

40501293

中華民國 110 年度

(110年1月1日至110年12月31日)

裝

臺北市總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市立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 110 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、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 07 至 08	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 09 至 11	頁
(二)基金用途明細表	第 12 至 16	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 18 至 19	頁
(五)長期負債明細表	第 --	頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 20 至 21	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
(八)員工人數彙計表	第 22 至 22	頁
(九)用人費用彙計表	第 24 至 25	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 26 至 26	頁
(十二)各項費用彙計表	第 27 至 28	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 29 至 29	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 32 至 35	頁
二、收入支出表	第 36 至 36	頁
三、現金流量表	第 37 至 37	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 39 至 40	頁
附錄(調節表及對帳單等)		

甲、財 務 摘 要

財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
經營成績：				
基金來源	96,546,710	105,044,463	-8,497,753	-8.09
基金用途	99,794,203	105,197,204	-5,403,001	-5.14
賸餘(短絀)	-3,247,493	-152,741	-3,094,752	
餘絀情形：				
基金餘額	4,318,722	7,566,215	-3,247,493	-42.92
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	7,927,706	346,415	7,581,291	2,188.50

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西湖國民中學

總 說 明

中華民國 110 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73,616,000元，決算數76,720,794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19,485,000元，決算數17,900,345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2,255,000元（不含以前年度保留數269,453元及奉准先行辦理數407,000元），決算數5,173,064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96,546,710元，較預算數91,775,000元，增加4,771,710元，計增5.20%。

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1,500元，較預算數66,000元，減少64,500元，計減97.73%。

主要係因：

暑期游泳訓練班因肺炎疫情不開班致收入較預期減少。

2.財產處分收入：決算數47,360元，較預算數21,000元，增加26,360元，計增125.52%。

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503,754元，較預算數816,000元，減少312,246元，計減38.27%。

主要係因：

肺炎疫情致開放場地租借費收入較預期減少。

4.公庫撥款收入：決算數92,971,907元，較預算數90,740,000元，增加2,231,907元，計增2.46%。

主要係因：

(1) 教育局補助戶外運動場照明電源改善工程經費1,248,308元。

(2) 教育局補助臺北市雙語課程學校建置雙語校園情境計畫工程款經費112,000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 110 年度

(3) 教育局補助中小學行動學習智慧教學教師用平板電腦經費72,000元。

(4) 教育局單位預算追加教育部補助公立國民中小學視聽教室優化計畫799,599元。

5.政府其他撥入收入：決算數2,808,485元，較預算數0元，增加2,808,485元。

主要係因：

(1) 教育部補助美感與設計創新計畫經費60,000元。

(2) 教育部補助預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費40,202元。

(3) 教育部補助公立國民中學增置專長教師員額計畫經費1,520,135元。

(4) 教育部補助國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費23,400元。

(5) 教育部補助國民中學生涯發展教育實施計畫經費61,104元。

(6) 教育部補助學生學習扶助開班經費60,530元。

(7) 教育部補助學生無力繳交代收代辦費8,260元。

(8) 教育部補助國民中學活化教學與多元學習計畫經費88,082元。

(9) 教育部補助提升國中小自然科學領域教學設備計畫經費32,000元。

(10) 教育部補助本土語言(閩南語)教學講授鐘點費8,640元。

(11) 教育部補助國民中學學校用書經費10,165元。

(12) 教育部補助協同游泳教學教練鐘點費41,400元。

(13) 教育部補助無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園之業務經費 418,747元。

(14) 教育部補助獎勵無償提供場地、設施及設備費辦理非營利幼兒園經費336,820元。

(15) 教育部補助獎勵各級學校聘任專任運動教練計畫經費99,000元。

6.雜項收入：決算數231,704元，較預算數132,000元，增加81,704元，計增61.90%。

主要係因：

109學年度年度(含以前年度)冷氣使用費及維護費餘額轉列本校其他準備金。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數99,794,203元，較預算數95,356,000元，增加4,438,203元，計增4.65%。

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76,720,794元，較預算數73,616,000元，增加3,104,794元，計增4.22%。

主要係因：

教育部補助公立國民中學增置專長教師員額計畫等支出併入決算計3,104,794元。

2.一般行政管理計畫：決算數17,900,345元，較預算數19,485,000元，減少1,584,655元，計減8.13%。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘計1,503,853元。

3.建築及設備計畫：決算數5,173,064元，較預算數2,255,000元，增加2,918,064元，計增129.40%。

主要係因：

教育局補助戶外運動場照明電源改善工程等支出併入決算計2,246,735元，及奉准先行辦理執行數406,200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 110 年度

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數3,247,493元，較預算短絀數3,581,000元，計相差333,507元。

主要係因：

教育局統籌款補助收入計2,231,907元，教育部補助撥入收入計2,808,485元，用人費用超支計 2,328,935元，教育局補助戶外運動場照明電源改善工程等支出併入決算計2,246,735元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入9,845,757元。

