

4-0501296

中華民國 108 年度

(108年1月1日至108年12月31日)

裝

# 臺北市府總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市立麗山國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)



臺北市立麗山國民中學編

訂

# 臺北市地方教育發展基金中華民國 108 年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要.....	第 1 至 1	頁
乙、總說明.....	第 3 至 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 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	297,543,405	285,445,834	12,097,571	4.24
基金用途	297,139,030	285,994,250	11,144,780	3.90
賸餘(短絀-)	404,375	548,416	952,791	--
餘絀情形：				
基金餘額	5,253,071	4,848,696	404,375	8.34
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	2,006,623	548,999	1,457,624	265.51

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

40501296-2

# 乙、總 說 明

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立麗山國民中學附屬單位決算之分決算

## 總 說 明

### 中華民國 108 年度

#### 一、業務計畫實施績效：

為促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效目的、依預算法規定編列附屬單位預算、本基金分別辦理培養學生健全人格、民主素養、法治觀念、人文涵養、強健體魄及思考判斷與創造能力等業務。

##### (一)國民教育計畫：

本年度預算編列249,421,000元，決算數251,841,064元。

107學年下學期預定招收67班，實際招收67班，預計學生人數1,920人，實際學生人數1,804人。

108學年上學期預定招收67班，實際招收67班，預計學生人數1,920人，實際學生人數1,843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、中等學校桌球賽等指定活動項目，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30,986,000元，決算數30,086,460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15,544,000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15,211,506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	28,000 人次	學校社區資源共享，設有場地開放專用男女廁各1間，及夜間燈光照明，晨間、夜間及假日到校休閒運動人數每日平均80人次，全年約29,200 人次。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立麗山國民中學附屬單位決算之分決算

## 總 說 明 中華民國 108年度

### 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297,543,405元，較預算數294,621,000元，增加2,922,405元，計增0.99%。

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20,400元，較預算數25,000元，減少4,600元，計減18.40%。

主要係因：

代理教師甄選實際報名人數較預算減少，故減收。

2.財產處分收入：決算數10,970元，較預算數36,000元，減少25,030元，計減69.53%。

主要係因：

報廢財產處分收入較預算減少，故減收。

3.其他財產收入：決算數231,692元，較預算數247,000元，減少15,308元，計減6.20%。

主要係因：

開放學校場地收入及停車收入等其他財產收入較預算減少，故減收。

4.公庫撥款收入：決算數295,881,000元，較預算數294,261,000元，增加1,620,000元，計增0.55%。

主要係因：

教育局補助(局款非統籌)增撥108年度用人費用不敷數1,620,000元。

5.政府其他撥入收入：決算數1,349,792元，較預算數0元，增加1,349,792元。

主要係因：

(1)教育部補助107學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練經費(上年度剩餘)354,360元。

(2)教育部補助108年度生命教育系列生命鬥士蒞校演講活動經費2,000元。

(3)教育部補助107學年度生涯發展第2期經費87,040元。

(4)教育部補助108年高級中等以下學校增聘運動教練實施計畫補助經費567,797元。

(5)教育部補助107學年度第2學期國民中小學學生無力繳交代收代辦費12,565元。

(6)教育部補助108年學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓經費44,640元。

(7)教育部補助108年國民中學身心障礙學生鑑定及安置施測費用9,300元。

(8)教育部補助108學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練經費76,000元。

(9)教育部補助108年推動體育新南向政策移地訓練經費183,000元。

(10)教育部補助108-1國中學生無力繳交代收代辦費經費13,090元。

6.雜項收入：決算數49,551元，較預算數52,000元，減少2,449元，計減4.71%。

主要係因：

數位學生證換發款及工程逾期違約金等雜項收入較預算減少，故減收。



# 臺北市地方教育發展基金臺北市立麗山國民中學附屬單位決算之分決算

## 總 說 明

### 中華民國 108年度

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數297,139,030元，較預算數295,951,000元，增加1,188,030元，計增0.40%。

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251,841,064元，較預算數249,421,000元，增加2,420,064元，計增0.97%。

主要係因：

- (1)教育部補助108學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練經費76,000元，併決算辦理。
- (2)教育局補助(局款非統籌)增撥108年度用人費用不敷數1,238,907元，併決算辦理。
- (3)教育部補助108年高級中等以下學校增聘運動教練實施計畫經費567,797元，併決算辦理。
- (4)教育部補助107學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練經費354,360元，併決算辦理。
- (5)教育部補助108年推動體育新南向政策移地訓練經費183,000元，併決算辦理。

