

40501274

中華民國 114年度

(114年1月1日至114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114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 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	279,450,872	287,418,860	- 7,967,988	- 2.77
基金用途	269,763,973	282,807,005	- 13,043,032	- 4.61
賸餘(短絀)	9,686,899	4,611,855	5,075,044	110.04
餘絀情形：				
基金餘額	16,526,047	6,839,148	9,686,899	141.64
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	6,646,106	6,212,000	434,106	6.99

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

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 114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250,510,000元，決算數245,328,228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2,751,000元，決算數3,018,254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3,200,000元（不含以前年度保留數903,884元及奉准先行辦理數86,000元）

，決算數21,417,491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。

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 114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279,450,872元，較預算數255,189,000元，增加24,261,872元，計增9.51%。

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106,696元，較預算數0元，增加106,696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15,000元，較預算數233,000元，減少218,000元，計減93.56%。

主要係因：

暑期游泳訓練班收入因泳池修繕而停班使實際數較預計減少所致。

3.財產處分收入：決算數14,873元，較預算數2,000元，增加12,873元，計增643.65%。

主要係因：

變賣報廢財物收入較預計收入增加所致。

4.租金收入：決算數8,520元，較預算數9,000元，減少480元，計減5.33%。

5.公庫撥款收入：決算數273,071,848元，較預算數254,325,000元，增加18,746,848元，計增7.37%。

主要係因：

教育局各項補助款。

6.政府其他撥入收入：決算數4,075,712元，較預算數0元，增加4,075,712元。

主要係因：

教育部各項補助款。

7.使用規費收入：決算數2,145,895元，較預算數597,000元，增加1,548,895元，計增259.45%。

主要係因：

場地租借收入實際數較預計增加所致。

8.雜項收入：決算數12,328元，較預算數23,000元，減少10,672元，計減46.40%。

主要係因：

數位學生證補卡費收入及收回退休教師月退休金較預計減少所致。

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 114年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數269,763,973元，較預算數256,461,000元，增加13,302,973元，計增5.19%。

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245,328,228元，較預算數250,510,000元，減少5,181,772元，計減2.07%。
- 2.一般行政管理計畫：決算數3,018,254元，較預算數2,751,000元，增加267,254元，計增9.71%。
- 3.建築及設備計畫：決算數21,417,491元，較預算數3,200,000元，增加18,217,491元，計增569.30%。

主要係因：

- (1)自強樓屋頂防漏工程執行保留數903,884元。
- (2)教育局補助普通教室環境改善實施計畫工程3,849,517元。
- (3)教育局補助等新設學術性向資賦優異類分散式資源班及辦理資優班及設備改善工程3,263,540元。
- (4)教育局補助親師交流道計畫工程1,744,874元。
- (5)教育局補助活動中心一樓緊急修繕工程690,520元。
- (6)教育局補助游泳池修繕工程2,061,374元。
- (7)藝文教室修建工程自籌533,777元。
- (8)教育局補助新世代學習空間補助計畫工程455,220元。
- (9)教育局補助雙語教育學校情境建置補助計畫工程289,774元。
- (10)教育局補助中庭永續環境整修工程3,480,870元。
- (11)教育局補助新建風雨操場工程委託技術服務費設計費708,866等，併決算辦理。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數9,686,899元，較預算短絀數1,272,000元，反絀為餘，計相差10,958,899元。

主要係因：

教育局撥入游泳池修繕等工程款，尚未驗收付款及用人費用剩餘所致。

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 114年度

三、現金流量結果：

- 業務活動之淨現金流入7,510,081元。
- 投資活動之淨現金流出441,857元。
- 籌資活動之淨現金流出422,118元。
- 本年度現金及約當現金之淨增6,646,106元。
- 期初現金及約當現金15,774,336元。
- 期末現金及約當現金22,420,442元。

四、資產負債情況：

- 決算日資產總額為59,886,845元，包括：
 - 流動資產23,000,765元，較上年度16,029,710元，增加6,971,055元，主要係因教育局撥入款未及驗收等所致。
 - 長期貸墊款及準備金8,063,263元，較上年度8,313,043元，減少249,780元，主要係因支用其他準備金所致。
 - 固定資產27,719,280元，較上年度35,474,382元，減少7,755,102元，主要係報廢各項財產所致。
 - 無形資產183,309元，較上年度234,447元，減少51,138元，主要係因攤銷無形資產所致。
 - 其他資產920,228元，較上年度1,223,541元，減少303,313元，主要係因暫付各項補助款增減所致。
- 決算日負債總額為15,458,209元，包括：
 - 流動負債4,575,515元，較上年度8,173,111元，減少3,597,596元，主要係因支付各項補助款增減所致。
 - 其他負債10,882,694元，較上年度10,554,035元，增加328,659元，主要係因勞退準備金提列及分配收益所致。
- 決算日淨資產為44,428,636元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數42,026,158元及補辦預算數86,000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。

