

# 中華民國 105 年度

(自105年1月1日起至105年12月31日止)

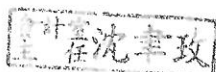
## 臺北市政府教育局主管

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 105 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 105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	212,594,105	215,394,333	- 2,800,228	- 1.30
基金用途	217,673,460	219,019,472	- 1,346,012	- 0.61
賸餘(短絀-)	- 5,079,355	- 3,625,139	- 1,454,216	40.11
餘絀情形：				
基金餘額	26,828,635	31,907,990	- 5,079,355	- 15.92
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 4,165,033	- 4,569,507	404,474	- 8.85

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 105 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185,311,169元，決算數185,680,748元。

104學年下學期預定招收42班，實計招收42班，預計學生人數1,030人，實際學生人數907人。

105學年上學期預定招收40班，實計招收39班，預計學生人數1,013人，實際學生人數793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26,575,051元，決算數22,416,040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4,506,563元(不含以前年度保留數2,243,009元及奉准先行辦理數1,975,190元)，決算數9,576,672元。

汰換、充實各科教學設備，專科教室改善工程、泳池漏水整修工程、校園監視系統改善工程，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 105 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212,594,105元，較預算數202,476,176元，增加10,117,929元，計增5.00%。

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85,918元，較預算數284,000元，減少198,082元，計減69.75%。

主要係因：

教師甄選短收6,000元，暑泳成人票短收8,000元及暑泳學生票短收184,082元，合計短收198,082元。

2.財產處分收入：決算數1,824元，較預算數6,299元，減少4,475元，計減71.04%。

主要係因：

變賣報廢財產處分收入短收4,475元。

3.其他財產收入：決算數1,019,480元，較預算數809,440元，增加210,040元，計增25.95%。

主要係因：

開放場地租借收入超收210,040元。

4.市庫撥款收入：決算數206,795,298元，較預算數201,213,893元，增加5,581,405元，計增2.77%。

主要係因：

教育局增撥外國人學習中文服務學習10,000元、區域資優教育56,200元、身心障礙學生無法自行上下學交通車車租及導護費430,768元、資優校本方案95,540元、國際筆友計畫10,000元、教師專業發展評鑑17,729元、特教助理員541,121元、讀報教育計畫5,440元、小田園教育計畫90,000元、教科書補助款183,307元、校外教學活動租用配置輪椅升降設備5,994元、學習共同體20,000元、學校周邊劃設無菸人行道10,200元、專案輔導計畫35,600元、生涯發展教育26,400元、推展傳統藝術教育47,500元、建立學區資源網路9,700元、彈性適性化教育11,800元、中輟生輔導計畫12,500元、圖書館閱讀推動教師經費18,000元、認輔人員研習70,800元、多元能力開發班22,000元、交通導護裝備補助8,640元、本土語言教學鐘點費6,840元、地震災害伸縮縫修復301,333元、校園無障礙環境設施(樓梯)改善99,000元、梅姬颱風風災復原268,500元，活動中心空調暨遮陽施改善3,166,493元，合計超收5,581,405元。

5.政府其他撥入收入：決算數4,420,968元，較預算數0元，增加4,420,968元。

主要係因：

全數為中央補助款4,420,968元(預防中輟彈性適性化教育10,000元、推動國際教育計畫79,000元、道路交通秩序與交通安全改進方案94,400元、特教助理員270,000元、本土語言教學鐘點費15,960元、輔導教師人力1,310,554元、身障生施測費5,700元、教師超鐘點1,762,560元、特教班超鐘點及導師費509,640元、認輔小團體14,600元、商借本校教師至印尼台灣學校348,554元)

6.受贈收入：決算數29,200元，較預算數19,394元，增加9,806元，計增50.56%。

主要係因：

各界捐款收入超收9,806元。

7.雜項收入：決算數241,417元，較預算數143,150元，增加98,267元，計增68.65%。

主要係因：

圖說費短收3,150元，其他雜項收入超收101,417元，合計超收98,267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 105年度

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數217,673,460元，較預算數216,392,783元，增加1,280,677元，計增0.59%。

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185,680,748元，較預算數185,311,169元，增加369,579元，計增0.20%。

主要係因：

決算數較預算數增加369,579元，主要係因教育局及中央撥入補助款所致。

2.一般行政管理計畫：決算數22,416,040元，較預算數26,575,051元，減少4,159,011元，計減15.65%。

主要係因：

管用代理幹事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9,576,672元，較預算數4,506,563元，增加5,070,109元，計增112.51%。

