

中華民國 104 年度

(自104年1月1日起至104年12月31日止)

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金-臺北市立中正國民中學 (4-0501241)

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 李如娟



機關長官 余國珍



臺北市地方教育發展基金-臺北市立中正國民中學
目 次
中華民國 104 年度

甲、財務摘要	第 1	頁
乙、總說明	第 3 至 6	頁
丙、決算主要表		
一、基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8	頁
二、現金流量表	第 9	頁
三、平衡表	第 10 至 11	頁
丁、決算明細表		
一、基金來源明細表	第 13 至 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 至 22	頁
五、資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
戊、決算參考表		
一、員工人數彙計表	第 23	頁
二、用人費用彙計表	第 24 至 25	頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表	第 26	頁
五、各項費用彙計表	第 27 至 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

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正國民中學
財 務 摘 要
中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減(-)	%
經營成績：				
基金來源	295,602,050	339,601,833	- 43,999,783	- 12.96
基金用途	303,779,288	331,743,645	- 27,964,357	- 8.43
賸餘(短絀-)	-8,177,238	7,858,188	- 16,035,426	--
餘絀情形：				
基金餘額	17,275,815	25,453,053	-8,177,238	-32.13
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	-11,748,765	15,183,477	-26,932,242	--

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－臺北市立中正國民中學

總 說 明

中華民國 104 年度

一、業務計畫實施績效：

為促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效目的，依預算法規定編列附屬單位預算，本基金分別辦理培養學生健全人格、民主素養、法治觀念、人文涵養、強健體魄及思考判斷與創造能力等業務。

(一)國民教育計畫：

本年度預算編列259,511,207元，決算數261,572,415元。

103學年下學期預定招收73班，實計招收73班，預計學生人數2,350人，實際學生人數2,258人。

104學年上學期預定招收73班，實計招收73班，預計學生人數2,350人，實際學生人數2,209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30,461,593元，決算數29,920,372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7,227,616元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數451,660元），決算數12,286,501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。另辦理忠孝仁愛樓間及兩側外牆整修工程、炊事區圍牆整修工程等改善校園及學生學習環境，期達優質校園目標。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正國民中學

總 說 明

中華民國 104 年度

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數295,602,050元，較預算數287,335,468元，增加8,266,582元，計增2.88%。

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32,000元，較預算數208,500元，減少176,500元，計減84.65%。

主要係因：

暑期泳訓班因工程施工未招生致收入短收。

2.財產處分收入：決算數11,200元，較預算數45,000元，減少33,800元，計減75.11%。

主要係因：

財產報廢變賣較預算少，致收入短收。

3.其他財產收入：決算數2,241,444元，較預算數1,973,984元，增加267,460元，計增13.55%。

主要係因：

活動中心場地開放收入等覈實繳庫。

4.公庫撥款收入：決算數288,011,491元，較預算數285,023,213元，增加2,988,278元，計增1.05%。

主要係因：

特教助理人員經費293,078元、特教課後照顧經費165,240元、國中學生生涯發展經費26,140元、教科書補助款30,024元、全國學生藝術比賽經費71,778元、多元能力開發班45,000元、小田園教育體驗學習經費109,800元、蘇迪勒颱風災後復原工程75,000元、人事費不敷數1,200,000元、傳統藝術教育活動經費60,984元、學習共同體及授業研究40,000元、台北市閱讀策略教學式超鐘點費29,880元、教師專業發展評鑑及社群725元、一般智能資優及藝術才能資優經費36,810元、全國中小學聽障夏令營交通費補助10,360元、強震預警系統介接校內廣播器工程施作經費8,000元、104年度炊事區圍牆整修工程295,911元、相關專業人員到校服務勞健保及勞退經費448元、104年度校園褐根病防治作業經費489,100元等教育局補助款併決算。

5.政府其他撥入收入：決算數5,118,737元，較預算數0元，增加5,118,737元。

主要係因：

輔導教師人力運用計畫補助876,627元、調整特教教師授課節數及導師費經費252,266元、因應教師課稅調整教師授課節數及導師費3,982,844元、身障學生升學國中、國小施測經費7,000元等併決算。

6.雜項收入：決算數187,178元，較預算數84,771元，增加102,407元，計增120.80%。

主要係因：

數位學生證簡訊46,686元、數位學生證補發費用28,569元、工程逾期違約金及午餐記點罰款27,152元等超收繳庫。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正國民中學

總 說 明

中華民國 104 年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數303,779,288元，較預算數297,200,416元，增加6,578,872元，計增2.21%。

