

# 中華民國 104 年度

(自104年1月1日起至104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-臺北市立景美國民中學 (4-0501273)

# 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



機關長官吳秋麟



# 臺北市地方教育發展基金-臺北市立景美國民中學

## 目 次

中華民國 104 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	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 15	頁
二、基金用途明細表	第 16 至 20	頁
三、固定項目增減情形表	第 21	頁
四、購置固定資產明細表	第 22	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 23	頁
二、用人費用彙計表	第 24 至 25	頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 -	頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表	第 26 至 28	頁
五、各項費用彙計表	第 29 至 30	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 31	頁
附錄(調節表及對帳單等)		

臺北市地方教育發展基金－臺北市立景美國民中學  
財 務 摘 要  
中華民國 104 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	222,075,402	226,933,191	- 4,857,789	2.14
基金用途	219,041,701	219,471,776	- 430,075	0.20
賸餘(短絀-)	3,033,701	7,461,415	- 4,427,714	--
餘絀情形：				
基金餘額	18,316,895	15,283,194	3,033,701	19.85
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	4,042,385	7,370,906	- 3,328,521	--

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

本 頁 空 白

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立景美國民中學

## 總 說 明

中華民國 104 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186,074,916元，決算數187,228,992元。

103學年下學期預定招收43班，實計招收43班，預計學生人數1,250人，實際學生人數1,195人。

104學年上學期預定招收43班，實計招收43班，預計學生人數1,250人，實際學生人數1,212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27,485,578元，決算數24,916,255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6,302,298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6,896,454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－臺北市立景美國民中學

## 總 說 明

中華民國 104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222,075,402元，較預算數214,362,604元，增加7,712,798元，計增3.60%。

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14,000元，較預算數30,000元，減少16,000元，計減53.33%。

主要係因：

教師甄選試務收入較預期減少。

2.財產處分收入：決算數52,090元，較預算數41,000元，增加11,090元，計增27.05%。

主要係因：

財產報廢收入較預期增加。

3.其他財產收入：決算數667,409元，較預算數703,000元，減少35,591元，計減5.06%。

主要係因：

面紙及衛生棉自動販賣機場地費及本校場地出借費等收入較預期減少。

4.縣(市)庫款撥款收入：決算數217,962,862元，較預算數213,509,807元，增加4,453,055元，計增2.09%。

主要係因：

教育局補助：104年特教助理員經費789,299元、104年身心障礙特教學生課後照顧經費66,240元、國中學生教科書經費補助款89,958元、多元能力開發班經費65,000元、國中認輔小團體儲備研習經費86,800元、特教專車導護費41,700元、學習共同體及授業研究計畫經費40,000元、104年特教車車租232,964元、103學年度全國藝術比賽經費830元、104年度各級學校體育發展方案群組交流活動經費16,000元、103學年度國中學生生涯發展經費18,200元、外籍及大陸配偶子女教育輔導計畫經費30,336元、104年度總務工作外包案試辦作業補助經費448,000元、104年度國民中學特教班暑期輔導補助經費108,000元、103學年度第2期教師專業發展評鑑經費672元、特殊教育相關人員所需之勞健保及勞退經費65元、校園改善無障礙環境經費222,078元、蘇迪勒颱風災後復原工程經費245,000元、杜鵑颱風災後復原工程經費150,000元、強震預警系統介接校內廣播器工程施作經費20,000元、校舍平屋頂部分防水翻修工程經費1,781,913元。

5.政府其他撥入收入：決算數3,339,553元，較預算數0元，增加3,339,553元。

主要係因：

教育部補助：1-12月調整特教教師授課節數及導師費經費322,200元、輔導教師人力運用計畫補助932,853元、特教教師助理員補助經費100,000元、認輔小團體經費20,000元、預防中輟彈性適性化教育課程計畫經費補助20,000元、103年1-12月調整教師授課節數及導師費1,936,800元、生命鬥士蒞校演講活動經費1,600元、身障學生升學國中施測經費6,100元。

6.受贈收入：決算數18,200元，較預算數44,962元，減少26,492元，計減59.28%。

主要係因：

畢業典禮禮金、三幸基金會獎助學金及各界捐款收入等依實際核實收入。

7.雜項收入：決算數21,288元，較預算數34,105元，減少12,817元，計減37.58%。

主要係因：

公物賠償收入、數位學生證補證費及圖說費等收入較預期減少。

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立景美國民中學

## 總 說 明

中華民國 104年度

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數219,041,701元，較預算數219,862,792元，減少821,091元，計減0.37%。

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186,074,916元，較預算數187,228,992元，增加1,154,076元，計增0.62%。

主要係因：

教育局補助：104年特教助理員經費647,143元、104年身心障礙特教學生課後照顧經費59,760元、國中學生教科書經費補助款89,958元、多元能力開發班經費65,000元、國中認輔小團體儲備研習經費86,800元、特教專車導護費39,750元、學習共同體及授業研究計畫經費40,000元、104年特教專車車租222,070元、103學年度全國藝術比賽經費830元、104年度各級學校體育發展方案群組交流活動經費16,000元、103學年度國中學生生涯發展經費18,200元、外籍及大陸配偶子女教育輔導計畫經費30,336元、104年度總務工作外包案試辦作業補助經費448,000元、104年度國民中學特教班暑期輔導補助經費108,000元、103學年度第2期教師專業發展評鑑經費672元、特殊教育相關人員所需之勞健保及勞退經費65元等支出併決算辦理。

