

# 中華民國 104 年度

(自104年1月1日起至104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

## 基金來源、用途及餘絀決算表

中華民國 104 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	205,614,667	100.00	215,394,333	100.00	9,779,666	4.76	231,521,665	100.00
43 勞務收入	284,000	0.14	179,052	0.08	-104,948	-36.95	195,757	0.08
431 服務收入	284,000	0.14	179,052	0.08	-104,948	-36.95	195,757	0.08
45 財產收入	822,390	0.40	907,747	0.42	85,357	10.38	801,821	0.35
451 財產處分收入	5,000	0.00	2,147	0.00	-2,853	-57.06	8,746	0.00
45Y 其他財產收入	817,390	0.40	905,600	0.42	88,210	10.79	793,075	0.34
46 政府撥入收入	204,321,389	99.37	213,980,891	99.34	9,659,502	4.73	230,339,351	99.49
462 公庫撥款收入	204,321,389	99.37	210,429,851	97.70	6,108,462	2.99	226,485,505	97.82
46Y 政府其他撥入收入			3,551,040	1.65	3,551,040	0.00	3,853,846	1.66
4Y 其他收入	186,888	0.09	326,643	0.15	139,755	74.78	184,736	0.08
4Y0 受贈收入	18,355	0.01	20,400	0.01	2,045	11.14	29,800	0.01
4YY 雜項收入	168,533	0.08	306,243	0.14	137,710	81.71	154,936	0.07
5 基金用途	223,899,290	100.00	219,019,472	100.00	-4,879,818	-2.18	229,178,366	100.00
53 國民教育計畫	191,786,561	85.66	190,292,476	86.88	-1,494,085	-0.78	192,393,767	83.95
5L 一般行政管理計畫	26,564,715	11.86	22,767,541	10.40	-3,797,174	-14.29	23,464,881	10.24
5M 建築及設備計畫	5,548,014	2.48	5,959,455	2.72	411,441	7.42	13,319,718	5.81
購置固定資產	5,548,014	2.48	5,959,455	2.72	411,441	7.42	13,287,291	5.80
其他							32,427	0.01
本期賸餘(短絀-)	-18,284,623		-3,625,139		14,659,484	-80.17	2,343,299	
期初基金餘額	20,941,416		35,533,129		14,591,713	69.68	33,189,830	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,656,793		31,907,990		29,251,197	1,101.00	35,533,129	

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。

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104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)	-18,284,623	-3,625,139	14,659,484	-80.17
812 調整非現金項目		-960,255	-960,255	
8123 流動資產淨減(淨增一)		25,041	25,041	
8124 流動負債淨增(淨減一)		-985,296	-985,296	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-18,284,623	-4,585,394	13,699,229	-74.92
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		20,000	20,000	
825 增加短期債務及其他負債		314,424	314,424	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-164,653	-164,653	
82D 減少短期債務及其他負債		-153,884	-153,884	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		15,887	15,887	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-18,284,623	-4,569,507	13,715,116	-75.01
84 期初現金及約當現金	24,714,871	45,087,512	20,372,641	82.43
85 期末現金及約當現金	6,430,248	40,518,005	34,087,757	530.12