2.一般行政管理計畫：決算數30,086,460元，較預算數30,986,000元，減少899,540元，計減2.90%。

主要係因：

各項費用覈實支用贖餘，故減支。

3.建築及設備計畫：決算數15,211,506元，較預算數15,544,000元，減少332,494元，計減2.14%。

主要係因：

(1)營建及修建工程：

- (A)教學大樓北棟廁所環境改善工程結餘款138,524元。
- (B)教學大樓中庭外牆整修工程結餘款44,609元。
- (C)教學大樓中庭地坪設施整修工程結餘款34,394元。
- (D)教學大樓油漆整修工程結餘款83,918元。

(2)其他設備：

(A)購置機械及設備：

新購wifi功能空氣清淨機1臺結餘款2,461元、新購負離子清淨除濕機2臺結餘款5,536元、新購除濕機2臺結餘款6,920元、新購空氣清淨機2臺結餘款4,922元、新購平板電腦33臺結餘款7,440元。

(B)購置雜項設備：

108年度教學大樓中庭地坪設施整修工程(設備費)太極、轉腰及衝浪板運動設施結餘款81元、汰舊換新冰溫熱三用飲水機6臺結餘款1,536元、新購置德國凱馳乾濕兩用吸塵器1臺結餘款2,153元。

#### (三)本期贖餘(短絀)：

本年度決算贖餘數404,375元，較預算短絀數1,330,000元，反絀為餘，計相差1,734,375元。

主要係因：

- 1.服務收入及其他財產收入減收計29,630元。
- 2.財產處分收入及雜項收入減收計17,757元。
- 3.各項費用、營建及修建工程、其他設備等覈實支用贖餘計1,781,762元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立麗山國民中學附屬單位決算之分決算

## 總 說 明

### 中華民國 108年度

#### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入2,215,220元。  
其他活動之淨現金流出208,597元。  
本年度現金及約當現金之淨增2,006,623元。  
期初現金及約當現金12,043,704元。  
期末現金及約當現金14,050,327元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,896,275,082元，包括：  
流動資產14,937,327元。  
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,562,123元。  
其他資產4,877,775,632元。  
決算日負債總額為4,891,022,011元，包括：  
流動負債7,939,922元。  
其他負債4,883,082,089元。  
決算日基金餘額為累積餘額5,253,071元。

#### 五、資本資產及長期負債概況：

本年度增加4,937,668元，包括：  
房屋及建築0元。  
機械及設備3,358,786元。  
交通及運輸設備145,000元。  
雜項設備1,397,882元。  
電腦軟體36,000元。

#### 六、其他：

- (一) 本年度併決算數5,389,856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。

# 丙、主要表

地方教育發展基金－臺北市立麗山國民中學  
**基金來源、用途及餘絀表**  
 中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算審定數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	294,621,000	100.00	297,543,405	100.00	2,922,405	0.99	285,445,834	100.00
43 勞務收入	25,000	0.01	20,400	0.01	-4,600	-18.40	21,200	0.01
431服務收入	25,000	0.01	20,400	0.01	-4,600	-18.40	21,200	0.01
45 財產收入	283,000	0.10	242,662	0.08	-40,338	-14.25	233,573	0.08
451財產處分收入	36,000	0.01	10,970	0.00	-25,030	-69.53	99,190	0.03
45Y其他財產收入	247,000	0.08	231,692	0.08	-15,308	-6.20	134,383	0.05
46 政府撥入收入	294,261,000	99.88	297,230,792	99.89	2,969,792	1.01	285,103,688	99.88
462公庫撥款收入	294,261,000	99.88	295,881,000	99.44	1,620,000	0.55	283,983,343	99.49
46Y政府其他撥入收入			1,349,792	0.45	1,349,792	0.00	1,120,345	0.39
4Y 其他收入	52,000	0.02	49,551	0.02	-2,449	-4.71	87,373	0.03
4YY雜項收入	52,000	0.02	49,551	0.02	-2,449	-4.71	87,373	0.03
5 基金用途	295,951,000	100.00	297,139,030	100.00	1,188,030	0.40	285,994,250	100.00
53 國民教育計畫	249,421,000	84.28	251,841,064	84.76	2,420,064	0.97	245,204,936	85.74
5L 一般行政管理計畫	30,986,000	10.47	30,086,460	10.13	-899,540	-2.90	30,525,175	10.67
5M 建築及設備計畫	15,544,000	5.25	15,211,506	5.12	-332,494	-2.14	10,264,139	3.59
購建固定資產	15,508,000	5.24	15,175,506	5.11	-332,494	-2.14	10,228,139	3.58
其他	36,000	0.01	36,000	0.01			36,000	0.01
本期賸餘(短絀-)	-1,330,000		404,375		1,734,375	-130.40	-548,416	
期初基金餘額	4,090,000		4,848,696		758,696	18.55	5,397,112	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,760,000		5,253,071		2,493,071	90.33	4,848,696	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學  
預算執行期間辦理併決算奉准明細表  
中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		5,389,856
462公庫撥款收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	1,620,000
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	1,349,792
53 國民教育計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	2,420,064

