

中華民國 105 年度

(自105年1月1日起至105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-臺北市立民生國民中學（4-0501203）

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 蔡珮琪

機關長官 陳建廷

臺北市地方教育發展基金-臺北市立民生國民中學

目 次

中華民國 105 年度

甲、財務摘要.....	第 1	頁
乙、總說明.....	第 3-6	頁
丙、決算主要表		
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 7-8	頁
二、現金流量表.....	第 9	頁
三、平衡表.....	第 10-11	頁
丁、決算明細表		
一、基金來源明細表.....	第 13	頁
二、基金用途明細表.....	第 14-17	頁
三、固定項目增減情形表.....	第 18	頁
四、購置固定資產明細表.....	第 19-20	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 22-23	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 25-27	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 28	頁
(附財產分類統計表).....		
附錄(調節表及對帳單等).....		

臺北市地方教育發展基金－臺北市立民生國民中學
財 務 摘 要
中華民國 105 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	169,646,729	170,891,373	- 1,244,644	- 0.73
基金用途	172,115,115	177,340,127	- 5,225,012	- 2.95
賸餘(短絀-)	- 2,468,386	- 6,448,754	3,980,368	
餘絀情形：				
基金餘額	19,808,690	22,277,076	- 2,468,386	- 11.08
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 1,435,501	- 6,242,709	4,807,208	

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

臺北市地方教育發展基金－臺北市立民生國民中學

總 說 明

中華民國 105 年度

一、業務計畫實施績效：

為促進教育健全發展，提升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、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145,381,899元，決算數140,104,599元。

104學年下學期預定招收33班，實計招收32班，預計學生人數800人，實際學生人數792人。

105學年上學期預定招收33班，實計招收30班，預計學生人數800人，實際學生人數672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21,195,551元，決算數19,583,361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10,370,967元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數1,274,793元)，

決算數12,427,155元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、場地等整修工程，以改善教學環境，提高教學校能，增進教學品質。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立民生國民中學

總 說 明

中華民國 105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169,646,729元，較預算數163,225,502元，增加6,421,227元，計增3.93%。

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215,600元，較預算數290,000元，減少74,400元，計減25.66%。

主要係因：

暑期泳訓班收入較預期短收。

2.財產處分收入：決算數35,215元，較預算數20,000元，增加15,215元，計增76.08%。

主要係因：

報廢財產物品變賣收入較預期超收。

3.其他財產收入：決算數 1,357,219元，較預算數1,376,000元，減少18,781元，計減1.36%。

主要係因：

開放學校場地使用費收入較預期短收。

4.公庫撥款收入：決算數163,386,817元，較預算數161,420,837元，增加1,965,980元，計增1.22%。

主要係因：

105年1月補助市立學校臨時特教助理員經費(局款非統籌)8,920元、105年度世界海洋國際藝術教育專案經費(局款非統籌)30,000元、104學年度國際筆友計畫經費(局款非統籌)20,000元、104學年度臺北市國際學校獎認證申請學校(局款非統籌)120,000元、104(2)教師專業發展評鑑(局款非統籌)975元、105年度學校周邊劃設無菸人行道經費(統籌款)28,800元、104學年度第二期公立國民中學讀報教育計畫經費(局款非統籌)4,760元、104學年度補助學校參加全國學生藝術比賽經費(局款非統籌)6,316元、104(2)以學習者為中心-學習共同體及授業研究計畫(局款非統籌)20,000元、104(2)低收入戶及中低收入戶等國中學生教科書費(局款非統籌)21,052元、105年度小田園教育計畫(局款非統籌)90,000元、104學年度生涯發展教育經費(局款非統籌)17,025元、105補助國民中小學推展傳統藝術教育活動經費(局款非統籌)45,000元、104(2)補助各校臨時特教助理員經費(局款非統籌)63,174元、104學年度美國彭博慈善基金會全球網路教育計畫(局款非統籌)40,000元、105以學生為中心亮點第二期程複審未通過精進學校(局款非統籌)300,000元、104學年度中等學校教師在職進修特殊教育資賦優異類師資教育課程學分班薦送教師補助學分費(局款非統籌)14,400元、105年度駐校藝術家實施計畫活動經費(局款非統籌)40,000元、105年度預防中輟實施彈性適性化教育(局款非統籌)11,600元、105年度強化校園安全防護工作計畫(教育局統籌款，電子圍籬)77,700元、105年梅姬颱風災損復原工程(統籌款)876,200元、105年度認輔人員儲備研習(局款非統籌)43,400元、105年度公立國民中學讀報教育班(局款非統籌)4,160元、105(1)低收及中低收等國中學生教科書(含習作)(局款非統籌)25,740元、105-1(105年8-12月)特教助理員經費(局款非統籌)56,758元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立民生國民中學

