

40501274

中華民國 112年度

(112年1月1日至112年12月31日)

裝

臺北市總決算

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 112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、決算報表					
一、主要表					
(一)基金來源、用途及餘絀表.....	第	7	至	8	頁
二、附屬表					
(一)基金來源明細表.....	第	9	至	12	頁
(二)基金用途明細表.....	第	13	至	17	頁
(三)貸出款明細表.....	第	--			頁
(四)資本資產明細表.....	第	18	至	19	頁
(五)長期負債明細表.....	第	--			頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表.....	第	20	至	21	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表.....	第	--			頁
(八)員工人數彙計表.....	第	22	至	22	頁
(九)用人費用彙計表.....	第	24	至	25	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第	--			頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	26	至	26	頁
(十二)各項費用彙計表.....	第	27	至	29	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	30	至	30	頁
丁、會計報表					
一、平衡表.....	第	32	至	35	頁
二、收入支出表.....	第	36	至	36	頁
三、現金流量表.....	第	37	至	37	頁
戊、參考表					
一、決算與會計收支對照表.....	第	39	至	39	頁
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	248,829,497	246,890,313	1,939,184	0.79
基金用途	251,294,014	248,503,785	2,790,229	1.12
賸餘(短絀)	- 2,464,517	- 1,613,472	- 851,045	--
餘絀情形：				
基金餘額	2,227,293	4,691,810	- 2,464,517	- 52.53
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 1,751,065	264,307	- 2,015,372	--

附註：①現金流量之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。

②以下各表百分比及細項數字之和與本表總數或有差異，係四捨五入關係。

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

總 說 明 中華民國 112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232,902,000元，決算數236,960,529元。

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生強健的身體，增進學生各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列2,622,000元，決算數2,578,987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7,203,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數4,080,000元），決算數11,754,498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。

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248,829,497元，較預算數239,191,000元，增加9,638,497元，計增4.03%。

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250,535元，較預算數207,000元，增加43,535元，計增21.03%。

主要係因：

暑期泳訓班及泳池全時開放等收入較預計增加所致。

2.財產處分收入：決算數3,390元，較預算數2,000元，增加1,390元，計增69.50%。

主要係因：

惜物網變賣報廢財產收入較預計增加所致。

3.其他財產收入：決算數1,549,572元，較預算數606,000元，增加943,572元，計增155.70%。

主要係因：

場地租借收入較預計增加所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市立景興國民中學

總 說 明

中華民國 112 年度

4.公庫撥款收入：決算數239,088,053元，較預算數238,245,000元，增加843,053元，計增0.35%。

主要係因：

- (1) 112年度冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算)53,360元。
- (2) (局款非統籌)教學軟體及數位內容經費採購(111年統籌分配稅款精進計畫)335,693元。
- (3) (局款非統籌)111學年度學生自備載具BYOD到校學習實施計畫454,000元。

5.政府其他撥入收入：決算數7,914,400元，較預算數0元，增加7,914,400元。

主要係因：

- (1) 111學年度活化教學與多元學習11,989元。
- (2) 111學年度公立國中小學校與國外姐妹校互惠機制實施計畫396,976元。
- (3) 111學年度辦理學校本位國際教育-學校國際化精進計畫67,108元。
- (4) 111學年度生涯發展教育經費(含出版品印製)95,768元。
- (5) 111學年度學習扶助計畫-開班計畫(含冷氣電費)245,358元。
- (6) 111學年度學生學習扶助計畫-增置代理教師17,945元。
- (7) 111學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作(彈性)30,000元。
- (8) 111學年度國教署商借學校教師之代理代課經費第2期610,457元。
- (9) 111學年度活化教學與多元學習74,359元。
- (10) 111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費60,480元。
- (11) 111學年度12年國教精進教學品質計畫235,500元。
- (12) 112-113年度國際學伴計畫第1期款4,960元。
- (13) 112年度辦理新住民子女教育經費6,394元。
- (14) 111學年度本土語(客語)開課經費9,072元。
- (15) 111學年度國中原住民族語協同人員經費16,209元。
- (16) 111(2)學校用書經費5,217元。
- (17) 112年運動發展基金補助各級學校運動團隊經費180,000元。
- (18) 111學年度學生無力繳交代收代辦費第2期10,205元。
- (19) 本土語文直播共學協同人員鐘點費23,624元。
- (20) 112年建構智慧化氣候友善校園先導型計畫-基礎計畫186,480元。
- (21) 前瞻112至113年5G智慧學習學校推動計畫(經常門)263,000元。
- (22) 前瞻112至113年5G智慧學習學校推動計畫(資本門)100,000元。
- (23) 111學年度藝文場館體驗補助計畫17,986元。
- (24) 112年校園綠籬專案計畫1,499,780元。
- (25) 112年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費55,566元。
- (26) 112學年度學校本位國際教育精進計畫(SIEP)(學校國際化類別)5,300元。
- (27) 112學年度活化教學與多元學習計劃36,891元。
- (28) 112學年度精進教師教學專業與課程品質計劃兼任輔導員及秘書減課鐘點費136,080元。
- (29) 112學年度精進教師教學專業與課程品質-團務運作及差旅費(第1期)51,625元。
- (30) 112年度生涯發展教育9,363元。
- (31) 前瞻基礎建設-112學年度學校與國外姐妹校互惠機制計畫9,070元。
- (32) 112學年度學生學習扶助計畫-開班計畫368,676元。
- (33) 112(1)公立國小國中小學校用書7,305元。
- (34) 112(1)無力繳交代收代辦經費9,080元。
- (35) 體育署補助購置體育器材設備25,000元。
- (36) 補助高級中等以下學校友善提供多元生理用品推動方案及措施計畫5,000元。
- (37) 112年推動中小學數位學習精進方案-臺北市國民中小學實施計畫336,000元。
- (38) 112學年度國民中小學(閩南、閩東、客語)直播共學計畫協同人員鐘點費6,821元。
- (39) 112學年度國中原住民族語文協同人員經費47,691元。
- (40) 112學年度第一學期本土語(客語)開課經費136,080元。
- (41) 112年建構智慧化氣候友善校園先導型計畫示範計畫2,499,985元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立景興國民中學

