,070,416	1.27	
43 勞務收入	196,000	15,000	-181,000	-92.35	
431服務收入	196,000	15,000	-181,000	-92.35	暑期泳訓班招生不足未開班及教師甄選報名人數較預計少致短收。
45 財產收入	369,280	619,694	250,414	67.81	
451財產處分收入	8,000	3,760	-4,240	-53.00	報廢財產變賣收入較預計少致短收。
45Y其他財產收入	361,280	615,934	254,654	70.49	開放場地收入較預計多致超收。
46 政府撥入收入	240,431,452	243,357,437	2,925,985	1.22	
462公庫撥款收入	240,431,452	240,611,455	180,003	0.07	(1)106年度1月本土語言(原住民族語)鐘點費1,600元(2)105(2)補習學校教科書(局款非統籌款)32,081元(3)105(2)低收及中低收戶等國中學生教科書(含習作)(局款非統籌款)78,522元(4)106年補助公立學校辦理敬師月活動(局款非統籌款)67,800元。

填表說明：

臺北市立士林國民中學
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		2,745,982	2,745,982	0.00	(1)RA5309 105年8-12月課稅配套普通班調整教師授課節數經費58,749元 (2)RA5310 105學年度公立國民中學學調整特殊教育教師授課節數及特殊教育班10,938元(3)RA6708 106年學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓之經費133,200元(4)RA6304 106年度(105-2)國中原住民族語教學講授鐘點費15,120元(5)RA6306 105(2)國中小學生無力繳交代收代辦經費10,926元(6)RA5309 106年1-7月普通班調整教師授課節數經費(課稅配套) 1,276,087元(7)RA5310 105學年度調整教師授課節數且導師費120,088元(8)RA6214 認輔小團體(友善校園)13,800元(9)RA6316 106(1)國中小學生無力繳交代收代辦經費13,450元(10)RA6312 106年8-12月課稅配套調整教師授課節數鐘點費993,384元(11)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77,040元(12)RA6304 106年(106-1)本土語言(原住民族語)經費23,200元。
4Y 其他收入	56,916	131,933	75,017	131.80	
4YO受贈收入	4,095	3,375	-720	-17.58	黃玉珍老師定存單利息收入較預計多致超收。
4YY雜項收入	52,821	128,558	75,737	143.38	106年資訊設備採購逾期交貨罰款、營養午餐罰款及房屋津貼收入較預計多致超收。

填表說明：

臺北市立士林國民中學

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	244,684,130	242,205,021	-2,479,109	-1.01	
53 國民教育計畫	204,784,528	207,138,294	2,353,766	1.15	
1 用人費用	194,199,379	195,154,663	955,284	0.49	
11 正式員額薪資	74,832,000	74,520,250	-311,750	-0.42	
113 職員薪金	74,832,000	74,520,250	-311,750	-0.42	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,859,600	3,994,826	1,135,226	39.70	
124 兼職人員酬金	2,859,600	3,994,826	1,135,226	39.70	
13 超時工作報酬	722,771	777,186	54,415	7.53	
131 加班費	716,691	769,751	53,060	7.40	
133 誤餐費	6,080	7,435	1,355	22.29	
15 獎金	19,734,940	19,225,988	-508,952	-2.58	
151 考績獎金	10,380,940	9,093,114	-1,287,826	-12.41	
152 年終獎金	9,354,000	10,132,874	778,874	8.33	
16 退休及卹償金	85,314,472	85,792,714	478,242	0.56	
161 職員退休及離職金	84,351,431	84,829,673	478,242	0.57	
162 工員退休及離職金	963,041	963,041			
18 福利費	10,735,596	10,843,699	108,103	1.01	
181 分擔員工保險費	6,728,124	7,674,810	946,686	14.07	
183 傷病醫藥費	297,000	229,500	-67,500	-22.73	
187 員工通勤交通費	856,800	683,034	-173,766	-20.28	
18Y 其他福利費	2,853,672	2,256,355	-597,317	-20.93	
2 服務費用	6,000,589	7,851,802	1,851,213	30.85	
21 水電費	3,056,940	2,351,712	-705,228	-23.07	
212 工作場所電費	2,226,640	2,076,153	-150,487	-6.76	決算數較預算數增 加1,851,213元，主要係因：教育 局各項補助款人員酬金及講師鐘 點費等。
214 工作場所水費	257,000	142,315	-114,685	-44.62	
217 氣體費	573,300	133,244	-440,056	-76.76	
22 郵電費	115,867	115,867			
222 電話費	115,867	115,867			
23 旅運費	120,810	70,327	-50,483	-41.79	
231 國內旅費	116,250	66,997	-49,253	-42.37	
23Y 其他旅運費	4,560	3,330	-1,230	-26.97	
24 印刷裝訂與廣告費	171,000	158,098	-12,902	-7.55	
241 印刷及裝訂費	171,000	158,098	-12,902	-7.55	
25 修理保養及保固費	1,425,600	1,628,624	203,024	14.24	
252 一般房屋修護費	957,280	1,078,789	121,509	12.69	
255 機械及設備修護費	197,600	174,547	-23,053	-11.67	

