

中華民國 104 年度

(自104年1月1日起至104年12月31日止)

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金-臺北市立五常國民中學（4-0501231）

附屬單位決算之分決算 (特別收入基金)

主辦會計人員 黃鳳雲

機關長官 黃桐良

臺北市地方教育發展基金-臺北市立五常國民中學

目 次

中華民國 104 年度

甲、財務摘要.....	第 1	頁
乙、總說明.....	第 3-6	頁
丙、決算主要表		
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 7-8	頁
二、現金流量表.....	第 9	頁
三、平衡表.....	第 10-11	頁
丁、決算明細表		
一、基金來源明細表.....	第 13	頁
二、基金用途明細表.....	第 14-17	頁
三、固定項目增減情形表.....	第 18	頁
四、購置固定資產明細表.....	第 19-20	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 21	頁
二、用人費用彙計表.....	第 22-23	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 24	頁
五、各項費用彙計表.....	第 25-27	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 28	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－臺北市立五常國民中學
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	134,574,812	125,196,378	9,378,434	7.49
基金用途	110,731,588	118,009,068	- 7,277,480 -	6.17
賸餘(短絀-)	23,843,224	7,187,310	16,655,914	--
餘絀情形：				
基金餘額	46,587,371	22,744,147	23,843,224	104.83
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	24,436,440	6,890,820	17,545,620	--

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

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 91,697,396 元，決算數 88,459,712 元。

103 學年下學期，預定招收 18 班，實際招收 18 班，預計學生人數 376 人，實際學生人數 350 人。

104 學年上學期，預定招收 17 班，實際招收 17 班，預計學生人數 356 人，實際學生人數 323 人。

係新購體育、電腦、機具、童軍、特教、音樂、康樂、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；另辦理教師甄選、國中社團活動、國中輔導活動、國中冬夏令營、國中人權、法治、品德教育活動、性別平等教育宣導、國中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 18,564,246 元，決算數 16,743,844 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 5,555,983 元(不含以前年度保留數 0 元及奉准先行辦理數 56,700 元)，決算數 5,528,032 元。

係汰舊換新個人電腦、短焦投影機、桌球桌、籃球機、全自動鑽孔機、不鏽鋼救生臺、擴大機、攝影機、監視主機、碎紙機、紫外線滅菌燈等設備，提高行政效率，增進教學品質。另辦理視聽教室環境改善工程、圍牆整修工程(第一期)等，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－臺北市立五常國民中學

總 說 明

中華民國 104 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 134,574,812 元，較預算數 106,953,715 元，增加 27,621,097 元，計增 25.83%。

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 191,000 元，較預算數 156,000 元，增加 35,000 元，計增 22.44%。

主要係因：

教師甄選報名費短收 15,000元；暑期游泳訓練班收入超收 50,000元。

2.財產處分收入：決算數 58,430 元，較預算數 55,041 元，增加 3,389 元，計增 6.16%。

主要係因：

報廢財產殘值收入超收 3,389元。

3.其他財產收入：決算數 1,467,612 元，較預算數 1,334,855 元，增加 132,757 元，計增 9.95%。

主要係因：

開放場地租借收入超收 119,102元、開放場地停車收入超收 3,444元、教職員工停車收入超收 10,500元，合作社及托兒所場地租金收入短收 289元。

5.市庫撥款收入：決算數 130,069,685 元，較預算數 105,391,519 元，增加 24,678,166 元，計增 23.42%。

主要係因：教育局補助

(1) 特教助理人員經費 731,415元。

(2) 特教隨車導護費 88,500元。

(3) 特教專車車租 501,500元。

(4) 國中特教班暑期輔導經費 36,000元。

(5) 國中身障學生課後照顧經費 48,300元。

(6) 友善校園多元能力開發班 39,000元。

(7) 外籍及大陸配偶子女教育輔導計畫經費 14,860元。

(8) 103學年國中生涯發展教育 7,100元。

(9) 辦理學術性向資優暨藝術才能資優特殊教育方案 12,500元。

(10) 102學年度辦理資優教育校本方案績優學校獎勵金 60,000元。

(11) 推展傳統藝術教育活動經費 35,500元。

(12) 104學年度(1)視障學生教材教具製作購製費 50,000元。

(13) 創新教學英語實驗計畫兩班三組教學模式經費 60,480元。

(14) 低收入戶及中低收入戶等學生教科書補助 45,381元。

(15) 教師專業發展評鑑 1,732元。

(16) 教學輔導教師設置方案第1期經費 5,400元。

(17) 小田園教育體驗學習經費 110,000元。

(18) 各類防災任務學校充實設備經費 99,600元。

(19) 強震預警車統介接校內廣播器工程施作經費 8,000元。

(20) 經管房地提供員生消費合作社附設私立員工子女幼兒園 99-103年地價稅、房屋稅98,612元。

(21) 藝能大樓補強暨外借市立大學國際學生宿舍整修工程經費 22,624,286元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立五常國民中學

