

4-0501202

中華民國 108 年度

(108年1月1日至108年12月31日)

裝

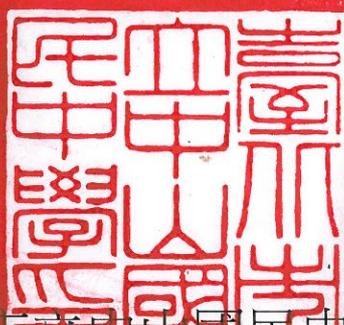
臺北市政府總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市立中山國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)



臺北市立中山國民中學編

訂

臺北市地方教育發展基金中華民國 108 年度附屬單位決算之分決算 目次

甲、財務摘要	第 1 至 1	頁
乙、總說明	第 3 至 5	頁
丙、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 至 9	頁
三、平衡表	第 10 至 11	頁
丁、附屬表		
一、基金來源明細表	第 13 至 13	頁
二、基金用途明細表	第 14 至 18	頁
三、資本資產及長期負債增減情形表	第 20 至 21	頁
四、固定資產建設改良擴充明細表	第 22 至 22	頁
五、長期債務明細表	第 --	頁
六、資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
戊、參考表		
一、員工人數彙計表	第 23 至 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 至 26	頁
五、各項費用彙計表	第 27 至 28	頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表	第 29 至 29	頁
七、資本資產及長期負債增減情形表與財產分類統計表差額解釋表	第 30 至 31	頁
(附財產分類統計表)		
附錄(調節表及對帳單等)		

甲、財 務 摘 要

財 務 摘 要

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	172,030,142	161,791,965	10,238,177	6.33
基金用途	171,508,653	162,585,831	8,922,822	5.49
賸餘(短絀-)	521,489	793,866	1,315,355	--
餘絀情形：				
基金餘額	8,135,236	7,613,747	521,489	6.85
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 1,187,659	- 1,272,316	84,657	--

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中山國民中學附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 108 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123,580,000元，決算數125,172,148元。

107學年下學期預定招收24班，實計招收24班，預計學生人數700人，實際學生人數682人。

108學年上學期預定招收24班，實計招收24班，預計學生人數700人，實際學生人數678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；辦理暑期泳訓班、教師甄選、社團活動、輔導活動、法治教育活動、性別平等教育宣導、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學生強健的身體，增進學生各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列20,952,000元，決算數18,580,215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27,131,000元（不含以前年度保留數2,001,174元及奉准先行辦理數0元），決算數27,756,290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。

(四)年度關鍵績效指標達成情形分析：

關鍵績效目標	衡量指標	年度目標值	績效衡量暨達成情形分析
創新實驗教育	學生參與創新或實驗課程比率	100%	學生參與本校創新實驗教育課程，包含：七年級：機器人、八年級：3D列印及雷射雕刻、九年級：服裝走秀，以上課程均已融入正式課程實施，參與比例 100%，達原訂目標值之100%。

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172,030,142元，較預算數170,250,000元，增加1,780,142元，計增1.05%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

臺北市地方教育發展基金臺北市立中山國民中學附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 108年度

1.服務收入：決算數9,000元，較預算數15,000元，減少6,000元，計減40.00%。

主要係因：

代理教師甄選報名費較預期減少。

2.財產處分收入：決算數66,059元，較預算數40,000元，增加26,059元，計增65.15%。

主要係因：

財產報廢殘值收入較預期增加。

3.其他財產收入：決算數1,083,307元，較預算數1,216,000元，減少132,693元，計減10.91%。

主要係因：

開放學校場地收入等較預期減少。

4.公庫撥款收入：決算數170,268,008元，較預算數168,941,000元，增加1,327,008元，計增0.79%。

主要係因：

統籌款-108年無障礙環境改善344,008元、增撥108年度用人費用不敷數241,000元、局款非統籌-108照明設備汰換100,000元、統籌款-108年度照明設備汰換642,000元等共計1,327,008元。

5.政府其他撥入收入：決算數286,985元，較預算數0元，增加286,985元。

主要係因：

教育部補助107年(107-1)本土語言(原住民語)開課經費11,600元、108年度國民中學學生輔導工作執行小組30,000元、公立學校認輔小團體6,120元、國中生無力繳交代收代辦費107學年8,195元及108(1)8,610元、108年學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓經費20,160元、國民中學身心障礙學生鑑定及安置施測費用2,900元、辦理台北市108年度各級學校友善校園學生事務與輔導工作成果專輯所需經費2,400元、108年推動發育新南向政策-中山國中羽球隊赴泰國移地訓練97,000元、108照明設備汰換100,000元等共計286,985元。

6.雜項收入：決算數316,783元，較預算數38,000元，增加278,783元，計增733.64%。

主要係因：

數位學生證補卡費及違約罰款收入等較預期增加。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數171,508,653元，較預算數171,663,000元，減少154,347元，計減0.09%。

