

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

裝

臺北市地方教育發展基金-臺北市立景美國民中學 (4-0501273)

訂

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員章素真



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 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	頁
二、基金用途明細表	第 14 至 17	頁
三、固定項目增減情形表	第 18	頁
四、購置固定資產明細表	第 19	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	第 27	頁
(附財產分類統計表)		
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 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	213,667,341	230,773,476	- 17,106,135	7.41
基金用途	218,779,534	231,939,875	- 13,160,341	5.67
賸餘(短絀-)	- 5,112,193	- 1,166,399	- 3,945,794	--
餘絀情形：				
基金餘額	12,038,303	17,150,496	- 5,112,193	29.81
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 12,771,957	7,498,783	- 20,270,740	--

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

40501273-2

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 106 年度

一、業務計畫實施績效：

為促進教育教育健全發展，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183,205,459元，決算數186,174,356元。

105學年下學期預定招收43班，實計招收43班，預計學生人數1,200人，實際學生人數1,183人。

106學年上學期預定招收43班，實計招收43班，預計學生人數1,200人，實際學生人數1,222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28,078,572元，決算數26,139,537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4,757,028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6,465,641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 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213,667,341元，較預算數210,445,742元，增加3,221,599元，計增1.53%。

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21,000元，較預算數30,000元，減少9,000元，計減30.00%。

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21,160元，較預算數32,000元，減少10,840元，計減33.88%。

主要係因：

財產報廢收入較預期減少。

3.其他財產收入：決算數1,309,375元，較預算數693,849元，增加615,526元，計增88.71%。

主要係因：

本校場地出借費等收入較預期增加。

4.公庫撥款收入：決算數209,759,269元，較預算數209,637,893元，增加121,376元，計增0.06%。

主要係因：

教育局補助：低收入及中低收入戶等國中學生教科書款(含習作)經費49,376元、106年公立學校辦理教師月活動經費72,000元。

5.政府其他撥入收入：決算數2,344,333元，較預算數0元，增加2,344,333元。

主要係因：

教育部補助：105年8月至12月因應普通班教師課稅調整授課節數結轉106年經費116,640元、106年度1-12月國中普通班教師課稅調整教師授課節數經費1,879,920元、105年8月至12月因應特教教師課稅調整授課節數結轉106年經費9,087元、106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291,433元、106年度國中小學生無力繳交代收代辦經費25,153元、認輔小團體友善校園經費20,000元、106年度國高中職生命鬥士經費2,100元。

6.受贈收入：決算數11,219元，較預算數22,000元，減少10,781元，計減49.00%。

主要係因：

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200,985元，較預算數30,000元，增加170,985元，計增569.95%。

主要係因：

學生證補證費、補收去年度場地費收入及工程逾期違約金較預期增加。

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 106年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數218,779,534元，較預算數216,041,059元，增加2,738,475元，計增1.27%。

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186,174,356元，較預算數183,205,459元，增加2,968,897元，計增1.62%。

主要係因：

教育局補助：106學年公立學校辦理教師月活動經費65,700元、開放學校場地較原編預算超收，相對超支580,964元等併決算辦理。

教育部補助：105年度因應普通教師課稅調整授課節數經費賸餘116,640元結轉106年度繼續使用、106年1月至12月因應普通班課稅調整教師授課節數經費1,879,920元、105學年度第2學期及106學年度第1學期國中學生無力繳交代收代辦費用25,153元、105年度因應特教教師課稅調整授課節數經費賸餘9,087元結轉106年度繼續使用、106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291,433元等併決算辦理。

2.一般行政管理計畫：決算數26,139,537元，較預算數28,078,572元，減少1,939,035元，計減6.91%。

主要係因：

人員維持費實支數較預估數少。

3.建築及設備計畫：決算數6,465,641元，較預算數4,757,028元，增加1,708,613元，計增35.92%。

主要係因：

營建及修建工程：教育局(統籌款)補助舞台布幕及周邊設備整修工程經費1,724,528元併入決算辦理。

其他設備：班級設備擲節結餘款11,267元、學校設備擲節結餘款4,448元、特殊班設備擲節結餘款200元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數5,112,193元，較預算短絀數5,595,317元，計相差483,124元。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘計1,220,074元、服務費用覈實支用賸餘728,194元、材料及用品費用覈實支用賸餘24,065元、清寒學生餐費補助覈實支用賸餘123,530元、營建及修建工程覈實支用賸餘176,339元、其他設備支用賸餘15,915元及雜項收入較預算增加等；另教育局統籌款於105年底核定撥入舞台布幕及周邊設備整修工程經費於本年度執行實支數1,900,867元。