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 114 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	255,189,000	100.00	279,450,872	100.00	24,261,872	9.51	287,418,860	100.00
41 徵收及依法分配收入			106,696	0.04	106,696	0.00	10,000	0.00
4115 違規罰款收入			106,696	0.04	106,696		10,000	0.00
43 勞務收入	233,000	0.09	15,000	0.01	-218,000	-93.56	116,240	0.04
431 服務收入	233,000	0.09	15,000	0.01	-218,000	-93.56	116,240	0.04
45 財產收入	11,000	0.00	23,393	0.01	12,393	112.66	2,053,472	0.71
451 財產處分收入	2,000	0.00	14,873	0.01	12,873	643.65	66,667	0.02
452 租金收入	9,000	0.00	8,520	0.00	-480	-5.33		
45Y 其他財產收入							1,986,805	0.69
46 政府撥入收入	254,325,000	99.66	277,147,560	99.18	22,822,560	8.97	282,455,472	98.27
462 公庫撥款收入	254,325,000	99.66	273,071,848	97.72	18,746,848	7.37	273,626,098	95.20
46Y 政府其他撥入收入			4,075,712	1.46	4,075,712		8,829,374	3.07
47 規費收入	597,000	0.23	2,145,895	0.77	1,548,895	259.45		
473 使用規費收入	597,000	0.23	2,145,895	0.77	1,548,895	259.45		
4Y 其他收入	23,000	0.01	12,328	0.00	-10,672	-46.40	2,783,676	0.97
4YY 雜項收入	23,000	0.01	12,328	0.00	-10,672	-46.40	2,783,676	0.97
5 基金用途	256,461,000	100.50	269,763,973	96.53	13,302,973	5.19	282,807,005	98.40
53 國民教育計畫	250,510,000	98.17	245,328,228	87.79	-5,181,772	-2.07	264,998,868	92.20
5L 一般行政管理計畫	2,751,000	1.08	3,018,254	1.08	267,254	9.71	2,734,668	0.95
5M 建築及設備計畫	3,200,000	1.25	21,417,491	7.66	18,217,491	569.30	15,073,469	5.24
購建固定資產	3,170,000	1.24	21,417,491	7.66	18,247,491	575.63	15,073,469	5.24
其他	30,000	0.01			-30,000	-100.00		
本期賸餘(短絀)	-1,272,000		9,686,899		10,958,899	-861.55	4,611,855	
期初基金餘額	1,830,000		6,839,148		5,009,148	273.72	2,227,293	
解繳公庫								
期末基金餘額	558,000		16,526,047		15,968,047	2,861.66	6,839,148	

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 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		42,026,158
411徵收收入	114.7.29北市教會字第1143084901號	6,000
411徵收收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	100,696
451財產處分收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	12,873
462公庫撥款收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	18,746,848
46Y政府其他撥入收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	4,075,712
473使用規費收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	1,548,895
5L 一般行政管理計畫	115.2.6北市教會字第1153039477號	267,254
5M 建築及設備計畫	115.2.6北市教會字第1153039477號	17,267,880

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 114 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	255,189,000	279,450,872	24,261,872	9.51	
41 徵收及依法分配收入		106,696	106,696	0.00	
4115 違規罰款收入		106,696	106,696	0.00	主要係廠商違約罰款收入 實際數較預計增加所致。
43 勞務收入	233,000	15,000	-218,000	-93.56	
431 服務收入	233,000	15,000	-218,000	-93.56	主要係暑期游泳訓練班收 入因泳池修繕而停班使實 際數較預計減少所致。
45 財產收入	11,000	23,393	12,393	112.66	
451 財產處分收入	2,000	14,873	12,873	643.65	主要係變賣報廢財物收入 實際數較預計增加所致。
452 租金收入	9,000	8,520	-480	-5.33	
46 政府撥入收入	254,325,000	277,147,560	22,822,560	8.97	
462 公庫撥款收入	254,325,000	273,071,848	18,746,848	7.37	主要係教育局補助：公立 國高中職業普通教室環境 改善3,865,280元、用人費用 不敷數核定 數4,450,000元、中庭永續環 境整修工程3,493,953元、新 建風雨操場工程55%設計費 及地質鑽探 費1,662,885元、活動中心一 樓緊急修繕工 程690,520元、親師交流道 計畫300,000元、游泳池修 繕工程2,947,570元、校園犬 貓生活空間改善工 程50,000元、公立國中小老 舊廁所整修工程委託技術 服務費527,820元、資優班 開班工程費758,820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 114 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		4,075,712	4,075,712	0.00	主要係教育部補助：建構智慧化氣候友善校園先導型基礎計畫44,003元、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33,373元、113學年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)95,547元、113學年度國中活化教學與多元學習計畫134,131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秘書減課鐘點費60,480元、113學年度精進國中教師教學專業與課程品質計畫 團務運作及差旅費74,780元、113學年度第2期各分團召集人兼職費35,000元、教育部補助學校協助學務輔導工作教師減授課節數鐘點費11,907元、113學年度辦理雙重特殊需求學生發掘與輔導17,215元、113學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導(彈性)20,550元、113學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費216,511元、113學年度國民中小學本土語文(閩南.閩東.客語文)直播共學計畫協同人員鐘點費11,038元、防災教育計畫暨所屬高中以下學校防災建置計畫50,000元、113學年度設置數理資優資源班開班經費1,000,000元、實施新住民子女教育經費7,353元、防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫5,670元、辦理友

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 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
					善校園事務與輔導(動物保護教育)5,000元、運動發展基金補助各級學校運動團隊經費120,000元、113(2)公立國小及國中學校用書經費6,999元、113(1)本土語文(閩南語、閩東語及客語)國中小教師及教學支援工作人員交通費10,000元、113(2)本土語文及原住民族語及台灣手語國中開課經費134,135元、學校申請充實健康中心設備9,300元、114學年推動中小學數位學習精進方案代理代課費87,696元、前瞻基礎建設-國際學伴計畫36,080元、113學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費22,180元、辦理友善校事務與輔導工作計畫-學安室130,000元、高中以下教師協助學務輔導行政庶務工作費用15,593元、高中以下學校協助學務輔導工作教師減授課節數鐘點費37,592元、5G智慧學習學校推動計畫281,998元、師對生校園性別事件調查出席費及撰稿費8,250元、114學年度國際教育補助計畫-國際交流目經費26,196元、113學年度國民中小學生學習扶助計畫-學校開班計畫150,692元、學生游泳課程及體驗活動暨師資及守望員培訓經費36,783元、前瞻基礎建設-114-115年度國際學伴計畫

