

中華民國 103 年度

(自103年1月1日起至103年12月31日止)

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金-臺北市立芳和國民中學 (4-0501224)

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 喻湘燕

機關長官 莊乾淇

臺北市地方教育發展基金-臺北市立芳和國民中學
目 次
中華民國 103 年度

甲、財務摘要	第 1 至 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、現金流量決算表	第 9 至 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 至 20 頁
四、購置固定資產明細表	第 21 至 21 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 至 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 至 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 至 30 頁
附錄(調節表及對帳單等)	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立芳和國民中學
財 務 摘 要
中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減(-)	%
經營成績：				
基金來源	159,381,289	164,172,807	-4,791,518	-2.92
基金用途	150,894,523	153,640,952	-2,746,429	-1.79
賸餘(短絀-)	8,486,766	10,531,855	-2,045,089	--
餘絀情形：				
基金餘額	31,866,168	23,379,402	8,486,766	36.30
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	11,141,397	10,839,106	302,291	--

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－臺北市立芳和國民中學

總 說 明

中華民國 103 年度

一、業務計畫實施績效：

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

(一)國民教育計畫：

本年度預算編列133,906,350元，決算數129,367,937元。

102學年下學期預定招收33班，實際招收33班，預計學生人數450人，實際學生人數423人。

103學年上學期預定招收32班，實際招收32班，預計學生人數450人，實際學生人數385人。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、家具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理教師甄選、社團活動、輔導活動、法治教育活動、性別平等教育宣導、教師專業成長研習等活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學生強健的身體，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20,498,753元，決算數18,006,450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3,738,623元(不含補辦預算79,800元及以前年度保留數0元)，決算數3,520,136元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理第1棟室內電源改善工程、第1棟走廊女兒牆改善工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

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159,381,289元，較預算數150,090,438元，增加9,290,851元，計增6.19%。

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1,500元，較預算數40,000元，減少38,500元。

主要係因：

教師甄選收入較預期計畫短收。

2.財產處分收入：決算數75,336元，較預算數54,919元，增加20,417元，計增37.18%。

主要係因：

變賣報廢財產收入較預期計畫增加。

3.利息收入：決算數1,178元，較預算數0元，增加1,178元。

主要係因：

員工薪資專戶利息收入。

4.其他財產收入：決算數648,153元，較預算數560,800元，增加87,353元，計增15.58%。

主要係因：

停車場租金收入較預期計畫超收。

5.公庫撥款收入：決算數152,728,847元，較預算數149,406,466元，增加3,322,381元，計增2.22%。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立芳和國民中學

總 說 明

中華民國 103年度

主要係因：

教育局補助款收入：

- (1) 103年1-12月特教專車導護費86,700元。
 - (2) 103年1-12月(上)特教專車車租465,868元。
 - (3) 103年1-12月特教助理人員經費364,986元。
 - (4) 103年1-7月學術性向資優特殊教育12,500元。
 - (5) 103年1-12月特教班課後鐘點費及暑期輔導經費193,335元。
 - (6) 數位電表月租費4,800元。
 - (7) 申辦電子公文線上簽核自然人憑證及讀卡機費用12,240元。
 - (8) 特教生活管理數位教材教師減課鐘點費63,360元。
 - (9) 103年1-6月閱讀策略教學式超鐘點費8,280元。
 - (10) 103年1-7月臥虎藏龍計畫經費130,000元。
 - (11) 103年度低收入戶學生教科書補助74,776元。
 - (12) 傳統藝術教育活動35,500元。
 - (13) 多元能力開發84,593元。
 - (14) 認輔人員儲備研習86,800元。
 - (15) 生命鬥士計畫經費2,100元。
 - (16) 103年度預防中輟實施彈性適性化教育課程經費14,416元。
 - (17) 102學年度特教班教室環境改善計畫經費(統籌款)347,126元。
 - (18) 103學年度公立國民中學讀報教育班經費4,860元。
 - (19) 103學年度國中學術暨藝才資優校本方案經費(9-12月)12,500元。
 - (20) 103學年度第1學期國中特教班生活管理領域數位化教材工作坊教師減課超鐘點費51,840元。
 - (21) 103年度全校通廊及第2棟走廊女兒牆改善工程經費(統籌款)1,265,801元。
- 6.政府其他撥入收入：決算數5,759,654元，較預算數0元，增加5,759,654元。

主要係因：

教育部補助款收入：

- (1) 102學年度健康促進學校計畫經費50,000元。
 - (2) 專任輔導教師人事費708,422元。
 - (3) 103年2-6月特教助理員經費20,000元。
 - (4) 103年8-12月特教助理員經費205,000元。
 - (5) 103年1-12月特教教師課稅減課超鐘點費1,308,480元。
 - (6) 103年1-12月普通班教師課稅減課超鐘點費1,138,680元。
 - (7) 東區特教經費經常門2,320,000元。
 - (8) 教師專業發展評鑑教學輔導教師減課鐘點費9,072元。
- 7.受贈收入：決算數44,700元，較預算數20,000元，增加24,700元，計增123.50%。

