

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-臺北市立實踐國民中學（4-0501275）

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 沈聿玫



機關長官 廖純英



臺北市地方教育發展基金-臺北市立實踐國民中學
目 次
中華民國 103 年度

甲、財務摘要	第 1	頁
乙、總說明	第 3 至 6	頁
丙、決算主要表		
一、基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8	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 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－臺北市立實踐國民中學
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	231,521,665	237,231,206	- 5,709,541	- 2.41
基金用途	229,178,366	233,403,488	- 4,225,122	- 1.81
賸餘(短絀-)	2,343,299	3,827,718	- 1,484,419	- 38.78
餘絀情形：				
基金餘額	35,533,129	33,189,830	2,343,299	7.06
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	8,124,227	- 3,350,325	11,474,552	--

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－臺北市立實踐國民中學

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200,492,344元，決算數192,393,767元。

102學年下學期預定招收46班，實計招收46班，預計學生人數1,138人，實際學生人數1,087人。

103學年上學期預定招收44班，實計招收44班，預計學生人數1,090人，實際學生人數1,039人。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、家具、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、社團活動、輔導活動、法治教育活動、性別平等教育宣導、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26,866,139元，決算數23,464,881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13,195,802元(不含補辦預算0元及以前年度保留經費2,243,009元)，決算數13,319,718元。

係教育局補助戶外圍牆退縮人行道工程430,644元併決算辦理，汰換、充實各科教學設備，辦理屋頂防漏整修、地坪濕滑改善、校舍、場地等修建工程、專科教室改善工程，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－臺北市立實踐國民中學

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231,521,665元，較預算數228,305,871元，增加3,215,794元，計增1.41%。

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195,757元，較預算數284,000元，減少88,243元，計減31.07%。

主要係因：

教師甄選報名費超收34,000元，暑泳成人票短收7,200元，暑泳學生票短收87,428元，合計短收60,628元。

2.財產處分收入：決算數8,746元，較預算數10,000元，減少1,254元，計減12.54%。

主要係因：

報廢財產及物品變賣收入短收1,254元。

3.租金收入：決算數0元，較預算數3,227,483元，減少3,227,483元，計減100.00%。

主要係因：

臺電公司提前3月解約不再續租本校土地，致短收3,227,483元。

4.其他財產收入：決算數793,075元，較預算數817,390元，減少24,315元，計減2.97%。

主要係因：

開放場地租借收入短收24,315元。

5.市庫撥款收入：決算數226,485,505元，較預算數223,940,846元，增加2,544,659元，計增1.14%。

主要係因：

教育局增撥學術性向資優教育18,120元、特教助理員經費334,240元、特教專車導護費118,200元、推動數位電錶月租費補助經費4,800元、電子公文線上簽核經費7,980元、區域資優教育26,800元、學生參加全國藝術比賽補助款396元、推展傳統藝術教育46,000元、多元能力開發教育34,000元、認輔小團體交24,200元、本土語言教學人員通費4,000元、特教生校外教學車租補助2,000元、生命鬥士2,100元、體育發展方案群組交流活動12,000元、教科書補助款208,350元、特教車車租660,344元、預防中輟實施彈性適性化教育課程17,445元、學區資源網絡9,700元、教師專業發展評鑑32,345元、學術藝才資優校本方案35,340元、忠孝樓結構補強工程建照申請恢復都市計畫樁51,000元、學習共同體經費40,000元、戶外圍牆退縮人行道工程款430,644元、忠孝樓無障礙設施改善工程款424,655元，合計超收2,544,659元。

6.政府其他撥入收入：決算數3,853,846元，較預算數0元，增加3,853,846元。

主要係因：

全數為中央補助款3,853,846元（中輟生通報中心學校經費12,500元、教師專業發展及社群經費14,370元、友善校園經費11,938元、學生上下學安全維護研習經費325,041元、特教臨時教師助理員經費160,000元、專任輔導教師人力運用經費918,329元、特教班超鐘點及導師費528,868元及教師超鐘點1,882,800元。）

7.受贈收入：決算數29,800元，較預算數8,250元，增加21,550元，計增261.21%。

主要係因：

各界捐款收入超收21,550元。

8.雜項收入：決算數154,936元，較預算數17,902元，增加137,034元，計增765.47%。

主要係因：

圖說費短收3,450元，其他雜項收入超收140,484元，合計超收137,034元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立實踐國民中學