總 說 明

中華民國 105年度

5.政府其他撥入收入：決算數4,284,070元，較預算數0元，增加4,284,070元。

主要係因：

105年度1月至7月輔導教師人力運用計畫419,398元、105年國中畢業生適性入學宣導講師培訓及到校宣導經費4,000元、105年度1-7月普通班調整教師授課節數經費(課稅配套)1,158,322元(原撥入1,292,544元，移回支用剩餘款134,222元)、105(1-7月)國中小調整教師授課節數及導師費補助經費(課稅配套)117,158元、105學年度身心障礙學生升學國民中小學施測費2,250元、105年度高級中等以下學校推動國際教育58,250元(原撥入74,200元，移回支用剩餘款15,950元)、105年度強化校園安全防護工作計畫(教育部補助款，電子圍籬)433,996元(原撥入440,300元，移回支用剩餘款6,304元)、105年度中小學國際教育任務學校10,000元、105年度8-12月輔導教師人力運用計畫170,248元、交通部民航局補助分離式冷氣清洗保養費、航空噪音防制設施電費77,979元、105年度8-12月課稅配套普通班調整教師授課節數經費761,982元(原撥入842,400元，支用剩餘款依中教科通知轉入下年度80,418元)、105年度改善校園無障礙經費(游泳池輪椅升降平台及水中入水椅更新工程)820,181元(原撥入820,649元，移回支用剩餘款468元)、105年度8-12月輔導教師人力運用計畫(增聘1人)170,248元、105學年度公立國民中學調整特殊教育教師授課節數及特殊教育班80,058元。

6.受贈收入：決算數0元，較預算數364元，減少364元。

主要係因：

無受贈收入。

7.雜項收入：決算數367,808元，較預算數118,301元，增加249,507元，計增210.91%。

主要係因：

公有宿舍房租津貼及使用費收入、廠商違約罰款收入、補辦數位學生證及預算外收入等超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數172,115,115元，較預算數176,948,747元，減少4,833,632元，計減2.73%。

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140,104,599元，較預算數145,381,899元，減少5,277,300元，計減3.63%。

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19,583,361元，較預算數21,195,881元，減少1,612,520元，計減7.61%。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘。

3.建築及設備計畫：決算數12,427,155元，較預算數10,370,967元，增加2,056,188元，計增19.83%。

主要係因：

(1)梅姬颱風災損復原工程、游泳池輪椅升降平台及水中入水椅更新工程擬併決算，計1,152,588元。

(2)104學年度美國彭博慈善基金會全國網路教育計畫、以學生為中心亮點計畫第二期程、強化校園安全防護工作計畫、游泳池輪椅升降平台及水中入水椅更新工程擬補辦預算，計1,274,793元。

(3)購置電腦軟體另支用23,695元，因單價小於1萬元，改由國民教育計畫-28A電子計算機軟體服務費執行。

(4)校園B廁所整修工程、人工跑道整修工程、第一中庭花台整修工程等工程節餘，以及童軍工作桌等設備採購節餘，計347,498元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立民生國民中學

總 說 明

中華民國 105年度

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數2,468,386元，較預算短絀數13,723,245元，減少11,254,859元。

主要係因：

- 1.增列財產處分收入、公庫撥款收入、政府其他撥入收入、雜項收入6,514,772元，均依規定辦理併決算；另服務收入、其他財產收入、受贈收入短收93,545元。
- 2.各項用人費用、服務費用、材料及用品費等覈實支用、各項工程及設備採購節餘，致基金用途賸餘4,833,632元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出1,386,010元。

其他活動之淨現金流出49,491元。

本年度現金及約當現金之淨減1,435,501元。

期初現金及約當現金27,704,846元。

期末現金及約當現金26,269,345元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,505,659,292元，包括：

流動資產26,572,059元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金2,995,102元。

其他資產4,476,092,131元。

決算日負債總額為4,485,850,602元，包括：

流動負債4,308,864元。

其他負債4,481,541,738元。

決算日基金餘額為累積餘額19,808,690元。

五、固定項目概況：

本年度增加4,109,600元，包括：

機械及設備2,576,836元。

交通及運輸設備305,000元。

什項設備1,215,459元。

電腦軟體12,305元。

六、其他：

本年度辦理補辦預算奉准總額為1,274,793元，奉准明細如下：

購置機械及設備：核准文號(105.03.04府授主事預字第10530309300號)，核准金額20,000元。

購置機械及設備：核准文號(105.08.09府授主事預字第10531113300號)，核准金額170,000元。

購置機械及設備：核准文號(105.10.24府教工字第10540945600號)，核准金額256,000元。

購置機械及設備：核准文號(105.12.13府教工字第10542622900號)，核准金額543,793元。

購置交通及運輸設備：核准文號(105.08.09府授主事預字第10531113300號)，核准金額40,000元。

購置交通及運輸設備：核准文號(105.10.24府教工字第10540945600號)，核准金額245,000元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立民生國民中學

