

# 中華民國 105 年度

(自105年1月1日起至105年12月31日止)

## 臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金-臺北市立西湖國民中學 (4-0501293)

# 附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 陳明珠



機關長官 謝勝隆



# 臺北市地方教育發展基金-臺北市立西湖國民中學

## 目 次

中華民國 105 年度

甲、財務摘要.....	第 1	頁
乙、總說明.....	第 3 至 6	頁
丙、決算主要表		
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 7 至 8	頁
二、現金流量表.....	第 9	頁
三、平衡表.....	第 10 至 11	頁
丁、決算明細表		
一、基金來源明細表.....	第 13 至 15	頁
二、基金用途明細表.....	第 16 至 19	頁
三、固定項目增減情形表.....	第 20 至 20	頁
四、購置固定資產明細表.....	第 21 至 22	頁
五、資金轉投資及其餘絀明細表.....	第 --	頁
戊、決算參考表		
一、員工人數彙計表.....	第 23	頁
二、用人費用彙計表.....	第 24 至 25	頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第 --	頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第 26	頁
五、各項費用彙計表.....	第 27 至 29	頁
六、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表.....	第 30	頁
(附財產分類統計表).....		
附錄(調節表及對帳單等).....		

臺北市地方教育發展基金－臺北市立西湖國民中學  
財 務 摘 要  
中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減(-)	%
經營成績：				
基金來源	100,319,139	108,566,748	- 8,247,609	7.60
基金用途	103,271,081	110,638,535	- 7,367,454	6.66
賸餘(短絀)	- 2,951,942	- 2,071,787	- 880,155	42.48
餘絀情形：				
基金餘額	12,625,924	15,577,866	- 2,951,942	18.95
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 3,647,302	- 5,913,787	2,266,485	38.33

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

40501293-2

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立西湖國民中學

## 總 說 明

### 中華民國 105 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 78,378,667元，決算數80,185,271元。

104學年下學期預定招收16班，實計招收16班，預計學生人數355人，實際學生人數323人。

105學年上學期預定招收14班，實計招收14班，預計學生人數310人，實際學生人數284人。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、圖書等各項教學教具等設備，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，增進學生各項生活智能。

##### (二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列17,625,879元，決算數17,144,495元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

##### (三)建築及設備計畫：

本年度預算編列4,830,930元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數476,248元)，決算數 5,941,315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。

#### 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100,319,139元，較預算數93,378,605元，增加6,940,534元，計增7.43%。

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11,500元，較預算數113,600元，減少102,100元，計減89.88%。

主要係因：

暑期游泳訓練班因報名人數不足未開班收入0元。

2.財產處分收入：決算數24,370元，較預算數36,190元，減少11,820元，計減32.66%。

主要係因：

物品及財產等實際報廢收入較預期少收11,820元。

3.其他財產收入：決算數706,699元，較預算數669,600元，增加37,099元，計增5.54%。

主要係因：

開放羽球場地等實際租借收入較預期多收37,099元。

4.公庫撥款收入：決算數96,579,535元，較預算數92,189,470元，增加4,390,065元，計增4.76%

主要係因：

(1) 教育局補助105年特教助理員補助經費 505,897元。

(2) 教育局補助104學年度本土語教學鐘點費差額1,200元。

(3) 教育局補助104學年度教師專業發展評鑑計畫 975元。

(4) 教育局補助學校周邊無菸人行道設置告示牌經費10,800元。

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立西湖國民中學

## 總 說 明

### 中華民國 105 年度

- (5) 教育局補助線上教學影片設計經費280,000元。
- (6) 教育局補助104學年度中外教師英語協同教學試辦計畫經費30,000元。
- (7) 教育局補助105年無力繳交代收代辦費 59,170元。
- (8) 教育局補助104學年度學習共同體及授業研究經費20,000元。
- (9) 教育局補助105年小田園教育體驗學習經費90,000元。
- (10) 教育局補助104學年度生涯發展教育實施計畫經費12,450元。
- (11) 教育局補助105年推展學校輔導工作專案補助實施計畫44,800元。
- (12) 教育局補助105年傳統藝術教育活動經費49,500元。
- (13) 教育局補助104學年度視障生教材教具製作經費25,000元。
- (14) 教育局補助105年度社團活動費用補助經費43,800元。
- (15) 教育局補助105年度退休金不敷數1,297,581元。
- (16) 教育局補助中正樓修復工程第一期工程經費990,856元。
- (17) 教育局補助105年雨水回收系統設置工程經費149,276元。
- (18) 教育局補助105年預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費29,200元。
- (19) 教育局補助105年電子圍籬設備採購案經費85,420元。
- (20) 教育局補助105年認輔小團體經費10,000元。
- (21) 教育局補助105年學校改善運動設施設備143,000元。
- (22) 教育局補助無障礙廁所增設設備工程經費62,790元。
- (23) 教育局補助105年多元能力開發班經費158,000元。
- (24) 教育局補助更新瓦斯緊急遮斷設備工程290,350元。

