

4-0501293

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

臺北市立西湖國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立西湖國民中學編

# 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 01 至 01 頁
乙、總說明.....	第 03 至 06 頁
丙、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 07 至 08 頁
二、現金流量表.....	第 09 至 09 頁
三、平衡表.....	第 10 至 11 頁
丁、附屬表	
一、基金來源明細表.....	第 13 至 15 頁
二、基金用途明細表.....	第 16 至 20 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 24 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 25 至 25 頁
八、用人費用彙計表.....	第 26 至 27 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 28 至 28 頁
十一、各項費用彙計表.....	第 29 至 30 頁
十二、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 31 至 31 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 32 至 32 頁
(附財產分類統計表).....	
附錄(調節表及對帳單等).....	

# 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	105,044,463	99,672,404	5,372,059	5.39
基金用途	105,197,204	101,326,625	3,870,579	3.82
賸餘(短絀-)	-152,741	-1,654,221	1,501,480	
餘絀情形：				
基金餘額	7,566,215	7,718,956	-152,741	-1.98
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	346,415	-5,588,406	5,934,821	

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

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立西湖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74,077,000元，決算數75,267,528元。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、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；辦理暑期泳訓班、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19,474,000元，決算數17,878,423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9,793,000元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數0元)，決算數12,051,253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。

##### (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
提升學生體適能	學生體適能通過率	60%	全校學生數計197人，通過檢測學生數計113人，比率為57%，達原訂目標值之95%。

#### 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105,044,463元，較預算數100,654,000元，增加4,390,463元，計增4.36%。

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2,700元，較預算數108,000元，減少105,300元，計減97.50%。

主要係因：

暑期游泳訓練班因暑假進行工程不開班致收入較預期減少。

2.財產處分收入：決算數38,401元，較預算數29,000元，增加9,401元，計增32.42%。

主要係因：

物品及財產等報廢變賣收入較預期增加。

3.其他財產收入：決算數494,895元，較預算數830,000元，減少335,105元，計減40.37%。

主要係因：

肺炎疫情致開放場地租借費收入較預期減少。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立西湖國民中學附屬單位決算之分決算

## 總 說 明

### 中華民國 109年度

4.公庫撥款收入：決算數102,868,252元，較預算數99,570,000元，增加3,298,252元，計增3.31%。

主要係因：

- (1) 教育局補助內湖路1段285巷65弄與環山路1段交叉口黑板樹遷移工程經費70,758元。
- (2) 教育局補助109年度照明設備汰換經費135,948元。
- (3) 教育局補助109年校園監視系統改善工程施工費471,600元。
- (4) 教育局補助8月8日地震災後校舍修復工程經費1,411,130元。
- (5) 教育局補助109年度音樂教室環境改善工程經費857,821元。
- (6) 教育局補助109年臨環山路一段(大門側)學校退縮人行道整修工程費用350,995元。

5.政府其他撥入收入：決算數1,598,560元，較預算數0元，增加1,598,560元。

主要係因：

- (1) 教育部補助108學年度美感與設計創新計畫經費40,000元。
- (2) 教育部補助109學年度美感與設計創新計畫經費40,000元。
- (3) 教育部補助108學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費18,400元。
- (4) 教育部補助109學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費4,400元。
- (5) 教育部補助108學年度公立國民中學增置專長教師員額計畫179,148元。
- (6) 教育部補助109學年度公立國民中學增置專長教師員額計畫771,736元。
- (7) 教育部補助108(2)國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費12,960元。
- (8) 教育部補助109(1)國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費27,360元。
- (9) 教育部補助108學年度國民中學生涯發展教育實施計畫經費17,913元。
- (10) 教育部補助109學年度國民中學生涯發展教育實施計畫經費28,496元。
- (11) 教育部補助108(2)國民中小學學生學習扶助開班經費19,530元。
- (12) 教育部補助108(2)學生無力繳交代收代辦費4,425元。
- (13) 教育部補助109(1)學生無力繳交代收代辦費3,245元。
- (14) 教育部補助109學年度國民中學活化教學與多元學習計畫經費12,000元。
- (15) 教育部補助108學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練經費152,000元。
- (16) 教育部補助109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練經費81,000元。
- (17) 教育部補助109年度照明設備汰換經費135,947元。
- (18) 教育部補助109年度高級中等以下學校防災校園建置計畫經費50,000元。

6.雜項收入：決算數41,655元，較預算數117,000元，減少75,345元，計減64.40%。

主要係因：

數位學生證簡訊費等較預期減少。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數105,197,204元，較預算數103,344,000元，增加1,853,204元，計增1.79%。