總 說 明

中華民國 104 年度

6.政府其他撥入收入：決算數 2,610,743 元，較預算數 0 元，增加 2,610,743 元。

主要係因：教育部補助

- (1) 特教教師調整授課節數及導師費 587,760 元。
- (2) 普通班調整教師授課節數及導師費 1,218,096 元。
- (3) 生命鬥士演講經費 2,100 元。
- (4) 專任輔導教師人事經費 570,830 元。
- (5) 預防中輟實施彈性適性化教育課程經費 4,000 元。
- (6) 本市中小學資賦優異及藝術才能班購置專業圖書 18,750 元。
- (7) 特殊教育鑑定及施測經費 5,150 元。
- (8) 民航局補助航空噪音防制設施電費維護費補助 204,057 元。

7.雜項收入：決算數 177,342 元，較預算數 16,300 元，增加 161,042 元，計增 987.99%。

主要係因：

數位學生證補卡費、到離校簡訊費、圖說費等收入超收納庫 4,025 元、收回 103 年活動中心耐震補強工程設計監造溢支經費納庫 153,052 元、工程等採購逾期違約金納庫 3,965 元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 110,731,588 元，較預算數 115,874,325 元，減少 5,142,737 元，計減 4.44%。

1.國民教育計畫：決算數 88,459,712 元，較預算數 91,697,396 元，減少 3,237,684 元，計減 3.53%。

主要係因：

教育部、教育局補助款併決算及用人費用覈實支用賸餘。

2.一般行政管理計畫：決算數 16,743,844 元，較預算數 18,564,246 元，減少 1,820,402 元，計減 9.81%。

主要係因：

用人費用覈實支用數較預算數少暨擷節各項支出等賸餘。

3.建築及設備計畫：決算數 5,528,032 元，較預算數 5,612,683 元，減少 84,651 元，計減 1.51%。

主要係因：

(1) 營建及修建工程- 103 年藝能大樓補強暨外借市立大學國際學生宿舍整修工程室內裝修及委託技術服務費(統籌款)併入決算 29,252 元及視聽教室整修工程、圍牆整修工程賸餘款 28,405 元。

(2) 其他設備--因電腦周邊設備及零組件 1 萬元以下移列經常門 24,320 元及設備採購賸餘款 61,178 元。

(3) 建築及設備計畫奉准先行辦理執行數 56,700 元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數 23,843,224 元，較預算短絀數 8,863,910 元，反絀為餘，計相差 32,707,134 元。

主要係因：

統籌款於年底核定撥入未及於本年度執行付款計 22,624,286 元、增加開放場地租借收入等約 332,188 元、用人費用覈實支付薪津暨擷節各項支出等賸餘 5,058,086 元、工程及設備等採購賸餘款 89,583 元、103 年底統籌款核定撥入未及於本年度執行付款 1,366,525 元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立五常國民中學

總 說 明

中華民國 104 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 24,330,460 元。
其他活動之淨現金流入 105,980 元。
本年度現金及約當現金之淨增 24,436,440 元。
期初現金及約當現金 23,523,142 元。
期末現金及約當現金 47,959,582 元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 5,542,760,298 元，包括：
流動資產 47,959,582 元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 1,162,536 元。
其他資產 5,493,638,180 元。
決算日負債總額為 5,496,172,927 元，包括：
流動負債 1,019,267 元。
其他負債 5,495,153,660 元。
決算日基金餘額為累積餘額 46,587,371 元。

五、固定項目概況：

本年度增加 1,595,475 元，包括：
機械及設備 1,013,730 元。
交通運輸及設備 233,272 元。
什項設備 348,473 元。

六、其他：

本年度辦理補辦預算奉准總額為 56,700 元，奉准明細表如下：
購置交通及運輸設備：核准文號104.06.16府授主事預字第10430738800號，核准金額 56,700 元。

