

4-0501213

中華民國 108 年度

(108年1月1日至108年12月31日)

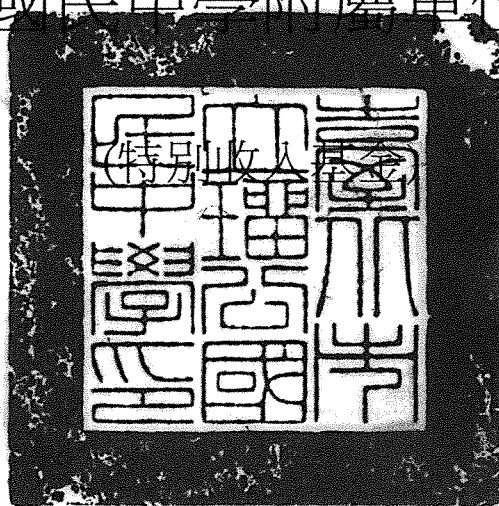
裝

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

臺北市立瑠公國民中學附屬單位決算之分決算



臺北市立瑠公國民中學編

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 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 26 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 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 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	159,238,210	154,918,800	4,319,410	2.79
基金用途	147,839,461	161,294,832	- 13,455,371	- 8.34
賸餘(短絀-)	11,398,749	- 6,376,032	17,774,781	--
餘絀情形：				
基金餘額	19,082,867	7,684,118	11,398,749	148.34
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	8,808,270	- 2,500,125	11,308,395	--

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

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金臺北市立瑠公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118,766,000元，決算數116,913,486元。

107學年下學期預定招收26班，實計招收25班，預計學生人數500人，實際學生人數494人。

108學年上學期預定招收26班，實計招收24班，預計學生人數500人，實際學生人數452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21,310,000元，決算數20,335,240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5,068,000元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數56,000元)，決算數10,590,735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
發展適性特教	申請學校特殊教育專業團隊服務及巡迴輔導通過率	65%	108年度(107學年度第2學期暨108學年度第1學期)通過特殊教育專業團隊服務3人次占總申請學生數3人次，比率為100.00%，達原訂目標值。

臺北市地方教育發展基金臺北市立瑠公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159,238,210元，較預算數141,214,000元，增加18,024,210元，計增12.76%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.服務收入：決算數5,700元，較預算數130,000元，減少124,300元，計減95.62%。

主要係因：

暑期泳訓班報准教育局停辦致報名費收入短收。

2.財產處分收入：決算數37,460元，較預算數55,000元，減少17,540元，計減31.89%。

主要係因：

財產報廢殘值覈實繳庫。

3.其他財產收入：決算數896,011元，較預算數585,000元，增加311,011元，計增53.16%。

主要係因：

開放場地收入覈實繳庫。

4.公庫撥款收入：決算數157,885,244元，較預算數140,281,000元，增加17,604,244元，計增12.55%。

主要係因：

(1)教育局補助108年度廊道優質化專案計畫 495,947元。

(2)教育局補助108年度用人費用不敷數172,000元。

(3)教育局補助配合非營利幼兒園增班教室空間搬遷整修及裝修及幼兒園送餐菜梯設置工程(統籌款)16,712,008元。

(4)教育局補助至真樓外牆防護工程(統籌款)224,289元。

5.政府其他撥入收入：決算數135,130元，較預算數0元，增加135,130元。

主要係因：

(1)教育部補助108年度生命教育系列生命鬥士蒞校演講經費 4,500元。

(2)教育部補助108年度國中生無力繳交代收代辦經費19,830元。

(3)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 51,300元。

(4)教育部補助國中身心障礙學生鑑定及安置施測費用3,500元。

(5)教育部補助強化校園安全防護經費56,000元。

6.雜項收入：決算數278,665元，較預算數163,000元，增加115,665元，計增70.96%。

主要係因：

數位學生證補卡費、非營利幼兒園107年度水電費等覈實繳庫。

臺北市地方教育發展基金臺北市立瑠公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147,839,461元，較預算數145,144,000元，增加2,695,461元，計增1.86%。

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116,913,486元，較預算數118,766,000元，減少1,852,514元，計減1.56%。

