

# 中華民國 105 年度

(自105年1月1日起至105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 105 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105 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	127,493,088	133,029,815	-5,536,727	-4.16
基金用途	137,114,856	143,367,626	-6,252,770	-4.36
賸餘(短絀-)	-9,621,768	-10,337,811	716,043	-6.93
餘絀情形：			0	
基金餘額	6,490,335	16,112,103	-9,621,768	-59.72
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	-8,231,300	-9,954,906	1,723,606	-17.31

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 105 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109,678,041元，決算數110,722,950元。

104學年下學期，預定招收16班，實際招收16班，預計學生人數300人，實際學生人數280人。

105學年上學期，預定招收15班，實際招收15班，預計學生人數280人，實際學生人數275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19,366,862元，決算數19,485,901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6,164,632元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數250,000元)，決算數6,906,005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127,493,088元，較預算數124,096,317元，增加3,396,771元，計增2.74%。

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 12,000元，較預算數 165,500元，減少153,500元，計減92.75%。

主要係因：暑期泳訓班未開班。

2. 財產處分收入：決算數28,840元，較預算數52,356元，減少23,516元，計減44.92%。

主要係因：實際財產拍賣收入。

3. 租金收入：決算數218,644元，較預算數187,874元，增加 30,770元，計增16.38%。

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1,497,666元，較預算數1,379,002元，增加118,664元，計增 8.61%。

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188,460元，較預算數202,000元，減少13,540元，計減6.70%。

主要係因：實際開放場地使用收入。

# 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 105 年度

6. 市庫撥款收入：決算數123,217,690元，較預算數121,122,913元，增加2,094,777元，計增1.73%。

主要係因：

- (1). 104年度藝術才能班整體訪視績優學校補助金(局款非統籌款)50,000元。
  - (2). 身心障礙生無法自行上下學交通車車租及導護費(局款非統籌款)205,356元。
  - (3). 105年度臨時特教助理員經費(局款非統籌款)194,844元。
  - (4). 104學年度下學期教師專業發展評鑑(局款非統籌款)2,200元。
  - (5). 105年度學校周邊畫設無菸人行道經費(統籌款)25,200元。
  - (6). 104學年度國中技藝教育專案編班經費(局款非統籌款)50,550元。
  - (7). 104學年度下學期中外教師英語協同教學情境布置與規畫教學活動費(局款非統籌款)30,000元。
  - (8). 104學年度補助學校參加全國學生藝術比賽經費(局款非統籌款)26,504元。
  - (9). 104學年度下學期以學習者為中心-學習共同體及授業研究計畫經費(局款非統籌款)20,000元。
  - (10). 105年度低收入及中低收入戶學生教科書費(局款非統籌款)154,105元。
  - (11). 105年度棒球及壘球培訓經費(局款非統籌款)300,000元。
  - (12). 105年度小田園教育計畫經費(局款非統籌款)90,000元。
  - (13). 104學年度生涯發展教育經費(局款非統籌款)10,650元。
  - (14). 105年度補助國中推展傳統藝術教育活動經費40,000元。
  - (15). 105年度廊道優質化經費(統籌款)477,908元。
  - (16). 105年度國民中學建立學區資源網路經費(局款非統籌款)10,000元。
  - (17). 105年度國中多元社團活動費(局款非統籌款)22,500元。
  - (18). 105年中小學藝術才能班設備費(局款非統籌款)25,200元。
  - (19). 105年度預防中輟實施彈性適性化教育經費(局款非統籌款)30,000元。
  - (20). 105年度補助所屬學校改善運動設施設備經費(統籌款)86,500元。
  - (21). 105年度公立國民中學讀報教育經費(局款非統籌款)2,860元。
  - (22). 105年度多元能力開發班經費(局款非統籌款)178,400元。
  - (23). 105學年度增置偏遠及小型國民中學教師員額實施計畫經費(局款非統籌款)62,000元。
7. 政府其他撥入收入：決算數2,307,240元，較預算數0元，增加2,307,240元。

主要係因：

- (1). 105年度輔導教師人力運用計畫經費680,333元。
  - (2). 國中畢業生適性入學宣導講師培訓及到校宣導經費4,000元。
  - (3). 1-12月普通班調整教師授課節數經費772,416元。
  - (4). 1-12月特教班調整教師授課節數經費575,151元。
  - (5). 105學年度國民中小學身心障礙學生升學施測費4,950元。
  - (6). 105年改善校園無障礙環境經費270,390元。
8. 雜項收入：決算數22,548元，較預算數986,672元，減少964,124元，計減97.71%。
- 主要係因：實際補學生證及簡訊服務費、罰款等。

