

中華民國 104 年度

(自104年1月1日起至104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

會計室主任 陳明珠

機關長官 謝勝隆

臺北市立西湖國民中學 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 104 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 104 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	108,566,748	115,153,751	- 6,587,003	- 5.72
基金用途	110,638,535	112,224,534	- 1,585,999	- 1.41
賸餘(短絀-)	- 2,071,787	2,929,217	- 5,001,004	--
餘絀情形：				
基金餘額	15,577,866	17,649,653	- 2,071,787	- 11.74
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 5,913,787	5,531,579	- 11,445,366	--

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

總 說 明

中華民國 104 年度

一、業務計畫實施績效：

為促進教育教育健全發展，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 79,782,272元，決算數79,262,418元。

103學年下學期預定招收19班，實計招收19班，預計學生人數425人，實際學生人數394。

104學年上學期預定招收18班，實計招收18班，預計學生人數355人，實際學生人數323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18,971,778元，決算數18,138,118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10,479,867元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數182,000元)，決算數 13,237,999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108,566,748元，較預算數100,705,509元，增加7,861,239元，計增7.81%。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18,068元，較預算數113,600元，減少95,532元，計減84.10%。

主要係因：

暑期游泳訓練班報名費短收95,032元。

2.財產處分收入：決算數24,200元，較預算數36,190元，減少11,990元，計減33.13%。

主要係因：

物品及財產等報廢收入短收11,990元。

3.其他財產收入：決算數407,901元，較預算數669,600元，減少261,699元，計減39.08%。

主要係因：

蘇迪勒風災損壞羽球場地，短暫停止開放辦理整修，致租借收入短收261,699元。

4.公庫撥款收入：決算數105,879,183元，較預算數99,516,374元，增加6,362,809元，計增6.39%

主要係因：

(1) 教育局補助104年度小田園教育體驗學習經費110,000元。

(2) 教育局補助104年度國中小推展學校輔導工作專案補助實施計畫50,000元。

(3) 教育局補助104年度學習共同體及授業研究經費40,000元。

(4) 教育局補助104年度特教助理經費401,830元。

(5) 教育局補助104年度群組學校校際體育交流活動經費12,800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 104 年度

- (6) 教育局補助104年度無力繳交代收代辦費65,210元。
 - (7) 教育局補助104年度傳統藝術教育活動經費49,000元。
 - (8) 教育局補助103學年度生涯發展教育實施計畫經費8,900元。
 - (9) 教育局補助104年度總合治水工程565,500元。
 - (10) 教育局補助營養午餐疑似食物中毒緊急採購供餐經費差額1,600元。
 - (11) 教育局補助104年度退休金不敷數2,046,412元。
 - (12) 教育局補助多元能力開發班經費104,000元。
 - (13) 教育局補助104年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫29,800元。
 - (14) 教育局補助104年度教師專業發展評鑑經費672元。
 - (15) 教育局補助104年度駐校藝術家實施計畫經費41,000元。
 - (16) 教育局補助104年度活動中心消防系統改善工程540,634元。
 - (17) 教育局補助104年度線上教學影片經費830,640元。
 - (18) 教育局補助104年度學校改善運動設施設備經費125,000元。
 - (19) 教育局補助104年度社團活動費用補助經費28,800元。
 - (20) 教育局補助104學年度第1學期視障生教材教具製作經費25,000元。
 - (21) 教育局補助104年度蘇迪勒颱風災後復原工程經費1,126,802元。
 - (22) 教育局補助104年度暑期游泳訓練補助1,969元。
 - (23) 教育局補助104年度中外教師英語協同教學試辦計畫經費30,000元。
 - (24) 教育局補助104學年度教學輔導教師設置方案第1期經費4,900元。
 - (25) 教育局補助104年度強震預警系統介接廣播器經費11,800元。
 - (26) 教育局補助校園樹木楊根病防治作業經費99,740元。
 - (27) 教育局補助104年9至12月本土語教學鐘點費10,800元。
- 5.政府其他撥入收入：決算數1,927,483元，較預算數0元，增加1,927,483元。
- 主要係因：
- (1) 教育部補助104年度輔導教師人力運用計畫567,862元。
 - (2) 教育部補助104年度調整教師授課節數及導師費經費1,336,821元(繳回2,451元)。
 - (3) 教育部補助104年度國民中小學游泳與自救能力教學經費9,000元。
 - (4) 教育部補助104年度認輔小團體經費9,800元。
 - (5) 教育部補助104年度特殊教育鑑定及安置施測費4,000元。
- 6.雜項收入：決算數88,223元，較預算數369,745元，減少281,522元，計減76,14%。
- 主要係因：
- 公務代修及數位學生證費等實際收入較預期少收280,828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 104年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數110,638,535元，較預算數109,233,917元，增加1,404,618元，計增1.29%。

