

4-0501274

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

臺北市立景興國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立景興國民中學編



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	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	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).....					

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	236,571,457	237,834,049	- 1,262,592	- 0.53
基金用途	239,122,252	247,258,842	- 8,136,590	- 3.29
賸餘(短絀-)	- 2,550,795	- 9,424,793	6,873,998	--
餘絀情形：				
基金餘額	11,680,328	14,231,123	- 2,550,795	- 17.92
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 2,292,701	- 9,978,256	7,685,555	--

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景興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 205,970,000 元，決算數 201,656,304 元。

107 學年下學期預定招收 46 班，實際招收 46 班，預計學生人數 1,308 人，實際學生人數 1,290 人。

108 學年上學期預定招收 46 班，實際招收 44 班，預計學生人數 1,308 人，實際學生人數 1,327 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 26,629,000 元，決算數 24,150,137 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 13,011,000 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 13,315,811 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。

另操場跑道及球場整修工程、專科教室環境改善工程、無障礙環境改善工程等改善教學環境，增進教學效能。

(四)年度關鍵績效指標達成情形分析：

關鍵績效目標	衡量指標	年度目標值	績效衡量暨達成情形分析
提升畢業生素質(國中)	國中會考達成基礎以上學生比例	國文：92% 英文：85% 數學：84% 社會：92% 自然：90% 作文：87%	國文：93.6% 英文：89.7% 數學：90.4% 社會：95.4% 自然：95.7% 作文：91.0%

臺北市地方教育發展基金臺北市立景興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 236,571,457 元，較預算數 235,581,000 元，增加 990,457 元，計增 0.42%。

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 54,236 元，較預算數 119,000 元，減少 64,764 元，計減 54.42%。

主要係因：

(1)係教師甄選報名費增加，致超收 4,700 元。

(2)係暑期泳訓班招生未如預期，致短收 69,464 元。

2.財產處分收入：決算數 4,240 元，較預算數 8,000 元，減少 3,760 元，計減 47.00%。

主要係因：

財產報廢變賣覈實繳庫較預期少 3,760 元。

3.利息收入：決算數 13 元，較預算數 0 元，增加 13 元。

主要係因：

公庫存款利息 13 元，依實際發生數覈實入帳。

4.其他財產收入：決算數 446,890 元，較預算數 336,000 元，增加 110,890 元，計增 33.00%。

主要係因：

開放學校場地等收入超過預期，致增加 110,890 元。

5.公庫撥款收入：決算數 235,823,434 元，較預算數 235,058,000 元，增加 765,434 元，計增 0.33%。

主要係因：

(1) 教育局補助 108 年度照明設備汰換經費 148,100 元，以併決算辦理。

(2) 教育局補助 108 年無障礙環境改善工程經費 417,334 元，以併決算辦理。

(3) 教育局補助 108 年活動中心 3 樓木地板整修暨重劃線工程經費 200,000 元，以併決算辦理。

6.政府其他撥入收入：決算數 220,825 元，較預算數 0 元，增加 220,825 元。

主要係因：

(1) 教育部補助 107 學年度生涯發展第 2 期經費 64,960 元，以併決算辦理。

(2) 教育部補助 107(二)國中小學無力繳交代收代辦費 10,980 元，以併決算辦理。

(3) 教育部補助 108 年生命鬥士蒞校演講經費 2,500 元，以併決算辦理。

(4) 教育部補助 108 年補助學生游泳課程及體驗活動師資培訓經費 86,940 元，以併決算辦理。

(5) 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 7,000 元，以併決算辦理。

(6) 教育部補助 108 年友善校園學生事務與輔導工作計畫-國民中學友善校園人權教育示範學校評選計畫經費 40,000 元，以併決算辦理。

(7) 教育部補助 108(一)國中小學無力繳交代收代辦費 8,445 元，以併決算辦理。

7.雜項收入：決算數 21,819 元，較預算數 60,000 元，減少 38,181 元，計減 63.64%。

主要係因：

補發數位學生證費用收入、107 學年第二學期及 108 學年第一學期收取簡訊服務費短收 38,181 元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 239,122,252 元，較預算數 245,610,000 元，減少 6,487,748 元，計減 2.64%。

臺北市地方教育發展基金臺北市立景興國民中學附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 108 年度

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 201,656,304 元，較預算數 205,970,000 元，減少 4,313,696 元，計減 2.09%。

主要係因：

(1) 執行教育部補助補助學生游泳課程及體驗活動師資培訓等經費 220,825 元。

(2) 賸餘數主要係人員維持費、一般教學覈實支用增加 7,062,711 元、特殊及資源教學計畫賸餘 2,906,369 元、教職員退休及撫卹給付賸餘 5,597,487 元、教職員福利互助補助賸餘 2,342,102 元，另依業務實際需要減少支出 751,274 元。

