

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-臺北市立懷生國民中學 (4-0501226)

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 簡良娟

機關長官 許順興

會計室簡良娟
主任

臺北市立懷生國民中學校長許順興

臺北市地方教育發展基金-臺北市立懷生國民中學
目 次
中華民國 105 年度

甲、財務摘要	第 1	頁
乙、總說明	第 3 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 16	頁
二、基金用途明細表	第 17 至 20	頁
三、固定項目增減情形表	第 21	頁
四、購置固定資產明細表	第 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 25	頁
二、用人費用彙計表	第 26 至 27	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 28	頁
五、各項費用彙計表	第 29 至 30	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 31	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－臺北市立懷生國民中學
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	164,575,330	163,053,410	1,521,920	0.93
基金用途	168,967,374	166,179,508	2,787,866	1.68
賸餘(短絀-)	- 4,392,044	- 3,126,098	- 1,265,946	40.50
餘絀情形：				
基金餘額	13,248,198	17,640,242	- 4,392,044	- 24.90
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 4,214,695	- 8,219,919	4,005,224	- 48.73

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

40501226-2

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金－臺北市立懷生國民中學

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136,187,631元，決算數137,425,287元，

104學年下學期，預定招收26班，實計招收24班，預計學生人數484人，實際學生人數545人，105學年上學期，預定招收24班，實計招收22班，預計學生人數484人，實際學生人數437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17,747,315元，決算數17,122,394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9,977,295元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數565,929元），決算數14,419,693元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理校舍電源改善工程(第二期)、校舍屋頂防漏整修工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立懷生國民中學

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164,575,330元，較預算數154,768,101元，增加9,807,229元，計增6.34%，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11,500元，較預算數5,000元，增加6,500元，計增130.00%，

主要係因：

代理教師甄選報名費收入核實繳庫。

2.財產處分收入：決算數0元，較預算數49,192元，減少49,192元，計減100.00%，

主要係因：

105年度財產報廢變賣作業俟財政局核備後於學期末辦理。

3.利息收入：決算數1,217元，較預算數0元，增加1,217元。

主要係因：

永豐商銀薪津專戶利息收入核實繳庫。

4.其他財產收入：決算數1,679,271元，較預算數1,800,000元，減少120,729元，計減6.71%，

主要係因：

開放學校場地收入等核實繳庫。

5.縣(市)庫撥款收入：決算數159,945,887元，較預算數152,491,705元，增加7,454,182元，計增4.89%。

主要係因：

105年1月臨時特教助理員經費7,814元、104學年度學術性向資優暨藝術才能資優特殊教育方案70,000元、104學年度臺北市國際學校獎認證行動計畫與課程方案150,000元、104學年度教師專業發展評鑑及專業學習社群經費(局款)2,200元、105年度學校周邊劃設無菸人行道經費統籌款32,400元、104學年度全國學生藝術比賽經費等1,720元、104學年度第2學期低收入及中低收入戶等國中學生教科書費23,987元、104學年度生涯發展教育經費局款16,350元、103學年度資優校本方案績優學校獎勵金60,000元、104學年度第2學期特教助理員經費(局款)54,389元、105年推展傳統藝術教育活動經費(局款)47,000元、105年度外籍及大陸配偶子女教育輔導計畫14,600元、105年度推動重點運動項目活動經費-第12屆懷生盃籃球邀請賽45,000元、105年第1次退休金不敷數1,348,230元、105年度暑期體育訓練營局款120,000元、105年度校園通學步道整修工程統籌款4,988,797元、105年度改善運動設施設備統籌款350,000元、105年度認輔人員儲備研習經費43,400元、105學年度第1學期低收入及中低收入等國中學生教科書補助21,537元、105年8-12月特教助理員經費56,758元。

6.政府其他撥入收入：決算數2,269,011元，較預算數0元，增加2,269,011元。

主要係因：

105年1-7月輔導教師人力運用計畫補助經費348,248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年國中小學生游泳與自救能力及師資培訓經費29,160元、105年課稅配套普通班調整教師授課節數經費1,545,840元、105年課稅配套國中小調整教師授課節數及導師費補助經費87,840元、105年度高級中等以下學校推動國際教育SIEP經費33,000元、105學年度身心障礙學生升學國民中小學施測費2,050元、105年8-12月輔導教師人力運用計畫補助經費198,873元、105年度認輔小團體經費20,000元。

7.受贈收入：決算數0元，較預算數5,000元，減少5,000元，計減100.00%。

主要係因：

學生獎學金等捐款收入核實繳庫0元。

8.雜項收入：決算數668,444元，較預算數417,204元，增加251,240元，計增60.22%。

主要係因：

午餐違約罰款收入、占用宿舍不當得利款、104學年度簡訊費、資訊設備逾期違約金、工程委託技術服務採購案懲罰性違約金、無障礙電梯保固金、場地租借保證金逾期末退清理繳庫等。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立懷生國民中學