主要係因：

教育局增撥1.學校周邊劃設無菸人行道經費10,200元，執行10,200元併決算辦理。2.活動中心空調設施改善工程及遮陽設施改善工程3,166,493元，執行1,188,061元併決算辦理，內屬設備1,975,190元 補辦預算移列固定資產。3.地震災害伸縮縫修復工程301,333元，執行299,425元併決算辦理。4.無障礙環境設施改善經費99,000元，執行99,000元併決算辦理。5.梅姬颱風災後復原工程268,500元，執行268,500元併決算辦理。仁愛樓及忠孝樓校舍補強工程因使照未取得，依合約控留2%請照費用及工程款780,097元及1,459,662元辦理保留。

### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數5,079,355元，較預算短絀數13,916,607元，減少8,837,252元。

主要係因：

教育局補助5,581,405元及中央補助款4,420,968元，合計補助款增撥10,002,373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 105年度

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出4,012,569元。  
其他活動之淨現金流出152,464元。  
本年度現金及約當現金之淨減4,165,033元。  
期初現金及約當現金40,518,005元。  
期末現金及約當現金36,352,972元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,992,889,332元，包括：  
流動資產36,751,132元。  
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,024,849元。  
其他資產3,953,113,351元。  
決算日負債總額為3,966,060,697元，包括：  
流動負債6,920,548元。  
其他負債3,959,140,149元。  
決算日基金餘額為累積餘額26,828,635元。

### 五、固定項目概況：

本年度增加4,097,360元，包括：  
機械及設備2,065,306元。  
交通及運輸設備34,500元。  
什項設備1,961,554元。  
電腦軟體36,000元。

### 六、其他：

本年度辦理補辦預算奉准總額為1,975,190元，奉准明細表如下：  
購置機械及設備：核准文號(105.09.08府授教工字第10539088200號)，核准金額321,090元。  
購置什項設備：核准文號(105.09.08府授教工字第10539088200號)，核准金額1,654,100元。

# 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 105 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	202,476,176	100.00	212,594,105	100.00	10,117,929	5.00	215,394,333	100.00
43 勞務收入	284,000	0.14	85,918	0.04	-198,082	-69.75	179,052	0.08
431 服務收入	284,000	0.14	85,918	0.04	-198,082	-69.75	179,052	0.08
45 財產收入	815,739	0.40	1,021,304	0.48	205,565	25.20	907,747	0.42
451 財產處分收入	6,299	0.00	1,824	0.00	-4,475	-71.04	2,147	0.00
45Y 其他財產收入	809,440	0.40	1,019,480	0.48	210,040	25.95	905,600	0.42
46 政府撥入收入	201,213,893	99.38	211,216,266	99.35	10,002,373	4.97	213,980,891	99.34
462 公庫撥款收入	201,213,893	99.38	206,795,298	97.27	5,581,405	2.77	210,429,851	97.70
46Y 政府其他撥入收入			4,420,968	2.08	4,420,968	0.00	3,551,040	1.65
4Y 其他收入	162,544	0.08	270,617	0.13	108,073	66.49	326,643	0.15
4Y0 受贈收入	19,394	0.01	29,200	0.01	9,806	50.56	20,400	0.01
4YY 雜項收入	143,150	0.07	241,417	0.11	98,267	68.65	306,243	0.14
5 基金用途	216,392,783	100.00	217,673,460	100.00	1,280,677	0.59	219,019,472	100.00
53 國民教育計畫	185,311,169	85.64	185,680,748	85.30	369,579	0.20	190,292,476	86.88
5L 一般行政管理計畫	26,575,051	12.28	22,416,040	10.30	-4,159,011	-15.65	22,767,541	10.40
5M 建築及設備計畫	4,506,563	2.08	9,576,672	4.40	5,070,109	112.51	5,959,455	2.72
購置固定資產	4,470,563	2.07	9,540,672	4.38	5,070,109	113.41	5,959,455	2.72
其他	36,000	0.02	36,000	0.02				
本期賸餘(短絀-)	-13,916,607		-5,079,355		8,837,252	-63.50	-3,625,139	
期初基金餘額	17,248,506		31,907,990		14,659,484	84.99	35,533,129	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,331,899		26,828,635		23,496,736	705.21	31,907,990	