主要係因：

清寒學生餐費補助覈實支付賸餘。

2.一般行政管理計畫：決算數20,335,240元，較預算數21,310,000元，減少974,760元，計減4.57%。

主要係因：

用人費用覈實支付賸餘。

3.建築及設備計畫：決算數10,590,735元，較預算數5,068,000元，增加5,522,735元，計增108.97%。

主要係因：

(1)年度設備預算3,480,000元，支付3,132,400元，各項設備覈實支付賸餘款347,600元。

(2)教育部補助強化校園安全防護工作計畫中央補助設備補辦預算56,000元，執行數56,000元。

(3)電腦軟體預算36,000元，因購置1萬元以下軟體移列經常門28A電子計算機軟體服務費36,000元。

(4)教育局補助配合非營利幼兒園增班教室空間搬遷整修及裝修及幼兒園送餐梯設置工程4,904,978元、至真樓外牆防護工程206,987元、108年度廊道優質化專案計畫489,057元、107年校舍鋼筋外露水泥塊剝落整修工程266,762元，共計覈實支付5,867,784元辦理併決算。

(5)年度工程預算1,552,000元，支付1,534,551元，工程覈實支付結餘款17,449元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數11,398,749元，較預算短絀數3,930,000元，反絀為餘，計相差15,328,749元。

主要係因：

教育局補助配合非營利幼兒園增班教室空間搬遷整修及裝修及幼兒園送餐梯設置工程等未及於本年度執行付款計11,824,332元轉109年度執行、用人費用覈實支用賸餘計1,039,087元、各項設備覈實支付賸餘款347,600元等。

臺北市地方教育發展基金臺北市立瑠公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7,478,814元。
其他活動之淨現金流入1,329,456元。
本年度現金及約當現金之淨增8,808,270元。
期初現金及約當現金18,087,479元。
期末現金及約當現金26,895,749元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,131,654,882元，包括：
流動資產27,284,709元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金2,882,616元。
其他資產4,101,487,557元。
決算日負債總額為4,112,572,015元，包括：
流動負債4,999,607元。
其他負債4,107,572,408元。
決算日基金餘額為累積餘額19,082,867元。

五、資本資產及長期負債概況：

本年度增加4,243,601元，包括：
機械及設備2,187,722元。
交通及運輸設備211,628元。
雜項設備1,844,251元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數24,016,385元及補辦預算數56,000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」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。

丙、主要表

地方教育發展基金－臺北市立瑠公國民中學
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	141,214,000	100.00	159,238,210	100.00	18,024,210	12.76	154,918,800	100.00
43 勞務收入	130,000	0.09	5,700	0.00	-124,300	-95.62	12,300	0.01
431服務收入	130,000	0.09	5,700	0.00	-124,300	-95.62	12,300	0.01
45 財產收入	640,000	0.45	933,471	0.59	293,471	45.85	721,450	0.47
451財產處分收入	55,000	0.04	37,460	0.02	-17,540	-31.89	9,820	0.01
45Y其他財產收入	585,000	0.41	896,011	0.56	311,011	53.16	711,630	0.46
46 政府撥入收入	140,281,000	99.34	158,020,374	99.24	17,739,374	12.65	154,126,816	99.49
462公庫撥款收入	140,281,000	99.34	157,885,244	99.15	17,604,244	12.55	153,841,274	99.30
46Y政府其他撥入收入			135,130	0.08	135,130	0.00	285,542	0.18
4Y 其他收入	163,000	0.12	278,665	0.17	115,665	70.96	58,234	0.04
4YY雜項收入	163,000	0.12	278,665	0.17	115,665	70.96	58,234	0.04
5 基金用途	145,144,000	100.00	147,839,461	100.00	2,695,461	1.86	161,294,832	100.00
53 國民教育計畫	118,766,000	81.83	116,913,486	79.08	-1,852,514	-1.56	123,115,783	76.33
5L 一般行政管理計畫	21,310,000	14.68	20,335,240	13.75	-974,760	-4.57	19,899,212	12.34
5M 建築及設備計畫	5,068,000	3.49	10,590,735	7.16	5,522,735	108.97	18,279,837	11.33
購建固定資產	5,032,000	3.47	10,590,735	7.16	5,558,735	110.47	18,279,837	11.33
其他	36,000	0.02			-36,000	-100.00		
本期賸餘(短絀-)	-3,930,000		11,398,749		15,328,749	-390.04	-6,376,032	
期初基金餘額	7,344,000		7,684,118		340,118	4.63	14,060,150	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,414,000		19,082,867		15,668,867	458.96	7,684,118	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學
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		24,016,385
45Y其他財產收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	311,011
462公庫撥款收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	17,604,244
46Y政府其他撥入收入	108.7.26北市教會字第1083069307號	14,235
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	120,895
4YY雜項收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	115,665
5M 建築及設備計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	5,850,335

