

40501273

中華民國 110 年度

(110年1月1日至110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

臺北市立景美國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立景美國民中學編

# 臺北市地方教育發展基金 110 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 10  | 頁 |
| (二)基金用途明細表          | 第 11 至 15 | 頁 |
| (三)貸出款明細表           | 第 --      | 頁 |
| (四)資本資產明細表          | 第 16 至 17 | 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 18 至 19 | 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 21 至 21 | 頁 |
| (九)用人費用彙計表          | 第 22 至 23 | 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 25 至 25 | 頁 |
| (十二)各項費用彙計表         | 第 26 至 27 | 頁 |
| (十三)管制性項目及統計所需項目比較表 | 第 28 至 28 | 頁 |
| 丁、會計報表              |           |   |
| 一、平衡表               | 第 30 至 33 | 頁 |
| 二、收入支出表             | 第 34 至 34 | 頁 |
| 三、現金流量表             | 第 35 至 35 | 頁 |
| 戊、參考表               |           |   |
| 一、決算與會計收支對照表        | 第 37 至 38 | 頁 |
| 附錄(調節表及對帳單等)        |           |   |

# 甲、財 務 摘 要

# 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          | 233,888,734 | 239,715,954 | - 5,827,220 | - 2.43  |
| 基金用途          | 236,882,236 | 240,586,014 | - 3,703,778 | - 1.54  |
| 賸餘(短絀)        | - 2,993,502 | - 870,060   | - 2,123,442 |         |
| 餘絀情形：         |             |             |             |         |
| 基金餘額          | 2,992,797   | 5,986,299   | - 2,993,502 | - 50.01 |
| 現金流量(註)：      |             |             |             |         |
| 現金及約當現金之淨增(減) | - 2,759,298 | 2,464,007   | - 5,223,305 |         |

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

# 乙、總 說 明

# 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 110 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194,788,000元，決算數202,577,308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27,882,000元，決算數26,072,422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8,501,000(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數332,000元)，決算數8,232,506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110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233,888,734元，較預算數227,911,000元，增加5,977,734元，計增2.62%。

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15,900元，較預算數6,000元，增加9,900元，計增165.00%。  
主要係因：  
教師甄選試務收入較預期增加。
- 2.財產處分收入：決算數22,944元，較預算數11,000元，增加11,944元，計增108.58%。  
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276,427元，較預算數669,000元，減少392,573元，計減58.68%。  
主要係因：  
本校場地出借費等收入因疫情影響較預期減少。
- 4.公庫撥款收入：決算數231,994,000元，較預算數226,583,000元，增加5,411,000元，計增2.39%。  
主要係因：  
教育局補助110年用人費用不敷數5,315,000元及教育局補助奉准先行辦理行動學習智慧教學平板電腦96,000元。
- 5.政府其他撥入收入：決算數1,391,886元，較預算數0元，增加1,391,886元。  
主要係因：  
教育部補助：生涯發展教育經費136,360元、中央課程與教學輔導諮詢教師代理代課費暨教學補助經費272,800元、109學年學生學習扶助經費餘款134,240元於本年度繼續使用、商借教師至馬來西亞台灣學校餘款於本年繼續使用68,128元、109學年中輟彈性適性化輔導課程經費餘款於本年繼續使用21,600元、109-110學年精進教學專業與課程品質計畫經費(第五群組)經費175,300元、109學年活化教學多元學習子計畫餘款於本年繼續使用65,280元及110學年度活化教學多元學習計畫經費35,450元、學校用書經費8,348元、國中學生無力繳交代收代辦費用15,635元、國教團精進國民中小學教學品質計畫經費79,200元、美感與設計課程創新計畫經費27,570元、增置專長教師員額經費167,700元、奉准先行辦理區域衛星資優教育充實教學設施經費99,700元、奉准先行辦理特教班教學購置大屏顯示器螢幕84,575元等併決算辦理。
- 6.雜項收入：決算數187,577元，較預算數642,000元，減少454,423元，計減70.78%。  
主要係因：  
收回以前年度退休教師溢領之月退休金、教職員不休假加班費用及本年度數位學生證補卡費等費用較預期減少。

# 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 110 年度

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數236,882,236元，較預算數231,171,000元，增加5,711,236元，計增2.47%。

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202,577,308元，較預算數194,788,000元，增加7,789,308元，計增4.00%。

主要係因：

調整其他計畫用人費用支應1,266,697元併決算辦理。

教育局補助：教育局增撥110年度用人費用不敷數經費5,315,000元併決算辦理。

教育部補助：生涯發展教育經費136,360元、中央課程與教學輔導諮詢代理代課教學經費

272,800元、學生學習扶助經費134,240元、商借教師至馬來西亞台灣學校經費68,128元、中輟

彈性適性化輔導課程經費21,600元、精進教學專業與及智慧觀議課程(第五群組)品質計畫經費

175,300元、活化教學與多元學習子計畫經費100,730元、學校用書經費8,348元、國中學生無力繳

交代收代辦費用15,635元、精進國民中小學教學品質計畫經費(國教團)79,200元、美感與設計課

程創新計畫經費27,570元、110年增置專長教師員額經費167,700元等補助款共計1,207,611元併決算

辦理。

2.一般行政管理計畫：決算數26,072,422元，較預算數27,882,000元，減少1,809,578元，計減6.49%。

主要係因：

人員維持費覈實支用。

3.建築設備計畫：決算數8,232,506元，較預算數8,501,000元，減少268,494元，計減3.16%。

主要係因：

營建及修建工程：奉准先行辦理圖書館改善工程購置廣播音響設備移列固定資產36,000元及圖書館整修工程等三項工程餘款479,578元。

其他設備：奉准先行辦理圖書館改善工程移列廣播音響設備固定資產36,000元、教育局補助行動學習智慧教學平板電腦96,000元、教育部補助區域衛星資優教育充實教學設施100,000元、教育部補助特教班教學大屏顯示器螢幕84,575元及其他準備金自籌款15,425元等補辦預算計332,000元；另汰舊換新分離式冷氣機等其他設備共計餘款48,916元。

無形資產因：購置防火牆維護軟體授權1年17,350元、開會教學升級軟體8,400元、威力導演8,560元及安克諾斯備份軟體1,690元等軟體費用36,000元移列電子計算機軟體服務費。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數2,993,502元，較預算短絀數3,260,000元，計相差266,498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5,977,734元。

2.奉准先行辦理補辦預算計332,000元、用人費用覈實支用增加6,957,185元、服務費用

賸餘842,727元、材料及用品費等賸餘134,728元、建築及設備賸餘600,494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 110年度

#### 三、現金流量結果：

- 業務活動之淨現金流出992,848元。
- 投資活動之淨現金流出1,614,246元。
- 籌資活動之淨現金流出152,204元。
- 本年度現金及約當現金之淨減2,759,298元。
- 期初現金及約當現金11,305,596元。
- 期末現金及約當現金8,546,298元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,041,554,492元，包括：

- 流動資產8,634,825元，較上年度11,839,819元，減少3,204,994元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項致公庫存款減少。
- 長期貸墊款及準備金2,867,171元，較上年度3,487,105元，減少619,934元，主要係因應技工退休致準備金減少。
- 固定資產15,307,640元，較上年度15,808,767元，減少501,127元，主要係因應土地改良物及機械設備等累計折舊攤銷致固定資產減少。
- 無形資產9,864元，較上年度16,992元，減少7,128元，主要係因電腦軟體累計折舊攤銷致無形資產減少。
- 其他資產5,014,734,992元，較上年度5,122,643,162元，減少107,908,170元，主要係因代管資產土地現值減少。