主要係因：

各界捐助仁愛基金。

- 6.雜項收入：決算數121,921元，較預算數8,253元，增加113,668元，計增1,377.29%。

主要係因：

臺北市地方教育發展基金－臺北市立芳和國民中學

總 說 明

中華民國 103年度

- (1) 應付代收款結餘款28,917元。
- (2) 數位學生證補卡費及簡訊費2,161元。
- (3) 收回休假旅遊補助6,970元。
- (4) 學生公物損壞賠償4,081元。
- (5) 廠商違約罰款7,737元。
- (6) 代理教師繳回102.11.2-30薪資63,802元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數150,894,523元，較預算數158,143,726元，減少7,249,203元，計減4.58%。

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129,367,937元，較預算數133,906,350元，減少4,538,413元，計減3.39%。

主要係因：

東區特教資源中心教師員額未足額進用及預算結餘款。

- 2.一般行政管理計畫：決算數18,006,450元，較預算數20,498,753元，減少2,492,303元，計減12.16%。

主要係因：

工友出缺尚未進用等用人費用賸餘及預算結餘款。

- 3.建築及設備計畫：決算數3,520,136元，較預算數3,738,623元，減少218,487元，計減 5.84%。

主要係因：

(1)營建及修建工程：<1>預算結餘款380,678元。<2>特教班教室環境改善工程(統籌款)已支工程管理費6,220元，併決算辦理。

(2)其他設備：<1>預算結餘款32,017元。<2>電腦設備其中7,350元，單價不滿1萬元移列國民教育計畫-設備零件項下執行。<3>補辦預算79,800元。

(3)無形資產：<1>電腦專案計畫原列於電子計算機軟體服務費，購置單價1萬元以上電腦軟體計31,538元。<2>103.10.2北市教特字第10340876000號函核准購置身心障礙學生鑑定安置工作系統資料庫1套84,000元，併決算辦理。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數8,486,766元，較預算短絀數8,053,288元，反絀為餘，計相差16,540,054元。

主要係因：

東區特教資源中心教師員額未足額進用、工友出缺未補足、年終慰問金未支用等致用人費用賸餘計9,357,404元、整修工程預算結餘款計380,678元、另維修費、外包費、辦公(事務)用品、清寒學生午餐補助等覈實支用賸餘計1,127,661元等原因所致。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立芳和國民中學

總 說 明

中華民國 103年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入11,380,032元。
其他活動之淨現金流出238,635元。
本年度現金及約當現金之淨增11,141,397元。
期初現金及約當現金25,660,653元。
期末現金及約當現金36,802,050元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,195,203,013元，包括：
流動資產37,002,050元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金1,318,386元。
其他資產4,156,882,577元。
決算日負債總額為4,163,336,845元，包括：
流動負債4,874,822元。
其他負債4,158,462,023元。
決算日基金餘額為累積餘額31,866,168元。

五、固定項目概況：

本年度增加1,876,840元，包括：
機械及設備1,586,302元。
什項設備175,000元。
電腦軟體115,538元。

六、其他：

本年度辦理補辦預算奉准總額為79,800元，奉准明細表如下：
購置機械及設備：核准文號(103.05.27府教工字第10236468200號)，核准金額79,800元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立芳和國民中學

基金來源、用途及餘絀決算表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算審定數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	150,090,438	100.00	159,381,289	100.00	9,290,851	6.19	164,172,807	100.00
43 勞務收入	40,000	0.03	1,500	0.00	-38,500	-96.25	34,500	0.02
431 服務收入	40,000	0.03	1,500	0.00	-38,500	-96.25	34,500	0.02
45 財產收入	615,719	0.41	724,667	0.45	108,948	17.69	691,411	0.42
451 財產處分收入	54,919	0.04	75,336	0.05	20,417	37.18	170,542	0.10
454 利息收入			1,178	0.00	1,178		941	0.00
45Y 其他財產收入	560,800	0.37	648,153	0.41	87,353	15.58	519,928	0.32
46 政府撥入收入	149,406,466	99.54	158,488,501	99.44	9,082,035	6.08	163,335,701	99.49
462 公庫撥款收入	149,406,466	99.54	152,728,847	95.83	3,322,381	2.22	156,662,737	95.43
46Y 政府其他撥入收入			5,759,654	3.61	5,759,654		6,672,964	4.06
4Y 其他收入	28,253	0.02	166,621	0.10	138,368	489.75	111,195	0.07
4Y0 受贈收入	20,000	0.01	44,700	0.03	24,700	123.50	58,800	0.04
4YY 雜項收入	8,253	0.01	121,921	0.08	113,668	1,377.29	52,395	0.03
5 基金用途	158,143,726	100.00	150,894,523	100.00	-7,249,203	-4.58	153,640,952	100.00
53 國民教育計畫	133,906,350	84.67	129,367,937	85.73	-4,538,413	-3.39	129,315,618	84.17
5L 一般行政管理計畫	20,498,753	12.96	18,006,450	11.93	-2,492,303	-12.16	19,641,985	12.78
5M 建築及設備計畫	3,738,623	2.36	3,520,136	2.33	-218,487	-5.84	4,683,349	3.05
購建固定資產	3,738,623	2.36	3,404,598	2.26	-334,025	-8.93	4,661,349	3.03
其他			115,538	0.08	115,538		22,000	0.01
本期賸餘(短絀)	-8,053,288		8,486,766		16,540,054	-205.38	10,531,855	
期初基金餘額	8,879,006		23,379,402		14,500,396	163.31	12,847,547	
解繳公庫								
期末基金餘額	825,718		31,866,168		31,040,450	3,759.21	23,379,402	

