

4-0501253

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

臺北市立建成國民中學附屬單位決算之分決算



臺北市立建成國民中學編

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 29	頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表	第 30 至 30	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 31 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	154,796,129	162,082,331	- 7,286,202	- 4.50
基金用途	159,606,150	164,441,674	- 4,835,524	- 2.94
賸餘(短絀-)	- 4,810,021	- 2,359,343	- 2,450,678	--
餘絀情形：				
基金 餘額	11,737,874	16,547,895	- 4,810,021	- 29.07
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 7,000,839	- 2,690,741	- 4,310,098	--

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

40501253-2

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金臺北市立建成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127,583,000元，決算數128,123,060元。

107學年下學期預定招收21班，實計招收21班，預計學生人數550人，實際學生人數488人。

108學年上學期預定招收22班，實計招收22班，預計學生人數550人，實際學生人數509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22,445,000元，決算數20,089,427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11,893,000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11,393,663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
提升畢業生素質(國中)	國中會考達成基礎以上學生比率	國文：89% 英文：78% 數學：81% 社會：89% 自然：81% 寫作(3級↑)：91% 總分：86%	會考達基礎及精熟總人數 國文156人，英文131人， 數學136人，社會153人， 自然146人，寫作159人； 參加會考人數165人，比 率如下： 國文：94.55% 英文：79.39% 數學：82.42% 社會：92.73% 自然：88.48% 寫作(3級↑)：98.6% 總分：88.55% 各科成績均已達目標值

臺北市地方教育發展基金臺北市立建成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154,796,129元，較預算數153,229,000元，增加1,567,129元，計增1.02%。

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102,000元，減少94,800元，計減92.94%。
主要係因：因與中華民國衝浪協會共同主辦淨灘衝浪體驗活動報局同意停辦暑期游泳訓練班致收入減少。
- 2.財產處分收入：決算數16,350元，較預算數30,000元，減少13,650元，計減45.50%。
主要係因：報廢財產報廢收入依實際入帳。
- 3.利息收入：決算數182元，較預算數1,000元，減少818元，計減81.80%。
主要係因：薪津專戶利息依實際入帳。
- 4.其他財產收入：決算數3,533,309元，較預算數2,290,000元，增加1,243,309元，計增54.29%。
主要係因：場地開放收入依實際繳庫。
- 5.公庫撥款收入：決算數150,695,000元，較預算數150,695,000元，無增減。
- 6.政府其他撥入收入：決算數171,935元，較預算數0元，增加171,935元。
主要係因：107學年度生涯發展第2期經費30,400元，公立學校認輔小團體12,600元，性平防治小組工作經費77,000元，國中生無力繳交代收代辦費6,960元及6,075元，國民中學身心障礙學生鑑定及安置施測費用900元，獎勵各級學校聘任專任運動教練 38,000元，共計171,935元。
- 7.受贈收入：決算數150,434元，較預算數1,000元，增加149,434元，計增14,943.40%。
主要係因：建成小學校新井基也捐款獎學金專戶等依實際繳庫。
- 8.雜項收入：決算數221,719元，較預算數110,000元，增加111,719元，計增101.56%。
主要係因：廠商逾期罰款及學生證補卡費等繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數159,606,150元，較預算數161,921,000元，減少2,314,850元，計減1.43%。

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128,123,060元，較預算數127,583,000元，增加540,060元，計增0.42%。
主要係因：用人費用不足。
- 2.一般行政管理計畫：決算數20,089,427元，較預算數22,445,000元，減少2,355,573元，計減10.49%。
主要係因：用人費用賸餘。
- 3.建築及設備計畫：決算數11,393,663元，較預算數11,893,000元，減少499,337元，計減4.20%。
主要係因：差勤刷卡鐘賸餘3,400元。校園能源翻新計畫冷氣機賸餘67元。校園電梯改善工程賸餘15萬元。資訊設備198,750元，因單價未達一萬元移列設備零件。建橋及戶外空間整修工程等賸餘113,479元。行政辦公室冷氣賸餘10,936元及專科教室設備賸餘3,505元。電腦軟體賸餘2,001元。電腦軟體17,199元因單價未達一萬元移列電腦軟體服務費。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數4,810,021元，較預算短絀數8,692,000元，計相差3,881,979元。

主要係因：場地開放收入較預期增加1,243,309元，用人費用等賸餘2,314,850元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立建成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出7,992,295元。
- 其他活動之淨現金流入991,456元。
- 本年度現金及約當現金之淨減7,000,839元。
- 期初現金及約當現金23,171,316元。
- 期末現金及約當現金16,170,477元。