教育部補助：104年度國中普通班教師課稅調整教師授課節數經費1,936,800元、輔導教師人力運用計畫補助經費932,853元、104年度國中調整特教教師授課節數及導師費經費322,200元、預防中輟彈性適性化教育課程計畫經費20,000元、國中認輔小團體經費20,000元、生命鬥士蒞校演講活動經費1,600元、特教教師助理員補助經費100,000元、身障學生升學國中、國小施測經費6,100元等支出併決算辦理。

2.一般行政管理計畫：決算數24,916,255元，較預算數27,485,578元，減少2,569,323元，計減9.35%。

3.建築及設備計畫：決算數6,896,454元，較預算數6,302,298元，增加594,156元，計增9.43%。

主要係因：

營建及修建工程：教育局補助校園改善無障礙環境經費222,078元、教育局補助強震預警系統介接校內廣播器工程施作經費20,000元、教育局補助蘇迪勒颱風災後復原工程經費245,000元、教育局補助杜鵑颱風災後復原工程經費150,000元共計637,078元併決算辦理，餘為辦理忠孝樓整修工程結餘款15,534元。

其他設備：班級設備擲節結餘款10,068元、學校設備擲節結餘款1,846元、特殊班設備擲節結餘款6,787元及資訊設備擲節結餘款52元；另購置雷射印表機1台8,635元因不足1萬元移列國民中學教育計畫-設備零件項下。

### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數3,033,701元，較預算短絀數5,500,188元，反絀為餘，計相差8,533,889元。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘計4,820,130元、服務費用覈實支用賸餘721,082元、材料及用品費用覈實支用賸餘113,802元、清寒學生餐費補助覈實支用賸餘568,590元、游泳池清潔維護賸餘295,200元、修建工程覈實支用賸餘15,534元及教育局統籌款於年底核定撥入校舍平屋頂部分防水翻修工程1,781,913元未及於本年度執行。

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立景美國民中學

## 總 說 明

中華民國 104年度

### 三、現金流量結果：

- 業務活動之淨現金流入3,541,343元。
- 其他活動之淨現金流入501,402元。
- 本年度現金及約當現金之淨增4,042,385元。
- 期初現金及約當現金15,535,071元。
- 期末現金及約當現金19,577,456元。

### 四、資產負債情況：

- 決算日資產總額為5,073,559,369元，包括：
  - 流動資產19,797,456元。
  - 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,992,922元。
  - 其他資產5,049,768,991元。
- 決算日負債總額為5,055,242,474元，包括：
  - 流動負債1,245,447元。
  - 其他負債5,053,997,027元。
- 決算日基金餘額為累積餘額18,316,895元。

### 五、固定項目概況：

- 本年度增加2,199,102元，包括：
  - 機械及設備1,630,576元。
  - 什項設備568,526元。

### 六、其他：

- 無。



臺北市地方教育發展基金－臺北市立景美國民中學

基金來源、用途及餘絀決算表

中華民國 104 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	214,362,604	100.00	222,075,402	100.00	7,712,798	3.60	226,933,191	100.00
43 勞務收入	30,000	0.01	14,000	0.01	-16,000	-53.33	15,000	0.01
431 服務收入	30,000	0.01	14,000	0.01	-16,000	-53.33	15,000	0.01
45 財產收入	744,000	0.35	719,499	0.32	-24,501	-3.29	686,476	0.30
451 財產處分收入	41,000	0.02	52,090	0.02	11,090	27.05	28,800	0.01
45Y 其他財產收入	703,000	0.33	667,409	0.30	-35,591	-5.06	657,676	0.29
46 政府撥入收入	213,509,807	99.60	221,302,415	99.65	7,792,608	3.65	226,124,660	99.64
462 公庫撥款收入	213,509,807	99.60	217,962,862	98.15	4,453,055	2.09	222,487,142	98.04
46Y 政府其他撥入收入			3,339,553	1.50	3,339,553	0.00	3,637,518	1.60
4Y 其他收入	78,797	0.04	39,488	0.02	-39,309	-49.89	107,055	0.05
4Y0 受贈收入	44,692	0.02	18,200	0.01	-26,492	-59.28	91,205	0.04
4YY 雜項收入	34,105	0.02	21,288	0.01	-12,817	-37.58	15,850	0.01
5 基金用途	219,862,792	100.00	219,041,701	100.00	-821,091	-0.37	219,471,776	100.00
53 國民教育計畫	186,074,916	84.63	187,228,992	85.48	1,154,076	0.62	186,523,606	84.99
5L 一般行政管理計畫	27,485,578	12.50	24,916,255	11.38	-2,569,323	-9.35	24,881,175	11.34
5M 建築及設備計畫	6,302,298	2.87	6,896,454	3.15	594,156	9.43	8,066,995	3.68
購置固定資產	6,302,298	2.87	6,896,454	3.15	594,156	9.43	8,066,995	3.68
本期賸餘(短絀-)	-5,500,188		3,033,701		8,533,889	-155.16	7,461,415	
期初基金餘額	7,154,493		15,283,194		8,128,701	113.62	7,821,779	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,654,305		18,316,895		16,662,590	1,007.23	15,283,194	

