

# 中華民國 105 年度

(自105年1月1日起至105年12月31日止)

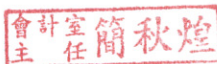
## 臺北市政府教育局主管

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



機關長官 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 105 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 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	217,193,104	203,773,920	13,419,184	6.59
基金用途	216,375,568	206,094,444	10,281,124	4.99
賸餘(短絀-)	817,536	2,320,524	3,138,060	--
餘絀情形：				
基金餘額	8,916,011	8,098,475	817,536	10.09
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	2,175,573	-3,147,276	5,322,849	--

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 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159,015,733元，決算數167,698,448元。

104學年下學期，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1,029人。

105學年上學期，預定招收43班，實計招收40班，預計學生人數1,150人，實際學生人數933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25,092,364元，決算數23,227,574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21,318,410元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數2,739,596元），決算數25,449,546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 105 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217,193,104元，較預算數201,726,511元，增加15,466,593元，計增7.67%。

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740,393元，較預算數703,000元，增加37,393元，計增5.32%。

主要係因：

教師甄選報名費及游泳池水電清潔維護費超收。

2.財產處分收入：決算數31,013元，較預算數57,599元，減少26,586元，計減46.16%。

主要係因：

變賣報廢財物所得短收。

3.其他財產收入：決算數425,454元，較預算數583,516元，減少158,062元，計減27.09%。

主要係因：

活動中心開放收入短收。

4.公庫撥款收入：決算數209,593,168元，較預算數200,179,455元，增加9,413,713元，計增4.70%。

主要係因：

(1).教育局撥入105年1-7月學術性向資優暨藝術才能資優特殊教育方案經費59,375元。

(2).教育局撥入104學年度中小學教師專業發展評鑑及社群經費5,496元。

(3).教育局撥入105年救生員職務代理人經費26,560元。

(4).教育局撥入105年度本土語言(閩南語及客家語)開課經費4,104元。

(5).教育局撥入105年度本土語言(原住民語)開課經費20,400元。

(6).教育局撥入105年度低收入戶及中低收入戶學生教科書補助206,811元。

(7).教育局撥入105年小田園教育計畫經費90,000元。

(8).教育局撥入104學年度生涯發展教育經費26,850元。

(9).教育局撥入105年推展傳統藝術教育活動經費20,000元。

(10).教育局撥入105年國民中學建立學區資源網絡經費9,100元。

(11).教育局撥入105年度國中多元社團活動經費45,000元。

(12).教育局撥入105年度各級學校體育發展方案群組交流活動經費10,000元。

(13).教育局撥入105年度活動中心空調改善工程經費4,124,781元。

(14).教育局撥入105年人事費不敷數4,022,211元。

(15).教育局撥入105年度關懷中輟學生輔導計畫經費54,050元。

(16).教育局撥入105年度執行強化校園安全防护工作計畫經費114,175元。

(17).教育局撥入105年度補助學校改善運動設施設備經費360,000元。

(18).教育局撥入105年度認輔人員儲備研習經費86,800元。

(19).教育局撥入105年度多元能力開發班經費108,000元。

(20).教育局撥入105年度國中交通導護裝備補助實施計畫經費20,000元。

(21).總計9,413,713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 105 年度

5.政府其他撥入收入：決算數5,464,380元，較預算數0元，增加5,464,380元。

主要係因：

- (1).教育部補助104學年度專任運動教練獎勵金144,280元。
- (2).教育部補助105年度原住民族語開課經費88,000元。
- (3).教育部補助105年度本土語言(閩南語及客家語)開課經費9,360元。
- (4).教育部補助105年輔導教師人力運用計畫經費1,430,709元。
- (5).教育部補助105年國中小學生游泳與自救能力及師資培訓經費36,360元。
- (6).教育部補助105年普通班調整教師授課節數及導師費經費2,916,346元。
- (7).教育部補助105年特教班調整教師授課節數及導師費經費161,280元。
- (8).教育部補助105學年度身心障礙學生升學國民中小學施測費4,000元。
- (9).教育部補助105年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費29,720元。
- (10).教育部補助105年度執行強化校園安全防護工作計畫經費624,325元。
- (11).教育部補助105年度認輔小團體經費20,000元。
- (12).總計5,464,380元。