總 說 明

中華民國 103年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數229,178,366元，較預算數240,554,285元，減少11,375,919元，計減4.73%。

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192,393,767元，較預算數200,492,344元，減少8,098,577元，計減4.04%。

主要係因：

決算數較預算數減少8,793,415元，主要係因退休人員年終獎金依規定樽節6,882,750元及103學年減列2班減少教師4人及聘用代理教師16人，致用人費用節餘。

2.一般行政管理計畫：決算數23,464,881元，較預算數26,866,139元，減少3,401,258元，計減12.66%。

主要係因：

晉用代理幹事2人致用人費用節餘，統籌業務費等核實支付。

3.建築及設備計畫：決算數13,319,718元，較預算數13,195,802元，增加123,916元，計增0.94%。

主要係因：

教育局撥入戶外圍牆退縮人行道工程430,644元，執行402,337元併決算辦理。另忠孝樓校舍補強工程因使照未取得，依約保留1,462,912元及99年仁愛樓前棟補強工程因使照申請中，保留經費780,097元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數2,343,299元，較預算短絀數12,248,414元，反絀為餘，計相差14,591,713元。

主要係因：

各界捐款超收21,550元、其他雜項收入超收137,034元、退休人員年終慰問金規定樽節6,882,750元、103學年減列2班、減少教師4人、聘用代理教師16人及晉用代理幹事2人，致用人費用核實支付節餘5,159,096元、設備採購節餘43,213元、工程執行節餘260,174元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立實踐國民中學
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7,799,608元。
其他活動之淨現金流入324,619元。
本年度現金及約當現金之淨增8,124,227元。
期初現金及約當現金36,963,285元。
期末現金及約當現金45,087,512元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,494,938,394元，包括：
流動資產45,412,553元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金2,304,411元。
其他資產3,447,221,430元。
決算日負債總額為3,459,405,265元，包括：
流動負債6,740,898元。
其他負債3,452,664,367元。
決算日基金餘額為累積餘額35,533,129元。

五、固定項目概況：

本年度增加3,935,933元，包括：
機械及設備3,234,582元。
交通及運輸設備97,740元。
什項設備571,184元。
電腦軟體32,427元。

六、其他：

無。

丙、決算主要表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立實踐國民中學

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	228,305,871	100.00	231,521,665	100.00	3,215,794	1.41	237,231,206	100.00
43 勞務收入	284,000	0.12	195,757	0.08	-88,243	-31.07	223,372	0.09
431 服務收入	284,000	0.12	195,757	0.08	-88,243	-31.07	223,372	0.09
45 財產收入	4,054,873	1.78	801,821	0.35	-3,253,052	-80.23	3,238,978	1.37
451 財產處分收入	10,000	0.00	8,746	0.00	-1,254	-12.54	3,545	0.00
452 租金收入	3,227,483	1.41			-3,227,483	-100.00	3,227,483	1.36
45Y 其他財產收入	817,390	0.36	793,075	0.34	-24,315	-2.97	7,950	0.00
46 政府撥入收入	223,940,846	98.09	230,339,351	99.49	6,398,505	2.86	233,327,554	98.35
462 公庫撥款收入	223,940,846	98.09	226,485,505	97.82	2,544,659	1.14	229,274,387	96.65
46Y 政府其他撥入收入			3,853,846	1.66	3,853,846		4,053,167	1.71
4Y 其他收入	26,152	0.01	184,736	0.08	158,584	606.39	441,302	0.19
4Y0 受贈收入	8,250	0.00	29,800	0.01	21,550	261.21	31,200	0.01
4YY 雜項收入	17,902	0.01	154,936	0.07	137,034	765.47	410,102	0.17
5 基金用途	240,554,285	100.00	229,178,366	100.00	-11,375,919	-4.73	233,403,488	100.00
53 國民教育計畫	200,492,344	83.35	192,393,767	83.95	-8,098,577	-4.04	193,468,689	82.89
5L 一般行政管理計畫	26,866,139	11.17	23,464,881	10.24	-3,401,258	-12.66	24,998,101	10.71
5M 建築及設備計畫	13,195,802	5.49	13,319,718	5.81	123,916	0.94	14,936,698	6.40
購建固定資產	13,195,802	5.49	13,287,291	5.80	91,489	0.69	14,936,698	6.40
其他			32,427	0.01	32,427			
本期賸餘(短絀)	-12,248,414		2,343,299		14,591,713	-119.13	3,827,718	
期初基金餘額	13,455,709		33,189,830		19,734,121	146.66	29,362,112	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,207,295		35,533,129		34,325,834	2,843.20	33,189,830	

