

中華民國 103 年度

(自103年1月1日起至103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-臺北市立五常國民中學（4-0501231）

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 黃鳳雲

機關長官 黃桐良

臺北市地方教育發展基金-臺北市立五常國民中學
目 次
中華民國 103 年度

甲、財務摘要	第 1	頁
乙、總說明	第 3-6	頁
丙、決算主要表		
一、基金來源、用途及餘絀表	第 7-8	頁
二、現金流量表	第 9	頁
三、平衡表	第 10-11	頁
丁、決算明細表		
一、基金來源明細表	第 13	頁
二、基金用途明細表	第 14-17	頁
三、固定項目增減情形表	第 18	頁
四、購置固定資產明細表	第 19-20	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 21	頁
二、用人費用彙計表	第 22-23	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 24	頁
五、各項費用彙計表	第 25-26	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 27	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－臺北市立五常國民中學
財 務 摘 要
中華民國 103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	125,196,378	112,698,857	12,497,521	11.09
基金用途	118,009,068	115,724,704	2,284,364	1.97
賸餘(短絀-)	7,187,310	3,025,847	10,213,157	--
餘絀情形：				
基金餘額	22,744,147	15,556,837	7,187,310	46.20
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	6,890,820	3,640,221	10,531,041	--

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－臺北市立五常國民中學

總 說 明

中華民國 103 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 96,142,240 元，決算數 91,384,931 元。

102 學年下學期，預定招收 19 班，實際招收 19 班，預計學生人數 392 人，實際學生人數 362 人。

103 學年上學期，預定招收 18 班，實際招收 18 班，預計學生人數 364 人，實際學生人數 347 人。

係新購體育、電腦、機具、童軍、特教、音樂、康樂、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；另辦理教師甄選、國中社團活動、國中輔導活動、國中冬夏令營、國中人權、法治、品德教育活動、性別平等教育宣導、國中進修研習等指定活動項目，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。

(二) 一般行政管理計畫：

本年度預算編列 18,531,836 元，決算數 16,320,526 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 4,064,202 元(不含補辦預算 38,000 元及以前年度保留數 0 元)，決算數 10,303,611 元。

係汰舊換新個人電腦、短焦投影機、三合一甦醒器、冷氣機、可調頻麥克風主機、單槍投影機、飲水機等設備，提高行政效率，增進教學品質。另辦理東二棟屋頂防水整修工程、活動中心耐震補強工程等，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－臺北市立五常國民中學

總 說 明

中華民國 103 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 125,196,378 元，較預算數 112,977,887 元，增加 12,218,491 元，計增 10.81%。

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 17,000 元，較預算數 156,000 元，減少 139,000 元，計減 89.10%。

