

4-0501226

中華民國 108 年度

(108年1月1日至108年12月31日)

裝

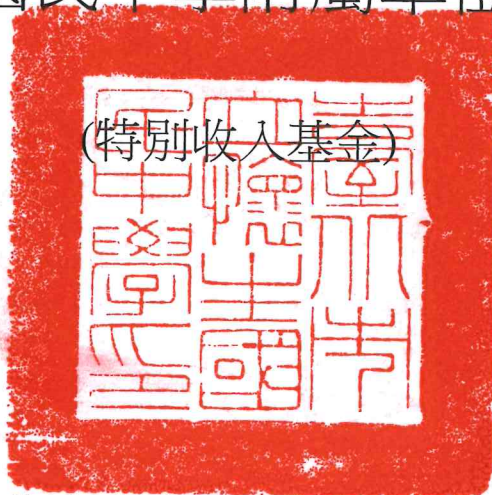
# 臺北市政府總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市立懷生國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)



臺北市立懷生國民中學編

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 6 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 23 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 25 至 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 至 28 頁
五、各項費用彙計表.....	第 29 至 30 頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 31 至 31 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 32 至 32 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	156,446,727	161,593,573	- 5,146,846	- 3.19
基金用途	151,348,265	160,177,804	- 8,829,539	- 5.51
賸餘(短絀-)	5,098,462	1,415,769	3,682,693	260.12
餘絀情形：				
基金餘額	19,897,538	14,799,076	5,098,462	34.45
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	5,638,133	1,158,368	4,479,765	386.73

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127,059,000元，決算數121,589,962元。

107學年下學期，預定招收18班，實計招收17班，預計學生人數320人，實際學生人數311人。

108學年上學期，預定招收17班，實計招收14班，預計學生人數280人，實際學生人數249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18,316,000元，決算數16,660,697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7,599,000元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數365,000元)，決算數13,097,606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
建構安全友善校園	校園場地開放使用人次	24,000人次	體育館及教室長期租借開放使用人次25,180人次，達年度目標值104.92%。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立懷生國民中學附屬單位決算之分決算

## 總 說 明

### 中華民國 108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156,446,727元，較預算數147,773,000元，增加8,673,727元，計增5.87%。

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7,200元，較預算數11,000元，減少3,800元，計減34.55%。

主要係因：

代理教師甄選報名費收入減少所致。

2.財產處分收入：決算數77,108元，較預算數20,000元，增加57,108元，計增285.54%。

主要係因：

財產報廢處分收入超出預期併決算辦理。

3.利息收入：決算數240元，較預算數1,000元，減少760元，計減76.00%。

主要係因：

永豐商銀薪津專戶利息收入減少所致。

4.其他財產收入：決算數1,426,886元，較預算數1,822,000元，減少395,114元，計減21.69%。

主要係因：

學校場地開放收入減少所致。

5.公庫撥款收入：決算數152,492,089元，較預算數145,364,000元，增加7,128,089元，計增4.90%。

主要係因：

教育局補助統籌款辦理籃球宿舍整修工程5,430,512元、108非營利幼兒園搬遷工程 1,300,000元、幼兒園送餐梯工程委託設計費(55%設計費) 93,889元及幼兒園增班工程委託設計費(55%設計費) 303,688元等計7,128,089元併決算辦理。

6.政府其他撥入收入：決算數81,579元，較預算數0元，增加81,579元。

主要係因：

教育部補助原住民語經費2,400元、生涯發展32,224元、認輔小團體20,000元、無力繳交代收代辦費6,905元、游泳課程及體驗活動師資培訓19,800元及身障生鑑定安置施測費250元等計81,579元併決算辦理。

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：

無受贈收入等情形。

8.雜項收入：決算數2,361,625元，較預算數550,000元，增加1,811,625元，計增329.39%。

主要係因：

結清107年度舊制勞退準備金帳戶、提撥冷氣維護費及廠商違約金等款項併決算辦理。



# 臺北市地方教育發展基金臺北市立懷生國民中學附屬單位決算之分決算

## 總 說 明

### 中華民國 108年度

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數151,348,265元，較預算數152,974,000元，減少1,625,735元，計減1.06%。

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121,589,962元，較預算數127,059,000元，減少5,469,038元，計減4.30%。

