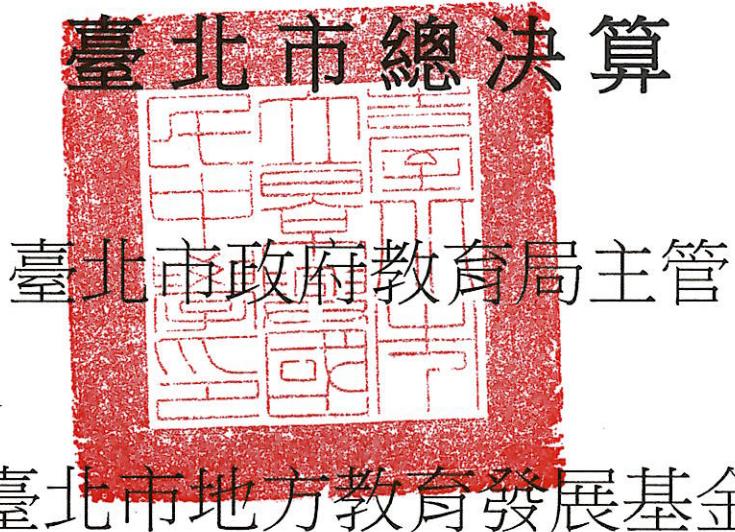


40501274

中華民國 113年度

(113年1月1日至113年12月31日)

裝



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 113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、用途及餘绌表.....	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)資金轉投資及其餘绌明細表.....	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 40	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	287,418,860	248,829,497	38,589,363	15.51
基金用途	282,807,005	251,294,014	31,512,991	12.54
賸餘(短绌)	4,611,855	-	2,464,517	7,076,372
餘绌情形：				--
基金餘額	6,839,148	2,227,293	4,611,855	207.06
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	6,212,000	-	1,751,065	7,963,065
				--

附註：①現金流量之現金及約當現金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

40501274-2

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 113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252,358,000元，決算數264,998,868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2,678,000元，決算數2,734,668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10,474,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數488,000元），決算數15,073,469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、用途及餘绌情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數287,418,860元，較預算數265,113,000元，增加22,305,860元，計增8.41%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.違規罰款收入：決算數10,000元，較預算數0元，增加10,000元。

主要係因：

廠商違約罰款收入較預計收入增加所致。

2.服務收入：決算數116,240元，較預算數207,000元，減少90,760元，計減43.85%。

主要係因：

代理教師甄選報名費及泳訓班收入較預計收入減少所致。

3.財產處分收入：決算數66,667元，較預算數2,000元，增加64,667元，計增3,233.35%。

主要係因：

變賣報廢財物收入較預計收入增加所致。

4.其他財產收入：決算數1,986,805元，較預算數606,000元，增加1,380,805元，計增227.86%。

主要係因：

場地租借收入較預計收入增加所致。

5.公庫撥款收入：決算數273,626,098元，較預算數264,133,000元，增加9,493,098元，計增3.59%。

主要係因：教育局補助：(1)活動中心1樓天花板檢修148,000元。

(2)普通教室環境改善工程增加修繕普通教室396,870元。

(3)校舍壁癌修繕專案149,461元。

(4)臺北市雙語教育學校情境建置工程費669,969元。

(5)本局所屬學校用人費用不敷數5,555,000元。

(6)中等學校發展新世代學習空間補助1,078,385元。

(7)親師交流道試辦計畫工程500,000元。

(8)動支災害準備金辦理0403花蓮地震及康芮颱風災損及設施修繕經費，共995,413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 113年度

5.政府其他撥入收入：決算數8,829,374元，較預算數0元，增加8,829,374元。

主要係因：教育部補助：

- (1)112-113年國際學伴計畫27,840元。
- (2)112學年度公立國中小學校與國外姐妹校互惠機制實施計畫90,930元。
- (3)112學年度學校本位國際教育精進計畫-學校國際化類別74,700元。
- (4)112學年度國民中小學學生學習扶助開班計畫227,279元。
- (5)112學年度國民中學生涯發展教育103,437元。
- (6)112學年度活化教學與多元學習計畫278,048元。
- (7)112年建構智慧化氣候友善校園先導型計畫-示範計畫第二階段100,000元。
- (8)高級中等以下學校臺灣手語教師第三期培訓及認證實施計畫30,482元。
- (9)112學年度國中小學原住民族語文協同人員經費計畫41,340元。
- (10)112學年度國中小本土語文(閩南.閩東.客語文)直播共學計畫協同人員鐘點費經費5,894元。
- (11)112學年度精進國中小教師教學專業與課程品質-兼任輔導員及秘書減課鐘點(教學組)15,120元。
- (12)112學年度精進國中小教師教學專業與課程品質-團務運作及差旅(輔導室)58,375元。
- (13)實施新住民子女教育經費2,465元。
- (14)112學年度本土語文及台灣手語國中開課經費258,465元。
- (15)112學年度中輟之虞學生彈性輔導之高關懷課程30,000元。
- (16)112(2)公立國小及國中學校用書經費5,435元。
- (17)前瞻-112-113年5G智慧學習學校推動計畫113年363,000元。
- (18)全中運系列活動代言授權合約宣傳影片拍攝暨全中運代言人出席聖火啟動儀式記者會經費900,000元。
- (19)全中運績優選手短片拍攝經費3,408,487元。
- (20)全中運行銷部新聞組辦理韻律體操項目轉播作業793,500元。
- (21)112(2)無力繳交代收代辦經費7,900元。
- (22)112學年度12年國民基本教育精進國中小教學品質計畫45,500元。
- (23)建構智慧化氣候友善校園先導型基礎計畫137,815元。
- (24)運動發展基金補助各級學校運動團隊270,000元。
- (25)推動中小學數位學習精進方案代理代課費91,476元。
- (26)學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費32,675元。
- (27)前瞻基礎建設-113學年度公立國中小學校與國外姐妹校互惠機制實施計畫16,627元。
- (28)數位內容及教學軟體(第1批請款)261,546元。
- (29)113學年度國中小生學習扶助計畫(開班)302,557元。
- (30)113學年度國民中學生涯發展教育經費9,503元。
- (31)113學年度國中活化教學與多元學習計畫27,045元。
- (32)地方政府辦理學務輔導工作所需人力及業務經費10,500元。
- (33)地方政府辦理學務輔導工作所需人力及業務經費28,000元。
- (34)113學年度本土語及台灣手語開課經費191,491元。
- (35)113學年度精進國中教師教學專業與課程品質計畫-輔導員及秘書減課鐘點費27,216元。
- (36)113學年度第1期各分團召集人兼職費25,000元。
- (37)教育部友善提供多元生理用品推動方案12,000元。
- (38)113(1)公立國小及國中學校用書3,553元。
- (39)充實公立國民中學生活科技教室擴充設備390,000元。
- (40)113學年度推動精進國民中小學教師教學專業與課程計畫35,220元。
- (41)113學年度國中原住民族文協同人員經費50,354元。
- (42)113學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程9,450元。
- (43)113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14,364元。
- (44)113學年度雙重特殊需求學生發掘與輔導方式經費14,785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 113年度

