

4-0501202

中華民國 109 年度

(109年1月1日至109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)

訂

臺北市立中山國民中學編

臺北市地方教育發展基金中華民國 109 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 15	頁
二、基金用途明細表	第 16 至 20	頁
三、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表	第 22 至 23	頁
四、長期負債變動表	第 --	頁
五、固定資產建設改良擴充明細表	第 24 至 25	頁
六、資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
七、員工人數彙計表	第 27 至 27	頁
八、用人費用彙計表	第 28 至 29	頁
九、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
十、主要業務計畫執行績效摘要表	第 30 至 30	頁
十一、各項費用彙計表	第 31 至 32	頁
十二、管制性項目及統計所需項目比較表	第 33 至 33	頁
十三、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表	第 34 至 34	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	362,914,389	172,030,142	190,884,247	110.96
基金用途	365,034,966	171,508,653	193,526,313	112.84
賸餘(短絀-)	- 2,120,577	521,489	- 2,642,066	--
餘絀情形：				
基金餘額	6,014,659	8,135,236	- 2,120,577	- 26.07
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 2,867,167	- 1,187,659	- 1,679,508	--

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 109 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122,361,000元，決算數127,600,278元。

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20,617,000元，決算數17,914,357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217,286,000元（不含以前年度保留數1,463,058元及奉准先行辦理數1,786,000元），決算數219,520,331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
推動國際教育	參加國際教育創新課程專案人數成長率	60%	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362,914,389元，較預算數356,661,000元，增加6,253,389元，計增1.75%。

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7,800元，較預算數9,000元，減少1,200元，計減13.33%。

主要係因：

代理教師甄選報名費較預期減少。

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 109年度

2.財產處分收入：決算數84,252元，較預算數40,000元，增加44,252元，計增110.63%。

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519,587元，較預算數1,216,000元，減少696,413元，計減57.27%。

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358,454,068元，較預算數355,358,000元，增加3,096,068元，計增0.87%。

5.政府其他撥入收入：決算數3,535,308元，較預算數0元，增加3,535,308元。

主要係因：

教育部體育署補助108年度充實體育器材設備(資)1,093,470元、108年度照明設備汰換641,436元、辦理臺北市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24,433元、109年度防災校園建置計畫380,000元、12年國教課程綱要前導學校協作計畫108學年度第2期經費125,400元及109學年度第1期經費84,280元、國中學生生涯發展教育108學年度第2期款37,120元及109學年度第1期經費25,020元、國民中小學學生學習扶助開班108學年度第2期經費46,800元及109學年度第1期經費43,576元、國中學生無力繳交代收代辦費108(2)8,785元及109(1) 7,375元、經濟部補助109年度能源管理-第二批245,866元、109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費40,000元、109年度執行強化校園安全防護工作82,875元、109學年公立國民中學增置專長教師員額實施計畫(國中1000) 232,372元、109年第1階段充實公立國民中學生活科技教室基本設備416,500元等共計3,535,308元。

6.雜項收入：決算數313,374元，較預算數38,000元，增加275,374元，計增724.67%。

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365,034,966元，較預算數360,264,000元，增加4,770,966元，計增1.32%。

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127,600,278元，較預算數122,361,000元，增加5,239,278元，計增4.28%。

2.一般行政管理計畫：決算數17,914,357元，較預算數20,617,000元，減少2,702,643元，計減13.11%。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘及業務費結餘所致。

3.建築及設備計畫：決算數219,520,331元，較預算數217,286,000元，增加2,234,331元，計增1.03%。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數2,120,577元，較預算短絀數3,603,000元，計相差1,482,423元。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘計335,824元、中山國中綜合大樓新建工程本年度預算810,000元辦理保留、雜項收入及財產處分收入等較預期增加計319,626元。

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 109年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出53,670,824元。
其他活動之淨現金流入50,803,657元。
本年度現金及約當現金之淨減2,867,167元。
期初現金及約當現金14,047,522元。
期末現金及約當現金11,180,355元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為7,063,771,679元，包括：

流動資產13,398,623元，較上年度16,818,498元，減少3,419,875元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項致公庫存款減少。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金2,517,131元，較上年度2,369,478元，增加147,653元，主要係因勞工退休準備金增加。