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 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
					畫30,327元、114學年度國民中學生涯發展教育經費9,668元、114學年度國中小活化教學與多元學習計畫129,351元、補助高中以下學校友善提供多元生理用品推動方案及措施計畫12,000元、114學年度國民中小學生學習扶助計畫-學校開班計畫310,203元、114學年度本土語及台灣手語國中開課經費234,240元、114學年度國中原住民族文協同人員經費57,834元、114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25,704元、114學年度增置學務人力計畫91,922元、114(1)地方輔導團各分團輔導員及執行秘書減課鐘點費30,240元、推動中小學數位學習精進方案－數位內容及教學軟體經費208,171元。
47規費收入	597,000	2,145,895	1,548,895	259.45	
473使用規費收入	597,000	2,145,895	1,548,895	259.45	主要係場地租借收入實際數較預計增加所致。
4Y 其他收入	23,000	12,328	-10,672	-46.40	
4YY雜項收入	23,000	12,328	-10,672	-46.40	主要係數位學生證補卡費收入及收回退休教師月退休金較預計減少所致。

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 114 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	256,461,000	269,763,973	13,302,973	5.19	
53 國民教育計畫	250,510,000	245,328,228	-5,181,772	-2.07	
1 用人費用	238,507,000	232,956,394	-5,550,606	-2.33	
11 正式員額薪資	127,480,080	125,832,267	-1,647,813	-1.29	
113 職員薪金	126,254,280	124,922,907	-1,331,373	-1.05	
114 工員工資	1,225,800	909,360	-316,440	-25.81	
12 聘僱及兼職人員薪資	4,906,440	6,383,459	1,477,019	30.10	
121 聘用人員薪金		75,299	75,299		
124 兼職人員酬金	4,906,440	6,308,160	1,401,720	28.57	
13 加(夜)班費	1,920,369	1,504,796	-415,573	-21.64	
131 延長工時加班費	21,840	19,832	-2,008	-9.19	
134 未休假加班費	1,898,529	1,484,964	-413,565	-21.78	
15 獎金	30,867,923	27,394,495	-3,473,428	-11.25	
151 考績獎金	14,863,525	12,415,095	-2,448,430	-16.47	
152 年終獎金	16,004,398	14,979,400	-1,024,998	-6.40	
16 退休及卹償金	58,586,548	56,351,808	-2,234,740	-3.81	
161 職員退休及離職金	58,488,484	55,718,298	-2,770,186	-4.74	
162 工員退休及離職金	98,064	105,900	7,836	7.99	
163 卹償金		527,610	527,610		
18 福利費	14,745,640	15,489,569	743,929	5.05	
181 分擔員工保險費	11,014,620	12,304,161	1,289,541	11.71	
183 傷病醫藥費	682,600	267,100	-415,500	-60.87	
185 員工通勤交通費	1,109,580	964,748	-144,832	-13.05	
18Y 其他福利費	1,938,840	1,953,560	14,720	0.76	
2 服務費用	6,683,000	6,995,746	312,746	4.68	
21 水電費	2,351,380	1,951,050	-400,330	-17.03	
212 工作場所電費	2,165,351	1,752,769	-412,582	-19.05	
214 工作場所水費	181,709	193,961	12,252	6.74	
216 氣體費	4,320	4,320			
22 郵電費	44,780	20,066	-24,714	-55.19	
221 郵費	23,400	20,066	-3,334	-14.25	
222 電話費	21,380		-21,380	-100.00	
23 旅運費	129,450	334,063	204,613	158.06	
231 國內旅費	129,450	282,992	153,542	118.61	
235 貨物運費		500	500		
23Y 其他旅運費		50,571	50,571		
24 印刷裝訂與廣告費	15,250	107,500	92,250	604.92	
241 印刷及裝訂費	15,250	107,500	92,250	604.92	

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 114 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	%	
25 修理保養及保固費	2,274,486	1,737,270	-537,216	-23.62	
252 一般房屋修護費	1,332,806	1,181,532	-151,274	-11.35	
255 機械及設備修護費	721,260	297,600	-423,660	-58.74	
257 雜項設備修護費	220,420	258,138	37,718	17.11	
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	1,175,374	1,528,469	353,095	30.04	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	12,480	7,488	-4,992	-40.00	
279 外包費	582,288	553,644	-28,644	-4.92	
27A 義(志)工服務費	1,500		-1,500	-100.00	
27D 計時與計件人員酬金	153,106	550,737	397,631	259.71	
27F 體育活動費	426,000	416,600	-9,400	-2.21	
28 專業服務費	685,000	1,317,328	632,328	92.31	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	617,800	754,825	137,025	22.18	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	50,400	46,302	-4,098	-8.13	
289 試務甄選費	16,800	12,000	-4,800	-28.57	
28A 電腦軟體服務費		237,731	237,731		
28Y 其他專業服務費		266,470	266,470		
3 材料及用品費	1,945,000	1,735,213	-209,787	-10.79	
31 使用材料費	438,530	262,796	-175,734	-40.07	
315 設備零件	438,530	262,796	-175,734	-40.07	
32 用品消耗	1,506,470	1,472,417	-34,053	-2.26	
321 辦公(事務)用品	67,770	88,911	21,141	31.20	
322 報章雜誌		25,920	25,920		
325 服裝		24,000	24,000		
326 食品		2,751	2,751		
328 醫療用品(非醫療院所使用)	28,000	30,551	2,551	9.11	
32Y 其他用品消耗	1,410,700	1,300,284	-110,416	-7.83	
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	134,500	129,500	2,590.00	
44 交通及運輸設備租金		109,500	109,500		
442 車租		109,500	109,500		
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	3,068,000	2,978,233	-89,767	-2.93	