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。

預算執行期間辦理併決算奉准明細表

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
451 財產處分收入	北市教會字第10531557200號	11,090
462 公庫撥款收入	北市教會字第10437302700號	979,709
462 公庫撥款收入	北市教會字第10531557200號	3,473,346
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10437302700號	2,105,096
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10531557200號	1,234,457
53 國民教育計畫	北市教會字第10437302700號	2,874,927
53 國民教育計畫	北市教會字第10531557200號	2,518,890
5M 建築及設備計畫	北市教會字第10437302700號	222,078
5M 建築及設備計畫	北市教會字第10531557200號	415,000

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立景美國民中學

現金流量決算表

中華民國104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—)	-5,500,188	3,033,701	8,533,889	-155.16
812 調整非現金項目		507,642	507,642	
8123 流動資產淨減(淨增—)				
8124 流動負債淨增(淨減—)		507,642	507,642	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)	-5,500,188	3,541,343	9,041,531	-164.39
82 其他活動之現金流量				
822 減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		237,341	237,341	
825 增加短期債務及其他負債		263,701	263,701	
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—)		501,042	501,042	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	-5,500,188	4,042,385	9,542,573	-173.50
84 期初現金及約當現金	7,496,879	15,535,071	8,038,192	107.22
85 期末現金及約當現金	1,996,691	19,577,456	17,580,765	880.50

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立景美國民中學

平衡表

中華民國104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	5,073,559,369	100.00	4,676,872,999	100.00	396,686,370	8.48
11 流動資產	19,797,456	0.39	15,755,071	0.34	4,042,385	25.66
111 現金	19,577,456	0.39	15,535,071	0.33	4,042,385	26.02
1112 銀行存款	19,577,456	0.39	15,535,071	0.33	4,042,385	26.02
1112-1 銀行存款-市庫存款	16,637,807	0.33	13,499,866	0.29	3,137,941	23.24
1112-2 銀行存款-保管款	2,483,947	0.05	1,663,330	0.04	820,617	49.34
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	220,000	0.00	371,875	0.01	-151,875	-40.84
1112-8 銀行存款-教育儲蓄專戶	235,702	0.00	0	0.00	235,702	0.00
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
115 預付款項	220,000	0.00	220,000	0.00	0	0.00
1154 預付費用	220,000	0.00	220,000	0.00	0	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,992,922	0.08	3,936,834	0.08	56,088	1.42
124 準備金	3,992,922	0.08	3,936,834	0.08	56,088	1.42
1241 退休及離職準備金	2,667,435	0.05	2,374,006	0.05	293,429	12.36
124Y 其他準備金	1,325,487	0.03	1,562,828	0.03	-237,341	-15.19
124Y-1 其他準備金-獎助學金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
124Y-2 其他準備金-其他	1,325,487	0.03	1,327,487	0.03	-2,000	-0.15
124Y-3 其他準備金-仁愛基金	0	0.00	235,341	0.01	-235,341	-100.00
124Y-4 其他準備金-教育儲蓄戶	0	0.00	0	0.00	0	0.00
13 其他資產	5,049,768,991	99.53	4,657,181,094	99.58	392,587,897	8.43
131 什項資產	5,049,768,991	99.53	4,657,181,094	99.58	392,587,897	8.43
1311 存出保證金	500	0.00	500	0.00	0	0.00
1315 暫付及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1316 代管資產	5,049,768,491	99.53	4,657,180,594	99.58	392,587,897	8.43
1316-1 代管資產-土地	5,012,782,541	98.80	4,620,194,644	98.79	392,587,897	8.50
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	36,985,950	0.73	36,985,950	0.79	0	0.00
資 產 合 計	5,073,559,369	100.00	4,676,872,999	100.00	396,686,370	8.48
2 負 債	5,055,242,474	99.64	4,661,589,805	99.67	393,652,669	8.44
21 流動負債	1,245,447	0.02	737,805	0.02	507,642	68.80
212 應付款項	1,245,447	0.02	737,805	0.02	507,642	68.80
2123 應付代收款	1,245,447	0.02	737,805	0.02	507,642	68.80
213 預收款項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
2133 預收收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
22 其他負債	5,053,997,027	99.61	4,660,852,000	99.66	393,145,027	8.44
221 什項負債	5,053,997,027	99.61	4,660,852,000	99.66	393,145,027	8.44
信託代理與保證資產	303,900		信託代理與保證負債		303,900	
保管品	3,900		應付保管品		3,900	
保證品	300,000		應付保證品		300,000	