其他資產7,047,855,925元，較上年度6,910,559,495元，增加137,296,430元，主要係因代管資產土地增值。

決算日負債總額為7,057,757,020元，包括：

流動負債100,565,950元，較上年度152,668,905元，減少52,102,955元，主要係因教育局預借本校綜合大樓新建工程不足款減少。

其他負債6,957,191,070元，較上年度6,768,943,330元，增加188,247,740元，主要係因代管資產土地增值。

決算日基金餘額為累積餘額6,014,659元。

五、長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產及長期負債概況：

本年度增加215,488,353元，包括：

機械及設備2,703,720元。

交通及運輸設備338,294元。

雜項設備2,166,740元。

購建中固定資產210,279,599元。

六、其他：

(一) 本年度併決算數13,170,781元及補辦預算數1,786,000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」及固定資產建設改良擴充明細表后附「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(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 109 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	356,661,000	100.00	362,914,389	100.00	6,253,389	1.75	172,030,142	100.00
43 勞務收入	9,000	0.00	7,800	0.00	-1,200	-13.33	9,000	0.01
431 服務收入	9,000	0.00	7,800	0.00	-1,200	-13.33	9,000	0.01
45 財產收入	1,256,000	0.35	603,839	0.17	-652,161	-51.92	1,149,366	0.67
451 財產處分收入	40,000	0.01	84,252	0.02	44,252	110.63	66,059	0.04
45Y 其他財產收入	1,216,000	0.34	519,587	0.14	-696,413	-57.27	1,083,307	0.63
46 政府撥入收入	355,358,000	99.63	361,989,376	99.75	6,631,376	1.87	170,554,993	99.14
462 公庫撥款收入	355,358,000	99.63	358,454,068	98.77	3,096,068	0.87	170,268,008	98.98
46Y 政府其他撥入收入			3,535,308	0.97	3,535,308	0.00	286,985	0.17
4Y 其他收入	38,000	0.01	313,374	0.09	275,374	724.67	316,783	0.18
4YY 雜項收入	38,000	0.01	313,374	0.09	275,374	724.67	316,783	0.18
5 基金用途	360,264,000	100.00	365,034,966	100.00	4,770,966	1.32	171,508,653	100.00
53 國民教育計畫	122,361,000	33.96	127,600,278	34.96	5,239,278	4.28	125,172,148	72.98
5L 一般行政管理計畫	20,617,000	5.72	17,914,357	4.91	-2,702,643	-13.11	18,580,215	10.83
5M 建築及設備計畫	217,286,000	60.31	219,520,331	60.14	2,234,331	1.03	27,756,290	16.18
購建固定資產	217,250,000	60.30	219,520,331	60.14	2,270,331	1.05	27,756,290	16.18
其他	36,000	0.01			-36,000	-100.00		
本期賸餘(短絀-)	-3,603,000		-2,120,577		1,482,423	-41.14	521,489	
期初基金餘額	6,200,747		8,135,236		1,934,489	31.20	7,613,747	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,597,747		6,014,659		3,416,912	131.53	8,135,236	

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 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		13,170,781
451財產處分收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	44,252
462公庫撥款收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	3,096,068
46Y政府其他撥入收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	3,535,308
4YY雜項收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	275,374
53 國民教育計畫	110.1.29北市教會字第1103022540號	5,239,278
5M 建築及設備計畫	110.1.29北市教會字第1103022540號	980,501

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109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)	-3,603,000	-2,120,577	1,482,423	-41.14
812 調整非現金項目		-51,550,247	-51,550,247	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-3,603,000	-53,670,824	-50,067,824	1,389.61
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		31,177	31,177	
824 減少其他資產		52,342,446	52,342,446	
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				
82C 增加其他資產				
82D 減少短期債務及其他負債		-1,569,966	-1,569,966	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		50,803,657	50,803,657	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,603,000	-2,867,167	735,833	-20.42
84 期初現金及約當現金	13,822,181	14,047,522	225,341	1.63
85 期末現金及約當現金	10,219,181	11,180,355	961,174	9.41

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金增加數178,830元及代管資產增加數189,638,876元。