2.一般行政管理計畫：決算數 24,150,137 元，較預算數 26,629,000 元，減少 2,478,863 元，計減 9.31%。

主要係因：

(1) 賸餘數主要係人員維持費覈實支用賸餘 2,068,467 元、一般業務覈實支用賸餘 410,396 元。

3.建築及設備計畫：決算數 13,315,811 元，較預算數 13,011,000 元，增加 304,811 元，計增 2.34%。

主要係因：

(1) 營建及修建工程因：

操場跑道及球場整修工程賸餘 18,617 元、專科教室環境改善工程賸餘 8,944 元及執行教育局補助無障礙環境改善工程(統籌款)416,168 元。

(2) 其他設備因：

機械及設備賸餘 27,300 元、什項設備賸餘 20,496 元。

(3) 無形資產：

電腦教學軟體費因每套單價不足 1 萬元移列國民教育計畫-電子計算機軟體服務費 36,000 元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數 2,550,795 元，較預算短絀數 10,029,000 元，計相差 7,478,205 元。

主要係因：

1.各項收入、公庫撥款收入、政府其他撥入收入，依實際發生數入帳增加 990,457 元。

2.係統籌款於本年度執行付款計 416,168 元、用人費用覈實支用賸餘 5,550,685 元、服務費用賸餘 914,288 元、材料及用品費等賸餘 327,586 元及建築及設備賸餘 111,357 元等。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 2,895,013 元。

其他活動之淨現金流入 602,312 元。

本年度現金及約當現金之減少 2,292,701 元。

期初現金及約當現金 19,883,888 元。

期末現金及約當現金 17,591,187 元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 3,775,942,444 元，包括：

流動資產 17,627,907 元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 5,628,727 元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立景興國民中學附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 108 年度

其他資產 3,752,685,810 元。

決算日負債總額為 3,764,262,116 元，包括：

流動負債 3,266,914 元。

其他負債 3,760,995,202 元。

決算日基金餘額為累積餘額 11,680,328 元。

五、固定項目概況：

本年度增加 4,515,813 元，包括：

機械及設備 3,565,847 元。

交通及運輸設備 17,500 元。

雜項設備 932,466 元。

電腦軟體 0 元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數 1,513,330 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(含或有負債)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－臺北市立景興國民中學
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	235,581,000	100.00	236,571,457	100.00	990,457	0.42	237,834,049	100.00
43 勞務收入	119,000	0.05	54,236	0.02	-64,764	-54.42	83,400	0.04
431服務收入	119,000	0.05	54,236	0.02	-64,764	-54.42	83,400	0.04
45 財產收入	344,000	0.15	451,143	0.19	107,143	31.15	276,033	0.12
451財產處分收入	8,000	0.00	4,240	0.00	-3,760	-47.00	6,550	0.00
454利息收入			13	0.00	13	0.00	28	0.00
45Y其他財產收入	336,000	0.14	446,890	0.19	110,890	33.00	269,455	0.11
46 政府撥入收入	235,058,000	99.78	236,044,259	99.78	986,259	0.42	237,334,838	99.79
462公庫撥款收入	235,058,000	99.78	235,823,434	99.68	765,434	0.33	237,027,554	99.66
46Y政府其他撥入收入			220,825	0.09	220,825	0.00	307,284	0.13
4Y 其他收入	60,000	0.03	21,819	0.01	-38,181	-63.64	139,778	0.06
4YY雜項收入	60,000	0.03	21,819	0.01	-38,181	-63.64	139,778	0.06
5 基金用途	245,610,000	100.00	239,122,252	100.00	-6,487,748	-2.64	247,258,842	100.00
53 國民教育計畫	205,970,000	83.86	201,656,304	84.33	-4,313,696	-2.09	200,682,289	81.16
5L 一般行政管理計畫	26,629,000	10.84	24,150,137	10.10	-2,478,863	-9.31	23,492,951	9.50
5M 建築及設備計畫	13,011,000	5.30	13,315,811	5.57	304,811	2.34	23,083,602	9.34
購建固定資產	12,975,000	5.28	13,315,811	5.57	340,811	2.63	23,058,602	9.33
其他	36,000	0.01			-36,000	-100.00	25,000	0.01
本期賸餘（短絀-）	-10,029,000		-2,550,795		7,478,205	-74.57	-9,424,793	
期初基金餘額	13,266,000		14,231,123		965,123	7.28	23,655,916	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,237,000		11,680,328		8,443,328	260.84	14,231,123	