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 106年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出12,649,564元。
其他活動之淨現金流出122,393元。
本年度現金及約當現金之淨減12,771,957元。
期初現金及約當現金27,076,239元。
期末現金及約當現金14,304,282元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,201,391,318元，包括：
流動資產14,524,282元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金4,479,107元。
其他資產5,182,387,929元。
決算日負債總額為5,189,353,015元，包括：
流動負債1,769,175元。
其他負債5,187,583,840元。
決算日基金餘額為累積餘額12,038,303元。

五、固定項目概況：

本年度增加3,649,136元，包括：
機械及設備1,757,794元。
交通及運輸設備64,500元。
什項設備1,790,842元。
電腦軟體36,000元。

六、其他：

- (一)本年度併決算數7,945,645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(含計畫項目、預算及決算數)：無。

臺北市立景美國民中學
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	210,445,742	100.00	213,667,341	100.00	3,221,599	1.53	230,773,476	100.00
43 勞務收入	30,000	0.01	21,000	0.01	-9,000	-30.00	28,500	0.01
431服務收入	30,000	0.01	21,000	0.01	-9,000	-30.00	28,500	0.01
45 財產收入	725,849	0.34	1,330,535	0.62	604,686	83.31	638,346	0.28
451財產處分收入	32,000	0.02	21,160	0.01	-10,840	-33.88	32,178	0.01
45Y其他財產收入	693,849	0.33	1,309,375	0.61	615,526	88.71	606,168	0.26
46 政府撥入收入	209,637,893	99.62	212,103,602	99.27	2,465,709	1.18	229,569,330	99.48
462公庫撥款收入	209,637,893	99.62	209,759,269	98.17	121,376	0.06	225,747,587	97.82
46Y政府其他撥入收入			2,344,333	1.10	2,344,333	0.00	3,821,743	1.66
4Y 其他收入	52,000	0.02	212,204	0.10	160,204	308.08	537,300	0.23
4Y0受贈收入	22,000	0.01	11,219	0.01	-10,781	-49.00	13,702	0.01
4YY雜項收入	30,000	0.01	200,985	0.09	170,985	569.95	523,598	0.23
5 基金用途	216,041,059	100.00	218,779,534	100.00	2,738,475	1.27	231,939,875	100.00
53 國民教育計畫	183,205,459	84.80	186,174,356	85.10	2,968,897	1.62	189,009,407	81.49
5L 一般行政管理計畫	28,078,572	13.00	26,139,537	11.95	-1,939,035	-6.91	24,755,152	10.67
5M 建築及設備計畫	4,757,028	2.20	6,465,641	2.96	1,708,613	35.92	18,175,316	7.84
購置固定資產	4,721,028	2.19	6,429,641	2.94	1,708,613	36.19	18,152,216	7.83
其他	36,000	0.02	36,000	0.02			23,100	0.01
本期賸餘 (短絀-)	-5,595,317		-5,112,193		483,124	-8.63	-1,166,399	
期初基金餘額	10,096,717		17,150,496		7,053,779	69.86	18,316,895	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	4,501,400		12,038,303		7,536,903	167.43	17,150,496	

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。

臺北市立景美國民中學
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
45Y其他財產收入	106.7.25北市教會字10637262100號	8,762
45Y其他財產收入	107.1.31北市教會字10731310500號	606,764
462公庫撥款收入	107.1.31北市教會字10731310500號	121,376
46Y政府其他撥入收入	106.7.25北市教會字10637262100號	1,602,641
46Y政府其他撥入收入	107.1.31北市教會字10731310500號	741,692
4YY雜項收入	106.7.25北市教會字10637262100號	158,331
4YY雜項收入	107.1.31北市教會字10731310500號	12,654
53 國民教育計畫	107.1.31北市教會字10731310500號	2,968,897
5M 建築及設備計畫	107.1.31北市教會字10731310500號	1,724,528

