

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

裝

臺北市地方教育發展基金-臺北市立芳和國民中學 (4-0501224)

訂

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 喻湘燕  機關長官 莊乾淇 

臺北市地方教育發展基金-臺北市立芳和國民中學

目 次

中華民國 104 年度

甲、財務摘要	第 1 至 1 頁
乙、總說明	第 3 至 7 頁
丙、決算主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表	第 9 至 10 頁
二、現金流量表	第 11 至 11 頁
三、平衡表	第 12 至 13 頁
丁、決算明細表	
一、基金來源明細表	第 15 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 至 20 頁
四、購置固定資產明細表	第 21 至 22 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 24-25 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 27-29 頁
六、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表	第 30 頁
(附財產分類統計表)	
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－臺北市立芳和國民中學
財 務 摘 要
中華民國 104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	148,439,841	159,381,289	-10,941,448	-6.86
基金用途	152,710,282	150,894,523	1,815,759	1.20
賸餘(短絀-)	-4,270,441	8,486,766	-12,757,207	--
餘絀情形：				
基金餘額	27,595,727	31,866,168	-4,270,441	-13.40
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	-7,734,584	11,141,397	-18,875,981	--

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

臺北市地方教育發展基金－臺北市立芳和國民中學

總 說 明

中華民國 104 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128,480,863元，決算數127,704,565元。

103學年下學期預定招收33班，實計招收33班，預計學生人數450人，實際學生人數384人。

104學年上學期預定招收33班，實計招收32班，預計學生人數450人，實際學生人數364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生強健的身體，增進學生各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列21,224,421元，決算數18,231,232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4,550,171元（不含奉准先行辦理數699,585元），決算數6,774,485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。

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148,439,841元，較預算數139,683,859元，增加8,755,982元，計增6.27%。

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2,500元，較預算數40,000元，減少37,500元，計減93.75%。

主要係因：

教師甄選收入較預期計畫短收。

2.財產處分收入：決算數92,338元，較預算數105,400元，減少13,062元，計減12.39%。

主要係因：

變賣報廢財產收入較預期計畫短收。

3.利息收入：決算數1,007元，較預算數0元，增加1,007元。

主要係因：

員工薪資專戶利息收入。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立芳和國民中學

總 說 明

中華民國 104年度

4.其他財產收入：決算數778,330元，較預算數586,192元，增加192,138元，計增32.78%。

主要係因：

停車場租金收入較預期計畫超收。

5.公庫撥款收入：決算數141,645,745元，較預算數138,896,144元，增加2,749,601元，計增1.98%。

教育局補助款收入：

- (1)104.1.1-20身心障礙學生無法自行上下學交通車車租29,016元。
- (2)104.1.1-20身心障礙學生無法自行上下學交通車導護費5,400元。
- (3)103學年度1-7月學術性向資優暨藝術才能資優特殊教育方案經費12,500元。
- (4)103學年度第2學期身心障礙學生無法自行上下學交通車導護費41,400元、交通車車租222,456元。
- (5)103學年度國民中學讀報教育實施計畫經費6,075元。
- (6)104年度1-6月特教助理員經費417,159元。
- (7)104年度1月國民中學身心障礙學生課後照顧經費3,510元。
- (8)104年度小田園教育體驗學習經費110,000元。
- (9)103學年度第2學期(1-6月)身心障礙學生課後照顧經費42,429元。
- (10)104年度肢障申請租用配置輪椅升降設備遊覽車增加經費5,100元。
- (11)103學年度國中學生生涯發展經費7,500元。
- (12)104年度國中小推展傳統藝術教育活動經費37,500元。
- (13)103學年度第2學期低收入戶及中低收入戶等學生教科書費補助37,243元。
- (14)104年度執行外籍及大陸配偶子女教育輔導計畫經費13,700元。
- (15)104年度校園改善無障礙環境經費(統籌款)291,190元。
- (16)104年度多元能力開發班經費81,000元。
- (17)104年度認輔人員儲備研習經費86,800元。
- (18)104年度國民中學特教班暑期輔導補助經費146,160元。
- (19)104年度預防中輟彈性適性化教育課程經費15,400元。
- (20)104學年度第1學期身心障礙學生無法自行上下學交通車租326,076元。
- (21)104學年度第1學期身心障礙學生無法自行上下學交通導護費52,200元。
- (22)104年度補助多元社團活動經費30,000元。
- (23)104年度自閉症暑期夏令營經費44,320元。
- (24)104年度9-12月身心障礙學生課後照顧專班經費44,720元。
- (25)104年度戶外球場照明改善工程經費(統籌款)163,107元。
- (26)104年度東區特教資源中心辦理本市國民中學特殊教育相關業務經費201,700元。
- (27)104學年度第1學期中低收入國中學生教科書款補助37,593元。
- (28)104學年度第1學期(8-12月)特教助理員經費221,472元。
- (29)104學年度辦理學術性向資優暨藝術才能資優特殊教育方案經費9,375元。
- (30)104年度強震預警系統介接校內廣播器工程施作經費(統籌款)7,500元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立芳和國民中學