主要係因：

教師甄選收入超收 2,000元；暑期游泳訓練班，因活動中心耐震補強工程施作未開班，致短收。

2.財產處分收入：決算數 60,070 元，較預算數 12,233 元，增加 47,837 元，計增 391.05%。

主要係因：

廢舊物資財產報廢變賣收入較預算數多核實繳庫。

3.其他財產收入：決算數 1,079,565 元，較預算數 1,234,855 元，減少 155,290 元，計減 12.58%。

主要係因：

開放場地收入因活動中心耐震補強工程施作7-8月暫停開放，致短收。

5.市庫撥款收入：決算數 121,307,131 元，較預算數 111,567,149 元，增加 9,739,982 元，計增 8.73%。

主要係因：

(1) 教育局撥入特教助理人員經費 373,592元。

(2) 教育局撥入特殊方案學術性向資優經費 6,250元。

(3) 教育局撥入國中低收入戶學生教科書補助經費 47,392元。

(4) 教育局撥入臺北市政府學生畫廊參展活動經費 22,000元。

(5) 教育局撥入申辦電子公文線上簽核自然人憑證及讀卡機費用 8,190元。

(6) 教育局撥入中等學校跆拳道錦標賽經費 416,400元。

(7) 教育局撥入國中身障學生課後照顧經費 22,680元。

(8) 教育局撥入市立高中職以下學校裝設數位電錶經費 4,800元。

(9) 教育局撥入讀報教育實驗班經費 13,120元。

(10) 教育局撥入友善校園多元能力開發班 42,000元。

(11) 教育局撥入推展傳統藝術教育活動經費 35,500元。

(12) 教育部撥入預防中輟實施彈性適性化教育課程經費 4,833元。

(13) 教育局撥入國中特教班暑期輔導經費 72,000元。

(14) 教育局撥入生命鬥士演講經費 3,700元。

(15) 教育部撥入教師專業發展評鑑及專業學習社群經費第1.2期 6,317元。

(16) 教育部撥入無力繳交代收代辦費 7,502元。

(17) 教育局撥入特教專車車租 669,800元。

(18) 教育局撥入各類防災任務學校充實設備經費 103,300元。

(19) 教育局撥入營養午餐補助各校不足數增撥 21,785元。

(20) 教育局撥入特教隨車導護費 118,200元。

(21) 教育局撥入活動中心耐震補強工程(統籌款) 6,344,844元。

(22) 教育局撥入藝能大樓補強暨外借市立大學國際學生宿舍整修工程室內裝修及委託技術服務費 1,395,777元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立五常國民中學

總 說 明

中華民國 103 年度

6.政府其他撥入收入：決算數 2,661,144 元，較預算數 0 元，增加 2,661,144 元。

主要係因：

- (1) 教育部補助特教教師調整授課節數及導師費 657,360元。
- (2) 教育部補助普通班調整教師授課節數及導師費 1,053,934元。
- (3) 教育部補助特教助理經費 230,000元。
- (4) 教育部補助專任輔導教師人事經費 698,081元。
- (5) 教育部補助中小學教師專業發展評鑑及社群經費 9,169元。
- (6) 教育部補助教師專業發展評鑑教學輔導教師減授課鐘點費 12,600元。

7.雜項收入：決算數 71,468 元，較預算數 7,650 元，增加 63,818 元，計增 834.22%。

主要係因：

數位學生證補卡費、到離校簡訊費、圖說費、廠商逾期違約金等收入等繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 118,009,068 元，較預算數 118,738,278 元，減少 729,210元，計減 0.61%。

1.國民教育計畫：決算數 91,384,931元，較預算數 96,142,240元，減少 4,757,309元，計減 4.95%。

主要係因：

教育部、教育局補助款併決算及用人費用覈實支用贖餘。

2.一般行政管理計畫：決算數 16,320,526元，較預算數 18,531,836元，減少 2,211,310元，計減 11.93%。

主要係因：

用人費用覈實支用數較預算數少暨擲節各項支出等贖餘。

3.建築及設備計畫：決算數 10,303,611 元，較預算數 4,064,202 元，增加 6,239,409元，計增 153.52%。

主要係因：

(1)營建及修建工程-活動中心耐震補強工程(統籌款) 6,344,844元併入決算及屋頂防水整修工程之贖餘款。

(2)其他設備--因魏氏兒童智力量表誤歸財產改列物品帳、電腦周邊設備及零組件1萬元以下移列經常門及設備採購贖餘款。

(三)本期贖餘(短絀)：

本年度決算贖餘數 7,187,310 元，較預算短絀數 5,760,391 元，反絀為餘，計相差 12,947,701 元。

主要係因：

基金來源較預算數增加主要係財產處分收入及雜項收入增加約110,000元，基金用途較預算數增加主要係用人費用未發放年終慰問金及覈實支付薪津共節約 8,366,096 元暨擲節各項支出等贖餘，統籌款於年底核定撥入未及於本年度執行付款計 1,395,777元等，致支出減少。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立五常國民中學

總 說 明

中華民國 103 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 7,183,884 元。
其他活動之淨現金流出 293,064 元。
本年度現金及約當現金之淨增 6,890,820 元。
期初現金及約當現金 16,632,322 元。
期末現金及約當現金 23,523,142 元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 5,016,452,635 元，包括：
流動資產 23,528,902 元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 1,007,553 元。
其他資產 4,991,916,180 元。
決算日負債總額為 4,993,708,488 元，包括：
流動負債 537,791 元。
其他負債 4,993,170,697 元。
決算日基金餘額為累積餘額 22,744,147 元。

五、固定項目概況：

本年度增加 1,213,013 元，包括：
機械及設備 838,273 元。
交通運輸及設備 24,000 元。
什項設備 350,740 元。

六、其他：

本年度辦理補辦預算奉准總額為 38,000 元，奉准明細表如下：
購置機械及設備：核准文號103.08.04府授主事預字第10331032800號，核准金額 38,000 元。