丙、決算主要表

臺北市地方教育發展基金－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	106,953,715	100.00	134,574,812	100.00	27,621,097	25.83	125,196,378	100.00
43 勞務收入	156,000	0.15	191,000	0.14	35,000	22.44	17,000	0.01
431 服務收入	156,000	0.15	191,000	0.14	35,000	22.44	17,000	0.01
45 財產收入	1,389,896	1.30	1,526,042	1.13	136,146	9.80	1,139,635	0.91
451 財產處分收入	55,041	0.05	58,430	0.04	3,389	6.16	60,070	0.05
45Y 其他財產收入	1,334,855	1.25	1,467,612	1.09	132,757	9.95	1,079,565	0.86
46 政府撥入收入	105,391,519	98.54	132,680,428	98.59	27,288,909	25.89	123,968,275	99.02
462 公庫撥款收入	105,391,519	98.54	130,069,685	96.65	24,678,166	23.42	121,307,131	96.89
46Y 政府其他撥入收入			2,610,743	1.94	2,610,743	0.00	2,661,144	2.13
4Y 其他收入	16,300	0.02	177,342	0.13	161,042	987.99	71,468	0.06
4YY 雜項收入	16,300	0.02	177,342	0.13	161,042	987.99	71,468	0.06
5 基金用途	115,817,625	100.00	110,731,588	100.00	-5,086,037	-4.39	118,009,068	100.00
53 國民教育計畫	91,697,396	79.17	88,459,712	79.89	-3,237,684	-3.53	91,384,931	77.44
5L 一般行政管理計畫	18,564,246	16.03	16,743,844	15.12	-1,820,402	-9.81	16,320,526	13.83
5M 建築及設備計畫	5,555,983	4.80	5,528,032	4.99	-27,951	-0.50	10,303,611	8.73
購置固定資產	5,555,983	4.80	5,528,032	4.99	-27,951	-0.50	10,303,611	8.73
本期賸餘 (短絀-)	-8,863,910		23,843,224		32,707,134	-368.99	7,187,310	
期初基金餘額	9,796,446		22,744,147		12,947,701	132.17	15,556,837	
解繳公庫								
期末基金餘額	932,536		46,587,371		45,654,835	4,895.77	22,744,147	

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0元及奉准先行辦理數56,700元。

2.建築及設備計畫決算數包含以前年度保留執行數0元及奉准先行辦理執行數56,700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	北市教會字第10531557200號	50,000
451 財產處分收入	北市教會字第10531557200號	3,389
45Y 其他財產收入	北市教會字第10531557200號	132,757
462 公庫撥款收入	北市教會字第10437302700號	1,202,461
462 公庫撥款收入	北市教會字第10531557200號	23,475,705
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10437302700號	1,666,991
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10531557200號	943,752
4YY 雜項收入	北市教會字第10437302700號	154,113
4YY 雜項收入	北市教會字第10531557200號	6,929
53 國民教育計畫	北市教會字第10437302700號	1,346,270
53 國民教育計畫	北市教會字第10531557200號	3,455,075
5M 建築及設備計畫	北市教會字第10531557200號	29,252

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立五常國民中學

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)	-8,863,910	23,843,224	32,707,134	-368.99
812 調整非現金項目		487,236	487,236	
8123 流動資產淨減(淨增一)		5,760	5,760	
8124 流動負債淨增(淨減一)		481,476	481,476	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-8,863,910	24,330,460	33,194,370	-374.49
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		105,980	105,980	
8252 增加其他負債		105,980	105,980	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		105,980	105,980	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-8,863,910	24,436,440	33,300,350	-375.68
84 期初現金及約當現金	10,871,931	23,523,142	12,651,211	116.37
85 期末現金及約當現金	2,008,021	47,959,582	45,951,561	2,288.40

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立五常國民中學

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	5,542,760,298	100.00	5,016,452,635	100.00	526,307,663	10.49
11 流動資產	47,959,582	0.87	23,528,902	0.47	24,430,680	103.83
111 現金	47,959,582	0.87	23,523,142	0.47	24,436,440	103.88
1112 銀行存款	47,959,582	0.87	23,523,142	0.47	24,436,440	103.88
1112-1 銀行存款-市庫存款	45,928,715	0.83	21,805,851	0.43	24,122,864	110.63
1112-2 銀行存款-保管款	1,930,716	0.03	1,717,291	0.03	213,425	12.43
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1112-8 銀行存款-教育儲蓄專戶	100,151	0.00	0	0.00	100,151	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	0	0.00	5,760	0.00	-5,760	-100.00
1154 預付費用	0	0.00	5,760	0.00	-5,760	-100.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,162,536	0.02	1,007,553	0.02	154,983	15.38
124 準備金	1,162,536	0.02	1,007,553	0.02	154,983	15.38
1241 退休及離職準備金	230,000	0.00	75,017	0.00	154,983	206.60
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	5,493,638,180	99.11	4,991,916,180	99.51	501,722,000	10.05
131 什項資產	5,493,638,180	99.11	4,991,916,180	99.51	501,722,000	10.05
1315 暫付及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1316 代管資產	5,493,638,180	99.11	4,991,916,180	99.51	501,722,000	10.05
1316-1 代管資產-土地	5,407,298,200	97.56	4,905,576,200	97.79	501,722,000	10.23
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	86,339,980	1.56	86,339,980	1.72	0	0.00
資 產 合 計	5,542,760,298	100.00	5,016,452,635	100.00	526,307,663	10.49
2 負 債	5,496,172,927	99.16	4,993,708,488	99.55	502,464,439	10.06
21 流動負債	1,019,267	0.02	537,791	0.01	481,476	89.53
212 應付款項	751,867	0.01	537,791	0.01	214,076	39.81
2123 應付代收款	751,867	0.01	537,791	0.01	214,076	39.81
212Y 其他應付款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
213 預收款項	267,400	0.00	0	0.00	267,400	0.00
2133 預收收入	267,400	0.00	0	0.00	267,400	0.00
22 其他負債	5,495,153,660	99.14	4,993,170,697	99.54	501,982,963	10.05
221 什項負債	5,495,153,660	99.14	4,993,170,697	99.54	501,982,963	10.05
2211 存入保證金	1,279,000	0.02	1,179,500	0.02	99,500	8.44

