

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-臺北市立雙園國民中學(4-0501263)

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 辜敏媛

機關長官 郭姿秀

臺北市地方教育發展基金-臺北市立雙園國民中學
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 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15 頁
二、基金用途明細表.....	第 16至19 頁
三、固定項目增減情形表.....	第 20 頁
四、購置固定資產明細表.....	第 21 頁
五、資金轉投資及其餘絀明細表.....	第 - 頁
戊、決算參考表	
一、員工人數彙計表.....	第 23 頁
二、用人費用彙計表.....	第 24至25 頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第 - 頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第 26 頁
五、各項費用彙計表.....	第 27至29 頁
六、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表.....	第 30 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－臺北市立雙園國民中學
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	133,029,815	158,193,530	-25,163,715	-15.91
基金用途	143,367,626	151,652,210	-8,284,584	-5.46
賸餘(短絀-)	-10,337,811	6,541,320	-16,879,131	-258.04
餘絀情形：				
基金餘額	16,112,103	26,449,914	-10,337,811	-39.08
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	-9,954,906	4,323,528	-14,278,434	-330.25

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

40501263-2

臺北市地方教育發展基金－臺北市立雙園國民中學

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 113,388,498元，決算數 113,270,666元。

103學年下學期，預定招收17班，實際招收17班，預計學生人數311人，實際學生人數289人。

104學年上學期，預定招收16班，實際招收16班，預計學生人數288人，實際學生人數291人。

係新購自然、電腦、機具、音樂、康樂、童軍、圖書、特教、舞蹈等各科教學教具，革新教學方法充實各科教材，提高教學效能。另辦理暑期泳訓班、教師甄選、停車場管理、性別平等教育宣導、國中輔導活動、社團活動、冬夏令營、法治教育活動、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 19,926,149元，決算數20,661,346元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列 3,299,398元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數288,084元)，決算數 9,435,614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。

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 133,029,815元，較預算數 122,429,546元，增加 10,600,269元，計增 8.66%。

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 3,500元，較預算數 165,500元，減少 162,000元，計減 97.89%。

主要係因：暑期泳訓班招生不如預期。

2.財產處分收入：決算數 63,582元，較預算數 52,356元，增加 11,226元，計增 21.44%。

主要係因：實際財產拍賣收入。

3.租金收入：決算數 81,626元，較預算數0元，增加 81,626元。

主要係因：活動中心OT委外經營之土地租金收入超收。

4.權利金收入：決算數 591,753元，較預算數 200,000元，增加 391,753元，計增 195.88%。

主要係因：活動中心OT委外經營之權利金收入超收。

5.其他財產收入：決算數 1,173,116元，較預算數 1,282,000元，減少 108,884元，計減 8.49%。

主要係因：實際場地租借收入。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立雙園國民中學

總 說 明

中華民國 104 年度

6. 市庫撥款收入：決算數 128,833,078元，較預算數 120,660,108元增加 8,172,970元，計增 6.77%。

主要係因：

- (1). 身心障礙生上下學交通車車租及導護費(局款非統籌款)359,844元。
 - (2). 特教助理員經費228,356元。
 - (3). 103(一)1月身心障礙生課後照顧360元。
 - (4). 103學年度全國藝術比賽經費14,716元。
 - (5). 104年學習共同體及授業研究40,000元。
 - (6). 棒球及女壘培訓經費300,000元。
 - (7). 英語協同教學試辦計畫經費60,000元
 - (8). 小田園教育體驗學習110,000元。
 - (9). 校園改善無障礙環境641,700元。
 - (10). 國中推展傳統藝術教育42,000元。
 - (11). 103學年度國中生涯發展教育局款8,000元。
 - (12). 中低收入戶教科書補助160,470元。
 - (13). 104年度美感生活種子學校經費100,000元。
 - (14). 國民中學建立學區資源網路經費10,000元。
 - (15). 103學年度國中技藝班第3期經費146,188元。
 - (16). 104年度C棟校舍補強工程款(一般性補助款)5,327,738元。
 - (17). 104年度多元能力開發班經費(局款非統籌款)198,800元。
 - (18). 103 學年度第2期教師專業發展評鑑(局款非統籌款)1,345元。
 - (19). 104年度中外教師英語協同教學國際文化體驗營(局款非統籌款)80,800元。
 - (20). 104年度補助學校改善運動設施設備經費(統籌款)250,000元。
 - (21). 104年度補助多元社團活動費(局款非統籌款)15,000元。
 - (22). 教學輔導教師設置方案經費(局款非統籌款)5,620元。
 - (23). 104學年度上學期相關專業人員勞健保及勞退經費(局款非統籌款)33元。
 - (24). 消防設備修繕及擋箭網安裝工程(統籌款)72,000元。
7. 政府其他撥入收入：決算數 2,108,556元，較預算數0元，增加 2,108,556元。

