

中華民國 106 年度

(自106年1月1日起至106年12月31日止)

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 (4-0501274)

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 陳秀玉

會計室主任 陳秀玉

機關長官 林志忠

臺北市立景興國民中學校長 林志忠

臺北市地方教育發展基金-臺北市立景興國民中學

目 次

中華民國 106年度

甲、財務摘要	第 1	頁
乙、總說明	第 3 至 6	頁
丙、決算主要表		
一、基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8	頁
二、現金流量表	第 9	頁
三、平衡表	第 10 至 11	頁
丁、決算明細表		
一、基金來源明細表	第 13 至 14	頁
二、基金用途明細表	第 15 至 18	頁
三、固定項目增減情形表	第 19	頁
四、購置固定資產明細表	第 20	頁
五、資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
戊、決算參考表		
一、員工人數彙計表	第 21	頁
二、用人費用彙計表	第 22 至 23	頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表	第 24	頁
五、各項費用彙計表	第 25 至 26	頁
六、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表 (附財產分類統計表)	第 27	頁
附錄(調節表及對帳單等)		

臺北市地方教育發展基金－臺北市立景興國民中學
財 務 摘 要
中華民國 106 年度

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	230,346,741	242,060,528	- 11,713,787	- 4.84
基金用途	232,096,037	243,128,927	- 11,032,890	- 4.54
賸餘(短絀-)	- 1,749,296	- 1,068,399	- 680,897	63.73
餘絀情形：				
基金餘額	23,655,916	25,405,212	- 1,749,296	- 6.89
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	641,574	- 2,705,384	3,346,958	123.71

附註：現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

本 頁 空 白

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 106 年度

一、業務計畫實施績效：

為促進國民教育健全發展，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 199,421,775 元，決算數 197,639,700 元。

105 學年下學期預定招收 54 班，實計招收 50 班，預計學生人數 1,284 人，實際學生人數 1,276 人。

106 學年上學期預定招收 54 班，實計招收 48 班，預計學生人數 1,277 人，實際學生人數 1,276 人。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、家具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理暑期泳訓班、教師甄選、社團活動、輔導活動、法治教育活動、性別平等教育宣導、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列 27,577,269 元，決算數 23,754,963 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 11,597,824 元(不含以前年度保留數 0 元及奉准先行辦理數 0 元)，決算數 10,701,374 元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、場地等修建工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。另大成、莊敬樓屋頂防漏整修工程、活動中心 1 樓游泳池盥洗室整修工程、活動中心 2-3 樓廁所整修工程等改善教學環境，增進教學效能。

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 106 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 230,346,741 元，較預算數 226,818,743 元，增加 3,527,998 元，計增 1.56%。
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 31,000 元，較預算數 97,500 元，減少 66,500 元，計減 68.21%。

主要係因：

(1)係教師甄選報名費增加，致超收 18,500 元。

(2)係暑期進行游泳池盥洗室整修工程，未能開辦暑期泳訓班，致短收 85,000 元。

2.財產處分收入：決算數 6,500 元，較預算數 20,000 元，減少 13,500 元，計減 67.50%。

主要係因：

財產報廢變賣覈實繳庫較預期少 13,500 元。

3.利息收入：決算數 8 元，較預算數 0 元，增加 8 元。

主要係因：

公庫存款利息依實際發生數入帳。

4.其他財產收入：決算數 233,884 元，較預算數 486,948 元，減少 253,064 元，計減 51.97%。

主要係因：

開放學校場地等收入未如預期，致短收 253,064 元。

5.公庫撥款收入：決算數 226,229,670 元，較預算數 226,103,995 元，增加 125,675 元，計增 0.06%。

主要係因：

(1) 教育局補助 106 年公立學校辦理敬師月活動經費 84,600 元，以併決算辦理。

(2) 教育局補助 105(二)低收入及中低收入戶等國中生教科書含習作經費 41,075 元，以併決算辦理。

6.政府其他撥入收入：決算數 3,786,226 元，較預算數 0 元，增加 3,786,226 元。

主要係因：

(1) 教育部補助 106 年 1-12 月普通班調整教師授課節數經費(課稅配套) 3,479,542 元，以併決算辦理。

(2) 教育部補助 106 年 1-12 月特教班調整特教教師授課節數經費及特教班導師費(課稅配套) 141,120 元，以併決算辦理。

(3) 教育部補助 106 年學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓經費 108,180 元，以併決算辦理。

