

# 中華民國 104 年度

(自104年1月1日起至104年12月31日止)

## 臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金-臺北市立懷生國民中學 (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 104 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)		

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 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減(-)	%
經營成績：				
基金來源	163,053,410	180,011,594	- 16,958,184	- 9.42
基金用途	166,179,508	175,709,423	- 9,529,915	- 5.42
賸餘(短絀-)	- 3,126,098	4,302,171	- 7,428,269	- 172.66
餘絀情形：				
基金餘額	17,640,242	20,766,340	- 3,126,098	- 15.05
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 3,126,098	9,135,155	- 12,261,253	- 134.22

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

40501226-2

# 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 104 年度

### 一、業務計畫實施績效：

為促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效目的，依預算法規定編列附屬單位預算，本基金分別辦理培養學生健全人格、民主素養、法治觀念、人文涵養、強健體魄及思考判斷與創造能力等業務。

#### (一)國民教育計畫：

本年度預算編列135,039,415元，決算數138,936,719元。

103學年下學期，預定招收26班，實計招收26班，預計學生人數750人，實際學生人數645人。

104學年上學期，預定招收26班，實計招收24班，預計學生人數740人，實際學生人數547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19,432,050元，決算數18,353,054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 9,364,372元（不含以前年度保留數 0 元及奉准先行辦理數90,562元），決算數 8,889,735元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理校舍電源改善工程(第一期)、專科教室環境改善工程，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 104 年度

### 二、基金來源、用途及餘絀情形：

#### (一)基金來源：

本年度基金來源決算數163,053,410元，較預算數153,583,225元，增加9,470,185元，計增6.17%。

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4,500元，較預算數5,000元，減少500元，計減10.00%。

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35,300元，較預算數49,192元，減少13,892元，計減28.24%。

主要係因：

104年度財產報廢變賣收入核實繳庫。

3.利息收入：決算數2,094元，較預算數0元，增加2,094元。

主要係因：

永豐商銀薪津專戶利息收入核實繳庫。

4.其他財產收入：決算數1,779,312元，較預算數1,800,000元，減少20,688元，計減1.15%。

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155,802,329元，較預算數151,664,921元，增加4,137,408元，計增2.73%。

主要係因：

103學年度1-7月國中學術暨藝才資優教本方案24,380元、104年度推動重點運動項目活動經費-第11屆懷生盃籃球邀請賽45,000元、104年度小田園教育體驗學習110,000元、103學年度國中學生生涯發展教育局款 10,900元、104年度國民中小學推展傳統藝術教育活動經費47,000元、103學年度第2學期低收入戶及中低收入戶等國中生教科書補助款28,184元、104年度執行外籍及大陸配偶子女教育輔導計畫經費 3,200元、104年第1次退休金不敷數補助 972,262元、104年度暑期體育訓練營經費 120,000元、104年度認輔人員儲備研習經費 8,600元、103學年度第2期教師專業發展評鑑局款 1,345元、蘇迪勒颱風災後復原工程統籌款 10,500元、104年度人事費不敷數 1,882,396元、104學年度教學輔導教師設置方案補助款-第1期 8,640元、104學年度第1學期臨時特殊教育助理員經費 44,896元、104學年度第1學期國中學生教科書補助款23,218元、104學年度辦理學術性向資優暨藝術才能資優特殊教育方案 23,750元、本校經管宿舍遭占用收回後補繳 99-104年地價稅及房屋稅經費467,832元、銅像碑文保存配合穿堂暨校史室整修工程統籌款305,305元。

6.政府其他撥入收入：決算數2,542,598元，較預算數0元，增加2,542,598元。

主要係因：

輔導教師人力運用計畫678,578元、104年度1-7月北市立國中普通班教師授課節數經費982,800元、104年度1-7月公立國中特教調整教師授課節數經費47,520元、104年度國民中小學學生游泳與自救能力及師資培訓經費13,860元、104年度1-7月公立國中特教調整教師授課節數經費增撥數2,160元、104年度中小學國際教育學校本位計畫經費(部款)21,200元、104年度國中認輔小團體經費20,000元、104年度身障學生升國中施測、觀察教師及初審教師施測費3,200元、104年8-12月中小學課稅配套調整教師授課節數超鐘點費38,880元、104年度8-12月普通班調整教師授課節數經費734,400元。

7.受贈收入：決算數0元，較預算數12,600元，減少12,600元，計減100.00%。

主要係因：

學生獎學金等捐款收入核實繳庫0元。

8.雜項收入：決算數2,887,277元，較預算數51,512元，增加2,835,765元，計增5,505.06%。

主要係因：

午餐違約罰款收入、宿舍占用人繳納占用宿舍不當得利款及訴訟費、103學年度簡訊費、收回溢領三節慰問金、104年度專科教室(烹飪教室)環境改善工程逾期違約金等。

# 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 104 年度

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數166,179,508元，較預算數163,835,837元，增加2,343,671元，計增1.43%。