備註：

地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學
現金流量表
 中華民國108年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀)	-3,930,000	11,398,749	15,328,749	-390.04
812 調整非現金項目		-3,919,935	-3,919,935	
8123 流動資產淨減(淨增)		-38,070	-38,070	
8124 流動負債淨增(淨減)		-3,881,865	-3,881,865	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-3,930,000	7,478,814	11,408,814	-290.30
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		1,731,074	1,731,074	
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		-401,618	-401,618	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		1,329,456	1,329,456	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,930,000	8,808,270	12,738,270	-324.13
84 期初現金及約當現金	13,871,010	18,087,479	4,216,469	30.40
85 期末現金及約當現金	9,941,010	26,895,749	16,954,739	170.55

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金增加數198,494元及代管資產減少數19,518,144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	4,131,654,882	100.00	4,141,726,574	100.00	-10,071,692	-0.24
1	資產	4,131,654,882	100.00	4,141,726,574	100.00	-10,071,692	-0.24
11	流動資產	27,284,709	0.66	18,438,369	0.45	8,846,340	47.98
111	現金	26,895,749	0.65	18,087,479	0.44	8,808,270	48.70
1112	銀行存款	26,895,749	0.65	18,087,479	0.44	8,808,270	48.70
1112-1	銀行存款-公庫存款	19,248,755	0.47	12,203,368	0.29	7,045,387	57.73
1112-2	銀行存款-保管款	5,559,706	0.13	4,565,711	0.11	993,995	21.77
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	350,000	0.01	350,000	0.01	0	0.00
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	1,737,288	0.04	968,400	0.02	768,888	79.40
113	應收款項	36,460	0.00	890	0.00	35,570	3,996.63
113Y	其他應收款	36,460	0.00	890	0.00	35,570	3,996.63
115	預付款項	352,500	0.01	350,000	0.01	2,500	0.71
1154	預付費用	352,500	0.01	350,000	0.01	2,500	0.71
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,882,616	0.07	2,684,122	0.06	198,494	7.40
124	準備金	2,882,616	0.07	2,684,122	0.06	198,494	7.40
1241	退休及離職準備金	2,820,405	0.07	2,621,911	0.06	198,494	7.57
124Y	其他準備金	62,211	0.00	62,211	0.00	0	0.00
124Y-2	其他準備金-其他	62,211	0.00	62,211	0.00	0	0.00
13	其他資產	4,101,487,557	99.27	4,120,604,083	99.49	-19,116,526	-0.46
131	什項資產	4,101,487,557	99.27	4,120,604,083	99.49	-19,116,526	-0.46
1315	暫付及待結轉帳項	401,618	0.01	0	0.00	401,618	0.00
1316	代管資產	4,101,085,939	99.26	4,120,604,083	99.49	-19,518,144	-0.47
1316-1	代管資產-土地	3,790,152,000	91.73	3,807,699,000	91.94	-17,547,000	-0.46
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	41,948,239	1.02	43,919,383	1.06	-1,971,144	-4.49
1316-3	代管資產-其他政府	268,985,700	6.51	268,985,700	6.49	0	0.00

信託代理與保證資產

40,000

保證品

40,000

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為40,000元，係108年游泳池木造鋼構裂縫補強工程保固金40,000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。

臺北市立瑠公國民中學
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	4,131,654,882	100.00	4,141,726,574	100.00	-10,071,692	-0.24
2	負債	4,112,572,015	99.54	4,134,042,456	99.81	-21,470,441	-0.52
21	流動負債	4,999,607	0.12	8,881,472	0.21	-3,881,865	-43.71
212	應付款項	4,764,041	0.12	8,722,672	0.21	-3,958,631	-45.38
2123	應付代收款	4,457,368	0.11	3,949,121	0.10	508,247	12.87
2125	應付費用	282,270	0.01	597,234	0.01	-314,964	-52.74
2129	應付工程款	24,403	0.00	4,176,317	0.10	-4,151,914	-99.42
213	預收款項	235,566	0.01	158,800	0.00	76,766	48.34
2133	預收收入	235,566	0.01	158,800	0.00	76,766	48.34
22	其他負債	4,107,572,408	99.42	4,125,160,984	99.60	-17,588,576	-0.43
221	什項負債	4,107,572,408	99.42	4,125,160,984	99.60	-17,588,576	-0.43
2211	存入保證金	3,591,244	0.09	1,934,990	0.05	1,656,254	85.59
2213	應付退休及離職金	2,820,405	0.07	2,621,911	0.06	198,494	7.57
2214	應付代管資產	4,101,085,939	99.26	4,120,604,083	99.49	-19,518,144	-0.47
2215	暫收及待結轉帳項	74,820	0.00	0	0.00	74,820	0.00
3	基金餘額	19,082,867	0.46	7,684,118	0.19	11,398,749	148.34
31	基金餘額	19,082,867	0.46	7,684,118	0.19	11,398,749	148.34
311	基金餘額	19,082,867	0.46	7,684,118	0.19	11,398,749	148.34
3111	累積餘額	19,082,867	0.46	7,684,118	0.19	11,398,749	148.34