投資活動之淨現金流出1,127,126元。

籌資活動之淨現金流出790,925元。

本年度現金及約當現金之淨增7,927,706元。

期初現金及約當現金12,127,321元。

期末現金及約當現金20,055,027元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,420,848,002元，包括：

流動資產20,554,310元，較上年度13,079,219元，增加7,475,091元，主要係因教育局委託辦理中外教師英語協同教學委外勞務承攬採購暨所需經費存入致保管款增加。

長期貸墊款及準備金1,130,611元，較上年度948,648元，增加181,963元，主要係因109學年度(含以前年度)冷氣使用費及維護費餘額轉列致其他準備金增加。

固定資產10,561,380元，較上年度11,015,059元，減少453,679元，主要係因財產報廢及提列固定資產折舊增加致雜項設備等減少。

無形資產78,128元，較上年度71,298元，增加6,830元，主要係因購置電腦授權軟體致電腦軟體增加。

其他資產5,388,523,573元，較上年度5,251,220,550元，增加137,303,023元，主要係因110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5,405,889,772元，包括：

流動負債16,206,962元，較上年度4,511,843元，增加11,695,119元，主要係因各項代收代付款項撥入致應付代收款增加。

其他負債5,389,682,810元，較上年度5,253,170,359元，增加136,512,451元，主要係因110年度公告現值調增土地價值致應付代管資產增加。

決算日淨資產為14,958,230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 110 年度

五、其他：

- (一) 本年度併決算數10,499,985元及補辦預算數407,000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。

丙、決算報表

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 110 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	91,775,000	100.00	96,546,710	100.00	4,771,710	5.20	105,044,463	100.00
43 勞務收入	66,000	0.07	1,500	0.00	-64,500	-97.73	2,700	0.00
431服務收入	66,000	0.07	1,500	0.00	-64,500	-97.73	2,700	0.00
45 財產收入	837,000	0.91	551,114	0.57	-285,886	-34.16	533,296	0.51
451財產處分收入	21,000	0.02	47,360	0.05	26,360	125.52	38,401	0.04
45Y其他財產收入	816,000	0.89	503,754	0.52	-312,246	-38.27	494,895	0.47
46 政府撥入收入	90,740,000	98.87	95,780,392	99.21	5,040,392	5.55	104,466,812	99.45
462公庫撥款收入	90,740,000	98.87	92,971,907	96.30	2,231,907	2.46	102,868,252	97.93
46Y政府其他撥入收入			2,808,485	2.91	2,808,485	0.00	1,598,560	1.52
4Y 其他收入	132,000	0.14	213,704	0.22	81,704	61.90	41,655	0.04
4YY雜項收入	132,000	0.14	213,704	0.22	81,704	61.90	41,655	0.04
5 基金用途	95,356,000	100.00	99,794,203	100.00	4,438,203	4.65	105,197,204	100.00
53 國民教育計畫	73,616,000	77.20	76,720,794	76.88	3,104,794	4.22	75,267,528	71.55
5L 一般行政管理計畫	19,485,000	20.43	17,900,345	17.94	-1,584,655	-8.13	17,878,423	17.00
5M 建築及設備計畫	2,255,000	2.36	5,173,064	5.18	2,918,064	129.40	12,051,253	11.46
購建固定資產	2,219,000	2.33	5,137,064	5.15	2,918,064	131.50	12,018,178	11.42
其他	36,000	0.04	36,000	0.04			33,075	0.03
本期賸餘(短絀-)	-3,581,000		-3,247,493		333,507	-9.31	-152,741	
期初基金餘額	5,029,000		7,566,215		2,537,215	50.45	7,718,956	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,448,000		4,318,722		2,870,722	198.25	7,566,215	

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 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		10,499,985
451財產處分收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	26,360
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	2,231,907
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	2,808,485
4YY雜項收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	81,704
53 國民教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	3,104,794
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	2,246,735

備註：

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 110 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	91,775,000	96,546,710	4,771,710	5.20	
43 勞務收入	66,000	1,500	-64,500	-97.73	
431服務收入	66,000	1,500	-64,500	-97.73	教師甄選報名費收入1,500元，較預算短收1,500元；暑期泳訓班因肺炎疫情不開班致報名費收入較預算短收63,000元。
45 財產收入	837,000	551,114	-285,886	-34.16	
451財產處分收入	21,000	47,360	26,360	125.52	財產報廢變賣收入47,360元，較預算超收26,360元。
45Y其他財產收入	816,000	503,754	-312,246	-38.27	開放場地租借費收入382,831元、學生宿舍費收入51,680元、教職員工停車收入19,188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41,250元、自動販賣機使用電費收入8,805元，較預算短收312,246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	90,740,000	95,780,392	5,040,392	5.55	
462公庫撥款收入	90,740,000	92,971,907	2,231,907	2.46	教育局補助：(1)戶外運動場照明電源改善工程經費1,248,308元。(2)臺北市雙語課程學校建置雙語校園情境計畫工程款經費112,000元。(3)中小學行動學習智慧教學教師用平板電腦經費72,000元。(4)教育局單位預算追加教育部補助公立國民中小學視聽教室優化計畫799,599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 110 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		2,808,485	2,808,485	0.00	教育部補助：(1)美感與設計創新計畫經費60,000元。(2)預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費40,202元。(3)公立國民中學增置專長教師員額計畫經費1,520,135元。(4)國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費23,400元。(5)國民中學生涯發展教育實施計畫經費61,104元。(6)學生學習扶助開班經費60,530元。(7)學生無力繳交代收代辦費8,260元。(8)國民中學活化教學與多元學習計畫經費88,082元。(9)提升國中小自然科學領域教學設備計畫經費32,000元。(10)本土語言(閩南語)教學講授鐘點費8,640元。(11)國民中學學校用書經費10,165元。(12)協同游泳教學教練鐘點費41,400元。(13)無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園之業務經費418,747元。(14)獎勵無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園經費336,820元。(15)獎勵各級學校聘任專任運動教練計畫經費99,000元。
4Y 其他收入	132,000	213,704	81,704	61.90	