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138,936,719元，較預算數135,039,415元，增加3,897,304元，計增2.89%。

主要係因：

104年度退休金及人事費不敷數等用人費用超支併決算辦理。

2.一般行政管理計畫：決算數18,353,054元，較預算數19,432,050元，減少1,078,996元，計減5.55%。

主要係因：

用人費用覈實支用膳餘。

3.建築及設備計畫：決算數8,889,735元，較預算數9,364,372元，減少474,637元，計減5.07%。

主要係因：

(1)營建及修建工程：

1.104年度校舍電源改善工程(第一期)結餘款348,026元。

2.104年度專科教室環境改善工程結餘款9,687元、工程內屬設備移列固定資產90,562元。

(2)其他設備：

1.個人電腦及周邊設備零組件等機械設備結餘款2,745元。

2.電腦周邊設備因執行單價未達一萬元以上轉列設備零件113,019元。

3.電冰箱、分離式冷氣等什項設備結餘款1,160元。

4.104年度專科教室環境改善工程內屬設備移列固定資產奉准先行辦理執行數90,562元。

### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數3,126,098元，較預算短絀數10,252,612元，計相差7,126,514元，計減69.51%。

主要係因：

1.宿舍占用人繳納占用宿舍不當得利款及訴訟費 2,852,526元。

2.用人費用覈實支用膳餘計2,545,067元。

3.教育局補助銅像碑文保存配合穿堂暨校史室整修工程統籌款於年底核定撥入未及於本年度執行付款計305,305元。

4.104年度校舍電源改善工程(第一期)等工程結餘款357,713元、工程內屬設備移列固定資產90,562元。

5.電腦周邊設備因執行單價未達一萬元以上轉列設備零件113,019元。

# 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 104 年度

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出8,044,310元。  
其他活動之淨現金流出175,609元。  
本年度現金及約當現金之淨減8,219,919元。  
期初現金及約當現金29,988,670元。  
期末現金及約當現金21,768,751元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,688,103,225元，包括：  
流動資產22,081,931元。  
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金1,350,201元。  
其他資產5,664,671,093元。  
決算日負債總額為5,670,462,983元，包括：  
流動負債3,216,130元。  
其他負債5,667,246,853元。  
決算日基金餘額為累積餘額17,640,242元。

### 五、固定項目概況：

本年度增加5,650,302元，包括：  
機械及設備4,288,500元。  
交通及運輸設備303,800元。  
什項設備358,002元。  
電腦軟體700,000元。

### 六、其他：

本年度辦理補辦預算奉准總額為90,562元，奉准明細表如下：  
購置什項設備：核准文號(104.10.19府授主事預字第10431335100號)，核准金額90,562元。



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 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算審定數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	153,583,225	100.00	163,053,410	100.00	9,470,185	6.17	180,011,594	100.00
43 勞務收入	5,000	0.00	4,500	0.00	-500	-10.00	2,500	0.00
431 服務收入	5,000	0.00	4,500	0.00	-500	-10.00	2,500	0.00
45 財產收入	1,849,192	1.20	1,816,706	1.11	-32,486	-1.76	1,669,103	0.93
451 財產處分收入	49,192	0.03	35,300	0.02	-13,892	-28.24	27,252	0.02
454 利息收入			2,094	0.00	2,094	0.00	2,263	0.00
45Y 其他財產收入	1,800,000	1.17	1,779,312	1.09	-20,688	-1.15	1,639,588	0.91
46 政府撥入收入	151,664,921	98.75	158,344,927	97.11	6,680,006	4.40	177,760,487	98.75
462 公庫撥款收入	151,664,921	98.75	155,802,329	95.55	4,137,408	2.73	174,740,927	97.07
46Y 政府其他撥入收入			2,542,598	1.56	2,542,598	0.00	3,019,560	1.68
4Y 其他收入	64,112	0.04	2,887,277	1.77	2,823,165	4,403.49	579,504	0.32
4YO 受贈收入	12,600	0.01			-12,600	-100.00	5,000	0.00
4YY 雜項收入	51,512	0.03	2,887,277	1.77	2,835,765	5,505.06	574,504	0.32
5 基金用途	163,835,837	100.00	166,179,508	100.00	2,343,671	1.43	175,709,423	100.00
53 國民教育計畫	135,039,415	82.42	138,936,719	83.61	3,897,304	2.89	138,233,243	78.67
5L 一般行政管理計畫	19,432,050	11.86	18,353,054	11.04	-1,078,996	-5.55	19,059,571	10.85
5M 建築及設備計畫	9,364,372	5.72	8,889,735	5.35	-474,637	-5.07	18,416,609	10.48
購置固定資產	9,364,372	5.72	8,889,735	5.35	-474,637	-5.07	18,416,609	10.48
本期賸餘(短絀-)	-10,252,612		-3,126,098		7,126,514	-69.51	4,302,171	
期初基金餘額	11,145,444		20,766,340		9,620,896	86.32	16,464,169	
解繳公庫								
期末基金餘額	892,832		17,640,242		16,747,410	1,875.76	20,766,340	

