

4-0501231

中華民國 109 年度

(109年1月1日至109年12月31日)

裝

# 臺北市政府總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市立五常國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立五常國民中學編

# 臺北市地方教育發展基金中華民國 109 年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要.....	第 1 至 1 頁
乙、總說明.....	第 3 至 6 頁
丙、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 7 至 8 頁
二、現金流量表.....	第 9 至 9 頁
三、平衡表.....	第 10 至 11 頁
丁、附屬表	
一、基金來源明細表.....	第 13 至 13 頁
二、基金用途明細表.....	第 14 至 18 頁
三、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第 20 至 21 頁
四、長期負債變動表.....	第 -- 頁
五、固定資產建設改良擴充明細表.....	第 22 至 23 頁
六、資金轉投資及其餘絀明細表.....	第 -- 頁
七、員工人數彙計表.....	第 24 至 24 頁
八、用人費用彙計表.....	第 26 至 27 頁
九、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第 -- 頁
十、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第 28 至 28 頁
十一、各項費用彙計表.....	第 29 至 31 頁
十二、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 32 至 32 頁
十三、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表.....	第 33 至 33 頁
(附財產分類統計表).....	
附錄(調節表及對帳單等).....	

# 甲、財 務 摘 要

# 財 務 摘 要

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	123,081,777	113,272,325	9,809,452	8.66
基金用途	125,274,247	113,567,901	11,706,346	10.31
賸餘(短絀-)	- 2,192,470	- 295,576	- 1,896,894	--
餘絀情形：				
基金餘額	3,109,914	5,302,384	- 2,192,470	- 41.35
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 2,609,110	912,001	- 3,521,111	--

附註：現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

本 頁 空 白

# 乙、總 說 明

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立五常國民中學附屬單位決算之分決算

## 總 說 明

### 中華民國 109 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86,808,000元，決算數89,757,442元。

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18,393,000元，決算數18,280,344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16,072,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數186,000元），決算數17,236,461元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、場地等修建工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

##### (四)年度關鍵績效指標達成情形分析：

關鍵績效目標	衡量指標	年度目標值	績效衡量暨達成情形分析
推動資訊科技融入教學	各級累積修過資訊科技相關課程人數/各級參與資訊科技相關課程學生總人數*100% (單位：%)	80%	截至109年12月(109年度)修過資訊科技相關課程人數計272人；參與資訊科技相關課程學生總人數計296人，比率為92%，達原訂目標值。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立五常國民中學附屬單位決算之分決算 總 說 明 中華民國 109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123,081,777元，較預算數118,989,000元，增加4,092,777元，計增3.44%。

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114,615元，較預算數98,000元，增加16,615元，計增16.95%。

主要係因：

暑期泳訓班收入較預期多，致收入超收16,615元。

2.財產處分收入：決算數56,710元，較預算數27,000元，增加29,710元，計增110.04%。

主要係因：

報廢財產物品變賣所得收入較預期多，致收入超收29,710元。

3.其他財產收入：決算數1,419,000元，較預算數987,305元，減少431,695元，計減30.42%。

主要係因：

開放場地租借收入受疫情影響較預期少，計減收431,695元。

4.公庫撥款收入：決算數120,912,969元，較預算數117,248,000元，增加3,664,969元，計增3.13%。

主要係因：教育局補助計3,664,969元，如下：

(1)增撥109年度用人費用不敷數2,952,000元。

(2)109年度周遭人行道樹穴設置擋土矮圍籬工程712,969元。

5.政府其他撥入收入：決算數908,156元，較預算數180,000元，增加728,156元，計增404.53%。

主要係因：

(1)教育部補助108學年度十二年國教課綱前導學校協作計畫第2期經費64,336元。

(2)教育部補助109學年度十二年國教課綱前導學校計畫第1期75,190元。

(3)教育部補助108十二年國民基本教育精進國民中小學教學品質計畫-輔導團減課鐘點費6,480元。

(4)教育部補助109學年精進計畫-國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費第1.2期12,240元。

(5)教育部補助108學年度國中學生生涯發展教育第2期款22,720元。

(6)教育部補助109學年度國民中學生生涯發展教育第1期經費36,960元。

(7)教育部補助國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費12,685元。

(8)教育部補助108學年度國中學習扶助開班第2期經費41,505元。

(9)教育部補助109學年國中學習扶助開班費第1期53,632元。

(10)教育部補助109學年跨領域美感教育卓越領航計畫第1期23,040元。

(11)教育部補助109年度第1階段充實公立國民中學生活科技教室基本設備41,000元。

(12)教育部補109年度補助本市高級中等以下學校藝術才能班教學設備105,000元。

(13)教育部補助辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程9,000元。



# 臺北市地方教育發展基金臺北市立五常國民中學附屬單位決算之分決算

## 總 說 明 中華民國 109年度

(14)教育部補助109年度特殊需求領域課程教學相關設備77,885元。

(15)教育部補助109-1學校用書經費6,303元。

(16)交通部民航局補助航空噪音防制設施電費及維護費超收320,180元。

6.雜項收入：決算數102,022元，較預算數17,000元，增加85,022元，計增500.13%。

主要係因：

學生證補卡費、簡訊費收入及履約金沒入國庫、逾期罰款等較預期超收85,022元。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數125,274,247元，較預算數121,273,000元，增加4,001,247元，計增3.30%。