# 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 105 年度

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數 137,114,856元，較預算數135,209,535元，增加1,905,321元，計增 1.41%。

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110,722,950元，較預算數109,678,041元，增加1,044,909元，計增 0.95%。

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19,485,901元，較預算數19,366,862元，增加119,039元，計增 0.61%。

主要係因：用人費用核實支用。

3. 建築及設備計畫：決算數6,906,005元，較預算數6,164,632元，增加741,373元，計增 12.03%。

主要係因：

(1). 執行教育局統籌款廊道優質化工程455,791元。

(2). 執行教育局統籌款無障礙環境改善工程135,011元。

### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數9,621,768元，較預算短絀數11,113,218元減少1,491,450元。

主要係因：

服務費用覈實支用賸餘597,501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 105 年度

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出7,941,980元。  
其他活動之淨現金流出289,320元。  
本年度現金及約當現金之淨減8,231,300元。  
期初現金及約當現金20,073,070元。  
期末現金及約當現金11,841,770元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為2,902,701,822元，包括：  
流動資產12,241,770元。  
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金1,774,098元。  
其他資產2,888,685,954元。  
決算日負債總額為2,896,211,487元，包括：  
流動負債5,519,088元。  
其他負債2,890,692,399元。  
決算日基金餘額為累積餘額6,490,335元。

### 五、固定項目概況：

本年度增加2,229,235元，包括：  
機械及設備1,511,835元。  
交通及運輸設備48,700元。  
什項設備641,100元。  
電腦軟體27,600元。

### 六、其 他：

本年度辦理補辦預算奉准總額為250,000元，奉准明細表如下：  
購置什項設備：核准文號(105.4.27府教工字第10534188100號)，核准金額250,000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 105 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	124,096,317	100.00	127,493,088	100.00	3,396,771	2.74	133,029,815	100.00
43 勞務收入	165,500	0.13	12,000	0.01	-153,500	-92.75	3,500	0.00
431 服務收入	165,500	0.13	12,000	0.01	-153,500	-92.75	3,500	0.00
45 財產收入	1,821,232	1.47	1,933,610	1.52	112,378	6.17	1,910,077	1.44
451 財產處分收入	52,356	0.04	28,840	0.02	-23,516	-44.92	63,582	0.05
452 租金收入	187,874	0.15	218,644	0.17	30,770	16.38	81,626	0.06
453 權利金收入	1,379,002	1.11	1,497,666	1.17	118,664	8.61	591,753	0.44
45Y 其他財產收入	202,000	0.16	188,460	0.15	-13,540	-6.70	1,173,116	0.88
46 政府撥入收入	121,122,913	97.60	125,524,930	98.46	4,402,017	3.63	130,941,634	98.43
462 公庫撥款收入	121,122,913	97.60	123,217,690	96.65	2,094,777	1.73	128,833,078	96.85
46Y 政府其他撥入收入			2,307,240	1.81	2,307,240	0.00	2,108,556	1.59
4Y 其他收入	986,672	0.80	22,548	0.02	-964,124	-97.71	174,604	0.13
4YY 雜項收入	986,672	0.80	22,548	0.02	-964,124	-97.71	174,604	0.13
5 基金用途	135,209,535	100.00	137,114,856	100.00	1,905,321	1.41	143,367,626	100.00
53 國民教育計畫	109,678,041	81.12	110,722,950	80.75	1,044,909	0.95	113,270,666	79.01
5L 一般行政管理計畫	19,366,862	14.32	19,485,901	14.21	119,039	0.61	20,661,346	14.41
5M 建築及設備計畫	6,164,632	4.56	6,906,005	5.04	741,373	12.03	9,435,614	6.58
購置固定資產	6,128,632	4.53	6,878,405	5.02	749,773	12.23	9,435,614	6.58
其他	36,000	0.03	27,600	0.02	-8,400	-23.33		
本期賸餘 (短絀-)	-11,113,218		-9,621,768		1,491,450	-13.42	-10,337,811	
期初基金餘額	12,265,415		16,112,103		3,846,688	31.36	26,449,914	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,152,197		6,490,335		5,338,138	463.30	16,112,103	

