

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 105 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 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	124,153,450	134,574,812	- 10,421,362	- 7.74
基金用途	115,224,687	110,731,588	4,493,099	4.06
賸餘(短絀-)	8,928,763	23,843,224	- 14,914,461	--
餘絀情形：				
基金餘額	55,516,134	46,587,371	8,928,763	19.17
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	9,698,207	24,436,440	- 14,738,233	--

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 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 88,469,667 元，決算數 87,411,300 元。

104 學年下學期，預定招收 17 班，實際招收 16 班，預計學生人數 350 人，實際學生人數 324 人。

105 學年上學期，預定招收 17 班，實際招收 16 班，預計學生人數 350 人，實際學生人數 314 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 18,762,394 元，決算數 17,516,507 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 10,199,885 元(不含以前年度保留數 0 元及奉准先行辦理數 0 元)，決算數 10,296,880 元。

係汰舊換新個人電腦、短焦投影機、光學讀卡機、版畫壓印機及腳架、自動刨木機、冷氣機、水底吸塵器、監視主機、多點觸控電子白版、創意機器人積木組等設備，提高行政效率，增進教學品質。另辦理東一棟廁所整修工程、圍牆整修工程(第二期)、高壓電纜線緊急修復工程統籌款等，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 105 年度

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數 124,153,450元，較預算數 105,935,165元，增加 18,218,285元，計增 17.20%。

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 220,600元，較預算數 212,000元，增加 8,600元，計增 4.06%。

主要係因：

暑期游泳訓練班收入短收 17,400元、教師甄選報名費收入超收 26,000元。

2.財產處分收入：決算數 25,910元，較預算數 31,938元，減少 6,028元，計減 18.87%。

主要係因：

報廢財產殘值收入短收 6,028元。

3.其他財產收入：決算數 1,571,389元，較預算數 1,336,855元，增加 234,534元，計增 17.54%。

主要係因：

開放場地租借收入等超收 210,097元、教職員工停車收入、合作社及托兒所場地租金收入超收 24,437元。

5.市庫撥款收入：決算數 119,505,755元，較預算數 104,304,867元，增加 15,200,888元，計增 14.57%。

主要係因：教育局補助計 15,200,888元

(1) 特教助理人員經費 500,842元。

(2) 特教隨車導護費 32,700元、特教專車車租 185,300元。

(3) 外借市立大學國際學生宿舍整修工程不足款 9,000,000元。

(4) 預防中輟彈性適性化教育課程計畫 12,000元。

(5) 國中身障學生課後照顧經費 27,720元。

(6) 友善校園多元能力開發班 48,000元。

(7) 外籍及大陸配偶子女教育輔導計畫經費 21,748元。

(8) 104學年國中生涯發展教育 10,200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) 補助中小學藝術才能班設備需求 8,800元。

(11) 推展傳統藝術教育活動經費 20,000元。

(12) 104學年度(2)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 65,900元。

(14) 低收入戶及中低收入戶等學生教科書補助 47,861元。

(15) 教師專業發展評鑑 4,475元。

(16) 全國中小學視障學生夏令營活動所需交通費 178元。

(17) 小田園教育體驗學習經費 90,000元。

(18) 各類防災任務學校充實設備經費 93,764元。

(19) 學校周邊劃設無菸人行道經費 50,400元。

(20) 校園無障礙設施改善(平面)統籌款 157,183元。

(21) 高壓電纜線緊急修復工程統籌款 360,000元。

(22) 電源修建工程統籌款 4,401,317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 105 年度

6.政府其他撥入收入：決算數 2,808,766元，較預算數 0 元，增加 2,808,766元。

主要係因：教育部補助計 2,808,766元

(1) 特教教師調整授課節數及導師費 728,189元。

(2) 普通班調整教師授課節數及導師費 930,960元。

(3) 生命鬥士演講經費 2,100元。

(4) 專任輔導教師人事經費 575,581元。

(5) 特殊教育鑑定及施測經費 4,500元。

(6) 民航局補助航空噪音防制設施電費維護費補助 263,436元。

(7) 國中畢業生適性入學宣導講師培訓及到校視導經費 4,000元。

(8) 8-12月特教助理員經費 300,000元。

7.雜項收入：決算數 21,030元，較預算數 49,505元，減少 28,475元，計減 57.52%。

主要係因：

學生證補卡費、簡訊費、圖說費等收入較預期短收 36,486元、工程等採購逾期違約金納庫 8,011元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 115,224,687元，較預算數 117,431,946元，減少 2,207,259元，計減 1.88%。