1.國民教育計畫：決算數89,757,442元，較預算數86,808,000元，增加2,949,442元，計增3.40%。

主要係因：

教育部、教育局補助款併決算及用人費用不敷數等覈實支用。

2.一般行政管理計畫：決算數18,280,344元，較預算數18,393,000元，減少112,656元，計減0.61%。

主要係因：

服務費用等覈實支用暨擷節各項支出等賸餘。

3.建築及設備計畫：決算數17,236,461元，較預算數16,072,000元，增加1,164,461元，計增7.25%。

主要係因：

高壓電站維修更換工程動支其他準備金，以及教育局補助周遭人行道樹穴設置擋土矮圍籬工程，併決算辦理。

### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數2,192,470元，較預算短絀2,284,000元，計相差91,530元。

主要係因：

執行教育局補助人行道樹穴設置擋土矮圍籬工程等併決算辦理。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立五常國民中學附屬單位決算之分決算

## 總 說 明

中華民國 109年度

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出4,023,939元。  
其他活動之淨現金流入1,414,829元。  
本年度現金及約當現金之淨減2,609,110元。  
期初現金及約當現金10,567,967元。  
期末現金及約當現金7,958,857元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,799,656,272元，包括：

流動資產8,311,511元，較上年度10,571,324元，減少2,259,813元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項致公庫存款減少。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金2,364,924元，較上年度2,827,534元，減少462,610元，主要係因高壓電站維修更換工程動支其他準備金所致。

其他資產5,788,979,837元，較上年度5,674,581,481元，增加114,398,356元，主要係因代管資產土地公告現值調整增加。

決算日負債總額為5,796,546,358元，包括：

流動負債3,656,550元，較上年度5,138,722元，減少1,482,172元，主要係各項代收代辦經費年底支付款項增加及應付費用較去年少。

其他負債5,792,889,808元，較上年度5,677,539,233元，增加115,350,575元，主要係應付代管資產因土地公告現值調整增加。

決算日基金餘額為累積餘額3,109,914元。

### 五、長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產及長期負債概況：

本年度增加2,587,019元，包括：

機械及設備2,401,625元。  
交通及運輸設備107,000元。  
雜項設備78,394元。

### 六、其他：

- (一) 本年度併決算數8,508,656元及補辦預算數186,000元，詳見基金來源、用途及餘細表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及固定資產建設改良擴充明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。
- (二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。
- (四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。
- (五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良之事蹟：無。
- (六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

# 丙、主要表

地方教育發展基金－臺北市立五常國民中學  
**基金來源、用途及餘絀表**  
 中華民國 109 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	118,989,000	100.00	123,081,777	100.00	4,092,777	3.44	113,272,325	100.00
43 勞務收入	98,000	0.08	114,615	0.09	16,615	16.95	166,388	0.15
431服務收入	98,000	0.08	114,615	0.09	16,615	16.95	166,388	0.15
45 財產收入	1,446,000	1.22	1,044,015	0.85	-401,985	-27.80	1,577,504	1.39
451財產處分收入	27,000	0.02	56,710	0.05	29,710	110.04	22,170	0.02
45Y其他財產收入	1,419,000	1.19	987,305	0.80	-431,695	-30.42	1,555,334	1.37
46 政府撥入收入	117,428,000	98.69	121,821,125	98.98	4,393,125	3.74	111,517,377	98.45
462公庫撥款收入	117,248,000	98.54	120,912,969	98.24	3,664,969	3.13	110,592,545	97.63
46Y政府其他撥入收入	180,000	0.15	908,156	0.74	728,156	404.53	924,832	0.82
4Y 其他收入	17,000	0.01	102,022	0.08	85,022	500.13	11,056	0.01
4YY雜項收入	17,000	0.01	102,022	0.08	85,022	500.13	11,056	0.01
5 基金用途	121,273,000	100.00	125,274,247	100.00	4,001,247	3.30	113,567,901	100.00
53 國民教育計畫	86,808,000	71.58	89,757,442	71.65	2,949,442	3.40	91,258,161	80.36
5L 一般行政管理計畫	18,393,000	15.17	18,280,344	14.59	-112,656	-0.61	17,628,904	15.52
5M 建築及設備計畫	16,072,000	13.25	17,236,461	13.76	1,164,461	7.25	4,680,836	4.12
購建固定資產	16,036,000	13.22	17,236,461	13.76	1,200,461	7.49	4,655,036	4.10
其他	36,000	0.03			-36,000	-100.00	25,800	0.02
本期賸餘(短絀-)	-2,284,000		-2,192,470		91,530	-4.01	-295,576	
期初基金餘額	3,716,000		5,302,384		1,586,384	42.69	5,597,960	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,432,000		3,109,914		1,677,914	117.17	5,302,384	

