

4-0501224

中華民國 108 年度

(108年1月1日至108年12月31日)

裝

臺北市政府總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市立芳和實驗國民中學(原臺北市立芳和國民中學)附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)



訂

臺北市立芳和實驗國民中學(原臺北市立芳和國民中學)編

臺北市地方教育發展基金中華民國 108 年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要	第 1 至 1	頁
乙、總說明	第 3 至 6	頁
丙、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 至 9	頁
三、平衡表	第 10 至 11	頁
丁、附屬表		
一、基金來源明細表	第 13 至 13	頁
二、基金用途明細表	第 14 至 19	頁
三、資本資產及長期負債增減情形表	第 20 至 21	頁
四、固定資產建設改良擴充明細表	第 22 至 23	頁
五、長期債務明細表	第 --	頁
六、資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
戊、參考表		
一、員工人數彙計表	第 25 至 25	頁
二、用人費用彙計表	第 26 至 27	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 28 至 28	頁
五、各項費用彙計表	第 29 至 31	頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表	第 32 至 32	頁
七、資本資產及長期負債增減情形表與財產分類統計表差額解釋表	第 33 至 33	頁
(附財產分類統計表)		
附錄(調節表及對帳單等)		

甲、財 務 摘 要

財 務 摘 要

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	156,402,069	141,525,540	14,876,529	10.51
基金用途	160,108,315	150,939,238	9,169,077	6.07
賸餘(短絀-)	- 3,706,246	- 9,413,698	5,707,452	--
餘絀情形：				
基金餘額	11,771,533	15,477,779	- 3,706,246	- 23.95
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 2,554,877	- 6,666,384	4,111,507	--

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

40501224-2

乙、總 說 明

總 說 明

中華民國 108 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127,659,000元，決算數126,959,506元。

107學年下學期預定招收29班，實計招收27班，預計學生人數349人，實際學生人數278人。

108學年上學期預定招收33班，實計招收31班，預計學生人數272人，實際學生人數262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18,419,000元，決算數18,111,894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8,509,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數1,384,000元），決算數15,036,915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。

(四)年度關鍵績效指標達成情形分析：

關鍵績效目標	衡量指標	年度目標值	績效衡量暨達成情形分析
創新實驗教育	學生參與創新或實驗課程比率	60%	66%

總 說 明

中華民國 108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156,402,069元，較預算數143,101,000元，增加13,301,069元，計增9.29%。

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70,500元，較預算數5,000元，增加65,500元，計增1,310.00%。

主要係因：

教師甄選報名費收入較預期計畫增加。

2.財產處分收入：決算數15,760元，較預算數33,000元，減少17,240元，計減52.24%。

主要係因：

報廢財產收入較預期計畫減少。

3.利息收入：決算數367元，較預算數0元，增加367元。

主要係因：

實收利息收入。

4.其他財產收入：決算數912,778元，較預算數579,000元，增加333,778元，計增57.65%。

主要係因：

停車場收入及租借場地收入等較預期計畫增加。

5.公庫撥款收入：決算數149,389,412元，較預算數142,413,000元，增加6,976,412元，計增4.90%。

主要係因：

教育局補助款收入：

(1)一棟西側廁所暨三棟西側廁所改善工程5,636,497元。

(2)第三棟及連接走廊及追加女兒牆及落水管經費626,415元。

(3)108年照明設備汰換713,500元。

6.政府其他撥入收入：決算數5,697,435元，較預算數0元，增加5,697,435元。

主要係因：

教育部補助款收入：

(1)(RA8734)108年補助學校辦理山野教育推廣計畫120,000元。

(2)(RA8211)107學年度生涯發展第2期經費29,536元。

(3)(RA8511)辦理身心障礙教育人事及業務經費(經常門)3,471,700元。

(4)(RA8512)108年度補助辦理身障教育經費(資本門)1,383,712元。

(5)(RA7306)107學年國中生無力繳交代收代辦費2,360元。

(6)(RA8511)國民中學身心障礙學生鑑定及安置施測費用13,250元。

(7)(RA8318)108-1學生無力繳交代收代辦費1,770元。

(8)(RA8805)108年照明設備汰換675,107元。

總 說 明

中華民國 108年度

7.受贈收入：決算數229,990元，較預算數35,000元，增加194,990元，計增557.11%。

主要係因：

受贈收入較預期計畫增加。

8.雜項收入：決算數85,827元，較預算數36,000元，增加49,827元，計增138.41%。

主要係因：

(1)招標圖說費收入教育期計畫減少150元。

(2)數位學生證補卡費及簡訊費較預期計畫減少1,384元。

(3)其他雜項收入較預期計畫增加51,361元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數160,108,315元，較預算數154,587,000元，增加5,521,315元，計增3.57%。

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126,959,506元，較預算數127,659,000元，減少699,494元，計減0.55%。

