

4-0501273

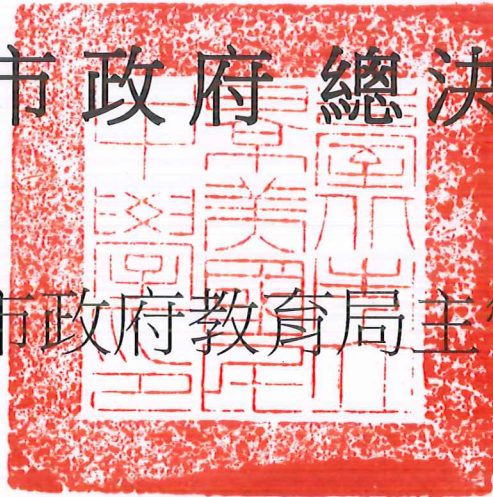
中華民國 109 年度

(109年1月1日至109年12月31日)

裝

臺北市政府總決算

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中華民國 109 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	7	頁
丙、主要表					
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第	9	至	10	頁
二、現金流量表.....	第	11	至	11	頁
三、平衡表.....	第	12	至	13	頁
丁、附屬表					
一、基金來源明細表.....	第	15	至	16	頁
二、基金用途明細表.....	第	17	至	21	頁
三、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	第	22	至	23	頁
四、長期負債變動表.....	第	--			頁
五、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	24	至	25	頁
六、資金轉投資及其餘絀明細表.....	第	--			頁
七、員工人數彙計表.....	第	27	至	27	頁
八、用人費用彙計表.....	第	28	至	29	頁
九、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第	--			頁
十、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	30	至	30	頁
十一、各項費用彙計表.....	第	31	至	32	頁
十二、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	33	至	33	頁
十三、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表.....	第	34	至	34	頁
(附財產分類統計表).....					
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	239,715,954	231,799,375	7,916,579	3.42
基金用途	240,586,014	234,401,422	6,184,592	2.64
賸餘(短絀-)	- 870,060	- 2,602,047	1,731,987	--
餘絀情形：				
基金餘額	5,986,299	6,856,359	- 870,060	- 12.69
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	2,464,007	- 3,856,930	6,320,937	--

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附屬單位決算之分決算

總 說 明 中華民國 109 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198,176,000元，決算數201,950,715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生強健的身體，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27,721,000元，決算數27,275,323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7,689,000(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數99,000元)，決算數11,359,976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附屬單位決算之分決算
總 說 明
中華民國 109 年度

(四)年度關鍵績效指標達成情形分析：

關鍵績效目標	衡量指標	年度目標值	績效衡量暨達成情形分析
國際交流之師生人數成長數。	參與當年國際教育交流師生人次 (單位：人數)	30人	係因新冠病毒疫情之故，國際交流暫時取消。

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

總 說 明 中華民國109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239,715,954元，較預算數231,498,000元，增加8,217,954元，計增3.55%。

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19,500元，較預算數6,000元，增加13,500元，計增225.00%。

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620元，較預算數10,000元，減少9,380元，計減93.80%。

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304,696元，較預算數669,000元，減少364,304元，計減54.46%。

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237,029,768元，較預算數230,517,000元，增加6,512,768元，計增2.83%。

主要係因：

教育局補助：教育局統籌款109年校園樹木褐根病防治工程作業經費1,487,955元、教育局統籌款109年度照明設備汰換經費366,973元、教育局非統籌款辦理109年專科教室環境改善工程經費1,672,514元、教育局補助109年學校用人費用不敷數2,985,326元。

5.政府其他撥入收入：決算數2,246,667元，較預算數0元，增加2,246,667元。

主要係因：

教育部補助：中輟彈性適性化課程輔導經費22,213元、教師商借至馬來西亞吉隆坡臺灣學校款項1,203,310元、精進12年國教國民中小學教學品質計畫經費25,920元、中央課程與教學輔導諮詢代理代課費暨教學補助經費111,400元、閱讀推動教師計畫經費72,000元、國中學生生涯發展教育經費138,880元、無力繳交代收代辦費用17,995元、學生學習扶助開班經費57,330元、活化教學與多元學習計畫經費15,780元、精進國民中小學教學專業與課程教學品質計畫第五群組經費22,160元、109年度第1階段充實國中生活科技教室基本設備費111,999元、奉准先行辦理國民中學特殊需求領域課程教學相關設備補辦預算經費80,707元。