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2,243,009元及奉准先行辦理數0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0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
462 公庫撥款收入	北市教會字第10338348400號	88,692
462 公庫撥款收入	北市教會字第10431335400號	2,455,967
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10431335400號	3,853,846
4YO 受贈收入	北市教會字第10431335400號	21,550
4YY 雜項收入	北市教會字第10431335400號	137,034
53 國民教育計畫	北市教會字第10338348400號	88,692
53 國民教育計畫	北市教會字第10431335400號	5,499,204
5M 建築及設備計畫	北市教會字第10431335400號	463,071

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立實踐國民中學

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)	-12,248,414	2,343,299	14,591,713	-119.13
812 調整非現金項目		5,456,309	5,456,309	
8123 流動資產淨減(淨增一)		23,959	23,959	
8124 流動負債淨增(淨減一)		5,432,350	5,432,350	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-12,248,414	7,799,608	20,048,022	-163.68
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		100,000	100,000	
825 增加短期債務及其他負債		274,676	274,676	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-25,410	-25,410	
82D 減少短期債務及其他負債		-24,647	-24,647	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		324,619	324,619	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-12,248,414	8,124,227	20,372,641	-166.33
84 期初現金及約當現金	24,407,207	36,963,285	12,556,078	51.44
85 期末現金及約當現金	12,158,793	45,087,512	32,928,719	270.82

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立實踐國民中學

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	3,494,938,394	100.00	3,052,942,636	100.00	441,995,758	14.48
11	流動資產	45,412,553	1.30	37,312,285	1.22	8,100,268	21.71
111	現金	45,087,512	1.29	36,963,285	1.21	8,124,227	21.98
1111	庫存現金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1112	銀行存款	45,087,512	1.29	36,963,285	1.21	8,124,227	21.98
1112-1	銀行存款-市庫存款	35,518,976	1.02	32,556,305	1.07	2,962,671	9.10
1112-2	銀行存款-保管款	9,568,536	0.27	4,406,980	0.14	5,161,556	117.12
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	349,000	0.01	-349,000	-100.00
113Y	其他應收款	0	0.00	349,000	0.01	-349,000	-100.00
115	預付款項	325,041	0.01	0	0.00	325,041	0.00
1154	預付費用	325,041	0.01	0	0.00	325,041	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,304,411	0.07	2,964,839	0.10	-660,428	-22.28
124	準備金	2,304,411	0.07	2,964,839	0.10	-660,428	-22.28
1241	退休及離職準備金	1,965,217	0.06	2,551,055	0.08	-585,838	-22.96
124Y	其他準備金	339,194	0.01	413,784	0.01	-74,590	-18.03
124Y-1	其他準備金-獎助學金	117,473	0.00	217,473	0.01	-100,000	-45.98
124Y-2	其他準備金-其他	157,841	0.00	135,431	0.00	22,410	16.55
124Y-3	其他準備金-仁愛基金	63,880	0.00	60,880	0.00	3,000	4.93
13	其他資產	3,447,221,430	98.63	3,012,665,512	98.68	434,555,918	14.42
131	什項資產	3,447,221,430	98.63	3,012,665,512	98.68	434,555,918	14.42
1316	代管資產	3,447,221,430	98.63	3,012,665,512	98.68	434,555,918	14.42
1316-0	代管資產-土地改良物	3,837,473	0.11	3,837,473	0.13	0	0.00
1316-1	代管資產-土地	3,420,835,357	97.88	2,986,279,439	97.82	434,555,918	14.55
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	22,548,600	0.65	22,548,600	0.74	0	0.00
	資產合計	3,494,938,394	100.00	3,052,942,636	100.00	441,995,758	14.48
2	負債	3,459,405,265	98.98	3,019,752,806	98.91	439,652,459	14.56
21	流動負債	6,740,898	0.19	1,308,548	0.04	5,432,350	415.14
212	應付款項	6,740,898	0.19	1,253,108	0.04	5,487,790	437.93
2123	應付代收款	6,415,857	0.18	1,203,936	0.04	5,211,921	432.91
2125	應付費用	325,041	0.01	48,672	0.00	276,369	567.82
212Y	其他應付款	0	0.00	500	0.00	-500	-100.00
213	預收款項	0	0.00	55,440	0.00	-55,440	-100.00
2133	預收收入	0	0.00	55,440	0.00	-55,440	-100.00

