

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-臺北市立民權國民中學 (4-0501251)

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 林明義

會計室主任 林明義

機關長官 朱毋我

臺北市立民權國民中學校 朱毋我

臺北市地方教育發展基金-臺北市立民權國民中學  
目 次  
中華民國104 年度

甲、財務摘要.....	第 01 至 01 頁
乙、總說明.....	第 03 至 06 頁
丙、決算主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 07 至 08 頁
二、現金流量表.....	第 09 至 09 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 至 22 頁
四、購置固定資產明細表.....	第 23 至 23 頁
五、資金轉投資及其餘細明細表.....	第 -- 頁
戊、決算參考表	
一、員工人數彙計表.....	第 25 至 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 至 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.....	第 31 至 31 頁
(附財產分類統計表).....	
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－臺北市立民權國民中學  
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	152,968,715	153,769,056	- 800,341	0.52
基金用途	151,247,250	156,192,837	- 4,945,587	3.17
賸餘(短絀-)	1,721,465	- 2,423,781	4,145,246	--
餘絀情形：				
基金餘額	12,889,526	11,168,061	1,721,465	15.41
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	1,073,913	- 710,516	1,784,429	--

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－臺北市立民權國民中學

## 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126,971,139元，決算數127,409,058元。

103學年下學期，預定招收33班，實計招收33班，預計學生人數730人，實際學生人數792人。

104學年上學期，預定招收33班，實計招收32班，預計學生人數730人，實際學生人數757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；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20,791,684元，決算數19,705,228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4,241,497元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數0元），決算數4,132,964元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理秣秧樓廁所整修工程、大稻館屋頂防水隔熱整修工程等修建工程，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－臺北市立民權國民中學

## 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152,968,715元，較預算數148,142,709元，增加4,826,006元，計增3.26%。

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20,500元，較預算數6,000元，增加14,500元，計增241.67%。

主要係因：

教師甄選報名費較預算金額超收14,500元。

2.財產處分收入：決算數6,720元，較預算數17,012元，減少10,292元，計減60.50%。

主要係因：

報廢財產處分收入較預算金額短收10,292元。

3.其他財產收入：決算數94,040元，較預算數90,000元，增加4,040元，計增4.49%。

主要係因：

場地租借及校園停車收入較預算金額超收4,040元。

4.公庫撥款收入：決算數149,437,010元，較預算數147,927,395元，增加1,509,615元，計增1.02%。

主要係因：教育局補助

1. 103(2)學期讀報教育計畫第2期經費10,240元。

2. 104年1月特教助理員經費56,931元。

3. 104年1月特教課後照顧經費2,160元。

4. 104年小田園教育學習計畫經費110,000元。

5. 104年2-6月特教助理員290,695元。

6. 103(2)學期特教課後照顧經費28,290元。

7. 103學年國中生涯發展計畫經費9,560元。

8. 103(2)學期中低收入戶教科書補助款69,958元。

9. 104年推展傳統藝術教育經費23,000元。

10. 104年外籍及大陸配偶子女教育輔導計畫經費2,460元。

11. 103(2)學期國民中學補習學校教科書補助款29,017元。

12. 104年集中式特教班暑期輔導補助款72,000元。

13. 104年多元能力開發班經費30,540元。

14. 104年預防中輟適性化教育課程計畫經費15,440元。

15. 103(2)學期教師專業發展評鑑經費672元。

16. 統籌款-收蘇迪勒颱風災後復原工程款156,000元。

17. 104(1)學期特教專車車租及導護費174,000元。

18. 104(1)學期國民中學補習學校教科書補助款37,895元。

19. 104(1)學期特教課後照顧經費26,730元。

20. 統籌款-收杜鵑颱風災後復原工程經費95,000元。

21. 104年教學輔導教師設置方案經費4,100元。

22. 104(1)學期中低收入戶教科書補助款68,005元。

23. 104(1)特教助理員經費191,830元。

24. 104學年度國中資優班學生鑑定評量工具經費5,060元。

25. 收104(1)特教相關專業人員勞健保費32元。



# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立民權國民中學

## 總 說 明

中華民國104年度

4.政府其他撥入收入：決算數3,304,375元，較預算數0元，增加3,304,375元。

主要係因：教育部補助

1. 104年輔導教師人力運用計畫經費660,809元。
  2. 103學年專任運動教練獎勵金299,000元。
  3. 104年1-7月調整教師授課節數經費990,360元。
  4. 104年1-7月調整特教教師授課節數及導師費經費211,080元。
  5. 104年國民中小學學生游泳與自救能力教學及師資培訓經費3,960元。
  6. 104年輔導教師人力運用計畫(增跨)經費207,256元。
  7. 104年8-12月教育部補助特教班第2位導師費經費30,000元。
  8. 104年補助身障學生升學施測經費2,500元。
  9. 104年8-12月調整特教教師授課節數及導師費經費154,440元。
  10. 104年8-12月普通班調整教師授課節數經費738,720元。
  11. 104年補助中小學資優班購置圖書經費6,250元。
- 5.雜項收入：決算數106,070元，較預算數102,302元，增加3,768元，計增3.38%。

