

中華民國 104 年度

(自104年1月1日起至104年12月31日止)

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金-臺北市立螢橋國民中學 (4-0501245)

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 戴麗芝  機關長官 歐陽秀幸 

臺北市地方教育發展基金-臺北市立螢橋國民中學
目 次
中華民國104 年度

甲、財務摘要.....	第 1 頁
乙、總說明.....	第 3 至 6 頁
丙、決算主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 7 至 8 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 頁
二、基金用途明細表.....	第 14 至 17 頁
三、固定項目增減情形表.....	第 18 頁
四、購建固定資產明細表.....	第 19 至 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 至 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 至 26 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 27 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－臺北市螢橋國民中學
財 務 摘 要
中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減(-)	%
經營成績：				
基金來源	161,110,071	159,637,329	1,472,742	0.92
基金用途	165,806,531	156,489,567	9,316,964	5.95
賸餘(短絀-)	-4,696,460	3,147,762	-7,844,222	
餘絀情形：				
累積餘額	9,715,240	14,411,700	-4,696,460	-32.59
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	-1,485,142	2,152,311	-3,637,453	

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

40501245-2

臺北市地方教育發展基金－臺北市立螢橋國民中學

總 說 明

中華民國 104 年度

一、業務計畫實施績效：

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

(一)國民教育計畫：

本年度預算編列 123,879,498 元，決算數 128,574,027 元。

103 學年下學期，預定招收 26 班，實際招收 26 班，預計學生人數 650 人，實際學生人數 569 人。

104 學年上學期，預定招收 26 班，實際招收 26 班，預計學生人數 650 人，實際學生人數 512 人。

係辦理教師甄選、性別平等教育宣導活動、家政競賽、教師專業成長、生命教育中心學校、人權法治品德教育、特殊技藝教育班、課後社團活動、推展傳統藝術教育、小田園教育體驗學習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛練學生強健的身體，增進學生各項生活智能且新購體育、自然、廣播、機具、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。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列 18,993,522 元，決算數 21,964,505 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 11,992,949 元(不含以前年度保留數 0 元及奉准先行辦理數 225,900 元)，決算數 15,267,999 元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理專科教室環境改善、教室整修第一期、校園電源改善第三期、工藝大樓結構補強、外牆整修，蘇迪勒、杜鵑風災校園設施修復、及雷擊災損校園設施修復工程等，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立瑩橋國民中學

總 說 明

中華民國 104 年度

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數 161,110,071 元，較預算數 148,060,281 元，增加 13,049,790 元，計增 8.81%。

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 14,000 元，較預算數 10,000 元，增加 4,000 元，計增 40.00%。

主要係因：

教師甄選報名人數增加致超收，於年度內收入併決算辦理。

2.財產處分收入：決算數 20,360 元，較預算數 12,000 元，增加 8,360 元，計增 69.67%。

主要係因：

積極處分達年限且不堪使用之財產致報廢收入增加。

3.其他財產收入：決算數 142,606 元，較預算數 186,320 元，減少 43,714 元，計減 23.46%。

主要係因：

鄰近路邊停車免費致夜間停車位出租減少。

4.公庫撥款收入：決算數 157,825,826 元，較預算數 147,801,961 元，增加 10,023,865 元，計增 6.78%。

主要係因：

特教助理員薪津 276,183 元、特教課後照顧班補助 85,050 元、學術性向資優經費 60,202 元、小田園教育體驗學習 99,000 元、教科書補助 70,619 元、傳統藝術教育 51,000 元、建立學區資源網路經費 10,000 元、防災學校充實設備 90,000 元、教師專業發展評鑑及學習社群經費 777 元、多元社團經費 30,000 元、教學輔導教師 3,000 元、生涯發展教育 11,300 元、人事費不足數 6,106,770 元、蘇迪勒風災校園設施修復工程 355,000 元、杜鵑風災校園設施修復工程 81,200 元、雷擊災損校園設施修復工程 197,764 元，強震預警系統介接校內廣播器 24,000 元、新設非營利幼兒園委託技術服務費 1,372,000 元、音樂、美術教室環境改善工程 1,100,000 元於年度內收入併決算辦理。

5.政府其他撥入收入：決算數 3,027,940 元，較預算數 0 元，增加 3,027,940 元。

主要係因：

教師調整授課節數超鐘點及導師費 2,104,081 元、生命教育體驗營活動經費 50,000 元、資賦優異班購專業圖書 6,250 元、輔導教師人力運用經費 788,478 元、認輔小團體經費 15,400 元、特殊教育鑑定及安置施測人員經費 4,200 元、預防中輟實施彈性適性化教育 30,000 元、教師自殺防治守門人研習經費 29,531 元，於年度內收入併決算辦理。