填表說明：無。

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學  
預算執行期間辦理併決算奉准明細表

中華民國 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		8,508,656
431服務收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	16,615
451財產處分收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	29,710
462公庫撥款收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	3,664,969
46Y政府其他撥入收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	728,156
4YY雜項收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	85,022
53 國民教育計畫	110.1.29北市教會字第1103022540號	2,949,442
5M 建築及設備計畫	110.1.29北市教會字第1103022540號	1,034,742

備註：

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學  
**現金流量表**

中華民國109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)	-2,284,000	-2,192,470	91,530	-4.01
812 調整非現金項目		-1,831,469	-1,831,469	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,284,000	-4,023,939	-1,739,939	76.18
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		654,124	654,124	
825 增加短期債務及其他負債		814,601	814,601	
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		-53,896	-53,896	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		1,414,829	1,414,829	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,284,000	-2,609,110	-325,110	14.23
84 期初現金及約當現金	7,773,966	10,567,967	2,794,001	35.94
85 期末現金及約當現金	5,489,966	7,958,857	2,468,891	44.97

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金增加數191,514元及代管資產增加數114,344,460元。

地方教育發展基金—  
平衡  
中華民國109

科 目		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	資產合計	5,799,656,272	100.00	5,687,980,339	100.00	111,675,933	1.96
1	資產	5,799,656,272	100.00	5,687,980,339	100.00	111,675,933	1.96
11	流動資產	8,311,511	0.14	10,571,324	0.19	-2,259,813	-21.38
111	現金	7,958,857	0.14	10,567,967	0.19	-2,609,110	-24.69
1112	銀行存款	7,958,857	0.14	10,567,967	0.19	-2,609,110	-24.69
1112-1	銀行存款-公庫存款	3,320,140	0.06	5,660,141	0.10	-2,340,001	-41.34
1112-2	銀行存款-保管款	3,917,241	0.07	4,886,352	0.09	-969,111	-19.83
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	721,476	0.01	21,474	0.00	700,002	3,259.77
113	應收款項	84,188	0.00	628	0.00	83,560	13,305.73
113Y	其他應收款	84,188	0.00	628	0.00	83,560	13,305.73
115	預付款項	268,466	0.00	2,729	0.00	265,737	9,737.52
1154	預付費用	268,466	0.00	2,729	0.00	265,737	9,737.52
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,364,924	0.04	2,827,534	0.05	-462,610	-16.36
124	準備金	2,364,924	0.04	2,827,534	0.05	-462,610	-16.36
1241	退休及離職準備金	2,086,512	0.04	1,894,998	0.03	191,514	10.11
124Y	其他準備金	278,412	0.00	932,536	0.02	-654,124	-70.14
124Y-2	其他準備金-其他	278,412	0.00	932,536	0.02	-654,124	-70.14
13	其他資產	5,788,979,837	99.82	5,674,581,481	99.76	114,398,356	2.02
131	什項資產	5,788,979,837	99.82	5,674,581,481	99.76	114,398,356	2.02
1315	暫付及待結轉帳項	83,893	0.00	29,997	0.00	53,896	179.67
1316	代管資產	5,788,895,944	99.81	5,674,551,484	99.76	114,344,460	2.02
1316-0	代管資產-土地改良物	37,385	0.00	37,385	0.00	0	0.00
1316-1	代管資產-土地	5,750,506,000	99.15	5,634,724,000	99.06	115,782,000	2.05
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	32,980,159	0.57	34,510,099	0.61	-1,529,940	-4.43
1316-3	代管資產-其他政府	5,372,400	0.09	5,280,000	0.09	92,400	1.75

信託代理與保證資產

0

保證品

0

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

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

臺北市立五常國民中學  
表  
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(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	負債及基金餘額合計	5,799,656,272	100.00	5,687,980,339	100.00	111,675,933	1.96
2	負債	5,796,546,358	99.95	5,682,677,955	99.91	113,868,403	2.00
21	流動負債	3,656,550	0.06	5,138,722	0.09	-1,482,172	-28.84
212	應付款項	3,316,160	0.06	4,812,032	0.08	-1,495,872	-31.09
2123	應付代收款	3,062,338	0.05	3,845,072	0.07	-782,734	-20.36
2125	應付費用	253,822	0.00	966,960	0.02	-713,138	-73.75
213	預收款項	340,390	0.01	326,690	0.01	13,700	4.19
2133	預收收入	340,390	0.01	326,690	0.01	13,700	4.19
22	其他負債	5,792,889,808	99.88	5,677,539,233	99.82	115,350,575	2.03
221	什項負債	5,792,889,808	99.88	5,677,539,233	99.82	115,350,575	2.03
2211	存入保證金	1,660,272	0.03	1,092,751	0.02	567,521	51.94
2213	應付退休及離職金	2,086,512	0.04	1,894,998	0.03	191,514	10.11
2214	應付代管資產	5,788,895,944	99.81	5,674,551,484	99.76	114,344,460	2.02
2215	暫收及待結轉帳項	247,080	0.00	0	0.00	247,080	0.00
3	基金餘額	3,109,914	0.05	5,302,384	0.09	-2,192,470	-41.35
31	基金餘額	3,109,914	0.05	5,302,384	0.09	-2,192,470	-41.35
311	基金餘額	3,109,914	0.05	5,302,384	0.09	-2,192,470	-41.35
3111	累積餘額	3,109,914	0.05	5,302,384	0.09	-2,192,470	-41.35

