

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-臺北市立木柵國民中學 (4-0501271)

附 屬 單 位 決 算 之 分 決 算

(特別收入基金)

主辦會計人員 許淑妃



機關長官 陳麗英



臺北市地方教育發展基金－臺北市立木柵國民中學

目 次

中華民國 105 年度

甲、財務摘要.....	第 1	頁
乙、總說明.....	第 3 至 5	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 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 至 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 26	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 27	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－臺北市立木柵國民中學
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	166,849,797	155,640,252	11,209,545	7.20
基金用途	162,762,061	159,616,978	3,145,083	1.97
賸餘(短絀-)	4,087,736	3,976,726	8,064,462	--
餘絀情形：				
基金餘額	17,667,393	13,579,657	4,087,736	30.10
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	12,217,293	3,417,522	15,634,815	--

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－臺北市立木柵國民中學

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124,718,635元，決算數123,434,438元。

104學年下學期預定招收普通班28班、身心障礙資源班2班、學習障礙資源班1班及補習學校3班，實際招收普通班28班、身心障礙資源班2班、學習障礙資源班1班及補習學校3班，預計學生人數789人，實際學生人數734人。

105學年上學期預定招收普通班27班、身心障礙資源班2班、學習障礙資源班1班及補習學校3班，實際招收普通班26班、身心障礙資源班2班、學習障礙資源班1班及補習學校3班，預計學生人數768人，實際學生人數632人。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、家具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理教師甄選、社團活動、輔導活動、法治教育活動、性別平等教育宣導、國中冬夏令營活動、教師進修研習等活動項目，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22,545,318元，決算數20,556,386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20,044,083元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數158,045元），

決算數18,771,237元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、場地等修建工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數166,849,797元，較預算數160,617,446元，增加6,232,351元，計增3.88%。

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8,000元，較預算數20,000元，減少12,000元，計減60.00%。

主要係因：

教師甄選報名人數較預期少所致。

2.財產處分收入：決算數62,520元，較預算數33,000元，增加29,520元，計增89.45%。

主要係因：

報廢財產變賣收入較預期超收。

3.其他財產收入：決算數182,742元，較預算數159,900元，增加22,842元，計增14.29%。

主要係因：

開放場地使用費較預期超收。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立木柵國民中學

總 說 明

中華民國 105 年度

4.公庫撥款收入：決算數162,502,489元，較預算數159,923,932元，增加2,578,557元，計增1.61%。

主要係因：

係臨時特教助理員1月29,862元104(2)183,142元、特教課後照顧1月3,600元104(2)29,160元、1-7月國中學術暨藝才資優校本方案74,470元、104(2)教師專業發展評鑑975元、104(1)原住民族語教學支援人員交通費4,000元、劃設無菸人行 道經費23,400元、104(2)教科書補校18,770元日校118,663元、105年度(104-2)本土語言(原住民族語)開課經費3,424元、小田園教育90,000元、生涯發展19,650元、傳統藝術教育41,000元、建立學區資源網路8,500元、執行外籍及大陸配偶子女教育輔導12,800元、國中多元社團活動15,000元、105年度預防中輟實施彈性適性化教育27,600元、104-2原住民族語教學支援工作人員交通費4,000元、一般性補助款-弘毅樓補強工程1,513,712元、105年度多元能力開發班150,000元、105(1)公私立國民中學開辦多元社團活動15,000元、105-1低收及中低收等學生教科書(含習作)110,520元、105(1)補習學校教科書經費19,134元、105(1)8-12月特教助理員經費59,725元、105(1)本土語言(原住民族語)教學講授鐘點費2,450元。

5.政府其他撥入收入：決算數3,934,284元，較預算數0元，增加3,934,284元。

主要係因：

係調整教師授課節數104年轉入12,960元104(2)普通班1,202,960元、特教79,557元、本土原住民族語開課經費104(1)13,428元、104(2)7,280元、補習學校擔任導師人員之導師費102~103年度66,000元、104年1~7月19,500元104學年度18,000元、1月至7月輔導教師人力運用計畫872,148元、國中畢業生適性入學宣導講師培訓及到校宣導4,000元、身心障礙學生升學施測費4,600元、104學年度公立國民補習學校擔任導師工作人員之導師經費18,000元、105年度8-12月輔導教師人力運用計畫459,341元、105年度友善校園生命教育系列活動-生命鬥士1,600元、105年度認輔小團體3,380元、105年8-12月課稅配套普通班調整教師授課節數877,754元、105學年度調整特教師授課節數經費80,058元、105(1)8-12月補助特殊教育助理員經費170,000元、105(1)補校擔任導師工作人員導師費18,000元、105(1)本土語言(原住民族語)教學講授鐘點費5,718元。