主要係因：

1. 數位學生證補卡費7,687元。
2. 簡訊費28,883元。
3. 應付代收款結餘款轉為其他準備金54,890元。
4. 收回103(1)學期清寒學生午餐補助費220元。
5. 103學年畢業紀念冊採購案違約罰款390元。
6. 午餐公司違約罰款14,000元。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數151,247,004元，較預算數152,004,320元，減少757,070元，計減0.50%。

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127,409,085元，較預算數126,971,139元，增加437,919元，計增0.34%。

主要係因：

輔導教師人力運用計畫、調整教師授課節數經費等各項補助併決算所致。

- 2.一般行政管理計畫：決算數19,705,228元，較預算數20,791,684元，減少1,086,456元，計減5.23%。

主要係因：

人事費、校園安全保全費等覈實支用贖餘。

- 3.建築及設備計畫：決算數4,132,964元，較預算數4,241,497元，減少108,533元，計減2.56%。

主要係因：

- 1.編列設備32,000元，實際執行單價未達1萬元，移國民教育設備零件。
- 2.秣秧樓廁所整修工程、大稻館屋頂防水隔熱整修工程結餘款，合計76,533元。

### (三)本期贖餘(短絀)：

本年度決算贖餘數1,721,465元，較預算短絀數3,861,611元，反絀為餘，計相差5,583,076元。

主要係因：

用人費用覈實支用贖餘4,310,415元、工程及設備結餘款108,533元等所致。

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立民權國民中學

## 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入1,227,477元。  
其他活動之淨現金流出153,564元。  
本年度現金及約當現金之淨增1,073,913元。  
期初現金及約當現金16,162,594元。  
期末現金及約當現金17,236,507元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為2,699,829,036元，包括：  
流動資產17,486,507元。  
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金1,142,262元。  
其他資產2,681,200,267元。  
決算日負債總額為2,686,939,510元，包括：  
流動負債3,872,846元。  
其他負債2,683,066,664元。  
決算日基金餘額為累積餘額12,889,526元。

### 五、固定項目概況：

本年度增加1,136,127元，包括：  
機械及設備1,008,177元。  
什項設備127,950元。

### 六、其他：無

# 丙、決算主要表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立民權國民中學

基金來源、用途及餘絀決算表

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	148,142,709	100.00	152,968,715	100.00	4,826,006	3.26	153,769,056	100.00
43 勞務收入	6,000	0.00	20,500	0.01	14,500	241.67	20,000	0.01
431 服務收入	6,000	0.00	20,500	0.01	14,500	241.67	20,000	0.01
45 財產收入	107,012	0.07	100,760	0.07	-6,252	-5.84	115,770	0.08
451 財產處分收入	17,012	0.01	6,720	0.00	-10,292	-60.50	31,270	0.02
45Y 其他財產收入	90,000	0.06	94,040	0.06	4,040	4.49	84,500	0.05
46 政府撥入收入	147,927,395	99.85	152,741,385	99.85	4,813,990	3.25	153,528,812	99.84
462 公庫撥款收入	147,927,395	99.85	149,437,010	97.69	1,509,615	1.02	150,069,396	97.59
46Y 政府其他撥入收入			3,304,375	2.16	3,304,375	0.00	3,459,416	2.25
4Y 其他收入	102,302	0.07	106,070	0.07	3,768	3.68	104,474	0.07
4YY 雜項收入	102,302	0.07	106,070	0.07	3,768	3.68	104,474	0.07
5 基金用途	152,004,320	100.00	151,247,250	100.00	-757,070	-0.50	156,192,837	100.00
53 國民教育計畫	126,971,139	83.53	127,409,058	84.24	437,919	0.34	127,637,691	81.72
5L 一般行政管理計畫	20,791,684	13.68	19,705,228	13.03	-1,086,456	-5.23	21,060,078	13.48
5M 建築及設備計畫	4,241,497	2.79	4,132,964	2.73	-108,533	-2.56	7,495,068	4.80
購置固定資產	4,241,497	2.79	4,132,964	2.73	-108,533	-2.56	7,495,068	4.80
本期賸餘 (短絀)	-3,861,611		1,721,465		5,583,076	-144.58	-2,423,781	
期初基金餘額	6,556,364		11,168,061		4,611,697	70.34	13,591,842	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,694,753		12,889,526		10,194,773	378.32	11,168,061	