總 說 明

中華民國 104年度

6.政府其他撥入收入：決算數5,661,354元，較預算數0元，增加5,661,354元。

主要係因：

教育部補助款收入：

- (1)104年度輔導教師人力運用計畫經費660,561元。
- (2)104年度1-7月因應教師課稅普通班調整教師授課節數經費613,080元。
- (3)104年度身心障礙教育人事及業務經費(經常門)1,912,000元。
- (4)104年度1-7月公立國中特殊教育班調整教師授課節數及導師費經費707,880元。
- (5)104年度生命鬥士活動經費2,100元。
- (6)104年度辦理身心障礙教育人事及業務第3期經費(資本門)582,063元。
- (7)104年度8-12月臨時特殊教育助理員經費100,000元。
- (8)104學年度第1學期集中式特教班第2位導師費60,000元。
- (9)104學年身心障礙學生升學國民中小學施測、觀察教師及初審教師施測經費7,750元。
- (10)104年度8-12月國中暨特教學校調整特教教師授課節數及導師費經費541,440元。
- (11)104年度8-12月因應教師課稅普通班調整教師授課節數經費474,480元。

7.受贈收入：決算數158,025元，較預算數34,592元，增加123,433元，計增356.83%。

主要係因：

各界捐款較預期計畫超收。

8.雜項收入：決算數100,542元，較預算數21,531元，增加79,011元，計增366.96%。

主要係因：

- (1)公物填壞賠償31,384元。
- (2)圖說工本費1,600元。
- (3)廠商違約罰款43,669元。
- (4)收回103年度溢領加班費2,120元。
- (5)學生影印費238元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數152,710,282元，較預算數154,255,455元，減少1,545,173元，計減1.00%。

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 127,704,565元，較預算數 128,480,863元，減少776,298元，計減0.60%。

主要係因：

東區特教資源中心教師員額未足額進用、104學年度核定減少普通班1班，減少教師員額進用致用人費用賸餘及預算結餘款。

2.一般行政管理計畫：決算數 18,231,232元，較預算數 21,224,421元，減少2,993,189元，計減14.10%。

主要係因：

用人費用賸餘及預算結餘款。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立芳和國民中學

總 說 明

中華民國 104 年度

3. 建築及設備計畫：決算數 6,774,485 元，較預算數 4,550,171 元，增加 2,224,314 元，計增 48.88%。

主要係因：

(1) 營建及修建工程：

< 1 > 103 年度統籌款：全校通廊及第 2 棟走廊女兒牆改善工程 1,265,789 元及特教班教室環境改善工程 339,949 元，併決算辦理。

< 2 > 104 年度統籌款：校園無障礙環境改善工程 290,559 元及戶外球場照明改善工程 53,224 元，併決算辦理。

< 3 > 移列設備零件執行 99,128 元。

< 4 > 預算結餘款 350,988 元。

(2) 其他設備：

< 1 > 電腦資訊設備單價不滿 1 萬元移列設備零件執行 5,266 元。

< 2 > 預算結餘款 4,500 元。

(3) 無形資產：教育部補助款購置電腦軟體計 35,090 元併決算辦理(104.12.25 北市教特字第 1044282099 號函核准)。

(三) 本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數 4,270,441 元，較預算短絀數 14,571,596 元，減少 10,301,155 元。

主要係因：

停車場租金收入及雜項收入超收 271,149 元、各界捐款收入增加 123,433 元，東區特教資源中心教師員額未足額進用及用人費用覈實支用賸餘計 6,502,704 元，整修工程預算結餘款計 350,988 元、另維修費、外包費、辦公(事務)用品、清寒學生午餐補助等覈實支用賸餘計 1,065,770 元等原因所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 7,916,700 元。

其他活動之淨現金流入 182,116 元。

本年度現金及約當現金之淨減 7,734,584 元。

期初現金及約當現金 36,802,050 元。

期末現金及約當現金 29,067,466 元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 4,586,561,985 元，包括：

流動資產 29,267,466 元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 1,508,739 元。

其他資產 4,555,785,780 元。

決算日負債總額為 4,558,966,258 元，包括：

流動負債 1,228,563 元。

其他負債 4,557,737,695 元。

決算日基金餘額為累積餘額 27,595,727 元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立芳和國民中學
總 說 明
中華民國 104年度

五、固定項目概況：

本年度增加4,279,380元，包括：

- 機械及設備3,794,580元。
- 交通及運輸設備50,700元。
- 什項設備399,010元。
- 電腦軟體35,090元。

六、其他：

本年度辦理補辦預算奉准總額為699,585元，奉准明細表如下：

- 購置機械及設備：核准文號(104.08.18府授主事預字第10431063400號)，核准金額17,700元。
- 購置機械及設備：核准文號(104.12.25府授教工字第10443392800號)，核准金額546,973元。
- 購置什項設備：核准文號(104.06.16府授主事預字第10430738800號)，核准金額25,178元。
- 購置什項設備：核准文號(104.10.19府教工字第10440687500號)，核准金額109,734元。

