

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 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 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 至 14	頁
二、基金用途明細表	第 15 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 至 21	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 23	頁
二、用人費用彙計表	第 24 至 25	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 26	頁
五、各項費用彙計表	第 27 至 28	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 29	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 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	153,048,432	164,575,330	- 11,526,898	- 7.00
基金用途	152,913,323	168,967,374	- 16,054,051	- 9.50
賸餘(短絀-)	135,109	- 4,392,044	4,527,153	- 103.08
餘絀情形：				
基金餘額	13,383,307	13,248,198	135,109	1.02
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 244,872	- 4,214,695	3,969,823	

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

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 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131,111,335元，決算數130,769,556元。

105學年下學期，預定招收22班，實計招收20班，預計學生人數450人，實際學生人數433人。

106學年上學期，預定招收20班，實計招收19班，預計學生人數430人，實際學生人數355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17,494,798元，決算數15,688,051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6,212,388元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數883,155元），決算數6,455,716元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理校舍東棟廁所整修工程，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 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153,048,432元，較預算數150,782,213元，增加2,266,219元，計增1.50%。

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0元，較預算數5,000元，減少5,000元，

主要係因：

教師甄選因減班未辦理甄選作業致報名費收入減少。

2.財產處分收入：決算數25,330元，較預算數49,192元，減少23,862元，計減48.51%，

主要係因：

財產報廢變賣收入等核實繳庫。

3.利息收入：決算數572元，較預算數0元，增加572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1,672,174元，較預算數1,800,000元，減少127,826元，計減7.10%。

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149,302,157元，較預算數148,505,817元，增加796,340元，計增0.54%。

主要係因：

105-2 低收及中低收入戶等國中學生教科書(含習作)補助款19,540元、106年度無障礙電梯改善395,000元、106年度改善運動設施設備經費統籌款300,000元、106年補助公立學校辦理教師月活動40,800元、教育局補助室外籃球場照明設備改善工程費統籌款41,000元。

6.政府其他撥入收入：決算數1,547,216元，較預算數0元，增加1,547,216元。

主要係因：

106年國中小學生游泳與自救能力及師資培訓經費24,120元、105(2)國中小學生無力繳交代代辦經費5,466元、106年1-7月普通班調整教師授課節數經費(課稅配套)792,720元、105學年度公立國民中學調整特殊教育教師授課節數第2期經費49,680元、106年度國民中小學充實健康中心設備計畫12,600元、106年度友善校園認輔小團體經費63,400元、106學年度國民中小學學生無力繳交代代辦經費3,070元、106年8-12月普通班調整教師授課節數鐘點費(課稅配套)557,280元、106學年度公立國民中學調整特殊教育教師授課節數經費38,880元。

7.受贈收入：決算數0元，較預算數5,000元，減少5,000元。

主要係因：

學生獎學金無受贈收入等情形。

8.雜項收入：決算數500,983元，較預算數417,204元，增加83,779元，計增20.08%。

主要係因：

占用宿舍不當得利款、學校午餐罰款、應付代收款結餘等收入核實繳庫。

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 106 年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數152,913,323元，較預算數154,818,521元，減少1,905,198元，計減1.23%。

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130,769,556元，較預算數131,111,335元，減少341,779元，計減0.26%，

主要係因：

用人費用節餘。

2.一般行政管理計畫：決算數15,688,051元，較預算數17,494,798元，減少1,806,747元，計減10.33%，

主要係因：

用人費用節餘。

3.建築及設備計畫：決算數6,455,716元，較預算數6,212,388元，增加243,328元，計增3.92%。

主要係因：

(1)營建及修建工程：

2.106年度校舍東棟廁所整修工程結餘款566,620元，

(2)其他設備：

1.網路及資訊周邊設備、紫外線殺菌燈因執行單價未達一萬元以上轉列設備零件等37,880元，

2.數位攝影機及資訊周邊設備等機械及設備結餘款772元；空拍機、紫外線殺菌燈、割草機、冰箱等什項設備結餘款5,905元，

3.教育局補助106年度無障礙電梯改善補辦預算奉准先行辦理執行數395,000元，

4.健康中心設備補助款補辦預算奉准先行辦理執行數12,600元，

5.教育局補助改善運動設施設備補辦預算奉准先行辦理執行數280,000元，

6.動支準備金購置冷氣機及機櫃等固定資產補辦預算奉准先行辦理執行數48,305元，

7.106年度體育館電動銀幕補辦預算奉准先行辦理執行數126,000元。

(3)無形資產：電腦軟體執行因單價未達一萬元以上轉列電子計算機軟體服務費項下支應7,400元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數135,109元，較預算短絀數4,036,308元，反絀為餘，計相差4,171,417元。