主要係因：

- (1). 輔導教師人力運用計畫644,066元。
- (2). 103學年聘任專任運動教練獎勵金182,000元。
- (3). 1-7月國中普通班教師授課節數687,990元。
- (4). 104年國中調整教師授課節數及導師費531,600元。
- (5). 104年度國中認輔小團體經費10,000元。
- (6). 104年度預防中輟彈性適性化教育課程計畫經費30,000元。
- (7). 身障學生升學國中、國小施測經費4,150元。
- (8). 104年度補助中小學資賦優異班及藝術才能班購置專業圖書18,750元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立雙園國民中學

總 說 明

中華民國 104 年度

7. 雜項收入：決算數 174,604元，較預算數 69,582元，增加 105,022元，計增 150.93%。

主要係因：實際補學生證及簡訊服務費、以前年度工程空污費退費及清寒學生午餐補助剩餘繳庫等。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 143,367,626元，較預算數 136,614,045元，增加 6,753,581元，計增 4.94%。

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 113,270,666元，較預算數 113,388,498元，減少 117,832元，計減 0.10%。

主要係因：用人費用核實支用剩餘。

2. 一般行政管理計畫：決算數 20,661,346元，較預算數 19,926,149元，增加 735,197元，計增 3.69%。

主要係因：用人費用核實支用。

3. 建築及設備計畫：決算數 9,435,614元，較預算數 3,299,398元，增加 6,136,216元，計增 185.98%。

主要係因：

(1). 執行教育局統籌款游泳池維修整建工程241,586元。

(2). 執行教育局統籌款校舍結構補強工程5,322,386元。

(3). 執行教育局統籌款無障礙環境改善工程622,927元。

(4). 執行教育局統籌款消防設備修繕及擋箭網安裝工程72,000元。

(5). 其他項目結餘款122,683元。

(三) 本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數 10,337,811元，較預算短絀數 14,184,499元，短絀減少，計減少 3,846,688元。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘2,748,611元、服務費用覈實支用賸餘619,937元及各項活動費用剩餘，

其他詳細原因如前所述。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立雙園國民中學

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 9,965,636元。
其他活動之淨現金流入 10,730元。
本年度現金及約當現金之淨減 9,954,906元。
期初現金及約當現金 30,027,976元。
期末現金及約當現金 20,073,070元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 2,806,399,622元，包括：
流動資產 20,697,070元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 1,069,707元。
其他資產 2,784,632,845元。
決算日負債總額為 2,790,287,519元，包括：
流動負債 4,063,300元。
其他負債 2,786,224,219元。
決算日基金餘額為累積餘額 16,112,103元。

五、固定項目概況：

本年度增加 2,614,678元，包括：
土地改良物 543,541元。
機械及設備 1,490,177元。
交通及運輸設備 16,500元。
什項設備 564,460元。

六、其 他： 無

本年度辦理補辦預算奉准總額為 288,084元，奉准明細表如下：
購置機械及設備：核准文號(104.4.24府教工字第10434324800號)，核准金額 288,084元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立雙園國民中學

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	122,429,546	100.00	133,029,815	100.00	10,600,269	8.66	158,193,530	100.00
43 勞務收入	165,500	0.14	3,500	0.00	-162,000	-97.89	7,000	0.00
431 服務收入	165,500	0.14	3,500	0.00	-162,000	-97.89	7,000	0.00
45 財產收入	1,534,356	1.25	1,910,077	1.44	375,721	24.49	1,604,403	1.01
451 財產處分收入	52,356	0.04	63,582	0.05	11,226	21.44	46,130	0.03
452 租金收入			81,626	0.06	81,626	0.00		
453 權利金收入	200,000	0.16	591,753	0.44	391,753	195.88	100,000	0.06
45Y 其他財產收入	1,282,000	1.05	1,173,116	0.88	-108,884	-8.49	1,458,273	0.92
46 政府撥入收入	120,660,108	98.55	130,941,634	98.43	10,281,526	8.52	155,241,743	98.13
462 公庫撥款收入	120,660,108	98.55	128,833,078	96.85	8,172,970	6.77	150,806,458	95.33
46Y 政府其他撥入收入			2,108,556	1.59	2,108,556	0.00	4,435,285	2.80
4Y 其他收入	69,582	0.06	174,604	0.13	105,022	150.93	1,340,384	0.85
4YY 雜項收入	69,582	0.06	174,604	0.13	105,022	150.93	1,340,384	0.85
5 基金用途	136,614,045	100.00	143,367,626	100.00	6,753,581	4.94	151,652,210	100.00
53 國民教育計畫	113,388,498	83.00	113,270,666	79.01	-117,832	-0.10	116,244,049	76.65
5L 一般行政管理計畫	19,926,149	14.59	20,661,346	14.41	735,197	3.69	20,002,335	13.19
5M 建築及設備計畫	3,299,398	2.42	9,435,614	6.58	6,136,216	185.98	15,405,826	10.16
購置固定資產	3,299,398	2.42	9,435,614	6.58	6,136,216	185.98	15,376,803	10.14
其他							29,023	0.02
本期賸餘(短絀)	-14,184,499		-10,337,811		3,846,688	-27.12	6,541,320	
期初基金餘額	17,036,167		26,449,914		9,413,747	55.26	19,908,594	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,851,668		16,112,103		13,260,435	465.01	26,449,914	

