

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-臺北市立芳和國民中學 (4-0501224)

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

會計室主任 喻湘燕

機關長官 黃琬茹

臺北市立芳和國民中學 黃琬茹

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 105 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 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 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 (附財產分類統計表)	第 30 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－臺北市立芳和國民中學
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	148,827,996	148,439,841	388,155	0.26
基金用途	152,016,577	152,710,282	-693,705	-0.45
賸餘(短絀-)	-3,188,581	-4,270,441	1,081,860	
餘絀情形：				
基金餘額	24,407,146	27,595,727	-3,188,581	-11.55
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	-1,611,017	-7,734,584	6,123,567	

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 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129,577,215元，決算數127,376,917元。

104學年下學期預定招收33班，實計招收32班，預計學生人數360人，實際學生人數365人。

105學年上學期預定招收33班，實計招收30班，預計學生人數360人，實際學生人數320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20,530,661元，決算數18,769,196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1,808,434元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數105,000元），決算數5,870,464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148,827,996元，較預算數137,159,062元，增加11,668,934元，計增8.51%。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5,500元，較預算數5,000元，增加500元，計增10.00%。

主要係因：

教師甄選報名費收入較預定計畫超收。

2.財產處分收入：決算數29,570元，較預算數40,626元，減少11,056元，計減27.21%。

主要係因：

報廢財產收入較預定計畫短收。

3.利息收入：決算數638元，較預算數0元，增加638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 105 年度

4.其他財產收入：決算數862,681元，較預算數586,192元，增加276,489元，計增47.17%。

主要係因：

停車場租金及場地開放收入等較預定計畫超收。

5.公庫撥款收入：決算數142,234,648元，較預算數136,403,456元，增加5,831,192元，計增4.27%。

主要係因：

教育局補助款收入：

(1)105年1月國中特教課後照顧經費7,120元。

(2)105年1月身心障礙學生無法自行上下學交通車車租48,724元。

(3)105年1月身心障礙學生無法自行上下學交通車導護費7,800元。

(4)105年1月補助市立學校臨時特教助理員經費51,054元。

(5)105年校外教學活動租用配置輪椅升降設備遊覽車增加之費用10,200元。

(6)105年1-7月學術性向資優暨藝術才能資優特殊教育方案經費9,375元。

(7)104學年度第2學期教師專業發展評鑑經費975元。

(8)105年度學校周邊劃設無菸人行道經費(統籌款)36,000元。

(9)105年2至3月身心障礙學生無法自行上下學交通車車租127,432元。

(10)105年2至3月身心障礙學生無法自行上下學交通車導護費20,400元。

(11)104學年度第2學期低收入及中低收入戶等國中學生教科書費38,494元。

(12)105年小田園教育計畫經費38,500元。

(13)104學年度生涯發展教育經費11,100元。

(14)105年4月身心障礙學生無法自行上下學交通車車租71,212元。

(15)105年4月身心障礙學生無法自行上下學交通車導護費11,400元。

(16)104學年度第2學期國中身礙生課後照顧經費47,091元。

(17)104學年度第2學期補助各校臨時特教助理員經費363,204元。

(18)105年5月身心障礙學生無法自行上下學交通車車租82,456元。

(19)105年5月身心障礙學生無法自行上下學交通車導護費13,200元。

(20)105年補助國民中小學推展傳統藝術教育活動經費35,000元。

(21)105年度國民中學建立學區資源網路經費8,500元。

(22)104學年度第2學期國中多元社團活動經費14,200元。

(23)105年度各級學校體育發展方案群組交流活動經費13,200元。

(24)105年6月身心障礙學生無法自行上下學交通車車租78,708元。

(25)105年6月身心障礙學生無法自行上下學交通車導護費12,600元。

(26)105年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費11,600元。

(27)105年度學校改善運動設施設備經費(統籌款)25,000元。

(28)105年度認輔人員儲備研習經費74,000元。

(29)105年度多元能力開發班經費51,000元。

(30)105學年度國民中學讀報教育實施計畫經費3,380元。

(31)105學年度增置偏遠及小型國中教師員額實施計畫經費62,000元。

(32)105年度第三棟耐震補強工程經費(一般性補助款)3,605,842元。

(33)105學年度國民中學交通導護裝備補助實施計畫經費8,370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 105 年度

- (34)105學年度第1學期公私立國民中學開辦多元社團活動經費22,000元。
- (35)105年度鳳凰園步道改善工程及追加補助經費(統籌款)687,055元。
- (36)105學年度第1學期低收及中低收等國中學生教科書款38,450元。
- (37)105學年度第1學期臨時特教助理員經費84,550元。