5.政府其他撥入收入：決算數2,341,008元，較預算數0元，增加2,341,008元。

主要係因：

- (1) 教育部補助105年度輔導教師人力運用計畫575,798元。
- (2) 教育部補助105年度國民中小學游泳與自救能力教學經費24,560元。
- (3) 教育部補助105年調整教師授課節數經費普通班1,280,709元。
- (4) 教育部補助105年特殊教育鑑定及安置施測費2,100元。
- (5) 教育部補助105年度電子圍籬設備採購案經費457,841元。

6.受贈收入：決算數601,875元，較預算數0元，增加601,875元。

主要係因：

動支教育儲蓄專戶捐款補助清寒學生代收代辦費及其他準備金等，認列受贈收入所致。

7.雜項收入：決算數54,152元，較預算數369,745元，減少315,593元，計減85.35%。

主要係因：

數位學生證簡訊及補卡費等實際收入較預期少收315,593元所致。

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立西湖國民中學

## 總 說 明

中華民國 105 年度

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數103,271,081元，較預算數100,835,476元，增加2,435,605元，計增2.42%。

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80,185,271元，較預算數78,378,667元，增加1,806,604元，計增2.30%。

主要係因：

教育部補助105年度課稅配套措施調整教師授課節數及增置輔導教師人力運用等計畫經費支出併決算。

2.一般行政管理計畫：決算數17,144,495元，較預算數17,625,879元，減少481,384元，計減2.73%。

主要係因：

用人費用及材料用品等覈實支用賸餘。

3.建築及設備計畫：決算數5,941,315元，較預算數4,830,930元，增加1,110,385元，計增22.98%。

主要係因：

(1) 教育局統籌款辦理105年度中正樓損壞修復第1期工程963,951元支出併決算。

(2) 教育局統籌款辦理105年度校園設置雨水回收系統工程95,296元支出併決算。

### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數2,951,942元，較預算短絀數7,456,871元，減少4,504,929元。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘計2,096,985元、服務費用覈實支用賸餘計1,347,131元、年度預算工程結算覈實支用賸餘計77,160元、設備採購覈實支用賸餘計379,166元，其餘為教育局各項補助計畫經費節餘款。

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出3,267,298元。

其他活動之淨現金流出380,004元。

本年度現金及約當現金之淨減3,647,302元。

期初現金及約當現金18,770,954元。

期末現金及約當現金15,123,652元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,548,120,562元，包括：

流動資產15,523,652元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金2,794,160元。

其他資產5,529,802,750元。

決算日負債總額為5,535,494,638元，包括：

流動負債2,398,735元。

其他負債5,533,095,903元。

決算日基金餘額為累積餘額12,625,924元。

# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立西湖國民中學

## 總 說 明

中華民國 105年度

### 五、固定項目概況：

本年度增加3,365,030元，包括：

機械及設備1,127,205元。

交通及運輸設備378,331元。

什項設備1,813,834元。

電腦軟體45,660元。

### 六、其他：

本年度辦理補辦預算奉准總額為476,248元，奉准明細表如下：

購置機械及設備：核准文號(105.09.08府教工字第10539088200號)，核准金額 52,208元。

購置交通及運輸設備：核准文號(105.09.08府教工字第10539088200號)，核准金額253,215元。

購置什項設備：核准文號(105.09.08府教工字第10539088200號)，核准金額 143,000元。

購置什項設備：核准文號(105.10.24府教工字第10540945600號)，核准金額27,825元。



臺北市地方教育發展基金－臺北市立西湖國民中學

基金來源、用途及餘絀決算表

中華民國 105 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	93,378,605	100.00	100,319,139	100.00	6,940,534	7.43	108,566,748	100.00
43 勞務收入	113,600	0.12	11,500	0.01	-102,100	-89.88	18,068	0.02
431 服務收入	113,600	0.12	11,500	0.01	-102,100	-89.88	18,068	0.02
45 財產收入	705,790	0.76	731,069	0.73	25,279	3.58	432,101	0.40
451 財產處分收入	36,190	0.04	24,370	0.02	-11,820	-32.66	24,200	0.02
45Y 其他財產收入	669,600	0.72	706,699	0.70	37,099	5.54	407,901	0.38
46 政府撥入收入	92,189,470	98.73	98,920,543	98.61	6,731,073	7.30	107,806,666	99.30
462 公庫撥款收入	92,189,470	98.73	96,579,535	96.27	4,390,065	4.76	105,879,183	97.52
46Y 政府其他撥入收入			2,341,008	2.33	2,341,008	0.00	1,927,483	1.78
4Y 其他收入	369,745	0.40	656,027	0.65	286,282	77.43	309,913	0.29
4Y0 受贈收入			601,875	0.60	601,875	0.00	221,690	0.20
4YY 雜項收入	369,745	0.40	54,152	0.05	-315,593	-85.35	88,223	0.08
5 基金用途	100,835,476	100.00	103,271,081	100.00	2,435,605	2.42	110,638,535	100.00
53 國民教育計畫	78,378,667	77.73	80,185,271	77.65	1,806,604	2.30	79,262,418	71.64
5L 一般行政管理計畫	17,625,879	17.48	17,144,495	16.60	-481,384	-2.73	18,138,118	16.39
5M 建築及設備計畫	4,830,930	4.79	5,941,315	5.75	1,110,385	22.98	13,237,999	11.97
購置固定資產	4,794,930	4.76	5,905,315	5.72	1,110,385	23.16	13,237,999	11.97
其他	36,000	0.04	36,000	0.03				
本期賸餘(短絀)	-7,456,871		-2,951,942		4,504,929	-60.41	-2,071,787	
期初基金餘額	9,121,245		15,577,866		6,456,621	70.79	17,649,653	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,664,374		12,625,924		10,961,550	658.60	15,577,866	