1.國民教育計畫：決算數 87,411,300元，較預算數 88,469,667元，減少 1,058,367元，計減 1.20%。

主要係因：

教育部、教育局補助款併決算及用人費用、服務費用等覈實支用暨撙節各項支出等賸餘。

2.一般行政管理計畫：決算數 17,516,507元，較預算數 18,762,394元，減少 1,245,887元，計減 6.64%。

主要係因：

用人費用、服務費用等覈實支用暨撙節各項支出等賸餘。

3.建築及設備計畫：決算數 10,296,880元，較預算數 10,199,885元，增加 96,995元，計增 0.95%。

主要係因：

(1)營建及修建工程- 高壓電緊急修復工程 360,000元、校園無障礙設施改善 157,183元、104年度撥入「藝能大樓耐震補強暨外借臺北市立大學國際學生宿舍裝修工程37,980元、電源修建工程 48,774元等統籌款併入決算計603,937元；東一棟廁所、圍牆整修工程(二期)賸餘款 429,918元。

(2)其他設備--設備採購賸餘款 40,364元。

(3)無形資產--因軟體單價低於1萬元，移列經常門28A電子計算機軟體服務費 36,000元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數 8,928,763元，較預算短絀數 11,496,781 元，反絀為餘，計相差 20,425,544 元。

主要係因：

統籌款-電源修建工程、藝能大樓耐震補強暨外借臺北市立大學國際學生宿舍裝修工程不足款於年底核定撥入未及於本年度執行付款計 13,352,543元、開放場地租借收入等超收 243,134元，用人費用支付薪津暨撙節各項支出等賸餘 5,965,298元、工程及設備等採購賸餘款 470,282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 105 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 8,980,487 元。

其他活動之淨現金流入 717,720 元。

本年度現金及約當現金之淨增 9,698,207 元。

期初現金及約當現金 47,959,582 元。

期末現金及約當現金 57,657,789 元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 5,924,236,049 元，包括：

流動資產 57,657,789 元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 1,674,750 元。