決算日負債總額為5,023,244,191元，包括：

- 流動負債4,317,001元，較上年度4,414,127元，減少97,126元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項致應付代收款減少。
- 其他負債5,018,927,190元，較上年度5,127,569,660元，減少108,642,470元，主要係因應付代管資產土地現值減少。

決算日淨資產為18,310,301元。

#### 五、其他：

- (一) 本年度併決算數14,614,038元及補辦預算數332,000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。
- (六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

# 丙、決算報表

地方教育發展基金－臺北市立景美國民中學  
**基金來源、用途及餘絀表**  
 中華民國 110 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      | 227,911,000 | 100.00 | 233,888,734 | 100.00 | 5,977,734  | 2.62    | 239,715,954 | 100.00 |
| 43 勞務收入     | 6,000       | 0.00   | 15,900      | 0.01   | 9,900      | 165.00  | 19,500      | 0.01   |
| 431服務收入     | 6,000       | 0.00   | 15,900      | 0.01   | 9,900      | 165.00  | 19,500      | 0.01   |
| 45 財產收入     | 680,000     | 0.30   | 299,371     | 0.13   | -380,629   | -55.97  | 305,316     | 0.13   |
| 451財產處分收入   | 11,000      | 0.00   | 22,944      | 0.01   | 11,944     | 108.58  | 620         | 0.00   |
| 45Y其他財產收入   | 669,000     | 0.29   | 276,427     | 0.12   | -392,573   | -58.68  | 304,696     | 0.13   |
| 46 政府撥入收入   | 226,583,000 | 99.42  | 233,385,886 | 99.79  | 6,802,886  | 3.00    | 239,276,435 | 99.82  |
| 462公庫撥款收入   | 226,583,000 | 99.42  | 231,994,000 | 99.19  | 5,411,000  | 2.39    | 237,029,768 | 98.88  |
| 46Y政府其他撥入收入 |             |        | 1,391,886   | 0.60   | 1,391,886  | 0.00    | 2,246,667   | 0.94   |
| 4Y 其他收入     | 642,000     | 0.28   | 187,577     | 0.08   | -454,423   | -70.78  | 114,703     | 0.05   |
| 4YY雜項收入     | 642,000     | 0.28   | 187,577     | 0.08   | -454,423   | -70.78  | 114,703     | 0.05   |
| 5 基金用途      | 231,171,000 | 100.00 | 236,882,236 | 100.00 | 5,711,236  | 2.47    | 240,586,014 | 100.00 |
| 53 國民教育計畫   | 194,788,000 | 84.26  | 202,577,308 | 85.52  | 7,789,308  | 4.00    | 201,950,715 | 83.94  |
| 5L 一般行政管理計畫 | 27,882,000  | 12.06  | 26,072,422  | 11.01  | -1,809,578 | -6.49   | 27,275,323  | 11.34  |
| 5M 建築及設備計畫  | 8,501,000   | 3.68   | 8,232,506   | 3.48   | -268,494   | -3.16   | 11,359,976  | 4.72   |
| 購建固定資產      | 8,465,000   | 3.66   | 8,232,506   | 3.48   | -232,494   | -2.75   | 11,359,976  | 4.72   |
| 其他          | 36,000      | 0.02   |             |        | -36,000    | -100.00 |             |        |
| 本期賸餘(短絀-)   | -3,260,000  |        | -2,993,502  |        | 266,498    | -8.17   | -870,060    |        |
| 期初基金餘額      | 4,768,000   |        | 5,986,299   |        | 1,218,299  | 25.55   | 6,856,359   |        |
| 解繳公庫        |             |        |             |        |            |         |             |        |
| 期末基金餘額      | 1,508,000   |        | 2,992,797   |        | 1,484,797  | 98.46   | 5,986,299   |        |

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立景美國民中學  
預算執行期間辦理併決算奉准明細表  
中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

| 科 目         | 核 准 文 號                   | 核 准 金 額    |
|-------------|---------------------------|------------|
| 合計          |                           | 14,614,038 |
| 431服務收入     | 111.2.11北市教會字第1113028499號 | 9,900      |
| 451財產處分收入   | 111.2.11北市教會字第1113028499號 | 11,944     |
| 462公庫撥款收入   | 111.2.11北市教會字第1113028499號 | 5,411,000  |
| 46Y政府其他撥入收入 | 110.7.27北市教會字第1103066518號 | 768,666    |
| 46Y政府其他撥入收入 | 111.2.11北市教會字第1113028499號 | 623,220    |
| 53 國民教育計畫   | 111.2.11北市教會字第1113028499號 | 7,789,308  |

備註：

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 110 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    | 227,911,000 | 233,888,734 | 5,977,734 | 2.62   |  |
| 43 勞務收入   | 6,000       | 15,900      | 9,900     | 165.00 |  |
| 431服務收入   | 6,000       | 15,900      | 9,900     | 165.00 | 教師甄選試務費用較預計增加9,900元。                                       |
| 45 財產收入   | 680,000     | 299,371     | -380,629  | -55.97 |  |
| 451財產處分收入 | 11,000      | 22,944      | 11,944    | 108.58 | 財產處分收入較預期增加11,944元。  |
| 45Y其他財產收入 | 669,000     | 276,427     | -392,573  | -58.68 | 開放場地出借費等收入因疫情影響較預期減少392,573元。                              |
| 46 政府撥入收入 | 226,583,000 | 233,385,886 | 6,802,886 | 3.00   |  |
| 462公庫撥款收入 | 226,583,000 | 231,994,000 | 5,411,000 | 2.39   | 教育局補助110年用人費用不敷數5,315,000元及教育局補助奉准先行辦理行動學習智慧教學平板電腦96,000元。 |

填表說明：

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 110 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 |         | 1,391,886 | 1,391,886 | 0.00   | 教育部補助：生涯發展教育經費136,360元、中央課程與教學輔導諮詢代理代課教學經費272,800元、學生學習扶助經費134,240元、商借教師至馬來西亞台灣學校經費68,128元、中輟彈性適性化輔導課程經費21,600元、精進教學專業與及智慧觀議課程(第五群組)品質計畫經費175,300元、活化教學與多元學習子計畫經費100,730元、學校用書經費8,348元、國中學生無力繳交代收代辦費用15,635元、精進國民中小學教學品質計畫經費(國教團)79,200元、美感與設計課程創新計畫經費27,570元、110年增置專長教師員額經費167,700元、奉准先行辦理區域衛星資優教育充實教學設施經費99,700元、奉准先行辦理特教班教學購置大屏顯示器螢幕84,575元等教育部補助款計1,391,886元併決算辦理。 |
| 4Y 其他收入     | 642,000 | 187,577   | -454,423  | -70.78 |  |
| 4YY雜項收入     | 642,000 | 187,577   | -454,423  | -70.78 | 收回以前年度退休教師溢領月退休金、不休假加班費用等及本年度學生證補卡費班級冷氣電費及電費補助等覈實入帳。   |

