

4-0501293

中華民國 108 年度

(108年1月1日至108年12月31日)

裝

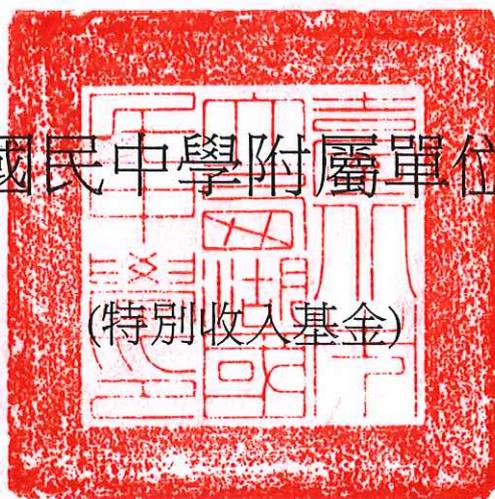
臺北市政府總決算

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 108 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 05 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 14 頁
二、基金用途明細表	第 15 至 19 頁
三、資本資產及長期負債增減情形表	第 20 至 21 頁
四、固定資產建設改良擴充明細表	第 22 至 23 頁
五、長期債務明細表	第 -- 頁
六、資金轉投資及其餘絀明細表	第 -- 頁
戊、參考表	
一、員工人數彙計表	第 25 至 25 頁
二、用人費用彙計表	第 26 至 27 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 28 至 28 頁
五、各項費用彙計表	第 29 至 31 頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表	第 32 至 32 頁
七、資本資產及長期負債增減情形表與財產分類統計表差額解釋表	第 33 至 33 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	99,672,404	118,014,782	-18,342,378	-15.54
基金用途	101,326,625	118,752,479	-17,425,854	-14.67
賸餘(短絀-)	-1,654,221	-737,697	-916,524	--
餘絀情形：				
基金餘額	7,718,956	9,373,177	-1,654,221	-17.65
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	-5,588,406	3,465,403	-9,053,809	--

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 108 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73,860,000元，決算數73,271,447元。

107學年度下學期預定招收14班，實際招收14班，預計學生人數260人，實際學生人數225人。

108學年度上學期預定招收14班，實際招收14班，預計學生人數260人，實際學生人數205人。

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19,967,000元，決算數17,479,741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9,405,000元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數159,000元)，決算數 10,575,437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
推動全民運動	1. 通過檢測學生數/完成檢測學生數*100%(單位：%)。 2. 依據教育部測驗規範檢測。	65%	學生完成四項測驗計196人，通過測驗人數計131人，比率为66.84%，達原訂目標值。

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99,672,404元，較預算數99,266,000元，增加406,404元，計增0.41%。

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72,400元，較預算數110,000元，減少37,600元，計減34.18%。

主要係因：

暑期游泳訓練班報名費收入較預期減少。

2.財產處分收入：決算數600元，較預算數36,000元，減少35,400元，計減98.33%。

主要係因：

物品及財產等實際報廢變賣收入較預期減少。

3.其他財產收入：決算數832,353元，較預算數684,000元，增加148,353元，計增21.69%。

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 108年度

主要係因：

開放羽網球場地等實際租借費收入較預期增加。

4.公庫撥款收入：決算數98,429,192元，較預算數98,357,000元，增加72,192元，計增0.07%。

主要係因：

教育局補助辦理西中非營利幼兒園雜項工程經費72,192元。

5.政府其他撥入收入：決算數331,328元，較預算數0元，增加331,328元。

主要係因：

(1) 教育部補助107學年度國民中學生涯發展教育經費20,148元。

(2) 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11,600元。

(3) 教育部補助107(2)學生無力繳交代收代辦費5,725元。

(4) 教育部補助108(1)學生無力繳交代收代辦費4,545元。

(5) 教育部補助108學年度國民中學身心障礙學生鑑定及安置施測費1,950元。

(6) 教育部補助108年度學生游泳課程及體驗活動經費18,360元。

(7) 教育部補助108學年度獎勵聘任體育班專任運動教練經費38,000元。

(8) 教育部補助107學年度獎勵聘任體育班專任運動教練經費231,000元。

6.雜項收入：決算數6,531元，較預算數79,000元，減少72,469元，計減91.73%。

主要係因：

圖說費、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101,326,625元，較預算數103,232,000元，減少1,905,375元，計減1.85%。

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73,271,447元，較預算數73,860,000元，減少588,553元，計減0.80%。

主要係因：

用人費用及服務費用等覈實支用賸餘計581,828元。

2.一般行政管理計畫：決算數17,479,741元，較預算數19,967,000元，減少2,487,259元，計減12.46%。

主要係因：

用人費用覈實支用賸餘計2,764,692元。

3.建築及設備計畫：決算數10,575,437元，較預算數9,405,000元，增加1,170,437元，計增12.44%。

主要係因：

教育局補助活動中心銜接廊道結構及中正樓外牆剝落及防水修繕工程支出併入決算計1,125,619元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數1,654,221元，較預算短絀數3,966,000元，計相差2,311,779元。