□

地方教育發展基金—
平衡
中華民國109

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	7,063,771,679	100.00	6,929,747,471	100.00	134,024,208	1.93
1	資產	7,063,771,679	100.00	6,929,747,471	100.00	134,024,208	1.93
11	流動資產	13,398,623	0.19	16,818,498	0.24	-3,419,875	-20.33
111	現金	11,180,355	0.16	14,047,522	0.20	-2,867,167	-20.41
1112	銀行存款	11,180,355	0.16	14,047,522	0.20	-2,867,167	-20.41
1112-1	銀行存款-公庫存款	4,768,487	0.07	7,926,385	0.11	-3,157,898	-39.84
1112-2	銀行存款-保管款	6,057,222	0.09	5,754,877	0.08	302,345	5.25
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	302,590	0.00	311,157	0.00	-8,567	-2.75
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	52,056	0.00	55,103	0.00	-3,047	-5.53
115	預付款項	2,218,268	0.03	2,770,976	0.04	-552,708	-19.95
1154	預付費用	2,218,268	0.03	2,770,976	0.04	-552,708	-19.95
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,517,131	0.04	2,369,478	0.03	147,653	6.23
124	準備金	2,517,131	0.04	2,369,478	0.03	147,653	6.23
1241	退休及離職準備金	2,411,403	0.03	2,232,573	0.03	178,830	8.01
124Y	其他準備金	105,728	0.00	136,905	0.00	-31,177	-22.77
124Y-2	其他準備金-其他	105,728	0.00	136,905	0.00	-31,177	-22.77
13	其他資產	7,047,855,925	99.77	6,910,559,495	99.72	137,296,430	1.99
131	什項資產	7,047,855,925	99.77	6,910,559,495	99.72	137,296,430	1.99
1315	暫付及待結轉帳項	94,866,726	1.34	147,209,172	2.12	-52,342,446	-35.56
1316	代管資產	6,952,989,199	98.43	6,763,350,323	97.60	189,638,876	2.80
1316-0	代管資產-土地改良物	5,917	0.00	50,617	0.00	-44,700	-88.31
1316-1	代管資產-土地	6,935,200,000	98.18	6,744,482,000	97.33	190,718,000	2.83
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	17,783,282	0.25	18,817,706	0.27	-1,034,424	-5.50

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	7,063,771,679	100.00	6,929,747,471	100.00	134,024,208	1.93
2	負債	7,057,757,020	99.91	6,921,612,235	99.88	136,144,785	1.97
21	流動負債	100,565,950	1.42	152,668,905	2.20	-52,102,955	-34.13
212	應付款項	100,262,419	1.42	152,332,245	2.20	-52,069,826	-34.18
2123	應付代收款	99,770,121	1.41	151,737,808	2.19	-51,967,687	-34.25
2125	應付費用	488,788	0.01	594,437	0.01	-105,649	-17.77
212Y	其他應付款	3,510	0.00	0	0.00	3,510	0.00
213	預收款項	303,531	0.00	336,660	0.00	-33,129	-9.84
2133	預收收入	303,531	0.00	336,660	0.00	-33,129	-9.84
22	其他負債	6,957,191,070	98.49	6,768,943,330	97.68	188,247,740	2.78
221	什項負債	6,957,191,070	98.49	6,768,943,330	97.68	188,247,740	2.78
2211	存入保證金	1,450,473	0.02	1,592,501	0.02	-142,028	-8.92
2213	應付退休及離職金	2,411,403	0.03	2,232,573	0.03	178,830	8.01
2214	應付代管資產	6,952,989,199	98.43	6,763,350,323	97.60	189,638,876	2.80
2215	暫收及待結轉帳項	339,995	0.00	1,767,933	0.03	-1,427,938	-80.77
3	基金餘額	6,014,659	0.09	8,135,236	0.12	-2,120,577	-26.07
31	基金餘額	6,014,659	0.09	8,135,236	0.12	-2,120,577	-26.07
311	基金餘額	6,014,659	0.09	8,135,236	0.12	-2,120,577	-26.07
3111	累積餘額	6,014,659	0.09	8,135,236	0.12	-2,120,577	-26.07

