

中華民國 106 年度

(自106年1月1日起至106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-臺北市立中正國民中學 (4-0501241)

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 翁美月



機關長官 余國珍



臺北市地方教育發展基金-臺北市立中正國民中學

目 次

中華民國 106 年度

甲、財務摘要.....	第 1	頁
乙、總說明.....	第 3 至 6	頁
丙、決算主要表		
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 7 至 8	頁
二、現金流量表.....	第 9	頁
三、平衡表.....	第 10 至 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 至 18	頁
三、固定項目增減情形表.....	第 19	頁
四、購置固定資產明細表.....	第 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 至 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 至 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－臺北市立中正國民中學
財 務 摘 要
中華民國 106 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	333,586,182	306,983,035	26,603,147	8.67
基金用途	325,001,178	311,042,817	13,958,361	4.49
賸餘(短絀-)	8,585,004	-4,059,782	12,644,786	--
餘絀情形：				
基金餘額	21,801,037	13,216,033	8,585,004	64.96
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	20,679,874	-3,025,971	23,705,845	--

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

40501241-2

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正國民中學

總 說 明

中華民國 106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258,707,626元，決算數256,802,017元。

105學年下學期預定招收73班，實計招收73班，預計學生人數2,250人，實際學生人數2,204人。

106學年上學期預定招收73班，實計招收73班，預計學生人數2,250人，實際學生人數2,223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；辦理活化教學、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32,018,320元，決算數30,655,088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39,706,120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37,544,073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。另辦理屋頂欄杆加高工程、消防安全設備改善工程等改善校園及學生學習環境

，期達優質校園目標。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正國民中學

總 說 明

中華民國 106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333,586,182元，較預算數328,134,569元，增加5,451,613元，計增1.66%。

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34,000元，較預算數30,000元，增加4,000元，計增13.33%。

主要係因：

教師甄選報名費收入較預算超收。

2.財產處分收入：決算數36,270元，較預算數30,000元，增加6,270元，計增20.90%。

主要係因：

報廢財產變賣收入較預算超收。

3.租金收入：決算數484,000元，較預算數484,000元，無增減。

4.權利金收入：決算數176,000元，較預算數176,000元，無增減。

5.其他財產收入：決算數2,319,184元，較預算數2,092,979元，增加226,205元，計增10.81%。

主要係因：

活動中心場地開放收入較預算超收。

6.公庫撥款收入：決算數326,509,622元，較預算數325,200,590元，增加1,309,032元，計增0.40%。

主要係因：

低收及中低收入戶等國中學生教科書20,601元、統籌款-屋頂欄杆加高工程696,429元、公立學校辦理敬師月活動經費112,200元、統籌款-消防安全設備改善工程費479,802元等教育局補助款併決算。

7.政府其他撥入收入：決算數3,854,384元，較預算數0元，增加3,854,384元。

主要係因：

健康促進學校計畫58,410元、國中小學生無力繳交代收代辦經費7,981元、普通班調整教師授課節數經費(課稅配套)3,479,195元、特教調整教師授課節數及導師費(課稅配套)263,278元、健康上網幸福學習試辦學校45,520元等教育部補助款併決算。

8.雜項收入：決算數172,722元，較預算數121,000元，增加51,722元，計增42.75%。

主要係因：

公物損壞賠償、數位學生證補卡費及簡訊費等超收繳庫。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正國民中學

總 說 明

中華民國 106 年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數325,001,178元，較預算數330,432,066元，減少5,430,888元，計減1.64%。

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256,802,017元，較預算數258,707,626元，減少1,905,609元，計減0.74%。

主要係因：

人事費及業務費等覈實支用。

2.一般行政管理計畫：決算數30,655,088元，較預算數32,018,320元，減少1,363,232元，計減4.26%。

主要係因：

人事費等覈實支用。

3.建築及設備計畫：決算數37,544,073元，較預算數39,706,120元，減少2,162,047元，計減5.45%。

主要係因：

屋頂欄杆加高工程、消防安全設備改善工程補助款併決算、工程暨固定資產採購結餘等。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數8,585,004元，較預算短絀數2,297,497元，反絀為餘，計相差10,822,501元。

主要係因：

財產收入等超收288,197元、服務費用等覈實支用賸餘7,625,513元、工程暨固定資產採購結餘2,908,791元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入18,856,804元。

其他活動之淨現金流入1,823,070元。

本年度現金及約當現金之淨增20,679,874元。

期初現金及約當現金20,949,753元。

期末現金及約當現金41,629,627元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為6,907,379,377元，包括：