基金來源、用途及餘絀決算表

中華民國 105 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	163,225,502	100.00	169,646,729	100.00	6,421,227	3.93	170,891,373	100.00
43 勞務收入	290,000	0.18	215,600	0.13	-74,400	-25.66	14,500	0.01
431 服務收入	290,000	0.18	215,600	0.13	-74,400	-25.66	14,500	0.01
45 財產收入	1,396,000	0.86	1,392,434	0.82	-3,566	-0.26	1,551,004	0.91
451 財產處分收入	20,000	0.01	35,215	0.02	15,215	76.08	6,279	0.00
45Y 其他財產收入	1,376,000	0.84	1,357,219	0.80	-18,781	-1.36	1,544,725	0.90
46 政府撥入收入	161,420,837	98.89	167,670,887	98.84	6,250,050	3.87	169,183,291	99.00
462 公庫撥款收入	161,420,837	98.89	163,386,817	96.31	1,965,980	1.22	166,190,181	97.25
46Y 政府其他撥入收入			4,284,070	2.53	4,284,070	0.00	2,993,110	1.75
4Y 其他收入	118,665	0.07	367,808	0.22	249,143	209.95	142,578	0.08
4Y0 受贈收入	364	0.00			-364	-100.00		
4YY 雜項收入	118,301	0.07	367,808	0.22	249,507	210.91	142,578	0.08
5 基金用途	176,948,747	100.00	172,115,115	100.00	-4,833,632	-2.73	177,340,127	100.00
53 國民教育計畫	145,381,899	82.16	140,104,599	81.40	-5,277,300	-3.63	144,429,946	81.44
5L 一般行政管理計畫	21,195,881	11.98	19,583,361	11.38	-1,612,520	-7.61	20,283,674	11.44
5M 建築及設備計畫	10,370,967	5.86	12,427,155	7.22	2,056,188	19.83	12,626,507	7.12
購置固定資產	10,334,967	5.84	12,414,850	7.21	2,079,883	20.12	12,626,507	7.12
其他	36,000	0.02	12,305	0.01	-23,695	-65.82		
本期賸餘(短絀)	-13,723,245		-2,468,386		11,254,859	-82.01	-6,448,754	
期初基金餘額	14,964,844		22,277,076		7,312,232	48.86	28,725,830	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,241,599		19,808,690		18,567,091	1,495.42	22,277,076	

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1,274,793元。

2.建築及設備計畫決算數包含以前年度保留數0元及奉准先行辦理執行數1,274,493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
451 財產處分收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	15,215
462 公庫撥款收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	63,532
462 公庫撥款收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	1,902,448
46Y 政府其他撥入收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	423,398
46Y 政府其他撥入收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	3,860,672
4YY 雜項收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	249,507
53 國民教育計畫	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	486,930
5M 建築及設備計畫	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	839,967

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立民生國民中學

現金流量決算表

中華民國105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)	-13,723,245	-2,468,386	11,254,859	-82.01
812 調整非現金項目		1,082,376	1,082,376	
8123 流動資產淨減(淨增一)		-1,717	-1,717	
8124 流動負債淨增(淨減一)		1,084,093	1,084,093	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-13,723,245	-1,386,010	12,337,235	-89.90
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		80,418	80,418	
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		-14,400	-14,400	
82D 減少短期債務及其他負債		-115,509	-115,509	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-49,491	-49,491	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-13,723,245	-1,435,501	12,287,744	-89.54
84 期初現金及約當現金	20,186,569	27,704,846	7,518,277	37.24
85 期末現金及約當現金	6,463,324	26,269,345	19,806,021	306.44

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立民生國民中學

平衡表

中華民國105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	4,505,659,292	100.00	4,296,227,110	100.00	209,432,182	4.87
11 流動資產	26,572,059	0.59	28,005,843	0.65	-1,433,784	-5.12
111 現金	26,269,345	0.58	27,704,846	0.64	-1,435,501	-5.18
1112 銀行存款	26,269,345	0.58	27,704,846	0.64	-1,435,501	-5.18
1112-1 銀行存款-市庫存款	20,194,654	0.45	22,669,875	0.53	-2,475,221	-10.92
1112-2 銀行存款-保管款	5,731,781	0.13	4,636,722	0.11	1,095,059	23.62
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	300,000	0.01	300,000	0.01	0	0.00
1112-8 銀行存款-教育儲蓄戶	42,910	0.00	98,249	0.00	-55,339	-56.33
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113 應收款項	2,714	0.00	37	0.00	2,677	7,235.14
113Y 其他應收款	2,714	0.00	37	0.00	2,677	7,235.14
115 預付款項	300,000	0.01	300,960	0.01	-960	-0.32
1154 預付費用	300,000	0.01	300,960	0.01	-960	-0.32
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,995,102	0.07	2,343,236	0.05	651,866	27.82
124 準備金	2,995,102	0.07	2,343,236	0.05	651,866	27.82
1241 退休及離職準備金	2,479,067	0.06	1,827,201	0.04	651,866	35.68
124Y 其他準備金	516,035	0.01	516,035	0.01	0	0.00
124Y-2 其他準備金-其他	516,035	0.01	516,035	0.01	0	0.00
13 其他資產	4,476,092,131	99.34	4,265,878,031	99.29	210,214,100	4.93
131 什項資產	4,476,092,131	99.34	4,265,878,031	99.29	210,214,100	4.93
1315 暫付及待結轉帳項	14,400	0.00	0	0.00	14,400	0.00
1316 代管資產	4,476,077,731	99.34	4,265,878,031	99.29	210,199,700	4.93
1316-0 代管資產-土地改良物	755,441	0.02	755,441	0.02	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	4,398,763,900	97.63	4,188,564,200	97.49	210,199,700	5.02
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	76,558,390	1.70	76,558,390	1.78	0	0.00
資 產 合 計	4,505,659,292	100.00	4,296,227,110	100.00	209,432,182	4.87
2 負 債	4,485,850,602	99.56	4,273,950,034	99.48	211,900,568	4.96
21 流動負債	4,308,864	0.10	3,224,771	0.08	1,084,093	33.62
212 應付款項	4,308,864	0.10	3,224,771	0.08	1,084,093	33.62
2123 應付代收款	3,184,569	0.07	2,014,940	0.05	1,169,629	58.05
2125 應付費用	405,792	0.01	491,328	0.01	-85,536	-17.41
2129 應付工程款	718,503	0.02	718,503	0.02	0	0.00
212Y 其他應付款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
22 其他負債	4,481,541,738	99.46	4,270,725,263	99.41	210,816,475	4.94
221 什項負債	4,481,541,738	99.46	4,270,725,263	99.41	210,816,475	4.94