四、資產負債情況：

- 決算日資產總額為5,977,112,367元，包括：
 - 流動資產16,720,477元。
 - 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金6,901,442元。
 - 其他資產5,953,490,448元。
- 決算日負債總額為5,965,374,493元，包括：
 - 流動負債7,870,322元。
 - 其他負債5,957,504,171元。
- 決算日基金餘額為累積餘額11,737,874元。

五、資本資產及長期負債概況：

- 本年度增加7,101,500元，包括：
 - 機械及設備4,428,788元。
 - 交通及運輸設備114,200元。
 - 雜項設備2,541,712元。
 - 電腦軟體16,800元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數2,216,457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

40501253-6

丙、主要表

地方教育發展基金－臺北市立建成國民中學
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	153,229,000	100.00	154,796,129	100.00	1,567,129	1.02	162,082,331	100.00
43 勞務收入	102,000	0.07	7,200	0.00	-94,800	-92.94	141,200	0.09
431服務收入	102,000	0.07	7,200	0.00	-94,800	-92.94	141,200	0.09
45 財產收入	2,321,000	1.51	3,549,841	2.29	1,228,841	52.94	3,444,024	2.12
451財產處分收入	30,000	0.02	16,350	0.01	-13,650	-45.50	14,534	0.01
454利息收入	1,000	0.00	182	0.00	-818	-81.80	301	0.00
45Y其他財產收入	2,290,000	1.49	3,533,309	2.28	1,243,309	54.29	3,429,189	2.12
46 政府撥入收入	150,695,000	98.35	150,866,935	97.46	171,935	0.11	157,413,839	97.12
462公庫撥款收入	150,695,000	98.35	150,695,000	97.35			157,342,180	97.08
46Y政府其他撥入收入			171,935	0.11	171,935	0.00	71,659	0.04
4Y 其他收入	111,000	0.07	372,153	0.24	261,153	235.27	1,083,268	0.67
4Y0受贈收入	1,000	0.00	150,434	0.10	149,434	14,943.40	1,001,906	0.62
4YY雜項收入	110,000	0.07	221,719	0.14	111,719	101.56	81,362	0.05
5 基金用途	161,921,000	100.00	159,606,150	100.00	-2,314,850	-1.43	164,441,674	100.00
53 國民教育計畫	127,583,000	78.79	128,123,060	80.27	540,060	0.42	127,754,622	77.69
5L 一般行政管理計畫	22,445,000	13.86	20,089,427	12.59	-2,355,573	-10.49	19,545,774	11.89
5M 建築及設備計畫	11,893,000	7.34	11,393,663	7.14	-499,337	-4.20	17,141,278	10.42
購建固定資產	11,857,000	7.32	11,376,863	7.13	-480,137	-4.05	17,105,278	10.40
其他	36,000	0.02	16,800	0.01	-19,200	-53.33	36,000	0.02
本期賸餘 (短絀-)	-8,692,000		-4,810,021		3,881,979	-44.66	-2,359,343	
期初基金餘額	16,057,000		16,547,895		490,895	3.06	18,907,238	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	7,365,000		11,737,874		4,372,874	59.37	16,547,895	

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立建成國民中學
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		2,216,457
45Y其他財產收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	1,243,309
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	171,935
4YO受贈收入	108.7.26北市教會字第1083069307號	143,746
4YO受贈收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	5,688
4YY雜項收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	111,719
53 國民教育計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	540,060

備註：

地方教育發展基金—臺北市立建成國民中學
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)	-8,692,000	-4,810,021	3,881,979	-44.66
812 調整非現金項目		-3,182,274	-3,182,274	
8123 流動資產淨減(淨增)				
8124 流動負債淨增(淨減)		-3,182,274	-3,182,274	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-8,692,000	-7,992,295	699,705	-8.05
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		1,135,890	1,135,890	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-144,434	-144,434	
82C 增加其他資產				
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		991,456	991,456	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-8,692,000	-7,000,839	1,691,161	-19.46
84 期初現金及約當現金	23,011,473	23,171,316	159,843	0.69
85 期末現金及約當現金	14,319,473	16,170,477	1,851,004	12.93

