

4-0501231

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

臺北市立五常國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)



訂

臺北市立五常國民中學編

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 18 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 22 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 23 至 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 至 26 頁
五、各項費用彙計表.....	第 27 至 28 頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 29 至 29 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 30 至 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

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	113,272,325	105,718,362	7,553,963	7.15
基金用途	113,567,901	115,253,597	- 1,685,696	- 1.46
賸餘(短絀-)	- 295,576	- 9,535,235	9,239,659	--
餘絀情形：				
基金餘額	5,302,384	5,597,960	- 295,576	- 5.28
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	912,001	- 11,173,554	12,085,555	--

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五常國民中學附屬單位決算之分決算

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89,608,000元，決算數91,258,161元。

107學年下學期預定招收17班，實計招收16班，預計學生人數300人，實際學生人數302人。

108學年上學期預定招收17班，實計招收17班，預計學生人數300人，實際學生人數289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17,970,000元，決算數17,628,904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4,786,000（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數0元），決算數4,680,836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
校園場地開放使用人次	校園場地開放使用人次 單位：人次	73%	75%

臺北市地方教育發展基金臺北市立五常國民中學附屬單位決算之分決算

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 113,272,325元，較預算數 110,482,000元，增加 2,790,325元，計增 2.53%。

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 166,388元，較預算數 98,000元，增加 68,388元，計增 69.78%。

主要係因：

暑期游泳池開放及泳訓班收入較預期多，致收入超收 68,388元。

2.財產處分收入：決算數 22,170元，較預算數 32,000元，減少 9,830元，計減 30.72%。

主要係因：

報廢不堪使用財產變賣所得收入較預期少，覈實繳納，致收入短收 9,830元。

3.其他財產收入：決算數 1,555,334元，較預算數 1,417,000元，增加 138,334元，計增 9.76%。

主要係因：

開放場地租借收入較預期多，計超收 138,334元。

4.公庫撥款收入：決算數 110,592,545元，較預算數 108,745,000元，增加 1,847,545元，計增 1.70%。

主要係因：教育局補助計 1,847,545元，如下：

(1)增撥108年度用人費用不敷數 1,091,000元。

(2)108年度校園樹木褐根病防治作業 88,520元。

(3) 108年度照明設備汰換 第三、四、五批 668,025元。

5.政府其他撥入收入：決算數 924,832元，較預算數 180,000元，增加 744,832元，計增 413.80%。

主要係因：

(1)教育部補助生命鬥士演講經費 4,500元。

(2)教育部補助107學年度生涯發展第2期經費 22,720元。

(3)教育部補助國中小學生無力 繳交代收代辦費 14,150元。

(4)教育部補助身心障礙學生鑑定安置施測經費 3,800元。

(5)民航局補助航空噪音防制設施電費維護費補助超收 50,722元。

(6)經濟部補助108年度照明設備汰換第三、四、五批 648,940元。

6.雜項收入：決算數 11,056元，較預算數 10,000元，增加 1,056元，計增 10.56%。

主要係因：

學生證補卡費、簡訊費、圖說費等收入較預期超收 1,056元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立五常國民中學附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 108年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 113,567,901元，較預算數 112,364,000元，增加 1,203,901元，計增 1.07%。

1.國民教育計畫：決算數 91,258,161元，較預算數 89,608,000元，增加 1,650,161元，計增 1.84%。

主要係因：

教育部、教育局補助款併決算及用人費用不敷數等覈實支用。

2.一般行政管理計畫：決算數 17,628,904元，較預算數 17,970,000元，減少 341,096元，計減 1.90%。

主要係因：

服務費用、材料及用品費等覈實支用暨擷節各項支出等贖餘。

3.建築及設備計畫：決算數 4,680,836元，較預算數 4,786,000元，減少 105,164元，計減 2.20%。

主要係因：

設備採購及工程結餘款。

(三)本期贖餘(短絀)：

本年度決算短絀數 295,576 元，較預算短絀數1,882,000 元，計相差 1,586,424 元。

主要係因：

執行教育局及經濟部補助108年度照明設備汰換等併決算辦理。

臺北市地方教育發展基金臺北市立五常國民中學附屬單位決算之分決算

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入 1,186,027元。
- 其他活動之淨現金流出 274,026元。
- 本年度現金及約當現金之淨增 912,001元。
- 期初現金及約當現金 9,655,966元。
- 期末現金及約當現金 10,567,967元。