信託代理與保證資產 75,210 信託代理與保證負債 75,210
保證品 75,210 應付保證品 75,210

註：1.本年度信託代理與保證之資產與負債各為75,210元。
上年度信託代理與保證之資產與負債各為75,210元。
2.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債及或有資產)皆為0元。

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立五常國民中學

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	%
2213	應付退休及離職金	230,000	0.00	75,017	0.00	154,983	206.60
2214	應付代管資產	5,493,638,180	99.11	4,991,916,180	99.51	501,722,000	10.05
2215	暫收及待結轉帳項	6,480	0.00	0	0.00	6,480	0.00
3	基金餘額	46,587,371	0.84	22,744,147	0.45	23,843,224	104.83
31	基金餘額	46,587,371	0.84	22,744,147	0.45	23,843,224	104.83
311	基金餘額	46,587,371	0.84	22,744,147	0.45	23,843,224	104.83
3111	累積餘額	46,587,371	0.84	22,744,147	0.45	23,843,224	104.83
	負債及基金餘額合計	5,542,760,298	100.00	5,016,452,635	100.00	526,307,663	10.49

信託代理與保證資產

75,210

信託代理與保證負債

75,210

保證品

75,210

應付保證品

75,210

註：1.本年度信託代理與保證之資產與負債各為75,210元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為75,210元。

2.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債及或有資產)皆為0元。

本 頁 空 白

丁、決算明細表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立五常國民中學

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	106,953,715	134,574,812	27,621,097	25.83	
43 勞務收入	156,000	191,000	35,000	22.44	
431 服務收入	156,000	191,000	35,000	22.44	決算數較預算數增加35,000元，主要係因暑期游泳訓練班收入超收50,000元，教師甄選報名費短收15,000元。
45 財產收入	1,389,896	1,526,042	136,146	9.80	
451 財產處分收入	55,041	58,430	3,389	6.16	決算數較預算數增加3,389元，主要係因廢舊物資財產報廢變賣收入較預算數多核實繳庫。
45Y 其他財產收入	1,334,855	1,467,612	132,757	9.95	決算數較預算數增加132,757元，主要係因開放場地租借收入超收119,102元、開放場地停車收入超收3,444元、教職員工停車收入超收10,500元，合作社及托兒所場地租金收入短收289元。
46 政府撥入收入	105,391,519	132,680,428	27,288,909	25.89	
462 公庫撥款收入	105,391,519	130,069,685	24,678,166	23.42	決算數較預算數增加24,678,166元，主要係因教育局補助各類防災任務學校充實設備...等。
46Y 政府其他撥入收入		2,610,743	2,610,743	0.00	決算數較預算數增加2,610,743元，主要係因教育部補助104年調整教師授課節數及導師費等。
4Y 其他收入	16,300	177,342	161,042	987.99	
4YY 雜項收入	16,300	177,342	161,042	987.99	決算數較預算數增加161,042元，主要係因數位學生證補卡費、到離校簡訊費、圖說費等收入超收納庫4,025元、收回103年活動中心耐震補強工程設計監造溢支經費納庫153,052元、工程等採購逾期違約金納庫3,965元。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立五常國民中學