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75,267,528元，較預算數74,077,000元，增加1,190,528元，計增1.61%。

主要係因：

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立西湖國民中學附屬單位決算之分決算

## 總 說 明

### 中華民國 109年度

教育部補助109學年度公立國民中學增置專長教師員額計畫等用人費用增加。

2.一般行政管理計畫：決算數17,878,423元，較預算數19,474,000元，減少1,595,577元，計減8.19%。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘計1,422,810元。

3.建築及設備計畫：決算數12,051,253元，較預算數9,793,000元，增加2,258,253元，計增23.06%。

主要係因：

教育局統籌款補助108年8月8日地震災後校舍修復工程等支出併入決算計2,801,394元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數152,741元，較預算短絀數2,690,000元，計相差2,537,259元。

主要係因：

教育局統籌款補助收入計3,298,252元，教育部補助撥入收入計1,598,560元，年度預算用人費用覈實賸餘計693,294元，教育局補助108年8月8日地震災後校舍修復工程等支出併入決算計2,801,394元。

#### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入386,693元。

其他活動之淨現金流出40,278元。

本年度現金及約當現金之淨增346,415元。

期初現金及約當現金11,780,906元。

期末現金及約當現金12,127,321元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,265,248,417元，包括：

流動資產13,079,219元，較上年度12,180,906元，增加898,313元，主要係因應勞健保應繳費款存入代扣繳專戶致代繳費款專戶增加。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金948,648元，較上年度948,648元，無增減。

其他資產5,251,220,550元，較上年度5,184,411,433元，增加66,809,117元，主要係因109年度公告現值調增土地價值致代管資產-土地增加。

決算日負債總額為5,257,682,202元，包括：

流動負債4,511,843元，較上年度3,420,511元，增加1,091,332元，主要係因各項代收代付款項撥入及年底認列各項應付費用致應付代收款及應付費用增加。

其他負債5,253,170,359元，較上年度5,186,401,520元，增加66,768,839元，主要係因109年度公告現值調增土地價值致應付代管資產增加。

決算日基金餘額為累積餘額7,566,215元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立西湖國民中學附屬單位決算之分決算

## 總 說 明

### 中華民國 109年度

#### 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3,788,052元，包括：

機械及設備1,381,192元。

交通及運輸設備639,300元。

雜項設備1,734,485元。

電腦軟體33,075元。

#### 六、其他：

(一) 本年度併決算數8,492,459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。

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	100,654,000	100.00	105,044,463	100.00	4,390,463	4.36	99,672,404	100.00
43 勞務收入	108,000	0.11	2,700	0.00	-105,300	-97.50	72,400	0.07
431 服務收入	108,000	0.11	2,700	0.00	-105,300	-97.50	72,400	0.07
45 財產收入	859,000	0.85	533,296	0.51	-325,704	-37.92	832,953	0.84
451 財產處分收入	29,000	0.03	38,401	0.04	9,401	32.42	600	0.00
45Y 其他財產收入	830,000	0.82	494,895	0.47	-335,105	-40.37	832,353	0.84
46 政府撥入收入	99,570,000	98.92	104,466,812	99.45	4,896,812	4.92	98,760,520	99.09
462 公庫撥款收入	99,570,000	98.92	102,868,252	97.93	3,298,252	3.31	98,429,192	98.75
46Y 政府其他撥入收入			1,598,560	1.52	1,598,560	0.00	331,328	0.33
4Y 其他收入	117,000	0.12	41,655	0.04	-75,345	-64.40	6,531	0.01
4YY 雜項收入	117,000	0.12	41,655	0.04	-75,345	-64.40	6,531	0.01
5 基金用途	103,344,000	100.00	105,197,204	100.00	1,853,204	1.79	101,326,625	100.00
53 國民教育計畫	74,077,000	71.68	75,267,528	71.55	1,190,528	1.61	73,271,447	72.31
5L 一般行政管理計畫	19,474,000	18.84	17,878,423	17.00	-1,595,577	-8.19	17,479,741	17.25
5M 建築及設備計畫	9,793,000	9.48	12,051,253	11.46	2,258,253	23.06	10,575,437	10.44
購建固定資產	9,757,000	9.44	12,018,178	11.42	2,261,178	23.17	10,541,857	10.40
其他	36,000	0.03	33,075	0.03	-2,925	-8.13	33,580	0.03
本期賸餘(短絀-)	-2,690,000		-152,741		2,537,259	-94.32	-1,654,221	
期初基金餘額	5,407,000		7,718,956		2,311,956	42.76	9,373,177	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,717,000		7,566,215		4,849,215	178.48	7,718,956	