經濟部補助：辦理照明設備汰換經費366,973元。

6.雜項收入：決算數114,703元，較預算數296,000元，減少181,297元，計減61.25%。

主要係因：

收回以前年度員工溢領之交通費用及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附屬單位決算之分決算

總 說 明 中華民國 109年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數240,586,014元，較預算數233,586,000元，增加7,000,014元，計增3.00%。

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201,950,715元，較預算數198,176,000元，增加3,774,715元，計增1.90%。

主要係因：

教育局補助：教育局增撥109年度用人費用不敷數經費2,571,405元併決算辦理。

教育部補助：商借教師至馬來西亞吉隆坡臺灣學校經費1,203,310元併決算辦理。

2.一般行政管理計畫：決算數27,275,323元，較預算數27,721,000元，減少445,677元，計減1.61%。

主要係因：

人員維持費覈實支用。

3.建築及設備計畫：決算數11,359,976元，較預算數7,689,000元，增加3,670,976元，計增47.74%。

主要係因：

營建及修建工程：經濟部及教育局統籌款補助733,946元辦理照明設備汰換經費、教育局統籌款1,487,955元校園樹木褐根病防治工程及教育局非統籌款專科教室環境改善工程支出1,652,445元等經費併入決算辦理。仁愛樓4號廁所改善工程覈實支用賸餘款163,061元。

其他設備：奉准先行辦理數99,000元及補辦預算結餘款4,050元、汰舊換新分離式冷氣機等其他設備節餘款99,259元

無形資產因：購置教學圖庫軟體服務授權1年15,000元、防火牆維護軟體授權1年13,040元及行動數位互動媒體製作授權1年7,960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870,060元，較預算短絀數2,088,000元，計相差1,217,940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8,217,954元。

2.係經濟部、教育局統籌及非統籌款於本年度執行付款計3,874,346元、奉准先行辦理補辦預算計99,000元、用人費用覈實支用增加3,844,053元、未足額進用身障人員覈實支用增加47,600元、服務費用賸餘214,510元、材料及用品費等賸餘348,105元、建築及設備賸餘302,370元。

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

總 說 明

中華民國 109 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入1,576,323元。

其他活動之淨現金流入887,684元。

本年度現金及約當現金之淨增2,464,007元。

期初現金及約當現金8,841,589元。

期末現金及約當現金11,305,596元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,137,970,086元，包括：

流動資產11,839,819元，較上年度 9,690,829 元，增加 2,148,990 元，主要係因應各項業務計畫致保管款增加。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,487,105元，較上年度 3,523,634 元，減少36,529 元，主要係因應各項業務計畫致準備金減少。

其他資產5,122,643,162元，較上年度5,082,537,297 元，增加 40,105,865元，主要係因代管資產土地現值增加。

決算日負債總額為5,131,983,787元，包括：

流動負債4,414,127元，較上年度2,282,761 元，增加 2,131,366 元，主要係因應各項業務計畫致應付代收款增加。

其他負債5,127,569,660元，較上年度5,086,612,640元，增加 40,957,020 元，主要係因應付代管資產土地現值增加。

決算日基金餘額為累積餘額5,986,299元。

五、長期投資、固定資產、遞耗資產、無形資產 及長期負債概況：

本年度增加5,190,480元，包括：

機械及設備3,609,719元。

交通及運輸設備158,510元。

雜項設備1,422,251元。

六、其他：

(一) 本年度併決算數16,258,935元及補辦預算數99,000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。

本 頁 空 白

丙、主 要 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 109 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	231,498,000	100.00	239,715,954	100.00	8,217,954	3.55	231,799,375	100.00
43 勞務收入	6,000	0.00	19,500	0.01	13,500	225.00	10,500	0.00
431服務收入	6,000	0.00	19,500	0.01	13,500	225.00	10,500	0.00
45 財產收入	679,000	0.29	305,316	0.13	-373,684	-55.03	621,327	0.27
451財產處分收入	10,000	0.00	620	0.00	-9,380	-93.80	2,670	0.00
45Y其他財產收入	669,000	0.29	304,696	0.13	-364,304	-54.46	618,657	0.27
46 政府撥入收入	230,517,000	99.58	239,276,435	99.82	8,759,435	3.80	230,285,511	99.35
462公庫撥款收入	230,517,000	99.58	237,029,768	98.88	6,512,768	2.83	229,955,000	99.20
46Y政府其他撥入收入			2,246,667	0.94	2,246,667	0.00	330,511	0.14
4Y 其他收入	296,000	0.13	114,703	0.05	-181,297	-61.25	882,037	0.38
4YY雜項收入	296,000	0.13	114,703	0.05	-181,297	-61.25	882,037	0.38
5 基金用途	233,586,000	100.00	240,586,014	100.00	7,000,014	3.00	234,401,422	100.00
53 國民教育計畫	198,176,000	84.84	201,950,715	83.94	3,774,715	1.90	199,321,362	85.03
5L 一般行政管理計畫	27,721,000	11.87	27,275,323	11.34	-445,677	-1.61	25,968,699	11.08
5M 建築及設備計畫	7,689,000	3.29	11,359,976	4.72	3,670,976	47.74	9,111,361	3.89
購建固定資產	7,653,000	3.28	11,359,976	4.72	3,706,976	48.44	9,111,361	3.89
其他	36,000	0.02			-36,000	-100.00		
本期賸餘（短絀-）	-2,088,000		-870,060		1,217,940	-58.33	-2,602,047	
期初基金餘額	3,472,000		6,856,359		3,384,359	97.48	9,458,406	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,384,000		5,986,299		4,602,299	332.54	6,856,359	