6.政府其他撥入收入：決算數5,606,384元，較預算數0元，增加5,606,384元。

主要係因：

教育部補助款收入：

- (1)(RA4328)104年8-12月國中暨特教學校調整特教教師授課節數經費結餘款轉列105年度收入119,520元。
- (2)(RA5201)105年度1月至7月輔導教師人力運用計畫經費 411,722元。
- (3)(RA5207)105年國中畢業生適性入學宣導講師培訓及到校宣導經費4,000元。
- (4)(RA5511)105年本市辦理身心障礙教育人事及業務經費(第1期經常門)1,670,000元。
- (5)(RA5512)105年本市辦理身心障礙教育人事及業務經費(第1期資本門)79,304元。
- (6)(RA5708)105年國中小學生游泳與自救能力及師資培訓經費8,856元。
- (7)(RA4327)105年1-7月因應教師課稅普通班調整教師授課節數經費605,160元。
- (8)(RA4328)105年1-7月國中暨特教學校調整特教教師授課節數及導師費經費680,520元。
- (9)(RA5511)105學年度身心障礙學生升學國民中小學施測費14,100元。
- (10)(RA5201)105年度8月至12月輔導教師人力運用計畫經費294,658元。
- (11)(RA5214)105年度友善校園生命教育系列活動-生命鬥士活動經費1,600元。
- (12)(RA5309)105年8-12月因應教師課稅普通班調整教師授課節數經費414,720元。
- (13)(RA5511)105年本市辦理身心障礙教育人事及業務經費(第2期經常門)437,720元。
- (14)(RA5708)105年國中小學生游泳與自救能力及師資培訓經費(第2期)2,664元。
- (15)(RA5310)105學年度國中調整特教教師授課節數經費及特殊教育班導師費561,840元。
- (16)(RA5511)105年8-12月臨時特殊教育助理員經費300,000元。

7.受贈收入：決算數41,367元，較預算數34,592元，增加6,775元，計增19.59%。

主要係因：

各界捐款較預定計畫超收。

8.雜項收入：決算數47,208元，較預算數89,196元，減少41,988元，計減47.07%。

主要係因：

- (1)工程圖說費收入短收150元。
- (2)數位學生證簡訊費短收3,340元。
- (3)其他雜項收入短收38,498元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數152,016,577元，較預算數151,916,310元，增加100,267元，計增0.07%。

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127,376,917元，較預算數129,577,215元，減少2,200,298元，計減1.70%。

主要係因：

東區特教資源中心教師員額未足額進用、105學年度核定減少普通班2班，減少教師員額進用致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 105 年度

2.一般行政管理計畫：決算數 18,769,196元，較預算數20,530,661元，減少1,761,465元，計減8.58%。

主要係因：

用人費用賸餘及預算結餘款。

3.建築及設備計畫：決算數5,870,464元，較預算數 1,808,434元，增加 4,062,030元，計增224.62%。

主要係因：

(1)營建及修建工程:

<1>連接走廊雨遮改善工程預算結餘款123,883元。

< 2>教育局補助第三棟耐震補強工程(一般性補助款)執行3,585,058元，併決算辦理。(105.12.12北市教工字第10542594000號函)

<3>教育局補助鳳凰園步道改善工程(統籌款)執行686,983元，併決算辦理。(105.12.19北市教工字第10542764500號函)

(2)其他設備:

電腦資訊等設備單價不滿1萬元移列設備零件執行131,480元。

(3)無形資產:

電腦軟體因單價1萬元以下及使用年限未達2年，改由國民教育計畫-電子計算機軟體服務費項下執行34,900元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數3,188,581元，較預算短絀數14,757,248元，減少11,568,667元。

主要係因：

停車場租金收入及場地租借收入超收276,489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6,691,593元，另水電費、維修費、鐘點費 辦公(事務)用品、清寒學生午餐補助等覈實支用賸餘1,186,481元等原因所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出2,402,244元。