填表說明：

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 110 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       | 231,171,000 | 236,882,236 | 5,711,236  | 2.47   |     |
| 53 國民教育計畫    | 194,788,000 | 202,577,308 | 7,789,308  | 4.00   |     |
| 1 用人費用       | 186,619,000 | 195,403,165 | 8,784,165  | 4.71   |     |
| 11 正式員額薪資    | 81,228,000  | 89,926,967  | 8,698,967  | 10.71  |     |
| 113 職員薪金     | 81,228,000  | 89,926,967  | 8,698,967  | 10.71  |     |
| 12 聘僱及兼職人員薪資 | 4,181,760   | 3,694,860   | -486,900   | -11.64 |     |
| 124 兼職人員酬金   | 4,181,760   | 3,694,860   | -486,900   | -11.64 |     |
| 13 超時工作報酬    | 741,381     | 691,799     | -49,582    | -6.69  |     |
| 131 加班費      | 741,381     | 691,799     | -49,582    | -6.69  |     |
| 15 獎金        | 22,135,500  | 20,259,624  | -1,875,876 | -8.47  |     |
| 151 考績獎金     | 11,982,000  | 9,255,145   | -2,726,855 | -22.76 |     |
| 152 年終獎金     | 10,153,500  | 11,004,479  | 850,979    | 8.38   |     |
| 16 退休及卹償金    | 67,889,664  | 68,485,135  | 595,471    | 0.88   |     |
| 161 職員退休及離職金 | 66,959,664  | 67,535,967  | 576,303    | 0.86   |     |
| 162 工員退休及離職金 | 930,000     | 949,168     | 19,168     | 2.06   |     |
| 18 福利費       | 10,442,695  | 12,344,780  | 1,902,085  | 18.21  |     |
| 181 分擔員工保險費  | 6,867,648   | 9,272,491   | 2,404,843  | 35.02  |     |
| 183 傷病醫藥費    | 425,300     | 231,500     | -193,800   | -45.57 |     |
| 185 員工通勤交通費  | 1,064,700   | 589,570     | -475,130   | -44.63 |     |
| 18Y 其他福利費    | 2,085,047   | 2,251,219   | 166,172    | 7.97   |     |
| 2 服務費用       | 4,385,000   | 3,493,209   | -891,791   | -20.34 |     |
| 21 水電費       | 1,562,180   | 1,021,747   | -540,433   | -34.59 |     |
| 212 工作場所電費   | 1,426,180   | 860,670     | -565,510   | -39.65 |     |
| 214 工作場所水費   | 136,000     | 161,077     | 25,077     | 18.44  |     |
| 22 郵電費       | 98,400      | 72,738      | -25,662    | -26.08 |     |
| 221 郵費       | 10,000      | 21,176      | 11,176     | 111.76 |     |
| 222 電話費      | 88,400      | 51,562      | -36,838    | -41.67 |     |
| 23 旅運費       | 104,800     | 88,478      | -16,322    | -15.57 |     |
| 231 國內旅費     | 101,700     | 80,903      | -20,797    | -20.45 |     |
| 235 貨物運費     | 3,100       | 1,575       | -1,525     | -49.19 |     |
| 23Y 其他旅運費    |             | 6,000       | 6,000      |        |     |
| 24 印刷裝訂與廣告費  | 60,000      | 30,745      | -29,255    | -48.76 |     |
| 241 印刷及裝訂費   | 60,000      | 30,745      | -29,255    | -48.76 |     |
| 25 修理保養及保固費  | 1,368,800   | 1,233,461   | -135,339   | -9.89  |     |
| 252 一般房屋修護費  | 1,078,200   | 1,035,431   | -42,769    | -3.97  |     |
| 255 機械及設備修護費 | 38,600      | 38,525      | -75        | -0.19  |     |
| 257 雜項設備修護費  | 252,000     | 159,505     | -92,495    | -36.70 |     |
| 27 一般服務費     | 421,040     | 365,100     | -55,940    | -13.29 |     |

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 110 年度

單位：新臺幣元

| 科 目                       | 預算數        | 決算數        | 比較增減       |         | 備 註 |
|---------------------------|------------|------------|------------|---------|-----|
|                           |            |            | 金額         | %       |     |
| 276 佣金、匯費、經理費及手續費         | 11,040     | 18,300     | 7,260      | 65.76   |     |
| 279 外包費                   | 200,000    | 146,800    | -53,200    | -26.60  |     |
| 27F 體育活動費                 | 210,000    | 200,000    | -10,000    | -4.76   |     |
| 28 專業服務費                  | 769,780    | 680,940    | -88,840    | -11.54  |     |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費      | 466,780    | 588,040    | 121,260    | 25.98   |     |
| 287 委託檢驗(定)試驗認證費          | 22,200     | 43,000     | 20,800     | 93.69   |     |
| 289 試務甄選費                 |            | 13,900     | 13,900     |         |     |
| 28A 電腦軟體服務費               |            | 36,000     | 36,000     |         |     |
| 28Y 其他專業服務費               | 280,800    |            | -280,800   | -100.00 |     |
| 3 材料及用品費                  | 1,594,000  | 1,425,278  | -168,722   | -10.58  |     |
| 31 使用材料費                  | 331,700    | 269,973    | -61,727    | -18.61  |     |
| 315 設備零件                  | 331,700    | 269,973    | -61,727    | -18.61  |     |
| 32 用品消耗                   | 1,262,300  | 1,155,305  | -106,995   | -8.48   |     |
| 321 辦公(事務)用品              | 57,000     | 6,360      | -50,640    | -88.84  |     |
| 322 報章雜誌                  | 90,470     | 57,470     | -33,000    | -36.48  |     |
| 328 醫療用品(非醫療院所使用)         | 24,000     | 20,189     | -3,811     | -15.88  |     |
| 32Y 其他用品消耗                | 1,090,830  | 1,071,286  | -19,544    | -1.79   |     |
| 4 租金、償債、利息及相關手續費          | 3,000      |            | -3,000     | -100.00 |     |
| 45 雜項設備租金                 | 3,000      |            | -3,000     | -100.00 |     |
| 451 雜項設備租金                | 3,000      |            | -3,000     | -100.00 |     |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 1,971,000  | 1,776,015  | -194,985   | -9.89   |     |
| 72 捐助、補助與獎助               | 88,000     | 87,000     | -1,000     | -1.14   |     |
| 726 獎助學員生給與               | 88,000     | 87,000     | -1,000     | -1.14   |     |
| 74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟         | 1,883,000  | 1,689,015  | -193,985   | -10.30  |     |
| 743 獎勵費用                  | 18,000     | 88,459     | 70,459     | 391.44  |     |
| 744 慰問、照護及濟助金             |            | 16,000     | 16,000     |         |     |
| 74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟      | 1,865,000  | 1,584,556  | -280,444   | -15.04  |     |
| 9 其他                      | 216,000    | 479,641    | 263,641    | 122.06  |     |
| 91 其他支出                   | 216,000    | 479,641    | 263,641    | 122.06  |     |
| 91Y 其他                    | 216,000    | 479,641    | 263,641    | 122.06  |     |
| 5L 一般行政管理計畫               | 27,882,000 | 26,072,422 | -1,809,578 | -6.49   |     |
| 1 用人費用                    | 25,927,000 | 24,100,020 | -1,826,980 | -7.05   |     |
| 11 正式員額薪資                 | 16,644,000 | 15,645,277 | -998,723   | -6.00   |     |