備註：

臺北市立景美國民中學
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)	-5,595,317	-5,112,193	483,124	-8.63
812 調整非現金項目		-7,537,371	-7,537,371	
8123 流動資產淨減(淨增一)				
8124 流動負債淨增(淨減一)		-7,537,371	-7,537,371	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-5,595,317	-12,649,564	-7,054,247	126.07
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		25,321	25,321	
825 增加短期債務及其他負債		203,961	203,961	
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		-1,375	-1,375	
82D 減少短期債務及其他負債		-350,300	-350,300	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-122,393	-122,393	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-5,595,317	-12,771,957	-7,176,640	128.26
84 期初現金及約當現金	11,357,278	27,076,239	15,718,961	138.40
85 期末現金及約當現金	5,761,961	14,304,282	8,542,321	148.25

臺北市立景美國民中學
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	5,201,391,318	100.00	5,406,633,119	100.00	-205,241,801	-3.80
11 流動資產	14,524,282	0.28	27,296,239	0.50	-12,771,957	-46.79
111 現金	14,304,282	0.28	27,076,239	0.50	-12,771,957	-47.17
1112 銀行存款	14,304,282	0.28	27,076,239	0.50	-12,771,957	-47.17
1112-1 銀行存款-市庫存款	10,643,782	0.20	23,621,198	0.44	-12,977,416	-54.94
1112-2 銀行存款-保管款	3,440,500	0.07	3,263,564	0.06	176,936	5.42
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	220,000	0.00	191,477	0.00	28,523	14.90
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	4,479,107	0.09	4,148,548	0.08	330,559	7.97
124 準備金	4,479,107	0.09	4,148,548	0.08	330,559	7.97
1241 退休及離職準備金	2,975,398	0.06	2,619,518	0.05	355,880	13.59
124Y 其他準備金	1,503,709	0.03	1,529,030	0.03	-25,321	-1.66
124Y-2 其他準備金-其他	1,325,487	0.03	1,325,487	0.02	0	0.00
124Y-4 其他準備金-教育儲蓄戶	178,222	0.00	203,543	0.00	-25,321	-12.44
13 其他資產	5,182,387,929	99.63	5,375,188,332	99.42	-192,800,403	-3.59
131 什項資產	5,182,387,929	99.63	5,375,188,332	99.42	-192,800,403	-3.59
1311 存出保證金	500	0.00	500	0.00	0	0.00
1315 暫付及待結轉帳項	1,375	0.00	0	0.00	1,375	0.00
1316 代管資產	5,182,386,054	99.63	5,375,187,832	99.42	-192,801,778	-3.59
1316-1 代管資產-土地	5,145,400,104	98.92	5,338,201,882	98.73	-192,801,778	-3.61
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	36,985,950	0.71	36,985,950	0.68	0	0.00
資產合計	5,201,391,318	100.00	5,406,633,119	100.00	-205,241,801	-3.80
2 負債	5,189,353,015	99.77	5,389,482,623	99.68	-200,129,608	-3.71
21 流動負債	1,769,175	0.03	9,306,546	0.17	-7,537,371	-80.99
212 應付款項	1,769,175	0.03	9,306,546	0.17	-7,537,371	-80.99
2123 應付代收款	1,769,175	0.03	1,212,041	0.02	557,134	45.97
2129 應付工程款	0	0.00	8,094,505	0.15	-8,094,505	-100.00
22 其他負債	5,187,583,840	99.73	5,380,176,077	99.51	-192,592,237	-3.58
221 什項負債	5,187,583,840	99.73	5,380,176,077	99.51	-192,592,237	-3.58
2211 存入保證金	1,892,700	0.04	2,243,000	0.04	-350,300	-15.62
2213 應付退休及離職金	2,975,398	0.06	2,619,518	0.05	355,880	13.59
2214 應付代管資產	5,182,386,054	99.63	5,375,187,832	99.42	-192,801,778	-3.59
2215 暫收及待結轉帳項	329,688	0.01	125,727	0.00	203,961	162.23
信託代理與保證資產	120,700		信託代理與保證負債		120,700	
保管品	700		應付保管品		700	
保證品	120,000		應付保證品		120,000	