6.雜項收入：決算數2,783,676元，較預算數165,000元，增加2,618,676元，計增1,587,08%。

主要係因：

數位學生證補卡費收入及課業輔導費轉入其他準備金較預計收入增加所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數282,807,005元，較預算數265,510,000元，增加17,297,005元，計增6.51%。

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264,998,868元，較預算數252,358,000元，增加12,640,868元，計增5.01%。

主要係因：

辦理教育部補助期本土語(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2,734,668元，較預算數2,678,000元，增加56,668元，計增2.12%。

主要係因：

調整國民教育計畫用人費用支應退休工友勞務外包費增加所致。

3.建築及設備計畫：決算數15,073,469元，較預算數10,474,000元，增加4,599,469元，計增43.91%。

主要係因：

(1)普通教室環境改善工程(第三期)(自籌款)2,951,278元。

(2)教育局補助普通教室環境改善工程(第三期)396,870元。

(3)教育局補助中等學校發展新世代學習空間補助工程623,165元。

(4)教育局補助雙語教育學校情境建置工程157,265元等，併決算辦理。

(三)本期賸餘(短绌)：

本年度決算賸餘數4,611,855元，較預算短绌數397,000元，反绌為餘，計相差5,008,855元。

主要係因：

1.場地租借收入較預計收入增加1,380,805元所致。

2.課業輔導費等轉入其他準備金較預計收入增加2,618,676所致。

3.自強樓屋頂防漏工程辦理保留903,884元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入8,333,055元。

投資活動之淨現金流出3,119,401元。

籌資活動之淨現金流入998,346元。

本年度現金及約當現金之淨增6,212,000元。

期初現金及約當現金9,562,336元。

期末現金及約當現金15,774,336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 113年度

四、資產負債情況：

決算日資產總額為61,275,123元，包括：

流動資產16,029,710元，較上年度12,703,258元，增加3,326,452元，主要係因教育部補助款先行撥款及預算辦理保留等致銀行存款增加。

長期貸墊款及準備金8,313,043元，較上年度7,539,811元，增加773,232元，主要係因課業輔導費等轉入致其他準備金增加。

固定資產35,474,382元，較上年度30,643,159元，增加4,831,223元，主要係因購置各項教學設備致固定資產增加。

無形資產234,447元，較上年度63,295元，增加171,152元，主要係因教育部補助教學軟體致電腦軟體增加。

其他資產1,223,541元，較上年度1,138,597元，增加84,944元，主要係因本年度各項補助款尚未入帳等致暫付及待結轉帳項增加。

決算日負債總額為18,727,146元，包括：

流動負債8,173,111元，較上年度9,351,350元，減少1,178,239元，主要係因各項經費年底未及付款金額較上年度少致應付費用減少。

其他負債10,554,035元，較上年度9,803,023元，增加751,012元，主要係因收取廠商保證金致存入保證金增加。
決算日淨資產為42,547,977元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數39,222,734元及補辦預算數488,000元，詳見基金來源、用途及餘绌表后附「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。

地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學
基金來源、用途及餘绌表
 中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

項 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	265,113,000	100.00	287,418,860	100.00	22,305,860	8.41	248,829,497	100.00
41 徵收及依法分配收入			10,000	0.00	10,000	0.00		
415違規罰款收入			10,000	0.00	10,000			
43 勞務收入	207,000	0.08	116,240	0.04	-90,760	-43.85	250,535	0.10
431服務收入	207,000	0.08	116,240	0.04	-90,760	-43.85	250,535	0.10
45 財產收入	608,000	0.23	2,053,472	0.71	1,445,472	237.74	1,552,962	0.62
451財產處分收入	2,000	0.00	66,667	0.02	64,667	3,233.35	3,390	0.00
45Y其他財產收入	606,000	0.23	1,986,805	0.69	1,380,805	227.86	1,549,572	0.62
46 政府撥入收入	264,133,000	99.63	282,455,472	98.27	18,322,472	6.94	247,002,453	99.27
462公庫撥款收入	264,133,000	99.63	273,626,098	95.20	9,493,098	3.59	239,088,053	96.09
46Y政府其他撥入收入			8,829,374	3.07	8,829,374		7,914,400	3.18
4Y 其他收入	165,000	0.06	2,783,676	0.97	2,618,676	1,587.08	23,547	0.01
4YY雜項收入	165,000	0.06	2,783,676	0.97	2,618,676	1,587.08	23,547	0.01
5 基金用途	265,510,000	100.15	282,807,005	98.40	17,297,005	6.51	251,294,014	100.99
53 國民教育計畫	252,358,000	95.19	264,998,868	92.20	12,640,868	5.01	236,960,529	95.23
5L 一般行政管理計畫	2,678,000	1.01	2,734,668	0.95	56,668	2.12	2,578,987	1.04
5M 建築及設備計畫	10,474,000	3.95	15,073,469	5.24	4,599,469	43.91	11,754,498	4.72
購建固定資產	10,461,000	3.95	15,073,469	5.24	4,612,469	44.09	11,570,498	4.65
其他	13,000	0.00			-13,000	-100.00	184,000	0.07
本期賸餘 (短绌)	-397,000		4,611,855		5,008,855	-1,261.68	-2,464,517	
期初基金餘額	1,156,000		2,227,293		1,071,293	92.67	4,691,810	
解繳公庫								
期末基金餘額	759,000		6,839,148		6,080,148	801.07	2,227,293	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學
預算執行期間辦理併決算奉准明細表

中華民國 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		39,222,734
415違規罰款收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	10,000
451財產處分收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	64,667
45Y其他財產收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	1,380,805
462公庫撥款收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	9,493,098
46Y政府其他撥入收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	8,829,374
4YY雜項收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	2,618,676
53 國民教育計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	12,640,868
5L 一般行政管理計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	56,668
5M 建築及設備計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	4,128,578