6.受贈收入：決算數160,689元，較預算數110,000元，增加50,689元，計增46.08%。

主要係因：

獎助學金捐款收入超收。

7.雜項收入：決算數778,007元，較預算數92,941元，增加685,066元，計增737.10%。

主要係因：

- (1).圖說費及公物賠償超收34,556元。
- (2).數位學生證繳入雜項收入21,342元。
- (3).數位學生證到離校簡訊費繳入雜項收入37,041元。
- (4).拾金不昧、收回以前年度支出等70,241元。
- (5).採購案違約逾期罰款超收521,886元。
- (6).總計685,066元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數216,375,568元，較預算數205,426,507元，增加10,949,061元，計增5.33%。

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167,698,448元，較預算數159,015,733元，增加8,682,715元，計增5.46%。

主要係因：

- (1).105年普通班調整教師授課節數及導師費經費執行數2,916,346元。
- (2).105年特教班調整教師授課節數及導師費經費執行數161,280元。
- (3).105年輔導教師人力運用計畫執行數1,430,709元。
- (4).105年度執行強化校園安全防護工作計畫經費執行數405,989元。
- (5).105年度人事費不敷執行數3,269,583元。
- (6).105年度低收入戶及中低收入戶學生教科書補助206,811元。
- (7).105年資優特殊教育方案等各項補助經費執行數863,979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 105 年度

2.一般行政管理計畫：決算數23,227,574元，較預算數25,092,364元，減少1,864,790元，計減7.43%。

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25,449,546元，較預算數21,318,410元，增加4,131,136元，計增19.38%。

主要係因：

(1).購置固定資產：

1.教育局補助活動中心空調改善工程執行數2,070,918元。

2.教室門扇改善工程結餘款349,114元、校舍外牆整修工程結餘款169,799元、圍牆改善及戶外球場地坪整修工程結餘款27,376元、遮陽設施改善工程結餘款97,303元。

3.設備採購結餘款2,346元。

4.補辦預算執行數2,706,156元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數817,536元，較預算短絀數3,699,996元，反絀為餘，計相差4,517,532元。

主要係因：

(1).用人費用覈實支用賸餘計2,610,020元。

(2).教室門扇改善等工程結餘款計643,592元。

(3).增加廠商逾期罰款計521,886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 105 年度

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入977,831元。  
其他活動之淨現金流入1,197,742元。  
本年度現金及約當現金之淨增2,175,573元。  
期初現金及約當現金13,716,450元。  
期末現金及約當現金15,892,023元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,864,023,954元，包括：  
流動資產16,809,963元。  
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金2,320,620元。  
其他資產5,844,893,371元。  
決算日負債總額為5,855,107,943元，包括：  
流動負債5,783,638元。  
其他負債5,849,324,305元。  
決算日基金餘額為累積餘額8,916,011元。

### 五、固定項目概況：

本年度增加11,859,675元，包括：  
土地改良物6,560,497元。  
機械及設備2,398,201元。  
交通及運輸設備332,511元。  
什項設備2,532,466元。  
電腦軟體36,000元。

### 六、其他：

本年度辦理補辦預算奉准總額為2,739,596元，奉准明細表如下：  
購置機械及設備：核准文號（105年6月22日府教工字第10536446000號），核准金額345,997元。  
購置交通及運輸設備：核准文號（105年10月24日府教工字第10540945600號），核准金額332,511元。  
購置什項設備：核准文號（105年6月22日府教工字第10536446000號），核准金額1,701,088元。  
購置什項設備：核准文號（105年9月8日府教工字第10539088200號），核准金額360,000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 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	201,726,511	100.00	217,193,104	100.00	15,466,593	7.67	203,773,920	100.00
43 勞務收入	703,000	0.35	740,393	0.34	37,393	5.32	542,206	0.27
431 服務收入	703,000	0.35	740,393	0.34	37,393	5.32	542,206	0.27
45 財產收入	641,115	0.32	456,467	0.21	-184,648	-28.80	594,898	0.29
451 財產處分收入	57,599	0.03	31,013	0.01	-26,586	-46.16	78,414	0.04
45Y 其他財產收入	583,516	0.29	425,454	0.20	-158,062	-27.09	516,484	0.25
46 政府撥入收入	200,179,455	99.23	215,057,548	99.02	14,878,093	7.43	202,294,782	99.27
462 公庫撥款收入	200,179,455	99.23	209,593,168	96.50	9,413,713	4.70	197,585,318	96.96
46Y 政府其他撥入收入			5,464,380	2.52	5,464,380	0.00	4,709,464	2.31
4Y 其他收入	202,941	0.10	938,696	0.43	735,755	362.55	342,034	0.17
4Y0 受贈收入	110,000	0.05	160,689	0.07	50,689	46.08	213,065	0.10
4YY 雜項收入	92,941	0.05	778,007	0.36	685,066	737.10	128,969	0.06
5 基金用途	205,426,507	100.00	216,375,568	100.00	10,949,061	5.33	206,094,444	100.00
53 國民教育計畫	159,015,733	77.41	167,698,448	77.50	8,682,715	5.46	168,895,090	81.95
5L 一般行政管理計畫	25,092,364	12.21	23,227,574	10.73	-1,864,790	-7.43	24,278,448	11.78
5M 建築及設備計畫	21,318,410	10.38	25,449,546	11.76	4,131,136	19.38	12,920,906	6.27
購置固定資產	21,282,410	10.36	25,413,546	11.75	4,131,136	19.41	12,920,906	6.27
其他	36,000	0.02	36,000	0.02				
本期賸餘(短絀)	-3,699,996		817,536		4,517,532	-122.10	-2,320,524	
期初基金餘額	4,796,004		8,098,475		3,302,471	68.86	10,418,999	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,096,008		8,916,011		7,820,003	713.50	8,098,475	

