

4-0501254

中華民國 108 年度

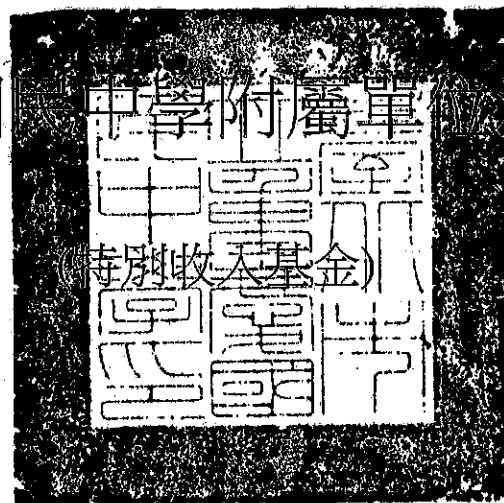
(108年1月1日至108年12月31日)

# 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

臺北市立重慶國民中學



決算之分決算

臺北市立重慶國民中學編

# 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
<b>丙、主要表</b>	
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
<b>戊、參考表</b>	
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 30 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	181,573,488	179,278,057	2,295,431	1.28
基金用途	180,286,823	182,788,874	- 2,502,051	- 1.37
賸餘(短絀-)	1,286,665	- 3,510,817	4,797,482	--
餘絀情形：				
<u>基金</u> 餘額	9,245,750	7,959,085	1,286,665	16.17
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	1,991,082	- 3,883,261	5,874,343	--

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

40501254-2

## 乙、總 說 明

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立重慶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153,502,000元，決算數151,335,509元。

107學年下學期預定招收29班，實計招收29班，預計學生人數580人，實際學生人數577人。

108學年上學期預定招收28班，實計招收28班，預計學生人數560人，實際學生人數525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、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23,329,000元，決算數19,887,491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6,829,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數0元），決算數9,063,823元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理全校洗手台整修暨給水改善等修建工程，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
學生參與創新或實驗課程比率	參與創新或實驗課程學生數/ 全校學生數X 100%	70%	學生參加科技智慧閱讀課程及科學創客課程共計409人，本校總人數共計525人，比例為78%，超越原訂目標。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立重慶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181,573,488元，較預算數179,994,000元，增加1,579,488元，計增0.88%。

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5,700元，較預算數10,000元，減少4,300元，計減43.00%。

主要係因：

代理教師報名費收入核實繳庫。

2.財產處分收入：決算數89,520元，較預算數41,000元，增加48,520元，計增118.34%。

主要係因：

臺北借物網拍賣收入核實繳庫。

3.其他財產收入：決算數335,686元，較預算數287,000元，增加48,686元，計增16.96%。

主要係因：

夜間停車場及校園場地開放使用費收入核實繳庫。

4.公庫撥款收入：決算數180,317,290元，較預算數179,621,000元，增加696,290元，計增0.39%。

主要係因：

修整建棒球場計畫(局款)696,290元。

5.政府其他撥入收入：決算數784,126元，較預算數0元，增加784,126元。

主要係因：

107-1本土語言(原住民語)開課經費800元、生命教育系列生命鬥士蒞校演講經費2,500元、107學年度生涯發展第2期經費44,800元、公立學校認輔小團體15,400元、107學年度國中生無力繳交代收代辦費13,155元、國民中學身心障礙學生鑑定及安置施測費用3,800元、修整建棒球場計畫(體育署)691,991元、108-1國中小學生無力繳交代收代辦費11,680元。

6.雜項收入：決算數41,166元，較預算數35,000元，增加6,166元，計增17.62%。

主要係因：

107-2簡訊費7,888元、108-1簡訊費6,073元、電子領標圖說費3,900元、107-2學生證補卡費9,831元、108-1學生證補卡費5,876元、107-108年拾金不昧逾6個月無人領取拾獲人捐出繳庫1,376元、108年體育器材財物採購逾期違約金6,222元。



臺北市地方教育發展基金臺北市立重慶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180,286,823元，較預算數183,660,000元，減少3,373,177元，計減1.84%。

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151,335,509元，較預算數153,502,000元，減少2,166,491元，計減1.41%。