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立實踐國民中學

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	%
22	其他負債	3,452,664,367	98.79	3,018,444,258	98.87	434,220,109	14.39
221	什項負債	3,452,664,367	98.79	3,018,444,258	98.87	434,220,109	14.39
2211	存入保證金	3,477,720	0.10	3,203,044	0.10	274,676	8.58
2213	應付退休及離職金	1,965,217	0.06	2,551,055	0.08	-585,838	-22.96
2214	應付代管資產	3,447,221,430	98.63	3,012,665,512	98.68	434,555,918	14.42
2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00	24,647	0.00	-24,647	-100.00
3	基金餘額	35,533,129	1.02	33,189,830	1.09	2,343,299	7.06
31	基金餘額	35,533,129	1.02	33,189,830	1.09	2,343,299	7.06
311	基金餘額	35,533,129	1.02	33,189,830	1.09	2,343,299	7.06
3111	累積餘額	35,533,129	1.02	33,189,830	1.09	2,343,299	7.06
	負債及基金餘額合計	3,494,938,394	100.00	3,052,942,636	100.00	441,995,758	14.48

註：因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

本 頁 空 白

丁、決算明細表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立實踐國民中學

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	228,305,871	231,521,665	3,215,794	1.41	
43 勞務收入	284,000	195,757	-88,243	-31.07	
431 服務收入	284,000	195,757	-88,243	-31.07	教師甄選報名費超收3,000元，暑泳成人票短收6,400元，暑泳學生票短收84,434元，合計短收88,243元。
45 財產收入	4,054,873	801,821	-3,253,052	-80.23	
451 財產處分收入	10,000	8,746	-1,254	-12.54	報廢財產及物品變賣收入短收1,254元。
452 租金收入	3,227,483		-3,227,483	-100.00	臺電公司提前3月解約不再續租本校土地，致短收3,227,483元。
45Y 其他財產收入	817,390	793,075	-24,315	-2.97	開放場地租借收入短收24,315元。
46 政府撥入收入	223,940,846	230,339,351	6,398,505	2.86	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金－臺北市立實踐國民中學

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	%	
462 公庫撥款收入	223,940,846	226,485,505	2,544,659	1.14	教育局增撥學術性向資優教育18,120元、特教助理員經費334,240元、特教專車導護費118,200元、推動數位電錶月租費補助經費4,800元、電子公文線上簽核經費7,980元、區域資優教育26,800元、學生參加全國藝術比賽補助款396元、推展傳統藝術教育46,000元、多元能力開發教育34,000元、認輔小團體24,200元、本土語言教學人員交通費4,000元、特教生校外教學車租補助2,000元、生命鬥士2,100元、體育發展方案群組交流活動12,000元、教科書補助款208,350元、特教車車租660,344元、預防中輟實施彈性適性化教育課程17,445元、學區資源網絡9,700元、教師專業發展評鑑32,345元、學術藝才資優校本方案35,340元、忠孝樓結構補強工程建照申請恢復都市計畫樁51,000元、學習共同體經費40,000元、戶外圍牆退縮人行道工程款430,644元、忠孝樓無障礙設施改善工程款424,655元，合計超收2,544,659元。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金－臺北市立實踐國民中學

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	%	
46Y 政府其他撥入收入		3,853,846	3,853,846	0.00	全數為中央補助款3,853,846元（中輟生通報中心學校經費12,500元、教師專業發展及社群經費14,370元、友善校園經費11,938元、學生上下學安全維護研習經費325,041元、特教臨時教師助理員經費160,000元、專任輔導教師人力運用經費918,329元、特教班超鐘點及導師費528,868元及教師超鐘點1,882,800元。）
4Y 其他收入	26,152	184,736	158,584	606.39	
4YO 受贈收入	8,250	29,800	21,550	261.21	各界捐款收入超收21,550元。
4YY 雜項收入	17,902	154,936	137,034	765.47	圖說費短收3,450元，其他雜項收入超收140,484元，合計超收137,034元。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立實踐國民中學