流動資產42,129,627元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金5,704,862元。

其他資產6,859,544,888元。

決算日負債總額為6,885,578,340元，包括：

流動負債15,870,664元。

其他負債6,869,707,676元。

決算日基金餘額為累積餘額21,801,037元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立中正國民中學

總 說 明

中華民國 106 年度

五、固定項目概況：

本年度增加33,958,012元，包括：

機械及設備31,859,983元。

交通及運輸設備224,597元。

什項設備1,759,922元。

電腦軟體113,510元。

六、其他：

(一) 本年度併決算數6,497,080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(含或有負債)及或有資產：無。

(四) 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。

(五) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

丙、決算主要表

臺北市立中正國民中學
地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀決算表
中華民國 106 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	328,134,569	100.00	333,586,182	100.00	5,451,613	1.66	306,983,035	100.00
43 勞務收入	30,000	0.01	34,000	0.01	4,000	13.33	56,100	0.02
431服務收入	30,000	0.01	34,000	0.01	4,000	13.33	56,100	0.02
45 財產收入	2,782,979	0.85	3,015,454	0.90	232,475	8.35	3,167,541	1.03
451財產處分收入	30,000	0.01	36,270	0.01	6,270	20.90	136,090	0.04
452租金收入	484,000	0.15	484,000	0.15			484,000	0.16
453權利金收入	176,000	0.05	176,000	0.05			176,000	0.06
45Y其他財產收入	2,092,979	0.64	2,319,184	0.70	226,205	10.81	2,371,451	0.77
46 政府撥入收入	325,200,590	99.11	330,364,006	99.03	5,163,416	1.59	303,588,655	98.89
462公庫撥款收入	325,200,590	99.11	326,509,622	97.88	1,309,032	0.40	297,384,385	96.87
46Y政府其他撥入收入			3,854,384	1.16	3,854,384	0.00	6,204,270	2.02
4Y 其他收入	121,000	0.04	172,722	0.05	51,722	42.75	170,739	0.06
4YY雜項收入	121,000	0.04	172,722	0.05	51,722	42.75	170,739	0.06
5 基金用途	330,432,066	100.00	325,001,178	100.00	-5,430,888	-1.64	311,042,817	100.00
53 國民教育計畫	258,707,626	78.29	256,802,017	79.02	-1,905,609	-0.74	266,158,795	85.57
5L 一般行政管理計畫	32,018,320	9.69	30,655,088	9.43	-1,363,232	-4.26	30,010,332	9.65
5M 建築及設備計畫	39,706,120	12.02	37,544,073	11.55	-2,162,047	-5.45	14,873,690	4.78
購置固定資產	39,670,120	12.01	37,508,923	11.54	-2,161,197	-5.45	14,839,730	4.77
其他	36,000	0.01	35,150	0.01	-850	-2.36	33,960	0.01
本期賸餘(短絀-)	-2,297,497		8,585,004		10,882,501	-473.67	-4,059,782	
期初基金餘額	7,907,667		13,216,033		5,308,366	67.13	17,275,815	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	5,610,170		21,801,037		16,190,867	288.60	13,216,033	

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。

臺北市立中正國民中學
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 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
431服務收入	107.1.31北市教會字10731310500號	4,000
451財產處分收入	107.1.31北市教會字10731310500號	6,270
45Y其他財產收入	107.1.31北市教會字10731310500號	226,205
462公庫撥款收入	107.1.31北市教會字10731310500號	1,309,032
46Y政府其他撥入收入	107.1.31北市教會字10731310500號	3,854,384
4YY雜項收入	107.1.31北市教會字10731310500號	51,722
5M 建築及設備計畫	107.1.31北市教會字10731310500號	1,045,467

備註：

臺北市立中正國民中學
地方教育發展基金
現金流量決算表

中華民國106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—)	-2,297,497	8,585,004	10,882,501	-473.67
812 調整非現金項目		10,271,800	10,271,800	
8124 流動負債淨增(淨減—)		10,271,800	10,271,800	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)	-2,297,497	18,856,804	21,154,301	-920.75
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		1,886,790	1,886,790	
82C 增加其他資產		-63,720	-63,720	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		1,823,070	1,823,070	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	-2,297,497	20,679,874	22,977,371	-1,000.10
84 期初現金及約當現金	14,787,576	20,949,753	6,162,177	41.67
85 期末現金及約當現金	12,490,079	41,629,627	29,139,548	233.30