信託代理與保證負債

0

應付保證品

0



本 頁 空 白

## 丁、附 屬 表

地方教育發展基金－臺北市立五常國民中學

**基金來源明細表**

中華民國 109 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	118,989,000	123,081,777	4,092,777	3.44	
43 勞務收入	98,000	114,615	16,615	16.95	
431服務收入	98,000	114,615	16,615	16.95	決算數較預算數增加16,615元，主要係因暑期泳訓班報名收入較預期多。
45 財產收入	1,446,000	1,044,015	-401,985	-27.80	
451財產處分收入	27,000	56,710	29,710	110.04	決算數較預算數增加29,710元，主要係因處分報廢財產及物品收入較預期多。
45Y其他財產收入	1,419,000	987,305	-431,695	-30.42	決算數較預算數減少431,695元，主要係受疫情影響開放場地收入較預期少。
46 政府撥入收入	117,428,000	121,821,125	4,393,125	3.74	
462公庫撥款收入	117,248,000	120,912,969	3,664,969	3.13	決算數較預算數增加3,664,969元，主要係因教育局增撥用人費用不敷數。
46Y政府其他撥入收入	180,000	908,156	728,156	404.53	決算數較預算數增加728,156元，主要係因民航局補助航空噪音防制設施電費、維護費及教育部補助款等併決算。
4Y 其他收入	17,000	102,022	85,022	500.13	
4YY雜項收入	17,000	102,022	85,022	500.13	決算數較預算數增加85,022元，主要係因學生證補卡費、簡訊費收入及履約金沒入國庫、逾期罰款等較預期多。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

**基金用途明細表**

中華民國 109 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	121,273,000	125,274,247	4,001,247	3.30	
53 國民教育計畫	86,808,000	89,757,442	2,949,442	3.40	
1 用人費用	79,328,000	82,938,165	3,610,165	4.55	
11 正式員額薪資	35,328,000	36,193,089	865,089	2.45	
113 職員薪金	35,328,000	36,193,089	865,089	2.45	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,158,240	3,248,797	1,090,557	50.53	
124 兼職人員酬金	2,158,240	3,248,797	1,090,557	50.53	
13 超時工作報酬	480,938	375,384	-105,554	-21.95	
131 加班費	480,938	375,384	-105,554	-21.95	
15 獎金	7,599,000	7,843,741	244,741	3.22	
151 考績獎金	3,183,000	3,351,859	168,859	5.31	
152 年終獎金	4,416,000	4,491,882	75,882	1.72	
16 退休及卹償金	28,786,656	30,202,837	1,416,181	4.92	
161 職員退休及離職金	28,786,656	30,202,837	1,416,181	4.92	
18 福利費	4,975,166	5,074,317	99,151	1.99	
181 分擔員工保險費	2,950,836	3,469,123	518,287	17.56	
183 傷病醫藥費	170,000	101,100	-68,900	-40.53	
185 員工通勤交通費	504,000	345,420	-158,580	-31.46	
18Y 其他福利費	1,350,330	1,158,674	-191,656	-14.19	
2 服務費用	4,856,000	4,545,295	-310,705	-6.40	
21 水電費	1,655,936	1,405,546	-250,390	-15.12	
212 工作場所電費	1,463,821	1,268,270	-195,551	-13.36	
214 工作場所水費	192,115	137,276	-54,839	-28.54	
22 郵電費	25,000	28,559	3,559	14.24	
221 郵費	4,000	11,690	7,690	192.25	
222 電話費	21,000	16,869	-4,131	-19.67	
23 旅運費	88,000	81,137	-6,863	-7.80	
231 國內旅費	44,850	39,319	-5,531	-12.33	
235 貨物運費	43,150	40,788	-2,362	-5.47	
23Y 其他旅運費		1,030	1,030		
24 印刷裝訂與廣告費	110,000	92,135	-17,865	-16.24	
241 印刷及裝訂費	110,000	92,135	-17,865	-16.24	
25 修理保養及保固費	1,023,600	1,147,773	124,173	12.13	
252 一般房屋修護費	422,400	199,504	-222,896	-52.77	
255 機械及設備修護費	17,600	69,878	52,278	297.03	
257 雜項設備修護費	583,600	878,391	294,791	50.51	
26 保險費	3,920	2,265	-1,655	-42.22	
26Y 其他保險費	3,920	2,265	-1,655	-42.22	

