

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-臺北市立中山國民中學 (4-0501202)

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 謝佳蓉

會計室 謝佳蓉

機關長官 周婉玲

臺北市立中山國民中學 周婉玲

臺北市地方教育發展基金-臺北市立中山國民中學

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	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 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－臺北市立中山國民中學
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	145,718,632	143,470,976	2,247,656	1.57
基金用途	145,087,970	141,383,245	3,704,725	2.62
賸餘(短絀-)	630,662	2,087,731	1,457,069	69.79
餘絀情形：				
基金餘額	13,911,485	13,280,823	630,662	4.75
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	1,530,355	2,685,125	1,154,770	43.01

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

40501202-2

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中山國民中學

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119,817,460元，決算數118,360,555元。

103學年下學期，預定招收27班，實計招收27班，預計學生人數800人，實際學生人數795人。

104學年上學期，預定招收26班，實計招收26班，預計學生人數770人，實際學生人數728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、冬夏令營、輔導活動、法治教育活動、性別平等教育宣導、教學輔導教師、教師專業成長等指定活動項目，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17,371,805元，決算數18,290,176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9,492,138元(不含以前年度保留數866,630元及奉准先行辦理數119,800元)，決算數8,437,239元。係汰換、充實各科教學設備，辦理第一棟屋頂防漏及C側廁所整修工程等，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－臺北市立中山國民中學

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145,718,632元，較預算數140,982,196元，增加4,736,436元，計增3.36%。

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24,500元，較預算數20,000元，增加4,500元，計增22.50%。

主要係因：代理教師甄選報名費收入因實際報名人數增加核實繳庫。

2.財產處分收入：決算數3,648元，較預算數14,820元，減少11,172元，計減75.38%。

主要係因：104年度財產報廢變賣收入較預期減少。

3.其他財產收入：決算數1,386,688元，較預算數913,980元，增加472,708元，計增51.72%。

主要係因：開放學校場地收入核實繳庫。

4.公庫撥款收入：決算數140,756,542元，較預算數139,728,519元，增加1,028,023元，計增0.74%。

主要係因：103學年度國中學術暨藝才資優校本方案(1至7月)21,875元，104年度區域資優教育方案36,000元，小田園教育體驗109,660元，不分類身心障礙資源班閱讀理解策略8,280元，國中亮點計畫300,000元，國中學生生涯發展11,900元，低收入戶及中低收入戶等國中生教科書費補助32,147元及32,589元，國中小推展傳統藝術教育36,500元，103(2)國民中學附設補習學校教科書19,720元，多元能力開發班143,600元，預防中輟彈性適性化教育課程14,900元，103(2)教師專業發展評鑑1,952元，蘇迪勒颱風災後復原經費210,000元，國中補校教科書23,990元，學術性向資優暨藝術才能資優特殊教育方案7,910元，強震預警系統介接校內廣播器工程施作經費17,000元，共計1,028,023元。

6.政府其他撥入收入：決算數3,180,681元，較預算數0元，增加3,180,681元。

主要係因：輔導教師人力運用計畫661,361元，教育部體育署103學年聘任專任運動教練獎勵金182,000元，國中普通班教師授課節數經費960,480元，體育署補助羽球隊國外移地訓練250,000元，國中調整教師授課節數及導師費經費47,520元，國中認輔小團體10,000元，輔導教師人力運用計畫(增聘)213,648元，104身障學生升學國中國小施測經費4,200元，104年8至12月中小學調整教師授課節數及導師費補助(課稅配套)38,880元，104年度8至12月普通班調整教師授課節數經費812,592元，共計3,180,681元。

7.學雜費收入：決算數8,358元，較預算數0元，增加8,358元。

主要係因：

補校103學年度第2學期及104學年度第1學期電腦耗材等學雜費收入提繳市庫。

8.受贈收入：決算數348,099元，較預算數228,087元，增加120,012元，計增52.62%。

主要係因：

師生激勵金等捐款轉入其他準備金。

9.雜項收入：決算數10,116元，較預算數76,790元，減少66,674元，計減86.83%。

主要係因：

數位學生証補卡費收入、公物損壞賠償收入等核實繳庫。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中山國民中學

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145,087,970元，較預算數147,667,833元，減少2,579,863元，計減1.75%。
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118,360,555元，較預算數119,817,460元，減少1,456,905元，計減1.22%。

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18,290,176元，較預算數17,371,805元，增加918,371元，計增5.29%。