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0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0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	北市教會字第10531557200號	14,500
45Y 其他財產收入	北市教會字第10531557200號	4,040
462 公庫撥款收入	北市教會字第10437302700號	82,358
462 公庫撥款收入	北市教會字第10531557200號	1,427,257
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10531557200號	3,304,375
4YY 雜項收入	北市教會字第10531557200號	3,768
53 國民教育計畫	北市教會字第10437302700號	83,079
53 國民教育計畫	北市教會字第10531557200號	4,755,771

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立民權國民中學

現金流量決算表

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)	-3,861,611	1,721,465	5,583,076	-144.58
812 調整非現金項目		-493,988	-493,988	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		-493,988	-493,988	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-3,861,611	1,227,477	5,089,088	-131.79
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		36,831	36,831	
8224 減少準備金		36,831	36,831	
825 增加短期債務及其他負債		1,080	1,080	
8252 增加其他負債		1,080	1,080	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金				
82B4 增加準備金				
82C 增加其他資產		-6,400	-6,400	
82C1 增加其他資產		-6,400	-6,400	
82D 減少短期債務及其他負債		-185,075	-185,075	
82D2 減少其他負債		-185,075	-185,075	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-153,564	-153,564	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-3,861,611	1,073,913	4,935,524	-127.81
84 期初現金及約當現金	9,837,632	16,162,594	6,324,962	64.29
85 期末現金及約當現金	5,976,021	17,236,507	11,260,486	188.43

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立民權國民中學

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	2,699,829,036	100.00	2,473,252,797	100.00	226,576,239	9.16
11 流動資產	17,486,507	0.65	16,412,594	0.66	1,073,913	6.54
111 現金	17,236,507	0.64	16,162,594	0.65	1,073,913	6.64
1112 銀行存款	17,236,507	0.64	16,162,594	0.65	1,073,913	6.64
1112-1 銀行存款-市庫存款	12,417,049	0.46	10,992,502	0.44	1,424,547	12.96
1112-2 銀行存款-保管款	3,721,217	0.14	4,413,302	0.18	-692,085	-15.68
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	291,457	0.01	756,790	0.03	-465,333	-61.49
1112-8 銀行存款-教育儲蓄專戶	806,784	0.03	0	0.00	806,784	0.00
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
115 預付款項	250,000	0.01	250,000	0.01	0	0.00
1154 預付費用	250,000	0.01	250,000	0.01	0	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,142,262	0.04	1,932,260	0.08	-789,998	-40.88
124 準備金	1,142,262	0.04	1,932,260	0.08	-789,998	-40.88
1241 退休及離職準備金	750,473	0.03	1,503,640	0.06	-753,167	-50.09
124Y 其他準備金	391,789	0.01	428,620	0.02	-36,831	-8.59
124Y-2 其他準備金-其他	391,789	0.01	428,620	0.02	-36,831	-8.59
13 其他資產	2,681,200,267	99.31	2,454,907,943	99.26	226,292,324	9.22
131 什項資產	2,681,200,267	99.31	2,454,907,943	99.26	226,292,324	9.22
1315 暫付及待結轉帳項	6,400	0.00	0	0.00	6,400	0.00
1316 代管資產	2,681,193,867	99.31	2,454,907,943	99.26	226,285,924	9.22
1316-1 代管資產-土地	2,652,586,468	98.25	2,426,300,544	98.10	226,285,924	9.33
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	28,607,399	1.06	28,607,399	1.16	0	0.00
資 產 合 計	2,699,829,036	100.00	2,473,252,797	100.00	226,576,239	9.16
2 負 債	2,686,939,510	99.52	2,462,084,736	99.55	224,854,774	9.13
21 流動負債	3,872,846	0.14	4,366,834	0.18	-493,988	-11.31
212 應付款項	3,867,846	0.14	4,362,034	0.18	-494,188	-11.33
2123 應付代收款	3,704,614	0.14	3,863,773	0.16	-159,159	-4.12
2125 應付費用	163,232	0.01	483,261	0.02	-320,029	-66.22
212Y 其他應付款	0	0.00	15,000	0.00	-15,000	-100.00
213 預收款項	5,000	0.00	4,800	0.00	200	4.17
2133 預收收入	5,000	0.00	4,800	0.00	200	4.17
22 其他負債	2,683,066,664	99.38	2,457,717,902	99.37	225,348,762	9.17
221 什項負債	2,683,066,664	99.38	2,457,717,902	99.37	225,348,762	9.17
2211 存入保證金	1,121,244	0.04	1,306,319	0.05	-185,075	-14.17
2213 應付退休及離職金	750,473	0.03	1,503,640	0.06	-753,167	-50.09
信託代理與保證資產	154,918		信託代理與保證負債		154,918	
保證品	154,918		應付保證品		154,918	

