

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－臺北市立誠正國民中學（4-0501282）

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 簡秋煌

會計室主任 簡秋煌

機關長官 林淑君

臺北市立誠正國民中學 林淑君

臺北市地方教育發展基金-臺北市立誠正國民中學
目 次
中華民國 104 年度

甲、財務摘要	第 1 頁
乙、總說明	第 3 至 7 頁
丙、決算主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表	第 9 至 10 頁
二、現金流量表	第 11 頁
三、平衡表	第 12 至 13 頁
丁、決算明細表	
一、基金來源明細表	第 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 至 22 頁
五、資金轉投資及其餘絀明細表	第 -- 頁
戊、決算參考表	
一、員工人數彙計表	第 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 28 頁
六、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表 (附財產分類統計表)	第 29 頁
附錄(調節表及對帳單等)	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立誠正國民中學
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	203,773,920	207,686,434	- 3,912,514	- 1.88
基金用途	206,094,444	205,559,101	535,343	0.26
賸餘(短絀-)	- 2,320,524	2,127,333	- 4,447,857	--
餘絀情形：				
基金餘額	8,098,475	10,418,999	- 2,320,524	- 22.27
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 3,147,276	1,724,616	- 4,871,892	--

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

臺北市地方教育發展基金－臺北市立誠正國民中學

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162,281,922元，決算數168,895,090元。

103學年下學期，預定招收45班，實計招收44班，預計學生人數1,170人，實際學生人數1,155人。

104學年上學期，預定招收44班，實計招收43班，預計學生人數1,170人，實際學生人數1,028人。

係新購電腦、機具、圖書等各科教學教具，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、性別平等教育宣導、教師專業成長、國中社團活動、冬夏令營活動、法治教育活動、優秀學生獎學金、加強推動國中資優教育、體育班計畫等項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學生強健的身體，增進學生各項生活智能，改善教學環境，提升教學品質。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列25,109,398元，決算數24,278,448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10,834,378元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數5,141,952元），決算數12,920,906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。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立誠正國民中學

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203,773,920元，較預算數192,602,703元，增加11,171,217元，計增5.80%。

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542,206元，較預算數703,000元，減少160,794元，計減22.87%。

