

中華民國 103 年度

(自103年1月1日起至103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-臺北市立懷生國民中學 (4-0501226)

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 簡良娟

會計室主任 簡良娟

機關長官 許順興

臺北市立懷生國民中學校長 許順興

臺北市地方教育發展基金-臺北市立懷生國民中學

目 次

中華民國 103 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	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 至 16	頁
二、基金用途明細表	第 17 至 20	頁
三、固定項目增減情形表	第 21	頁
四、購置固定資產明細表	第 22	頁
五、資金轉投資及其餘細明細表	第 --	頁
戊、決算參考表		
一、員工人數彙計表	第 25	頁
二、用人費用彙計表	第 26 至 27	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 28	頁
五、各項費用彙計表	第 29 至 30	頁
六、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表 (附財產分類統計表)	第 31	頁
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－臺北市立懷生國民中學
財 務 摘 要
中華民國 103 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	180,011,594	164,093,515	15,918,079	9.70
基金用途	175,709,423	165,990,835	9,718,588	5.85
賸餘(短絀-)	4,302,171	1,897,320	6,199,491	326.75
餘絀情形：				
基金餘額	20,766,340	16,464,169	4,302,171	26.13
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	9,135,155	749,304	9,884,459	1,319.15

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

40501202-2

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金－臺北市立懷生國民中學

總 說 明

中華民國 103 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143,416,290元，決算數138,233,243元。

102學年下學期，預定招收26班，實計招收26班，預計學生人數780人，實際學生人數727人。

103學年上學期，預定招收26班，實計招收26班，預計學生人數770人，實際學生人數633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、冬夏令營、輔導活動、法治教育活動、性別平等教育宣導、教學輔導教師、教師專業成長等指定活動項目，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19,403,964元，決算數19,059,571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16,330,465元(不含補辦預算435,092元及以前年度保留數0元)，決算數18,416,609元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理校本部西棟建築物耐震能力補強工程、校舍消防設施改善工程、專科教室環境改善工程、圖書館整修工程，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－臺北市立懷生國民中學

總 說 明

中華民國 103 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180,011,594元，較預算數173,831,994元，增加6,179,600元，計增3.55%。

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2,500元，較預算數5,000元，減少2,500元，計減50.00%。

主要係因：

代理教師甄選報名費收入因實際報名人數減少核實繳庫。

2.財產處分收入：決算數27,252元，較預算數49,192元，減少21,940元，計減44.60%。

主要係因：

103年度財產報廢變賣收入核實繳庫。

3.利息收入：決算數2,263元，較預算數0元，增加2,263元。

主要係因：

永豐商銀新津專戶利息收入核實繳庫。

4.其他財產收入：決算數1,639,588元，較預算數1,800,000元，減少160,412元，計減8.91%。

主要係因：

開放學校場地收入等核實繳庫。

5.縣(市)庫撥款收入：決算數174,740,927元，較預算數171,910,616元，增加2,830,311元，計增1.65%。

主要係因：

103年申辦電子公文線上簽核所需自然人憑證及讀卡機費用3,680元、103年補助各校電錶月租費4,800元、102-2國民中學讀報教育實驗班5,440元、103年推動重點運動項目活動經費-第10屆懷生盃籃球邀請賽45,000元、102-2低收入戶國中學生教科書補助24,433元、103學年度補助國民中小學推展傳統藝術教育活動經費46,000元、103年暑假體育運動訓練營-跆拳道等130,000元、103年圖書館精進方案等2,288,860元、103年預防中輟實施彈性適性化教育課程6,444元、103年補助所屬學校改善運動設施設備經費192,000元、102學年教師專業發展評鑑及學習社群第2期經費2,018元、103學年教專及社群第1期市立學校局款撥款1,345元、103學年學術性向資優暨藝術才能資優特殊教育方案經費25,620元、103年市立學校清寒學生午餐經費24,945元、103學年第1學期低收入戶國中學生教科書經費29,726元。

6.政府其他撥入收入：決算數3,019,560元，較預算數0元，增加3,019,560元。

主要係因：

102學年教師專業發展評鑑及社群經費計4,035元、103年輔導教師人力運用計畫852,078元、103年1-7月國民中學特教教師調整授課節數經費及導師費51,840元、103年課稅配套措施補助經費1,218,600元、102學年教師專業發展評鑑教學輔導教師減授課鐘點費12,990元、103年國中認輔小團體補助收入13,800元、103年國民中學推動人權、法治暨兩公約教育研習經費等30,000元、103年8-12月國民中學特教教師調整授課節數經費及導師費38,880元、103年8-12月補助普通班體育班導師費及調整教師授課節數經費833,328元，移回贖餘款42,768元、103年度國民中小學學生游泳與自救能力教學及師資培訓經費6,777元。

7.受贈收入：決算數5,000元，較預算數39,173元，減少34,173元，計減87.24%。

主要係因：

學生獎學金等捐款收入核實繳庫轉其他準備金。

8.雜項收入：決算數574,504元，較預算數28,013元，增加546,491元，計增1,950.85%。

主要係因：

102學年度應付代收款結餘款提繳市庫轉其他準備金、宿舍借用人林積兆之配偶吳秀玉占用宿舍不當得利款繳庫、校舍屋頂漏水及體育館整修工程保固金(信強)禁止處分提繳市庫轉其他準備金、廠商違約罰款收入繳庫等。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立懷生國民中學