基金用途明細表

中華民國 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	115,817,625	110,731,588	-5,086,037	-4.39	
53 國民教育計畫	91,697,396	88,459,712	-3,237,684	-3.53	
1 用人費用	84,299,321	79,909,052	-4,390,269	-5.21	
11 正式員額薪資	38,100,000	34,899,400	-3,200,600	-8.40	
113 職員薪金	38,100,000	34,899,400	-3,200,600	-8.40	
12 聘僱及兼職人員薪資	875,200	3,200,579	2,325,379	265.70	
124 兼職人員酬金	875,200	3,200,579	2,325,379	265.70	
13 超時工作報酬	443,559	395,380	-48,179	-10.86	
131 加班費	403,639	379,380	-24,259	-6.01	
133 誤餐費	39,920	16,000	-23,920	-59.92	
15 獎金	9,695,000	7,836,936	-1,858,064	-19.17	
151 考績獎金	4,932,500	3,316,565	-1,615,935	-32.76	
152 年終獎金	4,762,500	4,520,371	-242,129	-5.08	
16 退休及卹償金	29,016,576	28,092,171	-924,405	-3.19	
161 職員退休及離職金	29,016,576	28,092,171	-924,405	-3.19	
18 福利費	6,168,986	5,484,586	-684,400	-11.09	
181 分擔員工保險費	3,325,296	3,397,048	71,752	2.16	
183 傷病醫藥費	108,000	94,500	-13,500	-12.50	
187 員工通勤交通費	504,000	455,948	-48,052	-9.53	
18Y 其他福利費	2,231,690	1,537,090	-694,600	-31.12	
2 服務費用	5,041,126	5,320,643	279,517	5.54	
21 水電費	2,210,942	1,430,916	-780,026	-35.28	
212 工作場所電費	2,026,582	1,305,302	-721,280	-35.59	決算數較預算數增加279,517元，主要係因執行航空噪音防制設施電費、維護費補助款等。
214 工作場所水費	184,360	125,614	-58,746	-31.86	
22 郵電費	25,020	45,697	20,677	82.64	
221 郵費	4,000	6,870	2,870	71.75	
222 電話費	21,020	38,827	17,807	84.71	
23 旅運費	96,350	68,736	-27,614	-28.66	
231 國內旅費	54,250	29,140	-25,110	-46.29	
236 貨物運費	37,600	35,800	-1,800	-4.79	
23Y 其他旅運費	4,500	3,796	-704	-15.64	
24 印刷裝訂與廣告費	68,700	177,761	109,061	158.75	
241 印刷及裝訂費	68,700	177,761	109,061	158.75	
25 修理保養及保固費	708,500	930,805	222,305	31.38	
252 一般房屋修護費	518,700	612,079	93,379	18.00	
255 機械及設備修護費	19,800	19,800			

臺北市地方教育發展基金-臺北市立五常國民中學

基金用途明細表

中華民國 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	%	
257 什項設備修護費	170,000	298,926	128,926	75.84	
26 保險費	8,000	4,489	-3,511	-43.89	
26Y 其他保險費	8,000	4,489	-3,511	-43.89	
27 一般服務費	1,147,414	1,709,259	561,845	48.97	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	18,960	3,164	-15,796	-83.31	
279 外包費	989,570	912,554	-77,016	-7.78	
27D 計時與計件人員酬金	68,704	743,821	675,117	982.65	
27F 體育活動費	70,180	49,720	-20,460	-29.15	
28 專業服務費	776,200	952,980	176,780	22.78	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	387,600	572,880	185,280	47.80	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	7,000	6,500	-500	-7.14	
289 試務甄選費	8,000		-8,000	-100.00	
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	36,000			
28Y 其他	337,600	337,600			
3 材料及用品費	993,990	1,461,721	467,731	47.06	
31 使用材料費	326,700	625,524	298,824	91.47	
315 設備零件	326,700	625,524	298,824	91.47	決算數較預算數增加467,731元，主要係因執行教育局補助款等。
32 用品消耗	667,290	836,197	168,907	25.31	
321 辦公(事務)用品	41,010	28,602	-12,408	-30.26	
322 報章什誌	125,800	131,346	5,546	4.41	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	11,923	6,923	138.46	
32Y 其他	495,480	664,326	168,846	34.08	
4 租金、償債與利息	331,200	816,600	485,400	146.56	
44 交通及運輸設備租金	17,200	501,800	484,600	2,817.44	
442 車租	17,200	501,800	484,600	2,817.44	決算數較預算數增加485,400元，主要係因執行教育局補助款等。
45 什項設備租金	314,000	314,800	800	0.25	
451 什項設備租金	314,000	314,800	800	0.25	
6 稅捐及規費(強制費)		98,612	98,612		
61 土地稅		68,760	68,760		
612 一般土地地價稅		68,760	68,760		決算數較預算數增加98,612元，主要係因執行教育局補助款等。
63 房屋稅		29,852	29,852		
631 一般房屋稅		29,852	29,852		