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 110 年度

單位：新臺幣元

| 科 目                               | 預算數        | 決算數        | 比較增減     |        | 備 註 |
|-----------------------------------|------------|------------|----------|--------|-----|
|                                   |            |            | 金額       | %      |     |
| 113 職員薪金                          | 15,012,000 | 14,266,464 | -745,536 | -4.97  |     |
| 114 工員工資                          | 1,092,000  | 782,113    | -309,887 | -28.38 |     |
| 115 警餉                            | 540,000    | 596,700    | 56,700   | 10.50  |     |
| 13 超時工作報酬                         | 958,336    | 778,444    | -179,892 | -18.77 |     |
| 131 加班費                           | 958,336    | 778,444    | -179,892 | -18.77 |     |
| 15 獎金                             | 4,742,760  | 4,066,702  | -676,058 | -14.25 |     |
| 151 考績獎金                          | 2,662,260  | 2,113,749  | -548,511 | -20.60 |     |
| 152 年終獎金                          | 2,080,500  | 1,952,953  | -127,547 | -6.13  |     |
| 16 退休及卹償金                         | 1,465,296  | 1,485,534  | 20,238   | 1.38   |     |
| 161 職員退休及離職金                      | 1,377,936  | 1,368,212  | -9,724   | -0.71  |     |
| 162 工員退休及離職金                      | 87,360     | 117,322    | 29,962   | 34.30  |     |
| 18 福利費                            | 2,116,608  | 2,124,063  | 7,455    | 0.35   |     |
| 181 分擔員工保險費                       | 1,475,568  | 1,603,453  | 127,885  | 8.67   |     |
| 185 員工通勤交通費                       | 257,040    | 148,314    | -108,726 | -42.30 |     |
| 18Y 其他福利費                         | 384,000    | 372,296    | -11,704  | -3.05  |     |
| 2 服務費用                            | 1,504,000  | 1,553,064  | 49,064   | 3.26   |     |
| 22 郵電費                            | 149,916    | 165,394    | 15,478   | 10.32  |     |
| 222 電話費                           | 149,916    | 165,394    | 15,478   | 10.32  |     |
| 27 一般服務費                          | 815,684    | 1,032,600  | 216,916  | 26.59  |     |
| 279 外包費                           | 767,684    | 986,600    | 218,916  | 28.52  |     |
| 27F 體育活動費                         | 48,000     | 46,000     | -2,000   | -4.17  |     |
| 28 專業服務費                          | 440,000    | 256,670    | -183,330 | -41.67 |     |
| 285 講課鐘點、稿費、出席<br>審查及查詢費          |            | 10,000     | 10,000   |        |     |
| 28Y 其他專業服務費                       | 440,000    | 246,670    | -193,330 | -43.94 |     |
| 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                          | 449,000    | 411,046    | -37,954  | -8.45  |     |
| 32 用品消耗                           | 449,000    | 411,046    | -37,954  | -8.45  |     |
| 321 辦公（事務）用品                      | 445,900    | 407,946    | -37,954  | -8.51  |     |
| 325 服裝                            | 3,100      | 3,100      |          |        |     |
| 7 會費、捐助、補助、分<br>攤、照護、救濟與交流活動<br>費 | 2,000      | 2,000      |          |        |     |
| 71 會費                             | 2,000      | 2,000      |          |        |     |
| 713 職業團體會費                        | 2,000      | 2,000      |          |        |     |
| 9 其他                              |            | 6,292      | 6,292    |        |     |
| 91 其他支出                           |            | 6,292      | 6,292    |        |     |
| 91Y 其他                            |            | 6,292      | 6,292    |        |     |

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 110 年度

單位：新臺幣元

| 科 目                      | 預算數       | 決算數       | 比較增減     |         | 備 註  |
|--------------------------|-----------|-----------|----------|---------|--|
|                          |           |           | 金額       | %       |  |
| 5M 建築及設備計畫               | 8,501,000 | 8,232,506 | -268,494 | -3.16   | 1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產除法定預算數外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數332,000元。建築及設備計畫之購建固定資產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331,196元。2.決算數較預算數減少268,494元，主要係因圖書館整修、忠孝樓2號廁所改善及專科教室改善等工程餘款所致。 |
| 5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資 | 8,501,000 | 8,232,506 | -268,494 | -3.16   |  |
| 51 購建固定資產                | 1,391,000 | 1,674,084 | 283,084  | 20.35   |  |
| 514 購置機械及設備              | 1,007,000 | 1,287,376 | 280,376  | 27.84   |  |
| 515 購置交通及運輸設備            | 38,000    | 71,992    | 33,992   | 89.45   |  |
| 516 購置雜項設備               | 346,000   | 314,716   | -31,284  | -9.04   |  |
| 52 購置無形資產                | 36,000    |           | -36,000  | -100.00 |  |
| 521 購置電腦軟體               | 36,000    |           | -36,000  | -100.00 |  |
| 54 遞延支出                  | 7,074,000 | 6,558,422 | -515,578 | -7.29   |  |
| 541 遞延修繕房屋建築支出           | 7,074,000 | 6,558,422 | -515,578 | -7.29   |  |

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 110 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..外包費：

(1)工友、校警人力外包2人，預算數567,684元，決算數786,600元。

(2)工友外包按件計算，預算數200,000元，決算數200,000元。

(3)開放學校場地清潔外包按件計算，預算數200,000元，決算數146,800元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數127,571元，決算數76,326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/<br>期初餘額 | 以前年度累計<br>折舊(耗)/長期<br>投資評價 | 本 年 度     |
|------------|---------------|----------------------------|-----------|
|            |               |                            | 增加<br>預算數 |
| <b>資產</b>  | 39,692,059    | -23,866,300                | 1,759,000 |
| 非理財目的之長期投資 |               |                            |           |
| 土地         |               |                            |           |
| 土地改良物      | 6,975,598     | -3,521,384                 |           |
| 房屋及建築      |               |                            |           |
| 機械及設備      | 18,410,992    | -11,844,651                | 1,303,000 |
| 交通及運輸設備    | 2,192,527     | -1,340,424                 | 74,000    |
| 雜項設備       | 12,095,950    | -7,159,841                 | 346,000   |
| 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       | 16,992        |                            | 36,000    |
| 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1,303,000元，係法定預算數1,007,000元及補辦預算296,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計74,000元，係法定預算數38,000元及補辦預算36,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數346,000元，係法定預算數346,000元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數36,000元，係法定預算數36,000元。

減少數可用預算數計15,228元，係法定預算數15,228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4,119,285元，變動原因為：(1)增置：購置筆記型電腦等設備

計1,287,376元。(3)撥入：教育局補列撥入校園網路高速化網路交換器等設備計2,600,909元。(4)受贈：應付代收款課後輔導費購置大屏觸控電視等設備計141,000元及教育局補助師資培育AI計畫經費購置數位觀課影像輸入設備90,000元。減少數計785,731元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢筆記型電腦等785,731元。

2.交通及運輸設備：增加數計71,992元，變動原因為：(1)增置：購置廣播音響設備計71,992元。減

臺北市立景美國民中學

**產明細表**

110 年度

單位:新臺幣元

| 成本變動      |        |           | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評<br>價變動數 | 期末帳面金額     |
|-----------|--------|-----------|------------------------------|------------|
| 數         | 減少數    |           |                              |            |
| 決算數       | 預算數    | 決算數       |                              |            |
| 4,870,110 | 15,228 | 1,108,799 | -4,269,566                   | 15,317,504 |
|           |        |           | -942,624                     | 2,511,590  |
| 4,119,285 |        | 785,731   | -2,303,813                   | 7,596,082  |
| 71,992    |        | 35,530    | -220,123                     | 668,442    |
| 678,833   |        | 280,410   | -803,006                     | 4,531,526  |
|           | 15,228 | 7,128     |                              | 9,864      |

註 減少數計35,530元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢擴音機等35,530元。

3.雜項設備：增加數計678,833元，變動原因為：(1)增置：汰舊換新綜合教室冷氣機等設備計314,716元。(3)撥入：教育局補列撥入校園網路高速化機櫃等設備計83,232元。(4)受贈：應付代收款課後輔導費購置冷氣機設備等計280,885元。減少數計280,410元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等280,410元。

4.電腦軟體：減少數計7,128元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至110年12月底止累計攤銷金額7,128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：

