

4-0501311

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

臺北市立北投國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)



臺北市立北投國民中學編

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 14 頁
二、基金用途明細表.....	第 15 至 20 頁
三、資本資產及長期負債增減情形表.....	第 22 至 23 頁
四、固定資產建設改良擴充明細表.....	第 24 至 25 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 27 至 27 頁
二、用人費用彙計表.....	第 28 至 29 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 30 至 30 頁
五、各項費用彙計表.....	第 31 至 33 頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 34 至 34 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 35 至 36 頁
(附財產分類統計表).....	
附錄(調節表及對帳單等).....	

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	258,733,955	240,328,510	18,405,445	7.66
基金用途	251,091,115	247,767,459	3,323,656	1.34
賸餘(短絀-)	7,642,840	7,438,949	15,081,789	--
餘絀情形：				
基金餘額	20,857,928	13,215,088	7,642,840	57.83
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	7,403,035	7,000,477	14,403,512	--

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

臺北市地方教育發展基金臺北市立北投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204,241,000元，決算數218,516,438元。

107學年下學期預定招收49班，實計招收41班，預計學生人數1,031人，實際學生人數838人。

108學年上學期預定招收47班，實計招收39班，預計學生人數981人，實際學生人數753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27,657,000元，決算數24,531,376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16,773,000元(不含以前年度保留數1,670,471元及奉准先行辦理數722,000元)，決算數8,043,301元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理活動中心新建工程委託技術服務費、工程費、C、D、F棟門片汰換工程、東校區走廊及樓梯天花板油漆粉刷二期工程、行政辦公室設施設備優質化、汰舊換新電腦周邊設備零組件及教學設備，另教育局補助：能源管理系統工程，以改善教學環境，充實各科教學設施設備，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
創新實驗教育	參與行動學習智慧教學實施計畫學校數及載具數成長率	50.00%	本校有5台車，共4領域教師使用，學生使用率達60%。

臺北市地方教育發展基金臺北市立北投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258,733,955元，較預算數246,166,000元，增加12,567,955元，計增5.11%。

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3,900元，較預算數10,000元，減少6,100元，計減61.00%。

主要係因：

教師甄選報名人數不如預期，故較預計少。

2、財產處分收入：決算數48,881元，較預算數14,000元，增加34,881元，計增249.15%。

主要係因：

變賣報廢財產收入超過預期，故較預計多。

3、利息收入：決算數1,019元，較預算數0元，增加1,019元。

主要係因：

係108年陽信銀行薪津專戶存款利息收入。

4、其他財產收入：決算數311,458元，較預算數317,000元，減少5,542元，計減1.75%。

主要係因：

停車場停車費及開放場地使用收入不如預期，故較預計少。

5、公庫撥款收入：決算數256,220,553元，較預算數245,763,000元，增加10,457,553元，計增4.26%。

主要係因：

(1)、108年度能源管理系統(局款非統籌)249,757元。

(2)、增撥108年度用人費用不敷數9,432,000元。

(3)、108年照明設備汰換(局款非統籌)775,796元。

共計10,457,553元。

6、政府其他撥入收入：決算數2,082,017元，較預算數0元，增加2,082,017元。

主要係因：

(1)、107-1本土語言(原住民語)開課經費(RA7324)24,000元。

(2)、107年度教育部體育署補助學校設置樂活運動站(RA7715)250,000元。

(3)、107學年獎勵各級學校聘任專任運動教練經費(RA7728)500,000元。

(4)、107學年度國民中小學服務學習計畫(RA7246)38,360元。

(5)、108生命教育系列生命鬥士蒞校演講(RA8214)4,500元。

(6)、107學年度生涯發展第2期經費(RA8211)59,200元。

(7)、107學年國中無力繳交代收代辦費(RA7306)24,900元。

(8)、國民中學身心障礙學生鑑定及安置施測費用(RA7306)7,250元。

(9)、108年度能源管理系統(RA7805)249,757元。

(10)、108學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練(RA8738)76,000元。

(11)、108學年度中小學科學教育計畫專案補助經費(RA8218)50,000元。

(12)、108-1無力繳交代收代辦費(RA8318)22,255元。

(13)、108年照明設備汰換(RA8805)775,795元。

共計2,082,017元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立北投國民中學附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國108年度

7、受贈收入：決算數39,674元，較預算數10,000元，增加29,674元，計增296.74%。

主要係因：

係收吳O燦等捐款教育儲蓄戶及教育儲蓄戶所生孳息較預計多。

8、雜項收入：決算數26,453元，較預算數52,000元，減少25,547元，計減49.13%。

主要係因：

係係桶餐罰款(愛欣、宏遠)、新建案罰款、畢冊罰款、公物賠償金、數位學生證補卡費等較預計少。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數251,091,115元，較預算數248,671,000元，增加2,420,115元，計增0.97%。

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218,516,438元，較預算數204,241,000元，增加14,275,438元，計增6.99%。

主要係因：

用人費用不足。

2.一般行政管理計畫：決算數24,531,376元，較預算數27,657,000元，減少3,125,624元，計減11.30%。

主要係因：

用人費用賸餘。

3.建築及設備計畫：決算數8,043,301元，較預算數16,773,000元，減少8,729,699元，計減52.05%。

主要係因：

活動中心新建工程係委託工務局新建工程處代辦，105年12月12日委託技術服務決標，主體工程預計110年12月31日前完成，108年細設及招標文件審查，因進度延宕，108年度原預算編列施工費及技服費無法履行所致。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數7,642,840元，較預算短絀數2,505,000元，反絀為餘，計相差10,147,840元。

主要係因：

活動中心新建工程進度延宕，108年度原預算編列施工費及技服費無法履行所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市立北投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7,850,588元。
- 其他活動之淨現金流出447,553元。
- 本年度現金及約當現金之淨增7,403,035元。
- 期初現金及約當現金23,313,968元。
- 期末現金及約當現金30,717,003元。