填表說明：1.本基金建築及設備計畫除法定預算數外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數476,248元。

2.建築及設備計畫決算數包含以前年度保留執行數0元及奉准先行辦理執行數476,248元。

預算執行期間辦理併決算奉准明細表

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
45Y 其他財產收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	37,099
462 公庫撥款收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	4,390,065
46Y 政府其他撥入收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	29,499
46Y 政府其他撥入收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	2,311,509
4YO 受贈收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	265,459
4YO 受贈收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	336,416
53 國民教育計畫	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	294,958
53 國民教育計畫	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	1,511,646
5M 建築及設備計畫	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	1,013,303

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市立西湖國民中學

現金流量決算表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀一)	-7,456,871	-2,951,942	4,504,929	-60.41
812 調整非現金項目		-315,356	-315,356	
8123 流動資產淨減(淨增一)		9,700	9,700	
8124 流動負債淨增(淨減一)		-325,056	-325,056	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-7,456,871	-3,267,298	4,189,573	-56.18
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		89,876	89,876	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-79,739	-79,739	
82D 減少短期債務及其他負債		-390,141	-390,141	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-380,004	-380,004	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-7,456,871	-3,647,302	3,809,569	-51.09
84 期初現金及約當現金	16,156,333	18,770,954	2,614,621	16.18
85 期末現金及約當現金	8,699,462	15,123,652	6,424,190	73.85

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立西湖國民中學

平衡表

中華民國105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(-)		
	名 稱	金 額	%	金 額	%	金 額	%
1 資 產		5,548,120,562	100.00	5,270,145,511	100.00	277,975,051	5.27
11 流動資產		15,523,652	0.28	19,180,654	0.36	-3,657,002	-19.07
111 現金		15,123,652	0.27	18,770,954	0.36	-3,647,302	-19.43
1112 銀行存款		15,123,652	0.27	18,770,954	0.36	-3,647,302	-19.43
1112-1 銀行存款-市庫存款		11,460,988	0.21	14,423,359	0.27	-2,962,371	-20.54
1112-2 銀行存款-保管款		3,022,306	0.05	3,710,408	0.07	-688,102	-18.55
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶		393,034	0.01	400,000	0.01	-6,966	-1.74
1112-8 銀行存款-教育儲蓄戶		247,324	0.00	237,187	0.00	10,137	4.27
1113 零用及週轉金		0	0.00	0	0.00	0	0.00
113 應收款項		0	0.00	0	0.00	0	0.00
113Y 其他應收款		0	0.00	0	0.00	0	0.00
115 預付款項		400,000	0.01	409,700	0.01	-9,700	-2.37
1154 預付費用		400,000	0.01	409,700	0.01	-9,700	-2.37
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		2,794,160	0.05	3,078,107	0.06	-283,947	-9.22
124 準備金		2,794,160	0.05	3,078,107	0.06	-283,947	-9.22
1241 退休及離職準備金		1,135,886	0.02	1,499,572	0.03	-363,686	-24.25
124Y 其他準備金		1,658,274	0.03	1,578,535	0.03	79,739	5.05
124Y-2 其他準備金-其他		1,658,274	0.03	1,578,535	0.03	79,739	5.05
124Y-4 其他準備金-教育儲蓄戶		0	0.00	0	0.00	0	0.00
13 其他資產		5,529,802,750	99.67	5,247,886,750	99.58	281,916,000	5.37
131 什項資產		5,529,802,750	99.67	5,247,886,750	99.58	281,916,000	5.37
1315 暫付及待結轉帳項		0	0.00	0	0.00	0	0.00
1316 代管資產		5,529,802,750	99.67	5,247,886,750	99.58	281,916,000	5.37
1316-0 代管資產-土地改良物		7,569,317	0.14	7,569,317	0.14	0	0.00
1316-1 代管資產-土地		5,309,418,000	95.70	5,027,502,000	95.40	281,916,000	5.61
1316-2 代管資產-房屋及建築設備		212,815,433	3.84	212,815,433	4.04	0	0.00
資 產 合 計		5,548,120,562	100.00	5,270,145,511	100.00	277,975,051	5.27
2 負 債		5,535,494,638	99.77	5,254,567,645	99.70	280,926,993	5.35
21 流動負債		2,398,735	0.04	2,723,791	0.05	-325,056	-11.93
212 應付款項		2,397,586	0.04	2,723,791	0.05	-326,205	-11.98
2123 應付代收款		2,114,023	0.04	2,418,950	0.05	-304,927	-12.61
2125 應付費用		283,563	0.01	304,841	0.01	-21,278	-6.98
2129 應付工程款		0	0.00	0	0.00	0	0.00
212Y 其他應付款		0	0.00	0	0.00	0	0.00
213 預收款項		1,149	0.00	0	0.00	1,149	0.00