四、資產負債情況：

- 決算日資產總額為 5,687,980,339元，包括：
 - 流動資產 10,571,324元。
 - 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 2,827,534元。
 - 其他資產 5,674,581,481元。
- 決算日負債總額為 5,682,677,955元，包括：
 - 流動負債 5,138,722元。
 - 其他負債 5,677,539,233元。
- 決算日基金餘額為累積餘額 5,302,384元。

五、資本資產及長期負債概況：

- 本年度增加 3,451,592元，包括：
 - 機械及設備 2,019,265元。
 - 交通及運輸設備 868,922元。
 - 雜項設備 537,605元。
 - 電腦軟體 25,800元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數 4,450,316元及補辦預算數0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」。
- (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－臺北市立五常國民中學
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	110,482,000	100.00	113,272,325	100.00	2,790,325	2.53	105,718,362	100.00
43 勞務收入	98,000	0.09	166,388	0.15	68,388	69.78	145,036	0.14
431服務收入	98,000	0.09	166,388	0.15	68,388	69.78	145,036	0.14
45 財產收入	1,449,000	1.31	1,577,504	1.39	128,504	8.87	1,589,542	1.50
451財產處分收入	32,000	0.03	22,170	0.02	-9,830	-30.72	29,650	0.03
45Y其他財產收入	1,417,000	1.28	1,555,334	1.37	138,334	9.76	1,559,892	1.48
46 政府撥入收入	108,925,000	98.59	111,517,377	98.45	2,592,377	2.38	103,960,622	98.34
462公庫撥款收入	108,745,000	98.43	110,592,545	97.63	1,847,545	1.70	103,580,884	97.98
46Y政府其他撥入收入	180,000	0.16	924,832	0.82	744,832	413.80	379,738	0.36
4Y 其他收入	10,000	0.01	11,056	0.01	1,056	10.56	23,162	0.02
4YY雜項收入	10,000	0.01	11,056	0.01	1,056	10.56	23,162	0.02
5 基金用途	112,364,000	100.00	113,567,901	100.00	1,203,901	1.07	115,253,597	100.00
53 國民教育計畫	89,608,000	79.75	91,258,161	80.36	1,650,161	1.84	87,125,913	75.59
5L 一般行政管理計畫	17,970,000	15.99	17,628,904	15.52	-341,096	-1.90	17,619,382	15.29
5M 建築及設備計畫	4,786,000	4.26	4,680,836	4.12	-105,164	-2.20	10,508,302	9.12
購建固定資產	4,750,000	4.23	4,655,036	4.10	-94,964	-2.00	10,472,302	9.09
其他	36,000	0.03	25,800	0.02	-10,200	-28.33	36,000	0.03
本期賸餘(短絀-)	-1,882,000		-295,576		1,586,424	-84.29	-9,535,235	
期初基金餘額	8,840,000		5,597,960		-3,242,040	-36.67	15,133,195	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	6,958,000		5,302,384		-1,655,616	-23.79	5,597,960	

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		4,450,316
431服務收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	68,388
45Y其他財產收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	138,334
462公庫撥款收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	1,847,545
46Y政府其他撥入收入	108.7.26北市教會字第1083069307號	8,665
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	736,167
4YY雜項收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	1,056
53 國民教育計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	1,650,161

備註：

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學
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)	-1,882,000	-295,576	1,586,424	-84.29
812 調整非現金項目		1,481,603	1,481,603	
8123 流動資產淨減(淨增)		715,003	715,003	
8124 流動負債淨增(淨減)		766,600	766,600	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,882,000	1,186,027	3,068,027	-163.02
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債				
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金				
82C 增加其他資產		-29,997	-29,997	
82D 減少短期債務及其他負債		-244,029	-244,029	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		-274,026	-274,026	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,882,000	912,001	2,794,001	-148.46
84 期初現金及約當現金	14,536,539	9,655,966	-4,880,573	-33.57
85 期末現金及約當現金	12,654,539	10,567,967	-2,086,572	-16.49

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金增加數 189,865元及代管資產增加數37,064,060 元。