總 說 明

中華民國 105 年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數168,967,374元，較預算數163,912,241元，增加5,055,133元，計增3.08%。

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137,425,287元，較預算數136,187,631元，增加1,237,656元，計增0.91%。

主要係因：

用人費用超支併決算辦理。

2.一般行政管理計畫：決算數17,122,394元，較預算數17,747,315元，減少624,921元，計減3.52%。

主要係因：

統籌業務費等覈實支用賸餘。

3.建築及設備計畫：決算數14,419,693元，較預算數9,977,295元，增加4,442,398元，計增44.53%。

主要係因：

(1)營建及修建工程：

1.教育局撥入105年度校園通學步道整修工程統籌款4,371,203元併決算辦理。

2.105年度預算內工程結餘款369,530元。

(2)其他設備：

1.個人電腦及周邊設備零組件等機械設備結餘款5,597元。

2.電腦周邊設備因執行單價未達一萬元以上轉列設備零件86,647元。

3.教育局補助學校改善運動設施設備補辦預算執行330,000元、節餘款20,000元。

4.105年度校園通學步道整修工程內屬設備部分移列固定資產補辦預算執行215,929元。

(3)無形資產：電腦軟體執行因單價未達一萬元以上轉列電子計算機軟體服務費項下支應12,960元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數4,392,044元，較預算短絀數9,144,140元，減少4,752,096元。

主要係因：

1.占用宿舍不當得利款478,500元。

2.無障礙電梯保固金、場地租借保證金逾期未退清理繳庫等148,202元。

3.用人費用覈實支用賸餘計2,492,340元。

4.105年度校園通學步道整修工程結餘款617,594元。

5.105年度校舍電源改善工程(第二期)結餘款232,673元。

6.105年度校舍屋頂防漏整修工程結餘款136,857元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立懷生國民中學

總 說 明

中華民國 105 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出4,469,181元。
其他活動之淨現金流入254,486元。
本年度現金及約當現金之淨減4,214,695元。
期初現金及約當現金21,768,751元。
期末現金及約當現金17,554,056元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為6,012,840,572元，包括：
流動資產17,854,616元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金2,472,863元。
其他資產5,992,513,093元。
決算日負債總額為5,999,592,374元，包括：
流動負債3,126,373元。
其他負債5,996,466,001元。
決算日基金餘額為累積餘額13,248,198元。

五、固定項目概況：

本年度增加2,704,476元，包括：
機械及設備1,923,507元。
什項設備757,929元。
電腦軟體23,040元。

六、其他：

本年度辦理補辦預算奉准總額為565,929元，奉准明細表如下：
購置什項設備：核准文號(105.09.08府教工字第10539088200號)，核准金額350,000元。
購置什項設備：核准文號(105.10.24府教工字第10540945600號)，核准金額215,929元。

丙、決算主要表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立懷生國民中學

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	154,768,101	100.00	164,575,330	100.00	9,807,229	6.34	163,053,410	100.00
43 勞務收入	5,000	0.00	11,500	0.01	6,500	130.00	4,500	0.00
431 服務收入	5,000	0.00	11,500	0.01	6,500	130.00	4,500	0.00
45 財產收入	1,849,192	1.19	1,680,488	1.02	-168,704	-9.12	1,816,706	1.11
451 財產處分收入	49,192	0.03			-49,192	-100.00	35,300	0.02
454 利息收入			1,217	0.00	1,217	0.00	2,094	0.00
45Y 其他財產收入	1,800,000	1.16	1,679,271	1.02	-120,729	-6.71	1,779,312	1.09
46 政府撥入收入	152,491,705	98.53	162,214,898	98.57	9,723,193	6.38	158,344,927	97.11
462 公庫撥款收入	152,491,705	98.53	159,945,887	97.19	7,454,182	4.89	155,802,329	95.55
46Y 政府其他撥入收入			2,269,011	1.38	2,269,011	0.00	2,542,598	1.56
4Y 其他收入	422,204	0.27	668,444	0.41	246,240	58.32	2,887,277	1.77
4Y0 受贈收入	5,000	0.00			-5,000	-100.00		
4YY 雜項收入	417,204	0.27	668,444	0.41	251,240	60.22	2,887,277	1.77
5 基金用途	163,912,241	100.00	168,967,374	100.00	5,055,133	3.08	166,179,508	100.00
53 國民教育計畫	136,187,631	83.09	137,425,287	81.33	1,237,656	0.91	138,936,719	83.61
5L 一般行政管理計畫	17,747,315	10.83	17,122,394	10.13	-624,921	-3.52	18,353,054	11.04
5M 建築及設備計畫	9,977,295	6.09	14,419,693	8.53	4,442,398	44.53	8,889,735	5.35
購置固定資產	9,941,295	6.07	14,396,653	8.52	4,455,358	44.82	8,889,735	5.35
其他	36,000	0.02	23,040	0.01	-12,960	-36.00		
本期賸餘(短絀)	-9,144,140		-4,392,044		4,752,096	-51.97	-3,126,098	
期初基金餘額	10,513,728		17,640,242		7,126,514	67.78	20,766,340	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,369,588		13,248,198		11,878,610	867.31	17,640,242	