主要係因：

各項費用核實支用。

2.一般行政管理計畫：決算數18,111,894元，較預算數18,419,000元，減少307,106元，計減1.67%。

主要係因：

各項費用核實支用。

3.建築及設備計畫：決算數15,036,915元，較預算數8,509,000元，增加6,527,915元，計增76.72%。

主要係因：

(1)營建及修建工程：

教育局統籌款補助一棟西側廁所暨三棟西側廁所改善工程、第三棟及連接走廊屋頂防水隔熱工程併決算辦理。

(2)其他設備：

教育部補助款補助東區特教資源中心購置兒童智力量表等補辦預算辦理。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數3,706,246元，較預算短絀數11,486,000元，計相差7,779,754元。

主要係因：

停車場租金收入及場地租借收入超收627,222元，另用人費用覈實支用剩餘4,821,457元、清寒學生午餐補助覈實支用剩餘273,354元、預算執行節約減少支出節餘款223,013元等原因所致。

總 說 明

中華民國 108年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出2,652,378元。
其他活動之淨現金流入97,501元。
本年度現金及約當現金之淨減2,554,877元。
期初現金及約當現金21,222,661元。
期末現金及約當現金18,667,784元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,579,880,053元，包括：
流動資產19,770,924元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金1,142,287元。
其他資產4,558,966,842元。
決算日負債總額為4,568,108,520元，包括：
流動負債5,911,876元。
其他負債4,562,196,644元。
決算日基金餘額為累積餘額11,771,533元。

五、資本資產及長期負債概況：

本年度增加4,914,960元，包括：
機械及設備1,864,868元。
交通及運輸設備11,800元。
雜項設備3,018,792元。
電腦軟體19,500元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數18,512,414元及補辦預算數1,384,000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」及固定資產建設改良擴充明細表后附「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(包括或有負債)及或有資產：無。
- (四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。
- (五) 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。
- (六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

丙、主要表

地方教育發展基金－臺北市立芳和實驗國民中學(原臺北市立芳和國民中學)

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 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	143,101,000	100.00	156,402,069	100.00	13,301,069	9.29	141,525,540	100.00
43 勞務收入	5,000	0.00	70,500	0.05	65,500	1,310.00	69,200	0.05
431服務收入	5,000	0.00	70,500	0.05	65,500	1,310.00	69,200	0.05
45 財產收入	612,000	0.43	928,905	0.59	316,905	51.78	934,504	0.66
451財產處分收入	33,000	0.02	15,760	0.01	-17,240	-52.24	38,551	0.03
454利息收入			367	0.00	367	0.00	288	0.00
45Y其他財產收入	579,000	0.40	912,778	0.58	333,778	57.65	895,665	0.63
46 政府撥入收入	142,413,000	99.52	155,086,847	99.16	12,673,847	8.90	140,323,823	99.15
462公庫撥款收入	142,413,000	99.52	149,389,412	95.52	6,976,412	4.90	136,508,753	96.46
46Y政府其他撥入收入			5,697,435	3.64	5,697,435	0.00	3,815,070	2.70
4Y 其他收入	71,000	0.05	315,817	0.20	244,817	344.81	198,013	0.14
4Y0受贈收入	35,000	0.02	229,990	0.15	194,990	557.11	172,167	0.12
4YY雜項收入	36,000	0.03	85,827	0.05	49,827	138.41	25,846	0.02
5 基金用途	154,587,000	100.00	160,108,315	100.00	5,521,315	3.57	150,939,238	100.00
53 國民教育計畫	127,659,000	82.58	126,959,506	79.30	-699,494	-0.55	126,375,293	83.73
5L 一般行政管理計畫	18,419,000	11.91	18,111,894	11.31	-307,106	-1.67	18,586,413	12.31
5M 建築及設備計畫	8,509,000	5.50	15,036,915	9.39	6,527,915	76.72	5,977,532	3.96
購建固定資產	8,473,000	5.48	15,017,415	9.38	6,544,415	77.24	5,858,732	3.88
其他	36,000	0.02	19,500	0.01	-16,500	-45.83	118,800	0.08
本期賸餘 (短絀-)	-11,486,000		-3,706,246		7,779,754	-67.73	-9,413,698	
期初基金餘額	14,086,000		15,477,779		1,391,779	9.88	24,891,477	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,600,000		11,771,533		9,171,533	352.75	15,477,779	

填表說明：

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 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		18,512,414
431服務收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	65,500
454利息收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	367
45Y其他財產收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	333,778
462公庫撥款收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	6,976,412
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	5,697,435
4YO受贈收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	194,990
4YY雜項收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	49,827
5M 建築及設備計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	5,194,105

備註：

地方教育發展基金—臺北市立芳和實驗國民中學(原臺北市立芳和國民中學)

現金流量表

中華民國108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)	-11,486,000	-3,706,246	7,779,754	-67.73
812 調整非現金項目		1,053,868	1,053,868	
8123 流動資產淨減(淨增)		-903,140	-903,140	
8124 流動負債淨增(淨減)		1,957,008	1,957,008	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-11,486,000	-2,652,378	8,833,622	-76.91
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		289,893	289,893	
82D 減少短期債務及其他負債		-192,392	-192,392	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		97,501	97,501	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-11,486,000	-2,554,877	8,931,123	-77.76
84 期初現金及約當現金	17,083,816	21,222,661	4,138,845	24.23
85 期末現金及約當現金	5,597,816	18,667,784	13,069,968	233.48

