

4-0501262

中華民國 108 年度

(108年1月1日至108年12月31日)

裝

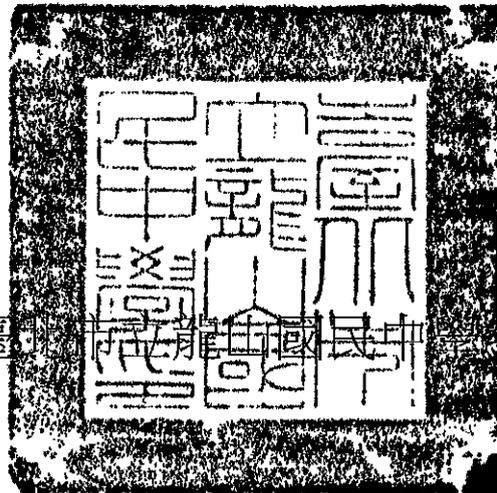
臺北市政府 總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市立龍山國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)



臺北市立龍山國民中學附屬單位

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 19 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 31 頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 32 至 32 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 33 至 33 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	199,537,252	178,349,941	21,187,311	11.88
基金用途	203,884,161	179,399,064	24,485,097	13.65
賸餘(短絀-)	- 4,346,909	- 1,049,123	- 3,297,786	--
餘絀情形：				
基金餘額	6,956,500	11,303,409	- 4,346,909	- 38.46
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 4,464,104	1,115,948	- 5,580,052	--

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

40501558-2

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金臺北市立龍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144,441,000元，決算數151,593,676元。

107學年下學期，預定招收24班，實計招收24班，預計學生人數622人，實際學生人數491人。

108學年上學期，預定招收24班，實計招收24班，預計學生人數622人，實際學生人數466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21,403,000元，決算數21,108,111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23,201,000元(不含以前年度保留數2,998,474元及奉准先行辦理數1,188,000元)，決算數31,182,374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	30,000人次	活動中心及停車場租借開放使用人次31,100人次，達年度目標值103.68%。

臺北市地方教育發展基金臺北市立龍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199,537,252元，較預算數184,815,000元，增加14,722,252元，計增7.97%。

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8,000元，減少800元，計減10%。

主要係因：教師甄選報名費收入較預期減少。

2.財產處分收入：決算數55,976元，較預算數9,000元，增加46,976元，計增521.96%。

主要係因：財產報廢變賣收入較預期增加。

3.其他財產收入：決算數1,119,695元，較預算數1,424,000元，減少304,305元，計減21.37%。

主要係因：場地出借費收入及停車收入較預期減少。

4.公庫撥款收入：決算數196,181,296元，較預算數183,275,000元，增加12,906,296元，計增7.04%。

主要係因：自造教育及科技中心建置經費等教育局補助款。

5.政府其他撥入收入：決算數1,975,227元，較預算數0元，增加1,975,227元。

主要係因：自造教育及科技中心計畫等教育部補助款。

6.雜項收入：決算數197,858元，較預算數99,000元，增加98,858元，計增99.86%。

主要係因：數位學生證遺失補卡費等收入較預期增加。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數203,884,161元，較預算數189,045,000元，增加14,839,161元，計增7.85%。

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151,593,676元，較預算數144,441,000元，增加7,152,676元，計增4.95%。

主要係因：用人費用核實支用不足併決算辦理。

2.一般行政管理計畫：決算數21,108,111元，較預算數21,403,000元，減少294,889元，計減1.38%。

主要係因：預算執行節約少支出節餘款。

3.建築及設備計畫：決算數31,182,374元，較預算數23,201,000元，增加7,981,374元，計增34.40%。

主要係因：教育局補助統籌款自造教育及科技中心建置工程、校園樹木褐根病防治作業、改善校園無障礙環境工程、學校改善運動設施設備整修工程。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數4,346,909元，較預算短絀數4,230,000元，計相差116,909元。

主要係因：統籌款於年底核定撥入未及於本年度執行付款計97,000元、財產報廢變賣收入所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市立龍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出5,585,620元。
- 其他活動之淨現金流入1,121,516元。
- 本年度現金及約當現金之淨減4,464,104元。
- 期初現金及約當現金19,907,805元。
- 期末現金及約當現金15,443,701元。

四、資產負債情況：

- 決算日資產總額為4,479,595,867元，包括：
 - 流動資產16,934,259元。
 - 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金1,012,857元。
 - 其他資產4,461,648,751元。
- 決算日負債總額為4,472,639,367元，包括：
 - 流動負債7,066,266元。
 - 其他負債4,465,573,101元。
- 決算日基金餘額為累積餘額6,956,500元。