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125,172,148元，較預算數123,580,000元，增加1,592,148元，計增1.29%。

主要係因：

用人費用不敷數動支教育局補助之人事費及併決算辦理。

2.一般行政管理計畫：決算數18,580,215元，較預算數20,952,000元，減少2,371,785元，計減11.32%。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘。

3.建築及設備計畫：決算數27,756,290元，較預算數27,131,000元，增加625,290元，計增2.30%。

主要係因：

中山國中綜合大樓新建工程以前年度保留款於本年度支付。

臺北市地方教育發展基金臺北市立中山國民中學附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 108 年度

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數521,489元，較預算短絀數1,413,000元，反絀為餘，計相差1,934,489元。

主要係因：

中山國中綜合大樓新建工程本年度1,162,762元辦理保留及違約罰款收入等雜項收入較預期增加278,783元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入135,340,056元。

其他活動之淨現金流出136,527,715元。

本年度現金及約當現金之淨減1,187,659元。

期初現金及約當現金15,235,181元。

期末現金及約當現金14,047,522元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為6,929,747,471元，包括：

流動資產16,818,498元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金2,369,478元。

其他資產6,910,559,495元。

決算日負債總額為6,921,612,235元，包括：

流動負債152,668,905元。

其他負債6,768,943,330元。

決算日基金餘額為累積餘額8,135,236元。

五、資本資產及長期負債概況：

本年度增加24,295,347元，包括：

機械及設備2,365,234元。

交通及運輸設備225,758元。

雜項設備1,106,239元。

購建中固定資產20,538,116元。

電腦軟體60,000元。

六、其他：

(一) 本年度併決算數3,713,398元及補辦預算數0元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」。

(二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。

(四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。

(五) 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。

(六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

本 頁 空 白

丙、主要表

地方教育發展基金－臺北市立中山國民中學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 108 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	170,250,000	100.00	172,030,142	100.00	1,780,142	1.05	161,791,965	100.00
43 勞務收入	15,000	0.01	9,000	0.01	-6,000	-40.00	18,900	0.01
431服務收入	15,000	0.01	9,000	0.01	-6,000	-40.00	18,900	0.01
45 財產收入	1,256,000	0.74	1,149,366	0.67	-106,634	-8.49	2,910,769	1.80
451財產處分收入	40,000	0.02	66,059	0.04	26,059	65.15	1,856,940	1.15
45Y其他財產收入	1,216,000	0.71	1,083,307	0.63	-132,693	-10.91	1,053,829	0.65
46 政府撥入收入	168,941,000	99.23	170,554,993	99.14	1,613,993	0.96	158,848,533	98.18
462公庫撥款收入	168,941,000	99.23	170,268,008	98.98	1,327,008	0.79	158,624,875	98.04
46Y政府其他撥入收入			286,985	0.17	286,985	0.00	223,658	0.14
4Y 其他收入	38,000	0.02	316,783	0.18	278,783	733.64	13,763	0.01
4YY雜項收入	38,000	0.02	316,783	0.18	278,783	733.64	13,763	0.01
5 基金用途	171,663,000	100.00	171,508,653	100.00	-154,347	-0.09	162,585,831	100.00
53 國民教育計畫	123,580,000	71.99	125,172,148	72.98	1,592,148	1.29	124,352,458	76.48
5L 一般行政管理計畫	20,952,000	12.21	18,580,215	10.83	-2,371,785	-11.32	18,483,154	11.37
5M 建築及設備計畫	27,131,000	15.80	27,756,290	16.18	625,290	2.30	19,750,219	12.15
購建固定資產	27,095,000	15.78	27,756,290	16.18	661,290	2.44	19,736,719	12.14
其他	36,000	0.02			-36,000	-100.00	13,500	0.01
本期賸餘(短絀-)	-1,413,000		521,489		1,934,489	-136.91	-793,866	
期初基金餘額	7,034,000		7,613,747		579,747	8.24	8,407,613	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	5,621,000		8,135,236		2,514,236	44.73	7,613,747	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立中山國民中學
預算執行期間辦理併決算奉准明細表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		3,713,398
451財產處分收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	26,059
462公庫撥款收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	1,327,008
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	286,985
4YY雜項收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	278,783
53 國民教育計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	1,592,148
5M 建築及設備計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	202,415

備註：

地方教育發展基金—臺北市立中山國民中學
現金流量表

中華民國108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)	-1,413,000	521,489	1,934,489	-136.91
812 調整非現金項目		134,818,567	134,818,567	
8123 流動資產淨減(淨增)		-1,609,283	-1,609,283	
8124 流動負債淨增(淨減)		136,427,850	136,427,850	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,413,000	135,340,056	136,753,056	-9,678.21
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		1,755,933	1,755,933	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-39,991	-39,991	
82C 增加其他資產		-137,992,372	-137,992,372	
82D 減少短期債務及其他負債		-251,285	-251,285	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		-136,527,715	-136,527,715	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,413,000	-1,187,659	225,341	-15.95
84 期初現金及約當現金	15,133,581	15,235,181	101,600	0.67
85 期末現金及約當現金	13,720,581	14,047,522	326,941	2.38