填表說明：

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

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		8,492,459
451財產處分收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	9,401
462公庫撥款收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	3,298,252
46Y政府其他撥入收入	110.1.29北市教會字第1103022540號	1,598,560
53 國民教育計畫	110.1.29北市教會字第1103022540號	1,190,528
5M 建築及設備計畫	110.1.29北市教會字第1103022540號	2,395,718

備註：

地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學  
**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)	-2,690,000	-152,741	2,537,259	-94.32
812 調整非現金項目		539,434	539,434	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-2,690,000	386,693	3,076,693	-114.38
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		15,259	15,259	
825 增加短期債務及其他負債		297,549	297,549	
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				
82D 減少短期債務及其他負債		-353,086	-353,086	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		-40,278	-40,278	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-2,690,000	346,415	3,036,415	-112.88
84 期初現金及約當現金	13,403,312	11,780,906	-1,622,406	-12.10
85 期末現金及約當現金	10,713,312	12,127,321	1,414,009	13.20

不影響現金流量之其他活動：代管資產增加數66,824,376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	5,265,248,417	100.00	5,197,540,987	100.00	67,707,430	1.30
1	資產	5,265,248,417	100.00	5,197,540,987	100.00	67,707,430	1.30
11	流動資產	13,079,219	0.25	12,180,906	0.23	898,313	7.37
111	現金	12,127,321	0.23	11,780,906	0.23	346,415	2.94
1112	銀行存款	12,127,321	0.23	11,780,906	0.23	346,415	2.94
1112-1	銀行存款-公庫存款	6,788,927	0.13	6,905,262	0.13	-116,335	-1.68
1112-2	銀行存款-保管款	3,879,737	0.07	4,132,812	0.08	-253,075	-6.12
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	1,167,248	0.02	510,288	0.01	656,960	128.74
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	291,409	0.01	232,544	0.00	58,865	25.31
115	預付款項	951,898	0.02	400,000	0.01	551,898	137.97
1154	預付費用	951,898	0.02	400,000	0.01	551,898	137.97
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	948,648	0.02	948,648	0.02	0	0.00
124	準備金	948,648	0.02	948,648	0.02	0	0.00
124Y	其他準備金	948,648	0.02	948,648	0.02	0	0.00
124Y-2	其他準備金-其他	948,648	0.02	948,648	0.02	0	0.00
13	其他資產	5,251,220,550	99.73	5,184,411,433	99.75	66,809,117	1.29
131	什項資產	5,251,220,550	99.73	5,184,411,433	99.75	66,809,117	1.29
1315	暫付及待結轉帳項	13,541	0.00	28,800	0.00	-15,259	-52.98
1316	代管資產	5,251,207,009	99.73	5,184,382,633	99.75	66,824,376	1.29
1316-0	代管資產-土地改良物	56,932	0.00	56,932	0.00	0	0.00
1316-1	代管資產-土地	5,144,967,000	97.72	5,074,488,000	97.63	70,479,000	1.39
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	106,183,077	2.02	109,837,701	2.11	-3,654,624	-3.33

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(含或有負債)及或有資產計0元。

臺北市立西湖國民中學  
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	5,265,248,417	100.00	5,197,540,987	100.00	67,707,430	1.30
2	負債	5,257,682,202	99.86	5,189,822,031	99.85	67,860,171	1.31
21	流動負債	4,511,843	0.09	3,420,511	0.07	1,091,332	31.91
212	應付款項	4,340,212	0.08	3,189,102	0.06	1,151,110	36.10
2123	應付代收款	3,704,534	0.07	2,903,957	0.06	800,577	27.57
2125	應付費用	635,678	0.01	285,145	0.01	350,533	122.93
213	預收款項	171,631	0.00	231,409	0.00	-59,778	-25.83
2133	預收收入	171,631	0.00	231,409	0.00	-59,778	-25.83
22	其他負債	5,253,170,359	99.77	5,186,401,520	99.79	66,768,839	1.29
221	什項負債	5,253,170,359	99.77	5,186,401,520	99.79	66,768,839	1.29
2211	存入保證金	1,647,401	0.03	2,000,487	0.04	-353,086	-17.65
2214	應付代管資產	5,251,207,009	99.73	5,184,382,633	99.75	66,824,376	1.29
2215	暫收及待結轉帳項	315,949	0.01	18,400	0.00	297,549	1,617.11
3	基金餘額	7,566,215	0.14	7,718,956	0.15	-152,741	-1.98
31	基金餘額	7,566,215	0.14	7,718,956	0.15	-152,741	-1.98
311	基金餘額	7,566,215	0.14	7,718,956	0.15	-152,741	-1.98
3111	累積餘額	7,566,215	0.14	7,718,956	0.15	-152,741	-1.98