主要係因：

暑期游泳訓練班報名費及教師甄選報名費短收。

2.財產處分收入：決算數78,414元，較預算數50,295元，增加28,119元，計增55.91%。

主要係因：

變賣報廢財物所得超收。

3.其他財產收入：決算數516,484元，較預算數375,516元，增加140,968元，計增37.54%。

主要係因：

活動中心開放收入超收。

4.公庫撥款收入：決算數197,585,318元，較預算數191,293,741元，增加6,291,577元，計增3.29%。

主要係因：

(1).教育局撥入104年資優特殊教育方案經費103,125元。

(2).教育局撥入103學年度國中讀報教育班經費9,920元。

(3).教育局撥入104年游泳池救生員職務代理人經費6,600元。

(4).教育局撥入104年小田園教育體驗學習經費110,000元。

(5).教育局撥入103學年度國中生涯發展教育經費18,500元。

(6).教育局撥入104年度國中小推展傳統藝術教育活動經費35,500元。

(7).教育局撥入低收入戶及中低收入戶學生教科書補助222,567元。

(8).教育局撥入104年國中建立學區資源網絡實施計畫經費9,100元。

(9).教育局撥入104年校園無障礙設施改善經費369,263元。

(10).教育局撥入104年國中認輔人員儲備研習經費86,800元。

(11).教育局撥入104年國中多元能力開發班教育經費111,000元。

(12).教育局撥入原住民族語教學支援工作人員交通費13,000元。

(13).教育局撥入104年度學校廊道優質化工程經費466,045元。

(14).教育局撥入104年度預防中輟彈性適性化教育課程計畫經費7,320元。

(15).教育局撥入103學年度中小學教師專業發展評鑑及社群經費4,300元。

(16).教育局撥入蘇迪勒颱風災後復原工程經費275,490元。

(17).教育局撥入104年度補助學校改善運動設施設備經費450,000元。

(18).教育局撥入誠正樓(南北側)暨勤學樓(東側)外牆整修工程不足款713,831元。

(19).教育局撥入104年度補助多元社團活動經費30,000元。

(20).教育局撥入104年度人事費不敷數3,169,556元。

(21).教育局撥入104年教學輔導教師設置方案經費11,900元。

(22).教育局撥入104年暑期游泳訓練營免費生費用67,760元。

(23).總計6,291,577元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立誠正國民中學

總 說 明

中華民國 104 年度

5.政府其他撥入收入：決算數4,709,464元，較預算數0元，增加4,709,464元。

- (1).教育部補助104年度本土語言及原住民族語鐘點費48,240元。
- (2).教育部補助原住民族語教學支援工作人員交通費13,000元。
- (3).教育部補助104年輔導教師人力運用計畫經費980,180元。
- (4).教育部補助聘任專任運動教練獎勵金539,955元。
- (5).教育部補助104年普通班調整教師授課節數及導師費經費2,876,689元。
- (6).教育部補助104年特教班調整教師授課節數及導師費經費150,480元。
- (7).教育部補助104年國民中小學學生游泳與自救能力及師資培訓經費19,620元。
- (8).教育部補助104年國中認輔小團體經費20,000元。
- (9).教育部補助104年關懷中輟學生輔導計畫經費54,800元。
- (10).教育部補助104學年度身心障礙學生升學國小施測經費6,500元。
- (11).總計4,709,464元。

6.受贈收入：決算數213,065元，較預算數110,000元，增加103,065元，計增93.70%。

主要係因：

- (1).仁愛救助金餘額存入教育儲蓄專戶101,409元。
- (2).獎助學金專戶利息收入1,656元。
- (3).總計103,065元。

7.雜項收入：決算數128,969元，較預算數70,151元，增加58,818元，計增83.84%。

主要係因：

- (1).圖說費及公物賠償超收35,003元。
- (2).數位學生證繳入雜項收入16,831元。
- (3).數位學生證到離校簡訊費繳入雜項收入39,154元。
- (4).暑期游泳訓練營保險費差額71元。
- (5).採購案違約逾期罰款短收32,241元。
- (6).總計58,818元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數206,094,444元，較預算數198,225,698元，增加7,868,746元，計增3.97%。

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168,895,090元，較預算數162,281,922元，增加6,613,168元，計增4.08%。

主要係因：

- (1).104年普通班調整教師授課節數及導師費經費執行數2,876,689元。
- (2).104年特教班調整教師授課節數及導師費經費執行數150,480元。
- (3).104年輔導教師人力運用計畫執行數980,180元。
- (4).103及104學年度聘任專任運動教練獎勵金執行數539,955元。
- (5).104年度人事費不敷執行數1,731,337元。
- (6).蘇迪勒颱風災後復原工程經費執行數275,490元。
- (7).104年資優特殊教育方案等各項補助經費執行數938,806元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立誠正國民中學

總 說 明

中華民國 104 年度

2.一般行政管理計畫：決算數24,278,448元，較預算數25,109,398元，減少830,950元，計減3.31%。

主要係因：

人事費及業務費賸餘款。

3.建築及設備計畫：決算數12,920,906元，較預算數10,834,378元，增加2,086,528元，計增19.26%。

主要係因：

(1).遞延支出：

1.教育局補助校園無障礙環境改善工程執行數369,114元、學校廊道優質化工程執行數466,045元、外牆整修工程執行數713,398元。

2.其他準備金支應外牆整修工程93,101元。

(2).購置固定資產：

1.設備採購結餘款5,130元。

2.補辦預算執行數450,000元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數2,320,524元，較預算短絀數5,622,995元，減少3,302,471元。

主要係因：

(1).用人費用覈實支用賸餘計2,208,264元。

(2).受贈收入及雜項收入超收161,883元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立誠正國民中學

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2,972,617元。
其他活動之淨現金流出174,659元。
本年度現金及約當現金之淨減3,147,276元。
期初現金及約當現金16,863,726元。
期末現金及約當現金13,716,450元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,592,111,173元，包括：
流動資產14,066,450元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金2,997,235元。
其他資產5,575,047,488元。
決算日負債總額為5,584,012,698元，包括：
流動負債5,055,403元。
其他負債5,578,957,295元。
決算日基金餘額為累積餘額8,098,475元。

五、固定項目概況：

本年度增加7,418,172元，包括：
土地改良物4,644,351元。
機械及設備2,013,475元。
交通及運輸設備97,572元。
什項設備662,774元。

六、其他：

本年度辦理補辦預算奉准總額為5,141,952元，奉准明細表如下：
興建土地改良物：核准文號（104年10月19日府授主事預字第10431335100號），核准金額4,691,952元。
購置什項設備：核准文號（104年10月19日府教工字第10440687500號），核准金額450,000元。