註：上年度信託代理與保證之資產與負債各為182,200元。

本年度信託代理與保證之資產與負債各為303,900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）計0元。

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立景美國民中學

平衡表

中華民國104年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
2211	存入保證金	1,458,500	0.03	1,297,400	0.03	161,100	12.42
2213	應付退休及離職金	2,667,435	0.05	2,374,006	0.05	293,429	12.36
2214	應付代管資產	5,049,768,491	99.53	4,657,180,594	99.58	392,587,897	8.43
2215	暫收及待結轉帳項	102,601	0.00	0	0.00	102,601	0.00
3	基金餘額	18,316,895	0.36	15,283,194	0.33	3,033,701	19.85
31	基金餘額	18,316,895	0.36	15,283,194	0.33	3,033,701	19.85
311	基金餘額	18,316,895	0.36	15,283,194	0.33	3,033,701	19.85
3111	累積餘額	18,316,895	0.36	15,283,194	0.33	3,033,701	19.85
	負債及基金餘額合計	5,073,559,369	100.00	4,676,872,999	100.00	396,686,370	8.48

信託代理與保證資產	303,900	信託代理與保證負債	303,900
保管品	3,900	應付保管品	3,900
保證品	300,000	應付保證品	300,000

註：上年度信託代理與保證之資產與負債各為182,200元。  
 本年度信託代理與保證之資產與負債各為303,900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）計0元。

本 頁 空 白

40501273-12

臺北市地方教育發展基金－臺北市立景美國民中學

基金來源明細表

中華民國 104 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	214,362,604	222,075,402	7,712,798	3.60	
43 勞務收入	30,000	14,000	-16,000	-53.33	
431 服務收入	30,000	14,000	-16,000	-53.33	教師甄選試務收入較預期減少。
45 財產收入	744,000	719,499	-24,501	-3.29	
451 財產處分收入	41,000	52,090	11,090	27.05	財產報廢收入較預期增加。
45Y 其他財產收入	703,000	667,409	-35,591	-5.06	本校場地出借費等收入較預期減少。
46 政府撥入收入	213,509,807	221,302,415	7,792,608	3.65	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金－臺北市立景美國民中學

基金來源明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
462 公庫撥款收入	213,509,807	217,962,862	4,453,055	2.09	教育局補助：104年身心障礙學生特教專車車租補助經費232,964元、104年身心障礙學生特教專車導護費41,700元、104年身心障礙特教學生課後照顧經費66,240元、104年特教教師助理員經費789,299元、國中學生教科書補助款89,958元、103學年度全國藝術比賽經費830元、學習共同體及授業研究計畫經費40,000元、104年度各級學校體育發展方案群組交流活動經費16,000元、103學年度國中學生生涯發展經費18,200元、104年度執行外籍及大陸配偶子女教育輔導計畫經費30,336元、104年度總務工作外包案試辦作業補助經費448,000元、104年度國民中學特教班暑期輔導補助經費108,000元、104年度認輔人員儲備研習經費86,800元、104年度多元能力開發班經費65,000元、103學年度第2期教師專業發展評鑑經費672元、104學年第1學期補助特殊教育相關人員所需之勞健保及勞退經費65元、104年度校園改善無障礙環境經費(統籌款)222,078元、蘇迪勒颱風災後復原工程經費(統籌款)245,000元、杜鵑颱風災後復原工程經費(統籌款)150,000元、強震預警系統介接校內廣播器工程施

填表說明：



臺北市地方教育發展基金－臺北市立景美國民中學

基金來源明細表

中華民國 104 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		3,339,553	3,339,553	0.00	作經費(統籌款)補助款20,000元、校舍平屋頂部分防水翻修工程經費(統籌款)1,781,913元。 教育部補助：104年度1-12月北市立國中普通班教師課稅調整教師授課節數經費1,936,800元、輔導教師人力運用計畫補助經費932,853元、104年度1-12月公立國中調整特教教師授課節數及導師費經費322,200元、預防中輟彈性適性化教育課程計畫經費20,000元、國中認輔小團體經費20,000元、生命鬥士蒞校演講活動經費1,600元、特教教師助理員補助經費100,000元、身障學生升學國中、國小施測經費6,100元。
4Y 其他收入	78,797	39,488	-39,309	-49.89	
4Y0 受贈收入	44,692	18,200	-26,492	-59.28	畢業典禮禮金、三幸基金會獎助學金及各界捐款實際核實收入較預期減少。
4YY 雜項收入	34,105	21,288	-12,817	-37.58	103年仁愛樓外牆走廊整修工程罰款、數位學生證補証費及圖書費等收入繳庫致收入較預期減少。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立景美國民中學