四、資產負債情況：

- 決算日資產總額為1,862,059,113元，包括：
 - 流動資產31,473,043元。
 - 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金9,205,752元。
 - 其他資產1,821,380,318元。
- 決算日負債總額為1,841,201,185元，包括：
 - 流動負債14,673,161元。
 - 其他負債1,826,528,024元。
- 決算日基金餘額為累積餘額20,857,928元。

五、資本資產及長期負債概況：

- 本年度增加12,227,501元，包括：
 - 機械及設備9,210,701元。
 - 交通及運輸設備47,600元。
 - 雜項設備2,274,275元。
 - 購建中固定資產676,925元。
 - 電腦軟體18,000元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數26,880,582元及補辦預算數722,000元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算算奉准明細表」。
- (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。

地方教育發展基金－臺北市立北投國民中學
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	246,166,000	100.00	258,733,955	100.00	12,567,955	5.11	240,328,510	100.00
43 勞務收入	10,000	0.00	3,900	0.00	-6,100	-61.00	2,900	0.00
431服務收入	10,000	0.00	3,900	0.00	-6,100	-61.00	2,900	0.00
45 財產收入	331,000	0.13	361,358	0.14	30,358	9.17	397,795	0.17
451財產處分收入	14,000	0.01	48,881	0.02	34,881	249.15	71,635	0.03
454利息收入			1,019	0.00	1,019	0.00	950	0.00
45Y其他財產收入	317,000	0.13	311,458	0.12	-5,542	-1.75	325,210	0.14
46 政府撥入收入	245,763,000	99.84	258,302,570	99.83	12,539,570	5.10	239,795,298	99.78
462公庫撥款收入	245,763,000	99.84	256,220,553	99.03	10,457,553	4.26	239,291,708	99.57
46Y政府其他撥入收入			2,082,017	0.80	2,082,017	0.00	503,590	0.21
4Y 其他收入	62,000	0.03	66,127	0.03	4,127	6.66	132,517	0.06
4YO受贈收入	10,000	0.00	39,674	0.02	29,674	296.74	74,729	0.03
4YY雜項收入	52,000	0.02	26,453	0.01	-25,547	-49.13	57,788	0.02
5 基金用途	248,671,000	100.00	251,091,115	100.00	2,420,115	0.97	247,767,459	100.00
53 國民教育計畫	204,241,000	82.13	218,516,438	87.03	14,275,438	6.99	217,709,566	87.87
5L 一般行政管理計畫	27,657,000	11.12	24,531,376	9.77	-3,125,624	-11.30	24,646,417	9.95
5M 建築及設備計畫	16,773,000	6.75	8,043,301	3.20	-8,729,699	-52.05	5,411,476	2.18
購建固定資產	16,737,000	6.73	8,025,301	3.20	-8,711,699	-52.05	5,400,676	2.18
其他	36,000	0.01	18,000	0.01	-18,000	-50.00	10,800	0.00
本期賸餘 (短絀-)	-2,505,000		7,642,840		10,147,840	-405.10	-7,438,949	
期初基金餘額	12,511,000		13,215,088		704,088	5.63	20,654,037	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	10,006,000		20,857,928		10,851,928	108.45	13,215,088	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學
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		26,880,582
451財產處分收入	108.7.26北市教會字第1083069307號	12,490
451財產處分收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	22,391
454利息收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	1,019
462公庫撥款收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	10,457,553
46Y政府其他撥入收入	108.7.26北市教會字第1083069307號	900,960
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	1,181,057
4YO受贈收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	29,674
53 國民教育計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	14,275,438

備註：

地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學
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)	-2,505,000	7,642,840	10,147,840	-405.10
812 調整非現金項目		207,748	207,748	
8123 流動資產淨減(淨增)		-14,240	-14,240	
8124 流動負債淨增(淨減)		221,988	221,988	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,505,000	7,850,588	10,355,588	-413.40
82 其他活動之現金流量				
822 減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		511,739	511,739	
825 增加短期債務及其他負債				
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-14,674	-14,674	
82C 增加其他資產		-27,568	-27,568	
82D 減少短期債務及其他負債		-917,050	-917,050	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		-447,553	-447,553	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,505,000	7,403,035	9,908,035	-395.53
84 期初現金及約當現金	22,171,195	23,313,968	1,142,773	5.15
85 期末現金及約當現金	19,666,195	30,717,003	11,050,808	56.19

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金增加數389,877元及代管資產減少數11,760,144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	1,862,059,113	100.00	1,866,481,602	100.00	-4,422,489	-0.24
1	資產	1,862,059,113	100.00	1,866,481,602	100.00	-4,422,489	-0.24
11	流動資產	31,473,043	1.69	24,055,768	1.29	7,417,275	30.83
111	現金	30,717,003	1.65	23,313,968	1.25	7,403,035	31.75
1112	銀行存款	30,717,003	1.65	23,313,968	1.25	7,403,035	31.75
1112-1	銀行存款-公庫存款	14,757,149	0.79	7,293,995	0.39	7,463,154	102.32
1112-2	銀行存款-保管款	3,474,681	0.19	3,534,830	0.19	-60,149	-1.70
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	600,000	0.03	600,000	0.03	0	0.00
1112-7	銀行存款-薪津專戶	11,885,173	0.64	11,885,143	0.64	30	0.00
113	應收款項	21,240	0.00	0	0.00	21,240	0.00
113Y	其他應收款	21,240	0.00	0	0.00	21,240	0.00
115	預付款項	734,800	0.04	741,800	0.04	-7,000	-0.94
1154	預付費用	734,800	0.04	741,800	0.04	-7,000	-0.94
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	9,205,752	0.49	9,312,940	0.50	-107,188	-1.15
124	準備金	9,205,752	0.49	9,312,940	0.50	-107,188	-1.15
1241	退休及離職準備金	3,749,524	0.20	3,359,647	0.18	389,877	11.60
124Y	其他準備金	5,456,228	0.29	5,953,293	0.32	-497,065	-8.35
124Y-2	其他準備金-其他	5,205,097	0.28	5,716,836	0.31	-511,739	-8.95
124Y-4	其他準備金-教育儲蓄戶	251,131	0.01	236,457	0.01	14,674	6.21
13	其他資產	1,821,380,318	97.82	1,833,112,894	98.21	-11,732,576	-0.64
131	什項資產	1,821,380,318	97.82	1,833,112,894	98.21	-11,732,576	-0.64
1315	暫付及待結轉帳項	75,568	0.00	48,000	0.00	27,568	57.43
1316	代管資產	1,821,304,750	97.81	1,833,064,894	98.21	-11,760,144	-0.64
1316-0	代管資產-土地改良物	3,090,667	0.17	3,702,811	0.20	-612,144	-16.53
1316-1	代管資產-土地	1,241,526,000	66.67	1,248,624,000	66.90	-7,098,000	-0.57
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	141,475,405	7.60	145,525,405	7.80	-4,050,000	-2.78
1316-3	代管資產-其他政府	435,212,678	23.37	435,212,678	23.32	0	0.00