6. 雜項收入：決算數 79,339 元，較預算數 50,000 元，增加 29,339 元，計增 58.68%。

主要係因：

臺北市地方教育發展基金－臺北市立瑩橋國民中學

總 說 明

中華民國 104 年度

廠商午餐記點罰款、教科書結餘及學生損毀公物賠償致超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 165,806,531 元，較預算數 154,865,969 元，增加 10,940,562 元，計增 7.06%。
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 128,574,027 元，較預算數 123,879,498 元，增加 4,694,529 元，計增 3.79%。

主要係因：

特教助理員薪津 276,183 元、特教課後照顧班補助 85,050 元、教科書補助 70,619 元、學術性向資優經費 60,202 元、認輔小團體經費 15,400 元、建立學區資源網路經費 10,000 元、防災學校充實設備 90,000、傳統藝術教育 51,000 元、小田園教育體驗學習 99,000 元、教師調整授課節數超鐘點及導師費 2,104,081 元、教師專業發展評鑑及學習社群經費 777 元、多元社團經費 30,000 元、教學輔導教師 3,000 元、生涯發展教育 11,300 元、人事費不足數 3,294,770 元、預防中輟實施彈性適性化教育 30,000 元、輔導教師人力運用經費 788,478 元、生命教育體驗營活動經費 50,000 元、資賦優異班購專賦優異班購專業圖書 6,250 元、預防中輟實施彈性適性化教育 30,000 元、教師自殺防治守門人研習經費 29,531 元、特殊教育鑑定及安置施測人員經費 4,200 元、學生參加各類競賽車租 12,700 元，於年度內支出併決算辦理。

2.一般行政管理計畫：決算數 21,964,505 元，較預算數 18,993,522 元，增加 2,970,983 元，計增 15.64%。

主要係因：

人事費不足數 2,812,000 元、校警退職新增校園安全人力人事費轉外包費 236,368 元，於年度內支出併決算辦理。

3.建築及設備計畫：決算數 15,267,999 元，較預算數 11,992,949 元，增加 3,275,050 元，計增 27.31%。

主要係因：

教育局補助工藝大樓外牆整修工程 2,811,693 元、蘇迪勒風災校園設施修復工程 355,000 元、杜鵑風災校園設施修復工程 81,200、雷擊災損校園設施修復工程 197,764 元、強震預警系統介接校內廣播器 24,000 元，於年度內支出併決算；另改善圖書館夏日致熱冷氣設備等 225,900 元，於年度內補辦預算辦理。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數 4,696,460 元，較預算短絀數 6,805,688 元，計減少 2,109,228 元。

主要係因：

統籌款於年底核定撥入未及於本年度執行付款計 2,472,000 元、增加廠商記點罰款等 29,339 元、用人費用覈實支用賸餘計 1,528,068 元、工程標餘款 413,056 元等。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立螢橋國民中學

總 說 明

中華民國 104 年度

三、現金流量結果：

- 業務活動之淨現金流出 2,585,817 元。
- 其他活動之淨現金流入 1,100,675 元。
- 本年度現金及約當現金之淨減 1,485,142 元。
- 期初現金及約當現金 16,641,303 元。
- 期末現金及約當現金 15,156,161 元。

四、資產負債情況：

- 決算日資產總額為 4,690,258,140 元，包括：
 - 流動資產 15,156,161 元。
 - 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 1,100,647 元。
 - 其他資產 4,674,001,332 元。
- 決算日負債總額為 4,680,542,900 元。
 - 流動負債 3,162,939 元。
 - 其他負債 4,677,379,961 元。
- 決算日基金餘額為累積餘額 9,715,240 元。

五、固定項目概況：

- 本年度增加 4,229,142 元，包括：
 - 土地改良物 1,682,385 元
 - 房屋建築 625,852 元
 - 機械及設備 1,050,744 元。
 - 交通及運輸設備 49,000 元。
 - 什項設備 821,161 元。

六、其 他：

- 本年度辦理補辦預算奉准總額為 225,900 元，奉准明細表如下：
 - 購置機械設備：核准文號(104.02.06 府授主事預字第 10430156600 號)，核准金額 17,780 元。
 - 購置什項設備：核准文號(104.04.13 府授主事預字第 10430458200 號)，核准金額 208,120 元。