臺北市立士林國民中學
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	%	
257 什項設備修護費	270,720	375,288	104,568	38.63	
26 保險費	10,400		-10,400	-100.00	
26Y 其他保險費	10,400		-10,400	-100.00	
27 一般服務費	691,142	3,223,894	2,532,752	366.46	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	28,368	22,368	-6,000	-21.15	
279 外包費	455,484	363,720	-91,764	-20.15	
27D 計時與計件人員酬金	17,290	2,684,606	2,667,316	15,426.93	
27F 體育活動費	190,000	153,200	-36,800	-19.37	
28 專業服務費	408,830	303,280	-105,550	-25.82	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	255,600	273,280	17,680	6.92	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	71,000	25,000	-46,000	-64.79	
289 試務甄選費	11,230	5,000	-6,230	-55.48	
28Y 其他	71,000		-71,000	-100.00	
3 材料及用品費	2,278,190	2,238,764	-39,426	-1.73	
31 使用材料費	1,080,810	1,071,967	-8,843	-0.82	
315 設備零件	1,080,810	1,071,967	-8,843	-0.82	
32 用品消耗	1,197,380	1,166,797	-30,583	-2.55	
321 辦公(事務)用品	178,700	128,940	-49,760	-27.85	
322 報章什誌	80,350	79,350	-1,000	-1.24	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	8,240	8,240			
32Y 其他	930,090	950,267	20,177	2.17	
4 租金、償債與利息	13,800	4,800	-9,000	-65.22	
44 交通及運輸設備租金	9,000		-9,000	-100.00	
442 車租	9,000		-9,000	-100.00	決算數較預算數減少9,000元，主要係因國中冬夏令營車資核實支用賸餘。
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	2,064,000	1,660,553	-403,447	-19.55	
72 捐助、補助與獎助	84,000	85,000	1,000	1.19	
726 獎助學員生給與	84,000	85,000	1,000	1.19	決算數較預算數減少403,447元，主要係因補助清寒學生營養午餐及教育局各項補助款等。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,980,000	1,575,553	-404,447	-20.43	
74Y 其他	1,980,000	1,575,553	-404,447	-20.43	