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288,084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288,084元。

40501263-7

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
462 公庫撥款收入	北市教會字第10437302700號	231,844
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10437302700號	644,066
53 國民教育計畫	北市教會字第10437302700號	872,712

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立雙園國民中學

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)	-14,184,499	-10,337,811	3,846,688	-27.12
812 調整非現金項目		372,175	372,175	
8123 流動資產淨減(淨增一)		-224,000	-224,000	
8124 流動負債淨增(淨減一)		596,175	596,175	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-14,184,499	-9,965,636	4,218,863	-29.74
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		106,650	106,650	
82D 減少短期債務及其他負債		-95,920	-95,920	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		10,730	10,730	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-14,184,499	-9,954,906	4,229,593	-29.82
84 期初現金及約當現金	22,832,021	30,027,976	7,195,955	31.52
85 期末現金及約當現金	8,647,522	20,073,070	11,425,548	132.13

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立雙園國民中學

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	2,806,399,622	100.00	2,625,519,239	100.00	180,880,383	6.89
11 流動資產	20,697,070	0.74	30,427,976	1.16	-9,730,906	-31.98
111 現金	20,073,070	0.72	30,027,976	1.14	-9,954,906	-33.15
1112 銀行存款	20,073,070	0.72	30,027,976	1.14	-9,954,906	-33.15
1112-1 銀行存款-市庫存款	15,104,556	0.54	25,512,837	0.97	-10,408,281	-40.80
1112-2 銀行存款-保管款	3,847,938	0.14	3,901,391	0.15	-53,453	-1.37
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	410,512	0.01	488,273	0.02	-77,761	-15.93
1112-8 銀行存款-教育儲蓄專戶	710,064	0.03	125,475	0.00	584,589	465.90
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	624,000	0.02	400,000	0.02	224,000	56.00
1154 預付費用	624,000	0.02	400,000	0.02	224,000	56.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,069,707	0.04	1,613,759	0.06	-544,052	-33.71
124 準備金	1,069,707	0.04	1,613,759	0.06	-544,052	-33.71
1241 退休及離職準備金	614,160	0.02	1,051,562	0.04	-437,402	-41.60
124Y 其他準備金	455,547	0.02	562,197	0.02	-106,650	-18.97
124Y-1 其他準備金-獎助學金	274,038	0.01	285,688	0.01	-11,650	-4.08
124Y-2 其他準備金-其他	181,509	0.01	276,509	0.01	-95,000	-34.36
13 其他資產	2,784,632,845	99.22	2,593,477,504	98.78	191,155,341	7.37
131 什項資產	2,784,632,845	99.22	2,593,477,504	98.78	191,155,341	7.37
1311 存出保證金	7,000	0.00	7,000	0.00	0	0.00
1316 代管資產	2,784,625,845	99.22	2,593,470,504	98.78	191,155,341	7.37
1316-0 代管資產-土地改良物	8,332,059	0.30	8,332,059	0.32	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	2,566,452,195	91.45	2,373,701,355	90.41	192,750,840	8.12
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	209,841,591	7.48	211,437,090	8.05	-1,595,499	-0.75
資 產 合 計	2,806,399,622	100.00	2,625,519,239	100.00	180,880,383	6.89
2 負 債	2,790,287,519	99.43	2,599,069,325	98.99	191,218,194	7.36
21 流動負債	4,063,300	0.14	3,467,125	0.13	596,175	17.20
212 應付款項	4,063,300	0.14	3,467,125	0.13	596,175	17.20
2123 應付代收款	3,991,300	0.14	3,442,005	0.13	549,295	15.96
2125 應付費用	72,000	0.00	25,120	0.00	46,880	186.62
2129 應付工程款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
212Y 其他應付款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
22 其他負債	2,786,224,219	99.28	2,595,602,200	98.86	190,622,019	7.34
信託代理與保證資產	1,000,000		信託代理與保證負債		1,000,000	
保證品	1,000,000		應付保證品		1,000,000	