本 頁 空 白

臺北市地方教育發展基金－臺北市立誠正國民中學

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	192,602,703	100.00	203,773,920	100.00	11,171,217	5.80	207,686,434	100.00
43 勞務收入	703,000	0.37	542,206	0.27	-160,794	-22.87	489,604	0.24
431 服務收入	703,000	0.37	542,206	0.27	-160,794	-22.87	489,604	0.24
45 財產收入	425,811	0.22	594,898	0.29	169,087	39.71	534,215	0.26
451 財產處分收入	50,295	0.03	78,414	0.04	28,119	55.91	75,299	0.04
45Y 其他財產收入	375,516	0.19	516,484	0.25	140,968	37.54	458,916	0.22
46 政府撥入收入	191,293,741	99.32	202,294,782	99.27	11,001,041	5.75	206,403,308	99.38
462 公庫撥款收入	191,293,741	99.32	197,585,318	96.96	6,291,577	3.29	202,213,106	97.36
46Y 政府其他撥入收入			4,709,464	2.31	4,709,464	0.00	4,190,202	2.02
4Y 其他收入	180,151	0.09	342,034	0.17	161,883	89.86	259,307	0.12
4Y0 受贈收入	110,000	0.06	213,065	0.10	103,065	93.70	112,324	0.05
4YY 雜項收入	70,151	0.04	128,969	0.06	58,818	83.84	146,983	0.07
5 基金用途	198,225,698	100.00	206,094,444	100.00	7,868,746	3.97	205,559,101	100.00
53 國民教育計畫	162,281,922	81.87	168,895,090	81.95	6,613,168	4.08	170,784,022	83.08
5L 一般行政管理計畫	25,109,398	12.67	24,278,448	11.78	-830,950	-3.31	24,436,353	11.89
5M 建築及設備計畫	10,834,378	5.47	12,920,906	6.27	2,086,528	19.26	10,338,726	5.03
購置固定資產	10,834,378	5.47	12,920,906	6.27	2,086,528	19.26	10,338,726	5.03
本期賸餘 (短絀-)	-5,622,995		-2,320,524		3,302,471	-58.73	2,127,333	
期初基金餘額	6,610,558		10,418,999		3,808,441	57.61	8,291,666	
解繳公庫								
期末基金餘額	987,563		8,098,475		7,110,912	720.05	10,418,999	

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5,141,952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5,094,351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
451 財產處分收入	北市教會字第10531557200號	28,119
45Y 其他財產收入	北市教會字第10531557200號	140,968
462 公庫撥款收入	北市教會字第10437302700號	110,663
462 公庫撥款收入	北市教會字第10531557200號	6,180,914
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10437302700號	22,720
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10531557200號	4,686,744
4YO 受贈收入	北市教會字第10531557200號	103,065
4YY 雜項收入	北市教會字第10531557200號	58,818
53 國民教育計畫	北市教會字第10437302700號	133,383
53 國民教育計畫	北市教會字第10531557200號	8,886,629
5M 建築及設備計畫	北市教會字第10531557200號	1,642,091

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立誠正國民中學

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)	-5,622,995	-2,320,524	3,302,471	-58.73
812 調整非現金項目		-652,093	-652,093	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		-652,093	-652,093	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-5,622,995	-2,972,617	2,650,378	-47.13
82 其他活動之現金流量				
822 減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		93,101	93,101	
825 增加短期債務及其他負債		151,120	151,120	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-194,955	-194,955	
82D 減少短期債務及其他負債		-223,925	-223,925	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-174,659	-174,659	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-5,622,995	-3,147,276	2,475,719	-44.03
84 期初現金及約當現金	13,458,002	16,863,726	3,405,724	25.31
85 期末現金及約當現金	7,835,007	13,716,450	5,881,443	75.07