其他活動之淨現金流入791,227元。

本年度現金及約當現金之淨減1,611,017元。

期初現金及約當現金29,067,466元。

期末現金及約當現金27,456,449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 105 年度

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,848,061,651元，包括：

流動資產27,656,449元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金843,916元。

其他資產4,819,561,286元。

決算日負債總額為4,823,654,505元，包括：

流動負債2,014,900元。

其他負債4,821,639,605元。

決算日基金餘額為累積餘額24,407,146元。

五、固定項目概況：

本年度增加1,540,274元，包括：

機械及設備1,320,082元。

什項設備220,192元。

六、其他：

本年度辦理補辦預算奉准總額為105,000元，奉准明細表如下：

購置機械及設備：核准文號(105.09.08府教工字第10539088200號)，核准金額80,000元。

購置什項設備：核准文號(105.09.08府教工字第10539088200號)，核准金額25,000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 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	137,159,062	100.00	148,827,996	100.00	11,668,934	8.51	148,439,841	100.00
43 勞務收入	5,000	0.00	5,500	0.00	500	10.00	2,500	0.00
431 服務收入	5,000	0.00	5,500	0.00	500	10.00	2,500	0.00
45 財產收入	626,818	0.46	892,889	0.60	266,071	42.45	871,675	0.59
451 財產處分收入	40,626	0.03	29,570	0.02	-11,056	-27.21	92,338	0.06
454 利息收入			638	0.00	638	0.00	1,007	0.00
45Y 其他財產收入	586,192	0.43	862,681	0.58	276,489	47.17	778,330	0.52
46 政府撥入收入	136,403,456	99.45	147,841,032	99.34	11,437,576	8.39	147,307,099	99.24
462 公庫撥款收入	136,403,456	99.45	142,234,648	95.57	5,831,192	4.27	141,645,745	95.42
46Y 政府其他撥入收入			5,606,384	3.77	5,606,384	0.00	5,661,354	3.81
4Y 其他收入	123,788	0.09	88,575	0.06	-35,213	-28.45	258,567	0.17
4Y0 受贈收入	34,592	0.03	41,367	0.03	6,775	19.59	158,025	0.11
4YY 雜項收入	89,196	0.07	47,208	0.03	-41,988	-47.07	100,542	0.07
5 基金用途	151,916,310	100.00	152,016,577	100.00	100,267	0.07	152,710,282	100.00
53 國民教育計畫	129,577,215	85.30	127,376,917	83.79	-2,200,298	-1.70	127,704,565	83.63
5L 一般行政管理計畫	20,530,661	13.51	18,769,196	12.35	-1,761,465	-8.58	18,231,232	11.94
5M 建築及設備計畫	1,808,434	1.19	5,870,464	3.86	4,062,030	224.62	6,774,485	4.44
購置固定資產	1,772,434	1.17	5,870,464	3.86	4,098,030	231.21	6,739,395	4.41
其他	36,000	0.02			-36,000	-100.00	35,090	0.02
本期賸餘(短絀-)	-14,757,248		-3,188,581		11,568,667	-78.39	-4,270,441	
期初基金餘額	17,294,572		27,595,727		10,301,155	59.56	31,866,168	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,537,324		24,407,146		21,869,822	861.92	27,595,727	

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105,000元。2.建築及設備計畫決算數包含奉准先行辦理執行數104,304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
431 服務收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	500
454 利息收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	442
454 利息收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	196
45Y 其他財產收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	81,284
45Y 其他財產收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	195,205
462 公庫撥款收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	935,787
462 公庫撥款收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	4,895,405
46Y 政府其他撥入收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	540,282
46Y 政府其他撥入收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	5,066,102
4YO 受贈收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	52,987
53 國民教育計畫	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	1,476,069
5M 建築及設備計畫	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	4,148,158

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)	-14,757,248	-3,188,581	11,568,667	-78.39
812 調整非現金項目		786,337	786,337	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		786,337	786,337	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-14,757,248	-2,402,244	12,355,004	-83.72
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		210,562	210,562	
825 增加短期債務及其他負債		580,665	580,665	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金				
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		791,227	791,227	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-14,757,248	-1,611,017	13,146,231	-89.08
84 期初現金及約當現金	22,230,454	29,067,466	6,837,012	30.76
85 期末現金及約當現金	7,473,206	27,456,449	19,983,243	267.40