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250,000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224,000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
452 租金收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	30,770
453 權利金收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	118,664
462 公庫撥款收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	193,616
462 公庫撥款收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	1,901,161
46Y 政府其他撥入收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	408,501
46Y 政府其他撥入收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	1,898,739
53 國民教育計畫	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	1,044,909
5L 一般行政管理計畫	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	119,039
5M 建築及設備計畫	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	590,802

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105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)	-11,113,218	-9,621,768	1,491,450	-13.42
812 調整非現金項目		1,679,788	1,679,788	
8123 流動資產淨減(淨增一)		224,000	224,000	
8124 流動負債淨增(淨減一)		1,455,788	1,455,788	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-11,113,218	-7,941,980	3,171,238	-28.54
82 其他活動之現金流量				
82C 增加其他資產		-205,439	-205,439	
82D 減少短期債務及其他負債		-83,881	-83,881	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-289,320	-289,320	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-11,113,218	-8,231,300	2,881,918	-25.93
84 期初現金及約當現金	15,843,477	20,073,070	4,229,593	26.70
85 期末現金及約當現金	4,730,259	11,841,770	7,111,511	150.34

## 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105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	2,902,701,822	100.00	2,806,399,622	100.00	96,302,200	3.43
11 流動資產	12,241,770	0.42	20,697,070	0.74	-8,455,300	-40.85
111 現金	11,841,770	0.41	20,073,070	0.72	-8,231,300	-41.01
1112 銀行存款	11,841,770	0.41	20,073,070	0.72	-8,231,300	-41.01
1112-1 銀行存款-市庫存款	5,900,188	0.20	15,104,556	0.54	-9,204,368	-60.94
1112-2 銀行存款-保管款	4,892,750	0.17	3,847,938	0.14	1,044,812	27.15
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	401,194	0.01	410,512	0.01	-9,318	-2.27
1112-8 銀行存款-教育儲蓄戶	647,638	0.02	710,064	0.03	-62,426	-8.79
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	400,000	0.01	624,000	0.02	-224,000	-35.90
1154 預付費用	400,000	0.01	624,000	0.02	-224,000	-35.90
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,774,098	0.06	1,069,707	0.04	704,391	65.85
124 準備金	1,774,098	0.06	1,069,707	0.04	704,391	65.85
1241 退休及離職準備金	1,318,551	0.05	614,160	0.02	704,391	114.69
124Y 其他準備金	455,547	0.02	455,547	0.02	0	0.00
124Y-1 其他準備金-獎助學金	274,038	0.01	274,038	0.01	0	0.00
124Y-2 其他準備金-其他	181,509	0.01	181,509	0.01	0	0.00
13 其他資產	2,888,685,954	99.52	2,784,632,845	99.22	104,053,109	3.74
131 什項資產	2,888,685,954	99.52	2,784,632,845	99.22	104,053,109	3.74
1311 存出保證金	7,000	0.00	7,000	0.00	0	0.00
1315 暫付及待結轉帳項	205,439	0.01	0	0.00	205,439	0.00
1316 代管資產	2,888,473,515	99.51	2,784,625,845	99.22	103,847,670	3.73
1316-0 代管資產-土地改良物	8,332,059	0.29	8,332,059	0.30	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	2,670,299,865	91.99	2,566,452,195	91.45	103,847,670	4.05
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	209,841,591	7.23	209,841,591	7.48	0	0.00
資 產 合 計	2,902,701,822	100.00	2,806,399,622	100.00	96,302,200	3.43
2 負 債	2,896,211,487	99.78	2,790,287,519	99.43	105,923,968	3.80
21 流動負債	5,519,088	0.19	4,063,300	0.14	1,455,788	35.83
212 應付款項	5,519,088	0.19	4,063,300	0.14	1,455,788	35.83
2123 應付代收款	5,253,688	0.18	3,991,300	0.14	1,262,388	31.63
2125 應付費用	265,400	0.01	72,000	0.00	193,400	268.61
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
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為1,000,000元、上年度信託代理與保證資產與負債各為1,000,000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）及或有資產計0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105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	%
22	其他負債	2,890,692,399	99.59	2,786,224,219	99.28	104,468,180	3.75
221	什項負債	2,890,692,399	99.59	2,786,224,219	99.28	104,468,180	3.75
2211	存入保證金	900,333	0.03	984,214	0.04	-83,881	-8.52
2213	應付退休及離職金	1,318,551	0.05	614,160	0.02	704,391	114.69
2214	應付代管資產	2,888,473,515	99.51	2,784,625,845	99.22	103,847,670	3.73
2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
3	基金餘額	6,490,335	0.22	16,112,103	0.57	-9,621,768	-59.72
31	基金餘額	6,490,335	0.22	16,112,103	0.57	-9,621,768	-59.72
311	基金餘額	6,490,335	0.22	16,112,103	0.57	-9,621,768	-59.72
3111	累積餘額	6,490,335	0.22	16,112,103	0.57	-9,621,768	-59.72
	負債及基金餘額合計	2,902,701,822	100.00	2,806,399,622	100.00	96,302,200	3.43