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金增加數385,519元及代管資產增加數72,566,752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	5,977,112,367	100.00	5,911,016,501	100.00	66,095,866	1.12
1	資產	5,977,112,367	100.00	5,911,016,501	100.00	66,095,866	1.12
11	流動資產	16,720,477	0.28	23,721,316	0.40	-7,000,839	-29.51
111	現金	16,170,477	0.27	23,171,316	0.39	-7,000,839	-30.21
1112	銀行存款	16,170,477	0.27	23,171,316	0.39	-7,000,839	-30.21
1112-1	銀行存款-公庫存款	6,527,309	0.11	11,543,112	0.20	-5,015,803	-43.45
1112-2	銀行存款-保管款	7,475,322	0.13	4,901,719	0.08	2,573,603	52.50
1112-3	銀行存款-郵局	0	0.00	43,136	0.00	-43,136	-100.00
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	637,100	0.01	551,633	0.01	85,467	15.49
1112-7	銀行存款-薪津專戶	0	0.00	4,567,870	0.08	-4,567,870	-100.00
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	1,530,746	0.03	1,563,846	0.03	-33,100	-2.12
115	預付款項	550,000	0.01	550,000	0.01	0	0.00
1154	預付費用	550,000	0.01	550,000	0.01	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	6,901,442	0.12	6,371,489	0.11	529,953	8.32
124	準備金	6,901,442	0.12	6,371,489	0.11	529,953	8.32
1241	退休及離職準備金	1,144,638	0.02	759,119	0.01	385,519	50.79
124Y	其他準備金	5,756,804	0.10	5,612,370	0.09	144,434	2.57
124Y-1	其他準備金-獎助學金	2,225,694	0.04	2,081,260	0.04	144,434	6.94
124Y-2	其他準備金-其他	3,531,110	0.06	3,531,110	0.06	0	0.00
13	其他資產	5,953,490,448	99.60	5,880,923,696	99.49	72,566,752	1.23
131	什項資產	5,953,490,448	99.60	5,880,923,696	99.49	72,566,752	1.23
1316	代管資產	5,953,490,448	99.60	5,880,923,696	99.49	72,566,752	1.23
1316-0	代管資產-土地改良物	68,649	0.00	77,361	0.00	-8,712	-11.26
1316-1	代管資產-土地	5,718,510,474	95.67	5,639,866,742	95.41	78,643,732	1.39
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	234,911,325	3.93	240,979,593	4.08	-6,068,268	-2.52

註：本年度託代理與保證之資產與負債各為0元。
 上年度託代理與保證之資產與負債各為0元。
 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)及或有資產計0元。

臺北市立建成國民中學
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	5,977,112,367	100.00	5,911,016,501	100.00	66,095,866	1.12
2	負債	5,965,374,493	99.80	5,894,468,606	99.72	70,905,887	1.20
21	流動負債	7,870,322	0.13	11,052,596	0.19	-3,182,274	-28.79
212	應付款項	7,057,742	0.12	10,325,808	0.17	-3,268,066	-31.65
2123	應付代收款	6,774,083	0.11	9,895,009	0.17	-3,120,926	-31.54
2125	應付費用	283,659	0.00	430,799	0.01	-147,140	-34.16
213	預收款項	812,580	0.01	726,788	0.01	85,792	11.80
2133	預收收入	812,580	0.01	726,788	0.01	85,792	11.80
22	其他負債	5,957,504,171	99.67	5,883,416,010	99.53	74,088,161	1.26
221	什項負債	5,957,504,171	99.67	5,883,416,010	99.53	74,088,161	1.26
2211	存入保證金	2,869,085	0.05	1,733,195	0.03	1,135,890	65.54
2213	應付退休及離職金	1,144,638	0.02	759,119	0.01	385,519	50.79
2214	應付代管資產	5,953,490,448	99.60	5,880,923,696	99.49	72,566,752	1.23
3	基金餘額	11,737,874	0.20	16,547,895	0.28	-4,810,021	-29.07
31	基金餘額	11,737,874	0.20	16,547,895	0.28	-4,810,021	-29.07
311	基金餘額	11,737,874	0.20	16,547,895	0.28	-4,810,021	-29.07
3111	累積餘額	11,737,874	0.20	16,547,895	0.28	-4,810,021	-29.07