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。

臺北市立北投國民中學
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	1,862,059,113	100.00	1,866,481,602	100.00	-4,422,489	-0.24
2	負債	1,841,201,185	98.88	1,853,266,514	99.29	-12,065,329	-0.65
21	流動負債	14,673,161	0.79	14,451,173	0.77	221,988	1.54
212	應付款項	14,673,161	0.79	14,451,173	0.77	221,988	1.54
2123	應付代收款	14,561,672	0.78	14,451,173	0.77	110,499	0.76
2125	應付費用	111,489	0.01	0	0.00	111,489	0.00
22	其他負債	1,826,528,024	98.09	1,838,815,341	98.52	-12,287,317	-0.67
221	什項負債	1,826,528,024	98.09	1,838,815,341	98.52	-12,287,317	-0.67
2211	存入保證金	1,473,750	0.08	1,616,800	0.09	-143,050	-8.85
2213	應付退休及離職金	3,749,524	0.20	3,359,647	0.18	389,877	11.60
2214	應付代管資產	1,821,304,750	97.81	1,833,064,894	98.21	-11,760,144	-0.64
2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00	774,000	0.04	-774,000	-100.00
3	基金餘額	20,857,928	1.12	13,215,088	0.71	7,642,840	57.83
31	基金餘額	20,857,928	1.12	13,215,088	0.71	7,642,840	57.83
311	基金餘額	20,857,928	1.12	13,215,088	0.71	7,642,840	57.83
3111	累積餘額	20,857,928	1.12	13,215,088	0.71	7,642,840	57.83

本 頁 空 白

地方教育發展基金－臺北市立北投國民中學

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	246,166,000	258,733,955	12,567,955	5.11	
43 勞務收入	10,000	3,900	-6,100	-61.00	
431服務收入	10,000	3,900	-6,100	-61.00	教師甄選報名人數不如預期。
45 財產收入	331,000	361,358	30,358	9.17	
451財產處分收入	14,000	48,881	34,881	249.15	變賣報廢財產收入較預計多。
454利息收入		1,019	1,019	0.00	係108年度陽信銀行薪資專戶存款利息收入。
45Y其他財產收入	317,000	311,458	-5,542	-1.75	
46 政府撥入收入	245,763,000	258,302,570	12,539,570	5.10	
462公庫撥款收入	245,763,000	256,220,553	10,457,553	4.26	

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立北投國民中學

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	%	
46Y政府其他撥入收入		2,082,017	2,082,017	0.00	教育部補助:1.107-1本土語言(原住民語)開課經費(RA7324)24,000元。2.107年度教育部體育署補助學校設置樂活運動站(RA7715)250,000元。3.107學年獎勵各級學校聘任專任運動教練經費(RA7728)500,000元。4.107學年度國民中小學服務學習計畫(RA7246)38,360元。5.108生命教育系列生命鬥士蒞校演講(RA8214)4,500元。6.107學年度生涯發展第2期經費(RA8211)59,200元。7.107學年國中生無力繳交代收代辦費(RA7306)24,900元。8.國民中學身心障礙學生鑑定及安置施測費用(RA7306)7,250元。9.108年度能源管理系統(RA7805)249,757元。10.108學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練(RA8738)76,000元。11.108學年度中小學科學教育計畫專案補助經費(RA8218)50,000元。12.108-1無力繳交代收代辦費(RA8318)22,255元。13.108年照明設備汰換(RA8805)775,795元。
4Y 其他收入	62,000	66,127	4,127	6.66	
4YO受贈收入	10,000	39,674	29,674	296.74	收吳O燦等捐款及教育儲蓄戶所生孳息較預計多。
4YY雜項收入	52,000	26,453	-25,547	-49.13	係桶餐罰款(愛欣、宏遠)、新建案罰款、畢冊罰款、公物賠償金、數位學生證補卡費等較預計少。

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立北投國民中學

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	248,671,000	251,091,115	2,420,115	0.97	
53 國民教育計畫	204,241,000	218,516,438	14,275,438	6.99	
1 用人費用	193,079,000	205,737,041	12,658,041	6.56	
11 正式員額薪資	89,664,000	94,757,937	5,093,937	5.68	
113 職員薪金	89,664,000	94,757,937	5,093,937	5.68	
12 聘僱及兼職人員薪資	6,219,624	6,800,380	580,756	9.34	
121 聘用人員薪金	490,824	562,644	71,820	14.63	
124 兼職人員酬金	5,728,800	6,237,736	508,936	8.88	
13 超時工作報酬	903,266	1,342,957	439,691	48.68	
131 加班費	903,266	1,342,957	439,691	48.68	
15 獎金	19,394,554	23,852,393	4,457,839	22.99	
151 考績獎金	8,125,200	11,900,363	3,775,163	46.46	
152 年終獎金	11,269,354	11,952,030	682,676	6.06	
16 退休及卹償金	64,779,162	65,258,721	479,559	0.74	
161 職員退休及離職金	64,779,162	65,258,721	479,559	0.74	
18 福利費	12,118,394	13,724,653	1,606,259	13.25	
181 分擔員工保險費	7,691,340	9,306,605	1,615,265	21.00	
183 傷病醫藥費	479,500	300,815	-178,685	-37.26	
185 員工通勤交通費	1,086,120	815,108	-271,012	-24.95	
18Y 其他福利費	2,861,434	3,302,125	440,691	15.40	
2 服務費用	4,320,000	6,132,558	1,812,558	41.96	
21 水電費	2,153,853	1,993,952	-159,901	-7.42	
212 工作場所電費	1,811,789	1,747,027	-64,762	-3.57	決算數較預算數增加1,812,558元，主要係因：照明設備汰換補助款、各項設備保養維護及停車場維護費用增加。
214 工作場所水費	342,064	246,925	-95,139	-27.81	
22 郵電費	96,688	121,796	25,108	25.97	
221 郵費	15,100	12,044	-3,056	-20.24	
222 電話費	80,988	109,752	28,764	35.52	
224 數據通信費	600		-600	-100.00	
23 旅運費	164,140	122,909	-41,231	-25.12	
231 國內旅費	104,990	104,287	-703	-0.67	
235 貨物運費	1,550	2,770	1,220	78.71	
23Y 其他旅運費	57,600	15,852	-41,748	-72.48	
24 印刷裝訂與廣告費	2,985	28,391	25,406	851.12	
241 印刷及裝訂費	2,985	28,391	25,406	851.12	
25 修理保養及保固費	1,208,390	2,936,087	1,727,697	142.98	
251 土地改良物修護費		89,000	89,000		