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261,572,415元，較預算數259,511,207元，增加2,061,208元，計增0.79%。

主要係因：

人事費覈實支用、國中普通班教師授課節數經費等補助款併決算。

2.一般行政管理計畫：決算數29,920,372元，較預算數30,461,593元，減少541,221元，計減1.78%。

主要係因：

服務費用等覈實支用。

3.建築及設備計畫：決算數12,286,501元，較預算數7,227,616元，增加5,058,885元，計增69.99%。

主要係因：

忠孝仁愛樓及兩側外牆整修工程4,425,253元、炊事區圍牆整修工程295,911元等補助款併決算。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數8,177,238元，較預算短絀數9,864,948元，短絀減少1,687,710元。

主要係因：

雜項收入等超收159,567元、服務費用等覈實支用賸餘925,104元、工程暨固定資產採購結餘113,939元、統籌款-校園褐根病防治作業經費489,100元年底核定撥入未及於本年度執行付款。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出12,102,544元。

其他活動之淨現金流入353,779元。

本年度現金及約當現金之淨減11,748,765元。

期初現金及約當現金35,904,489元。

期末現金及約當現金24,155,724元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為6,657,660,217元，包括：

流動資產24,655,724元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金2,718,987元。

其他資產6,630,285,506元。

決算日負債總額為6,640,384,402元，包括：

流動負債5,320,402元。

其他負債6,635,064,000元。

決算日基金餘額為累積餘額17,275,815元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正國民中學
總 說 明
中華民國 104 年度

五、固定項目概況：

本年度增加4,211,484元，包括：

機械及設備3,238,428元。

交通及運輸設備27,000元。

什項設備858,056元。

電腦軟體88,000元。

六、其他：

本年度辦理補辦預算奉准總額為451,660元，奉准明細表如下：

購置什項設備：核准文號(104.06.16府授主事預字第10430738800號)，核准金額451,660元。

丙、決算主要表

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學

基金來源、用途及餘絀決算表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算審定數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	287,335,468	100.00	295,602,050	100.00	8,266,582	2.88	339,601,833	100.00
43 勞務收入	208,500	0.07	32,000	0.01	-176,500	-84.65	35,500	0.01
431 服務收入	208,500	0.07	32,000	0.01	-176,500	-84.65	35,500	0.01
45 財產收入	2,018,984	0.70	2,252,644	0.76	233,660	11.57	1,224,138	0.36
451 財產處分收入	45,000	0.02	11,200	0.00	-33,800	-75.11	60,540	0.02
45Y 其他財產收入	1,973,984	0.69	2,241,444	0.76	267,460	13.55	1,163,598	0.34
46 政府撥入收入	285,023,213	99.20	293,130,228	99.16	8,107,015	2.84	338,132,422	99.57
462 公庫撥款收入	285,023,213	99.20	288,011,491	97.43	2,988,278	1.05	332,960,978	98.04
46Y 政府其他撥入收入			5,118,737	1.73	5,118,737	0.00	5,171,444	1.52
4Y 其他收入	84,771	0.03	187,178	0.06	102,407	120.80	209,773	0.06
4YY 雜項收入	84,771	0.03	187,178	0.06	102,407	120.80	209,773	0.06
5 基金用途	297,200,416	100.00	303,779,288	100.00	6,578,872	2.21	331,743,645	100.00
53 國民教育計畫	259,511,207	87.32	261,572,415	86.11	2,061,208	0.79	267,141,265	80.53
5L 一般行政管理計畫	30,461,593	10.25	29,920,372	9.85	-541,221	-1.78	29,314,755	8.84
5M 建築及設備計畫	7,227,616	2.43	12,286,501	4.04	5,058,885	69.99	35,287,625	10.64
購置固定資產	7,227,616	2.43	12,286,501	4.04	5,058,885	69.99	35,287,625	10.64
本期賸餘(短絀)	-9,864,948		-8,177,238		1,687,710	-17.11	7,858,188	
期初基金餘額	14,192,686		25,453,053		11,260,367	79.34	17,594,865	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,327,738		17,275,815		12,948,077	299.19	25,453,053	

填表說明：1.本基金建築及設備計畫除法定預算數外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數451,660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451,660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
45Y 其他財產收入	北市教會字第10531557200號	267,460
462 公庫撥款收入	北市教會字第10437302700號	588,083
462 公庫撥款收入	北市教會字第10531557200號	2,400,195
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10437302700號	3,106,689
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10531557200號	2,012,048
4YY 雜項收入	北市教會字第10531557200號	102,407
53 國民教育計畫	北市教會字第10437302700號	448,843
53 國民教育計畫	北市教會字第10531557200號	6,873,161
5M 建築及設備計畫	北市教會字第10531557200號	4,721,164