地方教育發展基金—

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	5,687,980,339	100.00	5,650,499,419	100.00	37,480,920	0.66
1	資產	5,687,980,339	100.00	5,650,499,419	100.00	37,480,920	0.66
11	流動資產	10,571,324	0.19	10,374,326	0.18	196,998	1.90
111	現金	10,567,967	0.19	9,655,966	0.17	912,001	9.44
1112	銀行存款	10,567,967	0.19	9,655,966	0.17	912,001	9.44
1112-1	銀行存款-公庫存款	5,660,141	0.10	5,217,814	0.09	442,327	8.48
1112-2	銀行存款-保管款	4,886,352	0.09	4,396,681	0.08	489,671	11.14
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	21,474	0.00	41,471	0.00	-19,997	-48.22
113	應收款項	628	0.00	0	0.00	628	0.00
113Y	其他應收款	628	0.00	0	0.00	628	0.00
115	預付款項	2,729	0.00	718,360	0.01	-715,631	-99.62
1154	預付費用	2,729	0.00	718,360	0.01	-715,631	-99.62
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,827,534	0.05	2,637,669	0.05	189,865	7.20
124	準備金	2,827,534	0.05	2,637,669	0.05	189,865	7.20
1241	退休及離職準備金	1,894,998	0.03	1,705,133	0.03	189,865	11.13
124Y	其他準備金	932,536	0.02	932,536	0.02	0	0.00
124Y-2	其他準備金-其他	932,536	0.02	932,536	0.02	0	0.00
13	其他資產	5,674,581,481	99.76	5,637,487,424	99.77	37,094,057	0.66
131	什項資產	5,674,581,481	99.76	5,637,487,424	99.77	37,094,057	0.66
1315	暫付及待結轉帳項	29,997	0.00	0	0.00	29,997	0.00
1316	代管資產	5,674,551,484	99.76	5,637,487,424	99.77	37,064,060	0.66
1316-0	代管資產-土地改良物	37,385	0.00	37,385	0.00	0	0.00
1316-1	代管資產-土地	5,634,724,000	99.06	5,596,130,000	99.04	38,594,000	0.69
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	34,510,099	0.61	36,040,039	0.64	-1,529,940	-4.25
1316-3	代管資產-其他政府	5,280,000	0.09	5,280,000	0.09	0	0.00

信託代理與保證資產 24,000

保證品 24,000

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為24,000元，係藝能大樓無障礙設施改善工程保固金(定存單)。
 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為24,000元，係藝能大樓無障礙設施改善工程保固金(定存單)。
 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。

臺北市立五常國民中學
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	5,687,980,339	100.00	5,650,499,419	100.00	37,480,920	0.66
2	負債	5,682,677,955	99.91	5,644,901,459	99.90	37,776,496	0.67
21	流動負債	5,138,722	0.09	4,372,122	0.08	766,600	17.53
212	應付款項	4,812,032	0.08	4,065,312	0.07	746,720	18.37
2123	應付代收款	3,845,072	0.07	3,101,372	0.05	743,700	23.98
2125	應付費用	966,960	0.02	165,580	0.00	801,380	483.98
2129	應付工程款	0	0.00	798,360	0.01	-798,360	-100.00
213	預收款項	326,690	0.01	306,810	0.01	19,880	6.48
2133	預收收入	326,690	0.01	306,810	0.01	19,880	6.48
22	其他負債	5,677,539,233	99.82	5,640,529,337	99.82	37,009,896	0.66
221	什項負債	5,677,539,233	99.82	5,640,529,337	99.82	37,009,896	0.66
2211	存入保證金	1,092,751	0.02	1,336,780	0.02	-244,029	-18.25
2213	應付退休及離職金	1,894,998	0.03	1,705,133	0.03	189,865	11.13
2214	應付代管資產	5,674,551,484	99.76	5,637,487,424	99.77	37,064,060	0.66
3	基金餘額	5,302,384	0.09	5,597,960	0.10	-295,576	-5.28
31	基金餘額	5,302,384	0.09	5,597,960	0.10	-295,576	-5.28
311	基金餘額	5,302,384	0.09	5,597,960	0.10	-295,576	-5.28
3111	累積餘額	5,302,384	0.09	5,597,960	0.10	-295,576	-5.28