備註：

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 113 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	265,113,000	287,418,860	22,305,860	8.41	
41 徵收及依法分配收入		10,000	10,000	0.00	
415違規罰款收入		10,000	10,000	0.00	主要係廠商違約罰款收入較預計收入增加所致。
43 勞務收入	207,000	116,240	-90,760	-43.85	
431服務收入	207,000	116,240	-90,760	-43.85	主要係代理教師甄選報名費及泳訓班收入較預計收入減少所致。
45 財產收入	608,000	2,053,472	1,445,472	237.74	
451財產處分收入	2,000	66,667	64,667	3,233.35	主要係變賣報廢財物收入較預計收入增加所致。
45Y其他財產收入	606,000	1,986,805	1,380,805	227.86	主要係場地租借收入較預計收入增加所致。
46 政府撥入收入	264,133,000	282,455,472	18,322,472	6.94	
462公庫撥款收入	264,133,000	273,626,098	9,493,098	3.59	主要係教育局補助:活動中心1樓天花板檢修148,000元、113年度普通教室環境改善工程增加修繕普通教室396,870元、113年校舍壁癌修繕專案149,461元、113年臺北市雙語教育學校情境建置工程費669,969元、113年本局所屬學校用人費用不敷數5,555,000元、113年度中等學校發展新世代學習空間補助1,078,385元、113年度親師交流道試辦計畫工程500,000元、動支災害準備金辦理0403花蓮地震及康芮颱風災損及設施修繕經費，共995,413元。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學
基金來源明細表
 中華民國 113 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		8,829,374	8,829,374	0.00	主要係教育部補助： 112-113年國際學伴計畫27,840元、112學年度公立國中小學校與國外姐妹校互惠機制實施計畫90,930元、112學年度學校本位國際教育精進計畫-學校國際化類別74,700元、112學年度國民中小學學生學習扶助開班計畫227,279元、112學年度國民中學生生涯發展教育103,437元、112學年度活化教學與多元學習計畫278,048元、112年建構智慧化氣候友善校園先導型計畫-示範計畫第二階段100,000元、高級中等以下學校臺灣手語教師第三期培訓及認證實施計畫30,482元、112學年度國中小學原住民族語文協同人員經費計畫41,340元、112學年度國中小本土語文(閩南.閩東.客語文)直播共學計畫協同人員鐘點費經費5,894元、112學年精進國中小教師教學專業與課程品質-兼任輔導員及秘書減課鐘點(教學組)15,120元、112學年精進國中小教師教學專業與課程品質-團務運作及差旅(輔導室)58,375元、113年度實施新住民子女教育經費2,465元、112學年度本土語文及臺灣手語國中開課經費258,465元、中輟之虞學生彈性輔導之高關懷課程30,000元、112學年度第2學期公立國小及國中學

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 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
					校用書經費5,435元、前瞻-112-113年5G智慧學習學校推動計畫113年363,000元、113年全中運系列活動代言授權合約宣傳影片拍攝暨全中運代言人黃筱雯、王冠閎出席聖火啟動儀式記者會經費900,000元、113年全中運績優選手短片拍攝經費3,408,487元、113年全中運行銷部新聞組辦理韻律體操項目轉播作業793,500元、112(2)無力繳交代收代辦經費7,900元、112學年度12年國民基本教育精進國中小教學品質計畫45,500元、113年建構智慧化氣候友善校園先導型基礎計畫137,815元、113年運動發展基金補助各級學校運動團隊270,000元、113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費91,476元、113年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費32,675元、前瞻基礎建設-113學年度公立國中小學校與國外姐妹校互惠機制實施計畫16,627元、數位內容及教學軟體(第1批請款)261,546元、113學年度國中小生學習扶助計畫(開班)302,557元、113學年度國民中學生涯發展教育經費9,503元、113學年度國中活化教學與多元學習計畫27,045元、地方政府辦理學務輔導工作所需人力及業務經費10,500元、地方政府

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 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4Y 其他收入 4YY雜項收入	165,000 165,000	2,783,676 2,783,676	2,618,676 2,618,676	1,587.08 1,587.08	府辦理學務輔導工作所需人力及業務經費28,000元、113學年度本土語及台灣手語開課經費191,491元、113學年度精進國中教師教學專業與課程品質計畫-輔導員及祕書減課鐘點費27,216元、113學年度第1期各分團召集人兼職費25,000元、113年教育部友善提供多元生理用品推動方案12,000元、113(1)公立國小及國中學校用書3,553元、充實公立國民中學生活科技教室擴充設備390,000元、113學年度推動精進國民中小學教師教學專業與課程計畫35,220元、113學年度國中原住民族文協同人員經費50,354元、113學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程9,450元、113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14,364元、113學年雙重特殊需求學生發掘與輔導方式經費14,785元。 主要係數位學生證補卡費收入及課業輔導費轉入其他準備金較預計收入增加所致。

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 113 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
5 基金用途	265,510,000	282,807,005	17,297,005	6.51	
53 國民教育計畫	252,358,000	264,998,868	12,640,868	5.01	
1 用人費用	222,495,000	227,614,735	5,119,735	2.30	
11 正式員額薪資	116,067,132	120,637,578	4,570,446	3.94	
113 職員薪金	114,810,372	119,682,820	4,872,448	4.24	
114 工員工資	1,256,760	954,758	-302,002	-24.03	
12 聘僱及兼職人員薪資	4,740,120	6,076,125	1,336,005	28.19	
124 兼職人員酬金	4,740,120	6,076,125	1,336,005	28.19	
13 加（夜）班費	1,532,760	1,554,689	21,929	1.43	
131 延長工時加班費	14,440	132,072	117,632	814.63	
134 未休假加班費	1,518,320	1,422,617	-95,703	-6.30	
15 獎金	27,036,666	26,677,077	-359,589	-1.33	
151 考績獎金	12,924,340	12,546,460	-377,880	-2.92	
152 年終獎金	14,112,326	14,130,617	18,291	0.13	
16 退休及卹償金	58,100,724	57,540,821	-559,903	-0.96	
161 職員退休及離職金	58,000,176	56,728,494	-1,271,682	-2.19	
162 工員退休及離職金	100,548	812,327	711,779	707.90	
18 福利費	15,017,598	15,128,445	110,847	0.74	
181 分擔員工保險費	11,464,836	11,607,998	143,162	1.25	
183 傷病醫藥費	560,000	307,530	-252,470	-45.08	
185 員工通勤交通費	1,109,580	925,843	-183,737	-16.56	
18Y 其他福利費	1,883,182	2,287,074	403,892	21.45	
2 服務費用	24,901,000	30,902,097	6,001,097	24.10	
21 水電費	2,471,758	2,327,628	-144,130	-5.83	
212 工作場所電費	2,148,929	2,098,315	-50,614	-2.36	
214 工作場所水費	318,509	224,993	-93,516	-29.36	
216 氣體費	4,320	4,320			
22 郵電費	44,880	71,794	26,914	59.97	
221 郵費	23,500	50,414	26,914	114.53	
222 電話費	21,380	21,380			
23 旅運費	194,150	237,082	42,932	22.11	
231 國內旅費	164,450	70,591	-93,859	-57.07	
23Y 其他旅運費	29,700	166,491	136,791	460.58	
24 印刷裝訂與廣告費	17,794,250	22,598,884	4,804,634	27.00	
241 印刷及裝訂費	15,250	357,384	342,134	2,243.50	
242 廣告費	11,980,000	11,980,000			
245 業務宣導費	5,799,000	10,261,500	4,462,500	76.95	
25 修理保養及保固費	2,117,200	1,727,543	-389,657	-18.40	