五、資本資產及長期負債概況：

- 本年度增加17,817,652元，包括：
 - 機械及設備12,093,158元。
 - 交通及運輸設備392,700元。
 - 雜項設備5,331,794元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數26,257,500元及補辦預算數1,188,000元，詳見基金來源、用途及餘細表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及固定資產建設改良擴充明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。
- (二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。
- (四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。
- (五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良之事蹟：無。
- (六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

本 頁 空 白

丙、主要表

地方教育發展基金－臺北市立龍山國民中學
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	184,815,000	100.00	199,537,252	100.00	14,722,252	7.97	178,349,941	100.00
43 勞務收入	8,000	0.00	7,200	0.00	-800	-10.00	11,900	0.01
431服務收入	8,000	0.00	7,200	0.00	-800	-10.00	11,900	0.01
45 財產收入	1,433,000	0.78	1,175,671	0.59	-257,329	-17.96	1,296,460	0.73
451財產處分收入	9,000	0.00	55,976	0.03	46,976	521.96	10,125	0.01
45Y其他財產收入	1,424,000	0.77	1,119,695	0.56	-304,305	-21.37	1,286,335	0.72
46 政府撥入收入	183,275,000	99.17	198,156,523	99.31	14,881,523	8.12	176,885,718	99.18
462公庫撥款收入	183,275,000	99.17	196,181,296	98.32	12,906,296	7.04	172,852,657	96.92
46Y政府其他撥入收入			1,975,227	0.99	1,975,227	0.00	4,033,061	2.26
4Y 其他收入	99,000	0.05	197,858	0.10	98,858	99.86	155,863	0.09
4YY雜項收入	99,000	0.05	197,858	0.10	98,858	99.86	155,863	0.09
5 基金用途	189,045,000	100.00	203,884,161	100.00	14,839,161	7.85	179,399,064	100.00
53 國民教育計畫	144,441,000	76.41	151,593,676	74.35	7,152,676	4.95	152,032,780	84.75
5L 一般行政管理計畫	21,403,000	11.32	21,108,111	10.35	-294,889	-1.38	20,799,516	11.59
5M 建築及設備計畫	23,201,000	12.27	31,182,374	15.29	7,981,374	34.40	6,566,768	3.66
購建固定資產	23,165,000	12.25	31,182,374	15.29	8,017,374	34.61	6,533,918	3.64
其他	36,000	0.02			-36,000	-100.00	32,850	0.02
本期賸餘(短絀-)	-4,230,000		-4,346,909		-116,909	2.76	-1,049,123	
期初基金餘額	8,680,000		11,303,409		2,623,409	30.22	12,352,532	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	4,450,000		6,956,500		2,506,500	56.33	11,303,409	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立龍山國民中學
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		26,257,500
451財產處分收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	46,976
462公庫撥款收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	12,906,296
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	1,975,227
4YY雜項收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	98,858
53 國民教育計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	7,152,676
5M 建築及設備計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	4,077,467

備註：

地方教育發展基金—臺北市立龍山國民中學
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)	-4,230,000	-4,346,909	-116,909	2.76
812 調整非現金項目		-1,238,711	-1,238,711	
8123 流動資產淨減(淨增)		-1,090,558	-1,090,558	
8124 流動負債淨增(淨減)		-148,153	-148,153	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-4,230,000	-5,585,620	-1,355,620	32.05
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		262,222	262,222	
825 增加短期債務及其他負債		1,067,865	1,067,865	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-28,650	-28,650	
82C 增加其他資產				
82D 減少短期債務及其他負債		-179,921	-179,921	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		1,121,516	1,121,516	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-4,230,000	-4,464,104	-234,104	5.53
84 期初現金及約當現金	15,119,107	19,907,805	4,788,698	31.67
85 期末現金及約當現金	10,889,107	15,443,701	4,554,594	41.83

