

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-臺北市立蘭雅國民中學(4-0501306)

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 張宏旭

機關長官 鍾芷芬

臺北市地方教育發展基金－臺北市立蘭雅國民中學

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	250,674,890	100.00	268,850,691	100.00	18,175,801	7.25	266,581,788	100.00
43 勞務收入	528,000	0.21	423,288	0.16	-104,712	-19.83	599,556	0.22
431 服務收入	528,000	0.21	423,288	0.16	-104,712	-19.83	599,556	0.22
45 財產收入	901,464	0.36	878,399	0.33	-23,065	-2.56	103,784	0.04
451 財產處分收入	36,000	0.01	10,374	0.00	-25,626	-71.18	89,101	0.03
454 利息收入	1,600	0.00	1,685	0.00	85	5.31	580	0.00
45Y 其他財產收入	863,864	0.34	866,340	0.32	2,476	0.29	14,103	0.01
46 政府撥入收入	249,118,074	99.38	267,139,238	99.36	18,021,164	7.23	265,135,676	99.46
462 公庫撥款收入	249,118,074	99.38	261,866,582	97.40	12,748,508	5.12	259,735,224	97.43
46Y 政府其他撥入收入			5,272,656	1.96	5,272,656		5,400,452	2.03
4Y 其他收入	127,352	0.05	409,766	0.15	282,414	221.76	742,772	0.28
4YY 雜項收入	127,352	0.05	409,766	0.15	282,414	221.76	742,772	0.28
5 基金用途	254,354,742	100.00	256,481,723	100.00	2,126,981	0.84	265,018,179	100.00
53 國民教育計畫	219,921,441	86.46	213,933,499	83.41	-5,987,942	-2.72	217,854,907	82.20
5L 一般行政管理計畫	28,025,543	11.02	26,063,552	10.16	-1,961,991	-7.00	27,182,060	10.26
5M 建築及設備計畫	6,407,758	2.52	16,484,672	6.43	10,076,914	157.26	19,981,212	7.54
購建固定資產	6,407,758	2.52	16,484,672	6.43	10,076,914	157.26	19,981,212	7.54
本期賸餘(短絀-)	-3,679,852		12,368,968		16,048,820	-436.13	1,563,609	
期初基金餘額	5,788,488		17,123,862		11,335,374	195.83	15,560,253	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,108,636		29,492,830		27,384,194	1,298.67	17,123,862	

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。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立蘭雅國民中學

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)	-3,679,852	12,368,968	16,048,820	-436.13
812 調整非現金項目		259,708	259,708	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		259,708	259,708	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-3,679,852	12,628,676	16,308,528	-443.18
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		128,178	128,178	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金				
82C 增加其他資產				
82D 減少短期債務及其他負債		-22,982	-22,982	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		105,196	105,196	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-3,679,852	12,733,872	16,413,724	-446.04
84 期初現金及約當現金	10,443,620	22,666,765	12,223,145	117.04
85 期末現金及約當現金	6,763,768	35,400,637	28,636,869	423.39