臺北市立士林國民中學

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	%	
9 其他	228,570	227,712	-858	-0.38	
91 其他支出	228,570	227,712	-858	-0.38	
91Y 其他	228,570	227,712	-858	-0.38	
5L 一般行政管理計畫	26,913,908	24,021,370	-2,892,538	-10.75	
1 用人費用	25,027,449	22,396,024	-2,631,425	-10.51	
11 正式員額薪資	16,092,240	14,518,686	-1,573,554	-9.78	
113 職員薪金	14,124,240	12,808,266	-1,315,974	-9.32	決算數較預算數減少2,631,425元，主要係因人事費核實支用，人員退休等。
114 工員工資	1,416,000	1,143,240	-272,760	-19.26	
115 警餉	552,000	567,180	15,180	2.75	
13 超時工作報酬	715,213	602,564	-112,649	-15.75	
131 加班費	715,213	602,564	-112,649	-15.75	
15 獎金	4,693,540	3,960,847	-732,693	-15.61	
151 考績獎金	2,682,040	1,976,659	-705,381	-26.30	
152 年終獎金	2,011,500	1,984,188	-27,312	-1.36	
16 退休及卹償金	1,354,512	1,305,072	-49,440	-3.65	
161 職員退休及離職金	1,283,712	1,236,480	-47,232	-3.68	
162 工員退休及離職金	70,800	68,592	-2,208	-3.12	
18 福利費	2,171,944	2,008,855	-163,089	-7.51	
181 分擔員工保險費	1,514,904	1,423,447	-91,457	-6.04	
187 員工通勤交通費	257,040	216,372	-40,668	-15.82	
18Y 其他福利費	400,000	369,036	-30,964	-7.74	
2 服務費用	1,413,059	1,172,205	-240,854	-17.04	
22 郵電費	4,275	4,275			
222 電話費	4,275	4,275			決算數較預算數減少240,854元，主要係因校園安全保全核實支用贍餘等。
27 一般服務費	804,884	785,030	-19,854	-2.47	
279 外包費	754,884	742,630	-12,254	-1.62	
27F 體育活動費	50,000	42,400	-7,600	-15.20	
28 專業服務費	505,500	284,500	-221,000	-43.72	
28Y 其他	505,500	284,500	-221,000	-43.72	
29 公共關係費	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
3 材料及用品費	471,400	451,141	-20,259	-4.30	
32 用品消耗	471,400	451,141	-20,259	-4.30	
321 辦公（事務）用品	468,400	448,141	-20,259	-4.33	
325 服裝	3,000	3,000			

臺北市立士林國民中學

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	%	
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	12,985,694	11,045,357	-1,940,337	-14.94	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	12,985,694	11,045,357	-1,940,337	-14.94	
51 購置固定資產	8,538,144	6,663,067	-1,875,077	-21.96	
513 擴充改良房屋建築及設備	3,262,634	3,011,560	-251,074	-7.70	工程管理費預算數63,954元；決算數58,132元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。
514 購置機械及設備	4,400,960	2,799,800	-1,601,160	-36.38	決算數較預算數減少1,601,160元，主要係因無障礙電梯工程電梯主體1,549,018元辦理保留。
515 購置交通及運輸設備	165,000	148,804	-16,196	-9.82	
516 購置什項設備	709,550	702,903	-6,647	-0.94	
52 購置無形資產	36,000	36,000			
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,411,550	4,346,290	-65,260	-1.48	
581 遞延修繕房屋建築支出	4,411,550	4,346,290	-65,260	-1.48	工程管理費預算數79,818元；決算數73,404元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

臺北市立士林國民中學
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	422,009,345	14,543,543	3,868,265	432,684,623
非理財目的之長期投資				
土地	22,736,000			22,736,000
土地改良物	6,645,813			6,645,813
房屋及建築	347,281,746			347,281,746
機械及設備	23,647,029	9,481,726	2,906,941	30,221,814
交通及運輸設備	4,133,156	195,804	200,204	4,128,756
什項設備	17,223,811	1,818,453	720,120	18,322,144
購建中固定資產	280,790	3,011,560		3,292,350
電腦軟體	61,000	36,000	41,000	56,000
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31,950元、(2)機關移撥入6,649,976元。
- 2.交通及運輸設備：(1)機關移撥入47,000元。
- 3.什項設備：(1)機關移撥入1,115,550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。

臺北市立士林國民中學
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	419,210	3,262,634			3,681,844		-3,681,844	659,342
機械及設備		4,400,960			4,400,960	2,799,800	-1,601,160	1,549,018
交通及運輸設備		165,000			165,000	148,804	-16,196	
什項設備		709,550			709,550	702,903	-6,647	
購建中固定資產						3,011,560	3,011,560	
合 計	419,210	8,538,144			8,957,354	6,663,067	-2,294,287	2,208,360

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

臺北市立士林國民中學
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	120	109	-11	
一般行政管理計畫	25	23	-2	
正式職員	20	19	-1	減班超額移撥1人。
正式工員	4	3	-1	工友退休出缺不補1人
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	95	86	-9	
正式職員	95	86	-9	減班超額移撥9人。
臨時職員	0	0	0	

