

40501273

中華民國 111 年度

(111年1月1日至111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 111 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 18	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 19 至 19	頁
(九)用人費用彙計表	第 20 至 21	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 22 至 22	頁
(十二)各項費用彙計表	第 23 至 24	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 25 至 25	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 28 至 31	頁
二、收入支出表	第 32 至 32	頁
三、現金流量表	第 33 至 33	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 35 至 35	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	245,342,975	233,888,734	11,454,241	4.90
基金用途	245,319,637	236,882,236	8,437,401	3.56
賸餘(短絀)	23,338	2,993,502	3,016,840	--
餘絀情形：				
基金餘額	3,016,135	2,992,797	23,338	0.78
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	416,023	2,759,298	3,175,321	--

附註：①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。

②以下各表百分比及細項數字之和與本表總數或有差異，係四捨五入關係。

本 頁 空 白

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 111 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198,318,000元，決算數207,877,011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28,008,000元，決算數26,723,481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10,847,000(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數0元)，決算數10,719,145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111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245,342,975元，較預算數235,641,000元，增加9,701,975元，計增4.12%。

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14,400元，較預算數6,000元，增加8,400元，計增140.00%。

主要係因：

教師甄選試務費較預期增加。

2.財產處分收入：決算數10,745元，較預算數1,000元，增加9,745元，計增974.50%。

主要係因：

財產處分報廢收入較預期增加。

3.租金收入：決算數3,000元，較預算數0元，增加3,000元。

主要係因：

收取來來超商智慧販賣機場地使用費。

4.其他財產收入：決算數256,882元，較預算數535,000元，減少278,118元，計減51.98%。

主要係因：

本校場地出借費等收入因疫情影響較預期減少。

5.公庫撥款收入：決算數243,509,000元，較預算數234,984,000元，增加8,525,000元，計增3.63%。

主要係因：

教育局補助111年用人費用不敷數8,525,000元。

6.政府其他撥入收入：決算數1,281,806元，較預算數0元，增加1,281,806元。

主要係因：

教育部補助：活化教學與多元學習計畫經費122,255元、精進教學專業與課程品質計畫經費(第五群組)經費65,880元、度美感與設計課程創新計畫經費72,165元、學生學習扶助經費61,537元、中輟生預防追蹤與復學輔導經費29,106元、學校用書經費14,618元、增置專長教師員額實施計畫經費554,554元、國中教學品質計畫國教團兼任輔導員減課鐘點經費157,725元、生涯發展教育經費114,240元、學校設置樹木解說牌經費8,740元、學生無力繳交代代收辦費11,330元、原住民族語教學開課經費15,091元、防毒守門員校園宣導經費5,292元、手語教室培訓及認證師計畫經費4,896元、本土語言支援教學經費44,377元。

7.雜項收入：決算數267,142元，較預算數115,000元，增加152,142元，計增132.30%。

主要係因：

數位學生證補卡費、違約金及111年度代收款結餘款轉其他準備金等收入超收152,142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 111年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數245,319,637元，較預算數231,173,000元，增加8,146,637元，計增3.43%。

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207,877,011元，較預算數198,318,000元，增加9,559,011元，計增4.82%。

主要係因：

教育局補助：教育局增撥111年度用人費用不敷數經費8,525,000元併決算辦理。

教育部補助：精進國中教學品質計畫經費(國教團)157,725元、國民中學生涯發展教育經費114,240元、活化教學與多元學習計畫經費122,255元、精進教學專業與課程品質計畫經費(第五群組)經費65,880元、增置專長教師員額實施計畫經費554,554元、美感與設計課程創新計畫經費19,357元等教育部補助款共計1,034,011元併決算辦理。

2.一般行政管理計畫：決算數26,723,481元，較預算數28,008,000元，減少1,284,519元，計減4.59%。

主要係因：

人員維持費覈實支用。

3.建築設備計畫：決算數10,719,145元，較預算數10,847,000元，減少127,855元，計減1.18%。

主要係因：

營建及修建工程：仁愛樓及信義樓廁所整修等2項工程餘款83,775元。

其他設備：購買智慧電子白板等設備餘款8,080元。

無形資產因：購置互動式教學學習軟體5,730元、教學文書軟體8,400元及防火牆更新服務(授權期限1年)21,000元等軟體費用35,130元移列電子計算機軟體服務費。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數23,338元，較預算短絀數1,532,000元，反絀為餘，計相差1,555,338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9,701,975元。

2.用人費用覈實支用增加8,691,277元、服務費用賸餘345,285元、材料及用品費等賸餘71,500元、建築及設備賸餘127,855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 111 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入1,923,555元。
投資活動之淨現金流出1,521,492元。
籌資活動之淨現金流入13,960元。
本年度現金及約當現金之淨增416,023元。
期初現金及約當現金8,546,298元。
期末現金及約當現金8,962,321元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,231,524,355元，包括：

流動資產9,075,517元，較上年度8,634,825元，增加440,692元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項致公庫存款增加。