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79,800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79,800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
451 財產處分收入	北市教會字第10431335400號	20,417
454 利息收入	北市教會字第10431335400號	1,178
45Y 其他財產收入	北市教會字第10431335400號	87,353
462 公庫撥款收入	北市教會字第10338348400號	427,291
462 公庫撥款收入	北市教會字第10431335400號	2,895,090
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10338348400號	50,000
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10431335400號	5,709,654
4YO 受贈收入	北市教會字第10431335400號	24,700
4YY 雜項收入	北市教會字第10431335400號	113,668
53 國民教育計畫	北市教會字第10338348400號	477,291
53 國民教育計畫	北市教會字第10431335400號	7,012,765
5M 建築及設備計畫	北市教會字第10431335400號	121,758

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立芳和國民中學

現金流量決算表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀一)	-8,053,288	8,486,766	16,540,054	-205.38
812 調整非現金項目		2,893,266	2,893,266	
8124 流動負債淨增(淨減一)		2,893,266	2,893,266	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-8,053,288	11,380,032	19,433,320	-241.31
82 其他活動之現金流量				
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-68,337	-68,337	
82D 減少短期債務及其他負債		-170,298	-170,298	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-238,635	-238,635	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-8,053,288	11,141,397	19,194,685	-238.35
84 期初現金及約當現金	10,853,006	25,660,653	14,807,647	136.44
85 期末現金及約當現金	2,799,718	36,802,050	34,002,332	1,214.49

本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月到期或清償之債權證券。

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立芳和國民中學

平衡表

中華民國103年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
1 資 產	4,195,203,013	100.00	3,677,293,227	100.00	517,909,786	14.08
11 流動資產	37,002,050	0.88	25,860,653	0.70	11,141,397	43.08
111 現金	36,802,050	0.88	25,660,653	0.70	11,141,397	43.42
1111 庫存現金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1112 銀行存款	36,802,050	0.88	25,660,653	0.70	11,141,397	43.42
1112-1 銀行存款-市庫存款	31,120,260	0.74	22,692,913	0.62	8,427,347	37.14
1112-2 銀行存款-保管款	5,227,831	0.12	2,767,195	0.08	2,460,636	88.92
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	200,000	0.00	200,535	0.01	-535	-0.27
1112-7 銀行存款-薪津專戶	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1112-8 銀行存款-教育儲蓄專戶	253,959	0.01	10	0.00	253,949	2,539,490.00
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
115 預付款項	200,000	0.00	200,000	0.01	0	0.00
1154 預付費用	200,000	0.00	200,000	0.01	0	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,318,386	0.03	1,964,146	0.05	-645,760	-32.88
124 準備金	1,318,386	0.03	1,964,146	0.05	-645,760	-32.88
1241 退休及離職準備金	495,531	0.01	1,209,628	0.03	-714,097	-59.03
124Y 其他準備金	822,855	0.02	754,518	0.02	68,337	9.06
124Y-2 其他準備金-其他	582,293	0.01	552,656	0.02	29,637	5.36
124Y-3 其他準備金-仁愛基金	240,562	0.01	201,862	0.01	38,700	19.17
13 其他資產	4,156,882,577	99.09	3,649,468,428	99.24	507,414,149	13.90
131 什項資產	4,156,882,577	99.09	3,649,468,428	99.24	507,414,149	13.90
1316 代管資產	4,156,882,577	99.09	3,649,468,428	99.24	507,414,149	13.90
1316-0 代管資產-土地改良物	7,862,045	0.19	7,862,045	0.21	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	4,135,120,052	98.57	3,627,705,903	98.65	507,414,149	13.99
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	13,900,480	0.33	13,900,480	0.38	0	0.00
資 產 合 計	4,195,203,013	100.00	3,677,293,227	100.00	517,909,786	14.08
2 負 債	4,163,336,845	99.24	3,653,913,825	99.36	509,423,020	13.94
21 流動負債	4,874,822	0.12	1,981,556	0.05	2,893,266	146.01
212 應付款項	4,599,555	0.11	1,770,516	0.05	2,829,039	159.79
2123 應付代收款	4,597,875	0.11	1,713,527	0.05	2,884,348	168.33
2125 應付費用	1,680	0.00	56,989	0.00	-55,309	-97.05
213 預收款項	275,267	0.01	211,040	0.01	64,227	30.43
2133 預收收入	275,267	0.01	211,040	0.01	64,227	30.43
22 其他負債	4,158,462,023	99.12	3,651,932,269	99.31	506,529,754	13.87
221 什項負債	4,158,462,023	99.12	3,651,932,269	99.31	506,529,754	13.87