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1,975,190元。2.建築及設備計畫決算數包含以前年度保留執行數3,250元及奉准先行辦理執行數1,975,190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
45Y 其他財產收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	210,040
462 公庫撥款收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	236,798
462 公庫撥款收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	5,344,607
46Y 政府其他撥入收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	4,420,968
4YO 受贈收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	9,806
4YY 雜項收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	98,267
53 國民教育計畫	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	806,920
5M 建築及設備計畫	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	3,116,245

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105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)	-13,916,607	-5,079,355	8,837,252	-63.50
812 調整非現金項目		1,066,786	1,066,786	
8123 流動資產淨減(淨增一)		-98,160	-98,160	
8124 流動負債淨增(淨減一)		1,164,946	1,164,946	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-13,916,607	-4,012,569	9,904,038	-71.17
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		65,000	65,000	
825 增加短期債務及其他負債		68,420	68,420	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-94,810	-94,810	
82C 增加其他資產		-51,320	-51,320	
82D 減少短期債務及其他負債		-139,754	-139,754	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-152,464	-152,464	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-13,916,607	-4,165,033	9,751,574	-70.07
84 期初現金及約當現金	26,802,889	40,518,005	13,715,116	51.17
85 期末現金及約當現金	12,886,282	36,352,972	23,466,690	182.11

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105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	3,992,889,332	100.00	3,818,825,424	100.00	174,063,908	4.56
11 流動資產	36,751,132	0.92	40,818,005	1.07	-4,066,873	-9.96
111 現金	36,352,972	0.91	40,518,005	1.06	-4,165,033	-10.28
1111 庫存現金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1112 銀行存款	36,352,972	0.91	40,518,005	1.06	-4,165,033	-10.28
1112-1 銀行存款-市庫存款	26,594,445	0.67	31,438,567	0.82	-4,844,122	-15.41
1112-2 銀行存款-保管款	9,458,527	0.24	8,779,438	0.23	679,089	7.73
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	300,000	0.01	300,000	0.01	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	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	398,160	0.01	300,000	0.01	98,160	32.72
1154 預付費用	398,160	0.01	300,000	0.01	98,160	32.72
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,024,849	0.08	2,735,669	0.07	289,180	10.57
124 準備金	3,024,849	0.08	2,735,669	0.07	289,180	10.57
1241 退休及離職準備金	2,511,192	0.06	2,251,822	0.06	259,370	11.52
124Y 其他準備金	513,657	0.01	483,847	0.01	29,810	6.16
124Y-1 其他準備金-獎助學金	67,473	0.00	107,473	0.00	-40,000	-37.22
124Y-2 其他準備金-其他	417,304	0.01	322,494	0.01	94,810	29.40
124Y-3 其他準備金-仁愛基金	28,880	0.00	53,880	0.00	-25,000	-46.40
13 其他資產	3,953,113,351	99.00	3,775,271,750	98.86	177,841,601	4.71
131 什項資產	3,953,113,351	99.00	3,775,271,750	98.86	177,841,601	4.71
1315 暫付及待結轉帳項	51,320	0.00	0	0.00	51,320	0.00
1316 代管資產	3,953,062,031	99.00	3,775,271,750	98.86	177,790,281	4.71
1316-0 代管資產-土地改良物	3,837,473	0.10	3,837,473	0.10	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	3,926,675,958	98.34	3,748,885,677	98.17	177,790,281	4.74
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	22,548,600	0.56	22,548,600	0.59	0	0.00
資 產 合 計	3,992,889,332	100.00	3,818,825,424	100.00	174,063,908	4.56
2 負 債	3,966,060,697	99.33	3,786,917,434	99.16	179,143,263	4.73
21 流動負債	6,920,548	0.17	5,755,602	0.15	1,164,946	20.24
212 應付款項	6,920,548	0.17	5,755,602	0.15	1,164,946	20.24
2123 應付代收款	6,625,765	0.17	5,755,602	0.15	870,163	15.12
2125 應付費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
2129 應付工程款	294,783	0.01	0	0.00	294,783	0.00
212Y 其他應付款	0	0.00	0	0.00	0	0.00