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	4,848,061,651	100.00	4,586,561,985	100.00	261,499,666	5.70
11 流動資產	27,656,449	0.57	29,267,466	0.64	-1,611,017	-5.50
111 現金	27,456,449	0.57	29,067,466	0.63	-1,611,017	-5.54
1111 庫存現金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1112 銀行存款	27,456,449	0.57	29,067,466	0.63	-1,611,017	-5.54
1112-1 銀行存款-市庫存款	24,186,329	0.50	27,031,156	0.59	-2,844,827	-10.52
1112-2 銀行存款-保管款	2,309,100	0.05	1,539,288	0.03	769,812	50.01
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-教育儲蓄戶	761,020	0.02	297,022	0.01	463,998	156.22
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	843,916	0.02	1,508,739	0.03	-664,823	-44.06
124 準備金	843,916	0.02	1,508,739	0.03	-664,823	-44.06
1241 退休及離職準備金	261,623	0.01	715,884	0.02	-454,261	-63.45
124Y 其他準備金	582,293	0.01	792,855	0.02	-210,562	-26.56
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	0	0.00	0	0.00
124Y-4 其他準備金-教育儲蓄戶	0	0.00	210,562	0.00	-210,562	-100.00
13 其他資產	4,819,561,286	99.41	4,555,785,780	99.33	263,775,506	5.79
131 什項資產	4,819,561,286	99.41	4,555,785,780	99.33	263,775,506	5.79
1315 暫付及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1316 代管資產	4,819,561,286	99.41	4,555,785,780	99.33	263,775,506	5.79
1316-0 代管資產-土地改良物	7,862,045	0.16	7,862,045	0.17	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	4,797,798,761	98.96	4,534,023,255	98.85	263,775,506	5.82
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	13,900,480	0.29	13,900,480	0.30	0	0.00
資 產 合 計	4,848,061,651	100.00	4,586,561,985	100.00	261,499,666	5.70
2 負 債	4,823,654,505	99.50	4,558,966,258	99.40	264,688,247	5.81
21 流動負債	2,014,900	0.04	1,228,563	0.03	786,337	64.00
212 應付款項	1,660,177	0.03	926,556	0.02	733,621	79.18
2123 應付代收款	1,658,479	0.03	924,839	0.02	733,640	79.33
2125 應付費用	1,698	0.00	1,717	0.00	-19	-1.11
213 預收款項	354,723	0.01	302,007	0.01	52,716	17.46
2133 預收收入	354,723	0.01	302,007	0.01	52,716	17.46
信託代理與保證資產	246,048		信託代理與保證負債		246,048	
保證品	246,048		應付保證品		246,048	

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為246,048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	%
22	其他負債	4,821,639,605	99.45	4,557,737,695	99.37	263,901,910	5.79
221	什項負債	4,821,639,605	99.45	4,557,737,695	99.37	263,901,910	5.79
2211	存入保證金	850,621	0.02	814,449	0.02	36,172	4.44
2213	應付退休及離職金	261,623	0.01	715,884	0.02	-454,261	-63.45
2214	應付代管資產	4,819,561,286	99.41	4,555,785,780	99.33	263,775,506	5.79
2215	暫收及待結轉帳項	966,075	0.02	421,582	0.01	544,493	129.15
3	基金餘額	24,407,146	0.50	27,595,727	0.60	-3,188,581	-11.55
31	基金餘額	24,407,146	0.50	27,595,727	0.60	-3,188,581	-11.55
311	基金餘額	24,407,146	0.50	27,595,727	0.60	-3,188,581	-11.55
3111	累積餘額	24,407,146	0.50	27,595,727	0.60	-3,188,581	-11.55
	負債及基金餘額合計	4,848,061,651	100.00	4,586,561,985	100.00	261,499,666	5.70

信託代理與保證資產

246,048

信託代理與保證負債

246,048

保證品

246,048

應付保證品

246,048

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為246,048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