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立蘭雅國民中學

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	7,084,540,322	100.00	6,176,340,049	100.00	908,200,273	14.70
11 流動資產	35,800,637	0.51	23,066,765	0.37	12,733,872	55.20
111 現金	35,400,637	0.50	22,666,765	0.37	12,733,872	56.18
1112 銀行存款	35,400,637	0.50	22,666,765	0.37	12,733,872	56.18
1112-1 銀行存款-市庫存款	29,227,938	0.41	17,216,213	0.28	12,011,725	69.77
1112-2 銀行存款-保管款	5,470,018	0.08	5,050,504	0.08	419,514	8.31
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	400,000	0.01	400,000	0.01	0	0.00
1112-8 銀行存款-教育儲蓄專戶	302,681	0.00	48	0.00	302,633	630.485.42
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
115 預付款項	400,000	0.01	400,000	0.01	0	0.00
1154 預付費用	400,000	0.01	400,000	0.01	0	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	802,603	0.01	689,705	0.01	112,898	16.37
124 準備金	802,603	0.01	689,705	0.01	112,898	16.37
1241 退休及離職準備金	293,967	0.00	181,069	0.00	112,898	62.35
124Y 其他準備金	508,636	0.01	508,636	0.01	0	0.00
124Y-2 其他準備金-其他	508,636	0.01	508,636	0.01	0	0.00
13 其他資產	7,047,937,082	99.48	6,152,583,579	99.62	895,353,503	14.55
131 什項資產	7,047,937,082	99.48	6,152,583,579	99.62	895,353,503	14.55
1316 代管資產	7,047,937,082	99.48	6,152,583,579	99.62	895,353,503	14.55
1316-0 代管資產-土地改良物	6,670,000	0.09	6,670,000	0.11	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	6,958,719,277	98.22	6,063,365,774	98.17	895,353,503	14.77
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	82,547,805	1.17	82,547,805	1.34	0	0.00
資產合計	7,084,540,322	100.00	6,176,340,049	100.00	908,200,273	14.70
2 負債	7,055,047,492	99.58	6,159,216,187	99.72	895,831,305	14.54
21 流動負債	4,720,062	0.07	4,460,354	0.07	259,708	5.82
212 應付款項	4,563,422	0.06	4,238,486	0.07	324,936	7.67
2123 應付代收款	2,830,933	0.04	2,608,675	0.04	222,258	8.52
2125 應付費用	487,104	0.01	968,617	0.02	-481,513	-49.71
212Y 其他應付款	1,245,385	0.02	661,194	0.01	584,191	88.35
213 預收款項	156,640	0.00	221,868	0.00	-65,228	-29.40
2133 預收收入	156,640	0.00	221,868	0.00	-65,228	-29.40
22 其他負債	7,050,327,430	99.52	6,154,755,833	99.65	895,571,597	14.55
221 什項負債	7,050,327,430	99.52	6,154,755,833	99.65	895,571,597	14.55
2211 存入保證金	2,096,381	0.03	1,968,203	0.03	128,178	6.51
2213 應付退休及離職金	293,967	0.00	181,069	0.00	112,898	62.35

信託代理與保證資產 362,069 信託代理與保證負債 362,069
保證品 362,069 應付保證品 362,069

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各有362,069元。
上年度信託代理與保證之資產與負債各有530,831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)計0元。

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立蘭雅國民中學

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	%
2214	應付代管資產	7,047,937,082	99.48	6,152,583,579	99.62	895,353,503	14.55
2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00	22,982	0.00	-22,982	-100.00
3	基金餘額	29,492,830	0.42	17,123,862	0.28	12,368,968	72.23
31	基金餘額	29,492,830	0.42	17,123,862	0.28	12,368,968	72.23
311	基金餘額	29,492,830	0.42	17,123,862	0.28	12,368,968	72.23
3111	累積餘額	29,492,830	0.42	17,123,862	0.28	12,368,968	72.23
	負債及基金餘額合計	7,084,540,322	100.00	6,176,340,049	100.00	908,200,273	14.70

信託代理與保證資產

362,069

信託代理與保證負債

362,069

保證品

362,069

應付保證品

362,069

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各有362,069元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各有530,831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)計0元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立蘭雅國民中學

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	250,674,890	268,850,691	18,175,801	7.25	
43 勞務收入	528,000	423,288	-104,712	-19.83	
431 服務收入	528,000	423,288	-104,712	-19.83	教師甄選及暑期泳訓班報名費收入實收實繳所致。
45 財產收入	901,464	878,399	-23,065	-2.56	
451 財產處分收入	36,000	10,374	-25,626	-71.18	財產報廢殘值變賣收入實收實繳所致。
454 利息收入	1,600	1,685	85	5.31	利息收入實收實繳所致。
45Y 其他財產收入	863,864	866,340	2,476	0.29	校園開放場地使用收入實收實繳所致。
46 政府撥入收入	249,118,074	267,139,238	18,021,164	7.23	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金－臺北市立蘭雅國民中學

