

# 中華民國 106 年度

(自106年1月1日起至106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）

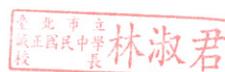
# 附屬單位決算之分決算

(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 106 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)	

# 甲、財 務 摘 要

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 106 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	213,098,932	217,193,104	- 4,094,172	- 1.89
基金用途	204,885,044	216,375,568	- 11,490,524	- 5.31
賸餘(短絀-)	8,213,888	817,536	7,396,352	--
餘絀情形：				
基金餘額	17,129,899	8,916,011	8,213,888	92.13
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	10,101,740	2,175,573	7,926,167	--

附註：現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

本 頁 空 白

# 乙、總 說 明

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立誠正國民中學

## 總 說 明

中華民國 106 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163,103,002元，決算數160,416,749元。

105學年下學期，預定招收42班，實計招收40班，預計學生人數1,050人，實際學生人數933人。

106學年上學期，預定招收40班，實計招收38班，預計學生人數950人，實際學生人數870人。

係新購電腦、機具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；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、社團活動、冬夏令營活動、法治教育活動、中小學擊劍錦標賽等指定活動項目，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25,202,964元，決算數21,654,156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16,232,515元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數2,106,641元)，決算數22,814,139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 106 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213,098,932元，較預算數202,483,278元，增加10,615,654元，計增5.24%。

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829,872元，較預算數703,000元，增加126,872元，計增18.05%。

主要係因：

教師甄選報名費、游泳池水電清潔維護費及暑期泳訓班報名費超收。

2.財產處分收入：決算數61,740元，較預算數57,599元，增加4,141元，計增7.19%。

主要係因：

變賣報廢財物所得超收。

3.其他財產收入：決算數442,042元，較預算數583,516元，減少141,474元，計減24.25%。

主要係因：

活動中心開放收入短收。

4.公庫撥款收入：決算數208,264,296元，較預算數200,936,222元，增加7,328,074元，計增3.65%。

主要係因：

(1).教育局撥入106年本土語言(原住民族語)教學鐘點費5,200元

(2).教育局撥入106年本土語言(閩客語)教學鐘點費432元。

(3).教育局撥入105學年度第2學期低收入及中低收入戶國中學生教科書補助96,909元。

(4).教育局撥入106年度改善運動設施設備經費386,000元。

(5).教育局撥入106年敬師月活動經費66,000元。

(6).教育局撥入106年度活動中心音響設備採購案經費2,038,000元。

(7).教育局撥入106年6月3日活動中心美術教室火警災後復原工程費2,758,962元。

(8).教育局撥入106年度屋頂防水改善工程(誠正樓)第1次契約變更經費1,815,251元。

(9).教育局撥入區域衛星資賦優異方案教室環境空間改善工程經費161,320元。

(10).總計7,328,074元。

5.政府其他撥入收入：決算數3,135,790元，較預算數0元，增加3,135,790元。

主要係因：

(1).教育部補助106年特教班調整教師授課節數及導師費經費164,880元。

(2).教育部補助106年本土語言(原住民族語)教學鐘點費45,520元。

(3).教育部補助106年度學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓經費22,500元。

(4).教育部補助105學年度國中小學生無力繳交代收代辦經費24,108元。

(5).教育部補助106年普通班調整教師授課節數及導師費經費2,607,466元。

(6).教育部補助106年度認輔小團體經費6,040元。

(7).教育部補助106年友善校園關懷中輟學生輔導計畫經費30,500元。

(8).教育部補助106學年度第1學期國中小學生無力繳交代收代辦費經費19,810元。

(9).教育部補助106年購置體育器材設備經費214,966元。

(10).總計3,135,790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 106 年度

6.受贈收入：決算數248,123元，較預算數110,000元，增加138,123元，計增125.57%。

主要係因：

獎助學金捐款收入超收。

7.雜項收入：決算數117,069元，較預算數92,941元，增加24,128元，計增25.96%。

主要係因：

(1).圖說費及公物賠償超收38,562元。

(2).數位學生證繳入雜項收入22,037元。

(3).數位學生證到離校簡訊費繳入雜項收入38,686元。

(4).拾金不昧、收回以前年度支出等5,402元。

(5).採購案違約逾期罰款短收80,559元。

(6).總計24,128元。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數204,885,044元，較預算數204,538,481元，增加346,563元，計增0.17%。

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160,416,749元，較預算數163,103,002元，減少2,686,253元，計減1.65%。