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90,562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90,562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10437302700號	1,035
454 利息收入	北市教會字第10531557200號	1,059
462 公庫撥款收入	北市教會字第10437302700號	268,664
462 公庫撥款收入	北市教會字第10531557200號	3,868,744
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10437302700號	1,708,898
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10531557200號	833,700
4YY 雜項收入	北市教會字第10531557200號	2,887,277
53 國民教育計畫	北市教會字第10437302700號	1,983,862
53 國民教育計畫	北市教會字第10531557200號	4,049,926
5L 一般行政管理計畫	北市教會字第10531557200號	478,332

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104年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀一)	-10,252,612	-3,126,098	7,126,514	-69.51
812 調整非現金項目		-4,918,212	-4,918,212	
8123 流動資產淨減(淨增一)		184,286	184,286	
8124 流動負債淨增(淨減一)		-5,102,498	-5,102,498	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-10,252,612	-8,044,310	2,208,302	-21.54
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		115,155	115,155	
825 增加短期債務及其他負債				
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-90,755	-90,755	
82C 增加其他資產				
82D 減少短期債務及其他負債		-200,009	-200,009	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-175,609	-175,609	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-10,252,612	-8,219,919	2,032,693	-19.83
84 期初現金及約當現金	15,534,790	29,988,670	14,453,880	93.04
85 期末現金及約當現金	5,282,178	21,768,751	16,486,573	312.12

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104年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
1 資 產	5,688,103,225	100.00	5,126,277,494	100.00	561,825,731	10.96
11 流動資產	22,081,931	0.39	30,486,136	0.59	-8,404,205	-27.57
111 現金	21,768,751	0.38	29,988,670	0.58	-8,219,919	-27.41
1111 庫存現金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1112 銀行存款	21,768,751	0.38	29,988,670	0.58	-8,219,919	-27.41
1112-1 銀行存款-市庫存款	16,689,285	0.29	19,904,675	0.39	-3,215,390	-16.15
1112-2 銀行存款-保管款	4,668,144	0.08	9,552,472	0.19	-4,884,328	-51.13
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	300,000	0.01	300,000	0.01	0	0.00
1112-7 銀行存款-薪津專戶	1	0.00	1	0.00	0	0.00
1112-8 銀行存款-教育儲蓄專戶	111,321	0.00	231,522	0.00	-120,201	-51.92
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113 應收款項	13,180	0.00	197,466	0.00	-184,286	-93.33
113Y 其他應收款	13,180	0.00	197,466	0.00	-184,286	-93.33
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	1,350,201	0.02	1,280,265	0.02	69,936	5.46
124 準備金	1,350,201	0.02	1,280,265	0.02	69,936	5.46
1241 退休及離職準備金	370,705	0.01	276,369	0.01	94,336	34.13
124Y 其他準備金	979,496	0.02	1,003,896	0.02	-24,400	-2.43
124Y-1 其他準備金-獎助學金	478,234	0.01	502,634	0.01	-24,400	-4.85
124Y-2 其他準備金-其他	410,507	0.01	410,507	0.01	0	0.00
124Y-3 其他準備金-仁愛基金	0	0.00	90,755	0.00	-90,755	-100.00
124Y-4 其他準備金-教育儲蓄戶	90,755	0.00	0	0.00	90,755	0.00
13 其他資產	5,664,671,093	99.59	5,094,511,093	99.38	570,160,000	11.19
131 什項資產	5,664,671,093	99.59	5,094,511,093	99.38	570,160,000	11.19
1315 暫付及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1316 代管資產	5,664,671,093	99.59	5,094,511,093	99.38	570,160,000	11.19
1316-0 代管資產-土地改良物	839,138	0.01	839,138	0.02	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	5,460,788,600	96.00	4,890,628,600	95.40	570,160,000	11.66
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	203,043,355	3.57	203,043,355	3.96	0	0.00
資 產 合 計	5,688,103,225	100.00	5,126,277,494	100.00	561,825,731	10.96
2 負 債	5,670,462,983	99.69	5,105,511,154	99.59	564,951,829	11.07
21 流動負債	3,216,130	0.06	8,318,628	0.16	-5,102,498	-61.34
212 應付款項	2,879,740	0.05	7,963,008	0.16	-5,083,268	-63.84
2123 應付代收款	2,874,411	0.05	7,678,931	0.15	-4,804,520	-62.57