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2,739,596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2,706,156元。

40501282-9

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	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	37,393
462 公庫撥款收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	104,335
462 公庫撥款收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	9,309,378
46Y 政府其他撥入收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	144,280
46Y 政府其他撥入收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	5,320,100
4YO 受贈收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	50,689
4YY 雜項收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	685,066
53 國民教育計畫	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	540,508
53 國民教育計畫	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	8,142,207
5M 建築及設備計畫	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	1,454,702

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—)	-3,699,996	817,536	4,517,532	-122.10
812 調整非現金項目		160,295	160,295	
8123 流動資產淨減(淨增—)		-567,940	-567,940	
8124 流動負債淨增(淨減—)		728,235	728,235	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)	-3,699,996	977,831	4,677,827	-126.43
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		101,409	101,409	
825 增加短期債務及其他負債		1,336,774	1,336,774	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-90,619	-90,619	
82D 減少短期債務及其他負債		-149,822	-149,822	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		1,197,742	1,197,742	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	-3,699,996	2,175,573	5,875,569	-158.80
84 期初現金及約當現金	11,240,731	13,716,450	2,475,719	22.02
85 期末現金及約當現金	7,540,735	15,892,023	8,351,288	110.75

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	5,864,023,954	100.00	5,592,111,173	100.00	271,912,781	4.86
11 流動資產	16,809,963	0.29	14,066,450	0.25	2,743,513	19.50
111 現金	15,892,023	0.27	13,716,450	0.25	2,175,573	15.86
1111 庫存現金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1112 銀行存款	15,892,023	0.27	13,716,450	0.25	2,175,573	15.86
1112-1 銀行存款-市庫存款	8,206,635	0.14	6,965,897	0.12	1,240,738	17.81
1112-2 銀行存款-保管款	7,330,257	0.13	6,320,695	0.11	1,009,562	15.97
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	355,127	0.01	350,000	0.01	5,127	1.46
1112-8 銀行存款-教育儲蓄戶	4	0.00	79,858	0.00	-79,854	-99.99
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113 應收款項	567,940	0.01	0	0.00	567,940	0.00
113Y 其他應收款	567,940	0.01	0	0.00	567,940	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	2,320,620	0.04	2,997,235	0.05	-676,615	-22.57
124 準備金	2,320,620	0.04	2,997,235	0.05	-676,615	-22.57
1241 退休及離職準備金	1,133,548	0.02	1,799,373	0.03	-665,825	-37.00
124Y 其他準備金	1,187,072	0.02	1,197,862	0.02	-10,790	-0.90
124Y-1 其他準備金-獎助學金	1,187,072	0.02	1,096,453	0.02	90,619	8.26
124Y-2 其他準備金-其他	0	0.00	0	0.00	0	0.00
124Y-4 其他準備金-教育儲蓄戶	0	0.00	101,409	0.00	-101,409	-100.00
13 其他資產	5,844,893,371	99.67	5,575,047,488	99.69	269,845,883	4.84
131 什項資產	5,844,893,371	99.67	5,575,047,488	99.69	269,845,883	4.84
1315 暫付及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1316 代管資產	5,844,893,371	99.67	5,575,047,488	99.69	269,845,883	4.84
1316-0 代管資產-土地改良物	8,298,149	0.14	10,628,396	0.19	-2,330,247	-21.92
1316-1 代管資產-土地	5,750,594,300	98.07	5,478,418,170	97.97	272,176,130	4.97
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	86,000,922	1.47	86,000,922	1.54	0	0.00
資 產 合 計	5,864,023,954	100.00	5,592,111,173	100.00	271,912,781	4.86
2 負 債	5,855,107,943	99.85	5,584,012,698	99.86	271,095,245	4.85
21 流動負債	5,783,638	0.10	5,055,403	0.09	728,235	14.41
212 應付款項	5,783,638	0.10	5,055,403	0.09	728,235	14.41
2123 應付代收款	4,399,020	0.08	4,750,199	0.08	-351,179	-7.39
2125 應付費用	156,913	0.00	305,204	0.01	-148,291	-48.59
2129 應付工程款	1,227,705	0.02	0	0.00	1,227,705	0.00