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。

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

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立西湖國民中學

平衡表

中華民國105年12月31日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
2133	預收收入	1,149	0.00	0	0.00	1,149	0.00
22	其他負債	5,533,095,903	99.73	5,251,843,854	99.65	281,252,049	5.36
221	什項負債	5,533,095,903	99.73	5,251,843,854	99.65	281,252,049	5.36
2211	存入保證金	1,301,317	0.02	1,691,458	0.03	-390,141	-23.07
2213	應付退休及離職金	1,135,886	0.02	1,499,572	0.03	-363,686	-24.25
2214	應付代管資產	5,529,802,750	99.67	5,247,886,750	99.58	281,916,000	5.37
2215	暫收及待結轉帳項	855,950	0.02	766,074	0.01	89,876	11.73
3	基金餘額	12,625,924	0.23	15,577,866	0.30	-2,951,942	-18.95
31	基金餘額	12,625,924	0.23	15,577,866	0.30	-2,951,942	-18.95
311	基金餘額	12,625,924	0.23	15,577,866	0.30	-2,951,942	-18.95
3111	累積餘額	12,625,924	0.23	15,577,866	0.30	-2,951,942	-18.95
	負債及基金餘額合計	5,548,120,562	100.00	5,270,145,511	100.00	277,975,051	5.27

註：本年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。

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

本 頁 空 白

臺北市地方教育發展基金－臺北市立西湖國民中學

基金來源明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算	比 較 增 減		備
			金	%	
4 基金來源	93,378,605	100,319,139	6,940,534	7.43	
43 勞務收入	113,600	11,500	-102,100	-89.88	
431 服務收入	113,600	11,500	-102,100	-89.88	暑期游泳訓練因報名人數不足未開班收入0元。
45 財產收入	705,790	731,069	25,279	3.58	
451 財產處分收入	36,190	24,370	-11,820	-32.66	財產報廢收入短收。
45Y 其他財產收入	669,600	706,699	37,099	5.54	
46 政府撥入收入	92,189,470	98,920,543	6,731,073	7.30	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立西湖國民中學

基金來源明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算	比 較 增 減		備
			金	%	
462 公庫撥款收入	92,189,470	96,579,535	4,390,065	4.76	教育局補助105年特教助理員補助經費505,897元、本土語教學鐘點費差額1,200元、教師專業發展評鑑計畫975元、學校周邊無菸人行道設置告示牌經費10,800元、線上教學影片設計經費280,000元、中外教師英語協同教學試辦計畫經費30,000元、無力繳交代收代辦費 59,170元、學習共同體及授業研究經費20,000元、小田園教育體驗學習經費90,000元、生涯發展教育實施計畫經費12,450元、推展學校輔導工作專案補助實施計畫44,800元、傳統藝術教育活動經費49,500元、視障生教材教具製作經費25,000元、社團活動費用補助經費43,800元、退休金不敷數1,297,581元、中正樓修復工程第一期工程經費990,856元、雨水回收系統設置工程經費149,276元、預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費29,200元、電子圍籬設備採購案經費85,420元、認輔小團體經費10,000元、學校改善運動設施設備143,000元、無障礙廁所增設設備工程經費62,790元、多元能力開發班經費158,000元、更新瓦斯緊急遮斷設備工程290,350元。



臺北市地方教育發展基金－臺北市立西湖國民中學

基金來源明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算	比 較 增 減		備
			金	%	
46Y 政府其他撥入收入		2,341,008	2,341,008	0.00	教育部補助105年度輔導教師人力運用計畫575,798元、國民中小學游泳與自救能力教學經費24,560元、調整教師授課節數經費普通班1,190,349元、特教班90,360元、特殊教育鑑定及安置施測費2,100元、電子圍籬設備採購案經費457,841元。
4Y 其他收入	369,745	656,027	286,282	77.43	動支其他準備金及教育儲蓄戶等捐款，辦理學校活動及補助清寒學生代辦費等轉認列受贈收入。
4YO 受贈收入		601,875	601,875	0.00	
4YY 雜項收入	369,745	54,152	-315,593	-85.35	實際收入較預期少。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立西湖國民中學  
基金用途明細表