(4) 教育部補助 105 學年第二學期中小學無力繳交代收代辦經費 9,384 元，以併決算辦理。

(5) 教育部補助 106 年性平資源中心友善校園與輔導工作經費 38,385 元，以併決算辦理。

(6) 教育部補助 106 學年度國中小學無力繳交代收代辦費 9,615 元，以併決算辦理。

7.雜項收入：決算數 59,453 元，較預算數 110,300 元，減少 50,847 元，計減 46.10%。

主要係因：

(1) 補發數位學生證費用收入、105 學年第二學期及 106 學年第一學期收取簡訊服務費短收 59,067 元。

(2) 105 年電源改善工程(第三期)收回溢繳首期空汙費 7,817 元。

(3) 105 學年畢業紀念冊採購案收取廠商違約罰款 403 元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 232,096,037 元，較預算數 238,596,868 元，減少 6,500,831 元，計減 2.72%。

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 106 年度

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1.國民教育計畫：決算數 197,639,700 元，較預算數 199,421,775 元，減少 1,782,075 元，計減 0.89%。

主要係因：

(1) 執行教育局補助 106 年公立學校辦理敬師月活動及執行教育部補助國中超鐘點費等經費 3,911,901 元。

(2) 賸餘數主要係人員維持費、教職員退休及撫卹給付覈實支用賸餘 2,908,309 元、特殊及資源教學計畫賸餘 1,770,966 元，另依業務實際需要減少支出 1,014,701 元。

2.一般行政管理計畫：決算數 23,754,963 元，較預算數 27,577,269 元，減少 3,822,306 元，計減 13.86%。

主要係因：

(1) 賸餘數主要係人員維持費覈實支用賸餘 3,407,043 元、一般業務覈實支用賸餘 415,263 元。

3.建築及設備計畫：決算數 10,701,374 元，較預算數 11,597,824 元，減少 896,450 元，計減 7.73%。

主要係因：

(1) 營建及修建工程因：

大成、莊敬樓屋頂防漏整修工程賸餘 663,537 元、活動中心 2-3 樓廁所整修工程賸餘 50,260 元及活動中心 1 樓游泳池盥洗室整修工程賸餘 164,673 元。

(2) 其他設備因：

機械及設備賸餘 3,665 元、什項設備賸餘 315 元。

(3) 無形資產：

電腦教學軟體費因每套單價不足 1 萬元移列國民教育計畫-電子計算機軟體服務費 13,650 元及節餘款 350 元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數 1,749,296 元，較預算短絀數 11,778,125 元，計相差 10,028,829 元。

主要係因：

1. 各項收入、公庫撥款收入、政府其他撥入收入依實際發生數入帳增加 3,527,998 元。

2. 係用人費用覈實支用賸餘款 3,572,567 元、服務費用賸餘 1,665,258 元、材料及用品費等賸餘 366,556 元、建築及設備結餘款 896,450 元等。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 210,253 元。

其他活動之淨現金流入 431,321 元。

本年度現金及約當現金之增加 641,574 元。

期初現金及約當現金 29,220,570 元。

期末現金及約當現金 29,862,144 元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 3,918,830,230 元，包括：

流動資產 29,862,144 元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金 5,109,527 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 106 年度

其他資產 3,883,858,559 元。

決算日負債總額為 3,895,174,314 元，包括：

流動負債 3,501,947 元。

其他負債 3,891,672,367 元。

決算日基金餘額為累積餘額 23,655,916 元。

五、固定項目概況：

本年度增加 3,988,406 元，包括：

機械及設備 3,074,911 元。

什項設備 891,495 元。

電腦軟體 22,000 元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數 3,911,909 元及補辦預算數 0 元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表。
- (二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(含或有負債)及或有資產：無。
- (四) 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。
- (五) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