信託代理與保證資產 128,928 信託代理與保證負債 128,928  
保證品 128,928 應付保證品 128,928

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為128,928元。  
上年度信託代理與保證之資產與負債各為465,528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)及或有資產計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	5,849,324,305	99.75	5,578,957,295	99.76	270,367,010	4.85
221	什項負債	5,849,324,305	99.75	5,578,957,295	99.76	270,367,010	4.85
2211	存入保證金	3,286,368	0.06	1,949,594	0.03	1,336,774	68.57
2213	應付退休及離職金	1,133,548	0.02	1,799,373	0.03	-665,825	-37.00
2214	應付代管資產	5,844,893,371	99.67	5,575,047,488	99.69	269,845,883	4.84
2215	暫收及待結轉帳項	11,018	0.00	160,840	0.00	-149,822	-93.15
3	基金餘額	8,916,011	0.15	8,098,475	0.14	817,536	10.09
31	基金餘額	8,916,011	0.15	8,098,475	0.14	817,536	10.09
311	基金餘額	8,916,011	0.15	8,098,475	0.14	817,536	10.09
3111	累積餘額	8,916,011	0.15	8,098,475	0.14	817,536	10.09
	負債及基金餘額合計	5,864,023,954	100.00	5,592,111,173	100.00	271,912,781	4.86

信託代理與保證資產

128,928

信託代理與保證負債

128,928

保證品

128,928

應付保證品

128,928

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為128,928元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為465,528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)及或有資產計0元。

本 頁 空 白



## 臺北市地方教育發展基金－臺北市立誠正國民中學

## 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	201,726,511	217,193,104	15,466,593	7.67	
43 勞務收入	703,000	740,393	37,393	5.32	
431 服務收入	703,000	740,393	37,393	5.32	游泳池水電清潔維護費超收。
45 財產收入	641,115	456,467	-184,648	-28.80	
451 財產處分收入	57,599	31,013	-26,586	-46.16	變賣報廢財物所得短收。
45Y 其他財產收入	583,516	425,454	-158,062	-27.09	場地開放收入短收。
46 政府撥入收入	200,179,455	215,057,548	14,878,093	7.43	
462 公庫撥款收入	200,179,455	209,593,168	9,413,713	4.70	教育局撥入105年底收及中低收入學生教科書補助經費等20筆，總計9,413,713元。
46Y 政府其他撥入收入		5,464,380	5,464,380	0.00	教育部補助調整教師授課節數及導師費經費等11筆，總計5,464,380元。
4Y 其他收入	202,941	938,696	735,755	362.55	
4Y0 受贈收入	110,000	160,689	50,689	46.08	獎助學金捐款收入超收。
4YY 雜項收入	92,941	778,007	685,066	737.10	數位學生證及採購案罰款等超收。