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 109 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	356,661,000	362,914,389	6,253,389	1.75	
43 勞務收入	9,000	7,800	-1,200	-13.33	
431服務收入	9,000	7,800	-1,200	-13.33	代理教師甄選報名費較預期減少。
45 財產收入	1,256,000	603,839	-652,161	-51.92	
451財產處分收入	40,000	84,252	44,252	110.63	財產報廢殘值收入較預期增加。
45Y其他財產收入	1,216,000	519,587	-696,413	-57.27	開放學校場地收入等較預期減少。
46 政府撥入收入	355,358,000	361,989,376	6,631,376	1.87	
462公庫撥款收入	355,358,000	358,454,068	3,096,068	0.87	局款非統籌-109年度第2階段專科教室644,184元、局款非統籌-109年度能源管理-第二批245,866元、統籌款-109年雙語實驗課程學校雙語情境建置經費200,000元、統籌款-109年度特科棟樓板樓梯及柱子修復工程1,112,018元、109年度用人費用不敷數894,000元等共計3,096,068元。

填表說明：

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 109 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		3,535,308	3,535,308	0.00	教育部體育署補助108年度充實體育器材設備(資)1,093,470元、108年度照明設備汰換641,436元、辦理臺北市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24,433元、109年度防災校園建置計畫380,000元、12年國教課程綱要前導學校協作計畫108學年度第2期經費125,400元及109學年度第1期經費84,280元、國中學生生涯發展教育108學年度第2期款37,120元及109學年度第1期經費25,020元、國民中小學學生學習扶助開班108學年度第2期經費46,800元及109學年度第1期經費43,576元、國中學生無力繳交代收代辦費108(2)8,785元及109(1)7,375元、經濟部補助109年度能源管理-第二批245,866元、109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費40,000元、109年度執行強化校園安全防護工作82,875元、109學年公立國民中學增置專長教師員額實施計畫(國中1000)232,372元、109年第1階段充實公立國民中學生活科技教室基本設備416,500元等共計3,535,308元。
4Y 其他收入	38,000	313,374	275,374	724.67	

填表說明：

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 109 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	38,000	313,374	275,374	724.67	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 109 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	360,264,000	365,034,966	4,770,966	1.32	
53 國民教育計畫	122,361,000	127,600,278	5,239,278	4.28	
1 用人費用	114,489,000	118,019,559	3,530,559	3.08	
11 正式員額薪資	48,324,000	53,131,267	4,807,267	9.95	
113 職員薪金	48,324,000	53,131,267	4,807,267	9.95	
12 聘僱及兼職人員薪資	4,242,480	5,012,355	769,875	18.15	
124 兼職人員酬金	4,242,480	5,012,355	769,875	18.15	
13 超時工作報酬	564,695	510,660	-54,035	-9.57	
131 加班費	564,695	510,660	-54,035	-9.57	
15 獎金	10,536,500	11,464,022	927,522	8.80	
151 考績獎金	4,496,000	4,853,070	357,070	7.94	
152 年終獎金	6,040,500	6,610,952	570,452	9.44	
16 退休及卹償金	44,531,484	40,162,111	-4,369,373	-9.81	
161 職員退休及離職金	44,521,272	39,901,409	-4,619,863	-10.38	
162 工員退休及離職金	10,212	12,412	2,200	21.54	
163 卹償金		248,290	248,290		
18 福利費	6,289,841	7,739,144	1,449,303	23.04	
181 分擔員工保險費	4,100,448	5,378,931	1,278,483	31.18	
183 傷病醫藥費	163,000	165,100	2,100	1.29	
185 員工通勤交通費	616,140	614,953	-1,187	-0.19	
18Y 其他福利費	1,410,253	1,580,160	169,907	12.05	
2 服務費用	4,026,000	3,638,734	-387,266	-9.62	
21 水電費	1,401,507	1,389,362	-12,145	-0.87	
212 工作場所電費	1,202,239	1,215,445	13,206	1.10	
214 工作場所水費	199,268	173,917	-25,351	-12.72	
23 旅運費	75,520	71,594	-3,926	-5.20	
231 國內旅費	73,520	70,134	-3,386	-4.61	
235 貨物運費	2,000	1,460	-540	-27.00	
24 印刷裝訂與廣告費	74,400	73,428	-972	-1.31	
241 印刷及裝訂費	74,400	73,428	-972	-1.31	
25 修理保養及保固費	1,518,800	1,368,158	-150,642	-9.92	
252 一般房屋修護費	938,600	769,420	-169,180	-18.02	
255 機械及設備修護費	22,800	22,800			
257 雜項設備修護費	557,400	575,938	18,538	3.33	
27 一般服務費	166,123	162,713	-3,410	-2.05	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	6,720	10,310	3,590	53.42	
279 外包費	29,403	29,403			