填表說明：

地方教育發展基金
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		1,513,330
454利息收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	13
45Y其他財產收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	110,890
462公庫撥款收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	765,434
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	220,825
5M 建築及設備計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	416,168

備註：

地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

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)	-10,029,000	-2,550,795	7,478,205	-74.57
812 調整非現金項目		-344,218	-344,218	
8123 流動資產淨減(淨增)		-22,201	-22,201	
8124 流動負債淨增(淨減)		-322,017	-322,017	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-10,029,000	-2,895,013	7,133,987	-71.13
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		529,627	529,627	
825 增加短期債務及其他負債		178,100	178,100	
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				
82D 減少短期債務及其他負債		-105,415	-105,415	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		602,312	602,312	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-10,029,000	-2,292,701	7,736,299	-77.14
84 期初現金及約當現金	19,472,529	19,883,888	411,359	2.11
85 期末現金及約當現金	9,443,529	17,591,187	8,147,658	86.28

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金增加數 444,892元及代管資產減少數 35,136,429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	3,775,942,444	100.00	3,813,434,108	100.00	-37,491,664	-0.98
1	資 產	3,775,942,444	100.00	3,813,434,108	100.00	-37,491,664	-0.98
11	流動資產	17,627,907	0.47	19,898,407	0.52	-2,270,500	-11.41
111	現金	17,591,187	0.47	19,883,888	0.52	-2,292,701	-11.53
1112	銀行存款	17,591,187	0.47	19,883,888	0.52	-2,292,701	-11.53
1112-1	銀行存款-公庫存款	11,929,975	0.32	14,648,426	0.38	-2,718,451	-18.56
1112-2	銀行存款-保管款	5,031,934	0.13	4,870,843	0.13	161,091	3.31
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	629,278	0.02	364,619	0.01	264,659	72.59
113	應收款項	36,720	0.00	0	0.00	36,720	0.00
113Y	其他應收款	36,720	0.00	0	0.00	36,720	0.00
115	預付款項	0	0.00	14,519	0.00	-14,519	-100.00
1154	預付費用	0	0.00	14,519	0.00	-14,519	-100.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	5,628,727	0.15	5,183,835	0.14	444,892	8.58
124	準備金	5,628,727	0.15	5,183,835	0.14	444,892	8.58
1241	退休及離職準備金	5,624,255	0.15	5,179,363	0.14	444,892	8.59
124Y	其他準備金	4,472	0.00	4,472	0.00	0	0.00
124Y-2	其他準備金-其他	4,472	0.00	4,472	0.00	0	0.00
13	其他資產	3,752,685,810	99.38	3,788,351,866	99.34	-35,666,056	-0.94
131	什項資產	3,752,685,810	99.38	3,788,351,866	99.34	-35,666,056	-0.94
1315	暫付及待結轉帳項	0	0.00	529,627	0.01	-529,627	-100.00
1316	代管資產	3,752,685,810	99.38	3,787,822,239	99.33	-35,136,429	-0.93
1316-0	代管資產-土地改良物	25,200	0.00	25,200	0.00	0	0.00
1316-1	代管資產-土地	3,681,020,646	97.49	3,713,569,839	97.38	-32,549,193	-0.88
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	65,111,964	1.72	67,699,200	1.78	-2,587,236	-3.82
1316-3	代管資產-其他政府	6,528,000	0.17	6,528,000	0.17	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。

臺北市立景興國民中學
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	3,775,942,444	100.00	3,813,434,108	100.00	-37,491,664	-0.98
2	負 債	3,764,262,116	99.69	3,799,202,985	99.63	-34,940,869	-0.92
21	流動負債	3,266,914	0.09	3,588,931	0.09	-322,017	-8.97
212	應付款項	3,266,914	0.09	3,588,931	0.09	-322,017	-8.97
2123	應付代收款	3,154,175	0.08	3,152,637	0.08	1,538	0.05
2125	應付費用	112,739	0.00	436,294	0.01	-323,555	-74.16
22	其他負債	3,760,995,202	99.60	3,795,614,054	99.53	-34,618,852	-0.91
221	什項負債	3,760,995,202	99.60	3,795,614,054	99.53	-34,618,852	-0.91
2211	存入保證金	2,507,037	0.07	2,612,452	0.07	-105,415	-4.04
2213	應付退休及離職金	5,624,255	0.15	5,179,363	0.14	444,892	8.59
2214	應付代管資產	3,752,685,810	99.38	3,787,822,239	99.33	-35,136,429	-0.93
2215	暫收及待結轉帳項	178,100	0.00	0	0.00	178,100	0.00
3	基金餘額	11,680,328	0.31	14,231,123	0.37	-2,550,795	-17.92
31	基金餘額	11,680,328	0.31	14,231,123	0.37	-2,550,795	-17.92
311	基金餘額	11,680,328	0.31	14,231,123	0.37	-2,550,795	-17.92
3111	累積餘額	11,680,328	0.31	14,231,123	0.37	-2,550,795	-17.92