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立中正國民中學

現金流量決算表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀一)	-9,864,948	-8,177,238	1,687,710	-17.11
812 調整非現金項目		-3,925,306	-3,925,306	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		-3,925,306	-3,925,306	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-9,864,948	-12,102,544	-2,237,596	22.68
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		451,660	451,660	
825 增加短期債務及其他負債		81,707	81,707	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金				
82D 減少短期債務及其他負債		-179,588	-179,588	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		353,779	353,779	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-9,864,948	-11,748,765	-1,883,817	19.10
84 期初現金及約當現金	17,318,833	35,904,489	18,585,656	107.31
85 期末現金及約當現金	7,453,885	24,155,724	16,701,839	224.07

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立中正國民中學

平衡表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
1 資 產	6,657,660,217	100.00	6,029,322,797	100.00	628,337,420	10.42
11 流動資產	24,655,724	0.37	36,404,489	0.60	-11,748,765	-32.27
111 現金	24,155,724	0.36	35,904,489	0.60	-11,748,765	-32.72
1111 庫存現金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1112 銀行存款	24,155,724	0.36	35,904,489	0.60	-11,748,765	-32.72
1112-1 銀行存款-市庫存款	15,852,248	0.24	23,575,229	0.39	-7,722,981	-32.76
1112-2 銀行存款-保管款	7,803,476	0.12	11,829,260	0.20	-4,025,784	-34.03
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	500,000	0.01	500,000	0.01	0	0.00
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113 應收款項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113Y 其他應收款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
115 預付款項	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	2,718,987	0.04	2,817,017	0.05	-98,030	-3.48
124 準備金	2,718,987	0.04	2,817,017	0.05	-98,030	-3.48
1241 退休及離職準備金	1,375,943	0.02	1,022,313	0.02	353,630	34.59
124Y 其他準備金	1,343,044	0.02	1,794,704	0.03	-451,660	-25.17
124Y-2 其他準備金-其他	1,343,044	0.02	1,794,704	0.03	-451,660	-25.17
13 其他資產	6,630,285,506	99.59	5,990,101,291	99.35	640,184,215	10.69
131 什項資產	6,630,285,506	99.59	5,990,101,291	99.35	640,184,215	10.69
1316 代管資產	6,630,285,506	99.59	5,990,101,291	99.35	640,184,215	10.69
1316-0 代管資產-土地改良物	1,322,558	0.02	1,322,558	0.02	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	6,529,640,148	98.08	5,889,455,933	97.68	640,184,215	10.87
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	99,322,800	1.49	99,322,800	1.65	0	0.00
資 產 合 計	6,657,660,217	100.00	6,029,322,797	100.00	628,337,420	10.42
2 負 債	6,640,384,402	99.74	6,003,869,744	99.58	636,514,658	10.60
21 流動負債	5,320,402	0.08	9,245,708	0.15	-3,925,306	-42.46
212 應付款項	4,982,632	0.07	8,828,828	0.15	-3,846,196	-43.56
2123 應付代收款	4,982,632	0.07	8,828,828	0.15	-3,846,196	-43.56
213 預收款項	337,770	0.01	416,880	0.01	-79,110	-18.98
2133 預收收入	337,770	0.01	416,880	0.01	-79,110	-18.98
213Y 其他預收款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
22 其他負債	6,635,064,000	99.66	5,994,624,036	99.42	640,439,964	10.68
221 什項負債	6,635,064,000	99.66	5,994,624,036	99.42	640,439,964	10.68
2211 存入保證金	3,320,844	0.05	3,500,432	0.06	-179,588	-5.13

信託代理與保證資產 1,026,782 信託代理與保證負債 1,026,782
保證品 1,026,782 應付保證品 1,026,782

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為1,026,782元。
上年度信託代理與保證之資產與負債各為426,782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 - 臺北市立中正國民中學

平衡表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 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	%
2213	應付退休及離職金	1,375,943	0.02	1,022,313	0.02	353,630	34.59
2214	應付代管資產	6,630,285,506	99.59	5,990,101,291	99.35	640,184,215	10.69
2215	暫收及待結轉帳項	81,707	0.00	0	0.00	81,707	0.00
3	基金餘額	17,275,815	0.26	25,453,053	0.42	-8,177,238	-32.13
31	基金餘額	17,275,815	0.26	25,453,053	0.42	-8,177,238	-32.13
311	基金餘額	17,275,815	0.26	25,453,053	0.42	-8,177,238	-32.13
3111	累積餘額	17,275,815	0.26	25,453,053	0.42	-8,177,238	-32.13
	負債及基金餘額合計	6,657,660,217	100.00	6,029,322,797	100.00	628,337,420	10.42