主要係因：

用人費用支用節餘。

2.一般行政管理計畫：決算數16,660,697元，較預算數18,316,000元，減少1,655,303元，計減9.04%。

主要係因：

用人費用支用節餘。

3.建築及設備計畫：決算數13,097,606元，較預算數7,599,000元，增加5,498,606元，計增72.36%。

主要係因：

教育局補助辦理籃球宿舍整修工程支出併決算辦理。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數5,098,462元，較預算短絀數5,201,000元，反絀為餘，計相差10,299,462元。

主要係因：

雜項收入因結清107年度舊制勞退準備金帳戶增加1,787,804元、教育局補助統籌款於年底核定撥入未及於本年度執行付款計1,697,299元及執行用人費用覈實支用賸餘6,191,714元等。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立懷生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、現金流量結果：

- 業務活動之淨現金流入5,839,744元。
- 其他活動之淨現金流出201,611元。
- 本年度現金及約當現金之淨增5,638,133元。
- 期初現金及約當現金18,467,552元。
- 期末現金及約當現金24,105,685元。

#### 四、資產負債情況：

- 決算日資產總額為5,592,972,857元，包括：
  - 流動資產25,415,939元。
  - 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金626,665元。
  - 其他資產5,566,930,253元。
- 決算日負債總額為5,573,075,319元，包括：
  - 流動負債3,709,667元。
  - 其他負債5,569,365,652元。
- 決算日基金餘額為累積餘額19,897,538元。

#### 五、資本資產及長期負債概況：

- 本年度增加6,208,780元，包括：
  - 機械及設備2,094,577元。
  - 交通及運輸設備0元。
  - 雜項設備4,114,203元。

#### 六、其他：

- (一) 本年度併決算數14,365,106元及補辦預算數365,000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。

## 丙、主要表

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	147,773,000	100.00	156,446,727	100.00	8,673,727	5.87	161,593,573	100.00
43 勞務收入	11,000	0.01	7,200	0.00	-3,800	-34.55	4,100	0.00
431 服務收入	11,000	0.01	7,200	0.00	-3,800	-34.55	4,100	0.00
45 財產收入	1,843,000	1.25	1,504,234	0.96	-338,766	-18.38	1,825,052	1.13
451 財產處分收入	20,000	0.01	77,108	0.05	57,108	285.54	131,330	0.08
454 利息收入	1,000	0.00	240	0.00	-760	-76.00	322	0.00
45Y 其他財產收入	1,822,000	1.23	1,426,886	0.91	-395,114	-21.69	1,693,400	1.05
46 政府撥入收入	145,364,000	98.37	152,573,668	97.52	7,209,668	4.96	159,208,558	98.52
462 公庫撥款收入	145,364,000	98.37	152,492,089	97.47	7,128,089	4.90	158,792,396	98.27
46Y 政府其他撥入收入			81,579	0.05	81,579	0.00	416,162	0.26
4Y 其他收入	555,000	0.38	2,361,625	1.51	1,806,625	325.52	555,863	0.34
4Y0 受贈收入	5,000	0.00			-5,000	-100.00		
4YY 雜項收入	550,000	0.37	2,361,625	1.51	1,811,625	329.39	555,863	0.34
5 基金用途	152,974,000	100.00	151,348,265	100.00	-1,625,735	-1.06	160,177,804	100.00
53 國民教育計畫	127,059,000	83.06	121,589,962	80.34	-5,469,038	-4.30	128,227,466	80.05
5L 一般行政管理計畫	18,316,000	11.97	16,660,697	11.01	-1,655,303	-9.04	16,330,362	10.20
5M 建築及設備計畫	7,599,000	4.97	13,097,606	8.65	5,498,606	72.36	15,619,976	9.75
購建固定資產	7,563,000	4.94	13,097,606	8.65	5,534,606	73.18	15,592,976	9.73
其他	36,000	0.02			-36,000	-100.00	27,000	0.02
本期賸餘 (短絀-)	-5,201,000		5,098,462		10,299,462	-198.03	1,415,769	
期初基金餘額	9,892,000		14,799,076		4,907,076	49.61	13,383,307	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	4,691,000		19,897,538		15,206,538	324.16	14,799,076	

填表說明：

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		14,365,106
451財產處分收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	57,108
462公庫撥款收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	7,128,089
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	81,579
4YY雜項收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	1,811,625
5M 建築及設備計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	5,286,705