總 說 明

中華民國 103 年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數175,709,423元，較預算數179,150,719元，減少3,441,296元，計減1.92%。

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138,233,243元，較預算數143,416,290元，減少5,183,047元，計減3.61%。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘。

2.一般行政管理計畫：決算數19,059,571元，較預算數19,403,964元，減少344,393元，計減1.77%。

用人費用覈實支用賸餘。

3.建築及設備計畫：決算數18,416,609元，較預算數16,330,465元，增加2,086,144元，計增12.77%。

主要係因：

(1)營建及修建工程：1.103年度校本部西棟建築物耐震能力補強工程結餘款118,814元。2.103年度校舍消防設施改善工程結餘款22,130元、工程內屬設備移列固定資產91,267元。3.103年度專科教室環境改善工程結餘款124,435元、工程內屬設備移列固定資產19,531元。4.103年度圖書館整修工程統籌款併決算辦理2,145,797元。

(2)其他設備：1.顯微鏡、數位相機、電腦周邊設備及零組件等機械設備結餘款5,082元。2.印表機、不斷電及無線基地等設備因執行單價未達一萬元轉列設備零件48,298元。3.防潮箱、電冰箱等什項設備結餘款388元。4.103年校舍消防設施改善工程內含火警受信總機等設備結餘款60,000元。5.103年各項工程內屬設備移列固定資產奉准先行辦理執行數-校舍消防設施改善工程91,267元、專科教室環境改善工程19,531元、圖書館整修工程132,294元、教育局改善運動設施設備-籃球板(含框)補助款187,200元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數4,302,171元，較預算短絀數5,318,725元，反絀為餘，計相差9,620,896元。

主要係因：

宿舍借用人林積兆之配偶吳秀玉繳納占用宿舍不當得利款356,480元、校舍屋頂漏水及體育館整修工程保固金(信強)禁止處分提繳市庫轉其他準備金156,372元、用人費用節餘7,699,558元、103年度校本部西棟建築物耐震能力補強等四項工程結餘款276,148元、工程內屬設備移列固定資產243,092元、印表機、不斷電及無線基地等設備因執行單價未達一萬元轉列設備零件48,298元等。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立懷生國民中學

總 說 明

中華民國 103 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入8,886,098元。
其他活動之淨現金流入249,057元。
本年度現金及約當現金之淨增9,135,155元。
期初現金及約當現金20,853,515元。
期末現金及約當現金29,988,670元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,126,277,494元，包括：
流動資產30,486,136元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金1,280,265元。
其他資產5,094,511,093元。
決算日負債總額為5,105,511,154元，包括：
流動負債8,318,628元。
其他負債5,097,192,526元。
決算日基金餘額為累積餘額20,766,340元。

五、固定項目概況：

本年度增加2,496,861元，包括：
機械及設備1,726,384元。
交通及運輸設備27,887元。
什項設備742,590元。

六、其他：

本年度辦理補辦預算奉准總額為435,092元，奉准明細表如下：
購置交通及運輸設備：核准文號(103.11.21府授主事預字第10331529100號)，核准金額27,887元。
購置什項設備：核准文號(103.10.28府教工字第10341760000號)，核准金額324,294元。
購置什項設備：核准文號(103.11.21府授主事預字第10331529100號)，核准金額82,911元。

丙、決算主要表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立懷生國民中學

基金來源、用途及餘絀決算表

中華民國 103 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	173,831,994	100.00	180,011,594	100.00	6,179,600	3.55	164,093,515	100.00
43 勞務收入	5,000	0.00	2,500	0.00	-2,500	-50.00	11,000	0.01
431 服務收入	5,000	0.00	2,500	0.00	-2,500	-50.00	11,000	0.01
45 財產收入	1,849,192	1.06	1,669,103	0.93	-180,089	-9.74	52,544	0.03
451 財產處分收入	49,192	0.03	27,252	0.02	-21,940	-44.60	50,110	0.03
454 利息收入			2,263	0.00	2,263		2,434	0.00
45Y 其他財產收入	1,800,000	1.04	1,639,588	0.91	-160,412	-8.91		
46 政府撥入收入	171,910,616	98.89	177,760,487	98.75	5,849,871	3.40	163,892,022	99.88
462 公庫撥款收入	171,910,616	98.89	174,740,927	97.07	2,830,311	1.65	161,069,143	98.16
46Y 政府其他撥入收入			3,019,560	1.68	3,019,560		2,822,879	1.72
4Y 其他收入	67,186	0.04	579,504	0.32	512,318	762.54	137,949	0.08
4Y0 受贈收入	39,173	0.02	5,000	0.00	-34,173	-87.24	12,600	0.01
4YY 雜項收入	28,013	0.02	574,504	0.32	546,491	1,950.85	125,349	0.08
5 基金用途	179,150,719	100.00	175,709,423	100.00	-3,441,296	-1.92	165,990,835	100.00
53 國民教育計畫	143,416,290	80.05	138,233,243	78.67	-5,183,047	-3.61	135,367,739	81.55
5L 一般行政管理計畫	19,403,964	10.83	19,059,571	10.85	-344,393	-1.77	19,319,577	11.64
5M 建築及設備計畫	16,330,465	9.12	18,416,609	10.48	2,086,144	12.77	11,303,519	6.81
購建固定資產	16,330,465	9.12	18,416,609	10.48	2,086,144	12.77	11,303,519	6.81
本期賸餘(短絀)	-5,318,725		4,302,171		9,620,896	-180.89	-1,897,320	
期初基金餘額	6,566,651		16,464,169		9,897,518	150.72	18,361,489	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,247,926		20,766,340		19,518,414	1,564.07	16,464,169	