備註：

地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學  
現金流量表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀)	-1,330,000	404,375	1,734,375	-130.40
812 調整非現金項目		1,810,845	1,810,845	
8123 流動資產淨減(淨增)		-287,000	-287,000	
8124 流動負債淨增(淨減)		2,097,845	2,097,845	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,330,000	2,215,220	3,545,220	-266.56
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		80,843	80,843	
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		-222,080	-222,080	
82D 減少短期債務及其他負債		-67,360	-67,360	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		-208,597	-208,597	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,330,000	2,006,623	3,336,623	-250.87
84 期初現金及約當現金	10,187,333	12,043,704	1,856,371	18.22
85 期末現金及約當現金	8,857,333	14,050,327	5,192,994	58.63

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金減少數1,369,980元及代管資產減少數22,201,996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	4,896,275,082	100.00	4,917,331,355	100.00	-21,056,273	-0.43
1	資產	4,896,275,082	100.00	4,917,331,355	100.00	-21,056,273	-0.43
11	流動資產	14,937,327	0.31	12,643,704	0.26	2,293,623	18.14
111	現金	14,050,327	0.29	12,043,704	0.24	2,006,623	16.66
1112	銀行存款	14,050,327	0.29	12,043,704	0.24	2,006,623	16.66
1112-1	銀行存款-公庫存款	4,849,201	0.10	4,763,204	0.10	85,997	1.81
1112-2	銀行存款-保管款	8,015,245	0.16	6,242,236	0.13	1,773,009	28.40
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	600,000	0.01	600,000	0.01	0	0.00
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	585,881	0.01	438,264	0.01	147,617	33.68
115	預付款項	887,000	0.02	600,000	0.01	287,000	47.83
1154	預付費用	887,000	0.02	600,000	0.01	287,000	47.83
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,562,123	0.07	4,932,103	0.10	-1,369,980	-27.78
124	準備金	3,562,123	0.07	4,932,103	0.10	-1,369,980	-27.78
1241	退休及離職準備金	3,562,123	0.07	4,932,103	0.10	-1,369,980	-27.78
13	其他資產	4,877,775,632	99.62	4,899,755,548	99.64	-21,979,916	-0.45
131	什項資產	4,877,775,632	99.62	4,899,755,548	99.64	-21,979,916	-0.45
1315	暫付及待結轉帳項	222,080	0.00	0	0.00	222,080	0.00
1316	代管資產	4,877,553,552	99.62	4,899,755,548	99.64	-22,201,996	-0.45
1316-1	代管資產-土地	4,846,842,000	98.99	4,867,555,000	98.99	-20,713,000	-0.43
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	30,711,552	0.63	32,200,548	0.65	-1,488,996	-4.62

信託代理與保證資產

87,829

保證品

87,829

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為87,829元，係因尚富營造有限公司105年教學大樓北棟補強工程結構物保固保證金定期存單87,829元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為231,300元，係因(1)尚富營造有限公司105年教學大樓北棟補強工程非結構物保固保證金定期存單143,471元。(2)尚富營造有限公司105年教學大樓北棟補強工程結構物保固保證金定期存單87,829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。

臺北市立麗山國民中學  
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	4,896,275,082	100.00	4,917,331,355	100.00	-21,056,273	-0.43
2	負債	4,891,022,011	99.89	4,912,482,659	99.90	-21,460,648	-0.44
21	流動負債	7,939,922	0.16	5,842,077	0.12	2,097,845	35.91
212	應付款項	7,931,922	0.16	5,840,077	0.12	2,091,845	35.82
2123	應付代收款	7,743,792	0.16	5,681,929	0.12	2,061,863	36.29
2125	應付費用	188,130	0.00	158,148	0.00	29,982	18.96
213	預收款項	8,000	0.00	2,000	0.00	6,000	300.00
2133	預收收入	8,000	0.00	2,000	0.00	6,000	300.00
22	其他負債	4,883,082,089	99.73	4,906,640,582	99.78	-23,558,493	-0.48
221	什項負債	4,883,082,089	99.73	4,906,640,582	99.78	-23,558,493	-0.48
2211	存入保證金	1,679,414	0.03	1,598,571	0.03	80,843	5.06
2213	應付退休及離職金	3,562,123	0.07	4,932,103	0.10	-1,369,980	-27.78
2214	應付代管資產	4,877,553,552	99.62	4,899,755,548	99.64	-22,201,996	-0.45
2215	暫收及待結轉帳項	287,000	0.01	354,360	0.01	-67,360	-19.01
3	基金餘額	5,253,071	0.11	4,848,696	0.10	404,375	8.34
31	基金餘額	5,253,071	0.11	4,848,696	0.10	404,375	8.34
311	基金餘額	5,253,071	0.11	4,848,696	0.10	404,375	8.34
3111	累積餘額	5,253,071	0.11	4,848,696	0.10	404,375	8.34