基金用途明細表

中華民國 104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	219,862,792	219,041,701	-821,091	-0.37	
53 國民教育計畫	186,074,916	187,228,992	1,154,076	0.62	
1 用人費用	178,435,567	179,189,621	754,054	0.42	
11 正式員額薪資	74,952,000	78,858,348	3,906,348	5.21	
113 職員薪金	74,952,000	78,858,348	3,906,348	5.21	決算數較預算數增 加754,054元，主要係因：教育部 補助國中小學調整教師授課節數 及導師費1,936,800元、輔導教師 人力運用計畫補助932,853元及調 整特教教師授課節數經費及導師 費322,200元等款項併決算辦理及 人事費用覈實支用賸餘。
12 聘僱及兼職人員薪資	950,400	4,645,584	3,695,184	388.80	
124 兼職人員酬金	950,400	4,645,584	3,695,184	388.80	
13 超時工作報酬	822,862	742,037	-80,825	-9.82	
131 加班費	754,142	690,912	-63,230	-8.38	
133 誤餐費	68,720	51,125	-17,595	-25.60	
15 獎金	19,001,000	17,002,417	-1,998,583	-10.52	
151 考績獎金	9,632,000	7,254,830	-2,377,170	-24.68	
152 年終獎金	9,369,000	9,747,587	378,587	4.04	
16 退休及卹償金	69,794,103	66,668,386	-3,125,717	-4.48	
161 職員退休及離職金	69,794,103	66,668,386	-3,125,717	-4.48	
18 福利費	12,915,202	11,272,849	-1,642,353	-12.72	
181 分擔員工保險費	6,575,112	7,717,477	1,142,365	17.37	
183 傷病醫藥費	320,000	198,000	-122,000	-38.13	
187 員工通勤交通費	932,400	793,176	-139,224	-14.93	
18Y 其他福利費	5,087,690	2,564,196	-2,523,494	-49.60	
2 服務費用	3,851,412	5,058,878	1,207,466	31.35	
21 水電費	1,379,907	1,079,233	-300,674	-21.79	
212 工作場所電費	1,196,253	949,823	-246,430	-20.60	決算數較預算數增 加1,207,466元，主要係因：教育 局(部)補助特教教師助理員經 費747,143元、認輔小團 體19,200元、特教班課後照顧經 費59,760元、多元能力開發班經 費49,000元、外籍及大陸配偶子女 教育輔助經費27,200元、特教專車 車租222,070元、總務工作外包案 試辦作業補助經費448,000元及國 中認輔人員儲備研習76,800元等款 項併決算辦理及電費等覈實支用 賸餘。
214 工作場所水費	183,654	129,410	-54,244	-29.54	
22 郵電費	103,400	111,579	8,179	7.91	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立景美國民中學

基金用途明細表

中華民國 104年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
221 郵費	10,000	9,518	-482	-4.82	
222 電話費	93,400	102,061	8,661	9.27	
23 旅運費	119,650	325,680	206,030	172.19	
231 國內旅費	93,000	78,757	-14,243	-15.32	
236 貨物運費	4,650		-4,650	-100.00	
23Y 其他旅運費	22,000	246,923	224,923	1,022.38	
24 印刷裝訂與廣告費	123,005	92,085	-30,920	-25.14	
241 印刷及裝訂費	123,005	92,085	-30,920	-25.14	
25 修理保養及保固費	1,399,800	1,333,637	-66,163	-4.73	
252 一般房屋修護費	1,284,200	1,243,712	-40,488	-3.15	
255 機械及設備修護費	39,600	39,150	-450	-1.14	
257 什項設備修護費	76,000	50,775	-25,225	-33.19	
27 一般服務費	225,570	1,348,849	1,123,279	497.97	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	60,000	28,488	-31,512	-52.52	
279 外包費	24,000	448,000	424,000	1,766.67	
27D 計時與計件人員酬金		755,643	755,643		
27F 體育活動費	141,570	116,718	-24,852	-17.55	
28 專業服務費	500,080	767,815	267,735	53.54	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	443,680	722,815	279,135	62.91	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	9,000	9,000			
289 試務甄選費	11,400		-11,400	-100.00	
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	36,000			
3 材料及用品費	1,406,060	1,396,222	-9,838	-0.70	
31 使用材料費	452,200	446,438	-5,762	-1.27	
315 設備零件	452,200	446,438	-5,762	-1.27	決算數較預算數減少9,838元，主要係因：教育局(部)補助多元能力開發班經費16,000元、國中認輔人員儲備研習10,000元等款項併決算辦理及一般教學計畫設備零件等覈實支用賸餘。
32 用品消耗	953,860	949,784	-4,076	-0.43	
321 辦公(事務)用品	80,000	74,800	-5,200	-6.50	
322 報章什誌	37,850	23,564	-14,286	-37.74	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	7,970	7,659	-311	-3.90	
32Y 其他	828,040	843,761	15,721	1.90	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,825,685	1,314,896	-510,789	-27.98	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立景美國民中學