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565,929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545,929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	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	500
431 服務收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	6,000
454 利息收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	709
454 利息收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	508
462 公庫撥款收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	5,465,860
462 公庫撥款收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	1,988,322
46Y 政府其他撥入收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	1,456,267
46Y 政府其他撥入收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	812,744
4YY 雜項收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	398,831
53 國民教育計畫	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	3,715,120
5M 建築及設備計畫	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	5,000,000

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立懷生國民中學

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)	-9,144,140	-4,392,044	4,752,096	-51.97
812 調整非現金項目		-77,137	-77,137	
8123 流動資產淨減(淨增一)		12,620	12,620	
8124 流動負債淨增(淨減一)		-89,757	-89,757	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-9,144,140	-4,469,181	4,674,959	-51.13
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		83,701	83,701	
825 增加短期債務及其他負債		170,785	170,785	
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				
827 其他活動之淨現金流入(流出一)		254,486	254,486	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-9,144,140	-4,214,695	4,929,445	-53.91
84 期初現金及約當現金	19,736,058	21,768,751	2,032,693	10.30
85 期末現金及約當現金	10,591,918	17,554,056	6,962,138	65.73

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立懷生國民中學

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	6,012,840,572	100.00	5,688,103,225	100.00	324,737,347	5.71
11 流動資產	17,854,616	0.30	22,081,931	0.39	-4,227,315	-19.14
111 現金	17,554,056	0.29	21,768,751	0.38	-4,214,695	-19.36
1111 庫存現金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1112 銀行存款	17,554,056	0.29	21,768,751	0.38	-4,214,695	-19.36
1112-1 銀行存款-市庫存款	12,799,155	0.21	16,689,285	0.29	-3,890,130	-23.31
1112-2 銀行存款-保管款	4,409,361	0.07	4,668,144	0.08	-258,783	-5.54
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	300,000	0.00	300,000	0.01	0	0.00
1112-7 銀行存款-薪津專戶	1	0.00	1	0.00	0	0.00
1112-8 銀行存款-教育儲蓄戶	45,539	0.00	111,321	0.00	-65,782	-59.09
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113 應收款項	560	0.00	13,180	0.00	-12,620	-95.75
113Y 其他應收款	560	0.00	13,180	0.00	-12,620	-95.75
115 預付款項	300,000	0.00	300,000	0.01	0	0.00
1154 預付費用	300,000	0.00	300,000	0.01	0	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,472,863	0.04	1,350,201	0.02	1,122,662	83.15
124 準備金	2,472,863	0.04	1,350,201	0.02	1,122,662	83.15
1241 退休及離職準備金	1,577,068	0.03	370,705	0.01	1,206,363	325.42
124Y 其他準備金	895,795	0.01	979,496	0.02	-83,701	-8.55
124Y-1 其他準備金-獎助學金	460,834	0.01	478,234	0.01	-17,400	-3.64
124Y-2 其他準備金-其他	410,507	0.01	410,507	0.01	0	0.00
124Y-3 其他準備金-仁愛基金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
124Y-4 其他準備金-教育儲蓄戶	24,454	0.00	90,755	0.00	-66,301	-73.05
13 其他資產	5,992,513,093	99.66	5,664,671,093	99.59	327,842,000	5.79
131 什項資產	5,992,513,093	99.66	5,664,671,093	99.59	327,842,000	5.79
1315 暫付及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1316 代管資產	5,992,513,093	99.66	5,664,671,093	99.59	327,842,000	5.79
1316-0 代管資產-土地改良物	839,138	0.01	839,138	0.01	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	5,788,630,600	96.27	5,460,788,600	96.00	327,842,000	6.00
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	203,043,355	3.38	203,043,355	3.57	0	0.00
資 產 合 計	6,012,840,572	100.00	5,688,103,225	100.00	324,737,347	5.71
2 負 債	5,999,592,374	99.78	5,670,462,983	99.69	329,129,391	5.80
21 流動負債	3,126,373	0.05	3,216,130	0.06	-89,757	-2.79
212 應付款項	2,762,571	0.05	2,879,740	0.05	-117,169	-4.07
2123 應付代收款	2,380,210	0.04	2,874,411	0.05	-494,201	-17.19
信託代理與保證資產	241,306		信託代理與保證負債		241,306	
保證品	241,306		應付保證品		241,306	

註：1.本年度信託代理與保證之資產與負債各為241,306元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為241,306元。