信託代理與保證資產 499,656 信託代理與保證負債 499,656
保證品 499,656 應付保證品 499,656

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）及或有資產皆為0元。

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立芳和國民中學

平衡表

中華民國103年12月31日

單位：新臺幣元

科 目		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
2211	存入保證金	1,083,915	0.03	1,254,213	0.03	-170,298	-13.58
2213	應付退休及離職金	495,531	0.01	1,209,628	0.03	-714,097	-59.03
2214	應付代管資產	4,156,882,577	99.09	3,649,468,428	99.24	507,414,149	13.90
3	基金餘額	31,866,168	0.76	23,379,402	0.64	8,486,766	36.30
31	基金餘額	31,866,168	0.76	23,379,402	0.64	8,486,766	36.30
311	基金餘額	31,866,168	0.76	23,379,402	0.64	8,486,766	36.30
3111	累積餘額	31,866,168	0.76	23,379,402	0.64	8,486,766	36.30
	負債及基金餘額合計	4,195,203,013	100.00	3,677,293,227	100.00	517,909,786	14.08

信託代理與保證資產

499,656

信託代理與保證負債

499,656

保證品

499,656

應付保證品

499,656

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）及或有資產皆為0元。

本 頁 空 白

臺北市地方教育發展基金－臺北市立芳和國民中學

基金來源明細表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	150,090,438	159,381,289	9,290,851	6.19	
43 勞務收入	40,000	1,500	-38,500	-96.25	
431 服務收入	40,000	1,500	-38,500	-96.25	教師甄選收入較預期計畫短收。
45 財產收入	615,719	724,667	108,948	17.69	
451 財產處分收入	54,919	75,336	20,417	37.18	變賣報廢財產出售收入較預期計畫超收。
454 利息收入		1,178	1,178	0.00	員工薪資專戶利息收入。
45Y 其他財產收入	560,800	648,153	87,353	15.58	停車場租金收入較預期計畫超收。
46 政府撥入收入	149,406,466	158,488,501	9,082,035	6.08	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金－臺北市立芳和國民中學

基金來源明細表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
462 公庫撥款收入	149,406,466	152,728,847	3,322,381	2.22	教育局補助款： (1)103年1-12月特教專車導護費86,700元。(2)103年1-12月(上)特教專車車租465,868元。(3)103年1-12月特教助理人員經費364,986元。(4)103年1-7月學術性向資優特殊教育12,500元。(5)103年1-12月特教班課後鐘點費及暑期輔導經費193,335元。(6)數位電表月租費4,800元。(7)申辦電子公文線上簽核自然人憑證及讀卡機費用12,240元。(8)特教生活管理數位教材教師減課鐘點費63,360元。(9)103年1-6月閱讀策略教學式超鐘點費8,280元。(10)103年1-7月臥虎藏龍計畫經費130,000元。(11)103年度低收入戶學生教科書補助74,776元。(12)傳統藝術教育活動35,500元。(13)多元能力開發84,593元。(14)認輔人員儲備研習86,800元。(15)生命鬥士計畫經費2,100元。(16)103年度預防中輟實施彈性適性化教育課程經費14,416元。(17)102學年度特教班教室環境改善計畫經費347,126元。(18)103學年度公立國民中學讀報教育班經費4,860元。(19)103學年度國中學術暨藝才資優校本方案經費(9-12月)12,500元。(20)10

填表說明：

臺北市地方教育發展基金－臺北市立芳和國民中學

基金來源明細表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
46Y 政府其他撥入收入		5,759,654	5,759,654	0.00	3學年度第1學期國中特教班生活管理領域數位化教材工作坊教師減課超鐘點費51,840元。(21)103年度全校通廊及第2棟走廊女兒牆改善工程經費(統籌款)1,265,801元。教育部補助款:(1)102學年度健康促進學校計畫經費50,000元。(2)專任輔導教師人事費708,422元。(3)103年2-6月特教助理員經費20,000元。(4)103年8-12月特教助理員經費205,000元。(5)103年1-12月特教教師課稅減課超鐘點費1,308,480元。(6)103年1-12月普通班教師課稅減課超鐘點費1,138,680元。(7)東區特教經費經常門2,320,000元。(8)教師專業發展評鑑教學輔導教師減課鐘點費9,072元。
4Y 其他收入	28,253	166,621	138,368	489.75	
4YO 受贈收入	20,000	44,700	24,700	123.50	各界捐助仁愛基金。
4YY 雜項收入	8,253	121,921	113,668	1,377.29	應付代收款結餘款28,917元、數位學生證補卡費及簡訊費2,161元、收回休假旅遊補助6,970元、學生公物損壞賠償4,081元、廠商違約罰款7,737元、代理教師繳回102.11.2-30薪資63,802元等繳庫。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立芳和國民中學

