

中華民國 106 年度

(自106年1月1日起至106年12月31日止)

臺北市政府教育局主管

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



中華民國 106 年度

(自106年1月1日起至106年12月31日止)

臺北市政府教育局主管

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 106 年度

甲、財務摘要	第 1	頁
乙、總說明	第 3 至 5	頁
丙、決算主要表		
一、基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8	頁
二、現金流量表	第 9	頁
三、平衡表	第 10 至 11	頁
丁、決算明細表		
一、基金來源明細表	第 13	頁
二、基金用途明細表	第 14 至 17	頁
三、固定項目增減情形表	第 18	頁
四、購置固定資產明細表	第 19 至 20	頁
五、資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
戊、決算參考表		
一、員工人數彙計表	第 21	頁
二、用人費用彙計表	第 22 至 23	頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表	第 24	頁
五、各項費用彙計表	第 25 至 27	頁
六、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表 (附財產分類統計表)	第 28	頁
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 106 年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減(-)	%
經營成績：				
基金來源	92,582,444	100,319,139	7,736,695	7.71
基金用途	95,097,494	103,271,081	8,173,587	7.91
賸餘(短絀-)	2,515,050	2,951,942	436,892	14.80
餘絀情形：				
基金餘額	10,110,874	12,625,924	2,515,050	19.92
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	1,219,743	3,647,302	2,427,559	66.56

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 106 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 75,858,962元，決算數74,485,523元。

105學年下學期預定招收17班，實計招收16班，預計學生人數330人，實際學生人數284人。

106學年上學期預定招收16班，實計招收15班，預計學生人數310人，實際學生人數236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17,623,536元，決算數17,177,261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3,604,100元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數112,735元)，決算數 3,434,710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92,582,444元，較預算數91,452,138元，增加1,130,306元，計增1.24%。

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1,000元，較預算數113,600元，減少112,600元，計減99.12%。

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27,110元，較預算數36,190元，減少9,080元，計減25.09%。

主要係因：

物品及財產等實際報廢收入較預期少收9,080元。

3.其他財產收入：決算數756,678元，較預算數561,510元，增加195,168元，計增34.76%。

主要係因：

開放羽球場地等實際租借收入較預期多收195,168元。

4.公庫撥款收入：決算數90,343,995元，較預算數90,251,093元，增加92,902元，計增0.10%

主要係因：

(1) 教育局補助106年度無力繳交代收代辦經費 28,302元。

(2) 教育局補助106年度敬師活動經費32,400元。

(3) 教育局統籌款補助特教需求盥洗設施改善工程經費32,200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 106年度

5.政府其他撥入收入：決算數1,192,676元，較預算數0元，增加1,192,676元。

主要係因：

- (1) 教育部補助106年度無力繳交代收代辦費13,378元。
- (2) 教育部補助106年度國民中小學游泳與自救能力教學經費37,440元。
- (3) 教育部補助106年度調整教師授課節數經費1,131,858元。
- (4) 教育部補助106年度認輔小團體經費10,000元。

6.受贈收入：決算數200,446元，較預算數120,000元，增加80,446元，計增67.04%。

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60,539元，較預算數369,745元，減少309,206元，計減83.63%。

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309,206元所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數95,097,494元，較預算數97,086,598元，減少1,989,104元，計減2.05%。

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74,485,523元，較預算數75,858,962元，減少1,373,439元，計減1.81%。

主要係因：

用人費用及材料用品等覈實支用賸餘。

2.一般行政管理計畫：決算數17,177,261元，較預算數17,623,536元，減少446,275元，計減2.53%。

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3,434,710元，較預算數3,604,100元，減少169,390元，計減4.70%。

主要係因：

106年度辦理中正樓排水管疏通及梯間窗戶整修工程及校園遮陽設施改善工程支用賸餘。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數2,515,050元，較預算短絀數5,634,460元，計相差3,119,410元。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘計1,634,002元、服務費用覈實支用賸餘計1,219,746元、本年度預算工程結算覈實支用賸餘計279,625元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出841,341元。