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 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	137,159,062	148,827,996	11,668,934	8.51	
43 勞務收入	5,000	5,500	500	10.00	
431 服務收入	5,000	5,500	500	10.00	教師甄選報名費收入較預定計畫超收。
45 財產收入	626,818	892,889	266,071	42.45	
451 財產處分收入	40,626	29,570	-11,056	-27.21	報廢財產收入較預定計畫短收。
454 利息收入		638	638	0.00	員工薪津帳戶利息收入。
45Y 其他財產收入	586,192	862,681	276,489	47.17	係因停車場租金收入等較預定計畫超收。
46 政府撥入收入	136,403,456	147,841,032	11,437,576	8.39	
462 公庫撥款收入	136,403,456	142,234,648	5,831,192	4.27	教育局補助105年1月國中特教課後照顧經費等計5,831,192元。
46Y 政府其他撥入收入		5,606,384	5,606,384	0.00	教育部補助105年度輔導教師人力運用計畫經費等計5,606,384元。
4Y 其他收入	123,788	88,575	-35,213	-28.45	
4YO 受贈收入	34,592	41,367	6,775	19.59	各界捐款較預期計畫超收。
4YY 雜項收入	89,196	47,208	-41,988	-47.07	(1)工程圖說費收入短收150元。(2)數位學生證簡訊費短收3,340元。(3)其他雜項收入短收38,498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 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	151,916,310	152,016,577	100,267	0.07	
53 國民教育計畫	129,577,215	127,376,917	-2,200,298	-1.70	
1 用人費用	122,401,765	117,509,871	-4,891,894	-4.00	
11 正式員額薪資	61,692,000	56,946,514	-4,745,486	-7.69	
113 職員薪金	61,692,000	56,946,514	-4,745,486	-7.69	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,191,960	3,650,328	2,458,368	206.25	
124 兼職人員酬金	1,191,960	3,650,328	2,458,368	206.25	
13 超時工作報酬	678,449	673,998	-4,451	-0.66	
131 加班費	504,049	479,329	-24,720	-4.90	
133 誤餐費	174,400	194,669	20,269	11.62	
15 獎金	13,779,500	12,085,714	-1,693,786	-12.29	
151 考績獎金	6,068,000	4,804,335	-1,263,665	-20.83	
152 年終獎金	7,711,500	7,281,379	-430,121	-5.58	
16 退休及卹償金	35,658,884	35,949,239	290,355	0.81	
161 職員退休及離職金	35,177,652	35,357,781	180,129	0.51	
162 工員退休及離職金	481,232	591,458	110,226	22.90	
18 福利費	9,400,972	8,204,078	-1,196,894	-12.73	
181 分擔員工保險費	5,548,536	5,651,388	102,852	1.85	
183 傷病醫藥費	267,000	113,000	-154,000	-57.68	
187 員工通勤交通費	894,600	736,854	-157,746	-17.63	
18Y 其他福利費	2,690,836	1,702,836	-988,000	-36.72	
2 服務費用	4,556,081	6,189,677	1,633,596	35.86	
21 水電費	1,153,825	901,721	-252,104	-21.85	
212 工作場所電費	1,059,745	841,529	-218,216	-20.59	決算數較預算數增加1,633,596元，主要係因執行教育部、教育局補助款致增加執行數。
214 工作場所水費	94,080	60,192	-33,888	-36.02	
22 郵電費	55,530	138,802	83,272	149.96	
221 郵費	1,530	2,276	746	48.76	
222 電話費	54,000	136,526	82,526	152.83	
23 旅運費	63,200	239,122	175,922	278.36	
231 國內旅費	62,000	55,546	-6,454	-10.41	
23Y 其他旅運費	1,200	183,576	182,376	15,198.00	
24 印刷裝訂與廣告費	194,300	198,664	4,364	2.25	
241 印刷及裝訂費	194,300	198,664	4,364	2.25	
25 修理保養及保固費	1,294,658	957,968	-336,690	-26.01	
252 一般房屋修護費	541,200	545,505	4,305	0.80	
255 機械及設備修護費	83,111	33,660	-49,451	-59.50	

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 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	%	
257 什項設備修護費	670,347	378,803	-291,544	-43.49	
27 一般服務費	188,368	902,868	714,500	379.31	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	10,368	12,084	1,716	16.55	
27D 計時與計件人員酬金		749,842	749,842		
27F 體育活動費	178,000	140,942	-37,058	-20.82	
28 專業服務費	1,606,200	2,850,532	1,244,332	77.47	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,602,800	2,766,718	1,163,918	72.62	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		44,114	44,114		
289 試務甄選費	3,400	4,800	1,400	41.18	
28A 電子計算機軟體服務費		34,900	34,900		
3 材料及用品費	1,345,680	1,648,142	302,462	22.48	
31 使用材料費	308,950	533,583	224,633	72.71	
315 設備零件	308,950	533,583	224,633	72.71	決算數較預算數增加302,462元，主要係因：執行教育部、教育局補助款致增加執行數。
32 用品消耗	1,036,730	1,114,559	77,829	7.51	
321 辦公(事務)用品	199,800	308,388	108,588	54.35	
322 報章什誌	60,000	67,501	7,501	12.50	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	14,334	9,334	186.68	
32Y 其他	771,930	724,336	-47,594	-6.17	
4 租金、償債與利息	8,800	430,658	421,858	4,793.84	
44 交通及運輸設備租金	4,000	425,858	421,858	10,546.45	
442 車租	4,000	425,858	421,858	10,546.45	決算數較預算數增加421,858元，主要係因：執行教育部、教育局補助款致增加執行數。
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)	6,453	31,127	24,674	382.36	
61 土地稅		24,239	24,239		
612 一般土地地價稅		24,239	24,239		決算數較預算數增加24,674元，主要係因：核實增列地價稅。
64 消費與行為稅	6,453	6,888	435	6.74	
644 營業稅	6,453	6,888	435	6.74	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,062,236	1,170,699	108,463	10.21	
72 捐助、補助與獎助	36,000	33,000	-3,000	-8.33	