總 說 明

中華民國 112 年度

6.雜項收入：決算數23,547元，較預算數131,000元，減少107,453元，計減82.03%。

主要係因：

數位學生證補卡費收入較預計減少所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數251,294,014元，較預算數242,727,000元，增加8,567,014元，計增3.53%。

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236,960,529元，較預算數232,902,000元，增加4,058,529元，計增1.74%。

主要係因：

辦理教育部補助112學年度第一學期本土語(客語)開課經費等較預期增加所致。

2.一般行政管理計畫：決算數2,578,987元，較預算數2,622,000元，減少43,013元，計減1.64%。

主要係因：

辦公事務用品費及外包費等各項經費覈實支用賸餘所致。

3.建築及設備計畫：決算數11,754,498元，較預算數7,203,000元，增加4,551,498元，計增63.19%。

主要係因：

(1)教育局補助111年度桌球室天花板修繕工程166,098元。

(2)開放學校場地費辦理112年度普通教室環境改善工程第二期契約變更276,924元。

(3)教育局補助111學年度學生自備載具BYOD到校學習實施計畫購置行動充電櫃270,000元。

(4)教育部補助112年度國外姊妹校互惠機制實施計畫RA1C45購置筆記型電腦分攤款300,000元。

(5)教育部補助校園綠籬專案351,500元。

(6)教育部補助建構智慧化氣候友善校園先導型計畫教室新風換氣設備2,499,985元。

(7)教育局補助111學年度學生自備載具BYOD到校學習實施計畫購置電腦軟體184,000元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數2,464,517元，較預算短絀數3,536,000元，計相差1,071,483元。

主要係因：

1.公庫撥款收入及其他政府撥款等收入較預算數增加9,638,497元。

2.辦理教育部各項補助款及遞延修繕房屋建築等支出較預算增加8,567,014元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入3,170,384元。

投資活動之淨現金流出4,310,900元。

籌資活動之淨現金流出610,549元。

本年度現金及約當現金之淨減1,751,065元。

期初現金及約當現金11,313,401元。

期末現金及約當現金9,562,336元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立景興國民中學

總 說 明 中華民國 112年度

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,114,288,169元，包括：

流動資產12,703,258元，較上年度12,006,010元，增加697,248元，主要係因教育部補助款尚未入帳等致其他應收款增加。

長期貸墊款及準備金7,539,811元，較上年度7,170,193元，增加369,618元，主要係因增撥退休離職儲金致退休及離職準備金增加。

固定資產30,643,159元，較上年度26,068,955元，增加4,574,204元，主要係因購置各項教學設備致固定資產增加。

無形資產63,295元，較上年度90,146元，減少26,851元，主要係因軟體攤銷致無形資產減少。

其他資產4,063,338,646元，較上年度3,865,923,991元，增加197,414,655元，主要係因代管資產土地調整公告現值致代管資產增加。

決算日負債總額為4,081,354,422元，包括：

流動負債9,351,350元，較上年度7,168,145元，增加2,183,205元，主要係因各項經費年底未及付款致應付費用增加。

其他負債4,072,003,072元，較上年度3,873,240,239元，增加198,762,833元，主要係因應付代管資產土地調整公告現值致應付代管資產增加。

決算日淨資產為32,933,747元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數14,303,968元及補辦預算數4,080,000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。

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 112 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	239,191,000	100.00	248,829,497	100.00	9,638,497	4.03	246,890,313	100.00
43 勞務收入	207,000	0.09	250,535	0.10	43,535	21.03	44,600	0.02
431服務收入	207,000	0.09	250,535	0.10	43,535	21.03	44,600	0.02
45 財產收入	608,000	0.25	1,552,962	0.62	944,962	155.42	990,627	0.40
451財產處分收入	2,000	0.00	3,390	0.00	1,390	69.50	6,260	0.00
45Y其他財產收入	606,000	0.25	1,549,572	0.62	943,572	155.70	984,367	0.40
46 政府撥入收入	238,245,000	99.60	247,002,453	99.27	8,757,453	3.68	245,731,398	99.53
462公庫撥款收入	238,245,000	99.60	239,088,053	96.09	843,053	0.35	241,068,237	97.64
46Y政府其他撥入收入			7,914,400	3.18	7,914,400	0.00	4,663,161	1.89
4Y 其他收入	131,000	0.05	23,547	0.01	-107,453	-82.03	123,688	0.05
4YY雜項收入	131,000	0.05	23,547	0.01	-107,453	-82.03	123,688	0.05
5 基金用途	242,727,000	101.48	251,294,014	100.99	8,567,014	3.53	248,503,785	100.65
53 國民教育計畫	232,902,000	97.37	236,960,529	95.23	4,058,529	1.74	211,991,154	85.86
5L 一般行政管理計畫	2,622,000	1.10	2,578,987	1.04	-43,013	-1.64	25,424,620	10.30
5M 建築及設備計畫	7,203,000	3.01	11,754,498	4.72	4,551,498	63.19	11,088,011	4.49
購建固定資產	7,167,000	3.00	11,570,498	4.65	4,403,498	61.44	11,058,190	4.48
其他	36,000	0.02	184,000	0.07	148,000	411.11	29,821	0.01
本期賸餘（短絀）	-3,536,000		-2,464,517		1,071,483	-30.30	-1,613,472	
期初基金餘額	4,840,000		4,691,810		-148,190	-3.06	6,305,282	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,304,000		2,227,293		923,293	70.80	4,691,810	

填表說明：

中華民國 112 年度

[illegible]

40501274-8

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 112 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	239,191,000	248,829,497	9,638,497	4.03	
43 勞務收入	207,000	250,535	43,535	21.03	
431服務收入	207,000	250,535	43,535	21.03	主要係因暑期泳訓班及泳池全時開放等收入較預計增加所致。
45 財產收入	608,000	1,552,962	944,962	155.42	
451財產處分收入	2,000	3,390	1,390	69.50	主要係因惜物網變賣報廢財產收入較預計增加所致。
45Y其他財產收入	606,000	1,549,572	943,572	155.70	主要係因場地租借收入較預計增加所致。
46 政府撥入收入	238,245,000	247,002,453	8,757,453	3.68	
462公庫撥款收入	238,245,000	239,088,053	843,053	0.35	