主要係因：

1.占用宿舍不當得利款478,500元。

2.用人費用覈實支用賸餘計2,270,418元。

3.服務費用覈實支用賸餘計761,314元。

4.106年度校舍東棟廁所整修工程結餘款566,620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 106 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入145,787元，
其他活動之淨現金流出390,659元，
本年度現金及約當現金之淨減244,872元，
期初現金及約當現金17,554,056元，
期末現金及約當現金17,309,184元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,884,592,616元，包括：
流動資產17,642,203元，
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金2,524,585元，
其他資產5,864,425,828元，
決算日負債總額為5,871,209,309元，包括：
流動負債3,169,510元，
其他負債5,868,039,799元，
決算日基金餘額為累積餘額13,383,307元。

五、固定項目概況：

本年度增加2,062,090元，包括：
機械及設備1,349,070元，
交通及運輸設備48,000元，
什項設備636,420元，
電腦軟體28,600元。

六、其他：

- (一)本年度併決算數2,427,907元及補辦預算數883,155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」及購置固定資產明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。
- (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

臺北市立懷生國民中學
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	150,782,213	100.00	153,048,432	100.00	2,266,219	1.50	164,575,330	100.00
43 勞務收入	5,000	0.00			-5,000	-100.00	11,500	0.01
431 服務收入	5,000	0.00			-5,000	-100.00	11,500	0.01
45 財產收入	1,849,192	1.23	1,698,076	1.11	-151,116	-8.17	1,680,488	1.02
451 財產處分收入	49,192	0.03	25,330	0.02	-23,862	-48.51		
454 利息收入			572	0.00	572	0.00	1,217	0.00
45Y 其他財產收入	1,800,000	1.19	1,672,174	1.09	-127,826	-7.10	1,679,271	1.02
46 政府撥入收入	148,505,817	98.49	150,849,373	98.56	2,343,556	1.58	162,214,898	98.57
462 公庫撥款收入	148,505,817	98.49	149,302,157	97.55	796,340	0.54	159,945,887	97.19
46Y 政府其他撥入收入			1,547,216	1.01	1,547,216	0.00	2,269,011	1.38
4Y 其他收入	422,204	0.28	500,983	0.33	78,779	18.66	668,444	0.41
4Y0 受贈收入	5,000	0.00			-5,000	-100.00		
4YY 雜項收入	417,204	0.28	500,983	0.33	83,779	20.08	668,444	0.41
5 基金用途	154,818,521	100.00	152,913,323	100.00	-1,905,198	-1.23	168,967,374	100.00
53 國民教育計畫	131,111,335	84.69	130,769,556	85.52	-341,779	-0.26	137,425,287	81.33
5L 一般行政管理計畫	17,494,798	11.30	15,688,051	10.26	-1,806,747	-10.33	17,122,394	10.13
5M 建築及設備計畫	6,212,388	4.01	6,455,716	4.22	243,328	3.92	14,419,693	8.53
購置固定資產	6,176,388	3.99	6,427,116	4.20	250,728	4.06	14,396,653	8.52
其他	36,000	0.02	28,600	0.02	-7,400	-20.56	23,040	0.01
本期賸餘(短絀-)	-4,036,308		135,109		4,171,417	-103.35	-4,392,044	
期初基金餘額	8,496,102		13,248,198		4,752,096	55.93	17,640,242	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	4,459,794		13,383,307		8,923,513	200.09	13,248,198	

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元及本年度奉准先行辦理數883,155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861,905元。

臺北市立懷生國民中學
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
454利息收入	106.7.25北市教會字10637262100號	277
454利息收入	107.1.31北市教會字10731310500號	295
462公庫撥款收入	107.1.31北市教會字10731310500號	796,340
46Y政府其他撥入收入	106.7.25北市教會字10637262100號	874,866
46Y政府其他撥入收入	107.1.31北市教會字10731310500號	672,350
4YY雜項收入	107.1.31北市教會字10731310500號	83,779