不影響現金流量之其他活動:退休及離職準備金減少數49,707元及代管資產增加數37,087,749元。

地方教育發展基金—臺北市立芳和實驗
平衡
中華民國108

科 目		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	資產合計	4,579,880,053	100.00	4,544,493,748	100.00	35,386,305	0.78
1	資產	4,579,880,053	100.00	4,544,493,748	100.00	35,386,305	0.78
11	流動資產	19,770,924	0.43	21,422,661	0.47	-1,651,737	-7.71
111	現金	18,667,784	0.41	21,222,661	0.47	-2,554,877	-12.04
1112	銀行存款	18,667,784	0.41	21,222,661	0.47	-2,554,877	-12.04
1112-1	銀行存款-公庫存款	13,825,945	0.30	15,557,280	0.34	-1,731,335	-11.13
1112-2	銀行存款-保管款	3,277,064	0.07	3,890,039	0.09	-612,975	-15.76
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	204,407	0.00	190,134	0.00	14,273	7.51
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	1,360,368	0.03	1,585,208	0.03	-224,840	-14.18
115	預付款項	1,103,140	0.02	200,000	0.00	903,140	451.57
1154	預付費用	1,103,140	0.02	200,000	0.00	903,140	451.57
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,142,287	0.02	1,191,994	0.03	-49,707	-4.17
124	準備金	1,142,287	0.02	1,191,994	0.03	-49,707	-4.17
1241	退休及離職準備金	559,994	0.01	609,701	0.01	-49,707	-8.15
124Y	其他準備金	582,293	0.01	582,293	0.01	0	0.00
124Y-2	其他準備金-其他	582,293	0.01	582,293	0.01	0	0.00
13	其他資產	4,558,966,842	99.54	4,521,879,093	99.50	37,087,749	0.82
131	什項資產	4,558,966,842	99.54	4,521,879,093	99.50	37,087,749	0.82
1316	代管資產	4,558,966,842	99.54	4,521,879,093	99.50	37,087,749	0.82
1316-0	代管資產-土地改良物	397,526	0.01	490,862	0.01	-93,336	-19.01
1316-1	代管資產-土地	4,554,265,310	99.44	4,516,837,013	99.39	37,428,297	0.83
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	1,537,333	0.03	1,784,545	0.04	-247,212	-13.85
1316-3	代管資產-其他政府	2,766,673	0.06	2,766,673	0.06	0	0.00

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0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。

國民中學(原臺北市立芳和國民中學)

表

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(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	負債及基金餘額合計	4,579,880,053	100.00	4,544,493,748	100.00	35,386,305	0.78
2	負債	4,568,108,520	99.74	4,529,015,969	99.66	39,092,551	0.86
21	流動負債	5,911,876	0.13	3,954,868	0.09	1,957,008	49.48
212	應付款項	5,911,876	0.13	3,658,018	0.08	2,253,858	61.61
2123	應付代收款	2,210,712	0.05	3,099,307	0.07	-888,595	-28.67
2125	應付費用	3,082,415	0.07	558,711	0.01	2,523,704	451.70
2129	應付工程款	618,749	0.01	0	0.00	618,749	0.00
213	預收款項	0	0.00	296,850	0.01	-296,850	-100.00
2133	預收收入	0	0.00	296,850	0.01	-296,850	-100.00
22	其他負債	4,562,196,644	99.61	4,525,061,101	99.57	37,135,543	0.82
221	什項負債	4,562,196,644	99.61	4,525,061,101	99.57	37,135,543	0.82
2211	存入保證金	1,270,759	0.03	980,866	0.02	289,893	29.55
2213	應付退休及離職金	559,994	0.01	609,701	0.01	-49,707	-8.15
2214	應付代管資產	4,558,966,842	99.54	4,521,879,093	99.50	37,087,749	0.82
2215	暫收及待結轉帳項	1,399,049	0.03	1,591,441	0.04	-192,392	-12.09
3	基金餘額	11,771,533	0.26	15,477,779	0.34	-3,706,246	-23.95
31	基金餘額	11,771,533	0.26	15,477,779	0.34	-3,706,246	-23.95
311	基金餘額	11,771,533	0.26	15,477,779	0.34	-3,706,246	-23.95
3111	累積餘額	11,771,533	0.26	15,477,779	0.34	-3,706,246	-23.95

本 頁 空 白

丁、附 屬 表

地方教育發展基金－臺北市立芳和實驗國民中學(原臺北市立芳和國民中學)