臺北市立螢橋國民中學
地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀表
中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算審定數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	148,060,281	100.00	161,110,071	100.00	13,049,790	8.81	159,637,329	100.00
43 勞務收入	10,000	0.01	14,000	0.01	4,000	40.00	13,500	0.01
431服務收入	10,000	0.01	14,000	0.01	4,000	40.00	13,500	0.01
45 財產收入	198,320	0.13	162,966	0.10	-35,354	-17.83	176,217	0.11
451財產處分收入	12,000	0.01	20,360	0.01	8,360	69.67	6,320	0.00
45Y其他財產收入	186,320	0.13	142,606	0.09	-43,714	-23.46	169,897	0.11
46 政府撥入收入	147,801,961	99.83	160,853,766	99.84	13,051,805	8.83	159,415,143	99.86
462公庫撥款收入	147,801,961	99.83	157,825,826	97.96	10,023,865	6.78	155,939,417	97.68
46Y政府其他撥入收入			3,027,940	1.88	3,027,940	0.00	3,475,726	2.18
4Y 其他收入	50,000	0.03	79,339	0.05	29,339	58.68	32,469	0.02
4YY雜項收入	50,000	0.03	79,339	0.05	29,339	58.68	32,469	0.02
5 基金用途	154,865,969	100.00	165,806,531	100.00	10,940,562	7.06	156,489,567	100.00
53 國民教育計畫	123,879,498	79.99	128,574,027	77.54	4,694,529	3.79	127,567,051	81.52
5L 一般行政管理計畫	18,993,522	12.26	21,964,505	13.25	2,970,983	15.64	19,002,203	12.14
5M 建築及設備計畫	11,992,949	7.74	15,267,999	9.21	3,275,050	27.31	9,920,313	6.34
購置固定資產	11,992,949	7.74	15,267,999	9.21	3,275,050	27.31	9,895,313	6.32
其他							25,000	0.02
本期賸餘(短絀-)	-6,805,688		-4,696,460		2,109,228	-30.99	3,147,762	
期初基金餘額	7,969,000		14,411,700		6,442,700	80.85	11,263,938	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,163,312		9,715,240		8,551,928	735.14	14,411,700	

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225,900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225,900元。

臺北市立螢橋國民中學
地方教育發展基金
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		26,735,422
431服務收入	北市教會字第10531557200號	4,000
451財產處分收入	北市教會字第10437302700號	2,800
451財產處分收入	北市教會字第10531557200號	5,560
462公庫撥款收入	北市教會字第10437302700號	392,858
462公庫撥款收入	北市教會字第10531557200號	9,631,007
46Y政府其他撥入收入	北市教會字第10437302700號	1,835,573
46Y政府其他撥入收入	北市教會字第10531557200號	1,192,367
4YY雜項收入	北市教會字第10437302700號	24,459
4YY雜項收入	北市教會字第10531557200號	4,880
53 國民教育計畫	北市教會字第10437302700號	1,605,165
53 國民教育計畫	北市教會字第10531557200號	5,518,728
5L 一般行政管理計畫	北市教會字第10531557200號	3,048,368
5M 建築及設備計畫	北市教會字第10531557200號	3,469,657

備註：

臺北市立瑩橋國民中學
地方教育發展基金
現金流量表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀一)	-6,805,688	-4,696,460	2,109,228	-30.99
812 調整非現金項目		2,110,643	2,110,643	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		2,110,643	2,110,643	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-6,805,688	-2,585,817	4,219,871	-62.01
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		1,373,566	1,373,566	
8252 增加其他負債		1,373,566	1,373,566	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-47,140	-47,140	
82B4 增加準備金		-47,140	-47,140	
82D 減少短期債務及其他負債		-225,751	-225,751	
82D2 減少其他負債		-225,751	-225,751	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		1,100,675	1,100,675	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-6,805,688	-1,485,142	5,320,546	-78.18
84 期初現金及約當現金	11,193,580	16,641,303	5,447,723	48.67
85 期末現金及約當現金	4,387,892	15,156,161	10,768,269	245.41