臺北市立景興國民中學
地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀決算表
中華民國 106 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	226,818,743	100.00	230,346,741	100.00	3,527,998	1.56	242,060,528	100.00
43 勞務收入	97,500	0.04	31,000	0.01	-66,500	-68.21	75,500	0.03
431服務收入	97,500	0.04	31,000	0.01	-66,500	-68.21	75,500	0.03
45 財產收入	506,948	0.22	240,392	0.10	-266,556	-52.58	595,546	0.25
451財產處分收入	20,000	0.01	6,500	0.00	-13,500	-67.50	129,483	0.05
454利息收入			8	0.00	8	0.00		
45Y其他財產收入	486,948	0.21	233,884	0.10	-253,064	-51.97	466,063	0.19
46 政府撥入收入	226,103,995	99.68	230,015,896	99.86	3,911,901	1.73	240,954,958	99.54
462公庫撥款收入	226,103,995	99.68	226,229,670	98.21	125,675	0.06	234,472,543	96.87
46Y政府其他撥入收入			3,786,226	1.64	3,786,226	0.00	6,482,415	2.68
4Y 其他收入	110,300	0.05	59,453	0.03	-50,847	-46.10	434,524	0.18
4YY雜項收入	110,300	0.05	59,453	0.03	-50,847	-46.10	434,524	0.18
5 基金用途	238,596,868	100.00	232,096,037	100.00	-6,500,831	-2.72	243,128,927	100.00
53 國民教育計畫	199,421,775	83.58	197,639,700	85.15	-1,782,075	-0.89	201,752,132	82.98
5L 一般行政管理計畫	27,577,269	11.56	23,754,963	10.23	-3,822,306	-13.86	26,539,748	10.92
5M 建築及設備計畫	11,597,824	4.86	10,701,374	4.61	-896,450	-7.73	14,837,047	6.10
購置固定資產	11,561,824	4.85	10,679,374	4.60	-882,450	-7.63	14,809,047	6.09
其他	36,000	0.02	22,000	0.01	-14,000	-38.89	28,000	0.01
本期賸餘(短絀)	-11,778,125		-1,749,296		10,028,829	-85.15	-1,068,399	
期初基金餘額	13,182,997		25,405,212		12,222,215	92.71	26,473,611	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,404,872		23,655,916		22,251,044	1,583.85	25,405,212	

填表說明：1.本基金建築及設備計畫除法定預算數外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數0元。
2.建築及設備計畫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0元。

臺北市立景興國民中學
地方教育發展基金
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
454利息收入	107.1.31北市教會字10731310500號	8
462公庫撥款收入	107.1.31北市教會字10731310500號	125,675
46Y政府其他撥入收入	106.7.25北市教會字10637262100號	2,216,384
46Y政府其他撥入收入	107.1.31北市教會字10731310500號	1,569,842

備註：

臺北市立景興國民中學
地方教育發展基金
現金流量決算表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀一)	-11,778,125	-1,749,296	10,028,829	-85.15
812 調整非現金項目		1,959,549	1,959,549	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		1,959,549	1,959,549	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-11,778,125	210,253	11,988,378	-101.79
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		91,430	91,430	
825 增加短期債務及其他負債		339,891	339,891	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金				
82C 增加其他資產				
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		431,321	431,321	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-11,778,125	641,574	12,419,699	-105.45
84 期初現金及約當現金	18,635,340	29,220,570	10,585,230	56.80
85 期末現金及約當現金	6,857,215	29,862,144	23,004,929	335.49

臺北市立景興國民中學
地方教育發展基金
平衡表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
1 資 產	3,918,830,230	100.00	4,053,670,806	100.00	-134,840,576	-3.33
11 流動資產	29,862,144	0.76	29,220,570	0.72	641,574	2.20
111 現金	29,862,144	0.76	29,220,570	0.72	641,574	2.20
1112 銀行存款	29,862,144	0.76	29,220,570	0.72	641,574	2.20
1112-1 銀行存款-市庫存款	23,638,596	0.60	25,378,598	0.63	-1,740,002	-6.86
1112-2 銀行存款-保管款	5,883,376	0.15	3,502,426	0.09	2,380,950	67.98
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	12,624	0.00	8,837	0.00	3,787	42.85
1112-8 銀行存款-教育儲蓄戶	327,548	0.01	330,709	0.01	-3,161	-0.96
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	5,109,527	0.13	5,573,840	0.14	-464,313	-8.33
124 準備金	5,109,527	0.13	5,573,840	0.14	-464,313	-8.33
1241 退休及離職準備金	5,055,055	0.13	5,519,368	0.14	-464,313	-8.41
124Y 其他準備金	54,472	0.00	54,472	0.00	0	0.00
124Y-2 其他準備金-其他	54,472	0.00	54,472	0.00	0	0.00
13 其他資產	3,883,858,559	99.11	4,018,876,396	99.14	-135,017,837	-3.36
131 什項資產	3,883,858,559	99.11	4,018,876,396	99.14	-135,017,837	-3.36
1315 暫付及待結轉帳項	60,000	0.00	151,430	0.00	-91,430	-60.38
1316 代管資產	3,883,798,559	99.11	4,018,724,966	99.14	-134,926,407	-3.36
1316-0 代管資產-土地改良物	2,520,000	0.06	2,520,000	0.06	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	3,730,627,539	95.20	3,872,469,546	95.53	-141,842,007	-3.66
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	143,735,420	3.67	143,735,420	3.55	0	0.00
1316-3 代管資產-其他政府	6,915,600	0.18	0	0.00	6,915,600	0.00
資 產 合 計	3,918,830,230	100.00	4,053,670,806	100.00	-134,840,576	-3.33
2 負 債	3,895,174,314	99.40	4,028,265,594	99.37	-133,091,280	-3.30
21 流動負債	3,501,947	0.09	1,542,398	0.04	1,959,549	127.05
212 應付款項	3,501,947	0.09	1,542,398	0.04	1,959,549	127.05
2123 應付代收款	3,501,947	0.09	1,529,798	0.04	1,972,149	128.92
2125 應付費用	0	0.00	12,600	0.00	-12,600	-100.00
22 其他負債	3,891,672,367	99.31	4,026,723,196	99.34	-135,050,829	-3.35
221 什項負債	3,891,672,367	99.31	4,026,723,196	99.34	-135,050,829	-3.35
2211 存入保證金	2,781,601	0.07	2,463,604	0.06	317,997	12.91
2213 應付退休及離職金	5,055,055	0.13	5,519,368	0.14	-464,313	-8.41
2214 應付代管資產	3,883,798,559	99.11	4,018,724,966	99.14	-134,926,407	-3.36
2215 暫收及待結轉帳項	37,152	0.00	15,258	0.00	21,894	143.49