備註：

地方教育發展基金—臺北市立懷生國民中學  
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)	-5,201,000	5,098,462	10,299,462	-198.03
812 調整非現金項目		741,282	741,282	
8123 流動資產淨減(淨增)		-731,312	-731,312	
8124 流動負債淨增(淨減)		1,472,594	1,472,594	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-5,201,000	5,839,744	11,040,744	-212.28
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		54,771	54,771	
825 增加短期債務及其他負債		294,320	294,320	
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		-38,829	-38,829	
82D 減少短期債務及其他負債		-511,873	-511,873	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		-201,611	-201,611	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-5,201,000	5,638,133	10,839,133	-208.40
84 期初現金及約當現金	13,817,789	18,467,552	4,649,763	33.65
85 期末現金及約當現金	8,616,789	24,105,685	15,488,896	179.75

不影響現金流量之其他活動:退休及離職準備金減少數1,840,228元及代管資產增加數39,084,864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	5,592,972,857	100.00	5,549,374,718	100.00	43,598,139	0.79
1	資產	5,592,972,857	100.00	5,549,374,718	100.00	43,598,139	0.79
11	流動資產	25,415,939	0.45	19,046,494	0.34	6,369,445	33.44
111	現金	24,105,685	0.43	18,467,552	0.33	5,638,133	30.53
1112	銀行存款	24,105,685	0.43	18,467,552	0.33	5,638,133	30.53
1112-1	銀行存款-公庫存款	20,150,629	0.36	14,159,658	0.26	5,990,971	42.31
1112-2	銀行存款-保管款	3,331,574	0.06	3,807,987	0.07	-476,413	-12.51
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	300,000	0.01	358,789	0.01	-58,789	-16.39
1112-7	銀行存款-薪津專戶	0	0.00	204	0.00	-204	-100.00
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	323,482	0.01	140,914	0.00	182,568	129.56
113	應收款項	11,450	0.00	8,954	0.00	2,496	27.88
113Y	其他應收款	11,450	0.00	8,954	0.00	2,496	27.88
115	預付款項	1,298,804	0.02	569,988	0.01	728,816	127.87
1154	預付費用	1,298,804	0.02	569,988	0.01	728,816	127.87
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	626,665	0.01	2,521,664	0.05	-1,894,999	-75.15
124	準備金	626,665	0.01	2,521,664	0.05	-1,894,999	-75.15
1241	退休及離職準備金	0	0.00	1,840,228	0.03	-1,840,228	-100.00
124Y	其他準備金	626,665	0.01	681,436	0.01	-54,771	-8.04
124Y-1	其他準備金-獎助學金	403,734	0.01	416,034	0.01	-12,300	-2.96
124Y-2	其他準備金-其他	222,931	0.00	265,402	0.00	-42,471	-16.00
13	其他資產	5,566,930,253	99.53	5,527,806,560	99.61	39,123,693	0.71
131	什項資產	5,566,930,253	99.53	5,527,806,560	99.61	39,123,693	0.71
1315	暫付及待結轉帳項	108,736	0.00	69,907	0.00	38,829	55.54
1316	代管資產	5,566,821,517	99.53	5,527,736,653	99.61	39,084,864	0.71
1316-0	代管資產-土地改良物	8,391	0.00	8,391	0.00	0	0.00
1316-1	代管資產-土地	5,530,552,000	98.88	5,487,790,000	98.89	42,762,000	0.78
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	34,353,126	0.61	38,030,262	0.69	-3,677,136	-9.67
1316-3	代管資產-其他政府	1,908,000	0.03	1,908,000	0.03	0	0.00

信託代理與保證資產 707,346

保證品 707,346

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為707,346元，係亮成營造保固金466,040元(109.8.1)及鎮宏營造保固金241,306元(109.6.28)。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為707,346元，係亮成營造保固金466,040元(109.8.1)及鎮宏營造保固金241,306元(109.6.28)。