本 頁 空 白

40501253-12

丁、附 屬 表

地方教育發展基金－臺北市立建成國民中學

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	153,229,000	154,796,129	1,567,129	1.02	
43 勞務收入	102,000	7,200	-94,800	-92.94	
431服務收入	102,000	7,200	-94,800	-92.94	因與中華民國衝浪協會共同主辦淨灘衝浪體驗活動報局同意停辦暑期游泳訓練班，致收入減少。
45 財產收入	2,321,000	3,549,841	1,228,841	52.94	
451財產處分收入	30,000	16,350	-13,650	-45.50	財產報廢收入較預期減少。
454利息收入	1,000	182	-818	-81.80	利息收入較預期減少。
45Y其他財產收入	2,290,000	3,533,309	1,243,309	54.29	場地開放收入依實際繳庫。
46 政府撥入收入	150,695,000	150,866,935	171,935	0.11	
462公庫撥款收入	150,695,000	150,695,000		0.00	
46Y政府其他撥入收入		171,935	171,935	0.00	107學年度生涯發展第2期經費30,400元，公立學校認輔小團體12,600元，性平防治小組工作經費77,000元，國中生無力繳交代收代辦費6,960元及6,075元，國民中學身心障礙學生鑑定及安置施測費用900元，獎勵各級學校聘任專任運動教練38,000元，共計171,935元。
4Y 其他收入	111,000	372,153	261,153	235.27	
4YO受贈收入	1,000	150,434	149,434	14,943.40	建成小學校新井基也捐款獎學金專戶等依實際繳庫。
4YY雜項收入	110,000	221,719	111,719	101.56	學生證補卡費等繳庫。

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立建成國民中學

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	161,921,000	159,606,150	-2,314,850	-1.43	
53 國民教育計畫	127,583,000	128,123,060	540,060	0.42	
1 用人費用	117,048,000	117,943,297	895,297	0.76	
11 正式員額薪資	47,520,000	49,515,658	1,995,658	4.20	
113 職員薪金	47,520,000	49,515,658	1,995,658	4.20	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,090,880	1,647,449	-443,431	-21.21	
124 兼職人員酬金	2,090,880	1,647,449	-443,431	-21.21	
13 超時工作報酬	740,607	706,935	-33,672	-4.55	
131 加班費	740,607	706,935	-33,672	-4.55	
15 獎金	13,179,500	10,915,225	-2,264,275	-17.18	
151 考績獎金	7,239,500	4,815,756	-2,423,744	-33.48	
152 年終獎金	5,940,000	6,099,469	159,469	2.68	
16 退休及卹償金	47,108,981	48,637,291	1,528,310	3.24	
161 職員退休及離職金	46,769,193	48,293,424	1,524,231	3.26	
162 工員退休及離職金	339,788	343,867	4,079	1.20	
18 福利費	6,408,032	6,520,739	112,707	1.76	
181 分擔員工保險費	4,040,892	4,763,636	722,744	17.89	
183 傷病醫藥費	115,000	70,900	-44,100	-38.35	
185 員工通勤交通費	661,500	515,512	-145,988	-22.07	
18Y 其他福利費	1,590,640	1,170,691	-419,949	-26.40	
2 服務費用	6,121,000	6,601,207	480,207	7.85	
21 水電費	2,894,444	2,423,823	-470,621	-16.26	
212 工作場所電費	2,024,400	1,960,614	-63,786	-3.15	
214 工作場所水費	330,044	379,427	49,383	14.96	
216 氣體費	540,000	83,782	-456,218	-84.48	
23 旅運費	63,850	95,845	31,995	50.11	
231 國內旅費	63,850	95,845	31,995	50.11	
25 修理保養及保固費	1,530,400	2,785,830	1,255,430	82.03	
252 一般房屋修護費	1,002,740	2,165,869	1,163,129	116.00	
255 機械及設備修護費	19,600	20,500	900	4.59	
257 雜項設備修護費	508,060	599,461	91,401	17.99	
26 保險費	35,000		-35,000	-100.00	
268 責任保險費	30,000		-30,000	-100.00	
26Y 其他保險費	5,000		-5,000	-100.00	
27 一般服務費	553,706	497,120	-56,586	-10.22	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	14,400	11,940	-2,460	-17.08	
279 外包費	388,720	375,180	-13,540	-3.48	