信託代理與保證負債

24,000

應付保證品

24,000

本 頁 空 白

丁、附屬表

地方教育發展基金－臺北市立五常國民中學

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	110,482,000	113,272,325	2,790,325	2.53	
43 勞務收入	98,000	166,388	68,388	69.78	
431服務收入	98,000	166,388	68,388	69.78	決算數較預算數增加68,388元，主要係因暑期游泳池開放及泳訓班收入較預期多。
45 財產收入	1,449,000	1,577,504	128,504	8.87	
451財產處分收入	32,000	22,170	-9,830	-30.72	決算數較預算數減少9,830元，主要係因處分報廢財產及物品收入較預期少。
45Y其他財產收入	1,417,000	1,555,334	138,334	9.76	決算數較預算數增加138,334元，主要係因開放場地收入較預期多。
46 政府撥入收入	108,925,000	111,517,377	2,592,377	2.38	
462公庫撥款收入	108,745,000	110,592,545	1,847,545	1.70	決算數較預算數增加1,847,545元，主要係因教育局補助照明設備汰換及增撥用人費用不敷數...等。
46Y政府其他撥入收入	180,000	924,832	744,832	413.80	決算數較預算數增加744,832元，主要係因經濟部補助照明設備汰換及民航局補助航空噪音電費維護費..等併決算。
4Y 其他收入	10,000	11,056	1,056	10.56	
4YY雜項收入	10,000	11,056	1,056	10.56	決算數較預算數增加1,056元，主要係因數位學生證補卡費、簡訊費、圖說費等收入較預期多，覈實繳納，致收入超收。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

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	112,364,000	113,567,901	1,203,901	1.07	
53 國民教育計畫	89,608,000	91,258,161	1,650,161	1.84	
1 用人費用	81,172,000	82,061,718	889,718	1.10	
11 正式員額薪資	34,836,000	35,191,855	355,855	1.02	
113 職員薪金	34,836,000	35,191,855	355,855	1.02	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,161,840	3,078,329	916,489	42.39	
124 兼職人員酬金	2,161,840	3,078,329	916,489	42.39	
13 超時工作報酬	480,938	417,160	-63,778	-13.26	
131 加班費	480,938	417,160	-63,778	-13.26	
15 獎金	8,365,500	7,480,341	-885,159	-10.58	
151 考績獎金	4,011,000	3,242,450	-768,550	-19.16	
152 年終獎金	4,354,500	4,237,891	-116,609	-2.68	
16 退休及卹償金	30,485,770	30,792,231	306,461	1.01	
161 職員退休及離職金	30,195,552	30,725,255	529,703	1.75	
162 工員退休及離職金	290,218	66,976	-223,242	-76.92	
18 福利費	4,841,952	5,101,802	259,850	5.37	
181 分擔員工保險費	2,919,996	3,376,625	456,629	15.64	
183 傷病醫藥費	158,000	142,500	-15,500	-9.81	
185 員工通勤交通費	504,000	358,070	-145,930	-28.95	
18Y 其他福利費	1,259,956	1,224,607	-35,349	-2.81	
2 服務費用	4,889,000	4,733,764	-155,236	-3.18	
21 水電費	1,430,313	1,384,400	-45,913	-3.21	
212 工作場所電費	1,247,186	1,245,907	-1,279	-0.10	
214 工作場所水費	183,127	138,493	-44,634	-24.37	
22 郵電費	24,045	27,984	3,939	16.38	
221 郵費	4,000	8,659	4,659	116.48	
222 電話費	20,045	19,325	-720	-3.59	
23 旅運費	94,200	85,258	-8,942	-9.49	
231 國內旅費	52,600	43,713	-8,887	-16.90	
235 貨物運費	41,600	41,545	-55	-0.13	
24 印刷裝訂與廣告費	110,430	194,405	83,975	76.04	
241 印刷及裝訂費	110,430	194,405	83,975	76.04	
25 修理保養及保固費	1,106,134	1,256,340	150,206	13.58	
252 一般房屋修護費	507,400	718,040	210,640	41.51	
255 機械及設備修護費	18,400	18,400			
257 雜項設備修護費	580,334	519,900	-60,434	-10.41	
26 保險費	5,600	3,978	-1,622	-28.96	
26Y 其他保險費	5,600	3,978	-1,622	-28.96	