6.學雜費收入：決算數5,520元，較預算數0元，增加5,520元。

主要係因：

補習學校學生實際電腦耗材、周邊設備及相關教學軟體費。

7.受贈收入：決算數7,945元，較預算數10,000元，減少2,055元，計減20.55%。

主要係因：

捐贈本校教育儲蓄戶等較預期短收。

8.雜項收入：決算數146,297元，較預算數470,614元，減少324,317元，計減68.91%。

主要係因：

收回以前年度墊付補習學校擔任導師人員導師費差額及學生證補卡費及影印費等。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數162,762,061元，較預算數167,308,036元，減少4,545,975元，計減2.72%。

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123,434,438元，較預算數124,718,635元，減少1,284,197元，計減1.03%。

2.一般行政管理計畫：決算數20,556,386元，較預算數22,545,318元，減少1,988,932元，計減8.82%。

3.建築及設備計畫：決算數18,771,237元，較預算數20,044,083元，減少1,272,846元，計減6.35%。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立木柵國民中學

總 說 明

中華民國 105 年度

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數4,087,736元，較預算短絀數6,690,590元，反絀為餘，計相差10,778,326元。

主要係因：

- 1.用人費用因減班及人員移撥覈實支用賸餘5,665,290元。
- 2.依規定提撥勞工退休準備金不足數因人員移撥賸餘1,280,000元。
- 2.校園優質化工程(第1期)及崇德樓外牆整修工程因未及於本年度完工辦理保留2,374,969元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入11,138,846元。

其他活動之淨現金流入1,078,447元。

本年度現金及約當現金之淨增12,217,293元。

期初現金及約當現金14,898,488元。

期末現金及約當現金27,115,781元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為2,380,166,333元，包括：

流動資產27,315,781元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金4,734,401元。

其他資產2,348,116,151元。

決算日負債總額為2,362,498,940元，包括：

流動負債7,985,063元。

其他負債2,354,513,877元。

決算日基金餘額為累積餘額17,667,393元。

五、固定項目概況：

本年度增加3,181,468元，包括：

機械及設備2,802,164元。

什項設備379,304元。

六、其他：

本年度辦理補辦預算奉准總額為158,045元，奉准明細表如下：

購置機械及設備：核准文號(105.06.04府授主事預字第10530786900號)，核准金額36,055元。

購置什項設備：核准文號(105.06.04府授主事預字第10530786900號)，核准金額80,000元。

購置什項設備：核准文號(105.08.09府授主事預字第10531113300號)，核准金額41,990元。

本 頁 空 白

丙、決 算 主 要 表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立木柵國民中學

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	160,617,446	100.00	166,849,797	100.00	6,232,351	3.88	155,640,252	100.00
43 勞務收入	20,000	0.01	8,000	0.00	-12,000	-60.00	19,000	0.01
431 服務收入	20,000	0.01	8,000	0.00	-12,000	-60.00	19,000	0.01
45 財產收入	192,900	0.12	245,262	0.15	52,362	27.14	313,521	0.20
451 財產處分收入	33,000	0.02	62,520	0.04	29,520	89.45	143,100	0.09
45Y 其他財產收入	159,900	0.10	182,742	0.11	22,842	14.29	170,421	0.11
46 政府撥入收入	159,923,932	99.57	166,436,773	99.75	6,512,841	4.07	155,039,031	99.61
462 公庫撥款收入	159,923,932	99.57	162,502,489	97.39	2,578,557	1.61	151,866,117	97.58
46Y 政府其他撥入收入			3,934,284	2.36	3,934,284	0.00	3,172,914	2.04
4S 教學收入			5,520	0.00	5,520	0.00	6,360	0.00
4S1 學雜費收入			5,520	0.00	5,520	0.00	6,360	0.00
4Y 其他收入	480,614	0.30	154,242	0.09	-326,372	-67.91	262,340	0.17
4Y0 受贈收入	10,000	0.01	7,945	0.00	-2,055	-20.55	2,000	0.00
4YY 雜項收入	470,614	0.29	146,297	0.09	-324,317	-68.91	260,340	0.17
5 基金用途	167,308,036	100.00	162,762,061	100.00	-4,545,975	-2.72	159,616,978	100.00
53 國民教育計畫	124,718,635	74.54	123,434,438	75.84	-1,284,197	-1.03	124,361,543	77.91
5L 一般行政管理計畫	22,545,318	13.48	20,556,386	12.63	-1,988,932	-8.82	21,493,916	13.47
5M 建築及設備計畫	20,044,083	11.98	18,771,237	11.53	-1,272,846	-6.35	13,761,519	8.62
購置固定資產	20,008,083	11.96	18,771,237	11.53	-1,236,846	-6.18	13,761,519	8.62
其他	36,000	0.02			-36,000	-100.00		
本期賸餘 (短絀-)	-6,690,590		4,087,736		10,778,326	-161.10	-3,976,726	
期初基金餘額	7,957,639		13,579,657		5,622,018	70.65	17,556,383	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,267,049		17,667,393		16,400,344	1,294.37	13,579,657	