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 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	205,426,507	216,375,568	10,949,061	5.33	
53 國民教育計畫	159,015,733	167,698,448	8,682,715	5.46	
1 用人費用	147,559,516	155,214,661	7,655,145	5.19	
11 正式員額薪資	78,432,000	79,520,549	1,088,549	1.39	
113 職員薪金	78,432,000	79,520,549	1,088,549	1.39	決算數較預算數增
12 聘僱及兼職人員薪資	871,200	4,556,376	3,685,176	423.00	加7,655,145元，主要係因：執行
124 兼職人員酬金	871,200	4,556,376	3,685,176	423.00	教育局撥入人事費不敷數及教育
13 超時工作報酬	853,403	626,648	-226,755	-26.57	部補助國中教師超鐘點費等。
131 加班費	774,203	596,711	-177,492	-22.93	
133 誤餐費	79,200	29,937	-49,263	-62.20	
15 獎金	18,083,996	18,012,839	-71,157	-0.39	
151 考績獎金	8,280,000	7,754,992	-525,008	-6.34	
152 年終獎金	9,803,996	10,257,847	453,851	4.63	
16 退休及卹償金	38,141,775	41,595,236	3,453,461	9.05	
161 職員退休及離職金	38,141,775	41,035,162	2,893,387	7.59	
162 工員退休及離職金		560,074	560,074		
18 福利費	11,177,142	10,903,013	-274,129	-2.45	
181 分擔員工保險費	7,036,212	7,784,268	748,056	10.63	
183 傷病醫藥費	480,000	166,500	-313,500	-65.31	
187 員工通勤交通費	876,960	781,249	-95,711	-10.91	
18Y 其他福利費	2,783,970	2,170,996	-612,974	-22.02	
2 服務費用	7,325,637	7,400,931	75,294	1.03	
21 水電費	2,754,595	2,287,976	-466,619	-16.94	
212 工作場所電費	1,770,616	1,578,735	-191,881	-10.84	決算數較預算數增加75,294元，主
214 工作場所水費	410,679	544,931	134,252	32.69	要係因：執行教育局撥入資優特
217 氣體費	573,300	164,310	-408,990	-71.34	殊教育方案等經費。
22 郵電費	104,220	139,416	35,196	33.77	
221 郵費	13,500	26,668	13,168	97.54	
222 電話費	90,720	112,748	22,028	24.28	
23 旅運費	207,300	192,411	-14,889	-7.18	
231 國內旅費	96,100	38,632	-57,468	-59.80	
236 貨物運費	6,200	11,789	5,589	90.15	
23Y 其他旅運費	105,000	141,990	36,990	35.23	
24 印刷裝訂與廣告費	105,400	164,376	58,976	55.95	

## 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 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	%	
241 印刷及裝訂費	105,400	164,376	58,976	55.95	
25 修理保養及保固費	1,706,000	2,056,499	350,499	20.55	
252 一般房屋修護費	924,500	1,386,468	461,968	49.97	
255 機械及設備修護費	241,000	77,250	-163,750	-67.95	
257 什項設備修護費	540,500	592,781	52,281	9.67	
26 保險費	41,400	15,561	-25,839	-62.41	
26Y 其他保險費	41,400	15,561	-25,839	-62.41	
27 一般服務費	1,208,522	1,173,482	-35,040	-2.90	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	33,120	15,342	-17,778	-53.68	
279 外包費	379,570	357,350	-22,220	-5.85	
27D 計時與計件人員酬金	591,832	616,790	24,958	4.22	
27F 體育活動費	204,000	184,000	-20,000	-9.80	
28 專業服務費	1,198,200	1,371,210	173,010	14.44	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	995,400	1,160,158	164,758	16.55	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	40,800	35,720	-5,080	-12.45	
289 試務甄選費	12,000	15,000	3,000	25.00	
28Y 其他	150,000	160,332	10,332	6.89	
3 材料及用品費	1,432,180	2,065,108	632,928	44.19	
31 使用材料費	337,700	806,161	468,461	138.72	
315 設備零件	337,700	806,161	468,461	138.72	決算數較預算數增加632,928元，主要係因：執行教育部補助強化校園安全防護工作計畫等經費。
32 用品消耗	1,094,480	1,258,947	164,467	15.03	
321 辦公(事務)用品	69,530	106,141	36,611	52.65	
322 報章什誌	90,480	90,480			
328 醫療用品(非醫療院所使用)	7,970	43,076	35,106	440.48	
32Y 其他	926,500	1,019,250	92,750	10.01	
4 租金、償債與利息	40,000	30,480	-9,520	-23.80	
44 交通及運輸設備租金	40,000	30,480	-9,520	-23.80	
442 車租	40,000	30,480	-9,520	-23.80	決算數較預算數減少9,520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	2,282,000	2,360,910	78,910	3.46	
72 捐助、補助與獎助	82,000	144,500	62,500	76.22	
726 獎助學員生給與	82,000	144,500	62,500	76.22	決算數較預算數增加78,910元，主要係因：執行教育局低收學生教科書補助等。