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為120,700元。
 上年度信託代理與保證之資產與負債各為122,100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。

臺北市立景美國民中學
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	12,038,303	0.23	17,150,496	0.32	-5,112,193	-29.81
31 基金餘額	12,038,303	0.23	17,150,496	0.32	-5,112,193	-29.81
311 基金餘額	12,038,303	0.23	17,150,496	0.32	-5,112,193	-29.81
3111 累積餘額	12,038,303	0.23	17,150,496	0.32	-5,112,193	-29.81
負債及基金餘額合計	5,201,391,318	100.00	5,406,633,119	100.00	-205,241,801	-3.80

信託代理與保證資產	120,700	信託代理與保證負債	120,700
保管品	700	應付保管品	700
保證品	120,000	應付保證品	120,000

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為120,700元。
 上年度信託代理與保證之資產與負債各為122,100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

40501273-12

臺北市立景美國民中學
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	210,445,742	213,667,341	3,221,599	1.53	
43 勞務收入	30,000	21,000	-9,000	-30.00	教師甄選試務收入較預期減少。
431服務收入	30,000	21,000	-9,000	-30.00	
45 財產收入	725,849	1,330,535	604,686	83.31	財產報廢收入較預期減少。
451財產處分收入	32,000	21,160	-10,840	-33.88	
45Y其他財產收入	693,849	1,309,375	615,526	88.71	本校場地出借費等收入較預期增加。
46 政府撥入收入	209,637,893	212,103,602	2,465,709	1.18	教育局補助：低收入及中低收入戶等國中學生教科書款(含習作)經費49,376元、106年公立學校辦理教師月活動經費72,000元。
462公庫撥款收入	209,637,893	209,759,269	121,376	0.06	
46Y政府其他撥入收入		2,344,333	2,344,333	0.00	教育部補助：105年8月至12月因應普通班教師課稅調整授課節數結轉106年經費116,640元、106年度1-12月國中普通班教師課稅調整教師授課節數經費1,879,920元、105年8月至12月因應特教教師課稅調整授課節數結轉106年經費9,087元、106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291,433元、106年度國中小學生無力繳交代收代辦經費25,153元、認輔小團體友善校園經費20,000元、106年度國高中職生命鬥士經費2,100元。
4Y 其他收入	52,000	212,204	160,204	308.08	獎助學金及各界捐款等收入較預期減少。
4Y0受贈收入	22,000	11,219	-10,781	-49.00	
4YY雜項收入	30,000	200,985	170,985	569.95	學生證補證費、補收去年度場地費收入及工程逾期違約金較預期增加。

填表說明：

臺北市立景美國民中學
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	216,041,059	218,779,534	2,738,475	1.27	
53 國民教育計畫	183,205,459	186,174,356	2,968,897	1.62	
1 用人費用	175,601,001	178,439,378	2,838,377	1.62	
11 正式員額薪資	74,784,000	78,748,006	3,964,006	5.30	
113 職員薪金	74,784,000	78,748,006	3,964,006	5.30	決算數較預算數增 加2,838,377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1,996,560元、調整特 教教師授課節數經費及導師 費300,520元等實支款項併決算辦 理及人事費用覈實支用。
12 聘僱及兼職人員薪資	950,400	4,912,900	3,962,500	416.93	
124 兼職人員酬金	950,400	4,912,900	3,962,500	416.93	
13 超時工作報酬	841,092	645,418	-195,674	-23.26	
131 加班費	752,292	579,583	-172,709	-22.96	
133 誤餐費	88,800	65,835	-22,965	-25.86	
15 獎金	18,966,000	17,446,481	-1,519,519	-8.01	
151 考績獎金	9,618,000	7,587,448	-2,030,552	-21.11	
152 年終獎金	9,348,000	9,859,033	511,033	5.47	
16 退休及卹償金	67,507,215	66,271,171	-1,236,044	-1.83	
161 職員退休及離職金	67,507,215	66,271,171	-1,236,044	-1.83	
18 福利費	12,552,294	10,415,402	-2,136,892	-17.02	
181 分擔員工保險費	6,714,324	7,512,267	797,943	11.88	
183 傷病醫藥費	396,000	194,000	-202,000	-51.01	
187 員工通勤交通費	1,008,000	730,027	-277,973	-27.58	
18Y 其他福利費	4,433,970	1,979,108	-2,454,862	-55.36	
2 服務費用	4,626,883	4,700,827	73,944	1.60	
21 水電費	1,888,150	1,450,994	-437,156	-23.15	
212 工作場所電費	1,508,150	1,305,697	-202,453	-13.42	決算數較預算數增加73,944元，主 要係因：開放學校場地出借費較 原編預算超收，相對超支金 額580,964元併決算辦理、水電費 及游泳池清潔服務費等覈實支用 賸餘。
214 工作場所水費	380,000	145,297	-234,703	-61.76	
22 郵電費	89,230	110,428	21,198	23.76	
221 郵費	10,000	9,205	-795	-7.95	
222 電話費	79,230	101,223	21,993	27.76	
23 旅運費	122,650	116,071	-6,579	-5.36	
231 國內旅費	93,000	83,276	-9,724	-10.46	
236 貨物運費	4,650		-4,650	-100.00	