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	240,554,285	229,178,366	-11,375,919	-4.73	
53 國民教育計畫	200,492,344	192,393,767	-8,098,577	-4.04	
1 用人費用	190,303,627	181,510,212	-8,793,415	-4.62	
11 正式員額薪資	85,176,000	82,522,643	-2,653,357	-3.12	
113 職員薪金	85,176,000	82,522,643	-2,653,357	-3.12	決算數較預算數減少8,793,415元，主要係因退休人員年終獎金依規定樽節6,882,750元及103學年減列2班減少教師4人及聘用代理教師16人，致用人費用節餘。
12 聘僱及兼職人員薪資	950,400	4,436,145	3,485,745	366.77	
124 兼職人員酬金	950,400	4,436,145	3,485,745	366.77	
13 超時工作報酬	764,635	600,486	-164,149	-21.47	
131 加班費	683,755	522,976	-160,779	-23.51	
133 誤餐費	80,880	77,510	-3,370	-4.17	
15 獎金	21,258,400	18,965,267	-2,293,133	-10.79	
151 考績獎金	10,611,400	8,528,770	-2,082,630	-19.63	
152 年終獎金	10,647,000	10,436,497	-210,503	-1.98	
16 退休及卹償金	69,215,598	62,446,423	-6,769,175	-9.78	
161 職員退休及離職金	69,215,598	62,371,935	-6,843,663	-9.89	
162 工員退休及離職金		74,488	74,488		
18 福利費	12,938,594	12,539,248	-399,346	-3.09	
181 分擔員工保險費	7,400,304	8,984,385	1,584,081	21.41	
183 傷病醫藥費	369,000	204,800	-164,200	-44.50	
187 員工通勤交通費	894,600	801,988	-92,612	-10.35	
18Y 其他福利費	4,274,690	2,548,075	-1,726,615	-40.39	
2 服務費用	5,387,634	5,348,750	-38,884	-0.72	
21 水電費	2,134,710	1,916,137	-218,573	-10.24	
212 工作場所電費	1,652,450	1,589,421	-63,029	-3.81	決算數較預算數減少38,884元，教育部補助款283,405元及教育局補助594,735元，合計補助878,140元併決算辦理，水電費、校舍修護費及暑泳保險費等核實支付。
214 工作場所水費	482,260	326,716	-155,544	-32.25	
22 郵電費	30,600	140,318	109,718	358.56	
221 郵費	5,600	4,055	-1,545	-27.59	
222 電話費	25,000	136,263	111,263	445.05	
23 旅運費	140,100	105,716	-34,384	-24.54	
231 國內旅費	102,300	78,269	-24,031	-23.49	
23Y 其他旅運費	37,800	27,447	-10,353	-27.39	
24 印刷裝訂與廣告費	40,000	97,828	57,828	144.57	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立實踐國民中學

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	%	
241 印刷及裝訂費	40,000	97,828	57,828	144.57	
25 修理保養及保固費	1,611,390	1,358,538	-252,852	-15.69	
252 一般房屋修護費	868,000	549,696	-318,304	-36.67	
255 機械及設備修護費	92,400	81,275	-11,125	-12.04	
257 什項設備修護費	650,990	727,567	76,577	11.76	
26 保險費	15,600	4,538	-11,062	-70.91	
26Y 其他保險費	15,600	4,538	-11,062	-70.91	
27 一般服務費	665,974	1,010,142	344,168	51.68	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	54,660	38,910	-15,750	-28.81	
279 外包費	151,828	147,200	-4,628	-3.05	
27D 計時與計件人員酬金	300,976	739,874	438,898	145.82	
27F 體育活動費	158,510	84,158	-74,352	-46.91	
28 專業服務費	749,260	715,533	-33,727	-4.50	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	624,760	623,960	-800	-0.13	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	16,000	16,500	500	3.13	
289 試務甄選費	8,000	7,000	-1,000	-12.50	
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	3,573	-32,427	-90.08	
28Y 其他	64,500	64,500			
3 材料及用品費	1,589,050	1,522,644	-66,406	-4.18	
31 使用材料費	495,700	464,311	-31,389	-6.33	
315 設備零件	495,700	464,311	-31,389	-6.33	決算數較預算數減少66,406元，主要係因教育部補助款71,004元及教育局補助83,735元，合計補助154,739元併決算辦理，資訊設備每項執行未超過1萬元轉設備零件計35,768元，教學材料費等核實支付。
32 用品消耗	1,093,350	1,058,333	-35,017	-3.20	
321 辦公(事務)用品	114,340	105,658	-8,682	-7.59	
322 報章什誌	69,700	61,851	-7,849	-11.26	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	8,510	8,510			
32Y 其他	900,800	882,314	-18,486	-2.05	
4 租金、償債與利息	20,000	779,694	759,694	3,798.47	
44 交通及運輸設備租金	20,000	774,894	754,894	3,774.47	
442 車租	20,000	774,894	754,894	3,774.47	決算數較預算數增加759,694元，主要係因教育部補助95,200元及教育局補助款667,144元，合計補助款762,344元併決算辦理。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立實踐國民中學