註：1、本年度信託代理與保證資產與負債各有1,000,000元、上年度信託代理與保證資產與負債各有0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）計1,000,000元。

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立雙園國民中學

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	%
221	什項負債	2,786,224,219	99.28	2,595,602,200	98.86	190,622,019	7.34
2211	存入保證金	984,214	0.04	1,080,134	0.04	-95,920	-8.88
2213	應付退休及離職金	614,160	0.02	1,051,562	0.04	-437,402	-41.60
2214	應付代管資產	2,784,625,845	99.22	2,593,470,504	98.78	191,155,341	7.37
2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
3	基金餘額	16,112,103	0.57	26,449,914	1.01	-10,337,811	-39.08
31	基金餘額	16,112,103	0.57	26,449,914	1.01	-10,337,811	-39.08
311	基金餘額	16,112,103	0.57	26,449,914	1.01	-10,337,811	-39.08
3111	累積餘額	16,112,103	0.57	26,449,914	1.01	-10,337,811	-39.08
	負債及基金餘額合計	2,806,399,622	100.00	2,625,519,239	100.00	180,880,383	6.89

信託代理與保證資產

1,000,000

信託代理與保證負債

1,000,000

保證品

1,000,000

應付保證品

1,000,000

註：1、本年度信託代理與保證資產與負債各有1,000,000元、上年度信託代理與保證資產與負債各有0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）計1,000,000元。

本 頁 空 白

臺北市地方教育發展基金－臺北市立雙園國民中學

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	122,429,546	133,029,815	10,600,269	8.66	
43 勞務收入	165,500	3,500	-162,000	-97.89	
431 服務收入	165,500	3,500	-162,000	-97.89	暑期泳訓班招生不如預期。
45 財產收入	1,534,356	1,910,077	375,721	24.49	
451 財產處分收入	52,356	63,582	11,226	21.44	實際財產拍賣收入。
452 租金收入		81,626	81,626	0.00	活動中心OT委外經營之土地租金收入超收。
453 權利金收入	200,000	591,753	391,753	195.88	活動中心OT委外經營之權利金收入超收。
45Y 其他財產收入	1,282,000	1,173,116	-108,884	-8.49	實際場地租借收入。
46 政府撥入收入	120,660,108	130,941,634	10,281,526	8.52	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金－臺北市立雙園國民中學

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	120,660,108	128,833,078	8,172,970	6.77	身心障礙生上下學交通車 車租及導護費(局款非統籌 款)359,844元、特教助理員 經費228,356元、103(一)1月 身心障礙生課後照 顧360元、103學年度全國 藝術比賽經 費14,716元、104年學習共 同體及授業研 究40,000元、棒球及女壘培 訓經費300,000元、計英語 協同教學試辦計畫經 費60,000元、小田園教育體 驗學習110,000元、校園改 善無障礙環 境641,700元、國中推展傳 統藝術教 育42,000元、103學年度國 中生涯發展教育局 款8,000元、中低收入戶教 科書補助160,470、104年度 美感生活種子學校經 費100,000元、國民中學建 立學區資源網路經 費10,000元、103學年度國 中技藝班第3期經 費146,188元、104年度C棟 校舍補強工程款(一般性補 助款)5,327,738元、104年度 多元能力開發班經費(局款 非統籌款)198,800元、103 學年度第2期教師專業發展 評鑑(局款非統 籌)1,345元、104年度中外 教師英語協同教學國際文 化體驗營(局款非統籌 款)80,800元、104年度補助 學校改善運動設施設備經 費(統籌 款)250,000元、104年度補 助多元社團活動費(局款非 統籌款)15,000元、教學輔

填表說明：

臺北市地方教育發展基金－臺北市立雙園國民中學

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		2,108,556	2,108,556	0.00	導教師設置方案經費(局款非統籌款)5,620元、104學年度上學期相關專業人員勞健保及勞退經費(局款非統籌款)33元、消防設備修繕及擋箭網安裝工程(統籌款)72,000元。 輔導教師人力運用計畫644,066元、103學年聘任專任運動教練獎勵金182,000元、1-7月國中普通班教師授課節數687,990元、1104年國中調整教師授課節數及導師費531,600元、104年度國中認輔小團體經費10,000元、104年度預防中輟彈性適性化教育課程計畫經費30,000元、身障學生升學國中、國小施測經費4,150元、104年度補助中小學資賦優異班及藝術才能班購置專業圖書18,750元。
4Y 其他收入	69,582	174,604	105,022	150.93	實際補學生證及簡訊服務費、以前年度工程空污費退費及清寒學生午餐補助剩餘繳庫等。
4YY 雜項收入	69,582	174,604	105,022	150.93	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立雙園國民中學

