

臺北市政府教育局主管



臺北市地方教育發展基金

臺北市立西松高級中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立西松高級中學編



# 臺北市地方教育發展基金 111 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 07	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 09 至 09	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 11 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 20	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 29	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 30 至 30	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)		



# 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	257,897,159	264,738,012	- 6,840,853	- 2.58
基金用途	262,919,641	270,407,128	- 7,487,487	- 2.77
賸餘(短絀)	- 5,022,482	- 5,669,116	646,634	--
餘絀情形：				
基金餘額	7,591,087	12,613,569	- 5,022,482	- 39.82
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 5,035,146	- 6,017,992	982,846	--

附註：①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。  
 ②以下各表百分比及細項數字之和與本表總數或有差異，係四捨五入關係。

本 頁 空 白

40501067-2

# 臺北市地方教育發展基金臺北市松山區西松高級中學

## 總 說 明

### 中華民國 111 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)高中及高職教育計畫：

本年度預算編列213,093,000元，決算數225,784,834元。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、家具、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童強健的身體，增進學童各項生活智能。

##### (二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列30,363,000元，決算數27,466,538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3,968,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數1,655,000元），決算數9,668,269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。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市松山區西松高級中學

## 總 說 明

### 中華民國 111 年度

#### 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257,897,159元，較預算數244,812,000元，增加13,085,159元，計增5.34%。

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366,800元，較預算數588,000元，減少221,200元，計減37.62%。

主要係因：

教師甄選報名費收入較預算數減少38,700元、英文資優班報名費收入較預算數減少17,400元、暑期游泳訓練班報名費收入較預算數減少210,000元，數理實驗班報名費收入較預算數增加21,600元、體育班報名費收入較預算數增加700元、IB實驗班報名費收入較預算數增加44,000元及教科書款衍生作業管理費收入較預算數減少21,400元。

2.財產處分收入：決算數143,416元，較預算數24,000元，增加119,416元，計增497.57%。

主要係因：

惜物網拍賣收入累計143,416元。

3.其他財產收入：決算數1,930,456元，較預算數1,751,000元，增加179,456元，計增10.25%。

主要係因：

場地租借費收入較預算數增加149,720元、員工消費合作主場地收入較預算數增加1,140元及停車費收入較預算數增加28,596元。

4.公庫撥款收入：決算數227,291,000元，較預算數219,638,000元，增加7,653,000元，計增3.48%。

5.政府其他撥入收入：決算數8,284,928元，較預算數180,000元，增加8,104,928元，計增4,502.74%。

主要係因：

教育部補助：

(1)RA0237-110學年度實施十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費505,680元，移回22,880元，小計482,800元。

(2)RA0204-110學年度國中學生生涯發展教育 13,492元，移回10,530元，小計2,962元。

(3)RA0254-110學年度國民中小學學生學習扶助第1-2期經費85,573元，移回18,906元，小計66,667元。

(4)RA0236-110高級中等學校充實行政人力方案經費(年終獎金) 52,374元。

(5)RA0777-110年高級中等學校及大專校院卓越運動代表隊增聘運動教練實施計畫-空手道.自由車(年終獎金、二代健保)130,830元。

(6)RA0738-110學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練獎勵金 71,260元。

(7)RA0351-110學年度國中原住民語開課經費8,000元。

(8)RA0817 公立高級中等以下學校電力系統改善工程執行績效獎勵計畫第1期款 115,600元。

(9)RA0735-110年推動高國中小學社團學生棒球發展計畫25,000元。

(10)RA1206-110高中優質化資本門 320,000元。

(11)RA1205-110學年度高中優質化輔助方案(111會計年度)-經常門 560,000元，移回54,331元，小計505,669元。

(12)RA0204-110年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費 13,728元。

(13)RA0717-110學年補助各級學校聘用運動防護員巡迴服務計畫經費第一期款624,621元，移回189,500元，小計435,121元。

(14)RA1C15-111年度大手牽小手-我國高中生與大專院校外籍生交流計畫67,330元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市松山區西松高級中學

## 總 說 明

### 中華民國 111 年度

- (15)RA0738-110學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助第2期99,000元。
- (16)RA1239-高中資訊科技及化學科銜接教育實體授課鐘點費 2,750元，移回550元，小計2,200元。
- (17)RA1140-110-2高中適性學習均質化-資本門 112,000元。
- (18)RA1139-110-2高中適性學習均質化-經常門 44,000元。
- (19)RA0243-110-2高中適性學習與大專院校共好計畫 250,000元。
- (20)RA1311-110-2國中用書經費 3,292元。
- (21)RA1221-111學年度高級中等學校特色招生考試分發命題試務 856,829元，移回2,597，小計854,232元。
- (22)RA0722-補助學校設置樹木解說牌 14,060元。
- (23)RA1A62-推動中小學數位學習精進方案-111年高級中等學校軟體及MDM資本門 307,382元。
- (24)RA1A62-推動中小學數位學習精進方案-111年高級中等學校基本維運費經常門27,000元。
- (25)RA1777-高中以下增聘運動教練第2期 1,298,731元。
- (26)RA0335-無力繳交代收代辦費第2期 2,240元。
- (27)RA1236-111年國中高中充實行政人力經費 752,678元。
- (28)RA1243-111年推動國中小自然科實驗操作能力計畫 45,500元，移回9,868元，小計35,632元。
- (29)RA1228-111年度補助高級中等學校充實一般教學設備計畫經費 472,000元。
- (30) RA0907-110防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫16,380元。
- (31)RA1C35-111年高中以下推動國際教育旅行課程發展計畫5,000元。
- (32)RA1C41-111學年度辦理學校本位國際教育學校國際化精進計畫23,087元。
- (33)RA1234-111學年度學校適性學習社區推動校訂課程及彈性學習時間共好計畫57,506元。
- (34)RA1293-111學年度高中優質化補助方案(資本門)204,377元。
- (35)RA1293-111學年度高中優質化補助方案(經常門)399,178元。
- (36)RA1237-111學年度實施12年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費325,500元。
- (37)RA1204-111學年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)20,360元。
- (38)RA1104-111(1)高中適性學習主區教育均質化-資本門38,000元。
- (39)RA1103-111(1)高中適性學習社區教育均質化-經常門96,112元。
- (40) RA1364-111學年度第一學期公立國中小學校用書經費款3,004元。
- (41)RA1C32-111學年度學校本位國際教育精進計畫(SIEP)國際交流經費3,840元。
- (42)111年航空站噪音防制設施年度電費維護費補助179,156元。
- (43)111學年度約用運動防護員巡迴服務計畫223,209元。
- (44)111-1本土語言教學課程12,555元。
- (45)111-1國中學習扶助課程41,160元。
- (46)111年推動中小學數位學習精進方案(國中)48,000元。
- (47)111學年高級中等以下學校台灣手語遠距直播共學協同人員14,700元。
- (48)111學年國學生生涯發展計畫2,016元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市松山區西松高級中學