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  
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	5,592,972,857	100.00	5,549,374,718	100.00	43,598,139	0.79
2	負債	5,573,075,319	99.64	5,534,575,642	99.73	38,499,677	0.70
21	流動負債	3,709,667	0.07	2,237,073	0.04	1,472,594	65.83
212	應付款項	3,332,157	0.06	2,237,073	0.04	1,095,084	48.95
2123	應付代收款	2,248,473	0.04	2,050,609	0.04	197,864	9.65
2125	應付費用	1,083,684	0.02	186,464	0.00	897,220	481.18
213	預收款項	377,510	0.01	0	0.00	377,510	0.00
2133	預收收入	377,510	0.01	0	0.00	377,510	0.00
22	其他負債	5,569,365,652	99.58	5,532,338,569	99.69	37,027,083	0.67
221	什項負債	5,569,365,652	99.58	5,532,338,569	99.69	37,027,083	0.67
2211	存入保證金	1,815,319	0.03	2,327,192	0.04	-511,873	-22.00
2213	應付退休及離職金	0	0.00	1,840,228	0.03	-1,840,228	-100.00
2214	應付代管資產	5,566,821,517	99.53	5,527,736,653	99.61	39,084,864	0.71
2215	暫收及待結轉帳項	728,816	0.01	434,496	0.01	294,320	67.74
3	基金餘額	19,897,538	0.36	14,799,076	0.27	5,098,462	34.45
31	基金餘額	19,897,538	0.36	14,799,076	0.27	5,098,462	34.45
311	基金餘額	19,897,538	0.36	14,799,076	0.27	5,098,462	34.45
3111	累積餘額	19,897,538	0.36	14,799,076	0.27	5,098,462	34.45

信託代理與保證負債

707,346

應付保證品

707,346



本 頁 空 白

## 丁、附 屬 表

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 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	147,773,000	156,446,727	8,673,727	5.87	
43 勞務收入	11,000	7,200	-3,800	-34.55	決算數較預算數減少3,800元，主要係代理教師甄選報名費收入減少所致。
431服務收入	11,000	7,200	-3,800	-34.55	
45 財產收入	1,843,000	1,504,234	-338,766	-18.38	
451財產處分收入	20,000	77,108	57,108	285.54	決算數較預算數增加57,108元，主要係財產報廢處分收入超出預期併決算辦理。
454利息收入	1,000	240	-760	-76.00	決算數較預算數減少760元，主要係永豐商銀薪津專戶利息收入減少所致。
45Y其他財產收入	1,822,000	1,426,886	-395,114	-21.69	決算數較預算數減少395,114元，主要係學校場地開放收入減少所致。
46 政府撥入收入	145,364,000	152,573,668	7,209,668	4.96	決算數較預算數增加7,128,089元，主要係教育局補助籃球宿舍整修工程及非營利幼兒園增班、餐梯、搬遷等工程所致。
462公庫撥款收入	145,364,000	152,492,089	7,128,089	4.90	
46Y政府其他撥入收入		81,579	81,579	0.00	
4Y 其他收入	555,000	2,361,625	1,806,625	325.52	決算數較預算數增加81,579元，主要係教育部補助原住民語鐘點費、生涯發展及認輔小團體等經費所致。
4YO受贈收入	5,000		-5,000	-100.00	
4YY雜項收入	550,000	2,361,625	1,811,625	329.39	

填表說明：

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 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	152,974,000	151,348,265	-1,625,735	-1.06	
53 國民教育計畫	127,059,000	121,589,962	-5,469,038	-4.30	
1 用人費用	120,575,000	115,891,288	-4,683,712	-3.88	
11 正式員額薪資	34,884,000	34,481,637	-402,363	-1.15	
113 職員薪金	34,884,000	34,481,637	-402,363	-1.15	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,758,240	2,242,614	484,374	27.55	
124 兼職人員酬金	1,758,240	2,242,614	484,374	27.55	
13 超時工作報酬	583,422	447,400	-136,022	-23.31	
131 加班費	583,422	447,400	-136,022	-23.31	
15 獎金	9,387,500	7,941,868	-1,445,632	-15.40	
151 考績獎金	5,027,000	3,467,911	-1,559,089	-31.01	
152 年終獎金	4,360,500	4,473,957	113,457	2.60	
16 退休及卹償金	69,339,320	66,355,161	-2,984,159	-4.30	
161 職員退休及離職金	69,339,320	66,355,161	-2,984,159	-4.30	
18 福利費	4,622,518	4,422,608	-199,910	-4.32	
181 分擔員工保險費	2,918,412	3,236,850	318,438	10.91	
183 傷病醫藥費	152,500	50,500	-102,000	-66.89	
185 員工通勤交通費	554,400	342,552	-211,848	-38.21	
18Y 其他福利費	997,206	792,706	-204,500	-20.51	
2 服務費用	3,574,000	2,865,269	-708,731	-19.83	
21 水電費	1,501,710	1,372,822	-128,888	-8.58	
212 工作場所電費	1,303,379	1,230,665	-72,714	-5.58	決算數較預算數減少708,731元，主要係因：場地租借收入短收致支出減少及國內旅費核實支用賸餘。
214 工作場所水費	198,331	142,157	-56,174	-28.32	
23 旅運費	61,650	22,151	-39,499	-64.07	
231 國內旅費	59,250	13,271	-45,979	-77.60	
235 貨物運費		3,150	3,150		
23Y 其他旅運費	2,400	5,730	3,330	138.75	
25 修理保養及保固費	1,012,000	960,471	-51,529	-5.09	
252 一般房屋修護費	580,800	644,141	63,341	10.91	
255 機械及設備修護費	364,000	150,975	-213,025	-58.52	
257 雜項設備修護費	67,200	165,355	98,155	146.06	
27 一般服務費	176,640	146,325	-30,315	-17.16	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,640	5,430	-3,210	-37.15	
279 外包費	80,000	65,400	-14,600	-18.25	
27F 體育活動費	88,000	75,495	-12,505	-14.21	