其他資產 5,864,903,510 元。

決算日負債總額為 5,868,719,915 元，包括：

流動負債 1,070,991 元。

其他負債 5,867,648,924 元。

決算日基金餘額為累積餘額 55,516,134 元。

五、固定項目概況：

本年度增加 5,220,931 元，包括：

土地改良物 3,635,404 元。

機械及設備 1,050,396 元。

交通運輸及設備 63,348 元。

什項設備 471,783 元。

六、其他：

本年度無補辦預算。

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 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	105,935,165	100.00	124,153,450	100.00	18,218,285	17.20	134,574,812	100.00
43 勞務收入	212,000	0.20	220,600	0.18	8,600	4.06	191,000	0.14
431 服務收入	212,000	0.20	220,600	0.18	8,600	4.06	191,000	0.14
45 財產收入	1,368,793	1.29	1,597,299	1.29	228,506	16.69	1,526,042	1.13
451 財產處分收入	31,938	0.03	25,910	0.02	-6,028	-18.87	58,430	0.04
45Y 其他財產收入	1,336,855	1.26	1,571,389	1.27	234,534	17.54	1,467,612	1.09
46 政府撥入收入	104,304,867	98.46	122,314,521	98.52	18,009,654	17.27	132,680,428	98.59
462 公庫撥款收入	104,304,867	98.46	119,505,755	96.26	15,200,888	14.57	130,069,685	96.65
46Y 政府其他撥入收入			2,808,766	2.26	2,808,766	0.00	2,610,743	1.94
4Y 其他收入	49,505	0.05	21,030	0.02	-28,475	-57.52	177,342	0.13
4YY 雜項收入	49,505	0.05	21,030	0.02	-28,475	-57.52	177,342	0.13
5 基金用途	117,431,946	100.00	115,224,687	100.00	-2,207,259	-1.88	110,731,588	100.00
53 國民教育計畫	88,469,667	75.34	87,411,300	75.86	-1,058,367	-1.20	88,459,712	79.89
5L 一般行政管理計畫	18,762,394	15.98	17,516,507	15.20	-1,245,887	-6.64	16,743,844	15.12
5M 建築及設備計畫	10,199,885	8.69	10,296,880	8.94	96,995	0.95	5,528,032	4.99
購置固定資產	10,163,885	8.66	10,296,880	8.94	132,995	1.31	5,528,032	4.99
其他	36,000	0.03			-36,000	-100.00		
本期賸餘(短絀-)	-11,496,781		8,928,763		20,425,544	-177.66	23,843,224	
期初基金餘額	13,880,237		46,587,371		32,707,134	235.64	22,744,147	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,383,456		55,516,134		53,132,678	2,229.23	46,587,371	

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0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0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	8,600
45Y 其他財產收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	234,534
462 公庫撥款收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	1,303,966
462 公庫撥款收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	13,896,922
46Y 政府其他撥入收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	1,304,359
46Y 政府其他撥入收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	1,504,407
53 國民教育計畫	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	787,030
5M 建築及設備計畫	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	360,000

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—)	-11,496,781	8,928,763	20,425,544	-177.66
812 調整非現金項目		51,724	51,724	
8123 流動資產淨減(淨增—)				
8124 流動負債淨增(淨減—)		51,724	51,724	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)	-11,496,781	8,980,487	20,477,268	-178.11
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		724,200	724,200	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金				
82D 減少短期債務及其他負債		-6,480	-6,480	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		717,720	717,720	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	-11,496,781	9,698,207	21,194,988	-184.36
84 期初現金及約當現金	14,659,232	47,959,582	33,300,350	227.16
85 期末現金及約當現金	3,162,451	57,657,789	54,495,338	1,723.20

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(-)	
名 稱		金 額	%	金 額	%	金 額	%
1	資 產	5,924,236,049	100.00	5,542,760,298	100.00	381,475,751	6.88
11	流動資產	57,657,789	0.97	47,959,582	0.87	9,698,207	20.22
111	現金	57,657,789	0.97	47,959,582	0.87	9,698,207	20.22
1112	銀行存款	57,657,789	0.97	47,959,582	0.87	9,698,207	20.22
1112-1	銀行存款-市庫存款	54,993,911	0.93	45,928,715	0.83	9,065,196	19.74
1112-2	銀行存款-保管款	2,569,552	0.04	1,930,716	0.03	638,836	33.09
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-教育儲蓄戶	94,326	0.00	100,151	0.00	-5,825	-5.82
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	0	0.00	0	0.00
1154	預付費用	0	0.00	0	0.00	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,674,750	0.03	1,162,536	0.02	512,214	44.06
124	準備金	1,674,750	0.03	1,162,536	0.02	512,214	44.06
1241	退休及離職準備金	742,214	0.01	230,000	0.00	512,214	222.70
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	5,864,903,510	99.00	5,493,638,180	99.11	371,265,330	6.76
131	什項資產	5,864,903,510	99.00	5,493,638,180	99.11	371,265,330	6.76
1315	暫付及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1316	代管資產	5,864,903,510	99.00	5,493,638,180	99.11	371,265,330	6.76
1316-0	代管資產-土地改良物	3,738,522	0.06	0	0.00	3,738,522	0.00
1316-1	代管資產-土地	5,775,327,200	97.49	5,407,298,200	97.56	368,029,000	6.81
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	85,837,788	1.45	86,339,980	1.56	-502,192	-0.58
	資 產 合 計	5,924,236,049	100.00	5,542,760,298	100.00	381,475,751	6.88
2	負 債	5,868,719,915	99.06	5,496,172,927	99.16	372,546,988	6.78
21	流動負債	1,070,991	0.02	1,019,267	0.02	51,724	5.07
212	應付款項	789,261	0.01	751,867	0.01	37,394	4.97
2123	應付代收款	660,678	0.01	751,867	0.01	-91,189	-12.13
2125	應付費用	128,583	0.00	0	0.00	128,583	0.00
212Y	其他應付款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
213	預收款項	281,730	0.00	267,400	0.00	14,330	5.36
2133	預收收入	281,730	0.00	267,400	0.00	14,330	5.36
22	其他負債	5,867,648,924	99.04	5,495,153,660	99.14	372,495,264	6.78
信託代理與保證資產		0		信託代理與保證負債		0	
保證品		0		應付保證品		0	