信託代理與保證負債

40,000

應付保證品

40,000

本 頁 空 白

丁、附 屬 表

地方教育發展基金－臺北市立瑠公國民中學
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	141,214,000	159,238,210	18,024,210	12.76	
43 勞務收入	130,000	5,700	-124,300	-95.62	
431服務收入	130,000	5,700	-124,300	-95.62	暑期泳訓班報准教育局停辦致報名費收入短收。
45 財產收入	640,000	933,471	293,471	45.85	
451財產處分收入	55,000	37,460	-17,540	-31.89	財產報廢殘值覈實繳庫。
45Y其他財產收入	585,000	896,011	311,011	53.16	開放場地收入覈實繳庫超收。
46 政府撥入收入	140,281,000	158,020,374	17,739,374	12.65	
462公庫撥款收入	140,281,000	157,885,244	17,604,244	12.55	增列教育局補助款。
46Y政府其他撥入收入		135,130	135,130	0.00	教育部專案補助款。
4Y 其他收入	163,000	278,665	115,665	70.96	
4YY雜項收入	163,000	278,665	115,665	70.96	數位學生證補卡費、非營利幼兒園107年度水電費等覈實繳庫。

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立瑠公國民中學

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	145,144,000	147,839,461	2,695,461	1.86	
53 國民教育計畫	118,766,000	116,913,486	-1,852,514	-1.56	
1 用人費用	109,890,000	109,803,091	-86,909	-0.08	
11 正式員額薪資	54,048,000	53,018,183	-1,029,817	-1.91	
113 職員薪金	54,048,000	53,018,183	-1,029,817	-1.91	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,455,200	3,071,978	616,778	25.12	
124 兼職人員酬金	2,455,200	3,071,978	616,778	25.12	
13 超時工作報酬	774,062	419,573	-354,489	-45.80	
131 加班費	774,062	419,573	-354,489	-45.80	
15 獎金	12,110,600	12,549,564	438,964	3.62	
151 考績獎金	6,996,200	5,941,056	-1,055,144	-15.08	
152 年終獎金	5,114,400	6,608,508	1,494,108	29.21	
16 退休及卹償金	33,106,424	33,066,593	-39,831	-0.12	
161 職員退休及離職金	33,106,424	33,066,593	-39,831	-0.12	
18 福利費	7,395,714	7,677,200	281,486	3.81	
181 分擔員工保險費	4,544,952	5,145,263	600,311	13.21	
183 傷病醫藥費	224,000	138,320	-85,680	-38.25	
185 員工通勤交通費	655,200	538,622	-116,578	-17.79	
18Y 其他福利費	1,971,562	1,854,995	-116,567	-5.91	
2 服務費用	4,811,000	4,453,043	-357,957	-7.44	
21 水電費	2,020,516	1,781,625	-238,891	-11.82	
212 工作場所電費	1,585,680	1,400,310	-185,370	-11.69	
214 工作場所水費	434,836	381,315	-53,521	-12.31	
22 郵電費	41,200	77,888	36,688	89.05	
222 電話費	41,200	77,888	36,688	89.05	
23 旅運費	73,650	72,739	-911	-1.24	
231 國內旅費	63,550	65,143	1,593	2.51	
235 貨物運費	7,100		-7,100	-100.00	
23Y 其他旅運費	3,000	7,596	4,596	153.20	
24 印刷裝訂與廣告費	89,950	146,802	56,852	63.20	
241 印刷及裝訂費	89,950	146,802	56,852	63.20	
25 修理保養及保固費	1,311,146	1,464,952	153,806	11.73	
252 一般房屋修護費	936,046	942,682	6,636	0.71	
255 機械及設備修護費	119,400	81,800	-37,600	-31.49	
257 雜項設備修護費	255,700	440,470	184,770	72.26	
26 保險費	6,000		-6,000	-100.00	
26Y 其他保險費	6,000		-6,000	-100.00	
27 一般服務費	632,488	501,275	-131,213	-20.75	