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 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	%	
28 專業服務費	822,000	363,500	-458,500	-55.78	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	260,000	232,300	-27,700	-10.65	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	53,000	43,800	-9,200	-17.36	
289 試務甄選費	5,000		-5,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		35,912	35,912		
28Y 其他專業服務費	504,000	51,488	-452,512	-89.78	
3 材料及用品費	1,968,000	2,132,584	164,584	8.36	
31 使用材料費	1,008,240	1,024,578	16,338	1.62	
315 設備零件	1,008,240	1,024,578	16,338	1.62	
32 用品消耗	959,760	1,108,006	148,246	15.45	
321 辦公(事務)用品	240,240	234,658	-5,582	-2.32	
322 報章雜誌	81,000	80,842	-158	-0.20	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	15,000	37,442	22,442	149.61	
32Y 其他用品消耗	623,520	755,064	131,544	21.10	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	69,000	39,600	-29,400	-42.61	
44 交通及運輸設備租金		9,600	9,600		
442 車租		9,600	9,600		決算數較預算數減少29,400元，主 要係因：場地租借收入短收致支出 減少所致。
45 雜項設備租金	69,000	30,000	-39,000	-56.52	
451 雜項設備租金	69,000	30,000	-39,000	-56.52	
6 稅捐及規費(強制費)	91,000	90,072	-928	-1.02	
61 土地稅	91,000	90,072	-928	-1.02	
612 一般土地地價稅	91,000	90,072	-928	-1.02	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	633,000	380,374	-252,626	-39.91	
72 捐助、補助與獎助	47,000	47,205	205	0.44	
726 獎助學員生給與	47,000	40,300	-6,700	-14.26	決算數較預算數減 少252,626元，主要係因：清寒學生 午餐補助人數較預期短少所致。
72Y 其他捐助、補助與獎助		6,905	6,905		
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	586,000	333,169	-252,831	-43.15	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	586,000	333,169	-252,831	-43.15	
9 其他	149,000	190,775	41,775	28.04	
91 其他支出	149,000	190,775	41,775	28.04	

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 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	%	
91Y 其他	149,000	190,775	41,775	28.04	決算數較預算數增加41,775元，主要係因：信強土木包工業已繳庫逾期保固金執行法院強制執行命令所致。
5L 一般行政管理計畫	18,316,000	16,660,697	-1,655,303	-9.04	
1 用人費用	15,551,000	14,042,998	-1,508,002	-9.70	
11 正式員額薪資	10,152,000	9,459,698	-692,302	-6.82	
113 職員薪金	10,152,000	9,459,698	-692,302	-6.82	
13 超時工作報酬	570,632	401,218	-169,414	-29.69	
131 加班費	570,632	401,218	-169,414	-29.69	
15 獎金	2,650,000	2,171,835	-478,165	-18.04	
151 考績獎金	1,381,000	1,022,525	-358,475	-25.96	
152 年終獎金	1,269,000	1,149,310	-119,690	-9.43	
16 退休及卹償金	881,712	767,358	-114,354	-12.97	
161 職員退休及離職金	881,712	767,358	-114,354	-12.97	
18 福利費	1,296,656	1,242,889	-53,767	-4.15	
181 分擔員工保險費	860,976	860,691	-285	-0.03	
185 員工通勤交通費	211,680	149,696	-61,984	-29.28	
18Y 其他福利費	224,000	232,502	8,502	3.80	
2 服務費用	2,583,000	2,449,785	-133,215	-5.16	
22 郵電費	69,524	73,281	3,757	5.40	
222 電話費	69,524	73,281	3,757	5.40	
27 一般服務費	2,121,416	2,092,316	-29,100	-1.37	
279 外包費	2,093,416	2,066,316	-27,100	-1.29	
27F 體育活動費	28,000	26,000	-2,000	-7.14	
28 專業服務費	320,060	212,188	-107,872	-33.70	
28Y 其他專業服務費	320,060	212,188	-107,872	-33.70	
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	181,000	166,914	-14,086	-7.78	
32 用品消耗	181,000	166,914	-14,086	-7.78	
321 辦公（事務）用品	181,000	166,914	-14,086	-7.78	
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	7,599,000	13,097,606	5,498,606	72.36	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,599,000	13,097,606	5,498,606	72.36	