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435,092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430,292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
454 利息收入	北市教會字第10338348400號	1,002
454 利息收入	北市教會字第10431335400號	1,261
462 公庫撥款收入	北市教會字第10338348400號	259,353
462 公庫撥款收入	北市教會字第10431335400號	2,570,958
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10338348400號	2,125,343
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10431335400號	936,985
4YY 雜項收入	北市教會字第10431335400號	546,491
53 國民教育計畫	北市教會字第10431335400號	3,518,404
5M 建築及設備計畫	北市教會字第10431335400號	2,288,860

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立懷生國民中學

現金流量決算表

中華民國103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 本期撥餘(短絀一)	-5,318,725	4,302,171	9,620,896	-180.89
812 調整非現金項目		4,583,927	4,583,927	
8123 流動資產淨減(淨增一)		-197,466	-197,466	
8124 流動負債淨增(淨減一)		4,781,393	4,781,393	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-5,318,725	8,886,098	14,204,823	-267.07
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		53,327	53,327	
825 增加短期債務及其他負債		362,946	362,946	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-164,391	-164,391	
82C 增加其他資產				
82D 減少短期債務及其他負債		-2,825	-2,825	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		249,057	249,057	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-5,318,725	9,135,155	14,453,880	-271.75
84 期初現金及約當現金	9,807,981	20,853,515	11,045,534	112.62
85 期末現金及約當現金	4,489,256	29,988,670	25,499,414	568.01

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立懷生國民中學

平衡表

中華民國103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	5,126,277,494	100.00	4,490,291,860	100.00	635,985,634	14.16
11 流動資產	30,486,136	0.59	21,153,515	0.47	9,332,621	44.12
111 現金	29,988,670	0.58	20,853,515	0.46	9,135,155	43.81
1112 銀行存款	29,988,670	0.58	20,853,515	0.46	9,135,155	43.81
1112-1 銀行存款-市庫存款	19,904,675	0.39	15,291,170	0.34	4,613,505	30.17
1112-2 銀行存款-保管款	9,552,472	0.19	5,196,820	0.12	4,355,652	83.81
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	300,000	0.01	301,819	0.01	-1,819	-0.60
1112-7 銀行存款-薪津專戶	1	0.00	63,706	0.00	-63,705	-100.00
1112-8 銀行存款-教育儲蓄專戶	231,522	0.00	0	0.00	231,522	0.00
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113 應收款項	197,466	0.00	0	0.00	197,466	0.00
113Y 其他應收款	197,466	0.00	0	0.00	197,466	0.00
115 預付款項	300,000	0.01	300,000	0.01	0	0.00
1154 預付費用	300,000	0.01	300,000	0.01	0	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,280,265	0.02	1,803,252	0.04	-522,987	-29.00
124 準備金	1,280,265	0.02	1,803,252	0.04	-522,987	-29.00
1241 退休及離職準備金	276,369	0.01	910,420	0.02	-634,051	-69.64
124Y 其他準備金	1,003,896	0.02	892,832	0.02	111,064	12.44
124Y-1 其他準備金-獎助學金	502,634	0.01	515,934	0.01	-13,300	-2.58
124Y-2 其他準備金-其他	410,507	0.01	246,116	0.01	164,391	66.79
124Y-3 其他準備金-仁愛基金	90,755	0.00	130,782	0.00	-40,027	-30.61
13 其他資產	5,094,511,093	99.38	4,467,335,093	99.49	627,176,000	14.04
131 什項資產	5,094,511,093	99.38	4,467,335,093	99.49	627,176,000	14.04
1316 代管資產	5,094,511,093	99.38	4,467,335,093	99.49	627,176,000	14.04
1316-0 代管資產-土地改良物	839,138	0.02	839,138	0.02	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	4,890,628,600	95.40	4,263,452,600	94.95	627,176,000	14.71
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	203,043,355	3.96	203,043,355	4.52	0	0.00
資 產 合 計	5,126,277,494	100.00	4,490,291,860	100.00	635,985,634	14.16
2 負 債	5,105,511,154	99.59	4,473,827,691	99.63	631,683,463	14.12
21 流動負債	8,318,628	0.16	3,537,235	0.08	4,781,393	135.17
212 應付款項	7,963,008	0.16	3,048,544	0.07	4,914,464	161.21
2123 應付代收款	7,678,931	0.15	3,031,536	0.07	4,647,395	153.30
2125 應付費用	284,077	0.01	17,008	0.00	267,069	1570.26
213 預收款項	355,620	0.01	488,691	0.01	-133,071	-27.23
2133 預收收入	355,620	0.01	0	0.00	355,620	0.00
信託代理與保證資產	241,306		信託代理與保證負債		241,306	
保證品	241,306		應付保證品		241,306	