主要係因：

減班致教師員額及人事費減少。

2.一般行政管理計畫：決算數19,887,491元，較預算數23,329,000元，減少3,441,509元，計減14.75%。

主要係因：

減班致會計佐理員減列1人及人事費減少。

3.建築及設備計畫：決算數9,063,823元，較預算數6,829,000元，增加2,234,823元，計增32.73%。

主要係因：

(1)營建及修建工程：

全校洗手台整修工程暨給水改善工程動支基金餘額併決算辦理971,826元。

預算內工程管理費覈實支用賸餘6,284元。

修整建棒球場計畫(局款)併決算辦理1,383,982元。

(2)其他設備：

全校洗手台整修工程暨給水改善工程設備費結餘款17,147元。

智慧教學系統執行單價未達1萬元以上轉列設備零件60,000元；電腦周邊設備等結餘款1,554元。

(3)無形資產：防護系統等電腦軟體執行單價未達1萬元以上轉列經常門-電腦軟體服務費36,000元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數1,286,665元，較預算短絀數3,666,000元，反絀為餘，計相差4,952,665元。

主要係因：

1.用人費用覈實支用賸餘3,208,756元。

2.服務費用覈實支用賸餘計1,400,989元。

3.材料及用品費覈實支用賸餘計307,852元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立重慶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1,845,148元。  
其他活動之淨現金流入145,934元。  
本年度現金及約當現金之淨增1,991,082元。  
期初現金及約當現金13,234,423元。  
期末現金及約當現金15,225,505元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為2,111,398,059元，包括：  
流動資產15,395,505元。  
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金894,905元。  
其他資產2,095,107,649元。  
決算日負債總額為2,102,152,309元，包括：  
流動負債4,540,858元。  
其他負債2,097,611,451元。  
決算日基金餘額為累積餘額9,245,750元。

### 五、資本資產及長期負債概況：

本年度增加4,033,099元，包括：  
機械及設備3,124,092元。  
交通及運輸設備82,800元。  
雜項設備826,207元。

### 六、其他：

- (一) 本年度併決算數3,982,868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。

## 丙、主要表

地方教育發展基金－臺北市立重慶國民中學  
**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	179,994,000	100.00	181,573,488	100.00	1,579,488	0.88	179,278,057	100.00
43 勞務收入	10,000	0.01	5,700	0.00	-4,300	-43.00	11,200	0.01
431服務收入	10,000	0.01	5,700	0.00	-4,300	-43.00	11,200	0.01
45 財產收入	328,000	0.18	425,206	0.23	97,206	29.64	416,325	0.23
451財產處分收入	41,000	0.02	89,520	0.05	48,520	118.34	64,439	0.04
45Y其他財產收入	287,000	0.16	335,686	0.18	48,686	16.96	351,886	0.20
46 政府撥入收入	179,621,000	99.79	181,101,416	99.74	1,480,416	0.82	178,766,899	99.71
462公庫撥款收入	179,621,000	99.79	180,317,290	99.31	696,290	0.39	178,705,565	99.68
46Y政府其他撥入收入			784,126	0.43	784,126	0.00	61,334	0.03
4Y 其他收入	35,000	0.02	41,166	0.02	6,166	17.62	83,633	0.05
4YY雜項收入	35,000	0.02	41,166	0.02	6,166	17.62	83,633	0.05
5 基金用途	183,660,000	100.00	180,286,823	100.00	-3,373,177	-1.84	182,788,874	100.00
53 國民教育計畫	153,502,000	83.58	151,335,509	83.94	-2,166,491	-1.41	153,752,318	84.11
5L 一般行政管理計畫	23,329,000	12.70	19,887,491	11.03	-3,441,509	-14.75	20,027,483	10.96
5M 建築及設備計畫	6,829,000	3.72	9,063,823	5.03	2,234,823	32.73	9,009,073	4.93
購建固定資產	6,793,000	3.70	9,063,823	5.03	2,270,823	33.43	8,982,499	4.91
其他	36,000	0.02			-36,000	-100.00	26,574	0.01
本期賸餘 (短絀-)	-3,666,000		1,286,665		4,952,665	-135.10	-3,510,817	
期初基金餘額	7,121,000		7,959,085		838,085	11.77	11,469,902	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,455,000		9,245,750		5,790,750	167.60	7,959,085	

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立重慶國民中學  
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		3,982,868
431服務收入	108.7.26北市教會字第1083069307號	600
451財產處分收入	108.7.26北市教會字第1083069307號	79,730
45Y其他財產收入	108.7.26北市教會字第1083069307號	66,432
462公庫撥款收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	696,290
46Y政府其他撥入收入	108.7.26北市教會字第1083069307號	76,655
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	707,471
4YY雜項收入	108.7.26北市教會字第1083069307號	419
4YY雜項收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	5,747
5M 建築及設備計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	2,349,524