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為241,306元。  
 上年度信託代理與保證之資產與負債各為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104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	%
2125 應付費用	5,329	0.00	284,077	0.01	-278,748	-98.12
213 預收款項	336,390	0.01	355,620	0.01	-19,230	-5.41
2133 預收收入	336,390	0.01	355,620	0.01	-19,230	-5.41
213Y 其他預收款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
22 其他負債	5,667,246,853	99.63	5,097,192,526	99.43	570,054,327	11.18
221 什項負債	5,667,246,853	99.63	5,097,192,526	99.43	570,054,327	11.18
2211 存入保證金	2,205,055	0.04	2,405,064	0.05	-200,009	-8.32
2213 應付退休及離職金	370,705	0.01	276,369	0.01	94,336	34.13
2214 應付代管資產	5,664,671,093	99.59	5,094,511,093	99.38	570,160,000	11.19
2215 暫收及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
3 基金餘額	17,640,242	0.31	20,766,340	0.41	-3,126,098	-15.05
31 基金餘額	17,640,242	0.31	20,766,340	0.41	-3,126,098	-15.05
311 基金餘額	17,640,242	0.31	20,766,340	0.41	-3,126,098	-15.05
3111 累積餘額	17,640,242	0.31	20,766,340	0.41	-3,126,098	-15.05
負債及基金餘額合計	5,688,103,225	100.00	5,126,277,494	100.00	561,825,731	10.96

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為241,306元。  
 上年度信託代理與保證之資產與負債各為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

40501226-12

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 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	153,583,225	163,053,410	9,470,185	6.17	
43 勞務收入	5,000	4,500	-500	-10.00	
431 服務收入	5,000	4,500	-500	-10.00	決算數較預算數減少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。
45 財產收入	1,849,192	1,816,706	-32,486	-1.76	
451 財產處分收入	49,192	35,300	-13,892	-28.24	決算數較預算數減少13,892元，主要係104年度財產報廢變賣收入核實繳庫。
454 利息收入		2,094	2,094	0.00	決算數較預算數增加2,094元，主要係永豐商銀薪津專戶利息收入核實繳庫。
45Y 其他財產收入	1,800,000	1,779,312	-20,688	-1.15	決算數較預算數減少20,688元，主要係開放學校場地收入等核實繳庫。
46 政府撥入收入	151,664,921	158,344,927	6,680,006	4.40	

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 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
462 公庫撥款收入	151,664,921	155,802,329	4,137,408	2.73	決算數較預算數增加4,137,408元，主要係103學年度1-7月國中學術暨藝才資優教本方案24,380元、104年度推動重點運動項目活動經費-第11屆懷生盃籃球邀請賽45,000元、104年度小田園教育體驗學習110,000元、103學年度國中學生生涯發展教育局款10,900元、104年度國民中小學推展傳統藝術教育活動經費47,000元、103學年度第2學期低收入戶及中低收入戶等國中學生教科書補助款28,184元、104年度執行外籍及大陸配偶子女教育輔導計畫經費3,200元、104年第1次退休金不敷數補助972,262元、104年度暑期體育訓練營經費120,000元、104年度認輔人員儲備研習經費8,600元、103學年度第2期教師專業發展評鑑局款1,345元、蘇迪勒颱風災後復原工程統籌款10,500元、104年度人事費不敷數1,882,396元、104學年度教學輔導教師設置方案補助款-第1期8,640元、104學年度第1學期臨時特殊教育助理員經費44,896元、104學年度第1學期國中學生教科書補助款23,218元、104學年度辦理學術性向資優暨藝術才能資優特殊教育方案23,750元、本校經營宿舍遭

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 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
46Y 政府其他撥入收入		2,542,598	2,542,598	0.00	占用收回後補繳 99-104 年地價稅及房屋稅經費 467,832 元、銅像碑文保存配合穿堂暨校史室整修工程統籌款 305,305 元。 決算數較預算數增加 2,542,598 元，主要係輔導教師人力運用計畫 678,578 元、104 年度 1-7 月北市立國中普通班教師授課節數經費 982,800 元、104 年度 1-7 月公立國中特教調整教師授課節數經費 47,520 元、104 年度國民中小學學生游泳與自救能力及師資培訓經費 13,860 元、104 年度 1-7 月公立國中特教調整教師授課節數經費增撥數 2,160 元、104 年度中小學國際教育學校本位計畫經費(部款) 21,200 元、104 年度國中認輔小團體經費 20,000 元、104 年度身障學生升國中施測、觀察教師及初審教師施測費 3,200 元、104 年 8-12 月中小學課稅配套調整教師授課節數超鐘點費 38,880 元、104 年度 8-12 月普通班調整教師授課節數經費 734,400 元。
4Y 其他收入	64,112	2,887,277	2,823,165	4,403.49	決算數較預算數減少 12,600 元，主要係學生獎學金等捐款收入核實繳庫 0 元。
4YO 受贈收入	12,600		-12,600	-100.00	