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立誠正國民中學

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	5,592,111,173	100.00	5,096,515,361	100.00	495,595,812	9.72
11 流動資產	14,066,450	0.25	17,213,726	0.34	-3,147,276	-18.28
111 現金	13,716,450	0.25	16,863,726	0.33	-3,147,276	-18.66
1111 庫存現金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1112 銀行存款	13,716,450	0.25	16,863,726	0.33	-3,147,276	-18.66
1112-1 銀行存款-市庫存款	6,965,897	0.12	8,982,711	0.18	-2,016,814	-22.45
1112-2 銀行存款-保管款	6,320,695	0.11	7,490,393	0.15	-1,169,698	-15.62
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	350,000	0.01	350,860	0.01	-860	-0.25
1112-8 銀行存款-教育儲蓄專戶	79,858	0.00	39,762	0.00	40,096	100.84
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
115 預付款項	350,000	0.01	350,000	0.01	0	0.00
1154 預付費用	350,000	0.01	350,000	0.01	0	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,997,235	0.05	2,745,893	0.05	251,342	9.15
124 準備金	2,997,235	0.05	2,745,893	0.05	251,342	9.15
1241 退休及離職準備金	1,799,373	0.03	1,649,885	0.03	149,488	9.06
124Y 其他準備金	1,197,862	0.02	1,096,008	0.02	101,854	9.29
124Y-1 其他準備金-獎助學金	1,096,453	0.02	1,002,907	0.02	93,546	9.33
124Y-2 其他準備金-其他	0	0.00	93,101	0.00	-93,101	-100.00
124Y-4 其他準備金-教育儲蓄戶	101,409	0.00	0	0.00	101,409	0.00
13 其他資產	5,575,047,488	99.69	5,076,555,742	99.61	498,491,746	9.82
131 什項資產	5,575,047,488	99.69	5,076,555,742	99.61	498,491,746	9.82
1315 暫付及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1316 代管資產	5,575,047,488	99.69	5,076,555,742	99.61	498,491,746	9.82
1316-0 代管資產-土地改良物	10,628,396	0.19	16,861,550	0.33	-6,233,154	-36.97
1316-1 代管資產-土地	5,478,418,170	97.97	4,973,693,270	97.59	504,724,900	10.15
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	86,000,922	1.54	86,000,922	1.69	0	0.00
資 產 合 計	5,592,111,173	100.00	5,096,515,361	100.00	495,595,812	9.72
2 負 債	5,584,012,698	99.86	5,086,096,362	99.80	497,916,336	9.79
21 流動負債	5,055,403	0.09	5,707,496	0.11	-652,093	-11.43
212 應付款項	5,055,403	0.09	5,707,496	0.11	-652,093	-11.43
2123 應付代收款	4,750,199	0.08	5,707,496	0.11	-957,297	-16.77
2125 應付費用	305,204	0.01	0	0.00	305,204	0.00
22 其他負債	5,578,957,295	99.76	5,080,388,866	99.68	498,568,429	9.81
221 什項負債	5,578,957,295	99.76	5,080,388,866	99.68	498,568,429	9.81
2211 存入保證金	1,949,594	0.03	2,173,519	0.04	-223,925	-10.30

信託代理與保證資產 465,528 信託代理與保證負債 465,528
保證品 465,528 應付保證品 465,528

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為465,528元。
上年度信託代理與保證之資產與負債各為336,600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 - 臺北市立誠正國民中學

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	%
2213	應付退休及離職金	1,799,373	0.03	1,649,885	0.03	149,488	9.06
2214	應付代管資產	5,575,047,488	99.69	5,076,555,742	99.61	498,491,746	9.82
2215	暫收及待結轉帳項	160,840	0.00	9,720	0.00	151,120	1,554.73
3	基金餘額	8,098,475	0.14	10,418,999	0.20	-2,320,524	-22.27
31	基金餘額	8,098,475	0.14	10,418,999	0.20	-2,320,524	-22.27
311	基金餘額	8,098,475	0.14	10,418,999	0.20	-2,320,524	-22.27
3111	累積餘額	8,098,475	0.14	10,418,999	0.20	-2,320,524	-22.27
	負債及基金餘額合計	5,592,111,173	100.00	5,096,515,361	100.00	495,595,812	9.72

信託代理與保證資產

465,528

信託代理與保證負債

465,528

保證品

465,528

應付保證品

465,528

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為465,528元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為336,600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

臺北市地方教育發展基金－臺北市立誠正國民中學

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	192,602,703	203,773,920	11,171,217	5.80	
43 勞務收入	703,000	542,206	-160,794	-22.87	
431 服務收入	703,000	542,206	-160,794	-22.87	暑期游泳訓練班報名費及教師甄選報名費短收。
45 財產收入	425,811	594,898	169,087	39.71	
451 財產處分收入	50,295	78,414	28,119	55.91	變賣報廢財物所得超收。
45Y 其他財產收入	375,516	516,484	140,968	37.54	活動中心開放收入超收。
46 政府撥入收入	191,293,741	202,294,782	11,001,041	5.75	
462 公庫撥款收入	191,293,741	197,585,318	6,291,577	3.29	教育局撥入104年資優特殊教育方案經費等22筆，總計6,291,577元。
46Y 政府其他撥入收入		4,709,464	4,709,464	0.00	教育部補助調整教師授課節數及導師費經費等10筆，總計4,709,464元。
4Y 其他收入	180,151	342,034	161,883	89.86	
4YO 受贈收入	110,000	213,065	103,065	93.70	仁愛救助金餘額存入教育儲蓄專戶。
4YY 雜項收入	70,151	128,969	58,818	83.84	數位學生證及簡訊費等超收。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立誠正國民中學