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 114 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	%	
72 捐助、補助與獎助	96,000	97,000	1,000	1.04	
726 獎助學員生給與	96,000	97,000	1,000	1.04	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,972,000	2,881,233	-90,767	-3.05	
743 獎勵費用	302,000	305,094	3,094	1.02	
744 慰問、照護及濟助金		26,000	26,000		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,670,000	2,550,139	-119,861	-4.49	
8 短絀、賠償給付與支應退場支出		312,126	312,126		
82 賠償給付		312,126	312,126		
821 一般賠償		312,126	312,126		
9 其他	302,000	216,016	-85,984	-28.47	
91 其他支出	302,000	216,016	-85,984	-28.47	
91Y 其他	302,000	216,016	-85,984	-28.47	
5L 一般行政管理計畫	2,751,000	3,018,254	267,254	9.71	
1 用人費用	72,000	71,693	-307	-0.43	
13 加(夜)班費	72,000	71,693	-307	-0.43	
131 延長工時加班費	72,000	71,693	-307	-0.43	
2 服務費用	2,300,000	2,880,615	580,615	25.24	
22 郵電費	158,816	172,914	14,098	8.88	
222 電話費	158,816	172,914	14,098	8.88	
24 印刷裝訂與廣告費		269,727	269,727		
241 印刷及裝訂費		269,727	269,727		
27 一般服務費	1,574,784	1,806,569	231,785	14.72	
279 外包費	1,574,784	1,806,569	231,785	14.72	
28 專業服務費	468,000	533,005	65,005	13.89	
28Y 其他專業服務費	468,000	533,005	65,005	13.89	
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	377,000	63,026	-313,974	-83.28	
32 用品消耗	377,000	63,026	-313,974	-83.28	
321 辦公(事務)用品	377,000	47,160	-329,840	-87.49	
32Y 其他用品消耗		15,866	15,866		
6 稅捐及規費(強制費)		920	920		
66 規費		920	920		
661 行政規費與強制費		920	920		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	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 114 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	%	
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	3,200,000	21,417,491	18,217,491	569.30	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903,884元及奉准先行辦理數86,000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903,884元及奉准先行辦理執行數85,398元。 2.決算數較預算數增加18,217,491元，主要係自強樓屋頂防漏工程執行保留數903,884元、普通教室環境改善實施計畫工程3,849,517元、中庭永續環境整修工程3,480,870元、新設學術性向資賦優異類分散式資源班及辦理資優班及設備改善工程3,263,540元、親師交流道計畫工程1,744,874元、活動中心一樓緊急修繕工程690,520元、藝文教室修建工程533,777元、新世代學習空間補助計畫工程455,220元、雙語教育學校情境建置補助計畫工程289,774元、游泳池修繕工程2,061,374元、新建風雨操場工程委託技術服務費設計費708,866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	3,200,000	21,417,491	18,217,491	569.30	
51 購建固定資產	1,670,000	1,745,727	75,727	4.53	
514 購置機械及設備	1,269,922	1,354,819	84,897	6.69	
516 購置雜項設備	400,078	390,908	-9,170	-2.29	
52 購置無形資產	30,000		-30,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	30,000		-30,000	-100.00	
54 遞延支出	1,500,000	19,671,764	18,171,764	1,211.45	
541 遞延修繕房屋建築支出	1,500,000	15,482,028	13,982,028	932.14	
542 其他遞延支出		4,189,736	4,189,736		

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 114 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)游泳協同教練鐘點費按節計算，預算數0元，決算數36,783元。
- (2)暑期游泳工讀生按時計算，預算數20,050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133,056元，決算數513,954元。

2.外包費：

- (1)工友、校警人力外包3人，預算數1,334,784元，決算數1,676,404元。
- (2)游泳救生員人力外包1人，預算數485,240元，決算數485,240元。
- (3)暑期游泳救生員人力外包1人，預算數97,048元，決算數0元。
- (4)校園清潔及園藝等人力外包按件計算，預算數240,000元，決算數198,569元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數27,547元；決算數235,249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	91,207,888	-55,499,059	1,786,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	6,184,100	-3,010,062	
房屋及建築			
機械及設備	53,801,640	-36,185,574	1,355,922
交通及運輸設備	1,951,321	-1,041,449	
雜項設備	29,036,380	-15,261,974	400,078
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	234,447		30,000
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1,355,922元，係法定預算數1,269,922元及補辦預算86,000元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數計400,078元，係法定預算數400,078元。

3.電腦軟體：

增加數可用預算數計30,000元，係法定預算數30,000元。

減少數可用預算數計24,144元，係法定預算數24,144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2,143,941元，變動原因為：(1)增置：購置筆記型電腦設備等計1,354,819元。(3)撥入：教育局移撥入大尺寸液晶觸控顯示器設備等計744,122元。(4)受贈：以第一學期課輔費購置更換原裝擴音系統設備等計45,000元。

減少數計4,647,752元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦設備等計4,647,752元。

臺北市立景興國民中學

產明細表

114 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		
3,339,300	24,144	7,695,779	-3,449,761	27,902,589
			-612,216	2,561,822
2,143,941		4,647,752	-3,098,143	12,014,112
		44,722	-151,389	713,761
1,195,359		2,952,167	411,987	12,429,585
	24,144	51,138		183,309

註 2.交通及運輸設備：

減少數計44,722元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢廣播控制機設備等計44,722元。

3.雜項設備：

增加數計1,195,359元，變動原因為：(1)增置：購置無動力跑步機設備等計390,908元。(3)撥入：CB4M50改善校園環境(冷氣)-設置教室冷氣機設備等計560,115元。(4)受贈：以家長會捐款購置冷氣設備等計244,336元。

減少數計2,952,167元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冷暖氣機一批設備計等2,872,167元。(7)撥出：移撥至北市大附設實小體育訓練用跳高安全墊1塊80,000元。