## 總 說 明

### 中華民國 111 年度

6.學雜費收入：決算數19,639,516元，較預算數22,041,000元，減少2,401,484元，計減10.90%。

主要係因：

學費收入較預算短收503,680元、雜費收入較預算短收36,649元、重修學分費收入較預算短收172,250元、課業輔導費收入較預算短收1,465,882元、電腦耗材、周邊設備及相關教學軟體費較預算收入短收47,468元。

7.受贈收入：決算數2,218元，較預算數530,000元，減少527,782元，計減99.58%。

主要係因：

獎助學金收入較預算數短收527,782元。

8.雜項收入：決算數238,825元，較預算數60,000元，增加178,825元，計增298.04%。

主要係因：

主要係110學年有機食材經費補助208,525元，學生製卡費等收入短少29,700元。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數262,919,641元，較預算數249,079,000元，增加13,840,641元，計增5.56%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1.高中及高職教育計畫：決算數225,784,834元，較預算數213,093,000元，增加12,691,834元，計增5.96%。

2.一般行政管理計畫：決算數27,466,538元，較預算數30,363,000元，減少2,896,462元，計減9.54%。

主要係因：

用人費用覈實支付贖餘。

3.建築及設備計畫：決算數9,668,269元，較預算數3,968,000元，增加5,700,269元，計增143.66%。

主要係因：

(1)高中優質化方案等11項補辦預算執行數1,466,382元。

(2)公立高級中等以下學校電力系統改善暨冷氣裝設計畫執行數3,935,250元。

#### (三)本期贖餘(短絀)：

本年度決算短絀數5,022,482元，較預算短絀數2,612,000元，計相差2,410,482元。

主要係因：

係基金來源較預算增加，及基金用途較預算增加所致，主要增減原因如下：

(1) 政府其他撥入收入8,284,928元，較預算數180,000元，超加8,104,928元。

(2) 購建固定資產增加1,442,567元。

(3) 遞延支出增加4,257,702元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市松山區西松高級中學

## 總 說 明

### 中華民國 111 年度

#### 三、現金流量結果：

- 業務活動之淨現金流出1,464,412元。
- 投資活動之淨現金流出3,654,142元。
- 籌資活動之淨現金流入83,408元。
- 本年度現金及約當現金之淨減5,035,146元。
- 期初現金及約當現金14,753,299元。
- 期末現金及約當現金9,718,153元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,666,878,585元，包括：

- 流動資產10,388,330元，較上年度14,987,910元，減少4,599,580元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項減少致公庫存款減少。
- 長期貸墊款及準備金7,592,749元，較上年度8,741,327元，減少1,148,578元，主要係因退休人員增加致退休及離職準備金減少。
- 固定資產29,551,252元，較上年度32,424,383元，減少2,873,131元，主要係因固定資產折舊所致。
- 無形資產1,049,382元，較上年度847,500元，增加201,882元，主要係因購置電腦軟體所致。
- 其他資產5,618,296,872元，較上年度5,412,654,615元，增加205,642,257元，主要係因代管資產-土地增值212,628,000元。

決算日負債總額為5,628,686,864元，包括：

- 流動負債5,402,551元，較上年度4,823,864元，增加578,687元，主要係因應付代收款支付各項業務計畫所致。
- 其他負債5,623,284,313元，較上年度5,418,946,419元，增加204,337,894元，主要係因應付代管資產市有-土地增值 205,306,064元。

決算日淨資產為38,191,721元。

#### 五、其他：

- (一) 本年度併決算數33,185,161元及補辦預算數1,655,000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

本 頁 空 白

40501067-8

地方教育發展基金－臺北市立西松高級中學  
**基金來源、用途及餘絀表**  
 中華民國 111 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	244,812,000	100.00	257,897,159	100.00	13,085,159	5.34	264,738,012	100.00
43 勞務收入	588,000	0.24	366,800	0.14	-221,200	-37.62	246,401	0.09
431服務收入	588,000	0.24	366,800	0.14	-221,200	-37.62	246,401	0.09
45 財產收入	1,775,000	0.73	2,073,872	0.80	298,872	16.84	1,230,226	0.46
451財產處分收入	24,000	0.01	143,416	0.06	119,416	497.57		
45Y其他財產收入	1,751,000	0.72	1,930,456	0.75	179,456	10.25	1,230,226	0.46
46 政府撥入收入	219,818,000	89.79	235,575,928	91.34	15,757,928	7.17	243,035,526	91.80
462公庫撥款收入	219,638,000	89.72	227,291,000	88.13	7,653,000	3.48	235,066,819	88.79
46Y政府其他撥入收入	180,000	0.07	8,284,928	3.21	8,104,928	4,502.74	7,968,707	3.01
4S 教學收入	22,041,000	9.00	19,639,516	7.62	-2,401,484	-10.90	20,200,473	7.63
4S1學雜費收入	22,041,000	9.00	19,639,516	7.62	-2,401,484	-10.90	20,200,473	7.63
4Y 其他收入	590,000	0.24	241,043	0.09	-348,957	-59.15	25,386	0.01
4YO受贈收入	530,000	0.22	2,218	0.00	-527,782	-99.58	2,220	0.00
4YY雜項收入	60,000	0.02	238,825	0.09	178,825	298.04	23,166	0.01
5 基金用途	247,424,000	101.07	262,919,641	101.95	15,495,641	6.26	270,407,128	102.14
52 高中及高職教育計畫	213,093,000	87.04	225,784,834	87.55	12,691,834	5.96	222,764,295	84.15
5L 一般行政管理計畫	30,363,000	12.40	27,466,538	10.65	-2,896,462	-9.54	26,543,951	10.03
5M 建築及設備計畫	3,968,000	1.62	9,668,269	3.75	5,700,269	143.66	21,098,882	7.97
購建固定資產	3,896,000	1.59	9,263,887	3.59	5,367,887	137.78	20,957,897	7.92
其他	72,000	0.03	404,382	0.16	332,382	461.64	140,985	0.05
本期賸餘 (短絀)	-2,612,000		-5,022,482		-2,410,482	92.28	-5,669,116	
期初基金餘額	9,002,000		12,613,569		3,611,569	40.12	18,282,685	
解繳公庫								
期末基金餘額	6,390,000		7,591,087		1,201,087	18.80	12,613,569	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立西松高級中學  
預算執行期間辦理併決算奉准明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		33,185,161
451財產處分收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	119,416
45Y其他財產收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	179,456
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	7,653,000
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	8,104,928
4YY雜項收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	178,825
52 高中及高職教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	12,691,834
5M 建築及設備計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	4,257,702