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：79,262,418元，較預算數79,782,272元，減少519,854元，計減0.65%。

主要係因：

教學材料及消耗用品等覈實支用賸餘、多元能力開發計畫、特教助理經費及傳統藝術教育計畫等併決算。

2.一般行政管理計畫：決算數18,138,118元，較預算數18,971,778元，減少833,660元，計減4.39%。

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13,237,999元，較預算數10,479,867元，增加2,758,132元，計增26.32%。

主要係因：

(1)教育局(統籌款)102年度校園無障礙電梯工程執行615,113元。

(2)教育局(統籌款)104年度總合治水工程563,501元。

(3)教育局(統籌款)104年度蘇迪勒颱風災損活動中心地板修復工程1,109,616元。

(4)教育局(統籌款)104年度消防系統改善工程458,646元。

(5)資訊設備採購移列經常門設備零件80,477元。

(6)其他設備及工程案採購執行賸餘款計134,053元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數2,071,787元，較預算短絀數8,528,408元，減少6,456,621元。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘計5,164,639元、服務費用覈實支用賸餘計1,370,225元、工程節餘131,309元、設備節餘83,221元、教育局統籌款102年度工程於104年度併決算覈實支用615,113元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出5,332,016元。

其他活動之淨現金流出581,771元。

本年度現金及約當現金之淨減5,913,787元。

期初現金及約當現金24,684,741元。

期末現金及約當現金18,770,954元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,270,145,511元，包括：

流動資產19,180,654元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金3,078,107元。

其他資產5,247,886,750元。

決算日負債總額為5,254,567,645元，包括：

流動負債2,723,791元。

其他負債5,251,483,854元。

決算日基金餘額為累積餘額15,577,866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 104年度

五、固定項目概況：

本年度增加1,938,833元，包括：

機械及設備1,628,448元。

交通及運輸設備15,500元。

什項設備294,885元。

六、其他：

本年度辦理補辦預算奉准總額為182,000元，奉准明細表如下：

購置什項設備：核准文號(104.06.22府教工字第10436167800號)，核准金額 57,000元。

購置什項設備：核准文號(104.10.19府教工字第10440687500號)，核准金額125,000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 104 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	100,705,509	100.00	108,566,748	100.00	7,861,239	7.81	115,153,751	100.00
43 勞務收入	113,600	0.11	18,068	0.02	-95,532	-84.10	42,428	0.04
431 服務收入	113,600	0.11	18,068	0.02	-95,532	-84.10	42,428	0.04
45 財產收入	705,790	0.70	432,101	0.40	-273,689	-38.78	574,026	0.50
451 財產處分收入	36,190	0.04	24,200	0.02	-11,990	-33.13	6,338	0.01
45Y 其他財產收入	669,600	0.66	407,901	0.38	-261,699	-39.08	567,688	0.49
46 政府撥入收入	99,516,374	98.82	107,806,666	99.30	8,290,292	8.33	114,443,461	99.38
462 公庫撥款收入	99,516,374	98.82	105,879,183	97.52	6,362,809	6.39	112,333,158	97.55
46Y 政府其他撥入收入			1,927,483	1.78	1,927,483	0.00	2,110,303	1.83
4Y 其他收入	369,745	0.37	309,913	0.29	-59,832	-16.18	93,836	0.08
4Y0 受贈收入			221,690	0.20	221,690	0.00		
4YY 雜項收入	369,745	0.37	88,223	0.08	-281,522	-76.14	93,836	0.08
5 基金用途	109,233,917	100.00	110,638,535	100.00	1,404,618	1.29	112,224,534	100.00
53 國民教育計畫	79,782,272	73.04	79,262,418	71.64	-519,854	-0.65	82,844,009	73.82
5L 一般行政管理計畫	18,971,778	17.37	18,138,118	16.39	-833,660	-4.39	17,698,254	15.77
5M 建築及設備計畫	10,479,867	9.59	13,237,999	11.97	2,758,132	26.32	11,682,271	10.41
購置固定資產	10,479,867	9.59	13,237,999	11.97	2,758,132	26.32	11,682,271	10.41
本期賸餘(短絀-)	-8,528,408		-2,071,787		6,456,621	-75.71	2,929,217	
期初基金餘額	14,373,240		17,649,653		3,276,413	22.80	14,720,436	
解繳公庫								
期末基金餘額	5,844,832		15,577,866		9,733,034	166.52	17,649,653	