信託代理與保證資產 215,251 信託代理與保證負債 215,251
保證品 215,251 應付保證品 215,251

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各有215,251元。
上年度信託代理與保證之資產與負債各有619,183元。
因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)及或有資產計0元

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立民生國民中學

平衡表

中華民國105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	%
2211	存入保證金	2,904,522	0.06	3,020,031	0.07	-115,509	-3.82
2213	應付退休及離職金	2,479,067	0.06	1,827,201	0.04	651,866	35.68
2214	應付代管資產	4,476,077,731	99.34	4,265,878,031	99.29	210,199,700	4.93
2215	暫收及待結轉帳項	80,418	0.00	0	0.00	80,418	0.00
3	基金餘額	19,808,690	0.44	22,277,076	0.52	-2,468,386	-11.08
31	基金餘額	19,808,690	0.44	22,277,076	0.52	-2,468,386	-11.08
311	基金餘額	19,808,690	0.44	22,277,076	0.52	-2,468,386	-11.08
3111	累積餘額	19,808,690	0.44	22,277,076	0.52	-2,468,386	-11.08
	負債及基金餘額合計	4,505,659,292	100.00	4,296,227,110	100.00	209,432,182	4.87

信託代理與保證資產

215,251

信託代理與保證負債

215,251

保證品

215,251

應付保證品

215,251

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各有215,251元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各有619,183元。

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

本 頁 空 白

臺北市地方教育發展基金－臺北市立民生國民中學

基金來源明細表

中華民國 105 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	163,225,502	169,646,729	6,421,227	3.93	
43 勞務收入	290,000	215,600	-74,400	-25.66	
431 服務收入	290,000	215,600	-74,400	-25.66	暑期泳訓班收入較預期短收。
45 財產收入	1,396,000	1,392,434	-3,566	-0.26	
451 財產處分收入	20,000	35,215	15,215	76.08	報廢財產物品變賣收入較預期超收。
45Y 其他財產收入	1,376,000	1,357,219	-18,781	-1.36	
46 政府撥入收入	161,420,837	167,670,887	6,250,050	3.87	
462 公庫撥款收入	161,420,837	163,386,817	1,965,980	1.22	
46Y 政府其他撥入收入		4,284,070	4,284,070	0.00	教育部補助105年度輔導教師人力運用計畫等經費共4,284,070元。
4Y 其他收入	118,665	367,808	249,143	209.95	
4YO 受贈收入	364		-364	-100.00	無受贈收入。
4YY 雜項收入	118,301	367,808	249,507	210.91	公有宿舍房租津貼及使用費收入、廠商違約罰款收入、補辦數位學生證及預算外收入等超收。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立民生國民中學