備註：

地方教育發展基金－臺北市立西松高級中學

**基金來源明細表**

中華民國 111 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	244,812,000	257,897,159	13,085,159	5.34	
43 勞務收入	588,000	366,800	-221,200	-37.62	
431服務收入	588,000	366,800	-221,200	-37.62	主要係暑期泳訓班因疫情未開班招生故預計收入減少所致。
45 財產收入	1,775,000	2,073,872	298,872	16.84	
451財產處分收入	24,000	143,416	119,416	497.57	主要係借物網網路拍賣收入。
45Y其他財產收入	1,751,000	1,930,456	179,456	10.25	場地租借費收入較預算數增加149,720元、員工消費合作主場地使用收入增加1,140元、教職員工停車管理費收入增加28,596元。
46 政府撥入收入	219,818,000	235,575,928	15,757,928	7.17	
462公庫撥款收入	219,638,000	227,291,000	7,653,000	3.48	111年教育局所屬學校用人費用不敷數(第一次)4,893,000元，(第二次)2,760,000元。
46Y政府其他撥入收入	180,000	8,284,928	8,104,928	4,502.74	110學年度實施十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費等47筆共計8,105,772元及111年度航空站噪音防制設施電費維護費補助款179,156元，較預算數180,000元減少844元。
4S 教學收入	22,041,000	19,639,516	-2,401,484	-10.90	
4S1學雜費收入	22,041,000	19,639,516	-2,401,484	-10.90	學費收入短收501,880元、雜費短收38,449元、重修學分費收入短收172,250元、課業輔導費收入短收1,465,837元、電腦耗材、周邊設備及相關教學軟體費收入短收222,268元及配合預算編列至千元，增列進位數800元。
4Y 其他收入	590,000	241,043	-348,957	-59.15	
4Y0受贈收入	530,000	2,218	-527,782	-99.58	主要係獎助學金較預算數短收527,782元。
4YY雜項收入	60,000	238,825	178,825	298.04	主要係110學年有機食材經費208,525元，學生製卡費等收入短少29,700元。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立西松高級中學  
基金用途明細表

中華民國 111 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	247,424,000	262,919,641	15,495,641	6.26	
52 高中及高職教育計畫	213,093,000	225,784,834	12,691,834	5.96	
1 用人費用	194,789,000	205,859,239	11,070,239	5.68	
11 正式員額薪資	94,956,000	102,600,024	7,644,024	8.05	
113 職員薪金	94,956,000	102,600,024	7,644,024	8.05	
12 聘僱及兼職人員薪資	8,469,924	11,035,058	2,565,134	30.29	
121 聘用人員薪金	2,059,044	2,031,598	-27,446	-1.33	
124 兼職人員酬金	6,410,880	9,003,460	2,592,580	40.44	
13 超時工作報酬	1,208,710	1,067,402	-141,308	-11.69	
131 加班費	1,160,710	1,043,402	-117,308	-10.11	
132 值班費	48,000	24,000	-24,000	-50.00	
15 獎金	22,158,882	23,561,705	1,402,823	6.33	
151 考績獎金	10,032,000	10,869,126	837,126	8.34	
152 年終獎金	12,126,882	12,692,579	565,697	4.66	
16 退休及卹償金	55,221,216	53,087,309	-2,133,907	-3.86	
161 職員退休及離職金	55,071,216	51,757,340	-3,313,876	-6.02	
162 工員退休及離職金	150,000	1,329,969	1,179,969	786.65	
18 福利費	12,774,268	14,507,741	1,733,473	13.57	
181 分擔員工保險費	8,551,620	10,887,227	2,335,607	27.31	
183 傷病醫藥費	789,300	294,300	-495,000	-62.71	
185 員工通勤交通費	1,069,320	843,014	-226,306	-21.16	
18Y 其他福利費	2,364,028	2,483,200	119,172	5.04	
2 服務費用	12,960,000	14,515,686	1,555,686	12.00	
21 水電費	2,164,502	2,742,009	577,507	26.68	
212 工作場所電費	1,832,000	2,255,503	423,503	23.12	
214 工作場所水費	267,000	232,598	-34,402	-12.88	
216 氣體費	65,502	253,908	188,406	287.63	
22 郵電費	198,023	144,717	-53,306	-26.92	
221 郵費	22,000		-22,000	-100.00	
222 電話費	176,023	144,717	-31,306	-17.79	
23 旅運費	378,700	279,679	-99,021	-26.15	
231 國內旅費	352,150	279,679	-72,471	-20.58	
235 貨物運費	26,550		-26,550	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	177,288	175,814	-1,474	-0.83	
241 印刷及裝訂費	177,288	175,814	-1,474	-0.83	
25 修理保養及保固費	3,337,346	1,946,468	-1,390,878	-41.68	
252 一般房屋修護費	227,000	151,200	-75,800	-33.39	
255 機械及設備修護費	282,600	24,410	-258,190	-91.36	