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 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	%	
726 獎助學員生給與	36,000	33,000	-3,000	-8.33	決算數較預算數增加108,463元，主要係因:執行教育局補助款及教育儲蓄戶支獎助學金致增加執行數。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,026,236	1,137,699	111,463	10.86	
74Y 其他	1,026,236	1,137,699	111,463	10.86	
9 其他	196,200	396,743	200,543	102.21	決算數較預算數增加200,543元，主要係因:執行教育部、教育局補助款致增加執行數。
91 其他支出	196,200	396,743	200,543	102.21	
91Y 其他	196,200	396,743	200,543	102.21	
5L 一般行政管理計畫	20,530,661	18,769,196	-1,761,465	-8.58	
1 用人費用	19,124,279	17,324,580	-1,799,699	-9.41	
11 正式員額薪資	12,588,000	10,664,870	-1,923,130	-15.28	
113 職員薪金	11,388,000	9,608,695	-1,779,305	-15.62	
114 工員工資	732,000	548,935	-183,065	-25.01	
115 警餉	468,000	507,240	39,240	8.38	
12 聘僱及兼職人員薪資		781,749	781,749		
122 約僱職員薪金		781,749	781,749		
13 超時工作報酬	557,403	419,932	-137,471	-24.66	
131 加班費	557,403	419,932	-137,471	-24.66	
15 獎金	3,158,500	2,874,721	-283,779	-8.98	
151 考績獎金	1,585,000	1,400,198	-184,802	-11.66	
152 年終獎金	1,573,500	1,474,523	-98,977	-6.29	
16 退休及卹償金	1,063,392	1,049,796	-13,596	-1.28	
161 職員退休及離職金	1,026,792	962,502	-64,290	-6.26	
162 工員退休及離職金	36,600	87,294	50,694	138.51	
18 福利費	1,756,984	1,533,512	-223,472	-12.72	
181 分擔員工保險費	1,173,264	1,123,860	-49,404	-4.21	
187 員工通勤交通費	279,720	136,152	-143,568	-51.33	
18Y 其他福利費	304,000	273,500	-30,500	-10.03	
2 服務費用	1,142,112	1,219,125	77,013	6.74	決算數較預算數增加77,013元，主要係因:校警採用雙保全，致增加執行數。
22 郵電費		12,683	12,683		
221 郵費		12,683	12,683		
23 旅運費		8,565	8,565		
23Y 其他旅運費		8,565	8,565		
27 一般服務費	713,712	751,563	37,851	5.30	

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 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	%	
279 外包費	675,712	715,597	39,885	5.90	
27F 體育活動費	38,000	35,966	-2,034	-5.35	
28 專業服務費	330,000	347,914	17,914	5.43	
28Y 其他	330,000	347,914	17,914	5.43	
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	264,270	224,491	-39,779	-15.05	
32 用品消耗	264,270	224,491	-39,779	-15.05	
321 辦公(事務)用品	261,360	221,581	-39,779	-15.22	決算數較預算數減少39,779元，主要係因:移列服務費用執行。
325 服裝	2,910	2,910			
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:執行護理師護理公會常年會費。
5M 建築及設備計畫	1,808,434	5,870,464	4,062,030	224.62	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,808,434	5,870,464	4,062,030	224.62	
51 購置固定資產	1,180,000	1,129,872	-50,128	-4.25	
514 購置機械及設備	963,000	996,184	33,184	3.45	決算數較預算數減少50,128元，主要係因:電腦資訊等設備單價不滿1萬元移列設備零件執行131,480元及預算執行期間奉准補辦預算執行數104,304元。
516 購置什項設備	217,000	133,688	-83,312	-38.39	
52 購置無形資產	36,000		-36,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	決算數較預算數減少36,000元，主要係因:購置電腦軟體34,900元，因單價1萬元以下及使用年限未達2年，改由國民教育計畫-電子計算機軟體服務費項下執行。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	592,434	4,740,592	4,148,158	700.19	
581 遞延修繕房屋建築支出	592,434	4,053,609	3,461,175	584.23	
582 其他遞延支出		686,983	686,983		1本基金105年度工程管理費合計預算數10,971元；決算數62,739元。2.決算數較預算數增加4,148,158元，主要係因:教育局補助第三棟耐震補強及鳳凰園步道改善工程執行4,272,041元，併決算辦理。