基金來源明細表

中華民國 108 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	143,101,000	156,402,069	13,301,069	9.29	
43 勞務收入	5,000	70,500	65,500	1,310.00	
431服務收入	5,000	70,500	65,500	1,310.00	教師甄選報名費收入較預期計畫增加。
45 財產收入	612,000	928,905	316,905	51.78	
451財產處分收入	33,000	15,760	-17,240	-52.24	財產處分收入較預期計畫減少。
454利息收入		367	367	0.00	實收利息收入。
45Y其他財產收入	579,000	912,778	333,778	57.65	停車場收入及租借場地收入較預期計畫增加。
46 政府撥入收入	142,413,000	155,086,847	12,673,847	8.90	
462公庫撥款收入	142,413,000	149,389,412	6,976,412	4.90	教育局補助款較預期計畫增加。
46Y政府其他撥入收入		5,697,435	5,697,435	0.00	教育部補助款較預期計畫增加。
4Y 其他收入	71,000	315,817	244,817	344.81	
4YO受贈收入	35,000	229,990	194,990	557.11	教育儲蓄戶獎助學金較預期計畫增加。
4YY雜項收入	36,000	85,827	49,827	138.41	1.招標圖說費收入較預期計畫減少。2.數位學生證補卡費、到離校簡訊費收入較預期計畫減少。3.其他雜項收入較預期計畫增加。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立芳和實驗國民中學(原臺北市立芳和國民中學)

基金用途明細表

中華民國 108 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	154,587,000	160,108,315	5,521,315	3.57	
53 國民教育計畫	127,659,000	126,959,506	-699,494	-0.55	
1 用人費用	120,377,000	115,719,859	-4,657,141	-3.87	
11 正式員額薪資	57,180,000	56,183,606	-996,394	-1.74	
113 職員薪金	57,180,000	56,183,606	-996,394	-1.74	
12 聘僱及兼職人員薪資	3,615,480	3,356,748	-258,732	-7.16	
124 兼職人員酬金	3,615,480	3,356,748	-258,732	-7.16	
13 超時工作報酬	1,464,118	850,729	-613,389	-41.89	
131 加班費	1,464,118	850,729	-613,389	-41.89	
15 獎金	14,073,500	12,183,706	-1,889,794	-13.43	
151 考績獎金	6,926,000	5,711,473	-1,214,527	-17.54	
152 年終獎金	7,147,500	6,472,233	-675,267	-9.45	
16 退休及卹償金	36,224,328	35,233,873	-990,455	-2.73	
161 職員退休及離職金	36,224,328	35,233,873	-990,455	-2.73	
18 福利費	7,819,574	7,911,197	91,623	1.17	
181 分擔員工保險費	4,806,408	5,790,533	984,125	20.48	
183 傷病醫藥費	291,000	72,500	-218,500	-75.09	
185 員工通勤交通費	875,700	658,658	-217,042	-24.78	
18Y 其他福利費	1,846,466	1,389,506	-456,960	-24.75	
2 服務費用	4,099,000	6,909,009	2,810,009	68.55	
21 水電費	949,021	863,251	-85,770	-9.04	
212 工作場所電費	875,210	759,146	-116,064	-13.26	決算數較預算數增加2,810,009元，主要係因:教育部、教育局補助款致增加執行數。
214 工作場所水費	73,811	104,105	30,294	41.04	
22 郵電費	58,700	126,235	67,535	115.05	
221 郵費	1,700	1,220	-480	-28.24	
222 電話費	57,000	125,015	68,015	119.32	
23 旅運費	78,700	280,978	202,278	257.02	
231 國內旅費	78,700	112,978	34,278	43.56	
23Y 其他旅運費		168,000	168,000		
24 印刷裝訂與廣告費	189,580	174,026	-15,554	-8.20	
241 印刷及裝訂費	189,580	174,026	-15,554	-8.20	
25 修理保養及保固費	1,031,521	976,575	-54,946	-5.33	
252 一般房屋修護費	364,800	357,680	-7,120	-1.95	
255 機械及設備修護費	55,521	25,400	-30,121	-54.25	
257 雜項設備修護費	611,200	593,495	-17,705	-2.90	
27 一般服務費	169,718	128,434	-41,284	-24.33	

地方教育發展基金—臺北市立芳和實驗國民中學(原臺北市立芳和國民中學)