信託代理與保證資產

0 信託代理與保證負債

0

保證品

0 應付保證品

0

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)及或有資產計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105年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
213 預收款項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
2133 預收收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
22 其他負債	3,959,140,149	99.15	3,781,161,832	99.01	177,978,317	4.71
221 什項負債	3,959,140,149	99.15	3,781,161,832	99.01	177,978,317	4.71
2211 存入保證金	3,184,082	0.08	3,323,836	0.09	-139,754	-4.20
2213 應付退休及離職金	2,511,192	0.06	2,251,822	0.06	259,370	11.52
2214 應付代管資產	3,953,062,031	99.00	3,775,271,750	98.86	177,790,281	4.71
2215 暫收及待結轉帳項	382,844	0.01	314,424	0.01	68,420	21.76
3 基金餘額	26,828,635	0.67	31,907,990	0.84	-5,079,355	-15.92
31 基金餘額	26,828,635	0.67	31,907,990	0.84	-5,079,355	-15.92
311 基金餘額	26,828,635	0.67	31,907,990	0.84	-5,079,355	-15.92
3111 累積餘額	26,828,635	0.67	31,907,990	0.84	-5,079,355	-15.92
負債及基金餘額合計	3,992,889,332	100.00	3,818,825,424	100.00	174,063,908	4.56

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)及或有資產計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 105 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	202,476,176	212,594,105	10,117,929	5.00	
43 勞務收入	284,000	85,918	-198,082	-69.75	
431 服務收入	284,000	85,918	-198,082	-69.75	教師甄選短收6,000元、暑假成人票短收8,000元及暑假學生票短收184,082元，合計短收198,082元。
45 財產收入	815,739	1,021,304	205,565	25.20	
451 財產處分收入	6,299	1,824	-4,475	-71.04	變賣報廢財產處分收入短收4,475元。
45Y 其他財產收入	809,440	1,019,480	210,040	25.95	開放場地租借收入超收210,040元。
46 政府撥入收入	201,213,893	211,216,266	10,002,373	4.97	

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 105 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	201,213,893	206,795,298	5,581,405	2.77	教育局增撥外國人學習中文服務學習10,000元、區域資優教育56,200元、身心障礙學生無法自行上下學交通車車租及導護費430,768元、資優校本方案95,540元、國際筆友計畫10,000元、教師專業發展評鑑17,729元、特教助理員541,121元、讀報教育計畫5,440元、小田園教育計畫90,000元、教科書補助款183,307元、校外教學活動租用配置輪椅升降設備5,994元、學習共同體20,000元、學校周邊劃設無菸人行道10,200元、專案輔導計畫35,600元、生涯發展教育26,400元、推展傳統藝術教育47,500元、建立學區資源網路9,700元、彈性適性化教育11,800元、中輟生輔導計畫12,500元、圖書館閱讀推動教師經費18,000元、認輔人員研習70,800元、多元能力開發班22,000元、交通導護裝備補助8,640元、本土語言教學鐘點費6,840元、地震災害伸縮縫修復301,333元、校園無障礙環境設施(樓梯)改善99,000元、梅姬颱風風災復原268,500元、活動中心空調暨遮陽施改善3,166,493元，合計超收5,581,405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 105 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		4,420,968	4,420,968	0.00	全數為中央補助款4,420,968元(預防中輟彈性適性化教育10,000元、推動國際教育計畫79,000元、道路交通秩序與交通安全改進方案94,400元、特教助理員270,000元、本土語言教學鐘點費15,960元、輔導教師人力1,310,554元、身障生施測費5,700元、教師超鐘點1,762,560元、特教班超鐘點及導師費509,640元、認輔小團體14,600元、商借本校教師至印尼台灣學校348,554元)
4Y 其他收入	162,544	270,617	108,073	66.49	
4Y0 受贈收入	19,394	29,200	9,806	50.56	各界捐款收入超收9,806元。
4YY 雜項收入	143,150	241,417	98,267	68.65	圖說費短收3,150元及其他雜項收入超收101,417元，合計超收98,267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 105 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	216,392,783	217,673,460	1,280,677	0.59	
53 國民教育計畫	185,311,169	185,680,748	369,579	0.20	
1 用人費用	175,420,076	176,125,997	705,921	0.40	
11 正式員額薪資	77,508,000	76,366,088	-1,141,912	-1.47	
113 職員薪金	77,508,000	76,366,088	-1,141,912	-1.47	
12 聘僱及兼職人員薪資	950,400	4,416,912	3,466,512	364.74	
124 兼職人員酬金	950,400	4,416,912	3,466,512	364.74	
13 超時工作報酬	921,095	732,219	-188,876	-20.51	
131 加班費	748,135	570,459	-177,676	-23.75	
133 誤餐費	172,960	161,760	-11,200	-6.48	
15 獎金	18,095,900	17,651,940	-443,960	-2.45	
151 考績獎金	8,407,400	7,800,878	-606,522	-7.21	
152 年終獎金	9,688,500	9,851,062	162,562	1.68	
16 退休及卹償金	64,282,018	64,963,036	681,018	1.06	
161 職員退休及離職金	64,282,018	64,384,130	102,112	0.16	
162 工員退休及離職金		578,906	578,906		
18 福利費	13,662,663	11,995,802	-1,666,861	-12.20	
181 分擔員工保險費	6,940,860	8,056,014	1,115,154	16.07	
183 傷病醫藥費	336,000	218,500	-117,500	-34.97	
187 員工通勤交通費	863,100	666,412	-196,688	-22.79	
18Y 其他福利費	5,522,703	3,054,876	-2,467,827	-44.69	
2 服務費用	5,278,385	5,137,169	-141,216	-2.68	
21 水電費	2,013,172	1,403,139	-610,033	-30.30	
212 工作場所電費	1,650,173	1,225,936	-424,237	-25.71	
214 工作場所水費	362,999	177,203	-185,796	-51.18	
22 郵電費	25,290	114,179	88,889	351.48	
221 郵費	4,500	5,170	670	14.89	
222 電話費	20,790	109,009	88,219	424.33	
23 旅運費	135,150	104,965	-30,185	-22.33	
231 國內旅費	97,650	86,750	-10,900	-11.16	
23Y 其他旅運費	37,500	18,215	-19,285	-51.43	
24 印刷裝訂與廣告費	145,000	232,256	87,256	60.18	
241 印刷及裝訂費	145,000	232,256	87,256	60.18	
25 修理保養及保固費	1,490,890	1,306,508	-184,382	-12.37	
252 一般房屋修護費	789,600	602,733	-186,867	-23.67	
255 機械及設備修護費	96,400	55,055	-41,345	-42.89	
257 什項設備修護費	604,890	648,720	43,830	7.25	
26 保險費	41,600	24,942	-16,658	-40.04	