備註：

地方教育發展基金—臺北市立重慶國民中學  
**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)	-3,666,000	1,286,665	4,952,665	-135.10
812 調整非現金項目		558,483	558,483	
8123 流動資產淨減(淨增)				
8124 流動負債淨增(淨減)		558,483	558,483	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-3,666,000	1,845,148	5,511,148	-150.33
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		146,734	146,734	
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		-800	-800	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		145,934	145,934	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,666,000	1,991,082	5,657,082	-154.31
84 期初現金及約當現金	12,769,280	13,234,423	465,143	3.64
85 期末現金及約當現金	9,103,280	15,225,505	6,122,225	67.25

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金增加數82,268元及代管資產增加數19,104,727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	2,111,398,059	100.00	2,090,219,982	100.00	21,178,077	1.01
1	資產	2,111,398,059	100.00	2,090,219,982	100.00	21,178,077	1.01
11	流動資產	15,395,505	0.73	13,404,423	0.64	1,991,082	14.85
111	現金	15,225,505	0.72	13,234,423	0.63	1,991,082	15.04
1112	銀行存款	15,225,505	0.72	13,234,423	0.63	1,991,082	15.04
1112-1	銀行存款-公庫存款	9,792,830	0.46	7,851,409	0.38	1,941,421	24.73
1112-2	銀行存款-保管款	4,228,352	0.20	4,512,565	0.22	-284,213	-6.30
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	178,988	0.01	174,488	0.01	4,500	2.58
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	1,025,335	0.05	695,961	0.03	329,374	47.33
115	預付款項	170,000	0.01	170,000	0.01	0	0.00
1154	預付費用	170,000	0.01	170,000	0.01	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	894,905	0.04	812,637	0.04	82,268	10.12
124	準備金	894,905	0.04	812,637	0.04	82,268	10.12
1241	退休及離職準備金	844,379	0.04	762,111	0.04	82,268	10.79
124Y	其他準備金	50,526	0.00	50,526	0.00	0	0.00
124Y-2	其他準備金-其他	50,526	0.00	50,526	0.00	0	0.00
13	其他資產	2,095,107,649	99.23	2,076,002,922	99.32	19,104,727	0.92
131	什項資產	2,095,107,649	99.23	2,076,002,922	99.32	19,104,727	0.92
1315	暫付及待結轉帳項	119,200	0.01	119,200	0.01	0	0.00
1316	代管資產	2,094,988,449	99.22	2,075,883,722	99.31	19,104,727	0.92
1316-0	代管資產-土地改良物	5,470	0.00	5,470	0.00	0	0.00
1316-1	代管資產-土地	2,083,075,494	98.66	2,062,929,731	98.69	20,145,763	0.98
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	11,907,485	0.56	12,948,521	0.62	-1,041,036	-8.04

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。

臺北市立重慶國民中學  
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	2,111,398,059	100.00	2,090,219,982	100.00	21,178,077	1.01
2	負債	2,102,152,309	99.56	2,082,260,897	99.62	19,891,412	0.96
21	流動負債	4,540,858	0.22	3,982,375	0.19	558,483	14.02
212	應付款項	4,486,858	0.21	3,928,375	0.19	558,483	14.22
2123	應付代收款	3,773,252	0.18	3,870,325	0.19	-97,073	-2.51
2125	應付費用	713,606	0.03	58,050	0.00	655,556	1,129.30
213	預收款項	54,000	0.00	54,000	0.00	0	0.00
2133	預收收入	54,000	0.00	54,000	0.00	0	0.00
22	其他負債	2,097,611,451	99.35	2,078,278,522	99.43	19,332,929	0.93
221	什項負債	2,097,611,451	99.35	2,078,278,522	99.43	19,332,929	0.93
2211	存入保證金	1,778,623	0.08	1,631,889	0.08	146,734	8.99
2213	應付退休及離職金	844,379	0.04	762,111	0.04	82,268	10.79
2214	應付代管資產	2,094,988,449	99.22	2,075,883,722	99.31	19,104,727	0.92
2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00	800	0.00	-800	-100.00
3	基金餘額	9,245,750	0.44	7,959,085	0.38	1,286,665	16.17
31	基金餘額	9,245,750	0.44	7,959,085	0.38	1,286,665	16.17
311	基金餘額	9,245,750	0.44	7,959,085	0.38	1,286,665	16.17
3111	累積餘額	9,245,750	0.44	7,959,085	0.38	1,286,665	16.17