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為154,918元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為154,918元。

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立民權國民中學

平衡表

中華民國104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	%
2214 應付代管資產	2,681,193,867	99.31	2,454,907,943	99.26	226,285,924	9.22
2215 暫收及待結轉帳項	1,080	0.00	0	0.00	1,080	0.00
3 基金餘額	12,889,526	0.48	11,168,061	0.45	1,721,465	15.41
31 基金餘額	12,889,526	0.48	11,168,061	0.45	1,721,465	15.41
311 基金餘額	12,889,526	0.48	11,168,061	0.45	1,721,465	15.41
3111 累積餘額	12,889,526	0.48	11,168,061	0.45	1,721,465	15.41
負債及基金餘額合計	2,699,829,036	100.00	2,473,252,797	100.00	226,576,239	9.16
信託代理與保證資產	154,918		信託代理與保證負債		154,918	
保證品	154,918		應付保證品		154,918	

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為154,918元。  
 上年度信託代理與保證之資產與負債各為154,918元。  
 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）計0元。



---

本 頁 空 白

# 丁、決算明細表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立民權國民中學

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	148,142,709	152,968,715	4,826,006	3.26	
43 勞務收入	6,000	20,500	14,500	241.67	
431 服務收入	6,000	20,500	14,500	241.67	係因多次甄選故收入數較預算數多。
45 財產收入	107,012	100,760	-6,252	-5.84	
451 財產處分收入	17,012	6,720	-10,292	-60.50	係因報廢財產變賣收入較預算數少。
45Y 其他財產收入	90,000	94,040	4,040	4.49	係因校園停車費收入較預算數多。
46 政府撥入收入	147,927,395	152,741,385	4,813,990	3.25	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立民權國民中學

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	%	
462 公庫撥款收入	147,927,395	149,437,010	1,509,615	1.02	係因教育局補助： 1.103(2)學期讀報教育計畫第2期經費10,240元。2.104年1月特教助理員經費56,931元。3.104年1月特教課後照顧經費2,160元。4.104年小田園教育學習計畫經費110,000元。5.104年2-6月特教助理員290,695元。6.103(2)學期特教課後照顧經費28,290元。7.103學年國中生涯發展計畫經費9,560元。8.103(2)學期中低收入戶教科書補助款69,958元。9.104年推展傳統藝術教育經費23,000元。10.104年外籍及大陸配偶子女教育輔導計畫經費2,460元。11.103(2)學期國民中學補習學校教科書補助款29,017元。12.104年集中式特教班暑期輔導補助款72,000元。13.104年多元能力開發班經費30,540元。14.104年預防中輟適性化教育課程計畫經費15,440元。15.103(2)學期教師專業發展評鑑經費672元。16.統籌款-收蘇迪勒颱風災後復原工程款156,000元。17.104(1)學期特教專車車租及導護費174,000元。18.104(1)學期國民中學補習學校教科書補助款37,895元。19.104(1)學期特教課後照顧經費26,730元。20.統籌款-收

填表說明：

臺北市地方教育發展基金－臺北市立民權國民中學

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	%	
					杜鵑颱風災後復原工程經費95,000元。21.104年教學輔導教師設置方案經費4,100元。22.104(1)學期中低收入戶教科書補助款68,005元。23.104(1)特教助理員經費191,830元。24.104學年度國中資優班學生鑑定評量工具經費5,060元。25.收104(1)特教相關專業人員勞健保費32元。合計1,509,615元，併決算辦理。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金－臺北市立民權國民中學