本 頁 空 白

地方教育發展基金－臺北市立景興國民中學
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	235,581,000	236,571,457	990,457	0.42	
43 勞務收入	119,000	54,236	-64,764	-54.42	
431服務收入	119,000	54,236	-64,764	-54.42	教師甄選報名費、暑期游泳訓練班收入依實際發生數入帳。
45 財產收入	344,000	451,143	107,143	31.15	
451財產處分收入	8,000	4,240	-3,760	-47.00	財產報廢變賣依實際發生數入帳。
454利息收入		13	13	0.00	公庫存款利息依實際發生數覈實入帳。
45Y其他財產收入	336,000	446,890	110,890	33.00	場地開放使用費依實際發生數入帳。
46 政府撥入收入	235,058,000	236,044,259	986,259	0.42	
462公庫撥款收入	235,058,000	235,823,434	765,434	0.33	教育局補助108年度照明設備汰換經費148,100元、108年無障礙環境改善工程經費417,334元、108年活動中心3樓木地板整修暨重劃線工程經費200,000元。
46Y政府其他撥入收入		220,825	220,825	0.00	教育部補助107學年度生涯發展第2期經費64,960元、107(二)國中小學無力繳交代收代辦費10,980元、108年生命鬥士蒞校演講經費2,500元、108年補助學生游泳課程及體驗活動師資培訓經費86,940元、108年國民中學身心障礙學生鑑定及安置施測費用7,000元、108年友善校園學生事務與輔導工作計畫-國民中學友善校園人權教育示範學校評選計畫經費40,000元、108(一)國中小學無力繳交代收代辦費8,445元，以併決算辦理。
4Y 其他收入	60,000	21,819	-38,181	-63.64	

填表說明：

基金來源明細表

單位：新臺幣元

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

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	245,610,000	239,122,252	-6,487,748	-2.64	
53 國民教育計畫	205,970,000	201,656,304	-4,313,696	-2.09	
1 用人費用	194,573,000	191,150,859	-3,422,141	-1.76	
11 正式員額薪資	88,668,000	94,648,348	5,980,348	6.74	
113 職員薪金	88,668,000	94,648,348	5,980,348	6.74	
12 聘僱及兼職人員薪資	4,514,400	5,626,372	1,111,972	24.63	
124 兼職人員酬金	4,514,400	5,626,372	1,111,972	24.63	
13 超時工作報酬	725,242	628,454	-96,788	-13.35	
131 加班費	725,242	628,454	-96,788	-13.35	
15 獎金	25,780,732	20,464,225	-5,316,507	-20.62	
151 考績獎金	14,697,000	8,824,852	-5,872,148	-39.95	
152 年終獎金	11,083,732	11,639,373	555,641	5.01	
16 退休及卹償金	62,219,520	57,467,027	-4,752,493	-7.64	
161 職員退休及離職金	62,219,520	57,467,027	-4,752,493	-7.64	
18 福利費	12,665,106	12,316,433	-348,673	-2.75	
181 分擔員工保險費	7,466,160	9,810,013	2,343,853	31.39	
183 傷病醫藥費	422,000	155,200	-266,800	-63.22	
185 員工通勤交通費	1,039,500	955,876	-83,624	-8.04	
18Y 其他福利費	3,737,446	1,395,344	-2,342,102	-62.67	
2 服務費用	6,737,000	6,145,510	-591,490	-8.78	
21 水電費	3,001,594	2,237,265	-764,329	-25.46	
212 工作場所電費	2,609,250	1,904,494	-704,756	-27.01	
214 工作場所水費	362,344	328,451	-33,893	-9.35	
216 氣體費	30,000	4,320	-25,680	-85.60	
22 郵電費	105,420	60,488	-44,932	-42.62	
221 郵費	41,070	24,210	-16,860	-41.05	
222 電話費	63,750	36,278	-27,472	-43.09	
224 數據通信費	600		-600	-100.00	
23 旅運費	152,250	111,128	-41,122	-27.01	
231 國內旅費	134,250	99,648	-34,602	-25.77	
23Y 其他旅運費	18,000	11,480	-6,520	-36.22	
24 印刷裝訂與廣告費	50,250	44,000	-6,250	-12.44	
241 印刷及裝訂費	50,250	44,000	-6,250	-12.44	
25 修理保養及保固費	1,686,300	2,067,705	381,405	22.62	
252 一般房屋修護費	1,229,800	1,695,765	465,965	37.89	
255 機械及設備修護費	243,300	198,000	-45,300	-18.62	
257 雜項設備修護費	213,200	173,940	-39,260	-18.41	
26 保險費	6,000	810	-5,190	-86.50	