主要係因：

(1).106年普通班調整教師授課節數及導師費經費執行數2,607,466元。

(2).106年特教班調整教師授課節數及導師費經費執行數164,880元。

(3).106年低收入戶及中低收入戶學生教科書補助96,909元。

(4).106年本土語言教學鐘點費執行數50,912元。

(5).106年友善校園等各項補助經費執行數168,958元。

(6).106年指定開辦生涯教育等活動經費執行數267,277元。

(7).活動中心音響設備採購案移列設備零件24,247元。

(8).106年6月3日活動中心美術教室火警災後復原移列設備零件9,900元。

(9).區域衛星資賦優異方案教室環境空間改善工程移列設備零件56,700元。

(10).人事費賸餘款。

2.一般行政管理計畫：決算數21,654,156元，較預算數25,202,964元，減少3,548,808元，計減14.08%。

主要係因：

人事費賸餘款。

3.建築及設備計畫：決算數22,814,139元，較預算數16,232,515元，增加6,581,624元，計增40.55%。

主要係因：

(1).購置固定資產：

1.教育局補助活動中心音響設備採購執行數543,112元、活動中心美術教室災後復原工程執行數2,732,380元、區域衛星資優方案教室環境改善工程執行數104,620元、屋頂防水改善工程(誠正樓)第1次契約變更執行數1,785,006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 106 年度

- 2.屋頂防水改善工程(莊敬樓、博愛樓)結餘款53,905元、總變電站更新工程結餘款544,913元。
- 3.設備採購結餘款25,261元。
- 4.補辦預算執行數2,040,585元。

### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數8,213,888元，較預算短絀數2,055,203元，反絀為餘，計相差10,269,091元。

主要係因：

- (1).用人費用覈實支用賸餘計10,151,037元。
- (2).總變電站更新等工程結餘款計598,818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 106 年度

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入10,101,895元。  
其他活動之淨現金流出155元。  
本年度現金及約當現金之淨增10,101,740元。  
期初現金及約當現金15,892,023元。  
期末現金及約當現金25,993,763元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,636,201,615元，包括：  
流動資產26,343,763元。  
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金2,482,081元。  
其他資產5,607,375,771元。  
決算日負債總額為5,619,071,716元，包括：  
流動負債7,103,705元。  
其他負債5,611,968,011元。  
決算日基金餘額為累積餘額17,129,899元。

### 五、固定項目概況：

本年度增加7,825,451元，包括：  
機械及設備3,504,741元。  
交通及運輸設備1,366,719元。  
什項設備2,079,176元。  
電腦軟體874,815元。

### 六、其他：

- (一)本年度併決算數15,313,272元及補辦預算數2,106,641元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及購置固定資產明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。
- (二)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (三)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(含或有負債)及或有資產：無。
- (四)推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良之事蹟：無。
- (五)揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

本 頁 空 白

# 丙、決算主要表

臺北市立誠正國民中學  
地方教育發展基金  
**基金來源、用途及餘絀決算表**  
中華民國 106 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	202,483,278	100.00	213,098,932	100.00	10,615,654	5.24	217,193,104	100.00
43 勞務收入	703,000	0.35	829,872	0.39	126,872	18.05	740,393	0.34
431服務收入	703,000	0.35	829,872	0.39	126,872	18.05	740,393	0.34
45 財產收入	641,115	0.32	503,782	0.24	-137,333	-21.42	456,467	0.21
451財產處分收入	57,599	0.03	61,740	0.03	4,141	7.19	31,013	0.01
45Y其他財產收入	583,516	0.29	442,042	0.21	-141,474	-24.25	425,454	0.20
46 政府撥入收入	200,936,222	99.24	211,400,086	99.20	10,463,864	5.21	215,057,548	99.02
462公庫撥款收入	200,936,222	99.24	208,264,296	97.73	7,328,074	3.65	209,593,168	96.50
46Y政府其他撥入收入			3,135,790	1.47	3,135,790	0.00	5,464,380	2.52
4Y 其他收入	202,941	0.10	365,192	0.17	162,251	79.95	938,696	0.43
4Y0受贈收入	110,000	0.05	248,123	0.12	138,123	125.57	160,689	0.07
4YY雜項收入	92,941	0.05	117,069	0.05	24,128	25.96	778,007	0.36
5 基金用途	204,538,481	100.00	204,885,044	100.00	346,563	0.17	216,375,568	100.00
53 國民教育計畫	163,103,002	79.74	160,416,749	78.30	-2,686,253	-1.65	167,698,448	77.50
5L 一般行政管理計畫	25,202,964	12.32	21,654,156	10.57	-3,548,808	-14.08	23,227,574	10.73
5M 建築及設備計畫	16,232,515	7.94	22,814,139	11.14	6,581,624	40.55	25,449,546	11.76
購置固定資產	16,196,515	7.92	22,778,139	11.12	6,581,624	40.64	25,413,546	11.75
其他	36,000	0.02	36,000	0.02			36,000	0.02
本期賸餘(短絀-)	-2,055,203		8,213,888		10,269,091	-499.66	817,536	
期初基金餘額	4,398,479		8,916,011		4,517,532	102.71	8,098,475	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,343,276		17,129,899		14,786,623	631.02	8,916,011	