地方教育發展基金－臺北市立西松高級中學  
基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
256 交通及運輸設備修護費	34,169		-34,169	-100.00	
257 雜項設備修護費	2,793,577	1,770,858	-1,022,719	-36.61	
26 保險費	9,800		-9,800	-100.00	
26Y 其他保險費	9,800		-9,800	-100.00	
27 一般服務費	1,545,336	4,213,728	2,668,392	172.67	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	12,024	7,416	-4,608	-38.32	
279 外包費	1,297,312	1,235,288	-62,024	-4.78	
27D 計時與計件人員酬金		2,758,024	2,758,024		
27F 體育活動費	236,000	213,000	-23,000	-9.75	
28 專業服務費	5,149,005	5,013,271	-135,734	-2.64	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,068,150	3,080,975	-987,175	-24.27	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	78,285		-78,285	-100.00	
289 試務甄選費	142,570	835,968	693,398	486.36	
28A 電腦軟體服務費	60,000	200,730	140,730	234.55	
28Y 其他專業服務費	800,000	895,598	95,598	11.95	
3 材料及用品費	3,853,000	3,685,675	-167,325	-4.34	
31 使用材料費	970,450	1,072,234	101,784	10.49	
315 設備零件	970,450	1,072,234	101,784	10.49	
32 用品消耗	2,882,550	2,613,441	-269,109	-9.34	
321 辦公(事務)用品	311,909	209,625	-102,284	-32.79	
322 報章雜誌	86,000	85,761	-239	-0.28	
325 服裝	7,000		-7,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	50,000	49,532	-468	-0.94	
32Y 其他用品消耗	2,427,641	2,268,523	-159,118	-6.55	
4 租金、償債、利息及相關手續費	62,000	138,500	76,500	123.39	
44 交通及運輸設備租金	31,800	108,500	76,700	241.19	
442 車租	31,800	108,500	76,700	241.19	
45 雜項設備租金	30,200	30,000	-200	-0.66	
451 雜項設備租金	30,200	30,000	-200	-0.66	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	994,000	1,202,646	208,646	20.99	
72 捐助、補助與獎助	130,300	217,899	87,599	67.23	
726 獎助學員生給與	130,300	217,899	87,599	67.23	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	863,700	984,747	121,047	14.01	

地方教育發展基金－臺北市立西松高級中學  
**基金用途明細表**

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
743 獎勵費用	87,000	77,170	-9,830	-11.30	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	776,700	907,577	130,877	16.85	
9 其他	435,000	383,088	-51,912	-11.93	
91 其他支出	435,000	383,088	-51,912	-11.93	
91Y 其他	435,000	383,088	-51,912	-11.93	
5L 一般行政管理計畫	30,363,000	27,466,538	-2,896,462	-9.54	
1 用人費用	28,144,000	25,248,240	-2,895,760	-10.29	
11 正式員額薪資	18,384,000	15,611,547	-2,772,453	-15.08	
113 職員薪金	17,256,000	14,990,472	-2,265,528	-13.13	
114 工員工資	1,128,000	621,075	-506,925	-44.94	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,275,443	1,275,443		
122 約僱職員薪金		1,275,443	1,275,443		
13 超時工作報酬	813,144	607,942	-205,202	-25.24	
131 加班費	813,144	607,942	-205,202	-25.24	
15 獎金	4,729,000	4,034,461	-694,539	-14.69	
151 考績獎金	2,431,000	1,947,917	-483,083	-19.87	
152 年終獎金	2,298,000	2,086,544	-211,456	-9.20	
16 退休及卹償金	1,835,256	1,619,685	-215,571	-11.75	
161 職員退休及離職金	1,745,016	1,448,538	-296,478	-16.99	
162 工員退休及離職金	90,240	171,147	80,907	89.66	
18 福利費	2,382,600	2,099,162	-283,438	-11.90	
181 分擔員工保險費	1,651,224	1,441,077	-210,147	-12.73	
185 員工通勤交通費	299,376	239,136	-60,240	-20.12	
18Y 其他福利費	432,000	418,949	-13,051	-3.02	
2 服務費用	1,904,000	2,095,143	191,143	10.04	
22 郵電費	1,584		-1,584	-100.00	
222 電話費	1,584		-1,584	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	200,016	182,299	-17,717	-8.86	
241 印刷及裝訂費	200,016	182,299	-17,717	-8.86	
27 一般服務費	910,000	1,117,000	207,000	22.75	
279 外包費	856,000	1,064,000	208,000	24.30	
27F 體育活動費	54,000	53,000	-1,000	-1.85	
28 專業服務費	640,000	643,444	3,444	0.54	
28Y 其他專業服務費	640,000	643,444	3,444	0.54	
29 公共關係費	152,400	152,400			
291 公共關係費	152,400	152,400			
3 材料及用品費	313,000	121,155	-191,845	-61.29	

地方教育發展基金－臺北市立西松高級中學  
**基金用途明細表**

中華民國 111 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	313,000	121,155	-191,845	-61.29	
321 辦公（事務）用品	313,000	121,155	-191,845	-61.29	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	2,000			
71 會費	2,000	2,000			
713 職業團體會費	2,000	2,000			
5M 建築及設備計畫	3,968,000	9,668,269	5,700,269	143.66	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元及奉準先行辦理數1,655,000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0元及奉准先行辦理執行數1,134,000元。2.決算數較預算數增加5,700,269元，主要係因補辦預算：高中優質化輔助方案計畫等11項1,442,567元、教育部推動中小學數位學習精進計畫332,382元及公立高級中等以下學校電力系統改善暨冷氣裝設計畫3,935,250元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,968,000	9,668,269	5,700,269	143.66	
51 購建固定資產	1,568,000	3,010,567	1,442,567	92.00	
514 購置機械及設備	1,445,000	2,419,374	974,374	67.43	
515 購置交通及運輸設備		55,000	55,000		
516 購置雜項設備	123,000	536,193	413,193	335.93	
52 購置無形資產	72,000	404,382	332,382	461.64	
521 購置電腦軟體	72,000	404,382	332,382	461.64	
54 遞延支出	2,328,000	6,253,320	3,925,320	168.61	
541 遞延修繕房屋建築支出		3,935,250	3,935,250		
542 其他遞延支出	2,328,000	2,318,070	-9,930	-0.43	

地方教育發展基金-臺北市松山區西松高級中學

基金用途明細表

中華民國 111 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

- (1)充實行政人力方案2人，預算數0元，決算數805,052元。
- (2)增聘運動教練實施計畫-空手道1人，預算數0元，決算數708,760元。
- (3)增聘運動教練實施計畫-自由車1人，預算數0元，決算數718,349元。
- (4)約用運動防護員巡迴服務計畫1人，預算數0元，決算數525,863元。

2.外包費：

- (1)人力派遣費(救生員)2人，預算數847,760元，決算數847,740元。
- (2)暑期游泳救生員按日計算，預算數169,552元，決算數169,548元。
- (3)完全中學行政人力勞務外包2人，預算數180,000元，決算數180,000元。
- (4)工友業務人力勞務外包費2人，預算數856,000元，決算數1,064,000元。
- (5)開放學校場地1人，預算數1000,000元，決算數38,000元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數42,072元；決算數39,799元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

本 頁 空 白

40501067-17

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
<b>資產</b>	110,079,827	-76,807,944	3,295,000
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	65,639,039	-45,845,535	2,631,000
交通及運輸設備	8,940,240	-6,678,824	55,000
雜項設備	34,653,048	-24,283,585	537,000
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	847,500		72,000
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2,631,000元，係法定預算數1,445,000元、及補辦預算1,186,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計55,000元，係補辦預算55,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數537,000元，係法定預算數123,000元，補辦預算414,000元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數72,000元，係法定預算數72,000元。