地方教育發展基金－臺北市立北投國民中學

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	%	
252 一般房屋修護費	537,200	199,868	-337,332	-62.79	
255 機械及設備修護費	119,390	314,856	195,466	163.72	
257 雜項設備修護費	551,800	2,332,363	1,780,563	322.68	
26 保險費	4,500	10,667	6,167	137.04	
268 責任保險費	4,500	10,667	6,167	137.04	
27 一般服務費	244,244	318,096	73,852	30.24	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	26,244	12,846	-13,398	-51.05	
279 外包費		108,000	108,000		
27F 體育活動費	218,000	197,250	-20,750	-9.52	
28 專業服務費	445,200	600,660	155,460	34.92	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	390,800	473,005	82,205	21.04	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	54,400	32,500	-21,900	-40.26	
28A 電腦軟體服務費		54,000	54,000		
28Y 其他專業服務費		41,155	41,155		
3 材料及用品費	3,255,000	3,365,269	110,269	3.39	
31 使用材料費	1,139,253	1,310,354	171,101	15.02	
315 設備零件	1,139,253	1,310,354	171,101	15.02	
32 用品消耗	2,115,747	2,054,915	-60,832	-2.88	
321 辦公(事務)用品	167,940	2,920	-165,020	-98.26	
322 報章雜誌	71,750	69,425	-2,325	-3.24	
325 服裝	48,000		-48,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	62,000	50,000	-12,000	-19.35	
32Y 其他用品消耗	1,766,057	1,932,570	166,513	9.43	
4 租金、償債、利息及相關手續費	19,000	33,800	14,800	77.89	
44 交通及運輸設備租金	11,320	29,000	17,680	156.18	
442 車租	11,320	29,000	17,680	156.18	決算數較預算數增加14,800元，主要係因：參加各種校外教學、參賽等活動增加。
45 雜項設備租金	7,680	4,800	-2,880	-37.50	
451 雜項設備租金	7,680	4,800	-2,880	-37.50	
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	3,692	2,692	269.20	
63 房屋稅	1,000	1,492	492	49.20	
631 一般房屋稅	1,000	1,492	492	49.20	決算數較預算數增加2,692元，主要係因：房屋稅及公安查核規費覈實支應。
66 規費		2,200	2,200		

地方教育發展基金－臺北市立北投國民中學

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	%	
661 行政規費與強制費		2,200	2,200		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,086,000	2,355,107	-730,893	-23.68	
72 捐助、補助與獎助	100,800	119,000	18,200	18.06	
726 獎助學員生給與	100,800	119,000	18,200	18.06	決算數較預算數減少730,893元，主要係因：清寒學生餐費補助覈實支應。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,985,200	2,236,107	-749,093	-25.09	
743 獎勵費用		18,000	18,000		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,985,200	2,218,107	-767,093	-25.70	
9 其他	481,000	888,971	407,971	84.82	
91 其他支出	481,000	888,971	407,971	84.82	
91Y 其他	481,000	888,971	407,971	84.82	決算數較預算數增加407,971元，主要係因：獎勵各級學校聘任專任運動教練補助及學生參賽費用增加。
5L 一般行政管理計畫	27,657,000	24,531,376	-3,125,624	-11.30	
1 用人費用	24,687,000	22,072,541	-2,614,459	-10.59	
11 正式員額薪資	16,176,000	15,105,075	-1,070,925	-6.62	
113 職員薪金	15,096,000	13,927,095	-1,168,905	-7.74	決算數較預算數減少2,614,459元，主要係因：用人費用覈實支應。
114 工員工資	1,080,000	1,177,980	97,980	9.07	
13 超時工作報酬	749,808	48,512	-701,296	-93.53	
131 加班費	749,808	48,512	-701,296	-93.53	
15 獎金	4,321,500	3,569,914	-751,586	-17.39	
151 考績獎金	2,299,500	1,651,204	-648,296	-28.19	
152 年終獎金	2,022,000	1,918,710	-103,290	-5.11	
16 退休及卹償金	1,423,008	1,416,053	-6,955	-0.49	
161 職員退休及離職金	1,336,608	1,173,653	-162,955	-12.19	
162 工員退休及離職金	86,400	242,400	156,000	180.56	
18 福利費	2,016,684	1,932,987	-83,697	-4.15	
181 分擔員工保險費	1,416,084	1,426,254	10,170	0.72	
185 員工通勤交通費	264,600	147,666	-116,934	-44.19	
18Y 其他福利費	336,000	359,067	23,067	6.87	
2 服務費用	2,293,000	1,899,195	-393,805	-17.17	
22 郵電費	9,184		-9,184	-100.00	
222 電話費	9,184		-9,184	-100.00	決算數較預算數減少393,805元，主要係因：校園安全保全費覈實支應。