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2,106,641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2,040,585元。  
40501282-9

臺北市立誠正國民中學  
地方教育發展基金  
預算執行期間辦理併決算奉准明細表  
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
431服務收入	107.1.31北市教會字10731310500號	126,872
451財產處分收入	107.1.31北市教會字10731310500號	4,065
462公庫撥款收入	107.1.31北市教會字10731310500號	7,328,074
46Y政府其他撥入收入	107.1.31北市教會字10731310500號	3,135,790
4YO受贈收入	107.1.31北市教會字10731310500號	138,123
4YY雜項收入	107.1.31北市教會字10731310500號	24,128
5M 建築及設備計畫	107.1.31北市教會字10731310500號	4,556,220

備註：

臺北市立誠正國民中學  
地方教育發展基金  
**現金流量決算表**

中華民國106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)	-2,055,203	8,213,888	10,269,091	-499.66
812 調整非現金項目		1,888,007	1,888,007	
8123 流動資產淨減(淨增一)		567,940	567,940	
8124 流動負債淨增(淨減一)		1,320,067	1,320,067	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-2,055,203	10,101,895	12,157,098	-591.53
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		83,297	83,297	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-83,452	-83,452	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-155	-155	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-2,055,203	10,101,740	12,156,943	-591.52
84 期初現金及約當現金	10,016,454	15,892,023	5,875,569	58.66
85 期末現金及約當現金	7,961,251	25,993,763	18,032,512	226.50

臺北市立誠正國民中學  
地方教育發展基金  
平衡表

中華民國106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	5,636,201,615	100.00	5,864,023,954	100.00	-227,822,339	-3.89
11 流動資產	26,343,763	0.47	16,809,963	0.29	9,533,800	56.72
111 現金	25,993,763	0.46	15,892,023	0.27	10,101,740	63.56
1112 銀行存款	25,993,763	0.46	15,892,023	0.27	10,101,740	63.56
1112-1 銀行存款-市庫存款	16,157,351	0.29	8,206,635	0.14	7,950,716	96.88
1112-2 銀行存款-保管款	9,332,896	0.17	7,330,257	0.13	2,002,639	27.32
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	351,635	0.01	355,127	0.01	-3,492	-0.98
1112-8 銀行存款-教育儲蓄戶	151,881	0.00	4	0.00	151,877	3,796,925.00
113 應收款項	0	0.00	567,940	0.01	-567,940	-100.00
113Y 其他應收款	0	0.00	567,940	0.01	-567,940	-100.00
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	2,482,081	0.04	2,320,620	0.04	161,461	6.96
124 準備金	2,482,081	0.04	2,320,620	0.04	161,461	6.96
1241 退休及離職準備金	1,211,557	0.02	1,133,548	0.02	78,009	6.88
124Y 其他準備金	1,270,524	0.02	1,187,072	0.02	83,452	7.03
124Y-1 其他準備金-獎助學金	1,270,524	0.02	1,187,072	0.02	83,452	7.03
13 其他資產	5,607,375,771	99.49	5,844,893,371	99.67	-237,517,600	-4.06
131 什項資產	5,607,375,771	99.49	5,844,893,371	99.67	-237,517,600	-4.06
1316 代管資產	5,607,375,771	99.49	5,844,893,371	99.67	-237,517,600	-4.06
1316-0 代管資產-土地改良物	8,298,149	0.15	8,298,149	0.14	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	5,492,594,500	97.45	5,750,594,300	98.07	-257,999,800	-4.49
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	86,000,922	1.53	86,000,922	1.47	0	0.00
1316-3 代管資產-其他政府	20,482,200	0.36	0	0.00	20,482,200	0.00
資 產 合 計	5,636,201,615	100.00	5,864,023,954	100.00	-227,822,339	-3.89
2 負 債	5,619,071,716	99.70	5,855,107,943	99.85	-236,036,227	-4.03
21 流動負債	7,103,705	0.13	5,783,638	0.10	1,320,067	22.82
212 應付款項	7,103,705	0.13	5,783,638	0.10	1,320,067	22.82
2123 應付代收款	6,482,321	0.12	4,399,020	0.08	2,083,301	47.36
2125 應付費用	145,224	0.00	156,913	0.00	-11,689	-7.45
2129 應付工程款	466,080	0.01	1,227,705	0.02	-761,625	-62.04
212Y 其他應付款	10,080	0.00	0	0.00	10,080	0.00
22 其他負債	5,611,968,011	99.57	5,849,324,305	99.75	-237,356,294	-4.06
221 什項負債	5,611,968,011	99.57	5,849,324,305	99.75	-237,356,294	-4.06
2211 存入保證金	3,354,091	0.06	3,286,368	0.06	67,723	2.06