臺北市地方教育發展基金-臺北市立五常國民中學

基金用途明細表

中華民國 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	%		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	822,959	606,101	-216,858	-26.35	決算數較預算數減少216,858元，主要係因清寒學生請領餐費補助人數減少致相對支出減少。	
72 捐助、補助與獎助	30,000	73,381	43,381	144.60		
726 獎助學民生給與	30,000	28,000	-2,000	-6.67		
72Y 其他		45,381	45,381			
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	792,959	532,720	-260,239	-32.82		
74Y 其他	792,959	532,720	-260,239	-32.82		
9 其他	208,800	246,983	38,183	18.29		
91 其他支出	208,800	246,983	38,183	18.29		
91Y 其他	208,800	246,983	38,183	18.29		決算數較預算數增加38,183元，主要係因執行教育局補助款等併決算。
5L 一般行政管理計畫	18,564,246	16,743,844	-1,820,402	-9.81		
1 用人費用	17,406,341	15,817,435	-1,588,906	-9.13		
11 正式員額薪資	11,160,000	10,620,851	-539,149	-4.83		
113 職員薪金	9,924,000	9,298,811	-625,189	-6.30		
114 工員工資	720,000	742,920	22,920	3.18		
115 警餉	516,000	579,120	63,120	12.23		
13 超時工作報酬	535,773	398,476	-137,297	-25.63		
131 加班費	535,773	398,476	-137,297	-25.63		
15 獎金	3,255,000	2,305,421	-949,579	-29.17		
151 考績獎金	1,860,000	1,045,133	-814,867	-43.81		
152 年終獎金	1,395,000	1,260,288	-134,712	-9.66		
16 退休及卹償金	922,920	965,985	43,065	4.67		
161 職員退休及離職金	886,920	854,553	-32,367	-3.65		
162 工員退休及離職金	36,000	111,432	75,432	209.53		
18 福利費	1,532,648	1,526,702	-5,946	-0.39		
181 分擔員工保險費	1,018,728	1,112,671	93,943	9.22		
187 員工通勤交通費	241,920	180,166	-61,754	-25.53		
18Y 其他福利費	272,000	233,865	-38,135	-14.02		
2 服務費用	922,795	722,791	-200,004	-21.67		
22 郵電費	40,225	50,609	10,384	25.81		
222 電話費	40,225	50,609	10,384	25.81	決算數較預算數減少200,004元，主要係因業務外包費覈實支用賸餘。	
27 一般服務費	540,570	351,782	-188,788	-34.92		

臺北市地方教育發展基金-臺北市立五常國民中學

基金用途明細表

中華民國 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	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		5,136	5,136		
279 外包費	520,000	327,310	-192,690	-37.06	
27F 體育活動費	20,570	19,336	-1,234	-6.00	
28 專業服務費	270,000	248,400	-21,600	-8.00	
28Y 其他	270,000	248,400	-21,600	-8.00	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	235,110	202,618	-32,492	-13.82	
32 用品消耗	235,110	202,618	-32,492	-13.82	
321 辦公(事務)用品	232,200	199,708	-32,492	-13.99	決算數較預算數減少32,492元，主要係因統籌業務費節約控管。
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，主要係因用途別科目依業務性質配合調整。
5M 建築及設備計畫	5,555,983	5,528,032	-27,951	-0.50	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,555,983	5,528,032	-27,951	-0.50	
51 購置固定資產	1,402,648	1,373,850	-28,798	-2.05	
514 購置機械及設備	872,300	824,805	-47,495	-5.44	
515 購置交通及運輸設備	156,600	200,572	43,972	28.08	
516 購置什項設備	373,748	348,473	-25,275	-6.76	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,153,335	4,154,182	847	0.02	
581 遞延修繕房屋建築支出	1,584,447	1,594,778	10,331	0.65	決算數較預算數增加847元，主要係因103年度整修工程(統籌款)併決。本基金104年度工程管理費合計預算數75,080元；決算數68,256元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。
582 其他遞延支出	2,568,888	2,559,404	-9,484	-0.37	

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立五常國民中學

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	29,981,836	1,595,475	692,208	30,885,103
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物				
房屋及建築	2,592,691			2,592,691
機械及設備	15,603,587	1,013,730	275,558	16,341,759
交通及運輸設備	965,799	233,272		1,199,071
什項設備	10,637,674	348,473	234,565	10,751,582
購建中固定資產				
電腦軟體	182,085		182,085	
權利				

1.92年度以前已提列折舊389,587元(包括機械及設備累計折舊178,781元、交通及運輸設備累計折舊34,748元、什項設備累計折舊176,058元)及已攤銷費用575,849元(包括其他遞延費用575,849元)。