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 113 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
252 一般房屋修護費	1,200,880	1,090,623	-110,257	-9.18	
255 機械及設備修護費	702,840	208,845	-493,995	-70.29	
257 雜項設備修護費	213,480	428,075	214,595	100.52	
26 保險費	7,280	801	-6,479	-89.00	
26Y 其他保險費	7,280	801	-6,479	-89.00	
27 一般服務費	1,674,482	2,581,382	906,900	54.16	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	12,180	5,202	-6,978	-57.29	
279 外包費	508,656	694,824	186,168	36.60	
27D 計時與計件人員酬金	742,646	1,480,839	738,193	99.40	
27F 體育活動費	411,000	400,517	-10,483	-2.55	
28 專業服務費	597,000	1,356,983	759,983	127.30	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	529,600	959,328	429,728	81.14	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	50,400	80,100	29,700	58.93	
289 試務甄選費	17,000	8,500	-8,500	-50.00	
28A 電腦軟體服務費		273,486	273,486		
28Y 其他專業服務費		35,569	35,569		
3 材料及用品費	1,935,000	3,067,191	1,132,191	58.51	
31 使用材料費	421,600	1,088,750	667,150	158.24	
315 設備零件	421,600	1,088,750	667,150	158.24	
32 用品消耗	1,513,400	1,978,441	465,041	30.73	
321 辦公(事務)用品	12,570	170,906	158,336	1,259.63	
322 報章雜誌		35,387	35,387		
323 農業與園藝用品及環境美化費		20,000	20,000		
326 食品		5,390	5,390		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	27,000	25,123	-1,877	-6.95	
32Y 其他用品消耗	1,473,830	1,721,635	247,805	16.81	
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	72,200	67,200	1,344.00	
44 交通及運輸設備租金		47,200	47,200		
442 車租		47,200	47,200		
45 雜項設備租金	5,000	25,000	20,000	400.00	
451 雜項設備租金	5,000	25,000	20,000	400.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,768,000	3,032,404	264,404	9.55	
72 捐助、補助與獎助	94,000	84,000	-10,000	-10.64	

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 113 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
726 獎助學員生給與	94,000	84,000	-10,000	-10.64	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,674,000	2,948,404	274,404	10.26	
743 獎勵費用	292,000	271,504	-20,496	-7.02	
744 慰問、照護及濟助金		2,250	2,250		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,382,000	2,674,650	292,650	12.29	
9 其他	254,000	310,241	56,241	22.14	
91 其他支出	254,000	310,241	56,241	22.14	
91Y 其他	254,000	310,241	56,241	22.14	
5L 一般行政管理計畫	2,678,000	2,734,668	56,668	2.12	
1 用人費用	72,000	51,970	-20,030	-27.82	
13 加（夜）班費	72,000	51,970	-20,030	-27.82	
131 延長工時加班費	72,000	51,970	-20,030	-27.82	
2 服務費用	2,235,000	2,395,286	160,286	7.17	
22 郵電費	158,736	173,122	14,386	9.06	
222 電話費	158,736	173,122	14,386	9.06	
23 旅運費		130	130		
23Y 其他旅運費		130	130		
24 印刷裝訂與廣告費		30,308	30,308		
241 印刷及裝訂費		30,308	30,308		
27 一般服務費	1,509,864	1,583,378	73,514	4.87	
279 外包費	1,509,864	1,583,378	73,514	4.87	
28 專業服務費	468,000	509,948	41,948	8.96	
28Y 其他專業服務費	468,000	509,948	41,948	8.96	
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	283,912	-85,088	-23.06	
32 用品消耗	369,000	283,912	-85,088	-23.06	
321 辦公（事務）用品	369,000	281,542	-87,458	-23.70	
32Y 其他用品消耗		2,370	2,370		
6 稅捐及規費(強制費)		1,500	1,500		
66 規費		1,500	1,500		
661 行政規費與強制費		1,500	1,500		
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 113 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
5M 建築及設備計畫	10,474,000	15,073,469	4,599,469	43.91	1. 本基金建築及設備計畫之購建固定資產(含遞延支出)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488,000元。建築及設備計畫之購建固定資產(含遞延支出)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488,000元。2. 決算數較預算數增加4,599,469元，主要係普通教室環境改善工程(第三期)(自籌款)2,951,278元、教育局補助普通教室環境改善工程(第三期)396,870、中等學校發展新世代學習空間補助工程623,165元、雙語教育學校情境建置工程157,265元等，併決算辦理。
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	10,474,000	15,073,469	4,599,469	43.91	
51 購建固定資產	1,530,000	2,013,891	483,891	31.63	
514 購置機械及設備	921,500	1,344,500	423,000	45.90	
515 購置交通及運輸設備	460,293	460,293			
516 購置雜項設備	148,207	209,098	60,891	41.09	
52 購置無形資產	13,000		-13,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	13,000		-13,000	-100.00	
54 遷延支出	8,931,000	13,059,578	4,128,578	46.23	
541 遷延修繕房屋建築支出	8,931,000	13,059,578	4,128,578	46.23	

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 113 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)游泳協同教練按時計算，預算數0元，決算數79,899元。
- (2)暑期游泳工讀生按時計算，預算數36,950元，決算數0元。
- (3)本土語教學等教師鐘點費按節計算，預算數465,696元，決算數1,392,156元。
- (4)特定活動經費(全中運)臨時人力按時計算，預算數240,000元，決算數8,784元。