備註：

臺北市立懷生國民中學
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—)	-4,036,308	135,109	4,171,417	-103.35
812 調整非現金項目		10,678	10,678	
8123 流動資產淨減(淨增—)		-32,459	-32,459	
8124 流動負債淨增(淨減—)		43,137	43,137	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)	-4,036,308	145,787	4,182,095	-103.61
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		95,159	95,159	
825 增加短期債務及其他負債		8,787	8,787	
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		-198,735	-198,735	
82D 減少短期債務及其他負債		-295,870	-295,870	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		-390,659	-390,659	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	-4,036,308	-244,872	3,791,436	-93.93
84 期初現金及約當現金	12,624,611	17,554,056	4,929,445	39.05
85 期末現金及約當現金	8,588,303	17,309,184	8,720,881	101.54

臺北市立懷生國民中學
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	5,884,592,616	100.00	6,012,840,572	100.00	-128,247,956	-2.13
11 流動資產	17,642,203	0.30	17,854,616	0.30	-212,413	-1.19
111 現金	17,309,184	0.29	17,554,056	0.29	-244,872	-1.39
1112 銀行存款	17,309,184	0.29	17,554,056	0.29	-244,872	-1.39
1112-1 銀行存款-市庫存款	12,936,087	0.22	12,799,155	0.21	136,932	1.07
1112-2 銀行存款-保管款	3,721,158	0.06	4,409,361	0.07	-688,203	-15.61
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	300,000	0.01	300,000	0.00	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-教育儲蓄戶	351,938	0.01	45,539	0.00	306,399	672.83
113 應收款項	33,019	0.00	560	0.00	32,459	5,796.25
113Y 其他應收款	33,019	0.00	560	0.00	32,459	5,796.25
115 預付款項	300,000	0.01	300,000	0.00	0	0.00
1154 預付費用	300,000	0.01	300,000	0.00	0	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,524,585	0.04	2,472,863	0.04	51,722	2.09
124 準備金	2,524,585	0.04	2,472,863	0.04	51,722	2.09
1241 退休及離職準備金	1,723,949	0.03	1,577,068	0.03	146,881	9.31
124Y 其他準備金	800,636	0.01	895,795	0.01	-95,159	-10.62
124Y-1 其他準備金-獎助學金	438,434	0.01	460,834	0.01	-22,400	-4.86
124Y-2 其他準備金-其他	362,202	0.01	410,507	0.01	-48,305	-11.77
124Y-4 其他準備金-教育儲蓄戶	0	0.00	24,454	0.00	-24,454	-100.00
13 其他資產	5,864,425,828	99.66	5,992,513,093	99.66	-128,087,265	-2.14
131 什項資產	5,864,425,828	99.66	5,992,513,093	99.66	-128,087,265	-2.14
1315 暫付及待結轉帳項	198,735	0.00	0	0.00	198,735	0.00
1316 代管資產	5,864,227,093	99.65	5,992,513,093	99.66	-128,286,000	-2.14
1316-0 代管資產-土地改良物	839,138	0.01	839,138	0.01	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	5,658,838,000	96.16	5,788,630,600	96.27	-129,792,600	-2.24
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	203,043,355	3.45	203,043,355	3.38	0	0.00
1316-3 代管資產-其他政府	1,506,600	0.03	0	0.00	1,506,600	0.00
資 產 合 計	5,884,592,616	100.00	6,012,840,572	100.00	-128,247,956	-2.13
2 負 債	5,871,209,309	99.77	5,999,592,374	99.78	-128,383,065	-2.14
21 流動負債	3,169,510	0.05	3,126,373	0.05	43,137	1.38
212 應付款項	2,796,825	0.05	2,762,571	0.05	34,254	1.24
2123 應付代收款	2,493,011	0.04	2,380,210	0.04	112,801	4.74
2125 應付費用	303,814	0.01	382,361	0.01	-78,547	-20.54
213 預收款項	372,685	0.01	363,802	0.01	8,883	2.44
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：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。
 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