地方教育發展基金－臺北市立北投國民中學

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	%	
24 印刷裝訂與廣告費	168,000	141,714	-26,286	-15.65	
241 印刷及裝訂費	168,000	141,714	-26,286	-15.65	
27 一般服務費	1,357,416	1,344,081	-13,335	-0.98	
279 外包費	1,309,416	1,292,831	-16,585	-1.27	
27F 體育活動費	48,000	51,250	3,250	6.77	
28 專業服務費	660,000	315,000	-345,000	-52.27	
28Y 其他專業服務費	660,000	315,000	-345,000	-52.27	
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	407,000	404,004	-2,996	-0.74	
31 使用材料費	83,000	83,000			
315 設備零件	83,000	83,000			
32 用品消耗	324,000	321,004	-2,996	-0.92	
321 辦公（事務）用品	324,000	321,004	-2,996	-0.92	
4 租金、償債、利息及相關手續費	268,000	153,636	-114,364	-42.67	
41 地租及水租	268,000	153,636	-114,364	-42.67	
411 一般土地租金	268,000	153,636	-114,364	-42.67	決算數較預算數減少114,364元，主要係因：臺灣銀行108年度土地租金較預算數減少。
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	16,773,000	8,043,301	-8,729,699	-52.05	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	16,773,000	8,043,301	-8,729,699	-52.05	
51 購建固定資產	12,308,000	3,683,016	-8,624,984	-70.08	
513 擴充改良房屋建築及設備	9,999,000	676,925	-9,322,075	-93.23	1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產除法定預算外，另有以前年度保留數1,670,471元及奉准先行辦理數722,000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666,925元及奉准先行辦理執行數719,562元。3.決算數較預算數減少9,322,075元，主要係因：北投國中活動中心新建工程案保留款3,376,546元及尚未執行施工費7,616,000元(未辦專案保留)。
514 購置機械及設備	2,041,900	2,231,299	189,399	9.28	
515 購置交通及運輸設備	51,100	47,600	-3,500	-6.85	

地方教育發展基金－臺北市立北投國民中學

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	%	
516 購置雜項設備	216,000	727,192	511,192	236.66	決算數較預算數增加511,192元，主要係因：動用其他準備金購置生科教室基本設備；樂活教室器材、專任運動教練獎勵金裝備及能源管理之補助款等辦理補辦預算。
52 購置無形資產	36,000	18,000	-18,000	-50.00	
521 購置電腦軟體	36,000	18,000	-18,000	-50.00	決算數較預算數減少18,000元，主要係因：軟體移列經常門。
54 遞延支出	4,429,000	4,342,285	-86,715	-1.96	
541 遞延修繕房屋建築支出	4,429,000	4,342,285	-86,715	-1.96	

地方教育發展基金－臺北市立北投國民中學

基金用途明細表

中華民國 108 年 度

單位：新臺幣元

備註：

- 一、 以服務費用自行進用臨時人員：
 1. 計時與計件人員酬金：無
 2. 外包費：
 - (1)消化超額職工(技工、工友)業務外包費按件計算，預算數240,000元；決算數223,600元。
 - (2)校警勞務外包費2人，預算數1,069,416元；決算數1069,231元。
 - (3)停車場管理按件計算，預算數0元；決算數108,000元(收支對列)。
- 二、 工程管理費是以按施工費2%提列預算數80,563元；決算數39,424元。
- 三、 連續性工程之工程管理費是分年分期編列預算數99,672元；決算數23,925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	46,006,028	-32,053,140	12,227,501	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物				
房屋及建築				
機械及設備	27,071,743	-19,682,951	9,210,701	(3)
交通及運輸設備	3,157,567	-2,927,062	47,600	(1)
雜項設備	13,239,578	-9,443,127	2,274,275	(3)
購建中固定資產	2,522,148		676,925	(1)
電腦軟體	14,992		18,000	(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9,210,701元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦、平板電腦等設備計2,231,299元。(2)撥入：南港高工移撥入網路交換器等及教育局移撥入充電機、平板電腦等設備計6,480,402元。(3)受贈：以代辦經費購置樂活教室器材跑步機、筆記型電腦等設備計499,000元。減少數計2,716,761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2,716,761元。
 - 2.交通及運輸設備：增加數計47,600元，變動原因為：(1)增置：購置數位錄影主機及實物投影機計47,600元。減少數計18,900元，變動原因為：(1)報廢年度經財政局核准報廢錄影系統等計18,900元。
 - 3.雜項設備：增加數計2,274,275元，變動原因為：(1)增置：購置電動騎縫密碼機、高櫃、矮櫃等設備計727,192元。(2)撥入：教育局移撥入嵌入式黑板906,428元。(3)受贈：以代辦經費購置樂活教室器材瑜珈墊、場地吸水車等設備計640,655元。減少數計402,977元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢偵測器等設備計402,977元。
 - 4.購建中固定資產：增加數計676,925元，變動原因為：(1)增置：北投國中活動中心新建工程計312,297,157元尚在建中。
 - 5.電腦軟體：增加數計18,000元，變動原因為：(1)增置：購置電腦教學軟體等計18,000元。減少數計9,142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9,142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。

臺北市立北投國民中學

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			
3,147,780			-1,961,711	21,070,898
2,716,761	(5)	說明詳下表備註	-935,467	12,947,265
18,900	(5)	說明詳下表備註	-37,558	221,647
402,977	(5)	說明詳下表備註	-988,686	4,679,063
		說明詳下表備註		3,199,073
9,142	(11)	說明詳下表備註		23,850

地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學
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	1,670,471	9,999,000			11,669,471	676,925	-10,992,546	3,376,546
房屋及建築	1,670,471	9,999,000			11,669,471		-11,669,471	3,376,546
購建中固定資產						676,925	676,925	
機械及設備		2,041,900	199,000		2,240,900	2,231,299	-9,601	
機械及設備		2,041,900	199,000		2,240,900	2,231,299	-9,601	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		51,100			51,100	47,600	-3,500	
交通及運輸設備		51,100			51,100	47,600	-3,500	
購建中固定資產								
雜項設備		216,000	523,000		739,000	727,192	-11,808	
雜項設備		216,000	523,000		739,000	727,192	-11,808	
購建中固定資產								
合 計	1,670,471	12,308,000	722,000		14,700,471	3,683,016	-11,017,455	3,376,546