本 頁 空 白

# 丁、附 屬 表

地方教育發展基金－臺北市立重慶國民中學

**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	179,994,000	181,573,488	1,579,488	0.88	
43 勞務收入	10,000	5,700	-4,300	-43.00	
431服務收入	10,000	5,700	-4,300	-43.00	代理教師報名費收入核實繳庫。
45 財產收入	328,000	425,206	97,206	29.64	
451財產處分收入	41,000	89,520	48,520	118.34	臺北惜物網拍賣收入核實繳庫。
45Y其他財產收入	287,000	335,686	48,686	16.96	夜間停車場及校園場地開放使用費收入核實繳庫。
46 政府撥入收入	179,621,000	181,101,416	1,480,416	0.82	
462公庫撥款收入	179,621,000	180,317,290	696,290	0.39	修整建棒球場計畫(局款)696,290元。
46Y政府其他撥入收入		784,126	784,126	0.00	1.107-1本土語言(原住民語)開課經費800元。2.生命教育系列生命鬥士蒞校演講經費2,500元。3.107學年度生涯發展第2期經費44,800元。4.公立學校認輔小團體15,400元。5.107學年度國中生無力繳交代收代辦費13,155元。6.國民中學身心障礙學生鑑定及安置施測費用3,800元。7.修整建棒球場計畫(體育署)691,991元。8.108-1國中小學生無力繳交代收代辦費11,680元。
4Y 其他收入	35,000	41,166	6,166	17.62	
4YY雜項收入	35,000	41,166	6,166	17.62	1.107-2簡訊費7,888元、108-1簡訊費6,073元。2.電子領標圖說費3,900元。3.107-2學生證補卡費9,831元、108-1學生證補卡費5,876元。4.107-108年拾金不昧逾6個月無人領取拾獲人捐出繳庫1,376元。5.108年體育器材財物採購逾期違約金6,222元。

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立重慶國民中學

**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	183,660,000	180,286,823	-3,373,177	-1.84	
53 國民教育計畫	153,502,000	151,335,509	-2,166,491	-1.41	
1 用人費用	145,444,000	145,047,209	-396,791	-0.27	
11 正式員額薪資	68,664,000	68,939,029	275,029	0.40	
113 職員薪金	68,664,000	68,939,029	275,029	0.40	決算數較預算數減少396,791元，主要係因：減班致教師員額及人事費減少。
12 聘僱及兼職人員薪資	3,120,480	3,832,928	712,448	22.83	
124 兼職人員酬金	3,120,480	3,832,928	712,448	22.83	
13 超時工作報酬	719,848	568,243	-151,605	-21.06	
131 加班費	719,848	568,243	-151,605	-21.06	
15 獎金	15,967,000	16,722,119	755,119	4.73	
151 考績獎金	7,384,000	7,973,260	589,260	7.98	
152 年終獎金	8,583,000	8,748,859	165,859	1.93	
16 退休及卹償金	48,447,372	45,996,795	-2,450,577	-5.06	
161 職員退休及離職金	48,447,372	45,996,795	-2,450,577	-5.06	
18 福利費	8,525,300	8,988,095	462,795	5.43	
181 分擔員工保險費	5,834,256	6,423,444	589,188	10.10	
183 傷病醫藥費	323,000	166,500	-156,500	-48.45	
185 員工通勤交通費	861,840	640,450	-221,390	-25.69	
18Y 其他福利費	1,506,204	1,757,701	251,497	16.70	
2 服務費用	3,464,000	2,620,934	-843,066	-24.34	
21 水電費	1,067,486	899,036	-168,450	-15.78	
212 工作場所電費	962,900	816,260	-146,640	-15.23	決算數較預算數減少843,066元，主要係因：機械及雜項設備修護費等覈實支用贖餘。
214 工作場所水費	104,586	82,776	-21,810	-20.85	
22 郵電費	1,750	1,260	-490	-28.00	
221 郵費	1,150	1,260	110	9.57	
224 數據通信費	600		-600	-100.00	
23 旅運費	398,250	250,551	-147,699	-37.09	
231 國內旅費	382,050	219,951	-162,099	-42.43	
23Y 其他旅運費	16,200	30,600	14,400	88.89	
24 印刷裝訂與廣告費	61,580	63,601	2,021	3.28	
241 印刷及裝訂費	61,580	63,601	2,021	3.28	
25 修理保養及保固費	1,313,600	882,270	-431,330	-32.84	
252 一般房屋修護費	480,000	381,025	-98,975	-20.62	
255 機械及設備修護費	463,600	251,700	-211,900	-45.71	