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 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
27F 體育活動費	130,000	123,000	-7,000	-5.38	
28 專業服務費	789,650	573,479	-216,171	-27.38	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	343,460	452,267	108,807	31.68	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	37,200	23,600	-13,600	-36.56	
289 試務甄選費	9,190	5,500	-3,690	-40.15	
28A 電腦軟體服務費		36,000	36,000		
28Y 其他專業服務費	399,800	56,112	-343,688	-85.96	
3 材料及用品費	2,381,000	4,337,016	1,956,016	82.15	
31 使用材料費	1,144,300	2,806,881	1,662,581	145.29	
315 設備零件	1,144,300	2,806,881	1,662,581	145.29	
32 用品消耗	1,236,700	1,530,135	293,435	23.73	
321 辦公(事務)用品	60,930	41,633	-19,297	-31.67	
322 報章雜誌	92,870	92,304	-566	-0.61	
325 服裝	90,000	90,000			
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	15,000	107,013	92,013	613.42	
32Y 其他用品消耗	977,900	1,199,185	221,285	22.63	
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	935,000	1,097,390	162,390	17.37	
72 捐助、補助與獎助	76,000	66,000	-10,000	-13.16	
726 獎助學員生給與	76,000	66,000	-10,000	-13.16	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	859,000	1,031,390	172,390	20.07	
743 獎勵費用		46,002	46,002		
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	859,000	985,388	126,388	14.71	
9 其他	522,000	499,699	-22,301	-4.27	
91 其他支出	522,000	499,699	-22,301	-4.27	
91Y 其他	522,000	499,699	-22,301	-4.27	
5L 一般行政管理計畫	20,617,000	17,914,357	-2,702,643	-13.11	決算數較預算數減 少2,702,643元，主要係因：用人 費用依實際需要核實支用贖餘及 業務費結餘所致。
1 用人費用	18,896,000	16,313,055	-2,582,945	-13.67	
11 正式員額薪資	12,420,000	10,998,391	-1,421,609	-11.45	

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 109 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
113 職員薪金	11,160,000	10,232,911	-927,089	-8.31	
114 工員工資	720,000	765,480	45,480	6.32	
115 警餉	540,000		-540,000	-100.00	
12 聘僱及兼職人員薪資		5,710	5,710		
124 兼職人員酬金		5,710	5,710		
13 超時工作報酬	649,797	472,380	-177,417	-27.30	
131 加班費	649,797	472,380	-177,417	-27.30	
15 獎金	3,141,875	2,428,236	-713,639	-22.71	
151 考績獎金	1,590,000	1,128,590	-461,410	-29.02	
152 年終獎金	1,551,875	1,299,646	-252,229	-16.25	
16 退休及卹償金	1,068,624	987,217	-81,407	-7.62	
161 職員退休及離職金	1,011,024	907,916	-103,108	-10.20	
162 工員退休及離職金	57,600	79,301	21,701	37.68	
18 福利費	1,615,704	1,421,121	-194,583	-12.04	
181 分擔員工保險費	1,093,344	984,220	-109,124	-9.98	
185 員工通勤交通費	234,360	145,845	-88,515	-37.77	
18Y 其他福利費	288,000	291,056	3,056	1.06	
2 服務費用	1,372,000	1,366,000	-6,000	-0.44	
27 一般服務費	748,912	742,912	-6,000	-0.80	
279 外包費	712,912	712,912			
27F 體育活動費	36,000	30,000	-6,000	-16.67	
28 專業服務費	551,088	551,088			
28Y 其他專業服務費	551,088	551,088			
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	348,000	234,002	-113,998	-32.76	
32 用品消耗	348,000	234,002	-113,998	-32.76	
321 辦公（事務）用品	342,700	234,002	-108,698	-31.72	
325 服裝	5,300		-5,300	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)		300	300		
66 規費		300	300		
661 行政規費與強制費		300	300		
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			

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 109 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	217,286,000	219,520,331	2,234,331	1.03	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1,463,058 元及奉准先行辦理數1,786,000 元。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339,899 元及奉准先行辦理執行數1,777,037元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	217,286,000	219,520,331	2,234,331	1.03	
51 購建固定資產	212,842,000	214,131,830	1,289,830	0.61	
513 擴充改良房屋建築及設備	210,750,000	210,279,599	-470,401	-0.22	
514 購置機械及設備	999,000	1,588,273	589,273	58.99	
515 購置交通及運輸設備	14,000	338,294	324,294	2,316.39	
516 購置雜項設備	1,079,000	1,925,664	846,664	78.47	
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	4,408,000	5,388,501	980,501	22.24	
541 遞延修繕房屋建築支出	4,408,000	5,388,501	980,501	22.24	