註：1.本年度信託代理與保證之資產與負債各有241,306元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各有241,306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)計0元。

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立懷生國民中學

平衡表

中華民國103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	%
213Y	其他預收款	0	0.00	488,691	0.01	-488,691	-100.00
22	其他負債	5,097,192,526	99.43	4,470,290,456	99.55	626,902,070	14.02
221	什項負債	5,097,192,526	99.43	4,470,290,456	99.55	626,902,070	14.02
2211	存入保證金	2,405,064	0.05	2,042,118	0.05	362,946	17.77
2213	應付退休及離職金	276,369	0.01	910,420	0.02	-634,051	-69.64
2214	應付代管資產	5,094,511,093	99.38	4,467,335,093	99.49	627,176,000	14.04
2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00	2,825	0.00	-2,825	-100.00
3	基金餘額	20,766,340	0.41	16,464,169	0.37	4,302,171	26.13
31	基金餘額	20,766,340	0.41	16,464,169	0.37	4,302,171	26.13
311	基金餘額	20,766,340	0.41	16,464,169	0.37	4,302,171	26.13
3111	累積餘額	20,766,340	0.41	16,464,169	0.37	4,302,171	26.13
	負債及基金餘額合計	5,126,277,494	100.00	4,490,291,860	100.00	635,985,634	14.16
	信託代理與保證資產	241,306		信託代理與保證負債		241,306	
	保證品	241,306		應付保證品		241,306	

註：1.本年度信託代理與保證之資產與負債各有241,306元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各有241,306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)計0元。

本 頁 空 白

40501202-12

丁、決算明細表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立懷生國民中學

基金來源明細表

中華民國 103 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	173,831,994	180,011,594	6,179,600	3.55	
43 勞務收入	5,000	2,500	-2,500	-50.00	決算數較預算數減少2,500元，主要係代理教師甄選報名費收入因實際報名人數減少核實繳庫。
431 服務收入	5,000	2,500	-2,500	-50.00	
45 財產收入	1,849,192	1,669,103	-180,089	-9.74	決算數較預算數減少21,940元，主要係103年度財產報廢變賣收入核實繳庫。
451 財產處分收入	49,192	27,252	-21,940	-44.60	
454 利息收入		2,263	2,263	0.00	
45Y 其他財產收入	1,800,000	1,639,588	-160,412	-8.91	決算數較預算數減少160,412元，主要係開放學校場地收入等核實繳庫。
46 政府撥入收入	171,910,616	177,760,487	5,849,871	3.40	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金－臺北市立懷生國民中學

基金來源明細表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
462 公庫撥款收入	171,910,616	174,740,927	2,830,311	1.65	決算數較預算數增加2,830,311元，主要係教育局補助103年申辦電子公文線上簽核所需自然人憑證及讀卡機費用3,680元、103年補助各校電錶月租費4,800元、102-2國民中學讀報教育實驗班5,440元、103年推動重點運動項目活動經費-第10屆懷生盃籃球邀請賽45,000元、102-2低收入戶國中學生教科書補助24,433元、103學年度補助國民中小學推展傳統藝術教育活動經費46,000元、103年暑假體育運動訓練營-跆拳道等130,000元、103年圖書館精進方案等2,288,860元、103年預防中輟實施彈性適性化教育課程6,444元、103年補助所屬學校改善運動設施設備經費192,000元、102學年教師專業發展評鑑及學習社群第2期經費2,018元、103學年教專及社群第1期市立學校局款撥款1,345元、103學年學術性向資優暨藝術才能資優特殊教育方案經費25,620元、103年市立學校清寒學生午餐經費24,945元、103學年第1學期低收入戶國中學生教科書經費29,726元。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金－臺北市立懷生國民中學

基金來源明細表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
46Y 政府其他撥入收入		3,019,560	3,019,560	0.00	決算數較預算數增加3,019,560元，主要係教育部補助102學年教師專業發展評鑑及社群經費計4,035元、103年輔導教師人力運用計畫852,078元、103年1-7月國民中學特教教師調整授課節數經費及導師費51,840元、103年課稅配套措施補助經費1,218,600元、102學年教師專業發展評鑑教學輔導教師減授課鐘點費12,990元、103年國中認輔小團體補助收入13,800元、103年國民中學推動人權、法治暨兩公約教育研習經費等30,000元、103年8-12月國民中學特教教師調整授課節數經費及導師費38,880元、103年8-12月補助普通班、體育班導師費及調整教師授課節數經費833,328元，移回賸餘款42,768元、103年度國民中小學學生游泳與自救能力教學及師資培訓經費6,777元。
4Y 其他收入	67,186	579,504	512,318	762.54	決算數較預算數減少34,173元，主要係學生獎學金等捐款收入核實繳庫轉其他準備金。
4Y0 受贈收入	39,173	5,000	-34,173	-87.24	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金－臺北市立懷生國民中學