中華民國 105 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	100,835,476	103,271,081	2,435,605	2.42	
53 國民教育計畫	78,378,667	80,185,271	1,806,604	2.30	
1 用人費用	70,829,103	72,204,922	1,375,819	1.94	
11 正式員額薪資	31,668,000	31,201,548	-466,452	-1.47	
113 職員薪金	31,668,000	31,201,548	-466,452	-1.47	
12 聘僱及兼職人員薪資	396,000	2,857,235	2,461,235	621.52	
124 兼職人員酬金	396,000	2,857,235	2,461,235	621.52	
13 超時工作報酬	534,022	388,284	-145,738	-27.29	
131 加班費	501,862	381,184	-120,678	-24.05	
133 誤餐費	32,160	7,100	-25,060	-77.92	
15 獎金	7,119,000	6,671,970	-447,030	-6.28	
151 考績獎金	3,160,500	2,672,649	-487,851	-15.44	
152 年終獎金	3,958,500	3,999,321	40,821	1.03	
16 退休及卹償金	25,169,995	25,648,855	478,860	1.90	
161 職員退休及離職金	24,645,888	25,217,637	571,749	2.32	
162 工員退休及離職金	524,107	431,218	-92,889	-17.72	
18 福利費	5,942,086	5,437,030	-505,056	-8.50	
181 分擔員工保險費	2,784,276	2,993,498	209,222	7.51	
183 傷病醫藥費	189,500	58,500	-131,000	-69.13	
187 員工通勤交通費	313,740	348,194	34,454	10.98	
18Y 其他福利費	2,654,570	2,036,838	-617,732	-23.27	
2 服務費用	5,427,090	5,028,412	-398,678	-7.35	
21 水電費	2,731,020	1,337,710	-1,393,310	-51.02	
212 工作場所電費	1,658,238	901,755	-756,483	-45.62	
214 工作場所水費	543,582	250,749	-292,833	-53.87	
217 氣體費	529,200	185,206	-343,994	-65.00	
22 郵電費	56,808	56,808			
222 電話費	56,808	56,808			
23 旅運費	57,250	47,492	-9,758	-17.04	
231 國內旅費	54,250	43,536	-10,714	-19.75	
23Y 其他旅運費	3,000	3,956	956	31.87	
24 印刷裝訂與廣告費	17,000	35,510	18,510	108.88	
241 印刷及裝訂費	17,000	35,510	18,510	108.88	
25 修理保養及保固費	544,000	1,112,620	568,620	104.53	
252 一般房屋修護費	300,000	567,767	267,767	89.26	
255 機械及設備修護費	18,800	18,800			
257 什項設備修護費	225,200	526,053	300,853	133.59	
26 保險費	6,000		-6,000	-100.00	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立西湖國民中學  
基金用途明細表