長期貸墊款及準備金3,030,505元，較上年度2,867,171元，增加163,334元，主要係因應工友提列退休及離職準備金增加。

固定資產13,520,039元，較上年度15,307,640元，減少1,787,601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422,736元，較上年度9,864元，增加412,872元，主要係因購買電腦軟體致無形資產增加。

其他資產5,205,475,558元，較上年度5,014,734,992元，增加190,740,566元，主要係因代管資產土地現值增加。

決算日負債總額為5,214,565,445元，包括：

流動負債4,940,967元，較上年度4,317,001元，增加623,966元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項致應付代收款增加。

其他負債5,209,624,478元，較上年度5,018,927,190元，減少190,697,288元，主要係因應付代管資產土地現值增加。

決算日淨資產為16,958,910元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數19,539,104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(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 111 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	235,641,000	100.00	245,342,975	100.00	9,701,975	4.12	233,888,734	100.00
43 勞務收入	6,000	0.00	14,400	0.01	8,400	140.00	15,900	0.01
431服務收入	6,000	0.00	14,400	0.01	8,400	140.00	15,900	0.01
45 財產收入	536,000	0.23	270,627	0.11	-265,373	-49.51	299,371	0.13
451財產處分收入	1,000	0.00	10,745	0.00	9,745	974.50	22,944	0.01
452租金收入			3,000	0.00	3,000			
45Y其他財產收入	535,000	0.23	256,882	0.10	-278,118	-51.98	276,427	0.12
46 政府撥入收入	234,984,000	99.72	244,790,806	99.77	9,806,806	4.17	233,385,886	99.79
462公庫撥款收入	234,984,000	99.72	243,509,000	99.25	8,525,000	3.63	231,994,000	99.19
46Y政府其他撥入收入			1,281,806	0.52	1,281,806		1,391,886	0.60
4Y 其他收入	115,000	0.05	267,142	0.11	152,142	132.30	187,577	0.08
4YY雜項收入	115,000	0.05	267,142	0.11	152,142	132.30	187,577	0.08
5 基金用途	237,173,000	100.65	245,319,637	99.99	8,146,637	3.43	236,882,236	101.28
53 國民教育計畫	198,318,000	84.16	207,877,011	84.73	9,559,011	4.82	202,577,308	86.61
5L 一般行政管理計畫	28,008,000	11.89	26,723,481	10.89	-1,284,519	-4.59	26,072,422	11.15
5M 建築及設備計畫	10,847,000	4.60	10,719,145	4.37	-127,855	-1.18	8,232,506	3.52
購建固定資產	10,811,000	4.59	10,719,145	4.37	-91,855	-0.85	8,232,506	3.52
其他	36,000	0.02			-36,000	-100.00		
本期賸餘(短絀)	-1,532,000		23,338		1,555,338	-101.52	-2,993,502	
期初基金餘額	2,726,000		2,992,797		266,797	9.79	5,986,299	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,194,000		3,016,135		1,822,135	152.61	2,992,797	

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 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		19,539,104
431服務收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	8,400
451財產處分收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	9,745
452租金收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	3,000
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	8,525,000
46Y政府其他撥入收入	111.8.2北市教會字第1113071054號	107,349
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	1,174,457
4YY雜項收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	152,142
53 國民教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	9,559,011

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 111 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	235,641,000	245,342,975	9,701,975	4.12	
43 勞務收入	6,000	14,400	8,400	140.00	
431服務收入	6,000	14,400	8,400	140.00	教師甄選試務費用較預計增加8,400元。
45 財產收入	536,000	270,627	-265,373	-49.51	
451財產處分收入	1,000	10,745	9,745	974.50	財產處分收入較預計增加9,745元。
452租金收入		3,000	3,000	0.00	來來超商智慧販賣機使用費增加3,000元。
45Y其他財產收入	535,000	256,882	-278,118	-51.98	開放場地出借費等收入因疫情影響較預計減少278,118元。
46 政府撥入收入	234,984,000	244,790,806	9,806,806	4.17	
462公庫撥款收入	234,984,000	243,509,000	8,525,000	3.63	教育局增撥111年用人費用不敷數8,525,000元。
46Y政府其他撥入收入		1,281,806	1,281,806	0.00	教育部補助：活化教學與多元學習計畫經費122,255元、精進教學專業與課程品質計畫經費(第五群組)經費65,880元、美感與設計課程創新計畫經費72,165元、學生學習扶助經費61,537元、中輟生預防追蹤與復學輔導經費29,106元、學校用書經費14,618元、增置專長教師員額實施計畫經費554,554元、精進國中教學品質計畫經費(國教團)157,725元、國民中學生涯發展教育經費114,240元、學校設置樹木解說牌經費8,740元、學生無力繳交代收代辦費11,330元、原住民族語教學開課經費15,091元、防毒守門員校園宣導經費5,292元、手語教室培訓及認證師計畫經費4,896元、本土語言支援教學經費44,377元等教育部補助款共計1,281,806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 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4Y 其他收入	115,000	267,142	152,142	132.30	數位學生證補卡費、違約金及111年度代收款結餘款轉其他準備金等收入超收152,142元。
4YY雜項收入	115,000	267,142	152,142	132.30	