## 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 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	%	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	2,200,000	2,216,410	16,410	0.75	決算數較預算數增加249,958元，主要係因：體育班計畫內學生比賽經費由服務及材料用品費勻支。
74Y 其他	2,200,000	2,216,410	16,410	0.75	
9 其他	376,400	626,358	249,958	66.41	
91 其他支出	376,400	626,358	249,958	66.41	
91Y 其他	376,400	626,358	249,958	66.41	
5L 一般行政管理計畫	25,092,364	23,227,574	-1,864,790	-7.43	
1 用人費用	23,782,224	21,924,832	-1,857,392	-7.81	
11 正式員額薪資	15,360,000	14,827,278	-532,722	-3.47	
113 職員薪金	13,272,000	12,736,243	-535,757	-4.04	
114 工員工資	1,056,000	932,795	-123,205	-11.67	
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23	
13 超時工作報酬	679,468	501,436	-178,032	-26.20	
131 加班費	679,468	501,436	-178,032	-26.20	
15 獎金	4,324,000	3,544,306	-779,694	-18.03	
151 考績獎金	2,404,000	1,620,479	-783,521	-32.59	
152 年終獎金	1,920,000	1,923,827	3,827	0.20	
16 退休及卹償金	1,259,424	1,123,765	-135,659	-10.77	
161 職員退休及離職金	1,206,624	1,105,048	-101,576	-8.42	
162 工員退休及離職金	52,800	18,717	-34,083	-64.55	
18 福利費	2,159,332	1,928,047	-231,285	-10.71	
181 分擔員工保險費	1,441,812	1,355,081	-86,731	-6.02	
187 員工通勤交通費	317,520	187,408	-130,112	-40.98	
18Y 其他福利費	400,000	385,558	-14,442	-3.61	
2 服務費用	836,840	827,625	-9,215	-1.10	
22 郵電費	14,040	11,270	-2,770	-19.73	
222 電話費	14,040	11,270	-2,770	-19.73	
27 一般服務費	330,000	323,555	-6,445	-1.95	
279 外包費	280,000	279,555	-445	-0.16	
27F 體育活動費	50,000	44,000	-6,000	-12.00	
28 專業服務費	394,400	394,400			
28Y 其他	394,400	394,400			
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	473,300	474,117	817	0.17	
32 用品消耗	473,300	474,117	817	0.17	

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 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	%	
321 辦公（事務）用品	462,480	463,297	817	0.18	決算數較預算數增加817元，主要係因：由服務費用勻支。
325 服裝	10,820	10,820			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		1,000	1,000		決算數較預算數增加1,000元，主要係因：護理師公會會費由服務費用勻支。
71 會費		1,000	1,000		
713 職業團體會費		1,000	1,000		
5M 建築及設備計畫	21,318,410	25,449,546	4,131,136	19.38	決算數較預算數增加2,676,434元，主要係因：執行補辦預算。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	21,318,410	25,449,546	4,131,136	19.38	
51 購置固定資產	8,086,173	10,762,607	2,676,434	33.10	決算數較預算數增加2,676,434元，主要係因：執行補辦預算。
512 興建土地改良物	6,587,873	6,560,497	-27,376	-0.42	
514 購置機械及設備	1,210,500	1,556,111	345,611	28.55	1.決算數較預算數增加1,454,702元，主要係因：執行教育局補助活動中心空調改善工程。2.本基金105年度工程管理費合計預算數369,878元；決算數356,390元。(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。
515 購置交通及運輸設備		332,511	332,511		
516 購置什項設備	287,800	2,313,488	2,025,688	703.85	
52 購置無形資產	36,000	36,000			1.決算數較預算數增加1,454,702元，主要係因：執行教育局補助活動中心空調改善工程。2.本基金105年度工程管理費合計預算數369,878元；決算數356,390元。(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	13,196,237	14,650,939	1,454,702	11.02	1.決算數較預算數增加1,454,702元，主要係因：執行教育局補助活動中心空調改善工程。2.本基金105年度工程管理費合計預算數369,878元；決算數356,390元。(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。
581 遞延修繕房屋建築支出	13,196,237	14,650,939	1,454,702	11.02	

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	50,452,949	11,859,675	1,443,534	60,869,090
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	7,030,447	6,560,497		13,590,944
房屋及建築				
機械及設備	20,898,969	2,398,201	1,287,911	22,009,259
交通及運輸設備	1,628,220	332,511		1,960,731
什項設備	20,869,313	2,532,466	155,623	23,246,156
購建中固定資產				
電腦軟體	26,000	36,000		62,000
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842,090元。