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	136,614,045	143,367,626	6,753,581	4.94	
53 國民教育計畫	113,388,498	113,270,666	-117,832	-0.10	
1 用人費用	104,626,088	103,793,653	-832,435	-0.80	
11 正式員額薪資	33,180,000	35,164,546	1,984,546	5.98	
113 職員薪金	33,180,000	35,164,546	1,984,546	5.98	
12 聘僱及兼職人員薪資	396,000	2,201,597	1,805,597	455.96	
124 兼職人員酬金	396,000	2,201,597	1,805,597	455.96	
13 超時工作報酬	713,772	494,492	-219,280	-30.72	
131 加班費	670,812	405,252	-265,560	-39.59	
133 誤餐費	42,960	89,240	46,280	107.73	
15 獎金	7,936,500	7,581,324	-355,176	-4.48	
151 考績獎金	3,789,000	2,977,975	-811,025	-21.40	
152 年終獎金	4,147,500	4,603,349	455,849	10.99	
16 退休及卹償金	55,162,728	52,110,837	-3,051,891	-5.53	
161 職員退休及離職金	55,162,728	52,110,837	-3,051,891	-5.53	
18 福利費	7,237,088	6,240,857	-996,231	-13.77	
181 分擔員工保險費	2,884,032	3,391,455	507,423	17.59	
183 傷病醫藥費	244,500	110,500	-134,000	-54.81	
187 員工通勤交通費	621,180	393,976	-227,204	-36.58	
18Y 其他福利費	3,487,376	2,344,926	-1,142,450	-32.76	
2 服務費用	5,305,293	5,281,294	-23,999	-0.45	
21 水電費	2,204,350	1,617,259	-587,091	-26.63	
212 工作場所電費	1,424,340	1,365,478	-58,862	-4.13	
214 工作場所水費	240,010	196,546	-43,464	-18.11	
217 氣體費	540,000	55,235	-484,765	-89.77	
22 郵電費	7,600	18,164	10,564	139.00	
221 郵費	3,000	7,040	4,040	134.67	
222 電話費	4,600	11,124	6,524	141.83	
23 旅運費	143,450	57,064	-86,386	-60.22	
231 國內旅費	48,050	23,450	-24,600	-51.20	
236 貨物運費	20,100	3,600	-16,500	-82.09	
23Y 其他旅運費	75,300	30,014	-45,286	-60.14	
24 印刷裝訂與廣告費	33,000	4,810	-28,190	-85.42	
241 印刷及裝訂費	33,000	4,810	-28,190	-85.42	
25 修理保養及保固費	1,319,659	1,419,550	99,891	7.57	
252 一般房屋修護費	761,659	249,215	-512,444	-67.28	
255 機械及設備修護費	31,400		-31,400	-100.00	
257 什項設備修護費	526,600	1,170,335	643,735	122.24	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立雙園國民中學

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	%	
26 保險費	10,600		-10,600	-100.00	
26Y 其他保險費	10,600		-10,600	-100.00	
27 一般服務費	306,874	305,157	-1,717	-0.56	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	14,928	8,310	-6,618	-44.33	
279 外包費	120,000	9,000	-111,000	-92.50	
27D 計時與計件人員酬金	98,136	215,247	117,111	119.34	
27F 體育活動費	73,810	72,600	-1,210	-1.64	
28 專業服務費	1,279,760	1,859,290	579,530	45.28	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,204,160	1,486,390	282,230	23.44	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	22,800	25,500	2,700	11.84	
289 試務甄選費	4,800	3,000	-1,800	-37.50	
28A 電子計算機軟體服務費	48,000	14,400	-33,600	-70.00	
28Y 其他		330,000	330,000		
3 材料及用品費	1,116,080	1,480,027	363,947	32.61	
31 使用材料費	450,800	720,445	269,645	59.81	
315 設備零件	450,800	720,445	269,645	59.81	決算數較預算數增加363,947元，主要係因：材料及用品費併決算。
32 用品消耗	665,280	759,582	94,302	14.17	
321 辦公(事務)用品	54,030	40,462	-13,568	-25.11	
322 報章什誌	85,450	93,776	8,326	9.74	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	8,400	3,400	68.00	
32Y 其他	520,800	616,944	96,144	18.46	
4 租金、償債與利息	10,000	430,146	420,146	4,201.46	
44 交通及運輸設備租金	10,000	426,546	416,546	4,165.46	
442 車租	10,000	426,546	416,546	4,165.46	決算數較預算數增加420,146元，主要係因：租金、償債與利息併決算。
45 什項設備租金		3,600	3,600		
451 什項設備租金		3,600	3,600		
6 稅捐及規費(強制費)	139,841	155,493	15,652	11.19	
61 土地稅	22,175	22,175			
612 一般土地地價稅	22,175	22,175			決算數較預算數增加15,652元，主要係因：實際營業稅。
63 房屋稅	57,666	55,743	-1,923	-3.33	
631 一般房屋稅	57,666	55,743	-1,923	-3.33	
64 消費與行為稅	60,000	77,575	17,575	29.29	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立雙園國民中學