本 頁 空 白

40501224-8

丙、決算主要表

臺北市地方教育發展基金—臺北市立芳和國民中學

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	139,683,859	100.00	148,439,841	100.00	8,755,982	6.27	159,381,289	100.00
43 勞務收入	40,000	0.03	2,500	0.00	-37,500	-93.75	1,500	0.00
431 服務收入	40,000	0.03	2,500	0.00	-37,500	-93.75	1,500	0.00
45 財產收入	691,592	0.50	871,675	0.59	180,083	26.04	724,667	0.45
451 財產處分收入	105,400	0.08	92,338	0.06	-13,062	-12.39	75,336	0.05
454 利息收入			1,007	0.00	1,007	0.00	1,178	0.00
45Y 其他財產收入	586,192	0.42	778,330	0.52	192,138	32.78	648,153	0.41
46 政府撥入收入	138,896,144	99.44	147,307,099	99.24	8,410,955	6.06	158,488,501	99.44
462 公庫撥款收入	138,896,144	99.44	141,645,745	95.42	2,749,601	1.98	152,728,847	95.83
46Y 政府其他撥入收入			5,661,354	3.81	5,661,354	0.00	5,759,654	3.61
4Y 其他收入	56,123	0.04	258,567	0.17	202,444	360.71	166,621	0.10
4Y0 受贈收入	34,592	0.02	158,025	0.11	123,433	356.83	44,700	0.03
4YY 雜項收入	21,531	0.02	100,542	0.07	79,011	366.96	121,921	0.08
5 基金用途	154,255,455	100.00	152,710,282	100.00	-1,545,173	-1.00	150,894,523	100.00
53 國民教育計畫	128,480,863	83.29	127,704,565	83.63	-776,298	-0.60	129,367,937	85.73
5L 一般行政管理計畫	21,224,421	13.76	18,231,232	11.94	-2,993,189	-14.10	18,006,450	11.93
5M 建築及設備計畫	4,550,171	2.95	6,774,485	4.44	2,224,314	48.88	3,520,136	2.33
購置固定資產	4,550,171	2.95	6,739,395	4.41	2,189,224	48.11	3,404,598	2.26
其他			35,090	0.02	35,090	0.00	115,538	0.08
本期賸餘(短絀-)	-14,571,596		-4,270,441		10,301,155	-70.69	8,486,766	
期初基金餘額	15,326,114		31,866,168		16,540,054	107.92	23,379,402	
解繳公庫								
期末基金餘額	754,518		27,595,727		26,841,209	3,557.40	31,866,168	

填表說明：1.本基金建築及設備計畫除法定預算數外，另有奉准先行辦理數699,585元。2.建築及設備計畫決算數包含奉准先行辦理執行數699,385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
454 利息收入	北市教會字第10531557200號	1,007
45Y 其他財產收入	北市教會字第10531557200號	192,138
462 公庫撥款收入	北市教會字第10437302700號	154,394
462 公庫撥款收入	北市教會字第10531557200號	2,595,207
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10531557200號	5,661,354
4YO 受贈收入	北市教會字第10531557200號	123,433
4YY 雜項收入	北市教會字第10437302700號	38,911
4YY 雜項收入	北市教會字第10531557200號	40,100
53 國民教育計畫	北市教會字第10437302700號	154,394
53 國民教育計畫	北市教會字第10531557200號	7,489,361
5L 一般行政管理計畫	北市教會字第10531557200號	1,000
5M 建築及設備計畫	北市教會字第10437302700號	1,605,738
5M 建築及設備計畫	北市教會字第10531557200號	379,653

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立芳和國民中學

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)	-14,571,596	-4,270,441	10,301,155	-70.69
812 調整非現金項目		-3,646,259	-3,646,259	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		-3,646,259	-3,646,259	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-14,571,596	-7,916,700	6,654,896	-45.67
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		240,562	240,562	
825 增加短期債務及其他負債		421,582	421,582	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-210,562	-210,562	
82D 減少短期債務及其他負債		-269,466	-269,466	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		182,116	182,116	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-14,571,596	-7,734,584	6,837,012	-46.92
84 期初現金及約當現金	17,607,365	36,802,050	19,194,685	109.02
85 期末現金及約當現金	3,035,769	29,067,466	26,031,697	857.50