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 109 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：
 - (1)校警勞務外包費按時計算，預算數552,912元，決算數723,415元。
 - (2)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18,900元。
 - (3)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。
2. 工程管理費：
 - (1)工程管理費是以按施工費2%提列預算數81,004元，決算數85,878元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。
 - (2)工程管理費是分年分期編列預算數900,000元，決算數166,837元。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—
長期投資、固定資產、遞
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
資產	71,716,143	-30,020,868	216,127,058
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,749,972	-2,586,335	
房屋及建築	1,171,865	-154,656	212,213,058
機械及設備	17,248,395	-12,016,509	1,589,000
交通及運輸設備	4,471,476	-3,339,153	339,000
雜項設備	19,059,570	-11,924,215	1,950,000
購建中固定資產	26,664,242		
電腦軟體	350,623		36,000
權利			
遞耗資產			
其他			

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.土地改良物：減少數計2,749,972元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢PU跑道2,749,972元。
- 2.機械及設備：增加數計2,703,720元，變動原因為：(1)增置：購置跑步機等設備計1,588,273元。(2)撥入：東門國小撥入單槍投影機等設備計104,000元。(3)受贈：購置無線互動感應等設備計1,011,447元。減少數計2,200,764元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電腦等設備計2,200,764元。
- 3.交通及運輸設備：增加數計338,294元，變動原因為：(1)增置：購置無線麥克風等設備計338,294元。減少數計357,893元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴音機等設備計357,893元。
- 4.雜項設備：增加數計2,166,740元，變動原因為：(1)增置：購置健身車等設備計1,925,664元。(2)受贈：(又+又) 燕樂器(股)公司捐贈高音木琴116,000元及購置烹飪教室用冰箱等設備125,076元。減少數計725,938元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢銀幕等設備計725,938元。
- 5.購建中固定資產：增加數計210,279,599元，變動原因為：(1)增置：中山國中綜合大樓新建工程計210,279,599元尚在建中。
- 6.電腦軟體：減少數計114,546元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至109年12月止累計攤銷金額114,546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「固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表」表達。

臺北市立中山國民中學
耗資產及無形資產變動表

109 年度

單位：新臺幣元

成 本 變 動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
215,488,353	102,672	6,149,113	1,337,133	252,371,648
		2,749,972	2,586,335	
			-19,332	997,877
2,703,720		2,200,764	197,294	5,932,136
338,294		357,893	56,557	1,169,281
2,166,740		725,938	-1,483,721	7,092,436
210,279,599				236,943,841
	102,672	114,546		236,077

註：

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109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			
建築及設備計畫								
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	1,463,058	210,750,000			212,213,058	210,279,599	-1,933,459	1,933,159
房屋及建築	1,463,058	210,750,000			212,213,058		-212,213,058	1,933,159
購建中固定資產						210,279,599	210,279,599	
機械及設備		999,000	590,000		1,589,000	1,588,273	-727	
機械及設備		999,000	590,000		1,589,000	1,588,273	-727	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		14,000	325,000		339,000	338,294	-706	
交通及運輸設備		14,000	325,000		339,000	338,294	-706	
購建中固定資產								
雜項設備		1,079,000	871,000		1,950,000	1,925,664	-24,336	
雜項設備		1,079,000	871,000		1,950,000	1,925,664	-24,336	
購建中固定資產								
合 計	1,463,058	212,842,000	1,786,000		216,091,058	214,131,830	-1,959,228	1,933,159

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。

地方教育發展基金—臺北市立中山國民中學
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
 中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		1,786,000
購置機械及設備	109.02.03府授教會字第1093009950號	230,000
購置機械及設備	109.05.25府授教會字第1093048509號	152,000
購置機械及設備	109.10.21府授教會字第1093097191號	208,000
購置交通及運輸設備	109.09.18府授教會字第1093087050號	96,000
購置交通及運輸設備	109.10.21府授教會字第1093097191號	229,000
購置雜項設備	109.02.03府授教會字第1093009950號	871,000