臺北市立瑩橋國民中學
地方教育發展基金
平衡表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
1 資 產	4,690,258,140	100.00	4,283,854,397	100.00	406,403,743	9.49
11 流動資產	15,156,161	0.32	16,641,303	0.39	-1,485,142	-8.92
111 現金	15,156,161	0.32	16,641,303	0.39	-1,485,142	-8.92
1112 銀行存款	15,156,161	0.32	16,641,303	0.39	-1,485,142	-8.92
1112-1 銀行存款-市庫存款	10,581,054	0.23	14,096,391	0.33	-3,515,337	-24.94
1112-2 銀行存款-保管款	4,492,365	0.10	2,483,553	0.06	2,008,812	80.88
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	4,978	0.00	7,971	0.00	-2,993	-37.55
1112-8 銀行存款-教育儲蓄戶	77,764	0.00	53,388	0.00	24,376	45.66
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113 應收款項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113Y 其他應收款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
115 預付款項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1154 預付費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,100,647	0.02	1,653,362	0.04	-552,715	-33.43
124 準備金	1,100,647	0.02	1,653,362	0.04	-552,715	-33.43
1241 退休及離職準備金	408,755	0.01	1,008,610	0.02	-599,855	-59.47
124Y 其他準備金	691,892	0.01	644,752	0.02	47,140	7.31
124Y-2 其他準備金-其他	691,892	0.01	644,752	0.02	47,140	7.31
124Y-3 其他準備金-仁愛基金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
13 其他資產	4,674,001,332	99.65	4,265,559,732	99.57	408,441,600	9.58
131 什項資產	4,674,001,332	99.65	4,265,559,732	99.57	408,441,600	9.58
1315 暫付及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1316 代管資產	4,674,001,332	99.65	4,265,559,732	99.57	408,441,600	9.58
1316-0 代管資產-土地改良物	10,412,000	0.22	10,412,000	0.24	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	4,635,751,680	98.84	4,227,310,080	98.68	408,441,600	9.66
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	27,837,652	0.59	27,837,652	0.65	0	0.00
資 產 合 計	4,690,258,140	100.00	4,283,854,397	100.00	406,403,743	9.49
2 負 債	4,680,542,900	99.79	4,269,442,697	99.66	411,100,203	9.63
21 流動負債	3,162,939	0.07	1,052,296	0.02	2,110,643	200.58
212 應付款項	3,162,939	0.07	1,052,296	0.02	2,110,643	200.58
2123 應付代收款	2,978,799	0.06	722,853	0.02	2,255,946	312.09
2125 應付費用	184,140	0.00	180,780	0.00	3,360	1.86
2129 應付工程款	0	0.00	148,663	0.00	-148,663	-100.00
22 其他負債	4,677,379,961	99.73	4,268,390,401	99.64	408,989,560	9.58
221 什項負債	4,677,379,961	99.73	4,268,390,401	99.64	408,989,560	9.58
信託代理與保證資產	0		信託代理與保證負債		0	
保證品	0		應付保證品		0	

註：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)及或有資產皆為0元。

臺北市立瑩橋國民中學
地方教育發展基金
平衡表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣元

科 目		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
2211	存入保證金	1,596,308	0.03	1,822,059	0.04	-225,751	-12.39
2213	應付退休及離職金	408,755	0.01	1,008,610	0.02	-599,855	-59.47
2214	應付代管資產	4,674,001,332	99.65	4,265,559,732	99.57	408,441,600	9.58
2215	暫收及待結轉帳項	1,373,566	0.03	0	0.00	1,373,566	0.00
3	基金餘額	9,715,240	0.21	14,411,700	0.34	-4,696,460	-32.59
31	基金餘額	9,715,240	0.21	14,411,700	0.34	-4,696,460	-32.59
311	基金餘額	9,715,240	0.21	14,411,700	0.34	-4,696,460	-32.59
3111	累積餘額	9,715,240	0.21	14,411,700	0.34	-4,696,460	-32.59
	負債及基金餘額合計	4,690,258,140	100.00	4,283,854,397	100.00	406,403,743	9.49

信託代理與保證資產	0	信託代理與保證負債	0
保證品	0	應付保證品	0

註：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)及或有資產皆為0元。

本 頁 空 白

臺北市立瑩橋國民中學
地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	148,060,281	161,110,071	13,049,790	8.81	
43 勞務收入	10,000	14,000	4,000	40.00	
431服務收入	10,000	14,000	4,000	40.00	教師甄選報名人數增加致超收。
45 財產收入	198,320	162,966	-35,354	-17.83	
451財產處分收入	12,000	20,360	8,360	69.67	積極處分達年限且不堪使用之財產致報廢收入增加。
45Y其他財產收入	186,320	142,606	-43,714	-23.46	鄰近路邊停車免費致夜間停車位出租減少。
46 政府撥入收入	147,801,961	160,853,766	13,051,805	8.83	
462公庫撥款收入	147,801,961	157,825,826	10,023,865	6.78	
46Y政府其他撥入收入		3,027,940	3,027,940	0.00	教師調整授課節數超鐘點及導師費2,104,081元、認輔小團體經費15,400元、生命教育體驗營活動經費50,000元、資賦優異班購專業圖書6,250元、輔導教師人力運用經費788,478元、特殊教育鑑定及安置施測人員經費4,200元、預防中輟實施彈性適性化教育30,000元、教師自殺防治守門人研習經費29,531元。
4Y 其他收入	50,000	79,339	29,339	58.68	
4YY雜項收入	50,000	79,339	29,339	58.68	廠商午餐記點罰款、教科書結餘及學生損毀公物賠償致超收。