註：本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產0元。

地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學
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		722,000
購置機械及設備	108.10.25府授教會字第1083104808號	127,000
購置機械及設備	108.7.29府授主事預字第1083008893號	72,000
購置雜項設備	108.10.25府授教會字第1083104808號	21,000
購置雜項設備	108.12.9府授主事預字第1083014093號	210,000
購置雜項設備	108.2.26府授教會字第1083018543號	250,000
購置雜項設備	108.5.24府授教會字第1083048757號	42,000

本 頁 空 白

地方教育發展基金－臺北市立北投國民中學

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	109	106	-3	未足額進用3人。
正式職員	108	105	-3	
臨時職員	1	1	0	
一般行政管理計畫	24	23	-1	減班移撥1人。
正式職員	21	20	-1	
正式工員	3	3	0	
小計	133	129	-4	
正式職員	129	125	-4	
正式工員	3	3	0	
臨時職員	1	1	0	
合計	133	129	-4	

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：無。

2.外包費：

(1)消化超額職工(技工、工友)業務外包費按件計算。

(2)校警勞務外包人力2人。

(3)停車場管理按件計算(收支對列)。

地方教育發展基金－臺北市立北投國民中學
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	89,664,000	490,824	903,266		19,394,554	64,779,162		12,118,394		187,350,200	5,728,800	193,079,000
職員	89,664,000	490,824	903,266		19,394,554	64,779,162		12,118,394		187,350,200	5,728,800	193,079,000
工具												
一般行政管理計畫	16,176,000		749,808		4,321,500	1,423,008		2,016,684		24,687,000		24,687,000
職員	15,096,000		659,809		4,006,500	1,336,608		1,789,836		22,888,753		22,888,753
工具	1,080,000		89,999		315,000	86,400		226,848		1,798,247		1,798,247
合 計	105,840,000	490,824	1,653,074		23,716,054	66,202,170		14,135,078		212,037,200	5,728,800	217,766,000

註：

一、本表獎金包括以下各項：

1.考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第18、19、20條規定核發，108年度預算編列133人，計10,424,700元，執行結果決算127人，計13,551,567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145人，計13,291,354元，執行結果決算139人，計13,870,740元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：無。

2.外包費：

(1)消化超額職工(技工、工友)業務外包費按件計算，預算數240,000元；決算數223,600元。

(2)校警勞務外包費2人，預算數1,069,416元；決算數1069,231元。

(3)停車場管理按件計算，預算數0元；決算數108,000元(收支對列)。

地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學
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
94,757,937	562,644	1,342,957		23,852,393	65,258,721		13,724,653		199,499,305	6,237,736	205,737,041
94,757,937	562,644	1,312,276		23,852,393	65,258,721		13,724,653		199,468,624	6,237,736	205,706,360
		30,681							30,681		30,681
15,105,075		48,512		3,569,914	1,416,053		1,932,987		22,072,541		22,072,541
13,927,095		48,512		3,242,282	1,173,653		1,705,283		20,096,825		20,096,825
1,177,980				327,632	242,400		227,704		1,975,716		1,975,716
109,863,012	562,644	1,391,469		27,422,307	66,674,774		15,657,640		221,571,846	6,237,736	227,809,582

地方教育發展基金－臺北市立北投國民中學

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			204,241,000		218,516,438		14,275,438	6.99	
國民教育計畫			204,241,000		218,516,438		14,275,438	6.99	

地方教育發展基金－臺北市立北投國民中學

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	217,766,000	227,809,582	10,043,582	4.61
11 正式員額薪資	105,840,000	109,863,012	4,023,012	3.80
113 職員薪金	104,760,000	108,685,032	3,925,032	3.75
114 工員工資	1,080,000	1,177,980	97,980	9.07
12 聘僱及兼職人員薪資	6,219,624	6,800,380	580,756	9.34
121 聘用人員薪金	490,824	562,644	71,820	14.63
124 兼職人員酬金	5,728,800	6,237,736	508,936	8.88
13 超時工作報酬	1,653,074	1,391,469	-261,605	-15.83
131 加班費	1,653,074	1,391,469	-261,605	-15.83
15 獎金	23,716,054	27,422,307	3,706,253	15.63
151 考績獎金	10,424,700	13,551,567	3,126,867	29.99
152 年終獎金	13,291,354	13,870,740	579,386	4.36
16 退休及卹償金	66,202,170	66,674,774	472,604	0.71
161 職員退休及離職金	66,115,770	66,432,374	316,604	0.48
162 工員退休及離職金	86,400	242,400	156,000	180.56
18 福利費	14,135,078	15,657,640	1,522,562	10.77
181 分擔員工保險費	9,107,424	10,732,859	1,625,435	17.85
183 傷病醫藥費	479,500	300,815	-178,685	-37.26
185 員工通勤交通費	1,350,720	962,774	-387,946	-28.72
18Y 其他福利費	3,197,434	3,661,192	463,758	14.50
2 服務費用	6,613,000	8,031,753	1,418,753	21.45
21 水電費	2,153,853	1,993,952	-159,901	-7.42
212 工作場所電費	1,811,789	1,747,027	-64,762	-3.57
214 工作場所水費	342,064	246,925	-95,139	-27.81
22 郵電費	105,872	121,796	15,924	15.04
221 郵費	15,100	12,044	-3,056	-20.24
222 電話費	90,172	109,752	19,580	21.71
224 數據通信費	600	0	-600	-100.00
23 旅運費	164,140	122,909	-41,231	-25.12
231 國內旅費	104,990	104,287	-703	-0.67
235 貨物運費	1,550	2,770	1,220	78.71
23Y 其他旅運費	57,600	15,852	-41,748	-72.48
24 印刷裝訂與廣告費	170,985	170,105	-880	-0.51
241 印刷及裝訂費	170,985	170,105	-880	-0.51
25 修理保養及保固費	1,208,390	2,936,087	1,727,697	142.98
251 土地改良物修護費	0	89,000	89,000	0.00
252 一般房屋修護費	537,200	199,868	-337,332	-62.79
255 機械及設備修護費	119,390	314,856	195,466	163.72
257 雜項設備修護費	551,800	2,332,363	1,780,563	322.68
26 保險費	4,500	10,667	6,167	137.04
268 責任保險費	4,500	10,667	6,167	137.04
27 一般服務費	1,601,660	1,662,177	60,517	3.78
276 佣金、匯費、經理費及手續費	26,244	12,846	-13,398	-51.05
279 外包費	1,309,416	1,400,831	91,415	6.98