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

**基金用途明細表**

中華民國 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
27 一般服務費	959,344	660,935	-298,409	-31.11	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,880	4,373	1,493	51.84	
279 外包費	864,464	582,562	-281,902	-32.61	
27F 體育活動費	92,000	74,000	-18,000	-19.57	
28 專業服務費	990,200	1,126,945	136,745	13.81	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	326,000	564,698	238,698	73.22	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	14,800	37,550	22,750	153.72	
289 試務甄選費		8,000	8,000		
28A 電腦軟體服務費		36,000	36,000		
28Y 其他專業服務費	649,400	480,697	-168,703	-25.98	
3 材料及用品費	1,172,000	999,808	-172,192	-14.69	
31 使用材料費	293,900	285,152	-8,748	-2.98	
315 設備零件	293,900	285,152	-8,748	-2.98	
32 用品消耗	878,100	714,656	-163,444	-18.61	
321 辦公(事務)用品	44,400	24,194	-20,206	-45.51	
322 報章雜誌	85,600	81,362	-4,238	-4.95	
323 農業與園藝用品及環境美化費		64,625	64,625		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	18,922	3,922	26.15	
32Y 其他用品消耗	733,100	525,553	-207,547	-28.31	
4 租金、償債、利息及相關手續費	459,000	479,689	20,689	4.51	
44 交通及運輸設備租金	20,000	27,960	7,960	39.80	
442 車租	20,000	27,960	7,960	39.80	
45 雜項設備租金	439,000	451,729	12,729	2.90	
451 雜項設備租金	439,000	451,729	12,729	2.90	
6 稅捐及規費(強制費)		2,500	2,500		
66 規費		2,500	2,500		
661 行政規費與強制費		2,500	2,500		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	838,000	662,044	-175,956	-21.00	
72 捐助、補助與獎助	42,000	49,685	7,685	18.30	
726 獎助學員生給與	42,000	37,000	-5,000	-11.90	
72Y 其他捐助、補助與獎助		12,685	12,685		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	796,000	612,359	-183,641	-23.07	
743 獎勵費用		41,892	41,892		

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

**基金用途明細表**

中華民國 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	796,000	570,467	-225,533	-28.33	
9 其他	155,000	129,941	-25,059	-16.17	
91 其他支出	155,000	129,941	-25,059	-16.17	
91Y 其他	155,000	129,941	-25,059	-16.17	
5L 一般行政管理計畫	18,393,000	18,280,344	-112,656	-0.61	
1 用人費用	16,278,000	16,508,139	230,139	1.41	
11 正式員額薪資	10,668,000	10,854,060	186,060	1.74	
113 職員薪金	9,948,000	10,088,580	140,580	1.41	
114 工員工資	720,000	765,480	45,480	6.32	
13 超時工作報酬	448,708	494,000	45,292	10.09	
131 加班費	448,708	494,000	45,292	10.09	
15 獎金	2,825,500	2,695,880	-129,620	-4.59	
151 考績獎金	1,492,000	1,355,266	-136,734	-9.16	
152 年終獎金	1,333,500	1,340,614	7,114	0.53	
16 退休及卹償金	913,104	1,043,724	130,620	14.31	
161 職員退休及離職金	855,504	928,908	73,404	8.58	
162 工員退休及離職金	57,600	114,816	57,216	99.33	
18 福利費	1,422,688	1,420,475	-2,213	-0.16	
181 分擔員工保險費	924,768	1,045,331	120,563	13.04	
185 員工通勤交通費	241,920	131,544	-110,376	-45.63	
18Y 其他福利費	256,000	243,600	-12,400	-4.84	
2 服務費用	1,882,000	1,540,035	-341,965	-18.17	
22 郵電費	42,176	47,405	5,229	12.40	
222 電話費	42,176	47,405	5,229	12.40	
27 一般服務費	1,297,824	1,131,664	-166,160	-12.80	
279 外包費	1,265,824	1,101,664	-164,160	-12.97	
27F 體育活動費	32,000	30,000	-2,000	-6.25	
28 專業服務費	470,000	288,966	-181,034	-38.52	
28Y 其他專業服務費	470,000	288,966	-181,034	-38.52	
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	232,000	128,676	-103,324	-44.54	
32 用品消耗	232,000	128,676	-103,324	-44.54	
321 辦公（事務）用品	232,000	128,676	-103,324	-44.54	
4 租金、償債、利息及相關手續費		102,194	102,194		
45 雜項設備租金		102,194	102,194		
451 雜項設備租金		102,194	102,194		