信託代理與保證資產	1,026,782	信託代理與保證負債	1,026,782
保證品	1,026,782	應付保證品	1,026,782

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為1,026,782元。
 上年度信託代理與保證之資產與負債各為426,782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—臺北市立中正國民中學

基金來源明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	287,335,468	295,602,050	8,266,582	2.88	
43 勞務收入	208,500	32,000	-176,500	-84.65	
431 服務收入	208,500	32,000	-176,500	-84.65	暑期泳訓班因工程施工未招生致收入短收。
45 財產收入	2,018,984	2,252,644	233,660	11.57	
451 財產處分收入	45,000	11,200	-33,800	-75.11	財產報廢變賣較預算少，致收入短收。
45Y 其他財產收入	1,973,984	2,241,444	267,460	13.55	活動中心場地開放收入等覈實繳庫。
46 政府撥入收入	285,023,213	293,130,228	8,107,015	2.84	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學

基金來源明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
462 公庫撥款收入	285,023,213	288,011,491	2,988,278	1.05	<p>國中學術暨藝才資優教本方案1-7月31,050元、特教助理員經費293,078元、學習共同體及授業研究計畫40,000元、國民中學身心障礙學生課後照顧經費165,240元、小田園教育體驗學習經費109,800元、學校參加全國藝術比賽經費71,778元、教科書費補助款30,024元、國中小推展傳統藝術教育經費60,984元、國中生生涯發展教育經費26,140元、身心障礙資源班閱讀理解策略試辦計畫29,880元、多元能力開發教育經費45,000元、全國中小學聽障夏令營交通費補助10,360元、103學年度第2期教師專業發展評鑑725元、蘇迪勒颱風災後復原工程75,000元、104年度人事費不敷數1,200,000元、辦理學術性向資優暨藝術才能資優特殊教育方案經費5,760元、統籌款-強震預警系統介接校內廣播器工程施作經費8,000元、104年度炊事區圍牆整修工程295,911元、相關專業人員到校服務勞健保及勞退經費448元、統籌款-104年度校園褐根病防治作業經費489,100元等教育局補助款併決算。</p>

填表說明：

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正國民中學

基金來源明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
46Y 政府其他撥入收入		5,118,737	5,118,737	0.00	輔導教師人力運用計畫(含增聘)876,627元、中小學調整教師授課節數且導師費(特教課稅配套)252,266元、國中普通班教師授課節數經費3,982,844元、身障學生升學國中、國小施測經費7,000等教育部補助款併決算。 數位學生證簡訊費用46,686元、數位學生證補發費用28,569元、.工程逾期違約金及午餐記點罰款27,152元等超收繳庫。
4Y 其他收入	84,771	187,178	102,407	120.80	
4YY 雜項收入	84,771	187,178	102,407	120.80	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立中正國民中學

基金用途明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	297,200,416	303,779,288	6,578,872	2.21	
53 國民教育計畫	259,511,207	261,572,415	2,061,208	0.79	
1 用人費用	245,966,103	250,120,358	4,154,255	1.69	
11 正式員額薪資	120,192,000	122,899,918	2,707,918	2.25	
113 職員薪金	120,192,000	122,899,918	2,707,918	2.25	決算數較預算數增 加4,154,255元，主要係因：教育 部補助因應教師課稅調整教師授 課節數及導師費併決算。
12 聘僱及兼職人員薪資	2,074,452	6,915,228	4,840,776	233.35	
121 聘用人員薪金	569,652	569,652			
124 兼職人員酬金	1,504,800	6,345,576	4,840,776	321.69	
13 超時工作報酬	1,216,987	655,549	-561,438	-46.13	
131 加班費	1,030,027	531,929	-498,098	-48.36	
133 誤餐費	186,960	123,620	-63,340	-33.88	
15 獎金	31,385,207	25,599,682	-5,785,525	-18.43	
151 考績獎金	16,290,000	10,531,345	-5,758,655	-35.35	
152 年終獎金	15,095,207	15,068,337	-26,870	-0.18	
16 退休及卹償金	74,100,932	76,630,920	2,529,988	3.41	
161 職員退休及離職金	74,100,932	76,630,920	2,529,988	3.41	
18 福利費	16,996,525	17,419,061	422,536	2.49	
181 分擔員工保險費	10,551,408	11,886,872	1,335,464	12.66	
183 傷病醫藥費	371,500	299,705	-71,795	-19.33	
187 員工通勤交通費	1,306,620	1,211,267	-95,353	-7.30	
18Y 其他福利費	4,766,997	4,021,217	-745,780	-15.64	
2 服務費用	9,537,294	7,831,926	-1,705,368	-17.88	
21 水電費	4,048,316	2,837,491	-1,210,825	-29.91	
212 工作場所電費	2,574,779	1,849,171	-725,608	-28.18	決算數較預算數減 少1,705,368元，主要係因：電費 等覈實支用及暑期泳訓班收支併 列短收即短支。
214 工作場所水費	753,537	399,229	-354,308	-47.02	
217 氣體費	720,000	589,091	-130,909	-18.18	
22 郵電費	38,000	38,000			
222 電話費	38,000	38,000			
23 旅運費	168,940	127,826	-41,114	-24.34	
231 國內旅費	153,450	112,760	-40,690	-26.52	
236 貨物運費	7,750	12,100	4,350	56.13	
23Y 其他旅運費	7,740	2,966	-4,774	-61.68	
24 印刷裝訂與廣告費	138,040	119,950	-18,090	-13.10	
241 印刷及裝訂費	138,040	119,950	-18,090	-13.10	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立中正國民中學