地方教育發展基金－臺北市立重慶國民中學

**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	%	
257 雜項設備修護費	370,000	249,545	-120,455	-32.56	
27 一般服務費	183,024	148,776	-34,248	-18.71	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	21,024	5,712	-15,312	-72.83	
27F 體育活動費	162,000	143,064	-18,936	-11.69	
28 專業服務費	438,310	375,440	-62,870	-14.34	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	398,200	307,240	-90,960	-22.84	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	33,560	31,200	-2,360	-7.03	
289 試務甄選費	6,550	1,000	-5,550	-84.73	
28A 電腦軟體服務費		36,000	36,000		
3 材料及用品費	2,208,000	1,855,861	-352,139	-15.95	
31 使用材料費	843,235	727,327	-115,908	-13.75	
315 設備零件	843,235	727,327	-115,908	-13.75	決算數較預算數減少352,139元，主要係因：班級材料費等覈實支用賸餘。
32 用品消耗	1,364,765	1,128,534	-236,231	-17.31	
321 辦公(事務)用品	54,400	51,045	-3,355	-6.17	
322 報章雜誌	110,280	98,280	-12,000	-10.88	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	55,000	55,000			
32Y 其他用品消耗	1,145,085	924,209	-220,876	-19.29	
4 租金、償債、利息及相關手續費	17,000	60,280	43,280	254.59	
44 交通及運輸設備租金	10,000	52,000	42,000	420.00	
442 車租	10,000	52,000	42,000	420.00	決算數較預算數增加43,280元，主要係因：生涯發展等中央補助款併決算辦理。
45 雜項設備租金	7,000	8,280	1,280	18.29	
451 雜項設備租金	7,000	8,280	1,280	18.29	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,141,000	1,544,932	-596,068	-27.84	
72 捐助、補助與獎助	70,000	67,000	-3,000	-4.29	
726 獎助學員生給與	70,000	67,000	-3,000	-4.29	決算數較預算數減少596,068元，主要係因：清寒學生餐費補助等覈實支用賸餘。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,071,000	1,477,932	-593,068	-28.64	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,071,000	1,477,932	-593,068	-28.64	
9 其他	228,000	206,293	-21,707	-9.52	
91 其他支出	228,000	206,293	-21,707	-9.52	

地方教育發展基金－臺北市立重慶國民中學

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	228,000	206,293	-21,707	-9.52	決算數較預算數減少21,707元，主要係因：導護費等覈實支用賸餘。
5L 一般行政管理計畫	23,329,000	19,887,491	-3,441,509	-14.75	
1 用人費用	21,024,000	18,212,035	-2,811,965	-13.38	決算數較預算數減少2,811,965元，主要係因：減班致會計佐理員減列1人及人事費減少。
11 正式員額薪資	13,236,000	12,015,838	-1,220,162	-9.22	
113 職員薪金	12,516,000	11,250,358	-1,265,642	-10.11	
114 工員工資	720,000	765,480	45,480	6.32	
13 超時工作報酬	1,184,724	680,314	-504,410	-42.58	
131 加班費	1,184,724	680,314	-504,410	-42.58	
15 獎金	3,767,500	2,863,331	-904,169	-24.00	
151 考績獎金	2,113,000	1,340,639	-772,361	-36.55	
152 年終獎金	1,654,500	1,522,692	-131,808	-7.97	
16 退休及卹償金	1,162,080	1,077,024	-85,056	-7.32	
161 職員退休及離職金	1,104,480	1,028,322	-76,158	-6.90	
162 工員退休及離職金	57,600	48,702	-8,898	-15.45	
18 福利費	1,673,696	1,575,528	-98,168	-5.87	
181 分擔員工保險費	1,152,216	1,140,148	-12,068	-1.05	
185 員工通勤交通費	249,480	160,638	-88,842	-35.61	
18Y 其他福利費	272,000	274,742	2,742	1.01	
2 服務費用	2,109,000	1,551,077	-557,923	-26.45	決算數較預算數減少557,923元，主要係因：校園保全費用等覈實支用賸餘。
22 郵電費	114,000	67,317	-46,683	-40.95	
222 電話費	114,000	67,317	-46,683	-40.95	
27 一般服務費	1,347,416	976,205	-371,211	-27.55	
279 外包費	1,309,416	942,389	-367,027	-28.03	
27F 體育活動費	38,000	33,816	-4,184	-11.01	
28 專業服務費	549,184	409,155	-140,029	-25.50	
28Y 其他專業服務費	549,184	409,155	-140,029	-25.50	
29 公共關係費	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
3 材料及用品費	195,000	123,379	-71,621	-36.73	決算數較預算數減少71,621元，主要係因：辦公用品費等覈實支用賸餘。
32 用品消耗	195,000	123,379	-71,621	-36.73	
321 辦公（事務）用品	184,120	117,539	-66,581	-36.16	
32Y 其他用品消耗	10,880	5,840	-5,040	-46.32	