基金來源明細表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4YY 雜項收入	28,013	574,504	546,491	1,950.85	決算數較預算數增加546,491元，主要係102學年度應付代收款結餘款提繳市庫轉其他準備金、宿舍借用人林積兆之配偶吳秀玉占用宿舍不當得利款繳庫、校舍屋頂漏水及體育館整修工程保固金(信強)禁止處分提繳市庫轉其他準備金、廠商違約罰款收入繳庫等。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立懷生國民中學

基金用途明細表

中華民國 103 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	179,150,719	175,709,423	-3,441,296	-1.92	
53 國民教育計畫	143,416,290	138,233,243	-5,183,047	-3.61	
1 用人費用	137,120,161	132,557,546	-4,562,615	-3.33	
11 正式員額薪資	45,624,000	47,204,235	1,580,235	3.46	
113 職員薪金	45,624,000	47,204,235	1,580,235	3.46	
12 聘僱及兼職人員薪資	554,400	2,725,140	2,170,740	391.55	
124 兼職人員酬金	554,400	2,725,140	2,170,740	391.55	
13 超時工作報酬	605,344	294,826	-310,518	-51.30	
131 加班費	564,864	227,356	-337,508	-59.75	
133 誤餐費	40,480	67,470	26,990	66.67	
15 獎金	10,276,000	10,143,640	-132,360	-1.29	
151 考績獎金	4,573,000	4,257,738	-315,262	-6.89	
152 年終獎金	5,703,000	5,885,902	182,902	3.21	
16 退休及卹償金	72,663,867	64,833,472	-7,830,395	-10.78	
161 職員退休及離職金	72,663,867	64,502,803	-8,161,064	-11.23	
162 工員退休及離職金		330,669	330,669		
18 福利費	7,396,550	7,356,233	-40,317	-0.55	
181 分擔員工保險費	3,955,860	4,590,004	634,144	16.03	
183 傷病醫藥費	161,000	149,000	-12,000	-7.45	
187 員工通勤交通費	592,200	602,576	10,376	1.75	
18Y 其他福利費	2,687,490	2,014,653	-672,837	-25.04	
2 服務費用	3,763,844	3,568,819	-195,025	-5.18	
21 水電費	1,875,904	1,537,449	-338,455	-18.04	
212 工作場所電費	1,716,200	1,380,195	-336,005	-19.58	
214 工作場所水費	159,704	157,254	-2,450	-1.53	
22 郵電費	3,000	22,228	19,228	640.93	
222 電話費	3,000	22,228	19,228	640.93	
23 旅運費	76,550	57,690	-18,860	-24.64	
231 國內旅費	60,450	45,134	-15,316	-25.34	
236 貨物運費	5,300		-5,300	-100.00	
23Y 其他旅運費	10,800	12,556	1,756	16.26	
24 印刷裝訂與廣告費	12,800	40,260	27,460	214.53	
241 印刷及裝訂費	12,800	40,260	27,460	214.53	
25 修理保養及保固費	825,000	816,328	-8,672	-1.05	
252 一般房屋修護費	537,600	544,378	6,778	1.26	
255 機械及設備修護費	153,000	63,600	-89,400	-58.43	
257 什項設備修護費	134,400	208,350	73,950	55.02	
27 一般服務費	137,870	102,850	-35,020	-25.40	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立懷生國民中學

基金用途明細表

中華民國 103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	37,440	4,840	-32,600	-87.07	
27F 體育活動費	100,430	98,010	-2,420	-2.41	
28 專業服務費	832,720	992,014	159,294	19.13	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	280,000	494,289	214,289	76.53	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	23,000	26,800	3,800	16.52	
289 試務甄選費	3,720	2,400	-1,320	-35.48	
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	36,000			
28Y 其他	490,000	432,525	-57,475	-11.73	
3 材料及用品費	1,395,612	981,926	-413,686	-29.64	
31 使用材料費	447,420	225,102	-222,318	-49.69	
315 設備零件	447,420	225,102	-222,318	-49.69	決算數較預算數減少413,686元，主要係因：印表機、不斷電及無線基地等設備因執行單價未達一萬元轉列設備零件及103年度校舍消防設施改善工程內含探測器等火警設備結餘款。
32 用品消耗	948,192	756,824	-191,368	-20.18	
321 辦公(事務)用品	221,600	199,616	-21,984	-9.92	
322 報章什誌	53,112	58,552	5,440	10.24	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	20,175	15,175	303.50	
32Y 其他	668,480	478,481	-189,999	-28.42	
4 租金、償債與利息		9,600	9,600		
45 什項設備租金		9,600	9,600		
451 什項設備租金		9,600	9,600		決算數較預算數增加9,600元，主要係因：校本部及懷生樓數位電錶月租費等支出併決算辦理。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	795,173	874,871	79,698	10.02	
72 捐助、補助與獎助	87,173	160,486	73,313	84.10	
726 獎助學員生給與	48,000	66,300	18,300	38.13	決算數較預算數增加79,698元，主要係因：教育局補助低收入戶學生教科書等支出併決算辦理。
72Y 其他	39,173	94,186	55,013	140.44	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	708,000	714,385	6,385	0.90	
74Y 其他	708,000	714,385	6,385	0.90	
9 其他	341,500	240,481	-101,019	-29.58	
91 其他支出	341,500	240,481	-101,019	-29.58	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立懷生國民中學