其他活動之淨現金流出378,402元。

本年度現金及約當現金之淨減1,219,743元。

期初現金及約當現金15,123,652元。

期末現金及約當現金13,903,909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 106年度

四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,405,400,532元，包括：

流動資產14,303,909元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金2,225,772元。

其他資產5,388,870,851元。

決算日負債總額為5,395,289,658元，包括：

流動負債4,072,444元。

其他負債5,391,217,214元。

決算日基金餘額為累積餘額10,110,874元。

五、固定項目概況：

本年度增加1,543,890元，包括：

機械及設備740,211元。

交通及運輸設備150,885元。

什項設備619,294元。

電腦軟體33,500元。

六、其他：

(一)本年度併決算數1,561,192元及補辦預算數112,735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」及購置固定資產明細表后附「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(含或有負債)及或有資產：無。

(四)推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良之事蹟：無。

(五)揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

本 頁 空 白

臺北市立西湖國民中學
地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀決算表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度 預 算		本 年 度 決 算 數		比 較 增 減		上 年 度 決 算 審 定 數	
	金	%	金	%	金	%	金	%
4 基金來源	91,452,138	100.00	92,582,444	100.00	1,130,306	1.24	100,319,139	100.00
43 勞務收入	113,600	0.12	1,000	0.00	-112,600	-99.12	11,500	0.01
431服務收入	113,600	0.12	1,000	0.00	-112,600	-99.12	11,500	0.01
45 財產收入	597,700	0.65	783,788	0.85	186,088	31.13	731,069	0.73
451財產處分收入	36,190	0.04	27,110	0.03	-9,080	-25.09	24,370	0.02
45Y其他財產收入	561,510	0.61	756,678	0.82	195,168	34.76	706,699	0.70
46 政府撥入收入	90,251,093	98.69	91,536,671	98.87	1,285,578	1.42	98,920,543	98.61
462公庫撥款收入	90,251,093	98.69	90,343,995	97.58	92,902	0.10	96,579,535	96.27
46Y政府其他撥入收入			1,192,676	1.29	1,192,676	0.00	2,341,008	2.33
4Y 其他收入	489,745	0.54	260,985	0.28	-228,760	-46.71	656,027	0.65
4YO受贈收入	120,000	0.13	200,446	0.22	80,446	67.04	601,875	0.60
4YY雜項收入	369,745	0.40	60,539	0.07	-309,206	-83.63	54,152	0.05
5 基金用途	97,086,598	100.00	95,097,494	100.00	-1,989,104	-2.05	103,271,081	100.00
53 國民教育計畫	75,858,962	78.14	74,485,523	78.33	-1,373,439	-1.81	80,185,271	77.65
5L 一般行政管理計畫	17,623,536	18.15	17,177,261	18.06	-446,275	-2.53	17,144,495	16.60
5M 建築及設備計畫	3,604,100	3.71	3,434,710	3.61	-169,390	-4.70	5,941,315	5.75
購置固定資產	3,568,100	3.68	3,401,210	3.58	-166,890	-4.68	5,905,315	5.72
其他	36,000	0.04	33,500	0.04	-2,500	-6.94	36,000	0.03
本期賸餘 (短絀-)	-5,634,460		-2,515,050		3,119,410	-55.36	-2,951,942	
期初基金餘額	8,120,995		12,625,924		4,504,929	55.47	15,577,866	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,486,535		10,110,874		7,624,339	306.63	12,625,924	

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112,735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112,735元。

臺北市立西湖國民中學
地方教育發展基金
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
45Y其他財產收入	107.1.31北市教會字10731310500號	195,168
462公庫撥款收入	107.1.31北市教會字10731310500號	92,902
46Y政府其他撥入收入	106.7.25北市教會字10637262100號	7,008
46Y政府其他撥入收入	107.1.31北市教會字10731310500號	1,185,668
4YO受贈收入	106.7.25北市教會字10637262100號	80,446