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 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4YY雜項收入	132,000	213,704	81,704	61.90	數位學生證補卡費2,486元、數位學生證到離校簡訊費395元、廠商延遲利息及懲罰性違約金102元、收回109年營養午餐桶餐使用有機米費用等支出24,758元、工程採購案廠商分攤工程期間使用本校水電費用4,000元、109學年度年度(含以前年度)冷氣使用費及維護費餘額轉列本校其他準備金181,963元，較預算超收81,704元。

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立西湖國民中學
基金用途明細表

中華民國 110 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	95,356,000	99,794,203	4,438,203	4.65	
53 國民教育計畫	73,616,000	76,720,794	3,104,794	4.22	
1 用人費用	67,016,000	70,848,788	3,832,788	5.72	
11 正式員額薪資	26,712,000	31,159,120	4,447,120	16.65	
113 職員薪金	26,712,000	31,159,120	4,447,120	16.65	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,504,800	2,198,484	693,684	46.10	
124 兼職人員酬金	1,504,800	2,198,484	693,684	46.10	
13 超時工作報酬	531,196	553,390	22,194	4.18	
131 加班費	531,196	553,390	22,194	4.18	
15 獎金	6,981,020	6,677,148	-303,872	-4.35	
151 考績獎金	3,576,000	2,750,676	-825,324	-23.08	
152 年終獎金	3,405,020	3,926,472	521,452	15.31	
16 退休及卹償金	27,150,600	25,863,541	-1,287,059	-4.74	
161 職員退休及離職金	27,150,600	25,863,541	-1,287,059	-4.74	
18 福利費	4,136,384	4,397,105	260,721	6.30	
181 分擔員工保險費	2,204,052	3,228,930	1,024,878	46.50	
183 傷病醫藥費	169,000	35,500	-133,500	-78.99	
185 員工通勤交通費	389,340	282,400	-106,940	-27.47	
18Y 其他福利費	1,373,992	850,275	-523,717	-38.12	
2 服務費用	4,002,000	3,287,903	-714,097	-17.84	
21 水電費	1,647,802	1,249,098	-398,704	-24.20	
212 工作場所電費	1,083,766	930,552	-153,214	-14.14	
214 工作場所水費	200,354	213,396	13,042	6.51	
216 氣體費	363,682	105,150	-258,532	-71.09	
22 郵電費	2,000	1,996	-4	-0.20	
221 郵費	2,000	1,996	-4	-0.20	
23 旅運費	44,950	23,666	-21,284	-47.35	
231 國內旅費	44,950	23,666	-21,284	-47.35	
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	21,030	1,030	5.15	
241 印刷及裝訂費	20,000	21,030	1,030	5.15	
25 修理保養及保固費	1,092,200	1,119,099	26,899	2.46	
252 一般房屋修護費	712,000	944,850	232,850	32.70	
255 機械及設備修護費	16,200	15,297	-903	-5.57	
257 雜項設備修護費	364,000	158,952	-205,048	-56.33	
26 保險費	2,520		-2,520	-100.00	
26Y 其他保險費	2,520		-2,520	-100.00	
27 一般服務費	602,128	481,660	-120,468	-20.01	