基金用途明細表

中華民國 103 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	341,500	240,481	-101,019	-29.58	決算數較預算數減少101,019元，主要係因：導護費等覈實支用賸餘。
5L 一般行政管理計畫	19,403,964	19,059,571	-344,393	-1.77	
1 用人費用	18,234,774	18,112,324	-122,450	-0.67	
11 正式員額薪資	12,156,000	11,682,644	-473,356	-3.89	
113 職員薪金	10,524,000	10,131,036	-392,964	-3.73	
114 工員工資	1,116,000	972,488	-143,512	-12.86	
115 警餉	516,000	579,120	63,120	12.23	
13 超時工作報酬	646,746	651,760	5,014	0.78	
131 加班費	646,746	651,760	5,014	0.78	
15 獎金	2,764,100	3,119,050	354,950	12.84	
151 考績獎金	1,244,600	1,599,550	354,950	28.52	
152 年終獎金	1,519,500	1,519,500			
16 退休及卹償金	998,880	983,681	-15,199	-1.52	
161 職員退休及離職金	917,280	878,642	-38,638	-4.21	
162 工員退休及離職金	81,600	105,039	23,439	28.72	
18 福利費	1,669,048	1,675,189	6,141	0.37	
181 分擔員工保險費	1,085,328	1,150,697	65,369	6.02	
187 員工通勤交通費	279,720	222,814	-56,906	-20.34	
18Y 其他福利費	304,000	301,678	-2,322	-0.76	
2 服務費用	913,650	753,038	-160,612	-17.58	
22 郵電費	72,600	137,053	64,453	88.78	
221 郵費	12,600	19,764	7,164	56.86	決算數較預算數減少160,612元，主要係因：校園安全保全費用等覈實支用賸餘。
222 電話費	60,000	117,289	57,289	95.48	
27 一般服務費	142,990	95,600	-47,390	-33.14	
279 外包費	120,000	83,500	-36,500	-30.42	
27F 體育活動費	22,990	12,100	-10,890	-47.37	
28 專業服務費	626,060	448,650	-177,410	-28.34	
28Y 其他	626,060	448,650	-177,410	-28.34	
29 公共關係費	72,000	71,735	-265	-0.37	
291 公共關係費	72,000	71,735	-265	-0.37	
3 材料及用品費	255,540	194,209	-61,331	-24.00	
32 用品消耗	255,540	194,209	-61,331	-24.00	
321 辦公（事務）用品	247,140	185,809	-61,331	-24.82	決算數較預算數減少61,331元，主要係因：統籌業務費等覈實支用賸餘。
325 服裝	8,400	8,400			

臺北市地方教育發展基金-臺北市立懷生國民中學

基金用途明細表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
5M 建築及設備計畫	16,330,465	18,416,609	2,086,144	12.77	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	16,330,465	18,416,609	2,086,144	12.77	
51 購置固定資產	914,888	1,231,412	316,524	34.60	
514 購置機械及設備	694,600	641,220	-53,380	-7.68	決算數較預算數減少53,380元，主要係因：1.顯微鏡、數位相機、電腦周邊設備及零組件等機械設備結餘款5,082元。2.印表機、不斷電及無線基地等設備因執行單價未達一萬元轉列設備零件48,298元。
515 購置交通及運輸設備		27,887	27,887		決算數較預算數增加27,887元，主要係因：103年校舍消防設施改善工程內屬設備移列固定資產奉准先行辦理執行數27,887元。
516 購置什項設備	220,288	562,305	342,017	155.26	決算數較預算數增加342,017元，主要係因：1.防潮箱、電冰箱等什項設備結餘款388元。2.103年校舍消防設施改善工程-火警受信總機等設備結餘款60,000元。3.103年各項工程內屬設備移列固定資產奉准先行辦理執行數-校舍消防設施改善工程63,380元、專科教室環境改善工程19,531元、圖書館整修工程132,294元、教育局改善運動設施設備-籃球板(含框)補助款187,200元。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	15,415,577	17,185,197	1,769,620	11.48	
581 遞延修繕房屋建築支出	15,415,577	17,185,197	1,769,620	11.48	本基金103年度工程管理費合計預算數285,379元；決算數215,442元。決算數較預算數增加1,769,620元，主要係因：1.103年度校本部西棟建築物耐震能力補強工程結餘款118,814元。2.103年度校舍消防設施改善工程結餘款22,130元、工程內屬設備移列固定資產91,267元。3.103年度專科教室環境改善工程結餘款124,435元、工程內屬設備移列固定資產19,531元。4.103年度圖書館整修工程統籌款併決算辦理2,145,797元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立懷生國民中學