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	249,118,074	261,866,582	12,748,508	5.12	1.教育局補助103年1-12月特教助理員經費422,476元。2.教育局補助103年1-6月國中身心障礙學生課後照顧經費27,360元。3.教育局補助103年度國高中試辦學習共同體及授業研究經費40,000元。4.教育局補助102學年國民中學學術暨藝材資優特殊教育方案經費74,840元。5.教育局補助市立高中職以下學校裝設數位電表經費4,800元。6.教育局補助103年度學校救生員職務代理人經費9,408元。7.教育局補助申辦電子公文線上簽核所需自然人憑證及讀卡機經費1,250元。8.教育局補助讀報教育實驗班經費10,880元。9.教育局補助102學年度全國學生藝術比賽(音樂、舞蹈等)經費116,436元。10.教育局補助102學年度第2學期低收入戶國中學生教科書補助經費54,695元。11.教育局補助103學年度補助國民中小學推展傳統藝術教育活動經費36,000元。12.教育局補助國中多元能力開發教育經費23,640元。13.教育局補助國中認輔人員儲備研習經費33,800元。14.教育局補助行政大樓建築物耐震能力補強工程經費10,193,201元。15.教育局補助103學年度第1學期增置國中小圖書館閱讀推動教師計畫經費9,000元。16.教育局補

填表說明：

臺北市地方教育發展基金－臺北市立蘭雅國民中學

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	%	
					助103年度預防中輟實施彈性化教育課程經費11,024元。17.教育局補助102學年度輔導教師減授課鐘點費經費22,681元。18.教育局補助102學年度中小學教師專業發展評鑑及社群(第2期)經費16,416元。19.103年度國際教育學校本位計畫任務學校經費108,395元。20.教育局補助103學年度讀報教育實驗班經費17,600元。21.教育局補助103學年度教師專業發展評鑑及社群(第1期)經費15,618元。22.教育局補助103學年度國中資優班鑑定評鑑工具測驗經費9,752元。23.教育局補助103學年度第一學期國身心障礙學生課後照顧所需費用(103年9-12月)經費21,900元。25.教育局補助103年度教師專業發展評鑑人員初階培訓人員經費25,440元。26.教育局補助103學年度第1學期低收入戶國中學生教科書補助60,987元。27.教育局補助新建大樓A棟補強工程經費1,235,379元。28.教育局補助103年度暑期游泳訓練營免費生經費45,000元。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金－臺北市立蘭雅國民中學

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		5,272,656	5,272,656	0.00	1.教育部補助103年度輔導教師人力運用計畫經費847,973元。2.教育部補助102學年度中小學教師專業發展評鑑及社群經費32,832元。3.教育部補助103年度特教教師助理員經費180,000元。4.教育部補助國民中學教師調整授課節數經費及導師費經費3,905,280元。5.教育部補助認輔小團體經費10,000元。6.教育部補助103年度國際教育學校本位計畫任務學校經費74,105元。7.教育部補助103年度中小學國際教育學校本位計畫經費205,000元。8.教育部補助103年度國中小學學生游泳與自救能力教學及師資培訓經費17,466元。
4Y 其他收入	127,352	409,766	282,414	221.76	收回以前年度支出、違規罰款收入、數位學生證及簡訊費等收入實收實繳所致。
4YY 雜項收入	127,352	409,766	282,414	221.76	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立蘭雅國民中學