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金增加數1,087,523元及代管資產增加數84,872,169元。

地方教育發展基金—
平衡
中華民國108

科 目		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	資產合計	6,929,747,471	100.00	6,705,333,792	100.00	224,413,679	3.35
1	資產	6,929,747,471	100.00	6,705,333,792	100.00	224,413,679	3.35
11	流動資產	16,818,498	0.24	16,396,874	0.24	421,624	2.57
111	現金	14,047,522	0.20	15,235,181	0.23	-1,187,659	-7.80
1112	銀行存款	14,047,522	0.20	15,235,181	0.23	-1,187,659	-7.80
1112-1	銀行存款-公庫存款	7,926,385	0.11	7,094,201	0.11	832,184	11.73
1112-2	銀行存款-保管款	5,754,877	0.08	7,765,786	0.12	-2,010,909	-25.89
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	311,157	0.00	302,467	0.00	8,690	2.87
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	55,103	0.00	72,727	0.00	-17,624	-24.23
115	預付款項	2,770,976	0.04	1,161,693	0.02	1,609,283	138.53
1154	預付費用	2,770,976	0.04	1,161,693	0.02	1,609,283	138.53
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,369,478	0.03	1,241,964	0.02	1,127,514	90.78
124	準備金	2,369,478	0.03	1,241,964	0.02	1,127,514	90.78
1241	退休及離職準備金	2,232,573	0.03	1,145,050	0.02	1,087,523	94.98
124Y	其他準備金	136,905	0.00	96,914	0.00	39,991	41.26
124Y-2	其他準備金-其他	136,905	0.00	96,914	0.00	39,991	41.26
13	其他資產	6,910,559,495	99.72	6,687,694,954	99.74	222,864,541	3.33
131	什項資產	6,910,559,495	99.72	6,687,694,954	99.74	222,864,541	3.33
1315	暫付及待結轉帳項	147,209,172	2.12	9,216,800	0.14	137,992,372	1,497.18
1316	代管資產	6,763,350,323	97.60	6,678,478,154	99.60	84,872,169	1.27
1316-0	代管資產-土地改良物	50,617	0.00	50,617	0.00	0	0.00
1316-1	代管資產-土地	6,744,482,000	97.33	6,657,792,000	99.29	86,690,000	1.30
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	18,817,706	0.27	20,635,537	0.31	-1,817,831	-8.81

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0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。

臺北市立中山國民中學
表
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(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	負債及基金餘額合計	6,929,747,471	100.00	6,705,333,792	100.00	224,413,679	3.35
2	負債	6,921,612,235	99.88	6,697,720,045	99.89	223,892,190	3.34
21	流動負債	152,668,905	2.20	16,241,055	0.24	136,427,850	840.02
212	應付款項	152,332,245	2.20	15,921,069	0.24	136,411,176	856.80
2123	應付代收款	151,737,808	2.19	15,513,994	0.23	136,223,814	878.07
2125	應付費用	594,437	0.01	407,075	0.01	187,362	46.03
213	預收款項	336,660	0.00	319,986	0.00	16,674	5.21
2133	預收收入	336,660	0.00	319,986	0.00	16,674	5.21
22	其他負債	6,768,943,330	97.68	6,681,478,990	99.64	87,464,340	1.31
221	什項負債	6,768,943,330	97.68	6,681,478,990	99.64	87,464,340	1.31
2211	存入保證金	1,592,501	0.02	1,843,786	0.03	-251,285	-13.63
2213	應付退休及離職金	2,232,573	0.03	1,145,050	0.02	1,087,523	94.98
2214	應付代管資產	6,763,350,323	97.60	6,678,478,154	99.60	84,872,169	1.27
2215	暫收及待結轉帳項	1,767,933	0.03	12,000	0.00	1,755,933	14,632.78
3	基金餘額	8,135,236	0.12	7,613,747	0.11	521,489	6.85
31	基金餘額	8,135,236	0.12	7,613,747	0.11	521,489	6.85
311	基金餘額	8,135,236	0.12	7,613,747	0.11	521,489	6.85
3111	累積餘額	8,135,236	0.12	7,613,747	0.11	521,489	6.85