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

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	%	
27 一般服務費	1,043,678	814,750	-228,928	-21.93	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,640	3,159	-5,481	-63.44	
279 外包費	947,038	733,688	-213,350	-22.53	
27F 體育活動費	88,000	77,903	-10,097	-11.47	
28 專業服務費	1,074,600	966,649	-107,951	-10.05	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	410,400	392,005	-18,395	-4.48	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	14,800	7,700	-7,100	-47.97	
289 試務甄選費		9,300	9,300		
28A 電腦軟體服務費		10,200	10,200		
28Y 其他專業服務費	649,400	547,444	-101,956	-15.70	
3 材料及用品費	2,127,000	3,164,621	1,037,621	48.78	
31 使用材料費	1,044,375	2,264,757	1,220,382	116.85	
315 設備零件	1,044,375	2,264,757	1,220,382	116.85	決算數較預算數增加1,037,621元，主要係因:材料及用品費因教育局及經濟部補助照明設備汰換覈實支出所致。
32 用品消耗	1,082,625	899,864	-182,761	-16.88	
321 辦公(事務)用品	55,975	35,533	-20,442	-36.52	
322 報章雜誌	98,000	91,002	-6,998	-7.14	
323 農業與園藝用品及環境美化費	48,000	48,000			
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	14,984	-16	-0.11	
32Y 其他用品消耗	865,650	710,345	-155,305	-17.94	
4 租金、償債、利息及相關手續費	449,000	454,121	5,121	1.14	
44 交通及運輸設備租金	10,000	13,350	3,350	33.50	
442 車租	10,000	13,350	3,350	33.50	
45 雜項設備租金	439,000	440,771	1,771	0.40	
451 雜項設備租金	439,000	440,771	1,771	0.40	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	814,000	702,834	-111,166	-13.66	
72 捐助、補助與獎助	42,000	49,150	7,150	17.02	
726 獎助學員生給與	42,000	35,000	-7,000	-16.67	決算數較預算數減少111,166元，主要係因：執行清寒學生餐費補助覈實支出賸餘。
72Y 其他捐助、補助與獎助		14,150	14,150		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	772,000	653,684	-118,316	-15.33	

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

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	%	
743 獎勵費用		7,200	7,200		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	772,000	646,484	-125,516	-16.26	
9 其他	157,000	141,103	-15,897	-10.13	
91 其他支出	157,000	141,103	-15,897	-10.13	
91Y 其他	157,000	141,103	-15,897	-10.13	決算數較預算數減少15,897元，主要係因：執行其他費用覈實支用賸餘。
5L 一般行政管理計畫	17,970,000	17,628,904	-341,096	-1.90	
1 用人費用	15,993,000	15,917,532	-75,468	-0.47	
11 正式員額薪資	10,560,000	10,617,861	57,861	0.55	
113 職員薪金	9,840,000	9,852,381	12,381	0.13	
114 工員工資	720,000	765,480	45,480	6.32	
13 超時工作報酬	435,564	434,508	-1,056	-0.24	
131 加班費	435,564	434,508	-1,056	-0.24	
15 獎金	2,675,000	2,585,726	-89,274	-3.34	
151 考績獎金	1,355,000	1,328,285	-26,715	-1.97	
152 年終獎金	1,320,000	1,257,441	-62,559	-4.74	
16 退休及卹償金	907,488	947,304	39,816	4.39	
161 職員退休及離職金	849,888	899,464	49,576	5.83	
162 工員退休及離職金	57,600	47,840	-9,760	-16.94	
18 福利費	1,414,948	1,332,133	-82,815	-5.85	
181 分擔員工保險費	917,028	980,610	63,582	6.93	
185 員工通勤交通費	241,920	139,734	-102,186	-42.24	
18Y 其他福利費	256,000	211,789	-44,211	-17.27	
2 服務費用	1,744,000	1,568,544	-175,456	-10.06	
22 郵電費	40,584	47,826	7,242	17.84	
222 電話費	40,584	47,826	7,242	17.84	決算數較預算數減少175,456元，主要係因：服務費用覈實支用賸餘。
27 一般服務費	1,261,416	1,208,140	-53,276	-4.22	
279 外包費	1,229,416	1,178,060	-51,356	-4.18	
27F 體育活動費	32,000	30,080	-1,920	-6.00	
28 專業服務費	370,000	240,600	-129,400	-34.97	
28Y 其他專業服務費	370,000	240,600	-129,400	-34.97	
29 公共關係費	72,000	71,978	-22	-0.03	
291 公共關係費	72,000	71,978	-22	-0.03	
3 材料及用品費	232,000	141,828	-90,172	-38.87	
32 用品消耗	232,000	141,828	-90,172	-38.87	

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

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	%	
321 辦公（事務）用品	232,000	141,828	-90,172	-38.87	決算數較預算數減少90,172元，主要係因：材料及用品費覈實支用賸餘。
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	4,786,000	4,680,836	-105,164	-2.20	決算數較預算數減少10,200元，主要係因：購置電腦軟體，使用年限1年移列經常門。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,786,000	4,680,836	-105,164	-2.20	
51 購建固定資產	2,651,000	2,572,169	-78,831	-2.97	
514 購置機械及設備	1,274,000	1,257,342	-16,658	-1.31	
515 購置交通及運輸設備	892,000	868,922	-23,078	-2.59	
516 購置雜項設備	485,000	445,905	-39,095	-8.06	
52 購置無形資產	36,000	25,800	-10,200	-28.33	
521 購置電腦軟體	36,000	25,800	-10,200	-28.33	
54 遞延支出	2,099,000	2,082,867	-16,133	-0.77	
541 遞延修繕房屋建築支出	2,099,000	1,994,347	-104,653	-4.99	
542 其他遞延支出		88,520	88,520		決算數較預算數增加88,520元，主要係因：執行教育局補助校園褐根病防治工程覈實支用。