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182,000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180,000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
462 公庫撥款收入	北市教會字第10437302700號	158,246
462 公庫撥款收入	北市教會字第10531557200號	6,204,563
46Y 政府其他撥入收入	北市教會字第10531557200號	1,927,483
4YO 受贈收入	北市教會字第10531557200號	221,690
53 國民教育計畫	北市教會字第10437302700號	12,800
53 國民教育計畫	北市教會字第10531557200號	5,593,533
5M 建築及設備計畫	北市教會字第10437302700號	352,613
5M 建築及設備計畫	北市教會字第10531557200號	2,394,263

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104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—)	-8,528,408	-2,071,787	6,456,621	-75.71
812 調整非現金項目		-3,260,229	-3,260,229	
8123 流動資產淨減(淨增—)		10,300	10,300	
8124 流動負債淨增(淨減—)		-3,270,529	-3,270,529	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)	-8,528,408	-5,332,016	3,196,392	-37.48
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		707,975	707,975	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-528,887	-528,887	
82D 減少短期債務及其他負債		-760,859	-760,859	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		-581,771	-581,771	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	-8,528,408	-5,913,787	2,614,621	-30.66
84 期初現金及約當現金	18,805,966	24,684,741	5,878,775	31.26
85 期末現金及約當現金	10,277,558	18,770,954	8,493,396	82.64

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104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	5,270,145,511	100.00	4,849,639,298	100.00	420,506,213	8.67
11 流動資產	19,180,654	0.36	25,104,741	0.52	-5,924,087	-23.60
111 現金	18,770,954	0.36	24,684,741	0.51	-5,913,787	-23.96
1112 銀行存款	18,770,954	0.36	24,684,741	0.51	-5,913,787	-23.96
1112-1 銀行存款-市庫存款	14,423,359	0.27	19,482,903	0.40	-5,059,544	-25.97
1112-2 銀行存款-保管款	3,710,408	0.07	4,692,508	0.10	-982,100	-20.93
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	400,000	0.01	509,330	0.01	-109,330	-21.47
1112-8 銀行存款-教育儲蓄專戶	237,187	0.00	0	0.00	237,187	0.00
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
113 應收款項	0	0.00	20,000	0.00	-20,000	-100.00
113Y 其他應收款	0	0.00	20,000	0.00	-20,000	-100.00
115 預付款項	409,700	0.01	400,000	0.01	9,700	2.43
1154 預付費用	409,700	0.01	400,000	0.01	9,700	2.43
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,078,107	0.06	2,402,636	0.05	675,471	28.11
124 準備金	3,078,107	0.06	2,402,636	0.05	675,471	28.11
1241 退休及離職準備金	1,499,572	0.03	1,352,988	0.03	146,584	10.83
124Y 其他準備金	1,578,535	0.03	1,049,648	0.02	528,887	50.39
124Y-2 其他準備金-其他	1,578,535	0.03	1,049,648	0.02	528,887	50.39
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	5,247,886,750	99.58	4,822,131,921	99.43	425,754,829	8.83
131 什項資產	5,247,886,750	99.58	4,822,131,921	99.43	425,754,829	8.83
1315 暫付及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1316 代管資產	5,247,886,750	99.58	4,822,131,921	99.43	425,754,829	8.83
1316-0 代管資產-土地改良物	7,569,317	0.14	7,569,317	0.16	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	5,027,502,000	95.40	4,604,628,000	94.95	422,874,000	9.18
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	212,815,433	4.04	209,934,604	4.33	2,880,829	1.37
資 產 合 計	5,270,145,511	100.00	4,849,639,298	100.00	420,506,213	8.67
2 負 債	5,254,567,645	99.70	4,831,989,645	99.64	422,578,000	8.75
21 流動負債	2,723,791	0.05	5,994,320	0.12	-3,270,529	-54.56
212 應付款項	2,723,791	0.05	5,994,320	0.12	-3,270,529	-54.56
2123 應付代收款	2,418,950	0.05	2,769,521	0.06	-350,571	-12.66
2125 應付費用	304,841	0.01	941,063	0.02	-636,222	-67.61
2129 應付工程款	0	0.00	2,263,736	0.05	-2,263,736	-100.00
212Y 其他應付款	0	0.00	20,000	0.00	-20,000	-100.00
213 預收款項	0	0.00	0	0.00	0	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)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104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	0	0.00	0	0.00	0	0.00
22 其他負債	5,251,843,854	99.65	4,825,995,325	99.51	425,848,529	8.82
221 什項負債	5,251,843,854	99.65	4,825,995,325	99.51	425,848,529	8.82
2211 存入保證金	1,691,458	0.03	2,452,317	0.05	-760,859	-31.03
2213 應付退休及離職金	1,499,572	0.03	1,352,988	0.03	146,584	10.83
2214 應付代管資產	5,247,886,750	99.58	4,822,131,921	99.43	425,754,829	8.83
2215 暫收及待結轉帳項	766,074	0.01	58,099	0.00	707,975	1.218.57
3 基金餘額	15,577,866	0.30	17,649,653	0.36	-2,071,787	-11.74
31 基金餘額	15,577,866	0.30	17,649,653	0.36	-2,071,787	-11.74
311 基金餘額	15,577,866	0.30	17,649,653	0.36	-2,071,787	-11.74
3111 累積餘額	15,577,866	0.30	17,649,653	0.36	-2,071,787	-11.74
負債及基金餘額合計	5,270,145,511	100.00	4,849,639,298	100.00	420,506,213	8.67