臺北市立懷生國民中學
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	%
2133 預收收入	372,685	0.01	363,802	0.01	8,883	2.44
22 其他負債	5,868,039,799	99.72	5,996,466,001	99.73	-128,426,202	-2.14
221 什項負債	5,868,039,799	99.72	5,996,466,001	99.73	-128,426,202	-2.14
2211 存入保證金	2,078,821	0.04	2,374,691	0.04	-295,870	-12.46
2213 應付退休及離職金	1,723,949	0.03	1,577,068	0.03	146,881	9.31
2214 應付代管資產	5,864,227,093	99.65	5,992,513,093	99.66	-128,286,000	-2.14
2215 暫收及待結轉帳項	9,936	0.00	1,149	0.00	8,787	764.75
3 基金餘額	13,383,307	0.23	13,248,198	0.22	135,109	1.02
31 基金餘額	13,383,307	0.23	13,248,198	0.22	135,109	1.02
311 基金餘額	13,383,307	0.23	13,248,198	0.22	135,109	1.02
3111 累積餘額	13,383,307	0.23	13,248,198	0.22	135,109	1.02
負債及基金餘額合計	5,884,592,616	100.00	6,012,840,572	100.00	-128,247,956	-2.13

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：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。

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

本 頁 空 白

40501226-12

丁、決算明細表

臺北市立懷生國民中學
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	150,782,213	153,048,432	2,266,219	1.50	
43 勞務收入	5,000		-5,000	-100.00	
431 服務收入	5,000		-5,000	-100.00	決算數較預算數減少5000元，主要係減班未辦理教師甄選作業致報名費收入減少。
45 財產收入	1,849,192	1,698,076	-151,116	-8.17	
451 財產處分收入	49,192	25,330	-23,862	-48.51	決算數較預算數減少23,862元，主要係財產報廢變賣收入等核實繳庫。
454 利息收入		572	572	0.00	決算數較預算數增加572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	1,672,174	-127,826	-7.10	決算數較預算數減少127,826元，主要係開放學校場地收入等核實繳庫。
46 政府撥入收入	148,505,817	150,849,373	2,343,556	1.58	
462 公庫撥款收入	148,505,817	149,302,157	796,340	0.54	決算數較預算數增加796,340元，主要係105-2低收入及中低收入戶等國中學生教科書(含習作)補助款19,540元、106年度無障礙電梯改善395,000元、106年度改善運動設施設備經費統籌款300,000元、106年補助公立學校辦理教師月活動40,800元、教育局補助室外籃球場照明設備改善工程費統籌款41,000元。

填表說明：

臺北市立懷生國民中學
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	%	
46Y政府其他撥入收入		1,547,216	1,547,216	0.00	決算數較預算數增加1,547,216元，主要係106年國中小學生游泳與自救能力及師資培訓經費24,120元、105(2)國中小學生無力繳交代收代辦經費5,466元、106年1-7月普通班調整教師授課節數經費(課稅配套)792,720元、105學年度公立國民中學調整特殊教育教師授課節數第2期經費49,680元、106年度國民中小學充實健康中心設備計畫12,600元、106年度友善校園認輔小團體經費63,400元、106學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦經費3,070元、106年8-12月普通班調整教師授課節數鐘點費(課稅配套)557,280元、106學年度公立國民中學調整特殊教育教師授課節數經費38,880元。
4Y 其他收入	422,204	500,983	78,779	18.66	
4YO受贈收入	5,000		-5,000	-100.00	決算數較預算數減少5000元，主要係無受贈收入等情形。
4YY雜項收入	417,204	500,983	83,779	20.08	決算數較預算數增加83,779元，主要係占用宿舍不當得利款、學校午餐罰款、應付代收款結餘等收入核實繳庫。