4.電腦軟體：

減少數計51,138元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年12月底止累計攤銷計51,138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114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		1,269,922	86,000		1,355,922	1,354,819	-1,103	
機械及設備		1,269,922	86,000		1,355,922	1,354,819	-1,103	
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		400,078			400,078	390,908	-9,170	
雜項設備		400,078			400,078	390,908	-9,170	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		1,670,000	86,000		1,756,000	1,745,727	-10,273	

調整數係指專案計畫在同一計畫已列預算總額（含保留數，但不含奉准先行辦理數）內調整容納、一般建築及設備計畫在本年度法定預算數總額內調整容納，及年度進行中，配合總預算追加預算或特別預算已明列項目內容與經費辦理之數。

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114年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		86,000
購置機械及設備	114.06.11府授教會字第1143070619號	30,000
購置機械及設備	114.09.12府授教會字第1143095197號	28,000
購置機械及設備	114.12.22府授教會字第11431241451號	28,000

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 114 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	142	142	0	
職員	139	139	0	
技工	1	1	0	
聘用	0	1	1	臺北市府114年8月11日府授人管字第1143007213號函教育部114學年度補助地方政府辦理國民中學增置學務人力經費計畫1人
工友	2	1	-1	
合計	142	142	0	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.按時與計件人員酬金：

(1)游泳協同教練鐘點費按節計算。

(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。

2.外包費：

(1)工友、校警人力外包3人。

(2)游泳救生員人力外包1人。

(3)暑期游泳救生員人力外包1人。

(4)校園清潔及園藝等人力外包按件計算。

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 114 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	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		
國民教育計畫	127,480,080		1,920,369		30,867,923	58,586,548		14,745,640		233,600,560	4,906,440	238,507,000
正式人員	127,480,080		1,920,369		30,867,923	14,069,484		14,721,640		189,059,496		189,059,496
聘僱人員												
兼任人員											4,906,440	4,906,440
其他人員						44,517,064		24,000		44,541,064		44,541,064
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	127,480,080		1,992,369		30,867,923	58,586,548		14,745,640		233,672,560	4,906,440	238,579,000

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，114年度預算編列142人，計14,863,525元，執行結果決算111人，計12,415,095元。

2.年終工作獎金係依據行政院113年11月27日院授人給字第1134002151號函訂定發布「一百十三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，114年度預算編列142人，計16,004,398元，執行結果決算148人，計14,979,400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)游泳協同教練鐘點費，預算數0元，決算數36,783元。

(2)暑期游泳工讀生，預算數20,050元，決算數0元。

(3)本土語教學等教師鐘點費，預算數133,056元，決算數513,954元。

2.外包費：

(1)工友、校警人力外包，預算數1,334,784元，決算數1,676,404元。

(2)游泳救生員人力外包，預算數485,240元，決算數485,240元。

(3)暑期游泳救生員人力外包，預算數97,048元，決算數0元。

(4)校園清潔及園藝等人力外包，預算數240,000元，決算數198,569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 114 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
125,832,267	75,299	1,504,796		27,394,495	56,351,808		15,489,569		226,648,234	6,308,160	232,956,394
125,832,267		1,504,796		27,394,495	13,061,022		15,453,598		183,246,178		183,246,178
	75,299				4,652		11,971		91,922		91,922
					43,286,134		24,000		43,310,134	6,308,160	6,308,160
		71,693							71,693		71,693
		71,693							71,693		71,693
125,832,267	75,299	1,576,489		27,394,495	56,351,808		15,489,569		226,719,927	6,308,160	233,028,087

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 114 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			250,510,000		245,328,228		-5,181,772	-2.07	
國民教育計畫			250,510,000		245,328,228		-5,181,772	-2.07	

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114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	238,579,000	233,028,087	-5,550,913	-2.33
11 正式員額薪資	127,480,080	125,832,267	-1,647,813	-1.29
113 職員薪金	126,254,280	124,922,907	-1,331,373	-1.05
114 工員工資	1,225,800	909,360	-316,440	-25.81
12 聘僱及兼職人員薪資	4,906,440	6,383,459	1,477,019	30.10
121 聘用人員薪金	0	75,299	75,299	0.00
124 兼職人員酬金	4,906,440	6,308,160	1,401,720	28.57
13 加(夜)班費	1,992,369	1,576,489	-415,880	-20.87
131 延長工時加班費	93,840	91,525	-2,315	-2.47
134 未休假加班費	1,898,529	1,484,964	-413,565	-21.78
15 獎金	30,867,923	27,394,495	-3,473,428	-11.25
151 考績獎金	14,863,525	12,415,095	-2,448,430	-16.47
152 年終獎金	16,004,398	14,979,400	-1,024,998	-6.40
16 退休及卹償金	58,586,548	56,351,808	-2,234,740	-3.81
161 職員退休及離職金	58,488,484	55,718,298	-2,770,186	-4.74
162 工員退休及離職金	98,064	105,900	7,836	7.99
163 卹償金	0	527,610	527,610	0.00
18 福利費	14,745,640	15,489,569	743,929	5.05
181 分擔員工保險費	11,014,620	12,304,161	1,289,541	11.71
183 傷病醫藥費	682,600	267,100	-415,500	-60.87
185 員工通勤交通費	1,109,580	964,748	-144,832	-13.05
18Y 其他福利費	1,938,840	1,953,560	14,720	0.76
2 服務費用	8,983,000	9,876,361	893,361	9.95
21 水電費	2,351,380	1,951,050	-400,330	-17.03
212 工作場所電費	2,165,351	1,752,769	-412,582	-19.05
214 工作場所水費	181,709	193,961	12,252	6.74
216 氣體費	4,320	4,320	0	0.00
22 郵電費	203,596	192,980	-10,616	-5.21
221 郵費	23,400	20,066	-3,334	-14.25
222 電話費	180,196	172,914	-7,282	-4.04
23 旅運費	129,450	334,063	204,613	158.06
231 國內旅費	129,450	282,992	153,542	118.61
235 貨物運費	0	500	500	0.00
23Y 其他旅運費	0	50,571	50,571	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	15,250	377,227	361,977	2,373.62
241 印刷及裝訂費	15,250	377,227	361,977	2,373.62
25 修理保養及保固費	2,274,486	1,737,270	-537,216	-23.62
252 一般房屋修護費	1,332,806	1,181,532	-151,274	-11.35
255 機械及設備修護費	721,260	297,600	-423,660	-58.74
257 雜項設備修護費	220,420	258,138	37,718	17.11
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	2,750,158	3,335,038	584,880	21.27