基金用途明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
25 修理保養及保固費	2,987,390	2,508,304	-479,086	-16.04	
252 一般房屋修護費	2,170,000	1,783,579	-386,421	-17.81	
255 機械及設備修護費	441,390	253,255	-188,135	-42.62	
257 什項設備修護費	376,000	471,470	95,470	25.39	
26 保險費	10,200		-10,200	-100.00	
26Y 其他保險費	10,200		-10,200	-100.00	
27 一般服務費	1,426,408	1,369,537	-56,871	-3.99	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	112,800	45,808	-66,992	-59.39	
279 外包費	559,570	478,720	-80,850	-14.45	
27D 計時與計件人員酬金	531,398	643,513	112,115	21.10	
27F 體育活動費	222,640	201,496	-21,144	-9.50	
28 專業服務費	720,000	830,818	110,818	15.39	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	624,000	778,818	154,818	24.81	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	45,000	15,000	-30,000	-66.67	
289 試務甄選費	15,000	1,000	-14,000	-93.33	
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	36,000			
3 材料及用品費	2,540,985	2,363,867	-177,118	-6.97	
31 使用材料費	748,900	753,676	4,776	0.64	
315 設備零件	748,900	753,676	4,776	0.64	決算數較預算數減少177,118元，主要係因：消耗品覈實支用。
32 用品消耗	1,792,085	1,610,191	-181,894	-10.15	
321 辦公(事務)用品	250,500	232,627	-17,873	-7.13	
322 報章什誌	112,400	97,103	-15,297	-13.61	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,530	35,340	19,810	127.56	
32Y 其他	1,413,655	1,245,121	-168,534	-11.92	
4 租金、償債與利息		48,666	48,666		
44 交通及運輸設備租金		43,866	43,866		
442 車租		43,866	43,866		決算數較預算數增加48,666元，主要係因：教育局補助全國學生藝術比賽、國中生生涯發展教育等併決算。
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	1,067,000	869,589	-197,411	-18.50	
72 捐助、補助與獎助	138,000	178,384	40,384	29.26	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立中正國民中學