備註：

臺北市立西湖國民中學
地方教育發展基金
現金流量決算表

中華民國106年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀一)	-5,634,460	-2,515,050	3,119,410	-55.36
812 調整非現金項目		1,673,709	1,673,709	
8124 流動負債淨增(淨減一)		1,673,709	1,673,709	
813 業務活動之淨現金流入(流出一)	-5,634,460	-841,341	4,793,119	-85.07
82 其他活動之現金流量				
822 減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		614,626	614,626	
82C 增加其他資產		-26,101	-26,101	
82D 減少短期債務及其他負債		-966,927	-966,927	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出一)		-378,402	-378,402	
83 現金及約當現金之淨增(淨減一)	-5,634,460	-1,219,743	4,414,717	-78.35
84 期初現金及約當現金	11,314,083	15,123,652	3,809,569	33.67
85 期末現金及約當現金	5,679,623	13,903,909	8,224,286	144.80

臺北市立西湖國民中學
地方教育發展基金
平衡表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
1 資 產	5,405,400,532	100.00	5,548,120,562	100.00	-142,720,030	-2.57
11 流動資產	14,303,909	0.26	15,523,652	0.28	-1,219,743	-7.86
111 現金	13,903,909	0.26	15,123,652	0.27	-1,219,743	-8.07
1112 銀行存款	13,903,909	0.26	15,123,652	0.27	-1,219,743	-8.07
1112-1 銀行存款-市庫存款	8,930,329	0.17	11,460,988	0.21	-2,530,659	-22.08
1112-2 銀行存款-保管款	4,334,833	0.08	3,022,306	0.05	1,312,527	43.43
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	400,058	0.01	393,034	0.01	7,024	1.79
1112-8 銀行存款-教育儲蓄戶	238,689	0.00	247,324	0.00	-8,635	-3.49
115 預付款項	400,000	0.01	400,000	0.01	0	0.00
1154 預付費用	400,000	0.01	400,000	0.01	0	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	2,225,772	0.04	2,794,160	0.05	-568,388	-20.34
124 準備金	2,225,772	0.04	2,794,160	0.05	-568,388	-20.34
1241 退休及離職準備金	1,182,124	0.02	1,135,886	0.02	46,238	4.07
124Y 其他準備金	1,043,648	0.02	1,658,274	0.03	-614,626	-37.06
124Y-2 其他準備金-其他	1,043,648	0.02	1,658,274	0.03	-614,626	-37.06
13 其他資產	5,388,870,851	99.69	5,529,802,750	99.67	-140,931,899	-2.55
131 什項資產	5,388,870,851	99.69	5,529,802,750	99.67	-140,931,899	-2.55
1315 暫付及待結轉帳項	26,101	0.00	0	0.00	26,101	0.00
1316 代管資產	5,388,844,750	99.69	5,529,802,750	99.67	-140,958,000	-2.55
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	5,168,460,000	95.62	5,309,418,000	95.70	-140,958,000	-2.65
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	212,815,433	3.94	212,815,433	3.84	0	0.00
資 產 合 計	5,405,400,532	100.00	5,548,120,562	100.00	-142,720,030	-2.57
2 負 債	5,395,289,658	99.81	5,535,494,638	99.77	-140,204,980	-2.53
21 流動負債	4,072,444	0.08	2,398,735	0.04	1,673,709	69.77
212 應付款項	4,062,508	0.08	2,397,586	0.04	1,664,922	69.44
2123 應付代收款	3,809,341	0.07	2,114,023	0.04	1,695,318	80.19
2125 應付費用	253,167	0.00	283,563	0.01	-30,396	-10.72
213 預收款項	9,936	0.00	1,149	0.00	8,787	764.75
2133 預收收入	9,936	0.00	1,149	0.00	8,787	764.75
22 其他負債	5,391,217,214	99.74	5,533,095,903	99.73	-141,878,689	-2.56
221 什項負債	5,391,217,214	99.74	5,533,095,903	99.73	-141,878,689	-2.56
2211 存入保證金	1,190,340	0.02	1,301,317	0.02	-110,977	-8.53
2213 應付退休及離職金	1,182,124	0.02	1,135,886	0.02	46,238	4.07
2214 應付代管資產	5,388,844,750	99.69	5,529,802,750	99.67	-140,958,000	-2.55