填表說明：

臺北市立懷生國民中學
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	154,818,521	152,913,323	-1,905,198	-1.23	
53 國民教育計畫	131,111,335	130,769,556	-341,779	-0.26	
1 用人費用	125,483,325	126,305,905	822,580	0.66	
11 正式員額薪資	40,896,000	40,920,309	24,309	0.06	
113 職員薪金	40,896,000	40,920,309	24,309	0.06	決算數較預算數增 加822,580元，主要係因：用人費 用超支併決算辦理。
12 聘僱及兼職人員薪資	475,200	2,370,529	1,895,329	398.85	
124 兼職人員酬金	475,200	2,370,529	1,895,329	398.85	
13 超時工作報酬	566,250	403,392	-162,858	-28.76	
131 加班費	531,690	387,072	-144,618	-27.20	
133 誤餐費	34,560	16,320	-18,240	-52.78	
15 獎金	9,129,000	9,241,927	112,927	1.24	
151 考績獎金	4,017,000	3,948,667	-68,333	-1.70	
152 年終獎金	5,112,000	5,293,260	181,260	3.55	
16 退休及卹償金	68,165,729	67,982,334	-183,395	-0.27	
161 職員退休及離職金	67,923,711	67,908,194	-15,517	-0.02	
162 工員退休及離職金	58,878	58,878			
164 卹償金	183,140	15,262	-167,878	-91.67	
18 福利費	6,251,146	5,387,414	-863,732	-13.82	
181 分擔員工保險費	3,661,776	3,981,100	319,324	8.72	
183 傷病醫藥費	152,500	81,500	-71,000	-46.56	
187 員工通勤交通費	485,100	430,484	-54,616	-11.26	
18Y 其他福利費	1,951,770	894,330	-1,057,440	-54.18	
2 服務費用	3,726,530	3,064,822	-661,708	-17.76	
21 水電費	1,660,300	1,186,396	-473,904	-28.54	
212 工作場所電費	1,466,600	1,086,149	-380,451	-25.94	決算數較預算數減 少661,708元，主要係因：場地租 借收入短收致支出減少。
214 工作場所水費	193,700	100,247	-93,453	-48.25	
22 郵電費	28,500		-28,500	-100.00	
222 電話費	28,500		-28,500	-100.00	
23 旅運費	65,650	46,435	-19,215	-29.27	
231 國內旅費	54,250	38,000	-16,250	-29.95	
23Y 其他旅運費	11,400	8,435	-2,965	-26.01	
25 修理保養及保固費	1,055,800	766,780	-289,020	-27.37	
252 一般房屋修護費	548,000	495,234	-52,766	-9.63	
255 機械及設備修護費	395,800	103,610	-292,190	-73.82	
257 什項設備修護費	112,000	167,936	55,936	49.94	

臺北市立懷生國民中學
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	%	
27 一般服務費	120,960	104,582	-16,378	-13.54	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	12,960	8,082	-4,878	-37.64	
27F 體育活動費	108,000	96,500	-11,500	-10.65	
28 專業服務費	795,320	960,629	165,309	20.79	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	219,200	295,800	76,600	34.95	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	82,400	54,400	-28,000	-33.98	
289 試務甄選費	3,720		-3,720	-100.00	
28A 電子計算機軟體服務費		7,400	7,400		
28Y 其他	490,000	603,029	113,029	23.07	
3 材料及用品費	1,116,680	751,480	-365,200	-32.70	
31 使用材料費	391,420	203,450	-187,970	-48.02	
315 設備零件	391,420	203,450	-187,970	-48.02	決算數較預算數減少365,200元，主要係因：場地租借收入短收致支出減少。
32 用品消耗	725,260	548,030	-177,230	-24.44	
321 辦公(事務)用品	248,840	58,457	-190,383	-76.51	
322 報章什誌	54,000	54,000			
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	5,000			
32Y 其他	417,420	430,573	13,153	3.15	
4 租金、償債與利息	9,600	60,000	50,400	525.00	
45 什項設備租金	9,600	60,000	50,400	525.00	
451 什項設備租金	9,600	60,000	50,400	525.00	決算數較預算數增加50,400元，主要係因：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	595,000	392,960	-202,040	-33.96	
72 捐助、補助與獎助	45,000	60,400	15,400	34.22	
726 獎助學員生給與	45,000	60,400	15,400	34.22	決算數較預算數減少202,040元，主要係因：清寒學生餐費覈實補助賸餘。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	550,000	332,560	-217,440	-39.53	
74Y 其他	550,000	332,560	-217,440	-39.53	
9 其他	180,200	194,389	14,189	7.87	
91 其他支出	180,200	194,389	14,189	7.87	
91Y 其他	180,200	194,389	14,189	7.87	決算數較預算數增加14,189元，主要係因：教育局及中央補助款併決算辦理。
5L 一般行政管理計畫	17,494,798	15,688,051	-1,806,747	-10.33	