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104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	3,818,825,424	100.00	3,494,938,394	100.00	323,887,030	9.27
11 流動資產	40,818,005	1.07	45,412,553	1.30	-4,594,548	-10.12
111 現金	40,518,005	1.06	45,087,512	1.29	-4,569,507	-10.13
1111 庫存現金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1112 銀行存款	40,518,005	1.06	45,087,512	1.29	-4,569,507	-10.13
1112-1 銀行存款-市庫存款	31,438,567	0.82	35,518,976	1.02	-4,080,409	-11.49
1112-2 銀行存款-保管款	8,779,438	0.23	9,568,536	0.27	-789,098	-8.25
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	300,000	0.01	0	0.00	300,000	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	0	0.00	0	0.00
113Y 其他應收款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
115 預付款項	300,000	0.01	325,041	0.01	-25,041	-7.70
1154 預付費用	300,000	0.01	325,041	0.01	-25,041	-7.70
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,735,669	0.07	2,304,411	0.07	431,258	18.71
124 準備金	2,735,669	0.07	2,304,411	0.07	431,258	18.71
1241 退休及離職準備金	2,251,822	0.06	1,965,217	0.06	286,605	14.58
124Y 其他準備金	483,847	0.01	339,194	0.01	144,653	42.65
124Y-1 其他準備金-獎助學金	107,473	0.00	117,473	0.00	-10,000	-8.51
124Y-2 其他準備金-其他	322,494	0.01	157,841	0.00	164,653	104.32
124Y-3 其他準備金-仁愛基金	53,880	0.00	63,880	0.00	-10,000	-15.65
13 其他資產	3,775,271,750	98.86	3,447,221,430	98.63	328,050,320	9.52
131 什項資產	3,775,271,750	98.86	3,447,221,430	98.63	328,050,320	9.52
1315 暫付及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1316 代管資產	3,775,271,750	98.86	3,447,221,430	98.63	328,050,320	9.52
1316-0 代管資產-土地改良物	3,837,473	0.10	3,837,473	0.11	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	3,748,885,677	98.17	3,420,835,357	97.88	328,050,320	9.59
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	22,548,600	0.59	22,548,600	0.65	0	0.00
資 產 合 計	3,818,825,424	100.00	3,494,938,394	100.00	323,887,030	9.27
2 負 債	3,786,917,434	99.16	3,459,405,265	98.98	327,512,169	9.47
21 流動負債	5,755,602	0.15	6,740,898	0.19	-985,296	-14.62
212 應付款項	5,755,602	0.15	6,740,898	0.19	-985,296	-14.62
2123 應付代收款	5,755,602	0.15	6,415,857	0.18	-660,255	-10.29
2125 應付費用	0	0.00	325,041	0.01	-325,041	-100.00
212Y 其他應付款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
213 預收款項	0	0.00	0	0.00	0	0.00

註：1.本年度及上年度信託代理與保證之資產與負債為0元。2.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104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	%
2133	預收收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
22	其他負債	3,781,161,832	99.01	3,452,664,367	98.79	328,497,465	9.51
221	什項負債	3,781,161,832	99.01	3,452,664,367	98.79	328,497,465	9.51
2211	存入保證金	3,323,836	0.09	3,477,720	0.10	-153,884	-4.42
2213	應付退休及離職金	2,251,822	0.06	1,965,217	0.06	286,605	14.58
2214	應付代管資產	3,775,271,750	98.86	3,447,221,430	98.63	328,050,320	9.52
2215	暫收及待結轉帳項	314,424	0.01	0	0.00	314,424	0.00
3	基金餘額	31,907,990	0.84	35,533,129	1.02	-3,625,139	-10.20
31	基金餘額	31,907,990	0.84	35,533,129	1.02	-3,625,139	-10.20
311	基金餘額	31,907,990	0.84	35,533,129	1.02	-3,625,139	-10.20
3111	累積餘額	31,907,990	0.84	35,533,129	1.02	-3,625,139	-10.20
	負債及基金餘額合計	3,818,825,424	100.00	3,494,938,394	100.00	323,887,030	9.27

註：1.本年度及上年度信託代理與保證之資產與負債為0元。2.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

基金來源明細表

中華民國 104 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	205,614,667	215,394,333	9,779,666	4.76	
43 勞務收入	284,000	179,052	-104,948	-36.95	
431 服務收入	284,000	179,052	-104,948	-36.95	教師甄選報名費超收4,500元，暑泳成人票短收8,000元，暑泳學生票短收101,448元，合計短收104,948元。
45 財產收入	822,390	907,747	85,357	10.38	
451 財產處分收入	5,000	2,147	-2,853	-57.06	報廢財產及物品變賣收入短收2,853元。
45Y 其他財產收入	817,390	905,600	88,210	10.79	開放場地租借收入超收88,210元。
46 政府撥入收入	204,321,389	213,980,891	9,659,502	4.73	