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)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 104 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	100,705,509	108,566,748	7,861,239	7.81	
43 勞務收入	113,600	18,068	-95,532	-84.10	
431 服務收入	113,600	18,068	-95,532	-84.10	暑期游泳訓練班報名費收入短收。
45 財產收入	705,790	432,101	-273,689	-38.78	
451 財產處分收入	36,190	24,200	-11,990	-33.13	財產報廢收入短收。
45Y 其他財產收入	669,600	407,901	-261,699	-39.08	場地出借收入短收。
46 政府撥入收入	99,516,374	107,806,666	8,290,292	8.33	

填表說明：

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 104 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
462 公庫撥款收入	99,516,374	105,879,183	6,362,809	6.39	教育局補助104年度小田園教育體驗學習經費110,000元、推展學校輔導工作專案補助實施計畫50,000元、學習共同體及授業研究經費40,000元、特教助理經費401,830元、群組學校校際體育交流活動經費12,800元、無力繳交代收代辦費65,210元、傳統藝術教育活動經費49,000元、生涯發展教育實施計畫經費8,900元、總合治水工程565,500元、營養午餐疑似食物中毒緊急採購供餐經費差額1,600元、104年度退休金不敷數2,046,412元、多元能力開發班經費104,000元、預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫29,800元、教師專業發展評鑑經費672元、駐校藝術家實施計畫經費41,000元、活動中心消防系統改善工程540,634元、線上教學影片經費830,640元、學校改善運動設施設備經費125,000元、社團活動費用補助經費28,800元、視障生教材教具製作經費25,000元、蘇迪勒颱風災後復原工程經費1,126,802元、暑期游泳訓練補助1,969元、中外教師英語協同教學試辦計畫經費30,000元、教學輔導教師設置方案第1期經費4,900元、強震預警系統介接廣播器經費11,800元、校園樹木楊根

填表說明：

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 104 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		1,927,483	1,927,483	0.00	病防治作業經費99,740元、本土語教學鐘點費10,800元。教育部補助104年度輔導教師人力運用計畫567,862元、調整教師授課節數及導師費經費1,336,821元、游泳與自救能力教學經費9,000元、認輔小團體經費9,800元、特殊教育鑑定及安置施測費4,000元。
4Y 其他收入	369,745	309,913	-59,832	-16.18	動支捐款辦理學校活動及補助清寒學生代辦費等轉列受贈收入。實際收入較預期少。
4YO 受贈收入		221,690	221,690	0.00	
4YY 雜項收入	369,745	88,223	-281,522	-76.14	