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

**基金用途明細表**

中華民國 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
6 稅捐及規費(強制費)		300	300		
66 規費		300	300		
661 行政規費與強制費		300	300		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
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	16,072,000	17,236,461	1,164,461	7.25	1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產除法定預算數外，另有以前年度保留數 0 元及奉准先行辦理數 186,000 元。建築及設備計畫之購建固定資產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 182,830 元。2.決算數較預算數增加 1,164,461 元，主要係動支其他準備金辦理高壓電站維修更換工程以及教育局補助周遭人行道樹穴設置擋土矮圍籬工程所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	16,072,000	17,236,461	1,164,461	7.25	
51 購建固定資產	1,036,000	1,201,719	165,719	16.00	
514 購置機械及設備	845,000	1,016,325	171,325	20.28	
515 購置交通及運輸設備	108,000	107,000	-1,000	-0.93	
516 購置雜項設備	83,000	78,394	-4,606	-5.55	
52 購置無形資產	36,000		-36,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	
54 遞延支出	15,000,000	16,034,742	1,034,742	6.90	
541 遞延修繕房屋建築支出	15,000,000	14,420,878	-579,122	-3.86	
542 其他遞延支出		1,613,864	1,613,864		

地方教育發展基金-臺北市立五常國民中學

基金用途明細表

中華民國 109 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、以服務費用自行進用臨時人員：

1.外包費：

(1)校警人力外包2人，預算數1,105,824元，決算數1,085,664元。

(2)常年游泳救生員1人，預算數388,720元，決算數387,552元。

(3)超額工友外包按件計算，預算數160,000元，決算數16,000元。

(4)場地開放清潔外包按件計算，預算數398,000元，決算數117,500元。

(5)暑期泳訓班救生員按日計算，預算數77,744元，決算數77,510元。

二、工程管理費是以按施工費2%提列預算數275,162元；決算數167,569元  
(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。



本 頁 空 白

地方教育發展基金—  
**長期投資、固定資產、遞**  
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
<b>資產</b>	42,044,690	-28,961,305	1,258,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	6,965,847	-3,776,741	
房屋及建築	2,592,691	-712,817	
機械及設備	19,094,975	-14,310,466	1,031,000
交通及運輸設備	2,027,952	-991,291	108,000
雜項設備	11,220,269	-9,169,990	83,000
購建中固定資產			
電腦軟體	142,956		36,000
權利			
遞耗資產			
其他			

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計2,401,625元，變動原因為：
  - (1)增置：購置個人電腦等設備乙批及教學用設備等計1,016,325元。
  - (2)撥入：資訊局撥入投影機、無線網路基地臺等設備計76,800元。
  - (3)受贈：以代辦經費購置平板、筆記型電腦及教學用設備等1,308,500元。
 減少數計1,918,301元，變動原因為：
  - (1)報廢:年度經財政局核准報廢個人電腦等計1,918,301元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計107,000元，變動原因為：
  - (1)增置：購置擴音機、監視主機等設備計107,000元。
 減少數計38,000元，變動原因為：(1)報廢:年度經財政局核准報廢拷貝機等計38,000元。
- 3.雜項設備：增加數計78,394元，變動原因為：
  - (1)增置：購置冷氣機及教學用等設備計78,394元。
 減少數計202,218元，變動原因為：(1)報廢:年度經財政局核准報廢冷氣機等計202,218元。
- 4.電腦軟體：減少數計123,612元，變動原因為：
  - (1)報廢:因不使用而減損之軟體金額計4,500元。
  - (2)無形資產攤銷:截至109年12月止累計攤銷金額119,112元。

二、各項資產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，另於「固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表」表達。

臺北市立五常國民中學  
耗資產及無形資產變動表

109 年度

單位：新臺幣元

成 本 變 動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
2,587,019	114,048	2,282,131	-1,620,352	11,767,921
			-793,320	2,395,786
			-42,780	1,837,094
2,401,625		1,918,301	-283,352	4,984,481
107,000		38,000	-227,211	878,450
78,394		202,218	-273,689	1,652,766
	114,048	123,612		19,344

註：

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

**固定資產建設改良擴充明細表**

中華民國109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			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		845,000	186,000		1,031,000	1,016,325	-14,675	
機械及設備		845,000	186,000		1,031,000	1,016,325	-14,675	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		108,000			108,000	107,000	-1,000	
交通及運輸設備		108,000			108,000	107,000	-1,000	
購建中固定資產								
雜項設備		83,000			83,000	78,394	-4,606	
雜項設備		83,000			83,000	78,394	-4,606	
購建中固定資產								
合 計		1,036,000	186,000		1,222,000	1,201,719	-20,281	

註：『本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產0元』。

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學  
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表  
 中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		186,000
購置機械及設備	109.10.21府授教會字第1093097191號	105,000
購置機械及設備	109.12.18府授教會字第1093115934號	81,000