本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月到期或清償之債權證券。

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立芳和國民中學

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	4,586,561,985	100.00	4,195,203,013	100.00	391,358,972	9.33
11 流動資產	29,267,466	0.64	37,002,050	0.88	-7,734,584	-20.90
111 現金	29,067,466	0.63	36,802,050	0.88	-7,734,584	-21.02
1111 庫存現金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1112 銀行存款	29,067,466	0.63	36,802,050	0.88	-7,734,584	-21.02
1112-1 銀行存款-市庫存款	27,031,156	0.59	31,120,260	0.74	-4,089,104	-13.14
1112-2 銀行存款-保管款	1,539,288	0.03	5,227,831	0.12	-3,688,543	-70.56
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	200,000	0.00	200,000	0.00	0	0.00
1112-7 銀行存款-薪津專戶	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1112-8 銀行存款-教育儲蓄專戶	297,022	0.01	253,959	0.01	43,063	16.96
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
115 預付款項	200,000	0.00	200,000	0.00	0	0.00
1154 預付費用	200,000	0.00	200,000	0.00	0	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,508,739	0.03	1,318,386	0.03	190,353	14.44
124 準備金	1,508,739	0.03	1,318,386	0.03	190,353	14.44
1241 退休及離職準備金	715,884	0.02	495,531	0.01	220,353	44.47
124Y 其他準備金	792,855	0.02	822,855	0.02	-30,000	-3.65
124Y-2 其他準備金-其他	582,293	0.01	582,293	0.01	0	0.00
124Y-3 其他準備金-仁愛基金	0	0.00	240,562	0.01	-240,562	-100.00
124Y-4 其他準備金-教育儲蓄戶	210,562	0.00	0	0.00	210,562	0.00
13 其他資產	4,555,785,780	99.33	4,156,882,577	99.09	398,903,203	9.60
131 什項資產	4,555,785,780	99.33	4,156,882,577	99.09	398,903,203	9.60
1315 暫付及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1316 代管資產	4,555,785,780	99.33	4,156,882,577	99.09	398,903,203	9.60
1316-0 代管資產-土地改良物	7,862,045	0.17	7,862,045	0.19	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	4,534,023,255	98.85	4,135,120,052	98.57	398,903,203	9.65
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	13,900,480	0.30	13,900,480	0.33	0	0.00
資 產 合 計	4,586,561,985	100.00	4,195,203,013	100.00	391,358,972	9.33
2 負 債	4,558,966,258	99.40	4,163,336,845	99.24	395,629,413	9.50
21 流動負債	1,228,563	0.03	4,874,822	0.12	-3,646,259	-74.80
212 應付款項	926,556	0.02	4,599,555	0.11	-3,672,999	-79.86
2123 應付代收款	924,839	0.02	4,597,875	0.11	-3,673,036	-79.89
2125 應付費用	1,717	0.00	1,680	0.00	37	2.20
213 預收款項	302,007	0.01	275,267	0.01	26,740	9.71
2133 預收收入	302,007	0.01	275,267	0.01	26,740	9.71
信託代理與保證資產	499,656		信託代理與保證負債		499,656	
保證品	499,656		應付保證品		499,656	

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為499,656元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為499,656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 - 臺北市立芳和國民中學

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	%
22 其他負債	4,557,737,695	99.37	4,158,462,023	99.12	399,275,672	9.60
221 什項負債	4,557,737,695	99.37	4,158,462,023	99.12	399,275,672	9.60
2211 存入保證金	814,449	0.02	1,083,915	0.03	-269,466	-24.86
2213 應付退休及離職金	715,884	0.02	495,531	0.01	220,353	44.47
2214 應付代管資產	4,555,785,780	99.33	4,156,882,577	99.09	398,903,203	9.60
2215 暫收及待結轉帳項	421,582	0.01	0	0.00	421,582	0.00
3 基金餘額	27,595,727	0.60	31,866,168	0.76	-4,270,441	-13.40
31 基金餘額	27,595,727	0.60	31,866,168	0.76	-4,270,441	-13.40
311 基金餘額	27,595,727	0.60	31,866,168	0.76	-4,270,441	-13.40
3111 累積餘額	27,595,727	0.60	31,866,168	0.76	-4,270,441	-13.40
負債及基金餘額合計	4,586,561,985	100.00	4,195,203,013	100.00	391,358,972	9.33

信託代理與保證資產
保證品

499,656
499,656

信託代理與保證負債
應付保證品

499,656
499,656

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為499,656元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為499,656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。

本 頁 空 白

40501224-14

丁、決算明細表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立芳和國民中學

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	139,683,859	148,439,841	8,755,982	6.27	
43 勞務收入	40,000	2,500	-37,500	-93.75	
431 服務收入	40,000	2,500	-37,500	-93.75	教師甄選收入較預期計畫短收。
45 財產收入	691,592	871,675	180,083	26.04	
451 財產處分收入	105,400	92,338	-13,062	-12.39	變賣報廢財產收入較預期計畫短收。
454 利息收入		1,007	1,007	0.00	員工薪資專戶利息收入。
45Y 其他財產收入	586,192	778,330	192,138	32.78	停車場租金收入較預期計畫超收。
46 政府撥入收入	138,896,144	147,307,099	8,410,955	6.06	
462 公庫撥款收入	138,896,144	141,645,745	2,749,601	1.98	教育局補助104.1.1-20身心障礙學生無法自行上下學交通車車租等計2,749,601元。
46Y 政府其他撥入收入		5,661,354	5,661,354	0.00	教育部補助輔導教師人力運用計畫經費等計5,661,354元。
4Y 其他收入	56,123	258,567	202,444	360.71	
4Y0 受贈收入	34,592	158,025	123,433	356.83	各界捐款較預期計畫超收。
4YY 雜項收入	21,531	100,542	79,011	366.96	(1)公物填壞賠償31,384元。(2)圖說工本費1,600元。(3)廠商違約罰款43,669元。(4)收回103年度溢領加班費2,120元。(5)學生影印費238元。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立芳和國民中學