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 111 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	237,173,000	245,319,637	8,146,637	3.43	
53 國民教育計畫	198,318,000	207,877,011	9,559,011	4.82	
1 用人費用	190,579,000	200,099,879	9,520,879	5.00	
11 正式員額薪資	83,532,000	93,709,248	10,177,248	12.18	
113 職員薪金	83,532,000	93,709,248	10,177,248	12.18	
12 聘僱及兼職人員薪資	4,118,400	4,287,923	169,523	4.12	
124 兼職人員酬金	4,118,400	4,287,923	169,523	4.12	
13 超時工作報酬	827,381	777,344	-50,037	-6.05	
131 加班費	827,381	777,344	-50,037	-6.05	
15 獎金	23,186,500	21,367,980	-1,818,520	-7.84	
151 考績獎金	12,745,000	10,334,480	-2,410,520	-18.91	
152 年終獎金	10,441,500	11,033,500	592,000	5.67	
16 退休及卹償金	67,591,368	67,012,539	-578,829	-0.86	
161 職員退休及離職金	67,591,368	67,012,539	-578,829	-0.86	
18 福利費	11,323,351	12,944,845	1,621,494	14.32	
181 分擔員工保險費	7,280,556	9,465,944	2,185,388	30.02	
183 傷病醫藥費	609,300	262,000	-347,300	-57.00	
185 員工通勤交通費	1,052,100	656,174	-395,926	-37.63	
18Y 其他福利費	2,381,395	2,560,727	179,332	7.53	
2 服務費用	4,095,000	4,067,321	-27,679	-0.68	
21 水電費	1,421,990	1,178,896	-243,094	-17.10	
212 工作場所電費	1,237,990	1,020,616	-217,374	-17.56	
214 工作場所水費	184,000	158,280	-25,720	-13.98	
22 郵電費	98,400	119,098	20,698	21.03	
221 郵費	10,000	17,640	7,640	76.40	
222 電話費	88,400	101,458	13,058	14.77	
23 旅運費	100,150	150,609	50,459	50.38	
231 國內旅費	97,050	93,109	-3,941	-4.06	
235 貨物運費	3,100	3,500	400	12.90	
23Y 其他旅運費		54,000	54,000		
24 印刷裝訂與廣告費	52,000	31,700	-20,300	-39.04	
241 印刷及裝訂費	52,000	31,700	-20,300	-39.04	
25 修理保養及保固費	1,243,800	1,294,879	51,079	4.11	
252 一般房屋修護費	953,200	998,237	45,037	4.72	
255 機械及設備修護費	38,600	30,530	-8,070	-20.91	
257 雜項設備修護費	252,000	266,112	14,112	5.60	
27 一般服務費	417,280	311,006	-106,274	-25.47	

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 111 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	11,280	14,806	3,526	31.26	
279 外包費	200,000	94,100	-105,900	-52.95	
27F 體育活動費	206,000	202,100	-3,900	-1.89	
28 專業服務費	761,380	981,133	219,753	28.86	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	466,780	585,903	119,123	25.52	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	21,000	43,000	22,000	104.76	
289 試務甄選費		13,100	13,100		
28A 電腦軟體服務費		339,130	339,130		
28Y 其他專業服務費	273,600		-273,600	-100.00	
3 材料及用品費	1,468,000	1,443,499	-24,501	-1.67	
31 使用材料費	375,400	298,382	-77,018	-20.52	
315 設備零件	375,400	298,382	-77,018	-20.52	
32 用品消耗	1,092,600	1,145,117	52,517	4.81	
321 辦公(事務)用品	57,000	10,600	-46,400	-81.40	
322 報章雜誌	46,500	13,500	-33,000	-70.97	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	23,000	5,700	-17,300	-75.22	
32Y 其他用品消耗	966,100	1,115,317	149,217	15.45	
4 租金、償債、利息及相關手續費		14,400	14,400		
45 雜項設備租金		14,400	14,400		
451 雜項設備租金		14,400	14,400		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,976,000	2,022,833	46,833	2.37	
72 捐助、補助與獎助	86,000	86,000			
726 獎助學員生給與	86,000	86,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,890,000	1,936,833	46,833	2.48	
743 獎勵費用	93,600	88,459	-5,141	-5.49	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,796,400	1,848,374	51,974	2.89	
9 其他	200,000	229,079	29,079	14.54	
91 其他支出	200,000	229,079	29,079	14.54	
91Y 其他	200,000	229,079	29,079	14.54	
5L 一般行政管理計畫	28,008,000	26,723,481	-1,284,519	-4.59	
1 用人費用	25,594,000	24,764,398	-829,602	-3.24	
11 正式員額薪資	16,272,000	16,204,810	-67,190	-0.41	
113 職員薪金	15,012,000	14,787,370	-224,630	-1.50	