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158,045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158,045元。

40501271-7

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
451 財產處分收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	8,550
451 財產處分收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	20,970
45Y 其他財產收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	22,842
462 公庫撥款收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	640,116
462 公庫撥款收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	1,938,441
46Y 政府其他撥入收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	1,006,036
46Y 政府其他撥入收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	2,928,248
4S1 學雜費收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	2,760
4S1 學雜費收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	2,760
53 國民教育計畫	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	1,226,831
5M 建築及設備計畫	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	75,735

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立木柵國民中學

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—)	-6,690,590	4,087,736	10,778,326	-161.10
812 調整非現金項目		7,051,110	7,051,110	
8123 流動資產淨減(淨增—)				
8124 流動負債淨增(淨減—)		7,051,110	7,051,110	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)	-6,690,590	11,138,846	17,829,436	-266.49
82 其他活動之現金流量				
822 減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		61,211	61,211	
824 減少其他資產		52,878	52,878	
825 增加短期債務及其他負債		977,087	977,087	
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				
82D 減少短期債務及其他負債		-12,729	-12,729	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		1,078,447	1,078,447	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	-6,690,590	12,217,293	18,907,883	-282.60
84 期初現金及約當現金	8,717,266	14,898,488	6,181,222	70.91
85 期末現金及約當現金	2,026,676	27,115,781	25,089,105	1,237.94

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立木柵國民中學

平衡表

中華民國105年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
1 資 產	2,380,166,333	100.00	2,213,277,403	100.00	166,888,930	7.54
11 流動資產	27,315,781	1.15	15,098,488	0.68	12,217,293	80.92
111 現金	27,115,781	1.14	14,898,488	0.67	12,217,293	82.00
1111 庫存現金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1112 銀行存款	27,115,781	1.14	14,898,488	0.67	12,217,293	82.00
1112-1 銀行存款-市庫存款	22,793,397	0.96	12,650,320	0.57	10,143,077	80.18
1112-2 銀行存款-保管款	3,914,544	0.16	1,848,004	0.08	2,066,540	111.83
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	200,000	0.01	200,000	0.01	0	0.00
1112-7 銀行存款-薪津專戶	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1112-8 銀行存款-教育儲蓄戶	207,840	0.01	200,164	0.01	7,676	3.83
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
115 預付款項	200,000	0.01	200,000	0.01	0	0.00
1154 預付費用	200,000	0.01	200,000	0.01	0	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	4,734,401	0.20	3,014,636	0.14	1,719,765	57.05
124 準備金	4,734,401	0.20	3,014,636	0.14	1,719,765	57.05
1241 退休及離職準備金	4,222,938	0.18	2,441,962	0.11	1,780,976	72.93
124Y 其他準備金	511,463	0.02	572,674	0.03	-61,211	-10.69
124Y-1 其他準備金-獎助學金	28,000	0.00	28,000	0.00	0	0.00
124Y-2 其他準備金-其他	483,463	0.02	544,674	0.02	-61,211	-11.24
124Y-3 其他準備金-仁愛基金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
124Y-4 其他準備金-教育儲蓄戶	0	0.00	0	0.00	0	0.00
13 其他資產	2,348,116,151	98.65	2,195,164,279	99.18	152,951,872	6.97
131 什項資產	2,348,116,151	98.65	2,195,164,279	99.18	152,951,872	6.97
1315 暫付及待結轉帳項	0	0.00	52,878	0.00	-52,878	-100.00
1316 代管資產	2,348,116,151	98.65	2,195,111,401	99.18	153,004,750	6.97
1316-0 代管資產-土地改良物	499,521	0.02	499,521	0.02	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	2,321,239,450	97.52	2,168,234,700	97.96	153,004,750	7.06
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	26,377,180	1.11	26,377,180	1.19	0	0.00
資 產 合 計	2,380,166,333	100.00	2,213,277,403	100.00	166,888,930	7.54
2 負 債	2,362,498,940	99.26	2,199,697,746	99.39	162,801,194	7.40
21 流動負債	7,985,063	0.34	933,953	0.04	7,051,110	754.97
212 應付款項	7,959,498	0.33	908,387	0.04	7,051,111	776.22
2123 應付代收款	1,940,256	0.08	903,681	0.04	1,036,575	114.71
2125 應付費用	119,457	0.01	4,706	0.00	114,751	2,438.40
2129 應付工程款	5,899,785	0.25	0	0.00	5,899,785	0.00
信託代理與保證資產	150,000		信託代理與保證負債		150,000	
保證品	150,000		應付保證品		150,000	