本 頁 空 白

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 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	100,654,000	105,044,463	4,390,463	4.36	
43 勞務收入	108,000	2,700	-105,300	-97.50	
431服務收入	108,000	2,700	-105,300	-97.50	教師甄選報名費收入2,700元，較預算短收300元；暑期泳訓班因暑假進行工程不開班致報名費收入較預算短收105,000元。
45 財產收入	859,000	533,296	-325,704	-37.92	
451財產處分收入	29,000	38,401	9,401	32.42	財產報廢變賣收入38,401元，較預算超收9,401元。
45Y其他財產收入	830,000	494,895	-335,105	-40.37	開放場地租借費收入360,166元、學生宿舍費收入91,200元、教職員工停車收入16,029元、臺北市智慧垃圾回收整合服務站試辦案土地使用費收入27,500元，較預算短收335,105元，係因肺炎疫情致開放場地租借費收入較預期減少。
46 政府撥入收入	99,570,000	104,466,812	4,896,812	4.92	
462公庫撥款收入	99,570,000	102,868,252	3,298,252	3.31	教育局補助：(1)內湖路1段285巷65弄與環山路1段交叉口黑板樹遷移工程經費70,758元。(2)109年度照明設備汰換經費135,948元。(3)109年校園監視系統改善工程施工費471,600元。(4)8月8日地震災後校舍修復工程經費1,411,130元。(5)109年度音樂教室環境改善工程經費857,821元。(6)109年臨環山路一段(大門側)學校退縮人行道整修工程費用350,995元。

填表說明：

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 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		1,598,560	1,598,560	0.00	教育部補助：(1)108學年度美感與設計創新計畫經費40,000元。(2)109學年度美感與設計創新計畫經費40,000元。(3)108學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費18,400元。(4)109學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費4,400元。(5)108學年度公立國民中學增置專長教師員額計畫179,148元。(6)109學年度公立國民中學增置專長教師員額計畫771,736元。(7)108(2)國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費12,960元。(8)109(1)國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費27,360元。(9)108學年度國民中學生涯發展教育實施計畫經費17,913元。(10)109學年度國民中學生涯發展教育實施計畫經費28,496元。(11)108(2)國民中小學學生學習扶助開班經費19,530元。(12)108(2)學生無力繳交代收代辦費4,425元。(13)109(1)學生無力繳交代收代辦費3,245元。(14)109學年度國民中學活化教學與多元學習計畫經費12,000元。(15)108學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練經費152,000元。(16)109學年度獎勵各級學校聘任專任

填表說明：

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 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	%	
4Y 其他收入	117,000	41,655	-75,345	-64.40	運動教練經費81,000元。(17)109年度照明設備汰換經費135,947元。(18)109年度高級中等以下學校防災校園建置計畫經費50,000元。 數位學生證補卡費2,373元、數位學生證到離校簡訊費840元、收回以前年度溢發員工通勤交通費38,442元，較預算短收75,345元，係因數位學生證簡訊費等較預期減少。
4YY雜項收入	117,000	41,655	-75,345	-64.40	

填表說明：

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 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	103,344,000	105,197,204	1,853,204	1.79	
53 國民教育計畫	74,077,000	75,267,528	1,190,528	1.61	
1 用人費用	67,016,000	68,744,777	1,728,777	2.58	
11 正式員額薪資	26,712,000	30,695,859	3,983,859	14.91	
113 職員薪金	26,712,000	30,695,859	3,983,859	14.91	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,504,800	2,529,763	1,024,963	68.11	
124 兼職人員酬金	1,504,800	2,529,763	1,024,963	68.11	
13 超時工作報酬	531,196	404,448	-126,748	-23.86	
131 加班費	531,196	404,448	-126,748	-23.86	
15 獎金	6,981,020	6,147,820	-833,200	-11.94	
151 考績獎金	3,576,000	2,639,552	-936,448	-26.19	
152 年終獎金	3,405,020	3,508,268	103,248	3.03	
16 退休及卹償金	27,150,600	24,807,216	-2,343,384	-8.63	
161 職員退休及離職金	27,150,600	24,807,216	-2,343,384	-8.63	
18 福利費	4,136,384	4,159,671	23,287	0.56	
181 分擔員工保險費	2,204,052	3,040,326	836,274	37.94	
183 傷病醫藥費	163,000	42,157	-120,843	-74.14	
185 員工通勤交通費	389,340	293,320	-96,020	-24.66	
18Y 其他福利費	1,379,992	783,868	-596,124	-43.20	
2 服務費用	4,384,000	3,469,499	-914,501	-20.86	
21 水電費	1,800,536	1,364,565	-435,971	-24.21	
212 工作場所電費	1,065,916	1,055,925	-9,991	-0.94	
214 工作場所水費	194,620	218,354	23,734	12.20	
216 氣體費	540,000	90,286	-449,714	-83.28	
23 旅運費	44,950	35,408	-9,542	-21.23	
231 國內旅費	44,950	35,408	-9,542	-21.23	
24 印刷裝訂與廣告費		26,300	26,300		
241 印刷及裝訂費		26,300	26,300		
25 修理保養及保固費	1,062,200	786,263	-275,937	-25.98	
252 一般房屋修護費	572,000	572,843	843	0.15	
255 機械及設備修護費	16,200	15,820	-380	-2.35	
257 雜項設備修護費	474,000	197,600	-276,400	-58.31	
26 保險費	4,200		-4,200	-100.00	
26Y 其他保險費	4,200		-4,200	-100.00	
27 一般服務費	1,032,914	909,272	-123,642	-11.97	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,496	3,968	1,472	58.97	
279 外包費	932,928	831,304	-101,624	-10.89	