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	%	
46Y 政府其他撥入收入		3,304,375	3,304,375	0.00	係因教育部補助： 1.104年輔導教師人力運用計畫經費660,809元。2.103學年專任運動教練獎勵金299,000元。3.104年1-7月調整教師授課節數費經費990,360元。4.104年1-7月調整特教教師授課節數及導師費經費211,080元。5.104年國民中小學學生游泳與自救能力教學及師資培訓經費3,960元。6.104年輔導教師人力運用計畫(增跨)經費207,256元。7.104年8-12月教育部補助特教班第2位導師費經費30,000元。8.104年補助身障學生升學施測經費2,500元。9.104年8-12月調整特教教師授課節數及導師費經費154,440元。10.104年8-12月普通班調整教師授課節數費經費738,720元。11.104年補助中小學資優班購置圖書經費6,250元。合計3,304,375元，併決算辦理。
4Y 其他收入	102,302	106,070	3,768	3.68	係因：1.數位學生證補卡費7,687元。2.簡訊費28,883元。3.應付代收款結餘款轉為其他準備金54,890元。4.收回103(1)學期清寒學生午餐補助費220元。5.收103學年畢業紀念冊採購案違約金390元。6.收午餐公司罰款14,000元。
4YY 雜項收入	102,302	106,070	3,768	3.68	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立民權國民中學

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	152,004,320	151,247,250	-757,070	-0.50	
53 國民教育計畫	126,971,139	127,409,058	437,919	0.34	
1 用人費用	120,500,159	120,170,935	-329,224	-0.27	
11 正式員額薪資	52,248,000	53,859,343	1,611,343	3.08	
113 職員薪金	52,248,000	53,859,343	1,611,343	3.08	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,664,160	5,707,994	3,043,834	114.25	
124 兼職人員酬金	2,664,160	5,707,994	3,043,834	114.25	
13 超時工作報酬	563,467	396,864	-166,603	-29.57	
131 加班費	530,267	374,544	-155,723	-29.37	
133 誤餐費	33,200	22,320	-10,880	-32.77	
15 獎金	11,134,500	11,177,089	42,589	0.38	
151 考績獎金	4,597,500	4,547,831	-49,669	-1.08	
152 年終獎金	6,537,000	6,629,258	92,258	1.41	
16 退休及卹償金	46,113,120	40,629,120	-5,484,000	-11.89	
161 職員退休及離職金	46,113,120	40,629,120	-5,484,000	-11.89	
18 福利費	7,776,912	8,400,525	623,613	8.02	
181 分擔員工保險費	4,549,032	5,561,594	1,012,562	22.26	
183 傷病醫藥費	169,500	82,000	-87,500	-51.62	
187 員工通勤交通費	667,800	645,444	-22,356	-3.35	
18Y 其他福利費	2,390,580	2,111,487	-279,093	-11.67	
2 服務費用	2,771,526	3,507,406	735,880	26.55	
21 水電費	1,115,820	1,094,035	-21,785	-1.95	
212 工作場所電費	1,033,820	1,019,249	-14,571	-1.41	決算數較預算數增加735,880元，主要係因：特教教師助理員經費、國民中小學推展傳統藝術教育活動、國民中學身心障礙學生課後照顧等補助經費支出所致，已併決算辦理。
214 工作場所水費	82,000	74,786	-7,214	-8.80	
22 郵電費	52,200	58,092	5,892	11.29	
221 郵費	10,000	1,435	-8,565	-85.65	
222 電話費	42,200	56,657	14,457	34.26	
23 旅運費	115,700	82,152	-33,548	-29.00	
231 國內旅費	103,850	71,222	-32,628	-31.42	
23Y 其他旅運費	11,850	10,930	-920	-7.76	
24 印刷裝訂與廣告費	7,000	-7,000	-7,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	7,000	-7,000	-7,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	839,400	977,935	138,535	16.50	
252 一般房屋修護費	500,000	646,627	146,627	29.33	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立民權國民中學

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	%	
255 機械及設備修護費	55,400	56,050	650	1.17	
257 什項設備修護費	284,000	275,258	-8,742	-3.08	
27 一般服務費	135,470	773,749	638,279	471.16	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	35,040	9,408	-25,632	-73.15	
279 外包費		158,000	158,000		
27D 計時與計件人員酬金		541,926	541,926		
27F 體育活動費	100,430	64,415	-36,015	-35.86	
28 專業服務費	505,936	521,443	15,507	3.07	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	392,336	409,843	17,507	4.46	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	18,000	12,600	-5,400	-30.00	
289 試務甄選費	2,000	5,400	3,400	170.00	
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	36,000			
28Y 其他	57,600	57,600			
3 材料及用品費	1,212,984	1,284,909	71,925	5.93	
31 使用材料費	444,350	527,792	83,442	18.78	
315 設備零件	444,350	527,792	83,442	18.78	
32 用品消耗	768,634	757,117	-11,517	-1.50	
321 辦公(事務)用品	4,600		-4,600	-100.00	
322 報章什誌	83,250	76,270	-6,980	-8.38	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	13,000	13,152	152	1.17	
32Y 其他	667,784	667,695	-89	-0.01	
4 租金、償債與利息	23,000	148,300	125,300	544.78	
44 交通及運輸設備租金	23,000	148,300	125,300	544.78	
442 車租	23,000	148,300	125,300	544.78	決算數較預算數增加125,300元，主要係因：特教專車車租補助經費支出所致，已併決算辦理。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,901,370	1,688,154	-213,216	-11.21	
72 捐助、補助與獎助	58,000	45,000	-13,000	-22.41	
726 獎助學員生給與	58,000	45,000	-13,000	-22.41	決算數較預算數減少213,216元，主要係因：覈實支用賸餘。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,843,370	1,643,154	-200,216	-10.86	
74Y 其他	1,843,370	1,643,154	-200,216	-10.86	
9 其他	562,100	609,354	47,254	8.41	
91 其他支出	562,100	609,354	47,254	8.41	