本 頁 空 白

丁、附 屬 表

地方教育發展基金－臺北市立中山國民中學

基金來源明細表

中華民國 108 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	170,250,000	172,030,142	1,780,142	1.05	
43 勞務收入	15,000	9,000	-6,000	-40.00	
431服務收入	15,000	9,000	-6,000	-40.00	代理教師甄選報名費較預期減少。
45 財產收入	1,256,000	1,149,366	-106,634	-8.49	
451財產處分收入	40,000	66,059	26,059	65.15	財產報廢殘值收入較預期增加。
45Y其他財產收入	1,216,000	1,083,307	-132,693	-10.91	開放學校場地收入等較預期減少。
46 政府撥入收入	168,941,000	170,554,993	1,613,993	0.96	
462公庫撥款收入	168,941,000	170,268,008	1,327,008	0.79	
46Y政府其他撥入收入		286,985	286,985	0.00	教育部補助107年(107-1)本土語言(原住民語)開課經費11,600元、108年度國民中學學生輔導工作執行小組30,000元、公立學校認輔小團體6,120元、國中生無力繳交代收代辦費107學年8,195元及108(1)8,610元、108年學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓經費20,160元、國民中學身心障礙學生鑑定及安置施測費用2,900元、辦理台北市108年度各級學校友善校園學生事務與輔導工作成果專輯所需經費2,400元、108年推動發育新南向政策一中山國中羽球隊赴泰國移地訓練97,000元、108照明設備汰換100,000元等共計286,985元。
4Y 其他收入	38,000	316,783	278,783	733.64	
4YY雜項收入	38,000	316,783	278,783	733.64	數位學生證補卡費及違約罰款收入等較預期增加。

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立中山國民中學

基金用途明細表

中華民國 108 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	171,663,000	171,508,653	-154,347	-0.09	
53 國民教育計畫	123,580,000	125,172,148	1,592,148	1.29	
1 用人費用	115,563,000	117,743,817	2,180,817	1.89	
11 正式員額薪資	48,324,000	51,060,913	2,736,913	5.66	
113 職員薪金	48,324,000	51,060,913	2,736,913	5.66	
12 聘僱及兼職人員薪資	4,063,920	4,809,896	745,976	18.36	
124 兼職人員酬金	4,063,920	4,809,896	745,976	18.36	
13 超時工作報酬	564,695	507,554	-57,141	-10.12	
131 加班費	564,695	507,554	-57,141	-10.12	
15 獎金	13,368,500	11,150,248	-2,218,252	-16.59	
151 考績獎金	7,328,000	4,866,321	-2,461,679	-33.59	
152 年終獎金	6,040,500	6,283,927	243,427	4.03	
16 退休及卹償金	43,084,009	42,209,142	-874,867	-2.03	
161 職員退休及離職金	42,057,288	40,205,743	-1,851,545	-4.40	
162 工員退休及離職金	1,026,721	970,319	-56,402	-5.49	
163 卹償金		1,033,080	1,033,080		
18 福利費	6,157,876	8,006,064	1,848,188	30.01	
181 分擔員工保險費	4,096,320	5,167,134	1,070,814	26.14	
183 傷病醫藥費	163,000	88,000	-75,000	-46.01	
185 員工通勤交通費	616,140	601,354	-14,786	-2.40	
18Y 其他福利費	1,282,416	2,149,576	867,160	67.62	
2 服務費用	4,339,000	4,020,227	-318,773	-7.35	
21 水電費	1,605,327	1,494,248	-111,079	-6.92	
212 工作場所電費	1,346,239	1,346,472	233	0.02	
214 工作場所水費	259,088	147,776	-111,312	-42.96	
22 郵電費	600		-600	-100.00	
224 數據通信費	600		-600	-100.00	
23 旅運費	81,720	62,824	-18,896	-23.12	
231 國內旅費	79,720	61,734	-17,986	-22.56	
235 貨物運費	2,000	1,090	-910	-45.50	
24 印刷裝訂與廣告費	74,400	20,400	-54,000	-72.58	
241 印刷及裝訂費	74,400	20,400	-54,000	-72.58	
25 修理保養及保固費	1,613,400	1,671,136	57,736	3.58	
252 一般房屋修護費	1,033,600	1,376,463	342,863	33.17	
255 機械及設備修護費	22,400	22,400			
257 雜項設備修護費	557,400	272,273	-285,127	-51.15	
27 一般服務費	177,003	170,761	-6,242	-3.53	