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128,928元。  
因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

臺北市立誠正國民中學  
地方教育發展基金  
平衡表

中華民國106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	1,211,557	0.02	1,133,548	0.02	78,009	6.88
2214	應付代管資產	5,607,375,771	99.49	5,844,893,371	99.67	-237,517,600	-4.06
2215	暫收及待結轉帳項	26,592	0.00	11,018	0.00	15,574	141.35
3	基金餘額	17,129,899	0.30	8,916,011	0.15	8,213,888	92.13
31	基金餘額	17,129,899	0.30	8,916,011	0.15	8,213,888	92.13
311	基金餘額	17,129,899	0.30	8,916,011	0.15	8,213,888	92.13
3111	累積餘額	17,129,899	0.30	8,916,011	0.15	8,213,888	92.13
	負債及基金餘額合計	5,636,201,615	100.00	5,864,023,954	100.00	-227,822,339	-3.89

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128,928元。

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

本 頁 空 白

# 丁、決算明細表

臺北市立誠正國民中學  
地方教育發展基金  
**基金來源明細表**  
中華民國 106 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	202,483,278	213,098,932	10,615,654	5.24	
43 勞務收入	703,000	829,872	126,872	18.05	
431服務收入	703,000	829,872	126,872	18.05	游泳池水電清潔維護費及暑期游泳訓練營報名費超收。
45 財產收入	641,115	503,782	-137,333	-21.42	
451財產處分收入	57,599	61,740	4,141	7.19	財產報廢處分收入超收。
45Y其他財產收入	583,516	442,042	-141,474	-24.25	活動中心開放收入短收。
46 政府撥入收入	200,936,222	211,400,086	10,463,864	5.21	
462公庫撥款收入	200,936,222	208,264,296	7,328,074	3.65	教育局撥入活動中心音響設備採購案經費等9筆，總計7,328,074元。
46Y政府其他撥入收入		3,135,790	3,135,790	0.00	教育部補助調整教師授課節數及導師費經費等9筆，總計3,135,790元。
4Y 其他收入	202,941	365,192	162,251	79.95	
4YO受贈收入	110,000	248,123	138,123	125.57	獎助學金捐款收入超收。
4YY雜項收入	92,941	117,069	24,128	25.96	數位學生證及到離校簡訊費等超收。

填表說明：

臺北市立誠正國民中學  
地方教育發展基金  
**基金用途明細表**  
中華民國 106 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	204,538,481	204,885,044	346,563	0.17	
53 國民教育計畫	163,103,002	160,416,749	-2,686,253	-1.65	
1 用人費用	151,165,434	148,612,748	-2,552,686	-1.69	
11 正式員額薪資	73,992,000	75,653,410	1,661,410	2.25	
113 職員薪金	73,992,000	75,653,410	1,661,410	2.25	
12 聘僱及兼職人員薪資	871,200	4,013,712	3,142,512	360.71	
124 兼職人員酬金	871,200	4,013,712	3,142,512	360.71	
13 超時工作報酬	881,353	632,693	-248,660	-28.21	
131 加班費	779,753	590,548	-189,205	-24.26	
133 誤餐費	101,600	42,145	-59,455	-58.52	
15 獎金	17,443,996	17,009,596	-434,400	-2.49	
151 考績獎金	7,910,000	7,210,492	-699,508	-8.84	
152 年終獎金	9,533,996	9,799,104	265,108	2.78	
16 退休及卹償金	47,222,019	39,800,105	-7,421,914	-15.72	
161 職員退休及離職金	46,643,328	39,800,105	-6,843,223	-14.67	
162 工員退休及離職金	578,691		-578,691	-100.00	
18 福利費	10,754,866	11,503,232	748,366	6.96	
181 分擔員工保險費	6,829,936	7,619,181	789,245	11.56	
183 傷病醫藥費	480,000	128,000	-352,000	-73.33	
187 員工通勤交通費	876,960	788,380	-88,580	-10.10	
18Y 其他福利費	2,567,970	2,967,671	399,701	15.56	
2 服務費用	7,802,488	7,492,003	-310,485	-3.98	
21 水電費	3,105,616	2,276,201	-829,415	-26.71	
212 工作場所電費	1,770,616	1,395,799	-374,817	-21.17	
214 工作場所水費	750,000	623,133	-126,867	-16.92	
217 氣體費	585,000	257,269	-327,731	-56.02	
22 郵電費	110,760	138,214	27,454	24.79	
221 郵費	15,000	32,727	17,727	118.18	
222 電話費	95,760	105,487	9,727	10.16	
23 旅運費	207,300	239,088	31,788	15.33	
231 國內旅費	96,100	97,895	1,795	1.87	
236 貨物運費	6,200	24,977	18,777	302.85	
23Y 其他旅運費	105,000	116,216	11,216	10.68	
24 印刷裝訂與廣告費	106,970	109,146	2,176	2.03	
241 印刷及裝訂費	106,970	109,146	2,176	2.03	
25 修理保養及保固費	1,696,600	2,410,522	713,922	42.08	
252 一般房屋修護費	924,500	1,771,851	847,351	91.66	
255 機械及設備修護費	231,600	77,449	-154,151	-66.56	