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 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	%	
27D 計時與計件人員酬金	23,490		-23,490	-100.00	
27F 體育活動費	74,000	74,000			
28 專業服務費	439,200	347,691	-91,509	-20.84	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	355,600	285,968	-69,632	-19.58	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	32,400	55,898	23,498	72.52	
289 試務甄選費	1,200	3,000	1,800	150.00	
28A 電腦軟體服務費		2,825	2,825		
28Y 其他專業服務費	50,000		-50,000	-100.00	
3 材料及用品費	1,451,000	1,831,831	380,831	26.25	
31 使用材料費	641,500	900,182	258,682	40.32	
315 設備零件	641,500	900,182	258,682	40.32	
32 用品消耗	809,500	931,649	122,149	15.09	
321 辦公(事務)用品	800	1,610	810	101.25	
322 報章雜誌	60,000	59,401	-599	-1.00	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	15,000	10,907	-4,093	-27.29	
32Y 其他用品消耗	733,700	859,731	126,031	17.18	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	5,000	4,800	-200	-4.00	
45 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00	
451 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00	
6 稅捐及規費(強制費)	15,000	12,759	-2,241	-14.94	
63 房屋稅	15,000	12,759	-2,241	-14.94	
631 一般房屋稅	15,000	12,759	-2,241	-14.94	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	645,000	571,600	-73,400	-11.38	
72 捐助、補助與獎助	34,000	34,000			
726 獎助學員生給與	34,000	34,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	611,000	537,600	-73,400	-12.01	
743 獎勵費用		30,855	30,855		
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	611,000	506,745	-104,255	-17.06	
8 短絀、賠償給付與支應退場 支出	3,000	2,131	-869	-28.97	
82 賠償給付	3,000	2,131	-869	-28.97	
821 一般賠償	3,000	2,131	-869	-28.97	
9 其他	558,000	630,131	72,131	12.93	
91 其他支出	558,000	630,131	72,131	12.93	

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 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	%	
91Y 其他	558,000	630,131	72,131	12.93	
5L 一般行政管理計畫	19,474,000	17,878,423	-1,595,577	-8.19	
1 用人費用	17,001,000	15,578,190	-1,422,810	-8.37	
11 正式員額薪資	11,004,000	10,401,420	-602,580	-5.48	
113 職員薪金	10,464,000	9,804,720	-659,280	-6.30	
115 警餉	540,000	596,700	56,700	10.50	
13 超時工作報酬	493,723	465,272	-28,451	-5.76	
131 加班費	493,723	465,272	-28,451	-5.76	
15 獎金	3,142,505	2,496,257	-646,248	-20.56	
151 考績獎金	1,728,000	1,207,393	-520,607	-30.13	
152 年終獎金	1,414,505	1,288,864	-125,641	-8.88	
16 退休及卹償金	956,736	921,486	-35,250	-3.68	
161 職員退休及離職金	956,736	921,486	-35,250	-3.68	
18 福利費	1,404,036	1,293,755	-110,281	-7.85	
181 分擔員工保險費	952,356	914,243	-38,113	-4.00	
185 員工通勤交通費	211,680	126,162	-85,518	-40.40	
18Y 其他福利費	240,000	253,350	13,350	5.56	
2 服務費用	2,238,000	2,130,440	-107,560	-4.81	
27 一般服務費	1,606,912	1,509,382	-97,530	-6.07	
279 外包費	1,576,912	1,479,382	-97,530	-6.18	
27F 體育活動費	30,000	30,000			
28 專業服務費	559,088	549,058	-10,030	-1.79	
28Y 其他專業服務費	559,088	549,058	-10,030	-1.79	
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	234,000	168,793	-65,207	-27.87	
32 用品消耗	234,000	168,793	-65,207	-27.87	
321 辦公（事務）用品	226,700	161,493	-65,207	-28.76	
325 服裝	7,300	7,300			
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			