填表說明：

中華民國 109 年度

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		16,258,935
431服務收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	13,500
462公庫撥款收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	6,512,768
46Y政府其他撥入收入	109.7.29北市教會字第1093070980號	1,987,011
46Y政府其他撥入收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	259,656
53 國民教育計畫	110.1.29北市教會字第1103022540號	3,774,715
5M 建築及設備計畫	110.1.29北市教會字第1103022540號	3,711,285

40501273-10

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109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)	-2,088,000	-870,060	1,217,940	-58.33
812 調整非現金項目		2,446,383	2,446,383	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,088,000	1,576,323	3,664,323	-175.49
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		314,243	314,243	
825 增加短期債務及其他負債		629,728	629,728	
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		-56,287	-56,287	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		887,684	887,684	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,088,000	2,464,007	4,552,007	-218.01
84 期初現金及約當現金	6,712,519	8,841,589	2,129,070	31.72
85 期末現金及約當現金	4,624,519	11,305,596	6,681,077	144.47

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金增加數277,714元及代管資產增加數40,049,578元。

地方教育發展基金—
平衡
中華民國109

科 目		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	資 產 合 計	5,137,970,086	100.00	5,095,751,760	100.00	42,218,326	0.83
1	資 產	5,137,970,086	100.00	5,095,751,760	100.00	42,218,326	0.83
11	流動資產	11,839,819	0.23	9,690,829	0.19	2,148,990	22.18
111	現金	11,305,596	0.22	8,841,589	0.17	2,464,007	27.87
1112	銀行存款	11,305,596	0.22	8,841,589	0.17	2,464,007	27.87
1112-1	銀行存款-公庫存款	5,757,639	0.11	5,150,138	0.10	607,501	11.80
1112-2	銀行存款-保管款	5,005,226	0.10	3,149,600	0.06	1,855,626	58.92
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	400,000	0.01	400,000	0.01	0	0.00
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	142,731	0.00	141,851	0.00	880	0.62
113	應收款項	80,707	0.00	0	0.00	80,707	0.00
113Y	其他應收款	80,707	0.00	0	0.00	80,707	0.00
115	預付款項	453,516	0.01	849,240	0.02	-395,724	-46.60
1154	預付費用	453,516	0.01	849,240	0.02	-395,724	-46.60
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,487,105	0.07	3,523,634	0.07	-36,529	-1.04
124	準備金	3,487,105	0.07	3,523,634	0.07	-36,529	-1.04
1241	退休及離職準備金	2,792,199	0.05	2,514,485	0.05	277,714	11.04
124Y	其他準備金	694,906	0.01	1,009,149	0.02	-314,243	-31.14
124Y-2	其他準備金-其他	694,906	0.01	1,009,149	0.02	-314,243	-31.14
13	其他資產	5,122,643,162	99.70	5,082,537,297	99.74	40,105,865	0.79
131	什項資產	5,122,643,162	99.70	5,082,537,297	99.74	40,105,865	0.79
1311	存出保證金	500	0.00	500	0.00	0	0.00
1315	暫付及待結轉帳項	97,927	0.00	41,640	0.00	56,287	135.18
1316	代管資產	5,122,544,735	99.70	5,082,495,157	99.74	40,049,578	0.79
1316-1	代管資產-土地	5,117,186,763	99.60	5,076,469,541	99.62	40,717,222	0.80
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	5,357,972	0.10	6,025,616	0.12	-667,644	-11.08

註：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。
 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。