臺北市立誠正國民中學  
地方教育發展基金  
**基金用途明細表**  
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
257 什項設備修護費	540,500	561,222	20,722	3.83	
26 保險費	41,400	18,143	-23,257	-56.18	
26Y 其他保險費	41,400	18,143	-23,257	-56.18	
27 一般服務費	1,197,642	1,160,923	-36,719	-3.07	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	30,240	13,878	-16,362	-54.11	
279 外包費	379,570	369,840	-9,730	-2.56	
27D 計時與計件人員酬金	591,832	627,205	35,373	5.98	
27F 體育活動費	196,000	150,000	-46,000	-23.47	
28 專業服務費	1,336,200	1,139,766	-196,434	-14.70	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,127,400	983,858	-143,542	-12.73	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	46,800	25,220	-21,580	-46.11	
289 試務甄選費	12,000	21,000	9,000	75.00	
28Y 其他	150,000	109,688	-40,312	-26.87	
3 材料及用品費	1,450,680	1,666,934	216,254	14.91	
31 使用材料費	221,300	285,248	63,948	28.90	
315 設備零件	221,300	285,248	63,948	28.90	決算數較預算數增加216,254元，主要係因：執行教育局區域衛星資賦優異方案教室環境空間改善等經費。
32 用品消耗	1,229,380	1,381,686	152,306	12.39	
321 辦公(事務)用品	64,530	181,339	116,809	181.02	
322 報章什誌	74,920	74,920			
328 醫療用品(非醫療院所使用)	13,650	48,541	34,891	255.61	
32Y 其他	1,076,280	1,076,886	606	0.06	
4 租金、償債與利息	40,000	31,900	-8,100	-20.25	
44 交通及運輸設備租金	40,000	31,900	-8,100	-20.25	
442 車租	40,000	31,900	-8,100	-20.25	決算數較預算數減少8,100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	2,278,000	1,961,239	-316,761	-13.91	
72 捐助、補助與獎助	78,000	119,500	41,500	53.21	
726 獎助學員生給與	78,000	119,500	41,500	53.21	決算數較預算數減少316,761元，主要係因：清寒學生餐費補助覈實支用贖餘。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	2,200,000	1,841,739	-358,261	-16.28	
746 獎勵費用		14,400	14,400		
74Y 其他	2,200,000	1,827,339	-372,661	-16.94	

臺北市立誠正國民中學  
地方教育發展基金  
**基金用途明細表**  
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
9 其他	366,400	651,925	285,525	77.93	
91 其他支出	366,400	651,925	285,525	77.93	
91Y 其他	366,400	651,925	285,525	77.93	決算數較預算數增 加285,525元，主要係因：體育班 計畫內學生比賽經費由服務及材 料用品費勾支。
5L 一般行政管理計畫	25,202,964	21,654,156	-3,548,808	-14.08	
1 用人費用	23,782,224	19,847,654	-3,934,570	-16.54	
11 正式員額薪資	15,360,000	13,636,790	-1,723,210	-11.22	
113 職員薪金	13,272,000	12,107,090	-1,164,910	-8.78	決算數較預算數減 少3,934,570元，主要係因：工友 調職後業務委外辦理致工員工資 減少和外包費增加。
114 工員工資	1,056,000	371,460	-684,540	-64.82	
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23	
13 超時工作報酬	679,468	483,108	-196,360	-28.90	
131 加班費	679,468	483,108	-196,360	-28.90	
15 獎金	4,324,000	3,037,875	-1,286,125	-29.74	
151 考績獎金	2,404,000	1,252,844	-1,151,156	-47.89	
152 年終獎金	1,920,000	1,785,031	-134,969	-7.03	
16 退休及卹償金	1,259,424	1,052,130	-207,294	-16.46	
161 職員退休及離職金	1,206,624	1,044,702	-161,922	-13.42	
162 工員退休及離職金	52,800	7,428	-45,372	-85.93	
18 福利費	2,159,332	1,637,751	-521,581	-24.15	
181 分擔員工保險費	1,441,812	1,162,239	-279,573	-19.39	
187 員工通勤交通費	317,520	169,354	-148,166	-46.66	
18Y 其他福利費	400,000	306,158	-93,842	-23.46	
2 服務費用	967,620	1,369,224	401,604	41.50	
22 郵電費	14,820	14,252	-568	-3.83	
222 電話費	14,820	14,252	-568	-3.83	決算數較預算數增 加401,604元，主要係因：工友調 職後業務委外辦理致工員工資減 少和外包費增加。
27 一般服務費	330,000	732,172	402,172	121.87	
279 外包費	280,000	694,172	414,172	147.92	
27F 體育活動費	50,000	38,000	-12,000	-24.00	
28 專業服務費	524,400	524,400			
28Y 其他	524,400	524,400			
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	452,120	436,278	-15,842	-3.50	