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 104 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	204,321,389	210,429,851	6,108,462	2.99	教育局增撥學術性向資優教育73,160元、特教助理員經費591,823元、特教專車導護費及車租754,832元、學術藝才資優校本方案58,410元、泳池救生員職務代理1,650元、學習共同體經費40,000元、生涯發展教育經費17,532元、推展傳統藝術教育47,000元、多元能力開發教育34,000元、認輔人員研習24,200元、教學輔導設置方案13,500元、教師專業發展評鑑14,740元、輔導工作專案經費27,100元、學區資源網絡9,700元、暑期游泳訓練營免費生經費20,000元、國際筆友經費10,000元、讀報教育班經費3,840元、外國人學習中文服務學習-真人生活書經費10,000元、小田園教育體驗110,000元、人事費不敷數 1,864,283元、教科書補助款201,853元、忠孝樓無障礙設施改善工程款163,000元、蘇迪勒颱風災後復原工程款455,000元、校園無障礙設施改善經費30,000元、仁愛樓忠校樓綠建築改善工程款639,796元、仁愛樓忠孝樓補照建築改善工程款893,043元，合計超收6,108,462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 104 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		3,551,040	3,551,040	0.00	全數為中央補助款3,551,040元（預防中輟彈性適性化課程經費21,800元、中輟學生輔導計畫12,500元、生命鬥士經費2,100元、中小學國際教育學校本位計畫經費36,000元、道路交通秩序與交通安全改變方案經費235,660元、專任輔導教師人力運用經費704,212元、特教班超鐘點及導師費482,653元及教師超鐘點1,831,320元、專任輔導教師人力增聘經費216,645元、本土語言教學支援人員交通費2,000元、身障學生升國中施測經費6,150元。）
4Y 其他收入	186,888	326,643	139,755	74.78	
4YO 受贈收入	18,355	20,400	2,045	11.14	各界捐款收入超收2,045元。
4YY 雜項收入	168,533	306,243	137,710	81.71	圖說費短收6,600元，其他雜項收入超收144,310元，合計超收137,710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 104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	223,899,290	219,019,472	-4,879,818	-2.18	
53 國民教育計畫	191,786,561	190,292,476	-1,494,085	-0.78	
1 用人費用	181,089,481	179,164,148	-1,925,333	-1.06	
11 正式員額薪資	80,664,000	79,111,640	-1,552,360	-1.92	
113 職員薪金	80,664,000	79,111,640	-1,552,360	-1.92	決算數較預算數減少1,925,333元，教育部補助款3,293,910元及教育局補助款1,889,743元，104學年減列2班減少教師4人及聘用代理教師12人，致用人費用節餘。
12 聘僱及兼職人員薪資	950,400	4,452,342	3,501,942	368.47	
124 兼職人員酬金	950,400	4,452,342	3,501,942	368.47	
13 超時工作報酬	760,155	586,163	-173,992	-22.89	
131 加班費	683,755	504,543	-179,212	-26.21	
133 誤餐費	76,400	81,620	5,220	6.83	
15 獎金	19,948,900	18,161,255	-1,787,645	-8.96	
151 考績獎金	9,865,900	8,087,728	-1,778,172	-18.02	
152 年終獎金	10,083,000	10,073,527	-9,473	-0.09	
16 退休及卹償金	66,108,452	64,740,280	-1,368,172	-2.07	
161 職員退休及離職金	66,108,452	64,740,280	-1,368,172	-2.07	
18 福利費	12,657,574	12,112,468	-545,106	-4.31	
181 分擔員工保險費	7,063,284	8,315,576	1,252,292	17.73	
183 傷病醫藥費	425,000	182,030	-242,970	-57.17	
187 員工通勤交通費	894,600	741,560	-153,040	-17.11	
18Y 其他福利費	4,274,690	2,873,302	-1,401,388	-32.78	
2 服務費用	5,316,096	5,057,571	-258,525	-4.86	
21 水電費	1,998,557	1,793,230	-205,327	-10.27	
212 工作場所電費	1,628,150	1,364,462	-263,688	-16.20	決算數較預算數減少258,525元，主要係因教育部補助款40,400元及教育局補助863,353元併決算辦理。水電費、維護費及暑泳保險費核實支付。
214 工作場所水費	370,407	428,768	58,361	15.76	
22 郵電費	26,500	132,465	105,965	399.87	
221 郵費	5,000	5,848	848	16.96	
222 電話費	21,500	126,617	105,117	488.92	
23 旅運費	135,150	114,027	-21,123	-15.63	
231 國內旅費	97,650	88,465	-9,185	-9.41	
23Y 其他旅運費	37,500	25,562	-11,938	-31.83	
24 印刷裝訂與廣告費	60,000	137,143	77,143	128.57	