2.外包費：

- (1)工友、校警人力外包3人，預算數1,269,864元，決算數1,439,078元。
- (2)救生員人力外包1人，預算數423,880元，決算數423,880元。
- (3)暑期游泳救生員人力外包按日計算，預算數84,776元，決算數48,272元。
- (4)工友外包按件計算，預算數240,000元，決算數366,972元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數164,974元；決算數142,280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	76,614,733	-45,908,279		2,031,000
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	6,184,100	-2,397,846		
房屋及建築				
機械及設備	46,427,310	-29,715,530	1,344,500	
交通及運輸設備	1,155,648	-898,571	460,293	
雜項設備	22,784,380	-12,896,332	213,207	
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	63,295		13,000	
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1,344,500元，係法定預算數921,500元及補辦預算423,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計460,293元，係法定預算數460,293元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計213,207元，係法定預算數148,207元及補辦預算65,000元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數計13,000元，係法定預算數13,000元。

減少數可用預算數計28,144元，係法定預算數28,144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7,374,330元，變動原因為：(1)增置：購置筆記型電腦設備等計1,344,500元。(2)撥入：教育局撥入改善國中校園環境冷氣設置電力需量表設備等計5,938,830元。(3)受贈：以課業輔導費購置筒型移動式工業扇2臺組計91,000元。

臺北市立景興國民中學

產明細表

113 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				
14,623,676	28,144	30,521	-9,590,780	35,708,829		
			-612,216	3,174,038		
7,374,330			-6,470,044	17,616,066		
795,673			-142,878	909,872		
6,255,673		3,673	-2,365,642	13,774,406		
198,000	28,144	26,848		234,447		

註 2.交通及運輸設備：

增加數計795,673元，變動原因為：(1)增置：購置活動中心音響設備等計460,293元。(2)撥入：教育局撥入中等學校發展新世代學空間綜合擴大機.麥克風及混音器設備等計335,380元。

3.雜項設備：

增加數計6,255,673元，變動原因為：(1)增置：購置除濕機設備等計209,098元。(2)撥入：教育局撥入改善國中校園環境冷氣設置冷氣機設備等計5,998,575元。(3)受贈：以課業輔導費購置活動暨典禮用合唱架3架計48,000元。

減少數計3,673元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢圖書一批等計3,673元。

4.電腦軟體：

增加數計198,000元，變動原因為：(1)撥入：教育局撥入雙語情境建置軟體APP1套198,000元。

減少數計26,848元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年12月31日止累計攤銷計26,848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113年度

單位：新臺幣元

項 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		921,500	423,000		1,344,500	1,344,500		
機械及設備		921,500	423,000		1,344,500	1,344,500		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		460,293			460,293	460,293		
交通及運輸設備		460,293			460,293	460,293		
購建中固定資產								
雜項設備		148,207	65,000		213,207	209,098	-4,109	
雜項設備		148,207	65,000		213,207	209,098	-4,109	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 计		1,530,000	488,000		2,018,000	2,013,891	-4,109	

本年度調整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113年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		488,000
購置機械及設備	113.09.24府授教會字第1133096949號	140,000
購置機械及設備	113.11.13府授主事預字第1133010256號	75,000
購置機械及設備	113.12.25府授教會字第1133120826號	208,000
購置雜項設備	113.09.24府授教會字第1133096949號	35,000
購置雜項設備	113.12.25府授教會字第1133120826號	30,000

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 113 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	137	0	
職員	134	135	1	臺北市教師研習中心113年05月30日北市師人字第11360014521號函借調教師1人故另聘代理教師1人。
技工	2	1	-1	
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	137	0	

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)游泳協同教練按時計算。
- (2)暑期游泳工讀生按時計算。
- (3)本土語教學等教師鐘點費按節計算。
- (4)特定活動經費(全中運)臨時人力按時計算。

2.外包費：

- (1)工友、校警人力外包3人。
- (2)救生員人力外包1人。
- (3)暑期游泳救生員人力外包按日計算。
- (4)工友外包按件計算。

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 113 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	加(夜)班費	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
國民教育計畫	116,067,132		1,532,760		27,036,666	58,100,724		15,017,598		217,754,880	4,740,120
正式人員	116,067,132		1,532,760		27,036,666	13,203,444		15,005,598		172,845,600	172,845,600
兼任人員						44,897,280					4,740,120
其他人員						12,000				44,909,280	44,909,280
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	116,067,132		1,604,760		27,036,666	58,100,724		15,017,598		217,826,880	4,740,120
											222,567,000

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，113年度預算編列137人，計12,924,340元，執行結果決算115人，計12,546,460元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院112年12月18日院授人給字第1124002162號函訂定發布「一百十二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，113年度預算編列137人，計14,112,326元，執行結果決算141人，計14,130,617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)游泳協同教練，預算數0元，決算數79,899元。
- (2)暑期游泳工讀生，預算數36,950元，決算數0元。
- (3)本土語教學等教師鐘點費，預算數465,696元，決算數1,392,156元。
- (4)特定活動經費(全中運)臨時人力，預算數240,000元，決算數8,784元。

2.外包費：

- (1)工友、校警人力外包，預算數1,269,864元，決算數1,439,078元。
- (2)救生員人力外包，預算數423,880元，決算數423,880元。
- (3)暑期游泳救生員人力外包，預算數84,776元，決算數48,272元。
- (4)工友外包，預算數240,000元，決算數366,972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 113 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	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
120,637,578		1,554,689		26,677,077	57,540,821		15,128,445		221,538,610	6,076,125	227,614,735
120,637,578		1,554,689		26,677,077	12,667,699		15,106,445		176,643,488		176,643,488
		51,970			44,873,122		22,000		44,895,122	6,076,125	6,076,125
		51,970							51,970		44,895,122
120,637,578		1,606,659		26,677,077	57,540,821		15,128,445		221,590,580	6,076,125	227,666,705

地方教育發展基金—臺北市立景興國民中學
主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 113 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	%	金額	
總 計			252,358,000		264,998,868			12,640,868	5.01
國民教育計畫			252,358,000		264,998,868			12,640,868	5.01