地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

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	%	
26Y 其他保險費	6,000	810	-5,190	-86.50	
27 一般服務費	1,194,586	1,159,034	-35,552	-2.98	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	37,656	32,472	-5,184	-13.77	
279 外包費	466,464	436,346	-30,118	-6.46	
27D 計時與計件人員酬金	466,466	451,902	-14,564	-3.12	
27F 體育活動費	224,000	238,314	14,314	6.39	
28 專業服務費	540,600	465,080	-75,520	-13.97	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	479,200	409,080	-70,120	-14.63	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	51,600	12,000	-39,600	-76.74	
289 試務甄選費	9,800	8,000	-1,800	-18.37	
28A 電腦軟體服務費		36,000	36,000		
3 材料及用品費	2,805,000	2,534,240	-270,760	-9.65	
31 使用材料費	939,650	891,605	-48,045	-5.11	
315 設備零件	939,650	891,605	-48,045	-5.11	
32 用品消耗	1,865,350	1,642,635	-222,715	-11.94	
321 辦公（事務）用品	140,270	109,858	-30,412	-21.68	
322 報章雜誌	40,000	40,000			
328 醫療用品(非醫療院所使用)	31,000	24,258	-6,742	-21.75	
32Y 其他用品消耗	1,654,080	1,468,519	-185,561	-11.22	
4 租金、償債、利息及相關手續費	8,000	55,680	47,680	596.00	
44 交通及運輸設備租金		48,000	48,000		
442 車租		48,000	48,000		決算數較預算數增加47,680元，主要係因：執行教育部補助生涯發展教育經費48,000元、一般教學計劃經費覈實支用賸餘320元。
45 雜項設備租金	8,000	7,680	-320	-4.00	
451 雜項設備租金	8,000	7,680	-320	-4.00	
6 稅捐及規費(強制費)		23,100	23,100		
66 規費		23,100	23,100		
665 未足額進用身障人員差額補助費		23,100	23,100		決算數較預算數增加23,100元，主要係因：未達身心障礙權益保障法定額進用規定標準增加23,100元。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,607,000	1,509,432	-97,568	-6.07	
72 捐助、補助與獎助	102,480	101,000	-1,480	-1.44	
726 獎助學員生給與	102,480	101,000	-1,480	-1.44	

地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

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	%	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,504,520	1,408,432	-96,088	-6.39	
743 獎勵費用		36,000	36,000		
744 慰問、照護及濟助金		10,000	10,000		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,504,520	1,362,432	-142,088	-9.44	
9 其他	240,000	237,483	-2,517	-1.05	
91 其他支出	240,000	237,483	-2,517	-1.05	
91Y 其他	240,000	237,483	-2,517	-1.05	
5L 一般行政管理計畫	26,629,000	24,150,137	-2,478,863	-9.31	
1 用人費用	24,142,000	22,013,456	-2,128,544	-8.82	
11 正式員額薪資	15,528,000	14,854,009	-673,991	-4.34	
113 職員薪金	14,424,000	13,646,269	-777,731	-5.39	
114 工員工資	1,104,000	1,207,740	103,740	9.40	
13 超時工作報酬	803,364	550,807	-252,557	-31.44	
131 加班費	803,364	550,807	-252,557	-31.44	
15 獎金	4,483,768	3,221,434	-1,262,334	-28.15	
151 考績獎金	2,543,000	1,417,656	-1,125,344	-44.25	
152 年終獎金	1,940,768	1,803,778	-136,990	-7.06	
16 退休及卹償金	1,357,536	1,345,437	-12,099	-0.89	
161 職員退休及離職金	1,269,216	1,200,513	-68,703	-5.41	
162 工員退休及離職金	88,320	144,924	56,604	64.09	
18 福利費	1,969,332	2,041,769	72,437	3.68	
181 分擔員工保險費	1,358,532	1,489,689	131,157	9.65	
185 員工通勤交通費	226,800	232,080	5,280	2.33	
18Y 其他福利費	384,000	320,000	-64,000	-16.67	
2 服務費用	2,085,000	1,762,202	-322,798	-15.48	
22 郵電費	160,584	162,883	2,299	1.43	
222 電話費	160,584	162,883	2,299	1.43	決算數較預算數減少322,798元，主要係因：專業服務費校園安全保全贍餘152,995元、外包費贍餘170,676元及電話費等經費覈實支出增加873元。
27 一般服務費	1,357,416	1,185,314	-172,102	-12.68	
279 外包費	1,309,416	1,138,740	-170,676	-13.03	
27F 體育活動費	48,000	46,574	-1,426	-2.97	
28 專業服務費	468,600	315,605	-152,995	-32.65	
28Y 其他專業服務費	468,600	315,605	-152,995	-32.65	
29 公共關係費	98,400	98,400			