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	33,741,199	1,540,274	1,732,131	33,549,342
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	21,448,790	1,320,082	1,240,604	21,528,268
交通及運輸設備	1,278,900		174,400	1,104,500
什項設備	7,772,443	220,192	296,627	7,696,008
購建中固定資產				
電腦軟體	543,128		20,500	522,628
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)，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金額323,898元。

3.什項設備接受他人贈與金額86,504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		963,000	80,000		1,043,000	996,184	-46,816	
交通及運輸設備								
什項設備		217,000	25,000		242,000	133,688	-108,312	
購建中固定資產								
合 計		1,180,000	105,000		1,285,000	1,129,872	-155,128	

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105年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		105,000
購置機械及設備	105.09.08府教工字第10539088200號	80,000
購置什項設備	105.09.08府教工字第10539088200號	25,000

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 105 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	108	92	-16	
一般行政管理計畫	19	17	-2	
正式職員	16	15	-1	人事助理員1人，人員控管未進用。
正式工員	2	1	-1	105年6月1名工友退休，人員未補齊，改聘外包人員。
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	89	75	-14	
正式職員	89	75	-14	(1)東區特教資源中心教師未足額進用。(2)105學年度核定減少普通班2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 105 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		678,449		13,779,500	35,658,884		9,400,972		121,209,805	1,191,960	122,401,765
職員	61,692,000		678,449		13,779,500	35,177,652		9,370,972		120,698,573	1,191,960	121,890,533
工具						481,232		30,000		511,232		511,232
一般行政管理計畫	12,588,000		557,403		3,158,500	1,063,392		1,756,984		19,124,279		19,124,279
職員	11,856,000		526,936		3,006,000	1,026,792		1,581,092		17,996,820		17,996,820
工具	732,000		30,467		152,500	36,600		175,892		1,127,459		1,127,459
合 計	74,280,000		1,235,852		16,938,000	36,722,276		11,157,956		140,334,084	1,191,960	141,526,044

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，105年度預算編列108人，計7,653,000元，執行結果決算75人，計6,204,533元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院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年度預算編列108人，計9,285,000元，執行結果決算104人，計8,755,902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 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
56,946,514		673,998		12,085,714	35,949,239		8,204,078		113,859,543	3,650,328	117,509,871
56,946,514		673,998		12,085,714	35,357,781		8,172,078		113,236,085	3,650,328	116,886,413
					591,458		32,000		623,458		623,458
10,664,870	781,749	419,932		2,874,721	1,049,796		1,533,512		17,324,580		17,324,580
10,115,935	781,749	386,908		2,658,035	962,502		1,421,114		16,326,243		16,326,243
548,935		33,024		216,686	87,294		112,398		998,337		998,337
67,611,384	781,749	1,093,930		14,960,435	36,999,035		9,737,590		131,184,123	3,650,328	134,834,451

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 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			129,577,215		127,376,917		-2,200,298	-1.70	
國民教育計畫			129,577,215		127,376,917		-2,200,298	-1.70	

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	141,526,044	134,834,451	-6,691,593	-4.73
11 正式員額薪資	74,280,000	67,611,384	-6,668,616	-8.98
113 職員薪金	73,080,000	66,555,209	-6,524,791	-8.93
114 工員工資	732,000	548,935	-183,065	-25.01
115 警餉	468,000	507,240	39,240	8.38
12 聘僱及兼職人員薪資	1,191,960	4,432,077	3,240,117	271.83
122 約僱職員薪金	0	781,749	781,749	0.00
124 兼職人員酬金	1,191,960	3,650,328	2,458,368	206.25
13 超時工作報酬	1,235,852	1,093,930	-141,922	-11.48
131 加班費	1,061,452	899,261	-162,191	-15.28
133 誤餐費	174,400	194,669	20,269	11.62
15 獎金	16,938,000	14,960,435	-1,977,565	-11.68
151 考績獎金	7,653,000	6,204,533	-1,448,467	-18.93
152 年終獎金	9,285,000	8,755,902	-529,098	-5.70
16 退休及卹償金	36,722,276	36,999,035	276,759	0.75
161 職員退休及離職金	36,204,444	36,320,283	115,839	0.32
162 工員退休及離職金	517,832	678,752	160,920	31.08
18 福利費	11,157,956	9,737,590	-1,420,366	-12.73
181 分擔員工保險費	6,721,800	6,775,248	53,448	0.80
183 傷病醫藥費	267,000	113,000	-154,000	-57.68
187 員工通勤交通費	1,174,320	873,006	-301,314	-25.66
18Y 其他福利費	2,994,836	1,976,336	-1,018,500	-34.01
2 服務費用	5,698,193	7,408,802	1,710,609	30.02
21 水電費	1,153,825	901,721	-252,104	-21.85
212 工作場所電費	1,059,745	841,529	-218,216	-20.59
214 工作場所水費	94,080	60,192	-33,888	-36.02
22 郵電費	55,530	151,485	95,955	172.80
221 郵費	1,530	14,959	13,429	877.71
222 電話費	54,000	136,526	82,526	152.83
23 旅運費	63,200	247,687	184,487	291.91
231 國內旅費	62,000	55,546	-6,454	-10.41
23Y 其他旅運費	1,200	192,141	190,941	5,911.75
24 印刷裝訂與廣告費	194,300	198,664	4,364	2.25
241 印刷及裝訂費	194,300	198,664	4,364	2.25
25 修理保養及保固費	1,294,658	957,968	-336,690	-26.01
252 一般房屋修護費	541,200	545,505	4,305	0.80
255 機械及設備修護費	83,111	33,660	-49,451	-59.50
257 什項設備修護費	670,347	378,803	-291,544	-43.49
27 一般服務費	902,080	1,654,431	752,351	83.40
276 佣金、匯費、經理費及手續費	10,368	12,084	1,716	16.55
279 外包費	675,712	715,597	39,885	5.90
27D 計時與計件人員酬金	0	749,842	749,842	0.00
27F 體育活動費	216,000	176,908	-39,092	-18.10
28 專業服務費	1,936,200	3,198,446	1,262,246	65.19