臺北市立景美國民中學
表
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	負債及基金餘額合計	5,137,970,086	100.00	5,095,751,760	100.00	42,218,326	0.83
2	負 債	5,131,983,787	99.88	5,088,895,401	99.87	43,088,386	0.85
21	流動負債	4,414,127	0.09	2,282,761	0.04	2,131,366	93.37
212	應付款項	4,414,127	0.09	2,282,761	0.04	2,131,366	93.37
2123	應付代收款	3,888,301	0.08	2,143,906	0.04	1,744,395	81.37
2125	應付費用	525,826	0.01	138,855	0.00	386,971	278.69
22	其他負債	5,127,569,660	99.80	5,086,612,640	99.82	40,957,020	0.81
221	什項負債	5,127,569,660	99.80	5,086,612,640	99.82	40,957,020	0.81
2211	存入保證金	1,757,583	0.03	1,589,185	0.03	168,398	10.60
2213	應付退休及離職金	2,792,199	0.05	2,514,485	0.05	277,714	11.04
2214	應付代管資產	5,122,544,735	99.70	5,082,495,157	99.74	40,049,578	0.79
2215	暫收及待結轉帳項	475,143	0.01	13,813	0.00	461,330	3,339.82
3	基金餘額	5,986,299	0.12	6,856,359	0.13	-870,060	-12.69
31	基金餘額	5,986,299	0.12	6,856,359	0.13	-870,060	-12.69
311	基金餘額	5,986,299	0.12	6,856,359	0.13	-870,060	-12.69
3111	累積餘額	5,986,299	0.12	6,856,359	0.13	-870,060	-12.69

本 頁 空 白

丁、附 屬 表

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 109 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	231,498,000	239,715,954	8,217,954	3.55	教師甄選報名費依實際發生數入帳。
43 勞務收入	6,000	19,500	13,500	225.00	
431服務收入	6,000	19,500	13,500	225.00	
45 財產收入	679,000	305,316	-373,684	-55.03	財產處分收入較預期減少。
451財產處分收入	10,000	620	-9,380	-93.80	
45Y其他財產收入	669,000	304,696	-364,304	-54.46	場地出借費等收入因疫情影響較預期減少。
46 政府撥入收入	230,517,000	239,276,435	8,759,435	3.80	教育局補助：教育局統籌款補助109年校園樹木褐根病防治工程作業經費1,487,955元、教育局統籌款補助辦理109年度照明設備汰換經費366,973元、教育非統籌款補助辦理109年專科教室環境改善工程經費1,672,514元、教育局補助109年學校用人費用不敷數2,985,326元。
462公庫撥款收入	230,517,000	237,029,768	6,512,768	2.83	

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 109 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		2,246,667	2,246,667	0.00	教育部補助：中輟彈性學生適性化課程輔導經費22,213元、商借教師至馬來西亞吉隆坡臺灣學校款項1,203,310元、12年國教精進國民中小學教學品質計畫經費25,920元、中央課程與教學輔導諮詢教師代理代課費暨教學經費111,400元、閱讀推動教師計畫經費72,000元、國中學生生涯發展教育經費138,880元、國中學生無力繳交代收代辦費用17,995元、學生學習扶助開班經費57,330元、活化教學與多元學習計畫經費15,780元、精進國民中小學教學專業與課程教學品質計畫第五群組經費22,160元、充實第1階段國中生活科技教室基本設備費111,999元、奉准先行辦理國民中學特殊需求領域課程教學相關設備補辦預算經費80,707元。經濟部補助：辦理照明設備汰換經費366,973元。
4Y 其他收入	296,000	114,703	-181,297	-61.25	
4YY雜項收入	296,000	114,703	-181,297	-61.25	收回以前年度員工溢領之交通費用及學生證補卡費依實際發生數入帳。