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。

臺北市立西湖國民中學
地方教育發展基金
平衡表

中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

科 目		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00	855,950	0.02	-855,950	-100.00
3	基金餘額	10,110,874	0.19	12,625,924	0.23	-2,515,050	-19.92
31	基金餘額	10,110,874	0.19	12,625,924	0.23	-2,515,050	-19.92
311	基金餘額	10,110,874	0.19	12,625,924	0.23	-2,515,050	-19.92
3111	累積餘額	10,110,874	0.19	12,625,924	0.23	-2,515,050	-19.92
	負債及基金餘額合計	5,405,400,532	100.00	5,548,120,562	100.00	-142,720,030	-2.57

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

臺北市立西湖國民中學
地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算	比 較 增 減		備
			金	%	
4 基金來源	91,452,138	92,582,444	1,130,306	1.24	
43 勞務收入	113,600	1,000	-112,600	-99.12	
431服務收入	113,600	1,000	-112,600	-99.12	暑期游泳訓練班因報名人數不足，未開班收入0元。
45 財產收入	597,700	783,788	186,088	31.13	
451財產處分收入	36,190	27,110	-9,080	-25.09	財產報廢實際收入較預期少。
45Y其他財產收入	561,510	756,678	195,168	34.76	開放場地租借收入較預期多。
46 政府撥入收入	90,251,093	91,536,671	1,285,578	1.42	
462公庫撥款收入	90,251,093	90,343,995	92,902	0.10	教育局補助106年度無力繳交代收代辦經費28,302元、特教需求盥洗設施改善工程經費32,200元、敬師活動經費32,400元。
46Y政府其他撥入收入		1,192,676	1,192,676	0.00	教育部補助106年度國民中小學游泳與自救能力教學經費37,440元、調整教師授課節數經費1,131,858元、無力繳交代收代辦費13,378元、認輔小團體經費10,000元。
4Y 其他收入	489,745	260,985	-228,760	-46.71	
4YO受贈收入	120,000	200,446	80,446	67.04	教育儲蓄專戶補助清寒學生課後輔導等代收代辦費用等。
4YY雜項收入	369,745	60,539	-309,206	-83.63	實際收入較預期少。

臺北市立西湖國民中學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	97,086,598	95,097,494	-1,989,104	-2.05	
53 國民教育計畫	75,858,962	74,485,523	-1,373,439	-1.81	
1 用人費用	69,188,723	69,038,166	-150,557	-0.22	
11 正式員額薪資	29,400,000	28,903,111	-496,889	-1.69	
113 職員薪金	29,400,000	28,903,111	-496,889	-1.69	
12 聘僱及兼職人員薪資	396,000	2,813,882	2,417,882	610.58	
124 兼職人員酬金	396,000	2,813,882	2,417,882	610.58	
13 超時工作報酬	508,229	398,656	-109,573	-21.56	
131 加班費	491,429	394,656	-96,773	-19.69	
133 誤餐費	16,800	4,000	-12,800	-76.19	
15 獎金	7,204,500	6,334,527	-869,973	-12.08	
151 考績獎金	3,529,500	2,621,404	-908,096	-25.73	
152 年終獎金	3,675,000	3,713,123	38,123	1.04	
16 退休及卹償金	26,024,688	25,880,373	-144,315	-0.55	
161 職員退休及離職金	26,024,688	25,880,373	-144,315	-0.55	
18 福利費	5,655,306	4,707,617	-947,689	-16.76	
181 分擔員工保險費	2,578,056	2,953,044	374,988	14.55	
183 傷病醫藥費	124,000	76,000	-48,000	-38.71	
187 員工通勤交通費	400,680	294,756	-105,924	-26.44	
18Y 其他福利費	2,552,570	1,383,817	-1,168,753	-45.79	
2 服務費用	4,569,279	3,481,034	-1,088,245	-23.82	
21 水電費	2,351,609	1,402,198	-949,411	-40.37	
212 工作場所電費	1,394,960	934,276	-460,684	-33.02	決算數較預算數減少1,088,245元，主要係因：水電及瓦斯費覈實支用賸餘。
214 工作場所水費	416,649	217,355	-199,294	-47.83	
217 氣體費	540,000	250,567	-289,433	-53.60	
23 旅運費	55,000	32,006	-22,994	-41.81	
231 國內旅費	49,600	31,091	-18,509	-37.32	
23Y 其他旅運費	5,400	915	-4,485	-83.06	
24 印刷裝訂與廣告費	11,400	16,888	5,488	48.14	
241 印刷及裝訂費	11,400	16,888	5,488	48.14	
25 修理保養及保固費	577,558	868,934	291,376	50.45	
252 一般房屋修護費	281,250	425,956	144,706	51.45	
255 機械及設備修護費	17,800	17,800			
257 什項設備修護費	278,508	425,178	146,670	52.66	
26 保險費	6,000		-6,000	-100.00	
26Y 其他保險費	6,000		-6,000	-100.00	