## 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 104 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	60,000	137,143	77,143	128.57	
25 修理保養及保固費	1,550,090	1,048,057	-502,033	-32.39	
252 一般房屋修護費	828,800	542,750	-286,050	-34.51	
255 機械及設備修護費	99,600	77,895	-21,705	-21.79	
257 什項設備修護費	621,690	427,412	-194,278	-31.25	
26 保險費	15,600	3,861	-11,739	-75.25	
26Y 其他保險費	15,600	3,861	-11,739	-75.25	
27 一般服務費	657,879	1,052,268	394,389	59.95	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	52,200	24,222	-27,978	-53.60	
279 外包費	151,828	150,000	-1,828	-1.20	
27D 計時與計件人員酬金	308,651	782,091	473,440	153.39	
27F 體育活動費	145,200	95,955	-49,245	-33.92	
28 專業服務費	872,320	776,520	-95,800	-10.98	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	675,320	703,020	27,700	4.10	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	16,000	35,500	19,500	121.88	
289 試務甄選費	8,000	2,000	-6,000	-75.00	
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	36,000			
28Y 其他	137,000		-137,000	-100.00	
3 材料及用品費	1,592,450	1,722,467	130,017	8.16	
31 使用材料費	523,960	525,320	1,360	0.26	
315 設備零件	523,960	525,320	1,360	0.26	決算數較預算數增加130,017元，主要係因教育部補助85,680元及教育局補助217,842元，合計補助303,522元併決算辦理。教學材料費核實支付。
32 用品消耗	1,068,490	1,197,147	128,657	12.04	
321 辦公(事務)用品	67,780	105,378	37,598	55.47	
322 報章什誌	65,700	79,410	13,710	20.87	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	7,970	7,955	-15	-0.19	
32Y 其他	927,040	1,004,404	77,364	8.35	
4 租金、償債與利息	20,000	651,230	631,230	3,156.15	
44 交通及運輸設備租金	20,000	651,230	631,230	3,156.15	
442 車租	20,000	651,230	631,230	3,156.15	決算數較預算數增加631,230元，主要係因教育局補助640,232元併決算辦理。
6 稅捐及規費(強制費)	645,496	645,496			
61 土地稅	645,496	645,496			