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。
 上年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。
 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)及或有資產計0元。

臺北市立景興國民中學
地方教育發展基金
平衡表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

科 目		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
3	基金餘額	23,655,916	0.60	25,405,212	0.63	-1,749,296	-6.89
31	基金餘額	23,655,916	0.60	25,405,212	0.63	-1,749,296	-6.89
311	基金餘額	23,655,916	0.60	25,405,212	0.63	-1,749,296	-6.89
3111	累積餘額	23,655,916	0.60	25,405,212	0.63	-1,749,296	-6.89
	負債及基金餘額合計	3,918,830,230	100.00	4,053,670,806	100.00	-134,840,576	-3.33

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。
 上年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。
 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)及或有資產計0元。

本 頁 空 白

臺北市立景興國民中學
地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 106 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	226,818,743	230,346,741	3,527,998	1.56	
43 勞務收入	97,500	31,000	-66,500	-68.21	
431服務收入	97,500	31,000	-66,500	-68.21	教師甄選報名費、暑期泳訓班普通票及學生票收入依實際發生數入帳。
45 財產收入	506,948	240,392	-266,556	-52.58	
451財產處分收入	20,000	6,500	-13,500	-67.50	財產報廢變賣依實際發生數入帳。
454利息收入		8	8	0.00	公庫存款利息依實際發生數覈實入帳。
45Y其他財產收入	486,948	233,884	-253,064	-51.97	場地開放使用費依實際發生數入帳。
46 政府撥入收入	226,103,995	230,015,896	3,911,901	1.73	
462公庫撥款收入	226,103,995	226,229,670	125,675	0.06	教育局補助106年公立學校辦理敬師月活動經費84,600元、105(二)低收入及中低收入戶等國中學教科書含習作經費41,075元，以併決算辦理。
46Y政府其他撥入收入		3,786,226	3,786,226	0.00	教育部補助106年1-12月普通班調整教師授課節數經費(課稅配套)3,479,542元、106年1-12月特教班調整特教教師授課節數經費及特教班導師費(課稅配套)141,120元、106年學生游泳課程及體驗活動暨師資培訓經費108,180元、105學年第二學期國中小學無力繳交代收代辦經費9,384元、106年性平資源中心友善校園與輔導工作經費38,385元、106學年度國中小學無力繳交代收代辦費9,615元，以併決算辦理。
4Y 其他收入	110,300	59,453	-50,847	-46.10	

填表說明：

臺北市立景興國民中學
地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4YY雜項收入	110,300	59,453	-50,847	-46.10	學生證補卡費及簡訊服務費，依實際發生數入帳、退還105年溢繳空汙費、收取廠商違約罰款。