1.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—臺北市立景美國民中學

**固定資產建設改良擴充明細表**

中華民國110年度

單位：新臺幣元

| 科 目     | 可 用 預 算 數     |                |                |       |           | 決 算 數     | 比 較<br>增 減 數 | 本 年 度<br>保 留 數 |
|---------|---------------|----------------|----------------|-------|-----------|-----------|--------------|----------------|
|         | 以前年度<br>保 留 數 | 本 年 度<br>預 算 數 | 本年度奉准<br>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   |               | 1,007,000      | 296,000        |       | 1,303,000 | 1,287,376 | -15,624      |                |
| 機械及設備   |               | 1,007,000      | 296,000        |       | 1,303,000 | 1,287,376 | -15,624      |                |
| 購建中固定資產 |               |                |                |       |           |           |              |                |
| 交通及運輸設備 |               | 38,000         | 36,000         |       | 74,000    | 71,992    | -2,008       |                |
| 交通及運輸設備 |               | 38,000         | 36,000         |       | 74,000    | 71,992    | -2,008       |                |
| 購建中固定資產 |               |                |                |       |           |           |              |                |
| 雜項設備    |               | 346,000        |                |       | 346,000   | 314,716   | -31,284      |                |
| 雜項設備    |               | 346,000        |                |       | 346,000   | 314,716   | -31,284      |                |
| 購建中固定資產 |               |                |                |       |           |           |              |                |
| 合 計     |               | 1,391,000      | 332,000        |       | 1,723,000 | 1,674,084 | -48,916      |                |

地方教育發展基金—臺北市立景美國民中學  
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表  
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

| 科 目       | 核 准 文 號                     | 核 准 金 額 |
|-----------|-----------------------------|---------|
| 合 計       |                             | 332,000 |
| 購置機械及設備   | 110.12.20府授教會字第1103114556號  | 200,000 |
| 購置機械及設備   | 110.12.22府授主事預字第1103011969號 | 96,000  |
| 購置交通及運輸設備 | 110.08.05府授主事預字第1103007093號 | 36,000  |

本 頁 空 白

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 110 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   | 105   | 104   | -1      |     |
| 職員       | 105   | 104   | -1      |     |
| 一般行政管理計畫 | 24    | 23    | -1      |     |
| 職員       | 20    | 20    | 0       |     |
| 駐衛警      | 1     | 1     | 0       |     |
| 技工       | 1     | 0     | -1      |     |
| 工友       | 2     | 2     | 0       |     |
| 合計       | 129   | 127   | -2      |     |

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.外包費：

(1)工友、校警人力外包2人

(2)工友、開放學校場地清潔外包按件計算。

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 110 年度

單位：新臺幣元

| 科目       | 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   | 81,228,000 |        | 741,381   |    | 22,135,500 | 67,889,664 |     | 10,442,695 |     | 182,437,240 | 4,181,760 | 186,619,000 |
| 職員       | 81,228,000 |        | 734,195   |    | 22,135,500 | 66,940,496 |     | 10,412,695 |     | 181,450,886 | 4,181,760 | 185,632,646 |
| 工具       |            |        | 7,186     |    |            | 949,168    |     | 30,000     |     | 986,354     |           | 986,354     |
| 一般行政管理計畫 | 16,644,000 |        | 958,336   |    | 4,742,760  | 1,465,296  |     | 2,116,608  |     | 25,927,000  |           | 25,927,000  |
| 職員       | 15,552,000 |        | 890,900   |    | 4,416,368  | 1,377,936  |     | 1,942,535  |     | 24,179,739  |           | 24,179,739  |
| 工具       | 1,092,000  |        | 67,436    |    | 326,392    | 87,360     |     | 174,073    |     | 1,747,261   |           | 1,747,261   |
| 合 計      | 97,872,000 |        | 1,699,717 |    | 26,878,260 | 69,354,960 |     | 12,559,303 |     | 208,364,240 | 4,181,760 | 212,546,000 |

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，110年度預算編列129人，計14,644,260元，執行結果決算106人，計11,368,894元。

2.年終工作獎金係依據行政院109年12月24日院授人給字第1096300002號函訂定發布「一百零九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，110年度預算編列129人，計12,234,000元，執行結果決算132人，計12,957,432元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

1.外包費：

工友、校警人力外包2人，預算數567,684元，決算數786,600元。

工友外包經費按件計算，預算數200,000元，決算數200,000元。

開放場地清潔外包經費按件計算，預算數200,000元，決算數146,800元。

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 110 年度

單位：新臺幣元

| 決 算 數       |            |            |    |            |            |     |            |     |             |                  |             |
|-------------|------------|------------|----|------------|------------|-----|------------|-----|-------------|------------------|-------------|
| 正式員<br>額薪資  | 聘僱人<br>員薪資 | 超時工<br>作報酬 | 津貼 | 獎金         | 退休及<br>卹償金 | 資遣費 | 福利費        | 提繳費 | 合計          | 兼任人<br>員用人<br>費用 | 總計          |
| 89,926,967  |            | 691,799    |    | 20,259,624 | 68,485,135 |     | 12,344,780 |     | 191,708,305 | 3,694,860        | 195,403,165 |
| 89,926,967  |            | 684,613    |    | 20,259,624 | 67,535,967 |     | 12,314,780 |     | 190,721,951 | 3,694,860        | 194,416,811 |
|             |            | 7,186      |    |            | 949,168    |     | 30,000     |     | 986,354     |                  | 986,354     |
| 15,645,277  |            | 778,444    |    | 4,066,702  | 1,485,534  |     | 2,124,063  |     | 24,100,020  |                  | 24,100,020  |
| 14,863,164  |            | 711,008    |    | 3,740,310  | 1,368,212  |     | 1,949,990  |     | 22,632,684  |                  | 22,632,684  |
| 782,113     |            | 67,436     |    | 326,392    | 117,322    |     | 174,073    |     | 1,467,336   |                  | 1,467,336   |
| 105,572,244 |            | 1,470,243  |    | 24,326,326 | 69,970,669 |     | 14,468,843 |     | 215,808,325 | 3,694,860        | 219,503,185 |

本 頁 空 白

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 110 年度

貨幣單位：新臺幣元

| 項 目    | 數量<br>單位 | 預算數 |             | 決算數 |             | 比較增減    |                   | 備註 |
|--------|----------|-----|-------------|-----|-------------|---------|-------------------|----|
|        |          | 數量  | 金額          | 數量  | 金額          | 數量<br>% | 金額<br>%           |    |
| 總 計    |          |     | 194,788,000 |     | 202,577,308 |         | 7,789,308<br>4.00 |    |
| 國民教育計畫 |          |     | 194,788,000 |     | 202,577,308 |         | 7,789,308<br>4.00 |    |