地方教育發展基金－臺北市立瑠公國民中學

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	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	14,400	4,970	-9,430	-65.49	
279 外包費	466,464	393,200	-73,264	-15.71	
27D 計時與計件人員酬金	27,624		-27,624	-100.00	
27F 體育活動費	124,000	103,105	-20,895	-16.85	
28 專業服務費	636,050	407,762	-228,288	-35.89	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	416,410	162,200	-254,210	-61.05	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	103,400	91,000	-12,400	-11.99	
289 試務甄選費	16,240	4,000	-12,240	-75.37	
28A 電腦軟體服務費		36,000	36,000		
28Y 其他專業服務費	100,000	114,562	14,562	14.56	
3 材料及用品費	1,649,000	1,393,626	-255,374	-15.49	
31 使用材料費	665,780	499,173	-166,607	-25.02	
315 設備零件	665,780	499,173	-166,607	-25.02	決算數較預算數減少255,374元，主要係因：配合教學活動依實際需求覈實支付賸餘。
32 用品消耗	983,220	894,453	-88,767	-9.03	
321 辦公(事務)用品	118,584	37,067	-81,517	-68.74	
322 報章雜誌	94,520	84,618	-9,902	-10.48	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	32,940	9,775	-23,165	-70.32	
32Y 其他用品消耗	737,176	762,993	25,817	3.50	
4 租金、償債、利息及相關手續費	24,000	118,200	94,200	392.50	
44 交通及運輸設備租金	19,200	64,500	45,300	235.94	
442 車租	19,200	64,500	45,300	235.94	決算數較預算數增加94,200元，主要係因：配合教學活動依實際需求覈實支付。
45 雜項設備租金	4,800	53,700	48,900	1,018.75	
451 雜項設備租金	4,800	53,700	48,900	1,018.75	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,213,000	964,343	-1,248,657	-56.42	
72 捐助、補助與獎助	58,000	45,000	-13,000	-22.41	
726 獎助學員生給與	58,000	45,000	-13,000	-22.41	決算數較預算數減少1,248,657元，主要係因：清寒學生餐費補助覈實支付賸餘。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,155,000	919,343	-1,235,657	-57.34	
744 慰問、照護及濟助金		10,000	10,000		

地方教育發展基金－臺北市立瑠公國民中學

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	%	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,155,000	909,343	-1,245,657	-57.80	
9 其他	179,000	181,183	2,183	1.22	
91 其他支出	179,000	181,183	2,183	1.22	
91Y 其他	179,000	181,183	2,183	1.22	
5L 一般行政管理計畫	21,310,000	20,335,240	-974,760	-4.57	
1 用人費用	20,007,000	19,054,822	-952,178	-4.76	
11 正式員額薪資	12,912,000	12,554,246	-357,754	-2.77	
113 職員薪金	11,160,000	10,565,606	-594,394	-5.33	
114 工員工資	720,000	795,240	75,240	10.45	
115 警餉	1,032,000	1,193,400	161,400	15.64	
13 超時工作報酬	695,428	496,214	-199,214	-28.65	
131 加班費	695,428	496,214	-199,214	-28.65	
15 獎金	3,554,500	3,128,168	-426,332	-11.99	
151 考績獎金	1,940,500	1,544,686	-395,814	-20.40	
152 年終獎金	1,614,000	1,583,482	-30,518	-1.89	
16 退休及卹償金	1,104,240	1,144,387	40,147	3.64	
161 職員退休及離職金	1,046,640	1,025,107	-21,533	-2.06	
162 工員退休及離職金	57,600	119,280	61,680	107.08	
18 福利費	1,740,832	1,731,807	-9,025	-0.52	
181 分擔員工保險費	1,149,552	1,248,755	99,203	8.63	
185 員工通勤交通費	287,280	231,456	-55,824	-19.43	
18Y 其他福利費	304,000	251,596	-52,404	-17.24	
2 服務費用	1,029,000	963,109	-65,891	-6.40	
22 郵電費	10,000	7,304	-2,696	-26.96	
221 郵費	10,000	7,304	-2,696	-26.96	
23 旅運費	9,000	7,425	-1,575	-17.50	
231 國內旅費	9,000	7,425	-1,575	-17.50	
25 修理保養及保固費	40,000	20,000	-20,000	-50.00	
252 一般房屋修護費	30,000	20,000	-10,000	-33.33	
257 雜項設備修護費	10,000		-10,000	-100.00	
27 一般服務費	318,000	276,380	-41,620	-13.09	
279 外包費	280,000	245,380	-34,620	-12.36	
27F 體育活動費	38,000	31,000	-7,000	-18.42	
28 專業服務費	580,000	580,000			
28Y 其他專業服務費	580,000	580,000			
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			