註：1.本年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。

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 (-)	
名 稱		金 額	%	金 額	%	金 額	%
221	什項負債	5,867,648,924	99.04	5,495,153,660	99.14	372,495,264	6.78
2211	存入保證金	2,003,200	0.03	1,279,000	0.02	724,200	56.62
2213	應付退休及離職金	742,214	0.01	230,000	0.00	512,214	222.70
2214	應付代管資產	5,864,903,510	99.00	5,493,638,180	99.11	371,265,330	6.76
2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00	6,480	0.00	-6,480	-100.00
3	基金餘額	55,516,134	0.94	46,587,371	0.84	8,928,763	19.17
31	基金餘額	55,516,134	0.94	46,587,371	0.84	8,928,763	19.17
311	基金餘額	55,516,134	0.94	46,587,371	0.84	8,928,763	19.17
3111	累積餘額	55,516,134	0.94	46,587,371	0.84	8,928,763	19.17
	負 債 及 基 金 餘 額 合 計	5,924,236,049	100.00	5,542,760,298	100.00	381,475,751	6.88

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

保證品

0

應付保證品

0

註：1.本年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。

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 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	105,935,165	124,153,450	18,218,285	17.20	
43 勞務收入	212,000	220,600	8,600	4.06	
431 服務收入	212,000	220,600	8,600	4.06	決算數較預算數增加8,600元，主要係因暑期游泳訓練班收入短收17,400元，教師甄選報名費超收26,000元。
45 財產收入	1,368,793	1,597,299	228,506	16.69	
451 財產處分收入	31,938	25,910	-6,028	-18.87	決算數較預算數減少6,028元，主要係因廢舊物資財產報廢變賣收入較預期短收。
45Y 其他財產收入	1,336,855	1,571,389	234,534	17.54	決算數較預算數增加234,534元，主要係因開放場地租借收入...等超收。
46 政府撥入收入	104,304,867	122,314,521	18,009,654	17.27	
462 公庫撥款收入	104,304,867	119,505,755	15,200,888	14.57	決算數較預算數增加15,200,888元，主要係因教育局統籌款補助外借市立大學國際學生宿舍整修工程不足款 ...等。
46Y 政府其他撥入收入		2,808,766	2,808,766	0.00	決算數較預算數增加2,808,766元，主要係因教育部補助 教師調整授課節數及導師費...等。
4Y 其他收入	49,505	21,030	-28,475	-57.52	
4YY 雜項收入	49,505	21,030	-28,475	-57.52	決算數較預算數減少28,475元，主要係因學生證補卡費、簡訊費、圖說費等收入較預期短收36,486元、工程等採購逾期違約金納庫 8,011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 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	117,431,946	115,224,687	-2,207,259	-1.88	
53 國民教育計畫	88,469,667	87,411,300	-1,058,367	-1.20	
1 用人費用	80,825,768	79,655,712	-1,170,056	-1.45	
11 正式員額薪資	36,144,000	34,488,281	-1,655,719	-4.58	
113 職員薪金	36,144,000	34,488,281	-1,655,719	-4.58	
12 聘僱及兼職人員薪資	875,200	2,990,712	2,115,512	241.72	
124 兼職人員酬金	875,200	2,990,712	2,115,512	241.72	
13 超時工作報酬	337,338	443,250	105,912	31.40	
131 加班費	309,498	419,600	110,102	35.57	
133 誤餐費	27,840	23,650	-4,190	-15.05	
15 獎金	9,292,500	7,631,641	-1,660,859	-17.87	
151 考績獎金	4,774,500	3,270,039	-1,504,461	-31.51	
152 年終獎金	4,518,000	4,361,602	-156,398	-3.46	
16 退休及卹償金	28,481,112	28,697,011	215,899	0.76	