2.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 - 臺北市立懷生國民中學

平衡表

中華民國105年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 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	%
2125 應付費用	382,361	0.01	5,329	0.00	377,032	7.05
213 預收款項	363,802	0.01	336,390	0.01	27,412	8.15
2133 預收收入	363,802	0.01	336,390	0.01	27,412	8.15
213Y 其他預收款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
22 其他負債	5,996,466,001	99.73	5,667,246,853	99.63	329,219,148	5.81
221 什項負債	5,996,466,001	99.73	5,667,246,853	99.63	329,219,148	5.81
2211 存入保證金	2,374,691	0.04	2,205,055	0.04	169,636	7.69
2213 應付退休及離職金	1,577,068	0.03	370,705	0.01	1,206,363	325.42
2214 應付代管資產	5,992,513,093	99.66	5,664,671,093	99.59	327,842,000	5.79
2215 暫收及待結轉帳項	1,149	0.00	0	0.00	1,149	0.00
3 基金餘額	13,248,198	0.22	17,640,242	0.31	-4,392,044	-24.90
31 基金餘額	13,248,198	0.22	17,640,242	0.31	-4,392,044	-24.90
311 基金餘額	13,248,198	0.22	17,640,242	0.31	-4,392,044	-24.90
3111 累積餘額	13,248,198	0.22	17,640,242	0.31	-4,392,044	-24.90
負債及基金餘額合計	6,012,840,572	100.00	5,688,103,225	100.00	324,737,347	5.71

信託代理與保證資產 241,306 信託代理與保證負債 241,306
 保證品 241,306 應付保證品 241,306

註：1.本年度信託代理與保證之資產與負債各為241,306元，
 上年度信託代理與保證之資產與負債各為241,306元。
 2.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

40501226-12

丁、決算明細表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立懷生國民中學

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	154,768,101	164,575,330	9,807,229	6.34	
43 勞務收入	5,000	11,500	6,500	130.00	
431 服務收入	5,000	11,500	6,500	130.00	決算數較預算數增加6,500元，主要係代理教師甄選報名費收入核實繳庫。
45 財產收入	1,849,192	1,680,488	-168,704	-9.12	
451 財產處分收入	49,192		-49,192	-100.00	決算數較預算數減少49,192元，主要係105年度財產報廢變賣作業俟財政局核備後於學期末辦理。
454 利息收入		1,217	1,217	0.00	決算數較預算數增加1,217元，主要係永豐商銀薪津專戶利息收入核實繳庫。
45Y 其他財產收入	1,800,000	1,679,271	-120,729	-6.71	決算數較預算數減少120,729元，主要係開放學校場地收入等核實繳庫。
46 政府撥入收入	152,491,705	162,214,898	9,723,193	6.38	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金－臺北市立懷生國民中學

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	%	
462 公庫撥款收入	152,491,705	159,945.887	7,454,182	4.89	決算數較預算數增加7,454,182元，主要係105年1月臨時特教助理員經費7,814元、104學年度學術性向資優暨藝術才能資優特殊教育方案70,000元、104學年度臺北市國際學校獎認證行動計畫與課程方案150,000元、104學年度教師專業發展評鑑及專業學習社群經費(局款)2,200元、105年度學校周邊劃設無菸人行道經費統籌款32,400元、104學年度全國學生藝術比賽經費等1,720元、104學年度第2學期低收入及中低收入戶等國中生教科書費23,987元、104學年度生涯發展教育經費局款16,350元、103學年度資優校本方案績優學校獎勵金60,000元、104學年度第2學期特教助理員經費(局款)54,389元、105年推展傳統藝術教育活動經費(局款)47,000元、105年度外籍及大陸配偶子女教育輔導計畫14,600元、105年度推動重點運動項目活動經費-第12屆懷生盃籃球邀請賽45,000元、105年第1次退休金不敷數1,348,230元、105年度暑期體育訓練營局款120,000元、105年度校園通學步道整修工程統籌款4,988,797元、105年度改善運動設施設備統籌款350,000元、105年度認輔人員儲備研習經費43,400元、105學年度

填表說明：

臺北市地方教育發展基金－臺北市立懷生國民中學

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	%	
46Y 政府其他撥入收入		2,269,011	2,269,011	0.00	第1學期低收及中低收等國中學生教科書補助21,537元、105年8-12月特教助理員經費56,758元。決算數較預算數增加2,269,011元，主要係105年1-7月輔導教師人力運用計畫補助經費348,248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年國中小學生游泳與自救能力及師資培訓經費29,160元、105年課稅配套普通班調整教師授課節數經費1,545,840元、105年課稅配套國中小調整教師授課節數及導師費補助經費87,840元、105年度高級中等以下學校推動國際教育SIEP經費33,000元、105學年度身心障礙學生升學國民中小學施測費2,050元、105年8-12月輔導教師人力運用計畫補助經費198,873元、105年度認輔小團體經費20,000元。
4Y 其他收入 4Y0 受贈收入	422,204 5,000	668,444	246,240 -5,000	58.32 -100.00	決算數較預算數減少5,000元，主要係學生獎學金等捐款收入核實繳庫0元。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金－臺北市立懷生國民中學