填表說明：

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 112 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		7,914,400	7,914,400	0.00	主要係因教育部補助： (1)111學年度活化教學與多元學習11,989元。(2)111學年度公立國中小學校與國外姐妹校互惠機制實施計畫396,976元。(3)111學年度辦理學校本位國際教育-學校國際化精進計畫67,108元。(4)111學年度生涯發展教育經費(含出版品印製)95,768元。(5)111學年度學習扶助計畫-開班計畫(含冷氣電費)245,358元。(6)111學年度學生學習扶助計畫-增置代理教師17,945元。(7)111學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作(彈性)30,000元。(8)111學年度國教署商借學校教師之代理代課經費第2期610,457元。(9)111學年度活化教學與多元學習74,359元。(10)111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費60,480元。(11)111學年度12年國教精進教學品質計畫235,500元。(12)112-113年度國際學伴計畫第1期款4,960元。(13)112年度辦理新住民子女教育經費6,394元。(14)111學年度本土語(客語)開課經費9,072元。(15)111學年度國中原住民族語協同人員經費16,209元。(16)111(2)學校用書經費5,217元。(17)112年運動發展基金補助各級學校運動團隊經費180,000元。(18)111學年

填表說明：

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 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
					度學生無力繳交代收代辦費第2期10,205元。(19)本土語文直播共學協同人員鐘點費23,624元。(20)112年建構智慧化氣候友善校園先導型計畫-基礎計畫186,480元。(21)前瞻112至113年5G智慧學習學校推動計畫(經常門)263,000元。(22)前瞻112至113年5G智慧學習學校推動計畫(資本門)100,000元。(23)111學年度藝文場館體驗補助計畫17,986元。(24)112年校園綠籬專案計畫1,499,780元。(25)112年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費55,566元。(26)112學年度學校本位國際教育精進計畫(SIEP)(學校國際化類別)5,300元。(27)112學年度活化教學與多元學習計劃36,891元。(28)112學年度精進教師教學專業與課程品質計劃兼任輔導員及秘書減課鐘點費136,080元。(29)112學年度精進教師教學專業與課程品質-團務運作及差旅費(第1期)51,625元。(30)112年度生涯發展教育9,363元。(31)前瞻基礎建設-112學年度學校與國外姐妹校互惠機制計畫9,070元。(32)112學年度學生學習扶助計畫-開班計畫368,676元。(33)112(1)公立國小國中學校用書7,305元。(34)112(1)無力繳交代收代辦經費9,080元。(35)體育署補

填表說明：

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 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
					助購置體育器材設備25,000元。(36)補助高級中等以下學校友善提供多元生理用品推動方案及措施計畫5,000元。(37)112年推動中小學數位學習精進方案－臺北市國民中小學實施計畫336,000元。(38)112學年度國民中小學(閩南、閩東、客語)直播共學計畫協同人員鐘點費6,821元。(39)112學年度國中原住民族語文協同人員經費47,691元。(40)112學年度第一學期本土語(客語)開課經費136,080元。(41)112年建構智慧化氣候友善校園先導型計畫示範計畫2,499,985元。
4Y 其他收入	131,000	23,547	-107,453	-82.03	
4YY雜項收入	131,000	23,547	-107,453	-82.03	主要係因數位學生證補卡費收入較預計減少所致。

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 112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	242,727,000	251,294,014	8,567,014	3.53	
53 國民教育計畫	232,902,000	236,960,529	4,058,529	1.74	
1 用人費用	221,427,000	220,989,641	-437,359	-0.20	
11 正式員額薪資	114,181,800	116,062,730	1,880,930	1.65	
113 職員薪金	112,925,040	114,805,970	1,880,930	1.67	
114 工員工資	1,256,760	1,256,760			
12 聘僱及兼職人員薪資	4,514,400	6,613,511	2,099,111	46.50	
124 兼職人員酬金	4,514,400	6,613,511	2,099,111	46.50	
13 超時工作報酬	1,557,970	1,544,572	-13,398	-0.86	
131 加班費	1,557,970	1,544,572	-13,398	-0.86	
15 獎金	27,142,626	25,316,815	-1,825,811	-6.73	
151 考績獎金	12,748,160	11,151,251	-1,596,909	-12.53	
152 年終獎金	14,394,466	14,165,564	-228,902	-1.59	
16 退休及卹償金	58,000,896	56,068,406	-1,932,490	-3.33	
161 職員退休及離職金	57,849,744	55,917,590	-1,932,154	-3.34	
162 工員退休及離職金	151,152	150,816	-336	-0.22	
18 福利費	16,029,308	15,383,607	-645,701	-4.03	
181 分擔員工保險費	12,465,588	11,561,330	-904,258	-7.25	
183 傷病醫藥費	418,900	209,300	-209,600	-50.04	
185 員工通勤交通費	1,291,500	928,202	-363,298	-28.13	
18Y 其他福利費	1,853,320	2,684,775	831,455	44.86	
2 服務費用	5,986,000	8,830,740	2,844,740	47.52	
21 水電費	2,298,654	2,230,472	-68,182	-2.97	
212 工作場所電費	2,046,000	2,043,999	-2,001	-0.10	
214 工作場所水費	248,654	182,153	-66,501	-26.74	
216 氣體費	4,000	4,320	320	8.00	
22 郵電費	39,880	43,142	3,262	8.18	
221 郵費	23,500	26,762	3,262	13.88	
222 電話費	16,380	16,380			
23 旅運費	109,450	313,593	204,143	186.52	
231 國內旅費	109,450	150,268	40,818	37.29	
23Y 其他旅運費		163,325	163,325		
24 印刷裝訂與廣告費	23,850	118,098	94,248	395.17	
241 印刷及裝訂費	23,850	118,098	94,248	395.17	
25 修理保養及保固費	2,062,800	2,070,482	7,682	0.37	
252 一般房屋修護費	1,165,600	1,143,534	-22,066	-1.89	
255 機械及設備修護費	687,600	201,090	-486,510	-70.75	
257 雜項設備修護費	209,600	725,858	516,258	246.31	