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 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	%	
51 購建固定資產	3,940,000	4,187,901	247,901	6.29	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0元及奉准先行辦理數365,000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0元及奉准先行辦理執行數364,844元。
514 購置機械及設備	1,349,000	1,348,458	-542	-0.04	
516 購置雜項設備	2,591,000	2,839,443	248,443	9.59	決算數較預算數減少36,000元，主要係因：電腦軟體執行單價未達萬元移列電腦軟體服務費所致。
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	3,623,000	8,909,705	5,286,705	145.92	決算數較預算數增加5,286,705元，主要係因：1.懷生樓及體育館廁所整修預算結餘50,412元。2.執行統籌款5,337,117元(籃球宿舍整修5,336,839元、搬遷工程278元)。
541 遞延修繕房屋建築支出	3,623,000	8,909,705	5,286,705	145.92	

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 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：
  - (1)校警及工友勞務外包費用4人，預算數1,933,416元，決算數4人1,899,864元。
  - (2)消化超額職工及業務外包費用計6件，預算數240,000元，決算數231,852
2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數66,721元，決算數142,630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
<b>資產</b>	34,771,016	-23,515,267	6,208,780	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	2,501,660	-2,244,135		
房屋及建築	2,846,829	-511,462		
機械及設備	16,439,043	-11,729,608	2,094,577	(1)
交通及運輸設備	2,402,895	-2,001,111		
雜項設備	10,268,800	-7,028,951	4,114,203	(1)
購建中固定資產				
電腦軟體	311,789			
權利				
遞耗資產				
其他				
<b>負債</b>				
長期債務				

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備:

增加數計2,094,577元，變動原因為:(1)增置:1,348,458元。(2)撥入:385,089元。(3)受贈361,030元。

減少數計806,033元，變動原因為:(1)報廢:806,033元。

2.交通及運輸設備:

減少數計125,410元，變動原因為:(1)報廢:125,410元。

3.雜項設備:

增加數計4,114,203元，變動原因為:(1)增置:2,839,443元。(2)受贈1,274,760元。

減少數計1,699,183元，變動原因為:(1)報廢:1,699,183元。

4.電腦軟體：

減少數計154,275元，變動原因為:(1)無形資產攤銷：截至108年12月止累計攤銷金額154,275元。

二、各資產項日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。

臺北市立懷生國民中學

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			
2,784,901			-1,427,417	13,252,211
			-232,508	25,017
			-62,628	2,272,739
806,033	(5)	說明詳下表備註。	-1,657,650	4,340,329
125,410	(5)	說明詳下表備註。	-13,044	263,330
1,699,183	(5)	說明詳下表備註。	538,413	6,193,282
154,275	(11)	說明詳下表備註。		157,514

地方教育發展基金—臺北市立懷生國民中學  
**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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		1,349,000	107,000		1,456,000	1,348,458	-107,542	
機械及設備		1,349,000	107,000		1,456,000	1,348,458	-107,542	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		2,591,000	258,000		2,849,000	2,839,443	-9,557	
雜項設備		2,591,000	258,000		2,849,000	2,839,443	-9,557	
購建中固定資產								
合 計		3,940,000	365,000		4,305,000	4,187,901	-117,099	

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建固定資產0元。

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108年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		365,000
購置機械及設備	108.12.9府授主事預字第1083014093號	107,000
購置雜項設備	108.12.9府授主事預字第1083014093號	160,000
購置雜項設備	108.3.5府授主事預字第1083002352號	98,000