填表說明：

臺北市立螢橋國民中學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	154,865,969	165,806,531	10,940,562	7.06	
53 國民教育計畫	123,879,498	128,574,027	4,694,529	3.79	
1 用人費用	118,020,474	122,533,478	4,513,004	3.82	
11 正式員額薪資	46,788,000	49,448,005	2,660,005	5.69	
113 職員薪金	46,788,000	49,448,005	2,660,005	5.69	決算數較預算數增加4,513,004元，主要係因：教師調整授課節數超鐘點及導師費等於年度內併決算。
12 聘僱及兼職人員薪資	1,033,600	3,708,442	2,674,842	258.79	
124 兼職人員酬金	1,033,600	3,708,442	2,674,842	258.79	
13 超時工作報酬	475,272	475,768	496	0.10	
131 加班費	331,832	387,398	55,566	16.75	
133 誤餐費	143,440	88,370	-55,070	-38.39	
15 獎金	10,770,500	10,182,925	-587,575	-5.46	
151 考績獎金	4,922,000	4,420,035	-501,965	-10.20	
152 年終獎金	5,848,500	5,762,890	-85,610	-1.46	
16 退休及卹償金	51,575,040	51,046,564	-528,476	-1.02	
161 職員退休及離職金	51,575,040	51,046,564	-528,476	-1.02	
18 福利費	7,378,062	7,671,774	293,712	3.98	
181 分擔員工保險費	4,075,572	4,950,580	875,008	21.47	
183 傷病醫藥費	152,000	81,365	-70,635	-46.47	
187 員工通勤交通費	730,800	673,981	-56,819	-7.77	
18Y 其他福利費	2,419,690	1,965,848	-453,842	-18.76	
2 服務費用	3,410,615	3,722,274	311,659	9.14	
21 水電費	965,965	967,256	1,291	0.13	
212 工作場所電費	872,290	870,133	-2,157	-0.25	決算數較預算數增加311,659元，主要係因：特教助理員薪津等於年度內併決算。
214 工作場所水費	93,675	97,123	3,448	3.68	
23 旅運費	562,900	454,953	-107,947	-19.18	
231 國內旅費	58,900	41,470	-17,430	-29.59	
235 貨物運費	230,000	199,960	-30,040	-13.06	
236 貨物運費	274,000	210,800	-63,200	-23.07	
23Y 其他旅運費		2,723	2,723		
24 印刷裝訂與廣告費	211,220	214,503	3,283	1.55	
241 印刷及裝訂費	211,220	214,503	3,283	1.55	
25 修理保養及保固費	860,200	1,032,559	172,359	20.04	
252 一般房屋修護費	401,800	399,957	-1,843	-0.46	
255 機械及設備修護費	112,400	165,927	53,527	47.62	

臺北市立螢橋國民中學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
257 什項設備修護費	346,000	466,675	120,675	34.88	
27 一般服務費	124,370	375,888	251,518	202.23	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	31,200	15,186	-16,014	-51.33	
27D 計時與計件人員酬金		267,539	267,539		
27F 體育活動費	93,170	93,163	-7	-0.01	
28 專業服務費	685,960	677,115	-8,845	-1.29	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	575,160	596,402	21,242	3.69	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	30,000	44,713	14,713	49.04	
289 試務甄選費	14,800		-14,800	-100.00	
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	36,000			
28Y 其他專業服務費	30,000		-30,000	-100.00	
3 材料及用品費	997,610	1,146,617	149,007	14.94	
31 使用材料費	323,020	379,589	56,569	17.51	
315 設備零件	323,020	379,589	56,569	17.51	決算數較預算數增加149,007元，主要係因：資賦優異班購書補助及防災學校充實設備等於年度內併決算。
32 用品消耗	674,590	767,028	92,438	13.70	
321 辦公(事務)用品	82,260	77,999	-4,261	-5.18	
322 報章雜誌	59,320	70,108	10,788	18.19	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	18,320	13,320	266.40	
32Y 其他	528,010	600,601	72,591	13.75	
4 租金、償債、利息及相關手續費		12,700	12,700		
44 交通及運輸設備租金		12,700	12,700		
442 車租		12,700	12,700		決算數較預算數增加12,700元，主要係因：學生參加各類競賽車租於年度內併決算。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,107,599	1,029,483	-78,116	-7.05	
72 捐助、補助與獎助	60,640	79,440	18,800	31.00	
726 獎助學員生給與	60,640	79,440	18,800	31.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,046,959	950,043	-96,916	-9.26	
747 慰問金、照護及濟助金		30,000	30,000		
74Y 其他	1,046,959	920,043	-126,916	-12.12	
9 其他	343,200	129,475	-213,725	-62.27	
91 其他支出	343,200	129,475	-213,725	-62.27	