填表說明：

臺北市立景興國民中學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 106 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	238,596,868	232,096,037	-6,500,831	-2.72	
53 國民教育計畫	199,421,775	197,639,700	-1,782,075	-0.89	
1 用人費用	188,657,675	188,617,699	-39,976	-0.02	
11 正式員額薪資	96,768,000	90,032,136	-6,735,864	-6.96	
113 職員薪金	96,768,000	90,032,136	-6,735,864	-6.96	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,724,952	6,463,270	4,738,318	274.69	
121 聘用人員薪金	616,152	236,854	-379,298	-61.56	
124 兼職人員酬金	1,108,800	6,226,416	5,117,616	461.55	
13 超時工作報酬	892,302	456,460	-435,842	-48.84	
131 加班費	776,302	375,140	-401,162	-51.68	
133 誤餐費	116,000	81,320	-34,680	-29.90	
15 獎金	21,738,019	20,659,466	-1,078,553	-4.96	
151 考績獎金	9,565,000	8,986,295	-578,705	-6.05	
152 年終獎金	12,173,019	11,673,171	-499,848	-4.11	
16 退休及卹償金	54,372,492	58,180,836	3,808,344	7.00	
161 職員退休及離職金	54,372,492	57,794,625	3,422,133	6.29	
162 工員退休及離職金		386,211	386,211		
18 福利費	13,161,910	12,825,531	-336,379	-2.56	
181 分擔員工保險費	8,762,880	9,310,026	547,146	6.24	
183 傷病醫藥費	310,000	226,000	-84,000	-27.10	
187 員工通勤交通費	1,110,060	801,667	-308,393	-27.78	
18Y 其他福利費	2,978,970	2,487,838	-491,132	-16.49	
2 服務費用	7,395,640	6,003,373	-1,392,267	-18.83	
21 水電費	3,440,380	2,501,379	-939,001	-27.29	
212 工作場所電費	3,076,780	2,174,375	-902,405	-29.33	決算數較預算數減少1,392,267元，主要係因：一般教學計畫經費覈實支用賸餘801,295元、暑期游泳訓練班計畫因係暑期進行游泳池盥洗室整修工程，致經費賸餘219,988元及活化教學計畫等經費覈實支用賸餘370,984元。
214 工作場所水費	343,600	319,517	-24,083	-7.01	
217 氣體費	20,000	7,487	-12,513	-62.57	
22 郵電費	118,230	87,539	-30,691	-25.96	
221 郵費	39,000	19,657	-19,343	-49.60	
222 電話費	79,230	67,882	-11,348	-14.32	
23 旅運費	161,940	117,328	-44,612	-27.55	
231 國內旅費	120,900	94,745	-26,155	-21.63	
236 貨物運費		16,800	16,800		

臺北市立景興國民中學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
23Y 其他旅運費	41,040	5,783	-35,257	-85.91	
24 印刷裝訂與廣告費	90,250	95,765	5,515	6.11	
241 印刷及裝訂費	90,250	95,765	5,515	6.11	
25 修理保養及保固費	1,797,400	1,860,202	62,802	3.49	
252 一般房屋修護費	1,288,750	1,370,561	81,811	6.35	
255 機械及設備修護費	317,400	306,777	-10,623	-3.35	
257 什項設備修護費	191,250	182,864	-8,386	-4.38	
26 保險費	4,800		-4,800	-100.00	
26Y 其他保險費	4,800		-4,800	-100.00	
27 一般服務費	1,193,940	982,830	-211,110	-17.68	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	36,972	33,066	-3,906	-10.56	
279 外包費	455,484	370,130	-85,354	-18.74	
27D 計時與計件人員酬金	455,484	356,658	-98,826	-21.70	
27F 體育活動費	246,000	222,976	-23,024	-9.36	
28 專業服務費	588,700	358,330	-230,370	-39.13	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	421,000	204,080	-216,920	-51.52	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	43,200	16,200	-27,000	-62.50	
289 試務甄選費	9,300	12,000	2,700	29.03	
28A 電子計算機軟體服務費		13,650	13,650		
28Y 其他	115,200	112,400	-2,800	-2.43	
3 材料及用品費	1,923,460	1,807,056	-116,404	-6.05	
31 使用材料費	309,450	258,799	-50,651	-16.37	
315 設備零件	309,450	258,799	-50,651	-16.37	
32 用品消耗	1,614,010	1,548,257	-65,753	-4.07	
321 辦公(事務)用品	173,940	161,483	-12,457	-7.16	
322 報章什誌	56,000	56,000			
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,670	6,799	-3,871	-36.28	
32Y 其他	1,373,400	1,323,975	-49,425	-3.60	
4 租金、償債與利息	4,800	4,800			
45 什項設備租金	4,800	4,800			
451 什項設備租金	4,800	4,800			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,202,000	1,002,194	-199,806	-16.62	
72 捐助、補助與獎助	102,000	99,000	-3,000	-2.94	