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114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
276 佣金、匯費、經理費及手續費	12,480	7,488	-4,992	-40.00
279 外包費	2,157,072	2,360,213	203,141	9.42
27A 義(志)工服務費	1,500	0	-1,500	-100.00
27D 計時與計件人員酬金	153,106	550,737	397,631	259.71
27F 體育活動費	426,000	416,600	-9,400	-2.21
28 專業服務費	1,153,000	1,850,333	697,333	60.48
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	617,800	754,825	137,025	22.18
287 委託檢驗(定)試驗認證費	50,400	46,302	-4,098	-8.13
289 試務甄選費	16,800	12,000	-4,800	-28.57
28A 電腦軟體服務費	0	237,731	237,731	0.00
28Y 其他專業服務費	468,000	799,475	331,475	70.83
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	2,322,000	1,798,239	-523,761	-22.56
31 使用材料費	438,530	262,796	-175,734	-40.07
315 設備零件	438,530	262,796	-175,734	-40.07
32 用品消耗	1,883,470	1,535,443	-348,027	-18.48
321 辦公(事務)用品	444,770	136,071	-308,699	-69.41
322 報章雜誌	0	25,920	25,920	0.00
325 服裝	0	24,000	24,000	0.00
326 食品	0	2,751	2,751	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	28,000	30,551	2,551	9.11
32Y 其他用品消耗	1,410,700	1,316,150	-94,550	-6.70
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	134,500	129,500	2,590.00
44 交通及運輸設備租金	0	109,500	109,500	0.00
442 車租	0	109,500	109,500	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	3,200,000	21,417,491	18,217,491	569.30
51 購建固定資產	1,670,000	1,745,727	75,727	4.53
514 購置機械及設備	1,269,922	1,354,819	84,897	6.69
516 購置雜項設備	400,078	390,908	-9,170	-2.29
52 購置無形資產	30,000	0	-30,000	-100.00
521 購置電腦軟體	30,000	0	-30,000	-100.00
54 遞延支出	1,500,000	19,671,764	18,171,764	1,211.45
541 遞延修繕房屋建築支出	1,500,000	15,482,028	13,982,028	932.14
542 其他遞延支出	0	4,189,736	4,189,736	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	920	920	0.00
66 規費	0	920	920	0.00
661 行政規費與強制費	0	920	920	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,070,000	2,980,233	-89,767	-2.92

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114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
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	96,000	97,000	1,000	1.04
726 獎助學員生給與	96,000	97,000	1,000	1.04
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,972,000	2,881,233	-90,767	-3.05
743 獎勵費用	302,000	305,094	3,094	1.02
744 慰問、照護及濟助金	0	26,000	26,000	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,670,000	2,550,139	-119,861	-4.49
8 短絀、賠償給付與支應退場支出	0	312,126	312,126	0.00
82 賠償給付	0	312,126	312,126	0.00
821 一般賠償	0	312,126	312,126	0.00
9 其他	302,000	216,016	-85,984	-28.47
91 其他支出	302,000	216,016	-85,984	-28.47
91Y 其他	302,000	216,016	-85,984	-28.47
合 計	256,461,000	269,763,973	13,302,973	5.19

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 114 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	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			
統計所需項目	1,911,986	2,270,310	358,324	18.74	
185 員工通勤交通費	1,109,580	964,748	-144,832	-13.05	
27A 義(志)工服務費	1,500		-1,500	-100.00	
27D 計時與計件人員酬金	153,106	550,737	397,631	259.71	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	617,800	754,825	137,025	22.18	
521 購置電腦軟體	30,000		-30,000	-100.00	