臺北市立西湖國民中學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
27 一般服務費	1,027,412	835,025	-192,387	-18.73	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	9,504	5,538	-3,966	-41.73	
279 外包費	910,968	750,104	-160,864	-17.66	
27D 計時與計件人員酬金	20,940		-20,940	-100.00	
27F 體育活動費	86,000	79,383	-6,617	-7.69	
28 專業服務費	540,300	325,983	-214,317	-39.67	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	356,300	311,083	-45,217	-12.69	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	30,000	12,400	-17,600	-58.67	
289 試務甄選費	4,000		-4,000	-100.00	
28A 電子計算機軟體服務費		2,500	2,500		
28Y 其他	150,000		-150,000	-100.00	
3 材料及用品費	711,520	740,345	28,825	4.05	
31 使用材料費	59,500	59,500			
315 設備零件	59,500	59,500			
32 用品消耗	652,020	680,845	28,825	4.42	
321 辦公(事務)用品	30,000	35,849	5,849	19.50	
322 報章什誌	36,400	36,400			
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	9,443	4,443	88.86	
32Y 其他	580,620	599,153	18,533	3.19	
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)	35,000	51,037	16,037	45.82	
61 土地稅	20,000	38,391	18,391	91.96	
612 一般土地地價稅	20,000	38,391	18,391	91.96	決算數較預算數增加16,037元，主要係因:地價稅及房屋稅覈實支出。。
63 房屋稅	15,000	12,646	-2,354	-15.69	
631 一般房屋稅	15,000	12,646	-2,354	-15.69	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	822,000	634,245	-187,755	-22.84	
72 捐助、補助與獎助	30,000	33,000	3,000	10.00	
726 獎助學員生給與	30,000	33,000	3,000	10.00	決算數較預算數減少187,755元，主要係因: 清寒學生餐費補助覈實支用節餘。。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	792,000	601,245	-190,755	-24.09	

臺北市立西湖國民中學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
74Y 其他	792,000	601,245	-190,755	-24.09	決算數較預算數增加2,131元，主要係因：勞工退休金提繳薪津未納計不休假加班等賠償差額分5年支付覈實支用。。
8 短絀與賠償給付		2,131	2,131		
82 賠償給付		2,131	2,131		
821 一般賠償		2,131	2,131		
9 其他	527,640	533,765	6,125	1.16	決算數較預算數減少131,501元，主要係因：超額職工業務外包費及校園安全保全費用等覈實支用節餘。。
91 其他支出	527,640	533,765	6,125	1.16	
91Y 其他	527,640	533,765	6,125	1.16	
5L 一般行政管理計畫	17,623,536	17,177,261	-446,275	-2.53	
1 用人費用	16,152,447	15,838,300	-314,147	-1.94	
11 正式員額薪資	10,680,000	10,602,946	-77,054	-0.72	
113 職員薪金	9,444,000	9,222,166	-221,834	-2.35	
114 工員工資	720,000	801,660	81,660	11.34	
115 警餉	516,000	579,120	63,120	12.23	
13 超時工作報酬	476,927	308,752	-168,175	-35.26	
131 加班費	476,927	308,752	-168,175	-35.26	
15 獎金	2,694,500	2,734,032	39,532	1.47	
151 考績獎金	1,359,500	1,341,883	-17,617	-1.30	
152 年終獎金	1,335,000	1,392,149	57,149	4.28	
16 退休及卹償金	870,504	907,169	36,665	4.21	
161 職員退休及離職金	834,504	839,471	4,967	0.60	
162 工員退休及離職金	36,000	67,698	31,698	88.05	
18 福利費	1,430,516	1,285,401	-145,115	-10.14	
181 分擔員工保險費	992,196	923,999	-68,197	-6.87	
187 員工通勤交通費	166,320	132,204	-34,116	-20.51	
18Y 其他福利費	272,000	229,198	-42,802	-15.74	
2 服務費用	1,240,884	1,109,383	-131,501	-10.60	
27 一般服務費	708,884	634,077	-74,807	-10.55	
279 外包費	674,884	607,476	-67,408	-9.99	
27F 體育活動費	34,000	26,601	-7,399	-21.76	
28 專業服務費	460,000	403,306	-56,694	-12.32	
28Y 其他	460,000	403,306	-56,694	-12.32	
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	229,205	227,978	-1,227	-0.54	