本 頁 空 白

# 戊、參考表

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 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	44	39	-5	減班致員額減少。
正式職員	44	39	-5	
一般行政管理計畫	14	14	0	
正式職員	14	14	0	
正式工員	0	0	0	
正式駐衛警	0	0	0	
小計	58	53	-5	
正式職員	58	53	-5	
正式工員	0	0	0	
正式駐衛警	0	0	0	
合計	58	53	-5	

填表說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

  外包費：

- (1)校警及工友勞務外包費用4人。
- (2)消化超額職工及業務外包費用計6件。



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 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	34,884,000		583,422		9,387,500	69,339,320		4,622,518		118,816,760	1,758,240	120,575,000
職員	34,884,000		583,422		9,387,500	69,339,320		4,622,518		118,816,760	1,758,240	120,575,000
一般行政管理計畫	10,152,000		570,632		2,650,000	881,712		1,296,656		15,551,000		15,551,000
職員	10,152,000		570,632		2,650,000	881,712		1,296,656		15,551,000		15,551,000
合 計	45,036,000		1,154,054		12,037,500	70,221,032		5,919,174		134,367,760	1,758,240	136,126,000

註

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18、19、20條規定核發，108年度預算編列58人，計6,408,000元，執行結果決算53人，計4,490,436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58人，計5,629,500元，執行結果決算58人，計5,623,267元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

外包費：

- (1)校警及工友勞務外包費用，預算數1,933,416元，決算數1,899,864元。
- (2)消化超額職工及業務外包費用，預算數240,000元，決算數231,852元。

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 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
34,481,637		447,400		7,941,868	66,355,161		4,422,608		113,648,674	2,242,614	115,891,288
34,481,637		447,400		7,941,868	66,355,161		4,422,608		113,648,674	2,242,614	115,891,288
9,459,698		401,218		2,171,835	767,358		1,242,889		14,042,998		14,042,998
9,459,698		401,218		2,171,835	767,358		1,242,889		14,042,998		14,042,998
43,941,335		848,618		10,113,703	67,122,519		5,665,497		127,691,672	2,242,614	129,934,286

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 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			127,059,000		121,589,962		-5,469,038	-4.30	
國民教育計畫			127,059,000		121,589,962		-5,469,038	-4.30	

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	136,126,000	129,934,286	-6,191,714	-4.55
11 正式員額薪資	45,036,000	43,941,335	-1,094,665	-2.43
113 職員薪金	45,036,000	43,941,335	-1,094,665	-2.43
12 聘僱及兼職人員薪資	1,758,240	2,242,614	484,374	27.55
124 兼職人員酬金	1,758,240	2,242,614	484,374	27.55
13 超時工作報酬	1,154,054	848,618	-305,436	-26.47
131 加班費	1,154,054	848,618	-305,436	-26.47
15 獎金	12,037,500	10,113,703	-1,923,797	-15.98
151 考績獎金	6,408,000	4,490,436	-1,917,564	-29.92
152 年終獎金	5,629,500	5,623,267	-6,233	-0.11
16 退休及卹償金	70,221,032	67,122,519	-3,098,513	-4.41
161 職員退休及離職金	70,221,032	67,122,519	-3,098,513	-4.41
18 福利費	5,919,174	5,665,497	-253,677	-4.29
181 分擔員工保險費	3,779,388	4,097,541	318,153	8.42
183 傷病醫藥費	152,500	50,500	-102,000	-66.89
185 員工通勤交通費	766,080	492,248	-273,832	-35.74
18Y 其他福利費	1,221,206	1,025,208	-195,998	-16.05
2 服務費用	6,157,000	5,315,054	-841,946	-13.67
21 水電費	1,501,710	1,372,822	-128,888	-8.58
212 工作場所電費	1,303,379	1,230,665	-72,714	-5.58
214 工作場所水費	198,331	142,157	-56,174	-28.32
22 郵電費	69,524	73,281	3,757	5.40
222 電話費	69,524	73,281	3,757	5.40
23 旅運費	61,650	22,151	-39,499	-64.07
231 國內旅費	59,250	13,271	-45,979	-77.60
235 貨物運費	0	3,150	3,150	0.00
23Y 其他旅運費	2,400	5,730	3,330	138.75
25 修理保養及保固費	1,012,000	960,471	-51,529	-5.09
252 一般房屋修護費	580,800	644,141	63,341	10.91
255 機械及設備修護費	364,000	150,975	-213,025	-58.52
257 雜項設備修護費	67,200	165,355	98,155	146.06
27 一般服務費	2,298,056	2,238,641	-59,415	-2.59
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,640	5,430	-3,210	-37.15
279 外包費	2,173,416	2,131,716	-41,700	-1.92
27F 體育活動費	116,000	101,495	-14,505	-12.50
28 專業服務費	1,142,060	575,688	-566,372	-49.59
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	260,000	232,300	-27,700	-10.65
287 委託檢驗(定)試驗認證費	53,000	43,800	-9,200	-17.36
289 試務甄選費	5,000	0	-5,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	35,912	35,912	0.00
28Y 其他專業服務費	824,060	263,676	-560,384	-68.00
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	2,149,000	2,299,498	150,498	7.00