臺北市立懷生國民中學

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	%		
1 用人費用	16,122,994	14,492,676	-1,630,318	-10.11	決算數較預算數減少1,630,318元，主要係因：用人費用覈實支用賸餘。	
11 正式員額薪資	10,776,000	9,785,068	-990,932	-9.20		
113 職員薪金	9,672,000	9,423,276	-248,724	-2.57		
114 工員工資	648,000	338,441	-309,559	-47.77		
115 警餉	456,000	23,351	-432,649	-94.88		
13 超時工作報酬	587,214	375,310	-211,904	-36.09		
131 加班費	587,214	375,310	-211,904	-36.09		
15 獎金	2,383,000	2,273,298	-109,702	-4.60		
151 考績獎金	1,036,000	997,735	-38,265	-3.69		
152 年終獎金	1,347,000	1,275,563	-71,437	-5.30		
16 退休及卹償金	875,136	820,339	-54,797	-6.26		
161 職員退休及離職金	842,736	783,187	-59,549	-7.07		
162 工員退休及離職金	32,400	37,152	4,752	14.67		
18 福利費	1,501,644	1,238,661	-262,983	-17.51		
181 分擔員工保險費	994,404	845,568	-148,836	-14.97		
187 員工通勤交通費	219,240	150,732	-68,508	-31.25		
18Y 其他福利費	288,000	242,361	-45,639	-15.85		
2 服務費用	1,147,944	1,048,338	-99,606	-8.68		決算數較預算數減少99,606元，主要係因：校園保全費用等覈實支用賸餘。
22 郵電費	95,000	84,758	-10,242	-10.78		
222 電話費	95,000	84,758	-10,242	-10.78		
27 一般服務費	710,884	795,710	84,826	11.93		
279 外包費	674,884	769,210	94,326	13.98		
27F 體育活動費	36,000	26,500	-9,500	-26.39		
28 專業服務費	270,060	95,870	-174,190	-64.50		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		6,000	6,000			
28Y 其他	270,060	89,870	-180,190	-66.72		
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	222,860	146,037	-76,823	-34.47	決算數較預算數減少76,823元，主要係因：統籌業務費覈實支用賸餘。	
32 用品消耗	222,860	146,037	-76,823	-34.47		
321 辦公(事務)用品	219,860	146,037	-73,823	-33.58		
325 服裝	3,000		-3,000	-100.00		

臺北市立懷生國民中學
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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
5M 建築及設備計畫	6,212,388	6,455,716	243,328	3.92	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,212,388	6,455,716	243,328	3.92	
51 購置固定資產	802,200	1,619,548	817,348	101.89	
514 購置機械及設備	703,400	1,100,228	396,828	56.42	決算數較預算數增 加396,828元，主要係因：1.數位攝影機及資訊周邊設備等機械及設備結餘款772元。2.網路及資訊周邊設備因執行單價未達一萬元以上轉列其他10,000元。3.健康中心設備奉准先行辦理執行數12,600元。4.106年度無障礙電梯改善奉准先行辦理執行數395,000元。
516 購置什項設備	98,800	519,320	420,520	425.63	決算數較預算數增 加420,520元，主要係因：1.空拍機、紫外線殺菌燈、割草機、冰箱等什項設備結餘款5,905元。2.紫外線殺菌燈因執行單價未達一萬元以上轉列設備零件27,880元。3.改善運動設施設備奉准先行辦理執行數280,000元。4.勤支準備金購置冷氣機及機櫃等固定資產奉准先行辦理執行數48,305元。5.106年度體育館電動銀幕奉准先行辦理執行數126,000元。
52 購置無形資產	36,000	28,600	-7,400	-20.56	
521 購置電腦軟體	36,000	28,600	-7,400	-20.56	決算數較預算數減少7,400元，主要係因：電腦軟體執行單價未達一萬元以上轉列電子計算機軟體服務費項下支應7,400元。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	5,374,188	4,807,568	-566,620	-10.54	
581 遞延修繕房屋建築支出	5,374,188	4,807,568	-566,620	-10.54	工程管理費預算數99,522元；決算數84,354元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。決算數較預算數減少566,620元，主要係因：校舍東棟廁所整修工程結餘款566,620元。

臺北市立懷生國民中學
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	39,060,724	2,062,090	3,494,116	37,628,698
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	18,903,779	1,349,070	2,866,385	17,386,464
交通及運輸設備	2,327,462	48,000	71,000	2,304,462
什項設備	11,600,154	636,420	398,931	11,837,643
購建中固定資產				
電腦軟體	880,840	28,600	157,800	751,640
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192,920元、(2)機關移撥入55,922元。
2. 交通及運輸設備：(1)應付代收款48,000元。
3. 什項設備：(1)補列財產32,300元、(2)應付代收款84,800元。