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 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,400	3,760	1,360	56.67	
279 外包費	505,248	407,900	-97,348	-19.27	
27D 計時與計件人員酬金	20,480		-20,480	-100.00	
27F 體育活動費	74,000	70,000	-4,000	-5.41	
28 專業服務費	590,400	391,354	-199,046	-33.71	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	506,800	368,790	-138,010	-27.23	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	32,400	22,064	-10,336	-31.90	
289 試務甄選費	1,200	500	-700	-58.33	
28Y 其他專業服務費	50,000		-50,000	-100.00	
3 材料及用品費	1,316,000	1,564,950	248,950	18.92	
31 使用材料費	652,500	709,564	57,064	8.75	
315 設備零件	652,500	709,564	57,064	8.75	
32 用品消耗	663,500	855,386	191,886	28.92	
321 辦公(事務)用品	1,200	2,096	896	74.67	
322 報章雜誌	60,000	60,000			
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	5,067	-9,933	-66.22	
32Y 其他用品消耗	587,300	788,223	200,923	34.21	
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	13,059	-1,941	-12.94	
63 房屋稅	15,000	13,059	-1,941	-12.94	
631 一般房屋稅	15,000	13,059	-1,941	-12.94	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	705,000	477,893	-227,107	-32.21	
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	671,000	443,893	-227,107	-33.85	
743 獎勵費用	3,600	27,401	23,801	661.14	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	667,400	416,492	-250,908	-37.59	
9 其他	557,000	523,401	-33,599	-6.03	
91 其他支出	557,000	523,401	-33,599	-6.03	
91Y 其他	557,000	523,401	-33,599	-6.03	
5L 一般行政管理計畫	19,485,000	17,900,345	-1,584,655	-8.13	

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 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
1 用人費用	17,001,000	15,497,147	-1,503,853	-8.85	
11 正式員額薪資	11,004,000	10,073,391	-930,609	-8.46	
113 職員薪金	10,464,000	9,775,041	-688,959	-6.58	
115 警餉	540,000	298,350	-241,650	-44.75	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,806	1,806		
124 兼職人員酬金		1,806	1,806		
13 超時工作報酬	493,723	523,674	29,951	6.07	
131 加班費	493,723	523,674	29,951	6.07	
15 獎金	3,142,505	2,607,995	-534,510	-17.01	
151 考績獎金	1,728,000	1,307,815	-420,185	-24.32	
152 年終獎金	1,414,505	1,300,180	-114,325	-8.08	
16 退休及卹償金	956,736	980,976	24,240	2.53	
161 職員退休及離職金	956,736	980,976	24,240	2.53	
18 福利費	1,404,036	1,309,305	-94,731	-6.75	
181 分擔員工保險費	952,356	939,186	-13,170	-1.38	
185 員工通勤交通費	211,680	134,946	-76,734	-36.25	
18Y 其他福利費	240,000	235,173	-4,827	-2.01	
2 服務費用	2,253,000	2,241,286	-11,714	-0.52	
27 一般服務費	1,621,684	1,792,740	171,056	10.55	
279 外包費	1,591,684	1,760,740	169,056	10.62	
27F 體育活動費	30,000	32,000	2,000	6.67	
28 專業服務費	559,316	376,546	-182,770	-32.68	
28Y 其他專業服務費	559,316	376,546	-182,770	-32.68	
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	230,000	160,912	-69,088	-30.04	
32 用品消耗	230,000	160,912	-69,088	-30.04	
321 辦公（事務）用品	226,900	157,812	-69,088	-30.45	
325 服裝	3,100	3,100			
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 110 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	2,255,000	5,173,064	2,918,064	129.40	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269,453元及奉准先行辦理數407,000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140,351元及奉准先行辦理執行數406,200元。2.決算數較預算數增加2,918,064元，主要係因：(1)51購建固定資產：補辦預算執行數406,200元，年度預算結餘款4,324元。(2)54遞延支出(年度預算)：科學樓、倫理樓廊道整修工程結餘款5,390元。(3)54遞延支出(以前年度保留數)：109年臨環山路一段(大門側)人行道整修工程實支數140,351元。(4)54遞延支出(補助款)：教育局109年統籌款補助人行道整修工程實支數156,955元，教育局補助視聽教室優化工程實支數557,308元，教育部(非營利幼兒園經費)補助團輔室整修工程實支數309,743元，教育局補助建置雙語校園情境計畫工程實支數112,000元，教育局補助戶外運動場照明電源改善工程實支數1,245,221元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,255,000	5,173,064	2,918,064	129.40	
51 購建固定資產	555,000	956,876	401,876	72.41	
514 購置機械及設備	486,000	815,200	329,200	67.74	
515 購置交通及運輸設備		26,000	26,000		
516 購置雜項設備	69,000	115,676	46,676	67.65	
52 購置無形資產	36,000	36,000			
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			
54 遞延支出	1,664,000	4,180,188	2,516,188	151.21	
541 遞延修繕房屋建築支出	1,664,000	2,934,967	1,270,967	76.38	
542 其他遞延支出		1,245,221	1,245,221		

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 110 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20,480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84,208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42,750元。

(3)校警人力外包1人，預算數567,684元，決算數842,330元。

(4)工友人力外包2人，預算數864,000元，決算數881,560元。

(5)救生員人力外包1人，預算數421,040元，決算數402,000元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數30,399元，決算數58,875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—
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加 預算數
資產	31,966,749	-20,880,392	998,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,225,019	-175,162	
房屋及建築			
機械及設備	17,025,651	-12,268,401	816,000
交通及運輸設備	1,764,443	-959,354	26,000
雜項設備	11,880,338	-7,477,475	120,000
租賃資產			
租賃權益改良			
收藏品及傳承資產			
購建中固定資產			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	71,298		36,000
發展中之無形資產			
其他			