地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

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	%	
291 公共關係費	98,400	98,400			
3 材料及用品費	400,000	372,479	-27,521	-6.88	
32 用品消耗	400,000	372,479	-27,521	-6.88	
321 辦公（事務）用品	400,000	372,479	-27,521	-6.88	
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	13,011,000	13,315,811	304,811	2.34	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	13,011,000	13,315,811	304,811	2.34	
51 購建固定資產	2,973,000	2,925,204	-47,796	-1.61	
514 購置機械及設備	2,284,500	2,255,400	-29,100	-1.27	
516 購置雜項設備	688,500	669,804	-18,696	-2.72	
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：購置全校防毒軟體全校授權網路版續約1年8,400元及校網無障礙網頁管理系統保固維護及跳版更新升級1年12,600元、網新增檔案下載模組與RRS模組1組8,000元、公用筆記型電腦教學用筆電回復系統1套7,000元，移列電子計算機軟體服務費，因每套單價不足1萬元移列國民教育計畫-電子計算機軟體服務費支用。
54 遞延支出	10,002,000	10,390,607	388,607	3.89	
541 遞延修繕房屋建築支出	10,002,000	10,390,607	388,607	3.89	

地方教育發展基金-臺北市立景興國民中學

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.外包費編列：

- (1)游泳池救生員1人，預算數388,720元，決算數374,157元。
- (2)暑期泳訓班救生員1人，預算數77,744元，決算數62,189元。
- (3)駐衛警2人，預算數1,069,416元，決算數986,120元。
- (4)消化超額職工業務，按件計算，預算數240,000元，決算數152,620元。

2.計時與計件人員酬金編列：

- (1)游泳池救生員1人，預算數388,721元，決算數374,157元。
- (2)暑期泳訓班救生員1人，預算數77,745元，決算數77,745元。

二、政策宣導經費：無。

三、工程管理費是以按施工費2%提列預算數184,894元；決算數185,743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	40,899,910	-28,037,226	4,515,813	
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	25,497,273	-17,229,994	3,565,847	(1)
交通及運輸設備	1,339,024	-917,210	17,500	(4)
雜項設備	14,023,870	-9,890,022	932,466	(1)
購建中固定資產				
電腦軟體	39,743			
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3,565,847元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計2,255,400元。(2)撥入：教育局撥入網路交換器計179,865元。(3)受贈：應付代收款購置筆記型電腦等設備1,130,582元。減少數計2,666,604元，變動原因為：(1)報廢：2,666,604元。

2.交通及運輸設備：

增加數計17,500元，變動原因為：(1)受贈：應付代收款購置綜合擴大機計17,500元。減少數計265,156元，變動原因為：(1)報廢：265,156元。

3.雜項設備：

增加數計932,466元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機等設備計669,804元。(2)撥入：教育局撥入20U機櫃計15,322元。(3)受贈：應付代收款購置冷氣機等設備計247,340元。減少數計880,245元，變動原因為：(1)報廢：880,245元。

4.電腦軟體：

增加數計0元。減少數計16,014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16,014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差額解釋表」表達。

臺北市立景興國民中學

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			
3,828,019			-1,084,959	12,465,519
2,666,604	(5)	說明詳下表備註。	-1,121,958	8,044,564
265,156	(5)	說明詳下表備註。	176,030	350,188
880,245	(5)	說明詳下表備註。	-139,031	4,047,038
16,014	(11)	說明詳下表備註。		23,729

地方教育發展基金－臺北市立景興國民中學
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		2,284,500			2,284,500	2,255,400	-29,100	
機械及設備		2,284,500			2,284,500	2,255,400	-29,100	
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		688,500			688,500	669,804	-18,696	
雜項設備		688,500			688,500	669,804	-18,696	
購建中固定資產								
合 計		2,973,000			2,973,000	2,925,204	-47,796	

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—臺北市立景興國民中學

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	112	114	2	1.依據臺北市政府108年10月28日府授教人字第1083104195號函調整國中教師員額編制，共增加編制員額教師2名。
正式職員	112	114	2	
臨時職員	0	0	0	
一般行政管理計畫	24	24	0	
正式職員	21	21	0	
正式工員	3	3	0	
小計	136	138	2	
正式職員	133	135	2	
正式工員	3	3	0	
臨時職員	0	0	0	
合計	136	138	2	