地方教育發展基金－臺北市立北投國民中學
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	%
27F 體育活動費	266,000	248,500	-17,500	-6.58
28 專業服務費	1,105,200	915,660	-189,540	-17.15
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	390,800	473,005	82,205	21.04
287 委託檢驗(定)試驗認證費	54,400	32,500	-21,900	-40.26
28A 電腦軟體服務費	0	54,000	54,000	0.00
28Y 其他專業服務費	660,000	356,155	-303,845	-46.04
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	3,662,000	3,769,273	107,273	2.93
31 使用材料費	1,222,253	1,393,354	171,101	14.00
315 設備零件	1,222,253	1,393,354	171,101	14.00
32 用品消耗	2,439,747	2,375,919	-63,828	-2.62
321 辦公(事務)用品	491,940	323,924	-168,016	-34.15
322 報章雜誌	71,750	69,425	-2,325	-3.24
325 服裝	48,000	0	-48,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	62,000	50,000	-12,000	-19.35
32Y 其他用品消耗	1,766,057	1,932,570	166,513	9.43
4 租金、償債、利息及相關手續費	287,000	187,436	-99,564	-34.69
41 地租及水租	268,000	153,636	-114,364	-42.67
411 一般土地租金	268,000	153,636	-114,364	-42.67
44 交通及運輸設備租金	11,320	29,000	17,680	156.18
442 車租	11,320	29,000	17,680	156.18
45 雜項設備租金	7,680	4,800	-2,880	-37.50
451 雜項設備租金	7,680	4,800	-2,880	-37.50
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	16,773,000	8,043,301	-8,729,699	-52.05
51 購建固定資產	12,308,000	3,683,016	-8,624,984	-70.08
513 擴充改良房屋建築及設備	9,999,000	676,925	-9,322,075	-93.23
514 購置機械及設備	2,041,900	2,231,299	189,399	9.28
515 購置交通及運輸設備	51,100	47,600	-3,500	-6.85
516 購置雜項設備	216,000	727,192	511,192	236.66
52 購置無形資產	36,000	18,000	-18,000	-50.00
521 購置電腦軟體	36,000	18,000	-18,000	-50.00
54 遞延支出	4,429,000	4,342,285	-86,715	-1.96
541 遞延修繕房屋建築支出	4,429,000	4,342,285	-86,715	-1.96
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	3,692	2,692	269.20
63 房屋稅	1,000	1,492	492	49.20
631 一般房屋稅	1,000	1,492	492	49.20
66 規費	0	2,200	2,200	0.00
661 行政規費與強制費	0	2,200	2,200	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,088,000	2,357,107	-730,893	-23.67
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00

地方教育發展基金－臺北市立北投國民中學
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	%
72 捐助、補助與獎助	100,800	119,000	18,200	18.06
726 獎助學員生給與	100,800	119,000	18,200	18.06
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,985,200	2,236,107	-749,093	-25.09
743 獎勵費用	0	18,000	18,000	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,985,200	2,218,107	-767,093	-25.70
9 其他	481,000	888,971	407,971	84.82
91 其他支出	481,000	888,971	407,971	84.82
91Y 其他	481,000	888,971	407,971	84.82
合 計	248,671,000	251,091,115	2,420,115	0.97

地方教育發展基金－臺北市立北投國民中學

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	217,766,000	227,809,582	10,043,582	4.61
11 正式員額薪資	105,840,000	109,863,012	4,023,012	3.80
113 職員薪金	104,760,000	108,685,032	3,925,032	3.75
114 工員工資	1,080,000	1,177,980	97,980	9.07
12 聘僱及兼職人員薪資	6,219,624	6,800,380	580,756	9.34
121 聘用人員薪金	490,824	562,644	71,820	14.63
124 兼職人員酬金	5,728,800	6,237,736	508,936	8.88
13 超時工作報酬	1,653,074	1,391,469	-261,605	-15.83
131 加班費	1,653,074	1,391,469	-261,605	-15.83
15 獎金	23,716,054	27,422,307	3,706,253	15.63
151 考績獎金	10,424,700	13,551,567	3,126,867	29.99
152 年終獎金	13,291,354	13,870,740	579,386	4.36
16 退休及卹償金	66,202,170	66,674,774	472,604	0.71
161 職員退休及離職金	66,115,770	66,432,374	316,604	0.48
162 工員退休及離職金	86,400	242,400	156,000	180.56
18 福利費	14,135,078	15,657,640	1,522,562	10.77
181 分擔員工保險費	9,107,424	10,732,859	1,625,435	17.85
183 傷病醫藥費	479,500	300,815	-178,685	-37.26
185 員工通勤交通費	1,350,720	962,774	-387,946	-28.72
18Y 其他福利費	3,197,434	3,661,192	463,758	14.50
2 服務費用	6,613,000	8,031,753	1,418,753	21.45
21 水電費	2,153,853	1,993,952	-159,901	-7.42
212 工作場所電費	1,811,789	1,747,027	-64,762	-3.57
214 工作場所水費	342,064	246,925	-95,139	-27.81
22 郵電費	105,872	121,796	15,924	15.04
221 郵費	15,100	12,044	-3,056	-20.24
222 電話費	90,172	109,752	19,580	21.71
224 數據通信費	600	0	-600	-100.00
23 旅運費	164,140	122,909	-41,231	-25.12
231 國內旅費	104,990	104,287	-703	-0.67
235 貨物運費	1,550	2,770	1,220	78.71
23Y 其他旅運費	57,600	15,852	-41,748	-72.48
24 印刷裝訂與廣告費	170,985	170,105	-880	-0.51
241 印刷及裝訂費	170,985	170,105	-880	-0.51
25 修理保養及保固費	1,208,390	2,936,087	1,727,697	142.98
251 土地改良物修護費	0	89,000	89,000	0.00
252 一般房屋修護費	537,200	199,868	-337,332	-62.79
255 機械及設備修護費	119,390	314,856	195,466	163.72
257 雜項設備修護費	551,800	2,332,363	1,780,563	322.68
26 保險費	4,500	10,667	6,167	137.04
268 責任保險費	4,500	10,667	6,167	137.04
27 一般服務費	1,601,660	1,662,177	60,517	3.78
276 佣金、匯費、經理費及手續費	26,244	12,846	-13,398	-51.05
279 外包費	1,309,416	1,400,831	91,415	6.98