丙、決算主要表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立五常國民中學

基金來源、用途及餘絀決算表

中華民國 103 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	112,977,887	100.00	125,196,378	100.00	12,218,491	10.81	112,698,857	100.00
43 勞務收入	156,000	0.14	17,000	0.01	-139,000	-89.10	228,700	0.20
431 服務收入	156,000	0.14	17,000	0.01	-139,000	-89.10	228,700	0.20
45 財產收入	1,247,088	1.10	1,139,635	0.91	-107,453	-8.62	172,775	0.15
451 財產處分收入	12,233	0.01	60,070	0.05	47,837	391.05	137,920	0.12
45Y 其他財產收入	1,234,855	1.09	1,079,565	0.86	-155,290	-12.58	34,855	0.03
46 政府撥入收入	111,567,149	98.75	123,968,275	99.02	12,401,126	11.12	112,257,717	99.61
462 公庫撥款收入	111,567,149	98.75	121,307,131	96.89	9,739,982	8.73	110,444,102	98.00
46Y 政府其他撥入收入			2,661,144	2.13	2,661,144		1,813,615	1.61
4Y 其他收入	7,650	0.01	71,468	0.06	63,818	834.22	39,665	0.04
4YY 雜項收入	7,650	0.01	71,468	0.06	63,818	834.22	39,665	0.04
5 基金用途	118,738,278	100.00	118,009,068	100.00	-729,210	-0.61	115,724,704	100.00
53 國民教育計畫	96,142,240	80.97	91,384,931	77.44	-4,757,309	-4.95	92,292,424	79.75
5L 一般行政管理計畫	18,531,836	15.61	16,320,526	13.83	-2,211,310	-11.93	17,217,914	14.88
5M 建築及設備計畫	4,064,202	3.42	10,303,611	8.73	6,239,409	153.52	6,214,366	5.37
購建固定資產	4,064,202	3.42	10,303,611	8.73	6,239,409	153.52	6,199,111	5.36
其他							15,255	0.01
本期賸餘(短絀-)	-5,760,391		7,187,310		12,947,701	-224.77	-3,025,847	
期初基金餘額	6,692,927		15,556,837		8,863,910	132.44	18,582,684	
解繳公庫								
期末基金餘額	932,536		22,744,147		21,811,611	2,338.96	15,556,837	

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38,000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38,000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
431 服務收入	北市教會字第10431335400號	2,000
451 財產處分收入	北市教會字第10338348400號	5,587
451 財產處分收入	北市教會字第10431335400號	42,250
45Y 其他財產收入	北市教會字第10431335400號	73,700
462 公庫撥款收入	北市教會字第10338348400號	1,299,024
462 公庫撥款收入	北市教會字第10431335400號	8,440,958
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10338348400號	1,654,259
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10431335400號	1,006,885
4YY 雜項收入	北市教會字第10431335400號	63,818
53 國民教育計畫	北市教會字第10338348400號	2,139,012
53 國民教育計畫	北市教會字第10431335400號	2,588,768
5M 建築及設備計畫	北市教會字第10431335400號	6,344,844

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立五常國民中學

現金流量決算表

中華民國103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)	-5,760,391	7,187,310	12,947,701	-224.77
812 調整非現金項目		-3,426	-3,426	
8123 流動資產淨減(淨增一)		242,005	242,005	
8124 流動負債淨增(淨減一)		-245,431	-245,431	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-5,760,391	7,183,884	12,944,275	-224.71
82 其他活動之現金流量				
82D 減少短期債務及其他負債		-293,064	-293,064	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-293,064	-293,064	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-5,760,391	6,890,820	12,651,211	-219.62
84 期初現金及約當現金	8,382,786	16,632,322	8,249,536	98.41
85 期末現金及約當現金	2,622,395	23,523,142	20,900,747	797.01