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113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	222,567,000	227,666,705	5,099,705	2.29
11 正式員額薪資	116,067,132	120,637,578	4,570,446	3.94
113 職員薪金	114,810,372	119,682,820	4,872,448	4.24
114 工員工資	1,256,760	954,758	-302,002	-24.03
12 聘僱及兼職人員薪資	4,740,120	6,076,125	1,336,005	28.19
124 兼職人員酬金	4,740,120	6,076,125	1,336,005	28.19
13 加(夜)班費	1,604,760	1,606,659	1,899	0.12
131 延長工時加班費	86,440	184,042	97,602	112.91
134 未休假加班費	1,518,320	1,422,617	-95,703	-6.30
15 獎金	27,036,666	26,677,077	-359,589	-1.33
151 考績獎金	12,924,340	12,546,460	-377,880	-2.92
152 年終獎金	14,112,326	14,130,617	18,291	0.13
16 退休及卹償金	58,100,724	57,540,821	-559,903	-0.96
161 職員退休及離職金	58,000,176	56,728,494	-1,271,682	-2.19
162 工員退休及離職金	100,548	812,327	711,779	707.90
18 福利費	15,017,598	15,128,445	110,847	0.74
181 分擔員工保險費	11,464,836	11,607,998	143,162	1.25
183 傷病醫藥費	560,000	307,530	-252,470	-45.08
185 員工通勤交通費	1,109,580	925,843	-183,737	-16.56
18Y 其他福利費	1,883,182	2,287,074	403,892	21.45
2 服務費用	27,136,000	33,297,383	6,161,383	22.71
21 水電費	2,471,758	2,327,628	-144,130	-5.83
212 工作場所電費	2,148,929	2,098,315	-50,614	-2.36
214 工作場所水費	318,509	224,993	-93,516	-29.36
216 氣體費	4,320	4,320	0	0.00
22 郵電費	203,616	244,916	41,300	20.28
221 郵費	23,500	50,414	26,914	114.53
222 電話費	180,116	194,502	14,386	7.99
23 旅運費	194,150	237,212	43,062	22.18
231 國內旅費	164,450	70,591	-93,859	-57.07
23Y 其他旅運費	29,700	166,621	136,921	461.01
24 印刷裝訂與廣告費	17,794,250	22,629,192	4,834,942	27.17
241 印刷及裝訂費	15,250	387,692	372,442	2,442.24
242 廣告費	11,980,000	11,980,000	0	0.00
245 業務宣導費	5,799,000	10,261,500	4,462,500	76.95
25 修理保養及保固費	2,117,200	1,727,543	-389,657	-18.40
252 一般房屋修護費	1,200,880	1,090,623	-110,257	-9.18
255 機械及設備修護費	702,840	208,845	-493,995	-70.29
257 雜項設備修護費	213,480	428,075	214,595	100.52
26 保險費	7,280	801	-6,479	-89.00
26Y 其他保險費	7,280	801	-6,479	-89.00
27 一般服務費	3,184,346	4,164,760	980,414	30.79
276 佣金、匯費、經理費及手續費	12,180	5,202	-6,978	-57.29

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113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
279 外包費	2,018,520	2,278,202	259,682	12.86
27D 計時與計件人員酬金	742,646	1,480,839	738,193	99.40
27F 體育活動費	411,000	400,517	-10,483	-2.55
28 專業服務費	1,065,000	1,866,931	801,931	75.30
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	529,600	959,328	429,728	81.14
287 委託檢驗(定) 試驗認證費	50,400	80,100	29,700	58.93
289 試務甄選費	17,000	8,500	-8,500	-50.00
28A 電腦軟體服務費	0	273,486	273,486	0.00
28Y 其他專業服務費	468,000	545,517	77,517	16.56
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	2,304,000	3,351,103	1,047,103	45.45
31 使用材料費	421,600	1,088,750	667,150	158.24
315 設備零件	421,600	1,088,750	667,150	158.24
32 用品消耗	1,882,400	2,262,353	379,953	20.18
321 辦公(事務)用品	381,570	452,448	70,878	18.58
322 報章雜誌	0	35,387	35,387	0.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	0	20,000	20,000	0.00
326 食品	0	5,390	5,390	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	27,000	25,123	-1,877	-6.95
32Y 其他用品消耗	1,473,830	1,724,005	250,175	16.97
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	72,200	67,200	1,344.00
44 交通及運輸設備租金	0	47,200	47,200	0.00
442 車租	0	47,200	47,200	0.00
45 雜項設備租金	5,000	25,000	20,000	400.00
451 雜項設備租金	5,000	25,000	20,000	400.00
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	10,474,000	15,073,469	4,599,469	43.91
51 購建固定資產	1,530,000	2,013,891	483,891	31.63
514 購置機械及設備	921,500	1,344,500	423,000	45.90
515 購置交通及運輸設備	460,293	460,293	0	0.00
516 購置雜項設備	148,207	209,098	60,891	41.09
52 購置無形資產	13,000	0	-13,000	-100.00
521 購置電腦軟體	13,000	0	-13,000	-100.00
54 遲延支出	8,931,000	13,059,578	4,128,578	46.23
541 遲延修繕房屋建築支出	8,931,000	13,059,578	4,128,578	46.23
6 稅捐及規費(強制費)	0	1,500	1,500	0.00
66 規費	0	1,500	1,500	0.00
661 行政規費與強制費	0	1,500	1,500	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,770,000	3,034,404	264,404	9.55
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—臺北市立景興國民中學
各項費用彙計表
 中華民國113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	94,000	84,000	-10,000	-10.64
726 獎助學員生給與	94,000	84,000	-10,000	-10.64
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,674,000	2,948,404	274,404	10.26
743 獎勵費用	292,000	271,504	-20,496	-7.02
744 慰問、照護及濟助金	0	2,250	2,250	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,382,000	2,674,650	292,650	12.29
9 其他	254,000	310,241	56,241	22.14
91 其他支出	254,000	310,241	56,241	22.14
91Y 其他	254,000	310,241	56,241	22.14
合 計	265,510,000	282,807,005	17,297,005	6.51

**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 113 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	17,877,400	22,339,900	4,462,500	24.96	
242 廣告費	11,980,000	11,980,000			
245 業務宣導費	5,799,000	10,261,500	4,462,500	76.95	依臺北市政府教育 局112年11月21日北市教體字 第1123096909號、112年10月13 日北市教體字 第1123088226號、113年05月10 日北市教體字第1133057582號 及113年06月12日北市教體字 第1133069848號函核准辦 理113年全中運宣傳活動。
291 公共關係費	98,400	98,400			
統計所需項目	2,394,826	3,366,010	971,184	40.55	
185 員工通勤交通費	1,109,580	925,843	-183,737	-16.56	
27D 計時與計件人員酬金	742,646	1,480,839	738,193	99.40	
285 講課鐘點、稿費、出席審 查及查詢費	529,600	959,328	429,728	81.14	
521 購置電腦軟體	13,000		-13,000	-100.00	