## 臺北市地方教育發展基金-臺北市立民權國民中學

## 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	562,100	609,354	47,254	8.41	
5L 一般行政管理計畫	20,791,684	19,705,228	-1,086,456	-5.23	
1 用人費用	19,866,014	18,847,488	-1,018,526	-5.13	
11 正式員額薪資	13,116,000	12,219,611	-896,389	-6.83	
113 職員薪金	10,272,000	9,606,611	-665,389	-6.48	
114 工員工資	1,812,000	1,514,700	-297,300	-16.41	
115 警餉	1,032,000	1,098,300	66,300	6.42	
12 聘僱及兼職人員薪資		405,802	405,802		
122 約僱職員薪金		405,802	405,802		
13 超時工作報酬	634,894	481,093	-153,801	-24.22	
131 加班費	597,454	458,213	-139,241	-23.31	
133 誤餐費	37,440	22,880	-14,560	-38.89	
15 獎金	3,209,000	2,870,721	-338,279	-10.54	
151 考績獎金	1,612,500	1,363,134	-249,366	-15.46	
152 年終獎金	1,596,500	1,507,587	-88,913	-5.57	
16 退休及卹償金	1,037,016	1,040,795	3,779	0.36	
161 職員退休及離職金	946,416	923,981	-22,435	-2.37	
162 工員退休及離職金	90,600	116,814	26,214	28.93	
18 福利費	1,869,104	1,829,466	-39,638	-2.12	
181 分擔員工保險費	1,236,504	1,217,783	-18,721	-1.51	
187 員工通勤交通費	264,600	234,054	-30,546	-11.54	
18Y 其他福利費	368,000	377,629	9,629	2.62	
2 服務費用	648,910	587,949	-60,961	-9.39	
22 郵電費	47,680	52,346	4,666	9.79	
222 電話費	47,680	52,346	4,666	9.79	
24 印刷裝訂與廣告費	15,000	3,465	-11,535	-76.90	
241 印刷及裝訂費	15,000	3,465	-11,535	-76.90	
27 一般服務費	147,830	127,260	-20,570	-13.91	
279 外包費	120,000	107,900	-12,100	-10.08	
27F 體育活動費	27,830	19,360	-8,470	-30.43	
28 專業服務費	366,400	332,881	-33,519	-9.15	
28Y 其他	366,400	332,881	-33,519	-9.15	
29 公共關係費	72,000	71,997	-3	0.00	
291 公共關係費	72,000	71,997	-3	0.00	
3 材料及用品費	276,760	268,791	-7,969	-2.88	
32 用品消耗	276,760	268,791	-7,969	-2.88	
321 辦公(事務)用品	266,940	258,971	-7,969	-2.99	
325 服裝	9,820	9,820			

臺北市地方教育發展基金-臺北市立民權國民中學

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	%	
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		決算數較預算數增加1,000元，主要係因：護理師公會常年會費支出所致，已併決算辦理。
5M 建築及設備計畫	4,241,497	4,132,964	-108,533	-2.56	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,241,497	4,132,964	-108,533	-2.56	
51 購置固定資產	776,500	744,500	-32,000	-4.12	
514 購置機械及設備	736,500	704,500	-32,000	-4.34	
516 購置什項設備	40,000	40,000			
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,464,997	3,388,464	-76,533	-2.21	
581 遞延修繕房屋建築支出	3,464,997	3,388,464	-76,533	-2.21	本基金104年度工程管理費合計預算數63,968元；決算數58,491元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立民權國民中學