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 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4YY 雜項收入	51,512	2,887,277	2,835,765	5,505.06	決算數較預算數增加2,835,765元，主要係午餐違約罰款收入、宿舍占用人繳納占用宿舍不當得利款及訴訟費、103學年度簡訊費、收回溢領三節慰問金、104年度專科教室(烹飪教室)環境改善工程逾期違約金等。

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 104年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	163,835,837	166,179,508	2,343,671	1.43	
53 國民教育計畫	135,039,415	138,936,719	3,897,304	2.89	
1 用人費用	128,958,261	133,028,562	4,070,301	3.16	
11 正式員額薪資	45,048,000	46,443,123	1,395,123	3.10	
113 職員薪金	45,048,000	46,443,123	1,395,123	3.10	決算數較預算數增加4,070,301元，主要係因：104年度退休金及人事費不敷數等用人費用超支併決算辦理。
12 聘僱及兼職人員薪資	554,400	2,614,200	2,059,800	371.54	
124 兼職人員酬金	554,400	2,614,200	2,059,800	371.54	
13 超時工作報酬	617,564	312,380	-305,184	-49.42	
131 加班費	567,084	258,220	-308,864	-54.47	
133 誤餐費	50,480	54,160	3,680	7.29	
15 獎金	10,156,000	10,096,415	-59,585	-0.59	
151 考績獎金	4,525,000	4,386,653	-138,347	-3.06	
152 年終獎金	5,631,000	5,709,762	78,762	1.40	
16 退休及卹償金	65,207,123	66,401,825	1,194,702	1.83	
161 職員退休及離職金	65,023,983	66,218,686	1,194,703	1.84	
164 卹償金	183,140	183,139	-1	0.00	
18 福利費	7,375,174	7,160,619	-214,555	-2.91	
181 分擔員工保險費	3,942,984	4,411,531	468,547	11.88	
183 傷病醫藥費	152,500	104,100	-48,400	-31.74	
187 員工通勤交通費	592,200	546,161	-46,039	-7.77	
18Y 其他福利費	2,687,490	2,098,827	-588,663	-21.90	
2 服務費用	3,780,214	3,713,302	-66,912	-1.77	
21 水電費	1,591,304	1,615,303	23,999	1.51	
212 工作場所電費	1,431,600	1,466,302	34,702	2.42	
214 工作場所水費	159,704	149,001	-10,703	-6.70	
22 郵電費	30,000	30,000			
222 電話費	30,000	30,000			
23 旅運費	76,550	62,441	-14,109	-18.43	
231 國內旅費	60,450	53,686	-6,764	-11.19	
236 貨物運費	5,300		-5,300	-100.00	
23Y 其他旅運費	10,800	8,755	-2,045	-18.94	
24 印刷裝訂與廣告費	23,640	25,180	1,540	6.51	
241 印刷及裝訂費	23,640	25,180	1,540	6.51	
25 修理保養及保固費	1,025,200	754,127	-271,073	-26.44	
252 一般房屋修護費	637,600	276,640	-360,960	-56.61	
255 機械及設備修護費	253,200	87,950	-165,250	-65.26	