臺北市立螢橋國民中學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
91Y 其他	343,200	129,475	-213,725	-62.27	決算數較預算數減少213,725元，主要係因：游泳池水電清潔維護費等覈實支出結餘。
5L 一般行政管理計畫	18,993,522	21,964,505	2,970,983	15.64	
1 用人費用	18,131,632	20,943,097	2,811,465	15.51	
11 正式員額薪資	12,108,000	12,862,362	754,362	6.23	
113 職員薪金	10,452,000	11,288,289	836,289	8.00	決算數較預算數增加2,811,465元，主要係因：人事費不足數於年度內併決算。
114 工員工資	720,000	682,042	-37,958	-5.27	
115 警餉	936,000	892,031	-43,969	-4.70	
13 超時工作報酬	499,480	509,454	9,974	2.00	
131 加班費	499,480	509,454	9,974	2.00	
15 獎金	2,772,500	3,025,408	252,908	9.12	
151 考績獎金	1,259,000	1,523,323	264,323	20.99	
152 年終獎金	1,513,500	1,502,085	-11,415	-0.75	
16 退休及卹償金	992,592	2,807,200	1,814,608	182.82	
161 職員退休及離職金	956,592	1,002,161	45,569	4.76	
162 工員退休及離職金	36,000	1,805,039	1,769,039	4,914.00	
18 福利費	1,759,060	1,738,673	-20,387	-1.16	
181 分擔員工保險費	1,114,860	1,169,176	54,316	4.87	
187 員工通勤交通費	340,200	243,788	-96,412	-28.34	
18Y 其他福利費	304,000	325,709	21,709	7.14	
2 服務費用	554,990	730,916	175,926	31.70	
27 一般服務費	142,990	318,916	175,926	123.03	
279 外包費	120,000	295,944	175,944	146.62	決算數較預算數增加175,926元，主要係因：校警退職新增校園安全人力人事費轉外包費於年度內併決算。
27F 體育活動費	22,990	22,972	-18	-0.08	
28 專業服務費	340,000	340,000			
28Y 其他專業服務費	340,000	340,000			
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	306,900	290,492	-16,408	-5.35	
32 用品消耗	306,900	290,492	-16,408	-5.35	
321 辦公（事務）用品	301,080	284,672	-16,408	-5.45	
325 服裝	5,820	5,820			
5M 建築及設備計畫	11,992,949	15,267,999	3,275,050	27.31	

臺北市立螢橋國民中學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	11,992,949	15,267,999	3,275,050	27.31	決算數較預算數增加3,275,050元，主要係因：工藝大樓外牆整修、蘇迪勒、杜鵑風災、雷擊災損校園設施修復、強震預警系統介接廣播器工程於年度內併決算及設備奉准先行辦理數。 本基金104年度工程管理費合計預算數196,546元；決算數209,998元。(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。
51 購置固定資產	1,345,440	1,563,889	218,449	16.24	
514 購置機械及設備	786,500	798,180	11,680	1.49	
515 購置交通及運輸設備	49,000	49,000			
516 購置什項設備	509,940	716,709	206,769	40.55	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	10,647,509	13,704,110	3,056,601	28.71	
581 遞延修繕房屋建築支出	10,647,509	13,704,110	3,056,601	28.71	

臺北市立螢橋國民中學
地方教育發展基金
固定項目增減情形表
中華民國104年度

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	本 年 度 增 加 數	本 年 度 減 少 數	期 末 餘 額
資 產	31,703,567	4,229,142	8,761,801	27,170,908
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	4,088,934	1,682,385	3,108,000	2,663,319
房屋及建築	157,000	625,852		782,852
機械及設備	17,389,856	1,050,744	3,793,396	14,647,204
交通及運輸設備	2,593,896	49,000	124,373	2,518,523
什項設備	6,742,506	821,161	1,066,480	6,497,187
購建中固定資產	625,852		625,852	
電腦軟體	105,523		43,700	61,823
權利				

1.92年度以前已提列折舊410,989元(包括機械及設備累積折舊174,034元、交通及運輸設備累計折舊27,107元、什項設備累計折舊209,848元)及已攤銷費用0元，自93年度起，本固定項目分開原則，將屬長期固定帳項另立帳類管理(不再計提折舊及攤銷)。