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

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之外包費:

國民教育計畫外包費編列情形如下：

(1)游泳池救生員人力預算1人，決算員額1人，預算數388,720元，決算數372,824元。

(2)暑期泳訓班救生員按時計算，預算數70,318元，決算數0元。

(3)開放學校場地清潔人力業務(收支對列)按件計算，預算數488,000元，決算數360,864元。

一般行政管理計畫外包費編列情形如下：

(1)校警：預算員額2人，決算員額2人，預算數1,069,416元，決算數1,144,204元。

(2)超額工友業務外包費按件計算，預算數160,000元，決算數33,856元。

2.工程管理費是以按施工費2%提列預算數37,944元，決算數20,518元。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—
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	39,398,909	-26,140,464	3,451,592	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	6,965,847	-2,983,421		
房屋及建築	2,592,691	-670,037		
機械及設備	17,495,387	-12,792,922	2,019,265	(1)
交通及運輸設備	1,307,530	-960,359	868,922	(1)
雜項設備	10,740,214	-8,733,725	537,605	(1)
購建中固定資產				
電腦軟體	297,240		25,800	(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2,019,265元，變動原因為：

(1)增置：購置個人電腦等設備計1,257,342元。

(2)撥入：教育局撥入網路交換器等設備計392,928元。

(3)受贈：應付代收欸購置平板及筆記型電腦等計368,995元。

減少數計419,677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419,677元。

2.交通及運輸設備：增加數計868,922元，變動原因為：

(1)增置：購置監視主機廣播音響等設備計868,922元。

減少數計148,500元，變動原因為：(1)報廢:年度經財政局核准報廢揚聲器等計148,500元。

3.雜項設備：增加數計537,605元，變動原因為：

(1)增置：購置冷氣機等設備計445,905元。

(2)受贈：應付代收欸購置鋼琴等設備計91,700元。

減少數計57,550元，變動原因為：(1)報廢:年度經財政局核准報廢冷氣機等計57,550元。

4.電腦軟體：增加數計25,800元，變動原因為：

(1)增置：購置校網站軟體計25,800元。

減少數計180,084元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至108年12月底止累計攤銷180,084元。

二、各項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。

臺北市立五常國民中學

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			
805,811			-2,820,841	13,083,385
			-793,320	3,189,106
			-42,780	1,879,874
419,677	(5)	說明詳下表備註。	-1,517,544	4,784,509
148,500	(5)	說明詳下表備註。	-30,932	1,036,661
57,550	(5)	說明詳下表備註。	-436,265	2,050,279
180,084	(11)	說明詳下表備註。		142,956

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

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		1,274,000			1,274,000	1,257,342	-16,658	
機械及設備		1,274,000			1,274,000	1,257,342	-16,658	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		892,000			892,000	868,922	-23,078	
交通及運輸設備		892,000			892,000	868,922	-23,078	
購建中固定資產								
雜項設備		485,000			485,000	445,905	-39,095	
雜項設備		485,000			485,000	445,905	-39,095	
購建中固定資產								
合 計		2,651,000			2,651,000	2,572,169	-78,831	

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建固定資產0元』。

戊、參考表

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學

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	44	46	2	
正式職員	44	46	2	增1班增加教師2人(臺北市府108年10月28日府授教人字第1083104195號函核定)。
一般行政管理計畫	16	16	0	
正式職員	14	14	0	
正式工員	2	2	0	
小計	60	62	2	
正式職員	58	60	2	
正式工員	2	2	0	
合 計	60	62	2	

填表說明：非以用人費用自行進用臨時人員之外包費：

- 1.國民教育計畫外包費編列情形如下：
 - (1)游泳池救生員人力預算1人，決算員額1人。
 - (2)暑期泳訓班救生員按時計算。
 - (3)開放學校場地清潔人力業務(收支對列)按件計算。
- 2.一般行政管理計畫外包費編列情形如下：
 - (1)校警：預算員額2人，決算員額2人。
 - (2)超額工友業務外包費按件計算。