臺北市立景美國民中學
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	25,000	32,795	7,795	31.18	
24 印刷裝訂與廣告費	65,213	67,475	2,262	3.47	
241 印刷及裝訂費	65,213	67,475	2,262	3.47	
25 修理保養及保固費	1,397,800	2,155,189	757,389	54.18	
252 一般房屋修護費	1,284,200	1,988,578	704,378	54.85	
255 機械及設備修護費	37,600	42,021	4,421	11.76	
257 什項設備修護費	76,000	124,590	48,590	63.93	
27 一般服務費	258,560	250,418	-8,142	-3.15	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	34,560	31,818	-2,742	-7.93	
279 外包費	24,000	33,600	9,600	40.00	
27F 體育活動費	200,000	185,000	-15,000	-7.50	
28 專業服務費	805,280	550,252	-255,028	-31.67	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	486,480	457,909	-28,571	-5.87	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	15,000	37,240	22,240	148.27	
289 試務甄選費	8,600		-8,600	-100.00	
28Y 其他	295,200	55,103	-240,097	-81.33	
3 材料及用品費	1,464,290	1,521,031	56,741	3.87	
31 使用材料費	377,500	394,110	16,610	4.40	
315 設備零件	377,500	394,110	16,610	4.40	決算數較預算數增加56,741元，主要係因：教育局補助106學年公立學校辦理教師月活動經費65,700元實支款項併決算辦理及一般教學計畫其他雜項支出等覈實支用贖餘。
32 用品消耗	1,086,790	1,126,921	40,131	3.69	
321 辦公(事務)用品	83,250	59,150	-24,100	-28.95	
322 報章什誌	55,150	49,245	-5,905	-10.71	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	7,970	13,920	5,950	74.65	
32Y 其他	940,420	1,004,606	64,186	6.83	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,292,685	1,294,339	1,654	0.13	
72 捐助、補助與獎助	82,000	82,000			
726 獎助學員生給與	82,000	82,000			決算數較預算數增加1,654元，主要係因：教育部補助國中學生無力繳交代收代辦費用25,153元實支款項併決算辦理及清寒學生餐費補助等覈實支用贖餘款。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,210,685	1,212,339	1,654	0.14	