二、各資產項目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。

臺北市立懷生國民中學
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		703,400	407,600		1,111,000	1,100,228	-10,772	
交通及運輸設備								
什項設備		98,800	475,555		574,355	519,320	-55,035	
購建中國定資產								
合 計		802,200	883,155		1,685,355	1,619,548	-65,807	

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。

臺北市立懷生國民中學
地方教育發展基金
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		883,155
購置機械及設備	106.9.30府教工字第10639717800號	407,600
購置什項設備	106.10.24府授主事預字第10631373800號	175,555
購置什項設備	106.9.30府教工字第10639717800號	300,000

本 頁 空 白

40501226-22

戊、決算參考表

臺北市立懷生國民中學
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	72	64	-8	
一般行政管理計畫	18	14	-4	
正式職員	15	14	-1	人事主任缺額未補1人。
正式工員	2	0	-2	工員退休1人、亡故1人。
正式駐衛警	1	0	-1	校警退休1人。
國民教育計畫	54	50	-4	
正式職員	54	50	-4	減班致員額減少。

填表說明：

臺北市立懷生國民中學
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	40,896,000		566,250		9,129,000	68,165,729		6,251,146		125,008,125	475,200	125,483,325
職員	40,896,000		566,250		9,129,000	68,106,851		6,251,146		124,949,247	475,200	125,424,447
工具						58,878				58,878		58,878
一般行政管理計畫	10,776,000		587,214		2,383,000	875,136		1,501,644		16,122,994		16,122,994
職員	10,128,000		558,414		2,194,000	842,736		1,393,480		15,116,630		15,116,630
工具	648,000		28,800		189,000	32,400		108,164		1,006,364		1,006,364
合 計	51,672,000		1,153,464		11,512,000	69,040,865		7,752,790		141,131,119	475,200	141,606,319

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，106年度預算編列72人，計5,053,000元，執行結果決算59人，計4,946,402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72人，計6,459,000元，執行結果決算(含當年度退休人員)75人，計6,568,823元。

臺北市立懷生國民中學
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
40,920,309		403,392		9,241,927	67,982,334		5,387,414		123,935,376	2,370,529	126,305,905
40,920,309		403,392		9,241,927	67,923,456		5,387,414		123,876,498	2,370,529	126,247,027
					58,878				58,878		58,878
9,785,068		375,310		2,273,298	820,339		1,238,661		14,492,676		14,492,676
9,446,627		375,310		2,164,955	783,187		1,165,767		13,935,846		13,935,846
338,441				108,343	37,152		72,894		556,830		556,830
50,705,377		778,702		11,515,225	68,802,673		6,626,075		138,428,052	2,370,529	140,798,581

臺北市立懷生國民中學
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			131,111,335		130,769,556		-341,779	-0.26	
國民教育計畫			131,111,335		130,769,556		-341,779	-0.26	