固定項目增減情形表

中華民國103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	31,933,242	2,496,861	847,366	33,582,737
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	2,501,660			2,501,660
房屋及建築	2,846,829			2,846,829
機械及設備	14,008,510	1,726,384	387,216	15,347,678
交通及運輸設備	1,995,775	27,887		2,023,662
什項設備	10,422,668	742,590	460,150	10,705,108
購建中固定資產				
電腦軟體	157,800			157,800
權利				

1.92年度以前已提列折舊427,290元(包括機械及設備累計折舊163,249元、什項設備累計折舊264,041元)及已攤銷費用420,400元(包括其他遞延費用420,400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(不再計提折舊與攤銷)。

2.機械及設備接受他人贈與1,085,164元。

3.什項設備接受他人贈與180,285元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立懷生國民中學

購置固定資產明細表

中華民國103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		694,600			694,600	641,220	-53,380	
交通及運輸設備			27,887		27,887	27,887		
什項設備		220,288	407,205		627,493	562,305	-65,188	
購建中固定資產								
合 計		914,888	435,092		1,349,980	1,231,412	-118,568	

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－臺北市立懷生國民中學
 預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
 中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		435,092
購置交通及運輸設備	103.11.21府授主事預字第10331529100號	27,887
購置什項設備	103.10.28府教工字第10341760000號	324,294
購置什項設備	103.11.21府授主事預字第10331529100號	82,911

本 頁 空 白

40501202-24

戊、決算參考表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立懷生國民中學

員工人數彙計表

中華民國 103 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	79	79	0	
一般行政管理計畫	19	17	-2	
正式職員	15	14	-1	人事主任1人退休。
正式工員	3	2	-1	工友1人退休。
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	60	62	2	
正式職員	60	62	2	103.11.19府授教人字 第10342234400號函核定專任輔導 教師1人；103.6.27北市教綜字 第10337819800號函教育輔導團全 時公假支援教師所遺課務聘用代理 教師1人。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立懷生國民中學

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 103 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	45,624,000		605,344		10,276,000	72,663,867		7,396,550		136,565,761	554,400	137,120,161
職員	45,624,000		605,344		10,276,000	72,663,867		7,396,550		136,565,761	554,400	137,120,161
工員												
一般行政管理計畫	12,156,000		646,746		2,764,100	998,880		1,669,048		18,234,774		18,234,774
職員	11,040,000		597,146		2,451,000	917,280		1,485,904		16,491,330		16,491,330
工員	1,116,000		49,600		313,100	81,600		183,144		1,743,444		1,743,444
合 計	57,780,000		1,252,090		13,040,100	73,662,747		9,065,598		154,800,535	554,400	155,354,935

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條規定暨銓敘部103年2月11日部銓三字第1033814515號函辦理核發，103年度預算編列79人，計5,817,600元，執行結果決算71人，計5,857,288元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院103年1月14日院授人給字第1030020316號函訂定發布「一百零二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，103年度預算編列79人，計7,222,500元，執行結果決算(含當年度退休人員)83人，計7,405,402元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立懷生國民中學

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 103 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
47,204,235		294,826		10,143,640	64,833,472		7,356,233		129,832,406	2,725,140	132,557,546
47,204,235		294,826		10,143,640	64,502,803		7,356,233		129,501,737	2,725,140	132,226,877
					330,669				330,669		330,669
11,682,644		651,760		3,119,050	983,681		1,675,189		18,112,324		18,112,324
10,710,156		569,166		2,802,284	878,642		1,456,065		16,416,313		16,416,313
972,488		82,594		316,766	105,039		219,124		1,696,011		1,696,011
58,886,879		946,586		13,262,690	65,817,153		9,031,422		147,944,730	2,725,140	150,669,870

臺北市地方教育發展基金-臺北市立懷生國民中學

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 103 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			143,416,290		138,233,243		-5,183,047	-3.61	有關「國民教育計畫」決算數較預算數減少5,183,047元，主要係因：用人費用覈實支用賸餘。
國民教育計畫			143,416,290		138,233,243		-5,183,047	-3.61	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立懷生國民中學