臺北市立西湖國民中學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
32 用品消耗	229,205	227,978	-1,227	-0.54	
321 辦公（事務）用品	226,205	224,978	-1,227	-0.54	
325 服裝	3,000	3,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
8 短絀與賠償給付		600	600		
82 賠償給付		600	600		
821 一般賠償		600	600		決算數較預算數增加600元，主要係因:校內3人員受傷公共意外險自負額覈實支用。。
5M 建築及設備計畫	3,604,100	3,434,710	-169,390	-4.70	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,604,100	3,434,710	-169,390	-4.70	
51 購置固定資產	786,100	898,835	112,735	14.34	
514 購置機械及設備	545,300	563,150	17,850	3.27	決算數較預算數增加112,735元，主要係因:更新瓦斯緊急遮斷工程設備17,850元、監視錄影儲存主機28,000元及電子字幕機66,885元等補辦預算奉准先行辦理。。
515 購置交通及運輸設備	28,000	122,885	94,885	338.88	
516 購置什項設備	212,800	212,800			
52 購置無形資產	36,000	33,500	-2,500	-6.94	
521 購置電腦軟體	36,000	33,500	-2,500	-6.94	
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,782,000	2,502,375	-279,625	-10.05	
581 遞延修繕房屋建築支出	2,782,000	2,502,375	-279,625	-10.05	1.工程管理費預算數52,000元，決算數40,247元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。2.決算數較預算數減少 279,625元，主要係因:106年度辦理中正樓排水管疏通及梯間窗戶整修工程及倫理樓遮陽工程節餘。。

臺北市立西湖國民中學
地方教育發展基金
固定項目增減情形表
中華民國106年度

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	本 年 度 增 加 數	本 年 度 減 少 數	期 末 餘 額
資 產	29,431,415	1,543,890	3,118,009	27,857,296
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	19,287,077	740,211	2,593,469	17,433,819
交通及運輸設備	1,062,358	150,885		1,213,243
什項設備	9,036,320	619,294	511,880	9,143,734
購建中固定資產				
電腦軟體	45,660	33,500	12,660	66,500
權利				

一、財產項目預算外增加原因分析如下：

1. 機械及設備: 應付代收款購置132,000元、機關移撥入45,061元。
2. 交通及運輸設備: 應付代收款購置28,000元。
3. 什項設備: 應付代收款購置292,052元、實物受贈114,442元(家長會捐贈)。

二、各資產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，另於「固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表」表達。

臺北市立西湖國民中學
地方教育發展基金
購置固定資產明細表
中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
土地								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備		545,300	17,850		563,150	563,150		
交通及運輸設備		28,000	94,885		122,885	122,885		
什項設備		212,800			212,800	212,800		
購建中固定資產								
合 計		786,100	112,735		898,835	898,835		

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。

臺北市立西湖國民中學
地方教育發展基金
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		112,735
購置機械及設備	106.3.1府教工字第10631822800號	17,850
購置交通及運輸設備	106.7.21府授主事預字第10630957100號	94,885

臺北市立西湖國民中學
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 106 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	60	54	-6	
一般行政管理計畫	17	15	-2	
正式職員	14	13	-1	因幹事1名辦理留職停薪
正式工員	2	1	-1	因工友退休1名
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	43	39	-4	
正式職員	43	39	-4	因減2班，教師減4名