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 109 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	233,586,000	240,586,014	7,000,014	3.00	
53 國民教育計畫	198,176,000	201,950,715	3,774,715	1.90	
1 用人費用	188,914,000	192,965,242	4,051,242	2.14	
11 正式員額薪資	81,624,000	91,004,191	9,380,191	11.49	
113 職員薪金	81,624,000	91,004,191	9,380,191	11.49	
12 聘僱及兼職人員薪資	4,276,800	4,012,132	-264,668	-6.19	
124 兼職人員酬金	4,276,800	4,012,132	-264,668	-6.19	
13 超時工作報酬	624,039	653,028	28,989	4.65	
131 加班費	624,039	653,028	28,989	4.65	
15 獎金	22,010,000	19,506,659	-2,503,341	-11.37	
151 考績獎金	11,807,000	8,667,590	-3,139,410	-26.59	
152 年終獎金	10,203,000	10,839,069	636,069	6.23	
16 退休及卹償金	69,742,896	67,031,201	-2,711,695	-3.89	
161 職員退休及離職金	69,742,896	67,031,201	-2,711,695	-3.89	
18 福利費	10,636,265	10,758,031	121,766	1.14	
181 分擔員工保險費	6,892,728	8,004,203	1,111,475	16.13	
183 傷病醫藥費	589,000	194,840	-394,160	-66.92	
185 員工通勤交通費	1,077,300	661,090	-416,210	-38.63	
18Y 其他福利費	2,077,237	1,897,898	-179,339	-8.63	
2 服務費用	4,248,000	4,253,290	5,290	0.12	
21 水電費	1,442,250	1,448,379	6,129	0.42	
212 工作場所電費	1,306,250	1,264,112	-42,138	-3.23	
214 工作場所水費	136,000	184,267	48,267	35.49	
22 郵電費	98,400	96,154	-2,246	-2.28	
221 郵費	10,000	15,578	5,578	55.78	
222 電話費	88,400	80,576	-7,824	-8.85	
23 旅運費	109,450	67,826	-41,624	-38.03	
231 國內旅費	106,350	67,826	-38,524	-36.22	
235 貨物運費	3,100		-3,100	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	60,000	36,812	-23,188	-38.65	
241 印刷及裝訂費	60,000	36,812	-23,188	-38.65	
25 修理保養及保固費	1,397,000	1,527,979	130,979	9.38	
252 一般房屋修護費	1,302,200	1,455,285	153,085	11.76	
255 機械及設備修護費	38,800	38,798	-2	-0.01	
257 雜項設備修護費	56,000	33,896	-22,104	-39.47	
27 一般服務費	425,520	370,700	-54,820	-12.88	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	11,520	19,500	7,980	69.27	

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 109 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
279 外包費	200,000	150,000	-50,000	-25.00	
27F 體育活動費	214,000	201,200	-12,800	-5.98	
28 專業服務費	715,380	705,440	-9,940	-1.39	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	419,580	529,040	109,460	26.09	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	22,200	27,000	4,800	21.62	
289 試務甄選費		17,400	17,400		
28A 電腦軟體服務費		36,000	36,000		
28Y 其他專業服務費	273,600	96,000	-177,600	-64.91	
3 材料及用品費	3,085,000	3,147,172	62,172	2.02	
31 使用材料費	1,544,900	1,383,579	-161,321	-10.44	
315 設備零件	1,544,900	1,383,579	-161,321	-10.44	
32 用品消耗	1,540,100	1,763,593	223,493	14.51	
321 辦公（事務）用品	69,800	63,952	-5,848	-8.38	
322 報章雜誌	104,400	72,400	-32,000	-30.65	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	25,000	5,870	-19,130	-76.52	
32Y 其他用品消耗	1,340,900	1,621,371	280,471	20.92	
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	1,705,000	1,407,844	-297,156	-17.43	
72 捐助、補助與獎助	90,000	89,000	-1,000	-1.11	
726 獎助學員生給與	90,000	89,000	-1,000	-1.11	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	1,615,000	1,318,844	-296,156	-18.34	
743 獎勵費用		90,369	90,369		
744 慰問、照護及濟助金		20,000	20,000		
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	1,615,000	1,208,475	-406,525	-25.17	
9 其他	221,000	177,167	-43,833	-19.83	
91 其他支出	221,000	177,167	-43,833	-19.83	
91Y 其他	221,000	177,167	-43,833	-19.83	
5L 一般行政管理計畫	27,721,000	27,275,323	-445,677	-1.61	
1 用人費用	25,771,000	25,563,811	-207,189	-0.80	
11 正式員額薪資	16,644,000	15,869,804	-774,196	-4.65	
113 職員薪金	15,012,000	14,095,124	-916,876	-6.11	