信託代理與保證負債

87,829

應付保證品

87,829



本 頁 空 白

## 丁、附 屬 表

地方教育發展基金－臺北市立麗山國民中學

**基金來源明細表**

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	294,621,000	297,543,405	2,922,405	0.99	
43 勞務收入	25,000	20,400	-4,600	-18.40	
431服務收入	25,000	20,400	-4,600	-18.40	代理教師甄選實際報名人數較預算減少，故減收。
45 財產收入	283,000	242,662	-40,338	-14.25	
451財產處分收入	36,000	10,970	-25,030	-69.53	報廢財產處分收入較預算減少，故減收。
45Y其他財產收入	247,000	231,692	-15,308	-6.20	
46 政府撥入收入	294,261,000	297,230,792	2,969,792	1.01	
462公庫撥款收入	294,261,000	295,881,000	1,620,000	0.55	
46Y政府其他撥入收入		1,349,792	1,349,792	0.00	教育部補助107學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費等共計1,349,792元，故超收。
4Y 其他收入	52,000	49,551	-2,449	-4.71	
4YY雜項收入	52,000	49,551	-2,449	-4.71	

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立麗山國民中學

**基金用途明細表**

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	295,951,000	297,139,030	1,188,030	0.40	
53 國民教育計畫	249,421,000	251,841,064	2,420,064	0.97	
1 用人費用	236,087,000	238,528,930	2,441,930	1.03	
11 正式員額薪資	129,588,000	129,687,107	99,107	0.08	
113 職員薪金	129,588,000	129,687,107	99,107	0.08	
12 聘僱及兼職人員薪資	6,717,744	6,677,208	-40,536	-0.60	
121 聘用人員薪金	538,704	538,704			
124 兼職人員酬金	6,179,040	6,138,504	-40,536	-0.66	
13 超時工作報酬	960,951	603,243	-357,708	-37.22	
131 加班費	960,951	603,243	-357,708	-37.22	
15 獎金	27,064,838	29,003,407	1,938,569	7.16	
151 考績獎金	10,799,000	13,176,485	2,377,485	22.02	
152 年終獎金	16,265,838	15,826,922	-438,916	-2.70	
16 退休及卹償金	56,629,947	55,965,139	-664,808	-1.17	
161 職員退休及離職金	56,462,229	55,777,783	-684,446	-1.21	
162 工員退休及離職金	167,718	187,356	19,638	11.71	
18 福利費	15,125,520	16,592,826	1,467,306	9.70	
181 分擔員工保險費	11,101,680	12,623,752	1,522,072	13.71	
183 傷病醫藥費	463,500	283,500	-180,000	-38.83	
185 員工通勤交通費	1,338,120	1,209,464	-128,656	-9.61	
18Y 其他福利費	2,222,220	2,476,110	253,890	11.43	
2 服務費用	5,671,000	6,148,146	477,146	8.41	
21 水電費	2,090,233	1,941,072	-149,161	-7.14	
212 工作場所電費	1,815,450	1,749,517	-65,933	-3.63	
214 工作場所水費	274,783	191,555	-83,228	-30.29	
22 郵電費	76,090	177,063	100,973	132.70	
221 郵費	10,000	12,465	2,465	24.65	
222 電話費	65,490	164,598	99,108	151.33	
224 數據通信費	600		-600	-100.00	
23 旅運費	269,190	218,554	-50,636	-18.81	
231 國內旅費	259,190	218,554	-40,636	-15.68	
235 貨物運費	10,000		-10,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	76,987	37,373	-39,614	-51.46	
241 印刷及裝訂費	76,987	37,373	-39,614	-51.46	
25 修理保養及保固費	2,159,450	2,198,707	39,257	1.82	
252 一般房屋修護費	1,516,200	1,362,144	-154,056	-10.16	
255 機械及設備修護費	207,000	177,800	-29,200	-14.11	
257 雜項設備修護費	436,250	658,763	222,513	51.01	