3.什項設備增加其他原因有應付代收款購置218,978元。

4.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		6,587,873			6,587,873	6,560,497	-27,376	
房屋及建築								
機械及設備		1,210,500	345,997		1,556,497	1,556,111	-386	
交通及運輸設備			332,511		332,511	332,511		
什項設備		287,800	2,061,088		2,348,888	2,313,488	-35,400	
購建中固定資產								
合 計		8,086,173	2,739,596		10,825,769	10,762,607	-63,162	

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105年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		2,739,596
購置機械及設備	105.06.22府教工字第10536446000號	345,997
購置交通及運輸設備	105.10.24府教工字第10540945600號	332,511
購置什項設備	105.06.22府教工字第10536446000號	1,701,088
購置什項設備	105.09.08府教工字第10539088200號	360,000



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 105 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	127	120	-7	
一般行政管理計畫	25	23	-2	
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	2	-1	技工1人退休。
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	102	97	-5	
正式職員	102	97	-5	105年10月25日府授教人字第10540989500號函減少教師5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 105 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算										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	78,432,000		853,403		18,083,996	38,141,775		11,177,142		146,688,316	871,200	147,559,516
職員	78,432,000		853,403		18,083,996	38,141,775		11,139,142		146,650,316	871,200	147,521,516
工具								38,000		38,000		38,000
一般行政管理計畫	15,360,000		679,468		4,324,000	1,259,424		2,159,332		23,782,224		23,782,224
職員	14,304,000		632,534		4,016,000	1,206,624		1,966,600		22,125,758		22,125,758
工具	1,056,000		46,934		308,000	52,800		192,732		1,656,466		1,656,466
合 計	93,792,000		1,532,871		22,407,996	39,401,199		13,336,474		170,470,540	871,200	171,341,740

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127人，計10,684,000元，執行結果決算112人，計9,375,471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127人，計11,723,996元，執行結果決算134人，計12,181,674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 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
79,520,549		626,648		18,012,839	41,595,236		10,903,013		150,658,285	4,556,376	155,214,661
79,520,549		626,648		18,012,839	41,035,162		10,865,013		150,060,211	4,556,376	154,616,587
					560,074		38,000		598,074		598,074
14,827,278		501,436		3,544,306	1,123,765		1,928,047		21,924,832		21,924,832
13,894,483		467,644		3,223,082	1,105,048		1,744,681		20,434,938		20,434,938
932,795		33,792		321,224	18,717		183,366		1,489,894		1,489,894
94,347,827		1,128,084		21,557,145	42,719,001		12,831,060		172,583,117	4,556,376	177,139,493

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 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			159,015,733		167,698,448		8,682,715	5.46	
國民教育計畫			159,015,733		167,698,448		8,682,715	5.46	

## 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	171,341,740	177,139,493	5,797,753	3.38
11 正式員額薪資	93,792,000	94,347,827	555,827	0.59
113 職員薪金	91,704,000	92,256,792	552,792	0.60
114 工員工資	1,056,000	932,795	-123,205	-11.67
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23
12 聘僱及兼職人員薪資	871,200	4,556,376	3,685,176	423.00
124 兼職人員酬金	871,200	4,556,376	3,685,176	423.00
13 超時工作報酬	1,532,871	1,128,084	-404,787	-26.41
131 加班費	1,453,671	1,098,147	-355,524	-24.46
133 誤餐費	79,200	29,937	-49,263	-62.20
15 獎金	22,407,996	21,557,145	-850,851	-3.80
151 考績獎金	10,684,000	9,375,471	-1,308,529	-12.25
152 年終獎金	11,723,996	12,181,674	457,678	3.90
16 退休及卹償金	39,401,199	42,719,001	3,317,802	8.42
161 職員退休及離職金	39,348,399	42,140,210	2,791,811	7.10
162 工員退休及離職金	52,800	578,791	525,991	996.20
18 福利費	13,336,474	12,831,060	-505,414	-3.79
181 分擔員工保險費	8,478,024	9,139,349	661,325	7.80
183 傷病醫藥費	480,000	166,500	-313,500	-65.31
187 員工通勤交通費	1,194,480	968,657	-225,823	-18.91
18Y 其他福利費	3,183,970	2,556,554	-627,416	-19.71
2 服務費用	8,162,477	8,228,556	66,079	0.81
21 水電費	2,754,595	2,287,976	-466,619	-16.94
212 工作場所電費	1,770,616	1,578,735	-191,881	-10.84
214 工作場所水費	410,679	544,931	134,252	32.69
217 氣體費	573,300	164,310	-408,990	-71.34
22 郵電費	118,260	150,686	32,426	27.42
221 郵費	13,500	26,668	13,168	97.54
222 電話費	104,760	124,018	19,258	18.38
23 旅運費	207,300	192,411	-14,889	-7.18
231 國內旅費	96,100	38,632	-57,468	-59.80
236 貨物運費	6,200	11,789	5,589	90.15
23Y 其他旅運費	105,000	141,990	36,990	35.23
24 印刷裝訂與廣告費	105,400	164,376	58,976	55.95
241 印刷及裝訂費	105,400	164,376	58,976	55.95
25 修理保養及保固費	1,706,000	2,056,499	350,499	20.55
252 一般房屋修護費	924,500	1,386,468	461,968	49.97
255 機械及設備修護費	241,000	77,250	-163,750	-67.95
257 什項設備修護費	540,500	592,781	52,281	9.67
26 保險費	41,400	15,561	-25,839	-62.41
26Y 其他保險費	41,400	15,561	-25,839	-62.41
27 一般服務費	1,538,522	1,497,037	-41,485	-2.70
276 佣金、匯費、經理費及手續費	33,120	15,342	-17,778	-53.68
279 外包費	659,570	636,905	-22,665	-3.44