基金用途明細表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	158,143,726	150,894,523	-7,249,203	-4.58	
53 國民教育計畫	133,906,350	129,367,937	-4,538,413	-3.39	
1 用人費用	125,963,375	118,825,773	-7,137,602	-5.67	
11 正式員額薪資	61,716,000	59,020,493	-2,695,507	-4.37	
113 職員薪金	61,716,000	59,020,493	-2,695,507	-4.37	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,191,960	4,410,168	3,218,208	269.99	
124 兼職人員酬金	1,191,960	4,410,168	3,218,208	269.99	
13 超時工作報酬	698,449	670,076	-28,373	-4.06	
131 加班費	504,049	518,646	14,597	2.90	
133 誤餐費	194,400	151,430	-42,970	-22.10	
15 獎金	13,784,500	12,254,461	-1,530,039	-11.10	
151 考績獎金	6,070,000	5,064,185	-1,005,815	-16.57	
152 年終獎金	7,714,500	7,190,276	-524,224	-6.80	
16 退休及卹償金	39,316,478	33,867,030	-5,449,448	-13.86	
161 職員退休及離職金	39,316,478	33,543,062	-5,773,416	-14.68	
162 工員退休及離職金		323,968	323,968		
18 福利費	9,255,988	8,603,545	-652,443	-7.05	
181 分擔員工保險費	5,384,532	5,900,202	515,670	9.58	
183 傷病醫藥費	217,000	72,500	-144,500	-66.59	
187 員工通勤交通費	837,900	921,140	83,240	9.93	
18Y 其他福利費	2,816,556	1,709,703	-1,106,853	-39.30	
2 服務費用	4,781,051	6,995,978	2,214,927	46.33	
21 水電費	1,078,260	1,019,858	-58,402	-5.42	
212 工作場所電費	982,260	957,980	-24,280	-2.47	決算數較預算數增加2,214,927元，主要係因:教育部、教育局補助款併決算辦理。
214 工作場所水費	96,000	61,878	-34,122	-35.54	
22 郵電費	57,900	147,694	89,794	155.08	
221 郵費	3,900	363	-3,537	-90.69	
222 電話費	54,000	147,331	93,331	172.84	
23 旅運費	57,000	282,900	225,900	396.32	
231 國內旅費	55,800	80,282	24,482	43.87	
23Y 其他旅運費	1,200	202,618	201,418	16,784.83	
24 印刷裝訂與廣告費	209,000	535,253	326,253	156.10	
241 印刷及裝訂費	209,000	535,253	326,253	156.10	
25 修理保養及保固費	1,309,311	820,305	-489,006	-37.35	
252 一般房屋修護費	581,200	596,158	14,958	2.57	
255 機械及設備修護費	82,511	72,690	-9,821	-11.90	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立芳和國民中學

基金用途明細表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
257 什項設備修護費	645,600	151,457	-494,143	-76.54	
27 一般服務費	140,180	677,155	536,975	383.06	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	21,600	23,437	1,837	8.50	
27D 計時與計件人員酬金		589,758	589,758		
27F 體育活動費	118,580	63,960	-54,620	-46.06	
28 專業服務費	1,929,400	3,512,813	1,583,413	82.07	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,859,400	3,498,823	1,639,423	88.17	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		12,000	12,000		
289 試務甄選費	34,000	1,000	-33,000	-97.06	
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	990	-35,010	-97.25	
3 材料及用品費	1,699,480	1,681,651	-17,829	-1.05	
31 使用材料費	459,500	633,238	173,738	37.81	
315 設備零件	459,500	633,238	173,738	37.81	
32 用品消耗	1,239,980	1,048,413	-191,567	-15.45	
321 辦公(事務)用品	324,800	71,048	-253,752	-78.13	
322 報章什誌	70,800	67,321	-3,479	-4.91	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	17,664	12,664	253.28	
32Y 其他	839,380	892,380	53,000	6.31	
4 租金、償債與利息	4,000	478,082	474,082	11,852.05	
44 交通及運輸設備租金	4,000	473,282	469,282	11,732.05	
442 車租	4,000	473,282	469,282	11,732.05	決算數較預算數增加474,082元，主要係因:教育局補助款併決算辦理。
45 什項設備租金		4,800	4,800		
451 什項設備租金		4,800	4,800		
6 稅捐及規費(強制費)		12,213	12,213		
64 消費與行為稅		6,453	6,453		
644 營業稅		6,453	6,453		決算數較預算數增加12,213元，主要係因:教育局補助款及停車場營業稅併決算辦理。
66 規費		5,760	5,760		
661 行政規費與強制費		5,760	5,760		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,255,644	1,090,340	-165,304	-13.16	
72 捐助、補助與獎助	56,000	77,466	21,466	38.33	
726 獎助學員生給與	56,000	77,466	21,466	38.33	決算數較預算數減少165,304元，主要係因:預算結餘款。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立芳和國民中學