不影響現金流量之其他活動:退休及離職準備金減少數873,949元及代管資產增加數32,480,147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	4,479,595,867	100.00	4,451,596,787	100.00	27,999,080	0.63
1	資產	4,479,595,867	100.00	4,451,596,787	100.00	27,999,080	0.63
11	流動資產	16,934,259	0.38	20,307,805	0.46	-3,373,546	-16.61
111	現金	15,443,701	0.34	19,907,805	0.45	-4,464,104	-22.42
1112	銀行存款	15,443,701	0.34	19,907,805	0.45	-4,464,104	-22.42
1112-1	銀行存款-公庫存款	7,291,322	0.16	11,523,984	0.26	-4,232,662	-36.73
1112-2	銀行存款-保管款	6,744,379	0.15	7,412,970	0.17	-668,591	-9.02
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	400,000	0.01	400,000	0.01	0	0.00
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	1,008,000	0.02	570,851	0.01	437,149	76.58
115	預付款項	1,490,558	0.03	400,000	0.01	1,090,558	272.64
1154	預付費用	1,490,558	0.03	400,000	0.01	1,090,558	272.64
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	1,012,857	0.02	1,858,156	0.04	-845,299	-45.49
124	準備金	1,012,857	0.02	1,858,156	0.04	-845,299	-45.49
1241	退休及離職準備金	915,604	0.02	1,789,553	0.04	-873,949	-48.84
124Y	其他準備金	97,253	0.00	68,603	0.00	28,650	41.76
124Y-2	其他準備金-其他	97,253	0.00	68,603	0.00	28,650	41.76
13	其他資產	4,461,648,751	99.60	4,429,430,826	99.50	32,217,925	0.73
131	什項資產	4,461,648,751	99.60	4,429,430,826	99.50	32,217,925	0.73
1315	暫付及待結轉帳項	176,275	0.00	438,497	0.01	-262,222	-59.80
1316	代管資產	4,461,472,476	99.60	4,428,992,329	99.49	32,480,147	0.73
1316-0	代管資產-土地改良物	70,438	0.00	70,438	0.00	0	0.00
1316-1	代管資產-土地	4,442,928,589	99.18	4,409,541,014	99.06	33,387,575	0.76
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	18,473,449	0.41	19,380,877	0.44	-907,428	-4.68

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。

臺北市立龍山國民中學
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	4,479,595,867	100.00	4,451,596,787	100.00	27,999,080	0.63
2	負債	4,472,639,367	99.84	4,440,293,378	99.75	32,345,989	0.73
21	流動負債	7,066,266	0.16	7,214,419	0.16	-148,153	-2.05
212	應付款項	6,802,956	0.15	6,847,679	0.15	-44,723	-0.65
2123	應付代收款	6,257,469	0.14	6,571,212	0.15	-313,743	-4.77
2125	應付費用	545,487	0.01	276,467	0.01	269,020	97.31
213	預收款項	263,310	0.01	366,740	0.01	-103,430	-28.20
2133	預收收入	263,310	0.01	366,740	0.01	-103,430	-28.20
22	其他負債	4,465,573,101	99.69	4,433,078,959	99.58	32,494,142	0.73
221	什項負債	4,465,573,101	99.69	4,433,078,959	99.58	32,494,142	0.73
2211	存入保證金	2,071,185	0.05	2,251,106	0.05	-179,921	-7.99
2213	應付退休及離職金	915,604	0.02	1,789,553	0.04	-873,949	-48.84
2214	應付代管資產	4,461,472,476	99.60	4,428,992,329	99.49	32,480,147	0.73
2215	暫收及待結轉帳項	1,113,836	0.02	45,971	0.00	1,067,865	2,322.91
3	基金餘額	6,956,500	0.16	11,303,409	0.25	-4,346,909	-38.46
31	基金餘額	6,956,500	0.16	11,303,409	0.25	-4,346,909	-38.46
311	基金餘額	6,956,500	0.16	11,303,409	0.25	-4,346,909	-38.46
3111	累積餘額	6,956,500	0.16	11,303,409	0.25	-4,346,909	-38.46

本 頁 空 白

40501558-12

丁、附 屬 表

地方教育發展基金－臺北市立龍山國民中學
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	184,815,000	199,537,252	14,722,252	7.97	
43 勞務收入	8,000	7,200	-800	-10.00	
431服務收入	8,000	7,200	-800	-10.00	教師甄選報名費收入較預期減少。
45 財產收入	1,433,000	1,175,671	-257,329	-17.96	
451財產處分收入	9,000	55,976	46,976	521.96	財產報廢變賣收入較預期增加。
45Y其他財產收入	1,424,000	1,119,695	-304,305	-21.37	場地出借費收入及停車收入較預期減少。
46 政府撥入收入	183,275,000	198,156,523	14,881,523	8.12	
462公庫撥款收入	183,275,000	196,181,296	12,906,296	7.04	自造教育及科技中心建置經費等教育局補助款。
46Y政府其他撥入收入		1,975,227	1,975,227	0.00	自造教育及科技中心計畫等教育部補助款。
4Y 其他收入	99,000	197,858	98,858	99.86	
4YY雜項收入	99,000	197,858	98,858	99.86	數位學生證遺失補卡費等收入較預期增加。