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	%	
644 營業稅	60,000	77,575	17,575	29.29	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,925,096	1,735,336	-189,760	-9.86	
72 捐助、補助與獎助	34,000	181,970	147,970	435.21	
726 獎助學員生給與	34,000	21,500	-12,500	-36.76	
72Y 其他		160,470	160,470		
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,891,096	1,553,366	-337,730	-17.86	
74Y 其他	1,891,096	1,553,366	-337,730	-17.86	
9 其他	266,100	394,717	128,617	48.33	
91 其他支出	266,100	394,717	128,617	48.33	
91Y 其他	266,100	394,717	128,617	48.33	決算數較預算數增加128,617元，主要係因：其他支出併決算。
5L 一般行政管理計畫	19,926,149	20,661,346	735,197	3.69	
1 用人費用	19,204,439	20,064,295	859,856	4.48	
11 正式員額薪資	12,636,000	12,222,276	-413,724	-3.27	
113 職員薪金	10,512,000	10,074,876	-437,124	-4.16	
114 工員工資	1,092,000	989,160	-102,840	-9.42	
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23	
13 超時工作報酬	562,339	527,336	-35,003	-6.22	
131 加班費	562,339	527,336	-35,003	-6.22	
15 獎金	3,304,500	3,318,421	13,921	0.42	
151 考績獎金	1,725,000	1,748,957	23,957	1.39	
152 年終獎金	1,579,500	1,569,464	-10,036	-0.64	
16 退休及卹償金	1,025,352	2,309,535	1,284,183	125.24	
161 職員退休及離職金	970,752	1,021,439	50,687	5.22	
162 工員退休及離職金	54,600	1,288,096	1,233,496	2,259.15	
18 福利費	1,676,248	1,686,727	10,479	0.63	
181 分擔員工保險費	1,175,688	1,222,225	46,537	3.96	
187 員工通勤交通費	196,560	162,726	-33,834	-17.21	
18Y 其他福利費	304,000	301,776	-2,224	-0.73	
2 服務費用	519,250	483,967	-35,283	-6.79	
22 郵電費	81,120	55,398	-25,722	-31.71	
222 電話費	81,120	55,398	-25,722	-31.71	
26 保險費	11,000	9,350	-1,650	-15.00	
26Y 其他保險費	11,000	9,350	-1,650	-15.00	
27 一般服務費	22,990	19,023	-3,967	-17.26	
27F 體育活動費	22,990	19,023	-3,967	-17.26	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立雙園國民中學

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	%	
28 專業服務費	332,140	328,196	-3,944	-1.19	
28Y 其他	332,140	328,196	-3,944	-1.19	
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	202,460	113,084	-89,376	-44.15	
32 用品消耗	202,460	113,084	-89,376	-44.15	
321 辦公(事務)用品	196,640	107,264	-89,376	-45.45	決算數較預算數減少89,376元，主要係因：辦公(事務)用品覈實支用賸餘。
325 服裝	5,820	5,820			
5M 建築及設備計畫	3,299,398	9,435,614	6,136,216	185.98	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,299,398	9,435,614	6,136,216	185.98	
51 購置固定資產	708,500	904,981	196,481	27.73	
514 購置機械及設備	519,500	725,757	206,257	39.70	本基金104年度工程管理費合計預算數48,428元；決算數45,868元。決算數較預算數增加6,136,216元，主要係因：、執行教育局統籌款校舍結構補強工程、無障礙環境改善工程等併決算。
516 購置什項設備	189,000	179,224	-9,776	-5.17	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,590,898	8,530,633	5,939,735	229.25	
581 遞延修繕房屋建築支出	2,590,898	8,530,633	5,939,735	229.25	

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立雙園國民中學

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	44,009,219	2,614,678	3,210,820	43,413,077
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	519,459	543,541		1,063,000
房屋及建築				
機械及設備	18,210,191	1,490,177	3,009,791	16,690,577
交通及運輸設備	12,739,838	16,500	66,244	12,690,094
什項設備	12,313,762	564,460	134,785	12,743,437
購建中固定資產				
電腦軟體	225,969			225,969
權利				