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為1,000,000元、上年度信託代理與保證資產與負債各為1,000,000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）及或有資產計0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 105 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	124,096,317	127,493,088	3,396,771	2.74	
43 勞務收入	165,500	12,000	-153,500	-92.75	
431 服務收入	165,500	12,000	-153,500	-92.75	暑期泳訓班未開班。
45 財產收入	1,821,232	1,933,610	112,378	6.17	
451 財產處分收入	52,356	28,840	-23,516	-44.92	實際財產拍賣收入。
452 租金收入	187,874	218,644	30,770	16.38	活動中心OT委外經營之土地租金收入超收。
453 權利金收入	1,379,002	1,497,666	118,664	8.61	
45Y 其他財產收入	202,000	188,460	-13,540	-6.70	
46 政府撥入收入	121,122,913	125,524,930	4,402,017	3.63	

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 105 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	121,122,913	123,217,690	2,094,777	1.73	因104年度藝術才能班整體訪視績優學校補助金50,000元、身心障礙生無法自行上下學交通車車租及導護費205,356元、105年度臨時特教助理員經費194,844元、104學年度下學期教師專業發展評鑑2,200元、105年度學校周邊畫設無菸人行道經費25,200元、104學年度國中技藝教育專案編班經費50,550元、104學年度下學期中外教師英語協同教學情境布置與規畫教學活動費30,000元、104學年度補助學校參加全國學生藝術比賽經費26,504元、104學年度下學期以學習者為中心-學習共同體及授業研究計畫經費20,000元、105年度低收入及中低收入戶學生教科書費154,105元、105年度棒球及壘球培訓經費300,000元、105年度小田園教育計畫經費90,000元、104學年度生涯發展教育經費10,650元、105年度輔助國中推展傳統藝術教育活動經費40,000元、105年度廊道優質化經費477,908元、105年度國民中學建立學區資源網路經費10,000元、105年度國中多元社團活動費22,500元、補助105年中小學藝術才能班設備費25,200元、105年度預防中輟實施彈性適性化教育經費30,000元、105年度補

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 105 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		2,307,240	2,307,240	0.00	助所屬學校改善運動設施設備經費86,500元、105年度公立國民中學讀報教育經費2,860元、105年度多元能力開發班經費178,400元、105學年度增置偏遠及小型國民中學教師員額實施計畫經費62,000元。 105年度輔導教師人力運用計畫經費680,333元、國中畢業生適性入學宣導講師培訓及到校宣導經費4,000元、1-12月普通班調整教師授課節數經費772,416元、1-12月特教班調整教師授課節數經費575,151元、105學年度國民中小學身心障礙學生升學施測費4,950元、105年改善校園無障礙環境經費270,390元。
4Y 其他收入	986,672	22,548	-964,124	-97.71	
4YY 雜項收入	986,672	22,548	-964,124	-97.71	實際補學生證等收入。