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立龍山國民中學

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	189,045,000	203,884,161	14,839,161	7.85	
53 國民教育計畫	144,441,000	151,593,676	7,152,676	4.95	
1 用人費用	134,171,000	141,998,055	7,827,055	5.83	
11 正式員額薪資	50,364,000	56,428,881	6,064,881	12.04	
113 職員薪金	50,364,000	56,428,881	6,064,881	12.04	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,629,440	3,788,247	1,158,807	44.07	
124 兼職人員酬金	2,629,440	3,788,247	1,158,807	44.07	
13 超時工作報酬	505,739	500,388	-5,351	-1.06	
131 加班費	505,739	500,388	-5,351	-1.06	
15 獎金	11,653,403	11,768,110	114,707	0.98	
151 考績獎金	5,299,000	4,938,194	-360,806	-6.81	
152 年終獎金	6,354,403	6,829,916	475,513	7.48	
16 退休及卹償金	62,087,856	62,242,236	154,380	0.25	
161 職員退休及離職金	62,087,856	62,242,236	154,380	0.25	
18 福利費	6,930,562	7,270,193	339,631	4.90	
181 分擔員工保險費	4,262,196	5,476,333	1,214,137	28.49	
183 傷病醫藥費	262,000	159,500	-102,500	-39.12	
185 員工通勤交通費	580,860	573,201	-7,659	-1.32	
18Y 其他福利費	1,825,506	1,061,159	-764,347	-41.87	
2 服務費用	5,218,000	4,735,982	-482,018	-9.24	
21 水電費	2,723,911	1,620,271	-1,103,640	-40.52	
212 工作場所電費	1,866,800	1,262,904	-603,896	-32.35	
214 工作場所水費	317,111	273,795	-43,316	-13.66	
216 氣體費	540,000	83,572	-456,428	-84.52	
23 旅運費	140,750	141,451	701	0.50	
231 國內旅費	100,150	90,953	-9,197	-9.18	
235 貨物運費	3,100	19,745	16,645	536.94	
23Y 其他旅運費	37,500	30,753	-6,747	-17.99	
24 印刷裝訂與廣告費	98,350	103,660	5,310	5.40	
241 印刷及裝訂費	98,350	103,660	5,310	5.40	
25 修理保養及保固費	990,600	1,593,276	602,676	60.84	
252 一般房屋修護費	248,000	1,073,698	825,698	332.94	
255 機械及設備修護費	527,600	394,469	-133,131	-25.23	
257 雜項設備修護費	215,000	125,109	-89,891	-41.81	
27 一般服務費	534,649	542,650	8,001	1.50	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	17,928	14,148	-3,780	-21.08	
27D 計時與計件人員酬金	388,721	405,751	17,030	4.38	

地方教育發展基金—臺北市立龍山國民中學

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	%	
27F 體育活動費	128,000	122,751	-5,249	-4.10	
28 專業服務費	729,740	734,674	4,934	0.68	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	546,800	603,674	56,874	10.40	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	32,940	30,200	-2,740	-8.32	
289 試務甄選費		7,300	7,300		
28A 電腦軟體服務費		36,000	36,000		
28Y 其他專業服務費	150,000	57,500	-92,500	-61.67	
3 材料及用品費	2,067,000	2,765,783	698,783	33.81	
31 使用材料費	424,770	697,845	273,075	64.29	
315 設備零件	424,770	697,845	273,075	64.29	決算數較預算數增 加698,783元，主要係因：教育部 補助108年度自造教育及科技中心 計畫及電腦周邊零件因單價未 滿1萬元以上轉列成本費用以設備 零件列帳核實支用。
32 用品消耗	1,642,230	2,067,938	425,708	25.92	
321 辦公（事務）用品	129,350	48,015	-81,335	-62.88	
322 報章雜誌	63,120	57,771	-5,349	-8.47	
323 農業與園藝用品及環境 美化費	75,900	71,450	-4,450	-5.86	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	15,000	13,429	-1,571	-10.47	
32Y 其他用品消耗	1,358,860	1,877,273	518,413	38.15	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	10,000	23,450	13,450	134.50	
44 交通及運輸設備租金	10,000	23,450	13,450	134.50	
442 車租	10,000	23,450	13,450	134.50	決算數較預算數增加13,450元，主 要係因：辦理小田園教育體驗學 習菜園教學租車費用核實支用。
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	2,670,000	1,760,793	-909,207	-34.05	
72 捐助、補助與獎助	58,320	58,000	-320	-0.55	
726 獎助學員生給與	58,320	58,000	-320	-0.55	決算數較預算數減 少909,207元，主要係因：清寒學 生餐費補助核實支用。
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	2,611,680	1,702,793	-908,887	-34.80	
743 獎勵費用		10,800	10,800		
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	2,611,680	1,691,993	-919,687	-35.21	
8 短絀、賠償給付與支應退場 支出		4,212	4,212		