地方教育發展基金－臺北市立中山國民中學

基金用途明細表

中華民國 108 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	21,600	15,128	-6,472	-29.96	
279 外包費	29,403	28,881	-522	-1.78	
27F 體育活動費	126,000	126,752	752	0.60	
28 專業服務費	786,550	600,858	-185,692	-23.61	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	478,360	418,560	-59,800	-12.50	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	37,200	34,410	-2,790	-7.50	
289 試務甄選費	15,190	6,000	-9,190	-60.50	
28A 電腦軟體服務費		36,000	36,000		
28Y 其他專業服務費	255,800	105,888	-149,912	-58.61	
3 材料及用品費	2,021,000	2,104,445	83,445	4.13	
31 使用材料費	743,380	902,056	158,676	21.35	
315 設備零件	743,380	902,056	158,676	21.35	
32 用品消耗	1,277,620	1,202,389	-75,231	-5.89	
321 辦公(事務)用品	69,670	26,306	-43,364	-62.24	
322 報章雜誌	111,900	111,900			
325 服裝	90,000	90,000			
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000			
32Y 其他用品消耗	991,050	959,183	-31,867	-3.22	
4 租金、償債、利息及相關手續費	8,000	7,880	-120	-1.50	
45 雜項設備租金	8,000	7,880	-120	-1.50	
451 雜項設備租金	8,000	7,880	-120	-1.50	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,106,000	802,529	-303,471	-27.44	
72 捐助、補助與獎助	75,200	75,200			
726 獎助學員生給與	75,200	75,200			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,030,800	727,329	-303,471	-29.44	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,030,800	727,329	-303,471	-29.44	
9 其他	543,000	493,250	-49,750	-9.16	
91 其他支出	543,000	493,250	-49,750	-9.16	
91Y 其他	543,000	493,250	-49,750	-9.16	
5L 一般行政管理計畫	20,952,000	18,580,215	-2,371,785	-11.32	
1 用人費用	19,233,000	16,912,566	-2,320,434	-12.06	

決算數較預算數減少303,471元，主要係因：處理業務依實際需要覈實支用贖餘。

地方教育發展基金－臺北市立中山國民中學

基金用途明細表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
11 正式員額薪資	12,420,000	11,275,496	-1,144,504	-9.22	決算數較預算數減少2,320,434元，主要係因：用人費用依實際需要覈實支用贖餘。
113 職員薪金	11,160,000	10,062,491	-1,097,509	-9.83	
114 工員工資	720,000	765,480	45,480	6.32	
115 警餉	540,000	447,525	-92,475	-17.13	
12 聘僱及兼職人員薪資		2,258	2,258		
124 兼職人員酬金		2,258	2,258		
13 超時工作報酬	649,797	395,321	-254,476	-39.16	
131 加班費	649,797	395,321	-254,476	-39.16	
15 獎金	3,478,875	2,725,479	-753,396	-21.66	
151 考績獎金	1,927,000	1,314,011	-612,989	-31.81	
152 年終獎金	1,551,875	1,411,468	-140,407	-9.05	
16 退休及卹償金	1,068,624	1,014,969	-53,655	-5.02	
161 職員退休及離職金	1,011,024	948,629	-62,395	-6.17	
162 工員退休及離職金	57,600	66,340	8,740	15.17	
18 福利費	1,615,704	1,499,043	-116,661	-7.22	
181 分擔員工保險費	1,093,344	1,061,862	-31,482	-2.88	
185 員工通勤交通費	234,360	150,246	-84,114	-35.89	
18Y 其他福利費	288,000	286,935	-1,065	-0.37	
2 服務費用	1,373,000	1,370,000	-3,000	-0.22	
27 一般服務費	730,708	727,708	-3,000	-0.41	
279 外包費	694,708	694,708			
27F 體育活動費	36,000	33,000	-3,000	-8.33	
28 專業服務費	570,292	570,292			
28Y 其他專業服務費	570,292	570,292			
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	345,000	296,649	-48,351	-14.01	決算數較預算數減少48,351元，主要係因：處理業務依實際需要覈實支用贖餘。
32 用品消耗	345,000	296,649	-48,351	-14.01	
321 辦公（事務）用品	342,000	296,649	-45,351	-13.26	
325 服裝	3,000		-3,000	-100.00	
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	27,131,000	27,756,290	625,290	2.30	

地方教育發展基金－臺北市立中山國民中學

基金用途明細表

中華民國 108 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 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	27,131,000	27,756,290	625,290	2.30	1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產除法定預算數外，另有以前年度保留數2,001,174元及奉准先行辦理數0元。2.建築及設備計畫之購建固定資產決算數包含以前年度保留執行數1,700,878元及奉准先行辦理執行數0元。 決算數較預算數減少36,000元，主要係因：電腦軟體執行單價低於1萬元，移列國民教育計畫-28A電子計算機軟體服務費執行。
51 購建固定資產	22,214,000	22,672,875	458,875	2.07	
513 擴充改良房屋建築及設備	20,000,000	20,538,116	538,116	2.69	
514 購置機械及設備	1,566,000	1,535,662	-30,338	-1.94	
515 購置交通及運輸設備	110,000	105,858	-4,142	-3.77	
516 購置雜項設備	538,000	493,239	-44,761	-8.32	
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	
54 遞延支出	4,881,000	5,083,415	202,415	4.15	
541 遞延修繕房屋建築支出	4,881,000	5,083,415	202,415	4.15	