## 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	591,832	616,790	24,958	4.22
27F 體育活動費	254,000	228,000	-26,000	-10.24
28 專業服務費	1,592,600	1,765,610	173,010	10.86
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	995,400	1,160,158	164,758	16.55
287 委託檢驗(定)試驗認證費	40,800	35,720	-5,080	-12.45
289 試務甄選費	12,000	15,000	3,000	25.00
28Y 其他	544,400	554,732	10,332	1.90
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	1,905,480	2,539,225	633,745	33.26
31 使用材料費	337,700	806,161	468,461	138.72
315 設備零件	337,700	806,161	468,461	138.72
32 用品消耗	1,567,780	1,733,064	165,284	10.54
321 辦公(事務)用品	532,010	569,438	37,428	7.04
322 報章什誌	90,480	90,480	0	0.00
325 服裝	10,820	10,820	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	7,970	43,076	35,106	440.48
32Y 其他	926,500	1,019,250	92,750	10.01
4 租金、償債與利息	40,000	30,480	-9,520	-23.80
44 交通及運輸設備租金	40,000	30,480	-9,520	-23.80
442 車租	40,000	30,480	-9,520	-23.80
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	21,318,410	25,449,546	4,131,136	19.38
51 購置固定資產	8,086,173	10,762,607	2,676,434	33.10
512 興建土地改良物	6,587,873	6,560,497	-27,376	-0.42
514 購置機械及設備	1,210,500	1,556,111	345,611	28.55
515 購置交通及運輸設備	0	332,511	332,511	0.00
516 購置什項設備	287,800	2,313,488	2,025,688	703.85
52 購置無形資產	36,000	36,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	36,000	36,000	0	0.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	13,196,237	14,650,939	1,454,702	11.02
581 遞延修繕房屋建築支出	13,196,237	14,650,939	1,454,702	11.02
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,282,000	2,361,910	79,910	3.50
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	82,000	144,500	62,500	76.22
726 獎助學員生給與	82,000	144,500	62,500	76.22
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	2,200,000	2,216,410	16,410	0.75
74Y 其他	2,200,000	2,216,410	16,410	0.75
9 其他	376,400	626,358	249,958	66.41
91 其他支出	376,400	626,358	249,958	66.41
91Y 其他	376,400	626,358	249,958	66.41
合 計	205,426,507	216,375,568	10,949,061	5.33

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	5,905,762,461	5,885,218,261	-20,544,200	
代管資產-土地改良物	8,298,149	8,298,149		
代管資產-土地	5,750,594,300	5,730,112,100	-20,482,200	係因代管國有財產 土地20,482,200元。
代管資產-房屋及建築 設備	86,000,922	86,000,922		
土地改良物	13,590,944	13,590,944		
機械及設備	22,009,259	22,009,259		
交通及運輸設備	1,960,731	1,960,731		
什項設備	23,246,156	23,246,156		
電腦軟體	62,000		-62,000	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。