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 104年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
257 什項設備修護費	134,400	389,537	255,137	189.83	
27 一般服務費	129,400	127,830	-1,570	-1.21	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	37,440	5,292	-32,148	-85.87	
27D 計時與計件人員酬金		43,888	43,888		
27F 體育活動費	91,960	78,650	-13,310	-14.47	
28 專業服務費	904,120	1,098,421	194,301	21.49	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	286,400	519,735	233,335	81.47	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	88,000	80,000	-8,000	-9.09	
289 試務甄選費	3,720	3,000	-720	-19.35	
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	34,104	-1,896	-5.27	
28Y 其他	490,000	461,582	-28,418	-5.80	
3 材料及用品費	1,190,840	1,107,603	-83,237	-6.99	
31 使用材料費	292,220	449,253	157,033	53.74	
315 設備零件	292,220	449,253	157,033	53.74	
32 用品消耗	898,620	658,350	-240,270	-26.74	
321 辦公(事務)用品	218,600	42,996	-175,604	-80.33	
322 報章什誌	51,000	51,000			
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	5,000			
32Y 其他	624,020	559,354	-64,666	-10.36	
4 租金、償債與利息		43,200	43,200		
45 什項設備租金		43,200	43,200		
451 什項設備租金		43,200	43,200		決算數較預算數增加43,200元，主要係因：校本部及懷生樓數位電錶、監視系統等月租費超支併決算辦理。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	768,600	727,902	-40,698	-5.30	
72 捐助、補助與獎助	60,600	72,400	11,800	19.47	
726 獎助學員生給與	48,000	72,400	24,400	50.83	
72Y 其他	12,600		-12,600	-100.00	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	708,000	655,502	-52,498	-7.41	
74Y 其他	708,000	655,502	-52,498	-7.41	
9 其他	341,500	316,150	-25,350	-7.42	
91 其他支出	341,500	316,150	-25,350	-7.42	
91Y 其他	341,500	316,150	-25,350	-7.42	
5L 一般行政管理計畫	19,432,050	18,353,054	-1,078,996	-5.55	

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 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
1 用人費用	18,268,350	17,005,838	-1,262,512	-6.91	
11 正式員額薪資	12,156,000	11,231,143	-924,857	-7.61	
113 職員薪金	10,524,000	9,880,243	-643,757	-6.12	
114 工員工資	1,116,000	771,780	-344,220	-30.84	
115 警餉	516,000	579,120	63,120	12.23	
13 超時工作報酬	646,746	525,157	-121,589	-18.80	
131 加班費	646,746	525,157	-121,589	-18.80	
15 獎金	2,764,100	2,808,515	44,415	1.61	
151 考績獎金	1,244,600	1,219,954	-24,646	-1.98	
152 年終獎金	1,519,500	1,588,561	69,061	4.54	
16 退休及卹償金	998,880	924,141	-74,739	-7.48	
161 職員退休及離職金	943,080	846,957	-96,123	-10.19	
162 工員退休及離職金	55,800	77,184	21,384	38.32	
18 福利費	1,702,624	1,516,882	-185,742	-10.91	
181 分擔員工保險費	1,118,904	1,045,844	-73,060	-6.53	
187 員工通勤交通費	279,720	197,718	-82,002	-29.32	
18Y 其他福利費	304,000	273,320	-30,680	-10.09	
2 服務費用	913,650	712,580	-201,070	-22.01	
22 郵電費	72,600	103,534	30,934	42.61	
221 郵費	12,600	12,600			
222 電話費	60,000	90,934	30,934	51.56	決算數較預算數減少201,070元，主要係因：校園安全保全費用等覈實支用賸餘。
27 一般服務費	142,990	123,000	-19,990	-13.98	
279 外包費	120,000	110,900	-9,100	-7.58	
27F 體育活動費	22,990	12,100	-10,890	-47.37	
28 專業服務費	626,060	414,046	-212,014	-33.86	
28Y 其他	626,060	414,046	-212,014	-33.86	
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	250,050	166,804	-83,246	-33.29	
32 用品消耗	250,050	166,804	-83,246	-33.29	
321 辦公（事務）用品	247,140	163,894	-83,246	-33.68	決算數較預算數減少83,246元，主要係因：統籌業務費等覈實支用賸餘。
325 服裝	2,910	2,910			
9 其他		467,832	467,832		
91 其他支出		467,832	467,832		

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 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
91Y 其他		467,832	467,832		決算數較預算數增加467,832元，主要係因：本校經管宿舍遭占用收回後補繳 99-104 年地價稅及房屋稅。
5M 建築及設備計畫	9,364,372	8,889,735	-474,637	-5.07	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	9,364,372	8,889,735	-474,637	-5.07	
51 購置固定資產	1,871,500	1,845,138	-26,362	-1.41	
514 購置機械及設備	1,616,900	1,501,136	-115,764	-7.16	決算數較預算數減少115,764元，主要係因：1.個人電腦及周邊設備零組件等機械設備結餘款2,745元。2.電腦周邊設備因執行單價未達一萬元以上轉列設備零件113,019元。
516 購置什項設備	254,600	344,002	89,402	35.11	決算數較預算數增加89,402元，主要係因：1.電冰箱、分離式冷氣等什項設備結餘款1,160元。2.104年度專科教室環境改善工程內屬設備移列固定資產奉准先行辦理執行數90,562元。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	7,492,872	7,044,597	-448,275	-5.98	
581 遞延修繕房屋建築支出	7,492,872	7,044,597	-448,275	-5.98	本基金104年度工程管理費合計預算數138,756元；決算數93,402元。決算數較預算數減少448,275元，主要係因：1.104年度校舍電源改善工程(第一期)結餘款348,026元。2.104年度專科教室環境改善工程結餘款9,687元、工程內屬設備移列固定資產90,562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104年度