填表說明：

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 104 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	109,233,917	110,638,535	1,404,618	1.29	
53 國民教育計畫	79,782,272	79,262,418	-519,854	-0.65	
1 用人費用	72,667,868	72,033,529	-634,339	-0.87	
11 正式員額薪資	34,080,000	31,298,421	-2,781,579	-8.16	
113 職員薪金	34,080,000	31,298,421	-2,781,579	-8.16	
12 聘僱及兼職人員薪資	396,000	2,751,063	2,355,063	594.71	
124 兼職人員酬金	396,000	2,751,063	2,355,063	594.71	
13 超時工作報酬	583,722	399,640	-184,082	-31.54	
131 加班費	572,522	395,240	-177,282	-30.97	
133 誤餐費	11,200	4,400	-6,800	-60.71	
15 獎金	8,265,000	7,256,495	-1,008,505	-12.20	
151 考績獎金	4,005,000	3,042,375	-962,625	-24.04	
152 年終獎金	4,260,000	4,214,120	-45,880	-1.08	
16 退休及卹償金	23,291,424	24,976,021	1,684,597	7.23	
161 職員退休及離職金	23,291,424	24,976,021	1,684,597	7.23	
18 福利費	6,051,722	5,351,889	-699,833	-11.56	
181 分擔員工保險費	2,941,092	3,246,943	305,851	10.40	
183 傷病醫藥費	189,500	101,000	-88,500	-46.70	
187 員工通勤交通費	320,040	396,062	76,022	23.75	
18Y 其他福利費	2,601,090	1,607,884	-993,206	-38.18	
2 服務費用	4,671,698	4,463,881	-207,817	-4.45	
21 水電費	2,516,410	1,748,837	-767,573	-30.50	
212 工作場所電費	1,480,171	1,065,999	-414,172	-27.98	
214 工作場所水費	496,239	339,720	-156,519	-31.54	
217 氣體費	540,000	343,118	-196,882	-36.46	
22 郵電費	64,380	62,380	-2,000	-3.11	
221 郵費	2,000		-2,000	-100.00	
222 電話費	62,380	62,380			
23 旅運費	60,250	39,419	-20,831	-34.57	
231 國內旅費	54,250	34,809	-19,441	-35.84	
236 貨物運費	3,000		-3,000	-100.00	
23Y 其他旅運費	3,000	4,610	1,610	53.67	
24 印刷裝訂與廣告費	13,940	11,000	-2,940	-21.09	
241 印刷及裝訂費	13,940	11,000	-2,940	-21.09	
25 修理保養及保固費	606,800	587,186	-19,614	-3.23	
252 一般房屋修護費	318,750	306,094	-12,656	-3.97	
255 機械及設備修護費	19,400	19,400			
257 什項設備修護費	268,650	261,692	-6,958	-2.59	

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104年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
26 保險費	6,000	380	-5,620	-93.67	
26Y 其他保險費	6,000	380	-5,620	-93.67	
27 一般服務費	1,019,098	1,246,289	227,191	22.29	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	20,640	7,176	-13,464	-65.23	
279 外包費	910,968	759,504	-151,464	-16.63	
27D 計時與計件人員酬金	20,940	418,567	397,627	1,898.89	
27F 體育活動費	66,550	61,042	-5,508	-8.28	
28 專業服務費	384,820	768,390	383,570	99.68	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	335,900	519,130	183,230	54.55	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	8,920	8,920			
289 試務甄選費	4,000		-4,000	-100.00	
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	36,000			
28Y 其他		204,340	204,340		
3 材料及用品費	948,706	1,085,039	136,333	14.37	
31 使用材料費	388,686	473,375	84,689	21.79	
315 設備零件	388,686	473,375	84,689	21.79	決算數較預算數增加136,333元，主要係因：資訊設備採購1萬元以下物品移列經常門80,477元、教育局補助小田園教育體驗學習經費94,000元、線上教學影片製作計畫經費92,900元等支出併決算；餘為教學材料及消耗用品覈實支用賸餘。
32 用品消耗	560,020	611,664	51,644	9.22	
321 辦公(事務)用品	51,550	7,000	-44,550	-86.42	
322 報章什誌	43,070	43,070			
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	5,000			
32Y 其他	460,400	556,594	96,194	20.89	
6 稅捐及規費(強制費)	15,000	28,217	13,217	88.11	
61 土地稅	10,000	15,651	5,651	56.51	
612 一般土地地價稅	10,000	15,651	5,651	56.51	決算數較預算數增加5,651元，主要係因：地價稅及房屋稅覈實支出併決算。
63 房屋稅	5,000	12,566	7,566	151.32	
631 一般房屋稅	5,000	12,566	7,566	151.32	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	974,000	989,001	15,001	1.54	
72 捐助、補助與獎助	34,000	37,000	3,000	8.82	