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立五常國民中學

平衡表

中華民國103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	5,016,452,635	100.00	4,431,488,753	100.00	584,963,882	13.20
11 流動資產	23,528,902	0.47	16,880,087	0.38	6,648,815	39.39
111 現金	23,523,142	0.47	16,632,322	0.38	6,890,820	41.43
1112 銀行存款	23,523,142	0.47	16,632,322	0.38	6,890,820	41.43
1112-1 銀行存款-市庫存款	21,805,851	0.43	14,386,104	0.32	7,419,747	51.58
1112-2 銀行存款-保管款	1,717,291	0.03	2,246,218	0.05	-528,927	-23.55
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113 應收款項	0	0.00	247,765	0.01	-247,765	-100.00
113Y 其他應收款	0	0.00	247,765	0.01	-247,765	-100.00
115 預付款項	5,760	0.00	0	0.00	5,760	0.00
1154 預付費用	5,760	0.00	0	0.00	5,760	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,007,553	0.02	1,602,486	0.04	-594,933	-37.13
124 準備金	1,007,553	0.02	1,602,486	0.04	-594,933	-37.13
1241 退休及離職準備金	75,017	0.00	669,950	0.02	-594,933	-88.80
124Y 其他準備金	932,536	0.02	932,536	0.02	0	0.00
124Y-2 其他準備金-其他	932,536	0.02	932,536	0.02	0	0.00
13 其他資產	4,991,916,180	99.51	4,413,006,180	99.58	578,910,000	13.12
131 什項資產	4,991,916,180	99.51	4,413,006,180	99.58	578,910,000	13.12
1315 暫付及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1316 代管資產	4,991,916,180	99.51	4,413,006,180	99.58	578,910,000	13.12
1316-1 代管資產-土地	4,905,576,200	97.79	4,326,666,200	97.63	578,910,000	13.38
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	86,339,980	1.72	86,339,980	1.95	0	0.00
資 產 合 計	5,016,452,635	100.00	4,431,488,753	100.00	584,963,882	13.20
2 負 債	4,993,708,488	99.55	4,415,931,916	99.65	577,776,572	13.08
21 流動負債	537,791	0.01	783,222	0.02	-245,431	-31.34
212 應付款項	537,791	0.01	783,222	0.02	-245,431	-31.34
2123 應付代收款	537,791	0.01	780,072	0.02	-242,281	-31.06
212Y 其他應付款	0	0.00	3,150	0.00	-3,150	-100.00
22 其他負債	4,993,170,697	99.54	4,415,148,694	99.63	578,022,003	13.09
221 什項負債	4,993,170,697	99.54	4,415,148,694	99.63	578,022,003	13.09
2211 存入保證金	1,179,500	0.02	1,466,146	0.03	-286,646	-19.55
2213 應付退休及離職金	75,017	0.00	669,950	0.02	-594,933	-88.80
2214 應付代管資產	4,991,916,180	99.51	4,413,006,180	99.58	578,910,000	13.12
2215 暫收及待結轉帳項	0	0.00	6,418	0.00	-6,418	-100.00
信託代理與保證資產	75,210		信託代理與保證負債		75,210	
保證品	75,210		應付保證品		75,210	

註：1.本年度信託代理與保證之資產與負債各有75,210元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各有75,210元。

2.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)及或有資產皆為0元。

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立五常國民中學

平衡表

中華民國103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	%
3 基金餘額	22,744,147	0.45	15,556,837	0.35	7,187,310	46.20
31 基金餘額	22,744,147	0.45	15,556,837	0.35	7,187,310	46.20
311 基金餘額	22,744,147	0.45	15,556,837	0.35	7,187,310	46.20
3111 累積餘額	22,744,147	0.45	15,556,837	0.35	7,187,310	46.20
負債及基金餘額合計	5,016,452,635	100.00	4,431,488,753	100.00	584,963,882	13.20

信託代理與保證資產

75,210

信託代理與保證負債

75,210

保證品

75,210

應付保證品

75,210

註：1.本年度信託代理與保證之資產與負債各有75,210元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各有75,210元。

2.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)及或有資產皆為0元。

本 頁 空 白

丁、決算明細表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立五常國民中學

基金來源明細表

中華民國 103 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	112,977,887	125,196,378	12,218,491	10.81	
43 勞務收入	156,000	17,000	-139,000	-89.10	
431 服務收入	156,000	17,000	-139,000	-89.10	決算數較預算數減少139,000元，主要係因暑期游泳訓練班，因活動中心耐震補強工程施作未開班，致短收。
45 財產收入	1,247,088	1,139,635	-107,453	-8.62	
451 財產處分收入	12,233	60,070	47,837	391.05	決算數較預算數增加47,837元，主要係因廢舊物資財產報廢變賣收入較預算數多核實繳庫。
45Y 其他財產收入	1,234,855	1,079,565	-155,290	-12.58	決算數較預算數減少155,290元，主要係因開放場地收入因活動中心耐震補強工程施作7-8月暫停開放，致短收。
46 政府撥入收入	111,567,149	123,968,275	12,401,126	11.12	
462 公庫撥款收入	111,567,149	121,307,131	9,739,982	8.73	決算數較預算數增加9,739,982元，主要係因教育局補助各類防災任務學校充實設備...等。
46Y 政府其他撥入收入		2,661,144	2,661,144	0.00	決算數較預算數增加2,661,144元，主要係因教育部補助普通班調整教師授課節數及導師費...等。
4Y 其他收入	7,650	71,468	63,818	834.22	
4YY 雜項收入	7,650	71,468	63,818	834.22	決算數較預算數增加63,818元，主要係因數位學生證補卡費、到離校簡訊費、圖說費、廠商逾期違約金等收入繳庫。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立五常國民中學