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	本 年 度 增 加 數	本 年 度 減 少 數	期 末 餘 額
資 產	33,582,737	5,650,302	423,842	38,809,197
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	15,347,678	4,288,500	217,757	19,418,421
交通及運輸設備	2,023,662	303,800		2,327,462
什項設備	10,705,108	358,002	206,085	10,857,025
購建中固定資產				
電腦軟體	157,800	700,000		857,800
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.機械及設備增加其他原因有應付代收款購置2,746,930元、實物贈與40,434元。

3.交通及運輸設備增加其他原因有應付代收款購置303,800元。

4.什項設備增加其他原因有應付代收款購置14,000元。

5.電腦軟體增加其他原因有應付代收款購置700,000元。

6.經管珍貴不動產0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104年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
土地								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備		1,616,900			1,616,900	1,501,136	-115,764	
交通及運輸設備								
什項設備		254,600	90,562		345,162	344,002	-1,160	
購建中固定資產								
合 計		1,871,500	90,562		1,962,062	1,845,138	-116,924	

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104年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		90,562
購置什項設備	104.10.19府授主事預字第10431335100號	90,562

本 頁 空 白

40501226-24

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 104 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	79	74	-5	
一般行政管理計畫	19	17	-2	
正式職員	15	14	-1	人事主任出缺未補1人。
正式工員	3	2	-1	工員退休1人。
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	60	57	-3	
正式職員	60	57	-3	班級數減2班致員額減少。

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 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算										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	45,048,000		617,564		10,156,000	65,207,123		7,375,174		128,403,861	554,400	128,958,261
職員	45,048,000		617,564		10,156,000	65,207,123		7,375,174		128,403,861	554,400	128,958,261
一般行政管理計畫	12,156,000		646,746		2,764,100	998,880		1,702,624		18,268,350		18,268,350
職員	11,040,000		597,147		2,451,000	943,080		1,510,480		16,541,707		16,541,707
工員	1,116,000		49,599		313,100	55,800		192,144		1,726,643		1,726,643
合 計	57,204,000		1,264,310		12,920,100	66,206,003		9,077,798		146,672,211	554,400	147,226,611

註：本表獎金包括以下各項：

- 1.考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第18、19、20條規定辦理核發，104度預算編列79人，計5,769,600元，執行結果決算71人，計5,606,607元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院104年1月29日院授人給字第1040023824號函訂定發布「一百零三年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條規定核發，104年度預算編列79人，計7,150,500元，執行結果決算(含當年度退休人員)82人，計7,298,323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 104 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
46,443,123		312,380		10,096,415	66,401,825		7,160,619		130,414,362	2,614,200	133,028,562
46,443,123		312,380		10,096,415	66,401,825		7,160,619		130,414,362	2,614,200	133,028,562
11,231,143		525,157		2,808,515	924,141		1,516,882		17,005,838		17,005,838
10,459,363		461,845		2,583,412	846,957		1,360,055		15,711,632		15,711,632
771,780		63,312		225,103	77,184		156,827		1,294,206		1,294,206
57,674,266		837,537		12,904,930	67,325,966		8,677,501		147,420,200	2,614,200	150,034,400

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 104 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			135,039,415		138,936,719		3,897,304	2.89	
國民教育計畫			135,039,415		138,936,719		3,897,304	2.89	有關「國民教育計畫」決算數較預算數增加3,897,304元，主要係因：104年度退休金及人事費不敷數等用人費用超支併決算辦理。