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	198,225,698	206,094,444	7,868,746	3.97	
53 國民教育計畫	162,281,922	168,895,090	6,613,168	4.08	
1 用人費用	150,556,589	156,154,957	5,598,368	3.72	
11 正式員額薪資	79,884,000	81,403,892	1,519,892	1.90	
113 職員薪金	79,884,000	81,403,892	1,519,892	1.90	決算數較預算數增
12 聘僱及兼職人員薪資	950,400	4,663,080	3,712,680	390.64	加5,598,368元，主要係因：執行教育局撥入人事費不敷數及教育部補助國中教師超鐘點費等。
124 兼職人員酬金	950,400	4,663,080	3,712,680	390.64	
13 超時工作報酬	850,303	647,267	-203,036	-23.88	
131 加班費	763,103	617,408	-145,695	-19.09	
133 誤餐費	87,200	29,859	-57,341	-65.76	
15 獎金	18,386,496	18,165,666	-220,830	-1.20	
151 考績獎金	8,401,000	7,919,570	-481,430	-5.73	
152 年終獎金	9,985,496	10,246,096	260,600	2.61	
16 退休及卹償金	38,839,488	38,476,034	-363,454	-0.94	
161 職員退休及離職金	38,839,488	38,476,034	-363,454	-0.94	
18 福利費	11,645,902	12,799,018	1,153,116	9.90	
181 分擔員工保險費	7,002,912	8,079,725	1,076,813	15.38	
183 傷病醫藥費	480,000	210,500	-269,500	-56.15	
187 員工通勤交通費	951,300	840,538	-110,762	-11.64	
18Y 其他福利費	3,211,690	3,668,255	456,565	14.22	
2 服務費用	7,203,763	7,463,629	259,866	3.61	
21 水電費	2,810,811	2,284,540	-526,271	-18.72	
212 工作場所電費	1,806,751	1,687,826	-118,925	-6.58	決算數較預算數增
214 工作場所水費	419,060	377,467	-41,593	-9.93	加259,866元，主要係因：執行教育局撥入資優特殊教育方案等經費。
217 氣體費	585,000	219,247	-365,753	-62.52	
22 郵電費	115,800	154,681	38,881	33.58	
221 郵費	15,000	28,262	13,262	88.41	
222 電話費	100,800	126,419	25,619	25.42	
23 旅運費	207,300	320,371	113,071	54.54	
231 國內旅費	96,100	147,814	51,714	53.81	
236 貨物運費	6,200	23,630	17,430	281.13	
23Y 其他旅運費	105,000	148,927	43,927	41.84	
24 印刷裝訂與廣告費	105,400	154,001	48,601	46.11	
241 印刷及裝訂費	105,400	154,001	48,601	46.11	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立誠正國民中學

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	%	
25 修理保養及保固費	1,511,300	2,100,281	588,981	38.97	
252 一般房屋修護費	924,500	1,554,050	629,550	68.10	
255 機械及設備修護費	243,200	192,555	-50,645	-20.82	
257 什項設備修護費	343,600	353,676	10,076	2.93	
26 保險費	41,400	11,634	-29,766	-71.90	
26Y 其他保險費	41,400	11,634	-29,766	-71.90	
27 一般服務費	1,180,752	1,031,182	-149,570	-12.67	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	70,200	15,928	-54,272	-77.31	
279 外包費	379,570	366,571	-12,999	-3.42	
27D 計時與計件人員酬金	591,832	551,201	-40,631	-6.87	
27F 體育活動費	139,150	97,482	-41,668	-29.94	
28 專業服務費	1,231,000	1,406,939	175,939	14.29	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	992,200	1,190,910	198,710	20.03	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	40,800	47,200	6,400	15.69	
289 試務甄選費	12,000	11,500	-500	-4.17	
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	36,000			
28Y 其他	150,000	121,329	-28,671	-19.11	
3 材料及用品費	1,548,770	2,151,188	602,418	38.90	
31 使用材料費	426,900	827,069	400,169	93.74	
315 設備零件	426,900	827,069	400,169	93.74	決算數較預算數增加602,418元，主要係因：執行教育部補助專任運動獎勵金等經費。
32 用品消耗	1,121,870	1,324,119	202,249	18.03	
321 辦公(事務)用品	69,530	184,137	114,607	164.83	
322 報章什誌	90,280	100,111	9,831	10.89	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	8,240	30,561	22,321	270.89	
32Y 其他	953,820	1,009,310	55,490	5.82	
4 租金、償債與利息	40,000	9,900	-30,100	-75.25	
44 交通及運輸設備租金	40,000	9,900	-30,100	-75.25	
442 車租	40,000	9,900	-30,100	-75.25	決算數較預算數減少30,100元，主要係因：車租覈實支用贖餘。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,558,000	2,522,212	-35,788	-1.40	
72 捐助、補助與獎助	84,000	92,000	8,000	9.52	
726 獎助學員生給與	84,000	92,000	8,000	9.52	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立誠正國民中學