地方教育發展基金－臺北市立建成國民中學

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	%	
27D 計時與計件人員酬金	42,586		-42,586	-100.00	
27F 體育活動費	108,000	110,000	2,000	1.85	
28 專業服務費	1,043,600	798,589	-245,011	-23.48	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	1,011,600	768,890	-242,710	-23.99	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	26,000	10,500	-15,500	-59.62	
289 試務甄選費	6,000	2,000	-4,000	-66.67	
28A 電腦軟體服務費		17,199	17,199		
3 材料及用品費	2,628,000	2,506,269	-121,731	-4.63	
31 使用材料費	1,035,978	1,137,102	101,124	9.76	
315 設備零件	1,035,978	1,137,102	101,124	9.76	
32 用品消耗	1,592,022	1,369,167	-222,855	-14.00	
321 辦公(事務)用品	81,800	61,600	-20,200	-24.69	
322 報章雜誌	138,033	130,021	-8,012	-5.80	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	250,000	216,540	-33,460	-13.38	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	15,000	13,890	-1,110	-7.40	
32Y 其他用品消耗	1,107,189	947,116	-160,073	-14.46	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	256,000	129,900	-126,100	-49.26	
45 雜項設備租金	256,000	129,900	-126,100	-49.26	
451 雜項設備租金	256,000	129,900	-126,100	-49.26	決算數較預算數減 少126,100元，主要係因：油印機 影印機等租金依實際需要覈實支 用。
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	938	-62	-6.20	
61 土地稅	500	460	-40	-8.00	
612 一般土地地價稅	500	460	-40	-8.00	
63 房屋稅	500	478	-22	-4.40	
631 一般房屋稅	500	478	-22	-4.40	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	1,369,000	783,749	-585,251	-42.75	
72 捐助、補助與獎助	50,264	49,000	-1,264	-2.51	
726 獎助學員生給與	50,264	49,000	-1,264	-2.51	決算數較預算數減 少585,251元，主要係因：清寒學 生餐費補助依實際需要覈實支 用。
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	1,318,736	734,749	-583,987	-44.28	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	1,318,736	734,749	-583,987	-44.28	

地方教育發展基金－臺北市立建成國民中學

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	%	
9 其他	160,000	157,700	-2,300	-1.44	
91 其他支出	160,000	157,700	-2,300	-1.44	
91Y 其他	160,000	157,700	-2,300	-1.44	
5L 一般行政管理計畫	22,445,000	20,089,427	-2,355,573	-10.49	
1 用人費用	18,732,000	17,083,309	-1,648,691	-8.80	
11 正式員額薪資	12,072,000	11,457,938	-614,062	-5.09	
113 職員薪金	11,172,000	10,478,498	-693,502	-6.21	
114 工員工資	360,000	382,740	22,740	6.32	
115 警餉	540,000	596,700	56,700	10.50	
13 超時工作報酬	558,588	392,384	-166,204	-29.75	
131 加班費	558,588	392,384	-166,204	-29.75	
15 獎金	3,478,000	2,634,010	-843,990	-24.27	
151 考績獎金	1,969,000	1,287,413	-681,587	-34.62	
152 年終獎金	1,509,000	1,346,597	-162,403	-10.76	
16 退休及卹償金	1,047,312	1,026,274	-21,038	-2.01	
161 職員退休及離職金	1,018,512	968,866	-49,646	-4.87	
162 工員退休及離職金	28,800	57,408	28,608	99.33	
18 福利費	1,576,100	1,572,703	-3,397	-0.22	
181 分擔員工保險費	1,054,620	1,108,948	54,328	5.15	
185 員工通勤交通費	249,480	191,754	-57,726	-23.14	
18Y 其他福利費	272,000	272,001	1	0.00	
2 服務費用	3,446,000	2,903,950	-542,050	-15.73	
22 郵電費	5,292	105,557	100,265	1,894.65	
222 電話費	5,292	105,557	100,265	1,894.65	決算數較預算數減少542,050元，主要係因：校園安全保全等依實際需要覈實支用。
27 一般服務費	1,160,708	1,036,397	-124,311	-10.71	
279 外包費	1,126,708	1,008,397	-118,311	-10.50	
27F 體育活動費	34,000	28,000	-6,000	-17.65	
28 專業服務費	2,208,000	1,689,996	-518,004	-23.46	
28Y 其他專業服務費	2,208,000	1,689,996	-518,004	-23.46	
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	266,000	101,168	-164,832	-61.97	
32 用品消耗	266,000	101,168	-164,832	-61.97	
321 辦公（事務）用品	263,000	98,168	-164,832	-62.67	決算數較預算數減少164,832元，主要係因：辦公事務用品依實際需要覈實支用。
325 服裝	3,000	3,000			