本 頁 空 白

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 109 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	65	66	1	
正式職員	65	66	1	依臺北市政府109年11月12日府授教人字第1093096976號函核定增加1人。
一般行政管理計畫	18	18	0	
正式職員	15	16	1	依教育局109年9月23日北市教人字第1093087434號函核備僱用職務代理約僱人員1人。
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	1	0	-1	
小計	83	84	1	
正式職員	80	82	2	
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	1	0	-1	
合計	83	84	1	

填表說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

 外包費：

- (1)校警勞務外包費按時計算。
- (2)消化超額職工(技工、工友)業務外包費按件計算。
- (3)教研中心外辦研習教室環境清潔外包費按件計算。

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 109 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		10,536,500	44,531,484		6,289,841		110,246,520	4,242,480	114,489,000
職員	48,324,000		564,695		10,536,500	44,531,484		6,289,841		110,246,520	4,242,480	114,489,000
一般行政管理計畫	12,420,000		649,797		3,141,875	1,068,624		1,615,704		18,896,000		18,896,000
職員	11,700,000		589,797		2,931,875	1,011,024		1,476,784		17,709,480		17,709,480
工具	720,000		60,000		210,000	57,600		138,920		1,186,520		1,186,520
合 計	60,744,000		1,214,492		13,678,375	45,600,108		7,905,545		129,142,520	4,242,480	133,385,000

一、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16、17、18條規定核發，109年度預算編列83人，計6,086,000元，執行結果決算66人，計5,981,660元。
- (2)年終工作獎金係依據行政院108年12月4日院授人給字第 1086300001 號函訂定發布「一百零八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，109年度預算編列83人，計7,592,375元，執行結果決算87人，計7,910,598元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

外包費：

- (1)校警勞務外包費，預算數552,912元，決算數723,415元。
- (2)消化超額職工(技工、工友)業務外包費，預算數160,000元，決算數18,900元。
- (3)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。

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 109 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
53,131,267		510,660		11,464,022	40,162,111		7,739,144		113,007,204	5,012,355	118,019,559
53,131,267		510,660		11,464,022	40,162,111		7,739,144		113,007,204	5,012,355	118,019,559
10,998,391		472,380		2,428,236	987,217		1,421,121		16,307,345	5,710	16,313,055
10,232,911		429,820		2,204,970	907,916		1,262,468		15,038,085	5,710	15,043,795
765,480		42,560		223,266	79,301		158,653		1,269,260		1,269,260
64,129,658		983,040		13,892,258	41,149,328		9,160,265		129,314,549	5,018,065	134,332,614

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 109 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			122,361,000		127,600,278		5,239,278	4.28	
國民教育計畫			122,361,000		127,600,278		5,239,278	4.28	

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109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	133,385,000	134,332,614	947,614	0.71
11 正式員額薪資	60,744,000	64,129,658	3,385,658	5.57
113 職員薪金	59,484,000	63,364,178	3,880,178	6.52
114 工員工資	720,000	765,480	45,480	6.32
115 警餉	540,000	0	-540,000	-100.00
12 聘僱及兼職人員薪資	4,242,480	5,018,065	775,585	18.28
124 兼職人員酬金	4,242,480	5,018,065	775,585	18.28
13 超時工作報酬	1,214,492	983,040	-231,452	-19.06
131 加班費	1,214,492	983,040	-231,452	-19.06
15 獎金	13,678,375	13,892,258	213,883	1.56
151 考績獎金	6,086,000	5,981,660	-104,340	-1.71
152 年終獎金	7,592,375	7,910,598	318,223	4.19
16 退休及卹償金	45,600,108	41,149,328	-4,450,780	-9.76
161 職員退休及離職金	45,532,296	40,809,325	-4,722,971	-10.37
162 工員退休及離職金	67,812	91,713	23,901	35.25
163 卹償金	0	248,290	248,290	0.00
18 福利費	7,905,545	9,160,265	1,254,720	15.87
181 分擔員工保險費	5,193,792	6,363,151	1,169,359	22.51
183 傷病醫藥費	163,000	165,100	2,100	1.29
185 員工通勤交通費	850,500	760,798	-89,702	-10.55
18Y 其他福利費	1,698,253	1,871,216	172,963	10.18
2 服務費用	5,398,000	5,004,734	-393,266	-7.29
21 水電費	1,401,507	1,389,362	-12,145	-0.87
212 工作場所電費	1,202,239	1,215,445	13,206	1.10
214 工作場所水費	199,268	173,917	-25,351	-12.72
23 旅運費	75,520	71,594	-3,926	-5.20
231 國內旅費	73,520	70,134	-3,386	-4.61
235 貨物運費	2,000	1,460	-540	-27.00
24 印刷裝訂與廣告費	74,400	73,428	-972	-1.31
241 印刷及裝訂費	74,400	73,428	-972	-1.31
25 修理保養及保固費	1,518,800	1,368,158	-150,642	-9.92
252 一般房屋修護費	938,600	769,420	-169,180	-18.02
255 機械及設備修護費	22,800	22,800	0	0.00
257 雜項設備修護費	557,400	575,938	18,538	3.33
27 一般服務費	915,035	905,625	-9,410	-1.03
276 佣金、匯費、經理費及手續費	6,720	10,310	3,590	53.42
279 外包費	742,315	742,315	0	0.00
27F 體育活動費	166,000	153,000	-13,000	-7.83
28 專業服務費	1,340,738	1,124,567	-216,171	-16.12
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	343,460	452,267	108,807	31.68
287 委託檢驗(定)試驗認證費	37,200	23,600	-13,600	-36.56
289 試務甄選費	9,190	5,500	-3,690	-40.15
28A 電腦軟體服務費	0	36,000	36,000	0.00
28Y 其他專業服務費	950,888	607,200	-343,688	-36.14