註：一、各財產項目預算數為可用預算數組成如下：

1.機械及設備：

增加數可用預算數計816,000元，係法定預算數486,000元、補辦預算330,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計26,000元，係補辦預算26,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計120,000元，係法定預算數69,000元、補辦預算51,000元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數計36,000元，係法定預算數36,000元。

減少數可用預算數計26,742元，係法定預算數26,742元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.機械及設備：增加數計2,759,900元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備

計815,200元(2)撥入：仁愛國中撥入觸控液晶螢幕等設備計1,036,700元。(3)受贈：以代辦經費購置平板電腦等設備計908,000元。減少數計591,575元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢馬達等計591,575元。

臺北市立西湖國民中學

產明細表

110 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		
3,148,876	26,742	750,026	-2,845,699	10,639,508
			-80,844	969,013
2,759,900		591,575	-1,597,003	5,328,572
50,000			-308,426	546,663
302,976		129,281	-859,426	3,717,132
36,000	26,742	29,170		78,128

註 2.交通及運輸設備：增加數計50,000元，變動原因為：(1)增置：購置雙頻無線麥克風等設備計26,000元。(2)受贈：以代辦經費購置無線麥克風接收機等設備計24,000元。

3.雜項設備：增加數計302,976元，變動原因為：(1)增置：購置變頻電冰箱等設備計115,676元。(2)受贈：以代辦經費購置開放式蹲舉架等設備計187,300元。減少數計129,281元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冰箱等計129,281元。

4.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置威力導演授權軟體等計36,000元。減少數計29,170元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年12月底止累計攤銷29,170元。

三、各項資產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，差異原因分析：

1.電腦軟體：係因電腦軟體不入財產管理系統。

地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國110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		486,000	330,000		816,000	815,200	-800	
機械及設備		486,000	330,000		816,000	815,200	-800	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			26,000		26,000	26,000		
交通及運輸設備			26,000		26,000	26,000		
購建中固定資產								
雜項設備		69,000	51,000		120,000	115,676	-4,324	
雜項設備		69,000	51,000		120,000	115,676	-4,324	
購建中固定資產								
合 計		555,000	407,000		962,000	956,876	-5,124	

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110年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		407,000
購置機械及設備	110.09.11府授教會字第1103081105號	258,000
購置機械及設備	110.12.22府授主事預字第1103011969號	72,000
購置交通及運輸設備	110.09.11府授教會字第1103081105號	26,000
購置雜項設備	110.09.11府授教會字第1103081105號	51,000

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 110 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	35	-2	
職員	37	35	-2	
一般行政管理計畫	15	14	-1	
職員	14	14	0	
駐衛警	1	0	-1	
工友	0	0	0	
合計	52	49	-3	

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1人。

本 頁 空 白

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 110 年度

單位：新臺幣元

科目	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，110年度預算編列52人，計5,304,000元，執行結果決算45人，計4,058,491元。
- (2)年終工作獎金係依據行政院109年12月24日院授人給字第1096300002號函訂定發布「一百零九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，110年度預算編列52人，計4,819,525元，執行結果決算52人，計5,226,652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20,480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84,208元，決算數0元。
- (2)超額工友外包經費，預算數160,000元，決算數42,750元。
- (3)校警人力外包經費，預算數567,684元，決算數842,330元。
- (4)工友人力外包經費，預算數864,000元，決算數881,560元。
- (5)救生員人力外包經費，預算數421,040元，決算數402,000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 110 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
31,159,120		553,390		6,677,148	25,863,541		4,397,105		68,650,304	2,198,484	70,848,788
31,159,120		553,390		6,677,148	25,863,541		4,397,105		68,650,304	2,198,484	70,848,788
10,073,391		523,674		2,607,995	980,976		1,309,305		15,495,341	1,806	15,497,147
10,073,391		523,674		2,607,995	980,976		1,309,305		15,495,341	1,806	15,497,147
41,232,511		1,077,064		9,285,143	26,844,517		5,706,410		84,145,645	2,200,290	86,345,935

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 110 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			73,616,000		76,720,794		3,104,794	4.22	
國民教育計畫			73,616,000		76,720,794		3,104,794	4.22	