主要係因：用人費用覈實支用。

3.建築及設備計畫：決算數8,437,239元，較預算數9,492,138元，減少1,054,899元，計減11.11%。

主要係因：

(1)營建及修建工程：1.校園大門圍牆第1棟教室外牆及庭園整修工程-警衛室已完成結構安全鑑定，正積極申辦使用執照轉列固定資產66,332元(辦理保留)。2.整修工程賸餘432,300元。3.校園優質化工程300,389元因履約爭議正積極協調申辦建照使照中(辦理保留)。5.綜合大樓新建工程
建工程1,242,288元委託新工處辦理，現正由建築師辦理初步設計中，依預算法第72條辦理保留。

(2)其他設備：單眼數位相機設備節餘20元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數630,662元，較預算短絀數5,699,207元，反絀為餘，計相差6,329,869元。

主要係因：

用人費用剩餘3,841,920元，服務費用剩餘338,473元，材料及用品費剩餘108,147元，

校園優質化工程因尚未取得使用執照辦理保留300,389元、校園大門圍牆第1棟教室外牆及庭園整修工程-警衛室 66,332 元因尚未取得使用執照辦理保留、綜合大樓新建工程 1,242,288元，於104年3月2日與邱永章建築師簽約，正辦理初步設計中，預計105年10月完成都市審議，辦理保留。

各項設備與工程剩餘432,320元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中山國民中學

總 說 明

中華民國 104 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入2,099,095元。
其他活動之淨現金流出568,740元。
本年度現金及約當現金之淨增1,530,355元。
期初現金及約當現金17,959,735元。
期末現金及約當現金19,490,090元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為6,693,507,525元，包括：
流動資產21,032,378元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金1,409,156元。
其他資產6,671,065,991元。
決算日負債總額為6,679,596,040元，包括：
流動負債5,944,019元。
其他負債6,673,652,021元。
決算日基金餘額為累積餘額13,911,485元。

五、固定項目概況：

本年度增加1,786,428元，包括：
機械及設備1,432,607元。
交通及運輸設備109,800元。
什項設備187,600元。
購建中固定資產56,421元。

六、其他：

本年度辦理補辦預算奉准總額為119,800元，奉准明細表如下：
購置什項設備：核准文號(104.02.06府授主事預字第10430156600號)，核准金額119,800元。

丙、決算主要表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中山國民中學

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	140,982,196	100.00	145,718,632	100.00	4,736,436	3.36	143,470,976	100.00
43 勞務收入	20,000	0.01	24,500	0.02	4,500	22.50	8,500	0.01
431 服務收入	20,000	0.01	24,500	0.02	4,500	22.50	8,500	0.01
45 財產收入	928,800	0.66	1,390,336	0.95	461,536	49.69	1,288,431	0.90
451 財產處分收入	14,820	0.01	3,648	0.00	-11,172	-75.38		
45Y 其他財產收入	913,980	0.65	1,386,688	0.95	472,708	51.72	1,288,431	0.90
46 政府撥入收入	139,728,519	99.11	143,937,223	98.78	4,208,704	3.01	141,778,457	98.82
462 公庫撥款收入	139,728,519	99.11	140,756,542	96.59	1,028,023	0.74	139,296,278	97.09
46Y 政府其他撥入收入			3,180,681	2.18	3,180,681	0.00	2,482,179	1.73
4S 教學收入			8,358	0.01	8,358	0.00	7,866	0.01
4S1 學雜費收入			8,358	0.01	8,358	0.00	7,866	0.01
4Y 其他收入	304,877	0.22	358,215	0.25	53,338	17.49	387,722	0.27
4Y0 受贈收入	228,087	0.16	348,099	0.24	120,012	52.62	329,221	0.23
4YY 雜項收入	76,790	0.05	10,116	0.01	-66,674	-86.83	58,501	0.04
5 基金用途	146,681,403	100.00	145,087,970	100.00	-1,593,433	-1.09	141,383,245	100.00
53 國民教育計畫	119,817,460	81.69	118,360,555	81.58	-1,456,905	-1.22	117,843,999	83.35
5L 一般行政管理計畫	17,371,805	11.84	18,290,176	12.61	918,371	5.29	18,304,795	12.95
5M 建築及設備計畫	9,492,138	6.47	8,437,239	5.82	-1,054,899	-11.11	5,234,451	3.70
購置固定資產	9,492,138	6.47	8,437,239	5.82	-1,054,899	-11.11	5,234,451	3.70
本期賸餘(短絀)	-5,699,207		630,662		6,329,869	-111.07	2,087,731	
期初基金餘額	7,309,400		13,280,823		5,971,423	81.70	11,193,092	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,610,193		13,911,485		12,301,292	763.96	13,280,823	