臺北市立景興國民中學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
726 獎助學員生給與	102,000	99,000	-3,000	-2.94	決算數較預算數減少199,806元，主要係因：執行教育部補助國中小無力繳交代收代辦費及教育局補助低收入戶學生教科書補助共60,074元、一般教學計劃等經費覈實支用，致賸餘259,880元。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,100,000	903,194	-196,806	-17.89	
746 獎勵費用		21,600	21,600		
74Y 其他	1,100,000	881,594	-218,406	-19.86	
9 其他	238,200	204,578	-33,622	-14.12	
91 其他支出	238,200	204,578	-33,622	-14.12	
91Y 其他	238,200	204,578	-33,622	-14.12	決算數較預算數減少33,622元，主要係因：班級自治費計畫經費覈實支用，致賸餘25,472元、一般教學計劃等經費覈實支用賸餘8,150元。
5L 一般行政管理計畫	27,577,269	23,754,963	-3,822,306	-13.86	
1 用人費用	25,217,621	21,685,030	-3,532,591	-14.01	
11 正式員額薪資	16,416,000	14,451,725	-1,964,275	-11.97	
113 職員薪資	14,592,000	13,037,144	-1,554,856	-10.66	決算數較預算數減少3,532,591元，主要係因：用人費用覈實賸餘。
114 工員工資	1,824,000	1,414,581	-409,419	-22.45	
13 超時工作報酬	784,897	476,372	-308,525	-39.31	
131 加班費	784,897	476,372	-308,525	-39.31	
15 獎金	4,445,000	3,401,491	-1,043,509	-23.48	
151 考績獎金	2,393,000	1,542,504	-850,496	-35.54	
152 年終獎金	2,052,000	1,858,987	-193,013	-9.41	
16 退休及卹償金	1,377,264	1,342,527	-34,737	-2.52	
161 職員退休及離職金	1,286,064	1,157,301	-128,763	-10.01	
162 工員退休及離職金	91,200	185,226	94,026	103.10	
18 福利費	2,194,460	2,012,915	-181,545	-8.27	
181 分擔員工保險費	1,536,540	1,463,224	-73,316	-4.77	
187 員工通勤交通費	241,920	186,672	-55,248	-22.84	
18Y 其他福利費	416,000	363,019	-52,981	-12.74	
2 服務費用	1,999,968	1,726,977	-272,991	-13.65	
22 郵電費	180,500	152,975	-27,525	-15.25	

臺北市立景興國民中學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
222 電話費	180,500	152,975	-27,525	-15.25	決算數較預算數減少272,991元，主要係因：專業服務費校園安全保全贖餘143,042元、外包費贖餘98,424元及體育活動費等經費覈實支用贖餘31,525元。
27 一般服務費	1,281,768	1,179,344	-102,424	-7.99	
279 外包費	1,229,768	1,131,344	-98,424	-8.00	
27F 體育活動費	52,000	48,000	-4,000	-7.69	
28 專業服務費	439,300	296,258	-143,042	-32.56	
28Y 其他	439,300	296,258	-143,042	-32.56	
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	357,680	340,956	-16,724	-4.68	
32 用品消耗	357,680	340,956	-16,724	-4.68	
321 辦公（事務）用品	357,680	340,956	-16,724	-4.68	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	2,000			
71 會費	2,000	2,000			
713 職業團體會費	2,000	2,000			
5M 建築及設備計畫	11,597,824	10,701,374	-896,450	-7.73	決算數較預算數減少14,000元，主要係因：購置全校防毒軟體全校授權網路版續約1年8,350元，行動載具教學軟體續約1年5,300元，因每套單價不足1萬元移列國民教育計畫-電子計算機軟體服務費支用及節餘款350元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	11,597,824	10,701,374	-896,450	-7.73	
51 購置固定資產	1,802,800	1,798,820	-3,980	-0.22	
514 購置機械及設備	1,314,000	1,310,335	-3,665	-0.28	
516 購置什項設備	488,800	488,485	-315	-0.06	
52 購置無形資產	36,000	22,000	-14,000	-38.89	
521 購置電腦軟體	36,000	22,000	-14,000	-38.89	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	9,759,024	8,880,554	-878,470	-9.00	
581 遞延修繕房屋建築支出	9,759,024	8,880,554	-878,470	-9.00	

臺北市立景興國民中學
地方教育發展基金
固定項目增減情形表
中華民國106年度

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	本 年 度 增 加 數	本 年 度 減 少 數	期 末 餘 額
資 產	37,021,446	3,988,406	5,959,241	35,050,611
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物				
房屋及建築				
機械及設備	23,663,822	3,074,911	4,691,791	22,046,942
交通及運輸設備	1,304,524		99,000	1,205,524
什項設備	11,936,000	891,495	1,168,450	11,659,045
購建中固定資產				
電腦軟體	117,100	22,000		139,100
權利				

一、財產項目預算外增加原因分析如下：

1.機械及設備：(1)應付代收款購置921,620元、(2)機關移撥入842,956元。

2.什項設備：(1)應付代收款購置403,010元。

二、各資產項日期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，另於「固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表」表達。

臺北市立景興國民中學
地方教育發展基金
購置固定資產明細表
中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
土地								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備		1,314,000			1,314,000	1,310,335	-3,665	
交通及運輸設備								
什項設備		488,800			488,800	488,485	-315	
購建中固定資產								
合 計		1,802,800			1,802,800	1,798,820	-3,980	