2.機械及設備增加其他原因有應付代收款購置148,491元、財產轉減轉增40,434元。

3.交通及運輸設備增加其他原因有應付代收款購置32,700元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立五常國民中學

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		872,300			872,300	824,805	-47,495	
交通及運輸設備		156,600	56,700		213,300	200,572	-12,728	
什項設備		373,748			373,748	348,473	-25,275	
購建中固定資產								
合 計		1,402,648	56,700		1,459,348	1,373,850	-85,498	

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－臺北市立五常國民中學
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		56,700
購置交通及運輸設備	104.06.16府授主事預字第10430738800號	56,700

戊、決算參考表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立五常國民中學

員工人數彙計表

中華民國 104 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	66	63	-3	
一般行政管理計畫	17	17	0	
正式職員	14	14	0	
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	49	46	-3	
正式職員	49	46	-3	普通班減少1班，教師員額減2人，控留1人。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立五常國民中學

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 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	38,100,000		443,559		9,695,000	29,016,576		6,168,986		83,424,121	875,200	84,299,321
職員	38,100,000		443,559		9,695,000	29,016,576		6,168,986		83,424,121	875,200	84,299,321
一般行政管理計畫	11,160,000		535,773		3,255,000	922,920		1,532,648		17,406,341		17,406,341
職員	10,440,000		503,773		3,045,000	886,920		1,394,760		16,270,453		16,270,453
工具	720,000		32,000		210,000	36,000		137,888		1,135,888		1,135,888
合 計	49,260,000		979,332		12,950,000	29,939,496		7,701,634		100,830,462	875,200	101,705,662

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條規定辦理核發，104年度預算編列66人，計6,792,500元，執行結果決算56人，計4,361,698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66人，計6,157,500元，執行結果決算68人，計5,780,659元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立五常國民中學

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 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
34,899,400		395,380		7,836,936	28,092,171		5,484,586		76,708,473	3,200,579	79,909,052
34,899,400		395,380		7,836,936	28,092,171		5,484,586		76,708,473	3,200,579	79,909,052
10,620,851		398,476		2,305,421	965,985		1,526,702		15,817,435		15,817,435
9,877,931		365,452		2,096,474	854,553		1,404,454		14,598,864		14,598,864
742,920		33,024		208,947	111,432		122,248		1,218,571		1,218,571
45,520,251		793,856		10,142,357	29,058,156		7,011,288		92,525,908	3,200,579	95,726,487

臺北市地方教育發展基金-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 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			91,697,396		88,459,712		-3,237,684	-3.53	
國民教育計畫			91,697,396		88,459,712		-3,237,684	-3.53	

臺北市地方教育發展基金-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	101,705,662	95,726,487	-5,979,175	-5.88
11 正式員額薪資	49,260,000	45,520,251	-3,739,749	-7.59
113 職員薪金	48,024,000	44,198,211	-3,825,789	-7.97
114 工員工資	720,000	742,920	22,920	3.18
115 警餉	516,000	579,120	63,120	12.23
12 聘僱及兼職人員薪資	875,200	3,200,579	2,325,379	265.70
124 兼職人員酬金	875,200	3,200,579	2,325,379	265.70
13 超時工作報酬	979,332	793,856	-185,476	-18.94
131 加班費	939,412	777,856	-161,556	-17.20
133 誤餐費	39,920	16,000	-23,920	-59.92
15 獎金	12,950,000	10,142,357	-2,807,643	-21.68
151 考績獎金	6,792,500	4,361,698	-2,430,802	-35.79
152 年終獎金	6,157,500	5,780,659	-376,841	-6.12
16 退休及卹償金	29,939,496	29,058,156	-881,340	-2.94
161 職員退休及離職金	29,903,496	28,946,724	-956,772	-3.20
162 工員退休及離職金	36,000	111,432	75,432	209.53
18 福利費	7,701,634	7,011,288	-690,346	-8.96
181 分擔員工保險費	4,344,024	4,509,719	165,695	3.81
183 傷病醫藥費	108,000	94,500	-13,500	-12.50
187 員工通勤交通費	745,920	636,114	-109,806	-14.72
18Y 其他福利費	2,503,690	1,770,955	-732,735	-29.27
2 服務費用	5,963,921	6,043,434	79,513	1.33
21 水電費	2,210,942	1,430,916	-780,026	-35.28
212 工作場所電費	2,026,582	1,305,302	-721,280	-35.59
214 工作場所水費	184,360	125,614	-58,746	-31.86
22 郵電費	65,245	96,306	31,061	47.61
221 郵費	4,000	6,870	2,870	71.75
222 電話費	61,245	89,436	28,191	46.03
23 旅運費	96,350	68,736	-27,614	-28.66
231 國內旅費	54,250	29,140	-25,110	-46.29
236 貨物運費	37,600	35,800	-1,800	-4.79
23Y 其他旅運費	4,500	3,796	-704	-15.64
24 印刷裝訂與廣告費	68,700	177,761	109,061	158.75
241 印刷及裝訂費	68,700	177,761	109,061	158.75
25 修理保養及保固費	708,500	930,805	222,305	31.38
252 一般房屋修護費	518,700	612,079	93,379	18.00
255 機械及設備修護費	19,800	19,800	0	0.00
257 什項設備修護費	170,000	298,926	128,926	75.84
26 保險費	8,000	4,489	-3,511	-43.89
26Y 其他保險費	8,000	4,489	-3,511	-43.89
27 一般服務費	1,687,984	2,061,041	373,057	22.10
276 佣金、匯費、經理費及手續費	18,960	8,300	-10,660	-56.22
279 外包費	1,509,570	1,239,864	-269,706	-17.87
27D 計時與計件人員酬金	68,704	743,821	675,117	982.65