基金用途明細表

中華民國 105 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	176,948,747	172,115,115	-4,833,632	-2.73	
53 國民教育計畫	145,381,899	140,104,599	-5,277,300	-3.63	
1 用人費用	136,930,620	132,555,269	-4,375,351	-3.20	
11 正式員額薪資	59,232,000	55,643,522	-3,588,478	-6.06	
113 職員薪金	59,232,000	55,643,522	-3,588,478	-6.06	
12 聘僱及兼職人員薪資	712,800	3,734,568	3,021,768	423.93	
124 兼職人員酬金	712,800	3,734,568	3,021,768	423.93	
13 超時工作報酬	563,408	342,031	-221,377	-39.29	
131 加班費	532,608	313,304	-219,304	-41.18	
133 誤餐費	30,800	28,727	-2,073	-6.73	
15 獎金	13,337,200	12,295,794	-1,041,406	-7.81	
151 考績獎金	5,933,200	5,261,790	-671,410	-11.32	
152 年終獎金	7,404,000	7,034,004	-369,996	-5.00	
16 退休及卹償金	54,896,730	52,928,891	-1,967,839	-3.58	
161 職員退休及離職金	54,596,730	52,628,891	-1,967,839	-3.60	
162 工員退休及離職金	300,000	300,000			
18 福利費	8,188,482	7,610,463	-578,019	-7.06	
181 分擔員工保險費	5,296,512	5,507,382	210,870	3.98	
183 傷病醫藥費	114,500	160,500	46,000	40.17	
187 員工通勤交通費	598,500	543,362	-55,138	-9.21	
18Y 其他福利費	2,178,970	1,399,219	-779,751	-35.79	
2 服務費用	6,668,791	5,907,209	-761,582	-11.42	
21 水電費	2,793,417	1,858,121	-935,296	-33.48	
212 工作場所電費	1,987,048	1,355,161	-631,887	-31.80	決算數較預算數減少761,582元，主要係因：水電費覈實支用賸餘。
214 工作場所水費	277,169	176,187	-100,982	-36.43	
217 氣體費	529,200	326,773	-202,427	-38.25	
22 郵電費	70,074	107,248	37,174	53.05	
221 郵費	4,941	13,201	8,260	167.17	
222 電話費	65,133	94,047	28,914	44.39	
23 旅運費	85,050	76,103	-8,947	-10.52	
231 國內旅費	74,400	61,065	-13,335	-17.92	
236 貨物運費	4,650	630	-4,020	-86.45	
23Y 其他旅運費	6,000	14,408	8,408	140.13	
24 印刷裝訂與廣告費	76,608	166,360	89,752	117.16	
241 印刷及裝訂費	76,608	166,360	89,752	117.16	
25 修理保養及保固費	1,750,000	1,750,573	573	0.03	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立民生國民中學

基金用途明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
252 一般房屋修護費	958,000	1,048,023	90,023	9.40	
255 機械及設備修護費	480,000	395,895	-84,105	-17.52	
256 交通及運輸設備修護費	52,000	148,165	96,165	184.93	
257 什項設備修護費	260,000	158,490	-101,510	-39.04	
26 保險費	25,000	3,663	-21,337	-85.35	
268 責任保險費	9,000		-9,000	-100.00	
26Y 其他保險費	16,000	3,663	-12,337	-77.11	
27 一般服務費	1,338,152	1,160,011	-178,141	-13.31	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	23,040	15,330	-7,710	-33.46	
279 外包費	1,110,968	883,032	-227,936	-20.52	
27D 計時與計件人員酬金	48,144	121,664	73,520	152.71	
27F 體育活動費	156,000	139,985	-16,015	-10.27	
28 專業服務費	530,490	785,130	254,640	48.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	476,800	670,650	193,850	40.66	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	48,000	45,310	-2,690	-5.60	
289 試務甄選費	5,690	21,520	15,830	278.21	
28A 電子計算機軟體服務費		47,650	47,650		
3 材料及用品費	1,113,588	888,716	-224,872	-20.19	
31 使用材料費	240,300	209,891	-30,409	-12.65	
315 設備零件	240,300	209,891	-30,409	-12.65	決算數較預算數減少224,872元，主要係因：辦公用品等覈實支用賸餘。
32 用品消耗	873,288	678,825	-194,463	-22.27	
321 辦公(事務)用品	174,900	69,120	-105,780	-60.48	
322 報章什誌	101,300	109,290	7,990	7.89	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	15,635	10,635	212.70	
32Y 其他	592,088	484,780	-107,308	-18.12	
4 租金、償債與利息	10,000	34,905	24,905	249.05	
44 交通及運輸設備租金		8,800	8,800		
442 車租		8,800	8,800		決算數較預算數增加24,905元，主要係因：支用各項教學活動車租、校慶租用音響等。
45 什項設備租金	10,000	26,105	16,105	161.05	
451 什項設備租金	10,000	26,105	16,105	161.05	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	500,000	583,214	83,214	16.64	
72 捐助、補助與獎助	60,000	57,000	-3,000	-5.00	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立民生國民中學