2.土地改良物增加其他原因有補列財產1,682,385元。

3.房屋建築增加其他原因有構建中固定資產轉列625,852元。

4.機械及設備增加其他原因有教育部一般性補助購置252,564元。

5.什項設備增加其他原因有應付代收款購置104,452元。

臺北市立瑩橋國民中學
地方教育發展基金
購置固定資產明細表
中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
土地								
土地								
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		786,500	17,780		804,280	798,180	-6,100	
機械及設備		786,500	17,780		804,280	798,180	-6,100	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		49,000			49,000	49,000		
交通及運輸設備		49,000			49,000	49,000		
購建中固定資產								
什項設備		509,940	208,120		718,060	716,709	-1,351	
什項設備		509,940	208,120		718,060	716,709	-1,351	
購建中固定資產								
合 計		1,345,440	225,900		1,571,340	1,563,889	-7,451	

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。

臺北市立螢橋國民中學
地方教育發展基金
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		225,900
購置機械及設備	104.02.06府授主事預字第10430156600號	17,780
購置什項設備	104.04.13府授主事預字第10430458200號	208,120

臺北市立螢橋國民中學
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 104 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	83	82	-1	
一般行政管理計畫	19	18	-1	
正式職員	15	15	0	
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	2	1	-1	其中1人已於104年7月16日退休。
國民教育計畫	64	64	0	
正式職員	64	64	0	

填表說明：

臺北市立瑩橋國民中學
地方教育發展基金
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數										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	46,788,000		475,272		10,770,500	51,575,040		7,378,062		116,986,874	1,033,600	118,020,474
職員	46,788,000		475,272		10,770,500	51,575,040		7,378,062		116,986,874	1,033,600	118,020,474
一般行政管理計畫	12,108,000		499,480		2,772,500	992,592		1,759,060		18,131,632		18,131,632
職員	11,388,000		467,480		2,562,500	956,592		1,606,196		16,980,768		16,980,768
工具	720,000		32,000		210,000	36,000		152,864		1,150,864		1,150,864
合 計	58,896,000		974,752		13,543,000	52,567,632		9,137,122		135,118,506	1,033,600	136,152,106

註：本表獎金包括以下各項：

- 1.考績獎金係依據公立高級中學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18、19、20條規定核發，104年度預算編列83人，計6,181,000元，執行結果決算72人，計5,943,358元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院104.1.29院授人給字第1040023824號函訂定發布「一百零三年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條規定核發，104年度預算編列83人，計7,362,000元，執行結果決算83人，計7,264,975元。

臺北市立螢橋國民中學
地方教育發展基金
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
49,448,005		475,768		10,182,925	51,046,564		7,671,774		118,825,036	3,708,442	122,533,478
49,448,005		475,768		10,182,925	51,046,564		7,671,774		118,825,036	3,708,442	122,533,478
12,862,362		509,454		3,025,408	2,807,200		1,738,673		20,943,097		20,943,097
12,180,320		476,436		2,824,199	2,750,557		1,617,809		19,849,321		19,849,321
682,042		33,018		201,209	56,643		120,864		1,093,776		1,093,776
62,310,367		985,222		13,208,333	53,853,764		9,410,447		139,768,133	3,708,442	143,476,575

臺北市立螢橋國民中學
地方教育發展基金
主要業務計畫執行績效摘要表
中華民國 104 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			123,879,498		128,574,027		4,694,529	3.79	決算數較預算數增加4,694,529元，主要係因：教師調整授課節數超鐘點及導師費等於年度內併決算。
國民教育計畫			123,879,498		128,574,027		4,694,529	3.79	