地方教育發展基金－臺北市立北投國民中學
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	%
27F 體育活動費	266,000	248,500	-17,500	-6.58
28 專業服務費	1,105,200	915,660	-189,540	-17.15
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	390,800	473,005	82,205	21.04
287 委託檢驗(定)試驗認證費	54,400	32,500	-21,900	-40.26
28A 電腦軟體服務費	0	54,000	54,000	0.00
28Y 其他專業服務費	660,000	356,155	-303,845	-46.04
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	3,662,000	3,769,273	107,273	2.93
31 使用材料費	1,222,253	1,393,354	171,101	14.00
315 設備零件	1,222,253	1,393,354	171,101	14.00
32 用品消耗	2,439,747	2,375,919	-63,828	-2.62
321 辦公(事務)用品	491,940	323,924	-168,016	-34.15
322 報章雜誌	71,750	69,425	-2,325	-3.24
325 服裝	48,000	0	-48,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	62,000	50,000	-12,000	-19.35
32Y 其他用品消耗	1,766,057	1,932,570	166,513	9.43
4 租金、償債、利息及相關手續費	287,000	187,436	-99,564	-34.69
41 地租及水租	268,000	153,636	-114,364	-42.67
411 一般土地租金	268,000	153,636	-114,364	-42.67
44 交通及運輸設備租金	11,320	29,000	17,680	156.18
442 車租	11,320	29,000	17,680	156.18
45 雜項設備租金	7,680	4,800	-2,880	-37.50
451 雜項設備租金	7,680	4,800	-2,880	-37.50
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	16,773,000	8,043,301	-8,729,699	-52.05
51 購建固定資產	12,308,000	3,683,016	-8,624,984	-70.08
513 擴充改良房屋建築及設備	9,999,000	676,925	-9,322,075	-93.23
514 購置機械及設備	2,041,900	2,231,299	189,399	9.28
515 購置交通及運輸設備	51,100	47,600	-3,500	-6.85
516 購置雜項設備	216,000	727,192	511,192	236.66
52 購置無形資產	36,000	18,000	-18,000	-50.00
521 購置電腦軟體	36,000	18,000	-18,000	-50.00
54 遞延支出	4,429,000	4,342,285	-86,715	-1.96
541 遞延修繕房屋建築支出	4,429,000	4,342,285	-86,715	-1.96
6 稅捐及規費(強制費)	1,000	3,692	2,692	269.20
63 房屋稅	1,000	1,492	492	49.20
631 一般房屋稅	1,000	1,492	492	49.20
66 規費	0	2,200	2,200	0.00
661 行政規費與強制費	0	2,200	2,200	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,088,000	2,357,107	-730,893	-23.67
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00

地方教育發展基金－臺北市立北投國民中學
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	%
72 捐助、補助與獎助	100,800	119,000	18,200	18.06
726 獎助學員生給與	100,800	119,000	18,200	18.06
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,985,200	2,236,107	-749,093	-25.09
743 獎勵費用	0	18,000	18,000	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,985,200	2,218,107	-767,093	-25.70
9 其他	481,000	888,971	407,971	84.82
91 其他支出	481,000	888,971	407,971	84.82
91Y 其他	481,000	888,971	407,971	84.82
合 計	248,671,000	251,091,115	2,420,115	0.97

地方教育發展基金－臺北市立北投國民中學
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	2,045,520	1,607,415	-438,105	-21.42	
185 員工通勤交通費	1,350,720	962,774	-387,946	-28.72	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	390,800	473,005	82,205	21.04	
411 一般土地租金	268,000	153,636	-114,364	-42.67	
521 購置電腦軟體	36,000	18,000	-18,000	-50.00	

地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學
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	1,842,375,648	1,839,152,725	-3,222,923	
代管資產-土地改良物	3,090,667	3,090,667		
代管資產-土地	1,241,526,000	1,241,526,000		
代管資產-房屋及建築 設備	141,475,405	141,475,405		
代管資產-其他政府	435,212,678	435,212,678		
機械及設備	12,947,265	12,947,265		
交通及運輸設備	221,647	221,647		
雜項設備	4,679,063	4,679,063		

地方教育發展基金—臺北市立北投國民中學
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
購建中固定資產	3,199,073		-3,199,073	「校舍更新第三期工程」(同北投國中活動中心新建工程)地質鑽探90,386元(93年)；「北投國中活動中心新建工程」工程管理費32,233元(101年)及先期規劃報告委託技術服務費648,000元(102年)；105年度工程管理費39,673元(105年)；106年度工程管理費68,110元(105年)、委託技術服務費750,000元(105年)及214,500元(106年)；107年度工程管理費36,246元(105年)、委託技術服務費485,500元(106年)及157,500元(107年)；108年度工程費10,000元(108年)、工程管理費5,000元(105年)、工程管理費18,925元(107年)、委託技術服務費643,000元(107年)。
電腦軟體	23,850		-23,850	係因電腦軟體不入財產管理系統。

裝

主辦會計人員：會計室主任劉慧文

機關長官：校長陳澤民

訂