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 109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	1,092,000	1,177,980	85,980	7.87	
115 警餉	540,000	596,700	56,700	10.50	
13 超時工作報酬	802,336	774,806	-27,530	-3.43	
131 加班費	802,336	774,806	-27,530	-3.43	
15 獎金	4,742,760	4,045,259	-697,501	-14.71	
151 考績獎金	2,662,260	2,013,399	-648,861	-24.37	
152 年終獎金	2,080,500	2,031,860	-48,640	-2.34	
16 退休及卹償金	1,465,296	2,080,532	615,236	41.99	
161 職員退休及離職金	1,377,936	1,903,832	525,896	38.17	
162 工員退休及離職金	87,360	176,700	89,340	102.27	
18 福利費	2,116,608	2,793,410	676,802	31.98	
181 分擔員工保險費	1,475,568	2,286,181	810,613	54.94	
185 員工通勤交通費	257,040	139,980	-117,060	-45.54	
18Y 其他福利費	384,000	367,249	-16,751	-4.36	
2 服務費用	1,489,000	1,269,200	-219,800	-14.76	
22 郵電費	149,688	153,880	4,192	2.80	
222 電話費	149,688	153,880	4,192	2.80	
27 一般服務費	800,912	723,315	-77,597	-9.69	
279 外包費	752,912	675,315	-77,597	-10.31	
27F 體育活動費	48,000	48,000			
28 專業服務費	440,000	293,605	-146,395	-33.27	
28Y 其他專業服務費	440,000	293,605	-146,395	-33.27	
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	459,000	392,712	-66,288	-14.44	
32 用品消耗	459,000	392,712	-66,288	-14.44	
321 辦公（事務）用品	453,700	387,412	-66,288	-14.61	
325 服裝	5,300	5,300			
6 稅捐及規費(強制費)		47,600	47,600		
66 規費		47,600	47,600		
665 未足額進用身障人員差額補助費		47,600	47,600		
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 109 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	7,689,000	11,359,976	3,670,976	47.74	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99,000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94,950元。2.決算數較預算數增加3,670,976元，主要係因經濟部補助366,973元及教育局統籌款補助366,973元辦理照明設備汰換工程、教育局非統籌款辦理109年專科教室環境改善工程1,652,445元及教育局統籌款辦理109年校園樹木褐根病防治工程1,487,955元等經費併決算辦理所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,689,000	11,359,976	3,670,976	47.74	
51 購建固定資產	3,419,000	3,414,691	-4,309	-0.13	
514 購置機械及設備	2,453,000	2,533,310	80,310	3.27	
515 購置交通及運輸設備	85,000	83,500	-1,500	-1.76	
516 購置雜項設備	881,000	797,881	-83,119	-9.43	
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	4,234,000	7,945,285	3,711,285	87.65	
541 遞延修繕房屋建築支出	4,234,000	6,457,330	2,223,330	52.51	
542 其他遞延支出		1,487,955	1,487,955		

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 109 年 度

單位：新臺幣元

備註：

1. 以服務費用自行進用臨時人員:
 - (1)外包費:
校警人力外包1人，預算數552,912元，決算數475,315元。
工友外包按件計算，預算數200,000元，決算數200,000元。
開放學校場地清潔外包按件計算，預算數200,000元，決算數150,000元。
2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數77,303元，決算數99,464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—
長期投資、固定資產、遞
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	38,743,908	-23,146,933	3,554,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	6,975,598	-2,578,760	
房屋及建築			
機械及設備	18,348,250	-12,712,324	2,552,000
交通及運輸設備	2,045,222	-1,097,138	85,000
雜項設備	11,350,718	-6,758,711	881,000
購建中固定資產			
電腦軟體	24,120		36,000
權利			
遞耗資產			
其他			

註：一、各財產項目變動原因分析如下

1.機械及設備：

增加數計3,609,719元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦及筆記型電腦等設備計2,533,310元。(2)受贈：應付代收款購置筆記型及平板電腦等設備計918,709元。(3)撥入：教育局撥入影像分析處理等設備157,700元。減少數計3,546,977元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計 3,546,977元。

2.交通及運輸設備：

增加數計158,510元，變動原因為：(1)增置：智慧電視放映機1組83,500元。(2)受贈：教育局補助專科教室改善工程廣播音響控制機設備2臺75,010元。減少數計11,205元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢麥克風等計11,205元。

3.雜項設備：

增加數計1,422,251元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣機等設備計797,881元。(2)受贈：應付代收款購置冷氣機等設備計624,370元。減少數計677,019元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等計677,019元。

4.電腦軟體：

減少數計7,128元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至109年12月底止累計攤銷7,128元。

二、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，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
耗資產及無形資產變動表
 109 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		
5,190,480	33,312	4,242,329	-719,367	15,825,759
			-942,624	3,454,214
3,609,719		3,546,977	867,673	6,566,341
158,510		11,205	-243,286	852,103
1,422,251		677,019	-401,130	4,936,109
	33,312	7,128		16,992

註：

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109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		2,453,000	99,000		2,552,000	2,533,310	-18,690	
機械及設備		2,453,000	99,000		2,552,000	2,533,310	-18,690	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		85,000			85,000	83,500	-1,500	
交通及運輸設備		85,000			85,000	83,500	-1,500	
購建中固定資產								
雜項設備		881,000			881,000	797,881	-83,119	
雜項設備		881,000			881,000	797,881	-83,119	
購建中固定資產								
合 計		3,419,000	99,000		3,518,000	3,414,691	-103,309	