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

**員工人數彙計表**

中華民國 109 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
國民教育計畫	46	44	-2	
正式職員	46	44	-2	
一般行政管理計畫	16	16	0	
正式職員	14	14	0	
正式工員	2	2	0	
小計	62	60	-2	
正式職員	60	58	-2	
正式工員	2	2	0	
合計	62	60	-2	

填表說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.外包費：

- (1)校警人力外包2人。
- (2)常年游泳救生員1人。
- (3)超額工友外包按件計算。
- (4)場地開放清潔外包按件計算。
- (5)暑期泳訓班救生員按日計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學  
用人費用彙計表(左半頁)  
 中華民國 109 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	35,328,000		480,938		7,599,000	28,786,656		4,975,166		77,169,760	2,158,240	79,328,000
職員	35,328,000		480,938		7,599,000	28,786,656		4,975,166		77,169,760	2,158,240	79,328,000
一般行政管理計畫	10,668,000		448,708		2,825,500	913,104		1,422,688		16,278,000		16,278,000
職員	9,948,000		408,708		2,615,500	855,504		1,276,208		15,103,920		15,103,920
工具	720,000		40,000		210,000	57,600		146,480		1,174,080		1,174,080
合 計	45,996,000		929,646		10,424,500	29,699,760		6,397,854		93,447,760	2,158,240	95,606,000

一、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16、17、18條規定核發，109年度預算編列62人，計 4,675,000元，執行結果決算52人，計 4,707,125元。

(2)年終工作獎金係依據行政院108年12月4日院授人給字第108630001號函訂定發布「一百零八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，109年度預算編列62人，計 5,749,500元，執行結果決算64人，計 5,832,496元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

1.外包費：

(1)校警人力外包經費，預算數1,105,824元，決算數1,085,664元。

(2)常年游泳救生員經費，預算數388,720元，決算數387,552元。

(3)超額工友外包經費，預算數160,000元，決算數16,000元。

(4)場地開放清潔外包經費，預算數398,000元，決算數117,500元。

(5)暑期泳訓班救生員經費，預算數77,744元，決算數77,510元。



地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學  
用人費用彙計表(右半頁)  
 中華民國 109 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
36,193,089		375,384		7,843,741	30,202,837		5,074,317		79,689,368	3,248,797	82,938,165
36,193,089		375,384		7,843,741	30,202,837		5,074,317		79,689,368	3,248,797	82,938,165
10,854,060		494,000		2,695,880	1,043,724		1,420,475		16,508,139		16,508,139
10,088,580		443,992		2,472,614	928,908		1,288,741		15,222,835		15,222,835
765,480		50,008		223,266	114,816		131,734		1,285,304		1,285,304
47,047,149		869,384		10,539,621	31,246,561		6,494,792		96,197,507	3,248,797	99,446,304

地方教育發展基金－臺北市立五常國民中學  
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 109 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			86,808,000		89,757,442		2,949,442	3.40	
國民教育計畫			86,808,000		89,757,442		2,949,442	3.40	

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

**各項費用彙計表**

中華民國109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	95,606,000	99,446,304	3,840,304	4.02
11 正式員額薪資	45,996,000	47,047,149	1,051,149	2.29
113 職員薪金	45,276,000	46,281,669	1,005,669	2.22
114 工員工資	720,000	765,480	45,480	6.32
12 聘僱及兼職人員薪資	2,158,240	3,248,797	1,090,557	50.53
124 兼職人員酬金	2,158,240	3,248,797	1,090,557	50.53
13 超時工作報酬	929,646	869,384	-60,262	-6.48
131 加班費	929,646	869,384	-60,262	-6.48
15 獎金	10,424,500	10,539,621	115,121	1.10
151 考績獎金	4,675,000	4,707,125	32,125	0.69
152 年終獎金	5,749,500	5,832,496	82,996	1.44
16 退休及卹償金	29,699,760	31,246,561	1,546,801	5.21
161 職員退休及離職金	29,642,160	31,131,745	1,489,585	5.03
162 工員退休及離職金	57,600	114,816	57,216	99.33
18 福利費	6,397,854	6,494,792	96,938	1.52
181 分擔員工保險費	3,875,604	4,514,454	638,850	16.48
183 傷病醫藥費	170,000	101,100	-68,900	-40.53
185 員工通勤交通費	745,920	476,964	-268,956	-36.06
18Y 其他福利費	1,606,330	1,402,274	-204,056	-12.70
2 服務費用	6,738,000	6,085,330	-652,670	-9.69
21 水電費	1,655,936	1,405,546	-250,390	-15.12
212 工作場所電費	1,463,821	1,268,270	-195,551	-13.36
214 工作場所水費	192,115	137,276	-54,839	-28.54
22 郵電費	67,176	75,964	8,788	13.08
221 郵費	4,000	11,690	7,690	192.25
222 電話費	63,176	64,274	1,098	1.74
23 旅運費	88,000	81,137	-6,863	-7.80
231 國內旅費	44,850	39,319	-5,531	-12.33
235 貨物運費	43,150	40,788	-2,362	-5.47
23Y 其他旅運費	0	1,030	1,030	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	110,000	92,135	-17,865	-16.24
241 印刷及裝訂費	110,000	92,135	-17,865	-16.24
25 修理保養及保固費	1,023,600	1,147,773	124,173	12.13
252 一般房屋修護費	422,400	199,504	-222,896	-52.77
255 機械及設備修護費	17,600	69,878	52,278	297.03
257 雜項設備修護費	583,600	878,391	294,791	50.51
26 保險費	3,920	2,265	-1,655	-42.22
26Y 其他保險費	3,920	2,265	-1,655	-42.22
27 一般服務費	2,257,168	1,792,599	-464,569	-20.58
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,880	4,373	1,493	51.84
279 外包費	2,130,288	1,684,226	-446,062	-20.94
27F 體育活動費	124,000	104,000	-20,000	-16.13
28 專業服務費	1,460,200	1,415,911	-44,289	-3.03
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	326,000	564,698	238,698	73.22