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110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               | 212,546,000 | 219,503,185 | 6,957,185  | 3.27   |
| 11 正式員額薪資            | 97,872,000  | 105,572,244 | 7,700,244  | 7.87   |
| 113 職員薪金             | 96,240,000  | 104,193,431 | 7,953,431  | 8.26   |
| 114 工員工資             | 1,092,000   | 782,113     | -309,887   | -28.38 |
| 115 警餉               | 540,000     | 596,700     | 56,700     | 10.50  |
| 12 聘僱及兼職人員薪資         | 4,181,760   | 3,694,860   | -486,900   | -11.64 |
| 124 兼職人員酬金           | 4,181,760   | 3,694,860   | -486,900   | -11.64 |
| 13 超時工作報酬            | 1,699,717   | 1,470,243   | -229,474   | -13.50 |
| 131 加班費              | 1,699,717   | 1,470,243   | -229,474   | -13.50 |
| 15 獎金                | 26,878,260  | 24,326,326  | -2,551,934 | -9.49  |
| 151 考績獎金             | 14,644,260  | 11,368,894  | -3,275,366 | -22.37 |
| 152 年終獎金             | 12,234,000  | 12,957,432  | 723,432    | 5.91   |
| 16 退休及卹償金            | 69,354,960  | 69,970,669  | 615,709    | 0.89   |
| 161 職員退休及離職金         | 68,337,600  | 68,904,179  | 566,579    | 0.83   |
| 162 工員退休及離職金         | 1,017,360   | 1,066,490   | 49,130     | 4.83   |
| 18 福利費               | 12,559,303  | 14,468,843  | 1,909,540  | 15.20  |
| 181 分擔員工保險費          | 8,343,216   | 10,875,944  | 2,532,728  | 30.36  |
| 183 傷病醫藥費            | 425,300     | 231,500     | -193,800   | -45.57 |
| 185 員工通勤交通費          | 1,321,740   | 737,884     | -583,856   | -44.17 |
| 18Y 其他福利費            | 2,469,047   | 2,623,515   | 154,468    | 6.26   |
| 2 服務費用               | 5,889,000   | 5,046,273   | -842,727   | -14.31 |
| 21 水電費               | 1,562,180   | 1,021,747   | -540,433   | -34.59 |
| 212 工作場所電費           | 1,426,180   | 860,670     | -565,510   | -39.65 |
| 214 工作場所水費           | 136,000     | 161,077     | 25,077     | 18.44  |
| 22 郵電費               | 248,316     | 238,132     | -10,184    | -4.10  |
| 221 郵費               | 10,000      | 21,176      | 11,176     | 111.76 |
| 222 電話費              | 238,316     | 216,956     | -21,360    | -8.96  |
| 23 旅運費               | 104,800     | 88,478      | -16,322    | -15.57 |
| 231 國內旅費             | 101,700     | 80,903      | -20,797    | -20.45 |
| 235 貨物運費             | 3,100       | 1,575       | -1,525     | -49.19 |
| 23Y 其他旅運費            | 0           | 6,000       | 6,000      | 0.00   |
| 24 印刷裝訂與廣告費          | 60,000      | 30,745      | -29,255    | -48.76 |
| 241 印刷及裝訂費           | 60,000      | 30,745      | -29,255    | -48.76 |
| 25 修理保養及保固費          | 1,368,800   | 1,233,461   | -135,339   | -9.89  |
| 252 一般房屋修護費          | 1,078,200   | 1,035,431   | -42,769    | -3.97  |
| 255 機械及設備修護費         | 38,600      | 38,525      | -75        | -0.19  |
| 257 雜項設備修護費          | 252,000     | 159,505     | -92,495    | -36.70 |
| 27 一般服務費             | 1,236,724   | 1,397,700   | 160,976    | 13.02  |
| 276 佣金、匯費、經理費及手續費    | 11,040      | 18,300      | 7,260      | 65.76  |
| 279 外包費              | 967,684     | 1,133,400   | 165,716    | 17.13  |
| 27F 體育活動費            | 258,000     | 246,000     | -12,000    | -4.65  |
| 28 專業服務費             | 1,209,780   | 937,610     | -272,170   | -22.50 |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 466,780     | 598,040     | 131,260    | 28.12  |
| 287 委託檢驗(定)試驗認證費     | 22,200      | 43,000      | 20,800     | 93.69  |

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110年度

單位：新臺幣元

| 科 目                       | 預算數         | 決算數         | 比較增減(-)   |         |
|---------------------------|-------------|-------------|-----------|---------|
|                           |             |             | 金額        | %       |
| 289 試務甄選費                 | 0           | 13,900      | 13,900    | 0.00    |
| 28A 電腦軟體服務費               | 0           | 36,000      | 36,000    | 0.00    |
| 28Y 其他專業服務費               | 720,800     | 246,670     | -474,130  | -65.78  |
| 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                  | 2,043,000   | 1,836,324   | -206,676  | -10.12  |
| 31 使用材料費                  | 331,700     | 269,973     | -61,727   | -18.61  |
| 315 設備零件                  | 331,700     | 269,973     | -61,727   | -18.61  |
| 32 用品消耗                   | 1,711,300   | 1,566,351   | -144,949  | -8.47   |
| 321 辦公(事務)用品              | 502,900     | 414,306     | -88,594   | -17.62  |
| 322 報章雜誌                  | 90,470      | 57,470      | -33,000   | -36.48  |
| 325 服裝                    | 3,100       | 3,100       | 0         | 0.00    |
| 328 醫療用品(非醫療院所使用)         | 24,000      | 20,189      | -3,811    | -15.88  |
| 32Y 其他用品消耗                | 1,090,830   | 1,071,286   | -19,544   | -1.79   |
| 4 租金、償債、利息及相關手續費          | 3,000       | 0           | -3,000    | -100.00 |
| 45 雜項設備租金                 | 3,000       | 0           | -3,000    | -100.00 |
| 451 雜項設備租金                | 3,000       | 0           | -3,000    | -100.00 |
| 5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資  | 8,501,000   | 8,232,506   | -268,494  | -3.16   |
| 51 購建固定資產                 | 1,391,000   | 1,674,084   | 283,084   | 20.35   |
| 514 購置機械及設備               | 1,007,000   | 1,287,376   | 280,376   | 27.84   |
| 515 購置交通及運輸設備             | 38,000      | 71,992      | 33,992    | 89.45   |
| 516 購置雜項設備                | 346,000     | 314,716     | -31,284   | -9.04   |
| 52 購置無形資產                 | 36,000      | 0           | -36,000   | -100.00 |
| 521 購置電腦軟體                | 36,000      | 0           | -36,000   | -100.00 |
| 54 遞延支出                   | 7,074,000   | 6,558,422   | -515,578  | -7.29   |
| 541 遞延修繕房屋建築支出            | 7,074,000   | 6,558,422   | -515,578  | -7.29   |
| 7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費 | 1,973,000   | 1,778,015   | -194,985  | -9.88   |
| 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               | 88,000      | 87,000      | -1,000    | -1.14   |
| 726 獎助學員生給與               | 88,000      | 87,000      | -1,000    | -1.14   |
| 74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟         | 1,883,000   | 1,689,015   | -193,985  | -10.30  |
| 743 獎勵費用                  | 18,000      | 88,459      | 70,459    | 391.44  |
| 744 慰問、照護及濟助金             | 0           | 16,000      | 16,000    | 0.00    |
| 74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟      | 1,865,000   | 1,584,556   | -280,444  | -15.04  |
| 9 其他                      | 216,000     | 485,933     | 269,933   | 124.97  |
| 91 其他支出                   | 216,000     | 485,933     | 269,933   | 124.97  |
| 91Y 其他                    | 216,000     | 485,933     | 269,933   | 124.97  |
| 合 計                       | 231,171,000 | 236,882,236 | 5,711,236 | 2.47    |

地方教育發展基金－臺北市立景美國民中學  
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

| 科 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               | 1,824,520 | 1,335,924 | -488,596 | -26.78  |     |
| 185 員工通勤交通費          | 1,321,740 | 737,884   | -583,856 | -44.17  |     |
| 285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費 | 466,780   | 598,040   | 131,260  | 28.12   |     |
| 521 購置電腦軟體           | 36,000    |           | -36,000  | -100.00 |     |