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	%	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	2,474,000	2,430,212	-43,788	-1.77	決算數較預算數增加218,404元，主要係因：執行教育部補助專任運動教練獎勵金，體育班計畫內學生比賽經費由服務及材料用品費勻支。
747 慰問金、照護及濟助金		10,000	10,000		
74Y 其他	2,474,000	2,420,212	-53,788	-2.17	
9 其他	374,800	593,204	218,404	58.27	
91 其他支出	374,800	593,204	218,404	58.27	
91Y 其他	374,800	593,204	218,404	58.27	
5L 一般行政管理計畫	25,109,398	24,278,448	-830,950	-3.31	
1 用人費用	23,814,768	23,044,723	-770,045	-3.23	
11 正式員額薪資	15,360,000	15,969,183	609,183	3.97	
113 職員薪金	13,272,000	13,657,863	385,863	2.91	
114 工員工資	1,056,000	1,153,080	97,080	9.19	
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23	
13 超時工作報酬	679,468	402,224	-277,244	-40.80	
131 加班費	679,468	402,224	-277,244	-40.80	
15 獎金	4,324,000	3,378,330	-945,670	-21.87	
151 考績獎金	2,404,000	1,430,054	-973,946	-40.51	
152 年終獎金	1,920,000	1,948,276	28,276	1.47	
16 退休及卹償金	1,259,424	1,213,273	-46,151	-3.66	
161 職員退休及離職金	1,206,624	1,190,231	-16,393	-1.36	
162 工員退休及離職金	52,800	23,042	-29,758	-56.36	
18 福利費	2,191,876	2,081,713	-110,163	-5.03	
181 分擔員工保險費	1,413,876	1,457,653	43,777	3.10	
187 員工通勤交通費	378,000	199,410	-178,590	-47.25	
18Y 其他福利費	400,000	424,650	24,650	6.16	
2 服務費用	818,650	762,688	-55,962	-6.84	
22 郵電費	15,600	12,320	-3,280	-21.03	
222 電話費	15,600	12,320	-3,280	-21.03	
27 一般服務費	310,250	262,568	-47,682	-15.37	
279 外包費	280,000	233,665	-46,335	-16.55	
27F 體育活動費	30,250	28,903	-1,347	-4.45	
28 專業服務費	394,400	389,400	-5,000	-1.27	
28Y 其他	394,400	389,400	-5,000	-1.27	
29 公共關係費	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
3 材料及用品費	475,980	471,037	-4,943	-1.04	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立誠正國民中學

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	%	
32 用品消耗	475,980	471,037	-4,943	-1.04	
321 辦公（事務）用品	470,160	465,217	-4,943	-1.05	
325 服裝	5,820	5,820			
5M 建築及設備計畫	10,834,378	12,920,906	2,086,528	19.26	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,834,378	12,920,906	2,086,528	19.26	
51 購置固定資產	1,451,100	6,540,321	5,089,221	350.71	
512 興建土地改良物		4,644,351	4,644,351		決算數較預算數增加5,089,221元，主要係因：執行補辦預算。
514 購置機械及設備	1,295,400	1,294,620	-780	-0.06	
515 購置交通及運輸設備	27,000	24,150	-2,850	-10.56	
516 購置什項設備	128,700	577,200	448,500	348.48	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	9,383,278	6,380,585	-3,002,693	-32.00	
581 遞延修繕房屋建築支出	4,691,326	6,380,585	1,689,259	36.01	1.決算數較預算數減少3,002,693元，主要係因：執行教育局補助校園無障礙環境改善及學校廊道優質化工程、原列其他遞延支出-操場暨跑道整修工程，內屬土地改良物部份移列固定資產。2.本基金104年度工程管理費合計預算數174,213元；決算數135,005元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。
582 其他遞延支出	4,691,952		-4,691,952	-100.00	

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立誠正國民中學

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	46,340,582	7,418,172	3,305,805	50,452,949
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	2,386,096	4,644,351		7,030,447
房屋及建築				
機械及設備	22,164,999	2,013,475	3,279,505	20,898,969
交通及運輸設備	1,530,648	97,572		1,628,220
什項設備	20,232,839	662,774	26,300	20,869,313
購建中固定資產				
電腦軟體	26,000			26,000
權利				

1.92年度以前已提列折舊773,616元（包括機械及設備累計折舊293,516元、交通及運輸設備累計折舊5,955元、什項設備累計折舊474,145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.機械及設備增加其他原因有應付代收款購置678,421元、機關移撥入40,434元。