地方教育發展基金－臺北市立中山國民中學

基金用途明細表

中華民國 108 年 度

單位：新臺幣元

備註：

1. 以服務費用自行進用臨時人員：

外包費：

校警勞務外包費按時計算，預算數534,708元，決算數720,589元。

教研中心外辦研習教室環境清潔外包費按件計算，預算數29,403元，決算數0元。

消化超額職工(技工、工友)業務外包費按件計算，預算數160,000元，決算數3,000元。

2. 工管費之說明：

(1)工程管理費是以按施工費2%提列預算數89,740元，決算數37,220元。

(2)連續性工程工程管理費是分年分期編列預算數1,482,762元，決算數282,466元。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—
資本資產及長期
中華民國

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價/未攤銷 溢(折)價	本	
			增加	
			金額	類型
資產	56,144,353	-31,179,603	24,295,347	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	2,749,972	-2,314,079		
房屋及建築	4,456,571	-618,170		
機械及設備	18,406,095	-13,385,894	2,365,234	(1)
交通及運輸設備	4,700,343	-3,497,358	225,758	(1)
雜項設備	19,310,551	-11,364,102	1,106,239	(1)
購建中固定資產	6,126,126		20,538,116	(1)
電腦軟體	394,695		60,000	(4)
權利				
遞耗資產				
其他				
負債				
長期債務				

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

- 房屋及建築：減少數計3,284,706元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電梯計3,284,706元。
 - 機械及設備：增加數計2,365,234元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計1,535,662元。(2)撥入：蓬萊國小撥入單槍投影機設備計108,000元。(3)受贈：購置數位照相機等設備計721,572元。減少數計3,522,934元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電梯等設備計3,522,934元。
 - 交通及運輸設備：增加數計225,758元，變動原因為：(1)增置：購置無線電麥克風機等設備計105,858元。(2)受贈：購置廣播主機等設備計119,900元。減少數計454,625元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴音機等計454,625元。
 - 雜項設備：增加數計1,106,239元，變動原因為：(1)增置：購置蒸飯箱等設備計493,239元。(2)受贈：購置電視機等設備計613,000元。減少數計1,357,220元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冰箱等計1,357,220元。
 - 購建中固定資產：增加數計20,538,116元，變動原因為：(1)增置：中山國中綜合大樓新建工程計20,538,116元尚在建中。
 - 電腦軟體：增加數計60,000元，變動原因為：(1)受贈：數位書牆軟體計60,000元。減少數計104,072元，變動原因為：(1)報廢：因不使用而減損之軟體金額1,406元。(2)無形資產攤銷：截至108年12月止累計攤銷金額102,666元。
- 二、各項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「資本資產及長期負債增減情形表與財產分類統計表差額解釋表」表達。

臺北市立中山國民中學

負債增減情形表

108 年度

單位：新臺幣元

年 度 變 動		主要增減 原因說明	本年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期 末 餘 額
減少				
金額	類型			
8,723,557			1,158,735	41,695,275
			-272,256	163,637
3,284,706	(5)	說明詳下表備註。	463,514	1,017,209
3,522,934	(5)	說明詳下表備註。	1,369,385	5,231,886
454,625	(5)	說明詳下表備註。	158,205	1,132,323
1,357,220	(5)	說明詳下表備註。	-560,113	7,135,355
		說明詳下表備註。		26,664,242
104,072	(11)	說明詳下表備註。		350,623

地方教育發展基金—臺北市立中山國民中學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國108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								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築	2,001,174	20,000,000			22,001,174	20,538,116	-1,463,058	1,463,058
房屋及建築	2,001,174	20,000,000			22,001,174		-22,001,174	1,463,058
購建中固定資產						20,538,116	20,538,116	
機械及設備		1,566,000			1,566,000	1,535,662	-30,338	
機械及設備		1,566,000			1,566,000	1,535,662	-30,338	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		110,000			110,000	105,858	-4,142	
交通及運輸設備		110,000			110,000	105,858	-4,142	
購建中固定資產								
雜項設備		538,000			538,000	493,239	-44,761	
雜項設備		538,000			538,000	493,239	-44,761	
購建中固定資產								
合 計	2,001,174	22,214,000			24,215,174	22,672,875	-1,542,299	1,463,058

本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產0元。

戊、參考表

地方教育發展基金－臺北市立中山國民中學

員工人數彙計表

中華民國 108 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
國民教育計畫	63	65	2	
正式職員	63	65	2	依臺北市政府107年10月15日府授教人字第1076052362號函核定增加2人。
一般行政管理計畫	18	15	-3	
正式職員	15	13	-2	原助理員1人升任組長及原管理員1人升任幹事，其2人出缺之職務尚未遞補。
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	1	0	-1	警衛於108年9月19日病故，未遞補。
小計	81	80	-1	
正式職員	78	78	0	
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	1	0	-1	
合 計	81	80	-1	