基金用途明細表

中華民國 105 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	60,000	57,000	-3,000	-5.00	決算數較預算數增加83,214元，主要係因：教育局補助低收入戶及中低收入戶學生教科書費等併入決算辦理。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	440,000	526,214	86,214	19.59	
74Y 其他	440,000	526,214	86,214	19.59	
9 其他	158,900	135,286	-23,614	-14.86	
91 其他支出	158,900	135,286	-23,614	-14.86	
91Y 其他	158,900	135,286	-23,614	-14.86	
5L 一般行政管理計畫	21,195,881	19,583,361	-1,612,520	-7.61	
1 用人費用	19,242,697	17,878,670	-1,364,027	-7.09	
11 正式員額薪資	12,792,000	11,758,077	-1,033,923	-8.08	
113 職員薪金	10,608,000	9,871,917	-736,083	-6.94	
114 工員工資	2,184,000	1,886,160	-297,840	-13.64	
13 超時工作報酬	496,365	358,608	-137,757	-27.75	
131 加班費	496,365	358,608	-137,757	-27.75	
15 獎金	3,114,000	2,965,078	-148,922	-4.78	
151 考績獎金	1,515,000	1,381,834	-133,166	-8.79	
152 年終獎金	1,599,000	1,583,244	-15,756	-0.99	
16 退休及卹償金	1,024,416	1,039,774	15,358	1.50	
161 職員退休及離職金	915,216	865,018	-50,198	-5.48	
162 工員退休及離職金	109,200	174,756	65,556	60.03	
18 福利費	1,815,916	1,757,133	-58,783	-3.24	
181 分擔員工保險費	1,214,436	1,245,333	30,897	2.54	
187 員工通勤交通費	249,480	195,800	-53,680	-21.52	
18Y 其他福利費	352,000	316,000	-36,000	-10.23	
2 服務費用	1,575,184	1,366,248	-208,936	-13.26	
22 郵電費	11,160	8,734	-2,426	-21.74	
222 電話費	11,160	8,734	-2,426	-21.74	決算數較預算數減少208,936元，主要係因：校園機械定點保全費用覈實支用贖餘。
27 一般服務費	1,115,424	1,117,514	2,090	0.19	
279 外包費	1,071,424	1,077,516	6,092	0.57	
27F 體育活動費	44,000	39,998	-4,002	-9.10	
28 專業服務費	350,200	168,000	-182,200	-52.03	
28Y 其他	350,200	168,000	-182,200	-52.03	
29 公共關係費	98,400	72,000	-26,400	-26.83	
291 公共關係費	98,400	72,000	-26,400	-26.83	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立民生國民中學

基金用途明細表

中華民國 105年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
3 材料及用品費	378,000	337,443	-40,557	-10.73	決算數較預算數減少40,557元，主要係因：辦公用品覈實支用贖餘。
32 用品消耗	378,000	337,443	-40,557	-10.73	
321 辦公（事務）用品	378,000	337,443	-40,557	-10.73	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		1,000	1,000		決算數較預算數增加1,000元，主要係因：支用臺北市護理師護士公會常年會費。
71 會費		1,000	1,000		
713 職業團體會費		1,000	1,000		
5M 建築及設備計畫	10,370,967	12,427,155	2,056,188	19.83	決算數較預算數增加985,043元，主要係因：104學年度美國彭博慈善基金會全國網路教育計畫、以學生為中心亮點計畫第二期程、強化校園安全防護工作計畫、游泳池輪椅昇降平台及水中入水椅更新工程，內屬設備部分奉准先行辦理數。 決算數較預算數增加285,000元，主要係因：以學生為中心亮點計畫第二期程、強化校園安全防護工作計畫，內屬設備部分奉准先行辦理數。 決算數較預算數減少30,127元，主要係因：童軍工作桌等設備採購節餘。 決算數較預算數減少23,695元，主要係因：購置單價小於1萬元，改由國民教育計畫-28A電子計算機軟體服務費執行。 1.決算數較預算數增加839,967元，主要係因：梅姬颱風災損復原工程、游泳池輪椅昇降平台及水中入水椅更新工程擬併決算。2.本基金105年度工程管理費合計預算數169,254元；決算數121,436元。(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,370,967	12,427,155	2,056,188	19.83	
51 購置固定資產	1,059,440	2,299,356	1,239,916	117.04	
514 購置機械及設備	870,240	1,855,283	985,043	113.19	
515 購置交通及運輸設備		285,000	285,000		
516 購置什項設備	189,200	159,073	-30,127	-15.92	
52 購置無形資產	36,000	12,305	-23,695	-65.82	
521 購置電腦軟體	36,000	12,305	-23,695	-65.82	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	9,275,527	10,115,494	839,967	9.06	
581 遞延修繕房屋建築支出	9,275,527	10,115,494	839,967	9.06	

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立民生國民中學

固定項目增減情形表

中華民國105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	52,140,025	4,109,600	8,291,123	47,958,502
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	6,447,160		3,947,905	2,499,255
房屋及建築	3,209,371			3,209,371
機械及設備	27,602,983	2,576,836	4,146,841	26,032,978
交通及運輸設備	1,557,559	305,000	39,500	1,823,059
什項設備	12,741,653	1,215,459	156,877	13,800,235
購建中固定資產				
電腦軟體	581,299	12,305		593,604
權利				

1.92年度以前已提列折舊986,296元(包括土地改良物累計折舊394,791元、機械及設備累計折舊393,690元、交通及運輸設備累計折舊1,459元、什項設備累計折舊196,356元)及已攤銷費用1,832,989元(包括其他遞延費用1,832,989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627,657元、教育局撥入實體財產93,896元。

3.交通及運輸設備增加其他原因有應付代收款購置20,000元。

4.什項設備增加其他原因有應付代收款購置68,386元、實物贈與988,000元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立民生國民中學