地方教育發展基金—臺北市立重慶國民中學

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	%	
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	6,829,000	9,063,823	2,234,823	32.73	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,829,000	9,063,823	2,234,823	32.73	
51 購建固定資產	3,767,000	3,688,299	-78,701	-2.09	
514 購置機械及設備	2,927,000	2,852,092	-74,908	-2.56	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0元及奉准先行辦理執行數0元。3.決算數較預算數減少74,908元，主要係因：1.全校洗手台整修工程暨給水改善工程設備費結餘款13,354元。2.電腦周邊設備-智慧教學系統30套執行單價未達1萬元以上轉列設備零件60,000元。3.電腦周邊設備結餘款1,400元、數位攝影機結餘款154元。
515 購置交通及運輸設備	37,000	37,000			
516 購置雜項設備	803,000	799,207	-3,793	-0.47	決算數較預算數減少3,793元，主要係因：全校洗手台整修工程暨給水改善工程設備費結餘款。
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	決算數較預算數減少36,000元，主要係因：防護系統等電腦軟體執行單價未達1萬元以上轉列經常門-電腦軟體服務費。
54 遞延支出	3,026,000	5,375,524	2,349,524	77.64	
541 遞延修繕房屋建築支出	3,026,000	5,375,524	2,349,524	77.64	決算數較預算數增加2,349,524元，主要係因：1.全校洗手台整修工程暨給水改善工程動支基金餘額併決算辦理971,826元。2.預算內工程管理費覈實支用贖餘6,284元。3.修整建棒球場計畫併決算辦理1,383,982元。

地方教育發展基金-臺北市立重慶國民中學

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:
  - (1)外包費:  
校警外包等2人，預算數1,069,416元，決算數865,639元。  
消化超額職工業務外包費，按件計算，預算數240,000元，決算數76,750元。
2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數54,132元，決算數67,714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>	38,463,354	-29,352,553	4,033,099	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	6,133,301	-5,487,479		
房屋及建築				
機械及設備	20,555,020	-14,886,846	3,124,092	(1)
交通及運輸設備	1,071,943	-688,487	82,800	(4)
雜項設備	10,582,185	-8,289,741	826,207	(1)
購建中固定資產				
電腦軟體	120,905			
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3,124,092元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計2,852,092元。(2)受贈：一般性補助款指定辦理項目-個人電腦設備等設備計272,000元。減少數計1,519,703元，變動原因為：(1)報廢：本年度經財政局核准報廢設備計1,519,703元。

2.交通及運輸設備：

增加數計82,800元，變動原因為：(1)增置：購置音響等設備計37,000元。(2)受贈：特殊教育資優課程綱要磐石學校計畫設備設施-擴大機等設備計45,800元。減少數計30,354元，變動原因為：(1)報廢：本年度經財政局核准報廢設備計30,354元。

3.雜項設備：

增加數計826,207元，變動原因為：(1)增置：購置分離式冷氣機等設備計799,207元。(2)受贈：能源翻新增額補助分離式冷氣機等設備計27,000元。減少數計654,526元，變動原因為：(1)報廢：本年度經財政局核准報廢設備計654,526元。

4.電腦軟體：

減少數計33,330元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至108年12月底止累計攤銷33,330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「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。

臺北市立重慶國民中學

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			
2,237,913			-1,329,573	9,576,414
			-494,143	151,679
1,519,703	(5)	說明詳下表備註。	-747,500	6,525,063
30,354	(5)	說明詳下表備註。	-56,475	379,427
654,526	(5)	說明詳下表備註。	-31,455	2,432,670
33,330	(11)	說明詳下表備註。		87,575

地方教育發展基金—臺北市立重慶國民中學  
**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		2,927,000			2,927,000	2,852,092	-74,908	
機械及設備		2,927,000			2,927,000	2,852,092	-74,908	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		37,000			37,000	37,000		
交通及運輸設備		37,000			37,000	37,000		
購建中固定資產								
雜項設備		803,000			803,000	799,207	-3,793	
雜項設備		803,000			803,000	799,207	-3,793	
購建中固定資產								
合 計		3,767,000			3,767,000	3,688,299	-78,701	