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 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
114 工員工資	720,000	796,560	76,560	10.63	
115 警餉	540,000	620,880	80,880	14.98	
13 超時工作報酬	927,448	809,116	-118,332	-12.76	
131 加班費	927,448	809,116	-118,332	-12.76	
15 獎金	4,634,260	4,040,002	-594,258	-12.82	
151 考績獎金	2,600,260	2,184,690	-415,570	-15.98	
152 年終獎金	2,034,000	1,855,312	-178,688	-8.79	
16 退休及卹償金	1,657,992	1,633,984	-24,008	-1.45	
161 職員退休及離職金	1,600,392	1,515,276	-85,116	-5.32	
162 工員退休及離職金	57,600	118,708	61,108	106.09	
18 福利費	2,102,300	2,076,486	-25,814	-1.23	
181 分擔員工保險費	1,484,820	1,576,447	91,627	6.17	
185 員工通勤交通費	249,480	148,164	-101,316	-40.61	
18Y 其他福利費	368,000	351,875	-16,125	-4.38	
2 服務費用	1,967,000	1,649,394	-317,606	-16.15	
22 郵電費	149,016	103,038	-45,978	-30.85	
222 電話費	149,016	103,038	-45,978	-30.85	
27 一般服務費	1,279,584	1,138,063	-141,521	-11.06	
279 外包費	1,233,584	1,092,063	-141,521	-11.47	
27F 體育活動費	46,000	46,000			
28 專業服務費	440,000	309,893	-130,107	-29.57	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		15,000	15,000		
28Y 其他專業服務費	440,000	294,893	-145,107	-32.98	
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	445,000	307,689	-137,311	-30.86	
32 用品消耗	445,000	307,689	-137,311	-30.86	
321 辦公（事務）用品	437,750	307,689	-130,061	-29.71	
325 服裝	7,250		-7,250	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	2,000	2,000			
71 會費	2,000	2,000			
713 職業團體會費	2,000	2,000			

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 111 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	10,847,000	10,719,145	-127,855	-1.18	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0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0元。2.決算數較預算數減少127,855元，主要係仁愛樓及信義樓廁所整修等工程及設備餘款所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,847,000	10,719,145	-127,855	-1.18	
51 購建固定資產	1,314,000	1,305,920	-8,080	-0.61	
514 購置機械及設備	852,000	848,763	-3,237	-0.38	
515 購置交通及運輸設備	76,000	76,000			
516 購置雜項設備	386,000	381,157	-4,843	-1.25	
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	9,497,000	9,413,225	-83,775	-0.88	
541 遞延修繕房屋建築支出	9,497,000	9,413,225	-83,775	-0.88	

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 111 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)技工、校警人力外包2人，預算數1,033,584元，決算數892,063元。

(2)工友外包按件計算，預算數200,000元，決算數200,000元。

(3)校園清潔外包按件計算，預算數200,000元，決算數94,100元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數165,149元；決算數95,253元
(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

地方教育發展基金—
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加 預算數
資產	43,453,370	-28,135,866	1,350,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	6,975,598	-4,464,008	
房屋及建築			
機械及設備	21,744,546	-14,148,464	852,000
交通及運輸設備	2,228,989	-1,560,547	76,000
雜項設備	12,494,373	-7,962,847	386,000
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	9,864		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852,000元，係法定預算數852,000元。
- 2.交通及運輸設備：
增加數可用預算數計76,000元，係法定預算數76,000元。
- 3.雜項設備：
增加數可用預算數386,000元，係法定預算數386,000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16,038元，係法定預算數16,038元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下

- 1.機械及設備：增加數計2,413,813元，變動原因為：(1)增置：購置筆記型電腦及印表機等設備計848,763元。(2)撥入：教育局移撥補列影像分析處理投影機及教育局補助經費購置電腦主機等1,453,750元。(3)受贈：應付代收款文山社大及輔導等經費購置線上教學筆記型電腦等111,300元。減少數計1,831,069元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦及筆記型電腦等1,831,069元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計76,000元，變動原因為(1)增置：購置多功能教室綜合擴大機及喇

臺北市立景美國民中學

產明細表

111 年度

單位：新臺幣元

成本變動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
4,158,436	16,038	2,412,114	-3,121,051	13,942,775
			-942,624	1,568,966
2,413,813		1,831,069	-1,241,095	6,937,731
76,000		100,157	-165,037	479,248
1,248,623		473,760	-772,295	4,534,094
420,000	16,038	7,128		422,736

註 叭1組等設備計76,000元。減少數計100,157元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢綜合擴大機等設備100,157元。

3.雜項設備：增加數計1,248,623元，變動原因為：(1)增置：汰舊換新飲水機及冷氣機等設備計381,157元。(2)撥入：教育局移撥補列撥入冷氣機3架132,966元。(3)受贈：應付代收款課後輔導費購置羽球柱及家長會捐贈冷氣設備等734,500元。減少數計473,760元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢投影機等設備473,760元。