臺北市立景美國民中學
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	%	
746 獎勵費用		18,000	18,000		
74Y 其他	1,210,685	1,194,339	-16,346	-1.35	
9 其他	220,600	218,781	-1,819	-0.82	
91 其他支出	220,600	218,781	-1,819	-0.82	
91Y 其他	220,600	218,781	-1,819	-0.82	決算數較預算數減少1,819元，主要係因：一般教學計畫其他雜項支出等覈實支用賸餘。
5L 一般行政管理計畫	28,078,572	26,139,537	-1,939,035	-6.91	
1 用人費用	26,304,878	24,533,462	-1,771,416	-6.73	
11 正式員額薪資	17,004,000	15,605,437	-1,398,563	-8.22	
113 職員薪金	15,012,000	13,511,617	-1,500,383	-9.99	決算數較預算數減少1,771,416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	540,000	579,120	39,120	7.24	
13 超時工作報酬	755,734	635,440	-120,294	-15.92	
131 加班費	755,734	635,440	-120,294	-15.92	
15 獎金	4,847,760	4,022,377	-825,383	-17.03	
151 考績獎金	2,722,260	2,042,433	-679,827	-24.97	
152 年終獎金	2,125,500	1,979,944	-145,556	-6.85	
16 退休及卹償金	1,434,336	1,618,770	184,434	12.86	
161 職員退休及離職金	1,361,736	1,391,562	29,826	2.19	
162 工員退休及離職金	72,600	227,208	154,608	212.96	
18 福利費	2,263,048	2,651,438	388,390	17.16	
181 分擔員工保險費	1,598,448	2,089,995	491,547	30.75	
187 員工通勤交通費	264,600	143,554	-121,046	-45.75	
18Y 其他福利費	400,000	417,889	17,889	4.47	
2 服務費用	1,308,214	1,147,381	-160,833	-12.29	
22 郵電費	96,330	132,922	36,592	37.99	
222 電話費	96,330	132,922	36,592	37.99	決算數較預算數減少160,833元，主要係因：外包費用及其他費用等覈實支用賸餘款。
27 一般服務費	724,884	641,424	-83,460	-11.51	
279 外包費	674,884	592,424	-82,460	-12.22	
27F 體育活動費	50,000	49,000	-1,000	-2.00	
28 專業服務費	388,600	274,635	-113,965	-29.33	
28Y 其他	388,600	274,635	-113,965	-29.33	
29 公共關係費	98,400	98,400			
291 公共關係費	98,400	98,400			

臺北市立景美國民中學
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	%		
3 材料及用品費	463,480	457,694	-5,786	-1.25	決算數較預算數減少5,786元，主要係因：辦公事務用品覈實支用賸餘款。	
32 用品消耗	463,480	457,694	-5,786	-1.25		
321 辦公(事務)用品	460,480	454,694	-5,786	-1.26		
325 服裝	3,000	3,000				
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	1,000	-1,000	-50.00		
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00		
713 職業團體會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00		決算數較預算數減少1,000元，主要係因：職業團體會費覈實支用賸餘。
5M 建築及設備計畫	4,757,028	6,465,641	1,708,613	35.92	1.本基金106年度工程管理費合計預算數62,225元；決算數41,306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1,724,528元，主要係因：教育局(105年12月26日北市教工字第10543106000號函)統籌款補助舞台布幕及周邊設備整修工程經費1,724,528元併入決算辦理。	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,757,028	6,465,641	1,708,613	35.92		
51 購置固定資產	1,392,000	1,376,085	-15,915	-1.14		
514 購置機械及設備	1,152,000	1,147,152	-4,848	-0.42		決算數較預算數增加4,848元，主要係因：班級設備擷節結餘款200元、學校設備擷節結餘款4,448元、特殊班設備擷節結餘款200元。
516 購置什項設備	240,000	228,933	-11,067	-4.61		決算數較預算數減少11,067元，主要係因：班級設備擷節結餘款11,067元。
52 購置無形資產	36,000	36,000				
521 購置電腦軟體	36,000	36,000				
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,329,028	5,053,556	1,724,528	51.80		
581 遞延修繕房屋建築支出	3,329,028	5,053,556	1,724,528	51.80		

臺北市立景美國民中學
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	32,314,220	3,649,136	4,775,339	31,188,017
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	16,657,194	1,757,794	2,464,276	15,950,712
交通及運輸設備	1,276,480	64,500	160,282	1,180,698
什項設備	10,154,824	1,790,842	1,878,757	10,066,909
購建中固定資產				
電腦軟體	295,124	36,000	272,024	59,100
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480,000元、(2)機關移撥入130,642元。
- 2.交通及運輸設備：應付代收款購置64,500元。
- 3.什項設備：應付代收款購置1,561,909元。

二、各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，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。

臺北市立景美國民中學
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		1,152,000			1,152,000	1,147,152	-4,848	
交通及運輸設備								
什項設備		240,000			240,000	228,933	-11,067	
購建中固定資產								
合 計		1,392,000			1,392,000	1,376,085	-15,915	