基金用途明細表

中華民國 103年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,199,644	1,012,874	-186,770	-15.57	
74Y 其他	1,199,644	1,012,874	-186,770	-15.57	
9 其他	202,800	283,900	81,100	39.99	
91 其他支出	202,800	283,900	81,100	39.99	
91Y 其他	202,800	283,900	81,100	39.99	決算數較預算數增加81,100元，主要係因:教育部、教育局補助款併決算辦理。
5L 一般行政管理計畫	20,498,753	18,006,450	-2,492,303	-12.16	
1 用人費用	19,140,167	16,920,365	-2,219,802	-11.60	
11 正式員額薪資	12,588,000	9,878,427	-2,709,573	-21.53	
113 職員薪金	11,388,000	8,799,445	-2,588,555	-22.73	決算數較預算數減少2,219,802元，主要係因:人員未補齊及預算結餘款。
114 工員工資	732,000	587,762	-144,238	-19.70	
115 警餉	468,000	491,220	23,220	4.96	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,344,722	1,344,722		
122 約僱職員薪金		1,333,508	1,333,508		
124 兼職人員酬金		11,214	11,214		
13 超時工作報酬	557,403	378,341	-179,062	-32.12	
131 加班費	557,403	378,341	-179,062	-32.12	
15 獎金	3,158,500	2,763,549	-394,951	-12.50	
151 考績獎金	1,585,000	1,225,958	-359,042	-22.65	
152 年終獎金	1,573,500	1,537,591	-35,909	-2.28	
16 退休及卹償金	1,063,392	1,015,194	-48,198	-4.53	
161 職員退休及離職金	1,003,392	911,355	-92,037	-9.17	
162 工員退休及離職金	60,000	103,839	43,839	73.07	
18 福利費	1,772,872	1,540,132	-232,740	-13.13	
181 分擔員工保險費	1,121,112	1,139,010	17,898	1.60	
187 員工通勤交通費	347,760	182,590	-165,170	-47.50	
18Y 其他福利費	304,000	218,532	-85,468	-28.11	
2 服務費用	1,093,826	949,068	-144,758	-13.23	
22 郵電費		14,398	14,398		
221 郵費		14,398	14,398		決算數較預算數減少144,758元，主要係因:預算結餘款。
23 旅運費		14,041	14,041		
23Y 其他旅運費		14,041	14,041		
27 一般服務費	665,426	527,733	-137,693	-20.69	
279 外包費	642,436	509,861	-132,575	-20.64	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立芳和國民中學

基金用途明細表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
27F 體育活動費	22,990	17,872	-5,118	-22.26	
28 專業服務費	330,000	294,496	-35,504	-10.76	
28Y 其他	330,000	294,496	-35,504	-10.76	
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	264,760	137,017	-127,743	-48.25	
32 用品消耗	264,760	137,017	-127,743	-48.25	
321 辦公（事務）用品	261,360	133,617	-127,743	-48.88	決算數較預算數減少127,743元，主要係因：預算結餘款。
325 服裝	3,400	3,400			
5M 建築及設備計畫	3,738,623	3,520,136	-218,487	-5.84	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,738,623	3,520,136	-218,487	-5.84	
51 購置固定資產	916,000	956,433	40,433	4.41	
514 購置機械及設備	784,000	845,433	61,433	7.84	本基金103年度工程管理費合計預算數52,271元，決算數47,656元。
516 購置什項設備	132,000	111,000	-21,000	-15.91	
52 購置無形資產		115,538	115,538		
521 購置電腦軟體		115,538	115,538		
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,822,623	2,448,165	-374,458	-13.27	
581 遞延修繕房屋建築支出	2,822,623	2,448,165	-374,458	-13.27	

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立芳和國民中學

固定項目增減情形表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	本 年 度 增 加 數	本 年 度 減 少 數	期 末 餘 額
資 產	32,751,279	1,876,840	1,864,539	32,763,580
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	1,943,408			1,943,408
房屋及建築	754,530			754,530
機械及設備	19,768,542	1,586,302	1,008,814	20,346,030
交通及運輸設備	1,401,440			1,401,440
什項設備	8,415,646	175,000	855,725	7,734,921
購建中固定資產				
電腦軟體	467,713	115,538		583,251
權利				

1.92年度以前已提列折舊1,525,689元(包括機械及設備累計折舊994,617元、交通及運輸設備累計折舊12,820元、什項設備累計折舊518,252元)及已攤銷費用1,408,172元(包括其他遞延費用1,408,172元)。