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108年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
31 使用材料費	1,008,240	1,024,578	16,338	1.62
315 設備零件	1,008,240	1,024,578	16,338	1.62
32 用品消耗	1,140,760	1,274,920	134,160	11.76
321 辦公(事務)用品	421,240	401,572	-19,668	-4.67
322 報章雜誌	81,000	80,842	-158	-0.20
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	37,442	22,442	149.61
32Y 其他用品消耗	623,520	755,064	131,544	21.10
4 租金、償債、利息及相關手續費	69,000	39,600	-29,400	-42.61
44 交通及運輸設備租金	0	9,600	9,600	0.00
442 車租	0	9,600	9,600	0.00
45 雜項設備租金	69,000	30,000	-39,000	-56.52
451 雜項設備租金	69,000	30,000	-39,000	-56.52
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,599,000	13,097,606	5,498,606	72.36
51 購建固定資產	3,940,000	4,187,901	247,901	6.29
514 購置機械及設備	1,349,000	1,348,458	-542	-0.04
516 購置雜項設備	2,591,000	2,839,443	248,443	9.59
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	3,623,000	8,909,705	5,286,705	145.92
541 遞延修繕房屋建築支出	3,623,000	8,909,705	5,286,705	145.92
6 稅捐及規費(強制費)	91,000	90,072	-928	-1.02
61 土地稅	91,000	90,072	-928	-1.02
612 一般土地地價稅	91,000	90,072	-928	-1.02
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	634,000	381,374	-252,626	-39.85
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	47,000	47,205	205	0.44
726 獎助學員生給與	47,000	40,300	-6,700	-14.26
72Y 其他捐助、補助與獎助	0	6,905	6,905	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	586,000	333,169	-252,831	-43.15
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	586,000	333,169	-252,831	-43.15
9 其他	149,000	190,775	41,775	28.04
91 其他支出	149,000	190,775	41,775	28.04
91Y 其他	149,000	190,775	41,775	28.04
合 計	152,974,000	151,348,265	-1,625,735	-1.06

地方教育發展基金－臺北市立懷生國民中學  
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	1,062,080	724,548	-337,532	-31.78	
185 員工通勤交通費	766,080	492,248	-273,832	-35.74	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	260,000	232,300	-27,700	-10.65	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

地方教育發展基金—臺北市立懷生國民中學  
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	5,580,073,728	5,580,645,030	571,302	
代管資產-土地改良物	8,391	8,391		
代管資產-土地	5,530,552,000	5,530,552,000		
代管資產-房屋及建築 設備	34,353,126	34,353,126		
代管資產-其他政府	1,908,000	1,908,000		
土地改良物	25,017	25,017		
房屋及建築	2,272,739	2,272,739		
機械及設備	4,340,329	4,428,329	88,000	教育部補助學校充實體育器材設備計畫購置製冰88,000元，學校俟補辦預算後再行入帳，財產則先行入帳管理致產生差異。
交通及運輸設備	263,330	263,330		
雜項設備	6,193,282	6,834,098	640,816	教育部補助學校充實體育器材設備計畫購置人力發電健身車180,000元、斜躺式發電健身車360,016元、籃球板86,000元、震動按摩槍14,800元，計640,816元，學校俟補辦預算後再行入帳，財產先行入帳管理致產生差異。
電腦軟體	157,514		-157,514	係因電腦軟體不入財產管理系統。

主辦會計人員：



機關長官：