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	%	
45 什項設備租金		4,800	4,800		
451 什項設備租金		4,800	4,800		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,885,233	2,841,275	-43,958	-1.52	
72 捐助、補助與獎助	86,000	119,000	33,000	38.37	
726 獎助學員生給與	86,000	119,000	33,000	38.37	決算數較預算數減少43,958元，教育局補助款255,044元併決算辦理，教師節禮品、學生獎助學金等核實支付。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	2,799,233	2,722,275	-76,958	-2.75	
747 慰問金、照護及濟助金		10,000	10,000		
74Y 其他	2,799,233	2,712,275	-86,958	-3.11	
9 其他	306,800	391,192	84,392	27.51	
91 其他支出	306,800	391,192	84,392	27.51	
91Y 其他	306,800	391,192	84,392	27.51	
5L 一般行政管理計畫	26,866,139	23,464,881	-3,401,258	-12.66	
1 用人費用	25,710,429	22,461,998	-3,248,431	-12.63	
11 正式員額薪資	16,836,000	14,603,464	-2,232,536	-13.26	
113 職員薪金	13,980,000	11,863,804	-2,116,196	-15.14	決算數較預算數減少3,248,431元，主要係因晉用代理幹事2人，另考績獎金、退撫基金、員工通勤交通費核實支付，致用人費用節餘。
114 工員工資	1,824,000	1,581,420	-242,580	-13.30	
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23	
12 聘僱及兼職人員薪資		514,602	514,602		
122 約僱職員薪金		514,602	514,602		
13 超時工作報酬	748,265	525,564	-222,701	-29.76	
131 加班費	748,265	525,564	-222,701	-29.76	
15 獎金	4,489,000	3,783,127	-705,873	-15.72	
151 考績獎金	2,384,500	1,797,890	-586,610	-24.60	
152 年終獎金	2,104,500	1,985,237	-119,263	-5.67	
16 退休及卹償金	1,378,320	1,634,823	256,503	18.61	
161 職員退休及離職金	1,235,520	1,018,953	-216,567	-17.53	
162 工員退休及離職金	142,800	615,870	473,070	331.28	
18 福利費	2,258,844	1,400,418	-858,426	-38.00	
181 分擔員工保險費	1,516,884	798,620	-718,264	-47.35	
187 員工通勤交通費	309,960	210,906	-99,054	-31.96	
18Y 其他福利費	432,000	390,892	-41,108	-9.52	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立實踐國民中學

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	%	
2 服務費用	661,070	588,078	-72,992	-11.04	
27 一般服務費	152,670	82,278	-70,392	-46.11	
279 外包費	120,000	59,400	-60,600	-50.50	決算數較預算數減少72,992元，主要係因環境清潔外包費核實支付。
27F 體育活動費	32,670	22,878	-9,792	-29.97	
28 專業服務費	410,000	407,400	-2,600	-0.63	
28Y 其他	410,000	407,400	-2,600	-0.63	
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	494,640	414,805	-79,835	-16.14	
32 用品消耗	494,640	414,805	-79,835	-16.14	
321 辦公（事務）用品	477,840	398,005	-79,835	-16.71	決算數較預算數減少79,835元，主要係因辦公事務用品費核實支付。
325 服裝	16,800	16,800			
5M 建築及設備計畫	13,195,802	13,319,718	123,916	0.94	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	13,195,802	13,319,718	123,916	0.94	
51 購置固定資產	2,319,800	2,240,819	-78,981	-3.40	
514 購置機械及設備	1,819,000	1,767,728	-51,272	-2.82	(1).資訊設備35,768元執行結果每項單價未達1萬元，轉成本及費用科目。(2).電腦軟體32,427元每套超過1萬元由電子計算機軟體服務費轉無形資產。(3).本基金103年度工程管理費合計預算數201,930元；決算數202,263元。(4).教育局增撥戶外圍牆退縮人行道工程430,644元，執行402,337元併決算辦理。(5).102年忠孝樓校舍補強工程因使照未取得，依約保留1,462,912元及99年仁愛樓前棟補強工程因使照申請中，保留經費780,097元。(6).工程節餘款260,174元。
515 購置交通及運輸設備	100,600	97,740	-2,860	-2.84	
516 購置什項設備	400,200	375,351	-24,849	-6.21	
52 購置無形資產		32,427	32,427		
521 購置電腦軟體		32,427	32,427		
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	10,876,002	11,046,472	170,470	1.57	
581 遞延修繕房屋建築支出	10,876,002	11,046,472	170,470	1.57	