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 104 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
726 獎助學員生給與	34,000	37,000	3,000	8.82	
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	940,000	952,001	12,001	1.28	
74Y 其他	940,000	952,001	12,001	1.28	
9 其他	505,000	662,751	157,751	31.24	
91 其他支出	505,000	662,751	157,751	31.24	
91Y 其他	505,000	662,751	157,751	31.24	決算數較預算數增加157,751元，主要係因:教育局補助生涯發展及多元能力開發班經費53,954元、傳統藝術教育活動等經費計76,164元，動支捐款支出體育班比賽等經費計47,804元;餘為導護費及班級自治費覈實支用賸餘。。
5L 一般行政管理計畫	18,971,778	18,138,118	-833,660	-4.39	
1 用人費用	17,643,208	17,075,483	-567,725	-3.22	
11 正式員額薪資	11,544,000	11,746,288	202,288	1.75	
113 職員薪金	10,308,000	10,424,248	116,248	1.13	
114 工員工資	720,000	742,920	22,920	3.18	
115 警餉	516,000	579,120	63,120	12.23	
13 超時工作報酬	555,616	343,184	-212,432	-38.23	
131 加班費	555,616	343,184	-212,432	-38.23	
15 獎金	3,106,000	2,584,990	-521,010	-16.77	
151 考績獎金	1,663,000	1,282,621	-380,379	-22.87	
152 年終獎金	1,443,000	1,302,369	-140,631	-9.75	
16 退休及卹償金	960,360	991,950	31,590	3.29	
161 職員退休及離職金	924,360	839,448	-84,912	-9.19	
162 工員退休及離職金	36,000	152,502	116,502	323.62	
18 福利費	1,477,232	1,409,071	-68,161	-4.61	
181 分擔員工保險費	1,054,032	983,159	-70,873	-6.72	
187 員工通勤交通費	151,200	179,986	28,786	19.04	
18Y 其他福利費	272,000	245,926	-26,074	-9.59	
2 服務費用	1,116,570	867,938	-248,632	-22.27	
22 郵電費	18,240	1,520	-16,720	-91.67	
222 電話費	18,240	1,520	-16,720	-91.67	決算數較預算數減少248,632元，主要係因:校警外包費覈實支用賸餘231,834元、校園安全保全專線電話費節餘16,720元。。
27 一般服務費	684,570	452,736	-231,834	-33.87	
279 外包費	664,000	432,166	-231,834	-34.91	
27F 體育活動費	20,570	20,570			

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 104 年度

單位：新臺幣元

科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
28 專業服務費	341,760	341,682	-78	-0.02	
28Y 其他	341,760	341,682	-78	-0.02	
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	212,000	194,697	-17,303	-8.16	
32 用品消耗	212,000	194,697	-17,303	-8.16	
321 辦公(事務)用品	209,090	191,787	-17,303	-8.28	
325 服裝	2,910	2,910			
5M 建築及設備計畫	10,479,867	13,237,999	2,758,132	26.32	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,479,867	13,237,999	2,758,132	26.32	
51 購置固定資產	1,374,244	1,473,023	98,779	7.19	
514 購置機械及設備	1,358,744	1,277,523	-81,221	-5.98	
515 購置交通及運輸設備	15,500	15,500			
516 購置什項設備		180,000	180,000		決算數較預算數增加180,000元，主要係因:運動設備等補辦預算奉准先行辦理。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	9,105,623	11,764,976	2,659,353	29.21	
581 遞延修繕房屋建築支出	9,105,623	11,764,976	2,659,353	29.21	1.決算數較預算數增加2,659,353元，主要係因:教育局統籌款辦理102年度校園無障礙電梯工程615,113元，104年度總合治水工程563,501元、蘇迪勒颱風災損活動中心地板修復工程1,109,616元、消防系統改善工程458,646元。 2.本基金104年度工程管理費合計預算數169,324元，決算數99,355元。

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104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	28,250,482	1,938,833	914,498	29,274,817
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	19,978,054	1,628,448	640,218	20,966,284
交通及運輸設備	720,197	15,500	25,000	710,697
什項設備	7,431,031	294,885	174,080	7,551,836
購建中固定資產				
電腦軟體	121,200		75,200	46,000
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658,808元(包括其他遞延費用658,808元)。