基金用途明細表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	11,718	5,434	-6,284	-53.63	
27F 體育活動費	158,000	123,000	-35,000	-22.15	
28 專業服務費	1,621,760	4,359,510	2,737,750	168.81	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,537,160	4,179,600	2,642,440	171.90	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	9,600	61,610	52,010	541.77	
289 試務甄選費	3,000	64,000	61,000	2,033.33	
28A 電腦軟體服務費		16,500	16,500		
28Y 其他專業服務費	72,000	37,800	-34,200	-47.50	
3 材料及用品費	2,032,000	3,475,639	1,443,639	71.05	
31 使用材料費	382,030	1,839,825	1,457,795	381.59	
315 設備零件	382,030	1,839,825	1,457,795	381.59	決算數較預算數增加1,443,639元，主要係因:教育部、教育局補助款致增加執行數。
32 用品消耗	1,649,970	1,635,814	-14,156	-0.86	
321 辦公(事務)用品	355,440	540,051	184,611	51.94	
322 報章雜誌	66,800	59,410	-7,390	-11.06	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	16,464	1,464	9.76	
32Y 其他用品消耗	1,212,730	1,019,889	-192,841	-15.90	
4 租金、償債、利息及相關手續費	10,000	36,200	26,200	262.00	
44 交通及運輸設備租金	5,200	31,400	26,200	503.85	
442 車租	5,200	31,400	26,200	503.85	決算數較預算數增加26,200元，主要係因:教育部補助款致增加執行數。
45 雜項設備租金	4,800	4,800			
451 雜項設備租金	4,800	4,800			
6 稅捐及規費(強制費)	7,000	11,600	4,600	65.71	
63 房屋稅		5,400	5,400		
631 一般房屋稅		5,400	5,400		決算數較預算數增加4,600元，主要係因:核實增列房屋稅。
64 消費與行為稅	7,000	6,200	-800	-11.43	
644 營業稅	7,000	6,200	-800	-11.43	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,041,000	780,266	-260,734	-25.05	
72 捐助、補助與獎助	38,280	36,500	-1,780	-4.65	
726 獎助學員生給與	38,280	36,500	-1,780	-4.65	決算數較預算數減少260,734元，主要係因:核實補助清寒學生餐費。

地方教育發展基金－臺北市立芳和實驗國民中學(原臺北市立芳和國民中學)

基金用途明細表

中華民國 108 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、獎勵、慰問、照護與救濟	1,002,720	743,766	-258,954	-25.83	決算數較預算數減少66,067元，主要係因：核實執行學生路隊安全導護費結餘款。
743 獎勵費用		14,400	14,400		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,002,720	729,366	-273,354	-27.26	
9 其他	93,000	26,933	-66,067	-71.04	
91 其他支出	93,000	26,933	-66,067	-71.04	
91Y 其他	93,000	26,933	-66,067	-71.04	
5L 一般行政管理計畫	18,419,000	18,111,894	-307,106	-1.67	
1 用人費用	16,438,000	16,273,684	-164,316	-1.00	
11 正式員額薪資	10,740,000	10,144,188	-595,812	-5.55	
113 職員薪金	9,840,000	9,201,828	-638,172	-6.49	
114 工員工資	360,000	382,740	22,740	6.32	
115 警餉	540,000	559,620	19,620	3.63	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,530,891	1,530,891		
122 約僱職員薪金		1,530,891	1,530,891		
13 超時工作報酬	495,168	410,952	-84,216	-17.01	
131 加班費	495,168	410,952	-84,216	-17.01	
15 獎金	2,808,500	1,786,703	-1,021,797	-36.38	
151 考績獎金	1,466,000	292,315	-1,173,685	-80.06	
152 年終獎金	1,342,500	1,494,388	151,888	11.31	
16 退休及卹償金	931,248	931,933	685	0.07	
161 職員退休及離職金	902,448	874,525	-27,923	-3.09	
162 工員退休及離職金	28,800	57,408	28,608	99.33	
18 福利費	1,463,084	1,469,017	5,933	0.41	
181 分擔員工保險費	941,604	1,052,744	111,140	11.80	
185 員工通勤交通費	249,480	131,814	-117,666	-47.16	
18Y 其他福利費	272,000	284,459	12,459	4.58	
2 服務費用	1,742,000	1,664,234	-77,766	-4.46	
22 郵電費		8,660	8,660		
221 郵費		8,660	8,660		
23 旅運費		3,495	3,495		
23Y 其他旅運費		3,495	3,495		
27 一般服務費	1,160,708	1,030,493	-130,215	-11.22	
279 外包費	1,126,708	999,493	-127,215	-11.29	
27F 體育活動費	34,000	31,000	-3,000	-8.82	
28 專業服務費	509,292	549,586	40,294	7.91	

地方教育發展基金—臺北市立芳和實驗國民中學(原臺北市立芳和國民中學)

基金用途明細表

中華民國 108年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
28Y 其他專業服務費	509,292	549,586	40,294	7.91	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	238,000	172,976	-65,024	-27.32	
32 用品消耗	238,000	172,976	-65,024	-27.32	
321 辦公(事務)用品	230,500	165,476	-65,024	-28.21	決算數較預算數減少65,024元，主要係因:核實執行統籌業務費結餘款。
325 服裝	7,500	7,500			
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	8,509,000	15,036,915	6,527,915	76.72	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	8,509,000	15,036,915	6,527,915	76.72	
51 購建固定資產	2,349,000	3,699,310	1,350,310	57.48	
514 購置機械及設備	1,433,000	1,464,838	31,838	2.22	1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產除法定預算數外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數1,384,000元。2.建築及設備計畫之購建固定資產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1,383,712元。3.決算數較預算數增加31,838元，主要係因:(1)預算執行期間奉准補辦預算執行數64,712元。(2)預算結餘款32,874元。
516 購置雜項設備	916,000	2,234,472	1,318,472	143.94	決算數較預算數增加1,318,472元，主要係因:(1)預算執行期間奉准補辦預算執行數1,319,000元。(2)預算結餘款528元。
52 購置無形資產	36,000	19,500	-16,500	-45.83	
521 購置電腦軟體	36,000	19,500	-16,500	-45.83	決算數較預算數減少16,500元，主要係因:購置電腦軟體單價1萬元以上及使用年限未達2年，改由國民教育計畫-電子計算機軟體服務費項下執行數16,500元。
54 遞延支出	6,124,000	11,318,105	5,194,105	84.82	