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	154,255,455	152,710,282	-1,545,173	-1.00	
53 國民教育計畫	128,480,863	127,704,565	-776,298	-0.60	
1 用人費用	120,565,817	116,788,840	-3,776,977	-3.13	
11 正式員額薪資	61,692,000	58,477,666	-3,214,334	-5.21	
113 職員薪金	61,692,000	58,477,666	-3,214,334	-5.21	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,191,960	3,572,616	2,380,656	199.73	
124 兼職人員酬金	1,191,960	3,572,616	2,380,656	199.73	
13 超時工作報酬	698,449	610,604	-87,845	-12.58	
131 加班費	504,049	383,329	-120,720	-23.95	
133 誤餐費	194,400	227,275	32,875	16.91	
15 獎金	13,779,500	12,155,801	-1,623,699	-11.78	
151 考績獎金	6,068,000	4,882,640	-1,185,360	-19.53	
152 年終獎金	7,711,500	7,273,161	-438,339	-5.68	
16 退休及卹償金	34,108,660	34,011,867	-96,793	-0.28	
161 職員退休及離職金	34,108,660	34,011,867	-96,793	-0.28	
18 福利費	9,095,248	7,960,286	-1,134,962	-12.48	
181 分擔員工保險費	5,366,292	5,729,568	363,276	6.77	
183 傷病醫藥費	88,500	75,900	-12,600	-14.24	
187 員工通勤交通費	837,900	825,839	-12,061	-1.44	
18Y 其他福利費	2,802,556	1,328,979	-1,473,577	-52.58	
2 服務費用	4,698,730	6,878,157	2,179,427	46.38	
21 水電費	1,002,060	991,261	-10,799	-1.08	
212 工作場所電費	906,060	925,310	19,250	2.12	決算數較預算數增加2,179,427元，主要係因：教育部、教育局補助款併決算辦理。
214 工作場所水費	96,000	65,951	-30,049	-31.30	
22 郵電費	57,900	155,418	97,518	168.42	
221 郵費	3,900	17,689	13,789	353.56	
222 電話費	54,000	137,729	83,729	155.05	
23 旅運費	57,000	278,687	221,687	388.92	
231 國內旅費	55,800	85,266	29,466	52.81	
23Y 其他旅運費	1,200	193,421	192,221	16,018.42	
24 印刷裝訂與廣告費	209,000	230,417	21,417	10.25	
241 印刷及裝訂費	209,000	230,417	21,417	10.25	
25 修理保養及保固費	1,306,000	1,066,074	-239,926	-18.37	
252 一般房屋修護費	581,200	590,392	9,192	1.58	
255 機械及設備修護費	28,000	27,868	-132	-0.47	
257 什項設備修護費	696,800	447,814	-248,986	-35.73	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立芳和國民中學

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	%	
27 一般服務費	138,970	1,080,784	941,814	677.71	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	21,600	17,645	-3,955	-18.31	
27D 計時與計件人員酬金		972,694	972,694		
27F 體育活動費	117,370	90,445	-26,925	-22.94	
28 專業服務費	1,927,800	3,075,516	1,147,716	59.54	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,857,800	2,972,658	1,114,858	60.01	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		51,060	51,060		
289 試務甄選費	34,000	2,000	-32,000	-94.12	
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	49,798	13,798	38.33	
3 材料及用品費	1,729,280	1,661,722	-67,558	-3.91	
31 使用材料費	466,300	642,990	176,690	37.89	
315 設備零件	466,300	642,990	176,690	37.89	
32 用品消耗	1,262,980	1,018,732	-244,248	-19.34	
321 辦公(事務)用品	324,800	219,350	-105,450	-32.47	
322 報章什誌	85,800	125,603	39,803	46.39	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	12,781	7,781	155.62	
32Y 其他	847,380	660,998	-186,382	-22.00	
4 租金、償債與利息	4,000	591,340	587,340	14,683.50	
44 交通及運輸設備租金	4,000	586,540	582,540	14,563.50	
442 車租	4,000	586,540	582,540	14,563.50	決算數較預算數增加587,340元，主要係因:教育局補助款併決算辦理。
45 什項設備租金		4,800	4,800		
451 什項設備租金		4,800	4,800		
6 稅捐及規費(強制費)		6,741	6,741		
64 消費與行為稅		6,741	6,741		
644 營業稅		6,741	6,741		決算數較預算數增加6,741元，主要係因:停車場租金收入繳交營業稅併決算辦理。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,280,236	1,327,470	47,234	3.69	
72 捐助、補助與獎助	70,592	66,000	-4,592	-6.50	
726 獎助學員生給與	70,592	66,000	-4,592	-6.50	決算數較預算數增加47,234元，主要係因:教育局補助款及教育儲蓄戶支獎助學金併決算辦理。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,209,644	1,261,470	51,826	4.28	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立芳和國民中學