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為150,000元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為150,000元。

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立木柵國民中學

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	%
213	預收款項	25,565	0.00	25,566	0.00	-1	0.00
2133	預收收入	25,565	0.00	25,566	0.00	-1	0.00
22	其他負債	2,354,513,877	98.92	2,198,763,793	99.34	155,750,084	7.08
221	什項負債	2,354,513,877	98.92	2,198,763,793	99.34	155,750,084	7.08
2211	存入保證金	2,174,288	0.09	1,197,201	0.05	977,087	81.61
2213	應付退休及離職金	4,222,938	0.18	2,441,962	0.11	1,780,976	72.93
2214	應付代管資產	2,348,116,151	98.65	2,195,111,401	99.18	153,004,750	6.97
2215	暫收及待結轉帳項	500	0.00	13,229	0.00	-12,729	-96.22
3	基金餘額	17,667,393	0.74	13,579,657	0.61	4,087,736	30.10
31	基金餘額	17,667,393	0.74	13,579,657	0.61	4,087,736	30.10
311	基金餘額	17,667,393	0.74	13,579,657	0.61	4,087,736	30.10
3111	累積餘額	17,667,393	0.74	13,579,657	0.61	4,087,736	30.10
	負債及基金餘額合計	2,380,166,333	100.00	2,213,277,403	100.00	166,888,930	7.54
信託代理與保證資產		150,000		信託代理與保證負債		150,000	
保證品		150,000		應付保證品		150,000	

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為150,000元。
 上年度信託代理與保證之資產與負債各為150,000元。
 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

本 頁 空 白

丁、決算明細表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立木柵國民中學

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	160,617,446	166,849,797	6,232,351	3.88	
43 勞務收入	20,000	8,000	-12,000	-60.00	
431 服務收入	20,000	8,000	-12,000	-60.00	係教師甄選報名費較預期短收所致
45 財產收入	192,900	245,262	52,362	27.14	
451 財產處分收入	33,000	62,520	29,520	89.45	係報廢財產變賣收入較預期多所致。
45Y 其他財產收入	159,900	182,742	22,842	14.29	係開放場地使用費較預期多所致。
46 政府撥入收入	159,923,932	166,436,773	6,512,841	4.07	
462 公庫撥款收入	159,923,932	162,502,489	2,578,557	1.61	主要係教育局補助款所致。
46Y 政府其他撥入收入		3,934,284	3,934,284	0.00	主要係教育部補助款所致。
4S 教學收入		5,520	5,520	0.00	
4S1 學雜費收入		5,520	5,520	0.00	係補習學校學生電腦耗材、周邊設備及相關教學軟體費。
4Y 其他收入	480,614	154,242	-326,372	-67.91	
4Y0 受贈收入	10,000	7,945	-2,055	-20.55	係捐贈教育儲蓄戶較預期少所致。
4YY 雜項收入	470,614	146,297	-324,317	-68.91	主要係收回補習學校擔任導師人員導師費差額以前年度墊付款及實收學生證補卡費、影印費等。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立木柵國民中學