臺北市立中正國民中學
地方教育發展基金
平衡表

中華民國106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	6,907,379,377	100.00	7,033,455,644	100.00	-126,076,267	-1.79
11	流動資產	42,129,627	0.61	21,449,753	0.30	20,679,874	96.41
111	現金	41,629,627	0.60	20,949,753	0.30	20,679,874	98.71
1112	銀行存款	41,629,627	0.60	20,949,753	0.30	20,679,874	98.71
1112-1	銀行存款-市庫存款	26,158,396	0.38	12,325,753	0.18	13,832,643	112.23
1112-2	銀行存款-保管款	14,992,961	0.22	8,124,000	0.12	6,868,961	84.55
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	478,270	0.01	500,000	0.01	-21,730	-4.35
115	預付款項	500,000	0.01	500,000	0.01	0	0.00
1154	預付費用	500,000	0.01	500,000	0.01	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	5,704,862	0.08	5,252,896	0.07	451,966	8.60
124	準備金	5,704,862	0.08	5,252,896	0.07	451,966	8.60
1241	退休及離職準備金	4,758,585	0.07	4,306,619	0.06	451,966	10.49
124Y	其他準備金	946,277	0.01	946,277	0.01	0	0.00
124Y-2	其他準備金-其他	946,277	0.01	946,277	0.01	0	0.00
13	其他資產	6,859,544,888	99.31	7,006,752,995	99.62	-147,208,107	-2.10
131	什項資產	6,859,544,888	99.31	7,006,752,995	99.62	-147,208,107	-2.10
1315	暫付及待結轉帳項	63,720	0.00	0	0.00	63,720	0.00
1316	代管資產	6,859,481,168	99.31	7,006,752,995	99.62	-147,271,827	-2.10
1316-0	代管資產-土地改良物	1,322,558	0.02	1,322,558	0.02	0	0.00
1316-1	代管資產-土地	6,758,835,810	97.85	6,906,107,637	98.19	-147,271,827	-2.13
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	99,322,800	1.44	99,322,800	1.41	0	0.00
	資產合計	6,907,379,377	100.00	7,033,455,644	100.00	-126,076,267	-1.79
2	負債	6,885,578,340	99.68	7,020,239,611	99.81	-134,661,271	-1.92
21	流動負債	15,870,664	0.23	5,598,864	0.08	10,271,800	183.46
212	應付款項	15,427,564	0.22	5,156,064	0.07	10,271,500	199.21
2123	應付代收款	10,120,548	0.15	5,063,219	0.07	5,057,329	99.88
2125	應付費用	1,876,672	0.03	92,845	0.00	1,783,827	1,921.30
2129	應付工程款	3,430,344	0.05	0	0.00	3,430,344	0.00
213	預收款項	443,100	0.01	442,800	0.01	300	0.07
2133	預收收入	443,100	0.01	442,800	0.01	300	0.07
22	其他負債	6,869,707,676	99.45	7,014,640,747	99.73	-144,933,071	-2.07
221	什項負債	6,869,707,676	99.45	7,014,640,747	99.73	-144,933,071	-2.07
2211	存入保證金	5,414,403	0.08	3,560,781	0.05	1,853,622	52.06
2213	應付退休及離職金	4,758,585	0.07	4,306,619	0.06	451,966	10.49
2214	應付代管資產	6,859,481,168	99.31	7,006,752,995	99.62	-147,271,827	-2.10

信託代理與保證資產

1,188,908

信託代理與保證負債

1,188,908

保證品

1,188,908

應付保證品

1,188,908

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為1,188,908元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為1,026,782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）及或有資產計0元。

臺北市立中正國民中學
地方教育發展基金
平衡表
中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
2215 暫收及待結轉帳項	53,520	0.00	20,352	0.00	33,168	162.97
3 基金餘額	21,801,037	0.32	13,216,033	0.19	8,585,004	64.96
31 基金餘額	21,801,037	0.32	13,216,033	0.19	8,585,004	64.96
311 基金餘額	21,801,037	0.32	13,216,033	0.19	8,585,004	64.96
3111 累積餘額	21,801,037	0.32	13,216,033	0.19	8,585,004	64.96
負債及基金餘額合計	6,907,379,377	100.00	7,033,455,644	100.00	-126,076,267	-1.79
信託代理與保證資產	1,188,908		信託代理與保證負債		1,188,908	
保證品	1,188,908		應付保證品		1,188,908	

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為1,188,908元。
 上年度信託代理與保證之資產與負債各為1,026,782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）及或有資產計0元。