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－臺北市立重慶國民中學

**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	81	78	-3	
正式職員	81	78	-3	減班致教師員額控留減少3人。
一般行政管理計畫	19	18	-1	
正式職員	17	16	-1	會計佐理員未晉用1人。
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	0	0	0	
小計	100	96	-4	
正式職員	98	94	-4	
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	0	0	0	
合計	100	96	-4	

填表說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)外包費：

  校警外包等2人。

  消化超額職工業務外包費，按件計算。

地方教育發展基金－臺北市立重慶國民中學  
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 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	68,664,000		719,848		15,967,000	48,447,372		8,525,300		142,323,520	3,120,480	145,444,000
職員	68,664,000		719,848		15,967,000	48,447,372		8,525,300		142,323,520	3,120,480	145,444,000
工具												
一般行政管理計畫	13,236,000		1,184,724		3,767,500	1,162,080		1,673,696		21,024,000		21,024,000
職員	12,516,000		1,152,724		3,557,500	1,104,480		1,574,336		19,905,040		19,905,040
工具	720,000		32,000		210,000	57,600		99,360		1,118,960		1,118,960
合 計	81,900,000		1,904,572		19,734,500	49,609,452		10,198,996		163,347,520	3,120,480	166,468,000

1.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，108年度預算編列100人，計9,497,000元，執行結果決算84人，計9,313,899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100人，計10,237,500元，執行結果決算(含退休人員)99人，計10,271,551元。

2.非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)外包費：

校警外包等2人，預算數1,069,416元，決算數865,639元。

消化超額職工業務外包費，按件計算，預算數240,000元，決算數76,750元。

地方教育發展基金—臺北市立重慶國民中學  
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
68,939,029		568,243		16,722,119	45,996,795		8,988,095		141,214,281	3,832,928	145,047,209
68,939,029		568,243		16,722,119	45,996,795		8,988,095		141,214,281	3,832,928	145,047,209
12,015,838		680,314		2,863,331	1,077,024		1,575,528		18,212,035		18,212,035
11,250,358		645,203		2,656,012	1,028,322		1,468,290		17,048,185		17,048,185
765,480		35,111		207,319	48,702		107,238		1,163,850		1,163,850
80,954,867		1,248,557		19,585,450	47,073,819		10,563,623		159,426,316	3,832,928	163,259,244



地方教育發展基金－臺北市立重慶國民中學

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			153,502,000		151,335,509		-2,166,491	-1.41	有關「國民教育計畫」決算數較預算數減少2,166,491元，主要係因：減班致教師員額及人事費減少。
國民教育計畫			153,502,000		151,335,509		-2,166,491	-1.41	

地方教育發展基金－臺北市立重慶國民中學  
**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	166,468,000	163,259,244	-3,208,756	-1.93
11 正式員額薪資	81,900,000	80,954,867	-945,133	-1.15
113 職員薪金	81,180,000	80,189,387	-990,613	-1.22
114 工員工資	720,000	765,480	45,480	6.32
12 聘僱及兼職人員薪資	3,120,480	3,832,928	712,448	22.83
124 兼職人員酬金	3,120,480	3,832,928	712,448	22.83
13 超時工作報酬	1,904,572	1,248,557	-656,015	-34.44
131 加班費	1,904,572	1,248,557	-656,015	-34.44
15 獎金	19,734,500	19,585,450	-149,050	-0.76
151 考績獎金	9,497,000	9,313,899	-183,101	-1.93
152 年終獎金	10,237,500	10,271,551	34,051	0.33
16 退休及卹償金	49,609,452	47,073,819	-2,535,633	-5.11
161 職員退休及離職金	49,551,852	47,025,117	-2,526,735	-5.10
162 工員退休及離職金	57,600	48,702	-8,898	-15.45
18 福利費	10,198,996	10,563,623	364,627	3.58
181 分擔員工保險費	6,986,472	7,563,592	577,120	8.26
183 傷病醫藥費	323,000	166,500	-156,500	-48.45
185 員工通勤交通費	1,111,320	801,088	-310,232	-27.92
18Y 其他福利費	1,778,204	2,032,443	254,239	14.30
2 服務費用	5,573,000	4,172,011	-1,400,989	-25.14
21 水電費	1,067,486	899,036	-168,450	-15.78
212 工作場所電費	962,900	816,260	-146,640	-15.23
214 工作場所水費	104,586	82,776	-21,810	-20.85
22 郵電費	115,750	68,577	-47,173	-40.75
221 郵費	1,150	1,260	110	9.57
222 電話費	114,000	67,317	-46,683	-40.95
224 數據通信費	600	0	-600	-100.00
23 旅運費	398,250	250,551	-147,699	-37.09
231 國內旅費	382,050	219,951	-162,099	-42.43
23Y 其他旅運費	16,200	30,600	14,400	88.89
24 印刷裝訂與廣告費	61,580	63,601	2,021	3.28
241 印刷及裝訂費	61,580	63,601	2,021	3.28
25 修理保養及保固費	1,313,600	882,270	-431,330	-32.84
252 一般房屋修護費	480,000	381,025	-98,975	-20.62
255 機械及設備修護費	463,600	251,700	-211,900	-45.71
257 雜項設備修護費	370,000	249,545	-120,455	-32.56
27 一般服務費	1,530,440	1,124,981	-405,459	-26.49
276 佣金、匯費、經理費及手續費	21,024	5,712	-15,312	-72.83
279 外包費	1,309,416	942,389	-367,027	-28.03
27F 體育活動費	200,000	176,880	-23,120	-11.56
28 專業服務費	987,494	784,595	-202,899	-20.55
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	398,200	307,240	-90,960	-22.84
287 委託檢驗(定)試驗認證費	33,560	31,200	-2,360	-7.03
289 試務甄選費	6,550	1,000	-5,550	-84.73