填表說明：一、非以用人費用自行進用臨時人員

1.外包費編列：

(1)游泳池救生員1人、暑期泳訓班救生員1人、駐衛警2人。

(2)消化超額職工業務，按件計算。

2.計時與計件人員酬金編列：

(1)游泳池救生員1人、暑期泳訓班救生員1人。

地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學
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	88,668,000		725,242		25,780,732	62,219,520		12,665,106		190,058,600	4,514,400	194,573,000
職員	88,668,000		725,242		25,780,732	62,219,520		12,665,106		190,058,600	4,514,400	194,573,000
一般行政管理計畫	15,528,000		803,364		4,483,768	1,357,536		1,969,332		24,142,000		24,142,000
職員	14,424,000		712,364		4,165,268	1,269,216		1,706,208		22,277,056		22,277,056
工具	1,104,000		91,000		318,500	88,320		263,124		1,864,944		1,864,944
合 計	104,196,000		1,528,606		30,264,500	63,577,056		14,634,438		214,200,600	4,514,400	218,715,000

一、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136人，計17,240,000元，執行結果決算113人(含專輔教師)，計10,242,508元。

二、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136人，計13,024,500元，執行結果決算144人(含專輔教師)，計13,443,151元。

三、非以用人費用自行進用臨時人員

1.外包費編列：

- (1)游泳池救生員1人，預算數388,720元，決算數374,157元。
- (2)暑期泳訓班救生員1人，預算數77,744元，決算數62,189元。
- (3)駐衛警2人，預算數1,069,416元，決算數986,120元。
- (4)消化超額職工業務，按件計算，預算數240,000元，決算數152,620元。

2.計時與計件人員酬金編列：

- (1)游泳池救生員1人，預算數388,721元，決算數374,157元。
- (2)暑期泳訓班救生員1人，預算數77,745元，決算數77,745元。

地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學
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
94,648,348		628,454		20,464,225	57,467,027		12,316,433		185,524,487	5,626,372	191,150,859
94,648,348		628,454		20,464,225	57,467,027		12,316,433		185,524,487	5,626,372	191,150,859
14,854,009		550,807		3,221,434	1,345,437		2,041,769		22,013,456		22,013,456
13,646,269		450,247		2,886,362	1,200,513		1,875,747		20,059,138		20,059,138
1,207,740		100,560		335,072	144,924		166,022		1,954,318		1,954,318
109,502,357		1,179,261		23,685,659	58,812,464		14,358,202		207,537,943	5,626,372	213,164,315

貨幣單位：新臺幣元

40501274-26

地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學
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	218,715,000	213,164,315	-5,550,685	-2.54
11 正式員額薪資	104,196,000	109,502,357	5,306,357	5.09
113 職員薪金	103,092,000	108,294,617	5,202,617	5.05
114 工員工資	1,104,000	1,207,740	103,740	9.40
12 聘僱及兼職人員薪資	4,514,400	5,626,372	1,111,972	24.63
124 兼職人員酬金	4,514,400	5,626,372	1,111,972	24.63
13 超時工作報酬	1,528,606	1,179,261	-349,345	-22.85
131 加班費	1,528,606	1,179,261	-349,345	-22.85
15 獎金	30,264,500	23,685,659	-6,578,841	-21.74
151 考績獎金	17,240,000	10,242,508	-6,997,492	-40.59
152 年終獎金	13,024,500	13,443,151	418,651	3.21
16 退休及卹償金	63,577,056	58,812,464	-4,764,592	-7.49
161 職員退休及離職金	63,488,736	58,667,540	-4,821,196	-7.59
162 工員退休及離職金	88,320	144,924	56,604	64.09
18 福利費	14,634,438	14,358,202	-276,236	-1.89
181 分擔員工保險費	8,824,692	11,299,702	2,475,010	28.05
183 傷病醫藥費	422,000	155,200	-266,800	-63.22
185 員工通勤交通費	1,266,300	1,187,956	-78,344	-6.19
18Y 其他福利費	4,121,446	1,715,344	-2,406,102	-58.38
2 服務費用	8,822,000	7,907,712	-914,288	-10.36
21 水電費	3,001,594	2,237,265	-764,329	-25.46
212 工作場所電費	2,609,250	1,904,494	-704,756	-27.01
214 工作場所水費	362,344	328,451	-33,893	-9.35
216 氣體費	30,000	4,320	-25,680	-85.60
22 郵電費	266,004	223,371	-42,633	-16.03
221 郵費	41,070	24,210	-16,860	-41.05
222 電話費	224,334	199,161	-25,173	-11.22
224 數據通信費	600	0	-600	-100.00
23 旅運費	152,250	111,128	-41,122	-27.01
231 國內旅費	134,250	99,648	-34,602	-25.77
23Y 其他旅運費	18,000	11,480	-6,520	-36.22
24 印刷裝訂與廣告費	50,250	44,000	-6,250	-12.44
241 印刷及裝訂費	50,250	44,000	-6,250	-12.44
25 修理保養及保固費	1,686,300	2,067,705	381,405	22.62
252 一般房屋修護費	1,229,800	1,695,765	465,965	37.89
255 機械及設備修護費	243,300	198,000	-45,300	-18.62
257 雜項設備修護費	213,200	173,940	-39,260	-18.41
26 保險費	6,000	810	-5,190	-86.50
26Y 其他保險費	6,000	810	-5,190	-86.50
27 一般服務費	2,552,002	2,344,348	-207,654	-8.14
276 佣金、匯費、經理費及手續費	37,656	32,472	-5,184	-13.77
279 外包費	1,775,880	1,575,086	-200,794	-11.31
27D 計時與計件人員酬金	466,466	451,902	-14,564	-3.12
27F 體育活動費	272,000	284,888	12,888	4.74