4.電腦軟體：增加數計420,000元，變動原因為：(1)撥入：教育局補助購買智慧教學系統及既有學習載具管理系統等軟體420,000元。減少數計7,128元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111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111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			
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		852,000			852,000	848,763	-3,237	
機械及設備		852,000			852,000	848,763	-3,237	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		76,000			76,000	76,000		
交通及運輸設備		76,000			76,000	76,000		
購建中固定資產								
雜項設備		386,000			386,000	381,157	-4,843	
雜項設備		386,000			386,000	381,157	-4,843	
購建中固定資產								
合 計		1,314,000			1,314,000	1,305,920	-8,080	

本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產0元

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 111 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	103	103	0	
職員	103	103	0	
一般行政管理計畫	23	23	0	
職員	20	20	0	
駐衛警	1	1	0	
技工	0	0	0	
工友	2	2	0	
合計	126	126	0	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.外包費：

(1)技工、校警人力外包2人

(2)工友、校園清潔外包按件計算。

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 111 年度

單位：新臺幣元

科目	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	83,532,000		827,381		23,186,500	67,591,368		11,323,351		186,460,600	4,118,400	190,579,000
正式人員	83,532,000		827,381		23,186,500	8,467,368		11,287,351		127,300,600		127,300,600
兼任人員											4,118,400	4,118,400
其他人員						59,124,000		36,000		59,160,000		59,160,000
一般行政管理計畫	16,272,000		927,448		4,634,260	1,657,992		2,102,300		25,594,000		25,594,000
正式人員	16,272,000		927,448		4,634,260	1,657,992		2,102,300		25,594,000		25,594,000
合 計	99,804,000		1,754,829		27,820,760	69,249,360		13,425,651		212,054,600	4,118,400	216,173,000

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，111年度預算編列126人，計15,345,260元，執行結果決算104人，計12,519,170元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院110年12月3日院授人給字第1104001319號函訂定發布「一百十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，111年度預算編列126人，計12,475,500元，執行結果決算127人，計12,888,812元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

1.外包費：

- (1)技工、校警人力外包2人，預算數1,033,584元，決算數892,063元。
- (2)工友及校園清潔外包按件計算，預算數400,000元，決算數294,100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 111 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
93,709,248		777,344		21,367,980	67,012,539		12,944,845		195,811,956	4,287,923	200,099,879
93,709,248		777,344		21,367,980	9,458,270		12,766,484		138,079,326		138,079,326
					75,378		148,361		223,739	4,287,923	4,511,662
					57,478,891		30,000		57,508,891		57,508,891
16,204,810		809,116		4,040,002	1,633,984		2,076,486		24,764,398		24,764,398
16,204,810		809,116		4,040,002	1,633,984		2,076,486		24,764,398		24,764,398
109,914,058		1,586,460		25,407,982	68,646,523		15,021,331		220,576,354	4,287,923	224,864,277

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 111 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 %	金額 %	
總 計			198,318,000		207,877,011		9,559,011 4.82	
國民教育計畫			198,318,000		207,877,011		9,559,011 4.82	

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111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	216,173,000	224,864,277	8,691,277	4.02
11 正式員額薪資	99,804,000	109,914,058	10,110,058	10.13
113 職員薪金	98,544,000	108,496,618	9,952,618	10.10
114 工員工資	720,000	796,560	76,560	10.63
115 警餉	540,000	620,880	80,880	14.98
12 聘僱及兼職人員薪資	4,118,400	4,287,923	169,523	4.12
124 兼職人員酬金	4,118,400	4,287,923	169,523	4.12
13 超時工作報酬	1,754,829	1,586,460	-168,369	-9.59
131 加班費	1,754,829	1,586,460	-168,369	-9.59
15 獎金	27,820,760	25,407,982	-2,412,778	-8.67
151 考績獎金	15,345,260	12,519,170	-2,826,090	-18.42
152 年終獎金	12,475,500	12,888,812	413,312	3.31
16 退休及卹償金	69,249,360	68,646,523	-602,837	-0.87
161 職員退休及離職金	69,191,760	68,527,815	-663,945	-0.96
162 工員退休及離職金	57,600	118,708	61,108	106.09
18 福利費	13,425,651	15,021,331	1,595,680	11.89
181 分擔員工保險費	8,765,376	11,042,391	2,277,015	25.98
183 傷病醫藥費	609,300	262,000	-347,300	-57.00
185 員工通勤交通費	1,301,580	804,338	-497,242	-38.20
18Y 其他福利費	2,749,395	2,912,602	163,207	5.94
2 服務費用	6,062,000	5,716,715	-345,285	-5.70
21 水電費	1,421,990	1,178,896	-243,094	-17.10
212 工作場所電費	1,237,990	1,020,616	-217,374	-17.56
214 工作場所水費	184,000	158,280	-25,720	-13.98
22 郵電費	247,416	222,136	-25,280	-10.22
221 郵費	10,000	17,640	7,640	76.40
222 電話費	237,416	204,496	-32,920	-13.87
23 旅運費	100,150	150,609	50,459	50.38
231 國內旅費	97,050	93,109	-3,941	-4.06
235 貨物運費	3,100	3,500	400	12.90
23Y 其他旅運費	0	54,000	54,000	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	52,000	31,700	-20,300	-39.04
241 印刷及裝訂費	52,000	31,700	-20,300	-39.04
25 修理保養及保固費	1,243,800	1,294,879	51,079	4.11
252 一般房屋修護費	953,200	998,237	45,037	4.72
255 機械及設備修護費	38,600	30,530	-8,070	-20.91
257 雜項設備修護費	252,000	266,112	14,112	5.60
27 一般服務費	1,696,864	1,449,069	-247,795	-14.60
276 佣金、匯費、經理費及手續費	11,280	14,806	3,526	31.26
279 外包費	1,433,584	1,186,163	-247,421	-17.26
27F 體育活動費	252,000	248,100	-3,900	-1.55
28 專業服務費	1,201,380	1,291,026	89,646	7.46
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	466,780	600,903	134,123	28.73
287 委託檢驗(定)試驗認證費	21,000	43,000	22,000	104.76