地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

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	273,000	316,309	43,309	15.86	決算數較預算數增加43,309元，主要係因：依實際需求覈實支付。	
32 用品消耗	273,000	316,309	43,309	15.86		
321 辦公（事務）用品	267,000	246,869	-20,131	-7.54		
323 農業與園藝用品及環境美化費		63,440	63,440			
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				
5M 建築及設備計畫	5,068,000	10,590,735	5,522,735	108.97		
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,068,000	10,590,735	5,522,735	108.97		
51 購建固定資產	3,480,000	3,188,400	-291,600	-8.38	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56,000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0元及奉准先行辦理執行數56,000元。	
514 購置機械及設備	1,409,000	1,464,040	55,040	3.91		
516 購置雜項設備	2,071,000	1,724,360	-346,640	-16.74		
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		
54 遞延支出	1,552,000	7,402,335	5,850,335	376.95		
541 遞延修繕房屋建築支出	1,552,000	7,402,335	5,850,335	376.95		
						決算數較預算數增加5,850,335元，主要係因：1.教育局補助107年校舍鋼筋外露水泥塊剝落整修工程266,762元、108年度學校廊道優質化專案計畫工程489,057元、非營利幼兒園裝修教室空間搬遷整修工程4,818,942元、非營利幼兒園增班工程78,422元、108年幼兒園送餐梯設置工程7,614元及至真樓外牆防護工程206,987元，共計覈實支付5,867,784元辦理併決算。2.年度預算游泳池木造鋼構裂縫補強工程覈實支付1,534,551元，結餘款17,449元。

地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

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：
暑期泳訓班工讀生薪津及勞退金按年計算，預算數27,624元，決算數0元。
 - (2)外包費：
救生員勞務委外費用1人，預算數466,464元，決算數388,700元。
消化超額職工業務外包費用按件計算，預算數240,000元，決算數239,380元。
開放場地清潔外包費用按件計算，預算數0元，決算數4,500元。
非營利幼兒園業務用保全、清潔等外包費按件計算，預算數40,000元，
決算數6,000元。
2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數28,450元，決算數184,620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	56,332,790	-40,610,256	4,243,601	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	7,672,170	-7,334,049		
房屋及建築	2,963,261	-175,182		
機械及設備	25,834,634	-19,845,517	2,187,722	(1)
交通及運輸設備	2,143,843	-1,025,563	211,628	(4)
雜項設備	17,713,213	-12,229,945	1,844,251	(1)
購建中固定資產				
電腦軟體	5,669			
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2,187,722元，變動原因為：(1)增置：1,464,040元。(2)受贈：723,682元。減少數計3,629,595元，變動原因為：(1)報廢：3,629,595元。
 - 2.交通及運輸設備：增加數計211,628元，變動原因為：(1)受贈：211,628元。
 - 3.雜項設備：增加數計1,844,251元，變動原因為：(1)增置：1,724,360元。(2)受贈：119,891元。減少數計1,638,725元，變動原因為：(1)報廢：1,638,725元。
 - 4.電腦軟體：減少數計2,298元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：2,298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。

臺北市立瑠公國民中學

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			
5,270,618			1,430,339	16,125,856
			-98,016	240,105
			-48,888	2,739,191
3,629,595	(5)	說明詳下表備註。	1,399,155	5,946,399
		說明詳下表備註。	-239,646	1,090,262
1,638,725	(5)	說明詳下表備註。	417,734	6,106,528
2,298	(11)	說明詳下表備註。		3,371

地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學
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		1,409,000	56,000		1,465,000	1,464,040	-960	
機械及設備		1,409,000	56,000		1,465,000	1,464,040	-960	
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		2,071,000			2,071,000	1,724,360	-346,640	
雜項設備		2,071,000			2,071,000	1,724,360	-346,640	
購建中固定資產								
合 計		3,480,000	56,000		3,536,000	3,188,400	-347,600	

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—臺北市立瑠公國民中學
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		56,000
購置機械及設備	108.8.28府教會字第1083083459號	56,000

本 頁 空 白

戊、參考表

地方教育發展基金－臺北市立瑠公國民中學

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	62	60	-2	
正式職員	62	60	-2	減班減少教師2人。
一般行政管理計畫	19	19	0	
正式職員	15	15	0	
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	2	2	0	
小計	81	79	-2	
正式職員	77	75	-2	
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	2	2	0	
合計	81	79	-2	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學