3.交通及運輸設備增加其他原因有補列財產30,422元、應付代收款購置43,000元。

4.什項設備增加其他原因有應付代收款購置85,574元。

5.電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立誠正國民中學

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			4,691,952		4,691,952	4,644,351	-47,601	
房屋及建築								
機械及設備		1,295,400			1,295,400	1,294,620	-780	
交通及運輸設備		27,000			27,000	24,150	-2,850	
什項設備		128,700	450,000		578,700	577,200	-1,500	
購建中固定資產								
合 計		1,451,100	5,141,952		6,593,052	6,540,321	-52,731	

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－臺北市立誠正國民中學
 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		5,141,952
興建土地改良物	104.10.19府授主事預字第10431335100號	4,691,952
購置什項設備	104.10.19府教工字第10440687500號	450,000

臺北市地方教育發展基金－臺北市立誠正國民中學

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	129	128	-1	
一般行政管理計畫	25	24	-1	
正式職員	20	19	-1	為因應少子化減班可能性，護理師減少1人。
正式工員	3	3	0	
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	104	104	0	
正式職員	104	104	0	105年1月4日府授教人字第10443578400號函減少教師2人，增加專任輔導教師1人、專任運動教練1人。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立誠正國民中學

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	79,884,000		850,303		18,386,496	38,839,488		11,645,902		149,606,189	950,400	150,556,589
職員	79,884,000		824,535		18,386,496	38,839,488		11,607,902		149,542,421	950,400	150,492,821
工具			25,768					38,000		63,768		63,768
一般行政管理計畫	15,360,000		679,468		4,324,000	1,259,424		2,191,876		23,814,768		23,814,768
職員	14,304,000		632,534		4,016,000	1,206,624		1,999,144		22,158,302		22,158,302
工具	1,056,000		46,934		308,000	52,800		192,732		1,656,466		1,656,466
合 計	95,244,000		1,529,771		22,710,496	40,098,912		13,837,778		173,420,957	950,400	174,371,357

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129人，計10,805,000元，執行結果決算114人，計9,349,624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130人，計11,905,496元，執行結果決算140人，計12,194,372元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立誠正國民中學

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
81,403,892		647,267		18,165,666	38,476,034		12,799,018		151,491,877	4,663,080	156,154,957
81,403,892		621,499		18,165,666	38,476,034		12,761,018		151,428,109	4,663,080	156,091,189
		25,768					38,000		63,768		63,768
15,969,183		402,224		3,378,330	1,213,273		2,081,713		23,044,723		23,044,723
14,816,103		351,024		3,087,094	1,190,231		1,867,788		21,312,240		21,312,240
1,153,080		51,200		291,236	23,042		213,925		1,732,483		1,732,483
97,373,075		1,049,491		21,543,996	39,689,307		14,880,731		174,536,600	4,663,080	179,199,680

臺北市地方教育發展基金-臺北市立誠正國民中學

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			162,281,922		168,895,090		6,613,168	4.08	
國民教育計畫			162,281,922		168,895,090		6,613,168	4.08	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立誠正國民中學

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	174,371,357	179,199,680	4,828,323	2.77
11 正式員額薪資	95,244,000	97,373,075	2,129,075	2.24
113 職員薪金	93,156,000	95,061,755	1,905,755	2.05
114 工員工資	1,056,000	1,153,080	97,080	9.19
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23
12 聘僱及兼職人員薪資	950,400	4,663,080	3,712,680	390.64
124 兼職人員酬金	950,400	4,663,080	3,712,680	390.64
13 超時工作報酬	1,529,771	1,049,491	-480,280	-31.40
131 加班費	1,442,571	1,019,632	-422,939	-29.32
133 誤餐費	87,200	29,859	-57,341	-65.76
15 獎金	22,710,496	21,543,996	-1,166,500	-5.14
151 考績獎金	10,805,000	9,349,624	-1,455,376	-13.47
152 年終獎金	11,905,496	12,194,372	288,876	2.43
16 退休及卹償金	40,098,912	39,689,307	-409,605	-1.02
161 職員退休及離職金	40,046,112	39,666,265	-379,847	-0.95
162 工員退休及離職金	52,800	23,042	-29,758	-56.36
18 福利費	13,837,778	14,880,731	1,042,953	7.54
181 分擔員工保險費	8,416,788	9,537,378	1,120,590	13.31
183 傷病醫藥費	480,000	210,500	-269,500	-56.15
187 員工通勤交通費	1,329,300	1,039,948	-289,352	-21.77
18Y 其他福利費	3,611,690	4,092,905	481,215	13.32
2 服務費用	8,022,413	8,226,317	203,904	2.54
21 水電費	2,810,811	2,284,540	-526,271	-18.72
212 工作場所電費	1,806,751	1,687,826	-118,925	-6.58
214 工作場所水費	419,060	377,467	-41,593	-9.93
217 氣體費	585,000	219,247	-365,753	-62.52
22 郵電費	131,400	167,001	35,601	27.09
221 郵費	15,000	28,262	13,262	88.41
222 電話費	116,400	138,739	22,339	19.19
23 旅運費	207,300	320,371	113,071	54.54
231 國內旅費	96,100	147,814	51,714	53.81
236 貨物運費	6,200	23,630	17,430	281.13
23Y 其他旅運費	105,000	148,927	43,927	41.84
24 印刷裝訂與廣告費	105,400	154,001	48,601	46.11
241 印刷及裝訂費	105,400	154,001	48,601	46.11
25 修理保養及保固費	1,511,300	2,100,281	588,981	38.97
252 一般房屋修護費	924,500	1,554,050	629,550	68.10
255 機械及設備修護費	243,200	192,555	-50,645	-20.82
257 什項設備修護費	343,600	353,676	10,076	2.93
26 保險費	41,400	11,634	-29,766	-71.90
26Y 其他保險費	41,400	11,634	-29,766	-71.90
27 一般服務費	1,491,002	1,293,750	-197,252	-13.23
276 佣金、匯費、經理費及手續費	70,200	15,928	-54,272	-77.31
279 外包費	659,570	600,236	-59,334	-9.00