減少數可用預算數211,779元，係法定預算數211,779元。

臺北市立西松高級中學

**產明細表**

111 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		
8,785,667	211,779	9,417,721	-2,039,195	30,600,634
6,426,060		5,700,522	-2,559,376	17,959,666
766,920		254,272	-809,884	1,964,180
1,188,305		3,260,427	1,330,065	9,627,406
404,382	211,779	202,500		1,049,382

註二、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6,426,060元，變動原因為：(1)增置：監測血氧濃度及生命徵象等計2,419,374元(2)撥入：以補助款購置單匯流連接器等計4,006,686元。減少數計5,700,522元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢裁紙機等計5,240,036元(2)重估減值-教育局移撥重複入帳故做減損：460,486元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計766,920元，變動原因為：(1)購置：風力及風力發電系統等計55,000元(2)撥入：以體育局補助基地購置自行車架4輛等計711,920元。減少數計254,272元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電視字幕機等計254,272元。
- 3.雜項設備：增加數計1,188,305元，變動原因為：(1)增置：電子防潮箱等計536,193元(2)受贈：以國際文憑學費購置圖書77套等計86,150元(3)撥入：登山訓練機2部等計565,962元。減少數計3,260,427元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢照相機等計3,260,427元。
- 4.電腦軟體：增加數計404,382元，變動原因為：(1)增置：72,000元，(2)撥入：推動中小學數位學習精進計畫等計332,382元。減少數計202,500元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年12月止累計攤銷金額202,500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—臺北市立西松高級中學

**固定資產建設改良擴充明細表**

中華民國111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		1,445,000	1,186,000		2,631,000	2,419,374	-211,626	
機械及設備		1,445,000	1,186,000		2,631,000	2,419,374	-211,626	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			55,000		55,000	55,000		
交通及運輸設備			55,000		55,000	55,000		
購建中固定資產								
雜項設備		123,000	414,000		537,000	536,193	-807	
雜項設備		123,000	414,000		537,000	536,193	-807	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		1,568,000	1,655,000		3,223,000	3,010,567	-212,433	

●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—臺北市立西松高級中學  
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表  
 中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		1,655,000
購置機械及設備	111.04.12府授教會字第1113042790號	530,000
購置機械及設備	111.05.16府授教會字第1113051881號	270,000
購置機械及設備	111.06.07府授教會字第1113057509號	60,000
購置機械及設備	111.12.21府授教會字第1113107514號	326,000
購置交通及運輸設備	111.04.12府授教會字第1113042790號	20,000
購置交通及運輸設備	111.12.21府授教會字第1113107514號	35,000
購置雜項設備	111.04.12府授教會字第1113042790號	30,000
購置雜項設備	111.05.02府授主事預字第1113004141號	94,000
購置雜項設備	111.05.16府授教會字第1113051881號	162,000
購置雜項設備	111.09.30府授主事預字第1113009181號	75,000
購置雜項設備	111.12.21府授教會字第1113107514號	53,000

地方教育發展基金－臺北市立西松高級中學

**員工人數彙計表**

中華民國 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
高中及高職教育計畫	118	115	-3	
職員	114	112	-2	
聘用	4	3	-1	
一般行政管理計畫	27	23	-4	
職員	24	22	-2	
技工	2	1	-1	
工友	1	0	-1	
合計	145	138	-7	

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：

- (1)增聘運動教練實施計畫-空手道1人。
- (2)增聘運動教練實施計畫-自由車1人。
- (3)約用運動防護員巡迴服務計畫1人。
- (4)充實行政人力方案2人。

2.外包費：

- (1)工友業務人力勞務外包費2人。
- (2)人力派遣費(救生員)2人。
- (3)暑期游泳救生員按日計算。
- (4)完全中學行政人力勞務外包2人。
- (5)開放學校場地人力按日計算。

本 頁 空 白

40501067-23

地方教育發展基金—臺北市立西松高級中學  
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 111 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		
高中及高職教育計畫	94,956,000	2,059,044	1,208,710		22,158,882	55,221,216		12,774,268		188,378,120	6,410,880	194,789,000
正式人員	94,956,000		1,208,710		21,901,500	9,640,176		12,336,804		140,043,190		140,043,190
聘僱人員		2,059,044			257,382	123,540		395,464		2,835,430		2,835,430
兼任人員											6,410,880	6,410,880
其他人員						45,457,500		42,000		45,499,500		45,499,500
一般行政管理計畫	18,384,000		813,144		4,729,000	1,835,256		2,382,600		28,144,000		28,144,000
正式人員	18,384,000		813,144		4,729,000	1,835,256		2,382,600		28,144,000		28,144,000
聘僱人員												
其他人員												
合 計	113,340,000	2,059,044	2,021,854		26,887,882	57,056,472		15,156,868		216,522,120	6,410,880	222,933,000

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，111年度預算編列145人，計12,463,000元，執行結果決算114人，計12,817,043元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院110年12月3日院授人給字第1104001319號函訂定發布「一百十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，111年度預算編列145人，計14,424,882元，執行結果決算147人，計14,779,123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：

- (1)增聘運動教練實施計畫-空手道1人，預算數0元，決算數708,760元。
- (2)增聘運動教練實施計畫-自由車1人，預算數0元，決算數718,349元。
- (3)約用運動防護員巡迴服務計畫1人，預算數0元，決算數525,863元。
- (4)充實行政人力方案2人，預算數0元，決算數805,052元。

2.外包費：

- (1)工友業務人力勞務外包費2人，預算數856,000元，決算數1,064,000元。
- (2)人力派遣費(救生員) 2人，預算數847,760元，決算數847,740元。
- (3)暑期游泳救生員按日計算，預算數169,552元，決算數169,548元。
- (4)完全中學行政人力勞務外包2人，預算數180,000元，決算數180,000元。
- (5)開放學校場地費按日計算，預算數100,000元，決算數38,000元。

地方教育發展基金—臺北市立西松高級中學  
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 111 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
102,600,024	2,031,598	1,067,402		23,561,705	53,087,309		14,507,741		196,855,779	9,003,460	205,859,239
102,600,024		1,063,023		23,251,849	50,017,012		14,507,741		191,439,649		191,439,649
	2,031,598			309,856	156,250				2,497,704		2,497,704
										9,003,460	9,003,460
		4,379			2,914,047				2,918,426		2,918,426
15,611,547	1,275,443	607,942		4,034,461	1,619,685		2,099,162		25,248,240		25,248,240
15,611,547		607,942		1,947,917	1,619,685		2,099,162		21,886,253		21,886,253
	1,275,443			2,086,544					3,361,987		3,361,987
118,211,571	3,307,041	1,675,344		27,596,166	54,706,994		16,606,903		222,104,019	9,003,460	231,107,479