中華民國 105年 度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
26Y 其他保險費	6,000		-6,000	-100.00	
27 一般服務費	1,032,132	1,185,378	153,246	14.85	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	10,224	7,098	-3,126	-30.58	
279 外包費	910,968	667,698	-243,270	-26.70	
27D 計時與計件人員酬金	20,940	420,582	399,642	1,908.51	
27F 體育活動費	90,000	90,000			
28 專業服務費	982,880	1,252,894	270,014	27.47	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	737,450	1,038,244	300,794	40.79	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	18,180	36,000	17,820	98.02	
289 試務甄選費	4,000	10,000	6,000	150.00	
28Y 其他	223,250	168,650	-54,600	-24.46	
3 材料及用品費	732,534	1,201,586	469,052	64.03	
31 使用材料費	144,800	458,228	313,428	216.46	
315 設備零件	144,800	458,228	313,428	216.46	決算數較預算數增加469,052元，主要係因：教育局補助小田園教育體驗學習經費81,790元及電子圍籬設備零件費285,421元，動支其他準備金辦理學校活動等經費107,170元。
32 用品消耗	587,734	743,358	155,624	26.48	
321 辦公(事務)用品	60,500	88,870	28,370	46.89	
322 報章什誌	40,800	60,075	19,275	47.24	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	6,275	1,275	25.50	
32Y 其他	481,434	588,138	106,704	22.16	
4 租金、償債與利息	4,800	4,800			
45 什項設備租金	4,800	4,800			
451 什項設備租金	4,800	4,800			
6 稅捐及規費(強制費)	27,000	49,802	22,802	84.45	
61 土地稅	15,000	38,391	23,391	155.94	
612 一般土地地價稅	15,000	38,391	23,391	155.94	決算數較預算數增加22,802元，主要係因：地價稅及房屋稅覈實支出。
63 房屋稅	12,000	11,411	-589	-4.91	
631 一般房屋稅	12,000	11,411	-589	-4.91	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	824,000	883,644	59,644	7.24	
72 捐助、補助與獎助	32,000	56,500	24,500	76.56	
726 獎助學員生給與	32,000	56,500	24,500	76.56	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立西湖國民中學  
基金用途明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	792,000	827,144	35,144	4.44	
74Y 其他	792,000	827,144	35,144	4.44	
8 短絀與賠償給付		2,132	2,132		
82 賠償給付		2,132	2,132		
821 一般賠償		2,132	2,132		決算數較預算數增加2,132元，主要係因：支付退休工友勞工退休金提繳薪津未納計不休假加班費等賠償差額。
9 其他	534,140	809,973	275,833	51.64	
91 其他支出	534,140	809,973	275,833	51.64	
91Y 其他	534,140	809,973	275,833	51.64	決算數較預算數增加275,833元，主要係因：教育局補助多元能力開發班經費54,577元及動支其他準備金辦理體育班參賽經費等計206,405元。
5L 一般行政管理計畫	17,625,879	17,144,495	-481,384	-2.73	
1 用人費用	16,239,832	15,945,676	-294,156	-1.81	
11 正式員額薪資	10,704,000	10,343,952	-360,048	-3.36	
113 職員薪金	9,468,000	9,022,810	-445,190	-4.70	
114 工員工資	720,000	742,022	22,022	3.06	
115 警餉	516,000	579,120	63,120	12.23	
13 超時工作報酬	477,860	341,188	-136,672	-28.60	
131 加班費	477,860	341,188	-136,672	-28.60	
15 獎金	2,763,000	2,800,242	37,242	1.35	
151 考績獎金	1,425,000	1,403,696	-21,304	-1.50	
152 年終獎金	1,338,000	1,396,546	58,546	4.38	
16 退休及卹償金	876,120	985,809	109,689	12.52	
161 職員退休及離職金	840,120	874,157	34,037	4.05	
162 工員退休及離職金	36,000	111,652	75,652	210.14	
18 福利費	1,418,852	1,474,485	55,633	3.92	
181 分擔員工保險費	995,652	1,036,407	40,755	4.09	
187 員工通勤交通費	151,200	155,278	4,078	2.70	
18Y 其他福利費	272,000	282,800	10,800	3.97	
2 服務費用	1,141,712	958,808	-182,904	-16.02	
27 一般服務費	709,712	526,943	-182,769	-25.75	
279 外包費	675,712	495,573	-180,139	-26.66	決算數較預算數減少182,904元，主要係因：消化超額職工及校警等勞務外包費覈實支用贖餘180,139元。
27F 體育活動費	34,000	31,370	-2,630	-7.74	
28 專業服務費	360,000	359,865	-135	-0.04	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立西湖國民中學  
基金用途明細表  
中華民國 105年 度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
28Y 其他	360,000	359,865	-135	-0.04	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	244,335	240,011	-4,324	-1.77	
32 用品消耗	244,335	240,011	-4,324	-1.77	
321 辦公(事務)用品	236,925	232,601	-4,324	-1.83	
325 服裝	7,410	7,410			
5M 建築及設備計畫	4,830,930	5,941,315	1,110,385	22.98	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,830,930	5,941,315	1,110,385	22.98	
51 購置固定資產	2,604,260	2,701,342	97,082	3.73	
514 購置機械及設備	650,900	686,668	35,768	5.50	決算數較預算數增加97,082元，主要係因:空調系統更新工程等設備標餘款379,166元;教育局補助辦理電子圍籬設備253,215元、改善運動設施設備143,000元、無障礙廁所增設設備27,825元及裝置雨水回收系統設備52,208元等補辦預算奉准先行辦理。
515 購置交通及運輸設備	85,900	338,840	252,940	294.46	
516 購置什項設備	1,867,460	1,675,834	-191,626	-10.26	
52 購置無形資產	36,000	36,000			
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,190,670	3,203,973	1,013,303	46.26	
581 遞延修繕房屋建築支出		1,061,786	1,061,786		1.本基金105年度工程管理費合計預算數38,622元;決算數31,042元。(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。 2.決算數較預算數增加1,013,303元，主要係因:105年度空調系統更新等工程節餘款計48,483元;教育局統籌款辦理中正樓修復工程963,951元及裝置雨水回收系統工程95,296元等支出併決算辦理。
582 其他遞延支出	2,190,670	2,142,187	-48,483	-2.21	

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立西湖國民中學

**固定項目增減情形表**

中華民國105年度

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	本 年 度 增 加 數	本 年 度 減 少 數	期 末 餘 額
資 產	29,274,817	3,365,030	3,208,432	29,431,415
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物				
房屋及建築				
機械及設備	20,966,284	1,127,205	2,806,412	19,287,077
交通及運輸設備	710,697	378,331	26,670	1,062,358
什項設備	7,551,836	1,813,834	329,350	9,036,320
購建中固定資產				
電腦軟體	46,000	45,660	46,000	45,660
權利				

1.92年度以前已提列折舊574,139元(包括機械及設備累計折舊385,917元、交通及運輸設備累計折舊7,800元、什項設備累計折舊180,422元)及已攤銷費用0元，自93年度起，本固定項目分開原則，將屬長期固定帳項另立帳類管理（不再計提折舊及攤銷）。

2.機械及設備增加其他原因有教育局撥入設備計310,535元及教育部補助購置計130,002元。

3.交通及運輸設備增加補列以前年度購置設備金額計39,491元。

4.什項設備增加接受實物贈與金額計138,000元。

5.電腦軟體增加其他原因為應付代收款購置9,660元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立西湖國民中學