填表說明：

臺北市立西湖國民中學
地方教育發展基金
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數										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		兼任人 員用人 費用
國民教育計畫	29,400,000		508,229		7,204,500	26,024,688		5,655,306		68,792,723	396,000	69,188,723
職員	29,400,000		508,229		7,204,500	26,024,688		5,655,306		68,792,723	396,000	69,188,723
一般行政管理計畫	10,680,000		476,927		2,694,500	870,504		1,430,516		16,152,447		16,152,447
職員	9,846,552		444,927		2,544,500	834,504		1,398,516		15,068,999		15,068,999
工具	833,448		32,000		150,000	36,000		32,000		1,083,448		1,083,448
合 計	40,080,000		985,156		9,899,000	26,895,192		7,085,822		84,945,170	396,000	85,341,170

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，106年度預算編列60人，計4,889,000元，執行結果決算49人，計3,963,287元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院106年1月6日院授人給字第1060034642號函訂定發布「一百零五年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條規定核發，106年度預算編列60人，計5,010,000元，執行結果決算63人，計5,105,272元。

臺北市立西湖國民中學
地方教育發展基金
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 106 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
28,903,111		398,656		6,334,527	25,880,373		4,707,617		66,224,284	2,813,882	69,038,166
28,903,111		398,656		6,334,527	25,880,373		4,707,617		66,224,284	2,813,882	69,038,166
10,602,946		308,752		2,734,032	907,169		1,285,401		15,838,300		15,838,300
9,778,871		290,176		2,590,864	847,899		1,275,801		14,783,611		14,783,611
824,075		18,576		143,168	59,270		9,600		1,054,689		1,054,689
39,506,057		707,408		9,068,559	26,787,542		5,993,018		82,062,584	2,813,882	84,876,466

臺北市立西湖國民中學
地方教育發展基金
主要業務計畫執行績效摘要表
中華民國 106 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			75,858,962		74,485,523		-1,373,439	-1.81	
國民教育計畫			75,858,962		74,485,523		-1,373,439	-1.81	

臺北市立西湖國民中學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	85,341,170	84,876,466	-464,704	-0.54
11 正式員額薪資	40,080,000	39,506,057	-573,943	-1.43
113 職員薪金	38,844,000	38,125,277	-718,723	-1.85
114 工員工資	720,000	801,660	81,660	11.34
115 警餉	516,000	579,120	63,120	12.23
12 聘僱及兼職人員薪資	396,000	2,813,882	2,417,882	610.58
124 兼職人員酬金	396,000	2,813,882	2,417,882	610.58
13 超時工作報酬	985,156	707,408	-277,748	-28.19
131 加班費	968,356	703,408	-264,948	-27.36
133 誤餐費	16,800	4,000	-12,800	-76.19
15 獎金	9,899,000	9,068,559	-830,441	-8.39
151 考績獎金	4,889,000	3,963,287	-925,713	-18.93
152 年終獎金	5,010,000	5,105,272	95,272	1.90
16 退休及卹償金	26,895,192	26,787,542	-107,650	-0.40
161 職員退休及離職金	26,859,192	26,719,844	-139,348	-0.52
162 工員退休及離職金	36,000	67,698	31,698	88.05
18 福利費	7,085,822	5,993,018	-1,092,804	-15.42
181 分擔員工保險費	3,570,252	3,877,043	306,791	8.59
183 傷病醫藥費	124,000	76,000	-48,000	-38.71
187 員工通勤交通費	567,000	426,960	-140,040	-24.70
18Y 其他福利費	2,824,570	1,613,015	-1,211,555	-42.89
2 服務費用	5,810,163	4,590,417	-1,219,746	-20.99
21 水電費	2,351,609	1,402,198	-949,411	-40.37
212 工作場所電費	1,394,960	934,276	-460,684	-33.02
214 工作場所水費	416,649	217,355	-199,294	-47.83
217 氣體費	540,000	250,567	-289,433	-53.60
23 旅運費	55,000	32,006	-22,994	-41.81
231 國內旅費	49,600	31,091	-18,509	-37.32
23Y 其他旅運費	5,400	915	-4,485	-83.06
24 印刷裝訂與廣告費	11,400	16,888	5,488	48.14
241 印刷及裝訂費	11,400	16,888	5,488	48.14
25 修理保養及保固費	577,558	868,934	291,376	50.45
252 一般房屋修護費	281,250	425,956	144,706	51.45
255 機械及設備修護費	17,800	17,800	0	0.00
257 什項設備修護費	278,508	425,178	146,670	52.66
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	1,736,296	1,469,102	-267,194	-15.39
276 佣金、匯費、經理費及手續費	9,504	5,538	-3,966	-41.73
279 外包費	1,585,852	1,357,580	-228,272	-14.39
27D 計時與計件人員酬金	20,940	0	-20,940	-100.00
27F 體育活動費	120,000	105,984	-14,016	-11.68
28 專業服務費	1,000,300	729,289	-271,011	-27.09
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	356,300	311,083	-45,217	-12.69