填表說明：

臺北市立士林國民中學
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											
	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	74,832,000		722,771		19,734,940	85,314,472		10,735,596		191,339,779	2,859,600	194,199,379
職員	74,832,000		722,771		19,734,940	84,351,431		10,735,596		190,376,738	2,859,600	193,236,338
工員						963,041				963,041		963,041
一般行政管理計畫	16,092,240		715,213		4,693,540	1,354,512		2,171,944		25,027,449		25,027,449
職員	14,676,240		652,279		4,280,540	1,283,712		1,944,264		22,837,035		22,837,035
工員	1,416,000		62,934		413,000	70,800		227,680		2,190,414		2,190,414
合 計	90,924,240		1,437,984		24,428,480	86,668,984		12,907,540		216,367,228	2,859,600	219,226,828

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條規定辦理核發，106年度預算編列120人，計13,062,980元，執行結果決算109人，計11,069,773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120人，計11,365,500元，執行結果決算126人，計12,117,062元。

臺北市立士林國民中學
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
74,520,250		777,186		19,225,988	85,792,714		10,843,699		191,159,837	3,994,826	195,154,663
74,520,250		777,186		19,225,988	84,829,673		10,843,699		190,196,796	3,994,826	194,191,622
					963,041				963,041		963,041
14,518,686		602,564		3,960,847	1,305,072		2,008,855		22,396,024		22,396,024
13,375,446		535,798		3,521,808	1,236,480		1,816,325		20,485,857		20,485,857
1,143,240		66,766		439,039	68,592		192,530		1,910,167		1,910,167
89,038,936		1,379,750		23,186,835	87,097,786		12,852,554		213,555,861	3,994,826	217,550,687

中華民國 106 年度

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	%	金額	%	
總 計			204,784,528		207,138,294			2,353,766	1.15	
國民教育計畫			204,784,528		207,138,294			2,353,766	1.15	

臺北市立士林國民中學
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	219,226,828	217,550,687	-1,676,141	-0.76
11 正式員額薪資	90,924,240	89,038,936	-1,885,304	-2.07
113 職員薪金	88,956,240	87,328,516	-1,627,724	-1.83
114 工員工資	1,416,000	1,143,240	-272,760	-19.26
115 警餉	552,000	567,180	15,180	2.75
12 聘僱及兼職人員薪資	2,859,600	3,994,826	1,135,226	39.70
124 兼職人員酬金	2,859,600	3,994,826	1,135,226	39.70
13 超時工作報酬	1,437,984	1,379,750	-58,234	-4.05
131 加班費	1,431,904	1,372,315	-59,589	-4.16
133 誤餐費	6,080	7,435	1,355	22.29
15 獎金	24,428,480	23,186,835	-1,241,645	-5.08
151 考績獎金	13,062,980	11,069,773	-1,993,207	-15.26
152 年終獎金	11,365,500	12,117,062	751,562	6.61
16 退休及卹償金	86,668,984	87,097,786	428,802	0.49
161 職員退休及離職金	85,635,143	86,066,153	431,010	0.50
162 工員退休及離職金	1,033,841	1,031,633	-2,208	-0.21
18 福利費	12,907,540	12,852,554	-54,986	-0.43
181 分擔員工保險費	8,243,028	9,098,257	855,229	10.38
183 傷病醫藥費	297,000	229,500	-67,500	-22.73
187 員工通勤交通費	1,113,840	899,406	-214,434	-19.25
18Y 其他福利費	3,253,672	2,625,391	-628,281	-19.31
2 服務費用	7,413,648	9,024,007	1,610,359	21.72
21 水電費	3,056,940	2,351,712	-705,228	-23.07
212 工作場所電費	2,226,640	2,076,153	-150,487	-6.76
214 工作場所水費	257,000	142,315	-114,685	-44.62
217 氣體費	573,300	133,244	-440,056	-76.76
22 郵電費	120,142	120,142	0	0.00
222 電話費	120,142	120,142	0	0.00
23 旅運費	120,810	70,327	-50,483	-41.79
231 國內旅費	116,250	66,997	-49,253	-42.37
23Y 其他旅運費	4,560	3,330	-1,230	-26.97
24 印刷裝訂與廣告費	171,000	158,098	-12,902	-7.55
241 印刷及裝訂費	171,000	158,098	-12,902	-7.55
25 修理保養及保固費	1,425,600	1,628,624	203,024	14.24
252 一般房屋修護費	957,280	1,078,789	121,509	12.69
255 機械及設備修護費	197,600	174,547	-23,053	-11.67
257 什項設備修護費	270,720	375,288	104,568	38.63
26 保險費	10,400	0	-10,400	-100.00
26Y 其他保險費	10,400	0	-10,400	-100.00
27 一般服務費	1,496,026	4,008,924	2,512,898	167.97
276 佣金、匯費、經理費及手續費	28,368	22,368	-6,000	-21.15
279 外包費	1,210,368	1,106,350	-104,018	-8.59
27D 計時與計件人員酬金	17,290	2,684,606	2,667,316	5,426.93
27F 體育活動費	240,000	195,600	-44,400	-18.50