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	%	
74Y 其他	1,209,644	1,261,470	51,826	4.28	
9 其他	202,800	450,295	247,495	122.04	
91 其他支出	202,800	450,295	247,495	122.04	
91Y 其他	202,800	450,295	247,495	122.04	決算數較預算數增加 247,495元，主要係因：教育局補助 款併決算辦理。
5L 一般行政管理計畫	21,224,421	18,231,232	-2,993,189	-14.10	
1 用人費用	19,860,615	17,134,888	-2,725,727	-13.72	
11 正式員額薪資	13,128,000	10,776,485	-2,351,515	-17.91	
113 職員薪金	11,928,000	9,565,320	-2,362,680	-19.81	決算數較預算數減 少2,725,727元，主要係因：年中人 員未補齊及預算結餘款。
114 工員工資	732,000	711,965	-20,035	-2.74	
115 警餉	468,000	499,200	31,200	6.67	
12 聘僱及兼職人員薪資		770,196	770,196		
122 約僱職員薪金		770,196	770,196		
13 超時工作報酬	557,403	410,904	-146,499	-26.28	
131 加班費	557,403	410,904	-146,499	-26.28	
15 獎金	3,226,000	2,577,868	-648,132	-20.09	
151 考績獎金	1,585,000	1,226,381	-358,619	-22.63	
152 年終獎金	1,641,000	1,351,487	-289,513	-17.64	
16 退休及卹償金	1,112,064	1,049,254	-62,810	-5.65	
161 職員退休及離職金	1,075,464	938,070	-137,394	-12.78	
162 工員退休及離職金	36,600	111,184	74,584	203.78	
18 福利費	1,837,148	1,550,181	-286,967	-15.62	
181 分擔員工保險費	1,169,388	1,141,683	-27,705	-2.37	
187 員工通勤交通費	347,760	159,040	-188,720	-54.27	
18Y 其他福利費	320,000	249,458	-70,542	-22.04	
2 服務費用	1,095,036	966,756	-128,280	-11.71	
22 郵電費		5,775	5,775		
221 郵費		5,775	5,775		決算數較預算數減 少128,280元，主要係因：預算結餘 款。
23 旅運費		10,925	10,925		
23Y 其他旅運費		10,925	10,925		
27 一般服務費	666,636	544,590	-122,046	-18.31	
279 外包費	642,436	523,779	-118,657	-18.47	
27F 體育活動費	24,200	20,811	-3,389	-14.00	
28 專業服務費	330,000	307,066	-22,934	-6.95	
28Y 其他	330,000	307,066	-22,934	-6.95	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立芳和國民中學

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	%		
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	268,770	128,588	-140,182	-52.16	決算數較預算數減少140,182元，主要係因：配合市府節約措施預算結餘款。	
32 用品消耗	268,770	128,588	-140,182	-52.16		
321 辦公（事務）用品	261,360	121,178	-140,182	-53.64		
325 服裝	7,410	7,410				
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			
						決算數較預算數增加1,000元，主要係因：護理師護理公會常年會費併決算辦理。
5M 建築及設備計畫	4,550,171	6,774,485	2,224,314	48.88		1本基金104年度工程管理費合計預算數65,247元；決算數84,566元。2.決算數較預算數增加2,224,314元，主要係因：教育局補助統籌款併決算辦理及預算執行期間奉准補辦預算。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,550,171	6,774,485	2,224,314	48.88		
51 購置固定資產	1,034,500	1,724,319	689,819	66.68		
514 購置機械及設備	861,000	1,418,707	557,707	64.77		
515 購置交通及運輸設備	53,500	50,700	-2,800	-5.23		
516 購置什項設備	120,000	254,912	134,912	112.43		
52 購置無形資產		35,090	35,090			
521 購置電腦軟體		35,090	35,090			
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,515,671	5,015,076	1,499,405	42.65		
581 遞延修繕房屋建築支出	3,515,671	4,961,852	1,446,181	41.14		
582 其他遞延支出		53,224	53,224			

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立芳和國民中學

固定項目增減情形表

中華民國104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	32,763,580	4,279,380	3,301,761	33,741,199
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	1,943,408			1,943,408
房屋及建築	754,530			754,530
機械及設備	20,346,030	3,794,580	2,691,820	21,448,790
交通及運輸設備	1,401,440	50,700	173,240	1,278,900
什項設備	7,734,921	399,010	361,488	7,772,443
購建中固定資產				
電腦軟體	583,251	35,090	75,213	543,128
權利				