本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產0元。

臺北市立景興國民中學
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 106 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	149	141	-8	
一般行政管理計畫	26	24	-2	
正式職員	21	21	0	
正式工員	5	3	-2	依據本校106年5月12日北市景興人字第10630341100號函核定106年6月26日退休生效，及臺北市文山區興德國民小學106年2月5日北市興德人字第10630091100號通知書核定106年3月1日移撥生效，共減少編制員額工員2名。
國民教育計畫	123	117	-6	
正式職員	122	116	-6	依據臺北市政府105年10月25日府授教人字第10540989500號函核定班級數較104學年度減列1班，及106年11月6日府授教人字第10641290200號函核定班級數較105學年度減列2班，共減少編制員額教師6名。
臨時職員	1	1	0	

填表說明：

臺北市立景興國民中學
地方教育發展基金
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	96,768,000	616,152	892,302		21,738,019	54,372,492		13,161,910		187,548,875	1,108,800	188,657,675
職員	96,768,000	616,152	892,302		21,738,019	54,372,492		13,161,910		187,548,875	1,108,800	188,657,675
工具												
一般行政管理計畫	16,416,000		784,897		4,445,000	1,377,264		2,194,460		25,217,621		25,217,621
職員	14,592,000		703,831		3,913,000	1,286,064		1,721,712		22,216,607		22,216,607
工具	1,824,000		81,066		532,000	91,200		472,748		3,001,014		3,001,014
合 計	113,184,000	616,152	1,677,199		26,183,019	55,749,756		15,356,370		212,766,496	1,108,800	213,875,296

1.考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第18、19、20條規定辦理核發，106年度預算編列149人，計11,958,000元，執行結果決算120人(含專輔教師)，計10,528,799元。

2.年終工作獎金係依據行政院106年1月6日院授人給字第1060034642號函訂定發布「一百零五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，106年度預算編列149人，計14,225,019元，執行結果決算160人(含專輔教師)，計13,532,158元。

臺北市立景興國民中學
地方教育發展基金
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 106 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
90,032,136	236,854	456,460		20,659,466	58,180,836		12,825,531		182,391,283	6,226,416	188,617,699
90,032,136	236,854	456,460		20,659,466	58,180,836		12,825,531		182,391,283	6,226,416	188,617,699
14,451,725		476,372		3,401,491	1,342,527		2,012,915		21,685,030		21,685,030
13,037,144		374,136		2,844,144	1,157,301		1,725,269		19,137,994		19,137,994
1,414,581		102,236		557,347	185,226		287,646		2,547,036		2,547,036
104,483,861	236,854	932,832		24,060,957	59,523,363		14,838,446		204,076,313	6,226,416	210,302,729

臺北市立景興國民中學
地方教育發展基金
主要業務計畫執行績效摘要表
中華民國 106 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			199,421,775		197,639,700		-1,782,075	-0.89	
國民教育計畫			199,421,775		197,639,700		-1,782,075	-0.89	

臺北市立景興國民中學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國106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	213,875,296	210,302,729	-3,572,567	-1.67
11 正式員額薪資	113,184,000	104,483,861	-8,700,139	-7.69
113 職員薪金	111,360,000	103,069,280	-8,290,720	-7.44
114 工員工資	1,824,000	1,414,581	-409,419	-22.45
12 聘僱及兼職人員薪資	1,724,952	6,463,270	4,738,318	274.69
121 聘用人員薪金	616,152	236,854	-379,298	-61.56
124 兼職人員酬金	1,108,800	6,226,416	5,117,616	461.55
13 超時工作報酬	1,677,199	932,832	-744,367	-44.38
131 加班費	1,561,199	851,512	-709,687	-45.46
133 誤餐費	116,000	81,320	-34,680	-29.90
15 獎金	26,183,019	24,060,957	-2,122,062	-8.10
151 考績獎金	11,958,000	10,528,799	-1,429,201	-11.95
152 年終獎金	14,225,019	13,532,158	-692,861	-4.87
16 退休及卹償金	55,749,756	59,523,363	3,773,607	6.77
161 職員退休及離職金	55,658,556	58,951,926	3,293,370	5.92
162 工員退休及離職金	91,200	571,437	480,237	526.58
18 福利費	15,356,370	14,838,446	-517,924	-3.37
181 分擔員工保險費	10,299,420	10,773,250	473,830	4.60
183 傷病醫藥費	310,000	226,000	-84,000	-27.10
187 員工通勤交通費	1,351,980	988,339	-363,641	-26.90
18Y 其他福利費	3,394,970	2,850,857	-544,113	-16.03
2 服務費用	9,395,608	7,730,350	-1,665,258	-17.72
21 水電費	3,440,380	2,501,379	-939,001	-27.29
212 工作場所電費	3,076,780	2,174,375	-902,405	-29.33
214 工作場所水費	343,600	319,517	-24,083	-7.01
217 氣體費	20,000	7,487	-12,513	-62.57
22 郵電費	298,730	240,514	-58,216	-19.49
221 郵費	39,000	19,657	-19,343	-49.60
222 電話費	259,730	220,857	-38,873	-14.97
23 旅運費	161,940	117,328	-44,612	-27.55
231 國內旅費	120,900	94,745	-26,155	-21.63
236 貨物運費	0	16,800	16,800	0.00
23Y 其他旅運費	41,040	5,783	-35,257	-85.91
24 印刷裝訂與廣告費	90,250	95,765	5,515	6.11
241 印刷及裝訂費	90,250	95,765	5,515	6.11
25 修理保養及保固費	1,797,400	1,860,202	62,802	3.49
252 一般房屋修護費	1,288,750	1,370,561	81,811	6.35
255 機械及設備修護費	317,400	306,777	-10,623	-3.35
257 什項設備修護費	191,250	182,864	-8,386	-4.38
26 保險費	4,800	0	-4,800	-100.00
26Y 其他保險費	4,800	0	-4,800	-100.00
27 一般服務費	2,475,708	2,162,174	-313,534	-12.66
276 佣金、匯費、經理費及手續費	36,972	33,066	-3,906	-10.56
279 外包費	1,685,252	1,501,474	-183,778	-10.91