購置固定資產明細表

中華民國105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		870,240	989,793		1,860,033	1,855,283	-4,750	
交通及運輸設備			285,000		285,000	285,000		
什項設備		189,200			189,200	159,073	-30,127	
購建中固定資產								
合 計		1,059,440	1,274,793		2,334,233	2,299,356	-34,877	

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－臺北市立民生國民中學
 預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
 中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		1,274,793
購置機械及設備	105.03.04府授主事預字第10530309300號	20,000
購置機械及設備	105.08.09府授主事預字第10531113300號	170,000
購置機械及設備	105.10.24府教工字第10540945600號	256,000
購置機械及設備	105.12.13府教工字第10542622900號	543,793
購置交通及運輸設備	105.08.09府授主事預字第10531113300號	40,000
購置交通及運輸設備	105.10.24府教工字第10540945600號	245,000

臺北市地方教育發展基金－臺北市立民生國民中學

員工人數彙計表

中華民國 105 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	100	92	-8	
一般行政管理計畫	22	21	-1	
正式職員	16	16	0	
正式工員	6	5	-1	工友退休1人。
國民教育計畫	78	71	-7	
正式職員	78	71	-7	普通班減3班，計減6名教師，另尚有1名教師待補，合共減少7人。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立民生國民中學

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 105 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	59,232,000		563,408		13,337,200	54,896,730		8,188,482		136,217,820	712,800	136,930,620
職員	59,232,000		563,408		13,337,200	54,596,730		8,188,482		135,917,820	712,800	136,630,620
工具						300,000				300,000		300,000
一般行政管理計畫	12,792,000		496,365		3,114,000	1,024,416		1,815,916		19,242,697		19,242,697
職員	10,608,000		399,298		2,477,000	915,216		1,422,148		15,821,662		15,821,662
工具	2,184,000		97,067		637,000	109,200		393,768		3,421,035		3,421,035
合 計	72,024,000		1,059,773		16,451,200	55,921,146		10,004,398		155,460,517	712,800	156,173,317

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、14、17條、公務人員考績法第7、8、12條、工友管理要點第18、19、20條規定辦理核發，105年度預算編列100人，計7,448,200元，執行結果決算78人，計6,643,624元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院105年1月5日院授人給字第1050029314號函訂定發布「一百零四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，105年度預算編列100人，計9,003,000元，執行結果決算103人，計8,617,248元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立民生國民中學

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 105 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
55,643,522		342,031		12,295,794	52,928,891		7,610,463		128,820,701	3,734,568	132,555,269
55,643,522		342,031		12,295,794	52,628,891		7,610,463		128,520,701	3,734,568	132,255,269
					300,000				300,000		300,000
11,758,077		358,608		2,965,078	1,039,774		1,757,133		17,878,670		17,878,670
9,871,917		293,344		2,354,237	865,018		1,369,323		14,753,839		14,753,839
1,886,160		65,264		610,841	174,756		387,810		3,124,831		3,124,831
67,401,599		700,639		15,260,872	53,968,665		9,367,596		146,699,371	3,734,568	150,433,939

臺北市地方教育發展基金-臺北市立民生國民中學

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 105 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			145,381,899		140,104,599		-5,277,300	-3.63	
國民教育計畫			145,381,899		140,104,599		-5,277,300	-3.63	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立民生國民中學

各項費用彙計表

中華民國105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	156,173,317	150,433,939	-5,739,378	-3.68
11 正式員額薪資	72,024,000	67,401,599	-4,622,401	-6.42
113 職員薪金	69,840,000	65,515,439	-4,324,561	-6.19
114 工員工資	2,184,000	1,886,160	-297,840	-13.64
12 聘僱及兼職人員薪資	712,800	3,734,568	3,021,768	423.93
124 兼職人員酬金	712,800	3,734,568	3,021,768	423.93
13 超時工作報酬	1,059,773	700,639	-359,134	-33.89
131 加班費	1,028,973	671,912	-357,061	-34.70
133 誤餐費	30,800	28,727	-2,073	-6.73
15 獎金	16,451,200	15,260,872	-1,190,328	-7.24
151 考績獎金	7,448,200	6,643,624	-804,576	-10.80
152 年終獎金	9,003,000	8,617,248	-385,752	-4.28
16 退休及卹償金	55,921,146	53,968,665	-1,952,481	-3.49
161 職員退休及離職金	55,511,946	53,493,909	-2,018,037	-3.64
162 工員退休及離職金	409,200	474,756	65,556	16.02
18 福利費	10,004,398	9,367,596	-636,802	-6.37
181 分擔員工保險費	6,510,948	6,752,715	241,767	3.71
183 傷病醫藥費	114,500	160,500	46,000	40.17
187 員工通勤交通費	847,980	739,162	-108,818	-12.83
18Y 其他福利費	2,530,970	1,715,219	-815,751	-32.23
2 服務費用	8,243,975	7,273,457	-970,518	-11.77
21 水電費	2,793,417	1,858,121	-935,296	-33.48
212 工作場所電費	1,987,048	1,355,161	-631,887	-31.80
214 工作場所水費	277,169	176,187	-100,982	-36.43
217 氣體費	529,200	326,773	-202,427	-38.25
22 郵電費	81,234	115,982	34,748	42.78
221 郵費	4,941	13,201	8,260	167.17
222 電話費	76,293	102,781	26,488	34.72
23 旅運費	85,050	76,103	-8,947	-10.52
231 國內旅費	74,400	61,065	-13,335	-17.92
236 貨物運費	4,650	630	-4,020	-86.45
23Y 其他旅運費	6,000	14,408	8,408	140.13
24 印刷裝訂與廣告費	76,608	166,360	89,752	117.16
241 印刷及裝訂費	76,608	166,360	89,752	117.16
25 修理保養及保固費	1,750,000	1,750,573	573	0.03
252 一般房屋修護費	958,000	1,048,023	90,023	9.40
255 機械及設備修護費	480,000	395,895	-84,105	-17.52
256 交通及運輸設備修護費	52,000	148,165	96,165	184.93
257 什項設備修護費	260,000	158,490	-101,510	-39.04
26 保險費	25,000	3,663	-21,337	-85.35
268 責任保險費	9,000	0	-9,000	-100.00
26Y 其他保險費	16,000	3,663	-12,337	-77.11
27 一般服務費	2,453,576	2,277,525	-176,051	-7.18
276 佣金、匯費、經理費及手續費	23,040	15,330	-7,710	-33.46