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110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	86,345,935	2,328,935	2.77
11 正式員額薪資	37,716,000	41,232,511	3,516,511	9.32
113 職員薪金	37,176,000	40,934,161	3,758,161	10.11
115 警餉	540,000	298,350	-241,650	-44.75
12 聘僱及兼職人員薪資	1,504,800	2,200,290	695,490	46.22
124 兼職人員酬金	1,504,800	2,200,290	695,490	46.22
13 超時工作報酬	1,024,919	1,077,064	52,145	5.09
131 加班費	1,024,919	1,077,064	52,145	5.09
15 獎金	10,123,525	9,285,143	-838,382	-8.28
151 考績獎金	5,304,000	4,058,491	-1,245,509	-23.48
152 年終獎金	4,819,525	5,226,652	407,127	8.45
16 退休及卹償金	28,107,336	26,844,517	-1,262,819	-4.49
161 職員退休及離職金	28,107,336	26,844,517	-1,262,819	-4.49
18 福利費	5,540,420	5,706,410	165,990	3.00
181 分擔員工保險費	3,156,408	4,168,116	1,011,708	32.05
183 傷病醫藥費	169,000	35,500	-133,500	-78.99
185 員工通勤交通費	601,020	417,346	-183,674	-30.56
18Y 其他福利費	1,613,992	1,085,448	-528,544	-32.75
2 服務費用	6,255,000	5,529,189	-725,811	-11.60
21 水電費	1,647,802	1,249,098	-398,704	-24.20
212 工作場所電費	1,083,766	930,552	-153,214	-14.14
214 工作場所水費	200,354	213,396	13,042	6.51
216 氣體費	363,682	105,150	-258,532	-71.09
22 郵電費	2,000	1,996	-4	-0.20
221 郵費	2,000	1,996	-4	-0.20
23 旅運費	44,950	23,666	-21,284	-47.35
231 國內旅費	44,950	23,666	-21,284	-47.35
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	21,030	1,030	5.15
241 印刷及裝訂費	20,000	21,030	1,030	5.15
25 修理保養及保固費	1,092,200	1,119,099	26,899	2.46
252 一般房屋修護費	712,000	944,850	232,850	32.70
255 機械及設備修護費	16,200	15,297	-903	-5.57
257 雜項設備修護費	364,000	158,952	-205,048	-56.33
26 保險費	2,520	0	-2,520	-100.00
26Y 其他保險費	2,520	0	-2,520	-100.00
27 一般服務費	2,223,812	2,274,400	50,588	2.27
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,400	3,760	1,360	56.67
279 外包費	2,096,932	2,168,640	71,708	3.42
27D 計時與計件人員酬金	20,480	0	-20,480	-100.00
27F 體育活動費	104,000	102,000	-2,000	-1.92
28 專業服務費	1,149,716	767,900	-381,816	-33.21
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	506,800	368,790	-138,010	-27.23
287 委託檢驗(定)試驗認證費	32,400	22,064	-10,336	-31.90
289 試務甄選費	1,200	500	-700	-58.33

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110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
28Y 其他專業服務費	609,316	376,546	-232,770	-38.20
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	1,546,000	1,725,862	179,862	11.63
31 使用材料費	652,500	709,564	57,064	8.75
315 設備零件	652,500	709,564	57,064	8.75
32 用品消耗	893,500	1,016,298	122,798	13.74
321 辦公(事務)用品	228,100	159,908	-68,192	-29.90
322 報章雜誌	60,000	60,000	0	0.00
325 服裝	3,100	3,100	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	5,067	-9,933	-66.22
32Y 其他用品消耗	587,300	788,223	200,923	34.21
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	2,255,000	5,173,064	2,918,064	129.40
51 購建固定資產	555,000	956,876	401,876	72.41
514 購置機械及設備	486,000	815,200	329,200	67.74
515 購置交通及運輸設備	0	26,000	26,000	0.00
516 購置雜項設備	69,000	115,676	46,676	67.65
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
54 遞延支出	1,664,000	4,180,188	2,516,188	151.21
541 遞延修繕房屋建築支出	1,664,000	2,934,967	1,270,967	76.38
542 其他遞延支出	0	1,245,221	1,245,221	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	15,000	13,059	-1,941	-12.94
63 房屋稅	15,000	13,059	-1,941	-12.94
631 一般房屋稅	15,000	13,059	-1,941	-12.94
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	706,000	478,893	-227,107	-32.17
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	671,000	443,893	-227,107	-33.85
743 獎勵費用	3,600	27,401	23,801	661.14
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	667,400	416,492	-250,908	-37.59
9 其他	557,000	523,401	-33,599	-6.03
91 其他支出	557,000	523,401	-33,599	-6.03
91Y 其他	557,000	523,401	-33,599	-6.03
合 計	95,356,000	99,794,203	4,438,203	4.65

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 110 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	1,164,300	822,136	-342,164	-29.39	
185 員工通勤交通費	601,020	417,346	-183,674	-30.56	
27D 計時與計件人員酬金	20,480		-20,480	-100.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	506,800	368,790	-138,010	-27.23	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