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	%	
4YY 雜項收入	417,204	668,444	251,240	60.22	決算數較預算數增加251,240元，主要係午餐違約罰款收入、占用宿舍不當得利款、104學年度簡訊費、資訊設備逾期違約金、工程委託技術服務採購案懲罰性違約金、無障礙電梯保固金、場地租借保證金逾期未退清理繳庫等。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立懷生國民中學

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	163,912,241	168,967,374	5,055,133	3.08	
53 國民教育計畫	136,187,631	137,425,287	1,237,656	0.91	
1 用人費用	130,361,991	131,621,231	1,259,240	0.97	
11 正式員額薪資	45,720,000	43,141,728	-2,578,272	-5.64	
113 職員薪金	45,720,000	43,141,728	-2,578,272	-5.64	決算數較預算數增 加1,259,240元，主要係因：用人 費用超支併決算辦理。
12 聘僱及兼職人員薪資	554,400	2,632,259	2,077,859	374.79	
124 兼職人員酬金	554,400	2,632,259	2,077,859	374.79	
13 超時工作報酬	566,250	429,624	-136,626	-24.13	
131 加班費	531,690	395,064	-136,626	-25.70	
133 誤餐費	34,560	34,560			
15 獎金	10,134,000	9,664,190	-469,810	-4.64	
151 考績獎金	4,419,000	4,085,012	-333,988	-7.56	
152 年終獎金	5,715,000	5,579,178	-135,822	-2.38	
16 退休及卹償金	66,000,119	69,745,855	3,745,736	5.68	
161 職員退休及離職金	65,816,979	66,924,755	1,107,776	1.68	
162 工員退休及離職金		2,637,961	2,637,961		
164 卹償金	183,140	183,139	-1	0.00	
18 福利費	7,387,222	6,007,575	-1,379,647	-18.68	
181 分擔員工保險費	4,091,052	4,163,990	72,938	1.78	
183 傷病醫藥費	152,500	129,500	-23,000	-15.08	
187 員工通勤交通費	585,900	461,690	-124,210	-21.20	
18Y 其他福利費	2,557,770	1,252,395	-1,305,375	-51.04	
2 服務費用	3,599,880	3,755,930	156,050	4.33	
21 水電費	1,559,478	1,497,105	-62,373	-4.00	
212 工作場所電費	1,402,968	1,342,219	-60,749	-4.33	決算數較預算數增 加156,050元，主要係因：教育局 及中央補助款併決算辦理。
214 工作場所水費	156,510	154,886	-1,624	-1.04	
22 郵電費	27,000	32,121	5,121	18.97	
221 郵費		1,840	1,840		
222 電話費	27,000	30,281	3,281	12.15	
23 旅運費	74,950	64,603	-10,347	-13.81	
231 國內旅費	63,550	56,775	-6,775	-10.66	
23Y 其他旅運費	11,400	7,828	-3,572	-31.33	
24 印刷裝訂與廣告費		36,550	36,550		
241 印刷及裝訂費		36,550	36,550		
25 修理保養及保固費	1,024,600	806,739	-217,861	-21.26	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立懷生國民中學

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	637,600	517,683	-119,917	-18.81	
255 機械及設備修護費	252,600	65,303	-187,297	-74.15	
257 什項設備修護費	134,400	223,753	89,353	66.48	
27 一般服務費	137,932	205,530	67,598	49.01	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	13,932	6,804	-7,128	-51.16	
27D 計時與計件人員酬金		104,726	104,726		
27F 體育活動費	124,000	94,000	-30,000	-24.19	
28 專業服務費	775,920	1,113,282	337,362	43.48	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	259,200	626,500	367,300	141.71	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	23,000	22,000	-1,000	-4.35	
289 試務甄選費	3,720	500	-3,220	-86.56	
28A 電子計算機軟體服務費		15,780	15,780		
28Y 其他	490,000	448,502	-41,498	-8.47	
3 材料及用品費	1,256,760	1,088,932	-167,828	-13.35	
31 使用材料費	446,720	476,441	29,721	6.65	
315 設備零件	446,720	476,441	29,721	6.65	決算數較預算數減少167,828元，主要係因：場地租借收入短收致支出減少。
32 用品消耗	810,040	612,491	-197,549	-24.39	
321 辦公(事務)用品	307,800	89,351	-218,449	-70.97	
322 報章什誌	51,000	69,231	18,231	35.75	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	5,000			
32Y 其他	446,240	448,909	2,669	0.60	
4 租金、償債與利息	9,600	51,740	42,140	438.96	
45 什項設備租金	9,600	51,740	42,140	438.96	
451 什項設備租金	9,600	51,740	42,140	438.96	決算數較預算數增加42,140元，主要係因：監視系統等月租費超支併決算辦理。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	603,000	533,430	-69,570	-11.54	
72 捐助、補助與獎助	53,000	59,400	6,400	12.08	
726 獎助學員生給與	53,000	59,400	6,400	12.08	決算數較預算數減少69,570元，主要係因：清寒學生餐費覈實補助賸餘。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	550,000	474,030	-75,970	-13.81	
74Y 其他	550,000	474,030	-75,970	-13.81	
9 其他	356,400	374,024	17,624	4.95	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立懷生國民中學