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	254,354,742	256,481,723	2,126,981	0.84	
53 國民教育計畫	219,921,441	213,933,499	-5,987,942	-2.72	
1 用人費用	208,022,493	201,004,480	-7,018,013	-3.37	
11 正式員額薪資	100,032,000	90,210,280	-9,821,720	-9.82	
113 職員薪金	100,032,000	90,210,280	-9,821,720	-9.82	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,108,800	10,276,871	9,168,071	826.85	
122 約僱職員薪金		3,936,815	3,936,815		
124 兼職人員酬金	1,108,800	6,340,056	5,231,256	471.79	
13 超時工作報酬	690,327	514,024	-176,303	-25.54	
131 加班費	643,047	428,059	-214,988	-33.43	
133 誤餐費	47,280	85,965	38,685	81.82	
15 獎金	21,995,000	21,369,689	-625,311	-2.84	
151 考績獎金	9,491,000	9,437,165	-53,835	-0.57	
152 年終獎金	12,504,000	11,932,524	-571,476	-4.57	
16 退休及卹償金	69,715,854	64,264,251	-5,451,603	-7.82	
161 職員退休及離職金	69,715,854	64,264,251	-5,451,603	-7.82	
18 福利費	14,480,512	14,369,365	-111,147	-0.77	
181 分擔員工保險費	8,734,356	9,603,974	869,618	9.96	
183 傷病醫藥費	316,000	147,620	-168,380	-53.28	
187 員工通勤交通費	919,800	998,504	78,704	8.56	
18Y 其他福利費	4,510,356	3,619,267	-891,089	-19.76	
2 服務費用	7,960,552	8,929,032	968,480	12.17	
21 水電費	3,308,309	3,005,884	-302,425	-9.14	
212 工作場所電費	2,346,420	2,236,225	-110,195	-4.70	決算數較預算數增加968,480元，主要係因：教育局及教育部補助款併決算致超支。
214 工作場所水費	331,889	223,111	-108,778	-32.78	
217 氣體費	630,000	546,548	-83,452	-13.25	
22 郵電費	85,050	18,167	-66,883	-78.64	
222 電話費	85,050	18,167	-66,883	-78.64	
23 旅運費	122,400	126,337	3,937	3.22	
231 國內旅費	114,700	119,092	4,392	3.83	
236 貨物運費	7,700	7,050	-650	-8.44	
23Y 其他旅運費		195	195		
24 印刷裝訂與廣告費	209,651	248,200	38,549	18.39	
241 印刷及裝訂費	209,651	248,200	38,549	18.39	
25 修理保養及保固費	1,994,630	1,672,317	-322,313	-16.16	
252 一般房屋修護費	1,518,200	1,266,828	-251,372	-16.56	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立蘭雅國民中學

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	%	
255 機械及設備修護費	49,000	18,800	-30,200	-61.63	
257 什項設備修護費	427,430	386,689	-40,741	-9.53	
26 保險費	2,800	595	-2,205	-78.75	
268 責任保險費	2,800	477	-2,323	-82.96	
26Y 其他保險費		118	118		
27 一般服務費	1,231,092	2,667,544	1,436,452	116.68	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	70,680	56,110	-14,570	-20.61	
279 外包費	379,570	359,720	-19,850	-5.23	
27D 計時與計件人員酬金	598,132	2,111,818	1,513,686	253.07	
27F 體育活動費	182,710	139,896	-42,814	-23.43	
28 專業服務費	1,006,620	1,189,988	183,368	18.22	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	579,900	807,834	227,934	39.31	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	46,850	11,200	-35,650	-76.09	
289 試務甄選費	6,000		-6,000	-100.00	
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	36,000			
28Y 其他	337,870	334,954	-2,916	-0.86	
3 材料及用品費	2,299,737	2,051,235	-248,502	-10.81	
31 使用材料費	382,699	261,705	-120,994	-31.62	
315 設備零件	382,699	261,705	-120,994	-31.62	決算數較預算數減少248,502元，主要係因：費用覈實支用贖餘。
32 用品消耗	1,917,038	1,789,530	-127,508	-6.65	
321 辦公(事務)用品	176,020	157,899	-18,121	-10.29	
322 報章什誌	103,000	92,279	-10,721	-10.41	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,400	33,961	23,561	226.55	
32Y 其他	1,627,618	1,505,391	-122,227	-7.51	
4 租金、償債與利息	16,000	14,788	-1,212	-7.58	
45 什項設備租金	16,000	14,788	-1,212	-7.58	
451 什項設備租金	16,000	14,788	-1,212	-7.58	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,257,959	1,344,367	86,408	6.87	
72 捐助、補助與獎助	102,000	101,000	-1,000	-0.98	
726 獎助學員生給與	102,000	101,000	-1,000	-0.98	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,155,959	1,243,367	87,408	7.56	
747 慰問金、照護及濟助金		10,000	10,000		