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866,630元及奉准先行辦理數119,800元。2.建築及設備計畫決算數包含以前年度保留執行數52,621元及奉准先行辦理執行數119,800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10531557200號	4,500
45Y 其他財產收入	北市教會字第10437302700號	118,010
45Y 其他財產收入	北市教會字第10531557200號	354,698
462 公庫撥款收入	北市教會字第10437302700號	556,362
462 公庫撥款收入	北市教會字第10531557200號	471,661
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10437302700號	2,101,361
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10531557200號	1,079,320
4S1 學雜費收入	北市教會字第10437302700號	3,600
4S1 學雜費收入	北市教會字第10531557200號	4,758
4Y0 受贈收入	北市教會字第10531557200號	120,012
53 國民教育計畫	北市教會字第10437302700號	32,147
53 國民教育計畫	北市教會字第10531557200號	4,176,557
5L 一般行政管理計畫	北市教會字第10531557200號	934,050

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立中山國民中學

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)	-5,699,207	630,662	6,329,869	-111.07
812 調整非現金項目		1,468,433	1,468,433	
8123 流動資產淨減(淨增一)		-622,579	-622,579	
8124 流動負債淨增(淨減一)		2,091,012	2,091,012	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-5,699,207	2,099,095	7,798,302	-136.83
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債				
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-119,500	-119,500	
82C 增加其他資產				
82D 減少短期債務及其他負債		-449,240	-449,240	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-568,740	-568,740	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-5,699,207	1,530,355	7,229,562	-126.85
84 期初現金及約當現金	11,390,918	17,959,735	6,568,817	57.67
85 期末現金及約當現金	5,691,711	19,490,090	13,798,379	242.43

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立中山國民中學

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(-)		
	名 稱	金 額	%	金 額	%	金 額	%
1	資 產	6,693,507,525	100.00	6,084,315,842	100.00	609,191,683	10.01
11	流動資產	21,032,378	0.31	18,879,444	0.31	2,152,934	11.40
111	現金	19,490,090	0.29	17,959,735	0.30	1,530,355	8.52
1112	銀行存款	19,490,090	0.29	17,959,735	0.30	1,530,355	8.52
1112-1	銀行存款-市庫存款	12,613,009	0.19	12,788,842	0.21	-175,833	-1.37
1112-2	銀行存款-保管款	6,340,121	0.09	4,711,171	0.08	1,628,950	34.58
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	399,867	0.01	300,750	0.00	99,117	32.96
1112-8	銀行存款-教育儲蓄專戶	137,093	0.00	158,972	0.00	-21,879	-13.76
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	1,542,288	0.02	919,709	0.02	622,579	67.69
1154	預付費用	1,542,288	0.02	919,709	0.02	622,579	67.69
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,409,156	0.02	1,200,407	0.02	208,749	17.39
124	準備金	1,409,156	0.02	1,200,407	0.02	208,749	17.39
1241	退休及離職準備金	887,670	0.01	798,421	0.01	89,249	11.18
124Y	其他準備金	521,486	0.01	401,986	0.01	119,500	29.73
124Y-2	其他準備金-其他	521,486	0.01	401,986	0.01	119,500	29.73
124Y-3	其他準備金-仁愛基金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
13	其他資產	6,671,065,991	99.66	6,064,235,991	99.67	606,830,000	10.01
131	什項資產	6,671,065,991	99.66	6,064,235,991	99.67	606,830,000	10.01
1315	暫付及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1316	代管資產	6,671,065,991	99.66	6,064,235,991	99.67	606,830,000	10.01
1316-0	代管資產-土地改良物	5,061,682	0.08	5,061,682	0.08	0	0.00
1316-1	代管資產-土地	5,605,778,000	98.69	5,998,948,000	98.60	606,830,000	10.12
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	60,226,309	0.90	60,226,309	0.99	0	0.00
	資 產 合 計	6,693,507,525	100.00	6,084,315,842	100.00	609,191,683	10.01
2	負 債	6,679,596,040	99.79	6,071,035,019	99.78	608,561,021	10.02
21	流動負債	5,944,019	0.09	3,853,007	0.06	2,091,012	54.27
212	應付款項	5,626,068	0.08	3,537,717	0.06	2,088,351	59.03
2123	應付代收款	5,178,721	0.08	3,024,733	0.05	2,153,988	71.21
2125	應付費用	447,347	0.01	512,984	0.01	-65,637	-12.80
213	預收款項	317,951	0.00	315,290	0.01	2,661	0.84
2133	預收收入	317,951	0.00	315,290	0.01	2,661	0.84
213Y	其他預收款	0	0.00	0	0.00	0	0.00