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 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
26Y 其他保險費	41,600	24,942	-16,658	-40.04	
27 一般服務費	704,563	1,163,986	459,423	65.21	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	29,664	18,864	-10,800	-36.41	
279 外包費	303,656	190,220	-113,436	-37.36	
27D 計時與計件人員酬金	171,243	783,438	612,195	357.50	
27F 體育活動費	200,000	171,464	-28,536	-14.27	
28 專業服務費	722,720	787,194	64,474	8.92	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	661,720	742,105	80,385	12.15	
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		-8,000	-100.00	
28Y 其他	37,000	28,589	-8,411	-22.73	
3 材料及用品費	1,681,570	1,269,937	-411,633	-24.48	
31 使用材料費	453,800	345,836	-107,964	-23.79	
315 設備零件	453,800	345,836	-107,964	-23.79	決算數較預算數減少411,633元，主要係因教學材料費核實支付。
32 用品消耗	1,227,770	924,101	-303,669	-24.73	
321 辦公(事務)用品	175,525	91,080	-84,445	-48.11	
322 報章什誌	65,700	55,440	-10,260	-15.62	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	7,430	7,430			
32Y 其他	979,115	770,151	-208,964	-21.34	
4 租金、償債與利息	46,800	629,934	583,134	1,246.01	
43 機器租金	12,000	109,500	97,500	812.50	
432 機械及設備租金	12,000	109,500	97,500	812.50	決算數較預算數增加583,134元，主要係因教育局補助特教生上下學交通車車租，併決算辦理。
44 交通及運輸設備租金		370,664	370,664		
442 車租		370,664	370,664		
45 什項設備租金	34,800	149,770	114,970	330.37	
451 什項設備租金	34,800	149,770	114,970	330.37	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,609,233	2,267,437	-341,796	-13.10	
72 捐助、補助與獎助	78,000	105,000	27,000	34.62	
726 獎助學員生給與	78,000	105,000	27,000	34.62	決算數較預算數減少341,796元，主要係因學生獎助學金核實支付。