臺北市地方教育發展基金-臺北市立誠正國民中學

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	591,832	551,201	-40,631	-6.87
27F 體育活動費	169,400	126,385	-43,015	-25.39
28 專業服務費	1,625,400	1,796,339	170,939	10.52
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	992,200	1,190,910	198,710	20.03
287 委託檢驗(定)試驗認證費	40,800	47,200	6,400	15.69
289 試務甄選費	12,000	11,500	-500	-4.17
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	36,000	0	0.00
28Y 其他	544,400	510,729	-33,671	-6.18
29 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
291 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
3 材料及用品費	2,024,750	2,622,225	597,475	29.51
31 使用材料費	426,900	827,069	400,169	93.74
315 設備零件	426,900	827,069	400,169	93.74
32 用品消耗	1,597,850	1,795,156	197,306	12.35
321 辦公(事務)用品	539,690	649,354	109,664	20.32
322 報章什誌	90,280	100,111	9,831	10.89
325 服裝	5,820	5,820	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	8,240	30,561	22,321	270.89
32Y 其他	953,820	1,009,310	55,490	5.82
4 租金、償債與利息	40,000	9,900	-30,100	-75.25
44 交通及運輸設備租金	40,000	9,900	-30,100	-75.25
442 車租	40,000	9,900	-30,100	-75.25
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,834,378	12,920,906	2,086,528	19.26
51 購置固定資產	1,451,100	6,540,321	5,089,221	350.71
512 興建土地改良物	0	4,644,351	4,644,351	0.00
514 購置機械及設備	1,295,400	1,294,620	-780	-0.06
515 購置交通及運輸設備	27,000	24,150	-2,850	-10.56
516 購置什項設備	128,700	577,200	448,500	348.48
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	9,383,278	6,380,585	-3,002,693	-32.00
581 遞延修繕房屋建築支出	4,691,326	6,380,585	1,689,259	36.01
582 其他遞延支出	4,691,952	0	-4,691,952	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,558,000	2,522,212	-35,788	-1.40
72 捐助、補助與獎助	84,000	92,000	8,000	9.52
726 獎助學員生給與	84,000	92,000	8,000	9.52
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	2,474,000	2,430,212	-43,788	-1.77
747 慰問金、照護及濟助金	0	10,000	10,000	0.00
74Y 其他	2,474,000	2,420,212	-53,788	-2.17
9 其他	374,800	593,204	218,404	58.27
91 其他支出	374,800	593,204	218,404	58.27
91Y 其他	374,800	593,204	218,404	58.27
合 計	198,225,698	206,094,444	7,868,746	3.97

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立誠正國民中學

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	5,625,500,437	5,609,961,067	-15,539,370	
代管資產-土地改良物	10,628,396	10,628,396		
代管資產-土地	5,478,418,170	5,462,904,800	-15,513,370	係因代管國有財產土地15,513,370元。
代管資產-房屋及建築設備	86,000,922	86,000,922		
土地改良物	7,030,447	7,030,447		
機械及設備	20,898,969	20,898,969		
交通及運輸設備	1,628,220	1,628,220		
什項設備	20,869,313	20,869,313		
電腦軟體	26,000		-26,000	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。