註：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 - 臺北市立中山國民中學

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	%
22	其他負債	6,673,652,021	99.70	6,067,182,012	99.72	606,470,009	10.00
221	什項負債	6,673,652,021	99.70	6,067,182,012	99.72	606,470,009	10.00
2211	存入保證金	1,698,360	0.03	2,146,160	0.04	-447,800	-20.87
2213	應付退休及離職金	887,670	0.01	798,421	0.01	89,249	11.18
2214	應付代管資產	6,671,065,991	99.66	6,064,235,991	99.67	606,830,000	10.01
2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00	1,440	0.00	-1,440	-100.00
3	基金餘額	13,911,485	0.21	13,280,823	0.22	630,662	4.75
31	基金餘額	13,911,485	0.21	13,280,823	0.22	630,662	4.75
311	基金餘額	13,911,485	0.21	13,280,823	0.22	630,662	4.75
3111	累積餘額	13,911,485	0.21	13,280,823	0.22	630,662	4.75
	負債及基金餘額合計	6,693,507,525	100.00	6,084,315,842	100.00	609,191,683	10.01

註：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

40501202-12

丁、決算明細表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中山國民中學

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	140,982,196	145,718,632	4,736,436	3.36	
43 勞務收入	20,000	24,500	4,500	22.50	
431 服務收入	20,000	24,500	4,500	22.50	代理教師甄選報名費核實繳庫。
45 財產收入	928,800	1,390,336	461,536	49.69	
451 財產處分收入	14,820	3,648	-11,172	-75.38	財產報廢殘值收入核實繳庫。
45Y 其他財產收入	913,980	1,386,688	472,708	51.72	開放學校場地收入等核實繳庫。
46 政府撥入收入	139,728,519	143,937,223	4,208,704	3.01	
462 公庫撥款收入	139,728,519	140,756,542	1,028,023	0.74	103學年度國中學術暨藝才資優校本方案(1至7月)21,875元，104年度區域資優教育方案36,000元，小田園教育體驗109,660元，不分類身心障礙資源班閱讀理解策略8,280元，國中亮點計畫300,000元，國中學生生涯發展11,900元，低收入戶及中低收入戶等國中學生教科書費補助32,147元及32,589元，國中小推展傳統藝術教育36,500元，103(2)國民中學附設補習學校教科書19,720元，多元能力開發班143,600元，預防中輟彈性適性化教育課程14,900元，103(2)教師專業發展評鑑1,952元，蘇迪勒颱風災後復原經費210,000元，國中補校教科書23,990元，學術性向資優暨藝術才能資優特殊教育方案7,910元，強震預警系統介接校內廣播器工程施作經費17,000元，共計1,028,023元。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中山國民中學

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		3,180,681	3,180,681	0.00	輔導教師人力運用計畫661,361元，教育部體育署103學年聘任專任運動教練獎勵金182,000元，國中普通班教師授課節數經費960,480元，體育署補助羽球隊國外移地訓練250,000元，國中調整教師授課節數及導師費經費47,520元，國中認輔小團體10,000元，輔導教師人力運用計畫(增聘)213,648元，104身障學生升學國中國小施測經費4,200元，104年8至12月中小學調整教師授課節數及導師費補助(課稅配套)38,880元，104年度8至12月普通班調整教師授課節數經費812,592元，共計3,180,681元。
4S 教學收入		8,358	8,358	0.00	
4S1 學雜費收入		8,358	8,358	0.00	補校電腦耗材繳庫。
4Y 其他收入	304,877	358,215	53,338	17.49	
4YO 受贈收入	228,087	348,099	120,012	52.62	師生激勵金等捐款收入核實繳庫轉其他準備金。
4YY 雜項收入	76,790	10,116	-66,674	-86.83	數位學生證等核實繳庫。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立中山國民中學