2.機械及設備接受他人贈與金額740,869元。

3.什項設備接受他人贈與金額64,000元。

4.電腦軟體因不列入財產管理系統，另依規定管理。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立芳和國民中學

購置固定資產明細表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本 年 度 奉 准 先 行 辦 理 數	調 整 數	合 計			
土地								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備		784,000	79,800		863,800	845,433	-18,367	
交通及運輸設備								
什項設備		132,000			132,000	111,000	-21,000	
購建中固定資產								
合 計		916,000	79,800		995,800	956,433	-39,367	

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－臺北市立芳和國民中學
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計 購置機械及設備	103.02.10府授主事預字第10330197200號	79,800 79,800

臺北市地方教育發展基金－臺北市立芳和國民中學

員工人數彙計表

中華民國 103 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	104	100	-4	
一般行政管理計畫	19	18	-1	
正式職員	16	16	0	
正式工員	2	1	-1	工友1人職缺尚未補足。
正式駐衛警	1	1	0	
臨時職員	0	0	0	
國民教育計畫	85	82	-3	
正式職員	85	82	-3	東區特教資源中心教師未足額進用。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立芳和國民中學

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數										兼任人 員用人 費用	總計
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	61,716,000		698,449		13,784,500	39,316,478		9,255,988		124,771,415	1,191,960	125,963,375
職員	61,716,000		698,449		13,784,500	39,316,478		9,255,988		124,771,415	1,191,960	125,963,375
工具												
一般行政管理計畫	12,588,000		557,403		3,158,500	1,063,392		1,772,872		19,140,167		19,140,167
職員	11,856,000		526,936		3,006,000	1,026,792		1,621,760		18,037,488		18,037,488
工具	732,000		30,467		152,500	36,600		151,112		1,102,679		1,102,679
合 計	74,304,000		1,255,852		16,943,000	40,379,870		11,028,860		143,911,582	1,191,960	145,103,542

本表獎金包括以下各項：

- 1.考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點規定核發，103年度預算編列104人，計7,655,000元，執行結果決算80人，計6,290,143元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院103.1.14院授人給字第1030020316號函訂定發布「102年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條規定核發，103年度預算編列104人，計9,288,000元，執行結果決算107人(含退休人員3人)，計8,727,867元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立芳和國民中學

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
59,020,493		670,076		12,254,461	33,867,030		8,603,545		114,415,605	4,410,168	118,825,773
59,020,493		670,076		12,254,461	33,543,062		8,603,545		114,091,637	4,410,168	118,501,805
					323,968				323,968		323,968
9,878,427	1,333,508	378,341		2,763,549	1,015,194		1,540,132		16,909,151	11,214	16,920,365
9,290,665	1,333,508	344,037		2,602,761	911,355		1,421,612		15,903,938	11,214	15,915,152
587,762		34,304		160,788	103,839		118,520		1,005,213		1,005,213
68,898,920	1,333,508	1,048,417		15,018,010	34,882,224		10,143,677		131,324,756	4,421,382	135,746,138

臺北市地方教育發展基金-臺北市立芳和國民中學

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 103 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			133,906,350		129,367,937		-4,538,413	-3.39	
國民教育計畫			133,906,350		129,367,937		-4,538,413	-3.39	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立芳和國民中學

各項費用彙計表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	145,103,542	135,746,138	-9,357,404	-6.45
11 正式員額薪資	74,304,000	68,898,920	-5,405,080	-7.27
113 職員薪金	73,104,000	67,819,938	-5,284,062	-7.23
114 工員工資	732,000	587,762	-144,238	-19.70
115 警餉	468,000	491,220	23,220	4.96
12 聘僱及兼職人員薪資	1,191,960	5,754,890	4,562,930	382.81
122 約僱職員薪金	0	1,333,508	1,333,508	0.00
124 兼職人員酬金	1,191,960	4,421,382	3,229,422	270.93
13 超時工作報酬	1,255,852	1,048,417	-207,435	-16.52
131 加班費	1,061,452	896,987	-164,465	-15.49
133 誤餐費	194,400	151,430	-42,970	-22.10
15 獎金	16,943,000	15,018,010	-1,924,990	-11.36
151 考績獎金	7,655,000	6,290,143	-1,364,857	-17.83
152 年終獎金	9,288,000	8,727,867	-560,133	-6.03
16 退休及卹償金	40,379,870	34,882,224	-5,497,646	-13.61
161 職員退休及離職金	40,319,870	34,454,417	-5,865,453	-14.55
162 工員退休及離職金	60,000	427,807	367,807	613.01
18 福利費	11,028,860	10,143,677	-885,183	-8.03
181 分擔員工保險費	6,505,644	7,039,212	533,568	8.20
183 傷病醫藥費	217,000	72,500	-144,500	-66.59
187 員工通勤交通費	1,185,660	1,103,730	-81,930	-6.91
18Y 其他福利費	3,120,556	1,928,235	-1,192,321	-38.21
2 服務費用	5,874,877	7,945,046	2,070,169	35.24
21 水電費	1,078,260	1,019,858	-58,402	-5.42
212 工作場所電費	982,260	957,980	-24,280	-2.47
214 工作場所水費	96,000	61,878	-34,122	-35.54
22 郵電費	57,900	162,092	104,192	179.95
221 郵費	3,900	14,761	10,861	278.49
222 電話費	54,000	147,331	93,331	172.84
23 旅運費	57,000	296,941	239,941	420.95
231 國內旅費	55,800	80,282	24,482	43.87
23Y 其他旅運費	1,200	216,659	215,459	7,954.92
24 印刷裝訂與廣告費	209,000	535,253	326,253	156.10
241 印刷及裝訂費	209,000	535,253	326,253	156.10
25 修理保養及保固費	1,309,311	820,305	-489,006	-37.35
252 一般房屋修護費	581,200	596,158	14,958	2.57
255 機械及設備修護費	82,511	72,690	-9,821	-11.90
257 什項設備修護費	645,600	151,457	-494,143	-76.54
27 一般服務費	805,606	1,204,888	399,282	49.56
276 佣金、匯費、經理費及手續費	21,600	23,437	1,837	8.50
279 外包費	642,436	509,861	-132,575	-20.64
27D 計時與計件人員酬金	0	589,758	589,758	0.00
27F 體育活動費	141,570	81,832	-59,738	-42.20
28 專業服務費	2,259,400	3,807,309	1,547,909	68.51