本 頁 空 白

地方教育發展基金—
平衡
中華民國114

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	59,886,845		61,275,123		-1,388,278	-2.27
流動資產	23,000,765	38.41	16,029,710	26.16	6,971,055	43.49
現金	22,420,442	37.44	15,774,336	25.74	6,646,106	42.13
銀行存款	22,420,442	37.44	15,774,336	25.74	6,646,106	42.13
銀行存款-公庫存款	17,512,158	29.24	7,031,336	11.48	10,480,822	149.06
銀行存款-保管款	4,052,949	6.77	7,965,693	13.00	-3,912,744	-49.12
銀行存款-代繳費款專戶	104,246	0.17	2,519	0.00	101,727	4,038.39
銀行存款-教育儲蓄戶	751,089	1.25	774,788	1.26	-23,699	-3.06
應收款項	562,823	0.94	255,374	0.42	307,449	120.39
其他應收款	562,823	0.94	255,374	0.42	307,449	120.39
預付款項	17,500	0.03	0	0.00	17,500	0.00
預付費用	17,500	0.03	0	0.00	17,500	0.00
長期貸墊款及準備金	8,063,263	13.46	8,313,043	13.57	-249,780	-3.00
準備金	8,063,263	13.46	8,313,043	13.57	-249,780	-3.00
退休及離職準備金	7,984,252	13.33	7,233,475	11.80	750,777	10.38
其他準備金	79,011	0.13	1,079,568	1.76	-1,000,557	-92.68
其他準備金-其他	79,011	0.13	1,079,568	1.76	-1,000,557	-92.68
固定資產	27,719,280	46.29	35,474,382	57.89	-7,755,102	-21.86
土地改良物	2,561,822	4.28	3,174,038	5.18	-612,216	-19.29
土地改良物	6,184,100	10.33	6,184,100	10.09	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,622,278	-6.05	-3,010,062	-4.91	-612,216	20.34
機械及設備	12,014,112	20.06	17,616,066	28.75	-5,601,954	-31.80
機械及設備	51,297,829	85.66	53,801,640	87.80	-2,503,811	-4.65
累計折舊-機械及設備	-39,283,717	-65.60	-36,185,574	-59.05	-3,098,143	8.56
交通及運輸設備	713,761	1.19	909,872	1.48	-196,111	-21.55
交通及運輸設備	1,906,599	3.18	1,951,321	3.18	-44,722	-2.29
累計折舊-交通及運輸設備	-1,192,838	-1.99	-1,041,449	-1.70	-151,389	14.54
雜項設備	12,429,585	20.76	13,774,406	22.48	-1,344,821	-9.76
雜項設備	27,279,572	45.55	29,036,380	47.39	-1,756,808	-6.05
累計折舊-雜項設備	-14,849,987	-24.80	-15,261,974	-24.91	411,987	-2.70
無形資產	183,309	0.31	234,447	0.38	-51,138	-21.81
無形資產	183,309	0.31	234,447	0.38	-51,138	-21.81
電腦軟體	183,309	0.31	234,447	0.38	-51,138	-21.81

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，係保固金連帶保證書-台達電(1)112年活動中心照明改善工程60,000元115.11.21、(2)112年度建構智慧化氣候先導型計畫75,000元116.3.31。
2. 上年度信託代理與保證資產(負債)為135,000元，係保固金連帶保證書-台達電(1)112年活動中心照明改善工程60,000元115.11.21、(2)112年度建構智慧化氣候先導型計畫75,000元116.3.31。
3. 因擔保、保證或契約可能造成未來計年度支出事項(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。

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	15,458,209	25.81	18,727,146	30.56	-3,268,937	-17.46
流動負債	4,575,515	7.64	8,173,111	13.34	-3,597,596	-44.02
應付款項	4,529,285	7.56	8,130,001	13.27	-3,600,716	-44.29
應付代收款	3,428,555	5.73	6,925,516	11.30	-3,496,961	-50.49
應付代收款	3,428,555	5.73	6,925,516	11.30	-3,496,961	-50.49
應付費用	1,100,730	1.84	1,204,485	1.97	-103,755	-8.61
應付費用	1,100,730	1.84	1,204,485	1.97	-103,755	-8.61
預收款項	46,230	0.08	43,110	0.07	3,120	7.24
預收收入	46,230	0.08	43,110	0.07	3,120	7.24
預收收入	46,230	0.08	43,110	0.07	3,120	7.24
其他負債	10,882,694	18.17	10,554,035	17.22	328,659	3.11
什項負債	10,882,694	18.17	10,554,035	17.22	328,659	3.11
存入保證金	2,399,957	4.01	3,041,025	4.96	-641,068	-21.08
存入保證金	2,399,957	4.01	3,041,025	4.96	-641,068	-21.08
應付退休及離職金	7,984,252	13.33	7,233,475	11.80	750,777	10.38
應付退休及離職金	7,984,252	13.33	7,233,475	11.80	750,777	10.38
暫收及待結轉帳項	498,485	0.83	279,535	0.46	218,950	78.33
暫收及待結轉帳項	498,485	0.83	279,535	0.46	218,950	78.33
淨資產	44,428,636	74.19	42,547,977	69.44	1,880,659	4.42
淨資產	44,428,636	74.19	42,547,977	69.44	1,880,659	4.42
淨資產	44,428,636	74.19	42,547,977	69.44	1,880,659	4.42
累積餘額	44,428,636	74.19	42,547,977	69.44	1,880,659	4.42
合 計	59,886,845		61,275,123		-1,388,278	-2.27

信託代理與保證負債 135,000

應付保證品 135,000

地方教育發展基金—
平衡
中華民國114

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
其他資產	920,228	1.54	1,223,541	2.00	-303,313	-24.79
什項資產	920,228	1.54	1,223,541	2.00	-303,313	-24.79
暫付及待結轉帳項	920,228	1.54	1,223,541	2.00	-303,313	-24.79
代管資產	4,305,525,177		4,075,119,813		230,405,364	5.65
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	4,248,918,000		4,016,313,000		232,605,000	5.79
代管資產-房屋建築及設備	49,588,548	82.80	52,175,784	85.15	-2,587,236	-4.96
代管資產-其他政府	7,017,600	11.72	6,630,000	10.82	387,600	5.85
應付代管資產	-4,305,525,177	-7,189.	-4,075,119,813	-6,650.	-230,405,364	5.65
合 計	59,886,845		61,275,123		-1,388,278	-2.27

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，係保固金連帶保證書-台達電(1)112年活動中心照明改善工程60,000元115.11.21、(2)112年度建構智慧化氣候先導型計畫75,000元116.3.31。
2. 上年度信託代理與保證資產(負債)為135,000元，係保固金連帶保證書-台達電(1)112年活動中心照明改善工程60,000元115.11.21、(2)112年度建構智慧化氣候先導型計畫75,000元116.3.31。
3. 因擔保、保證或契約可能造成未來計年度支出事項(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。

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	59,886,845		61,275,123		-1,388,278	-2.27