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	146,681,403	145,087,970	-1,593,433	-1.09	
53 國民教育計畫	119,817,460	118,360,555	-1,456,905	-1.22	
1 用人費用	113,485,738	111,452,249	-2,033,489	-1.79	
11 正式員額薪資	48,684,000	48,392,916	-291,084	-0.60	
113 職員薪金	48,684,000	48,392,916	-291,084	-0.60	用人費用依實際需要核實支付。
12 聘僱及兼職人員薪資	2,248,800	5,572,042	3,323,242	147.78	
124 兼職人員酬金	2,248,800	5,572,042	3,323,242	147.78	
13 超時工作報酬	626,910	491,652	-135,258	-21.58	
131 加班費	583,950	449,902	-134,048	-22.96	
133 誤餐費	42,960	41,750	-1,210	-2.82	
15 獎金	12,869,500	11,298,357	-1,571,143	-12.21	
151 考績獎金	6,784,000	5,107,290	-1,676,710	-24.72	
152 年終獎金	6,085,500	6,191,067	105,567	1.73	
16 退休及卹償金	41,076,504	38,290,337	-2,786,167	-6.78	
161 職員退休及離職金	41,076,504	38,290,337	-2,786,167	-6.78	
18 福利費	7,980,024	7,406,945	-573,079	-7.18	
181 分擔員工保險費	4,303,284	5,100,203	796,919	18.52	
183 傷病醫藥費	163,000	113,500	-49,500	-30.37	
187 員工通勤交通費	622,440	555,101	-67,339	-10.82	
18Y 其他福利費	2,891,300	1,638,141	-1,253,159	-43.34	
2 服務費用	3,261,840	3,503,859	242,019	7.42	
21 水電費	984,056	924,151	-59,905	-6.09	
212 工作場所電費	864,056	766,125	-97,931	-11.33	
214 工作場所水費	120,000	158,026	38,026	31.69	
22 郵電費	32,231		-32,231	-100.00	
222 電話費	32,231		-32,231	-100.00	
23 旅運費	145,720	77,349	-68,371	-46.92	
231 國內旅費	68,200	54,723	-13,477	-19.76	
23Y 其他旅運費	77,520	22,626	-54,894	-70.81	
24 印刷裝訂與廣告費	72,000	71,760	-240	-0.33	
241 印刷及裝訂費	72,000	71,760	-240	-0.33	
25 修理保養及保固費	1,140,000	1,805,826	665,826	58.41	
252 一般房屋修護費	900,400	1,343,450	443,050	49.21	
255 機械及設備修護費	24,000	23,154	-846	-3.53	
257 什項設備修護費	215,600	439,222	223,622	103.72	
27 一般服務費	156,133	80,414	-75,719	-48.50	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	38,400	7,524	-30,876	-80.41	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立中山國民中學

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	%	
279 外包費	29,403		-29,403	-100.00	
27F 體育活動費	88,330	72,890	-15,440	-17.48	
28 專業服務費	731,700	544,359	-187,341	-25.60	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	272,400	506,215	233,815	85.84	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	32,000	6,000	-26,000	-81.25	
289 試務甄選費	8,300		-8,300	-100.00	
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	32,144	-3,856	-10.71	
28Y 其他	383,000		-383,000	-100.00	
3 材料及用品費	1,371,932	2,040,838	668,906	48.76	
31 使用材料費	414,980	383,100	-31,880	-7.68	
315 設備零件	414,980	383,100	-31,880	-7.68	決算數較預算數增加668,906元，主要係因：教育局補助款併決算辦理。
32 用品消耗	956,952	1,657,738	700,786	73.23	
321 辦公(事務)用品	43,965	41,005	-2,960	-6.73	
322 報章什誌	89,280	89,547	267	0.30	
325 服裝	50,000	50,000			
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	25,802	20,802	416.04	
32Y 其他	768,707	1,451,384	682,677	88.81	
4 租金、償債與利息	5,000		-5,000	-100.00	
45 什項設備租金	5,000		-5,000	-100.00	
451 什項設備租金	5,000		-5,000	-100.00	決算數較預算數減少5000元，主要係因：運動會活動用音響設備租金由校內辦理，無需租借。
7 會費、捐助、補助、分發、照護、救濟與交流活動費	1,004,000	814,879	-189,121	-18.84	
72 捐助、補助與獎助	56,000	55,000	-1,000	-1.79	
726 獎助學員生給與	56,000	55,000	-1,000	-1.79	決算數較預算數減少189121元，主要係因：清寒學生餐費補助核實支用。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	948,000	759,879	-188,121	-19.84	
74Y 其他	948,000	759,879	-188,121	-19.84	
9 其他	688,950	548,730	-140,220	-20.35	
91 其他支出	688,950	548,730	-140,220	-20.35	
91Y 其他	688,950	548,730	-140,220	-20.35	
5L 一般行政管理計畫	17,371,805	18,290,176	918,371	5.29	
1 用人費用	15,894,045	16,828,095	934,050	5.88	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立中山國民中學