地方教育發展基金－臺北市立龍山國民中學

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		4,212	4,212		決算數較預算數增加4,212元，主要係因：勞保投保薪資及新制勞工退休金賠償經費核實支用。
821 一般賠償		4,212	4,212		
9 其他	305,000	305,401	401	0.13	
91 其他支出	305,000	305,401	401	0.13	
91Y 其他	305,000	305,401	401	0.13	
5L 一般行政管理計畫	21,403,000	21,108,111	-294,889	-1.38	
1 用人費用	20,205,000	19,919,913	-285,087	-1.41	
11 正式員額薪資	13,524,000	13,116,666	-407,334	-3.01	
113 職員薪金	11,400,000	10,745,286	-654,714	-5.74	
114 工員工資	1,092,000	1,177,980	85,980	7.87	
115 警餉	1,032,000	1,193,400	161,400	15.64	
12 聘僱及兼職人員薪資		42,131	42,131		
122 約僱職員薪金		42,131	42,131		
13 超時工作報酬	620,052	533,912	-86,140	-13.89	
131 加班費	620,052	533,912	-86,140	-13.89	
15 獎金	3,047,500	3,214,546	167,046	5.48	
151 考績獎金	1,357,000	1,527,368	170,368	12.55	
152 年終獎金	1,690,500	1,687,178	-3,322	-0.20	
16 退休及卹償金	1,171,440	1,254,601	83,161	7.10	
161 職員退休及離職金	1,084,080	1,077,913	-6,167	-0.57	
162 工員退休及離職金	87,360	176,688	89,328	102.25	
18 福利費	1,842,008	1,758,057	-83,951	-4.56	
181 分擔員工保險費	1,219,608	1,267,939	48,331	3.96	
185 員工通勤交通費	302,400	215,319	-87,081	-28.80	
18Y 其他福利費	320,000	274,799	-45,201	-14.13	
2 服務費用	872,000	861,785	-10,215	-1.17	
27 一般服務費	240,000	233,356	-6,644	-2.77	
279 外包費	200,000	197,450	-2,550	-1.28	
27F 體育活動費	40,000	35,906	-4,094	-10.24	
28 專業服務費	560,000	556,429	-3,571	-0.64	
28Y 其他專業服務費	560,000	556,429	-3,571	-0.64	
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	325,000	323,887	-1,113	-0.34	
32 用品消耗	325,000	323,887	-1,113	-0.34	
321 辦公（事務）用品	319,000	317,887	-1,113	-0.35	

地方教育發展基金－臺北市立龍山國民中學

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	%	
325 服裝	6,000	6,000			
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			
9 其他		1,526	1,526		
91 其他支出		1,526	1,526		
91Y 其他		1,526	1,526		決算數較預算數增加1,526元，主要係因：辦理自造教育及科技中心經費核實支用。
5M 建築及設備計畫	23,201,000	31,182,374	7,981,374	34.40	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	23,201,000	31,182,374	7,981,374	34.40	
51 購建固定資產	2,357,000	6,296,907	3,939,907	167.16	
514 購置機械及設備	2,011,150	5,021,709	3,010,559	149.69	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2,998,474元及奉准先行辦理數1,188,000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2,998,474元及奉准先行辦理執行數1,092,558元。3.決算數較預算數增加3,010,559元，主要係因：(1)購置科技教育總體計畫-自造教育及科技中心計畫(資本門)-觸控螢幕等以前年度保留執行數2,510,034元。(2)教育部補助強化校園安全防護工作購置監視主機等奉准先行辦理執行數645,150元。(3)購置萬元以下故資產轉成本移列設備零件及數位複式顯微鏡等覈實支用贖餘144,625元。
515 購置交通及運輸設備	18,500	287,700	269,200	1,455.14	決算數較預算數增加269,200元，主要係因：1.購置科技教育總體計畫-自造教育及科技中心計畫(資本門)-平板筆電充電車等以前年度保留執行數275,700元。2.購置萬元以下故資產轉成本移列設備零件6,500元。
516 購置雜項設備	327,350	987,498	660,148	201.66	決算數較預算數增加660,148元，主要係因：1.購置科技教育總體計畫-自造教育及科技中心計畫(資本門)-裁藝機等以前年度保留執行數212,740元。2.機櫃等奉准先行辦理執行數447,408元。