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。

本 頁 空 白

40501273-20

臺北市立景美國民中學
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	125	125	0	
一般行政管理計畫	25	25	0	
正式職員	20	20	0	
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：

臺北市立景美國民中學
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 數										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	74,784,000		841,092		18,966,000	67,507,215		12,552,294		174,650,601	950,400	175,601,001
職員	74,784,000		835,516		18,966,000	67,507,215		12,375,094		174,467,825	950,400	175,418,225
工員			5,576					177,200		182,776		182,776
一般行政管理計畫	17,004,000		755,734		4,847,760	1,434,336		2,263,048		26,304,878		26,304,878
職員	15,552,000		680,434		4,422,651	1,361,736		1,965,778		23,982,599		23,982,599
工員	1,452,000		75,300		425,109	72,600		297,270		2,322,279		2,322,279
合 計	91,788,000		1,596,826		23,813,760	68,941,551		14,815,342		200,955,479	950,400	201,905,879

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106年2月6日部銓三字第1064189926號函辦理核發，106年度預算編列125人，計12,340,260元，執行結果決算105人，計9,629,881元。

2.年終工作獎金係依據行政院106年1月9日院授人給字第10604114900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125人，計11,473,500元，執行結果決算132人，計11,838,977元。

臺北市立景美國民中學
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
78,748,006		645,418		17,446,481	66,271,171		10,415,402		173,526,478	4,912,900	178,439,378
78,748,006		639,842		17,446,481	66,271,171		10,238,202		173,343,702	4,912,900	178,256,602
		5,576					177,200		182,776		182,776
15,605,437		635,440		4,022,377	1,618,770		2,651,438		24,533,462		24,533,462
14,090,737		560,140		3,597,268	1,391,562		2,354,168		21,993,875		21,993,875
1,514,700		75,300		425,109	227,208		297,270		2,539,587		2,539,587
94,353,443		1,280,858		21,468,858	67,889,941		13,066,840		198,059,940	4,912,900	202,972,840

臺北市立景美國民中學
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			183,205,459		186,174,356		2,968,897	1.62	有關國民教育計畫 決算數較預算數增 加2,968,897元，主 要係因：1.教育局 補助106學年公立學 校辦理教師月活動 經費65,700元、開 放學校場地較原編 預算超收，相對超 支580,964元等款項 併入決算辦 理。2.教育部補 助105年度因應普通 教師課稅調整授課 節數經費賸 餘116,640元結 轉106年度繼續使 用、106年1月 至12月因應普通班 課稅調整教師授課 節數經 費1,879,920元、105 學年度第2學期 及106學年度第1學 期國中學生無力繳 交代收代辦費 用25,153元、105年 度因應特教教師課 稅調整授課節數經 費賸餘9,087元結 轉106年度繼續使 用、106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291,433元 等款項併入決算辦 理。
國民教育計畫			183,205,459		186,174,356		2,968,897	1.62	