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 112年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
26 保險費	7,280		-7,280	-100.00	
26Y 其他保險費	7,280		-7,280	-100.00	
27 一般服務費	829,386	2,718,619	1,889,233	227.79	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	12,180	5,664	-6,516	-53.50	
279 外包費	508,656	651,610	142,954	28.10	
27D 計時與計件人員酬金	34,550	1,797,034	1,762,484	5,101.26	
27F 體育活動費	274,000	264,311	-9,689	-3.54	
28 專業服務費	614,700	1,336,334	721,634	117.40	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	547,300	912,934	365,634	66.81	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	50,400	46,400	-4,000	-7.94	
289 試務甄選費	17,000	5,000	-12,000	-70.59	
28A 電腦軟體服務費		372,000	372,000		
3 材料及用品費	2,848,000	3,311,235	463,235	16.27	
31 使用材料費	1,324,770	1,591,985	267,215	20.17	
315 設備零件	1,324,770	1,591,985	267,215	20.17	
32 用品消耗	1,523,230	1,719,250	196,020	12.87	
321 辦公(事務)用品	85,960	45,896	-40,064	-46.61	
322 報章雜誌	48,600	26,441	-22,159	-45.59	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	27,000	25,277	-1,723	-6.38	
32Y 其他用品消耗	1,361,670	1,621,636	259,966	19.09	
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	987	-4,013	-80.26	
45 雜項設備租金	5,000	987	-4,013	-80.26	
451 雜項設備租金	5,000	987	-4,013	-80.26	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,420,000	2,481,407	61,407	2.54	
72 捐助、補助與獎助	94,000	94,000			
726 獎助學員生給與	94,000	94,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,326,000	2,387,407	61,407	2.64	
743 獎勵費用	100,200	95,729	-4,471	-4.46	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,225,800	2,291,678	65,878	2.96	
9 其他	216,000	1,346,519	1,130,519	523.39	
91 其他支出	216,000	1,346,519	1,130,519	523.39	
91Y 其他	216,000	1,346,519	1,130,519	523.39	
5L 一般行政管理計畫	2,622,000	2,578,987	-43,013	-1.64	

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 112年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
1 用人費用	72,000	39,017	-32,983	-45.81	
13 超時工作報酬	72,000	39,017	-32,983	-45.81	
131 加班費	72,000	39,017	-32,983	-45.81	
2 服務費用	2,179,000	2,236,465	57,465	2.64	
22 郵電費	159,208	170,080	10,872	6.83	
222 電話費	159,208	170,080	10,872	6.83	
25 修理保養及保固費		269,880	269,880		
252 一般房屋修護費		269,880	269,880		
27 一般服務費	1,453,392	1,240,687	-212,705	-14.64	
279 外包費	1,453,392	1,240,687	-212,705	-14.64	
28 專業服務費	468,000	457,418	-10,582	-2.26	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		2,500	2,500		
28Y 其他專業服務費	468,000	454,918	-13,082	-2.80	
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	369,000	300,255	-68,745	-18.63	
31 使用材料費		2,990	2,990		
315 設備零件		2,990	2,990		
32 用品消耗	369,000	297,265	-71,735	-19.44	
321 辦公（事務）用品	369,000	297,265	-71,735	-19.44	
6 稅捐及規費(強制費)		1,250	1,250		
66 規費		1,250	1,250		
661 行政規費與強制費		1,250	1,250		
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			

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 112 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5M 建築及設備計畫	7,203,000	11,754,498	4,551,498	63.19	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4,080,000元。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4,056,239元。2.決算數較預算數增加4,551,498元，主要係因:教育局補助111年度桌球室天花板修繕工程166,098元。開放學校場地費辦理112年度普通教室環境改善工程第二期契約變更276,924元。教育局補助111學年度學生自備載具BYOD到校學習實施計畫購置行動充電櫃270,000元。教育部補助112年度國外姊妹校互惠機制實施計畫RA1C45購置筆記型電腦分攤款300,000元。教育部補助校園綠籬專案351,500元。教育部補助建構智慧化氣候友善校園先導型計畫教室新風換氣設備2,499,985元。教育局補助111學年度學生自備載具BYOD到校學習實施計畫購置電腦軟體184,000元。
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	7,203,000	11,754,498	4,551,498	63.19	
51 購建固定資產	1,664,000	5,716,009	4,052,009	243.51	
514 購置機械及設備	1,158,500	4,952,835	3,794,335	327.52	
515 購置交通及運輸設備	33,000	71,500	38,500	116.67	
516 購置雜項設備	472,500	691,674	219,174	46.39	
52 購置無形資產	36,000	184,000	148,000	411.11	
521 購置電腦軟體	36,000	184,000	148,000	411.11	
54 遞延支出	5,503,000	5,854,489	351,489	6.39	
541 遞延修繕房屋建築支出	4,000,000	4,443,022	443,022	11.08	
542 其他遞延支出	1,503,000	1,411,467	-91,533	-6.09	

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 112 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：

- (1)國教署商借學校代理代課教師計1人，預算數0元，決算數610,457元。
- (2)暑期泳訓班工讀生薪資及勞退準備金按時計算，預算數34,550元，決算數20,076元。
- (3) 5G智慧學習標竿學校計畫教師鐘點費按節計算，預算數0元，決算數158,760元。
- (4)閩客語直播共學等教師鐘點費按節計算，預算數0元，決算數107,528元。
- (5)學習扶助開班計畫鐘點費按節計算，預算數0元，決算數558,501元。
- (6)國民教育輔導團教師鐘點費按節計算，預算數0元，決算數196,560元。
- (7)本土語開課教師鐘點費按節計算，預算數0元，決算數145,152元。

2.外包費：

- (1)校警人力外包2人，預算數1,213,392元，決算數1,109,807元。
- (2)救生員人力外包1人，預算數508,656元，決算數533,880元。
- (3)工友人力外包按件計算，預算數240,000元，決算數130,880元。
- (4)校園清潔外包按件計算，預算數0元，決算數117,730元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數96,215元；決算數89,320元（預算數為法定預算數不含統籌款撥入）。