本 頁 空 白

40501241-12

丁、決算明細表

臺北市立中正國民中學
地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 106 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	328,134,569	333,586,182	5,451,613	1.66	
43 勞務收入	30,000	34,000	4,000	13.33	
431 服務收入	30,000	34,000	4,000	13.33	教師甄選報名費收入較預算超收。
45 財產收入	2,782,979	3,015,454	232,475	8.35	
451 財產處分收入	30,000	36,270	6,270	20.90	報廢財產變賣收入較預算超收。
452 租金收入	484,000	484,000		0.00	
453 權利金收入	176,000	176,000		0.00	
45Y 其他財產收入	2,092,979	2,319,184	226,205	10.81	活動中心場地開放收入等覈實繳庫。
46 政府撥入收入	325,200,590	330,364,006	5,163,416	1.59	
462 公庫撥款收入	325,200,590	326,509,622	1,309,032	0.40	低收入及中低收入戶等國中學生教科書20,601元、統籌款-屋頂欄杆加高工程696,429元、公立學校辦理敬師月活動經費112,200元、統籌款-消防安全設備改善工程費479,802元等教育局補助款併決算。
46Y 政府其他撥入收入		3,854,384	3,854,384	0.00	健康促進學校計畫58,410元、國中小學生無力繳交代收代辦經費7,981元、普通班調整教師授課節數經費(課稅配套)3,479,195元、特教調整教師授課節數及導師費(課稅配套)263,278元、健康上網幸福學習試辦學校45,520元等教育部補助款併決算。
4Y 其他收入	121,000	172,722	51,722	42.75	
4YY 雜項收入	121,000	172,722	51,722	42.75	公物損壞賠償、數位學生證補卡費及簡訊費等超收繳庫。

填表說明：

臺北市立中正國民中學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 106 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	330,432,066	325,001,178	-5,430,888	-1.64	
53 國民教育計畫	258,707,626	256,802,017	-1,905,609	-0.74	
1 用人費用	243,713,686	246,896,424	3,182,738	1.31	
11 正式員額薪資	120,060,000	116,840,843	-3,219,157	-2.68	
113 職員薪金	120,060,000	116,840,843	-3,219,157	-2.68	決算數較預算數增 加3,182,738元，主要係因：教育 部補助因應教師課稅調整教師授 課節數及導師費等用人費用覈實 支用。
12 聘僱及兼職人員薪資	2,097,708	6,595,752	4,498,044	214.43	
121 聘用人員薪金	592,908	592,896	-12	0.00	
124 兼職人員酬金	1,504,800	6,002,856	4,498,056	298.91	
13 超時工作報酬	1,196,114	974,535	-221,579	-18.52	
131 加班費	967,154	782,595	-184,559	-19.08	
133 誤餐費	228,960	191,940	-37,020	-16.17	
15 獎金	26,397,864	26,763,633	365,769	1.39	
151 考績獎金	11,316,250	11,255,485	-60,765	-0.54	
152 年終獎金	15,081,614	15,508,148	426,534	2.83	
16 退休及卹償金	76,943,898	78,640,383	1,696,485	2.20	
161 職員退休及離職金	76,943,898	78,640,383	1,696,485	2.20	
18 福利費	17,018,102	17,081,278	63,176	0.37	
181 分擔員工保險費	10,784,412	12,182,457	1,398,045	12.96	
183 傷病醫藥費	578,000	260,000	-318,000	-55.02	
187 員工通勤交通費	1,287,720	1,206,994	-80,726	-6.27	
18Y 其他福利費	4,367,970	3,431,827	-936,143	-21.43	
2 服務費用	11,161,438	6,320,368	-4,841,070	-43.37	
21 水電費	5,405,325	2,003,844	-3,401,481	-62.93	
212 工作場所電費	3,937,180	1,678,176	-2,259,004	-57.38	決算數較預算數減 少4,841,070元，主要係因：水電 費、氣體費及外包費等覈實支 用。
214 工作場所水費	748,145	325,668	-422,477	-56.47	
217 氣體費	720,000		-720,000	-100.00	
22 郵電費	37,900	36,100	-1,800	-4.75	
221 郵費	1,800		-1,800	-100.00	
222 電話費	36,100	36,100			
23 旅運費	226,340	138,999	-87,341	-38.59	
231 國內旅費	165,850	123,555	-42,295	-25.50	
236 貨物運費	7,750		-7,750	-100.00	
23Y 其他旅運費	52,740	15,444	-37,296	-70.72	