本 頁 空 白

地方教育發展基金—
平衡
中華民國113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	61,275,123		52,088,120		9,187,003	17.64
流動資產	16,029,710	26.16	12,703,258	24.39	3,326,452	26.19
現金	15,774,336	25.74	9,562,336	18.36	6,212,000	64.96
銀行存款	15,774,336	25.74	9,562,336	18.36	6,212,000	64.96
銀行存款-公庫存款	7,031,336	11.48	3,391,034	6.51	3,640,302	107.35
銀行存款-保管款	7,965,693	13.00	5,930,839	11.39	2,034,854	34.31
銀行存款-代繳費款專戶	2,519	0.00	4,062	0.01	-1,543	-37.99
銀行存款-教育儲蓄戶	774,788	1.26	236,401	0.45	538,387	227.74
應收款項	255,374	0.42	3,140,922	6.03	-2,885,548	-91.87
其他應收款	255,374	0.42	3,140,922	6.03	-2,885,548	-91.87
長期貸墊款及準備金	8,313,043	13.57	7,539,811	14.48	773,232	10.26
準備金	8,313,043	13.57	7,539,811	14.48	773,232	10.26
退休及離職準備金	7,233,475	11.80	7,480,809	14.36	-247,334	-3.31
其他準備金	1,079,568	1.76	59,002	0.11	1,020,566	1,729.71
其他準備金-其他	1,079,568	1.76	59,002	0.11	1,020,566	1,729.71
固定資產	35,474,382	57.89	30,643,159	58.83	4,831,223	15.77
土地改良物	3,174,038	5.18	3,786,254	7.27	-612,216	-16.17
土地改良物	6,184,100	10.09	6,184,100	11.87	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,010,062	-4.91	-2,397,846	-4.60	-612,216	25.53
機械及設備	17,616,066	28.75	16,711,780	32.08	904,286	5.41
機械及設備	53,801,640	87.80	46,427,310	89.13	7,374,330	15.88
累計折舊-機械及設備	-36,185,574	-59.05	-29,715,530	-57.05	-6,470,044	21.77
交通及運輸設備	909,872	1.48	257,077	0.49	652,795	253.93
交通及運輸設備	1,951,321	3.18	1,155,648	2.22	795,673	68.85
累計折舊-交通及運輸設備	-1,041,449	-1.70	-898,571	-1.73	-142,878	15.90
雜項設備	13,774,406	22.48	9,888,048	18.98	3,886,358	39.30
雜項設備	29,036,380	47.39	22,784,380	43.74	6,252,000	27.44
累計折舊-雜項設備	-15,261,974	-24.91	-12,896,332	-24.76	-2,365,642	18.34
無形資產	234,447	0.38	63,295	0.12	171,152	270.40
無形資產	234,447	0.38	63,295	0.12	171,152	270.40
電腦軟體	234,447	0.38	63,295	0.12	171,152	270.40
其他資產	1,223,541	2.00	1,138,597	2.19	84,944	7.46
什項資產	1,223,541	2.00	1,138,597	2.19	84,944	7.46
信託代理與保證資產	135,000					
保證品	135,000					

- 註 : 1. 本年度信託代理與保證資產(負債)為135,000元，係(1)112年活動中心照明改善工程保固金連帶保證書60,000元-台達電
115.11.21、(2)112年度建構智慧化氣候先導型計畫保固金連帶保證書75,000元-台達電116.3.31。
2. 上年度信託代理與保證資產(負債)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. 珍貴動產、不動產之總額0元。
5. 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。
6. 本表什項資產上年度決算數較審定數減少4,062,200,049元，係「應付代管資產」由什項負債項下重分類至什項資產所致。
40501274-32

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						
流動負債	18,727,146	30.56	19,154,373	36.77	-427,227	-2.23
應付款項	8,173,111	13.34	9,351,350	17.95	-1,178,239	-12.60
應付代收款	8,130,001	13.27	9,351,350	17.95	-1,221,349	-13.06
應付代收款	6,925,516	11.30	5,413,648	10.39	1,511,868	27.93
應付費用	6,925,516	11.30	5,413,648	10.39	1,511,868	27.93
應付費用	1,204,485	1.97	3,937,702	7.56	-2,733,217	-69.41
預收款項	1,204,485	1.97	3,937,702	7.56	-2,733,217	-69.41
預收收入	43,110	0.07	0	0.00	43,110	0.00
預收收入	43,110	0.07	0	0.00	43,110	0.00
預收收入	43,110	0.07	0	0.00	43,110	0.00
其他負債	10,554,035	17.22	9,803,023	18.82	751,012	7.66
什項負債	10,554,035	17.22	9,803,023	18.82	751,012	7.66
存入保證金	3,041,025	4.96	1,896,251	3.64	1,144,774	60.37
存入保證金	3,041,025	4.96	1,896,251	3.64	1,144,774	60.37
應付退休及離職金	7,233,475	11.80	7,480,809	14.36	-247,334	-3.31
應付退休及離職金	7,233,475	11.80	7,480,809	14.36	-247,334	-3.31
暫收及待結轉帳項	279,535	0.46	425,963	0.82	-146,428	-34.38
暫收及待結轉帳項	279,535	0.46	425,963	0.82	-146,428	-34.38
淨資產						
淨資產	42,547,977	69.44	32,933,747	63.23	9,614,230	29.19
淨資產	42,547,977	69.44	32,933,747	63.23	9,614,230	29.19
累積餘額	42,547,977	69.44	32,933,747	63.23	9,614,230	29.19
合 計	61,275,123		52,088,120		9,187,003	17.64

信託代理與保證負債 135,000

應付保證品 135,000

註：

地方教育發展基金—
平衡
中華民國113

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	1,223,541	2.00	1,138,597	2.19	84,944	7.46
代管資產	4,075,119,813	6,650.53	4,062,200,049		12,919,764	0.32
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	4,016,313,000	6,554.56	4,000,806,000		15,507,000	0.39
代管資產-房屋建築及設備	52,175,784	85.15	54,763,020		-2,587,236	-4.72
代管資產-其他政府	6,630,000	10.82	6,630,000	12.73	0	0.00
應付代管資產	-4,075,119,813	-6,650.53	-4,062,200,049	-7,798.	-12,919,764	0.32
合 計	61,275,123		52,088,120		9,187,003	17.64