地方教育發展基金—
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
資產	65,240,416	-39,081,315	5,780,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	6,184,100	-1,785,630	
房屋及建築			
機械及設備	38,471,736	-25,433,128	4,973,500
交通及運輸設備	1,097,748	-808,488	72,000
雜項設備	19,396,686	-11,054,069	698,500
租賃資產			
租賃權益改良			
收藏品及傳承資產			
購建中固定資產			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	90,146		36,000
發展中之無形資產			
其他			

註：一、各財產項目預算數為可用預算數組成如下：

1.機械及設備：

增加數可用預算數計4,973,500元，係法定預算數1,158,500元及補辦預算3,815,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計72,000元，係法定預算數33,000元及補辦預算39,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計698,500元，係法定預算數472,500元及補辦預算226,000元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數計36,000元，係法定預算數36,000元。

減少數可用預算數計6,215元，係法定預算數6,215元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.機械及設備：

增加數計10,158,759元，變動原因為：(1)增置：資訊設備購置筆記型電腦設備等

計4,952,835元。(2)撥入：教育局補列撥入平板電腦設備等計5,074,000元。(3)受贈：第一學期課輔費購置X3全景運動攝影機設備等計131,924元。減少數計2,203,185元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢蒸飯箱等計2,203,185元。

臺北市立景興國民中學

產明細表

112 年度

單位：新臺幣元

成 本 變 動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
14,079,862	6,215	2,705,545	-6,826,964	30,706,454
			-612,216	3,786,254
10,158,759		2,203,185	-4,282,402	16,711,780
71,500		13,600	-90,083	257,077
3,665,603		277,909	-1,842,263	9,888,048
184,000	6,215	210,851		63,295

註 2、交通及運輸設備：

增加數計71,500元，變動原因為：(1)增置：班級設備購置無線喊話器擴音機設備等計71,500元。減少數計13,600元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢無線電麥克風等計13,600元。

3.雜項設備：

增加數計3,665,603元，變動原因為：(1)增置：班級設備汰換飲水機設備等計691,674元。(2)撥入：體育局補助購置112年度基層競技運動選手訓練站中型彈簧鋼索式安全欄架設備等計1,208,069元。(3)受贈：第一學期課輔費購置教室分離式冷氣機設備等計103,412元。(4)其他：補列以前年度圖書帳務計1,662,448元。減少數計277,909元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等設備計275,909元。(2)其他：111年度預算購置冷氣機1台退貨物稅減值2,000元。

4.電腦軟體：

增加數計184,000元，變動原因為：(1)增置：教育局補助111學年度學生自備載具BYOD到校學習實施計畫購置軟體184,000元。減少數計210,851元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至112年12月31日止累計攤銷計210,851元。

三、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，差異原因分析：

電腦軟體：係因電腦軟體不入財產管理系統。

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112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			
建築及設備計畫								
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		1,158,500	3,815,000		4,973,500	4,952,835	-20,665	
機械及設備		1,158,500	3,815,000		4,973,500	4,952,835	-20,665	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		33,000	39,000		72,000	71,500	-500	
交通及運輸設備		33,000	39,000		72,000	71,500	-500	
購建中固定資產								
雜項設備		472,500	226,000		698,500	691,674	-6,826	
雜項設備		472,500	226,000		698,500	691,674	-6,826	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		1,664,000	4,080,000		5,744,000	5,716,009	-27,991	

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
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科	目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計			4,080,000
購置機械及設備		112.05.12府授主事預字第1123003990號	270,000
購置機械及設備		112.06.05府授教會字第1123047608號	300,000
購置機械及設備		112.09.25府授教會字第1123085310號	150,000
購置機械及設備		112.11.29府授主事預字第1123010601號	276,000
購置機械及設備		112.12.22府授教會字第1123112082號	2,819,000
購置交通及運輸設備		112.11.29府授主事預字第1123010601號	39,000
購置雜項設備		112.11.29府授主事預字第1123010601號	148,000
購置雜項設備		112.12.22府授教會字第1123112082號	78,000

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 112 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	137	134	-3	
職員	134	131	-3	
技工	2	2	0	
聘用	0	0	0	
工友	1	1	0	
一般行政管理計畫	0	0	0	
職員	0	0	0	
合計	137	134	-3	

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：

- (1)國教署商借學校代理代課教師計1人。
- (2)暑期泳訓班工讀生按時計算。
- (3)5G智慧學習標竿學校計畫教師鐘點費按節計算。
- (4)閩客語直播共學等教師鐘點費按節計算。
- (5)學習扶助開班計畫鐘點費按節計算。
- (6)國民教育輔導團教師鐘點費按節計算。
- (7)本土語開課教師鐘點費按節計算。

2.外包費：

- (1)校警人力外包2人。
- (2)救生員人力外包1人。
- (3)工友人力外包按件計算。
- (4)校園清潔外包按件計算。

本 頁 空 白

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 112年 度

單位：新臺幣元

科 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	114,181,800		1,557,970		27,142,626	58,000,896		16,029,308		216,912,600	4,514,400	221,427,000
正式人員	114,181,800		1,557,970		27,142,626	12,133,656		16,017,308		171,033,360		171,033,360
兼任人員											4,514,400	4,514,400
其他人員						45,867,240		12,000		45,879,240		45,879,240
一般行政管理計畫			72,000							72,000		72,000
正式人員			72,000							72,000		72,000
合 計	114,181,800		1,629,970		27,142,626	58,000,896		16,029,308		216,984,600	4,514,400	221,499,000

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16、17、18條規定核發，112年度預算編列137人，計12,748,160元，執行結果決算105人，計11,151,251元。

2.年終工作獎金係依據行政院111年11月16日院授人給字第1114001828號函訂定發布「一百十一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，112年度預算編列137人，計14,394,466元，執行結果決算143人，計14,165,564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:

(1)國教署商借學校代理代課教師，預算數0元，決算數610,457元。

(2)暑期泳訓班工讀生薪資及勞退準備金，預算數34,550元，決算數20,076元。

(3) 5G智慧學習標竿學校計畫教師鐘點費，預算數0元，決算數158,760元。

(4)閩客語直播共學等教師鐘點費，預算數0元，決算數107,528元。

(5)學習扶助開班計畫鐘點費，預算數0元，決算數558,501元。

(6)國民教育輔導團教師鐘點費，預算數0元，決算數196,560元。

(7)本土語開課教師鐘點費，預算數0元，決算數145,152元。

2.外包費：

(1)校警人力外包，預算數1,213,392元，決算數1,109,807元。

(2)救生員人力外包，預算數508,656元，決算數533,880元。

(3)工友人力外包，預算數240,000元，決算數130,880元。

(4)校園清潔外包，預算數0元，決算數117,730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 112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
116,062,730		1,544,572		25,316,815	56,068,406		15,383,607		214,376,130	6,613,511	220,989,641
116,062,730		1,544,572		25,316,815	12,192,554		15,371,607		170,488,278		170,488,278
					43,875,852		12,000		43,887,852	6,613,511	6,613,511
		39,017							39,017		39,017
		39,017							39,017		39,017
116,062,730		1,583,589		25,316,815	56,068,406		15,383,607		214,415,147	6,613,511	221,028,658

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 112 年度

貨幣單位：新臺幣元

[illegible]

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112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	221,499,000	221,028,658	-470,342	-0.21
11 正式員額薪資	114,181,800	116,062,730	1,880,930	1.65
113 職員薪金	112,925,040	114,805,970	1,880,930	1.67
114 工員工資	1,256,760	1,256,760	0	0.00
12 聘僱及兼職人員薪資	4,514,400	6,613,511	2,099,111	46.50
124 兼職人員酬金	4,514,400	6,613,511	2,099,111	46.50
13 超時工作報酬	1,629,970	1,583,589	-46,381	-2.85
131 加班費	1,629,970	1,583,589	-46,381	-2.85
15 獎金	27,142,626	25,316,815	-1,825,811	-6.73
151 考績獎金	12,748,160	11,151,251	-1,596,909	-12.53
152 年終獎金	14,394,466	14,165,564	-228,902	-1.59
16 退休及卹償金	58,000,896	56,068,406	-1,932,490	-3.33
161 職員退休及離職金	57,849,744	55,917,590	-1,932,154	-3.34
162 工員退休及離職金	151,152	150,816	-336	-0.22
18 福利費	16,029,308	15,383,607	-645,701	-4.03
181 分擔員工保險費	12,465,588	11,561,330	-904,258	-7.25
183 傷病醫藥費	418,900	209,300	-209,600	-50.04
185 員工通勤交通費	1,291,500	928,202	-363,298	-28.13
18Y 其他福利費	1,853,320	2,684,775	831,455	44.86
2 服務費用	8,165,000	11,067,205	2,902,205	35.54
21 水電費	2,298,654	2,230,472	-68,182	-2.97
212 工作場所電費	2,046,000	2,043,999	-2,001	-0.10
214 工作場所水費	248,654	182,153	-66,501	-26.74
216 氣體費	4,000	4,320	320	8.00
22 郵電費	199,088	213,222	14,134	7.10
221 郵費	23,500	26,762	3,262	13.88
222 電話費	175,588	186,460	10,872	6.19
23 旅運費	109,450	313,593	204,143	186.52
231 國內旅費	109,450	150,268	40,818	37.29
23Y 其他旅運費	0	163,325	163,325	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	23,850	118,098	94,248	395.17
241 印刷及裝訂費	23,850	118,098	94,248	395.17
25 修理保養及保固費	2,062,800	2,340,362	277,562	13.46
252 一般房屋修護費	1,165,600	1,413,414	247,814	21.26
255 機械及設備修護費	687,600	201,090	-486,510	-70.75
257 雜項設備修護費	209,600	725,858	516,258	246.31
26 保險費	7,280	0	-7,280	-100.00
26Y 其他保險費	7,280	0	-7,280	-100.00
27 一般服務費	2,282,778	3,959,306	1,676,528	73.44
276 佣金、匯費、經理費及手續費	12,180	5,664	-6,516	-53.50
279 外包費	1,962,048	1,892,297	-69,751	-3.56
27D 計時與計件人員酬金	34,550	1,797,034	1,762,484	5,101.26
27F 體育活動費	274,000	264,311	-9,689	-3.54
28 專業服務費	1,082,700	1,793,752	711,052	65.67

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112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	547,300	915,434	368,134	67.26
287 委託檢驗(定)試驗認證費	50,400	46,400	-4,000	-7.94
289 試務甄選費	17,000	5,000	-12,000	-70.59
28A 電腦軟體服務費	0	372,000	372,000	0.00
28Y 其他專業服務費	468,000	454,918	-13,082	-2.80
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	3,217,000	3,611,490	394,490	12.26
31 使用材料費	1,324,770	1,594,975	270,205	20.40
315 設備零件	1,324,770	1,594,975	270,205	20.40
32 用品消耗	1,892,230	2,016,515	124,285	6.57
321 辦公(事務)用品	454,960	343,161	-111,799	-24.57
322 報章雜誌	48,600	26,441	-22,159	-45.59
328 醫療用品(非醫療院所使用)	27,000	25,277	-1,723	-6.38
32Y 其他用品消耗	1,361,670	1,621,636	259,966	19.09
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	987	-4,013	-80.26
45 雜項設備租金	5,000	987	-4,013	-80.26
451 雜項設備租金	5,000	987	-4,013	-80.26
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	7,203,000	11,754,498	4,551,498	63.19
51 購建固定資產	1,664,000	5,716,009	4,052,009	243.51
514 購置機械及設備	1,158,500	4,952,835	3,794,335	327.52
515 購置交通及運輸設備	33,000	71,500	38,500	116.67
516 購置雜項設備	472,500	691,674	219,174	46.39
52 購置無形資產	36,000	184,000	148,000	411.11
521 購置電腦軟體	36,000	184,000	148,000	411.11
54 遞延支出	5,503,000	5,854,489	351,489	6.39
541 遞延修繕房屋建築支出	4,000,000	4,443,022	443,022	11.08
542 其他遞延支出	1,503,000	1,411,467	-91,533	-6.09
6 稅捐及規費(強制費)	0	1,250	1,250	0.00
66 規費	0	1,250	1,250	0.00
661 行政規費與強制費	0	1,250	1,250	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,422,000	2,483,407	61,407	2.54
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	94,000	94,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	94,000	94,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,326,000	2,387,407	61,407	2.64
743 獎勵費用	100,200	95,729	-4,471	-4.46
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,225,800	2,291,678	65,878	2.96
9 其他	216,000	1,346,519	1,130,519	523.39
91 其他支出	216,000	1,346,519	1,130,519	523.39
91Y 其他	216,000	1,346,519	1,130,519	523.39