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105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	1,602,800	2,766,718	1,163,918	72.62
287 委託檢驗(定)試驗認證費	0	44,114	44,114	0.00
289 試務甄選費	3,400	4,800	1,400	41.18
28A 電子計算機軟體服務費	0	34,900	34,900	0.00
28Y 其他	330,000	347,914	17,914	5.43
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	1,609,950	1,872,633	262,683	16.32
31 使用材料費	308,950	533,583	224,633	72.71
315 設備零件	308,950	533,583	224,633	72.71
32 用品消耗	1,301,000	1,339,050	38,050	2.92
321 辦公(事務)用品	461,160	529,969	68,809	14.92
322 報章什誌	60,000	67,501	7,501	12.50
325 服裝	2,910	2,910	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	14,334	9,334	186.68
32Y 其他	771,930	724,336	-47,594	-6.17
4 租金、償債與利息	8,800	430,658	421,858	4,793.84
44 交通及運輸設備租金	4,000	425,858	421,858	0,546.45
442 車租	4,000	425,858	421,858	0,546.45
45 什項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
451 什項設備租金	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	1,808,434	5,870,464	4,062,030	224.62
51 購置固定資產	1,180,000	1,129,872	-50,128	-4.25
514 購置機械及設備	963,000	996,184	33,184	3.45
516 購置什項設備	217,000	133,688	-83,312	-38.39
52 購置無形資產	36,000	0	-36,000	-100.00
521 購置電腦軟體	36,000	0	-36,000	-100.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	592,434	4,740,592	4,148,158	700.19
581 遞延修繕房屋建築支出	592,434	4,053,609	3,461,175	584.23
582 其他遞延支出	0	686,983	686,983	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	6,453	31,127	24,674	382.36
61 土地稅	0	24,239	24,239	0.00
612 一般土地地價稅	0	24,239	24,239	0.00
64 消費與行為稅	6,453	6,888	435	6.74
644 營業稅	6,453	6,888	435	6.74
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,062,236	1,171,699	109,463	10.30
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	36,000	33,000	-3,000	-8.33
726 獎助學員生給與	36,000	33,000	-3,000	-8.33
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,026,236	1,137,699	111,463	10.86
74Y 其他	1,026,236	1,137,699	111,463	10.86

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105年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
9 其他	196,200	396,743	200,543	102.21
91 其他支出	196,200	396,743	200,543	102.21
91Y 其他	196,200	396,743	200,543	102.21
合 計	151,916,310	152,016,577	100,267	0.07

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	4,853,110,628	4,849,608,803	-3,501,825	
代管資產-土地改良物	7,862,045	7,862,045		
代管資產-土地	4,797,798,761	4,794,819,564	-2,979,197	代管國有財產-土地2,979,197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	21,528,268	21,528,268		
交通及運輸設備	1,104,500	1,104,500		
什項設備	7,696,008	7,696,008		
電腦軟體	522,628		-522,628	係因電腦軟體不列入財產管理系統，另依規定管理。