臺北市立誠正國民中學  
地方教育發展基金  
**基金用途明細表**  
中華民國 106 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	452,120	436,278	-15,842	-3.50	
321 辦公（事務）用品	446,120	430,278	-15,842	-3.55	
325 服裝	6,000	6,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
5M 建築及設備計畫	16,232,515	22,814,139	6,581,624	40.55	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	16,232,515	22,814,139	6,581,624	40.55	
51 購置固定資產	2,812,160	4,827,484	2,015,324	71.66	
514 購置機械及設備	2,510,660	2,666,740	156,080	6.22	決算數較預算數增加156,080元，主要係因：執行補辦預算。
515 購置交通及運輸設備		1,271,719	1,271,719		決算數較預算數增加1,271,719元，主要係因：執行補辦預算。
516 購置什項設備	301,500	889,025	587,525	194.87	決算數較預算數增加587,525元，主要係因：執行補辦預算。
52 購置無形資產	36,000	36,000			
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)	13,384,355	17,950,655	4,566,300	34.12	
581 遞延修繕房屋建築支出	13,384,355	17,950,655	4,566,300	34.12	1.決算數較預算數增加4,556,220元，主要係因：執行活動中心美術教室災後復原工程、屋頂防水改善工程(誠正樓)契約變更、區域衛星資優教室環境改善工程。2.工程管理費預算數248,463元；決算數242,807元。(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

臺北市立誠正國民中學  
地方教育發展基金  
**固定項目增減情形表**  
中華民國106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	60,869,090	7,825,451	2,196,177	66,498,364
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	13,590,944			13,590,944
房屋及建築				
機械及設備	22,009,259	3,504,741	1,582,609	23,931,391
交通及運輸設備	1,960,731	1,366,719		3,327,450
什項設備	23,246,156	2,079,176	587,568	24,737,764
購建中固定資產				
電腦軟體	62,000	874,815	26,000	910,815
權利				

一、財產項目預算外增加原因分析如下：

- 1.機械及設備：(1)應付代收款購置707,359元。(2)機關移撥入130,642元。
- 2.交通及運輸設備：(1)應付代收款購置95,000元。
- 3.什項設備：(1)應付代收款購置1,106,444元。(2)機關移撥入83,707元。
- 4.電腦軟體：(1)應付代收款購置838,815元。

二、各資產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，另於「固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表」表達。

臺北市立誠正國民中學  
地方教育發展基金  
**購置固定資產明細表**  
中華民國106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		2,510,660	178,139		2,688,799	2,666,740	-22,059	
交通及運輸設備			1,271,719		1,271,719	1,271,719		
什項設備		301,500	656,783		958,283	889,025	-69,258	
購建中固定資產								
合 計		2,812,160	2,106,641		4,918,801	4,827,484	-91,317	

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。

臺北市立誠正國民中學  
地方教育發展基金  
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表  
中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		2,106,641
購置機械及設備	106.9.30府教工字第10639717800號	178,139
購置交通及運輸設備	106.9.30府教工字第10639717800號	1,271,719
購置什項設備	106.12.14府教工字第10642589100號	250,000
購置什項設備	106.9.30府教工字第10639717800號	406,783

# 戊、決算參考表

臺北市立誠正國民中學  
地方教育發展基金  
員工人數彙計表  
中華民國 106 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	123	114	-9	
一般行政管理計畫	25	21	-4	
正式職員	20	18	-2	106年11月6日府授教人字第10641290200號函減少護理師1人、事務組長1人調職。
正式工員	3	1	-2	106年11月6日府授教人字第10641290200號函減少技工1人、工友1人調職。
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	98	93	-5	
正式職員	98	93	-5	106年11月6日府授教人字第10641290200號函減少教師5人。