地方教育發展基金－臺北市立重慶國民中學

**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	549,184	409,155	-140,029	-25.50
29 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
291 公共關係費	98,400	98,400	0	0.00
3 材料及用品費	2,403,000	1,979,240	-423,760	-17.63
31 使用材料費	843,235	727,327	-115,908	-13.75
315 設備零件	843,235	727,327	-115,908	-13.75
32 用品消耗	1,559,765	1,251,913	-307,852	-19.74
321 辦公（事務）用品	238,520	168,584	-69,936	-29.32
322 報章雜誌	110,280	98,280	-12,000	-10.88
328 醫療用品(非醫療院所使用)	55,000	55,000	0	0.00
32Y 其他用品消耗	1,155,965	930,049	-225,916	-19.54
4 租金、償債、利息及相關手續費	17,000	60,280	43,280	254.59
44 交通及運輸設備租金	10,000	52,000	42,000	420.00
442 車租	10,000	52,000	42,000	420.00
45 雜項設備租金	7,000	8,280	1,280	18.29
451 雜項設備租金	7,000	8,280	1,280	18.29
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,829,000	9,063,823	2,234,823	32.73
51 購建固定資產	3,767,000	3,688,299	-78,701	-2.09
514 購置機械及設備	2,927,000	2,852,092	-74,908	-2.56
515 購置交通及運輸設備	37,000	37,000	0	0.00
516 購置雜項設備	803,000	799,207	-3,793	-0.47
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	3,026,000	5,375,524	2,349,524	77.64
541 遞延修繕房屋建築支出	3,026,000	5,375,524	2,349,524	77.64
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,142,000	1,545,932	-596,068	-27.83
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	70,000	67,000	-3,000	-4.29
726 獎助學員生給與	70,000	67,000	-3,000	-4.29
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,071,000	1,477,932	-593,068	-28.64
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,071,000	1,477,932	-593,068	-28.64
9 其他	228,000	206,293	-21,707	-9.52
91 其他支出	228,000	206,293	-21,707	-9.52
91Y 其他	228,000	206,293	-21,707	-9.52
合 計	183,660,000	180,286,823	-3,373,177	-1.84

地方教育發展基金—臺北市立重慶國民中學  
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	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
統計所需項目	1,545,520	1,108,328	-437,192	-28.29	
185 員工通勤交通費	1,111,320	801,088	-310,232	-27.92	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	398,200	307,240	-90,960	-22.84	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

地方教育發展基金—臺北市立重慶國民中學  
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	2,104,564,863	2,104,477,288	-87,575	
代管資產-土地改良物	5,470	5,470		
代管資產-土地	2,083,075,494	2,083,075,494		
代管資產-房屋及建築 設備	11,907,485	11,907,485		
土地改良物	151,679	151,679		
機械及設備	6,525,063	6,525,063		
交通及運輸設備	379,427	379,427		
雜項設備	2,432,670	2,432,670		
電腦軟體	87,575		-87,575	係因電腦軟體不入 財產管理系統。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立重慶國民中學  
銀行存款-市庫存款調節表  
中華民國108年12月31日

單位:新台幣元

機關平衡表帳面餘額	支付科對帳單餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
9,792,830	9,843,356	-50,526	1.其他準備金50,526元。

裝

主辦會計人員：會計室簡良娟

機關長官：北市立中學校 薛仲平

訂