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 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	9,793,000	12,051,253	2,258,253	23.06	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.決算數較預算數增加2,258,253元，主要係因：(1)(遞延支出)(年度預算)活動中心4樓整修工程結餘款135,633元、臨環山路一段(大門側)人行道整修工程辦理預算保留數269,453元、中正樓遮陽設施改善工程結餘款590元。(2)(遞延支出)(統籌款)109年校園監視系統改善工程實支數471,600元、108年8月8日地震災後校舍修復工程實支數1,411,130元、109年度音樂教室環境改善工程實支數850,114元、109年臨環山路一段(大門側)人行道整修工程實支數68,550元。(3)(其他設備)汰換一對一分離式冷氣機結餘款131,040元、新購吸塵器結餘款3,500元。(4)(無形資產)購置電腦軟體餘額2,925元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	9,793,000	12,051,253	2,258,253	23.06	
51 購建固定資產	2,638,000	2,503,460	-134,540	-5.10	
514 購置機械及設備	808,000	808,000			
515 購置交通及運輸設備	170,000	170,000			
516 購置雜項設備	1,660,000	1,525,460	-134,540	-8.10	
52 購置無形資產	36,000	33,075	-2,925	-8.13	
521 購置電腦軟體	36,000	33,075	-2,925	-8.13	
54 遞延支出	7,119,000	9,514,718	2,395,718	33.65	
541 遞延修繕房屋建築支出	7,119,000	9,514,718	2,395,718	33.65	

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 109 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.計時與計件人員酬金：

暑期泳訓班工讀生按時計算，預算數23,490元，決算數0元。

2.外包費：

(1)暑期泳訓班救生員按日計算，預算數155,488元，決算數0元。

(2)超額工友外包按件計算，預算數160,000元，決算數146,836元。

(3)校警人力外包1人，預算數552,912元，決算數552,912元。

(4)工友人力外包2人，預算數864,000元，決算數839,270元。

(5)救生員人力外包2人，預算數777,440元，決算數771,668元。

二、工程管理費是以按施工費2%提列預算數150,103元；決算數82,773元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

本 頁 空 白

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
<b>資產</b>	30,172,173	-19,740,834	2,674,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,225,019	-94,318	
房屋及建築			
機械及設備	16,563,413	-11,343,574	808,000
交通及運輸設備	1,250,723	-837,609	170,000
雜項設備	11,067,837	-7,465,333	1,660,000
購建中固定資產			
電腦軟體	65,181		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1,381,192元，變動原因為：(1)增置：購置單眼相機2臺等設備計808,000元。(2)撥入：育成高中撥入無線網路基地台2臺等設備計212,792元。(3)受贈：應付代收款購置動力鏈鋸1臺等設備計360,400元。減少數計918,954元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等設備計918,954元。

2.交通及運輸設備：

增加數計639,300元，變動原因為：(1)增置：購置擴音機1臺等設備計170,000元。(2)受贈：應付代收款購置無線緊急求救系統2套等設備計469,300元。減少數計125,580元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢錄影系統等設備計125,580元。

3.雜項設備：

增加數計1,734,485元，變動原因為：(1)增置：購置飲水機1臺等設備計1,525,460元。(2)受贈：應付代收款購置吹葉機1臺等設備計209,025元。減少數計921,984元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電視機等設備計921,984元。

4.電腦軟體：

增加數計33,075元，變動原因為：(1)增置：購置曲面建模軟體1套計33,075元。減少數計26,958元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至109年12月底止累計攤銷計26,958元。

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  
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		
3,788,052	27,183	1,993,476	-1,139,558	11,086,357
			-80,844	1,049,857
1,381,192		918,954	-924,827	4,757,250
639,300		125,580	-121,745	805,089
1,734,485		921,984	-12,142	4,402,863
33,075	27,183	26,958		71,298

註：

地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學  
**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		808,000			808,000	808,000		
機械及設備		808,000			808,000	808,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		170,000			170,000	170,000		
交通及運輸設備		170,000			170,000	170,000		
購建中固定資產								
雜項設備		1,660,000			1,660,000	1,525,460	-134,540	
雜項設備		1,660,000			1,660,000	1,525,460	-134,540	
購建中固定資產								
合 計		2,638,000			2,638,000	2,503,460	-134,540	