地方教育發展基金—臺北市立芳和實驗國民中學(原臺北市立芳和國民中學)

基金用途明細表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
541 遞延修繕房屋建築支出	6,124,000	11,318,105	5,194,105	84.82	決算數較預算數增加5,194,105元，主要係因:1.教育局統籌款補助一棟西側廁所暨三棟廁所改善工程5,629,220元及教育局統籌款補助三棟暨連接走廊屋頂防水隔熱工程625,121元，併決算辦理。2.預算結餘款1,060,236元。

地方教育發展基金-臺北市立芳和實驗國民中學(原臺北市立芳和國民中學)

基金用途明細表

中華民國 108 年 度

單位：新臺幣元

備註：

1. 以服務費用自行進用臨時人員:
 - (1)外包費:
工友及校警外包費經費2人，預算數966,708元，決算數843,003元。
教室油漆、電扇清潔及校園椰子樹修剪等經費按件計算，預算數160,000元，決算數156,490元。
2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數113,208元，決算數184,707元。

地方教育發展基金—臺北市立芳和實驗
資本資產及長期
中華民國

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價/未攤銷 溢(折)價	本	
			增加	
			金額	類型
資產	41,792,471	-28,613,142	4,914,960	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	2,814,639	-741,986		
房屋及建築	754,530	-490,915		
機械及設備	28,176,416	-19,690,339	1,864,868	(1)
交通及運輸設備	1,144,677	-844,441	11,800	(4)
雜項設備	8,744,003	-6,845,461	3,018,792	(1)
購建中固定資產				
電腦軟體	158,206		19,500	(1)
權利				
遞耗資產				
其他				
負債				
長期債務				

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計1,864,868元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計1,464,838元。(2)撥入：教育局撥入傳真機7,690元。(3)受贈：購置划船健身機等設備392,340元(教育部補助款)。減少數計1,595,039元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計1,595,039元。

2.交通及運輸設備：

增加數計11,800元，變動原因為：(1)受贈：購置麥克風組等設備11,800元(應付代收款)。減少數計46,275元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢無線電通訊接收機等計36,275元。(2)撥出：轉減傳真機10,000元。

3.雜項設備：

增加數計3,018,792元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機等設備2,234,472元。(2)受贈：購置冷氣機等設備784,320元(家長會捐贈)。減少數計1,065,597元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電子式黑板等計1,065,597元。

4.電腦軟體：

增加數計19,500元，變動原因為：(1)增置：購置套裝軟體19,500元。減少數計51,642元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至108年12月底攤銷51,642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「資本資產及長期負債增減情形表與財產分類統計表差額解釋表」表達。

國民中學(原臺北市立芳和國民中學)

負債增減情形表

108 年度

單位:新臺幣元

年度變動		主要增減 原因說明	本年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額
減少				
金額	類型			
2,758,553			-1,295,750	14,039,986
			-134,448	1,938,205
			-66,792	196,823
1,595,039	(5)	說明詳下表備註。	-1,401,026	7,354,880
46,275	(5)	說明詳下表備註。	-57,372	208,389
1,065,597	(5)	說明詳下表備註。	363,888	4,215,625
51,642	(11)	說明詳下表備註。		126,064

地方教育發展基金—臺北市立芳和實驗國民中學(原臺北市立芳和國民中學)

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國108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								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		1,433,000	65,000		1,498,000	1,464,838	-33,162	
機械及設備		1,433,000	65,000		1,498,000	1,464,838	-33,162	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		916,000	1,319,000		2,235,000	2,234,472	-528	
雜項設備		916,000	1,319,000		2,235,000	2,234,472	-528	
購建中固定資產								
合 計		2,349,000	1,384,000		3,733,000	3,699,310	-33,690	

本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產0元。

地方教育發展基金—臺北市立芳和實驗國民中學(原臺北市立芳和國民中學)
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
 中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		1,384,000
購置機械及設備	108.8.28府教會字第1083083459號	65,000
購置雜項設備	108.7.29府授教會字第1083070002號	1,244,000
購置雜項設備	108.8.28府教會字第1083083459號	75,000

本 頁 空 白

戊、參考表

地方教育發展基金—臺北市立芳和實驗國民中學(原臺北市立芳和國民中學)

員工人數彙計表

中華民國 108 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
國民教育計畫	79	79	0	
正式職員	79	79	0	
一般行政管理計畫	17	18	1	
正式職員	15	16	1	助理員曩員申請事、病、休及產前假期間，進用約僱人員1人(臺北市政府教育局108年12月20日北市教人字第1083120947號函)
正式工員	1	1	0	
正式駐衛警	1	1	0	
小計	96	97	1	
正式職員	94	95	1	
正式工員	1	1	0	
正式駐衛警	1	1	0	
合計	96	97	1	