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 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
612 一般土地地價稅	645,496	645,496			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,871,233	2,753,099	-118,134	-4.11	
72 捐助、補助與獎助	82,000	120,000	38,000	46.34	
726 獎助學生給與	82,000	120,000	38,000	46.34	決算數較預算數減少118,134元，教育局補助201,853元併決算辦理。學生獎助學金核實支付。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	2,789,233	2,633,099	-156,134	-5.60	
74Y 其他	2,789,233	2,633,099	-156,134	-5.60	
9 其他	251,805	298,465	46,660	18.53	
91 其他支出	251,805	298,465	46,660	18.53	
91Y 其他	251,805	298,465	46,660	18.53	決算數較預算數增加46,660元，教育部補助33,200元及教育局補助114,600元，合計補助147,800元併決算辦理。
5L 一般行政管理計畫	26,564,715	22,767,541	-3,797,174	-14.29	
1 用人費用	25,426,555	21,880,418	-3,546,137	-13.95	
11 正式員額薪資	16,704,000	15,089,483	-1,614,517	-9.67	
113 職員薪金	14,220,000	12,416,543	-1,803,457	-12.68	決算數較預算數減少1,614,517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	1,452,000	1,514,700	62,700	4.32	
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23	
13 超時工作報酬	742,399	543,808	-198,591	-26.75	
131 加班費	742,399	543,808	-198,591	-26.75	
15 獎金	4,321,600	3,665,354	-656,246	-15.19	
151 考績獎金	2,233,600	1,843,001	-390,599	-17.49	
152 年終獎金	2,088,000	1,822,353	-265,647	-12.72	
16 退休及卹償金	1,382,184	1,239,644	-142,540	-10.31	
161 職員退休及離職金	1,309,584	1,050,782	-258,802	-19.76	
162 工員退休及離職金	72,600	188,862	116,262	160.14	
18 福利費	2,276,372	1,342,129	-934,243	-41.04	
181 分擔員工保險費	1,550,412	778,920	-771,492	-49.76	
187 員工通勤交通費	309,960	216,372	-93,588	-30.19	
18Y 其他福利費	416,000	346,837	-69,163	-16.63	
2 服務費用	669,860	509,678	-160,182	-23.91	
27 一般服務費	191,460	31,286	-160,174	-83.66	

## 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 104年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
279 外包費	160,000	31,286	-128,714	-80.45	決算數較預算數減少160,182元，主要係因環境清潔外包費核實支付。
27F 體育活動費	31,460		-31,460	-100.00	
28 專業服務費	380,000	379,992	-8	0.00	
28Y 其他	380,000	379,992	-8	0.00	
29 公共關係費	98,400	98,400			決算數較預算數減少90,855元，主要係因辦公事務用品費核實支付。
291 公共關係費	98,400	98,400			
3 材料及用品費	468,300	377,445	-90,855	-19.40	
32 用品消耗	468,300	377,445	-90,855	-19.40	
321 辦公（事務）用品	462,480	371,625	-90,855	-19.65	
325 服裝	5,820	5,820			
5M 建築及設備計畫	5,548,014	5,959,455	411,441	7.42	(1)本基金104年度工程管理費合計預算數70,251元，決算數60,514元。(2)工程節餘款551,528元。(3)教育局增撥忠孝樓無障礙設施改善工程587,655元，執行571,453元併決算辦理。(4)教育局增撥蘇迪勒颱風災後復原工程455,000元，執行455,000元併決算辦理。(5)教育局增撥校園無障礙環境改善經費30,000元，執行30,000元併決算辦理。(6)仁愛樓及忠孝樓校舍補強工程因使照未取得，依約控留2%請照費用及工程款780,097元及1,462,912元辦理保留。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,548,014	5,959,455	411,441	7.42	
51 購置固定資產	1,781,853	1,688,369	-93,484	-5.25	
514 購置機械及設備	1,264,518	1,221,729	-42,789	-3.38	
515 購置交通及運輸設備	37,800	37,065	-735	-1.94	
516 購置什項設備	479,535	429,575	-49,960	-10.42	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,766,161	4,271,086	504,925	13.41	
581 遞延修繕房屋建築支出	1,933,037	2,734,387	801,350	41.46	
582 其他遞延支出	1,833,124	1,536,699	-296,425	-16.17	