# 丁、會計報表

本 頁 空 白

地方教育發展基金—  
平衡  
中華民國110

| 科 目          | 本 年 度         |        | 上 年 度         |        | 比 較 增 減      |         |
|--------------|---------------|--------|---------------|--------|--------------|---------|
|              | 金 額           | %      | 金 額           | %      | 金 額          | %       |
| <b>資 產</b>   | 5,041,554,492 | 100.00 | 5,153,795,845 | 100.00 | -112,241,353 | -2.18   |
| 流動資產         | 8,634,825     | 0.17   | 11,839,819    | 0.23   | -3,204,994   | -27.07  |
| 現金           | 8,546,298     | 0.17   | 11,305,596    | 0.22   | -2,759,298   | -24.41  |
| 銀行存款         | 8,546,298     | 0.17   | 11,305,596    | 0.22   | -2,759,298   | -24.41  |
| 銀行存款-公庫存款    | 3,332,266     | 0.07   | 5,757,639     | 0.11   | -2,425,373   | -42.12  |
| 銀行存款-保管款     | 5,080,518     | 0.10   | 5,005,226     | 0.10   | 75,292       | 1.50    |
| 銀行存款-代繳費款專戶  | 0             | 0.00   | 400,000       | 0.01   | -400,000     | -100.00 |
| 銀行存款-教育儲蓄戶   | 133,514       | 0.00   | 142,731       | 0.00   | -9,217       | -6.46   |
| 應收款項         | 142           | 0.00   | 80,707        | 0.00   | -80,565      | -99.82  |
| 其他應收款        | 142           | 0.00   | 80,707        | 0.00   | -80,565      | -99.82  |
| 預付款項         | 88,385        | 0.00   | 453,516       | 0.01   | -365,131     | -80.51  |
| 預付費用         | 88,385        | 0.00   | 453,516       | 0.01   | -365,131     | -80.51  |
| 長期貸墊款及準備金    | 2,867,171     | 0.06   | 3,487,105     | 0.07   | -619,934     | -17.78  |
| 準備金          | 2,867,171     | 0.06   | 3,487,105     | 0.07   | -619,934     | -17.78  |
| 退休及離職準備金     | 2,112,340     | 0.04   | 2,792,199     | 0.05   | -679,859     | -24.35  |
| 其他準備金        | 754,831       | 0.01   | 694,906       | 0.01   | 59,925       | 8.62    |
| 其他準備金-其他     | 754,831       | 0.01   | 694,906       | 0.01   | 59,925       | 8.62    |
| 固定資產         | 15,307,640    | 0.30   | 15,808,767    | 0.31   | -501,127     | -3.17   |
| 土地改良物        | 2,511,590     | 0.05   | 3,454,214     | 0.07   | -942,624     | -27.29  |
| 土地改良物        | 6,975,598     | 0.14   | 6,975,598     | 0.14   | 0            | 0.00    |
| 累計折舊-土地改良物   | -4,464,008    | -0.09  | -3,521,384    | -0.07  | -942,624     | 26.77   |
| 機械及設備        | 7,596,082     | 0.15   | 6,566,341     | 0.13   | 1,029,741    | 15.68   |
| 機械及設備        | 21,744,546    | 0.43   | 18,410,992    | 0.36   | 3,333,554    | 18.11   |
| 累計折舊-機械及設備   | -14,148,464   | -0.28  | -11,844,651   | -0.23  | -2,303,813   | 19.45   |
| 交通及運輸設備      | 668,442       | 0.01   | 852,103       | 0.02   | -183,661     | -21.55  |
| 交通及運輸設備      | 2,228,989     | 0.04   | 2,192,527     | 0.04   | 36,462       | 1.66    |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -1,560,547    | -0.03  | -1,340,424    | -0.03  | -220,123     | 16.42   |
| 雜項設備         | 4,531,526     | 0.09   | 4,936,109     | 0.10   | -404,583     | -8.20   |
| 雜項設備         | 12,494,373    | 0.25   | 12,095,950    | 0.23   | 398,423      | 3.29    |
| 累計折舊-雜項設備    | -7,962,847    | -0.16  | -7,159,841    | -0.14  | -803,006     | 11.22   |
| 無形資產         | 9,864         | 0.00   | 16,992        | 0.00   | -7,128       | -41.95  |
| 無形資產         | 9,864         | 0.00   | 16,992        | 0.00   | -7,128       | -41.95  |
| 電腦軟體         | 9,864         | 0.00   | 16,992        | 0.00   | -7,128       | -41.95  |
| 合 計          | 5,041,554,492 | 100.00 | 5,153,795,845 | 100.00 | -112,241,353 | -2.18   |

信託代理與保證資產

0

註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

    上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

3. 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。

臺北市立景美國民中學  
表  
年12月31日

| 科 目        | 本 年 度         |        | 上 年 度         |        | 比 較 增 減      |        |
|------------|---------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
|            | 金 額           | %      | 金 額           | %      | 金 額          | %      |
| <b>負 債</b> | 5,023,244,191 | 99.64  | 5,131,983,787 | 99.58  | -108,739,596 | -2.12  |
| 流動負債       | 4,317,001     | 0.09   | 4,414,127     | 0.09   | -97,126      | -2.20  |
| 應付款項       | 4,317,001     | 0.09   | 4,414,127     | 0.09   | -97,126      | -2.20  |
| 應付代收款      | 3,383,249     | 0.07   | 3,888,301     | 0.08   | -505,052     | -12.99 |
| 應付代收款      | 3,383,249     | 0.07   | 3,888,301     | 0.08   | -505,052     | -12.99 |
| 應付費用       | 933,752       | 0.02   | 525,826       | 0.01   | 407,926      | 77.58  |
| 應付費用       | 933,752       | 0.02   | 525,826       | 0.01   | 407,926      | 77.58  |
| 其他負債       | 5,018,927,190 | 99.55  | 5,127,569,660 | 99.49  | -108,642,470 | -2.12  |
| 什項負債       | 5,018,927,190 | 99.55  | 5,127,569,660 | 99.49  | -108,642,470 | -2.12  |
| 存入保證金      | 1,830,947     | 0.04   | 1,757,583     | 0.03   | 73,364       | 4.17   |
| 存入保證金      | 1,830,947     | 0.04   | 1,757,583     | 0.03   | 73,364       | 4.17   |
| 應付退休及離職金   | 2,112,340     | 0.04   | 2,792,199     | 0.05   | -679,859     | -24.35 |
| 應付退休及離職金   | 2,112,340     | 0.04   | 2,792,199     | 0.05   | -679,859     | -24.35 |
| 應付代管資產     | 5,014,734,328 | 99.47  | 5,122,544,735 | 99.39  | -107,810,407 | -2.10  |
| 應付代管資產     | 5,014,734,328 | 99.47  | 5,122,544,735 | 99.39  | -107,810,407 | -2.10  |
| 暫收及待結轉帳項   | 249,575       | 0.00   | 475,143       | 0.01   | -225,568     | -47.47 |
| 暫收及待結轉帳項   | 249,575       | 0.00   | 475,143       | 0.01   | -225,568     | -47.47 |
| <b>淨資產</b> | 18,310,301    | 0.36   | 21,812,058    | 0.42   | -3,501,757   | -16.05 |
| 淨資產        | 18,310,301    | 0.36   | 21,812,058    | 0.42   | -3,501,757   | -16.05 |
| 淨資產        | 18,310,301    | 0.36   | 21,812,058    | 0.42   | -3,501,757   | -16.05 |
| 累積餘額       | 18,310,301    | 0.36   | 21,812,058    | 0.42   | -3,501,757   | -16.05 |
| 合 計        | 5,041,554,492 | 100.00 | 5,153,795,845 | 100.00 | -112,241,353 | -2.18  |

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—  
平衡  
中華民國110

| 科 目          | 本 年 度         |        | 上 年 度         |        | 比 較 增 減      |        |
|--------------|---------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
|              | 金 額           | %      | 金 額           | %      | 金 額          | %      |
| 其他資產         | 5,014,734,992 | 99.47  | 5,122,643,162 | 99.40  | -107,908,170 | -2.11  |
| 什項資產         | 5,014,734,992 | 99.47  | 5,122,643,162 | 99.40  | -107,908,170 | -2.11  |
| 存出保證金        | 500           | 0.00   | 500           | 0.00   | 0            | 0.00   |
| 暫付及待結轉帳項     | 164           | 0.00   | 97,927        | 0.00   | -97,763      | -99.83 |
| 代管資產         | 5,014,734,328 | 99.47  | 5,122,544,735 | 99.39  | -107,810,407 | -2.10  |
| 代管資產-土地      | 5,010,044,000 | 99.37  | 5,117,186,763 | 99.29  | -107,142,763 | -2.09  |
| 代管資產-房屋建築及設備 | 4,690,328     | 0.09   | 5,357,972     | 0.10   | -667,644     | -12.46 |
| 合 計          | 5,041,554,492 | 100.00 | 5,153,795,845 | 100.00 | -112,241,353 | -2.18  |