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
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國109年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		99,000
購置機械及設備	109.12.18府授教會字第1093115934號	99,000

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 109 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	107	105	-2	
正式職員	107	105	-2	
一般行政管理計畫	24	24	0	
正式職員	20	20	0	
正式工員	3	3	0	
正式駐衛警	1	1	0	
小計	131	129	-2	
正式職員	127	125	-2	
正式工員	3	3	0	
正式駐衛警	1	1	0	
合計	131	129	-2	

填表說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.外包費：

(1)校警人力外包1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 109年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數											
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
國民教育計畫	81,624,000		624,039		22,010,000	69,742,896		10,636,265		184,637,200	4,276,800	188,914,000
職員	81,624,000		611,397		22,010,000	69,742,896		10,612,265		184,600,558	4,276,800	188,877,358
工員			12,642					24,000		36,642		36,642
一般行政管理計畫	16,644,000		802,336		4,742,760	1,465,296		2,116,608		25,771,000		25,771,000
職員	15,552,000		747,570		4,415,128	1,377,936		1,886,258		23,978,892		23,978,892
工員	1,092,000		54,766		327,632	87,360		230,350		1,792,108		1,792,108
合 計	98,268,000		1,426,375		26,752,760	71,208,192		12,752,873		210,408,200	4,276,800	214,685,000

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，109年度預算編列124人，計14,469,260元，執行結果決算106人，計10,680,989元。

2.年終工作獎金係依據行政院108年12月4日院授人給字第1086300001號函訂定發布「一百零八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，109年度預算編列124人，計12,283,500元，執行結果決算136人，計12,870,929元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

1.外包費：

校警人力外包人力經費，預算數552,912元，決算數475,315元。

工友外包經費，預算數200,000元，決算數200,000元。

開放學校場地清潔外包經費，預算數200,000元，決算數150,000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 109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
91,004,191		653,028		19,506,659	67,031,201		10,758,031		188,953,110	4,012,132	192,965,242
91,004,191		640,386		19,506,659	67,031,201		10,734,031		188,916,468	4,012,132	192,928,600
		12,642					24,000		36,642		36,642
15,869,804		774,806		4,045,259	2,080,532		2,793,410		25,563,811		25,563,811
14,691,824		720,040		3,717,627	1,903,832		2,563,060		23,596,383		23,596,383
1,177,980		54,766		327,632	176,700		230,350		1,967,428		1,967,428
106,873,995		1,427,834		23,551,918	69,111,733		13,551,441		214,516,921	4,012,132	218,529,053

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 109 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			198,176,000		201,950,715			3,774,715	1.90	
國民教育計畫			198,176,000		201,950,715			3,774,715	1.90	

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109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	214,685,000	218,529,053	3,844,053	1.79
11 正式員額薪資	98,268,000	106,873,995	8,605,995	8.76
113 職員薪金	96,636,000	105,099,315	8,463,315	8.76
114 工員工資	1,092,000	1,177,980	85,980	7.87
115 警餉	540,000	596,700	56,700	10.50
12 聘僱及兼職人員薪資	4,276,800	4,012,132	-264,668	-6.19
124 兼職人員酬金	4,276,800	4,012,132	-264,668	-6.19
13 超時工作報酬	1,426,375	1,427,834	1,459	0.10
131 加班費	1,426,375	1,427,834	1,459	0.10
15 獎金	26,752,760	23,551,918	-3,200,842	-11.96
151 考績獎金	14,469,260	10,680,989	-3,788,271	-26.18
152 年終獎金	12,283,500	12,870,929	587,429	4.78
16 退休及卹償金	71,208,192	69,111,733	-2,096,459	-2.94
161 職員退休及離職金	71,120,832	68,935,033	-2,185,799	-3.07
162 工員退休及離職金	87,360	176,700	89,340	102.27
18 福利費	12,752,873	13,551,441	798,568	6.26
181 分擔員工保險費	8,368,296	10,290,384	1,922,088	22.97
183 傷病醫藥費	589,000	194,840	-394,160	-66.92
185 員工通勤交通費	1,334,340	801,070	-533,270	-39.97
18Y 其他福利費	2,461,237	2,265,147	-196,090	-7.97
2 服務費用	5,737,000	5,522,490	-214,510	-3.74
21 水電費	1,442,250	1,448,379	6,129	0.42
212 工作場所電費	1,306,250	1,264,112	-42,138	-3.23
214 工作場所水費	136,000	184,267	48,267	35.49
22 郵電費	248,088	250,034	1,946	0.78
221 郵費	10,000	15,578	5,578	55.78
222 電話費	238,088	234,456	-3,632	-1.53
23 旅運費	109,450	67,826	-41,624	-38.03
231 國內旅費	106,350	67,826	-38,524	-36.22
235 貨物運費	3,100	0	-3,100	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	60,000	36,812	-23,188	-38.65
241 印刷及裝訂費	60,000	36,812	-23,188	-38.65
25 修理保養及保固費	1,397,000	1,527,979	130,979	9.38
252 一般房屋修護費	1,302,200	1,455,285	153,085	11.76
255 機械及設備修護費	38,800	38,798	-2	-0.01
257 雜項設備修護費	56,000	33,896	-22,104	-39.47
27 一般服務費	1,226,432	1,094,015	-132,417	-10.80
276 佣金、匯費、經理費及手續費	11,520	19,500	7,980	69.27
279 外包費	952,912	825,315	-127,597	-13.39
27F 體育活動費	262,000	249,200	-12,800	-4.89
28 專業服務費	1,155,380	999,045	-156,335	-13.53
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	419,580	529,040	109,460	26.09
287 委託檢驗(定)試驗認證費	22,200	27,000	4,800	21.62
289 試務甄選費	0	17,400	17,400	0.00