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 105 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	2,531,233	2,162,437	-368,796	-14.57	
74Y 其他	2,531,233	2,162,437	-368,796	-14.57	
9 其他	275,105	250,274	-24,831	-9.03	
91 其他支出	275,105	250,274	-24,831	-9.03	
91Y 其他	275,105	250,274	-24,831	-9.03	
5L 一般行政管理計畫	26,575,051	22,416,040	-4,159,011	-15.65	
1 用人費用	25,426,711	21,494,533	-3,932,178	-15.46	
11 正式員額薪資	16,704,000	14,521,536	-2,182,464	-13.07	
113 職員薪金	14,220,000	12,031,331	-2,188,669	-15.39	決算數較預算數減少3,932,178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	1,331,965	-120,035	-8.27	
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23	
13 超時工作報酬	742,399	510,104	-232,295	-31.29	
131 加班費	742,399	510,104	-232,295	-31.29	
15 獎金	4,321,600	3,891,808	-429,792	-9.95	
151 考績獎金	2,233,600	1,850,895	-382,705	-17.13	
152 年終獎金	2,088,000	2,040,913	-47,087	-2.26	
16 退休及卹償金	1,382,184	1,262,625	-119,559	-8.65	
161 職員退休及離職金	1,309,584	1,062,826	-246,758	-18.84	
162 工員退休及離職金	72,600	199,799	127,199	175.21	
18 福利費	2,276,528	1,308,460	-968,068	-42.52	
181 分擔員工保險費	1,580,808	721,219	-859,589	-54.38	
187 員工通勤交通費	279,720	212,382	-67,338	-24.07	
18Y 其他福利費	416,000	374,859	-41,141	-9.89	
2 服務費用	690,400	557,160	-133,240	-19.30	
27 一般服務費	212,000	66,416	-145,584	-68.67	
279 外包費	160,000	21,000	-139,000	-86.88	決算數較預算數減少133,240元，主要係因環境清潔外包費核實支付。
27F 體育活動費	52,000	45,416	-6,584	-12.66	
28 專業服務費	380,000	392,344	12,344	3.25	
28Y 其他	380,000	392,344	12,344	3.25	
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	457,940	364,347	-93,593	-20.44	
32 用品消耗	457,940	364,347	-93,593	-20.44	



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 105 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	447,120	353,527	-93,593	-20.93	決算數較預算數減少93,593元，主要係因辦公事務用品核實支付。
325 服裝	10,820	10,820			
5M 建築及設備計畫	4,506,563	9,576,672	5,070,109	112.51	決算數較預算數增加5,070,109元，主要係因：(1)本基金105年度工程管理費合計預算數53,982元，決算數81,404元。(2)購建固定資產結餘款21,326元及工程結餘款270,021元。(3)教育局增撥學校周邊劃設無菸人行道經費10,200元，執行10,200元併決算辦理。(4)教育局增撥活動中心空調設施改善工程及遮陽設施改善工程3,166,493元，執行1,188,061元併決算辦理，內屬設備1,975,190元補辦預算移列固定資產。(5)教育局增撥地震災害伸縮縫修復工程301,333元，執行299,425元併決算辦理。(6)教育局增撥無障礙環境設施改善經費99,000元，執行99,000元併決算辦理。(7)教育局增撥梅姬颱風災後復原工程268,500元，執行268,500元併決算辦理。(8)仁愛樓及忠孝樓校舍補強工程因使照未取得，依合約控留2%請照費用及工程款780,097元及1,459,662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	4,506,563	9,576,672	5,070,109	112.51	
51 購置固定資產	1,575,700	3,529,564	1,953,864	124.00	
514 購置機械及設備	1,262,000	1,568,010	306,010	24.25	
516 購置什項設備	313,700	1,961,554	1,647,854	525.30	
52 購置無形資產	36,000	36,000			
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,894,863	6,011,108	3,116,245	107.65	
581 遞延修繕房屋建築支出	1,944,703	5,066,831	3,122,128	160.55	
582 其他遞延支出	950,160	944,277	-5,883	-0.62	

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105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	225,761,782	4,097,360	4,485,033	225,374,109
非理財目的之長期投資				
土地	169,978,266			169,978,266
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	26,725,626	2,065,306	4,225,020	24,565,912
交通及運輸設備	1,897,271	34,500	42,000	1,889,771
什項設備	9,127,006	1,961,554	218,013	10,870,547
購建中固定資產				
電腦軟體	396,993	36,000		432,993
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)，自93年度起，本固定項目分開原則，將屬長期固定帳項另立帳類管理(不再計提折舊及攤銷)。