本 頁 空 白

丁、會計報表

本 頁 空 白

地方教育發展基金—

平衡

中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	5,420,848,002	100.00	5,276,334,774	100.00	144,513,228	2.74
流動資產	20,554,310	0.38	13,079,219	0.25	7,475,091	57.15
現金	20,055,027	0.37	12,127,321	0.23	7,927,706	65.37
銀行存款	20,055,027	0.37	12,127,321	0.23	7,927,706	65.37
銀行存款-公庫存款	3,508,499	0.06	6,788,927	0.13	-3,280,428	-48.32
銀行存款-保管款	15,434,485	0.28	3,879,737	0.07	11,554,748	297.82
銀行存款-代繳費款專戶	776,499	0.01	1,167,248	0.02	-390,749	-33.48
銀行存款-教育儲蓄戶	335,544	0.01	291,409	0.01	44,135	15.15
應收款項	244,691	0.00	0	0.00	244,691	0.00
其他應收款	244,691	0.00	0	0.00	244,691	0.00
預付款項	254,592	0.00	951,898	0.02	-697,306	-73.25
預付費用	254,592	0.00	951,898	0.02	-697,306	-73.25
長期貸墊款及準備金	1,130,611	0.02	948,648	0.02	181,963	19.18
準備金	1,130,611	0.02	948,648	0.02	181,963	19.18
其他準備金	1,130,611	0.02	948,648	0.02	181,963	19.18
其他準備金-其他	1,130,611	0.02	948,648	0.02	181,963	19.18
固定資產	10,561,380	0.19	11,015,059	0.21	-453,679	-4.12
土地改良物	969,013	0.02	1,049,857	0.02	-80,844	-7.70
土地改良物	1,225,019	0.02	1,225,019	0.02	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-256,006	0.00	-175,162	0.00	-80,844	46.15
機械及設備	5,328,572	0.10	4,757,250	0.09	571,322	12.01
機械及設備	19,193,976	0.35	17,025,651	0.32	2,168,325	12.74
累計折舊-機械及設備	-13,865,404	-0.26	-12,268,401	-0.23	-1,597,003	13.02
交通及運輸設備	546,663	0.01	805,089	0.02	-258,426	-32.10
交通及運輸設備	1,814,443	0.03	1,764,443	0.03	50,000	2.83
累計折舊-交通及運輸設備	-1,267,780	-0.02	-959,354	-0.02	-308,426	32.15
雜項設備	3,717,132	0.07	4,402,863	0.08	-685,731	-15.57
雜項設備	12,054,033	0.22	11,880,338	0.23	173,695	1.46
累計折舊-雜項設備	-8,336,901	-0.15	-7,477,475	-0.14	-859,426	11.49
無形資產	78,128	0.00	71,298	0.00	6,830	9.58
無形資產	78,128	0.00	71,298	0.00	6,830	9.58
電腦軟體	78,128	0.00	71,298	0.00	6,830	9.58
其他資產	5,388,523,573	99.40	5,251,220,550	99.52	137,303,023	2.61
合 計	5,420,848,002	100.00	5,276,334,774	100.00	144,513,228	2.74

信託代理與保證資產

0

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。

本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市立西湖國民中學
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	5,405,889,772	99.72	5,257,682,202	99.65	148,207,570	2.82
流動負債	16,206,962	0.30	4,511,843	0.09	11,695,119	259.21
應付款項	15,976,785	0.29	4,340,212	0.08	11,636,573	268.11
應付代收款	15,422,316	0.28	3,704,534	0.07	11,717,782	316.31
應付代收款	15,422,316	0.28	3,704,534	0.07	11,717,782	316.31
應付費用	554,469	0.01	635,678	0.01	-81,209	-12.78
應付費用	554,469	0.01	635,678	0.01	-81,209	-12.78
預收款項	230,177	0.00	171,631	0.00	58,546	34.11
預收收入	230,177	0.00	171,631	0.00	58,546	34.11
預收收入	230,177	0.00	171,631	0.00	58,546	34.11
其他負債	5,389,682,810	99.43	5,253,170,359	99.56	136,512,451	2.60
什項負債	5,389,682,810	99.43	5,253,170,359	99.56	136,512,451	2.60
存入保證金	1,137,400	0.02	1,647,401	0.03	-510,001	-30.96
存入保證金	1,137,400	0.02	1,647,401	0.03	-510,001	-30.96
應付代管資產	5,388,510,385	99.40	5,251,207,009	99.52	137,303,376	2.61
應付代管資產	5,388,510,385	99.40	5,251,207,009	99.52	137,303,376	2.61
暫收及待結轉帳項	35,025	0.00	315,949	0.01	-280,924	-88.91
暫收及待結轉帳項	35,025	0.00	315,949	0.01	-280,924	-88.91
淨資產	14,958,230	0.28	18,652,572	0.35	-3,694,342	-19.81
淨資產	14,958,230	0.28	18,652,572	0.35	-3,694,342	-19.81
淨資產	14,958,230	0.28	18,652,572	0.35	-3,694,342	-19.81
累積餘額	14,958,230	0.28	18,652,572	0.35	-3,694,342	-19.81
合 計	5,420,848,002	100.00	5,276,334,774	100.00	144,513,228	2.74

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
什項資產	5,388,523,573	99.40	5,251,220,550	99.52	137,303,023	2.61
暫付及待結轉帳項	13,188	0.00	13,541	0.00	-353	-2.61
代管資產	5,388,510,385	99.40	5,251,207,009	99.52	137,303,376	2.61
代管資產-土地改良物	56,932	0.00	56,932	0.00	0	0.00
代管資產-土地	5,285,925,000	97.51	5,144,967,000	97.51	140,958,000	2.74
代管資產-房屋建築及設備	102,528,453	1.89	106,183,077	2.01	-3,654,624	-3.44
合 計	5,420,848,002	100.00	5,276,334,774	100.00	144,513,228	2.74