基金用途明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
726 獎助學員生給與	138,000	168,024	30,024	21.76	決算數較預算數減少197,411元，主要係因：清寒學生餐費補助覈實支用。
72Y 其他		10,360	10,360		
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	929,000	691,205	-237,795	-25.60	決算數較預算數減少61,816元，主要係因：班級自治費等覈實支用。
74Y 其他	929,000	691,205	-237,795	-25.60	
9 其他	399,825	338,009	-61,816	-15.46	
91 其他支出	399,825	338,009	-61,816	-15.46	
91Y 其他	399,825	338,009	-61,816	-15.46	
5L 一般行政管理計畫	30,461,593	29,920,372	-541,221	-1.78	
1 用人費用	28,572,403	28,210,742	-361,661	-1.27	
11 正式員額薪資	18,564,000	18,401,603	-162,397	-0.87	
113 職員薪金	16,212,000	15,955,343	-256,657	-1.58	
114 工員工資	1,812,000	1,867,140	55,140	3.04	
115 警餉	540,000	579,120	39,120	7.24	
13 超時工作報酬	889,815	722,744	-167,071	-18.78	
131 加班費	889,815	722,744	-167,071	-18.78	
15 獎金	4,915,500	4,793,002	-122,498	-2.49	
151 考績獎金	2,595,000	2,393,527	-201,473	-7.76	
152 年終獎金	2,320,500	2,399,475	78,975	3.40	
16 退休及卹償金	1,555,296	1,661,852	106,556	6.85	
161 職員退休及離職金	1,464,696	1,412,439	-52,257	-3.57	
162 工員退休及離職金	90,600	249,413	158,813	175.29	
18 福利費	2,647,792	2,631,541	-16,251	-0.61	
181 分擔員工保險費	1,713,312	1,833,484	120,172	7.01	
187 員工通勤交通費	438,480	312,400	-126,080	-28.75	
18Y 其他福利費	496,000	485,657	-10,343	-2.09	
2 服務費用	1,561,510	1,395,926	-165,584	-10.60	
22 郵電費	264,000	210,481	-53,519	-20.27	決算數較預算數減少165,584元，主要係因：郵電費、外包費覈實支用。
221 郵費	24,000	11,780	-12,220	-50.92	
222 電話費	240,000	198,701	-41,299	-17.21	
23 旅運費	24,000	10,832	-13,168	-54.87	
23Y 其他旅運費	24,000	10,832	-13,168	-54.87	
27 一般服務費	657,510	464,700	-192,810	-29.32	
279 外包費	620,000	430,640	-189,360	-30.54	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立中正國民中學

基金用途明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
27F 體育活動費	37,510	34,060	-3,450	-9.20	
28 專業服務費	490,000	583,920	93,920	19.17	
28Y 其他	490,000	583,920	93,920	19.17	
29 公共關係費	126,000	125,993	-7	-0.01	
291 公共關係費	126,000	125,993	-7	-0.01	
3 材料及用品費	327,680	313,704	-13,976	-4.27	
32 用品消耗	327,680	313,704	-13,976	-4.27	
321 辦公（事務）用品	324,770	310,794	-13,976	-4.30	決算數較預算數減少13,976元，主要係因：辦公事務用品覈實支用。
325 服裝	2,910	2,910			
5M 建築及設備計畫	7,227,616	12,286,501	5,058,885	69.99	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,227,616	12,286,501	5,058,885	69.99	
51 購置固定資產	2,870,000	3,307,145	437,145	15.23	
514 購置機械及設備	2,598,000	2,584,485	-13,515	-0.52	決算數較預算數增加5,058,885元，主要係因：忠孝仁愛樓間及兩側外牆整修工程、炊事區圍牆整修工程併決算及動支其他準備金購置冷氣機等。
515 購置交通及運輸設備	28,000	27,000	-1,000	-3.57	
516 購置什項設備	244,000	695,660	451,660	185.11	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,357,616	8,979,356	4,621,740	106.06	
581 遞延修繕房屋建築支出	4,357,616	8,683,445	4,325,829	99.27	本基金104年度工程管理費合計預算數81,451元；決算數56,453元。
582 其他遞延支出		295,911	295,911		

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中正國民中學

固定項目增減情形表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	本 年 度 增 加 數	本 年 度 減 少 數	期 末 餘 額
資 產	46,570,386	4,211,484	3,925,701	46,856,169
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	5,485,140			5,485,140
房屋及建築				
機械及設備	22,683,426	3,238,428	2,598,985	23,322,869
交通及運輸設備	1,819,000	27,000		1,846,000
什項設備	16,122,708	858,056	866,604	16,114,160
購建中固定資產				
電腦軟體	460,112	88,000	460,112	88,000
權利				

1.92年度以前已提列折舊658,518元(包括機械及設備累計折舊429,925元、交通及運輸設備累計折舊16,567元、什項設備累積折舊212,026元)及已攤銷費用615,795元(包括其他遞延費用615,795元)。

2.機械及設備增加其他原因有應付代收款購置613,509元、其他機關教育局撥入40,434元。

3.什項設備增加其他原因有應付代收款購置162,396元。

4.電腦軟體增加其他原因有應付代收款購置88,000元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中正國民中學

購置固定資產明細表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	調 整 數	合 計			
土地								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備		2,598,000			2,598,000	2,584,485	-13,515	
交通及運輸設備		28,000			28,000	27,000	-1,000	
什項設備		244,000	451,660		695,660	695,660		
購建中固定資產								
合 計		2,870,000	451,660		3,321,660	3,307,145	-14,515	

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－臺北市立中正國民中學
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		451,660
購置什項設備	104.06.16府授主事預字第10430738800號	451,660