臺北市立螢橋國民中學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	136,152,106	143,476,575	7,324,469	5.38
11 正式員額薪資	58,896,000	62,310,367	3,414,367	5.80
113 職員薪金	57,240,000	60,736,294	3,496,294	6.11
114 工員工資	720,000	682,042	-37,958	-5.27
115 警餉	936,000	892,031	-43,969	-4.70
12 聘僱及兼職人員薪資	1,033,600	3,708,442	2,674,842	258.79
124 兼職人員酬金	1,033,600	3,708,442	2,674,842	258.79
13 超時工作報酬	974,752	985,222	10,470	1.07
131 加班費	831,312	896,852	65,540	7.88
133 誤餐費	143,440	88,370	-55,070	-38.39
15 獎金	13,543,000	13,208,333	-334,667	-2.47
151 考績獎金	6,181,000	5,943,358	-237,642	-3.84
152 年終獎金	7,362,000	7,264,975	-97,025	-1.32
16 退休及卹償金	52,567,632	53,853,764	1,286,132	2.45
161 職員退休及離職金	52,531,632	52,048,725	-482,907	-0.92
162 工員退休及離職金	36,000	1,805,039	1,769,039	4,914.00
18 福利費	9,137,122	9,410,447	273,325	2.99
181 分擔員工保險費	5,190,432	6,119,756	929,324	17.90
183 傷病醫藥費	152,000	81,365	-70,635	-46.47
187 員工通勤交通費	1,071,000	917,769	-153,231	-14.31
18Y 其他福利費	2,723,690	2,291,557	-432,133	-15.87
2 服務費用	3,965,605	4,453,190	487,585	12.30
21 水電費	965,965	967,256	1,291	0.13
212 工作場所電費	872,290	870,133	-2,157	-0.25
214 工作場所水費	93,675	97,123	3,448	3.68
23 旅運費	562,900	454,953	-107,947	-19.18
231 國內旅費	58,900	41,470	-17,430	-29.59
235 貨物運費	230,000	199,960	-30,040	-13.06
236 貨物運費	274,000	210,800	-63,200	-23.07
23Y 其他旅運費	0	2,723	2,723	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	211,220	214,503	3,283	1.55
241 印刷及裝訂費	211,220	214,503	3,283	1.55
25 修理保養及保固費	860,200	1,032,559	172,359	20.04
252 一般房屋修護費	401,800	399,957	-1,843	-0.46
255 機械及設備修護費	112,400	165,927	53,527	47.62
257 什項設備修護費	346,000	466,675	120,675	34.88
27 一般服務費	267,360	694,804	427,444	159.88
276 佣金、匯費、經理費及手續費	31,200	15,186	-16,014	-51.33
279 外包費	120,000	295,944	175,944	146.62
27D 計時與計件人員酬金	0	267,539	267,539	0.00
27F 體育活動費	116,160	116,135	-25	-0.02
28 專業服務費	1,025,960	1,017,115	-8,845	-0.86
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	575,160	596,402	21,242	3.69
287 委託檢驗(定)試驗認證費	30,000	44,713	14,713	49.04

臺北市立螢橋國民中學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
289 試務甄選費	14,800	0	-14,800	-100.00
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	36,000	0	0.00
28Y 其他專業服務費	370,000	340,000	-30,000	-8.11
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	1,304,510	1,437,109	132,599	10.16
31 使用材料費	323,020	379,589	56,569	17.51
315 設備零件	323,020	379,589	56,569	17.51
32 用品消耗	981,490	1,057,520	76,030	7.75
321 辦公(事務)用品	383,340	362,671	-20,669	-5.39
322 報章雜誌	59,320	70,108	10,788	18.19
325 服裝	5,820	5,820	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	18,320	13,320	266.40
32Y 其他	528,010	600,601	72,591	13.75
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	12,700	12,700	0.00
44 交通及運輸設備租金	0	12,700	12,700	0.00
442 車租	0	12,700	12,700	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	11,992,949	15,267,999	3,275,050	27.31
51 購置固定資產	1,345,440	1,563,889	218,449	16.24
514 購置機械及設備	786,500	798,180	11,680	1.49
515 購置交通及運輸設備	49,000	49,000	0	0.00
516 購置什項設備	509,940	716,709	206,769	40.55
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	10,647,509	13,704,110	3,056,601	28.71
581 遞延修繕房屋建築支出	10,647,509	13,704,110	3,056,601	28.71
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,107,599	1,029,483	-78,116	-7.05
72 捐助、補助與獎助	60,640	79,440	18,800	31.00
726 獎助學員生給與	60,640	79,440	18,800	31.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,046,959	950,043	-96,916	-9.26
747 慰問金、照護及濟助金	0	30,000	30,000	0.00
74Y 其他	1,046,959	920,043	-126,916	-12.12
9 其他	343,200	129,475	-213,725	-62.27
91 其他支出	343,200	129,475	-213,725	-62.27
91Y 其他	343,200	129,475	-213,725	-62.27
合 計	154,865,969	165,806,531	10,940,562	7.06

臺北市立瑩橋國民中學
地方教育發展基金
固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表
中華民國104年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目淨額	財產分類 統計表金額	差異金額	差異原因
合 計	4,701,172,240	4,701,110,417	-61,823	
代管資產-土地改良物	10,412,000	10,412,000		
代管資產-土地	4,635,751,680	4,635,751,680		
代管資產-房屋及建築 設備	27,837,652	27,837,652		
土地改良物	2,663,319	2,663,319		
房屋及建築	782,852	782,852		
機械及設備	14,647,204	14,647,204		
交通及運輸設備	2,518,523	2,518,523		
什項設備	6,497,187	6,497,187		
購建中固定資產				
電腦軟體	61,823		-61,823	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。