基金用途明細表

中華民國 104年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
72 捐助、補助與獎助	82,000	171,958	89,958	109.70	決算數較預算數減少510,789元，主要係因：教育局補助國中學生教科書經費89,958元、其他準備金-獎助學金12,000元等款項併決算辦理及清寒學生餐費補助等覈實支用賸餘款。
726 獎助學員生給與	82,000	82,000			
72Y 其他		89,958	89,958		
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,743,685	1,142,938	-600,747	-34.45	
74Y 其他	1,743,685	1,142,938	-600,747	-34.45	
9 其他	556,192	269,375	-286,817	-51.57	
91 其他支出	556,192	269,375	-286,817	-51.57	
91Y 其他	556,192	269,375	-286,817	-51.57	決算數較預算數減少286,817元，主要係因：教育局補助特教專車導護費39,750元併決算辦理及導護費、游泳池水電清潔維護等覈實支用賸餘款。
5L 一般行政管理計畫	27,485,578	24,916,255	-2,569,323	-9.35	
1 用人費用	25,835,498	23,453,822	-2,381,676	-9.22	
11 正式員額薪資	16,788,000	15,436,896	-1,351,104	-8.05	
113 職員薪金	14,820,000	13,343,076	-1,476,924	-9.97	決算數較預算數減少2,381,676元，主要係因：人事費用等覈實支用賸餘款。
114 工員工資	1,452,000	1,514,700	62,700	4.32	
115 警餉	516,000	579,120	63,120	12.23	
13 超時工作報酬	746,134	630,536	-115,598	-15.49	
131 加班費	746,134	630,536	-115,598	-15.49	
15 獎金	4,729,500	3,725,464	-1,004,036	-21.23	
151 考績獎金	2,631,000	1,761,896	-869,104	-33.03	
152 年終獎金	2,098,500	1,963,568	-134,932	-6.43	
16 退休及卹償金	1,414,416	1,511,715	97,299	6.88	
161 職員退休及離職金	1,341,816	1,284,507	-57,309	-4.27	
162 工員退休及離職金	72,600	227,208	154,608	212.96	
18 福利費	2,157,448	2,149,211	-8,237	-0.38	
181 分擔員工保險費	1,545,768	1,594,675	48,907	3.16	
187 員工通勤交通費	211,680	161,898	-49,782	-23.52	
18Y 其他福利費	400,000	392,638	-7,362	-1.84	
2 服務費用	1,184,690	1,025,619	-159,071	-13.43	
22 郵電費	51,500	51,500			

臺北市地方教育發展基金-臺北市立景美國民中學

基金用途明細表

中華民國 104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	51,500	51,500			決算數較預算數減少159,071元，主要係因：外包費用等覈實支用賸餘款。
27 一般服務費	726,290	602,324	-123,966	-17.07	
279 外包費	696,040	576,914	-119,126	-17.11	
27F 體育活動費	30,250	25,410	-4,840	-16.00	
28 專業服務費	308,500	273,395	-35,105	-11.38	
28Y 其他	308,500	273,395	-35,105	-11.38	
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	465,390	436,814	-28,576	-6.14	
32 用品消耗	465,390	436,814	-28,576	-6.14	
321 辦公(事務)用品	462,480	433,904	-28,576	-6.18	決算數較預算數減少28,576元，主要係因：辦公事務用品覈實支用賸餘款。
325 服裝	2,910	2,910			
5M 建築及設備計畫	6,302,298	6,896,454	594,156	9.43	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,302,298	6,896,454	594,156	9.43	
51 購置固定資產	1,421,600	1,394,212	-27,388	-1.93	
514 購置機械及設備	1,178,000	1,165,686	-12,314	-1.05	決算數較預算數減少12,314元，主要係因：班級設備撥節結餘款1,781元、學校設備撥節結餘款1,846元、資訊設備撥節結餘款52元；另購置雷射印表機1台8,635元因不足1萬元移列國民中學教育計畫-設備零件支用。
516 購置什項設備	243,600	228,526	-15,074	-6.19	決算數較預算數減少15,074元，主要係因：班級設備撥節結餘款8,287元及特殊班設備撥節結餘款6,787元。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,880,698	5,502,242	621,544	12.73	
581 遞延修繕房屋建築支出	4,880,698	5,087,242	206,544	4.23	1.本基金104年度工程管理費合計預算數91,228元；決算數80,726元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。2.決算數較預算數增加206,544元，主要係因：教育局(統籌款)補助校園改善無障礙環境經費支出222,078元併決算辦理，餘為忠孝樓整修工程結餘款15,534元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立景美國民中學

基金用途明細表

中華民國 104 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
582 其他遞延支出		415,000	415,000		決算數較預算數增加415,000元，主要係因：教育局(統籌款)補助強震預警系統介接校內廣播器工程施作經費20,000元、辦理蘇迪勒颱風災後復原工程經費245,000元及杜鵑颱風災後復原工程經費150,000元共支用415,000元併決算辦理。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立景美國民中學

固定項目增減情形表

中華民國104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	32,441,281	2,199,102	1,580,016	33,060,367
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	3,930,598			3,930,598
房屋及建築				
機械及設備	17,313,631	1,630,576	1,236,942	17,707,265
交通及運輸設備	1,143,320		27,300	1,116,020
什項設備	9,576,798	568,526	315,774	9,829,550
購建中固定資產				
電腦軟體	476,934			476,934
權利				

1.92年度以前已提列折舊535,643元(包括機械及設備累計折舊243,611元、交通及運輸設備累計折舊28,193元、什項設備累計折舊263,839元)及已攤銷費用461,758元(包括其他遞延費用461,758元)。