地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學
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	1,009,200	780,685	-228,515	-22.64
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	479,200	409,080	-70,120	-14.63
287 委託檢驗(定)試驗認證費	51,600	12,000	-39,600	-76.74
289 試務甄選費	9,800	8,000	-1,800	-18.37
28A 電腦軟體服務費	0	36,000	36,000	0.00
28Y 其他專業服務費	468,600	315,605	-152,995	-32.65
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	3,205,000	2,906,719	-298,281	-9.31
31 使用材料費	939,650	891,605	-48,045	-5.11
315 設備零件	939,650	891,605	-48,045	-5.11
32 用品消耗	2,265,350	2,015,114	-250,236	-11.05
321 辦公(事務)用品	540,270	482,337	-57,933	-10.72
322 報章雜誌	40,000	40,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	31,000	24,258	-6,742	-21.75
32Y 其他用品消耗	1,654,080	1,468,519	-185,561	-11.22
4 租金、償債、利息及相關手續費	8,000	55,680	47,680	596.00
44 交通及運輸設備租金	0	48,000	48,000	0.00
442 車租	0	48,000	48,000	0.00
45 雜項設備租金	8,000	7,680	-320	-4.00
451 雜項設備租金	8,000	7,680	-320	-4.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	13,011,000	13,315,811	304,811	2.34
51 購建固定資產	2,973,000	2,925,204	-47,796	-1.61
514 購置機械及設備	2,284,500	2,255,400	-29,100	-1.27
516 購置雜項設備	688,500	669,804	-18,696	-2.72
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	10,002,000	10,390,607	388,607	3.89
541 遞延修繕房屋建築支出	10,002,000	10,390,607	388,607	3.89
6 稅捐及規費(強制費)	0	23,100	23,100	0.00
66 規費	0	23,100	23,100	0.00
665 未足額進用身障人員差額補助費	0	23,100	23,100	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,609,000	1,511,432	-97,568	-6.06
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	102,480	101,000	-1,480	-1.44
726 獎助學員生給與	102,480	101,000	-1,480	-1.44
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,504,520	1,408,432	-96,088	-6.39
743 獎勵費用	0	36,000	36,000	0.00
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	1,504,520	1,362,432	-142,088	-9.44
9 其他	240,000	237,483	-2,517	-1.05

各項費用彙計表

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
91 其他支出	240,000	237,483	-2,517	-1.05
91Y 其他	240,000	237,483	-2,517	-1.05
合 計	245,610,000	239,122,252	-6,487,748	-2.64

地方教育發展基金－臺北市立景興國民中學
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	2,247,966	2,072,038	-175,928	-7.83	
185 員工通勤交通費	1,266,300	1,187,956	-78,344	-6.19	
27D 計時與計件人員酬金	466,466	451,902	-14,564	-3.12	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	479,200	409,080	-70,120	-14.63	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	
665 未足額進用身障人員差額補助費		23,100	23,100		

地方教育發展基金－臺北市立景興國民中學
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	3,765,151,329	3,765,127,600	-23,729	
代管資產-土地改良物	25,200	25,200		
代管資產-土地	3,681,020,646	3,681,020,646		
代管資產-房屋及建築 設備	65,111,964	65,111,964		
代管資產-其他政府	6,528,000	6,528,000		
機械及設備	8,044,564	8,044,564		
交通及運輸設備	350,188	350,188		
雜項設備	4,047,038	4,047,038		
電腦軟體	23,729		-23,729	係因電腦軟體不入 財產管理系統。

主辦會計人員：



機關長官：