2.機械及設備接受他人贈與或其他497,296元。

3.交通及運輸設備接受他人贈與或其他34,500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105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		1,262,000	321,090		1,583,090	1,568,010	-15,080	
交通及運輸設備								
什項設備		313,700	1,654,100		1,967,800	1,961,554	-6,246	
購建中固定資產								
合 計		1,575,700	1,975,190		3,550,890	3,529,564	-21,326	

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－臺北市立實踐國民中學

預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		1,975,190
購置機械及設備	105.09.08府教工字第10539088200號	321,090
購置什項設備	105.09.08府教工字第10539088200號	1,654,100

# 戊、決算參考表

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 105 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	126	118	-8	
一般行政管理計畫	26	24	-2	
正式職員	20	19	-1	班級數低於40班以下，減列護理師1人。
正式工員	4	3	-1	退休工友1人。
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	100	94	-6	
正式職員	100	94	-6	105學年減3班，減列教師6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

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 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
國民教育計畫	77,508,000		921,095		18,095,900	64,282,018		13,662,663		174,469,676	950,400	175,420,076
職員	77,508,000		921,095		18,095,900	64,282,018		13,662,663		174,469,676	950,400	175,420,076
一般行政管理計畫	16,704,000		742,399		4,321,600	1,382,184		2,276,528		25,426,711		25,426,711
職員	15,252,000		677,866		3,898,100	1,309,584		2,006,908		23,144,458		23,144,458
工員	1,452,000		64,533		423,500	72,600		269,620		2,282,253		2,282,253
合 計	94,212,000		1,663,494		22,417,500	65,664,202		15,939,191		199,896,387	950,400	200,846,787

註：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條規定核發辦理，105年度預算編列126人，計10,641,000元，執行結果決算110人，計9,651,773元。
2. 年終獎金係依據行政院105年1月5日院授人給字第1050029314號函訂定發布「一百零四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，105年預算編列126人，計11,776,500元，執行結果決算135人(含當年度退休人員及教師)，計11,891,975元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立實踐國民中學

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 105 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
76,366,088		732,219		17,651,940	64,963,036		11,995,802		171,709,085	4,416,912	176,125,997
76,366,088		732,219		17,651,940	64,963,036		11,995,802		171,709,085	4,416,912	176,125,997
14,521,536		510,104		3,891,808	1,262,625		1,308,460		21,494,533		21,494,533
13,189,571		449,688		3,465,495	1,062,826		1,052,794		19,220,374		19,220,374
1,331,965		60,416		426,313	199,799		255,666		2,274,159		2,274,159
90,887,624		1,242,323		21,543,748	66,225,661		13,304,262		193,203,618	4,416,912	197,620,530



臺北市地方教育發展基金-臺北市立實踐國民中學

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 105 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			185,311,169		185,680,748		369,579	0.20	
國民教育計畫			185,311,169		185,680,748		369,579	0.20	

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105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	200,846,787	197,620,530	-3,226,257	-1.61
11 正式員額薪資	94,212,000	90,887,624	-3,324,376	-3.53
113 職員薪金	91,728,000	88,397,419	-3,330,581	-3.63
114 工員工資	1,452,000	1,331,965	-120,035	-8.27
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	4,416,912	3,466,512	364.74
124 兼職人員酬金	950,400	4,416,912	3,466,512	364.74
13 超時工作報酬	1,663,494	1,242,323	-421,171	-25.32
131 加班費	1,490,534	1,080,563	-409,971	-27.50
133 誤餐費	172,960	161,760	-11,200	-6.48
15 獎金	22,417,500	21,543,748	-873,752	-3.90
151 考績獎金	10,641,000	9,651,773	-989,227	-9.30
152 年終獎金	11,776,500	11,891,975	115,475	0.98
16 退休及卹償金	65,664,202	66,225,661	561,459	0.86
161 職員退休及離職金	65,591,602	65,446,956	-144,646	-0.22
162 工員退休及離職金	72,600	778,705	706,105	972.60
18 福利費	15,939,191	13,304,262	-2,634,929	-16.53
181 分擔員工保險費	8,521,668	8,777,233	255,565	3.00
183 傷病醫藥費	336,000	218,500	-117,500	-34.97
187 員工通勤交通費	1,142,820	878,794	-264,026	-23.10
18Y 其他福利費	5,938,703	3,429,735	-2,508,968	-42.25
2 服務費用	5,968,785	5,694,329	-274,456	-4.60
21 水電費	2,013,172	1,403,139	-610,033	-30.30
212 工作場所電費	1,650,173	1,225,936	-424,237	-25.71
214 工作場所水費	362,999	177,203	-185,796	-51.18
22 郵電費	25,290	114,179	88,889	351.48
221 郵費	4,500	5,170	670	14.89
222 電話費	20,790	109,009	88,219	424.33
23 旅運費	135,150	104,965	-30,185	-22.33
231 國內旅費	97,650	86,750	-10,900	-11.16
23Y 其他旅運費	37,500	18,215	-19,285	-51.43
24 印刷裝訂與廣告費	145,000	232,256	87,256	60.18
241 印刷及裝訂費	145,000	232,256	87,256	60.18
25 修理保養及保固費	1,490,890	1,306,508	-184,382	-12.37
252 一般房屋修護費	789,600	602,733	-186,867	-23.67
255 機械及設備修護費	96,400	55,055	-41,345	-42.89
257 什項設備修護費	604,890	648,720	43,830	7.25
26 保險費	41,600	24,942	-16,658	-40.04
26Y 其他保險費	41,600	24,942	-16,658	-40.04
27 一般服務費	916,563	1,230,402	313,839	34.24
276 佣金、匯費、經理費及手續費	29,664	18,864	-10,800	-36.41
279 外包費	463,656	211,220	-252,436	-54.44
27D 計時與計件人員酬金	171,243	783,438	612,195	357.50
27F 體育活動費	252,000	216,880	-35,120	-13.94