2.機械及設備增加其他原因有應付代收款購置393,240元、實物贈與71,650元。

3.什項設備增加其他原因有應付代收款購置178,000元、實物贈與162,000元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立景美國民中學

購置固定資產明細表

中華民國104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		1,178,000			1,178,000	1,165,686	-12,314	
交通及運輸設備								
什項設備		243,600			243,600	228,526	-15,074	
購建中固定資產								
合 計		1,421,600			1,421,600	1,394,212	-27,388	

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。



臺北市地方教育發展基金－臺北市立景美國民中學

員工人數彙計表

中華民國 104 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	125	124	-1	
一般行政管理計畫	25	24	-1	
正式職員	20	19	-1	依據臺北市政府教育局103年12月2日北市教人字第10314593100號函控管護理人員1人不進用。
正式工員	4	4	0	
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	100	100	0	
正式職員	100	100	0	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立景美國民中學

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 104年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算									數		
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
國民教育計畫	74,952,000		822,862		19,001,000	69,794,103		12,915,202		177,485,167	950,400	178,435,567
職員	74,952,000		809,475		19,001,000	69,794,103		12,704,527		177,261,105	950,400	178,211,505
工員			13,387					210,675		224,062		224,062
一般行政管理計畫	16,788,000		746,134		4,729,500	1,414,416		2,157,448		25,835,498		25,835,498
職員	15,336,000		687,102		4,304,391	1,341,816		1,862,615		23,531,924		23,531,924
工員	1,452,000		59,032		425,109	72,600		294,833		2,303,574		2,303,574
合 計	91,740,000		1,568,996		23,730,500	71,208,519		15,072,650		203,320,665	950,400	204,271,065

註：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18、19、20條規定暨銓敘部104年1月16日部銓三字第1043930099號令辦理核發，104年度預算編列125人，計12,263,000元，執行結果決算105人，計9,016,726元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院104年1月29日院授人給字第1040023824號函訂定發布「一百零三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，104年度預算編列125人，計11,467,500元，執行結果決算137人，計11,711,155元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立景美國民中學

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 104 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
78,858,348		742,037		17,002,417	66,668,386		11,272,849		174,544,037	4,645,584	179,189,621
78,858,348		728,650		17,002,417	66,668,386		11,062,174		174,319,975	4,645,584	178,965,559
		13,387					210,675		224,062		224,062
15,436,896		630,536		3,725,464	1,511,715		2,149,211		23,453,822		23,453,822
13,922,196		571,504		3,300,355	1,284,507		1,854,378		20,932,940		20,932,940
1,514,700		59,032		425,109	227,208		294,833		2,520,882		2,520,882
94,295,244		1,372,573		20,727,881	68,180,101		13,422,060		197,997,859	4,645,584	202,643,443

臺北市地方教育發展基金-臺北市立景美國民中學

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 104 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			186,074,916		187,228,992		1,154,076	0.62	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立景美國民中學

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 104 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	%		
國民教育計畫			186,074,916		187,228,992		1,154,076	0.62	1.教育局補助：身心障礙學生特教專車車租補助經費222,070元、身心障礙學生特教專車導護費39,750元、身心障礙特教學生課後照顧經費59,760元、特教教師助理員經費647,143元、國中學生教科書補助款89,958元、全國藝術比賽經費830元、學習共同體及授業研究計畫經費40,000元、各級學校體育發展方案群組交流活動經費16,000元、國中學生生涯發展經費18,200元、外籍及大陸配偶子女教育輔導計畫經費30,336元、總務工作外包案試辦作業補助經費448,000元、國民中學特教班暑期輔導補助經費108,000元、認輔人員儲備研習經費86,800元、多元能力開發班經費65,000元、103學年度第2期教師專業發展評鑑經費672元、特殊教育相關人員所需之勞健保及勞退經費65元。2.教育部補助：國中普通班教師課稅調整教師

臺北市地方教育發展基金-臺北市立景美國民中學

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 104 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	%	
								授課節數經費1,936,800元、輔導教師人力運用計畫補助經費932,853元、國中調整特教教師授課節數及導師費經費322,200元、預防中辍彈性適性化教育課程計畫經費20,000元、國中認輔小團體經費20,000元、生命鬥士蒞校演講活動經費1,600元。