基金用途明細表

中華民國 103 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	118,738,278	118,009,068	-729,210	-0.61	
53 國民教育計畫	96,142,240	91,384,931	-4,757,309	-4.95	
1 用人費用	89,588,428	83,360,859	-6,227,569	-6.95	
11 正式員額薪資	40,968,000	36,028,062	-4,939,938	-12.06	
113 職員薪金	40,968,000	36,028,062	-4,939,938	-12.06	
12 聘僱及兼職人員薪資	475,200	3,134,780	2,659,580	559.68	
124 兼職人員酬金	475,200	3,134,780	2,659,580	559.68	
13 超時工作報酬	528,582	530,561	1,979	0.37	
131 加班費	441,462	455,651	14,189	3.21	
133 誤餐費	87,120	74,910	-12,210	-14.02	
15 獎金	10,421,000	8,609,055	-1,811,945	-17.39	
151 考績獎金	5,300,000	3,730,930	-1,569,070	-29.61	
152 年終獎金	5,121,000	4,878,125	-242,875	-4.74	
16 退休及卹償金	30,587,256	29,592,457	-994,799	-3.25	
161 職員退休及離職金	30,587,256	28,989,991	-1,597,265	-5.22	
162 工員退休及離職金		602,466	602,466		
18 福利費	6,608,390	5,465,944	-1,142,446	-17.29	
181 分擔員工保險費	3,562,500	3,614,729	52,229	1.47	
183 傷病醫藥費	92,000	137,500	45,500	49.46	
187 員工通勤交通費	504,000	512,693	8,693	1.72	
18Y 其他福利費	2,449,890	1,201,022	-1,248,868	-50.98	
2 服務費用	4,862,958	5,228,308	365,350	7.51	
21 水電費	1,989,594	1,664,800	-324,794	-16.32	
212 工作場所電費	1,718,720	1,518,505	-200,215	-11.65	決算數較預算數增加 365,350元，主要係因執行教育部、教育局補助款等併決算。
214 工作場所水費	270,874	146,295	-124,579	-45.99	
22 郵電費	20,000	34,450	14,450	72.25	
222 電話費	20,000	34,450	14,450	72.25	
23 旅運費	94,850	81,358	-13,492	-14.22	
231 國內旅費	54,250	37,610	-16,640	-30.67	
236 貨物運費	37,600	38,594	994	2.64	
23Y 其他旅運費	3,000	5,154	2,154	71.80	
24 印刷裝訂與廣告費	63,260	218,805	155,545	245.88	
241 印刷及裝訂費	63,260	218,805	155,545	245.88	
25 修理保養及保固費	674,200	563,342	-110,858	-16.44	
252 一般房屋修護費	599,000	338,898	-260,102	-43.42	
255 機械及設備修護費	20,200	23,089	2,889	14.30	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立五常國民中學

基金用途明細表

中華民國 103 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	55,000	201,355	146,355	266.10	
26 保險費	8,000		-8,000	-100.00	
26Y 其他保險費	8,000		-8,000	-100.00	
27 一般服務費	922,254	1,432,080	509,826	55.28	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	18,960	8,150	-10,810	-57.01	
279 外包費	828,274	768,450	-59,824	-7.22	
27D 計時與計件人員酬金		599,820	599,820		
27F 體育活動費	75,020	55,660	-19,360	-25.81	
28 專業服務費	1,090,800	1,233,473	142,673	13.08	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	866,400	811,873	-54,527	-6.29	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	32,000	26,000	433.33	
289 試務甄選費	8,000	16,000	8,000	100.00	
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	36,000			
28Y 其他	174,400	337,600	163,200	93.58	
3 材料及用品費	848,945	974,498	125,553	14.79	
31 使用材料費	253,500	280,836	27,336	10.78	
315 設備零件	253,500	280,836	27,336	10.78	決算數較預算數增加125,553元，主要係因執行教育局補助款等併決算。
32 用品消耗	595,445	693,662	98,217	16.49	
321 辦公(事務)用品	38,460	37,558	-902	-2.35	
322 報章什誌	74,170	88,038	13,868	18.70	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	8,069	3,069	61.38	
32Y 其他	477,815	559,997	82,182	17.20	
4 租金、償債與利息	121,000	954,400	833,400	688.76	
44 交通及運輸設備租金	17,000	668,600	651,600	3,832.94	
442 車租	17,000	668,600	651,600	3,832.94	決算數較預算數增加833,400元，主要係因執行教育局補助款等併決算。
45 什項設備租金	104,000	285,800	181,800	174.81	
451 什項設備租金	104,000	285,800	181,800	174.81	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	623,959	677,699	53,740	8.61	
72 捐助、補助與獎助	32,000	85,894	53,894	168.42	
726 獎助學員生給與	32,000	31,000	-1,000	-3.13	決算數較預算數增加53,740元，主要係因執行教育局補助款等併決算。
72Y 其他		54,894	54,894		