臺北市立中正國民中學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
24 印刷裝訂與廣告費	181,488	143,339	-38,149	-21.02	
241 印刷及裝訂費	181,488	143,339	-38,149	-21.02	
25 修理保養及保固費	2,689,245	2,436,793	-252,452	-9.39	
252 一般房屋修護費	1,963,440	1,724,463	-238,977	-12.17	
255 機械及設備修護費	358,200	304,225	-53,975	-15.07	
257 什項設備修護費	367,605	408,105	40,500	11.02	
27 一般服務費	1,393,940	488,321	-905,619	-64.97	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	64,800	52,231	-12,569	-19.40	
279 外包費	999,140	162,600	-836,540	-83.73	
27F 體育活動費	330,000	273,490	-56,510	-17.12	
28 專業服務費	1,227,200	1,072,972	-154,228	-12.57	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	660,800	554,072	-106,728	-16.15	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	54,600	16,100	-38,500	-70.51	
289 試務甄選費	15,000	6,000	-9,000	-60.00	
28Y 其他	496,800	496,800			
3 材料及用品費	2,455,554	2,319,534	-136,020	-5.54	
31 使用材料費	224,700	649,616	424,916	189.10	
315 設備零件	224,700	649,616	424,916	189.10	
32 用品消耗	2,230,854	1,669,918	-560,936	-25.14	
321 辦公(事務)用品	285,669	101,254	-184,415	-64.56	
322 報章什誌	220,400	218,992	-1,408	-0.64	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	45,530	44,681	-849	-1.86	
32Y 其他	1,679,255	1,304,991	-374,264	-22.29	
4 租金、償債與利息	176,800	185,350	8,550	4.84	
41 地租及水租	75,000	75,000			
414 場地租金	75,000	75,000			
43 機器租金	85,000	85,000			
432 機械及設備租金	85,000	85,000			
44 交通及運輸設備租金		9,000	9,000		
442 車租		9,000	9,000		
45 什項設備租金	16,800	16,350	-450	-2.68	
451 什項設備租金	16,800	16,350	-450	-2.68	
6 稅捐及規費(強制費)	151,823	127,225	-24,598	-16.20	
61 土地稅	89,907	89,114	-793	-0.88	
612 一般土地地價稅	89,907	89,114	-793	-0.88	決算數較預算數減少24,598元，主要係因：營業稅等覈實支用。

臺北市立中正國民中學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
63 房屋稅	33,916	38,111	4,195	12.37	
631 一般房屋稅	33,916	38,111	4,195	12.37	
64 消費與行為稅	28,000		-28,000	-100.00	
644 營業稅	28,000		-28,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	655,000	667,661	12,661	1.93	
72 捐助、補助與獎助	138,000	138,000			
726 獎助學員生給與	138,000	138,000			
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	517,000	529,661	12,661	2.45	
746 獎勵費用		30,780	30,780		
74Y 其他	517,000	498,881	-18,119	-3.50	
9 其他	393,325	285,455	-107,870	-27.43	
91 其他支出	393,325	285,455	-107,870	-27.43	
91Y 其他	393,325	285,455	-107,870	-27.43	決算數較預算數減少107,870元，主要係因：班級自治費覈實支出。
5L 一般行政管理計畫	32,018,320	30,655,088	-1,363,232	-4.26	
1 用人費用	29,922,116	28,763,322	-1,158,794	-3.87	
11 正式員額薪資	19,332,000	18,966,456	-365,544	-1.89	
113 職員薪金	16,980,000	16,507,476	-472,524	-2.78	
114 工員工資	1,812,000	1,879,860	67,860	3.75	
115 警餉	540,000	579,120	39,120	7.24	
13 超時工作報酬	923,952	699,611	-224,341	-24.28	
131 加班費	923,952	699,611	-224,341	-24.28	
15 獎金	5,306,500	4,611,944	-694,556	-13.09	
151 考績獎金	2,890,000	2,288,470	-601,530	-20.81	
152 年終獎金	2,416,500	2,323,474	-93,026	-3.85	
16 退休及卹償金	1,617,072	1,804,755	187,683	11.61	
161 職員退休及離職金	1,526,472	1,484,361	-42,111	-2.76	
162 工員退休及離職金	90,600	320,394	229,794	253.64	
18 福利費	2,742,592	2,680,556	-62,036	-2.26	
181 分擔員工保險費	1,815,672	1,877,211	61,539	3.39	
187 員工通勤交通費	430,920	314,946	-115,974	-26.91	
18Y 其他福利費	496,000	488,399	-7,601	-1.53	
2 服務費用	1,766,434	1,645,336	-121,098	-6.86	
22 郵電費	258,550	192,723	-65,827	-25.46	
221 郵費	22,000	7,150	-14,850	-67.50	
222 電話費	236,550	185,573	-50,977	-21.55	