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	%	
91 其他支出	356.400	374.024	17.624	4.95	決算數較預算數增加17,624元，主要係因：教育局及中央補助款併決算辦理。
91Y 其他	356.400	374.024	17.624	4.95	
5L 一般行政管理計畫	17,747,315	17,122,394	-624,921	-3.52	
1 用人費用	16,415,653	16,222,264	-193,389	-1.18	
11 正式員額薪資	10,932,000	10,819,252	-112,748	-1.03	
113 職員薪金	9,672,000	9,801,952	129,952	1.34	
114 工員工資	744,000	438,180	-305,820	-41.10	
115 警餉	516,000	579,120	63,120	12.23	
13 超時工作報酬	594,145	467,014	-127,131	-21.40	
131 加班費	594,145	467,014	-127,131	-21.40	
15 獎金	2,484,300	2,633,470	149,170	6.00	
151 考績獎金	1,117,800	1,254,576	136,776	12.24	
152 年終獎金	1,366,500	1,378,894	12,394	0.91	
16 退休及卹償金	884,808	857,687	-27,121	-3.07	
161 職員退休及離職金	847,608	816,959	-30,649	-3.62	
162 工員退休及離職金	37,200	40,728	3,528	9.48	
18 福利費	1,520,400	1,444,841	-75,559	-4.97	
181 分擔員工保險費	1,013,160	975,933	-37,227	-3.67	
187 員工通勤交通費	219,240	174,074	-45,166	-20.60	
18Y 其他福利費	288,000	294,834	6,834	2.37	
2 服務費用	1,079,112	779,858	-299,254	-27.73	
22 郵電費	65,340	80,058	14,718	22.53	
221 郵費	11,340	11,014	-326	-2.87	決算數較預算數減少299,254元，主要係因：校警勞務外包費等覈實支用賸餘。
222 電話費	54,000	69,044	15,044	27.86	
27 一般服務費	711,712	455,534	-256,178	-35.99	
279 外包費	675,712	432,534	-243,178	-35.99	
27F 體育活動費	36,000	23,000	-13,000	-36.11	
28 專業服務費	230,060	172,266	-57,794	-25.12	
28Y 其他	230,060	172,266	-57,794	-25.12	
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	252,550	120,272	-132,278	-52.38	
32 用品消耗	252,550	120,272	-132,278	-52.38	
321 辦公(事務)用品	247,140	114,862	-132,278	-53.52	決算數較預算數減少132,278元，主要係因：統籌業務費覈實支用賸餘。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立懷生國民中學

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	%	
325 服裝	5,410	5,410			
5M 建築及設備計畫	9,977,295	14,419,693	4,442,398	44.53	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	9,977,295	14,419,693	4,442,398	44.53	
51 購置固定資產	879,500	1,333,185	453,685	51.58	
514 購置機械及設備	667,500	575,256	-92,244	-13.82	決算數較預算數減少92,244元，主要係因：1.個人電腦及周邊設備零組件等機械設備結餘款5,597元。2.電腦周邊設備因執行單價未達一萬元以上轉列設備零件86,647元。
516 購置什項設備	212,000	757,929	545,929	257.51	決算數較預算數增加545,929元，主要係因：1.教育局補助學校改善運動設施設備奉准先行辦理執行數330,000元。2.105年度校園通學步道整修工程內屬設備部分移列固定資產奉准先行辦理執行數215,929元。
52 購置無形資產	36,000	23,040	-12,960	-36.00	
521 購置電腦軟體	36,000	23,040	-12,960	-36.00	決算數較預算數減少12,960元，主要係因：電腦軟體執行因單價未達一萬元以上轉列電子計算機軟體服務費項下支應12,960元。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	9,061,795	13,063,468	4,001,673	44.16	
581 遞延修繕房屋建築支出	9,061,795	13,063,468	4,001,673	44.16	本基金105年度工程管理費合計預算數168,588元；決算數204,291元。決算數較預算數增加4,001,673元，主要係因：1.教育局撥入105年度校園通學步道整修工程統籌款4,371,203元併決算辦理。2.105年度校舍電源改善工程(第二期)結餘款232,673元。3.105年度校舍屋頂防漏整修工程結餘款136,857元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立懷生國民中學