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	167,308,036	162,762,061	-4,545,975	-2.72	
53 國民教育計畫	124,718,635	123,434,438	-1,284,197	-1.03	
1 用人費用	117,968,698	117,020,070	-948,628	-0.80	
11 正式員額薪資	55,248,000	55,289,964	41,964	0.08	
113 職員薪金	55,248,000	55,289,964	41,964	0.08	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,187,480	5,166,045	2,978,565	136.16	
124 兼職人員酬金	2,187,480	5,166,045	2,978,565	136.16	
13 超時工作報酬	694,336	465,583	-228,753	-32.95	
131 加班費	648,736	439,343	-209,393	-32.28	
133 誤餐費	45,600	26,240	-19,360	-42.46	
15 獎金	12,833,000	12,164,821	-668,179	-5.21	
151 考績獎金	5,962,000	5,274,944	-687,056	-11.52	
152 年終獎金	6,871,000	6,889,877	18,877	0.27	
16 退休及卹償金	38,460,536	36,426,701	-2,033,835	-5.29	
161 職員退休及離職金	35,760,536	35,006,701	-753,835	-2.11	
162 工員退休及離職金	2,700,000	1,420,000	-1,280,000	-47.41	
18 福利費	8,545,346	7,506,956	-1,038,390	-12.15	
181 分擔員工保險費	4,941,876	5,442,306	500,430	10.13	
183 傷病醫藥費	326,500	157,000	-169,500	-51.91	
187 員工通勤交通費	693,000	583,848	-109,152	-15.75	
18Y 其他福利費	2,583,970	1,323,802	-1,260,168	-48.77	
2 服務費用	2,829,787	2,700,225	-129,562	-4.58	
21 水電費	1,068,925	874,393	-194,532	-18.20	
212 工作場所電費	958,871	767,036	-191,835	-20.01	
214 工作場所水費	110,054	107,357	-2,697	-2.45	
22 郵電費	75,410	91,017	15,607	20.70	
221 郵費	3,410	9,919	6,509	190.88	
222 電話費	72,000	81,098	9,098	12.64	
23 旅運費	86,700	73,926	-12,774	-14.73	
231 國內旅費	74,400	54,374	-20,026	-26.92	
236 貨物運費	4,650	5,015	365	7.85	
23Y 其他旅運費	7,650	14,537	6,887	90.03	
24 印刷裝訂與廣告費	272,400	186,207	-86,193	-31.64	
241 印刷及裝訂費	272,400	186,207	-86,193	-31.64	
25 修理保養及保固費	876,600	428,985	-447,615	-51.06	
252 一般房屋修護費	403,625	167,008	-236,617	-58.62	
255 機械及設備修護費	215,600	116,094	-99,506	-46.15	
256 交通及運輸設備修護費		9,620	9,620		

臺北市地方教育發展基金-臺北市立木柵國民中學

基金用途明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
257 什項設備修護費	257,375	136,263	-121,112	-47.06	
27 一般服務費	170,752	582,809	412,057	241.32	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	22,752	20,007	-2,745	-12.06	
27D 計時與計件人員酬金		436,819	436,819		
27F 體育活動費	148,000	125,983	-22,017	-14.88	
28 專業服務費	279,000	462,888	183,888	65.91	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	236,000	340,068	104,068	44.10	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		14,800	14,800		
289 試務甄選費	11,000		-11,000	-100.00	
28A 電子計算機軟體服務費		23,772	23,772		
28Y 其他	32,000	84,248	52,248	163.28	
3 材料及用品費	1,043,250	1,108,097	64,847	6.22	
31 使用材料費	394,000	423,478	29,478	7.48	
315 設備零件	394,000	423,478	29,478	7.48	
32 用品消耗	649,250	684,619	35,369	5.45	
321 辦公(事務)用品	3,300		-3,300	-100.00	
322 報章什誌	75,800	65,576	-10,224	-13.49	
323 農業與園藝用品及環境美化費		62,000	62,000		
325 服裝	10,000		-10,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,270	20,614	15,344	291.16	
32Y 其他	554,880	536,429	-18,451	-3.33	
4 租金、償債與利息	4,800	4,800			
45 什項設備租金	4,800	4,800			
451 什項設備租金	4,800	4,800			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,592,000	2,318,933	-273,067	-10.53	
72 捐助、補助與獎助	62,000	61,000	-1,000	-1.61	
726 獎助學員生給與	62,000	61,000	-1,000	-1.61	決算數較預算數減少273,067元，主要係因清寒學生餐費補助較預期少所致。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	2,530,000	2,257,933	-272,067	-10.75	
747 慰問金、照護及濟助金		10,000	10,000		
74Y 其他	2,530,000	2,247,933	-282,067	-11.15	
9 其他	280,100	282,313	2,213	0.79	
91 其他支出	280,100	282,313	2,213	0.79	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立木柵國民中學