## 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105年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
28 專業服務費	1,102,720	1,179,538	76,818	6.97
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	661,720	742,105	80,385	12.15
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	0	-8,000	-100.00
28Y 其他	417,000	420,933	3,933	0.94
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	2,139,510	1,634,284	-505,226	-23.61
31 使用材料費	453,800	345,836	-107,964	-23.79
315 設備零件	453,800	345,836	-107,964	-23.79
32 用品消耗	1,685,710	1,288,448	-397,262	-23.57
321 辦公(事務)用品	622,645	444,607	-178,038	-28.59
322 報章什誌	65,700	55,440	-10,260	-15.62
325 服裝	10,820	10,820	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	7,430	7,430	0	0.00
32Y 其他	979,115	770,151	-208,964	-21.34
4 租金、償債與利息	46,800	629,934	583,134	1,246.01
43 機器租金	12,000	109,500	97,500	812.50
432 機械及設備租金	12,000	109,500	97,500	812.50
44 交通及運輸設備租金	0	370,664	370,664	0.00
442 車租	0	370,664	370,664	0.00
45 什項設備租金	34,800	149,770	114,970	330.37
451 什項設備租金	34,800	149,770	114,970	330.37
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,506,563	9,576,672	5,070,109	112.51
51 購置固定資產	1,575,700	3,529,564	1,953,864	124.00
514 購置機械及設備	1,262,000	1,568,010	306,010	24.25
516 購置什項設備	313,700	1,961,554	1,647,854	525.30
52 購置無形資產	36,000	36,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	36,000	36,000	0	0.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,894,863	6,011,108	3,116,245	107.65
581 遞延修繕房屋建築支出	1,944,703	5,066,831	3,122,128	160.55
582 其他遞延支出	950,160	944,277	-5,883	-0.62
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,609,233	2,267,437	-341,796	-13.10
72 捐助、補助與獎助	78,000	105,000	27,000	34.62
726 獎助學員生給與	78,000	105,000	27,000	34.62
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	2,531,233	2,162,437	-368,796	-14.57
74Y 其他	2,531,233	2,162,437	-368,796	-14.57
9 其他	275,105	250,274	-24,831	-9.03
91 其他支出	275,105	250,274	-24,831	-9.03
91Y 其他	275,105	250,274	-24,831	-9.03
合 計	216,392,783	217,673,460	1,280,677	0.59

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105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	4,178,436,140	4,178,003,147	-432,993	
代管資產-土地改良物	3,837,473	3,837,473		
代管資產-土地	3,926,675,958	3,926,675,958		
代管資產-房屋及建築 設備	22,548,600	22,548,600		
土地	169,978,266	169,978,266		
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	24,565,912	24,565,912		
交通及運輸設備	1,889,771	1,889,771		
什項設備	10,870,547	10,870,547		
電腦軟體	432,993		-432,993	電腦軟體不入財產 管理系統，另依規 定辦理。

本 頁 空 白