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	35,403,454	1,136,127	612,315	35,927,266
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	8,812,337			8,812,337
房屋及建築	2,039,772			2,039,772
機械及設備	13,588,510	1,008,177	401,537	14,195,150
交通及運輸設備	2,161,658		131,478	2,030,180
什項設備	8,640,680	127,950	79,300	8,689,330
購建中固定資產				
電腦軟體	160,497			160,497
權利				

1.92年度以前已提列折舊356,590元(包括機械及設備累折舊97,300元、交通及運輸設備累計折舊28,341元、什項設備累計折舊230,949元)及已攤銷費用205,359元(包括其他遞延費205,359元)。

2.機械及設備增加其他原因有應付代收款購置263,243元，機關移撥入40,434元。

3.什項設備增加其他原因有應付代收款購置87,950元。

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		

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立民權國民中學

**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								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備		736,500			736,500	704,500	-32,000	
交通及運輸設備								
什項設備		40,000			40,000	40,000		
購建中固定資產								
合 計		776,500			776,500	744,500	-32,000	

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

---

本 頁 空 白

# 戊、決算參考表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立民權國民中學

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	95	94	-1	
一般行政管理計畫	23	22	-1	
正式職員	16	16	0	
正式工員	5	4	-1	工員1員調他單位。
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	72	72	0	
正式職員	72	72	0	

填表說明：



臺北市地方教育發展基金-臺北市立民權國民中學

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		
	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	52,248,000		563,467		11,134,500	46,113,120		7,776,912		117,835,999	2,664,160	120,500,159
職員	52,248,000		563,467		11,134,500	46,113,120		7,776,912		117,835,999	2,664,160	120,500,159
一般行政管理計畫	13,116,000		634,894		3,209,000	1,037,016		1,869,104		19,866,014		19,866,014
職員	11,304,000		574,894		2,759,000	946,416		1,509,104		17,093,414		17,093,414
工員	1,812,000		60,000		450,000	90,600		360,000		2,772,600		2,772,600
合 計	65,364,000		1,198,361		14,343,500	47,150,136		9,646,016		137,702,013	2,664,160	140,366,173

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，104年度預算編列95人，計6,210,000元，執行結果決算80人，計5,910,965元。
2. 年終工作獎金係依據行政院104年1月29日院授人給字第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95人，計8,133,500元，執行結果決算96人，計8,136,845元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立民權國民中學

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
53,859,343		396,864		11,177,089	40,629,120		8,400,525		114,462,941	5,707,994	120,170,935
53,859,343		396,864		11,177,089	40,629,120		8,400,525		114,462,941	5,707,994	120,170,935
12,219,611	405,802	481,093		2,870,721	1,040,795		1,829,466		18,847,488		18,847,488
10,704,911	405,802	426,665		2,432,887	923,954		1,492,424		16,386,643		16,386,643
1,514,700		54,428		437,834	116,841		337,042		2,460,845		2,460,845
66,078,954	405,802	877,957		14,047,810	41,669,915		10,229,991		133,310,429	5,707,994	139,018,423

臺北市地方教育發展基金-臺北市立民權國民中學

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			126,971,139		127,409,058		437,919	0.34	
國民教育計畫			126,971,139		127,409,058		437,919	0.34	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立民權國民中學