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	%	
91Y 其他	280,100	282,313	2,213	0.79	
5L 一般行政管理計畫	22,545,318	20,556,386	-1,988,932	-8.82	
1 用人費用	21,615,718	19,744,633	-1,871,085	-8.66	
11 正式員額薪資	14,184,000	13,072,955	-1,111,045	-7.83	
113 職員薪金	11,328,000	10,771,475	-556,525	-4.91	
114 工員工資	1,824,000	1,143,240	-680,760	-37.32	
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23	
13 超時工作報酬	630,402	518,424	-111,978	-17.76	
131 加班費	630,402	518,424	-111,978	-17.76	
15 獎金	3,755,000	3,175,721	-579,279	-15.43	
151 考績獎金	1,982,000	1,433,444	-548,556	-27.68	
152 年終獎金	1,773,000	1,742,277	-30,723	-1.73	
16 退休及卹償金	1,127,472	1,231,271	103,799	9.21	
161 職員退休及離職金	1,036,272	1,059,779	23,507	2.27	
162 工員退休及離職金	91,200	171,492	80,292	88.04	
18 福利費	1,918,844	1,746,262	-172,582	-8.99	
181 分擔員工保險費	1,354,284	1,245,395	-108,889	-8.04	
187 員工通勤交通費	196,560	165,840	-30,720	-15.63	
18Y 其他福利費	368,000	335,027	-32,973	-8.96	
2 服務費用	537,000	516,107	-20,893	-3.89	
22 郵電費	9,000	8,869	-131	-1.46	
222 電話費	9,000	8,869	-131	-1.46	
27 一般服務費	86,000	55,000	-31,000	-36.05	
279 外包費□	40,000	13,000	-27,000	-67.50	
27F 體育活動費	46,000	42,000	-4,000	-8.70	
28 專業服務費	370,000	380,238	10,238	2.77	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		16,000	16,000		
28Y 其他	370,000	364,238	-5,762	-1.56	
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	392,600	294,646	-97,954	-24.95	
32 用品消耗	392,600	294,646	-97,954	-24.95	
321 辦公(事務)用品	381,780	283,826	-97,954	-25.66	決算數較預算數減少97,954元，主要係因辦公費覈實支用所致。
325 服裝	10,820	10,820			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		1,000	1,000		

臺北市地方教育發展基金-臺北市立木柵國民中學

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	%	
71 會費		1,000	1,000		決算數較預算數增加1,000元，主要係因支用護理師護士公會常年會費所致。
713 職業團體會費		1,000	1,000		
5M 建築及設備計畫	20,044,083	18,771,237	-1,272,846	-6.35	本基金105年度工程管理費合計預算數353,920元；決算數307,106(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	20,044,083	18,771,237	-1,272,846	-6.35	
51 購置固定資產	1,018,409	1,171,359	152,950	15.02	
514 購置機械及設備	780,000	815,055	35,055	4.49	
516 購置什項設備	238,409	356,304	117,895	49.45	
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	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	18,989,674	17,599,878	-1,389,796	-7.32	
581 遞延修繕房屋建築支出	18,989,674	17,599,878	-1,389,796	-7.32	

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立木柵國民中學

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	30,897,966	3,181,468	2,604,408	31,475,026
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	2,142,977			2,142,977
房屋及建築				
機械及設備	15,918,324	2,802,164	2,191,033	16,529,455
交通及運輸設備	3,030,260		271,675	2,758,585
什項設備	9,788,905	379,304	141,700	10,026,509
購建中固定資產				
電腦軟體	17,500			17,500
權利				

1.自92年度以前已提列折舊1,787,312元(包括機械及設備累計折舊1,541,841元、交通及運輸設備累計折舊34,101元、什項設備累計折舊211,370元)及已攤銷費用0元，自93年度起，本固定項目分開原則，將屬長期固定帳項另立帳類管理(不再計提折舊及攤銷)。

2.機械及設備增加其他原因為應付代收款購置216,640元、教育局撥入實體財產251,469元、實物贈與129,000元、補列104年度財產1,390,000元。