填表說明：

臺北市立誠正國民中學  
地方教育發展基金  
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 106 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	73,992,000		881,353		17,443,996	47,222,019		10,754,866		150,294,234	871,200	151,165,434
傷病醫藥費								480,000		480,000		480,000
其他福利費								2,567,970		2,567,970		2,567,970
加班費			779,753							779,753		779,753
誤餐費			101,600							101,600		101,600
兼職人員酬金											871,200	871,200
考績獎金					7,910,000					7,910,000		7,910,000
分擔員工保險費								6,829,936		6,829,936		6,829,936
工具退休及離職金						578,691				578,691		578,691
職員薪金	73,992,000									73,992,000		73,992,000
年終獎金					9,533,996					9,533,996		9,533,996
職員退休及離職金						46,643,328				46,643,328		46,643,328
員工通勤交通費								876,960		876,960		876,960
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
約僱職員薪金												
工具工資	1,056,000									1,056,000		1,056,000
其他福利費								400,000		400,000		400,000
加班費			679,468							679,468		679,468
考績獎金					2,404,000					2,404,000		2,404,000
分擔員工保險費								1,441,812		1,441,812		1,441,812
工具退休及離職金						52,800				52,800		52,800
職員薪金	13,272,000									13,272,000		13,272,000
警餉	1,032,000									1,032,000		1,032,000
年終獎金					1,920,000					1,920,000		1,920,000
職員退休及離職金						1,206,624				1,206,624		1,206,624
員工通勤交通費								317,520		317,520		317,520
合 計	89,352,000		1,560,821		21,767,996	48,481,443		12,914,198		174,076,458	871,200	174,947,658

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，106年度預算編列123人，計10,314,000元，執行結果決算104人，計8,463,336元。

2.年終工作獎金係依據行政院106年1月6日院授人給字第1060034642號函訂定發布「一百零五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，106年度預算編列123人，計11,453,996元，執行結果決算130人，計11,584,135元。

臺北市立誠正國民中學  
地方教育發展基金  
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 106 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
75,653,410		632,693		17,009,596	39,800,105		11,503,232		144,599,036	4,013,712	148,612,748
		590,548					2,967,671		2,967,671		2,967,671
		42,145					128,000		128,000		128,000
									42,145		42,145
										4,013,712	4,013,712
				7,210,492					7,210,492		7,210,492
							7,619,181		7,619,181		7,619,181
75,653,410									75,653,410		75,653,410
				9,799,104					9,799,104		9,799,104
					39,800,105				39,800,105		39,800,105
							788,380		788,380		788,380
13,636,790		483,108		3,037,875	1,052,130		1,637,751		19,847,654		19,847,654
							306,158		306,158		306,158
		483,108							483,108		483,108
371,460									371,460		371,460
				1,252,844					1,252,844		1,252,844
							1,162,239		1,162,239		1,162,239
12,107,090									12,107,090		12,107,090
1,158,240									1,158,240		1,158,240
				1,785,031					1,785,031		1,785,031
					1,044,702				1,044,702		1,044,702
							169,354		169,354		169,354
					7,428				7,428		7,428
89,290,200		1,115,801		20,047,471	40,852,235		13,140,983		164,446,690	4,013,712	168,460,402

臺北市立誠正國民中學  
地方教育發展基金  
主要業務計畫執行績效摘要表  
中華民國 106 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			163,103,002		160,416,749		-2,686,253	-1.65	
國民教育計畫			163,103,002		160,416,749		-2,686,253	-1.65	