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立實踐國民中學

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	219,706,364	3,935,933	778,539	222,863,758
非理財目的之長期投資				
土地	169,763,969			169,763,969
土地改良物	924,350			924,350
房屋及建築	16,712,270			16,712,270
機械及設備	22,053,446	3,234,582	752,289	24,535,739
交通及運輸設備	1,788,716	97,740	26,250	1,860,206
什項設備	8,099,047	571,184		8,670,231
購建中固定資產				
電腦軟體	364,566	32,427		396,993
權利				

1.92年度以前已提列折舊366,736元(包括房屋及建築累計折舊905元、機械及設備累計折舊215,153元、什項設備累計折舊150,678元)及已攤銷費用1,485,274元(包括電腦軟體1,434元、其他遞延費用1,483,840元)。

2.機械及設備接受他人贈與或其他1,466,854元。

3.什項設備接受他人贈與或其他195,833元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立實踐國民中學

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		1,819,000			1,819,000	1,767,728	-51,272	
交通及運輸設備		100,600			100,600	97,740	-2,860	
什項設備		400,200			400,200	375,351	-24,849	
購建中固定資產								
合 計		2,319,800			2,319,800	2,240,819	-78,981	

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。

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		

臺北市地方教育發展基金－臺北市立實踐國民中學

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	134	130	-4	
一般行政管理計畫	27	27	0	
正式職員	20	20	0	
正式工員	5	5	0	
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	107	103	-4	
正式職員	107	103	-4	103學年減2班，減列教師4人。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立實踐國民中學

各項費用彙計表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	216,014,056	203,972,210	-12,041,846	-5.57
11 正式員額薪資	102,012,000	97,126,107	-4,885,893	-4.79
113 職員薪金	99,156,000	94,386,447	-4,769,553	-4.81
114 工員工資	1,824,000	1,581,420	-242,580	-13.30
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23
12 聘僱及兼職人員薪資	950,400	4,950,747	4,000,347	420.91
122 約僱職員薪金	0	514,602	514,602	0.00
124 兼職人員酬金	950,400	4,436,145	3,485,745	366.77
13 超時工作報酬	1,512,900	1,126,050	-386,850	-25.57
131 加班費	1,432,020	1,048,540	-383,480	-26.78
133 誤餐費	80,880	77,510	-3,370	-4.17
15 獎金	25,747,400	22,748,394	-2,999,006	-11.65
151 考績獎金	12,995,900	10,326,660	-2,669,240	-20.54
152 年終獎金	12,751,500	12,421,734	-329,766	-2.59
16 退休及卹償金	70,593,918	64,081,246	-6,512,672	-9.23
161 職員退休及離職金	70,451,118	63,390,888	-7,060,230	-10.02
162 工員退休及離職金	142,800	690,358	547,558	383.44
18 福利費	15,197,438	13,939,666	-1,257,772	-8.28
181 分擔員工保險費	8,917,188	9,783,005	865,817	9.71
183 傷病醫藥費	369,000	204,800	-164,200	-44.50
187 員工通勤交通費	1,204,560	1,012,894	-191,666	-15.91
18Y 其他福利費	4,706,690	2,938,967	-1,767,723	-37.56
2 服務費用	6,048,704	5,936,828	-111,876	-1.85
21 水電費	2,134,710	1,916,137	-218,573	-10.24
212 工作場所電費	1,652,450	1,589,421	-63,029	-3.81
214 工作場所水費	482,260	326,716	-155,544	-32.25
22 郵電費	30,600	140,318	109,718	358.56
221 郵費	5,600	4,055	-1,545	-27.59
222 電話費	25,000	136,263	111,263	445.05
23 旅運費	140,100	105,716	-34,384	-24.54
231 國內旅費	102,300	78,269	-24,031	-23.49
23Y 其他旅運費	37,800	27,447	-10,353	-27.39
24 印刷裝訂與廣告費	40,000	97,828	57,828	144.57
241 印刷及裝訂費	40,000	97,828	57,828	144.57
25 修理保養及保固費	1,611,390	1,358,538	-252,852	-15.69
252 一般房屋修護費	868,000	549,696	-318,304	-36.67
255 機械及設備修護費	92,400	81,275	-11,125	-12.04
257 什項設備修護費	650,990	727,567	76,577	11.76
26 保險費	15,600	4,538	-11,062	-70.91
26Y 其他保險費	15,600	4,538	-11,062	-70.91
27 一般服務費	818,644	1,092,420	273,776	33.44
276 佣金、匯費、經理費及手續費	54,660	38,910	-15,750	-28.81
279 外包費	271,828	206,600	-65,228	-24.00
27D 計時與計件人員酬金	300,976	739,874	438,898	145.82