臺北市立士林國民中學
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	914,330	587,780	-326,550	-35.71
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	255,600	273,280	17,680	6.92
287 委託檢驗(定)試驗認證費	71,000	25,000	-46,000	-64.79
289 試務甄選費	11,230	5,000	-6,230	-55.48
28Y 其他	576,500	284,500	-292,000	-50.65
29 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
291 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
3 材料及用品費	2,749,590	2,689,905	-59,685	-2.17
31 使用材料費	1,080,810	1,071,967	-8,843	-0.82
315 設備零件	1,080,810	1,071,967	-8,843	-0.82
32 用品消耗	1,668,780	1,617,938	-50,842	-3.05
321 辦公(事務)用品	647,100	577,081	-70,019	-10.82
322 報章什誌	80,350	79,350	-1,000	-1.24
325 服裝	3,000	3,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	8,240	8,240	0	0.00
32Y 其他	930,090	950,267	20,177	2.17
4 租金、償債與利息	13,800	4,800	-9,000	-65.22
44 交通及運輸設備租金	9,000	0	-9,000	-100.00
442 車租	9,000	0	-9,000	-100.00
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	12,985,694	11,045,357	-1,940,337	-14.94
51 購置固定資產	8,538,144	6,663,067	-1,875,077	-21.96
513 擴充改良房屋建築及設備	3,262,634	3,011,560	-251,074	-7.70
514 購置機械及設備	4,400,960	2,799,800	-1,601,160	-36.38
515 購置交通及運輸設備	165,000	148,804	-16,196	-9.82
516 購置什項設備	709,550	702,903	-6,647	-0.94
52 購置無形資產	36,000	36,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	36,000	36,000	0	0.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,411,550	4,346,290	-65,260	-1.48
581 遞延修繕房屋建築支出	4,411,550	4,346,290	-65,260	-1.48
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,066,000	1,662,553	-403,447	-19.53
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	84,000	85,000	1,000	1.19
726 獎助學員生給與	84,000	85,000	1,000	1.19
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,980,000	1,575,553	-404,447	-20.43
74Y 其他	1,980,000	1,575,553	-404,447	-20.43
9 其他	228,570	227,712	-858	-0.38
91 其他支出	228,570	227,712	-858	-0.38
91Y 其他	228,570	227,712	-858	-0.38
合 計	244,684,130	242,205,021	-2,479,109	-1.01

臺北市立士林國民中學
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	5,128,258,202	5,124,909,852	-3,348,350	
代管資產-土地改良物	1,144,056	1,144,056		
代管資產-土地	4,638,990,737	4,638,990,737		
代管資產-房屋及建築設備	47,400,286	47,400,286		
代管資產-其他政府	8,038,500	8,038,500		
土地	22,736,000	22,736,000		
土地改良物	6,645,813	6,645,813		
房屋及建築	347,281,746	347,281,746		
機械及設備	30,221,814	30,221,814		
交通及運輸設備	4,128,756	4,128,756		
什項設備	18,322,144	18,322,144		
購建中固定資產	3,292,350		-3,292,350	風雨操場工程經費待完工後轉入合適財產帳。
電腦軟體	56,000		-56,000	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。