地方教育發展基金－臺北市立麗山國民中學

**基金用途明細表**

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
27 一般服務費	308,000	868,782	560,782	182.07	
27D 計時與計件人員酬金		567,797	567,797		
27F 體育活動費	308,000	300,985	-7,015	-2.28	
28 專業服務費	691,050	706,595	15,545	2.25	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	443,600	443,920	320	0.07	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	50,400	78,825	28,425	56.40	
289 試務甄選費	3,450	4,600	1,150	33.33	
28Y 其他專業服務費	193,600	179,250	-14,350	-7.41	
3 材料及用品費	4,498,000	4,569,542	71,542	1.59	
31 使用材料費	1,711,400	1,708,033	-3,367	-0.20	
315 設備零件	1,711,400	1,708,033	-3,367	-0.20	
32 用品消耗	2,786,600	2,861,509	74,909	2.69	
321 辦公(事務)用品	99,800	81,689	-18,111	-18.15	
322 報章雜誌	149,500	141,043	-8,457	-5.66	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	48,000	15,383	-32,617	-67.95	
32Y 其他用品消耗	2,489,300	2,623,394	134,094	5.39	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	29,000	9,000	-20,000	-68.97	
44 交通及運輸設備租金	26,000	9,000	-17,000	-65.38	
442 車租	26,000	9,000	-17,000	-65.38	決算數較預算數減少20,000元，主 要係因：教學輔導教師外埠參訪 租車及悠遊卡刷卡機月租費依實 際需求核實撙節支用賸餘。
45 雜項設備租金	3,000		-3,000	-100.00	
451 雜項設備租金	3,000		-3,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	2,548,000	1,466,750	-1,081,250	-42.44	
72 捐助、補助與獎助	136,000	136,000			
726 獎助學員生給與	136,000	136,000			決算數較預算數減 少1,081,250元，主要係因：執行 清寒學生餐費補助及學校午餐使 用有機蔬菜計畫經費依實際需求 核實撙節支用賸餘。
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	2,412,000	1,330,750	-1,081,250	-44.83	
743 獎勵費用		28,800	28,800		
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	2,412,000	1,301,950	-1,110,050	-46.02	
8 短絀、賠償給付與支應退場 支出	17,000	16,520	-480	-2.82	

地方教育發展基金－臺北市立麗山國民中學

基金用途明細表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
82 賠償給付	17,000	16,520	-480	-2.82	
821 一般賠償	17,000	16,520	-480	-2.82	
9 其他	571,000	1,102,176	531,176	93.03	
91 其他支出	571,000	1,102,176	531,176	93.03	
91Y 其他	571,000	1,102,176	531,176	93.03	決算數較預算數增加531,176元，主要係因：執行108年新南向國家新加坡體育學校參訪移地訓練183,000元及教育部補助107學年度及108學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費430,360元。
5L 一般行政管理計畫	30,986,000	30,086,460	-899,540	-2.90	
1 用人費用	29,273,000	27,752,612	-1,520,388	-5.19	
11 正式員額薪資	19,752,000	18,142,857	-1,609,143	-8.15	
113 職員薪金	17,268,000	16,248,431	-1,019,569	-5.90	
114 工員工資	1,452,000	1,273,665	-178,335	-12.28	
115 警餉	1,032,000	620,761	-411,239	-39.85	
13 超時工作報酬	1,029,960	747,030	-282,930	-27.47	
131 加班費	1,029,960	747,030	-282,930	-27.47	
15 獎金	4,199,000	4,649,166	450,166	10.72	
151 考績獎金	1,730,000	2,241,975	511,975	29.59	
152 年終獎金	2,469,000	2,407,191	-61,809	-2.50	
16 退休及卹償金	1,739,376	1,709,812	-29,564	-1.70	
161 職員退休及離職金	1,623,216	1,518,760	-104,456	-6.44	
162 工員退休及離職金	116,160	191,052	74,892	64.47	
18 福利費	2,552,664	2,503,747	-48,917	-1.92	
181 分擔員工保險費	1,770,264	1,816,522	46,258	2.61	
185 員工通勤交通費	302,400	213,480	-88,920	-29.40	
18Y 其他福利費	480,000	473,745	-6,255	-1.30	
2 服務費用	1,131,000	1,755,361	624,361	55.20	
27 一般服務費	355,296	911,299	556,003	156.49	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	55,296	26,591	-28,705	-51.91	決算數較預算數增加624,361元，主要係因：執行工友業務外包及校警勞務外包等所致。
279 外包費	240,000	828,708	588,708	245.30	
27F 體育活動費	60,000	56,000	-4,000	-6.67	
28 專業服務費	649,704	718,062	68,358	10.52	
28Y 其他專業服務費	649,704	718,062	68,358	10.52	
29 公共關係費	126,000	126,000			
291 公共關係費	126,000	126,000			