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	38,809,197	2,704,476	2,452,949	39,060,724
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	2,501,660			2,501,660
房屋及建築	2,846,829			2,846,829
機械及設備	19,418,421	1,923,507	2,438,149	18,903,779
交通及運輸設備	2,327,462			2,327,462
什項設備	10,857,025	757,929	14,800	11,600,154
購建中固定資產				
電腦軟體	857,800	23,040		880,840
權利				

1.92年度以前已提列折舊427,290元(包括機械及設備累計折舊163,249元、什項設備累計折舊264,041元)及已攤銷費用420,400元(包括其他遞延費用420,400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(不再計提折舊與攤銷)。

2.機械及設備增加其他原因有應付代收欸購置1,137,216元、教育局撥入實體財產211,035元。

3.珍貴動產、不動產之總額共計0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立懷生國民中學

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		667,500			667,500	575,256	-92,244	
交通及運輸設備								
什項設備		212,000	565,929		777,929	757,929	-20,000	
購建中固定資產								
合 計		879,500	565,929		1,445,429	1,333,185	-112,244	

註：本年度奉准先行辦理數合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 – 臺北市立懷生國民中學

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		565,929
購置什項設備	105.09.08府教工字第10539088200號	350,000
購置什項設備	105.10.24府教工字第10540945600號	215,929

本 頁 空 白

40501226-24

戊、決算參考表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立懷生國民中學

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	80	69	-11	
一般行政管理計畫	18	17	-1	
正式職員	15	15	0	
正式工員	2	1	-1	工員退休1人。
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	62	52	-10	
正式職員	62	52	-10	減班致員額減少。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立懷生國民中學

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		
	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	45,720,000		566,250		10,134,000	66,000,119		7,387,222		129,807,591	554,400	130,361,991
職員	45,720,000		566,250		10,134,000	66,000,119		7,387,222		129,807,591	554,400	130,361,991
工員												
一般行政管理計畫	10,932,000		594,145		2,484,300	884,808		1,520,400		16,415,653		16,415,653
職員	10,188,000		561,079		2,273,500	847,608		1,402,384		15,272,571		15,272,571
工員	744,000		33,066		210,800	37,200		118,016		1,143,082		1,143,082
合 計	56,652,000		1,160,395		12,618,300	66,884,927		8,907,622		146,223,244	554,400	146,777,644

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，105年度預算編列80人，計5,536,800元，執行結果決算69人，計5,339,588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80人，計7,081,500元，執行結果決算(含當年度退休人員)77人，計6,958,072元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立懷生國民中學
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
43,141.728		429.624		9,664.190	69,745.855		6,007.575		128,988.972	2,632.259	131,621.231
43,141.728		428.624		9,664.190	67,107.894		6,007.575		126,350.011	2,632.259	128,982.270
		1,000			2,637.961				2,638.961		2,638.961
10,819.252		467.014		2,633.470	857.687		1,444.841		16,222.264		16,222.264
10,381.072		392.916		2,423.844	816.959		1,342.961		15,357.752		15,357.752
438.180		74,098		209,626	40,728		101,880		864,512		864,512
53,960.980		896,638		12,297.660	70,603.542		7,452,416		145,211,236	2,632.259	147,843,495

臺北市地方教育發展基金-臺北市立懷生國民中學

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			136,187,631		137,425,287		1,237,656	0.91	有關「國民教育計畫」決算數較預算數增 加1,237,656元，主 要係因：用人費用 超支併決算辦理。
國民教育計畫			136,187,631		137,425,287		1,237,656	0.91	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立懷生國民中學