臺北市地方教育發展基金-臺北市立蘭雅國民中學

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	%	
74Y 其他	1,155,959	1,233,367	77,408	6.70	決算數較預算數增加224,897元，主要係因：教育局及教育部補助款併決算致超支。
9 其他	364,700	589,597	224,897	61.67	
91 其他支出	364,700	589,597	224,897	61.67	
91Y 其他	364,700	589,597	224,897	61.67	
5L 一般行政管理計畫	28,025,543	26,063,552	-1,961,991	-7.00	
1 用人費用	26,361,183	24,533,471	-1,827,712	-6.93	
11 正式員額薪資	17,016,000	15,801,165	-1,214,835	-7.14	
113 職員薪金	14,580,000	13,152,165	-1,427,835	-9.79	
114 工員工資	1,452,000	1,514,700	62,700	4.32	
115 警餉	984,000	1,134,300	150,300	15.27	
12 聘僱及兼職人員薪資		408,262	408,262		
122 約僱職員薪金		408,262	408,262		
13 超時工作報酬	773,467	570,091	-203,376	-26.29	
131 加班費	773,467	570,091	-203,376	-26.29	
15 獎金	4,700,500	4,063,903	-636,597	-13.54	
151 考績獎金	2,573,500	1,887,539	-685,961	-26.65	
152 年終獎金	2,127,000	2,176,364	49,364	2.32	
16 退休及卹償金	1,405,992	1,304,733	-101,259	-7.20	
161 職員退休及離職金	1,284,192	1,182,837	-101,355	-7.89	
162 工員退休及離職金	121,800	121,896	96	0.08	
18 福利費	2,465,224	2,385,317	-79,907	-3.24	
181 分擔員工保險費	1,525,824	1,666,932	141,108	9.25	
187 員工通勤交通費	491,400	298,080	-193,320	-39.34	
18Y 其他福利費	448,000	420,305	-27,695	-6.18	
2 服務費用	829,880	786,456	-43,424	-5.23	
22 郵電費	7,870		-7,870	-100.00	
222 電話費	7,870		-7,870	-100.00	
27 一般服務費	273,880	238,326	-35,554	-12.98	
279 外包費	240,000	208,250	-31,750	-13.23	
27F 體育活動費	33,880	30,076	-3,804	-11.23	
28 專業服務費	422,130	422,130			
28Y 其他	422,130	422,130			
29 公共關係費	126,000	126,000			
291 公共關係費	126,000	126,000			
3 材料及用品費	526,480	481,545	-44,935	-8.53	
32 用品消耗	526,480	481,545	-44,935	-8.53	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立蘭雅國民中學

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	%	
321 辦公(事務)用品	509,680	464,745	-44,935	-8.82	
325 服裝	16,800	16,800			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	308,000		-308,000	-100.00	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	308,000		-308,000	-100.00	
74Y 其他	308,000		-308,000	-100.00	決算數較預算數減少308,000元，主要係因：教師節禮品費用用途別更改。
9 其他		262,080	262,080		
91 其他支出		262,080	262,080		
91Y 其他		262,080	262,080		決算數較預算數增加262,080元，主要係因：教師節禮品費用用途別更改。
5M 建築及設備計畫	6,407,758	16,484,672	10,076,914	157.26	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,407,758	16,484,672	10,076,914	157.26	
51 購置固定資產	1,497,100	1,419,815	-77,285	-5.16	
514 購置機械及設備	1,184,000	1,184,000			決算數較預算數增加10,076,914元，主要係因：1.教育部補助行政大樓校舍耐震能力補強工程經費10,179,616元。2.建築及設備計畫節餘數92,862元。
516 購置什項設備	313,100	235,815	-77,285	-24.68	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,910,658	15,064,857	10,154,199	206.78	
581 遞延修繕房屋建築支出	4,910,658	15,064,857	10,154,199	206.78	本基金103年度工程管理費合計預算數91,788元；決算數280,166元。