3.什項設備增加其他原因為應付代收款購置23,000元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立木柵國民中學

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		780,000	36,055		816,055	815,055	-1,000	
交通及運輸設備								
什項設備		238,409	121,990		360,399	356,304	-4,095	
購建中固定資產								
合 計		1,018,409	158,045		1,176,454	1,171,359	-5,095	

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－臺北市立木柵國民中學

預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		158,045
購置機械及設備	105.06.04府授主事預字第10530786900號	36,055
購置什項設備	105.06.04府授主事預字第10530786900號	80,000
購置什項設備	105.08.09府授主事預字第10531113300號	41,990

戊、決算參考表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立木柵國民中學

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	97	90	-7	
一般行政管理計畫	23	21	-2	
正式職員	16	16	0	
正式工員	5	3	-2	超額工友移撥2名。
正式駐衛警	2	2	0	
國民教育計畫	74	69	-5	
正式職員	74	69	-5	減班減列教師5名。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立木柵國民中學
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	55,248,000		694,336		12,833,000	38,460,536		8,545,346		115,781,218	2,187,480	117,968,698
職員	55,248,000		694,336		12,833,000	38,460,536		8,545,346		115,781,218	2,187,480	117,968,698
一般行政管理計畫	14,184,000		630,402		3,755,000	1,127,472		1,918,844		21,615,718		21,615,718
職員	12,360,000		579,586		3,437,031	1,036,272		1,705,231		19,118,120		19,118,120
工員	1,824,000		50,816		317,969	91,200		213,613		2,497,598		2,497,598
合 計	69,432,000		1,324,738		16,588,000	39,588,008		10,464,190		137,396,936	2,187,480	139,584,416

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97人，計7,944,000元，執行結果決算81人，計6,708,388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97人，計8,644,000元，執行結果決算101人，計8,632,154元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立木柵國民中學

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
55,289,964		465,583		12,164,821	36,426,701		7,506,956		111,854,025	5,166,045	117,020,070
55,289,964		465,583		12,164,821	36,426,701		7,506,956		111,854,025	5,166,045	117,020,070
13,072,955		518,424		3,175,721	1,231,271		1,746,262		19,744,633		19,744,633
11,929,715		467,608		2,857,752	1,140,071		1,532,649		17,927,795		17,927,795
1,143,240		50,816		317,969	91,200		213,613		1,816,838		1,816,838
68,362,919		984,007		15,340,542	37,657,972		9,253,218		131,598,658	5,166,045	136,764,703

臺北市地方教育發展基金-臺北市立木柵國民中學

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 105 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減				備註
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%	
總 計			124,718,635		123,434,438			-1,284,197	-1.03	
國民教育計畫			124,718,635		123,434,438			-1,284,197	-1.03	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立木柵國民中學

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	139,584,416	136,764,703	-2,819,713	-2.02
11 正式員額薪資	69,432,000	68,362,919	-1,069,081	-1.54
113 職員薪金	66,576,000	66,061,439	-514,561	-0.77
114 工員工資	1,824,000	1,143,240	-680,760	-37.32
115 警餉	1,032,000	1,158,240	126,240	12.23
12 聘僱及兼職人員薪資	2,187,480	5,166,045	2,978,565	136.16
124 兼職人員酬金	2,187,480	5,166,045	2,978,565	136.16
13 超時工作報酬	1,324,738	984,007	-340,731	-25.72
131 加班費	1,279,138	957,767	-321,371	-25.12
133 誤餐費	45,600	26,240	-19,360	-42.46
15 獎金	16,588,000	15,340,542	-1,247,458	-7.52
151 考績獎金	7,944,000	6,708,388	-1,235,612	-15.55
152 年終獎金	8,644,000	8,632,154	-11,846	-0.14
16 退休及卹償金	39,588,008	37,657,972	-1,930,036	-4.88
161 職員退休及離職金	36,796,808	36,066,480	-730,328	-1.98
162 工員退休及離職金	2,791,200	1,591,492	-1,199,708	-42.98
18 福利費	10,464,190	9,253,218	-1,210,972	-11.57
181 分擔員工保險費	6,296,160	6,687,701	391,541	6.22
183 傷病醫藥費	326,500	157,000	-169,500	-51.91
187 員工通勤交通費	889,560	749,688	-139,872	-15.72
18Y 其他福利費	2,951,970	1,658,829	-1,293,141	-43.81
2 服務費用	3,366,787	3,216,332	-150,455	-4.47
21 水電費	1,068,925	874,393	-194,532	-18.20
212 工作場所電費	958,871	767,036	-191,835	-20.01
214 工作場所水費	110,054	107,357	-2,697	-2.45
22 郵電費	84,410	99,886	15,476	18.33
221 郵費	3,410	9,919	6,509	190.88
222 電話費	81,000	89,967	8,967	11.07
23 旅運費	86,700	73,926	-12,774	-14.73
231 國內旅費	74,400	54,374	-20,026	-26.92
236 貨物運費	4,650	5,015	365	7.85
23Y 其他旅運費	7,650	14,537	6,887	90.03
24 印刷裝訂與廣告費	272,400	186,207	-86,193	-31.64
241 印刷及裝訂費	272,400	186,207	-86,193	-31.64
25 修理保養及保固費	876,600	428,985	-447,615	-51.06
252 一般房屋修護費	403,625	167,008	-236,617	-58.62
255 機械及設備修護費	215,600	116,094	-99,506	-46.15
256 交通及運輸設備修護費	0	9,620	9,620	0.00
257 什項設備修護費	257,375	136,263	-121,112	-47.06
27 一般服務費	256,752	637,809	381,057	148.41
276 佣金、匯費、經理費及手續費	22,752	20,007	-2,745	-12.06
279 外包費	40,000	13,000	-27,000	-67.50
27D 計時與計件人員酬金	0	436,819	436,819	0.00
27F 體育活動費	194,000	167,983	-26,017	-13.41