地方教育發展基金－臺北市立麗山國民中學

**基金用途明細表**

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
3 材料及用品費	580,000	576,487	-3,513	-0.61	
32 用品消耗	580,000	576,487	-3,513	-0.61	
321 辦公（事務）用品	574,000	573,487	-513	-0.09	
325 服裝	6,000	3,000	-3,000	-50.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	2,000			
71 會費	2,000	2,000			
713 職業團體會費	2,000	2,000			
5M 建築及設備計畫	15,544,000	15,211,506	-332,494	-2.14	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	15,544,000	15,211,506	-332,494	-2.14	
51 購建固定資產	2,587,000	2,555,951	-31,049	-1.20	
514 購置機械及設備	1,685,000	1,657,721	-27,279	-1.62	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。
516 購置雜項設備	902,000	898,230	-3,770	-0.42	
52 購置無形資產	36,000	36,000			
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			
54 遞延支出	12,921,000	12,619,555	-301,445	-2.33	
541 遞延修繕房屋建築支出	11,707,000	11,439,949	-267,051	-2.28	
542 其他遞延支出	1,214,000	1,179,606	-34,394	-2.83	

地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學

基金用途明細表

中華民國 108 年 度

單位：新臺幣元

備註：

1. 以服務費用自行進用臨時人員：
  - (1)計時與計件人員酬金：

教育部體育署補助辦理108年高級中等以下學校增聘運動教練1名人力經費，預算數0元，決算數567,797元。
  - (2)外包費：

108年度工友業務外包費：預算員額0人，預算數0元，決算員額1人，決算數216,000元。

108年度校警勞務外包費：預算員額0人，預算數0元，決算員額1人，決算數534,708元。

108年度消化超額職工業務外包費：按件計算共5件，預算數240,000元，決算數78,000元。
2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數238,480元，決算數177,973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>	71,520,775	-53,743,086	4,937,668	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	11,466,594	-9,756,240		
房屋及建築				
機械及設備	36,492,835	-26,850,278	3,358,786	(1)
交通及運輸設備	1,435,347	-886,316	145,000	(4)
雜項設備	22,062,482	-16,250,252	1,397,882	(1)
購建中固定資產				
電腦軟體	63,517		36,000	(1)
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3,358,786元，變動原因為：(1)增置：購置電動騎縫密碼機等設備計1,657,721元。(2)撥入：蓬萊國小撥入智慧機器人ASUS Zenbo 1 臺款24,898元及LCD超短焦燈泡投影機11部297,000元。(3)受贈：購置無線全頻掃描接收器等設備計1,379,167元。減少數計7,406,031元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計7,406,031元。

2.交通及運輸設備：

增加數計145,000元，變動原因為：(1)受贈：購置廣播系統擴音設備喇叭等設備計145,000元。減少數計12,000元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢混音器1臺12,000元。

3.雜項設備：

增加數計1,397,882元，變動原因為：(1)增置：購置分離式冷氣機等設備計898,230元。(2)受贈：購置天幕帳等設備計476,807元。(3)其他：轉增雙人漫步機1個款22,845元。減少數計816,810元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢飲水機等計790,434元。(2)其他：轉減雙人漫步機1個款26,376元。

4.電腦軟體：

增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置電腦教學用CorelDraw 2019教育版等計36,000元。減少數計25,067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25,067元。

二、各項資產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，另於「資本資產及長期負債增減情形表與財產分類統計表差額解釋表」表達。

臺北市立麗山國民中學

**負債增減情形表**

108 年度

單位：新臺幣元

年度變動		主要增減 原因說明	本年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額
減少				
金額	類型			
8,259,908			2,434,353	16,889,802
			-116,040	1,594,314
7,406,031	(5)	說明詳下表備註。	3,532,065	9,127,377
12,000	(5)	說明詳下表備註。	-135,195	546,836
816,810	(5)	說明詳下表備註。	-846,477	5,546,825
25,067	(11)	說明詳下表備註。		74,450

地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學  
**固定資產建設改良擴充明細表**  
 中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		1,685,000			1,685,000	1,657,721	-27,279	
機械及設備		1,685,000			1,685,000	1,657,721	-27,279	
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		902,000			902,000	898,230	-3,770	
雜項設備		902,000			902,000	898,230	-3,770	
購建中固定資產								
合 計		2,587,000			2,587,000	2,555,951	-31,049	

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－臺北市立麗山國民中學

**員工人數彙計表**

中華民國 108 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
國民教育計畫	154	164	10	
正式職員	153	163	10	依107年8月7日北市教中字第1076026018號函調整本市國中教師員額編制，每班置教師2.2人，增加進用教師10人。
臨時職員	1	1	0	
一般行政管理計畫	30	28	-2	
正式職員	24	24	0	
正式工員	4	3	-1	工友退休1人。
正式駐衛警	2	1	-1	校警退休1人。
小計	184	192	8	
正式職員	177	187	10	
正式工員	4	3	-1	
正式駐衛警	2	1	-1	
臨時職員	1	1	0	
合計	184	192	8	