臺北市地方教育發展基金-臺北市立實踐國民中學

各項費用彙計表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
27F 體育活動費	191,180	107,036	-84,144	-44.01
28 專業服務費	1,159,260	1,122,933	-36,327	-3.13
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	624,760	623,960	-800	-0.13
287 委託檢驗(定)試驗認證費	16,000	16,500	500	3.13
289 試務甄選費	8,000	7,000	-1,000	-12.50
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	3,573	-32,427	-90.08
28Y 其他	474,500	471,900	-2,600	-0.55
29 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
291 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
3 材料及用品費	2,083,690	1,937,449	-146,241	-7.02
31 使用材料費	495,700	464,311	-31,389	-6.33
315 設備零件	495,700	464,311	-31,389	-6.33
32 用品消耗	1,587,990	1,473,138	-114,852	-7.23
321 辦公(事務)用品	592,180	503,663	-88,517	-14.95
322 報章什誌	69,700	61,851	-7,849	-11.26
325 服裝	16,800	16,800	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	8,510	8,510	0	0.00
32Y 其他	900,800	882,314	-18,486	-2.05
4 租金、償債與利息	20,000	779,694	759,694	3,798.47
44 交通及運輸設備租金	20,000	774,894	754,894	3,774.47
442 車租	20,000	774,894	754,894	3,774.47
45 什項設備租金	0	4,800	4,800	0.00
451 什項設備租金	0	4,800	4,800	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	13,195,802	13,319,718	123,916	0.94
51 購置固定資產	2,319,800	2,240,819	-78,981	-3.40
514 購置機械及設備	1,819,000	1,767,728	-51,272	-2.82
515 購置交通及運輸設備	100,600	97,740	-2,860	-2.84
516 購置什項設備	400,200	375,351	-24,849	-6.21
52 購置無形資產	0	32,427	32,427	0.00
521 購置電腦軟體	0	32,427	32,427	0.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	10,876,002	11,046,472	170,470	1.57
581 遞延修繕房屋建築支出	10,876,002	11,046,472	170,470	1.57
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,885,233	2,841,275	-43,958	-1.52
72 捐助、補助與獎助	86,000	119,000	33,000	38.37
726 獎助學員生給與	86,000	119,000	33,000	38.37
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	2,799,233	2,722,275	-76,958	-2.75
747 慰問金、照護及濟助金	0	10,000	10,000	0.00
74Y 其他	2,799,233	2,712,275	-86,958	-3.11
9 其他	306,800	391,192	84,392	27.51
91 其他支出	306,800	391,192	84,392	27.51
91Y 其他	306,800	391,192	84,392	27.51
合 計	240,554,285	229,178,366	-11,375,919	-4.73

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立實踐國民中學

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	3,670,085,188	3,669,688,195	-396,993	
土地	169,763,969	169,763,969		
土地改良物	924,350	924,350		
房屋及建築	16,712,270	16,712,270		
機械及設備	24,535,739	24,535,739		
交通及運輸設備	1,860,206	1,860,206		
什項設備	8,670,231	8,670,231		
電腦軟體	396,993		-396,993	電腦軟體不入財產 管理系統，另依規 定辦理。
代管資產-土地改良物	3,837,473	3,837,473		
代管資產-土地	3,420,835,357	3,420,835,357		
代管資產-房屋及建築 設備	22,548,600	22,548,600		

本 頁 空 白