填表說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

外包費：

校警勞務外包費按時計算。

教研中心外辦研習教室環境清潔外包費按件計算。

消化超額職工(技工、工友)業務外包費按件計算。

地方教育發展基金－臺北市立中山國民中學
用人費用彙計表(左半頁)
 中華民國 108 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	48,324,000		564,695		13,368,500	43,084,009		6,157,876		111,499,080	4,063,920	115,563,000
職員	48,324,000		564,695		13,368,500	43,084,009		6,157,876		111,499,080	4,063,920	115,563,000
一般行政管理計畫	12,420,000		649,797		3,478,875	1,068,624		1,615,704		19,233,000		19,233,000
職員	11,615,760		619,797		3,268,875	1,011,024		1,549,789		18,065,245		18,065,245
工具	804,240		30,000		210,000	57,600		65,915		1,167,755		1,167,755
合 計	60,744,000		1,214,492		16,847,375	44,152,633		7,773,580		130,732,080	4,063,920	134,796,000

1.考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第18、19、20條規定核發，108年度預算編列81人，計9,255,000元，執行結果決算70人，計6,180,332元。

2.年終工作獎金係依據行政院107年12月25日院授人給字第1070059504號函訂定發布「一百零七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，108年度預算編列81人，計7,592,375元，執行結果決算83人，計7,695,395元。

3.非以用人費用自行進用臨時人員：

外包費：

校警勞務外包費，預算數534,708元，決算數720,589元。

教研中心外辦研習教室環境清潔外包費，預算數29,403元，決算數0元。

消化超額職工(技工、工友)業務外包費，預算數160,000元，決算數3,000元。

地方教育發展基金—臺北市立中山國民中學
用人費用彙計表(右半頁)
 中華民國 108 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
51,060,913		507,554		11,150,248	42,209,142		8,006,064		112,933,921	4,809,896	117,743,817
51,060,913		507,554		11,150,248	42,209,142		8,006,064		112,933,921	4,809,896	117,743,817
11,275,496		395,321		2,725,479	1,014,969		1,499,043		16,910,308	2,258	16,912,566
10,410,705		367,790		2,502,213	948,629		1,433,128		15,662,465	2,258	15,664,723
864,791		27,531		223,266	66,340		65,915		1,247,843		1,247,843
62,336,409		902,875		13,875,727	43,224,111		9,505,107		129,844,229	4,812,154	134,656,383

地方教育發展基金－臺北市立中山國民中學

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 108 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			123,580,000		125,172,148		1,592,148	1.29	
國民教育計畫			123,580,000		125,172,148		1,592,148	1.29	

地方教育發展基金－臺北市立中山國民中學
各項費用彙計表
 中華民國108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	134,796,000	134,656,383	-139,617	-0.10
11 正式員額薪資	60,744,000	62,336,409	1,592,409	2.62
113 職員薪金	59,484,000	61,123,404	1,639,404	2.76
114 工員工資	720,000	765,480	45,480	6.32
115 警餉	540,000	447,525	-92,475	-17.13
12 聘僱及兼職人員薪資	4,063,920	4,812,154	748,234	18.41
124 兼職人員酬金	4,063,920	4,812,154	748,234	18.41
13 超時工作報酬	1,214,492	902,875	-311,617	-25.66
131 加班費	1,214,492	902,875	-311,617	-25.66
15 獎金	16,847,375	13,875,727	-2,971,648	-17.64
151 考績獎金	9,255,000	6,180,332	-3,074,668	-33.22
152 年終獎金	7,592,375	7,695,395	103,020	1.36
16 退休及卹償金	44,152,633	43,224,111	-928,522	-2.10
161 職員退休及離職金	43,068,312	41,154,372	-1,913,940	-4.44
162 工員退休及離職金	1,084,321	1,036,659	-47,662	-4.40
163 卹償金	0	1,033,080	1,033,080	0.00
18 福利費	7,773,580	9,505,107	1,731,527	22.27
181 分擔員工保險費	5,189,664	6,228,996	1,039,332	20.03
183 傷病醫藥費	163,000	88,000	-75,000	-46.01
185 員工通勤交通費	850,500	751,600	-98,900	-11.63
18Y 其他福利費	1,570,416	2,436,511	866,095	55.15
2 服務費用	5,712,000	5,390,227	-321,773	-5.63
21 水電費	1,605,327	1,494,248	-111,079	-6.92
212 工作場所電費	1,346,239	1,346,472	233	0.02
214 工作場所水費	259,088	147,776	-111,312	-42.96
22 郵電費	600	0	-600	-100.00
224 數據通信費	600	0	-600	-100.00
23 旅運費	81,720	62,824	-18,896	-23.12
231 國內旅費	79,720	61,734	-17,986	-22.56
235 貨物運費	2,000	1,090	-910	-45.50
24 印刷裝訂與廣告費	74,400	20,400	-54,000	-72.58
241 印刷及裝訂費	74,400	20,400	-54,000	-72.58
25 修理保養及保固費	1,613,400	1,671,136	57,736	3.58
252 一般房屋修護費	1,033,600	1,376,463	342,863	33.17
255 機械及設備修護費	22,400	22,400	0	0.00
257 雜項設備修護費	557,400	272,273	-285,127	-51.15
27 一般服務費	907,711	898,469	-9,242	-1.02
276 佣金、匯費、經理費及手續費	21,600	15,128	-6,472	-29.96
279 外包費	724,111	723,589	-522	-0.07
27F 體育活動費	162,000	159,752	-2,248	-1.39
28 專業服務費	1,356,842	1,171,150	-185,692	-13.69
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	478,360	418,560	-59,800	-12.50
287 委託檢驗(定)試驗認證費	37,200	34,410	-2,790	-7.50
289 試務甄選費	15,190	6,000	-9,190	-60.50