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	%	
11 正式員額薪資	10,428,000	11,354,442	926,442	8.88	
113 職員薪金	8,904,000	9,632,082	728,082	8.18	用人費用分配不足。
114 員工工資	1,056,000	1,143,240	87,240	8.26	
115 警餉	468,000	579,120	111,120	23.74	
12 聘僱及兼職人員薪資		2,298	2,298		
124 兼職人員酬金		2,298	2,298		
13 超時工作報酬	512,269	405,465	-106,804	-20.85	
131 加班費	512,269	405,465	-106,804	-20.85	
15 獎金	2,621,500	2,641,450	19,950	0.76	
151 考績獎金	1,318,000	1,268,047	-49,953	-3.79	
152 年終獎金	1,303,500	1,373,403	69,903	5.36	
16 退休及卹償金	830,616	899,859	69,243	8.34	
161 職員退休及離職金	777,816	831,267	53,451	6.87	
162 員工退休及離職金	52,800	68,592	15,792	29.91	
18 福利費	1,501,660	1,524,581	22,921	1.53	
181 分擔員工保險費	955,740	1,034,302	78,562	8.22	
187 員工通勤交通費	241,920	194,279	-47,641	-19.69	
18Y 其他福利費	304,000	296,000	-8,000	-2.63	
2 服務費用	1,122,230	1,109,870	-12,360	-1.10	
27 一般服務費	679,030	453,950	-225,080	-33.15	
279 外包費	656,040	435,950	-220,090	-33.55	
27F 體育活動費	22,990	18,000	-4,990	-21.71	
28 專業服務費	371,200	583,920	212,720	57.31	
28Y 其他	371,200	583,920	212,720	57.31	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	355,530	352,211	-3,319	-0.93	
32 用品消耗	355,530	352,211	-3,319	-0.93	
321 辦公(事務)用品	352,620	349,301	-3,319	-0.94	
325 服裝	2,910	2,910			
5M 建築及設備計畫	9,492,138	8,437,239	-1,054,899	-11.11	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	9,492,138	8,437,239	-1,054,899	-11.11	
51 購置固定資產	1,710,100	1,086,301	-623,799	-36.48	
513 擴充改良房屋建築及設備	800,000	56,421	-743,579	-92.95	單眼數位相機贖餘20元。中山國中綜合大樓新建工程委託新工處辦理，依實際需要核實支付3,800元(另52,621元係以前年度保留執行數)，另795,000元辦理預算保留。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立中山國民中學

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	%	
514 購置機械及設備	753,500	753,480	-20	0.00	
515 購置交通及運輸設備	109,800	109,800			
516 購置什項設備	46,800	166,600	119,800	255.98	決算數較預算數增加119,800元，主要係因：動支其他準備金購置鋼琴1臺。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	7,782,038	7,350,938	-431,100	-5.54	
581 遞延修繕房屋建築支出	7,782,038	7,350,938	-431,100	-5.54	本基金104年度工程管理費合計預算數224,617元；決算數206,404元。。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中山國民中學

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	42,924,282	1,786,428	580,298	44,130,412
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	2,749,972			2,749,972
房屋及建築	3,284,706			3,284,706
機械及設備	16,631,219	1,432,607	417,398	17,646,428
交通及運輸設備	3,456,956	109,800		3,566,756
什項設備	14,896,635	187,600	162,900	14,921,335
購建中固定資產	1,764,224	56,421		1,820,645
電腦軟體	140,570			140,570
權利				

1.92年度以前已提列折舊495,932元(包括機械及設備累計折舊259,640元、交通及運輸設備累計折舊2,703元、什項設備累計折舊233,589元)及已攤銷費用0元，自93年度起，本固定項目分開原則，將屬長期固定帳項另立帳類管理(不再計提折舊及攤銷)。