員工人數彙計表

中華民國 108 年度

單位：人

備註：

非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)計時與計件人員酬金：

暑期泳訓班工讀生薪津及勞退金按年計算。

(2)外包費：

救生員勞務委外費用1人。

消化超額職工業務外包費用按件計算。

開放場地清潔外包費用按件計算。

非營利幼兒園業務用保全、清潔等外包費按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金－臺北市立瑠公國民中學
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	54,048,000		774,062		12,110,600	33,106,424		7,395,714		107,434,800	2,455,200	109,890,000
職員	54,048,000		774,062		12,110,600	33,106,424		7,395,714		107,434,800	2,455,200	109,890,000
工具												
一般行政管理計畫	12,912,000		695,428		3,554,500	1,104,240		1,740,832		20,007,000		20,007,000
職員	12,192,000		635,428		3,344,500	1,046,640		1,624,592		18,843,160		18,843,160
工具	720,000		60,000		210,000	57,600		116,240		1,163,840		1,163,840
合 計	66,960,000		1,469,490		15,665,100	34,210,664		9,136,546		127,441,800	2,455,200	129,897,000

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81人，計8,936,700元，執行結果決算70人，計7,485,742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81人，計6,728,400元，執行結果決算89人，計8,191,990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：

暑期泳訓班工讀生薪津及勞退金按年計算，預算數27,624元，決算數0元。

(2)外包費：

救生員勞務委外費用1人，預算數466,464元，決算數388,700元。

消化超額職工業務外包費用按件計算，預算數240,000元，決算數239,380元。

開放場地清潔外包費用按件計算，預算數0元，決算數4,500元。

非營利幼兒園業務用保全、清潔等外包費按件計算，預算數40,000元，決算數6,000元。

地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學
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
53,018,183		419,573		12,549,564	33,066,593		7,677,200		106,731,113	3,071,978	109,803,091
53,018,183		419,573		12,549,564	33,066,593		7,647,200		106,701,113	3,071,978	109,773,091
							30,000		30,000		30,000
12,554,246		496,214		3,128,168	1,144,387		1,731,807		19,054,822		19,054,822
11,759,006		446,532		2,896,222	1,025,107		1,620,124		17,746,991		17,746,991
795,240		49,682		231,946	119,280		111,683		1,307,831		1,307,831
65,572,429		915,787		15,677,732	34,210,980		9,409,007		125,785,935	3,071,978	128,857,913

地方教育發展基金－臺北市立瑠公國民中學

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			118,766,000		116,913,486		-1,852,514	-1.56	
國民教育計畫			118,766,000		116,913,486		-1,852,514	-1.56	

地方教育發展基金－臺北市立瑠公國民中學
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	129,897,000	128,857,913	-1,039,087	-0.80
11 正式員額薪資	66,960,000	65,572,429	-1,387,571	-2.07
113 職員薪金	65,208,000	63,583,789	-1,624,211	-2.49
114 工員工資	720,000	795,240	75,240	10.45
115 警餉	1,032,000	1,193,400	161,400	15.64
12 聘僱及兼職人員薪資	2,455,200	3,071,978	616,778	25.12
124 兼職人員酬金	2,455,200	3,071,978	616,778	25.12
13 超時工作報酬	1,469,490	915,787	-553,703	-37.68
131 加班費	1,469,490	915,787	-553,703	-37.68
15 獎金	15,665,100	15,677,732	12,632	0.08
151 考績獎金	8,936,700	7,485,742	-1,450,958	-16.24
152 年終獎金	6,728,400	8,191,990	1,463,590	21.75
16 退休及卹償金	34,210,664	34,210,980	316	0.00
161 職員退休及離職金	34,153,064	34,091,700	-61,364	-0.18
162 工員退休及離職金	57,600	119,280	61,680	107.08
18 福利費	9,136,546	9,409,007	272,461	2.98
181 分擔員工保險費	5,694,504	6,394,018	699,514	12.28
183 傷病醫藥費	224,000	138,320	-85,680	-38.25
185 員工通勤交通費	942,480	770,078	-172,402	-18.29
18Y 其他福利費	2,275,562	2,106,591	-168,971	-7.43
2 服務費用	5,840,000	5,416,152	-423,848	-7.26
21 水電費	2,020,516	1,781,625	-238,891	-11.82
212 工作場所電費	1,585,680	1,400,310	-185,370	-11.69
214 工作場所水費	434,836	381,315	-53,521	-12.31
22 郵電費	51,200	85,192	33,992	66.39
221 郵費	10,000	7,304	-2,696	-26.96
222 電話費	41,200	77,888	36,688	89.05
23 旅運費	82,650	80,164	-2,486	-3.01
231 國內旅費	72,550	72,568	18	0.02
235 貨物運費	7,100	0	-7,100	-100.00
23Y 其他旅運費	3,000	7,596	4,596	153.20
24 印刷裝訂與廣告費	89,950	146,802	56,852	63.20
241 印刷及裝訂費	89,950	146,802	56,852	63.20
25 修理保養及保固費	1,351,146	1,484,952	133,806	9.90
252 一般房屋修護費	966,046	962,682	-3,364	-0.35
255 機械及設備修護費	119,400	81,800	-37,600	-31.49
257 雜項設備修護費	265,700	440,470	174,770	65.78
26 保險費	6,000	0	-6,000	-100.00
26Y 其他保險費	6,000	0	-6,000	-100.00
27 一般服務費	950,488	777,655	-172,833	-18.18
276 佣金、匯費、經理費及手續費	14,400	4,970	-9,430	-65.49
279 外包費	746,464	638,580	-107,884	-14.45
27D 計時與計件人員酬金	27,624	0	-27,624	-100.00
27F 體育活動費	162,000	134,105	-27,895	-17.22