臺北市立景興國民中學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
27D 計時與計件人員酬金	455,484	356,658	-98,826	-21.70
27F 體育活動費	298,000	270,976	-27,024	-9.07
28 專業服務費	1,028,000	654,588	-373,412	-36.32
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	421,000	204,080	-216,920	-51.52
287 委託檢驗(定)試驗認證費	43,200	16,200	-27,000	-62.50
289 試務甄選費	9,300	12,000	2,700	29.03
28A 電子計算機軟體服務費	0	13,650	13,650	0.00
28Y 其他	554,500	408,658	-145,842	-26.30
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	2,281,140	2,148,012	-133,128	-5.84
31 使用材料費	309,450	258,799	-50,651	-16.37
315 設備零件	309,450	258,799	-50,651	-16.37
32 用品消耗	1,971,690	1,889,213	-82,477	-4.18
321 辦公(事務)用品	531,620	502,439	-29,181	-5.49
322 報章什誌	56,000	56,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,670	6,799	-3,871	-36.28
32Y 其他	1,373,400	1,323,975	-49,425	-3.60
4 租金、償債與利息	4,800	4,800	0	0.00
45 什項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
451 什項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	11,597,824	10,701,374	-896,450	-7.73
51 購置固定資產	1,802,800	1,798,820	-3,980	-0.22
514 購置機械及設備	1,314,000	1,310,335	-3,665	-0.28
516 購置什項設備	488,800	488,485	-315	-0.06
52 購置無形資產	36,000	22,000	-14,000	-38.89
521 購置電腦軟體	36,000	22,000	-14,000	-38.89
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	9,759,024	8,880,554	-878,470	-9.00
581 遞延修繕房屋建築支出	9,759,024	8,880,554	-878,470	-9.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,204,000	1,004,194	-199,806	-16.60
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	102,000	99,000	-3,000	-2.94
726 獎助學員生給與	102,000	99,000	-3,000	-2.94
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,100,000	903,194	-196,806	-17.89
746 獎勵費用	0	21,600	21,600	0.00
74Y 其他	1,100,000	881,594	-218,406	-19.86
9 其他	238,200	204,578	-33,622	-14.12
91 其他支出	238,200	204,578	-33,622	-14.12
91Y 其他	238,200	204,578	-33,622	-14.12
合 計	238,596,868	232,096,037	-6,500,831	-2.72

臺北市立景興國民中學
地方教育發展基金
固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表
中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固 定 項 目 金 額	財 產 分 類 統 計 表 金 額	差 異 金 額	差 異 原 因
合 計	3,918,849,170	3,918,710,070	-139,100	
代管資產-土地改良物	2,520,000	2,520,000		
代管資產-土地	3,730,627,539	3,730,627,539		
代管資產-房屋及建築 設備	143,735,420	143,735,420		
代管資產-其他政府	6,915,600	6,915,600		
機械及設備	22,046,942	22,046,942		
交通及運輸設備	1,205,524	1,205,524		
什項設備	11,659,045	11,659,045		
電腦軟體	139,100		-139,100	係因電腦軟體不列入財產管理系統，另依規定管理。