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：

教育部體育署補助辦理108年高級中等以下學校增聘運動教練：預算員額0人，決算員額1人。

(2)外包費：

108年度工友業務外包費：預算員額0人，決算員額1人。

108年度校警勞務外包費：預算員額0人，決算員額1人。

108年度消化超額職工業務外包費：按件計算共5件。

地方教育發展基金－臺北市立麗山國民中學  
用人費用彙計表(左半頁)  
 中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算									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	129,588,000	538,704	960,951		27,064,838	56,629,947		15,125,520		229,907,960	6,179,040	236,087,000
職員	129,588,000	538,704	960,951		27,064,838	56,462,229		15,079,520		229,694,242	6,179,040	235,873,282
工具						167,718		46,000		213,718		213,718
一般行政管理計畫	19,752,000		1,029,960		4,199,000	1,739,376		2,552,664		29,273,000		29,273,000
職員	19,752,000		927,646		3,896,500	1,623,216		2,258,300		28,457,662		28,457,662
工具			102,314		302,500	116,160		294,364		815,338		815,338
合 計	149,340,000	538,704	1,990,911		31,263,838	58,369,323		17,678,184		259,180,960	6,179,040	265,360,000

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184人，計12,529,000元，執行結果決算160人，計15,418,460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184人，計18,734,838元，執行結果決算192人，計18,234,113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：

教育部體育署補助辦理108年高級中等以下學校增聘運動教練1名人力經費，預算數0元，決算數567,797元。

(2)外包費：

108年度工友業務外包費：預算數0元，決算數216,000元。

108年度校警勞務外包費：預算數0元，決算數534,708元。

108年度消化超額職工業務外包費：預算數240,000元，決算數78,000元。

地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
129,687,107	538,704	603,243		29,003,407	55,965,139		16,592,826		232,390,426	6,138,504	238,528,930
129,687,107	538,704	603,243		29,003,407	55,777,783		16,546,826		232,157,070	6,138,504	238,295,574
					187,356		46,000		233,356		233,356
18,142,857		747,030		4,649,166	1,709,812		2,503,747		27,752,612		27,752,612
18,142,857		587,177		4,227,088	1,518,760		2,305,053		26,780,935		26,780,935
		159,853		422,078	191,052		198,694		971,677		971,677
147,829,964	538,704	1,350,273		33,652,573	57,674,951		19,096,573		260,143,038	6,138,504	266,281,542



地方教育發展基金－臺北市立麗山國民中學

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 108 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			249,421,000		251,841,064		2,420,064	0.97	
國民教育計畫			249,421,000		251,841,064		2,420,064	0.97	

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

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	265,360,000	266,281,542	921,542	0.35
11 正式員額薪資	149,340,000	147,829,964	-1,510,036	-1.01
113 職員薪金	146,856,000	145,935,538	-920,462	-0.63
114 工員工資	1,452,000	1,273,665	-178,335	-12.28
115 警餉	1,032,000	620,761	-411,239	-39.85
12 聘僱及兼職人員薪資	6,717,744	6,677,208	-40,536	-0.60
121 聘用人員薪金	538,704	538,704	0	0.00
124 兼職人員酬金	6,179,040	6,138,504	-40,536	-0.66
13 超時工作報酬	1,990,911	1,350,273	-640,638	-32.18
131 加班費	1,990,911	1,350,273	-640,638	-32.18
15 獎金	31,263,838	33,652,573	2,388,735	7.64
151 考績獎金	12,529,000	15,418,460	2,889,460	23.06
152 年終獎金	18,734,838	18,234,113	-500,725	-2.67
16 退休及卹償金	58,369,323	57,674,951	-694,372	-1.19
161 職員退休及離職金	58,085,445	57,296,543	-788,902	-1.36
162 工員退休及離職金	283,878	378,408	94,530	33.30
18 福利費	17,678,184	19,096,573	1,418,389	8.02
181 分擔員工保險費	12,871,944	14,440,274	1,568,330	12.18
183 傷病醫藥費	463,500	283,500	-180,000	-38.83
185 員工通勤交通費	1,640,520	1,422,944	-217,576	-13.26
18Y 其他福利費	2,702,220	2,949,855	247,635	9.16
2 服務費用	6,802,000	7,903,507	1,101,507	16.19
21 水電費	2,090,233	1,941,072	-149,161	-7.14
212 工作場所電費	1,815,450	1,749,517	-65,933	-3.63
214 工作場所水費	274,783	191,555	-83,228	-30.29
22 郵電費	76,090	177,063	100,973	132.70
221 郵費	10,000	12,465	2,465	24.65
222 電話費	65,490	164,598	99,108	151.33
224 數據通信費	600	0	-600	-100.00
23 旅運費	269,190	218,554	-50,636	-18.81
231 國內旅費	259,190	218,554	-40,636	-15.68
235 貨物運費	10,000	0	-10,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	76,987	37,373	-39,614	-51.46
241 印刷及裝訂費	76,987	37,373	-39,614	-51.46
25 修理保養及保固費	2,159,450	2,198,707	39,257	1.82
252 一般房屋修護費	1,516,200	1,362,144	-154,056	-10.16
255 機械及設備修護費	207,000	177,800	-29,200	-14.11
257 雜項設備修護費	436,250	658,763	222,513	51.01
27 一般服務費	663,296	1,780,081	1,116,785	168.37
276 佣金、匯費、經理費及手續費	55,296	26,591	-28,705	-51.91
279 外包費	240,000	828,708	588,708	245.30
27D 計時與計件人員酬金	0	567,797	567,797	0.00
27F 體育活動費	368,000	356,985	-11,015	-2.99
28 專業服務費	1,340,754	1,424,657	83,903	6.26