各項費用彙計表

中華民國103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	155,354,935	150,669,870	-4,685,065	-3.02
11 正式員額薪資	57,780,000	58,886,879	1,106,879	1.92
113 職員薪金	56,148,000	57,335,271	1,187,271	2.11
114 工員工資	1,116,000	972,488	-143,512	-12.86
115 警餉	516,000	579,120	63,120	12.23
12 聘僱及兼職人員薪資	554,400	2,725,140	2,170,740	391.55
124 兼職人員酬金	554,400	2,725,140	2,170,740	391.55
13 超時工作報酬	1,252,090	946,586	-305,504	-24.40
131 加班費	1,211,610	879,116	-332,494	-27.44
133 誤餐費	40,480	67,470	26,990	66.67
15 獎金	13,040,100	13,262,690	222,590	1.71
151 考績獎金	5,817,600	5,857,288	39,688	0.68
152 年終獎金	7,222,500	7,405,402	182,902	2.53
16 退休及卹償金	73,662,747	65,817,153	-7,845,594	-10.65
161 職員退休及離職金	73,581,147	65,381,445	-8,199,702	-11.14
162 工員退休及離職金	81,600	435,708	354,108	433.96
18 福利費	9,065,598	9,031,422	-34,176	-0.38
181 分擔員工保險費	5,041,188	5,740,701	699,513	13.88
183 傷病醫藥費	161,000	149,000	-12,000	-7.45
187 員工通勤交通費	871,920	825,390	-46,530	-5.34
18Y 其他福利費	2,991,490	2,316,331	-675,159	-22.57
2 服務費用	4,677,494	4,321,857	-355,637	-7.60
21 水電費	1,875,904	1,537,449	-338,455	-18.04
212 工作場所電費	1,716,200	1,380,195	-336,005	-19.58
214 工作場所水費	159,704	157,254	-2,450	-1.53
22 郵電費	75,600	159,281	83,681	110.69
221 郵費	12,600	19,764	7,164	56.86
222 電話費	63,000	139,517	76,517	121.46
23 旅運費	76,550	57,690	-18,860	-24.64
231 國內旅費	60,450	45,134	-15,316	-25.34
236 貨物運費	5,300	0	-5,300	-100.00
23Y 其他旅運費	10,800	12,556	1,756	16.26
24 印刷裝訂與廣告費	12,800	40,260	27,460	214.53
241 印刷及裝訂費	12,800	40,260	27,460	214.53
25 修理保養及保固費	825,000	816,328	-8,672	-1.05
252 一般房屋修護費	537,600	544,378	6,778	1.26
255 機械及設備修護費	153,000	63,600	-89,400	-58.43
257 什項設備修護費	134,400	208,350	73,950	55.02
27 一般服務費	280,860	198,450	-82,410	-29.34
276 佣金、匯費、經理費及手續費	37,440	4,840	-32,600	-87.07
279 外包費	120,000	83,500	-36,500	-30.42
27F 體育活動費	123,420	110,110	-13,310	-10.78
28 專業服務費	1,458,780	1,440,664	-18,116	-1.24
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	280,000	494,289	214,289	76.53

臺北市地方教育發展基金-臺北市立懷生國民中學

各項費用彙計表

中華民國103年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
287 委託檢驗(定)試驗認證費	23,000	26,800	3,800	16.52
289 試務甄選費	3,720	2,400	-1,320	-35.48
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	36,000	0	0.00
28Y 其他	1,116,060	881,175	-234,885	-21.05
29 公共關係費	72,000	71,735	-265	-0.37
291 公共關係費	72,000	71,735	-265	-0.37
3 材料及用品費	1,651,152	1,176,135	-475,017	-28.77
31 使用材料費	447,420	225,102	-222,318	-49.69
315 設備零件	447,420	225,102	-222,318	-49.69
32 用品消耗	1,203,732	951,033	-252,699	-20.99
321 辦公(事務)用品	468,740	385,425	-83,315	-17.77
322 報章什誌	53,112	58,552	5,440	10.24
325 服裝	8,400	8,400	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	20,175	15,175	303.50
32Y 其他	668,480	478,481	-189,999	-28.42
4 租金、償債與利息	0	9,600	9,600	0.00
45 什項設備租金	0	9,600	9,600	0.00
451 什項設備租金	0	9,600	9,600	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	16,330,465	18,416,609	2,086,144	12.77
51 購置固定資產	914,888	1,231,412	316,524	34.60
514 購置機械及設備	694,600	641,220	-53,380	-7.68
515 購置交通及運輸設備	0	27,887	27,887	0.00
516 購置什項設備	220,288	562,305	342,017	155.26
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	15,415,577	17,185,197	1,769,620	11.48
581 遞延修繕房屋建築支出	15,415,577	17,185,197	1,769,620	11.48
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	795,173	874,871	79,698	10.02
72 捐助、補助與獎助	87,173	160,486	73,313	84.10
726 獎助學員生給與	48,000	66,300	18,300	38.13
72Y 其他	39,173	94,186	55,013	140.44
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	708,000	714,385	6,385	0.90
74Y 其他	708,000	714,385	6,385	0.90
9 其他	341,500	240,481	-101,019	-29.58
91 其他支出	341,500	240,481	-101,019	-29.58
91Y 其他	341,500	240,481	-101,019	-29.58
合 計	179,150,719	175,709,423	-3,441,296	-1.92

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立懷生國民中學
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103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	5,128,093,830	5,126,429,430	-1,664,400	
土地改良物	2,501,660	2,501,660		
房屋及建築	2,846,829	2,846,829		
機械及設備	15,347,678	15,347,678		
交通及運輸設備	2,023,662	2,023,662		
什項設備	10,705,108	10,705,108		
電腦軟體	157,800		-157,800	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。
代管資產-土地	4,890,628,600	4,889,122,000	-1,506,600	代管國有財產-土地1,506,600元。
代管資產-土地改良物	839,138	839,138		
代管資產-房屋及建築設備	203,043,355	203,043,355		