地方教育發展基金－臺北市立西松高級中學  
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 111 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			213,093,000		225,784,834		12,691,834	5.96	
高中及高職教 育計畫			213,093,000		225,784,834		12,691,834	5.96	

地方教育發展基金－臺北市立西松高級中學  
**各項費用彙計表**  
 中華民國111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	222,933,000	231,107,479	8,174,479	3.67
11 正式員額薪資	113,340,000	118,211,571	4,871,571	4.30
113 職員薪金	112,212,000	117,590,496	5,378,496	4.79
114 工員工資	1,128,000	621,075	-506,925	-44.94
12 聘僱及兼職人員薪資	8,469,924	12,310,501	3,840,577	45.34
121 聘用人員薪金	2,059,044	2,031,598	-27,446	-1.33
122 約僱職員薪金	0	1,275,443	1,275,443	0.00
124 兼職人員酬金	6,410,880	9,003,460	2,592,580	40.44
13 超時工作報酬	2,021,854	1,675,344	-346,510	-17.14
131 加班費	1,973,854	1,651,344	-322,510	-16.34
132 值班費	48,000	24,000	-24,000	-50.00
15 獎金	26,887,882	27,596,166	708,284	2.63
151 考績獎金	12,463,000	12,817,043	354,043	2.84
152 年終獎金	14,424,882	14,779,123	354,241	2.46
16 退休及卹償金	57,056,472	54,706,994	-2,349,478	-4.12
161 職員退休及離職金	56,816,232	53,205,878	-3,610,354	-6.35
162 工員退休及離職金	240,240	1,501,116	1,260,876	524.84
18 福利費	15,156,868	16,606,903	1,450,035	9.57
181 分擔員工保險費	10,202,844	12,328,304	2,125,460	20.83
183 傷病醫藥費	789,300	294,300	-495,000	-62.71
185 員工通勤交通費	1,368,696	1,082,150	-286,546	-20.94
18Y 其他福利費	2,796,028	2,902,149	106,121	3.80
2 服務費用	14,864,000	16,610,829	1,746,829	11.75
21 水電費	2,164,502	2,742,009	577,507	26.68
212 工作場所電費	1,832,000	2,255,503	423,503	23.12
214 工作場所水費	267,000	232,598	-34,402	-12.88
216 氣體費	65,502	253,908	188,406	287.63
22 郵電費	199,607	144,717	-54,890	-27.50
221 郵費	22,000	0	-22,000	-100.00
222 電話費	177,607	144,717	-32,890	-18.52
23 旅運費	378,700	279,679	-99,021	-26.15
231 國內旅費	352,150	279,679	-72,471	-20.58
235 貨物運費	26,550	0	-26,550	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	377,304	358,113	-19,191	-5.09
241 印刷及裝訂費	377,304	358,113	-19,191	-5.09
25 修理保養及保固費	3,337,346	1,946,468	-1,390,878	-41.68
252 一般房屋修護費	227,000	151,200	-75,800	-33.39
255 機械及設備修護費	282,600	24,410	-258,190	-91.36
256 交通及運輸設備修護費	34,169	0	-34,169	-100.00
257 雜項設備修護費	2,793,577	1,770,858	-1,022,719	-36.61
26 保險費	9,800	0	-9,800	-100.00
26Y 其他保險費	9,800	0	-9,800	-100.00
27 一般服務費	2,455,336	5,330,728	2,875,392	117.11
276 佣金、匯費、經理費及手續費	12,024	7,416	-4,608	-38.32

地方教育發展基金－臺北市立西松高級中學  
**各項費用彙計表**  
 中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
279 外包費	2,153,312	2,299,288	145,976	6.78
27D 計時與計件人員酬金	0	2,758,024	2,758,024	0.00
27F 體育活動費	290,000	266,000	-24,000	-8.28
28 專業服務費	5,789,005	5,656,715	-132,290	-2.29
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,068,150	3,080,975	-987,175	-24.27
287 委託檢驗(定)試驗認證費	78,285	0	-78,285	-100.00
289 試務甄選費	142,570	835,968	693,398	486.36
28A 電腦軟體服務費	60,000	200,730	140,730	234.55
28Y 其他專業服務費	1,440,000	1,539,042	99,042	6.88
29 公共關係費	152,400	152,400	0	0.00
291 公共關係費	152,400	152,400	0	0.00
3 材料及用品費	4,166,000	3,806,830	-359,170	-8.62
31 使用材料費	970,450	1,072,234	101,784	10.49
315 設備零件	970,450	1,072,234	101,784	10.49
32 用品消耗	3,195,550	2,734,596	-460,954	-14.42
321 辦公(事務)用品	624,909	330,780	-294,129	-47.07
322 報章雜誌	86,000	85,761	-239	-0.28
325 服裝	7,000	0	-7,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	50,000	49,532	-468	-0.94
32Y 其他用品消耗	2,427,641	2,268,523	-159,118	-6.55
4 租金、償債、利息及相關手續費	62,000	138,500	76,500	123.39
44 交通及運輸設備租金	31,800	108,500	76,700	241.19
442 車租	31,800	108,500	76,700	241.19
45 雜項設備租金	30,200	30,000	-200	-0.66
451 雜項設備租金	30,200	30,000	-200	-0.66
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,968,000	9,668,269	5,700,269	143.66
51 購建固定資產	1,568,000	3,010,567	1,442,567	92.00
514 購置機械及設備	1,445,000	2,419,374	974,374	67.43
515 購置交通及運輸設備	0	55,000	55,000	0.00
516 購置雜項設備	123,000	536,193	413,193	335.93
52 購置無形資產	72,000	404,382	332,382	461.64
521 購置電腦軟體	72,000	404,382	332,382	461.64
54 遞延支出	2,328,000	6,253,320	3,925,320	168.61
541 遞延修繕房屋建築支出	0	3,935,250	3,935,250	0.00
542 其他遞延支出	2,328,000	2,318,070	-9,930	-0.43
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	996,000	1,204,646	208,646	20.95
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	130,300	217,899	87,599	67.23
726 獎助學員生給與	130,300	217,899	87,599	67.23
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	863,700	984,747	121,047	14.01
743 獎勵費用	87,000	77,170	-9,830	-11.30