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 105 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	135,209,535	137,114,856	1,905,321	1.41	
53 國民教育計畫	109,678,041	110,722,950	1,044,909	0.95	
1 用人費用	101,359,232	102,421,072	1,061,840	1.05	
11 正式員額薪資	32,316,000	34,329,112	2,013,112	6.23	
113 職員薪金	32,316,000	34,329,112	2,013,112	6.23	
12 聘僱及兼職人員薪資	396,000	1,766,520	1,370,520	346.09	
124 兼職人員酬金	396,000	1,766,520	1,370,520	346.09	
13 超時工作報酬	690,732	479,850	-210,882	-30.53	
131 加班費	655,132	438,810	-216,322	-33.02	
133 誤餐費	35,600	41,040	5,440	15.28	
15 獎金	7,759,500	7,181,737	-577,763	-7.45	
151 考績獎金	3,720,000	2,898,203	-821,797	-22.09	
152 年終獎金	4,039,500	4,283,534	244,034	6.04	
16 退休及卹償金	53,244,564	52,995,157	-249,407	-0.47	
161 職員退休及離職金	53,033,064	52,783,657	-249,407	-0.47	
162 工員退休及離職金	211,500	211,500			
18 福利費	6,952,436	5,668,696	-1,283,740	-18.46	
181 分擔員工保險費	2,875,260	3,377,200	501,940	17.46	
183 傷病醫藥費	244,500	119,500	-125,000	-51.12	
187 員工通勤交通費	475,020	394,372	-80,648	-16.98	
18Y 其他福利費	3,357,656	1,777,624	-1,580,032	-47.06	
2 服務費用	5,273,214	4,656,591	-616,623	-11.69	
21 水電費	2,255,718	1,371,496	-884,222	-39.20	
212 工作場所電費	1,449,714	1,188,134	-261,580	-18.04	決算數較預算數減少616,623元，主要係因水電費等實際支用結餘。
214 工作場所水費	276,804	183,362	-93,442	-33.76	
217 氣體費	529,200		-529,200	-100.00	
22 郵電費	10,800	3,000	-7,800	-72.22	
221 郵費	8,100	3,000	-5,100	-62.96	
222 電話費	2,700		-2,700	-100.00	
23 旅運費	173,150	64,227	-108,923	-62.91	
231 國內旅費	48,050	38,811	-9,239	-19.23	
236 貨物運費	20,100	13,800	-6,300	-31.34	
23Y 其他旅運費	105,000	11,616	-93,384	-88.94	
24 印刷裝訂與廣告費	65,320	27,754	-37,566	-57.51	
241 印刷及裝訂費	65,320	27,754	-37,566	-57.51	
25 修理保養及保固費	1,240,780	1,146,259	-94,521	-7.62	

## 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 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
252 一般房屋修護費	513,600	158,500	-355,100	-69.14	
255 機械及設備修護費	30,600	14,650	-15,950	-52.12	
257 什項設備修護費	696,580	973,109	276,529	39.70	
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	354,686	351,777	-2,909	-0.82	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,550	6,828	-1,722	-20.14	
279 外包費	160,000	98,700	-61,300	-38.31	
27D 計時與計件人員酬金	98,136	158,249	60,113	61.25	
27F 體育活動費	88,000	88,000			
28 專業服務費	1,162,160	1,692,078	529,918	45.60	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,125,360	1,597,176	471,816	41.93	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	20,000	25,000	5,000	25.00	
289 試務甄選費	4,800		-4,800	-100.00	
28A 電子計算機軟體服務費	12,000	8,400	-3,600	-30.00	
28Y 其他		61,502	61,502		
3 材料及用品費	858,544	1,174,418	315,874	36.79	
31 使用材料費	264,350	453,359	189,009	71.50	
315 設備零件	264,350	453,359	189,009	71.50	決算數較預算數增加315,874元，主要係因材料及用品費併決算。
32 用品消耗	594,194	721,059	126,865	21.35	
321 辦公(事務)用品	51,390	144,668	93,278	181.51	
322 報章什誌	72,700	57,160	-15,540	-21.38	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	5,000			
32Y 其他	465,104	514,231	49,127	10.56	
4 租金、償債與利息	14,800	246,917	232,117	1,568.36	
44 交通及運輸設備租金	10,000	246,917	236,917	2,369.17	
442 車租	10,000	246,917	236,917	2,369.17	決算數較預算數增加232,117元，主要係因車租費併決算。
45 什項設備租金	4,800		-4,800	-100.00	
451 什項設備租金	4,800		-4,800	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)	300,555	318,062	17,507	5.82	
61 土地稅	66,525	94,157	27,632	41.54	
612 一般土地地價稅	66,525	94,157	27,632	41.54	
63 房屋稅	154,630	135,273	-19,357	-12.52	