臺北市立懷生國民中學
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	141,606,319	140,798,581	-807,738	-0.57
11 正式員額薪資	51,672,000	50,705,377	-966,623	-1.87
113 職員薪金	50,568,000	50,343,585	-224,415	-0.44
114 工員工資	648,000	338,441	-309,559	-47.77
115 警餉	456,000	23,351	-432,649	-94.88
12 聘僱及兼職人員薪資	475,200	2,370,529	1,895,329	398.85
124 兼職人員酬金	475,200	2,370,529	1,895,329	398.85
13 超時工作報酬	1,153,464	778,702	-374,762	-32.49
131 加班費	1,118,904	762,382	-356,522	-31.86
133 誤餐費	34,560	16,320	-18,240	-52.78
15 獎金	11,512,000	11,515,225	3,225	0.03
151 考績獎金	5,053,000	4,946,402	-106,598	-2.11
152 年終獎金	6,459,000	6,568,823	109,823	1.70
16 退休及卹償金	69,040,865	68,802,673	-238,192	-0.35
161 職員退休及離職金	68,766,447	68,691,381	-75,066	-0.11
162 工員退休及離職金	91,278	96,030	4,752	5.21
164 卹償金	183,140	15,262	-167,878	-91.67
18 福利費	7,752,790	6,626,075	-1,126,715	-14.53
181 分擔員工保險費	4,656,180	4,826,668	170,488	3.66
183 傷病醫藥費	152,500	81,500	-71,000	-46.56
187 員工通勤交通費	704,340	581,216	-123,124	-17.48
18Y 其他福利費	2,239,770	1,136,691	-1,103,079	-49.25
2 服務費用	4,874,474	4,113,160	-761,314	-15.62
21 水電費	1,660,300	1,186,396	-473,904	-28.54
212 工作場所電費	1,466,600	1,086,149	-380,451	-25.94
214 工作場所水費	193,700	100,247	-93,453	-48.25
22 郵電費	123,500	84,758	-38,742	-31.37
222 電話費	123,500	84,758	-38,742	-31.37
23 旅運費	65,650	46,435	-19,215	-29.27
231 國內旅費	54,250	38,000	-16,250	-29.95
23Y 其他旅運費	11,400	8,435	-2,965	-26.01
25 修理保養及保固費	1,055,800	766,780	-289,020	-27.37
252 一般房屋修護費	548,000	495,234	-52,766	-9.63
255 機械及設備修護費	395,800	103,610	-292,190	-73.82
257 什項設備修護費	112,000	167,936	55,936	49.94
27 一般服務費	831,844	900,292	68,448	8.23
276 佣金、匯費、經理費及手續費	12,960	8,082	-4,878	-37.64
279 外包費	674,884	769,210	94,326	13.98
27D 計時與計件人員酬金	0	0	0	0.00
27F 體育活動費	144,000	123,000	-21,000	-14.58
28 專業服務費	1,065,380	1,056,499	-8,881	-0.83
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	219,200	301,800	82,600	37.68
287 委託檢驗(定)試驗認證費	82,400	54,400	-28,000	-33.98
289 試務甄選費	3,720	0	-3,720	-100.00

臺北市立懷生國民中學
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	%
28A 電子計算機軟體服務費	0	7,400	7,400	0.00
28Y 其他	760,060	692,899	-67,161	-8.84
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	1,339,540	897,517	-442,023	-33.00
31 使用材料費	391,420	203,450	-187,970	-48.02
315 設備零件	391,420	203,450	-187,970	-48.02
32 用品消耗	948,120	694,067	-254,053	-26.80
321 辦公(事務)用品	468,700	204,494	-264,206	-56.37
322 報章什誌	54,000	54,000	0	0.00
325 服裝	3,000	0	-3,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	5,000	0	0.00
32Y 其他	417,420	430,573	13,153	3.15
4 租金、償債與利息	9,600	60,000	50,400	525.00
45 什項設備租金	9,600	60,000	50,400	525.00
451 什項設備租金	9,600	60,000	50,400	525.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,212,388	6,455,716	243,328	3.92
51 購置固定資產	802,200	1,619,548	817,348	101.89
514 購置機械及設備	703,400	1,100,228	396,828	56.42
516 購置什項設備	98,800	519,320	420,520	425.63
52 購置無形資產	36,000	28,600	-7,400	-20.56
521 購置電腦軟體	36,000	28,600	-7,400	-20.56
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	5,374,188	4,807,568	-566,620	-10.54
581 遞延修繕房屋建築支出	5,374,188	4,807,568	-566,620	-10.54
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	596,000	393,960	-202,040	-33.90
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	45,000	60,400	15,400	34.22
726 獎助學員生給與	45,000	60,400	15,400	34.22
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	550,000	332,560	-217,440	-39.53
74Y 其他	550,000	332,560	-217,440	-39.53
9 其他	180,200	194,389	14,189	7.87
91 其他支出	180,200	194,389	14,189	7.87
91Y 其他	180,200	194,389	14,189	7.87
合 計	154,818,521	152,913,323	-1,905,198	-1.23

臺北市立懷生國民中學
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	5,901,855,791	5,901,104,151	-751,640	
代管資產-土地改良物	839,138	839,138		
代管資產-土地	5,658,838,000	5,658,838,000		
代管資產-房屋及建築 設備	203,043,355	203,043,355		
代管資產-其他政府	1,506,600	1,506,600		
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	17,386,464	17,386,464		
交通及運輸設備	2,304,462	2,304,462		
什項設備	11,837,643	11,837,643		
電腦軟體	751,640		-751,640	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。