各項費用彙計表

單位：新臺幣元

合	計
---	---

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 112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	1,909,350	3,824,670	1,915,320	100.31	
185 員工通勤交通費	1,291,500	928,202	-363,298	-28.13	
27D 計時與計件人員酬金	34,550	1,797,034	1,762,484	5,101.26	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	547,300	915,434	368,134	67.26	
521 購置電腦軟體	36,000	184,000	148,000	411.11	

本 頁 空 白

地方教育發展基金—
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	4,114,288,169		3,911,259,295		203,028,874	5.19
流動資產	12,703,258	0.31	12,006,010	0.31	697,248	5.81
現金	9,562,336	0.23	11,313,401	0.29	-1,751,065	-15.48
銀行存款	9,562,336	0.23	11,313,401	0.29	-1,751,065	-15.48
銀行存款-公庫存款	3,391,034	0.08	5,424,234	0.14	-2,033,200	-37.48
銀行存款-保管款	5,930,839	0.14	4,433,155	0.11	1,497,684	33.78
銀行存款-代繳費款專戶	4,062	0.00	1,266,936	0.03	-1,262,874	-99.68
銀行存款-教育儲蓄戶	236,401	0.01	189,076	0.00	47,325	25.03
應收款項	3,140,922	0.08	692,609	0.02	2,448,313	353.49
其他應收款	3,140,922	0.08	692,609	0.02	2,448,313	353.49
長期貸墊款及準備金	7,539,811	0.18	7,170,193	0.18	369,618	5.15
準備金	7,539,811	0.18	7,170,193	0.18	369,618	5.15
退休及離職準備金	7,480,809	0.18	7,111,191	0.18	369,618	5.20
其他準備金	59,002	0.00	59,002	0.00	0	0.00
其他準備金-其他	59,002	0.00	59,002	0.00	0	0.00
固定資產	30,643,159	0.74	26,068,955	0.67	4,574,204	17.55
土地改良物	3,786,254	0.09	4,398,470	0.11	-612,216	-13.92
土地改良物	6,184,100	0.15	6,184,100	0.16	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,397,846	-0.06	-1,785,630	-0.05	-612,216	34.29
機械及設備	16,711,780	0.41	13,038,608	0.33	3,673,172	28.17
機械及設備	46,427,310	1.13	38,471,736	0.98	7,955,574	20.68
累計折舊-機械及設備	-29,715,530	-0.72	-25,433,128	-0.65	-4,282,402	16.84
交通及運輸設備	257,077	0.01	289,260	0.01	-32,183	-11.13
交通及運輸設備	1,155,648	0.03	1,097,748	0.03	57,900	5.27
累計折舊-交通及運輸設備	-898,571	-0.02	-808,488	-0.02	-90,083	11.14
雜項設備	9,888,048	0.24	8,342,617	0.21	1,545,431	18.52
雜項設備	22,784,380	0.55	19,396,686	0.50	3,387,694	17.47
累計折舊-雜項設備	-12,896,332	-0.31	-11,054,069	-0.28	-1,842,263	16.67
無形資產	63,295	0.00	90,146	0.00	-26,851	-29.79
無形資產	63,295	0.00	90,146	0.00	-26,851	-29.79
電腦軟體	63,295	0.00	90,146	0.00	-26,851	-29.79
其他資產	4,063,338,646	98.76	3,865,923,991	98.84	197,414,655	5.11
什項資產	4,063,338,646	98.76	3,865,923,991	98.84	197,414,655	5.11

信託代理與保證資產

0

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 3. 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。
 4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	4,081,354,422	99.20	3,880,408,384	99.21	200,946,038	5.18
流動負債	9,351,350	0.23	7,168,145	0.18	2,183,205	30.46
應付款項	9,351,350	0.23	7,155,885	0.18	2,195,465	30.68
應付代收款	5,413,648	0.13	6,375,246	0.16	-961,598	-15.08
應付代收款	5,413,648	0.13	6,375,246	0.16	-961,598	-15.08
應付費用	3,937,702	0.10	780,639	0.02	3,157,063	404.42
應付費用	3,937,702	0.10	780,639	0.02	3,157,063	404.42
預收款項	0	0.00	12,260	0.00	-12,260	-100.00
預收收入	0	0.00	12,260	0.00	-12,260	-100.00
預收收入	0	0.00	12,260	0.00	-12,260	-100.00
其他負債	4,072,003,072	98.97	3,873,240,239	99.03	198,762,833	5.13
什項負債	4,072,003,072	98.97	3,873,240,239	99.03	198,762,833	5.13
存入保證金	1,896,251	0.05	2,241,627	0.06	-345,376	-15.41
存入保證金	1,896,251	0.05	2,241,627	0.06	-345,376	-15.41
應付退休及離職金	7,480,809	0.18	7,111,191	0.18	369,618	5.20
應付退休及離職金	7,480,809	0.18	7,111,191	0.18	369,618	5.20
應付代管資產	4,062,200,049	98.73	3,863,196,285	98.77	199,003,764	5.15
應付代管資產	4,062,200,049	98.73	3,863,196,285	98.77	199,003,764	5.15
暫收及待結轉帳項	425,963	0.01	691,136	0.02	-265,173	-38.37
暫收及待結轉帳項	425,963	0.01	691,136	0.02	-265,173	-38.37
淨資產	32,933,747	0.80	30,850,911	0.79	2,082,836	6.75
淨資產	32,933,747	0.80	30,850,911	0.79	2,082,836	6.75
淨資產	32,933,747	0.80	30,850,911	0.79	2,082,836	6.75
累積餘額	32,933,747	0.80	30,850,911	0.79	2,082,836	6.75
合 計	4,114,288,169		3,911,259,295		203,028,874	5.19