## 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 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
631 一般房屋稅	154,630	135,273	-19,357	-12.52	
64 消費與行為稅	79,400	88,632	9,232	11.63	
644 營業稅	79,400	88,632	9,232	11.63	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,573,096	1,606,855	33,759	2.15	
72 捐助、補助與獎助	32,000	20,000	-12,000	-37.50	
726 獎助學員生給與	32,000	20,000	-12,000	-37.50	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,541,096	1,586,855	45,759	2.97	
74Y 其他	1,541,096	1,586,855	45,759	2.97	
9 其他	298,600	299,035	435	0.15	
91 其他支出	298,600	299,035	435	0.15	
91Y 其他	298,600	299,035	435	0.15	
5L 一般行政管理計畫	19,366,862	19,485,901	119,039	0.61	
1 用人費用	18,644,474	18,878,226	233,752	1.25	
11 正式員額薪資	12,264,000	12,098,107	-165,893	-1.35	
113 職員薪金	10,512,000	10,184,227	-327,773	-3.12	
114 工員工資	720,000	755,640	35,640	4.95	
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23	
12 聘僱及兼職人員薪資		11,983	11,983		
124 兼職人員酬金		11,983	11,983		
13 超時工作報酬	545,806	489,340	-56,466	-10.35	
131 加班費	545,806	489,340	-56,466	-10.35	
15 獎金	3,196,000	3,121,558	-74,442	-2.33	
151 考績獎金	1,663,000	1,532,431	-130,569	-7.85	
152 年終獎金	1,533,000	1,589,127	56,127	3.66	
16 退休及卹償金	1,006,752	1,511,351	504,599	50.12	
161 職員退休及離職金	970,752	1,026,754	56,002	5.77	
162 工員退休及離職金	36,000	484,597	448,597	1,246.10	
18 福利費	1,631,916	1,645,887	13,971	0.86	
181 分擔員工保險費	1,154,916	1,173,601	18,685	1.62	
187 員工通勤交通費	189,000	164,386	-24,614	-13.02	
18Y 其他福利費	288,000	307,900	19,900	6.91	
2 服務費用	519,648	538,770	19,122	3.68	
22 郵電費	68,508	91,575	23,067	33.67	
222 電話費	68,508	91,575	23,067	33.67	
26 保險費	11,000	8,675	-2,325	-21.14	
26Y 其他保險費	11,000	8,675	-2,325	-21.14	

## 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 105年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
27 一般服務費	36,000	35,400	-600	-1.67	
27F 體育活動費	36,000	35,400	-600	-1.67	
28 專業服務費	332,140	331,120	-1,020	-0.31	
28Y 其他	332,140	331,120	-1,020	-0.31	
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	202,740	68,905	-133,835	-66.01	
32 用品消耗	202,740	68,905	-133,835	-66.01	
321 辦公(事務)用品	191,920	58,085	-133,835	-69.73	決算數較預算數減少133,835元，主要係因辦公(事務)用品費實際支用賸餘。
325 服裝	10,820	10,820			
5M 建築及設備計畫	6,164,632	6,906,005	741,373	12.03	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,164,632	6,906,005	741,373	12.03	
51 購置固定資產	1,632,700	1,783,271	150,571	9.22	
514 購置機械及設備	1,276,500	1,255,271	-21,229	-1.66	本基金105年度工程管理費合計預算數83,258元；決算數80,374元。決算數較預算數增加741,373元，主要係因：執行教育局統籌款廊道優質化工程、無障礙環境改善工程併決算。
515 購置交通及運輸設備	49,500	48,700	-800	-1.62	
516 購置什項設備	306,700	479,300	172,600	56.28	
52 購置無形資產	36,000	27,600	-8,400	-23.33	
521 購置電腦軟體	36,000	27,600	-8,400	-23.33	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,495,932	5,095,134	599,202	13.33	
581 遞延修繕房屋建築支出	4,495,932	5,095,134	599,202	13.33	

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105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	43,413,077	2,229,235	3,695,722	41,946,590
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	1,063,000			1,063,000
房屋及建築				
機械及設備	16,690,577	1,511,835	2,490,720	15,711,692
交通及運輸設備	12,690,094	48,700	158,763	12,580,031
什項設備	12,743,437	641,100	1,046,239	12,338,298
購建中固定資產				
電腦軟體	225,969	27,600		253,569
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)，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.機械及設備接受他人贈與256,564元。