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109年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
28A 電腦軟體服務費	0	36,000	36,000	0.00
28Y 其他專業服務費	713,600	389,605	-323,995	-45.40
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	3,544,000	3,539,884	-4,116	-0.12
31 使用材料費	1,544,900	1,383,579	-161,321	-10.44
315 設備零件	1,544,900	1,383,579	-161,321	-10.44
32 用品消耗	1,999,100	2,156,305	157,205	7.86
321 辦公（事務）用品	523,500	451,364	-72,136	-13.78
322 報章雜誌	104,400	72,400	-32,000	-30.65
325 服裝	5,300	5,300	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	25,000	5,870	-19,130	-76.52
32Y 其他用品消耗	1,340,900	1,621,371	280,471	20.92
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	7,689,000	11,359,976	3,670,976	47.74
51 購建固定資產	3,419,000	3,414,691	-4,309	-0.13
514 購置機械及設備	2,453,000	2,533,310	80,310	3.27
515 購置交通及運輸設備	85,000	83,500	-1,500	-1.76
516 購置雜項設備	881,000	797,881	-83,119	-9.43
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	4,234,000	7,945,285	3,711,285	87.65
541 遞延修繕房屋建築支出	4,234,000	6,457,330	2,223,330	52.51
542 其他遞延支出	0	1,487,955	1,487,955	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	47,600	47,600	0.00
66 規費	0	47,600	47,600	0.00
665 未足額進用身障人員差額補助費	0	47,600	47,600	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,707,000	1,409,844	-297,156	-17.41
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	90,000	89,000	-1,000	-1.11
726 獎助學員生給與	90,000	89,000	-1,000	-1.11
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,615,000	1,318,844	-296,156	-18.34
743 獎勵費用	0	90,369	90,369	0.00
744 慰問、照護及濟助金	0	20,000	20,000	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,615,000	1,208,475	-406,525	-25.17
9 其他	221,000	177,167	-43,833	-19.83
91 其他支出	221,000	177,167	-43,833	-19.83
91Y 其他	221,000	177,167	-43,833	-19.83
合 計	233,586,000	240,586,014	7,000,014	3.00

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 109 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	1,789,920	1,377,710	-412,210	-23.03	
185 員工通勤交通費	1,334,340	801,070	-533,270	-39.97	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	419,580	529,040	109,460	26.09	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	
665 未足額進用身障人員差額補助費		47,600	47,600		

地方教育發展基金—臺北市立景美國民中學
固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表
 中華民國109年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目淨額	財 產 分 類 統 計 表 金 額	差 異 金 額	差 異 原 因
合 計	5,138,370,494	5,138,353,502	-16,992	
代管資產-土地	5,117,186,763	5,117,186,763		
代管資產-房屋及建築設備	5,357,972	5,357,972		
土地改良物	3,454,214	3,454,214		
機械及設備	6,566,341	6,566,341		
交通及運輸設備	852,103	852,103		
雜項設備	4,936,109	4,936,109		
電腦軟體	16,992		-16,992	係因電腦軟體不入財產管理系統。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