戊、決算參考表

臺北市地方教育發展基金—臺北市立中正國民中學

員工人數彙計表

中華民國 104 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	196	195	-1	
一般行政管理計畫	31	31	0	
正式職員	25	25	0	
正式工員	5	5	0	
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	165	164	-1	
正式職員	164	163	-1	教師控留1人。
臨時職員	1	1	0	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立中正國民中學

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算										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	120,192,000	569,652	1,216,987		31,385,207	74,100,932		16,996,525		244,461,303	1,504,800	245,966,103
職員	120,192,000	569,652	1,216,987		31,385,207	74,100,932		16,996,525		244,461,303	1,504,800	245,966,103
工員												
一般行政管理計畫	18,564,000		889,815		4,915,500	1,555,296		2,647,792		28,572,403		28,572,403
職員	16,752,000		809,282		4,418,000	1,464,696		2,320,568		25,764,546		25,764,546
工員	1,812,000		80,533		497,500	90,600		327,224		2,807,857		2,807,857
合 計	138,756,000	569,652	2,106,802		36,300,707	75,656,228		19,644,317		273,033,706	1,504,800	274,538,506

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，104年度預算編列196人，計18,885,000元，執行結果決算167人，計12,924,872元。

2.年終工作獎金係依據行政院104年1月29日院授人給字第1040023824號函訂定發布「一百零三年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」規定核發，104年度預算編列196人，計17,415,707元，執行結果決算212人，計17,467,812元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立中正國民中學

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 104年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
122,899,918	569,652	655,549		25,599,682	76,630,920		17,419,061		243,774,782	6,345,576	250,120,358
122,899,918	569,652	655,549		25,599,682	76,630,920		17,225,061		243,580,782	6,345,576	249,926,358
							194,000		194,000		194,000
18,401,603		722,744		4,793,002	1,661,852		2,631,541		28,210,742		28,210,742
16,534,463		611,544		4,271,444	1,451,799		2,285,265		25,154,515		25,154,515
1,867,140		111,200		521,558	210,053		346,276		3,056,227		3,056,227
141,301,521	569,652	1,378,293		30,392,684	78,292,772		20,050,602		271,985,524	6,345,576	278,331,100

臺北市地方教育發展基金-臺北市立中正國民中學

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 104 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			259,511,207		261,572,415		2,061,208	0.79	決算數較預算數增加2,061,208元，主要係因：教育部補助因應教師課稅調整教師授課節數及導師費併決算。
國民教育計畫			259,511,207		261,572,415		2,061,208	0.79	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立中正國民中學

各項費用彙計表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	274,538,506	278,331,100	3,792,594	1.38
11 正式員額薪資	138,756,000	141,301,521	2,545,521	1.83
113 職員薪金	136,404,000	138,855,261	2,451,261	1.80
114 工員工資	1,812,000	1,867,140	55,140	3.04
115 警餉	540,000	579,120	39,120	7.24
12 聘僱及兼職人員薪資	2,074,452	6,915,228	4,840,776	233.35
121 聘用人員薪金	569,652	569,652	0	0.00
124 兼職人員酬金	1,504,800	6,345,576	4,840,776	321.69
13 超時工作報酬	2,106,802	1,378,293	-728,509	-34.58
131 加班費	1,919,842	1,254,673	-665,169	-34.65
133 誤餐費	186,960	123,620	-63,340	-33.88
15 獎金	36,300,707	30,392,684	-5,908,023	-16.28
151 考績獎金	18,885,000	12,924,872	-5,960,128	-31.56
152 年終獎金	17,415,707	17,467,812	52,105	0.30
16 退休及卹償金	75,656,228	78,292,772	2,636,544	3.48
161 職員退休及離職金	75,565,628	78,043,359	2,477,731	3.28
162 工員退休及離職金	90,600	249,413	158,813	175.29
18 福利費	19,644,317	20,050,602	406,285	2.07
181 分擔員工保險費	12,264,720	13,720,356	1,455,636	11.87
183 傷病醫藥費	371,500	299,705	-71,795	-19.33
187 員工通勤交通費	1,745,100	1,523,667	-221,433	-12.69
18Y 其他福利費	5,262,997	4,506,874	-756,123	-14.37
2 服務費用	11,098,804	9,227,852	-1,870,952	-16.86
21 水電費	4,048,316	2,837,491	-1,210,825	-29.91
212 工作場所電費	2,574,779	1,849,171	-725,608	-28.18
214 工作場所水費	753,537	399,229	-354,308	-47.02
217 氣體費	720,000	589,091	-130,909	-18.18
22 郵電費	302,000	248,481	-53,519	-17.72
221 郵費	24,000	11,780	-12,220	-50.92
222 電話費	278,000	236,701	-41,299	-14.86
23 旅運費	192,940	138,658	-54,282	-28.13
231 國內旅費	153,450	112,760	-40,690	-26.52
236 貨物運費	7,750	12,100	4,350	56.13
23Y 其他旅運費	31,740	13,798	-17,942	-56.53
24 印刷裝訂與廣告費	138,040	119,950	-18,090	-13.10
241 印刷及裝訂費	138,040	119,950	-18,090	-13.10
25 修理保養及保固費	2,987,390	2,508,304	-479,086	-16.04
252 一般房屋修護費	2,170,000	1,783,579	-386,421	-17.81
255 機械及設備修護費	441,390	253,255	-188,135	-42.62
257 什項設備修護費	376,000	471,470	95,470	25.39
26 保險費	10,200	0	-10,200	-100.00
26Y 其他保險費	10,200	0	-10,200	-100.00
27 一般服務費	2,083,918	1,834,237	-249,681	-11.98
276 佣金、匯費、經理費及手續費	112,800	45,808	-66,992	-59.39