填表說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)外包費：

工友及校警外包費經費2人。

教室油漆、電扇清潔及校園椰子樹修剪等經費按件計算。

地方教育發展基金—臺北市立芳和實驗國民中學(原臺北市立芳和國民中學)

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 108 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	57,180,000		1,464,118		14,073,500	36,224,328		7,819,574		116,761,520	3,615,480	120,377,000
職員	57,180,000		1,464,118		14,073,500	36,224,328		7,819,574		116,761,520	3,615,480	120,377,000
一般行政管理計畫	10,740,000		495,168		2,808,500	931,248		1,463,084		16,438,000		16,438,000
職員	10,380,000		478,168		2,728,800	873,840		1,391,222		15,852,030		15,852,030
工具	360,000		17,000		79,700	57,408		71,862		585,970		585,970
合 計	67,920,000		1,959,286		16,882,000	37,155,576		9,282,658		133,199,520	3,615,480	136,815,000

1.本表獎金包括以下各項：

(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，108年度預算編列96人，計8,392,000元，執行結果決算66人，計6,003,788元。

(2)年終工作獎金係依據行政院107年12月25日院授人給字第1070059504號函訂定發布「一百零七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，108年度預算編列96人，計8,490,000元，執行結果決算96人，計7,966,621元。

2.非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)外包費：

工友及校警外包費經費2人，預算數966,708元，決算數843,003元。

教室油漆、電扇清潔及校園椰子樹修剪等經費按件計算，預算數160,000元，決算數156,490元。

地方教育發展基金—臺北市立芳和實驗國民中學(原臺北市立芳和國民中學)

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 108 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
56,183,606		850,729		12,183,706	35,233,873		7,911,197		112,363,111	3,356,748	115,719,859
56,183,606		850,729		12,183,706	35,233,873		7,911,197		112,363,111	3,356,748	115,719,859
10,144,188	1,530,891	410,952		1,786,703	931,933		1,469,017		16,273,684		16,273,684
9,761,448	1,530,891	393,928		1,691,018	874,807		1,399,653		15,651,745		15,651,745
382,740		17,024		95,685	57,126		69,364		621,939		621,939
66,327,794	1,530,891	1,261,681		13,970,409	36,165,806		9,380,214		128,636,795	3,356,748	131,993,543

地方教育發展基金－臺北市立芳和實驗國民中學(原臺北市立芳和國民中學)
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 108 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			127,659,000		126,959,506		-699,494	-0.55	
國民教育計畫			127,659,000		126,959,506		-699,494	-0.55	

地方教育發展基金－臺北市立芳和實驗國民中學(原臺北市立芳和國民中學)

各項費用彙計表

中華民國108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	136,815,000	131,993,543	-4,821,457	-3.52
11 正式員額薪資	67,920,000	66,327,794	-1,592,206	-2.34
113 職員薪金	67,020,000	65,385,434	-1,634,566	-2.44
114 工員工資	360,000	382,740	22,740	6.32
115 警餉	540,000	559,620	19,620	3.63
12 聘僱及兼職人員薪資	3,615,480	4,887,639	1,272,159	35.19
122 約僱職員薪金	0	1,530,891	1,530,891	0.00
124 兼職人員酬金	3,615,480	3,356,748	-258,732	-7.16
13 超時工作報酬	1,959,286	1,261,681	-697,605	-35.61
131 加班費	1,959,286	1,261,681	-697,605	-35.61
15 獎金	16,882,000	13,970,409	-2,911,591	-17.25
151 考績獎金	8,392,000	6,003,788	-2,388,212	-28.46
152 年終獎金	8,490,000	7,966,621	-523,379	-6.16
16 退休及卹償金	37,155,576	36,165,806	-989,770	-2.66
161 職員退休及離職金	37,126,776	36,108,398	-1,018,378	-2.74
162 工員退休及離職金	28,800	57,408	28,608	99.33
18 福利費	9,282,658	9,380,214	97,556	1.05
181 分擔員工保險費	5,748,012	6,843,277	1,095,265	19.05
183 傷病醫藥費	291,000	72,500	-218,500	-75.09
185 員工通勤交通費	1,125,180	790,472	-334,708	-29.75
18Y 其他福利費	2,118,466	1,673,965	-444,501	-20.98
2 服務費用	5,841,000	8,573,243	2,732,243	46.78
21 水電費	949,021	863,251	-85,770	-9.04
212 工作場所電費	875,210	759,146	-116,064	-13.26
214 工作場所水費	73,811	104,105	30,294	41.04
22 郵電費	58,700	134,895	76,195	129.80
221 郵費	1,700	9,880	8,180	481.18
222 電話費	57,000	125,015	68,015	119.32
23 旅運費	78,700	284,473	205,773	261.47
231 國內旅費	78,700	112,978	34,278	43.56
23Y 其他旅運費	0	171,495	171,495	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	189,580	174,026	-15,554	-8.20
241 印刷及裝訂費	189,580	174,026	-15,554	-8.20
25 修理保養及保固費	1,031,521	976,575	-54,946	-5.33
252 一般房屋修護費	364,800	357,680	-7,120	-1.95
255 機械及設備修護費	55,521	25,400	-30,121	-54.25
257 雜項設備修護費	611,200	593,495	-17,705	-2.90
27 一般服務費	1,330,426	1,158,927	-171,499	-12.89
276 佣金、匯費、經理費及手續費	11,718	5,434	-6,284	-53.63
279 外包費	1,126,708	999,493	-127,215	-11.29
27F 體育活動費	192,000	154,000	-38,000	-19.79
28 專業服務費	2,131,052	4,909,096	2,778,044	130.36
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,537,160	4,179,600	2,642,440	171.90
287 委託檢驗(定)試驗認證費	9,600	61,610	52,010	541.77