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－臺北市立西湖國民中學

**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	37	37	0	
正式職員	37	37	0	
一般行政管理計畫	15	15	0	
正式職員	14	14	0	
正式工員	0	0	0	
正式駐衛警	1	1	0	
小計	52	52	0	
正式職員	51	51	0	
正式工員	0	0	0	
正式駐衛警	1	1	0	
合計	52	52	0	

填表說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

- 1.計時與計件人員酬金：
  - 暑期泳訓班工讀生按時計算。
- 2.外包費：
  - (1)暑期泳訓班救生員按日計算。
  - (2)超額工友外包按件計算。
  - (3)校警人力外包1人。
  - (4)工友人力外包2人。
  - (5)救生員人力外包2人。

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 109 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	26,712,000		531,196		6,981,020	27,150,600		4,136,384		65,511,200	1,504,800	67,016,000
職員	26,712,000		531,196		6,981,020	27,150,600		4,136,384		65,511,200	1,504,800	67,016,000
一般行政管理計畫	11,004,000		493,723		3,142,505	956,736		1,404,036		17,001,000		17,001,000
職員	11,004,000		493,723		3,142,505	956,736		1,404,036		17,001,000		17,001,000
合 計	37,716,000		1,024,919		10,123,525	28,107,336		5,540,420		82,512,200	1,504,800	84,017,000

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52人，計5,304,000元，執行結果決算46人，計3,846,945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52人，計4,819,525元，執行結果決算52人，計4,797,132元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

暑期泳訓班工讀生經費，預算數23,490元，決算數0元。

2.外包費：

- (1)暑期泳訓班救生員外包經費，預算數155,488元，決算數0元。
- (2)超額工友外包經費，預算數160,000元，決算數146,836元。
- (3)校警人力外包經費，預算數552,912元，決算數552,912元。
- (4)工友人力外包經費，預算數864,000元，決算數839,270元。
- (5)救生員人力外包經費，預算數777,440元，決算數771,668元。

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 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
30,695,859		404,448		6,147,820	24,807,216		4,159,671		66,215,014	2,529,763	68,744,777
30,695,859		404,448		6,147,820	24,807,216		4,159,671		66,215,014	2,529,763	68,744,777
10,401,420		465,272		2,496,257	921,486		1,293,755		15,578,190		15,578,190
10,401,420		465,272		2,496,257	921,486		1,293,755		15,578,190		15,578,190
41,097,279		869,720		8,644,077	25,728,702		5,453,426		81,793,204	2,529,763	84,322,967

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 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	%		
總 計			74,077,000		75,267,528		1,190,528	1.61	
國民教育計畫			74,077,000		75,267,528		1,190,528	1.61	

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	84,017,000	84,322,967	305,967	0.36
11 正式員額薪資	37,716,000	41,097,279	3,381,279	8.97
113 職員薪金	37,176,000	40,500,579	3,324,579	8.94
115 警餉	540,000	596,700	56,700	10.50
12 聘僱及兼職人員薪資	1,504,800	2,529,763	1,024,963	68.11
124 兼職人員酬金	1,504,800	2,529,763	1,024,963	68.11
13 超時工作報酬	1,024,919	869,720	-155,199	-15.14
131 加班費	1,024,919	869,720	-155,199	-15.14
15 獎金	10,123,525	8,644,077	-1,479,448	-14.61
151 考績獎金	5,304,000	3,846,945	-1,457,055	-27.47
152 年終獎金	4,819,525	4,797,132	-22,393	-0.46
16 退休及卹償金	28,107,336	25,728,702	-2,378,634	-8.46
161 職員退休及離職金	28,107,336	25,728,702	-2,378,634	-8.46
18 福利費	5,540,420	5,453,426	-86,994	-1.57
181 分擔員工保險費	3,156,408	3,954,569	798,161	25.29
183 傷病醫藥費	163,000	42,157	-120,843	-74.14
185 員工通勤交通費	601,020	419,482	-181,538	-30.20
18Y 其他福利費	1,619,992	1,037,218	-582,774	-35.97
2 服務費用	6,622,000	5,599,939	-1,022,061	-15.43
21 水電費	1,800,536	1,364,565	-435,971	-24.21
212 工作場所電費	1,065,916	1,055,925	-9,991	-0.94
214 工作場所水費	194,620	218,354	23,734	12.20
216 氣體費	540,000	90,286	-449,714	-83.28
23 旅運費	44,950	35,408	-9,542	-21.23
231 國內旅費	44,950	35,408	-9,542	-21.23
24 印刷裝訂與廣告費	0	26,300	26,300	0.00
241 印刷及裝訂費	0	26,300	26,300	0.00
25 修理保養及保固費	1,062,200	786,263	-275,937	-25.98
252 一般房屋修護費	572,000	572,843	843	0.15
255 機械及設備修護費	16,200	15,820	-380	-2.35
257 雜項設備修護費	474,000	197,600	-276,400	-58.31
26 保險費	4,200	0	-4,200	-100.00
26Y 其他保險費	4,200	0	-4,200	-100.00
27 一般服務費	2,639,826	2,418,654	-221,172	-8.38
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,496	3,968	1,472	58.97
279 外包費	2,509,840	2,310,686	-199,154	-7.93
27D 計時與計件人員酬金	23,490	0	-23,490	-100.00
27F 體育活動費	104,000	104,000	0	0.00
28 專業服務費	998,288	896,749	-101,539	-10.17
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	355,600	285,968	-69,632	-19.58
287 委託檢驗(定)試驗認證費	32,400	55,898	23,498	72.52
289 試務甄選費	1,200	3,000	1,800	150.00
28A 電腦軟體服務費	0	2,825	2,825	0.00
28Y 其他專業服務費	609,088	549,058	-60,030	-9.86