信託代理與保證資產 0

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。  
 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。  
 2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。  
 3. 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。

臺北市立景美國民中學  
表  
年12月31日

| 科 目 | 本 年 度         |        | 上 年 度         |        | 比 較 增 減      |       |
|-----|---------------|--------|---------------|--------|--------------|-------|
|     | 金 額           | %      | 金 額           | %      | 金 額          | %     |
| 合 計 | 5,041,554,492 | 100.00 | 5,153,795,845 | 100.00 | -112,241,353 | -2.18 |

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市立景美國民中學

收入支出表

中華民國110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          | % |
| 收入       | 237,085,310 | 100.00 |          |   | 237,085,310 |   |
| 勞務收入     | 15,900      | 0.01   |          |   | 15,900      |   |
| 服務收入     | 15,900      | 0.01   |          |   | 15,900      |   |
| 財產收益     | 3,073,512   | 1.30   |          |   | 3,073,512   |   |
| 廢舊物品售價收入 | 944         | 0.00   |          |   | 944         |   |
| 財產交易利益   | 2,796,141   | 1.18   |          |   | 2,796,141   |   |
| 其他財產收入   | 276,427     | 0.12   |          |   | 276,427     |   |
| 政府撥入收入   | 233,385,886 | 98.44  |          |   | 233,385,886 |   |
| 公庫撥款收入   | 231,994,000 | 97.85  |          |   | 231,994,000 |   |
| 政府其他撥入收入 | 1,391,886   | 0.59   |          |   | 1,391,886   |   |
| 其他收入     | 610,012     | 0.26   |          |   | 610,012     |   |
| 受贈收入     | 422,435     | 0.18   |          |   | 422,435     |   |
| 雜項收入     | 187,577     | 0.08   |          |   | 187,577     |   |
| 支出       | 240,587,067 | 101.48 |          |   | 240,587,067 |   |
| 人事支出     | 219,503,185 | 92.58  |          |   | 219,503,185 |   |
| 人事支出     | 219,503,185 | 92.58  |          |   | 219,503,185 |   |
| 業務支出     | 8,573,612   | 3.62   |          |   | 8,573,612   |   |
| 業務支出     | 8,573,612   | 3.62   |          |   | 8,573,612   |   |
| 獎補助支出    | 87,000      | 0.04   |          |   | 87,000      |   |
| 其他獎補助    | 87,000      | 0.04   |          |   | 87,000      |   |
| 財產損失     | 11,021      | 0.00   |          |   | 11,021      |   |
| 財產交易損失   | 11,021      | 0.00   |          |   | 11,021      |   |
| 折舊、折耗及攤銷 | 5,367,894   | 2.26   |          |   | 5,367,894   |   |
| 固定資產折舊   | 5,360,766   | 2.26   |          |   | 5,360,766   |   |
| 無形資產攤銷   | 7,128       | 0.00   |          |   | 7,128       |   |
| 其他支出     | 7,044,355   | 2.97   |          |   | 7,044,355   |   |
| 其他支出     | 7,044,355   | 2.97   |          |   | 7,044,355   |   |
| 本期賸餘(短絀) | -3,501,757  | -1.48  |          |   | -3,501,757  |   |
| 期初淨資產    | 21,812,058  | 9.20   |          |   | 21,812,058  |   |
| 解繳公庫     |             |        |          |   |             |   |
| 期末淨資產    | 18,310,301  | 7.72   |          |   | 18,310,301  |   |

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金—臺北市立景美國民中學  
**現金流量表**  
中華民國110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)              | -3,501,757 |
| 8002 調整非現金項目               | 2,508,909  |
| 81 業務活動之淨現金流入(流出)          | -992,848   |
| 82 投資活動之現金流量               |            |
| 8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 | 2,055,912  |
| 8207 增加長期貸墊款及準備金           | -59,925    |
| 8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產 | -3,610,233 |
| 83 投資活動之淨現金流入(流出)          | -1,614,246 |
| 84 籌資活動之現金流量               |            |
| 8401 增加短期債務及其他負債           | 2,673,471  |
| 8404 減少短期債務及其他負債           | -2,825,675 |
| 85 籌資活動之淨現金流入(流出)          | -152,204   |
| 86 現金及約當現金之淨增(淨減)          | -2,759,298 |
| 87 期初現金及約當現金               | 11,305,596 |
| 88 期末現金及約當現金               | 8,546,298  |

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金減少數679,859元及代管資產減少數107,810,407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

# 戊、參考表

地方教育發展基金—臺北市立景美國民中學

決算與會計收支對照表

中華民國 110 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                        | 233,888,734 | 3,196,576  | 237,085,310 | 收入       |
| 勞務收入                        | 15,900      |            | 15,900      | 勞務收入     |
| 財產收入                        | 299,371     | 2,774,141  | 3,073,512   | 財產收益     |
| 政府撥入收入                      | 233,385,886 |            | 233,385,886 | 政府撥入收入   |
| 其他收入                        | 187,577     | 422,435    | 610,012     | 其他收入     |
| 基金用途                        | 236,882,236 | 3,704,831  | 240,587,067 | 支出       |
| 用人費用                        | 219,503,185 |            | 219,503,185 | 人事支出     |
| 服務費用                        | 5,046,273   | 3,527,339  | 8,573,612   | 業務支出     |
| 材料及用品費                      | 1,836,324   | -1,836,324 |             |          |
| 會費、捐助、補助、分攤、照<br>護、救濟與交流活動費 | 1,691,015   | -1,691,015 |             |          |
| 捐助、補助與獎助                    | 87,000      |            | 87,000      | 獎補助支出    |
|                             |             | 11,021     | 11,021      | 財產損失     |
| 購建固定資產、無形資產及非理<br>財目的之長期投資  | 8,232,506   | -8,232,506 |             |          |
|                             |             | 5,367,894  | 5,367,894   | 折舊、折耗及攤銷 |
| 其他                          | 485,933     | 6,558,422  | 7,044,355   | 其他支出     |
| 本期賸餘(短絀)                    | -2,993,502  | -508,255   | -3,501,757  | 本期賸餘(短絀) |
| 期初基金餘額                      | 5,986,299   | 15,825,759 | 21,812,058  | 期初淨資產    |
| 解繳公庫                        |             |            |             | 解繳公庫     |
| 期末基金餘額                      | 2,992,797   | 15,317,504 | 18,310,301  | 期末淨資產    |

註：

地方教育發展基金-臺北市立景美國民中學  
**決 算 與 會 計 收 支 對 照 表**  
中 華 民 國 110 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：無。
- 二、預算項目對應不同會計科目：  
預算項目「服務費用」504萬6,273元與會計科目「業務支出」857萬3,612元間之調整數352萬7,339元，係「材料及用品費」183萬6,324元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」169萬1,015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「財產收益」其中277萬4,141元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
  2. 會計科目「其他收入」其中42萬2,435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。
  3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」536萬7,894元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
  4. 會計科目「財產損失」1萬1,021元，係報廢固定資產所發生損失。
- 四、其他：
  1. 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」823萬2,506元，其中167萬4,084元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘655萬8,422元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

裝

主辦會計人員：

會計室主任 林香鑾

機關長官：

北 市 立 中 華 書 院  
長 許 順 興

訂