地方教育發展基金－臺北市立西松高級中學  
**各項費用彙計表**  
 中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	776,700	907,577	130,877	16.85
9 其他	435,000	383,088	-51,912	-11.93
91 其他支出	435,000	383,088	-51,912	-11.93
91Y 其他	435,000	383,088	-51,912	-11.93
合 計	247,424,000	262,919,641	15,495,641	6.26

地方教育發展基金－臺北市立西松高級中學  
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 111 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	152,400	152,400			
291 公共關係費	152,400	152,400			
統計所需項目	5,508,846	7,325,531	1,816,685	32.98	
185 員工通勤交通費	1,368,696	1,082,150	-286,546	-20.94	
27D 計時與計件人員酬金		2,758,024	2,758,024		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,068,150	3,080,975	-987,175	-24.27	
521 購置電腦軟體	72,000	404,382	332,382	461.64	

本 頁 空 白

地方教育發展基金—  
平衡  
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	5,666,878,585	100.00	5,469,655,735	100.00	197,222,850	3.61
流動資產	10,388,330	0.18	14,987,910	0.27	-4,599,580	-30.69
現金	9,718,153	0.17	14,753,299	0.27	-5,035,146	-34.13
銀行存款	9,718,153	0.17	14,753,299	0.27	-5,035,146	-34.13
銀行存款-公庫存款	4,604,443	0.08	9,893,340	0.18	-5,288,897	-53.46
銀行存款-保管款	4,420,414	0.08	4,181,685	0.08	238,729	5.71
銀行存款-教育儲蓄戶	693,296	0.01	678,274	0.01	15,022	2.21
應收款項	449,520	0.01	234,611	0.00	214,909	91.60
其他應收款	449,520	0.01	234,611	0.00	214,909	91.60
預付款項	220,657	0.00	0	0.00	220,657	0.00
預付費用	220,657	0.00	0	0.00	220,657	0.00
長期貸墊款及準備金	7,592,749	0.13	8,741,327	0.16	-1,148,578	-13.14
準備金	7,592,749	0.13	8,741,327	0.16	-1,148,578	-13.14
退休及離職準備金	3,621,945	0.06	4,673,523	0.09	-1,051,578	-22.50
其他準備金	3,970,804	0.07	4,067,804	0.07	-97,000	-2.38
其他準備金-獎助學金	286,123	0.01	286,123	0.01	0	0.00
其他準備金-其他	3,326,428	0.06	3,326,428	0.06	0	0.00
其他準備金-仁愛基金	358,253	0.01	455,253	0.01	-97,000	-21.31
固定資產	29,551,252	0.52	32,424,383	0.59	-2,873,131	-8.86
機械及設備	17,959,666	0.32	19,793,504	0.36	-1,833,838	-9.26
機械及設備	66,364,577	1.17	65,639,039	1.20	725,538	1.11
累計折舊-機械及設備	-48,404,911	-0.85	-45,845,535	-0.84	-2,559,376	5.58
交通及運輸設備	1,964,180	0.03	2,261,416	0.04	-297,236	-13.14
交通及運輸設備	9,452,888	0.17	8,940,240	0.16	512,648	5.73
累計折舊-交通及運輸設備	-7,488,708	-0.13	-6,678,824	-0.12	-809,884	12.13
雜項設備	9,627,406	0.17	10,369,463	0.19	-742,057	-7.16
雜項設備	32,580,926	0.57	34,653,048	0.63	-2,072,122	-5.98
累計折舊-雜項設備	-22,953,520	-0.41	-24,283,585	-0.44	1,330,065	-5.48
無形資產	1,049,382	0.02	847,500	0.02	201,882	23.82
無形資產	1,049,382	0.02	847,500	0.02	201,882	23.82
電腦軟體	1,049,382	0.02	847,500	0.02	201,882	23.82
其他資產	5,618,296,872	99.14	5,412,654,615	98.96	205,642,257	3.80
什項資產	5,618,296,872	99.14	5,412,654,615	98.96	205,642,257	3.80
合 計	5,666,878,585	100.00	5,469,655,735	100.00	197,222,850	3.61

信託代理與保證資產

0

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。  
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。  
 3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。  
 4. 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。

地方教育發展基金—  
平衡  
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
暫付及待結轉帳項	394,993	0.01	58,800	0.00	336,193	571.76
代管資產	5,617,901,879	99.14	5,412,595,815	98.96	205,306,064	3.79
代管資產-土地改良物	281,466	0.00	366,870	0.01	-85,404	-23.28
代管資產-土地	5,386,576,000	95.05	5,173,948,000	94.59	212,628,000	4.11
代管資產-房屋建築及設備	225,556,813	3.98	233,004,145	4.26	-7,447,332	-3.20
代管資產-其他政府	5,487,600	0.10	5,276,800	0.10	210,800	3.99
合 計	5,666,878,585	100.00	5,469,655,735	100.00	197,222,850	3.61

信託代理與保證資產 0

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。  
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。  
 3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。  
 4. 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。

臺北市立西松高級中學  
表  
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	5,628,686,864	99.33	5,423,770,283	99.16	204,916,581	3.78
流動負債	5,402,551	0.10	4,823,864	0.09	578,687	12.00
應付款項	4,525,466	0.08	3,921,836	0.07	603,630	15.39
應付代收款	4,423,070	0.08	3,588,610	0.07	834,460	23.25
應付代收款	4,423,070	0.08	3,588,610	0.07	834,460	23.25
應付費用	102,396	0.00	333,226	0.01	-230,830	-69.27
應付費用	102,396	0.00	333,226	0.01	-230,830	-69.27
預收款項	877,085	0.02	902,028	0.02	-24,943	-2.77
預收收入	877,085	0.02	902,028	0.02	-24,943	-2.77
預收收入	877,085	0.02	902,028	0.02	-24,943	-2.77
其他負債	5,623,284,313	99.23	5,418,946,419	99.07	204,337,894	3.77
什項負債	5,623,284,313	99.23	5,418,946,419	99.07	204,337,894	3.77
存入保證金	1,085,633	0.02	1,330,149	0.02	-244,516	-18.38
存入保證金	1,085,633	0.02	1,330,149	0.02	-244,516	-18.38
應付退休及離職金	3,621,945	0.06	4,673,523	0.09	-1,051,578	-22.50
應付退休及離職金	3,621,945	0.06	4,673,523	0.09	-1,051,578	-22.50
應付代管資產	5,617,901,879	99.14	5,412,595,815	98.96	205,306,064	3.79
應付代管資產	5,617,901,879	99.14	5,412,595,815	98.96	205,306,064	3.79
暫收及待結轉帳項	674,856	0.01	346,932	0.01	327,924	94.52
暫收及待結轉帳項	674,856	0.01	346,932	0.01	327,924	94.52
<b>淨資產</b>	38,191,721	0.67	45,885,452	0.84	-7,693,731	-16.77
淨資產	38,191,721	0.67	45,885,452	0.84	-7,693,731	-16.77
淨資產	38,191,721	0.67	45,885,452	0.84	-7,693,731	-16.77
累積餘額	38,191,721	0.67	45,885,452	0.84	-7,693,731	-16.77
合 計	5,666,878,585	100.00	5,469,655,735	100.00	197,222,850	3.61