臺北市立誠正國民中學  
地方教育發展基金  
**各項費用彙計表**  
中華民國106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	174,947,658	168,460,402	-6,487,256	-3.71
11 正式員額薪資	89,352,000	89,290,200	-61,800	-0.07
113 職員薪金	87,264,000	87,760,500	496,500	0.57
114 工員工資	1,056,000	371,460	-684,540	-64.82
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	4,013,712	3,142,512	360.71
124 兼職人員酬金	871,200	4,013,712	3,142,512	360.71
13 超時工作報酬	1,560,821	1,115,801	-445,020	-28.51
131 加班費	1,459,221	1,073,656	-385,565	-26.42
133 誤餐費	101,600	42,145	-59,455	-58.52
15 獎金	21,767,996	20,047,471	-1,720,525	-7.90
151 考績獎金	10,314,000	8,463,336	-1,850,664	-17.94
152 年終獎金	11,453,996	11,584,135	130,139	1.14
16 退休及卹償金	48,481,443	40,852,235	-7,629,208	-15.74
161 職員退休及離職金	47,849,952	40,844,807	-7,005,145	-14.64
162 工員退休及離職金	631,491	7,428	-624,063	-98.82
18 福利費	12,914,198	13,140,983	226,785	1.76
181 分擔員工保險費	8,271,748	8,781,420	509,672	6.16
183 傷病醫藥費	480,000	128,000	-352,000	-73.33
187 員工通勤交通費	1,194,480	957,734	-236,746	-19.82
18Y 其他福利費	2,967,970	3,273,829	305,859	10.31
2 服務費用	8,770,108	8,861,227	91,119	1.04
21 水電費	3,105,616	2,276,201	-829,415	-26.71
212 工作場所電費	1,770,616	1,395,799	-374,817	-21.17
214 工作場所水費	750,000	623,133	-126,867	-16.92
217 氣體費	585,000	257,269	-327,731	-56.02
22 郵電費	125,580	152,466	26,886	21.41
221 郵費	15,000	32,727	17,727	118.18
222 電話費	110,580	119,739	9,159	8.28
23 旅運費	207,300	239,088	31,788	15.33
231 國內旅費	96,100	97,895	1,795	1.87
236 貨物運費	6,200	24,977	18,777	302.85
23Y 其他旅運費	105,000	116,216	11,216	10.68
24 印刷裝訂與廣告費	106,970	109,146	2,176	2.03
241 印刷及裝訂費	106,970	109,146	2,176	2.03
25 修理保養及保固費	1,696,600	2,410,522	713,922	42.08
252 一般房屋修護費	924,500	1,771,851	847,351	91.66
255 機械及設備修護費	231,600	77,449	-154,151	-66.56
257 什項設備修護費	540,500	561,222	20,722	3.83
26 保險費	41,400	18,143	-23,257	-56.18
26Y 其他保險費	41,400	18,143	-23,257	-56.18
27 一般服務費	1,527,642	1,893,095	365,453	23.92
276 佣金、匯費、經理費及手續費	30,240	13,878	-16,362	-54.11
279 外包費	659,570	1,064,012	404,442	61.32

臺北市立誠正國民中學  
地方教育發展基金  
**各項費用彙計表**  
中華民國106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	627,205	35,373	5.98
27F 體育活動費	246,000	188,000	-58,000	-23.58
28 專業服務費	1,860,600	1,664,166	-196,434	-10.56
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,127,400	983,858	-143,542	-12.73
287 委託檢驗(定)試驗認證費	46,800	25,220	-21,580	-46.11
289 試務甄選費	12,000	21,000	9,000	75.00
28Y 其他	674,400	634,088	-40,312	-5.98
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	1,902,800	2,103,212	200,412	10.53
31 使用材料費	221,300	285,248	63,948	28.90
315 設備零件	221,300	285,248	63,948	28.90
32 用品消耗	1,681,500	1,817,964	136,464	8.12
321 辦公(事務)用品	510,650	611,617	100,967	19.77
322 報章什誌	74,920	74,920	0	0.00
325 服裝	6,000	6,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	13,650	48,541	34,891	255.61
32Y 其他	1,076,280	1,076,886	606	0.06
4 租金、償債與利息	40,000	31,900	-8,100	-20.25
44 交通及運輸設備租金	40,000	31,900	-8,100	-20.25
442 車租	40,000	31,900	-8,100	-20.25
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	16,232,515	22,814,139	6,581,624	40.55
51 購置固定資產	2,812,160	4,827,484	2,015,324	71.66
514 購置機械及設備	2,510,660	2,666,740	156,080	6.22
515 購置交通及運輸設備	0	1,271,719	1,271,719	0.00
516 購置什項設備	301,500	889,025	587,525	194.87
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)	13,384,355	17,950,655	4,566,300	34.12
581 遞延修繕房屋建築支出	13,384,355	17,950,655	4,566,300	34.12
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,279,000	1,962,239	-316,761	-13.90
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	78,000	119,500	41,500	53.21
726 獎助學員生給與	78,000	119,500	41,500	53.21
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	2,200,000	1,841,739	-358,261	-16.28
746 獎勵費用	0	14,400	14,400	0.00
74Y 其他	2,200,000	1,827,339	-372,661	-16.94
9 其他	366,400	651,925	285,525	77.93
91 其他支出	366,400	651,925	285,525	77.93
91Y 其他	366,400	651,925	285,525	77.93
合 計	204,538,481	204,885,044	346,563	0.17

臺北市立誠正國民中學  
地方教育發展基金  
**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106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	5,673,874,135	5,672,963,320	-910,815	
代管資產-土地改良物	8,298,149	8,298,149		
代管資產-土地	5,492,594,500	5,492,594,500		
代管資產-房屋及建築 設備	86,000,922	86,000,922		
代管資產-其他政府	20,482,200	20,482,200		
土地改良物	13,590,944	13,590,944		
機械及設備	23,931,391	23,931,391		
交通及運輸設備	3,327,450	3,327,450		
什項設備	24,737,764	24,737,764		
電腦軟體	910,815		-910,815	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。