臺北市地方教育發展基金-臺北市立五常國民中學

基金用途明細表

中華民國 103 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	591,959	591,805	-154	-0.03	
74Y 其他	591,959	591,805	-154	-0.03	
9 其他	96,950	189,167	92,217	95.12	
91 其他支出	96,950	189,167	92,217	95.12	
91Y 其他	96,950	189,167	92,217	95.12	決算數較預算數增加92,217元，主要係因執行教育局補助款等併決算。
5L 一般行政管理計畫	18,531,836	16,320,526	-2,211,310	-11.93	
1 用人費用	17,389,166	15,250,639	-2,138,527	-12.30	
11 正式員額薪資	11,160,000	10,092,252	-1,067,748	-9.57	
113 職員薪金	9,924,000	8,931,111	-992,889	-10.00	決算數較預算數減少2,138,527元，主要係因用人費用覈實支用賸餘。
114 工員工資	720,000	582,021	-137,979	-19.16	
115 警餉	516,000	579,120	63,120	12.23	
13 超時工作報酬	545,766	366,968	-178,798	-32.76	
131 加班費	545,766	366,968	-178,798	-32.76	
15 獎金	3,255,000	2,430,117	-824,883	-25.34	
151 考績獎金	1,860,000	1,119,607	-740,393	-39.81	
152 年終獎金	1,395,000	1,310,510	-84,490	-6.06	
16 退休及卹償金	922,920	883,819	-39,101	-4.24	
161 職員退休及離職金	861,120	759,757	-101,363	-11.77	
162 工員退休及離職金	61,800	124,062	62,262	100.75	
18 福利費	1,505,480	1,477,483	-27,997	-1.86	
181 分擔員工保險費	991,560	1,008,220	16,660	1.68	
187 員工通勤交通費	241,920	241,233	-687	-0.28	
18Y 其他福利費	272,000	228,030	-43,970	-16.17	
2 服務費用	907,070	844,215	-62,855	-6.93	
22 郵電費	24,500	53,461	28,961	118.21	
222 電話費	24,500	53,461	28,961	118.21	
27 一般服務費	540,570	470,354	-70,216	-12.99	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		5,626	5,626		
279 外包費	520,000	444,158	-75,842	-14.59	
27F 體育活動費	20,570	20,570			
28 專業服務費	270,000	248,400	-21,600	-8.00	
28Y 其他	270,000	248,400	-21,600	-8.00	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			

臺北市地方教育發展基金-臺北市立五常國民中學

基金用途明細表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
3 材料及用品費	235,600	225,672	-9,928	-4.21	
32 用品消耗	235,600	225,672	-9,928	-4.21	
321 辦公(事務)用品	232,200	222,272	-9,928	-4.28	
325 服裝	3,400	3,400			
5M 建築及設備計畫	4,064,202	10,303,611	6,239,409	153.52	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,064,202	10,303,611	6,239,409	153.52	
51 購置固定資產	1,006,830	956,634	-50,196	-4.99	
514 購置機械及設備	582,030	581,894	-136	-0.02	決算數較預算數增加6,239,409元，主要係因教育局補助活動中心耐震補強工程統籌款併決算。
515 購置交通及運輸設備	26,000	24,000	-2,000	-7.69	
516 購置什項設備	398,800	350,740	-48,060	-12.05	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,057,372	9,346,977	6,289,605	205.72	
581 遞延修繕房屋建築支出	3,057,372	9,346,977	6,289,605	205.72	本基金103年度工程管理費合計預算數56,000元；決算數152,654元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立五常國民中學

固定項目增減情形表

中華民國103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	30,354,482	1,213,013	1,585,659	29,981,836
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物				
房屋及建築	2,592,691			2,592,691
機械及設備	15,586,732	838,273	821,418	15,603,587
交通及運輸設備	1,023,927	24,000	82,128	965,799
什項設備	10,969,047	350,740	682,113	10,637,674
購建中固定資產				
電腦軟體	182,085			182,085
權利				