地方教育發展基金－臺北市立建成國民中學

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	11,893,000	11,393,663	-499,337	-4.20	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	11,893,000	11,393,663	-499,337	-4.20	
51 購建固定資產	5,145,000	4,778,342	-366,658	-7.13	
514 購置機械及設備	3,555,000	3,206,250	-348,750	-9.81	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348,750元，主要係因：校園電梯改善工程贖餘150,000元。資訊設備198,750元，因單價未達一萬元移列設備零件。
515 購置交通及運輸設備	32,000	32,000			
516 購置雜項設備	1,558,000	1,540,092	-17,908	-1.15	決算數較預算數減少17,908元，主要係因：差勤刷卡鐘贖餘3,400元。校園能源翻新計畫冷氣機贖餘67元。行政辦公室冷氣贖餘10,936元及專科教室設備贖餘3,505元。
52 購置無形資產	36,000	16,800	-19,200	-53.33	
521 購置電腦軟體	36,000	16,800	-19,200	-53.33	決算數較預算數減少19,200元，主要係因：電腦軟體贖餘2,001元。電腦軟體17,199元因單價未達一萬元移列電腦軟體服務費。
54 遞延支出	6,712,000	6,598,521	-113,479	-1.69	
541 遞延修繕房屋建築支出	6,712,000	6,598,521	-113,479	-1.69	決算數較預算數減少113,479元，主要係因：建橋及戶外空間整修工程等贖餘113,479元。

地方教育發展基金-臺北市立建成國民中學

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)計時與計件人員酬金：
暑期泳訓班救生員薪津等經費1人，預算數42,586元，決算數0元。
 - (2)外包費：
游泳池救生員、工友及校警外包等3人，預算數1,515,428元，決算數1,383,577元。

2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數118,477元，決算數103,396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	63,098,270	-46,994,222	7,101,500	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	4,512,606	-567,970		
房屋及建築				
機械及設備	37,375,201	-31,142,493	4,428,788	(1)
交通及運輸設備	3,643,978	-2,821,965	114,200	(4)
雜項設備	17,453,741	-12,461,794	2,541,712	(1)
購建中固定資產				
電腦軟體	112,744		16,800	(1)
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：

- 1.機械及設備：增加數計4,428,788元，變動原因為：(1)增置：3,206,250元。(2)撥入：417,671元。(3)受贈：804,867元。減少數計5,532,048元，變動原因為：(1)報廢：5,532,048元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計114,200元，變動原因為：(1)增置：32,000元。(2)受贈：82,200元。
- 3.雜項設備：增加數計2,541,712元，變動原因為：(1)增置：1,540,092元。(2)受贈：1,001,620元。減少數計343,800元，變動原因為：(1)報廢：343,800元。
- 4.電腦軟體：增加數計16,800元，變動原因為：(1)增置：16,800元。減少數計34,985元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：34,985元。

二、各項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。

三、珍貴動產、不動產(房屋建築及設備-鐘樓1棟4537.38平方公尺)之總額共計11,559,202元。

臺北市立建成國民中學

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			
5,910,833			2,120,165	19,414,880
			-400,920	3,543,716
5,532,048	(5)	說明詳下表備註。	3,398,248	8,527,696
		說明詳下表備註。	-167,079	769,134
343,800	(5)	說明詳下表備註。	-710,084	6,479,775
34,985	(11)	說明詳下表備註。		94,559

地方教育發展基金—臺北市立建成國民中學
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		3,555,000			3,555,000	3,206,250	-348,750	
機械及設備		3,555,000			3,555,000	3,206,250	-348,750	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		32,000			32,000	32,000		
交通及運輸設備		32,000			32,000	32,000		
購建中固定資產								
雜項設備		1,558,000			1,558,000	1,540,092	-17,908	
雜項設備		1,558,000			1,558,000	1,540,092	-17,908	
購建中固定資產								
合 計		5,145,000			5,145,000	4,778,342	-366,658	

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。

戊、參考表

地方教育發展基金－臺北市立建成國民中學

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	54	59	5	
正式職員	54	59	5	1.108學年度增設藝才班國樂專班1班，致增加教師5人(臺北市政府108年10月28日府授教人字第1083104195號函)。2.教師陳貴馨以公假方式支援教育局(臺北市政府教育局108年6月13日北市教中字第10830537722號函)3.教師謝宜珍以公假方式支援北區特教資源中心(臺北市政府教育局108年7月31日北市教特字第1083070387號函)
一般行政管理計畫	17	18	1	
正式職員	15	16	1	職員1人請長期病假，聘職務代理約僱人員1人(臺北市政府教育局108年12月23日北市教人字第1083121854號函)。
正式工員	1	1	0	
正式駐衛警	1	1	0	
小計	71	77	6	
正式職員	69	75	6	
正式工員	1	1	0	
正式駐衛警	1	1	0	
合計	71	77	6	