臺北市立景美國民中學
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	201,905,879	202,972,840	1,066,961	0.53
11 正式員額薪資	91,788,000	94,353,443	2,565,443	2.79
113 職員薪金	89,796,000	92,259,623	2,463,623	2.74
114 工員工資	1,452,000	1,514,700	62,700	4.32
115 警餉	540,000	579,120	39,120	7.24
12 聘僱及兼職人員薪資	950,400	4,912,900	3,962,500	416.93
124 兼職人員酬金	950,400	4,912,900	3,962,500	416.93
13 超時工作報酬	1,596,826	1,280,858	-315,968	-19.79
131 加班費	1,508,026	1,215,023	-293,003	-19.43
133 誤餐費	88,800	65,835	-22,965	-25.86
15 獎金	23,813,760	21,468,858	-2,344,902	-9.85
151 考績獎金	12,340,260	9,629,881	-2,710,379	-21.96
152 年終獎金	11,473,500	11,838,977	365,477	3.19
16 退休及卹償金	68,941,551	67,889,941	-1,051,610	-1.53
161 職員退休及離職金	68,868,951	67,662,733	-1,206,218	-1.75
162 工員退休及離職金	72,600	227,208	154,608	212.96
18 福利費	14,815,342	13,066,840	-1,748,502	-11.80
181 分擔員工保險費	8,312,772	9,602,262	1,289,490	15.51
183 傷病醫藥費	396,000	194,000	-202,000	-51.01
187 員工通勤交通費	1,272,600	873,581	-399,019	-31.35
18Y 其他福利費	4,833,970	2,396,997	-2,436,973	-50.41
2 服務費用	5,935,097	5,848,208	-86,889	-1.46
21 水電費	1,888,150	1,450,994	-437,156	-23.15
212 工作場所電費	1,508,150	1,305,697	-202,453	-13.42
214 工作場所水費	380,000	145,297	-234,703	-61.76
22 郵電費	185,560	243,350	57,790	31.14
221 郵費	10,000	9,205	-795	-7.95
222 電話費	175,560	234,145	58,585	33.37
23 旅運費	122,650	116,071	-6,579	-5.36
231 國內旅費	93,000	83,276	-9,724	-10.46
236 貨物運費	4,650	0	-4,650	-100.00
23Y 其他旅運費	25,000	32,795	7,795	31.18
24 印刷裝訂與廣告費	65,213	67,475	2,262	3.47
241 印刷及裝訂費	65,213	67,475	2,262	3.47
25 修理保養及保固費	1,397,800	2,155,189	757,389	54.18
252 一般房屋修護費	1,284,200	1,988,578	704,378	54.85
255 機械及設備修護費	37,600	42,021	4,421	11.76
257 什項設備修護費	76,000	124,590	48,590	63.93
27 一般服務費	983,444	891,842	-91,602	-9.31
276 佣金、匯費、經理費及手續費	34,560	31,818	-2,742	-7.93
279 外包費	698,884	626,024	-72,860	-10.43
27D 計時與計件人員酬金	0	0	0	0.00
27F 體育活動費	250,000	234,000	-16,000	-6.40
28 專業服務費	1,193,880	824,887	-368,993	-30.91

臺北市立景美國民中學
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	%
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	486,480	457,909	-28,571	-5.87
287 委託檢驗(定)試驗認證費	15,000	37,240	22,240	148.27
289 試務甄選費	8,600	0	-8,600	-100.00
28Y 其他	683,800	329,738	-354,062	-51.78
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	1,927,770	1,978,725	50,955	2.64
31 使用材料費	377,500	394,110	16,610	4.40
315 設備零件	377,500	394,110	16,610	4.40
32 用品消耗	1,550,270	1,584,615	34,345	2.22
321 辦公(事務)用品	543,730	513,844	-29,886	-5.50
322 報章什誌	55,150	49,245	-5,905	-10.71
325 服裝	3,000	3,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	7,970	13,920	5,950	74.65
32Y 其他	940,420	1,004,606	64,186	6.83
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,757,028	6,465,641	1,708,613	35.92
51 購置固定資產	1,392,000	1,376,085	-15,915	-1.14
514 購置機械及設備	1,152,000	1,147,152	-4,848	-0.42
516 購置什項設備	240,000	228,933	-11,067	-4.61
52 購置無形資產	36,000	36,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	36,000	36,000	0	0.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	3,329,028	5,053,556	1,724,528	51.80
581 遞延修繕房屋建築支出	3,329,028	5,053,556	1,724,528	51.80
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,294,685	1,295,339	654	0.05
71 會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
713 職業團體會費	2,000	1,000	-1,000	-50.00
72 捐助、補助與獎助	82,000	82,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	82,000	82,000	0	0.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	1,210,685	1,212,339	1,654	0.14
746 獎勵費用	0	18,000	18,000	0.00
74Y 其他	1,210,685	1,194,339	-16,346	-1.35
9 其他	220,600	218,781	-1,819	-0.82
91 其他支出	220,600	218,781	-1,819	-0.82
91Y 其他	220,600	218,781	-1,819	-0.82
合 計	216,041,059	218,779,534	2,738,475	1.27

臺北市立景美國民中學
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	5,213,574,071	5,213,514,971	-59,100	
代管資產-土地	5,145,400,104	5,145,400,104		
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	15,950,712	15,950,712		
交通及運輸設備	1,180,698	1,180,698		
什項設備	10,066,909	10,066,909		
電腦軟體	59,100		-59,100	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定辦理。