1.92年度以前已提列折舊389,587元(包括機械及設備累計折舊178,781元、交通及運輸設備累計折舊34,748元、什項設備累計折舊176,058元)及已攤銷費用575,849元(包括其他遞延費用575,849元)。

2.機械及設備接受他人贈與金額256,379元。

3.電腦軟體不列入財產管理系統，另依規定管理。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立五常國民中學

購置固定資產明細表

中華民國103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		582,030	38,000		620,030	581,894	-38,136	
交通及運輸設備		26,000			26,000	24,000	-2,000	
什項設備		398,800			398,800	350,740	-48,060	
購建中固定資產								
合 計		1,006,830	38,000		1,044,830	956,634	-88,196	

註：『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－臺北市立五常國民中學
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		38,000
購置機械及設備	103.08.04府授主事預字第10331032800號	38,000

戊、決算參考表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立五常國民中學

員工人數彙計表

中華民國 103 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	67	63	-4	
一般行政管理計畫	17	17	0	
正式職員	14	14	0	
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	50	46	-4	
正式職員	50	46	-4	普通班減少1班，教師員額減2人，控留2人。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立五常國民中學

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 103 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	40,968,000		528,582		10,421,000	30,587,256		6,608,390		89,113,228	475,200	89,588,428
職員	40,968,000		528,582		10,421,000	30,587,256		6,608,390		89,113,228	475,200	89,588,428
工具												
一般行政管理計畫	11,160,000		545,766		3,255,000	922,920		1,505,480		17,389,166		17,389,166
職員	10,440,000		513,766		3,045,000	861,120		1,381,602		16,241,488		16,241,488
工具	720,000		32,000		210,000	61,800		123,878		1,147,678		1,147,678
合 計	52,128,000		1,074,348		13,676,000	31,510,176		8,113,870		106,502,394	475,200	106,977,594

本表獎金包括以下各項：

- 1.考績獎金係依據公務人員考績法第7、8、12條規定核發，103年度預算編列67人，計7,160,000元，執行結果決算63人，計4,850,537元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院103年1月14日院授人給字第1030020316號函訂定發布「一百零二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，103年度預算編列67人，計6,516,000元，執行結果決算63人，計6,188,635元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立五常國民中學

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 103 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
36,028,062		530,561		8,609,055	29,592,457		5,465,944		80,226,079	3,134,780	83,360,859
36,028,062		530,561		8,609,055	28,989,991		5,465,944		79,623,613	3,134,780	82,758,393
					602,466				602,466		602,466
10,092,252		366,968		2,430,117	883,819		1,477,483		15,250,639		15,250,639
9,510,231		315,570		2,228,908	759,757		1,370,632		14,185,098		14,185,098
582,021		51,398		201,209	124,062		106,851		1,065,541		1,065,541
46,120,314		897,529		11,039,172	30,476,276		6,943,427		95,476,718	3,134,780	98,611,498

臺北市地方教育發展基金-臺北市立五常國民中學

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 103 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			96,142,240		91,384,931		-4,757,309	-4.95	
國民教育計畫			96,142,240		91,384,931		-4,757,309	-4.95	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立五常國民中學