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學
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									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	34,836,000		480,938		8,365,500	30,485,770		4,841,952		79,010,160	2,161,840	81,172,000
職員	34,836,000		480,938		8,365,500	30,485,770		4,841,952		79,010,160	2,161,840	81,172,000
工具												
一般行政管理計畫	10,560,000		435,564		2,675,000	907,488		1,414,948		15,993,000		15,993,000
職員	9,840,000		395,664		2,465,000	849,888		1,283,124		14,833,676		14,833,676
工具	720,000		39,900		210,000	57,600		131,824		1,159,324		1,159,324
合 計	45,396,000		916,502		11,040,500	31,393,258		6,256,900		95,003,160	2,161,840	97,165,000

註：

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條規定核發，108年度預算編列62人，計 5,366,000元，執行結果決算50人，計 4,570,735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62人，計 5,674,500元，執行結果決算61人，計 5,495,332元。

2.非以用人費用自行進用臨時人員之外包費:

國民教育計畫外包費編列情形如下：

(1)游泳池救生員人力預算1人，決算員額1人，預算數388,720元，決算數372,824元。

(2)暑期泳訓班救生員按時計算，預算數70,318元，決算數0元。

(3)開放學校場地清潔人力業務(收支對列)按件計算，預算數488,000元，決算數360,864元。

一般行政管理計畫外包費編列情形如下：

(1)校警：預算員額2人，決算員額2人，預算數1,069,416元，決算數1,144,204元。

(2)超額工友業務外包費按件計算，預算數160,000元，決算數33,856元。

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學
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
35,191,855		417,160		7,480,341	30,792,231		5,101,802		78,983,389	3,078,329	82,061,718
35,191,855		417,160		7,480,341	30,792,231		5,101,802		78,983,389	3,078,329	82,061,718
10,617,861		434,508		2,585,726	947,304		1,332,133		15,917,532		15,917,532
9,852,381		394,608		2,378,407	899,464		1,208,755		14,733,615		14,733,615
765,480		39,900		207,319	47,840		123,378		1,183,917		1,183,917
45,809,716		851,668		10,066,067	31,739,535		6,433,935		94,900,921	3,078,329	97,979,250

地方教育發展基金－臺北市立五常國民中學
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			89,608,000		91,258,161		1,650,161	1.84	
國民教育計畫			89,608,000		91,258,161		1,650,161	1.84	

地方教育發展基金－臺北市立五常國民中學

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	97,165,000	97,979,250	814,250	0.84
11 正式員額薪資	45,396,000	45,809,716	413,716	0.91
113 職員薪金	44,676,000	45,044,236	368,236	0.82
114 工員工資	720,000	765,480	45,480	6.32
12 聘僱及兼職人員薪資	2,161,840	3,078,329	916,489	42.39
124 兼職人員酬金	2,161,840	3,078,329	916,489	42.39
13 超時工作報酬	916,502	851,668	-64,834	-7.07
131 加班費	916,502	851,668	-64,834	-7.07
15 獎金	11,040,500	10,066,067	-974,433	-8.83
151 考績獎金	5,366,000	4,570,735	-795,265	-14.82
152 年終獎金	5,674,500	5,495,332	-179,168	-3.16
16 退休及卹償金	31,393,258	31,739,535	346,277	1.10
161 職員退休及離職金	31,045,440	31,624,719	579,279	1.87
162 工員退休及離職金	347,818	114,816	-233,002	-66.99
18 福利費	6,256,900	6,433,935	177,035	2.83
181 分擔員工保險費	3,837,024	4,357,235	520,211	13.56
183 傷病醫藥費	158,000	142,500	-15,500	-9.81
185 員工通勤交通費	745,920	497,804	-248,116	-33.26
18Y 其他福利費	1,515,956	1,436,396	-79,560	-5.25
2 服務費用	6,633,000	6,302,308	-330,692	-4.99
21 水電費	1,430,313	1,384,400	-45,913	-3.21
212 工作場所電費	1,247,186	1,245,907	-1,279	-0.10
214 工作場所水費	183,127	138,493	-44,634	-24.37
22 郵電費	64,629	75,810	11,181	17.30
221 郵費	4,000	8,659	4,659	116.48
222 電話費	60,629	67,151	6,522	10.76
23 旅運費	94,200	85,258	-8,942	-9.49
231 國內旅費	52,600	43,713	-8,887	-16.90
235 貨物運費	41,600	41,545	-55	-0.13
24 印刷裝訂與廣告費	110,430	194,405	83,975	76.04
241 印刷及裝訂費	110,430	194,405	83,975	76.04
25 修理保養及保固費	1,106,134	1,256,340	150,206	13.58
252 一般房屋修護費	507,400	718,040	210,640	41.51
255 機械及設備修護費	18,400	18,400	0	0.00
257 雜項設備修護費	580,334	519,900	-60,434	-10.41
26 保險費	5,600	3,978	-1,622	-28.96
26Y 其他保險費	5,600	3,978	-1,622	-28.96
27 一般服務費	2,305,094	2,022,890	-282,204	-12.24
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,640	3,159	-5,481	-63.44
279 外包費	2,176,454	1,911,748	-264,706	-12.16
27F 體育活動費	120,000	107,983	-12,017	-10.01
28 專業服務費	1,444,600	1,207,249	-237,351	-16.43
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	410,400	392,005	-18,395	-4.48
287 委託檢驗(定)試驗認證費	14,800	7,700	-7,100	-47.97