填表說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)計時與計件人員酬金：

暑期泳訓班救生員薪津等經費1人。

(2)外包費：

游泳池救生員、工友及校警外包等3人。

地方教育發展基金－臺北市立建成國民中學
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		
	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
國民教育計畫	47,520,000		740,607		13,179,500	47,108,981		6,408,032		114,957,120	2,090,880	117,048,000
職員	47,520,000		698,043		13,179,500	46,769,193		6,408,032		114,574,768	2,090,880	116,665,648
工具			42,564			339,788				382,352		382,352
一般行政管理計畫	12,072,000		558,588		3,478,000	1,047,312		1,576,100		18,732,000		18,732,000
職員	11,712,000		541,564		3,366,367	1,018,512		1,498,784		18,137,227		18,137,227
工具	360,000		17,024		111,633	28,800		77,316		594,773		594,773
合 計	59,592,000		1,299,195		16,657,500	48,156,293		7,984,132		133,689,120	2,090,880	135,780,000

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71人，計9,208,500元，執行結果決算63人，計6,103,169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71人，計7,449,000元，執行結果決算78人，計7,446,066元。

2.非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)計時與計件人員酬金：

暑期泳訓班救生員薪津等經費1人，預算數42,586元，決算數0元。

(2)外包費：

游泳池救生員、工友及校警外包等3人，預算數1,515,428元，決算數1,383,577元。

地方教育發展基金—臺北市立建成國民中學

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
49,515,658		706,935		10,915,225	48,637,291		6,520,739		116,295,848	1,647,449	117,943,297
49,515,658		664,371		10,915,225	48,293,424		6,520,739		115,909,417	1,647,449	117,556,866
		42,564			343,867				386,431		386,431
11,457,938		392,384		2,634,010	1,026,274		1,572,703		17,083,309		17,083,309
11,457,938		375,360		2,522,377	968,866		1,495,387		16,819,928		16,819,928
		17,024		111,633	57,408		77,316		263,381		263,381
60,973,596		1,099,319		13,549,235	49,663,565		8,093,442		133,379,157	1,647,449	135,026,606

地方教育發展基金－臺北市立建成國民中學

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			127,583,000		128,123,060		540,060	0.42	
國民教育計畫			127,583,000		128,123,060		540,060	0.42	

地方教育發展基金－臺北市立建成國民中學
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	135,780,000	135,026,606	-753,394	-0.55
11 正式員額薪資	59,592,000	60,973,596	1,381,596	2.32
113 職員薪金	58,692,000	59,994,156	1,302,156	2.22
114 工員工資	360,000	382,740	22,740	6.32
115 警餉	540,000	596,700	56,700	10.50
12 聘僱及兼職人員薪資	2,090,880	1,647,449	-443,431	-21.21
124 兼職人員酬金	2,090,880	1,647,449	-443,431	-21.21
13 超時工作報酬	1,299,195	1,099,319	-199,876	-15.38
131 加班費	1,299,195	1,099,319	-199,876	-15.38
15 獎金	16,657,500	13,549,235	-3,108,265	-18.66
151 考績獎金	9,208,500	6,103,169	-3,105,331	-33.72
152 年終獎金	7,449,000	7,446,066	-2,934	-0.04
16 退休及卹償金	48,156,293	49,663,565	1,507,272	3.13
161 職員退休及離職金	47,787,705	49,262,290	1,474,585	3.09
162 工員退休及離職金	368,588	401,275	32,687	8.87
18 福利費	7,984,132	8,093,442	109,310	1.37
181 分擔員工保險費	5,095,512	5,872,584	777,072	15.25
183 傷病醫藥費	115,000	70,900	-44,100	-38.35
185 員工通勤交通費	910,980	707,266	-203,714	-22.36
18Y 其他福利費	1,862,640	1,442,692	-419,948	-22.55
2 服務費用	9,567,000	9,505,157	-61,843	-0.65
21 水電費	2,894,444	2,423,823	-470,621	-16.26
212 工作場所電費	2,024,400	1,960,614	-63,786	-3.15
214 工作場所水費	330,044	379,427	49,383	14.96
216 氣體費	540,000	83,782	-456,218	-84.48
22 郵電費	5,292	105,557	100,265	1,894.65
222 電話費	5,292	105,557	100,265	1,894.65
23 旅運費	63,850	95,845	31,995	50.11
231 國內旅費	63,850	95,845	31,995	50.11
25 修理保養及保固費	1,530,400	2,785,830	1,255,430	82.03
252 一般房屋修護費	1,002,740	2,165,869	1,163,129	116.00
255 機械及設備修護費	19,600	20,500	900	4.59
257 雜項設備修護費	508,060	599,461	91,401	17.99
26 保險費	35,000	0	-35,000	-100.00
268 責任保險費	30,000	0	-30,000	-100.00
26Y 其他保險費	5,000	0	-5,000	-100.00
27 一般服務費	1,714,414	1,533,517	-180,897	-10.55
276 佣金、匯費、經理費及手續費	14,400	11,940	-2,460	-17.08
279 外包費	1,515,428	1,383,577	-131,851	-8.70
27D 計時與計件人員酬金	42,586	0	-42,586	-100.00
27F 體育活動費	142,000	138,000	-4,000	-2.82
28 專業服務費	3,251,600	2,488,585	-763,015	-23.47
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,011,600	768,890	-242,710	-23.99
287 委託檢驗(定)試驗認證費	26,000	10,500	-15,500	-59.62