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111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	13,100	13,100	0.00
28A 電腦軟體服務費	0	339,130	339,130	0.00
28Y 其他專業服務費	713,600	294,893	-418,707	-58.68
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	1,913,000	1,751,188	-161,812	-8.46
31 使用材料費	375,400	298,382	-77,018	-20.52
315 設備零件	375,400	298,382	-77,018	-20.52
32 用品消耗	1,537,600	1,452,806	-84,794	-5.51
321 辦公(事務)用品	494,750	318,289	-176,461	-35.67
322 報章雜誌	46,500	13,500	-33,000	-70.97
325 服裝	7,250	0	-7,250	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	23,000	5,700	-17,300	-75.22
32Y 其他用品消耗	966,100	1,115,317	149,217	15.45
4 租金、償債、利息及相關手續費	0	14,400	14,400	0.00
45 雜項設備租金	0	14,400	14,400	0.00
451 雜項設備租金	0	14,400	14,400	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,847,000	10,719,145	-127,855	-1.18
51 購建固定資產	1,314,000	1,305,920	-8,080	-0.61
514 購置機械及設備	852,000	848,763	-3,237	-0.38
515 購置交通及運輸設備	76,000	76,000	0	0.00
516 購置雜項設備	386,000	381,157	-4,843	-1.25
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	9,497,000	9,413,225	-83,775	-0.88
541 遞延修繕房屋建築支出	9,497,000	9,413,225	-83,775	-0.88
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,978,000	2,024,833	46,833	2.37
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	86,000	86,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	86,000	86,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,890,000	1,936,833	46,833	2.48
743 獎勵費用	93,600	88,459	-5,141	-5.49
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,796,400	1,848,374	51,974	2.89
9 其他	200,000	229,079	29,079	14.54
91 其他支出	200,000	229,079	29,079	14.54
91Y 其他	200,000	229,079	29,079	14.54
合 計	237,173,000	245,319,637	8,146,637	3.43

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 111 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	1,804,360	1,405,241	-399,119	-22.12	
185 員工通勤交通費	1,301,580	804,338	-497,242	-38.20	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	466,780	600,903	134,123	28.73	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