161 職員退休及離職金	28,481,112	28,697,011	215,899	0.76	
18 福利費	5,695,618	5,404,817	-290,801	-5.11	
181 分擔員工保險費	3,225,648	3,446,441	220,793	6.84	
183 傷病醫藥費	158,000	122,500	-35,500	-22.47	
187 員工通勤交通費	504,000	391,179	-112,821	-22.39	
18Y 其他福利費	1,807,970	1,444,697	-363,273	-20.09	
2 服務費用	5,326,025	5,191,262	-134,763	-2.53	
21 水電費	2,399,856	1,203,149	-1,196,707	-49.87	
212 工作場所電費	2,229,226	1,060,368	-1,168,858	-52.43	
214 工作場所水費	170,630	142,781	-27,849	-16.32	
22 郵電費	22,590	30,927	8,337	36.91	
221 郵費	3,600	793	-2,807	-77.97	
222 電話費	18,990	30,134	11,144	58.68	
23 旅運費	104,850	78,320	-26,530	-25.30	
231 國內旅費	54,250	30,420	-23,830	-43.93	
236 貨物運費	47,600	44,400	-3,200	-6.72	
23Y 其他旅運費	3,000	3,500	500	16.67	
24 印刷裝訂與廣告費	73,475	169,414	95,939	130.57	
241 印刷及裝訂費	73,475	169,414	95,939	130.57	
25 修理保養及保固費	753,200	858,645	105,445	14.00	
252 一般房屋修護費	529,000	410,784	-118,216	-22.35	
255 機械及設備修護費	19,200	19,200			
257 什項設備修護費	205,000	428,661	223,661	109.10	
26 保險費	12,000	4,591	-7,409	-61.74	

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 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
26Y 其他保險費	12,000	4,591	-7,409	-61.74	
27 一般服務費	1,162,354	1,808,996	646,642	55.63	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	10,080	4,838	-5,242	-52.00	
279 外包費	989,570	947,762	-41,808	-4.22	
27D 計時與計件人員酬金	68,704	778,413	709,709	1,033.00	
27F 體育活動費	94,000	77,983	-16,017	-17.04	
28 專業服務費	797,700	1,037,220	239,520	30.03	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	446,800	613,100	166,300	37.22	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	10,000	33,700	23,700	237.00	
289 試務甄選費		13,520	13,520		
28A 電子計算機軟體服務費		36,000	36,000		
28Y 其他	340,900	340,900			
3 材料及用品費	989,065	1,260,351	271,286	27.43	
31 使用材料費	360,360	596,339	235,979	65.48	
315 設備零件	360,360	596,339	235,979	65.48	決算數較預算數增加271,286元，主要係因執行教育局補助款等。
32 用品消耗	628,705	664,012	35,307	5.62	
321 辦公（事務）用品	60,175	49,398	-10,777	-17.91	
322 報章什誌	93,350	92,681	-669	-0.72	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	11,004	6,004	120.08	
32Y 其他	470,180	510,929	40,749	8.67	
4 租金、償債與利息	384,800	575,327	190,527	49.51	
44 交通及運輸設備租金		190,200	190,200		
442 車租		190,200	190,200		決算數較預算數增加190,527元，主要係因執行教育局補助款等。
45 什項設備租金	384,800	385,127	327	0.08	
451 什項設備租金	384,800	385,127	327	0.08	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	747,959	531,761	-216,198	-28.91	
72 捐助、補助與獎助	32,000	73,861	41,861	130.82	
726 獎助學員生給與	32,000	26,000	-6,000	-18.75	決算數較預算數減少216,198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。
72Y 其他		47,861	47,861		