臺北市立西湖國民中學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
287 委託檢驗(定)試驗認證費	30,000	12,400	-17,600	-58.67
289 試務甄選費	4,000	0	-4,000	-100.00
28A 電子計算機軟體服務費	0	2,500	2,500	0.00
28Y 其他	610,000	403,306	-206,694	-33.88
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	940,725	968,323	27,598	2.93
31 使用材料費	59,500	59,500	0	0.00
315 設備零件	59,500	59,500	0	0.00
32 用品消耗	881,225	908,823	27,598	3.13
321 辦公(事務)用品	256,205	260,827	4,622	1.80
322 報章什誌	36,400	36,400	0	0.00
325 服裝	3,000	3,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	9,443	4,443	88.86
32Y 其他	580,620	599,153	18,533	3.19
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	3,604,100	3,434,710	-169,390	-4.70
51 購置固定資產	786,100	898,835	112,735	14.34
514 購置機械及設備	545,300	563,150	17,850	3.27
515 購置交通及運輸設備	28,000	122,885	94,885	338.88
516 購置什項設備	212,800	212,800	0	0.00
52 購置無形資產	36,000	33,500	-2,500	-6.94
521 購置電腦軟體	36,000	33,500	-2,500	-6.94
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,782,000	2,502,375	-279,625	-10.05
581 遞延修繕房屋建築支出	2,782,000	2,502,375	-279,625	-10.05
6 稅捐及規費(強制費)	35,000	51,037	16,037	45.82
61 土地稅	20,000	38,391	18,391	91.96
612 一般土地地價稅	20,000	38,391	18,391	91.96
63 房屋稅	15,000	12,646	-2,354	-15.69
631 一般房屋稅	15,000	12,646	-2,354	-15.69
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	823,000	635,245	-187,755	-22.81
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	30,000	33,000	3,000	10.00
726 獎助學員生給與	30,000	33,000	3,000	10.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	792,000	601,245	-190,755	-24.09
74Y 其他	792,000	601,245	-190,755	-24.09
8 短絀與賠償給付	0	2,731	2,731	0.00
82 賠償給付	0	2,731	2,731	0.00
821 一般賠償	0	2,731	2,731	0.00

臺北市立西湖國民中學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國106年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
9 其他	527,640	533,765	6,125	1.16
91 其他支出	527,640	533,765	6,125	1.16
91Y 其他	527,640	533,765	6,125	1.16
合 計	97,086,598	95,097,494	-1,989,104	-2.05

臺北市立西湖國民中學
地方教育發展基金
固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表
中華民國106年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固 定 項 目 金 額	財 產 分 類 統 計 表 金 額	差 異 金 額	差 異 原 因
合 計	5,416,702,046	5,416,635,546	-66,500	
代管資產-土地改良物	7,569,317	7,569,317		
代管資產-土地	5,168,460,000	5,168,460,000		
代管資產-房屋及建築 設備	212,815,433	212,815,433		
機械及設備	17,433,819	17,433,819		
交通及運輸設備	1,213,243	1,213,243		
什項設備	9,143,734	9,143,734		
電腦軟體	66,500		-66,500	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。