地方教育發展基金－臺北市立龍山國民中學

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	%	
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，主要係因購置電腦教室軟體廣播，因單價未達1萬元，轉列電子計算機軟體服務費項下。
54 遞延支出	20,808,000	24,885,467	4,077,467	19.60	
541 遞延修繕房屋建築支出	20,808,000	23,270,017	2,462,017	11.83	決算數較預算數增加2,462,017元，主要係因：1.執行教育局統籌款自造教育及科技中心建置等工程2,999,915元。2.校門出入口等整修工程覈實支用賸餘461,310元。3.專科教室環境改善工程內屬設備部分移列固定資產補辦預算76,588元。
542 其他遞延支出		1,615,450	1,615,450		決算數較預算數增加1,615,450元，主要係因：執行教育局統籌款校園樹木褐根病防治作業1,615,450元。

地方教育發展基金-臺北市立龍山國民中學

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:游泳池救生員1人，預算數為388,721元，決算數405,751元。
 - (2)外包費:消化超額職工業務外包費用計6件，預算數200,000元，決算數197,450元。
2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數298,892元，決算數164,060元。

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	37,069,897	-26,330,426	17,817,652	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	1,271,400	-62,925		
房屋及建築				
機械及設備	21,292,186	-15,909,965	12,093,158	(1)
交通及運輸設備	1,741,294	-1,418,264	392,700	(1)
雜項設備	12,692,214	-8,939,272	5,331,794	(4)
購建中固定資產				
電腦軟體	72,803			
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12,093,158元，變動原因為:(1)增置:5,021,709元。(2)撥入:4,320,529元。(3)受贈2,197,528元。(4)其他：補列總變電站更新工程可回收之廢棄物高壓盤等設備計553,392元。
減少數計5,629,102元，變動原因為:(1)報廢:5,629,102元。

2.交通及運輸設備:

增加數計392,700元，變動原因為:(1)增置:287,700元。(2)受贈105,000元。
減少數計70,000元，變動原因為:(1)報廢:70,000元。

3.雜項設備:

增加數計5,331,794元，變動原因為:(1)增置:987,498元。(2)撥入:530,592元。(3)受贈2,663,451元。(4)其他：補列總變電站更新工程可回收之廢棄物油入式變壓器等設備計1,150,253元。
減少數計2,290,633元，變動原因為:(1)報廢:2,290,633元。

4.電腦軟體：

減少數計19,016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19,016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。

臺北市立龍山國民中學

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			
8,008,751			1,598,837	22,147,209
			-50,340	1,158,135
5,629,102	(5)	說明詳下表備註。	1,868,179	13,714,456
70,000	(5)	說明詳下表備註。	-43,200	602,530
2,290,633	(5)	說明詳下表備註。	-175,802	6,618,301
19,016	(11)	說明詳下表備註。		53,787

地方教育發展基金—臺北市立龍山國民中學
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	2,510,034	2,011,150	646,000		5,167,184	5,021,709	-145,475	
機械及設備	2,510,034	2,011,150	646,000		5,167,184	5,021,709	-145,475	
購建中固定資產								
交通及運輸設備	275,700	18,500			294,200	287,700	-6,500	
交通及運輸設備	275,700	18,500			294,200	287,700	-6,500	
購建中固定資產								
雜項設備	212,740	327,350	542,000		1,082,090	987,498	-94,592	
雜項設備	212,740	327,350	542,000		1,082,090	987,498	-94,592	
購建中固定資產								
合 計	2,998,474	2,357,000	1,188,000		6,543,474	6,296,907	-246,567	

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—臺北市立龍山國民中學
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
 中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		1,188,000
購置機械及設備	108.10.25府授教會字第1083104808號	646,000
購置雜項設備	108.10.25府授教會字第1083104808號	57,000
購置雜項設備	108.11.4府授主事預字第1083012804號	77,000
購置雜項設備	108.12.9府授主事預字第1083014093號	319,000
購置雜項設備	108.3.27府授主事預字第1083003500號	89,000

本 頁 空 白

戊、參考表

地方教育發展基金－臺北市立龍山國民中學

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	66	69	3	
正式職員	66	69	3	依教育局107年8月6日北市教資字第1076024268號協助推動自造教育支援依規定聘用代理教師3人
一般行政管理計畫	20	20	0	
正式職員	15	15	0	
正式工員	3	3	0	
正式駐衛警	2	2	0	
小計	86	89	3	
正式職員	81	84	3	
正式工員	3	3	0	
正式駐衛警	2	2	0	
合計	86	89	3	