**購置固定資產明細表**

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保留數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
土地								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備		650,900	52,208		703,108	686,668	-16,440	
交通及運輸設備		85,900	253,215		339,115	338,840	-275	
什項設備		1,867,460	170,825		2,038,285	1,675,834	-362,451	
購建中固定資產								
合 計		2,604,260	476,248		3,080,508	2,701,342	-379,166	

本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立西湖國民中學  
 預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表  
 中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		476,248
購置機械及設備	105.09.08府教工字第10539088200號	52,208
購置交通及運輸設備	105.09.08府教工字第10539088200號	253,215
購置什項設備	105.09.08府教工字第10539088200號	143,000
購置什項設備	105.10.24府教工字第10540945600號	27,825



臺北市地方教育發展基金－臺北市立西湖國民中學

員工人數彙計表

中華民國 105 年度

單位：人

項 目	預 算	決 算	比 較 增	備 註
合	62	57	-5	
一般行政管理計畫	17	16	-1	
正式職員	14	14	0	
正式工員	2	1	-1	工友1名於105年9月2日辦理退休，改用人力委外承攬業務辦理。
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	45	41	-4	
正式職員	45	41	-4	105學年度減2班，配合減列4名教師。

臺北市地方教育發展基金-臺北市立西湖國民中學  
用人費用彙計表(左半頁)  
 中華民國 105年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數										兼任人員 用人費用	總計
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	31,668,000		534,022		7,119,000	25,169,995		5,942,086		70,433,103	396,000	70,829,103
職員	31,668,000		534,022		7,119,000	25,169,995		5,942,086		70,433,103	396,000	70,829,103
一般行政管理計畫	10,704,000		477,860		2,763,000	876,120		1,418,852		16,239,832		16,239,832
職員	9,870,552		445,860		2,613,000	316,013		1,386,852		14,632,277		14,632,277
工員	833,448		32,000		150,000	560,107		32,000		1,607,555		1,607,555
合 計	42,372,000		1,011,882		9,882,000	26,046,115		7,360,938		86,672,935	396,000	87,068,935

本表獎金包括以下各項：

- 1.考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第18、19、20條規定辦理核發，105年度預算編列62人，計4,585,500元，執行結果決算53人，計4,076,345元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院105年1月5日院授人給字第1050029314號函訂定發布「一百零四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，105年度預算編列62人，計5,296,500元，執行結果決算66人，計5,395,867元。

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市立西湖國民中學  
**用人費用彙計表 (右半頁)**  
 中華民國 105 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
31,201,548		388,284		6,671,970	25,648,855		5,437,030		69,347,687	2,857,235	72,204,922
31,201,548		388,284		6,671,970	25,648,855		5,437,030		69,347,687	2,857,235	72,204,922
10,343,952		341,188		2,800,242	985,809		1,474,485		15,945,676		15,945,676
9,553,743		322,612		2,568,078	433,615		1,450,085		14,328,133		14,328,133
790,209		18,576		232,164	552,194		24,400		1,617,543		1,617,543
41,545,500		729,472		9,472,212	26,634,664		6,911,515		85,293,363	2,857,235	88,150,598

臺北市地方教育發展基金-臺北市立西湖國民中學

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 105年 度

貨幣單位：新臺幣元

項目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總計			78,378,667		80,185,271		1,806,604	2.30	
國民教育計畫			78,378,667		80,185,271		1,806,604	2.30	