臺北市地方教育發展基金-臺北市立芳和國民中學

各項費用彙計表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,859,400	3,498,823	1,639,423	88.17
287 委託檢驗(定)試驗認證費	0	12,000	12,000	0.00
289 試務甄選費	34,000	1,000	-33,000	-97.06
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	990	-35,010	-97.25
28Y 其他	330,000	294,496	-35,504	-10.76
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	1,964,240	1,818,668	-145,572	-7.41
31 使用材料費	459,500	633,238	173,738	37.81
315 設備零件	459,500	633,238	173,738	37.81
32 用品消耗	1,504,740	1,185,430	-319,310	-21.22
321 辦公(事務)用品	586,160	204,665	-381,495	-65.08
322 報章什誌	70,800	67,321	-3,479	-4.91
325 服裝	3,400	3,400	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	17,664	12,664	253.28
32Y 其他	839,380	892,380	53,000	6.31
4 租金、償債與利息	4,000	478,082	474,082	1,852.05
44 交通及運輸設備租金	4,000	473,282	469,282	1,732.05
442 車租	4,000	473,282	469,282	1,732.05
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	3,738,623	3,520,136	-218,487	-5.84
51 購置固定資產	916,000	956,433	40,433	4.41
514 購置機械及設備	784,000	845,433	61,433	7.84
516 購置什項設備	132,000	111,000	-21,000	-15.91
52 購置無形資產	0	115,538	115,538	0.00
521 購置電腦軟體	0	115,538	115,538	0.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,822,623	2,448,165	-374,458	-13.27
581 遞延修繕房屋建築支出	2,822,623	2,448,165	-374,458	-13.27
6 稅捐及規費(強制費)	0	12,213	12,213	0.00
64 消費與行為稅	0	6,453	6,453	0.00
644 營業稅	0	6,453	6,453	0.00
66 規費	0	5,760	5,760	0.00
661 行政規費與強制費	0	5,760	5,760	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,255,644	1,090,340	-165,304	-13.16
72 捐助、補助與獎助	56,000	77,466	21,466	38.33
726 獎助學員生給與	56,000	77,466	21,466	38.33
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,199,644	1,012,874	-186,770	-15.57
74Y 其他	1,199,644	1,012,874	-186,770	-15.57
9 其他	202,800	283,900	81,100	39.99
91 其他支出	202,800	283,900	81,100	39.99
91Y 其他	202,800	283,900	81,100	39.99

臺北市地方教育發展基金-臺北市立芳和國民中學

各項費用彙計表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
合 計	158,143,726	150,894,523	-7,249,203	-4.58

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立芳和國民中學

固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表

中華民國103年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固 定 項 目 金 額	財 產 分 類 統 計 表 金 額	差 異 金 額	差 異 原 因
合 計	4,189,646,157	4,186,808,147	-2,838,010	
土地改良物	1,943,408	1,943,408		
房屋及建築	754,530	754,530		
機械及設備	20,346,030	20,346,030		
交通及運輸設備	1,401,440	1,401,440		
什項設備	7,734,921	7,734,921		
電腦軟體	583,251		-583,251	電腦軟體因不列入財產管理系統，另依規定管理。
代管資產-土地	4,135,120,052	4,132,865,293	-2,254,759	代管國有財產-土地2,254,759元。
代管資產-土地改良物	7,862,045	7,862,045		
代管資產-房屋及建築設備	13,900,480	13,900,480		