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:游泳池救生員1人。

(2)外包費:消化超額職工業務外包費用計6件。

地方教育發展基金－臺北市立龍山國民中學
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										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	50,364,000		505,739		11,653,403	62,087,856		6,930,562		131,541,560	2,629,440	134,171,000
職員	50,364,000		505,739		11,653,403	62,087,856		6,930,562		131,541,560	2,629,440	134,171,000
一般行政管理計畫	13,524,000		620,052		3,047,500	1,171,440		1,842,008		20,205,000		20,205,000
職員	12,432,000		481,052		2,760,000	1,084,080		1,620,884		18,378,016		18,378,016
工具	1,092,000		139,000		287,500	87,360		221,124		1,826,984		1,826,984
合 計	63,888,000		1,125,791		14,700,903	63,259,296		8,772,570		151,746,560	2,629,440	154,376,000

註: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86人，計6,656,000元，執行結果決算76人，計6,465,562元。
 (2)年終工作獎金係依據行政院107年12月25日府授人給字第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86人，計8,044,903元，執行結果決算93人，計8,517,094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:游泳池救生員1人，預算數為388,721元，決算數405,751元。
 (2)外包費:消化超額職工業務外包費用計6件，預算數200,000元，決算數197,450元。

地方教育發展基金—臺北市立龍山國民中學

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
56,428,881		500,388		11,768,110	62,242,236		7,270,193		138,209,808	3,788,247	141,998,055
56,428,881		500,388		11,768,110	62,242,236		7,270,193		138,209,808	3,788,247	141,998,055
13,116,666	42,131	533,912		3,214,546	1,254,601		1,758,057		19,919,913		19,919,913
11,938,686	42,131	472,408		2,870,967	1,077,913		1,568,170		17,970,275		17,970,275
1,177,980		61,504		343,579	176,688		189,887		1,949,638		1,949,638
69,545,547	42,131	1,034,300		14,982,656	63,496,837		9,028,250		158,129,721	3,788,247	161,917,968

地方教育發展基金－臺北市立龍山國民中學

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			144,441,000		151,593,676		7,152,676	4.95	
國民教育計畫			144,441,000		151,593,676		7,152,676	4.95	

地方教育發展基金－臺北市立龍山國民中學
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	154,376,000	161,917,968	7,541,968	4.89
11 正式員額薪資	63,888,000	69,545,547	5,657,547	8.86
113 職員薪金	61,764,000	67,174,167	5,410,167	8.76
114 工員工資	1,092,000	1,177,980	85,980	7.87
115 警餉	1,032,000	1,193,400	161,400	15.64
12 聘僱及兼職人員薪資	2,629,440	3,830,378	1,200,938	45.67
122 約僱職員薪金	0	42,131	42,131	0.00
124 兼職人員酬金	2,629,440	3,788,247	1,158,807	44.07
13 超時工作報酬	1,125,791	1,034,300	-91,491	-8.13
131 加班費	1,125,791	1,034,300	-91,491	-8.13
15 獎金	14,700,903	14,982,656	281,753	1.92
151 考績獎金	6,656,000	6,465,562	-190,438	-2.86
152 年終獎金	8,044,903	8,517,094	472,191	5.87
16 退休及卹償金	63,259,296	63,496,837	237,541	0.38
161 職員退休及離職金	63,171,936	63,320,149	148,213	0.23
162 工員退休及離職金	87,360	176,688	89,328	102.25
18 福利費	8,772,570	9,028,250	255,680	2.91
181 分擔員工保險費	5,481,804	6,744,272	1,262,468	23.03
183 傷病醫藥費	262,000	159,500	-102,500	-39.12
185 員工通勤交通費	883,260	788,520	-94,740	-10.73
18Y 其他福利費	2,145,506	1,335,958	-809,548	-37.73
2 服務費用	6,090,000	5,597,767	-492,233	-8.08
21 水電費	2,723,911	1,620,271	-1,103,640	-40.52
212 工作場所電費	1,866,800	1,262,904	-603,896	-32.35
214 工作場所水費	317,111	273,795	-43,316	-13.66
216 氣體費	540,000	83,572	-456,428	-84.52
23 旅運費	140,750	141,451	701	0.50
231 國內旅費	100,150	90,953	-9,197	-9.18
235 貨物運費	3,100	19,745	16,645	536.94
23Y 其他旅運費	37,500	30,753	-6,747	-17.99
24 印刷裝訂與廣告費	98,350	103,660	5,310	5.40
241 印刷及裝訂費	98,350	103,660	5,310	5.40
25 修理保養及保固費	990,600	1,593,276	602,676	60.84
252 一般房屋修護費	248,000	1,073,698	825,698	332.94
255 機械及設備修護費	527,600	394,469	-133,131	-25.23
257 雜項設備修護費	215,000	125,109	-89,891	-41.81
27 一般服務費	774,649	776,006	1,357	0.18
276 佣金、匯費、經理費及手續費	17,928	14,148	-3,780	-21.08
279 外包費	200,000	197,450	-2,550	-1.28
27D 計時與計件人員酬金	388,721	405,751	17,030	4.38
27F 體育活動費	168,000	158,657	-9,343	-5.56
28 專業服務費	1,289,740	1,291,103	1,363	0.11
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	546,800	603,674	56,874	10.40
287 委託檢驗(定)試驗認證費	32,940	30,200	-2,740	-8.32