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 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	715,959	457,900	-258,059	-36.04	
74Y 其他	715,959	457,900	-258,059	-36.04	
9 其他	196,050	196,887	837	0.43	
91 其他支出	196,050	196,887	837	0.43	
91Y 其他	196,050	196,887	837	0.43	
5L 一般行政管理計畫	18,762,394	17,516,507	-1,245,887	-6.64	
1 用人費用	17,427,149	16,510,149	-917,000	-5.26	
11 正式員額薪資	11,160,000	10,710,415	-449,585	-4.03	
113 職員薪金	9,924,000	9,388,375	-535,625	-5.40	
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	354,614	-181,159	-33.81	
131 加班費	535,773	354,614	-181,159	-33.81	
15 獎金	3,255,000	2,623,990	-631,010	-19.39	
151 考績獎金	1,860,000	1,221,398	-638,602	-34.33	
152 年終獎金	1,395,000	1,402,592	7,592	0.54	
16 退休及卹償金	922,920	1,420,362	497,442	53.90	
161 職員退休及離職金	886,920	876,924	-9,996	-1.13	
162 工員退休及離職金	36,000	543,438	507,438	1,409.55	
18 福利費	1,553,456	1,400,768	-152,688	-9.83	
181 分擔員工保險費	1,039,536	1,009,832	-29,704	-2.86	
187 員工通勤交通費	241,920	153,792	-88,128	-36.43	
18Y 其他福利費	272,000	237,144	-34,856	-12.81	
2 服務費用	1,087,915	807,750	-280,165	-25.75	
22 郵電費	36,203	50,016	13,813	38.15	
222 電話費	36,203	50,016	13,813	38.15	決算數較預算數減少280,165元，主要係因業務外包費覈實支用賸餘。
27 一般服務費	709,712	444,735	-264,977	-37.34	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		2,144	2,144		
279 外包費	675,712	412,612	-263,100	-38.94	
27F 體育活動費	34,000	29,979	-4,021	-11.83	
28 專業服務費	270,000	241,000	-29,000	-10.74	
28Y 其他	270,000	241,000	-29,000	-10.74	
29 公共關係費	72,000	71,999	-1	0.00	
291 公共關係費	72,000	71,999	-1	0.00	
3 材料及用品費	247,330	197,608	-49,722	-20.10	
32 用品消耗	247,330	197,608	-49,722	-20.10	

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 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
321 辦公（事務）用品	241,920	192,198	-49,722	-20.55	決算數較預算數減少49,722元，主要係因統籌業務費節約控管。
325 服裝	5,410	5,410			
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		
5M 建築及設備計畫	10,199,885	10,296,880	96,995	0.95	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。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,199,885	10,296,880	96,995	0.95	
51 購置固定資產	987,750	947,386	-40,364	-4.09	決算數較預算數減少9,562元，主要係因設備採購覈實支用賸餘。
514 購置機械及設備	845,500	821,350	-24,150	-2.86	
515 購置交通及運輸設備	70,000	63,348	-6,652	-9.50	
516 購置什項設備	72,250	62,688	-9,562	-13.23	
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，主要係因防毒、自走車套件模組軟體各1套單價低於1萬元，移列經常門28A電子計算機軟體服務費。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	9,176,135	9,349,494	173,359	1.89	
581 遞延修繕房屋建築支出	3,624,112	4,115,983	491,871	13.57	決算數較預算數增加173,359元，主要係因105年度整修工程(統籌款)併決。本基金105年度工程管理費合計預算數169,782元；決算數66,364元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。
582 其他遞延支出	5,552,023	5,233,511	-318,512	-5.74	

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	30,885,103	5,220,931	2,580,736	33,525,298
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物		3,635,404		3,635,404
房屋及建築	2,592,691			2,592,691
機械及設備	16,341,759	1,050,396	1,098,182	16,293,973
交通及運輸設備	1,199,071	63,348	87,896	1,174,523
什項設備	10,751,582	471,783	1,394,658	9,828,707
購建中固定資產				
電腦軟體				
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)，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.土地改良物增加其他原因有圍牆部分補列3,635,404元。