1.92年度以前已提列折舊1,525,689元(包括機械及設備累計折舊994,617元、交通及運輸設備累計折舊12,820元、什項設備累計折舊518,252元)及已攤銷費用1,408,172元(包括其他遞延費用1,408,172元)。

2.機械及設備接受他人贈與金額2,375,873元。

3.什項設備接受他人贈與金額144,098元。

4.電腦軟體因不列入財產管理系統，另依規定管理。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立芳和國民中學

購置固定資產明細表

中華民國104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		861,000	564,673		1,425,673	1,418,707	-6,966	
交通及運輸設備		53,500			53,500	50,700	-2,800	
什項設備		120,000	134,912		254,912	254,912		
購建中固定資產								
合 計		1,034,500	699,585		1,734,085	1,724,319	-9,766	

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104年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		699,585
購置機械及設備	104.08.18府授主事預字第10431063400號	17,700
購置機械及設備	104.12.25府授教工字第10443392800號	546,973
購置什項設備	104.06.16府授主事預字第10430738800號	25,178
購置什項設備	104.10.19府教工字第10440687500號	109,734

戊、決算參考表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立芳和國民中學

員工人數彙計表

中華民國 104 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	109	99	-10	
一般行政管理計畫	20	19	-1	
正式職員	17	16	-1	人事助理員1人，人員控管未進用。
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	89	80	-9	
正式職員	89	80	-9	(1)東區特教資源中心教師未足額進用。(2)104學年度核定減少普通班1班，減少教師員額進用。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立芳和國民中學

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國104年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數										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	61,692,000		698,449		13,779,500	34,108,660		9,095,248		119,373,857	1,191,960	120,565,817
職員	61,692,000		698,449		13,779,500	34,108,660		9,095,248		119,373,857	1,191,960	120,565,817
一般行政管理計畫	13,128,000		557,403		3,226,000	1,112,064		1,837,148		19,860,615		19,860,615
職員	12,396,000		526,936		3,073,500	1,075,464		1,712,244		18,784,144		18,784,144
工員	732,000		30,467		152,500	36,600		124,904		1,076,471		1,076,471
合 計	74,820,000		1,255,852		17,005,500	35,220,724		10,932,396		139,234,472	1,191,960	140,426,432

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，104年度預算編列109人，計7,653,000元，執行結果決算75人，計6,109,021元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院104年1月29日院授人給字第1040023824號函訂定發布「一百零三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，104年度預算編列109人，計9,352,500元，執行結果決算107人，計8,624,648元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立芳和國民中學

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 104 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
58,477,666		610,604		12,155,801	34,011,867		7,960,286		113,216,224	3,572,616	116,788,840
58,477,666		610,604		12,155,801	34,011,867		7,960,286		113,216,224	3,572,616	116,788,840
10,776,485	770,196	410,904		2,577,868	1,049,254		1,550,181		17,134,888		17,134,888
10,064,520	770,196	377,880		2,414,212	938,070		1,408,357		15,973,235		15,973,235
711,965		33,024		163,656	111,184		141,824		1,161,653		1,161,653
69,254,151	770,196	1,021,508		14,733,669	35,061,121		9,510,467		130,351,112	3,572,616	133,923,728

臺北市地方教育發展基金-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 104 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			128,480,863		127,704,565		-776,298	-0.60	
國民教育計畫			128,480,863		127,704,565		-776,298	-0.60	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立芳和國民中學

各項費用彙計表

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(-)	
			金額	%
1 用人費用	140,426,432	133,923,728	-6,502,704	-4.63
11 正式員額薪資	74,820,000	69,254,151	-5,565,849	-7.44
113 職員薪金	73,620,000	68,042,986	-5,577,014	-7.58
114 工員工資	732,000	711,965	-20,035	-2.74
115 警餉	468,000	499,200	31,200	6.67
12 聘僱及兼職人員薪資	1,191,960	4,342,812	3,150,852	264.34
122 約僱職員薪金	0	770,196	770,196	0.00
124 兼職人員酬金	1,191,960	3,572,616	2,380,656	199.73
13 超時工作報酬	1,255,852	1,021,508	-234,344	-18.66
131 加班費	1,061,452	794,233	-267,219	-25.17
133 誤餐費	194,400	227,275	32,875	16.91
15 獎金	17,005,500	14,733,669	-2,271,831	-13.36
151 考績獎金	7,653,000	6,109,021	-1,543,979	-20.17
152 年終獎金	9,352,500	8,624,648	-727,852	-7.78
16 退休及卹償金	35,220,724	35,061,121	-159,603	-0.45
161 職員退休及離職金	35,184,124	34,949,937	-234,187	-0.67
162 工員退休及離職金	36,600	111,184	74,584	203.78
18 福利費	10,932,396	9,510,467	-1,421,929	-13.01
181 分擔員工保險費	6,535,680	6,871,251	335,571	5.13
183 傷病醫藥費	88,500	75,900	-12,600	-14.24
187 員工通勤交通費	1,185,660	984,879	-200,781	-16.93
18Y 其他福利費	3,122,556	1,578,437	-1,544,119	-49.45
2 服務費用	5,793,766	7,844,913	2,051,147	35.40
21 水電費	1,002,060	991,261	-10,799	-1.08
212 工作場所電費	906,060	925,310	19,250	2.12
214 工作場所水費	96,000	65,951	-30,049	-31.30
22 郵電費	57,900	161,193	103,293	178.40
221 郵費	3,900	23,464	19,564	501.64
222 電話費	54,000	137,729	83,729	155.05
23 旅運費	57,000	289,612	232,612	408.09
231 國內旅費	55,800	85,266	29,466	52.81
23Y 其他旅運費	1,200	204,346	203,146	6,928.83
24 印刷裝訂與廣告費	209,000	230,417	21,417	10.25
241 印刷及裝訂費	209,000	230,417	21,417	10.25
25 修理保養及保固費	1,306,000	1,066,074	-239,926	-18.37
252 一般房屋修護費	581,200	590,392	9,192	1.58
255 機械及設備修護費	28,000	27,868	-132	-0.47
257 什項設備修護費	696,800	447,814	-248,986	-35.73
27 一般服務費	805,606	1,625,374	819,768	101.76
276 佣金、匯費、經理費及手續費	21,600	17,645	-3,955	-18.31
279 外包費	642,436	523,779	-118,657	-18.47
27D 計時與計件人員酬金	0	972,694	972,694	0.00
27F 體育活動費	141,570	111,256	-30,314	-21.41
28 專業服務費	2,257,800	3,382,582	1,124,782	49.82