地方教育發展基金－臺北市立瑠公國民中學
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	%
28 專業服務費	1,216,050	987,762	-228,288	-18.77
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	416,410	162,200	-254,210	-61.05
287 委託檢驗(定)試驗認證費	103,400	91,000	-12,400	-11.99
289 試務甄選費	16,240	4,000	-12,240	-75.37
28A 電腦軟體服務費	0	36,000	36,000	0.00
28Y 其他專業服務費	680,000	694,562	14,562	2.14
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	1,922,000	1,709,935	-212,065	-11.03
31 使用材料費	665,780	499,173	-166,607	-25.02
315 設備零件	665,780	499,173	-166,607	-25.02
32 用品消耗	1,256,220	1,210,762	-45,458	-3.62
321 辦公(事務)用品	385,584	283,936	-101,648	-26.36
322 報章雜誌	94,520	84,618	-9,902	-10.48
323 農業與園藝用品及環境美化費	0	63,440	63,440	0.00
325 服裝	6,000	6,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	32,940	9,775	-23,165	-70.32
32Y 其他用品消耗	737,176	762,993	25,817	3.50
4 租金、償債、利息及相關手續費	24,000	118,200	94,200	392.50
44 交通及運輸設備租金	19,200	64,500	45,300	235.94
442 車租	19,200	64,500	45,300	235.94
45 雜項設備租金	4,800	53,700	48,900	1,018.75
451 雜項設備租金	4,800	53,700	48,900	1,018.75
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,068,000	10,590,735	5,522,735	108.97
51 購建固定資產	3,480,000	3,188,400	-291,600	-8.38
514 購置機械及設備	1,409,000	1,464,040	55,040	3.91
516 購置雜項設備	2,071,000	1,724,360	-346,640	-16.74
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	1,552,000	7,402,335	5,850,335	376.95
541 遞延修繕房屋建築支出	1,552,000	7,402,335	5,850,335	376.95
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,214,000	965,343	-1,248,657	-56.40
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	58,000	45,000	-13,000	-22.41
726 獎助學員生給與	58,000	45,000	-13,000	-22.41
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,155,000	919,343	-1,235,657	-57.34
744 慰問、照護及濟助金	0	10,000	10,000	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,155,000	909,343	-1,245,657	-57.80
9 其他	179,000	181,183	2,183	1.22
91 其他支出	179,000	181,183	2,183	1.22
91Y 其他	179,000	181,183	2,183	1.22

地方教育發展基金－臺北市立瑠公國民中學
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	145,144,000	147,839,461	2,695,461	1.86

地方教育發展基金－臺北市立瑠公國民中學
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	1,422,514	932,278	-490,236	-34.46	
185 員工通勤交通費	942,480	770,078	-172,402	-18.29	
27D 計時與計件人員酬金	27,624		-27,624	-100.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	416,410	162,200	-254,210	-61.05	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

地方教育發展基金—臺北市立瑠公國民中學
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	4,117,211,795	4,117,208,424	-3,371	
代管資產-土地	3,790,152,000	3,790,152,000		
代管資產-房屋及建築 設備	41,948,239	41,948,239		
代管資產-其他政府	268,985,700	268,985,700		
土地改良物	240,105	240,105		
房屋及建築	2,739,191	2,739,191		
機械及設備	5,946,399	5,946,399		
交通及運輸設備	1,090,262	1,090,262		
雜項設備	6,106,528	6,106,528		
電腦軟體	3,371		-3,371	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 李麗君

機關長官：

臺北市立第一女子高級中學
漫安琦

訂