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	146,777,644	147,843,495	1,065,851	0.73
11 正式員額薪資	56,652,000	53,960,980	-2,691,020	-4.75
113 職員薪金	55,392,000	52,943,680	-2,448,320	-4.42
114 工員工資	744,000	438,180	-305,820	-41.10
115 警餉	516,000	579,120	63,120	12.23
12 聘僱及兼職人員薪資	554,400	2,632,259	2,077,859	374.79
124 兼職人員酬金	554,400	2,632,259	2,077,859	374.79
13 超時工作報酬	1,160,395	896,638	-263,757	-22.73
131 加班費	1,125,835	862,078	-263,757	-23.43
133 誤餐費	34,560	34,560	0	0.00
15 獎金	12,618,300	12,297,660	-320,640	-2.54
151 考績獎金	5,536,800	5,339,588	-197,212	-3.56
152 年終獎金	7,081,500	6,958,072	-123,428	-1.74
16 退休及卹償金	66,884,927	70,603,542	3,718,615	5.56
161 職員退休及離職金	66,664,587	67,741,714	1,077,127	1.62
162 工員退休及離職金	37,200	2,678,689	2,641,489	7,100.78
164 卹償金	183,140	183,139	-1	0.00
18 福利費	8,907,622	7,452,416	-1,455,206	-16.34
181 分擔員工保險費	5,104,212	5,139,923	35,711	0.70
183 傷病醫藥費	152,500	129,500	-23,000	-15.08
187 員工通勤交通費	805,140	635,764	-169,376	-21.04
18Y 其他福利費	2,845,770	1,547,229	-1,298,541	-45.63
2 服務費用	4,678,992	4,535,788	-143,204	-3.06
21 水電費	1,559,478	1,497,105	-62,373	-4.00
212 工作場所電費	1,402,968	1,342,219	-60,749	-4.33
214 工作場所水費	156,510	154,886	-1,624	-1.04
22 郵電費	92,340	112,179	19,839	21.48
221 郵費	11,340	12,854	1,514	13.35
222 電話費	81,000	99,325	18,325	22.62
23 旅運費	74,950	64,603	-10,347	-13.81
231 國內旅費	63,550	56,775	-6,775	-10.66
23Y 其他旅運費	11,400	7,828	-3,572	-31.33
24 印刷裝訂與廣告費	0	36,550	36,550	0.00
241 印刷及裝訂費	0	36,550	36,550	0.00
25 修理保養及保固費	1,024,600	806,739	-217,861	-21.26
252 一般房屋修護費	637,600	517,683	-119,917	-18.81
255 機械及設備修護費	252,600	65,303	-187,297	-74.15
257 什項設備修護費	134,400	223,753	89,353	66.48
27 一般服務費	849,644	661,064	-188,580	-22.20
276 佣金、匯費、經理費及手續費	13,932	6,804	-7,128	-51.16
279 外包費	675,712	432,534	-243,178	-35.99
27D 計時與計件人員酬金	0	104,726	104,726	0.00
27F 體育活動費	160,000	117,000	-43,000	-26.88
28 專業服務費	1,005,980	1,285,548	279,568	27.79

臺北市地方教育發展基金-臺北市立懷生國民中學

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	%
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	259,200	626,500	367,300	141.71
287 委託檢驗(定)試驗認證費	23,000	22,000	-1,000	-4.35
289 試務甄選費	3,720	500	-3,220	-86.56
28A 電子計算機軟體服務費	0	15,780	15,780	0.00
28Y 其他	720,060	620,768	-99,292	-13.79
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	1,509,310	1,209,204	-300,106	-19.88
31 使用材料費	446,720	476,441	29,721	6.65
315 設備零件	446,720	476,441	29,721	6.65
32 用品消耗	1,062,590	732,763	-329,827	-31.04
321 辦公(事務)用品	554,940	204,213	-350,727	-63.20
322 報章什誌	51,000	69,231	18,231	35.75
325 服裝	5,410	5,410	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	5,000	0	0.00
32Y 其他	446,240	448,909	2,669	0.60
4 租金、償債與利息	9,600	51,740	42,140	438.96
45 什項設備租金	9,600	51,740	42,140	438.96
451 什項設備租金	9,600	51,740	42,140	438.96
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	9,977,295	14,419,693	4,442,398	44.53
51 購置固定資產	879,500	1,333,185	453,685	51.58
514 購置機械及設備	667,500	575,256	-92,244	-13.82
516 購置什項設備	212,000	757,929	545,929	257.51
52 購置無形資產	36,000	23,040	-12,960	-36.00
521 購置電腦軟體	36,000	23,040	-12,960	-36.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	9,061,795	13,063,468	4,001,673	44.16
581 遞延修繕房屋建築支出	9,061,795	13,063,468	4,001,673	44.16
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	603,000	533,430	-69,570	-11.54
72 捐助、補助與獎助	53,000	59,400	6,400	12.08
726 獎助學員生給與	53,000	59,400	6,400	12.08
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	550,000	474,030	-75,970	-13.81
74Y 其他	550,000	474,030	-75,970	-13.81
9 其他	356,400	374,024	17,624	4.95
91 其他支出	356,400	374,024	17,624	4.95
91Y 其他	356,400	374,024	17,624	4.95
合 計	163,912,241	168,967,374	5,055,133	3.08

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立懷生國民中學
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	6,031,573,817	6,029,186,377	-2,387,440	
代管資產-土地改良物	839,138	839,138		
代管資產-土地	5,788,630,600	5,787,124,000	-1,506,600	代管國有財產-土地1,506,600元。
代管資產-房屋及建築 設備	203,043,355	203,043,355		
土地改良物	2,501,660	2,501,660		
房屋及建築	2,846,829	2,846,829		
機械及設備	18,903,779	18,903,779		
交通及運輸設備	2,327,462	2,327,462		
什項設備	11,600,154	11,600,154		
電腦軟體	880,840		-880,840	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。