臺北市立中正國民中學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
23 旅運費	15,000	9,755	-5,245	-34.97	
23Y 其他旅運費	15,000	9,755	-5,245	-34.97	
27 一般服務費	776,884	616,852	-160,032	-20.60	
279 外包費	714,884	562,000	-152,884	-21.39	
27F 體育活動費	62,000	54,852	-7,148	-11.53	
28 專業服務費	590,000	700,010	110,010	18.65	
28Y 其他	590,000	700,010	110,010	18.65	
29 公共關係費	126,000	125,996	-4	0.00	
291 公共關係費	126,000	125,996	-4	0.00	
3 材料及用品費	327,770	245,430	-82,340	-25.12	
32 用品消耗	327,770	245,430	-82,340	-25.12	
321 辦公(事務)用品	324,770	242,430	-82,340	-25.35	決算數較預算數減少82,340元，主要係因：辦公事務用品覈實支用。
325 服裝	3,000	3,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	
713 職業團體會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00	決算數較預算數減少1,000元，主要係因：護理師公會會費覈實支用。
5M 建築及設備計畫	39,706,120	37,544,073	-2,162,047	-5.45	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	39,706,120	37,544,073	-2,162,047	-5.45	
51 購置固定資產	33,768,000	30,561,336	-3,206,664	-9.50	
514 購置機械及設備	33,247,000	30,051,762	-3,195,238	-9.61	決算數較預算數減少3,195,238元，主要係因：新購E化學習試辦計畫購置無線基地台每臺單價不足1萬元共69臺422,556元設備移列及設備結餘款2,772,682元。
516 購置什項設備	521,000	509,574	-11,426	-2.19	
52 購置無形資產	36,000	35,150	-850	-2.36	
521 購置電腦軟體	36,000	35,150	-850	-2.36	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	5,902,120	6,947,587	1,045,467	17.71	

臺北市立中正國民中學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 106年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
581 遞延修繕房屋建築支出	5,902,120	6,947,587	1,045,467	17.71	1.工程管理費預算數110,320元，決算數95,043元。(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。 2.決算數較預算數增加1,045,467元，主要係因：統籌款-屋頂欄杆加高工程覈實支用692,294元、統籌款-消防安全設備改善工程覈實支用477,006元、預算內教學區低壓變電設備更新工程結餘款123,833元。

臺北市立中正國民中學
地方教育發展基金
固定項目增減情形表
中華民國106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	50,676,385	33,958,012	8,974,613	75,659,784
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	5,485,140			5,485,140
房屋及建築				
機械及設備	25,010,092	31,859,983	6,377,676	50,492,399
交通及運輸設備	4,070,098	224,597	740,505	3,554,190
什項設備	15,989,095	1,759,922	1,856,432	15,892,585
購建中固定資產				
電腦軟體	121,960	113,510		235,470
權利				

一、財產項目預算外增加原因分析如下：

1. 機械及設備：(1)應付代收款購置655,542元、(2)機關移撥入1,152,679元。
2. 交通及運輸設備：(1)應付代收款購置207,707元、(2)實物受贈16,890元。
3. 什項設備：(1)應付代收款購置1,018,348元、(2)實物受贈232,000元。
4. 電腦軟體：(1)應付代收款購置78,360元。

二、各資產項日期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，另於「固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表」表達。

臺北市立中正國民中學
地方教育發展基金
購置固定資產明細表
中華民國106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		33,247,000			33,247,000	30,051,762	-3,195,238	
交通及運輸設備								
什項設備		521,000			521,000	509,574	-11,426	
購建中固定資產								
合 計		33,768,000			33,768,000	30,561,336	-3,206,664	

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。

戊、決算參考表

臺北市立中正國民中學
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 106 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	196	196	0	
一般行政管理計畫	31	31	0	
正式職員	25	25	0	
正式工員	5	5	0	
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	165	165	0	
正式職員	164	164	0	
臨時職員	1	1	0	