地方教育發展基金－臺北市立建成國民中學
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	%
289 試務甄選費	6,000	2,000	-4,000	-66.67
28A 電腦軟體服務費	0	17,199	17,199	0.00
28Y 其他專業服務費	2,208,000	1,689,996	-518,004	-23.46
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	2,894,000	2,607,437	-286,563	-9.90
31 使用材料費	1,035,978	1,137,102	101,124	9.76
315 設備零件	1,035,978	1,137,102	101,124	9.76
32 用品消耗	1,858,022	1,470,335	-387,687	-20.87
321 辦公(事務)用品	344,800	159,768	-185,032	-53.66
322 報章雜誌	138,033	130,021	-8,012	-5.80
323 農業與園藝用品及環境美化費	250,000	216,540	-33,460	-13.38
325 服裝	3,000	3,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	13,890	-1,110	-7.40
32Y 其他用品消耗	1,107,189	947,116	-160,073	-14.46
4 租金、償債、利息及相關手續費	256,000	129,900	-126,100	-49.26
45 雜項設備租金	256,000	129,900	-126,100	-49.26
451 雜項設備租金	256,000	129,900	-126,100	-49.26
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	11,893,000	11,393,663	-499,337	-4.20
51 購建固定資產	5,145,000	4,778,342	-366,658	-7.13
514 購置機械及設備	3,555,000	3,206,250	-348,750	-9.81
515 購置交通及運輸設備	32,000	32,000	0	0.00
516 購置雜項設備	1,558,000	1,540,092	-17,908	-1.15
52 購置無形資產	36,000	16,800	-19,200	-53.33
521 購置電腦軟體	36,000	16,800	-19,200	-53.33
54 遞延支出	6,712,000	6,598,521	-113,479	-1.69
541 遞延修繕房屋建築支出	6,712,000	6,598,521	-113,479	-1.69
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	938	-62	-6.20
61 土地稅	500	460	-40	-8.00
612 一般土地地價稅	500	460	-40	-8.00
63 房屋稅	500	478	-22	-4.40
631 一般房屋稅	500	478	-22	-4.40
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,370,000	784,749	-585,251	-42.72
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	50,264	49,000	-1,264	-2.51
726 獎助學員生給與	50,264	49,000	-1,264	-2.51
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,318,736	734,749	-583,987	-44.28
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,318,736	734,749	-583,987	-44.28
9 其他	160,000	157,700	-2,300	-1.44
91 其他支出	160,000	157,700	-2,300	-1.44
91Y 其他	160,000	157,700	-2,300	-1.44

地方教育發展基金－臺北市立建成國民中學
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	%
合 計	161,921,000	159,606,150	-2,314,850	-1.43

地方教育發展基金－臺北市立建成國民中學
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	2,001,166	1,492,956	-508,210	-25.40	
185 員工通勤交通費	910,980	707,266	-203,714	-22.36	
27D 計時與計件人員酬金	42,586		-42,586	-100.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,011,600	768,890	-242,710	-23.99	
521 購置電腦軟體	36,000	16,800	-19,200	-53.33	

地方教育發展基金—臺北市立建成國民中學
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	5,972,905,328	5,972,810,769	-94,559	
代管資產-土地改良物	68,649	68,649		
代管資產-土地	5,718,510,474	5,718,510,474		
代管資產-房屋及建築 設備	234,911,325	234,911,325		
土地改良物	3,543,716	3,543,716		
機械及設備	8,527,696	8,527,696		
交通及運輸設備	769,134	769,134		
雜項設備	6,479,775	6,479,775		
電腦軟體	94,559		-94,559	係因電腦軟體不入 財產管理系統。

主辦會計人員：謝佳蓉



機關長官：黃啟清