臺北市地方教育發展基金-臺北市立西湖國民中學

各項費用彙計表

中華民國105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	87,068,935	88,150,598	1,081,663	1.24
11 正式員額薪資	42,372,000	41,545,500	-826,500	-1.95
113 職員薪金	41,136,000	40,224,358	-911,642	-2.22
114 工員工資	720,000	742,022	22,022	3.06
115 警餉	516,000	579,120	63,120	12.23
12 聘僱及兼職人員薪資	396,000	2,857,235	2,461,235	621.52
124 兼職人員酬金	396,000	2,857,235	2,461,235	621.52
13 超時工作報酬	1,011,882	729,472	-282,410	-27.91
131 加班費	979,722	722,372	-257,350	-26.27
133 誤餐費	32,160	7,100	-25,060	-77.92
15 獎金	9,882,000	9,472,212	-409,788	-4.15
151 考績獎金	4,585,500	4,076,345	-509,155	-11.10
152 年終獎金	5,296,500	5,395,867	99,367	1.88
16 退休及卹償金	26,046,115	26,634,664	588,549	2.26
161 職員退休及離職金	25,486,008	26,091,794	605,786	2.38
162 工員退休及離職金	560,107	542,870	-17,237	-3.08
18 福利費	7,360,938	6,911,515	-449,423	-6.11
181 分擔員工保險費	3,779,928	4,029,905	249,977	6.61
183 傷病醫藥費	189,500	58,500	-131,000	-69.13
187 員工通勤交通費	464,940	503,472	38,532	8.29
18Y 其他福利費	2,926,570	2,319,638	-606,932	-20.74
2 服務費用	6,568,802	5,987,220	-581,582	-8.85
21 水電費	2,731,020	1,337,710	-1,393,310	-51.02
212 工作場所電費	1,658,238	901,755	-756,483	-45.62
214 工作場所水費	543,582	250,749	-292,833	-53.87
217 氣體費	529,200	185,206	-343,994	-65.00
22 郵電費	56,808	56,808	0	0.00
222 電話費	56,808	56,808	0	0.00
23 旅運費	57,250	47,492	-9,758	-17.04
231 國內旅費	54,250	43,536	-10,714	-19.75
23Y 其他旅運費	3,000	3,956	956	31.87
24 印刷裝訂與廣告費	17,000	35,510	18,510	108.88
241 印刷及裝訂費	17,000	35,510	18,510	108.88
25 修理保養及保固費	544,000	1,112,620	568,620	104.53
252 一般房屋修護費	300,000	567,767	267,767	89.26
255 機械及設備修護費	18,800	18,800	0	0.00
257 什項設備修護費	225,200	526,053	300,853	133.59
26 保險費	6,000	0	-6,000	-100.00
26Y 其他保險費	6,000	0	-6,000	-100.00
27 一般服務費	1,741,844	1,712,321	-29,523	-1.69
276 佣金、匯費、經理費及手續費	10,224	7,098	-3,126	-30.58
279 外包費	1,586,680	1,163,271	-423,409	-26.69
27D 計時與計件人員酬金	20,940	420,582	399,642	1,908.5
27F 體育活動費	124,000	121,370	-2,630	-2.12

臺北市地方教育發展基金-臺北市立西湖國民中學

各項費用彙計表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
28 專業服務費	1,342,880	1,612,759	269,879	20.10
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	737,450	1,038,244	300,794	40.79
287 委託檢驗(定)試驗認證費	18,180	36,000	17,820	98.02
289 試務甄選費	4,000	10,000	6,000	150.00
28Y 其他	583,250	528,515	-54,735	-9.38
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	976,869	1,441,597	464,728	47.57
31 使用材料費	144,800	458,228	313,428	216.46
315 設備零件	144,800	458,228	313,428	216.46
32 用品消耗	832,069	983,369	151,300	18.18
321 辦公(事務)用品	297,425	321,471	24,046	8.08
322 報章什誌	40,800	60,075	19,275	47.24
325 服裝	7,410	7,410	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	6,275	1,275	25.50
32Y 其他	481,434	588,138	106,704	22.16
4 租金、償債與利息	4,800	4,800	0	0.00
45 什項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
451 什項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,830,930	5,941,315	1,110,385	22.98
51 購置固定資產	2,604,260	2,701,342	97,082	3.73
514 購置機械及設備	650,900	686,668	35,768	5.50
515 購置交通及運輸設備	85,900	338,840	252,940	294.46
516 購置什項設備	1,867,460	1,675,834	-191,626	-10.26
52 購置無形資產	36,000	36,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	36,000	36,000	0	0.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,190,670	3,203,973	1,013,303	46.26
581 遞延修繕房屋建築支出	0	1,061,786	1,061,786	0.00
582 其他遞延支出	2,190,670	2,142,187	-48,483	-2.21
6 稅捐及規費(強制費)	27,000	49,802	22,802	84.45
61 土地稅	15,000	38,391	23,391	155.94
612 一般土地地價稅	15,000	38,391	23,391	155.94
63 房屋稅	12,000	11,411	-589	-4.91
631 一般房屋稅	12,000	11,411	-589	-4.91
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	824,000	883,644	59,644	7.24
72 捐助、補助與獎助	32,000	56,500	24,500	76.56
726 獎助學員生給與	32,000	56,500	24,500	76.56
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	792,000	827,144	35,144	4.44
74Y 其他	792,000	827,144	35,144	4.44
8 短絀與賠償給付	0	2,132	2,132	0.00
82 賠償給付	0	2,132	2,132	0.00
821 一般賠償	0	2,132	2,132	0.00

臺北市地方教育發展基金-臺北市立西湖國民中學

各項費用彙計表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
9 其他	534,140	809,973	275,833	51.64
91 其他支出	534,140	809,973	275,833	51.64
91Y 其他	534,140	809,973	275,833	51.64
合 計	100,835,476	103,271,081	2,435,605	2.42

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立西湖國民中學  
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105年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固 定 項 目 金	財 產 分 類 統 計 表 金 額	差 異 金 額	差 異 原 因
合 計	5,559,234,165	5,559,188,505	-45,660	
代管資產-土地改良物	7,569,317	7,569,317		
代管資產-土地	5,309,418,000	5,309,418,000		
代管資產-房屋及建築設備	212,815,433	212,815,433		
機械及設備	19,287,077	19,287,077		
交通及運輸設備	1,062,358	1,062,358		
什項設備	9,036,320	9,036,320		
電腦軟體	45,660		-45,660	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。