2.機械及設備增加其他原因有應付代收款購置679,127元。

3.什項設備增加其他原因有應付代收款購置21,000元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中山國民中學

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	566,241	800,000			1,366,241		-1,366,241	1,308,620
機械及設備		753,500			753,500	753,480	-20	
交通及運輸設備		109,800			109,800	109,800		
什項設備		46,800	119,800		166,600	166,600		
購建中固定資產						56,421	56,421	
合 計	566,241	1,710,100	119,800		2,396,141	1,086,301	-1,309,840	1,308,620

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－臺北市立中山國民中學
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		119,800
購置什項設備	104.02.06府授主事預字第10430156600號	119,800

本 頁 空 白

40501202-22

戊、決算參考表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中山國民中學

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	83	81	-2	
一般行政管理計畫	19	19	0	
正式職員	15	15	0	
正式工員	3	3	0	
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	64	62	-2	
正式職員	64	62	-2	教師留職停薪等。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立中山國民中學

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									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	48,684,000		626,910		12,869,500	41,076,504		7,980,024		111,236,938	2,248,800	113,485,738
職員	48,684,000		626,910		12,869,500	41,076,504		7,980,024		111,236,938	2,248,800	113,485,738
一般行政管理計畫	10,428,000		512,269		2,621,500	830,616		1,501,660		15,894,045		15,894,045
職員	9,372,000		463,469		2,383,325	777,816		1,501,660		14,498,270		14,498,270
工員	1,056,000		48,800		238,175	52,800				1,395,775		1,395,775
合 計	59,112,000		1,139,179		15,491,000	41,907,120		9,481,684		127,130,983	2,248,800	129,379,783

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83人，計8,102,000元，執行結果決算73人，計6,375,337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」第1條規定核發，104年度預算編列83人，計7,389,000元，執行結果決算86人，計7,564,470元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立中山國民中學

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
48,392,916		491,652		11,298,357	38,290,337		7,406,945		105,880,207	5,572,042	111,452,249
48,392,916		491,652		11,298,357	38,290,337		7,406,945		105,880,207	5,572,042	111,452,249
11,354,442		405,465		2,641,450	899,859		1,524,581		16,825,797	2,298	16,828,095
10,211,202		379,565		2,403,275	831,267		1,524,581		15,349,890	2,298	15,352,188
1,143,240		25,900		238,175	68,592				1,475,907		1,475,907
59,747,358		897,117		13,939,807	39,190,196		8,931,526		122,706,004	5,574,340	128,280,344

臺北市地方教育發展基金-臺北市立中山國民中學

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			119,817,460		118,360,555		-1,456,905	-1.22	
國民教育計畫			119,817,460		118,360,555		-1,456,905	-1.22	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立中山國民中學

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	129,379,783	128,280,344	-1,099,439	-0.85
11 正式員額薪資	59,112,000	59,747,358	635,358	1.07
113 職員薪金	57,588,000	58,024,998	436,998	0.76
114 工員工資	1,056,000	1,143,240	87,240	8.26
115 警餉	468,000	579,120	111,120	23.74
12 聘僱及兼職人員薪資	2,248,800	5,574,340	3,325,540	147.88
124 兼職人員酬金	2,248,800	5,574,340	3,325,540	147.88
13 超時工作報酬	1,139,179	897,117	-242,062	-21.25
131 加班費	1,096,219	855,367	-240,852	-21.97
133 誤餐費	42,960	41,750	-1,210	-2.82
15 獎金	15,491,000	13,939,807	-1,551,193	-10.01
151 考績獎金	8,102,000	6,375,337	-1,726,663	-21.31
152 年終獎金	7,389,000	7,564,470	175,470	2.37
16 退休及卹償金	41,907,120	39,190,196	-2,716,924	-6.48
161 職員退休及離職金	41,854,320	39,121,604	-2,732,716	-6.53
162 工員退休及離職金	52,800	68,592	15,792	29.91
18 福利費	9,481,684	8,931,526	-550,158	-5.80
181 分擔員工保險費	5,259,024	6,134,505	875,481	16.65
183 傷病醫藥費	163,000	113,500	-49,500	-30.37
187 員工通勤交通費	864,360	749,380	-114,980	-13.30
18Y 其他福利費	3,195,300	1,934,141	-1,261,159	-39.47
2 服務費用	4,384,070	4,613,729	229,659	5.24
21 水電費	984,056	924,151	-59,905	-6.09
212 工作場所電費	864,056	766,125	-97,931	-11.33
214 工作場所水費	120,000	158,026	38,026	31.69
22 郵電費	32,231	0	-32,231	-100.00
222 電話費	32,231	0	-32,231	-100.00
23 旅運費	145,720	77,349	-68,371	-46.92
231 國內旅費	68,200	54,723	-13,477	-19.76
23Y 其他旅運費	77,520	22,626	-54,894	-70.81
24 印刷裝訂與廣告費	72,000	71,760	-240	-0.33
241 印刷及裝訂費	72,000	71,760	-240	-0.33
25 修理保養及保固費	1,140,000	1,805,826	665,826	58.41
252 一般房屋修護費	900,400	1,343,450	443,050	49.21
255 機械及設備修護費	24,000	23,154	-846	-3.53
257 什項設備修護費	215,600	439,222	223,622	103.72
27 一般服務費	835,163	534,364	-300,799	-36.02
276 佣金、匯費、經理費及手續費	38,400	7,524	-30,876	-80.41
279 外包費	685,443	435,950	-249,493	-36.40
27F 體育活動費	111,320	90,890	-20,430	-18.35
28 專業服務費	1,102,900	1,128,279	25,379	2.30
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	272,400	506,215	233,815	85.84
287 委託檢驗(定)試驗認證費	32,000	6,000	-26,000	-81.25
289 試務甄選費	8,300	0	-8,300	-100.00