地方教育發展基金－臺北市立龍山國民中學
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	%
289 試務甄選費	0	7,300	7,300	0.00
28A 電腦軟體服務費	0	36,000	36,000	0.00
28Y 其他專業服務費	710,000	613,929	-96,071	-13.53
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	2,392,000	3,089,670	697,670	29.17
31 使用材料費	424,770	697,845	273,075	64.29
315 設備零件	424,770	697,845	273,075	64.29
32 用品消耗	1,967,230	2,391,825	424,595	21.58
321 辦公(事務)用品	448,350	365,902	-82,448	-18.39
322 報章雜誌	63,120	57,771	-5,349	-8.47
323 農業與園藝用品及環境美化費	75,900	71,450	-4,450	-5.86
325 服裝	6,000	6,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	13,429	-1,571	-10.47
32Y 其他用品消耗	1,358,860	1,877,273	518,413	38.15
4 租金、償債、利息及相關手續費	10,000	23,450	13,450	134.50
44 交通及運輸設備租金	10,000	23,450	13,450	134.50
442 車租	10,000	23,450	13,450	134.50
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	23,201,000	31,182,374	7,981,374	34.40
51 購建固定資產	2,357,000	6,296,907	3,939,907	167.16
514 購置機械及設備	2,011,150	5,021,709	3,010,559	149.69
515 購置交通及運輸設備	18,500	287,700	269,200	1,455.14
516 購置雜項設備	327,350	987,498	660,148	201.66
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	20,808,000	24,885,467	4,077,467	19.60
541 遞延修繕房屋建築支出	20,808,000	23,270,017	2,462,017	11.83
542 其他遞延支出	0	1,615,450	1,615,450	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,671,000	1,761,793	-909,207	-34.04
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	58,320	58,000	-320	-0.55
726 獎助學員生給與	58,320	58,000	-320	-0.55
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,611,680	1,702,793	-908,887	-34.80
743 獎勵費用	0	10,800	10,800	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,611,680	1,691,993	-919,687	-35.21
8 短絀、賠償給付與支應退場支出	0	4,212	4,212	0.00
82 賠償給付	0	4,212	4,212	0.00
821 一般賠償	0	4,212	4,212	0.00
9 其他	305,000	306,927	1,927	0.63
91 其他支出	305,000	306,927	1,927	0.63
91Y 其他	305,000	306,927	1,927	0.63

地方教育發展基金－臺北市立龍山國民中學
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	%
合 計	189,045,000	203,884,161	14,839,161	7.85

地方教育發展基金－臺北市立龍山國民中學
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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,854,781	1,797,945	-56,836	-3.06	
185 員工通勤交通費	883,260	788,520	-94,740	-10.73	
27D 計時與計件人員酬金	388,721	405,751	17,030	4.38	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	546,800	603,674	56,874	10.40	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

地方教育發展基金—臺北市立龍山國民中學
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	4,483,619,685	4,484,653,956	1,034,271	
代管資產-土地改良物	70,438	70,438		
代管資產-土地	4,442,928,589	4,442,928,589		
代管資產-房屋及建築 設備	18,473,449	18,473,449		
土地改良物	1,158,135	1,158,135		
機械及設備	13,714,456	13,749,106	34,650	教育部補助充實學校體育器材設備計畫經費購製接收器34,650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。
交通及運輸設備	602,530	602,530		
雜項設備	6,618,301	7,671,709	1,053,408	教育部補助充實學校體育器材設備計畫經費購製腿部伸張機等設備計1,053,408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	53,787		-53,787	係因電腦軟體不入財產管理系統。

裝

主辦會計人員：

機關長官：

訂