填表說明：

臺北市立中正國民中學
地方教育發展基金
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 106 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	120,060,000	592,908	1,196,114		26,397,864	76,943,898		17,018,102		242,208,886	1,504,800	243,713,686
職員	120,060,000	592,908	1,196,114		26,397,864	76,943,898		17,018,102		242,208,886	1,504,800	243,713,686
工員												
一般行政管理計畫	19,332,000		923,952		5,306,500	1,617,072		2,742,592		29,922,116		29,922,116
職員	17,520,000		843,419		4,809,000	1,526,472		2,415,368		27,114,259		27,114,259
工員	1,812,000		80,533		497,500	90,600		327,224		2,807,857		2,807,857
合 計	139,392,000	592,908	2,120,066		31,704,364	78,560,970		19,760,694		272,131,002	1,504,800	273,635,802

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條規定核發，106年度預算編列195人，計14,206,250元，執行結果決算167人，計13,543,955元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院106年1月6日院授人給字第1060034642號函訂定發布「一百零五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，106年度預算編列196人，計17,498,114元，執行結果決算209人，計17,831,622元。

臺北市立中正國民中學
地方教育發展基金
用人費用彙計表(右半頁)
中華民國 106 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
116,840,843	592,896	974,535		26,763,633	78,640,383		17,081,278		240,893,568	6,002,856	246,896,424
116,840,843	592,896	974,535		26,763,633	78,640,383		16,989,478		240,801,768	6,002,856	246,804,624
							91,800		91,800		91,800
18,966,456		699,611		4,611,944	1,804,755		2,680,556		28,763,322		28,763,322
17,086,596		590,365		4,144,650	1,522,779		2,346,879		25,691,269		25,691,269
1,879,860		109,246		467,294	281,976		333,677		3,072,053		3,072,053
135,807,299	592,896	1,674,146		31,375,577	80,445,138		19,761,834		269,656,890	6,002,856	275,659,746

臺北市立中正國民中學
地方教育發展基金
主要業務計畫執行績效摘要表
中華民國 106 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			258,707,626		256,802,017		-1,905,609	-0.74	
國民教育計畫			258,707,626		256,802,017		-1,905,609	-0.74	

臺北市立中正國民中學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國106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	273,635,802	275,659,746	2,023,944	0.74
11 正式員額薪資	139,392,000	135,807,299	-3,584,701	-2.57
113 職員薪金	137,040,000	133,348,319	-3,691,681	-2.69
114 工員工資	1,812,000	1,879,860	67,860	3.75
115 警餉	540,000	579,120	39,120	7.24
12 聘僱及兼職人員薪資	2,097,708	6,595,752	4,498,044	214.43
121 聘用人員薪金	592,908	592,896	-12	0.00
124 兼職人員酬金	1,504,800	6,002,856	4,498,056	298.91
13 超時工作報酬	2,120,066	1,674,146	-445,920	-21.03
131 加班費	1,891,106	1,482,206	-408,900	-21.62
133 誤餐費	228,960	191,940	-37,020	-16.17
15 獎金	31,704,364	31,375,577	-328,787	-1.04
151 考績獎金	14,206,250	13,543,955	-662,295	-4.66
152 年終獎金	17,498,114	17,831,622	333,508	1.91
16 退休及卹償金	78,560,970	80,445,138	1,884,168	2.40
161 職員退休及離職金	78,470,370	80,124,744	1,654,374	2.11
162 工員退休及離職金	90,600	320,394	229,794	253.64
18 福利費	19,760,694	19,761,834	1,140	0.01
181 分擔員工保險費	12,600,084	14,059,668	1,459,584	11.58
183 傷病醫藥費	578,000	260,000	-318,000	-55.02
187 員工通勤交通費	1,718,640	1,521,940	-196,700	-11.45
18Y 其他福利費	4,863,970	3,920,226	-943,744	-19.40
2 服務費用	12,927,872	7,965,704	-4,962,168	-38.38
21 水電費	5,405,325	2,003,844	-3,401,481	-62.93
212 工作場所電費	3,937,180	1,678,176	-2,259,004	-57.38
214 工作場所水費	748,145	325,668	-422,477	-56.47
217 氣體費	720,000	0	-720,000	-100.00
22 郵電費	296,450	228,823	-67,627	-22.81
221 郵費	23,800	7,150	-16,650	-69.96
222 電話費	272,650	221,673	-50,977	-18.70
23 旅運費	241,340	148,754	-92,586	-38.36
231 國內旅費	165,850	123,555	-42,295	-25.50
236 貨物運費	7,750	0	-7,750	-100.00
23Y 其他旅運費	67,740	25,199	-42,541	-62.80
24 印刷裝訂與廣告費	181,488	143,339	-38,149	-21.02
241 印刷及裝訂費	181,488	143,339	-38,149	-21.02
25 修理保養及保固費	2,689,245	2,436,793	-252,452	-9.39
252 一般房屋修護費	1,963,440	1,724,463	-238,977	-12.17
255 機械及設備修護費	358,200	304,225	-53,975	-15.07
257 什項設備修護費	367,605	408,105	40,500	11.02
27 一般服務費	2,170,824	1,105,173	-1,065,651	-49.09
276 佣金、匯費、經理費及手續費	64,800	52,231	-12,569	-19.40
279 外包費	1,714,024	724,600	-989,424	-57.73
27D 計時與計件人員酬金	0	0	0	0.00