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	140,366,173	139,018,423	-1,347,750	-0.96
11 正式員額薪資	65,364,000	66,078,954	714,954	1.09
113 職員薪金	62,520,000	63,465,954	945,954	1.51
114 工員工資	1,812,000	1,514,700	-297,300	-16.41
115 警餉	1,032,000	1,098,300	66,300	6.42
12 聘僱及兼職人員薪資	2,664,160	6,113,796	3,449,636	129.48
122 約僱職員薪金	0	405,802	405,802	0.00
124 兼職人員酬金	2,664,160	5,707,994	3,043,834	114.25
13 超時工作報酬	1,198,361	877,957	-320,404	-26.74
131 加班費	1,127,721	832,757	-294,964	-26.16
133 誤餐費	70,640	45,200	-25,440	-36.01
15 獎金	14,343,500	14,047,810	-295,690	-2.06
151 考績獎金	6,210,000	5,910,965	-299,035	-4.82
152 年終獎金	8,133,500	8,136,845	3,345	0.04
16 退休及卹償金	47,150,136	41,669,915	-5,480,221	-11.62
161 職員退休及離職金	47,059,536	41,553,101	-5,506,435	-11.70
162 工員退休及離職金	90,600	116,814	26,214	28.93
18 福利費	9,646,016	10,229,991	583,975	6.05
181 分擔員工保險費	5,785,536	6,779,377	993,841	17.18
183 傷病醫藥費	169,500	82,000	-87,500	-51.62
187 員工通勤交通費	932,400	879,498	-52,902	-5.67
18Y 其他福利費	2,758,580	2,489,116	-269,464	-9.77
2 服務費用	3,420,436	4,095,355	674,919	19.73
21 水電費	1,115,820	1,094,035	-21,785	-1.95
212 工作場所電費	1,033,820	1,019,249	-14,571	-1.41
214 工作場所水費	82,000	74,786	-7,214	-8.80
22 郵電費	99,880	110,438	10,558	10.57
221 郵費	10,000	1,435	-8,565	-85.65
222 電話費	89,880	109,003	19,123	21.28
23 旅運費	115,700	82,152	-33,548	-29.00
231 國內旅費	103,850	71,222	-32,628	-31.42
23Y 其他旅運費	11,850	10,930	-920	-7.76
24 印刷裝訂與廣告費	22,000	3,465	-18,535	-84.25
241 印刷及裝訂費	22,000	3,465	-18,535	-84.25
25 修理保養及保固費	839,400	977,935	138,535	16.50
252 一般房屋修護費	500,000	646,627	146,627	29.33
255 機械及設備修護費	55,400	56,050	650	1.17
257 什項設備修護費	284,000	275,258	-8,742	-3.08
27 一般服務費	283,300	901,009	617,709	218.04
276 佣金、匯費、經理費及手續費	35,040	9,408	-25,632	-73.15
279 外包費	120,000	265,900	145,900	121.58
27D 計時與計件人員酬金	0	541,926	541,926	0.00
27F 體育活動費	128,260	83,775	-44,485	-34.68
28 專業服務費	872,336	854,324	-18,012	-2.06

臺北市地方教育發展基金-臺北市立民權國民中學

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	%
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	392,336	409,843	17,507	4.46
287 委託檢驗(定)試驗認證費	18,000	12,600	-5,400	-30.00
289 試務甄選費	2,000	5,400	3,400	170.00
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	36,000	0	0.00
28Y 其他	424,000	390,481	-33,519	-7.91
29 公共關係費	72,000	71,997	-3	0.00
291 公共關係費	72,000	71,997	-3	0.00
3 材料及用品費	1,489,744	1,553,700	63,956	4.29
31 使用材料費	444,350	527,792	83,442	18.78
315 設備零件	444,350	527,792	83,442	18.78
32 用品消耗	1,045,394	1,025,908	-19,486	-1.86
321 辦公(事務)用品	271,540	258,971	-12,569	-4.63
322 報章什誌	83,250	76,270	-6,980	-8.38
325 服裝	9,820	9,820	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	13,000	13,152	152	1.17
32Y 其他	667,784	667,695	-89	-0.01
4 租金、償債與利息	23,000	148,300	125,300	544.78
44 交通及運輸設備租金	23,000	148,300	125,300	544.78
442 車租	23,000	148,300	125,300	544.78
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,241,497	4,132,964	-108,533	-2.56
51 購置固定資產	776,500	744,500	-32,000	-4.12
514 購置機械及設備	736,500	704,500	-32,000	-4.34
516 購置什項設備	40,000	40,000	0	0.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,464,997	3,388,464	-76,533	-2.21
581 遞延修繕房屋建築支出	3,464,997	3,388,464	-76,533	-2.21
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,901,370	1,689,154	-212,216	-11.16
71 會費	0	1,000	1,000	0.00
713 職業團體會費	0	1,000	1,000	0.00
72 捐助、補助與獎助	58,000	45,000	-13,000	-22.41
726 獎助學員生給與	58,000	45,000	-13,000	-22.41
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,843,370	1,643,154	-200,216	-10.86
74Y 其他	1,843,370	1,643,154	-200,216	-10.86
9 其他	562,100	609,354	47,254	8.41
91 其他支出	562,100	609,354	47,254	8.41
91Y 其他	562,100	609,354	47,254	8.41
合 計	152,004,320	151,247,250	-757,070	-0.50

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立民權國民中學  
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104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	2,717,121,133	2,712,480,604	-4,640,529	
代管資產-土地	2,652,586,468	2,648,106,436	-4,480,032	代管國有財產-土地4,480,032元。
代管資產-房屋及建築設備	28,607,399	28,607,399		
土地改良物	8,812,337	8,812,337		
房屋及建築	2,039,772	2,039,772		
機械及設備	14,195,150	14,195,150		
交通及運輸設備	2,030,180	2,030,180		
什項設備	8,689,330	8,689,330		
電腦軟體	160,497		-160,497	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。