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

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	443,600	443,920	320	0.07
287 委託檢驗(定)試驗認證費	50,400	78,825	28,425	56.40
289 試務甄選費	3,450	4,600	1,150	33.33
28Y 其他專業服務費	843,304	897,312	54,008	6.40
29 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
291 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
3 材料及用品費	5,078,000	5,146,029	68,029	1.34
31 使用材料費	1,711,400	1,708,033	-3,367	-0.20
315 設備零件	1,711,400	1,708,033	-3,367	-0.20
32 用品消耗	3,366,600	3,437,996	71,396	2.12
321 辦公(事務)用品	673,800	655,176	-18,624	-2.76
322 報章雜誌	149,500	141,043	-8,457	-5.66
325 服裝	6,000	3,000	-3,000	-50.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	48,000	15,383	-32,617	-67.95
32Y 其他用品消耗	2,489,300	2,623,394	134,094	5.39
4 租金、償債、利息及相關手續費	29,000	9,000	-20,000	-68.97
44 交通及運輸設備租金	26,000	9,000	-17,000	-65.38
442 車租	26,000	9,000	-17,000	-65.38
45 雜項設備租金	3,000	0	-3,000	-100.00
451 雜項設備租金	3,000	0	-3,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	15,544,000	15,211,506	-332,494	-2.14
51 購建固定資產	2,587,000	2,555,951	-31,049	-1.20
514 購置機械及設備	1,685,000	1,657,721	-27,279	-1.62
516 購置雜項設備	902,000	898,230	-3,770	-0.42
52 購置無形資產	36,000	36,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	36,000	36,000	0	0.00
54 遞延支出	12,921,000	12,619,555	-301,445	-2.33
541 遞延修繕房屋建築支出	11,707,000	11,439,949	-267,051	-2.28
542 其他遞延支出	1,214,000	1,179,606	-34,394	-2.83
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,550,000	1,468,750	-1,081,250	-42.40
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	136,000	136,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	136,000	136,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,412,000	1,330,750	-1,081,250	-44.83
743 獎勵費用	0	28,800	28,800	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,412,000	1,301,950	-1,110,050	-46.02
8 短絀、賠償給付與支應退場支出	17,000	16,520	-480	-2.82
82 賠償給付	17,000	16,520	-480	-2.82
821 一般賠償	17,000	16,520	-480	-2.82
9 其他	571,000	1,102,176	531,176	93.03
91 其他支出	571,000	1,102,176	531,176	93.03

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

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
91Y 其他	571,000	1,102,176	531,176	93.03
合 計	295,951,000	297,139,030	1,188,030	0.40

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

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	126,000	126,000			
291 公共關係費	126,000	126,000			
統計所需項目	2,120,120	2,470,661	350,541	16.53	
185 員工通勤交通費	1,640,520	1,422,944	-217,576	-13.26	
27D 計時與計件人員酬金		567,797	567,797		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	443,600	443,920	320	0.07	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

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

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目淨額	財產分類 統計表金額	差異金額	差異原因
合 計	4,894,443,354	4,894,368,904	-74,450	
代管資產-土地	4,846,842,000	4,846,842,000		
代管資產-房屋及建築 設備	30,711,552	30,711,552		
土地改良物	1,594,314	1,594,314		
機械及設備	9,127,377	9,127,377		
交通及運輸設備	546,836	546,836		
雜項設備	5,546,825	5,546,825		
電腦軟體	74,450		-74,450	係因電腦軟體不入 財產管理系統。

主辦會計人員：



機關長官：