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
暫付及待結轉帳項	1,138,597	0.03	2,727,706	0.07	-1,589,109	-58.26
代管資產	4,062,200,049	98.73	3,863,196,285	98.77	199,003,764	5.15
代管資產-土地改良物	1,029	0.00	1,029	0.00	0	0.00
代管資產-土地	4,000,806,000	97.24	3,799,215,000	97.14	201,591,000	5.31
代管資產-房屋建築及設備	54,763,020	1.33	57,350,256	1.47	-2,587,236	-4.51
代管資產-其他政府	6,630,000	0.16	6,630,000	0.17	0	0.00
合 計	4,114,288,169		3,911,259,295		203,028,874	5.19

信託代理與保證資產

0

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 3. 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。
 4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	4,114,288,169		3,911,259,295		203,028,874	5.19

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

收入支出表

中華民國112年度

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	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	257,008,301	100.00	255,199,585	100.00	1,808,716	0.71
勞務收入	250,535	0.10	44,600	0.02	205,935	461.74
服務收入	250,535	0.10	44,600	0.02	205,935	461.74
財產收益	9,498,209	3.70	7,124,941	2.79	2,373,268	33.31
廢舊物品售價收入	3,390	0.00	6,260	0.00	-2,870	-45.85
財產交易利益	7,518,247	2.93	5,978,314	2.34	1,539,933	25.76
其他財產收入	1,976,572	0.77	1,140,367	0.45	836,205	73.33
政府撥入收入	247,002,453	96.11	245,731,398	96.29	1,271,055	0.52
公庫撥款收入	239,088,053	93.03	241,068,237	94.46	-1,980,184	-0.82
政府其他撥入收入	7,914,400	3.08	4,663,161	1.83	3,251,239	69.72
其他收入	257,104	0.10	2,298,646	0.90	-2,041,542	-88.81
受贈收入	235,520	0.09	2,174,958	0.85	-1,939,438	-89.17
雜項收入	21,584	0.01	123,688	0.05	-102,104	-82.55
支出	254,925,465	99.19	254,787,641	99.84	137,824	0.05
人事支出	221,028,658	86.00	219,927,881	86.18	1,100,777	0.50
人事支出	221,028,658	86.00	219,927,881	86.18	1,100,777	0.50
業務支出	17,070,339	6.64	17,256,126	6.76	-185,787	-1.08
業務支出	17,070,339	6.64	17,256,126	6.76	-185,787	-1.08
獎補助支出	94,000	0.04	94,000	0.04	0	0.00
其他獎補助	94,000	0.04	94,000	0.04	0	0.00
財產損失	24,929	0.01	42,457	0.02	-17,528	-41.28
財產交易損失	24,929	0.01	42,457	0.02	-17,528	-41.28
折舊、折耗及攤銷	9,506,531	3.70	8,393,383	3.29	1,113,148	13.26
固定資產折舊	9,295,680	3.62	8,393,383	3.29	902,297	10.75
無形資產攤銷	210,851	0.08	0	0.00	210,851	0.00
其他支出	7,201,008	2.80	9,073,794	3.56	-1,872,786	-20.64
其他支出	7,201,008	2.80	9,073,794	3.56	-1,872,786	-20.64
本期賸餘（短絀）	2,082,836	0.81	411,944	0.00	1,670,892	12.12
期初淨資產	30,850,911	12.00	30,438,967	0.12	411,944	2.99
解繳公庫						
期末淨資產	32,933,747	12.81	30,850,911	0.12	2,082,836	15.11

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

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112年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度決算數
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	2,082,836
8002 調整非現金項目	1,087,548
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,170,384
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	7,864,015
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-12,174,915
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-4,310,900
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,333,447
8404 減少短期債務及其他負債	-2,943,996
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-610,549
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,751,065
87 期初現金及約當現金	11,313,401
88 期末現金及約當現金	9,562,336

- 1.不影響現金流量之投資及籌資活動：退休及離職準備金增加369,618元及代管資產增加199,003,764元。
- 2.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學

決算與會計收支對照表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	248,829,497	8,178,804	257,008,301	收入
勞務收入	250,535		250,535	勞務收入
財產收入	1,552,962	7,945,247	9,498,209	財產收益
政府撥入收入	247,002,453		247,002,453	政府撥入收入
其他收入	23,547	233,557	257,104	其他收入
基金用途	251,294,014	3,631,451	254,925,465	支出
用人費用	221,028,658		221,028,658	人事支出
服務費用	11,067,205	6,003,134	17,070,339	業務支出
材料及用品費	3,611,490	-3,611,490		
租金、償債、利息及相關手續費	987	-987		
稅捐及規費(強制費)	1,250	-1,250		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,389,407	-2,389,407		
捐助、補助與獎助	94,000		94,000	獎補助支出
資產短絀		24,929	24,929	財產損失
		9,506,531	9,506,531	折舊、折耗及攤銷
其他	1,346,519	5,854,489	7,201,008	其他支出
遞延支出	5,854,489	-5,854,489		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,900,009	-5,900,009		
本期賸餘(短絀)	-2,464,517	4,547,353	2,082,836	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,691,810	26,159,101	30,850,911	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,227,293	30,706,454	32,933,747	期末淨資產

地方教育發展基金-臺北市立景興國民中學
決 算 與 會 計 收 支 對 照 表
中 華 民 國 112 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、預算項目執行數不列為會計收支：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」(不含遞延支出)執行數 590 萬 9 元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」1,106 萬 7,205 元與會計科目「業務支出」1,707 萬 339 元間之調整數 600 萬 3,134 元，係「材料及用品費」361 萬 1,490 元、「租金、償債、利息及相關手續費」987 元、稅捐及規費(強制費)1,250 元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)238 萬 9,407 元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「財產收益」其中 794 萬 5,247 元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中 23 萬 5,520 元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益；另預算項目「其他收入」其中 1,963 元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」950 萬 6,531 元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」2 萬 4,929 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」134 萬 6,519 元與會計科目「其他支出」720 萬 1,008 元間之調整數 585 萬 4,489 元，係「遞延支出」585 萬 4,489 元。

主辦會計人員：



機關長官：