臺北市地方教育發展基金-臺北市立中正國民中學

各項費用彙計表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
279 外包費	1,179,570	909,360	-270,210	-22.91
27D 計時與計件人員酬金	531,398	643,513	112,115	21.10
27F 體育活動費	260,150	235,556	-24,594	-9.45
28 專業服務費	1,210,000	1,414,738	204,738	16.92
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	624,000	778,818	154,818	24.81
287 委託檢驗(定)試驗認證費	45,000	15,000	-30,000	-66.67
289 試務甄選費	15,000	1,000	-14,000	-93.33
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	36,000	0	0.00
28Y 其他	490,000	583,920	93,920	19.17
29 公共關係費	126,000	125,993	-7	-0.01
291 公共關係費	126,000	125,993	-7	-0.01
3 材料及用品費	2,868,665	2,677,571	-191,094	-6.66
31 使用材料費	748,900	753,676	4,776	0.64
315 設備零件	748,900	753,676	4,776	0.64
32 用品消耗	2,119,765	1,923,895	-195,870	-9.24
321 辦公(事務)用品	575,270	543,421	-31,849	-5.54
322 報章什誌	112,400	97,103	-15,297	-13.61
325 服裝	2,910	2,910	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,530	35,340	19,810	127.56
32Y 其他	1,413,655	1,245,121	-168,534	-11.92
4 租金、償債與利息	0	48,666	48,666	0.00
44 交通及運輸設備租金	0	43,866	43,866	0.00
442 車租	0	43,866	43,866	0.00
45 什項設備租金	0	4,800	4,800	0.00
451 什項設備租金	0	4,800	4,800	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,227,616	12,286,501	5,058,885	69.99
51 購置固定資產	2,870,000	3,307,145	437,145	15.23
514 購置機械及設備	2,598,000	2,584,485	-13,515	-0.52
515 購置交通及運輸設備	28,000	27,000	-1,000	-3.57
516 購置什項設備	244,000	695,660	451,660	185.11
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,357,616	8,979,356	4,621,740	106.06
581 遞延修繕房屋建築支出	4,357,616	8,683,445	4,325,829	99.27
582 其他遞延支出	0	295,911	295,911	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,067,000	869,589	-197,411	-18.50
72 捐助、補助與獎助	138,000	178,384	40,384	29.26
726 獎助學員生給與	138,000	168,024	30,024	21.76
72Y 其他	0	10,360	10,360	0.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	929,000	691,205	-237,795	-25.60
74Y 其他	929,000	691,205	-237,795	-25.60
9 其他	399,825	338,009	-61,816	-15.46
91 其他支出	399,825	338,009	-61,816	-15.46
91Y 其他	399,825	338,009	-61,816	-15.46

臺北市地方教育發展基金-臺北市立中正國民中學

各項費用彙計表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
合 計	297,200,416	303,779,288	6,578,872	2.21

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中正國民中學
固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固 定 項 目 金 額	財 產 分 類 統 計 表 金 額	差 異 金 額	差 異 原 因
合 計	6,677,141,675	6,677,053,675	-88,000	
代管資產-土地改良物	1,322,558	1,322,558		
代管資產-土地	6,529,640,148	6,529,640,148		
代管資產-房屋及建築 設備	99,322,800	99,322,800		
土地改良物	5,485,140	5,485,140		
機械及設備	23,322,869	23,322,869		
交通及運輸設備	1,846,000	1,846,000		
什項設備	16,114,160	16,114,160		
電腦軟體	88,000		-88,000	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。