1.92年度以前已提列折舊258,577元(包括機械及設備累計折舊177,761元、交通及運輸設備累計折舊8,071元、什項設備累計折舊72,745元)及已攤銷費470,235元(包括其他遞延費用470,235元)。

2.土地改良物接受他人贈與金額543,541元。

3.機械及設備接受他人贈與764,420元。

4.交通及運輸設備接受他人贈與16,500元。

4.什項設備接受他人贈與金額385,236元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立雙園國民中學

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		519,500	288,084		807,584	725,757	-81,827	
交通及運輸設備								
什項設備		189,000			189,000	179,224	-9,776	
購建中固定資產								
合 計		708,500	288,084		996,584	904,981	-91,603	

本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產0元。

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

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		288,084
購置機械及設備	104.4.24府教工字第10434324800號	288,084

臺北市地方教育發展基金－臺北市立雙園國民中學

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	65	62	-3	
一般行政管理計畫	19	18	-1	
正式職員	14	14	0	
正式工員	3	2	-1	超額工友退休。
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	46	44	-2	
正式職員	46	44	-2	減少普通班1班。

填表說明：減少普通班1班。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立雙園國民中學

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										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	33,180,000		713,772		7,936,500	55,162,728		7,237,088		104,230,088	396,000	104,626,088
職員	33,180,000		713,772		7,936,500	55,162,728		7,237,088		104,230,088	396,000	104,626,088
一般行政管理計畫	12,636,000		562,339		3,304,500	1,025,352		1,676,248		19,204,439		19,204,439
職員	11,544,000		510,339		3,084,500	970,730		1,628,248		17,737,817		17,737,817
工具	1,092,000		52,000		220,000	54,622		48,000		1,466,622		1,466,622
合 計	45,816,000		1,276,111		11,241,000	56,188,080		8,913,336		123,434,527	396,000	123,830,527

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65人，計3,789,000元，執行結果決算62人，計2,977,975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65人，計4,147,500元，執行結果決算62人，計4,603,349元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立雙園國民中學

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
35,164,546		494,492		7,581,324	52,110,837		6,240,857		101,592,056	2,201,597	103,793,653
35,164,546		494,492		7,581,324	52,110,837		6,240,857		101,592,056	2,201,597	103,793,653
12,222,276		527,336		3,318,421	2,309,535		1,686,727		20,064,295		20,064,295
10,473,319		476,008		3,108,408	1,021,439		1,638,727		16,717,901		16,717,901
1,748,957		51,328		210,013	1,288,096		48,000		3,346,394		3,346,394
47,386,822		1,021,828		10,899,745	54,420,372		7,927,584		121,656,351	2,201,597	123,857,948

臺北市地方教育發展基金-臺北市立雙園國民中學

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			113,388,498		113,270,666		-117,832	-0.10	
國民教育計畫			113,388,498		113,270,666		-117,832	-0.10	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立雙園國民中學

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	123,830,527	123,857,948	27,421	0.02
11 正式員額薪資	45,816,000	47,386,822	1,570,822	3.43
113 職員薪金	43,692,000	45,239,422	1,547,422	3.54
114 工員工資	1,092,000	989,160	-102,840	-9.42
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23
12 聘僱及兼職人員薪資	396,000	2,201,597	1,805,597	455.96
124 兼職人員酬金	396,000	2,201,597	1,805,597	455.96
13 超時工作報酬	1,276,111	1,021,828	-254,283	-19.93
131 加班費	1,233,151	932,588	-300,563	-24.37
133 誤餐費	42,960	89,240	46,280	107.73
15 獎金	11,241,000	10,899,745	-341,255	-3.04
151 考績獎金	5,514,000	4,726,932	-787,068	-14.27
152 年終獎金	5,727,000	6,172,813	445,813	7.78
16 退休及卹償金	56,188,080	54,420,372	-1,767,708	-3.15
161 職員退休及離職金	56,133,480	53,132,276	-3,001,204	-5.35
162 工員退休及離職金	54,600	1,288,096	1,233,496	2,259.15
18 福利費	8,913,336	7,927,584	-985,752	-11.06
181 分擔員工保險費	4,059,720	4,613,680	553,960	13.65
183 傷病醫藥費	244,500	110,500	-134,000	-54.81
187 員工通勤交通費	817,740	556,702	-261,038	-31.92
18Y 其他福利費	3,791,376	2,646,702	-1,144,674	-30.19
2 服務費用	5,824,543	5,765,261	-59,282	-1.02
21 水電費	2,204,350	1,617,259	-587,091	-26.63
212 工作場所電費	1,424,340	1,365,478	-58,862	-4.13
214 工作場所水費	240,010	196,546	-43,464	-18.11
217 氣體費	540,000	55,235	-484,765	-89.77
22 郵電費	88,720	73,562	-15,158	-17.09
221 郵費	3,000	7,040	4,040	134.67
222 電話費	85,720	66,522	-19,198	-22.40
23 旅運費	143,450	57,064	-86,386	-60.22
231 國內旅費	48,050	23,450	-24,600	-51.20
236 貨物運費	20,100	3,600	-16,500	-82.09
23Y 其他旅運費	75,300	30,014	-45,286	-60.14
24 印刷裝訂與廣告費	33,000	4,810	-28,190	-85.42
241 印刷及裝訂費	33,000	4,810	-28,190	-85.42
25 修理保養及保固費	1,319,659	1,419,550	99,891	7.57
252 一般房屋修護費	761,659	249,215	-512,444	-67.28
255 機械及設備修護費	31,400	0	-31,400	-100.00
257 什項設備修護費	526,600	1,170,335	643,735	122.24
26 保險費	21,600	9,350	-12,250	-56.71
26Y 其他保險費	21,600	9,350	-12,250	-56.71
27 一般服務費	329,864	324,180	-5,684	-1.72
276 佣金、匯費、經理費及手續費	14,928	8,310	-6,618	-44.33
279 外包費	120,000	9,000	-111,000	-92.50