地方教育發展基金－臺北市立芳和實驗國民中學(原臺北市立芳和國民中學)

各項費用彙計表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
289 試務甄選費	3,000	64,000	61,000	2,033.33
28A 電腦軟體服務費	0	16,500	16,500	0.00
28Y 其他專業服務費	581,292	587,386	6,094	1.05
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	2,270,000	3,648,615	1,378,615	60.73
31 使用材料費	382,030	1,839,825	1,457,795	381.59
315 設備零件	382,030	1,839,825	1,457,795	381.59
32 用品消耗	1,887,970	1,808,790	-79,180	-4.19
321 辦公(事務)用品	585,940	705,527	119,587	20.41
322 報章雜誌	66,800	59,410	-7,390	-11.06
325 服裝	7,500	7,500	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	16,464	1,464	9.76
32Y 其他用品消耗	1,212,730	1,019,889	-192,841	-15.90
4 租金、償債、利息及相關手續費	10,000	36,200	26,200	262.00
44 交通及運輸設備租金	5,200	31,400	26,200	503.85
442 車租	5,200	31,400	26,200	503.85
45 雜項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
451 雜項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	8,509,000	15,036,915	6,527,915	76.72
51 購建固定資產	2,349,000	3,699,310	1,350,310	57.48
514 購置機械及設備	1,433,000	1,464,838	31,838	2.22
516 購置雜項設備	916,000	2,234,472	1,318,472	143.94
52 購置無形資產	36,000	19,500	-16,500	-45.83
521 購置電腦軟體	36,000	19,500	-16,500	-45.83
54 遞延支出	6,124,000	11,318,105	5,194,105	84.82
541 遞延修繕房屋建築支出	6,124,000	11,318,105	5,194,105	84.82
6 稅捐及規費(強制費)	7,000	11,600	4,600	65.71
63 房屋稅	0	5,400	5,400	0.00
631 一般房屋稅	0	5,400	5,400	0.00
64 消費與行為稅	7,000	6,200	-800	-11.43
644 營業稅	7,000	6,200	-800	-11.43
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,042,000	781,266	-260,734	-25.02
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	38,280	36,500	-1,780	-4.65
726 獎助學員生給與	38,280	36,500	-1,780	-4.65
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,002,720	743,766	-258,954	-25.83
743 獎勵費用	0	14,400	14,400	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,002,720	729,366	-273,354	-27.26
9 其他	93,000	26,933	-66,067	-71.04
91 其他支出	93,000	26,933	-66,067	-71.04

地方教育發展基金－臺北市立芳和實驗國民中學(原臺北市立芳和國民中學)

各項費用彙計表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
91Y 其他	93,000	26,933	-66,067	-71.04
合 計	154,587,000	160,108,315	5,521,315	3.57

地方教育發展基金－臺北市立芳和實驗國民中學(原臺北市立芳和國民中學)

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	2,698,340	4,989,572	2,291,232	84.91	
185 員工通勤交通費	1,125,180	790,472	-334,708	-29.75	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,537,160	4,179,600	2,642,440	171.90	
521 購置電腦軟體	36,000	19,500	-16,500	-45.83	

地方教育發展基金—臺北市立芳和實驗國民中學(原臺北市立芳和國民中學)
資本資產及長期負債增減情形表與財產分類統計表差額解釋表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目淨額	財產分類 統計表金額	差異金額	差異原因
合 計	4,573,006,828	4,572,880,764	-126,064	
代管資產-土地改良物	397,526	397,526		
代管資產-土地	4,554,265,310	4,554,265,310		
代管資產-房屋及建築 設備	1,537,333	1,537,333		
代管資產-其他政府	2,766,673	2,766,673		
土地改良物	1,938,205	1,938,205		
房屋及建築	196,823	196,823		
機械及設備	7,354,880	7,354,880		
交通及運輸設備	208,389	208,389		
雜項設備	4,215,625	4,215,625		
電腦軟體	126,064		-126,064	係因電腦軟體不入 財產管理系統。

主辦會計人員：



機關長官：