信託代理與保證負債

0

註：

臺北市立西松高級中學  
表  
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	5,666,878,585	100.00	5,469,655,735	100.00	197,222,850	3.61

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市立西松高級中學

收入支出表

中華民國111年度

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	263,267,877	100.00	268,949,570	100.00	-5,681,693	-2.11
勞務收入	366,800	0.14	246,401	0.09	120,399	48.86
服務收入	366,800	0.14	246,401	0.09	120,399	48.86
財產收益	7,358,440	2.80	5,441,784	2.02	1,916,656	35.22
廢舊物品售價收入	143,416	0.05	0	0.00	143,416	0.00
財產交易利益	4,006,648	1.52	2,305,898	0.86	1,700,750	73.76
其他財產收入	3,208,376	1.22	3,135,886	1.17	72,490	2.31
政府撥入收入	235,575,928	89.48	243,035,526	90.36	-7,459,598	-3.07
公庫撥款收入	227,291,000	86.33	235,066,819	87.40	-7,775,819	-3.31
政府其他撥入收入	8,284,928	3.15	7,968,707	2.96	316,221	3.97
教學收入	19,639,516	7.46	20,200,473	7.51	-560,957	-2.78
學雜費收入	19,639,516	7.46	20,200,473	7.51	-560,957	-2.78
其他收入	327,193	0.12	25,386	0.01	301,807	1,188.87
受贈收入	88,368	0.03	2,220	0.00	86,148	1,880.54
雜項收入	238,825	0.09	23,166	0.01	215,659	930.93
支出	270,961,608	102.92	276,928,096	102.97	-5,966,488	-2.15
人事支出	231,107,479	87.78	226,162,804	84.09	4,944,675	2.19
人事支出	231,107,479	87.78	226,162,804	84.09	4,944,675	2.19
業務支出	21,542,906	8.18	22,485,022	8.36	-942,116	-4.19
業務支出	21,542,906	8.18	22,485,022	8.36	-942,116	-4.19
獎補助支出	217,899	0.08	229,444	0.09	-11,545	-5.03
其他獎補助	217,899	0.08	229,444	0.09	-11,545	-5.03
財產損失	287,389	0.11	62,144	0.02	225,245	362.46
財產交易損失	287,389	0.11	62,144	0.02	225,245	362.46
折舊、折耗及攤銷	10,897,562	4.14	11,263,054	4.19	-365,492	-3.25
固定資產折舊	10,695,062	4.06	10,855,335	4.04	-160,273	-1.48
無形資產攤銷	202,500	0.08	407,719	0.15	-205,219	-50.33
其他支出	6,908,373	2.62	16,725,628	6.22	-9,817,255	-58.70
其他支出	6,908,373	2.62	16,725,628	6.22	-9,817,255	-58.70
本期賸餘(短絀)	-7,693,731	-2.92	-7,978,526	-0.03	284,795	-0.05
期初淨資產	45,885,452	17.43	53,863,978	0.19	-7,978,526	1.34
解繳公庫						
期末淨資產	38,191,721	14.51	45,885,452	0.17	-7,693,731	1.29

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—臺北市立西松高級中學  
**現金流量表**  
中華民國111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)	-7,693,731
8002 調整非現金項目	6,229,319
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,464,412
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	99,218
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	6,219,549
8207 增加長期貸墊款及準備金	-2,218
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-9,970,691
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-3,654,142
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,341,473
8404 減少短期債務及其他負債	-2,258,065
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	83,408
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-5,035,146
87 期初現金及約當現金	14,753,299
88 期末現金及約當現金	9,718,153

1.不影響現金流量之投資及籌資活動：退休及離職準備金減少數1,051,578元及代管資產增加數205,306,064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

40501067-38

地方教育發展基金—臺北市立西松高級中學

決算與會計收支對照表

中華民國 111 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	257,897,159	5,370,718	263,267,877	收入
勞務收入	366,800		366,800	勞務收入
財產收入	2,073,872	5,284,568	7,358,440	財產收益
政府撥入收入	235,575,928		235,575,928	政府撥入收入
教學收入	19,639,516		19,639,516	教學收入
其他收入	241,043	86,150	327,193	其他收入
基金用途	262,919,641	8,041,967	270,961,608	支出
用人費用	231,107,479		231,107,479	人事支出
服務費用	16,610,829	4,932,077	21,542,906	業務支出
材料及用品費	3,806,830	-3,806,830		
租金、償債、利息及相關手續費	138,500	-138,500		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	986,747	-986,747		
捐助、補助與獎助	217,899		217,899	獎補助支出
資產短絀		287,389	287,389	財產損失
其他	383,088	10,897,562	10,897,562	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	6,253,320	6,525,285	6,908,373	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	3,414,949	-3,414,949		
本期賸餘(短絀)	-5,022,482	-2,671,249	-7,693,731	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	12,613,569	33,271,883	45,885,452	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,591,087	30,600,634	38,191,721	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市松山區西松高級中學  
決 算 與 會 計 收 支 對 照 表

中 華 民 國 111 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：

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」(不含遞延支出)執行數341萬4,949元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」1,661萬0,829元與會計科目「業務支出」2,154萬2,906元間之調整數493萬2,077元，係「材料及用品費」380萬6,830元、「租金、償債、利息及相關手續費」13萬8,500元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)98萬6,747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528萬4,568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8萬6,150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」1,089萬7,562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」28萬7,389元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」38萬3,088元與會計科目「其他支出」690萬8,373元間之調整數652萬5,285元，係「遞延支出」625萬3,320元及教育局移撥財產重複入帳故依來函做減損更正27萬1,965元。

主辦會計人員：



機關長官：