臺北市地方教育發展基金-臺北市立雙園國民中學

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	%
27D 計時與計件人員酬金	98,136	215,247	117,111	119.34
27F 體育活動費	96,800	91,623	-5,177	-5.35
28 專業服務費	1,611,900	2,187,486	575,586	35.71
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,204,160	1,486,390	282,230	23.44
287 委託檢驗(定)試驗認證費	22,800	25,500	2,700	11.84
289 試務甄選費	4,800	3,000	-1,800	-37.50
28A 電子計算機軟體服務費	48,000	14,400	-33,600	-70.00
28Y 其他	332,140	658,196	326,056	98.17
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	1,318,540	1,593,111	274,571	20.82
31 使用材料費	450,800	720,445	269,645	59.81
315 設備零件	450,800	720,445	269,645	59.81
32 用品消耗	867,740	872,666	4,926	0.57
321 辦公(事務)用品	250,670	147,726	-102,944	-41.07
322 報章什誌	85,450	93,776	8,326	9.74
325 服裝	5,820	5,820	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	8,400	3,400	68.00
32Y 其他	520,800	616,944	96,144	18.46
4 租金、償債與利息	10,000	430,146	420,146	4,201.46
44 交通及運輸設備租金	10,000	426,546	416,546	4,165.46
442 車租	10,000	426,546	416,546	4,165.46
45 什項設備租金	0	3,600	3,600	0.00
451 什項設備租金	0	3,600	3,600	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,299,398	9,435,614	6,136,216	185.98
51 購置固定資產	708,500	904,981	196,481	27.73
514 購置機械及設備	519,500	725,757	206,257	39.70
516 購置什項設備	189,000	179,224	-9,776	-5.17
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,590,898	8,530,633	5,939,735	229.25
581 遞延修繕房屋建築支出	2,590,898	8,530,633	5,939,735	229.25
6 稅捐及規費(強制費)	139,841	155,493	15,652	11.19
61 土地稅	22,175	22,175	0	0.00
612 一般土地地價稅	22,175	22,175	0	0.00
63 房屋稅	57,666	55,743	-1,923	-3.33
631 一般房屋稅	57,666	55,743	-1,923	-3.33
64 消費與行為稅	60,000	77,575	17,575	29.29
644 營業稅	60,000	77,575	17,575	29.29
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,925,096	1,735,336	-189,760	-9.86
72 捐助、補助與獎助	34,000	181,970	147,970	435.21
726 獎助學員生給與	34,000	21,500	-12,500	-36.76
72Y 其他	0	160,470	160,470	0.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,891,096	1,553,366	-337,730	-17.86

臺北市地方教育發展基金-臺北市立雙園國民中學

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	%
74Y 其他	1,891,096	1,553,366	-337,730	-17.86
9 其他	266,100	394,717	128,617	48.33
91 其他支出	266,100	394,717	128,617	48.33
91Y 其他	266,100	394,717	128,617	48.33
合 計	136,614,045	143,367,626	6,753,581	4.94

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立雙園國民中學

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	2,828,038,922	2,827,812,953	-225,969	
代管資產-土地改良物	8,332,059	8,332,059		
代管資產-土地	2,566,452,195	2,566,452,195		
代管資產-房屋及建築 設備	209,841,591	209,841,591		
土地改良物	1,063,000	1,063,000		
機械及設備	16,690,577	16,690,577		
交通及運輸設備	12,690,094	12,690,094		
什項設備	12,743,437	12,743,437		
電腦軟體	225,969		-225,969	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。