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104年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	147,226,611	150,034,400	2,807,789	1.91
11 正式員額薪資	57,204,000	57,674,266	470,266	0.82
113 職員薪金	55,572,000	56,323,366	751,366	1.35
114 工員工資	1,116,000	771,780	-344,220	-30.84
115 警餉	516,000	579,120	63,120	12.23
12 聘僱及兼職人員薪資	554,400	2,614,200	2,059,800	371.54
124 兼職人員酬金	554,400	2,614,200	2,059,800	371.54
13 超時工作報酬	1,264,310	837,537	-426,773	-33.76
131 加班費	1,213,830	783,377	-430,453	-35.46
133 誤餐費	50,480	54,160	3,680	7.29
15 獎金	12,920,100	12,904,930	-15,170	-0.12
151 考績獎金	5,769,600	5,606,607	-162,993	-2.83
152 年終獎金	7,150,500	7,298,323	147,823	2.07
16 退休及卹償金	66,206,003	67,325,966	1,119,963	1.69
161 職員退休及離職金	65,967,063	67,065,643	1,098,580	1.67
162 工員退休及離職金	55,800	77,184	21,384	38.32
164 卹償金	183,140	183,139	-1	0.00
18 福利費	9,077,798	8,677,501	-400,297	-4.41
181 分擔員工保險費	5,061,888	5,457,375	395,487	7.81
183 傷病醫藥費	152,500	104,100	-48,400	-31.74
187 員工通勤交通費	871,920	743,879	-128,041	-14.68
18Y 其他福利費	2,991,490	2,372,147	-619,343	-20.70
2 服務費用	4,693,864	4,425,882	-267,982	-5.71
21 水電費	1,591,304	1,615,303	23,999	1.51
212 工作場所電費	1,431,600	1,466,302	34,702	2.42
214 工作場所水費	159,704	149,001	-10,703	-6.70
22 郵電費	102,600	133,534	30,934	30.15
221 郵費	12,600	12,600	0	0.00
222 電話費	90,000	120,934	30,934	34.37
23 旅運費	76,550	62,441	-14,109	-18.43
231 國內旅費	60,450	53,686	-6,764	-11.19
236 貨物運費	5,300	0	-5,300	-100.00
23Y 其他旅運費	10,800	8,755	-2,045	-18.94
24 印刷裝訂與廣告費	23,640	25,180	1,540	6.51
241 印刷及裝訂費	23,640	25,180	1,540	6.51
25 修理保養及保固費	1,025,200	754,127	-271,073	-26.44
252 一般房屋修護費	637,600	276,640	-360,960	-56.61
255 機械及設備修護費	253,200	87,950	-165,250	-65.26
257 什項設備修護費	134,400	389,537	255,137	189.83
27 一般服務費	272,390	250,830	-21,560	-7.92
276 佣金、匯費、經理費及手續費	37,440	5,292	-32,148	-85.87
279 外包費	120,000	110,900	-9,100	-7.58
27D 計時與計件人員酬金	0	43,888	43,888	0.00
27F 體育活動費	114,950	90,750	-24,200	-21.05

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104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	1,530,180	1,512,467	-17,713	-1.16
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	286,400	519,735	233,335	81.47
287 委託檢驗(定)試驗認證費	88,000	80,000	-8,000	-9.09
289 試務甄選費	3,720	3,000	-720	-19.35
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	34,104	-1,896	-5.27
28Y 其他	1,116,060	875,628	-240,432	-21.54
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	1,440,890	1,274,407	-166,483	-11.55
31 使用材料費	292,220	449,253	157,033	53.74
315 設備零件	292,220	449,253	157,033	53.74
32 用品消耗	1,148,670	825,154	-323,516	-28.16
321 辦公(事務)用品	465,740	206,890	-258,850	-55.58
322 報章什誌	51,000	51,000	0	0.00
325 服裝	2,910	2,910	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	5,000	0	0.00
32Y 其他	624,020	559,354	-64,666	-10.36
4 租金、償債與利息	0	43,200	43,200	0.00
45 什項設備租金	0	43,200	43,200	0.00
451 什項設備租金	0	43,200	43,200	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	9,364,372	8,889,735	-474,637	-5.07
51 購置固定資產	1,871,500	1,845,138	-26,362	-1.41
514 購置機械及設備	1,616,900	1,501,136	-115,764	-7.16
516 購置什項設備	254,600	344,002	89,402	35.11
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	7,492,872	7,044,597	-448,275	-5.98
581 遞延修繕房屋建築支出	7,492,872	7,044,597	-448,275	-5.98
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	768,600	727,902	-40,698	-5.30
72 捐助、補助與獎助	60,600	72,400	11,800	19.47
726 獎助學員生給與	48,000	72,400	24,400	50.83
72Y 其他	12,600	0	-12,600	-100.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	708,000	655,502	-52,498	-7.41
74Y 其他	708,000	655,502	-52,498	-7.41
9 其他	341,500	783,982	442,482	129.57
91 其他支出	341,500	783,982	442,482	129.57
91Y 其他	341,500	783,982	442,482	129.57
合 計	163,835,837	166,179,508	2,343,671	1.43



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104年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目金額	財產分類 統計表金額	差異金額	差異原因
合 計	5,703,480,290	5,701,115,890	-2,364,400	
代管資產-土地改良物	839,138	839,138		
代管資產-土地	5,460,788,600	5,459,282,000	-1,506,600	代管國有財產-土地1,506,600元。
代管資產-房屋及建築 設備	203,043,355	203,043,355		
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	19,418,421	19,418,421		
交通及運輸設備	2,327,462	2,327,462		
什項設備	10,857,025	10,857,025		
電腦軟體	857,800		-857,800	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。