3.什項設備接受他人贈與金額161,800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105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		1,276,500		31,000	1,307,500	1,255,271	-52,229	
交通及運輸設備		49,500			49,500	48,700	-800	
什項設備		306,700	250,000	-31,000	525,700	479,300	-46,400	
購建中固定資產								
合 計		1,632,700	250,000		1,882,700	1,783,271	-99,429	

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105年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		250,000
購置什項設備	105.4.27府教工字第10534188100號	250,000

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 105 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	62	59	-3	
一般行政管理計畫	18	18	0	
正式職員	14	14	0	
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	44	41	-3	
正式職員	44	41	-3	減少特教班1班。

填表說明：減少特教班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 105 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	32,316,000		690,732		7,759,500	53,244,564		6,952,436		100,963,232	396,000	101,359,232
職員	32,316,000		690,732		7,759,500	53,033,064		6,952,436		100,751,732	396,000	101,147,732
工具						211,500				211,500		211,500
一般行政管理計畫	12,264,000		545,806		3,196,000	1,006,752		1,631,916		18,644,474		18,644,474
職員	11,544,000		510,806		2,946,000	970,752		1,599,916		17,571,474		17,571,474
工具	720,000		35,000		250,000	36,000		32,000		1,073,000		1,073,000
合 計	44,580,000		1,236,538		10,955,500	54,251,316		8,584,352		119,607,706	396,000	120,003,706

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，105年度預算編列62人，計5,383,000元，執行結果決算59人，計4,430,634元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院105年1月5日院授人給字第1050029314號函訂定發布「一百零四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，105年度預算編列62人，計5,572,500元，執行結果決算59人，計5,872,661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 105 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
34,329,112		479,850		7,181,737	52,995,157		5,668,696		100,654,552	1,766,520	102,421,072
34,329,112		479,850		7,181,737	52,783,657		5,668,696		100,443,052	1,766,520	102,209,572
					211,500				211,500		211,500
12,098,107		489,340		3,121,558	1,511,351		1,645,887		18,866,243	11,983	18,878,226
11,342,467		455,804		2,871,972	1,026,754		1,613,887		17,310,884	11,983	17,322,867
755,640		33,536		249,586	484,597		32,000		1,555,359		1,555,359
46,427,219		969,190		10,303,295	54,506,508		7,314,583		119,520,795	1,778,503	121,299,298

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 105 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			109,678,041		110,722,950		1,044,909	0.95	
國民教育計畫			109,678,041		110,722,950		1,044,909	0.95	

## 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105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	120,003,706	121,299,298	1,295,592	1.08
11 正式員額薪資	44,580,000	46,427,219	1,847,219	4.14
113 職員薪金	42,828,000	44,513,339	1,685,339	3.94
114 工員工資	720,000	755,640	35,640	4.95
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	1,778,503	1,382,503	349.12
124 兼職人員酬金	396,000	1,778,503	1,382,503	349.12
13 超時工作報酬	1,236,538	969,190	-267,348	-21.62
131 加班費	1,200,938	928,150	-272,788	-22.71
133 誤餐費	35,600	41,040	5,440	15.28
15 獎金	10,955,500	10,303,295	-652,205	-5.95
151 考績獎金	5,383,000	4,430,634	-952,366	-17.69
152 年終獎金	5,572,500	5,872,661	300,161	5.39
16 退休及卹償金	54,251,316	54,506,508	255,192	0.47
161 職員退休及離職金	54,003,816	53,810,411	-193,405	-0.36
162 工員退休及離職金	247,500	696,097	448,597	181.25
18 福利費	8,584,352	7,314,583	-1,269,769	-14.79
181 分擔員工保險費	4,030,176	4,550,801	520,625	12.92
183 傷病醫藥費	244,500	119,500	-125,000	-51.12
187 員工通勤交通費	664,020	558,758	-105,262	-15.85
18Y 其他福利費	3,645,656	2,085,524	-1,560,132	-42.79
2 服務費用	5,792,862	5,195,361	-597,501	-10.31
21 水電費	2,255,718	1,371,496	-884,222	-39.20
212 工作場所電費	1,449,714	1,188,134	-261,580	-18.04
214 工作場所水費	276,804	183,362	-93,442	-33.76
217 氣體費	529,200	0	-529,200	-100.00
22 郵電費	79,308	94,575	15,267	19.25
221 郵費	8,100	3,000	-5,100	-62.96
222 電話費	71,208	91,575	20,367	28.60
23 旅運費	173,150	64,227	-108,923	-62.91
231 國內旅費	48,050	38,811	-9,239	-19.23
236 貨物運費	20,100	13,800	-6,300	-31.34
23Y 其他旅運費	105,000	11,616	-93,384	-88.94
24 印刷裝訂與廣告費	65,320	27,754	-37,566	-57.51
241 印刷及裝訂費	65,320	27,754	-37,566	-57.51
25 修理保養及保固費	1,240,780	1,146,259	-94,521	-7.62
252 一般房屋修護費	513,600	158,500	-355,100	-69.14
255 機械及設備修護費	30,600	14,650	-15,950	-52.12
257 什項設備修護費	696,580	973,109	276,529	39.70
26 保險費	21,600	8,675	-12,925	-59.84
26Y 其他保險費	21,600	8,675	-12,925	-59.84
27 一般服務費	390,686	387,177	-3,509	-0.90
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,550	6,828	-1,722	-20.14
279 外包費	160,000	98,700	-61,300	-38.31