信託代理與保證資產

0

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。

本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市立西湖國民中學
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	5,420,848,002	100.00	5,276,334,774	100.00	144,513,228	2.74

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

收入支出表

中華民國110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	%
收入	98,702,710	100.00			98,702,710	
勞務收入	1,500	0.00			1,500	
服務收入	1,500	0.00			1,500	
財產收益	2,607,814	2.64			2,607,814	
廢舊物品售價收入	0	0.00			0	
財產交易利益	1,944,060	1.97			1,944,060	
其他財產收入	663,754	0.67			663,754	
政府撥入收入	95,780,392	97.04			95,780,392	
公庫撥款收入	92,971,907	94.19			92,971,907	
政府其他撥入收入	2,808,485	2.85			2,808,485	
其他收入	313,004	0.32			313,004	
受贈收入	99,300	0.10			99,300	
雜項收入	213,704	0.22			213,704	
支出	102,397,052	103.74			102,397,052	
人事支出	86,345,935	87.48			86,345,935	
人事支出	86,345,935	87.48			86,345,935	
業務支出	7,717,803	7.82			7,717,803	
業務支出	7,717,803	7.82			7,717,803	
獎補助支出	34,000	0.03			34,000	
其他獎補助	34,000	0.03			34,000	
財產損失	7,209	0.01			7,209	
財產交易損失	7,209	0.01			7,209	
折舊、折耗及攤銷	3,588,516	3.64			3,588,516	
固定資產折舊	3,559,346	3.61			3,559,346	
無形資產攤銷	29,170	0.03			29,170	
其他支出	4,703,589	4.77			4,703,589	
其他支出	4,703,589	4.77			4,703,589	
本期賸餘(短絀)	-3,694,342	-3.74			-3,694,342	
期初淨資產	18,652,572	18.90			18,652,572	
解繳公庫						
期末淨資產	14,958,230	15.15			14,958,230	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學
現金流量表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度決算數
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	-3,694,342
8002 調整非現金項目	13,540,099
81 業務活動之淨現金流入(流出)	9,845,757
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	1,001,552
8207 增加長期貸墊款及準備金	-181,963
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,946,715
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,127,126
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,537,374
8404 減少短期債務及其他負債	-2,328,299
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-790,925
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	7,927,706
87 期初現金及約當現金	12,127,321
88 期末現金及約當現金	20,055,027

- 1.不影響現金流量之投資活動：代管資產增加數137,303,376元。
- 2.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

本 頁 空 白

戊、參考表

地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

決算與會計收支對照表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	96,546,710	2,156,000	98,702,710	收入
勞務收入	1,500		1,500	勞務收入
財產收入	551,114	2,056,700	2,607,814	財產收益
政府撥入收入	95,780,392		95,780,392	政府撥入收入
其他收入	213,704	99,300	313,004	其他收入
基金用途	99,794,203	2,602,849	102,397,052	支出
用人費用	86,345,935		86,345,935	人事支出
服務費用	5,529,189	2,188,614	7,717,803	業務支出
材料及用品費	1,725,862	-1,725,862		
租金、償債、利息及相關手續費	4,800	-4,800		
稅捐及規費(強制費)	13,059	-13,059		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	444,893	-444,893		
捐助、補助與獎助	34,000		34,000	獎補助支出
		7,209	7,209	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	5,173,064	-5,173,064		
		3,588,516	3,588,516	折舊、折耗及攤銷
其他	523,401	4,180,188	4,703,589	其他支出
本期賸餘(短絀)	-3,247,493	-446,849	-3,694,342	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,566,215	11,086,357	18,652,572	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,318,722	10,639,508	14,958,230	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立西湖國民中學
決 算 與 會 計 收 支 對 照 表
中 華 民 國 110 年 度

單位：新臺幣元

備註：

- 一、預算項目執行數不列為會計收支：無。
- 二、預算項目對應不同會計科目：
預算項目「服務費用」552萬9,189元與會計科目「業務支出」771萬7,803元間之調整數218萬8,614元，係「材料及用品費」172萬5,862元、「租金、償債、利息及相關手續費」4,800元、「稅捐及規費(強制費)」1萬3,059元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」44萬4,893元之調整數合計。
- 三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：
 1. 會計科目「財產收益」其中205萬6,700元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
 2. 會計科目「其他收入」其中9萬9,300元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
 3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」358萬8,516元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
 4. 會計科目「財產損失」7,209元，係報廢固定資產所發生損失等。
- 四、其他：
 1. 預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」517萬3,064元，其中99萬2,876元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘418萬188元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

裝

主辦會計人員：

會計室主任 洪三富

機關長官：

重慶市立第一中學
西渝國民中學
校長 謝勝隆

訂