臺北市地方教育發展基金-臺北市立民生國民中學

各項費用彙計表

中華民國105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	2,182,392	1,960,548	-221,844	-10.17
27D 計時與計件人員酬金	48,144	121,664	73,520	152.71
27F 體育活動費	200,000	179,983	-20,017	-10.01
28 專業服務費	880,690	953,130	72,440	8.23
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	476,800	670,650	193,850	40.66
287 委託檢驗(定)試驗認證費	48,000	45,310	-2,690	-5.60
289 試務甄選費	5,690	21,520	15,830	278.21
28A 電子計算機軟體服務費	0	47,650	47,650	0.00
28Y 其他	350,200	168,000	-182,200	-52.03
29 公共關係費	98,400	72,000	-26,400	-26.83
291 公共關係費	98,400	72,000	-26,400	-26.83
3 材料及用品費	1,491,588	1,226,159	-265,429	-17.80
31 使用材料費	240,300	209,891	-30,409	-12.65
315 設備零件	240,300	209,891	-30,409	-12.65
32 用品消耗	1,251,288	1,016,268	-235,020	-18.78
321 辦公(事務)用品	552,900	406,563	-146,337	-26.47
322 報章什誌	101,300	109,290	7,990	7.89
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	15,635	10,635	212.70
32Y 其他	592,088	484,780	-107,308	-18.12
4 租金、償債與利息	10,000	34,905	24,905	249.05
44 交通及運輸設備租金	0	8,800	8,800	0.00
442 車租	0	8,800	8,800	0.00
45 什項設備租金	10,000	26,105	16,105	161.05
451 什項設備租金	10,000	26,105	16,105	161.05
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,370,967	12,427,155	2,056,188	19.83
51 購置固定資產	1,059,440	2,299,356	1,239,916	117.04
514 購置機械及設備	870,240	1,855,283	985,043	113.19
515 購置交通及運輸設備	0	285,000	285,000	0.00
516 購置什項設備	189,200	159,073	-30,127	-15.92
52 購置無形資產	36,000	12,305	-23,695	-65.82
521 購置電腦軟體	36,000	12,305	-23,695	-65.82
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	9,275,527	10,115,494	839,967	9.06
581 遞延修繕房屋建築支出	9,275,527	10,115,494	839,967	9.06
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	500,000	584,214	84,214	16.84
71 會費	0	1,000	1,000	0.00
713 職業團體會費	0	1,000	1,000	0.00
72 捐助、補助與獎助	60,000	57,000	-3,000	-5.00
726 獎助學員生給與	60,000	57,000	-3,000	-5.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	440,000	526,214	86,214	19.59
74Y 其他	440,000	526,214	86,214	19.59
9 其他	158,900	135,286	-23,614	-14.86
91 其他支出	158,900	135,286	-23,614	-14.86

臺北市地方教育發展基金-臺北市立民生國民中學

各項費用彙計表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
91Y 其他	158,900	135,286	-23,614	-14.86
合 計	176,948,747	172,115,115	-4,833,632	-2.73

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立民生國民中學

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105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	4,524,036,233	4,523,442,629	-593,604	
代管資產-土地改良物	755,441	755,441		
代管資產-土地	4,398,763,900	4,398,763,900		
代管資產-房屋及建築 設備	76,558,390	76,558,390		
土地改良物	2,499,255	2,499,255		
房屋及建築	3,209,371	3,209,371		
機械及設備	26,032,978	26,032,978		
交通及運輸設備	1,823,059	1,823,059		
什項設備	13,800,235	13,800,235		
電腦軟體	593,604		-593,604	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定辦理。