各項費用彙計表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

科目名稱	可用預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	106,977,594	98,611,498	-8,366,096	-7.82
11 正式員額薪資	52,128,000	46,120,314	-6,007,686	-11.52
113 職員薪金	50,892,000	44,959,173	-5,932,827	-11.66
114 工員工資	720,000	582,021	-137,979	-19.16
115 警餉	516,000	579,120	63,120	12.23
12 聘僱及兼職人員薪資	475,200	3,134,780	2,659,580	559.68
124 兼職人員酬金	475,200	3,134,780	2,659,580	559.68
13 超時工作報酬	1,074,348	897,529	-176,819	-16.46
131 加班費	987,228	822,619	-164,609	-16.67
133 誤餐費	87,120	74,910	-12,210	-14.02
15 獎金	13,676,000	11,039,172	-2,636,828	-19.28
151 考績獎金	7,160,000	4,850,537	-2,309,463	-32.26
152 年終獎金	6,516,000	6,188,635	-327,365	-5.02
16 退休及卹償金	31,510,176	30,476,276	-1,033,900	-3.28
161 職員退休及離職金	31,448,376	29,749,748	-1,698,628	-5.40
162 工員退休及離職金	61,800	726,528	664,728	1,075.61
18 福利費	8,113,870	6,943,427	-1,170,443	-14.43
181 分擔員工保險費	4,554,060	4,622,949	68,889	1.51
183 傷病醫藥費	92,000	137,500	45,500	49.46
187 員工通勤交通費	745,920	753,926	8,006	1.07
18Y 其他福利費	2,721,890	1,429,052	-1,292,838	-47.50
2 服務費用	5,770,028	6,072,523	302,495	5.24
21 水電費	1,989,594	1,664,800	-324,794	-16.32
212 工作場所電費	1,718,720	1,518,505	-200,215	-11.65
214 工作場所水費	270,874	146,295	-124,579	-45.99
22 郵電費	44,500	87,911	43,411	97.55
222 電話費	44,500	87,911	43,411	97.55
23 旅運費	94,850	81,358	-13,492	-14.22
231 國內旅費	54,250	37,610	-16,640	-30.67
236 貨物運費	37,600	38,594	994	2.64
23Y 其他旅運費	3,000	5,154	2,154	71.80
24 印刷裝訂與廣告費	63,260	218,805	155,545	245.88
241 印刷及裝訂費	63,260	218,805	155,545	245.88
25 修理保養及保固費	674,200	563,342	-110,858	-16.44
252 一般房屋修護費	599,000	338,898	-260,102	-43.42
255 機械及設備修護費	20,200	23,089	2,889	14.30
257 什項設備修護費	55,000	201,355	146,355	266.10
26 保險費	8,000	0	-8,000	-100.00
26Y 其他保險費	8,000	0	-8,000	-100.00
27 一般服務費	1,462,824	1,902,434	439,610	30.05
276 佣金、匯費、經理費及手續費	18,960	13,776	-5,184	-27.34
279 外包費	1,348,274	1,212,608	-135,666	-10.06
27D 計時與計件人員酬金	0	599,820	599,820	0.00
27F 體育活動費	95,590	76,230	-19,360	-20.25

臺北市地方教育發展基金-臺北市立五常國民中學

各項費用彙計表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

科目名稱	可用預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
28 專業服務費	1,360,800	1,481,873	121,073	8.90
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	866,400	811,873	-54,527	-6.29
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	32,000	26,000	433.33
289 試務甄選費	8,000	16,000	8,000	100.00
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	36,000	0	0.00
28Y 其他	444,400	586,000	141,600	31.86
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	1,084,545	1,200,170	115,625	10.66
31 使用材料費	253,500	280,836	27,336	10.78
315 設備零件	253,500	280,836	27,336	10.78
32 用品消耗	831,045	919,334	88,289	10.62
321 辦公(事務)用品	270,660	259,830	-10,830	-4.00
322 報章什誌	74,170	88,038	13,868	18.70
325 服裝	3,400	3,400	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	8,069	3,069	61.38
32Y 其他	477,815	559,997	82,182	17.20
4 租金、償債與利息	121,000	954,400	833,400	688.76
44 交通及運輸設備租金	17,000	668,600	651,600	3,832.94
442 車租	17,000	668,600	651,600	3,832.94
45 什項設備租金	104,000	285,800	181,800	174.81
451 什項設備租金	104,000	285,800	181,800	174.81
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,102,202	10,303,611	6,201,409	151.17
51 購置固定資產	1,044,830	956,634	-88,196	-8.44
514 購置機械及設備	620,030	581,894	-38,136	-6.15
515 購置交通及運輸設備	26,000	24,000	-2,000	-7.69
516 購置什項設備	398,800	350,740	-48,060	-12.05
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,057,372	9,346,977	6,289,605	205.72
581 遞延修繕房屋建築支出	3,057,372	9,346,977	6,289,605	205.72
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	623,959	677,699	53,740	8.61
72 捐助、補助與獎助	32,000	85,894	53,894	168.42
726 獎助學員生給與	32,000	31,000	-1,000	-3.13
72Y 其他	0	54,894	54,894	0.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	591,959	591,805	-154	-0.03
74Y 其他	591,959	591,805	-154	-0.03
9 其他	96,950	189,167	92,217	95.12
91 其他支出	96,950	189,167	92,217	95.12
91Y 其他	96,950	189,167	92,217	95.12
合 計	118,776,278	118,009,068	-767,210	-0.65

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立五常國民中學

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103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	5,021,898,016	5,017,577,731	-4,320,285	
房屋及建築	2,592,691	2,592,691		
機械及設備	15,603,587	15,603,587		
交通及運輸設備	965,799	965,799		
什項設備	10,637,674	10,637,674		
電腦軟體	182,085		-182,085	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。
代管資產-房屋及建築設備	86,339,980	86,339,980		
代管資產-土地	4,905,576,200	4,901,438,000	-4,138,200	代管國有財產-土地4,138,200元。