2.機械及設備補列教育局補助購置設備等金額計350,925元。

3.什項設備接受他人贈與金額114,885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104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		1,358,744			1,358,744	1,277,523	-81,221	
交通及運輸設備		15,500			15,500	15,500		
什項設備			182,000		182,000	180,000	-2,000	
購建中固定資產								
合 計		1,374,244	182,000		1,556,244	1,473,023	-83,221	

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104年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		182,000
購置什項設備	104.10.19府教工字第10440687500號	125,000
購置什項設備	104.6.22府教工字第10436167800號	57,000

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 104 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	64	62	-2	
一般行政管理計畫	17	17	0	
正式職員	14	14	0	
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	47	45	-2	
正式職員	47	45	-2	104學年度減1班級，配合減列2名教師

填表說明：

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 104 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算									數		
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
國民教育計畫	34,080,000		583,722		8,265,000	23,291,424		6,051,722		72,271,868	396,000	72,667,868
職員	34,080,000		583,722		8,265,000	23,291,424		6,051,722		72,271,868	396,000	72,667,868
工員												
一般行政管理計畫	11,544,000		555,616		3,106,000	960,360		1,477,232		17,643,208		17,643,208
職員	10,824,000		523,616		2,956,000	924,360		1,445,232		16,673,208		16,673,208
工員	720,000		32,000		150,000	36,000		32,000		970,000		970,000
合 計	45,624,000		1,139,338		11,371,000	24,251,784		7,528,954		89,915,076	396,000	90,311,076

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，104年度預算編列64人，計5,668,000元，執行結果決算54人，計4,324,996元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院104年1月29日院授人給字第1040023824 號函訂定發布「一百零三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，104年度預算編列64人，計5,703,000元，執行結果決算70人，計5,516,489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 104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
31,298,421		399,640		7,256,495	24,976,021		5,351,889		69,282,466	2,751,063	72,033,529
31,298,421		399,640		7,256,495	24,976,021		5,351,889		69,282,466	2,751,063	72,033,529
11,746,288		343,184		2,584,990	991,950		1,409,071		17,075,483		17,075,483
10,939,390		312,224		2,368,304	824,512		1,391,871		15,836,301		15,836,301
806,898		30,960		216,686	167,438		17,200		1,239,182		1,239,182
43,044,709		742,824		9,841,485	25,967,971		6,760,960		86,357,949	2,751,063	89,109,012

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 104 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			79,782.272		79,262,418		-519,854	-0.65	
國民教育計畫			79,782.272		79,262,418		-519,854	-0.65	

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104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	90,311,076	89,109,012	-1,202,064	-1.33
11 正式員額薪資	45,624,000	43,044,709	-2,579,291	-5.65
113 職員薪金	44,388,000	41,722,669	-2,665,331	-6.00
114 工員工資	720,000	742,920	22,920	3.18
115 警餉	516,000	579,120	63,120	12.23
12 聘僱及兼職人員薪資	396,000	2,751,063	2,355,063	594.71
124 兼職人員酬金	396,000	2,751,063	2,355,063	594.71
13 超時工作報酬	1,139,338	742,824	-396,514	-34.80
131 加班費	1,128,138	738,424	-389,714	-34.54
133 誤餐費	11,200	4,400	-6,800	-60.71
15 獎金	11,371,000	9,841,485	-1,529,515	-13.45
151 考績獎金	5,668,000	4,324,996	-1,343,004	-23.69
152 年終獎金	5,703,000	5,516,489	-186,511	-3.27
16 退休及卹償金	24,251,784	25,967,971	1,716,187	7.08
161 職員退休及離職金	24,215,784	25,815,469	1,599,685	6.61
162 工員退休及離職金	36,000	152,502	116,502	323.62
18 福利費	7,528,954	6,760,960	-767,994	-10.20
181 分擔員工保險費	3,995,124	4,230,102	234,978	5.88
183 傷病醫藥費	189,500	101,000	-88,500	-46.70
187 員工通勤交通費	471,240	576,048	104,808	22.24
18Y 其他福利費	2,873,090	1,853,810	-1,019,280	-35.48
2 服務費用	5,788,268	5,331,819	-456,449	-7.89
21 水電費	2,516,410	1,748,837	-767,573	-30.50
212 工作場所電費	1,480,171	1,065,999	-414,172	-27.98
214 工作場所水費	496,239	339,720	-156,519	-31.54
217 氣體費	540,000	343,118	-196,882	-36.46
22 郵電費	82,620	63,900	-18,720	-22.66
221 郵費	2,000	0	-2,000	-100.00
222 電話費	80,620	63,900	-16,720	-20.74
23 旅運費	60,250	39,419	-20,831	-34.57
231 國內旅費	54,250	34,809	-19,441	-35.84
236 貨物運費	3,000	0	-3,000	-100.00
23Y 其他旅運費	3,000	4,610	1,610	53.67
24 印刷裝訂與廣告費	13,940	11,000	-2,940	-21.09
241 印刷及裝訂費	13,940	11,000	-2,940	-21.09
25 修理保養及保固費	606,800	587,186	-19,614	-3.23
252 一般房屋修護費	318,750	306,094	-12,656	-3.97
255 機械及設備修護費	19,400	19,400	0	0.00
257 什項設備修護費	268,650	261,692	-6,958	-2.59
26 保險費	6,000	380	-5,620	-93.67
26Y 其他保險費	6,000	380	-5,620	-93.67
27 一般服務費	1,703,668	1,699,025	-4,643	-0.27
276 佣金、匯費、經理費及手續費	20,640	7,176	-13,464	-65.23
279 外包費	1,574,968	1,191,670	-383,298	-24.34