本 頁 空 白

丁、會計報表

本 頁 空 白

地方教育發展基金—
平衡
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	5,231,524,355	100.00	5,041,554,492	100.00	189,969,863	3.77
流動資產	9,075,517	0.17	8,634,825	0.17	440,692	5.10
現金	8,962,321	0.17	8,546,298	0.17	416,023	4.87
銀行存款	8,962,321	0.17	8,546,298	0.17	416,023	4.87
銀行存款-公庫存款	3,201,142	0.06	3,332,266	0.07	-131,124	-3.93
銀行存款-保管款	5,643,153	0.11	5,080,518	0.10	562,635	11.07
銀行存款-教育儲蓄戶	118,026	0.00	133,514	0.00	-15,488	-11.60
應收款項	113,196	0.00	142	0.00	113,054	79,615.49
其他應收款	113,196	0.00	142	0.00	113,054	79,615.49
預付款項	0	0.00	88,385	0.00	-88,385	-100.00
預付費用	0	0.00	88,385	0.00	-88,385	-100.00
長期貸墊款及準備金	3,030,505	0.06	2,867,171	0.06	163,334	5.70
準備金	3,030,505	0.06	2,867,171	0.06	163,334	5.70
退休及離職準備金	2,402,312	0.05	2,112,340	0.04	289,972	13.73
其他準備金	628,193	0.01	754,831	0.01	-126,638	-16.78
其他準備金-其他	628,193	0.01	754,831	0.01	-126,638	-16.78
固定資產	13,520,039	0.26	15,307,640	0.30	-1,787,601	-11.68
土地改良物	1,568,966	0.03	2,511,590	0.05	-942,624	-37.53
土地改良物	6,975,598	0.13	6,975,598	0.14	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-5,406,632	-0.10	-4,464,008	-0.09	-942,624	21.12
機械及設備	6,937,731	0.13	7,596,082	0.15	-658,351	-8.67
機械及設備	22,327,290	0.43	21,744,546	0.43	582,744	2.68
累計折舊-機械及設備	-15,389,559	-0.29	-14,148,464	-0.28	-1,241,095	8.77
交通及運輸設備	479,248	0.01	668,442	0.01	-189,194	-28.30
交通及運輸設備	2,204,832	0.04	2,228,989	0.04	-24,157	-1.08
累計折舊-交通及運輸設備	-1,725,584	-0.03	-1,560,547	-0.03	-165,037	10.58
雜項設備	4,534,094	0.09	4,531,526	0.09	2,568	0.06
雜項設備	13,269,236	0.25	12,494,373	0.25	774,863	6.20
累計折舊-雜項設備	-8,735,142	-0.17	-7,962,847	-0.16	-772,295	9.70
無形資產	422,736	0.01	9,864	0.00	412,872	4,185.64
無形資產	422,736	0.01	9,864	0.00	412,872	4,185.64
電腦軟體	422,736	0.01	9,864	0.00	412,872	4,185.64
其他資產	5,205,475,558	99.50	5,014,734,992	99.47	190,740,566	3.80
合 計	5,231,524,355	100.00	5,041,554,492	100.00	189,969,863	3.77

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。
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 3. 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。
 4. 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

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	5,214,565,445	99.68	5,023,244,191	99.64	191,321,254	3.81
流動負債	4,940,967	0.09	4,317,001	0.09	623,966	14.45
應付款項	4,922,509	0.09	4,317,001	0.09	605,508	14.03
應付代收款	4,079,176	0.08	3,383,249	0.07	695,927	20.57
應付代收款	4,079,176	0.08	3,383,249	0.07	695,927	20.57
應付費用	843,333	0.02	933,752	0.02	-90,419	-9.68
應付費用	843,333	0.02	933,752	0.02	-90,419	-9.68
預收款項	18,458	0.00	0	0.00	18,458	0.00
預收收入	18,458	0.00	0	0.00	18,458	0.00
預收收入	18,458	0.00	0	0.00	18,458	0.00
其他負債	5,209,624,478	99.58	5,018,927,190	99.55	190,697,288	3.80
什項負債	5,209,624,478	99.58	5,018,927,190	99.55	190,697,288	3.80
存入保證金	2,029,377	0.04	1,830,947	0.04	198,430	10.84
存入保證金	2,029,377	0.04	1,830,947	0.04	198,430	10.84
應付退休及離職金	2,402,312	0.05	2,112,340	0.04	289,972	13.73
應付退休及離職金	2,402,312	0.05	2,112,340	0.04	289,972	13.73
應付代管資產	5,205,127,684	99.50	5,014,734,328	99.47	190,393,356	3.80
應付代管資產	5,205,127,684	99.50	5,014,734,328	99.47	190,393,356	3.80
暫收及待結轉帳項	65,105	0.00	249,575	0.00	-184,470	-73.91
暫收及待結轉帳項	65,105	0.00	249,575	0.00	-184,470	-73.91
淨資產	16,958,910	0.32	18,310,301	0.36	-1,351,391	-7.38
淨資產	16,958,910	0.32	18,310,301	0.36	-1,351,391	-7.38
淨資產	16,958,910	0.32	18,310,301	0.36	-1,351,391	-7.38
累積餘額	16,958,910	0.32	18,310,301	0.36	-1,351,391	-7.38
合 計	5,231,524,355	100.00	5,041,554,492	100.00	189,969,863	3.77

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111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
什項資產	5,205,475,558	99.50	5,014,734,992	99.47	190,740,566	3.80
存出保證金	500	0.00	500	0.00	0	0.00
暫付及待結轉帳項	347,374	0.01	164	0.00	347,210	211,713.41
代管資產	5,205,127,684	99.50	5,014,734,328	99.47	190,393,356	3.80
代管資產-土地	5,201,105,000	99.42	5,010,044,000	99.37	191,061,000	3.81
代管資產-房屋建築及設備	4,022,684	0.08	4,690,328	0.09	-667,644	-14.23
合 計	5,231,524,355	100.00	5,041,554,492	100.00	189,969,863	3.77

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。
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 3. 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。
 4. 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

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	5,231,524,355	100.00	5,041,554,492	100.00	189,969,863	3.77