臺北市立中正國民中學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國106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	392,000	328,342	-63,658	-16.24
28 專業服務費	1,817,200	1,772,982	-44,218	-2.43
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	660,800	554,072	-106,728	-16.15
287 委託檢驗(定)試驗認證費	54,600	16,100	-38,500	-70.51
289 試務甄選費	15,000	6,000	-9,000	-60.00
28Y 其他	1,086,800	1,196,810	110,010	10.12
29 公共關係費	126,000	125,996	-4	0.00
291 公共關係費	126,000	125,996	-4	0.00
3 材料及用品費	2,783,324	2,564,964	-218,360	-7.85
31 使用材料費	224,700	649,616	424,916	189.10
315 設備零件	224,700	649,616	424,916	189.10
32 用品消耗	2,558,624	1,915,348	-643,276	-25.14
321 辦公(事務)用品	610,439	343,684	-266,755	-43.70
322 報章什誌	220,400	218,992	-1,408	-0.64
325 服裝	3,000	3,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	45,530	44,681	-849	-1.86
32Y 其他	1,679,255	1,304,991	-374,264	-22.29
4 租金、償債與利息	176,800	185,350	8,550	4.84
41 地租及水租	75,000	75,000	0	0.00
414 場地租金	75,000	75,000	0	0.00
43 機器租金	85,000	85,000	0	0.00
432 機械及設備租金	85,000	85,000	0	0.00
44 交通及運輸設備租金	0	9,000	9,000	0.00
442 車租	0	9,000	9,000	0.00
45 什項設備租金	16,800	16,350	-450	-2.68
451 什項設備租金	16,800	16,350	-450	-2.68
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	39,706,120	37,544,073	-2,162,047	-5.45
51 購置固定資產	33,768,000	30,561,336	-3,206,664	-9.50
514 購置機械及設備	33,247,000	30,051,762	-3,195,238	-9.61
516 購置什項設備	521,000	509,574	-11,426	-2.19
52 購置無形資產	36,000	35,150	-850	-2.36
521 購置電腦軟體	36,000	35,150	-850	-2.36
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	5,902,120	6,947,587	1,045,467	17.71
581 遞延修繕房屋建築支出	5,902,120	6,947,587	1,045,467	17.71
6 稅捐及規費(強制費)	151,823	127,225	-24,598	-16.20
61 土地稅	89,907	89,114	-793	-0.88
612 一般土地地價稅	89,907	89,114	-793	-0.88
63 房屋稅	33,916	38,111	4,195	12.37
631 一般房屋稅	33,916	38,111	4,195	12.37
64 消費與行為稅	28,000	0	-28,000	-100.00
644 營業稅	28,000	0	-28,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	657,000	668,661	11,661	1.77

臺北市立中正國民中學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
713 職業團體會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
72 捐助、補助與獎助	138,000	138,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	138,000	138,000	0	0.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	517,000	529,661	12,661	2.45
746 獎勵費用	0	30,780	30,780	0.00
74Y 其他	517,000	498,881	-18,119	-3.50
9 其他	393,325	285,455	-107,870	-27.43
91 其他支出	393,325	285,455	-107,870	-27.43
91Y 其他	393,325	285,455	-107,870	-27.43
合 計	330,432,066	325,001,178	-5,430,888	-1.64

臺北市立中正國民中學
地方教育發展基金
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106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	6,935,140,952	6,934,905,482	-235,470	
代管資產-土地改良物	1,322,558	1,322,558		
代管資產-土地	6,758,835,810	6,758,835,810		
代管資產-房屋及建築 設備	99,322,800	99,322,800		
土地改良物	5,485,140	5,485,140		
機械及設備	50,492,399	50,492,399		
交通及運輸設備	3,554,190	3,554,190		
什項設備	15,892,585	15,892,585		
電腦軟體	235,470		-235,470	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。