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104年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
27D 計時與計件人員酬金	20,940	418,567	397,627	1,898.89
27F 體育活動費	87,120	81,612	-5,508	-6.32
28 專業服務費	726,580	1,110,072	383,492	52.78
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	335,900	519,130	183,230	54.55
287 委託檢驗(定)試驗認證費	8,920	8,920	0	0.00
289 試務甄選費	4,000	0	-4,000	-100.00
28A 電子計算機軟體服務費	36,000	36,000	0	0.00
28Y 其他	341,760	546,022	204,262	59.77
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	1,160,706	1,279,736	119,030	10.25
31 使用材料費	388,686	473,375	84,689	21.79
315 設備零件	388,686	473,375	84,689	21.79
32 用品消耗	772,020	806,361	34,341	4.45
321 辦公(事務)用品	260,640	198,787	-61,853	-23.73
322 報章什誌	43,070	43,070	0	0.00
325 服裝	2,910	2,910	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,000	5,000	0	0.00
32Y 其他	460,400	556,594	96,194	20.89
4 租金、償債與利息	0	0	0	0.00
45 什項設備租金	0	0	0	0.00
451 什項設備租金	0	0	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	10,479,867	13,237,999	2,758,132	26.32
51 購置固定資產	1,374,244	1,473,023	98,779	7.19
514 購置機械及設備	1,358,744	1,277,523	-81,221	-5.98
515 購置交通及運輸設備	15,500	15,500	0	0.00
516 購置什項設備	0	180,000	180,000	0.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	9,105,623	11,764,976	2,659,353	29.21
581 遞延修繕房屋建築支出	9,105,623	11,764,976	2,659,353	29.21
6 稅捐及規費(強制費)	15,000	28,217	13,217	88.11
61 土地稅	10,000	15,651	5,651	56.51
612 一般土地地價稅	10,000	15,651	5,651	56.51
63 房屋稅	5,000	12,566	7,566	151.32
631 一般房屋稅	5,000	12,566	7,566	151.32
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	974,000	989,001	15,001	1.54
72 捐助、補助與獎助	34,000	37,000	3,000	8.82
726 獎助學員生給與	34,000	37,000	3,000	8.82
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	940,000	952,001	12,001	1.28
74Y 其他	940,000	952,001	12,001	1.28
9 其他	505,000	662,751	157,751	31.24
91 其他支出	505,000	662,751	157,751	31.24
91Y 其他	505,000	662,751	157,751	31.24

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104年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
合 計	109,233,917	110,638,535	1,404,618	1.29

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104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	5,277,161,567	5,277,115,567	-46,000	
代管資產-土地改良物	7,569,317	7,569,317		
代管資產-土地	5,027,502,000	5,027,502,000		
代管資產-房屋及建築 設備	212,815,433	212,815,433		
機械及設備	20,966,284	20,966,284		
交通及運輸設備	710,697	710,697		
什項設備	7,551,836	7,551,836		
電腦軟體	46,000		-46,000	係因電腦軟體不入 財產管理系統，另 依規定管理。