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

**各項費用彙計表**

中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
287 委託檢驗(定)試驗認證費	14,800	37,550	22,750	153.72
289 試務甄選費	0	8,000	8,000	0.00
28A 電腦軟體服務費	0	36,000	36,000	0.00
28Y 其他專業服務費	1,119,400	769,663	-349,737	-31.24
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	1,404,000	1,128,484	-275,516	-19.62
31 使用材料費	293,900	285,152	-8,748	-2.98
315 設備零件	293,900	285,152	-8,748	-2.98
32 用品消耗	1,110,100	843,332	-266,768	-24.03
321 辦公(事務)用品	276,400	152,870	-123,530	-44.69
322 報章雜誌	85,600	81,362	-4,238	-4.95
323 農業與園藝用品及環境美化費	0	64,625	64,625	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	18,922	3,922	26.15
32Y 其他用品消耗	733,100	525,553	-207,547	-28.31
4 租金、償債、利息及相關手續費	459,000	581,883	122,883	26.77
44 交通及運輸設備租金	20,000	27,960	7,960	39.80
442 車租	20,000	27,960	7,960	39.80
45 雜項設備租金	439,000	553,923	114,923	26.18
451 雜項設備租金	439,000	553,923	114,923	26.18
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	16,072,000	17,236,461	1,164,461	7.25
51 購建固定資產	1,036,000	1,201,719	165,719	16.00
514 購置機械及設備	845,000	1,016,325	171,325	20.28
515 購置交通及運輸設備	108,000	107,000	-1,000	-0.93
516 購置雜項設備	83,000	78,394	-4,606	-5.55
52 購置無形資產	36,000	0	-36,000	-100.00
521 購置電腦軟體	36,000	0	-36,000	-100.00
54 遞延支出	15,000,000	16,034,742	1,034,742	6.90
541 遞延修繕房屋建築支出	15,000,000	14,420,878	-579,122	-3.86
542 其他遞延支出	0	1,613,864	1,613,864	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	2,800	2,800	0.00
66 規費	0	2,800	2,800	0.00
661 行政規費與強制費	0	2,800	2,800	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	839,000	663,044	-175,956	-20.97
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	42,000	49,685	7,685	18.30
726 獎助學員生給與	42,000	37,000	-5,000	-11.90
72Y 其他捐助、補助與獎助	0	12,685	12,685	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	796,000	612,359	-183,641	-23.07
743 獎勵費用	0	41,892	41,892	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	796,000	570,467	-225,533	-28.33

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學  
各項費用彙計表  
 中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
9 其他	155,000	129,941	-25,059	-16.17
91 其他支出	155,000	129,941	-25,059	-16.17
91Y 其他	155,000	129,941	-25,059	-16.17
合 計	121,273,000	125,274,247	4,001,247	3.30

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學  
管制性項目及統計所需項目比較表  
 中華民國 109年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,107,920	1,041,662	-66,258	-5.98	
185 員工通勤交通費	745,920	476,964	-268,956	-36.06	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	326,000	564,698	238,698	73.22	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學  
**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109年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目淨額	財產分類 統計表金額	差異金額	差異原因
合 計	5,800,663,865	5,800,644,521	-19,344	
代管資產-土地改良物	37,385	37,385		
代管資產-土地	5,750,506,000	5,750,506,000		
代管資產-房屋及建築 設備	32,980,159	32,980,159		
代管資產-其他政府	5,372,400	5,372,400		
土地改良物	2,395,786	2,395,786		
房屋及建築	1,837,094	1,837,094		
機械及設備	4,984,481	4,984,481		
交通及運輸設備	878,450	878,450		
雜項設備	1,652,766	1,652,766		
電腦軟體	19,344		-19,344	係因電腦軟體不入 財產管理系統。

主辦會計人員：



機關長官：