臺北市地方教育發展基金-臺北市立五常國民中學

各項費用彙計表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
27F 體育活動費	90,750	69,056	-21,694	-23.91
28 專業服務費	1,046,200	1,201,380	155,180	14.83
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	387,600	572,880	185,280	47.80
287 委託檢驗(定)試驗認證費	7,000	6,500	-500	-7.14
289 試務甄選費	8,000	0	-8,000	-100.00
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	36,000	0	0.00
28Y 其他	607,600	586,000	-21,600	-3.55
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,229,100	1,664,339	435,239	35.41
31 使用材料費	326,700	625,524	298,824	91.47
315 設備零件	326,700	625,524	298,824	91.47
32 用品消耗	902,400	1,038,815	136,415	15.12
321 辦公(事務)用品	273,210	228,310	-44,900	-16.43
322 報章什誌	125,800	131,346	5,546	4.41
325 服裝	2,910	2,910	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	11,923	6,923	138.46
32Y 其他	495,480	664,326	168,846	34.08
4 租金、償債與利息	331,200	816,600	485,400	146.56
44 交通及運輸設備租金	17,200	501,800	484,600	2,817.44
442 車租	17,200	501,800	484,600	2,817.44
45 什項設備租金	314,000	314,800	800	0.25
451 什項設備租金	314,000	314,800	800	0.25
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,555,983	5,528,032	-27,951	-0.50
51 購置固定資產	1,402,648	1,373,850	-28,798	-2.05
514 購置機械及設備	872,300	824,805	-47,495	-5.44
515 購置交通及運輸設備	156,600	200,572	43,972	28.08
516 購置什項設備	373,748	348,473	-25,275	-6.76
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,153,335	4,154,182	847	0.02
581 遞延修繕房屋建築支出	1,584,447	1,594,778	10,331	0.65
582 其他遞延支出	2,568,888	2,559,404	-9,484	-0.37
6 稅捐及規費(強制費)	0	98,612	98,612	0.00
61 土地稅	0	68,760	68,760	0.00
612 一般土地地價稅	0	68,760	68,760	0.00
63 房屋稅	0	29,852	29,852	0.00
631 一般房屋稅	0	29,852	29,852	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	822,959	607,101	-215,858	-26.23
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	30,000	73,381	43,381	144.60
726 獎助學員生給與	30,000	28,000	-2,000	-6.67
72Y 其他	0	45,381	45,381	0.00

臺北市地方教育發展基金-臺北市立五常國民中學

各項費用彙計表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	792,959	532,720	-260,239	-32.82
74Y 其他	792,959	532,720	-260,239	-32.82
9 其他	208,800	246,983	38,183	18.29
91 其他支出	208,800	246,983	38,183	18.29
91Y 其他	208,800	246,983	38,183	18.29
合 計	115,817,625	110,731,588	-5,086,037	-4.39

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立五常國民中學

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	5,524,523,283	5,520,385,083	-4,138,200	
代管資產-土地	5,407,298,200	5,403,160,000	-4,138,200	代管國有財產-土地4,138,200元。
代管資產-房屋及建築 設備	86,339,980	86,339,980		
房屋及建築	2,592,691	2,592,691		
機械及設備	16,341,759	16,341,759		
交通及運輸設備	1,199,071	1,199,071		
什項設備	10,751,582	10,751,582		
電腦軟體				

臺北市地方教育發展基金－臺北市立五常國民中學
 銀行存款-縣市存款調節表
 中華民國 104 年 12 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
45,928,715	46,861,251	- 932,536	差額係其他準備金 932,536 元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立五常國民中學
銀行存款-保管款調節表
中華民國 104 年 12 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
1,930,716	1,930,716	-	