臺北市地方教育發展基金-臺北市立木柵國民中學

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	%
28 專業服務費	649,000	843,126	194,126	29.91
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	236,000	340,068	104,068	44.10
287 委託檢驗(定)試驗認證費	0	30,800	30,800	0.00
289 試務甄選費	11,000	0	-11,000	-100.00
28A 電子計算機軟體服務費	0	23,772	23,772	0.00
28Y 其他	402,000	448,486	46,486	11.56
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	1,435,850	1,402,743	-33,107	-2.31
31 使用材料費	394,000	423,478	29,478	7.48
315 設備零件	394,000	423,478	29,478	7.48
32 用品消耗	1,041,850	979,265	-62,585	-6.01
321 辦公(事務)用品	385,080	283,826	-101,254	-26.29
322 報章什誌	75,800	65,576	-10,224	-13.49
323 農業與園藝用品及環境美化費	0	62,000	62,000	0.00
325 服裝	20,820	10,820	-10,000	-48.03
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,270	20,614	15,344	291.16
32Y 其他	554,880	536,429	-18,451	-3.33
4 租金、償債與利息	4,800	4,800	0	0.00
45 什項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
451 什項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	20,044,083	18,771,237	-1,272,846	-6.35
51 購置固定資產	1,018,409	1,171,359	152,950	15.02
514 購置機械及設備	780,000	815,055	35,055	4.49
516 購置什項設備	238,409	356,304	117,895	49.45
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)	18,989,674	17,599,878	-1,389,796	-7.32
581 遞延修繕房屋建築支出	18,989,674	17,599,878	-1,389,796	-7.32
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,592,000	2,319,933	-272,067	-10.50
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	62,000	61,000	-1,000	-1.61
726 獎助學員生給與	62,000	61,000	-1,000	-1.61
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	2,530,000	2,257,933	-272,067	-10.75
747 慰問金、照護及濟助金	0	10,000	10,000	0.00
74Y 其他	2,530,000	2,247,933	-282,067	-11.15
9 其他	280,100	282,313	2,213	0.79
91 其他支出	280,100	282,313	2,213	0.79
91Y 其他	280,100	282,313	2,213	0.79
合 計	167,308,036	162,762,061	-4,545,975	-2.72

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立木柵國民中學

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	2,379,591,177	2,269,700,377	-109,890,800	
代管資產-土地改良物	499,521	499,521		
代管資產-土地	2,321,239,450	2,211,366,150	-109,873,300	代管國有財產-土地109,873,300元。
代管資產-房屋及建築設備	26,377,180	26,377,180		
土地改良物	2,142,977	2,142,977		
機械及設備	16,529,455	16,529,455		
交通及運輸設備	2,758,585	2,758,585		
什項設備	10,026,509	10,026,509		
電腦軟體	17,500		-17,500	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定辦理。