信託代理與保證資產 135,000
保證品 135,000

註 :1. 本年度信託代理與保證資產(負債)為135,000元，係(1)112年活動中心照明改善工程保固金連帶保證書60,000元-台達電115.11.21、(2)112年度建構智慧化氣候先導型計畫保固金連帶保證書75,000元-台達電116.3.31。
2. 上年度信託代理與保證資產(負債)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. 珍貴動產、不動產之總額0元。
5. 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。
6. 本表什項資產上年度決算數較審定數減少4,062,200,049元，係「應付代管資產」由什項負債項下重分類至什項資產所致。

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 領	%	金 領	%	金 領	%
合 計	61,275,123		52,088,120		9,187,003	17.64
信託代理與保證負債	135,000					
應付保證品	135,000					

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113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	287,557,860	100.00	257,008,301	100.00	30,549,559	11.89
徵收及依法分配收入	10,000	0.00	0	0.00	10,000	0.00
違規罰款收入	10,000	0.00	0	0.00	10,000	0.00
勞務收入	116,240	0.04	250,535	0.10	-134,295	-53.60
服務收入	116,240	0.04	250,535	0.10	-134,295	-53.60
財產收益	2,053,472	0.71	9,498,209	3.70	-7,444,737	-78.38
廢舊物品售價收入	66,667	0.02	3,390	0.00	63,277	,866.58
財產交易利益	0	0.00	7,518,247	2.93	-7,518,247	-100.00
其他財產收入	1,986,805	0.69	1,976,572	0.77	10,233	0.52
政府撥入收入	282,455,472	98.23	247,002,453	96.11	35,453,019	14.35
公庫撥款收入	273,626,098	95.16	239,088,053	93.03	34,538,045	14.45
政府其他撥入收入	8,829,374	3.07	7,914,400	3.08	914,974	11.56
其他收入	2,922,676	1.02	257,104	0.10	2,665,572	,036.77
受贈收入	139,000	0.05	235,520	0.09	-96,520	-40.98
雜項收入	2,783,676	0.97	21,584	0.01	2,762,092	,796.94
支出	290,414,415	100.99	254,925,465	99.19	35,488,950	13.92
人事支出	227,666,705	79.17	221,028,658	86.00	6,638,047	3.00
人事支出	227,666,705	79.17	221,028,658	86.00	6,638,047	3.00
業務支出	39,672,590	13.80	17,070,339	6.64	22,602,251	132.41
業務支出	39,672,590	13.80	17,070,339	6.64	22,602,251	132.41
獎補助支出	84,000	0.03	94,000	0.04	-10,000	-10.64
其他獎補捐助	84,000	0.03	94,000	0.04	-10,000	-10.64
財產損失	3,673	0.00	24,929	0.01	-21,256	-85.27
財產交易損失	3,673	0.00	24,929	0.01	-21,256	-85.27
折舊、折耗及攤銷	9,617,628	3.34	9,506,531	3.70	111,097	1.17
固定資產折舊	9,590,780	3.34	9,295,680	3.62	295,100	3.17
無形資產攤銷	26,848	0.01	210,851	0.08	-184,003	-87.27
其他支出	13,369,819	4.65	7,201,008	2.80	6,168,811	85.67
其他支出	13,369,819	4.65	7,201,008	2.80	6,168,811	85.67
本期賸餘（短絀）	-2,856,555	-0.99	2,082,836	0.01	-4,939,391	-0.14
期初淨資產	32,933,747	11.45	30,850,911	0.12	2,082,836	0.06
解繳公庫						
淨資產調整數	12,470,785		0		12,470,785	
期末淨資產	42,547,977	14.80	32,933,747	0.13	9,614,230	0.27

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113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(短绌)	-2,856,555
8002 調整非現金項目	11,189,610
81 業務活動之淨現金流入(流出)	8,333,055
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	1,750,754
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	8,064,099
8207 增加長期貸墊款及準備金	-2,771,320
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-10,162,934
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-3,119,401
84 筹資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	5,654,335
8404 減少短期債務及其他負債	-4,655,989
85 筹資活動之淨現金流入(流出)	998,346
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	6,212,000
87 期初現金及約當現金	9,562,336
88 期末現金及約當現金	15,774,336

1.不影響現金流量之投資及籌資活動：退休及離職準備金減少數247,334元及代管資產增加數12,919,764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 113 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	287,418,860	139,000	287,557,860	收入
徵收及依法分配收入	10,000		10,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	116,240		116,240	勞務收入
財產收入	2,053,472		2,053,472	財產收益
政府撥入收入	282,455,472		282,455,472	政府撥入收入
其他收入	2,783,676	139,000	2,922,676	其他收入
基金用途	282,807,005	7,607,410	290,414,415	支出
用人費用	227,666,705		227,666,705	人事支出
服務費用	33,297,383	6,375,207	39,672,590	業務支出
材料及用品費	3,351,103	-3,351,103		
租金、償債、利息及相關手續費	72,200	-72,200		
稅捐及規費(強制費)	1,500	-1,500		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,950,404	-2,950,404		
捐助、補助與獎助	84,000		84,000	獎補助支出
資產短絀		3,673	3,673	財產損失
		9,617,628	9,617,628	折舊、折耗及攤銷
其他	310,241	13,059,578	13,369,819	其他支出
遞延支出	13,059,578	-13,059,578		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施	2,013,891	-2,013,891		
工程支出				
本期賸餘(短絀)	4,611,855	-7,468,410	-2,856,555	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,227,293	30,706,454	32,933,747	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,839,148	12,470,785	12,470,785	淨資產調整數
		35,708,829	42,547,977	期末淨資產

註：

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 113 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數 201 萬 3,891 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」3,329 萬 7,383 元與會計科目「業務支出」3,967 萬 2,590 元間之調整數 637 萬 5,207 元，係「材料及用品費」335 萬 1,103 元、「租金、償債、利息及相關手續費」7 萬 2,200 元、「稅捐及規費(強制費)」1,500 元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」295 萬 404 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「其他收入」其中 13 萬 9,000 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。
- 2.會計科目「折舊、折耗及攤銷」961 萬 7,628 元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 3.會計科目「財產損失」3,673 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

- 1.預算項目「其他」31 萬 241 元與會計科目「其他支出」1,336 萬 9,819 元間之調整數 1,305 萬 9,578 元，係「遞延支出」1,305 萬 9,578 元。
- 2.會計科目「淨資產調整數」1,247 萬 785 元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

裝

主辦會計人員：

會計室主任胡芸綺

機關長官：

臺北市立景興國民中學校長蔡來淑

訂