## 臺北市地方教育發展基金-臺北市立景美國民中學

## 各項費用彙計表

中華民國104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	204,271,065	202,643,443	-1,627,622	-0.80
11 正式員額薪資	91,740,000	94,295,244	2,555,244	2.79
113 職員薪金	89,772,000	92,201,424	2,429,424	2.71
114 工員工資	1,452,000	1,514,700	62,700	4.32
115 警餉	516,000	579,120	63,120	12.23
12 聘僱及兼職人員薪資	950,400	4,645,584	3,695,184	388.80
124 兼職人員酬金	950,400	4,645,584	3,695,184	388.80
13 超時工作報酬	1,568,996	1,372,573	-196,423	-12.52
131 加班費	1,500,276	1,321,448	-178,828	-11.92
133 誤餐費	68,720	51,125	-17,595	-25.60
15 獎金	23,730,500	20,727,881	-3,002,619	-12.65
151 考績獎金	12,263,000	9,016,726	-3,246,274	-26.47
152 年終獎金	11,467,500	11,711,155	243,655	2.12
16 退休及卹償金	71,208,519	68,180,101	-3,028,418	-4.25
161 職員退休及離職金	71,135,919	67,952,893	-3,183,026	-4.47
162 工員退休及離職金	72,600	227,208	154,608	212.96
18 福利費	15,072,650	13,422,060	-1,650,590	-10.95
181 分擔員工保險費	8,120,880	9,312,152	1,191,272	14.67
183 傷病醫藥費	320,000	198,000	-122,000	-38.13
187 員工通勤交通費	1,144,080	955,074	-189,006	-16.52
18Y 其他福利費	5,487,690	2,956,834	-2,530,856	-46.12
2 服務費用	5,036,102	6,084,497	1,048,395	20.82
21 水電費	1,379,907	1,079,233	-300,674	-21.79
212 工作場所電費	1,196,253	949,823	-246,430	-20.60
214 工作場所水費	183,654	129,410	-54,244	-29.54
22 郵電費	154,900	163,079	8,179	5.28
221 郵費	10,000	9,518	-482	-4.82
222 電話費	144,900	153,561	8,661	5.98
23 旅運費	119,650	325,680	206,030	172.19
231 國內旅費	93,000	78,757	-14,243	-15.32
236 貨物運費	4,650	0	-4,650	-100.00
23Y 其他旅運費	22,000	246,923	224,923	1,022.38
24 印刷裝訂與廣告費	123,005	92,085	-30,920	-25.14
241 印刷及裝訂費	123,005	92,085	-30,920	-25.14
25 修理保養及保固費	1,399,800	1,333,637	-66,163	-4.73
252 一般房屋修護費	1,284,200	1,243,712	-40,488	-3.15
255 機械及設備修護費	39,600	39,150	-450	-1.14
257 什項設備修護費	76,000	50,775	-25,225	-33.19
27 一般服務費	951,860	1,951,173	999,313	104.99
276 佣金、匯費、經理費及手續費	60,000	28,488	-31,512	-52.52
279 外包費	720,040	1,024,914	304,874	42.34
27D 計時與計件人員酬金	0	755,643	755,643	0.00
27F 體育活動費	171,820	142,128	-29,692	-17.28
28 專業服務費	808,580	1,041,210	232,630	28.77

臺北市地方教育發展基金-臺北市立景美國民中學

各項費用彙計表

中華民國104年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	443,680	722,815	279,135	62.91
287 委託檢驗(定)試驗認證費	9,000	9,000	0	0.00
289 試務甄選費	11,400	0	-11,400	-100.00
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	36,000	0	0.00
28Y 其他	308,500	273,395	-35,105	-11.38
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	1,871,450	1,833,036	-38,414	-2.05
31 使用材料費	452,200	446,438	-5,762	-1.27
315 設備零件	452,200	446,438	-5,762	-1.27
32 用品消耗	1,419,250	1,386,598	-32,652	-2.30
321 辦公(事務)用品	542,480	508,704	-33,776	-6.23
322 報章什誌	37,850	23,564	-14,286	-37.74
325 服裝	2,910	2,910	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	7,970	7,659	-311	-3.90
32Y 其他	828,040	843,761	15,721	1.90
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	6,302,298	6,896,454	594,156	9.43
51 購置固定資產	1,421,600	1,394,212	-27,388	-1.93
514 購置機械及設備	1,178,000	1,165,686	-12,314	-1.05
516 購置什項設備	243,600	228,526	-15,074	-6.19
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	4,880,698	5,502,242	621,544	12.73
581 遞延修繕房屋建築支出	4,880,698	5,087,242	206,544	4.23
582 其他遞延支出	0	415,000	415,000	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,825,685	1,314,896	-510,789	-27.98
72 捐助、補助與獎助	82,000	171,958	89,958	109.70
726 獎助學員生給與	82,000	82,000	0	0.00
72Y 其他	0	89,958	89,958	0.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,743,685	1,142,938	-600,747	-34.45
74Y 其他	1,743,685	1,142,938	-600,747	-34.45
9 其他	556,192	269,375	-286,817	-51.57
91 其他支出	556,192	269,375	-286,817	-51.57
91Y 其他	556,192	269,375	-286,817	-51.57
合 計	219,862,792	219,041,701	-821,091	-0.37



臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立景美國民中學  
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104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	5,082,828,858	5,082,351,924	-476,934	
代管資產-土地	5,012,782,541	5,012,782,541		
代管資產-房屋及建築 設備	36,985,950	36,985,950		
土地改良物	3,930,598	3,930,598		
機械及設備	17,707,265	17,707,265		
交通及運輸設備	1,116,020	1,116,020		
什項設備	9,829,550	9,829,550		
電腦軟體	476,934		-476,934	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定辦理。

本 頁 空 白

40501273-32