地方教育發展基金－臺北市立五常國民中學
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	0	9,300	9,300	0.00
28A 電腦軟體服務費	0	10,200	10,200	0.00
28Y 其他專業服務費	1,019,400	788,044	-231,356	-22.70
29 公共關係費	72,000	71,978	-22	-0.03
291 公共關係費	72,000	71,978	-22	-0.03
3 材料及用品費	2,359,000	3,306,449	947,449	40.16
31 使用材料費	1,044,375	2,264,757	1,220,382	116.85
315 設備零件	1,044,375	2,264,757	1,220,382	116.85
32 用品消耗	1,314,625	1,041,692	-272,933	-20.76
321 辦公(事務)用品	287,975	177,361	-110,614	-38.41
322 報章雜誌	98,000	91,002	-6,998	-7.14
323 農業與園藝用品及環境美化費	48,000	48,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	14,984	-16	-0.11
32Y 其他用品消耗	865,650	710,345	-155,305	-17.94
4 租金、償債、利息及相關手續費	449,000	454,121	5,121	1.14
44 交通及運輸設備租金	10,000	13,350	3,350	33.50
442 車租	10,000	13,350	3,350	33.50
45 雜項設備租金	439,000	440,771	1,771	0.40
451 雜項設備租金	439,000	440,771	1,771	0.40
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,786,000	4,680,836	-105,164	-2.20
51 購建固定資產	2,651,000	2,572,169	-78,831	-2.97
514 購置機械及設備	1,274,000	1,257,342	-16,658	-1.31
515 購置交通及運輸設備	892,000	868,922	-23,078	-2.59
516 購置雜項設備	485,000	445,905	-39,095	-8.06
52 購置無形資產	36,000	25,800	-10,200	-28.33
521 購置電腦軟體	36,000	25,800	-10,200	-28.33
54 遞延支出	2,099,000	2,082,867	-16,133	-0.77
541 遞延修繕房屋建築支出	2,099,000	1,994,347	-104,653	-4.99
542 其他遞延支出	0	88,520	88,520	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	815,000	703,834	-111,166	-13.64
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	42,000	49,150	7,150	17.02
726 獎助學員生給與	42,000	35,000	-7,000	-16.67
72Y 其他捐助、補助與獎助	0	14,150	14,150	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	772,000	653,684	-118,316	-15.33
743 獎勵費用	0	7,200	7,200	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	772,000	646,484	-125,516	-16.26
9 其他	157,000	141,103	-15,897	-10.13
91 其他支出	157,000	141,103	-15,897	-10.13
91Y 其他	157,000	141,103	-15,897	-10.13
合 計	112,364,000	113,567,901	1,203,901	1.07

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學
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	71,978	-22	-0.03	
291 公共關係費	72,000	71,978	-22	-0.03	
統計所需項目	1,192,320	915,609	-276,711	-23.21	
185 員工通勤交通費	745,920	497,804	-248,116	-33.26	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	410,400	392,005	-18,395	-4.48	
521 購置電腦軟體	36,000	25,800	-10,200	-28.33	

地方教育發展基金—臺北市立五常國民中學
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	5,687,634,869	5,687,491,913	-142,956	
代管資產-土地改良物	37,385	37,385		
代管資產-土地	5,634,724,000	5,634,724,000		
代管資產-房屋及建築 設備	34,510,099	34,510,099		
代管資產-其他政府	5,280,000	5,280,000		
土地改良物	3,189,106	3,189,106		
房屋及建築	1,879,874	1,879,874		
機械及設備	4,784,509	4,784,509		
交通及運輸設備	1,036,661	1,036,661		
雜項設備	2,050,279	2,050,279		
電腦軟體	142,956		-142,956	係因電腦軟體不入 財產管理系統。

主辦會計人員：



機關長官：