3.機械及設備增加其他原因有應付代收款購置135,150元、教育局撥入實體財產93,896元。

4.什項設備增加其他原因有消防局撥入實體財產409,095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		845,500			845,500	821,350	-24,150	
交通及運輸設備		70,000			70,000	63,348	-6,652	
什項設備		72,250			72,250	62,688	-9,562	
購建中固定資產								
合 計		987,750			987,750	947,386	-40,364	

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』。

本 頁 空 白

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 105 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	64	64	0	
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	47	47	0	
正式職員	47	47	0	

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 105 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數											
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
國民教育計畫	36,144,000		337,338		9,292,500	28,481,112		5,695,618		79,950,568	875,200	80,825,768
職員	36,144,000		337,338		9,292,500	28,481,112		5,695,618		79,950,568	875,200	80,825,768
一般行政管理計畫	11,160,000		535,773		3,255,000	922,920		1,553,456		17,427,149		17,427,149
職員	10,440,000		503,773		3,045,000	886,920		1,415,568		16,291,261		16,291,261
工具	720,000		32,000		210,000	36,000		137,888		1,135,888		1,135,888
合 計	47,304,000		873,111		12,547,500	29,404,032		7,249,074		97,377,717	875,200	98,252,917

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，105年度預算編列64人，計6,634,500元，執行結果決算53人，計4,491,437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64人，計5,913,000元，執行結果決算66人，計5,764,194元。

用人費用彙計表(右半頁)

單位：新臺幣元

[illegible]

中華民國 105 年度

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	%	金額	%	
總 計			88,469,667		87,411,300			-1,058,367	-1.20	
國民教育計畫			88,469,667		87,411,300			-1,058,367	-1.20	

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	98,252,917	96,165,861	-2,087,056	-2.12
11 正式員額薪資	47,304,000	45,198,696	-2,105,304	-4.45
113 職員薪金	46,068,000	43,876,656	-2,191,344	-4.76
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	2,990,712	2,115,512	241.72
124 兼職人員酬金	875,200	2,990,712	2,115,512	241.72
13 超時工作報酬	873,111	797,864	-75,247	-8.62
131 加班費	845,271	774,214	-71,057	-8.41
133 誤餐費	27,840	23,650	-4,190	-15.05
15 獎金	12,547,500	10,255,631	-2,291,869	-18.27
151 考績獎金	6,634,500	4,491,437	-2,143,063	-32.30
152 年終獎金	5,913,000	5,764,194	-148,806	-2.52
16 退休及卹償金	29,404,032	30,117,373	713,341	2.43
161 職員退休及離職金	29,368,032	29,573,935	205,903	0.70
162 工員退休及離職金	36,000	543,438	507,438	1,409.55
18 福利費	7,249,074	6,805,585	-443,489	-6.12
181 分擔員工保險費	4,265,184	4,456,273	191,089	4.48
183 傷病醫藥費	158,000	122,500	-35,500	-22.47
187 員工通勤交通費	745,920	544,971	-200,949	-26.94
18Y 其他福利費	2,079,970	1,681,841	-398,129	-19.14
2 服務費用	6,413,940	5,999,012	-414,928	-6.47
21 水電費	2,399,856	1,203,149	-1,196,707	-49.87
212 工作場所電費	2,229,226	1,060,368	-1,168,858	-52.43
214 工作場所水費	170,630	142,781	-27,849	-16.32
22 郵電費	58,793	80,943	22,150	37.67
221 郵費	3,600	793	-2,807	-77.97
222 電話費	55,193	80,150	24,957	45.22
23 旅運費	104,850	78,320	-26,530	-25.30
231 國內旅費	54,250	30,420	-23,830	-43.93
236 貨物運費	47,600	44,400	-3,200	-6.72
23Y 其他旅運費	3,000	3,500	500	16.67
24 印刷裝訂與廣告費	73,475	169,414	95,939	130.57
241 印刷及裝訂費	73,475	169,414	95,939	130.57
25 修理保養及保固費	753,200	858,645	105,445	14.00
252 一般房屋修護費	529,000	410,784	-118,216	-22.35
255 機械及設備修護費	19,200	19,200	0	0.00
257 什項設備修護費	205,000	428,661	223,661	109.10
26 保險費	12,000	4,591	-7,409	-61.74
26Y 其他保險費	12,000	4,591	-7,409	-61.74
27 一般服務費	1,872,066	2,253,731	381,665	20.39
276 佣金、匯費、經理費及手續費	10,080	6,982	-3,098	-30.73
279 外包費	1,665,282	1,360,374	-304,908	-18.31
27D 計時與計件人員酬金	68,704	778,413	709,709	1,033.00