臺北市地方教育發展基金-臺北市立芳和國民中學

各項費用彙計表

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(-)	
			金額	%
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,857,800	2,972,658	1,114,858	60.01
287 委託檢驗(定)試驗認證費	0	51,060	51,060	0.00
289 試務甄選費	34,000	2,000	-32,000	-94.12
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	49,798	13,798	38.33
28Y 其他	330,000	307,066	-22,934	-6.95
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	1,998,050	1,790,310	-207,740	-10.40
31 使用材料費	466,300	642,990	176,690	37.89
315 設備零件	466,300	642,990	176,690	37.89
32 用品消耗	1,531,750	1,147,320	-384,430	-25.10
321 辦公(事務)用品	586,160	340,528	-245,632	-41.91
322 報章什誌	85,800	125,603	39,803	46.39
325 服裝	7,410	7,410	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	12,781	7,781	155.62
32Y 其他	847,380	660,998	-186,382	-22.00
4 租金、償債與利息	4,000	591,340	587,340	4,683.50
44 交通及運輸設備租金	4,000	586,540	582,540	4,563.50
442 車租	4,000	586,540	582,540	4,563.50
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	4,550,171	6,774,485	2,224,314	48.88
51 購置固定資產	1,034,500	1,724,319	689,819	66.68
514 購置機械及設備	861,000	1,418,707	557,707	64.77
515 購置交通及運輸設備	53,500	50,700	-2,800	-5.23
516 購置什項設備	120,000	254,912	134,912	112.43
52 購置無形資產	0	35,090	35,090	0.00
521 購置電腦軟體	0	35,090	35,090	0.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,515,671	5,015,076	1,499,405	42.65
581 遞延修繕房屋建築支出	3,515,671	4,961,852	1,446,181	41.14
582 其他遞延支出	0	53,224	53,224	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	6,741	6,741	0.00
64 消費與行為稅	0	6,741	6,741	0.00
644 營業稅	0	6,741	6,741	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,280,236	1,328,470	48,234	3.77
71 會費	0	1,000	1,000	0.00
713 職業團體會費	0	1,000	1,000	0.00
72 捐助、補助與獎助	70,592	66,000	-4,592	-6.50
726 獎助學員生給與	70,592	66,000	-4,592	-6.50
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,209,644	1,261,470	51,826	4.28
74Y 其他	1,209,644	1,261,470	51,826	4.28
9 其他	202,800	450,295	247,495	122.04

臺北市地方教育發展基金-臺北市立芳和國民中學

各項費用彙計表

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(-)	
			金額	%
91 其他支出	202,800	450,295	247,495	122.04
91Y 其他	202,800	450,295	247,495	122.04
合 計	154,255,455	152,710,282	-1,545,173	-1.00

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立芳和國民中學
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104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	4,589,526,979	4,586,729,092	-2,797,887	
代管資產-土地改良物	7,862,045	7,862,045		
代管資產-土地	4,534,023,255	4,531,768,496	-2,254,759	代管國有財產-土地2,254,759元。
代管資產-房屋及建築 設備	13,900,480	13,900,480		
土地改良物	1,943,408	1,943,408		
房屋及建築	754,530	754,530		
機械及設備	21,448,790	21,448,790		
交通及運輸設備	1,278,900	1,278,900		
什項設備	7,772,443	7,772,443		
電腦軟體	543,128		-543,128	電腦軟體因不列入財產管理系統，另依規定管理。