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109年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
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	2,729,000	4,571,018	1,842,018	67.50
31 使用材料費	1,144,300	2,806,881	1,662,581	145.29
315 設備零件	1,144,300	2,806,881	1,662,581	145.29
32 用品消耗	1,584,700	1,764,137	179,437	11.32
321 辦公(事務)用品	403,630	275,635	-127,995	-31.71
322 報章雜誌	92,870	92,304	-566	-0.61
325 服裝	95,300	90,000	-5,300	-5.56
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	107,013	92,013	613.42
32Y 其他用品消耗	977,900	1,199,185	221,285	22.63
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	217,286,000	219,520,331	2,234,331	1.03
51 購建固定資產	212,842,000	214,131,830	1,289,830	0.61
513 擴充改良房屋建築及設備	210,750,000	210,279,599	-470,401	-0.22
514 購置機械及設備	999,000	1,588,273	589,273	58.99
515 購置交通及運輸設備	14,000	338,294	324,294	2,316.39
516 購置雜項設備	1,079,000	1,925,664	846,664	78.47
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	4,408,000	5,388,501	980,501	22.24
541 遞延修繕房屋建築支出	4,408,000	5,388,501	980,501	22.24
6 稅捐及規費(強制費)	0	300	300	0.00
66 規費	0	300	300	0.00
661 行政規費與強制費	0	300	300	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	936,000	1,098,390	162,390	17.35
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	76,000	66,000	-10,000	-13.16
726 獎助學員生給與	76,000	66,000	-10,000	-13.16
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	859,000	1,031,390	172,390	20.07
743 獎勵費用	0	46,002	46,002	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	859,000	985,388	126,388	14.71
9 其他	522,000	499,699	-22,301	-4.27
91 其他支出	522,000	499,699	-22,301	-4.27
91Y 其他	522,000	499,699	-22,301	-4.27
合 計	360,264,000	365,034,966	4,770,966	1.32

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 109 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	1,229,960	1,213,065	-16,895	-1.37	
185 員工通勤交通費	850,500	760,798	-89,702	-10.55	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	343,460	452,267	108,807	31.68	
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
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109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	7,205,360,847	6,968,180,929	-237,179,918	
代管資產-土地改良物	5,917	5,917		
代管資產-土地	6,935,200,000	6,935,200,000		
代管資產-房屋及建築 設備	17,783,282	17,783,282		
土地改良物				
房屋及建築	997,877	997,877		
機械及設備	5,932,136	5,932,136		
交通及運輸設備	1,169,281	1,169,281		
雜項設備	7,092,436	7,092,436		
購建中固定資產	236,943,841		-236,943,841	購建中固定資產與 財產分類統計表之 差 異236,943,841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236,943,841元。
電腦軟體	236,077		-236,077	係因電腦軟體不入 財產管理系統。

主辦會計人員：



機關長官：