臺北市地方教育發展基金-臺北市立中山國民中學

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	%
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	32,144	-3,856	-10.71
28Y 其他	754,200	583,920	-170,280	-22.58
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,727,462	2,393,049	665,587	38.53
31 使用材料費	414,980	383,100	-31,880	-7.68
315 設備零件	414,980	383,100	-31,880	-7.68
32 用品消耗	1,312,482	2,009,949	697,467	53.14
321 辦公(事務)用品	396,585	390,306	-6,279	-1.58
322 報章什誌	89,280	89,547	267	0.30
325 服裝	52,910	52,910	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	25,802	20,802	416.04
32Y 其他	768,707	1,451,384	682,677	88.81
4 租金、償債與利息	5,000	0	-5,000	-100.00
45 什項設備租金	5,000	0	-5,000	-100.00
451 什項設備租金	5,000	0	-5,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	9,492,138	8,437,239	-1,054,899	-11.11
51 購置固定資產	1,710,100	1,086,301	-623,799	-36.48
513 擴充改良房屋建築及設備	800,000	56,421	-743,579	-92.95
514 購置機械及設備	753,500	753,480	-20	0.00
515 購置交通及運輸設備	109,800	109,800	0	0.00
516 購置什項設備	46,800	166,600	119,800	255.98
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	7,782,038	7,350,938	-431,100	-5.54
581 遞延修繕房屋建築支出	7,782,038	7,350,938	-431,100	-5.54
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,004,000	814,879	-189,121	-18.84
72 捐助、補助與獎助	56,000	55,000	-1,000	-1.79
726 獎助學員生給與	56,000	55,000	-1,000	-1.79
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	948,000	759,879	-188,121	-19.84
74Y 其他	948,000	759,879	-188,121	-19.84
9 其他	688,950	548,730	-140,220	-20.35
91 其他支出	688,950	548,730	-140,220	-20.35
91Y 其他	688,950	548,730	-140,220	-20.35
合 計	146,681,403	145,087,970	-1,593,433	-1.09

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立中山國民中學
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	6,715,196,403	6,713,235,188	-1,961,215	
代管資產-土地改良物	5,061,682	5,061,682		
代管資產-土地	6,605,778,000	6,605,778,000		
代管資產-房屋及建築 設備	60,226,309	60,226,309		
土地改良物	2,749,972	2,749,972		
房屋及建築	3,284,706	3,284,706		
機械及設備	17,646,428	17,646,428		
交通及運輸設備	3,566,756	3,566,756		
什項設備	14,921,335	14,921,335		
購建中固定資產	1,820,645		-1,820,645	購建中固定資產與 財產分類統計表之 差 異1,820,645元：係 因綜合大樓新建工 程先期規劃費 等715,112元及校園 大門圍牆第1棟教室 外牆及庭園整修工 程-警衛 室1,105,533元等轉 列財產帳。
電腦軟體	140,570		-140,570	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。