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105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	128,000	107,962	-20,038	-15.65
28 專業服務費	1,067,700	1,278,220	210,520	19.72
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	446,800	613,100	166,300	37.22
287 委託檢驗(定)試驗認證費	10,000	33,700	23,700	237.00
289 試務甄選費	0	13,520	13,520	0.00
28A 電子計算機軟體服務費	0	36,000	36,000	0.00
28Y 其他	610,900	581,900	-29,000	-4.75
29 公共關係費	72,000	71,999	-1	0.00
291 公共關係費	72,000	71,999	-1	0.00
3 材料及用品費	1,236,395	1,457,959	221,564	17.92
31 使用材料費	360,360	596,339	235,979	65.48
315 設備零件	360,360	596,339	235,979	65.48
32 用品消耗	876,035	861,620	-14,415	-1.65
321 辦公(事務)用品	302,095	241,596	-60,499	-20.03
322 報章什誌	93,350	92,681	-669	-0.72
325 服裝	5,410	5,410	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	11,004	6,004	120.08
32Y 其他	470,180	510,929	40,749	8.67
4 租金、償債與利息	384,800	575,327	190,527	49.51
44 交通及運輸設備租金	0	190,200	190,200	0.00
442 車租	0	190,200	190,200	0.00
45 什項設備租金	384,800	385,127	327	0.08
451 什項設備租金	384,800	385,127	327	0.08
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,199,885	10,296,880	96,995	0.95
51 購置固定資產	987,750	947,386	-40,364	-4.09
514 購置機械及設備	845,500	821,350	-24,150	-2.86
515 購置交通及運輸設備	70,000	63,348	-6,652	-9.50
516 購置什項設備	72,250	62,688	-9,562	-13.23
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)	9,176,135	9,349,494	173,359	1.89
581 遞延修繕房屋建築支出	3,624,112	4,115,983	491,871	13.57
582 其他遞延支出	5,552,023	5,233,511	-318,512	-5.74
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	747,959	532,761	-215,198	-28.77
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	32,000	73,861	41,861	130.82
726 獎助學員生給與	32,000	26,000	-6,000	-18.75
72Y 其他	0	47,861	47,861	0.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	715,959	457,900	-258,059	-36.04
74Y 其他	715,959	457,900	-258,059	-36.04
9 其他	196,050	196,887	837	0.43

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105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	196,050	196,887	837	0.43
91Y 其他	196,050	196,887	837	0.43
合 計	117,431,946	115,224,687	-2,207,259	-1.88

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	5,898,428,808	5,892,904,608	-5,524,200	代管國有財產-土地5,524,200元。
代管資產-土地改良物	3,738,522	3,738,522		
代管資產-土地	5,775,327,200	5,769,803,000	-5,524,200	
代管資產-房屋及建築設備	85,837,788	85,837,788		
土地改良物	3,635,404	3,635,404		
房屋及建築	2,592,691	2,592,691		
機械及設備	16,293,973	16,293,973		
交通及運輸設備	1,174,523	1,174,523		
什項設備	9,828,707	9,828,707		

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 105 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
54,993,911	55,926,447	- 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 105 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
2,569,552	2,569,562	-	10 銀行已入帳，本校尚未入帳。