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111年度

單位：新臺幣元

科目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	248,195,491	100.00	237,085,310	100.00	11,110,181	4.69
勞務收入	14,400	0.01	15,900	0.01	-1,500	-9.43
服務收入	14,400	0.01	15,900	0.01	-1,500	-9.43
財產收益	2,277,343	0.92	3,073,512	1.30	-796,169	-25.90
財產孳息收入	3,000	0.00	0	0.00	3,000	0.00
廢舊物品售價收入	5,745	0.00	944	0.00	4,801	508.58
財產交易利益	2,011,716	0.81	2,796,141	1.18	-784,425	-28.05
其他財產收入	256,882	0.10	276,427	0.12	-19,545	-7.07
政府撥入收入	244,790,806	98.63	233,385,886	98.44	11,404,920	4.89
公庫撥款收入	243,509,000	98.11	231,994,000	97.85	11,515,000	4.96
政府其他撥入收入	1,281,806	0.52	1,391,886	0.59	-110,080	-7.91
其他收入	1,112,942	0.45	610,012	0.26	502,930	82.45
受贈收入	845,800	0.34	422,435	0.18	423,365	100.22
雜項收入	267,142	0.11	187,577	0.08	79,565	42.42
支出	249,546,882	100.54	240,587,067	101.48	8,959,815	3.72
人事支出	224,864,277	90.60	219,503,185	92.58	5,361,092	2.44
人事支出	224,864,277	90.60	219,503,185	92.58	5,361,092	2.44
業務支出	9,421,136	3.80	8,573,612	3.62	847,524	9.89
業務支出	9,421,136	3.80	8,573,612	3.62	847,524	9.89
獎補助支出	86,000	0.03	87,000	0.04	-1,000	-1.15
其他獎補助	86,000	0.03	87,000	0.04	-1,000	-1.15
財產損失	24,048	0.01	11,021	0.00	13,027	118.20
財產交易損失	24,048	0.01	11,021	0.00	13,027	118.20
折舊、折耗及攤銷	5,509,117	2.22	5,367,894	2.26	141,223	2.63
固定資產折舊	5,501,989	2.22	5,360,766	2.26	141,223	2.63
無形資產攤銷	7,128	0.00	7,128	0.00	0	0.00
其他支出	9,642,304	3.88	7,044,355	2.97	2,597,949	36.88
其他支出	9,642,304	3.88	7,044,355	2.97	2,597,949	36.88
本期賸餘(短絀)	-1,351,391	-0.54	-3,501,757	-0.01	2,150,366	0.24
期初淨資產	18,310,301	7.38	21,812,058	0.09	-3,501,757	-0.39
解繳公庫						
期末淨資產	16,958,910	6.83	18,310,301	0.08	-1,351,391	-0.15

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111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)	-1,351,391
8002 調整非現金項目	3,274,946
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,923,555
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	435,225
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	2,621,047
8207 增加長期貸墊款及準備金	-308,587
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-4,269,177
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,521,492
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,611,505
8404 減少短期債務及其他負債	-2,597,545
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	13,960
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	416,023
87 期初現金及約當現金	8,546,298
88 期末現金及約當現金	8,962,321

註：

1.不影響現金流量之投資及籌資活動：退休及離職準備金增加數289,972元及代管資產增加數190,393,356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 111 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	245,342,975	2,852,516	248,195,491	收入
勞務收入	14,400		14,400	勞務收入
財產收入	270,627	2,006,716	2,277,343	財產收益
政府撥入收入	244,790,806		244,790,806	政府撥入收入
其他收入	267,142	845,800	1,112,942	其他收入
基金用途	245,319,637	4,227,245	249,546,882	支出
用人費用	224,864,277		224,864,277	人事支出
服務費用	5,716,715	3,704,421	9,421,136	業務支出
材料及用品費	1,751,188	-1,751,188		
租金、償債、利息及相關手續費	14,400	-14,400		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,938,833	-1,938,833		
捐助、補助與獎助	86,000		86,000	獎補助支出
資產短絀		24,048	24,048	財產損失
其他	229,079	9,413,225	9,642,304	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	9,413,225	-9,413,225		其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	1,305,920	-1,305,920		
本期賸餘(短絀)	23,338	-1,374,729	-1,351,391	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,992,797	15,317,504	18,310,301	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,016,135	13,942,775	16,958,910	期末淨資產

註：一、預算項目執行數不列為會計收支：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」(不含遞延支出)執行數130萬5,920元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」571萬6,715元與會計科目「業務支出」942萬1,136元間之調整數370萬4,421元，係「材料及用品費」175萬1,188元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬4,400元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)193萬8,833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：

- 會計科目「財產收益」其中200萬6,716元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
- 會計科目「其他收入」其中84萬5,800萬元係以來源為非政府機關之應付代收欸購置固定資產所發生利益。
- 會計科目「折舊、折耗及攤銷」550萬9,117元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 會計科目「財產損失」2萬4,048元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」22萬9,079元與會計科目「其他支出」964萬2,304元間之調整數941萬3,225元，係「遞延支出」941萬3,225元。

本 頁 空 白

裝

主辦會計人員：

機關長官：

訂