## 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105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	158,249	60,113	61.25
27F 體育活動費	124,000	123,400	-600	-0.48
28 專業服務費	1,494,300	2,023,198	528,898	35.39
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,125,360	1,597,176	471,816	41.93
287 委託檢驗(定)試驗認證費	20,000	25,000	5,000	25.00
289 試務甄選費	4,800	0	-4,800	-100.00
28A 電子計算機軟體服務費	12,000	8,400	-3,600	-30.00
28Y 其他	332,140	392,622	60,482	18.21
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	1,061,284	1,243,323	182,039	17.15
31 使用材料費	264,350	453,359	189,009	71.50
315 設備零件	264,350	453,359	189,009	71.50
32 用品消耗	796,934	789,964	-6,970	-0.87
321 辦公(事務)用品	243,310	202,753	-40,557	-16.67
322 報章什誌	72,700	57,160	-15,540	-21.38
325 服裝	10,820	10,820	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	5,000	0	0.00
32Y 其他	465,104	514,231	49,127	10.56
4 租金、償債與利息	14,800	246,917	232,117	1,568.36
44 交通及運輸設備租金	10,000	246,917	236,917	2,369.17
442 車租	10,000	246,917	236,917	2,369.17
45 什項設備租金	4,800	0	-4,800	-100.00
451 什項設備租金	4,800	0	-4,800	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,164,632	6,906,005	741,373	12.03
51 購置固定資產	1,632,700	1,783,271	150,571	9.22
514 購置機械及設備	1,276,500	1,255,271	-21,229	-1.66
515 購置交通及運輸設備	49,500	48,700	-800	-1.62
516 購置什項設備	306,700	479,300	172,600	56.28
52 購置無形資產	36,000	27,600	-8,400	-23.33
521 購置電腦軟體	36,000	27,600	-8,400	-23.33
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,495,932	5,095,134	599,202	13.33
581 遞延修繕房屋建築支出	4,495,932	5,095,134	599,202	13.33
6 稅捐及規費(強制費)	300,555	318,062	17,507	5.82
61 土地稅	66,525	94,157	27,632	41.54
612 一般土地地價稅	66,525	94,157	27,632	41.54
63 房屋稅	154,630	135,273	-19,357	-12.52
631 一般房屋稅	154,630	135,273	-19,357	-12.52
64 消費與行為稅	79,400	88,632	9,232	11.63
644 營業稅	79,400	88,632	9,232	11.63
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,573,096	1,606,855	33,759	2.15
72 捐助、補助與獎助	32,000	20,000	-12,000	-37.50

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105年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
726 獎助學員生給與	32,000	20,000	-12,000	-37.50
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,541,096	1,586,855	45,759	2.97
74Y 其他	1,541,096	1,586,855	45,759	2.97
9 其他	298,600	299,035	435	0.15
91 其他支出	298,600	299,035	435	0.15
91Y 其他	298,600	299,035	435	0.15
合 計	135,209,535	137,114,856	1,905,321	1.41

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105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	2,930,420,105	2,930,166,536	-253,569	
代管資產-土地改良物	8,332,059	8,332,059		
代管資產-土地	2,670,299,865	2,670,299,865		
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	15,711,692	15,711,692		
交通及運輸設備	12,580,031	12,580,031		
什項設備	12,338,298	12,338,298		
電腦軟體	253,569		-253,569	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。