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114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	279,740,208	100.00	287,557,860	100.00	-7,817,652	-2.72
徵收及依法分配收入	106,696	0.04	10,000	0.00	96,696	966.96
違規罰款收入	106,696	0.04	10,000	0.00	96,696	966.96
勞務收入	15,000	0.01	116,240	0.04	-101,240	-87.10
服務收入	15,000	0.01	116,240	0.04	-101,240	-87.10
財產收益	23,393	0.01	2,053,472	0.71	-2,030,079	-98.86
財產孳息收入	8,520	0.00	0	0.00	8,520	0.00
廢舊物品售價收入	14,873	0.01	66,667	0.02	-51,794	-77.69
其他財產收入	0	0.00	1,986,805	0.69	-1,986,805	-100.00
政府撥入收入	277,147,560	99.07	282,455,472	98.23	-5,307,912	-1.88
公庫撥款收入	273,071,848	97.62	273,626,098	95.16	-554,250	-0.20
政府其他撥入收入	4,075,712	1.46	8,829,374	3.07	-4,753,662	-53.84
規費收入	2,145,895	0.77	0	0.00	2,145,895	0.00
使用規費收入	2,145,895	0.77	0	0.00	2,145,895	0.00
其他收入	301,664	0.11	2,922,676	1.02	-2,621,012	-89.68
受贈收入	289,336	0.10	139,000	0.05	150,336	108.16
雜項收入	12,328	0.00	2,783,676	0.97	-2,771,348	-99.56
支出	279,162,986	99.79	290,414,415	100.99	-11,251,429	-3.87
人事支出	233,028,087	83.30	227,666,705	79.17	5,361,382	2.35
人事支出	233,028,087	83.30	227,666,705	79.17	5,361,382	2.35
業務支出	15,005,379	5.36	39,672,590	13.80	-24,667,211	-62.18
業務支出	15,005,379	5.36	39,672,590	13.80	-24,667,211	-62.18
獎補助支出	97,000	0.03	84,000	0.03	13,000	15.48
其他獎補助	97,000	0.03	84,000	0.03	13,000	15.48
財產損失	75,653	0.03	3,673	0.00	71,980	,959.71
財產交易損失	75,653	0.03	3,673	0.00	71,980	,959.71
折舊、折耗及攤銷	11,069,087	3.96	9,617,628	3.34	1,451,459	15.09
固定資產折舊	11,017,949	3.94	9,590,780	3.34	1,427,169	14.88
無形資產攤銷	51,138	0.02	26,848	0.01	24,290	90.47
其他支出	19,887,780	7.11	13,369,819	4.65	6,517,961	48.75
其他支出	19,887,780	7.11	13,369,819	4.65	6,517,961	48.75
本期賸餘(短絀)	577,222	0.21	-2,856,555	-0.99	3,433,777	-120.21
期初淨資產	42,547,977	15.21	32,933,747	11.45	9,614,230	29.19
解繳公庫						
淨資產調整數	1,303,437	0.47	12,470,785	4.34	-11,167,348	-89.55
期末淨資產	44,428,636	15.88	42,547,977	14.80	1,880,659	4.42

註：1. 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。

2. 本年度因新增「使用規費收入」科目，上年度決算數經重分類由「其他財產收入」科目移列1,986,805元。

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114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)	577,222
8002 調整非現金項目	6,932,859
81 業務活動之淨現金流入(流出)	7,510,081
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	1,000,557
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	6,862,112
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-8,304,526
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-441,857
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	4,730,510
8404 減少短期債務及其他負債	-5,152,628
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-422,118
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	6,646,106
87 期初現金及約當現金	15,774,336
88 期末現金及約當現金	22,420,442

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數750,777元及代管資產增加數230,405,364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 114 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	279,450,872	289,336	279,740,208	收入
徵收及依法分配收入	106,696		106,696	徵收及依法分配收入
勞務收入	15,000		15,000	勞務收入
財產收入	23,393		23,393	財產收益
政府撥入收入	277,147,560		277,147,560	政府撥入收入
規費收入	2,145,895		2,145,895	規費收入
其他收入	12,328	289,336	301,664	其他收入
基金用途	269,763,973	9,399,013	279,162,986	支出
用人費用	233,028,087		233,028,087	人事支出
服務費用	9,876,361	5,129,018	15,005,379	業務支出
材料及用品費	1,798,239	-1,798,239		
租金、償債、利息及相關手續費	134,500	-134,500		
稅捐及規費(強制費)	920	-920		
短絀、賠償給付與支應退場支出	312,126	-312,126		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,883,233	-2,883,233		
捐助、補助與獎助	97,000		97,000	獎補助支出
資產短絀		75,653	75,653	財產損失
其他	216,016	11,069,087	11,069,087	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	19,671,764	19,671,764	19,887,780	其他支出
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	1,745,727	-1,745,727		
本期賸餘(短絀)	9,686,899	-9,109,677	577,222	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,839,148	35,708,829	42,547,977	期初淨資產
解繳公庫		1,303,437	1,303,437	解繳公庫
期末基金餘額	16,526,047	27,902,589	44,428,636	淨資產調整數 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 114 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174萬5,727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」987萬6,361元與會計科目「業務支出」1,500萬5,379元間之調整數512萬9,018元，係「材料及用品費」179萬8,239元、「租金、償債、利息及相關手續費」13萬4,500元、「稅捐及規費(強制費)」920元、「短絀、賠償給付與支應退場支出」31萬2,126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)288萬3,233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28萬9,336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」1,106萬9,087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」7萬5,653元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」21萬6,016元與會計科目「其他支出」1,988萬7,780元間之調整數1,967萬1,764元，係「遞延支出」1,967萬1,764元。

2. 會計科目「淨資產調整數」130萬3,437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：

會計室胡芸靖

機關長官：

北市立
市國民中
立學長
蔡來淑

訂