地方教育發展基金－臺北市立中山國民中學
各項費用彙計表
 中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
28A 電腦軟體服務費	0	36,000	36,000	0.00
28Y 其他專業服務費	826,092	676,180	-149,912	-18.15
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	2,366,000	2,401,094	35,094	1.48
31 使用材料費	743,380	902,056	158,676	21.35
315 設備零件	743,380	902,056	158,676	21.35
32 用品消耗	1,622,620	1,499,038	-123,582	-7.62
321 辦公(事務)用品	411,670	322,955	-88,715	-21.55
322 報章雜誌	111,900	111,900	0	0.00
325 服裝	93,000	90,000	-3,000	-3.23
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000	0	0.00
32Y 其他用品消耗	991,050	959,183	-31,867	-3.22
4 租金、償債、利息及相關手續費	8,000	7,880	-120	-1.50
45 雜項設備租金	8,000	7,880	-120	-1.50
451 雜項設備租金	8,000	7,880	-120	-1.50
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	27,131,000	27,756,290	625,290	2.30
51 購建固定資產	22,214,000	22,672,875	458,875	2.07
513 擴充改良房屋建築及設備	20,000,000	20,538,116	538,116	2.69
514 購置機械及設備	1,566,000	1,535,662	-30,338	-1.94
515 購置交通及運輸設備	110,000	105,858	-4,142	-3.77
516 購置雜項設備	538,000	493,239	-44,761	-8.32
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
54 遞延支出	4,881,000	5,083,415	202,415	4.15
541 遞延修繕房屋建築支出	4,881,000	5,083,415	202,415	4.15
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,107,000	803,529	-303,471	-27.41
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	75,200	75,200	0	0.00
726 獎助學員生給與	75,200	75,200	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,030,800	727,329	-303,471	-29.44
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,030,800	727,329	-303,471	-29.44
9 其他	543,000	493,250	-49,750	-9.16
91 其他支出	543,000	493,250	-49,750	-9.16
91Y 其他	543,000	493,250	-49,750	-9.16
合 計	171,663,000	171,508,653	-154,347	-0.09

地方教育發展基金－臺北市立中山國民中學
管制性項目及統計所需項目比較表
 中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,364,860	1,170,160	-194,700	-14.27	
185 員工通勤交通費	850,500	751,600	-98,900	-11.63	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	478,360	418,560	-59,800	-12.50	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

地方教育發展基金—臺北市立中山國民中學
資本資產及長期負債增減情形表與財產分類統計表差額解釋表
 中華民國108年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目淨額	財 產 分 類 統 計 表 金 額	差 異 金 額	差 異 原 因
合 計	6,805,045,598	6,779,130,733	-25,914,865	
代管資產-土地改良物	50,617	50,617		
代管資產-土地	6,744,482,000	6,744,482,000		
代管資產-房屋及建築 設備	18,817,706	18,817,706		
土地改良物	163,637	163,637		
房屋及建築	1,017,209	1,017,209		
機械及設備	5,231,886	5,461,886	230,000	機械及設備資產與財產分類統計表之差異230,000元：係因教育部體育署補助108年度充實體育器材設備(資)-跑步機未及補辦預算故先以預付費用列帳。
交通及運輸設備	1,132,323	1,132,323		
雜項設備	7,135,355	8,005,355	870,000	雜項設備資產與財產分類統計表之差異870,000元：係因教育部體育署補助108年度充實體育器材設備(資)-健身車等未及補辦預算故先以預付費用列帳。
購建中固定資產	26,664,242		-26,664,242	購建中固定資產與財產分類統計表之差異26,664,242元：係因核實支應中山國中綜合大樓新建工程相關費用等計26,664,242元。

地方教育發展基金—臺北市立中山國民中學
資本資產及長期負債增減情形表與財產分類統計表差額解釋表
 中華民國108年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目淨額	財 產 分 類 統 計 表 金 額	差 異 金 額	差 異 原 因
電腦軟體	350,623		-350,623	係因電腦軟體不入財產管理系統。

裝

主辦會計人員： 

機關長官： 

訂