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109年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減( - )	
			金額	%
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	1,685,000	2,000,624	315,624	18.73
31 使用材料費	641,500	900,182	258,682	40.32
315 設備零件	641,500	900,182	258,682	40.32
32 用品消耗	1,043,500	1,100,442	56,942	5.46
321 辦公(事務)用品	227,500	163,103	-64,397	-28.31
322 報章雜誌	60,000	59,401	-599	-1.00
325 服裝	7,300	7,300	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	10,907	-4,093	-27.29
32Y 其他用品消耗	733,700	859,731	126,031	17.18
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	4,800	-200	-4.00
45 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00
451 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	9,793,000	12,051,253	2,258,253	23.06
51 購建固定資產	2,638,000	2,503,460	-134,540	-5.10
514 購置機械及設備	808,000	808,000	0	0.00
515 購置交通及運輸設備	170,000	170,000	0	0.00
516 購置雜項設備	1,660,000	1,525,460	-134,540	-8.10
52 購置無形資產	36,000	33,075	-2,925	-8.13
521 購置電腦軟體	36,000	33,075	-2,925	-8.13
54 遞延支出	7,119,000	9,514,718	2,395,718	33.65
541 遞延修繕房屋建築支出	7,119,000	9,514,718	2,395,718	33.65
6 稅捐及規費(強制費)	15,000	12,759	-2,241	-14.94
63 房屋稅	15,000	12,759	-2,241	-14.94
631 一般房屋稅	15,000	12,759	-2,241	-14.94
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	646,000	572,600	-73,400	-11.36
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	34,000	34,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	34,000	34,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	611,000	537,600	-73,400	-12.01
743 獎勵費用	0	30,855	30,855	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	611,000	506,745	-104,255	-17.06
8 短絀、賠償給付與支應退場支出	3,000	2,131	-869	-28.97
82 賠償給付	3,000	2,131	-869	-28.97
821 一般賠償	3,000	2,131	-869	-28.97
9 其他	558,000	630,131	72,131	12.93
91 其他支出	558,000	630,131	72,131	12.93
91Y 其他	558,000	630,131	72,131	12.93
合 計	103,344,000	105,197,204	1,853,204	1.79

地方教育發展基金－臺北市立西湖國民中學  
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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,016,110	738,525	-277,585	-27.32	
185 員工通勤交通費	601,020	419,482	-181,538	-30.20	
27D 計時與計件人員酬金	23,490		-23,490	-100.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	355,600	285,968	-69,632	-19.58	
521 購置電腦軟體	36,000	33,075	-2,925	-8.13	

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	5,262,293,366	5,262,222,068	-71,298	
代管資產-土地改良物	56,932	56,932		
代管資產-土地	5,144,967,000	5,144,967,000		
代管資產-房屋及建築 設備	106,183,077	106,183,077		
土地改良物	1,049,857	1,049,857		
機械及設備	4,757,250	4,757,250		
交通及運輸設備	805,089	805,089		
雜項設備	4,402,863	4,402,863		
電腦軟體	71,298		-71,298	係因電腦軟體不入 財產管理系統。

裝

主辦會計人員：

會計室主任 洪三富

機關長官：

臺北市立西湖國民中學 校長 謝勝陸

訂