主要係因：

教育部補助撥入收入計331,328元，用人費用覈實支用賸餘計2,972,116元，教育局補助活動中心銜接廊道結構及中正樓外牆剝落及防水修繕工程支出併入決算計1,125,619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 108年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出4,774,896元。
其他活動之淨現金流出813,510元。
本年度現金及約當現金之淨減5,588,406元。
期初現金及約當現金17,369,312元。
期末現金及約當現金11,780,906元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,197,540,987元，包括：
流動資產12,180,906元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金948,648元。
其他資產5,184,411,433元。
決算日負債總額為5,189,822,031元，包括：
流動負債3,420,511元。
其他負債5,186,401,520元。
決算日基金餘額為累積餘額7,718,956元。

五、資本資產及長期負債概況：

本年度增加4,391,862元，包括：
機械及設備2,179,236元。
交通及運輸設備102,700元。
雜項設備2,076,346元。
電腦軟體33,580元。

六、其他：

- (一) 本年度併決算數1,571,712元及補辦預算數159,000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

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 108 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	99,266,000	100.00	99,672,404	100.00	406,404	0.41	118,014,782	100.00
43 勞務收入	110,000	0.11	72,400	0.07	-37,600	-34.18	6,500	0.01
431服務收入	110,000	0.11	72,400	0.07	-37,600	-34.18	6,500	0.01
45 財產收入	720,000	0.73	832,953	0.84	112,953	15.69	815,953	0.69
451財產處分收入	36,000	0.04	600	0.00	-35,400	-98.33	34,178	0.03
45Y其他財產收入	684,000	0.69	832,353	0.84	148,353	21.69	781,775	0.66
46 政府撥入收入	98,357,000	99.08	98,760,520	99.09	403,520	0.41	116,863,584	99.02
462公庫撥款收入	98,357,000	99.08	98,429,192	98.75	72,192	0.07	116,580,629	98.78
46Y政府其他撥入收入			331,328	0.33	331,328	0.00	282,955	0.24
4Y 其他收入	79,000	0.08	6,531	0.01	-72,469	-91.73	328,745	0.28
4YY雜項收入	79,000	0.08	6,531	0.01	-72,469	-91.73	328,745	0.28
5 基金用途	103,232,000	100.00	101,326,625	100.00	-1,905,375	-1.85	118,752,479	100.00
53 國民教育計畫	73,860,000	71.55	73,271,447	72.31	-588,553	-0.80	72,631,023	61.16
5L 一般行政管理計畫	19,967,000	19.34	17,479,741	17.25	-2,487,259	-12.46	18,874,261	15.89
5M 建築及設備計畫	9,405,000	9.11	10,575,437	10.44	1,170,437	12.44	27,247,195	22.94
購建固定資產	9,369,000	9.08	10,541,857	10.40	1,172,857	12.52	27,220,795	22.92
其他	36,000	0.03	33,580	0.03	-2,420	-6.72	26,400	0.02
本期賸餘(短絀-)	-3,966,000		-1,654,221		2,311,779	-58.29	-737,697	
期初基金餘額	6,739,000		9,373,177		2,634,177	39.09	10,110,874	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	2,773,000		7,718,956		4,945,956	178.36	9,373,177	

填表說明：

地方教育發展基金
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		1,571,712
45Y其他財產收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	148,353
462公庫撥款收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	72,192
46Y政府其他撥入收入	108.7.26北市教會字第1083069307號	236,725
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	94,603
5M 建築及設備計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	1,019,839

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108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)	-3,966,000	-1,654,221	2,311,779	-58.29
812 調整非現金項目		-3,120,675	-3,120,675	
8123 流動資產淨減(淨增)				
8124 流動負債淨增(淨減)		-3,120,675	-3,120,675	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-3,966,000	-4,774,896	-808,896	20.40
82 其他活動之現金流量				
822 減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		95,000	95,000	
825 增加短期債務及其他負債		18,400	18,400	
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		-28,800	-28,800	
82D 減少短期債務及其他負債		-898,110	-898,110	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		-813,510	-813,510	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,966,000	-5,588,406	-1,622,406	40.91
84 期初現金及約當現金	10,531,679	17,369,312	6,837,633	64.92
85 期末現金及約當現金	6,565,679	11,780,906	5,215,227	79.43

不影響現金流量之其他活動：代管資產減少數27,147,624元。

地方教育發展基金—
平衡
中華民國108

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	5,197,540,987	100.00	5,230,343,217	100.00	-32,802,230	-0.63
1	資產	5,197,540,987	100.00	5,230,343,217	100.00	-32,802,230	-0.63
11	流動資產	12,180,906	0.23	17,769,312	0.34	-5,588,406	-31.45
111	現金	11,780,906	0.23	17,369,312	0.33	-5,588,406	-32.17
1112	銀行存款	11,780,906	0.23	17,369,312	0.33	-5,588,406	-32.17
1112-1	銀行存款-公庫存款	6,905,262	0.13	9,341,505	0.18	-2,436,243	-26.08
1112-2	銀行存款-保管款	4,132,812	0.08	7,317,644	0.14	-3,184,832	-43.52
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	510,288	0.01	503,845	0.01	6,443	1.28
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	232,544	0.00	206,318	0.00	26,226	12.71
115	預付款項	400,000	0.01	400,000	0.01	0	0.00
1154	預付費用	400,000	0.01	400,000	0.01	0	0.00
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	948,648	0.02	1,043,648	0.02	-95,000	-9.10
124	準備金	948,648	0.02	1,043,648	0.02	-95,000	-9.10
124Y	其他準備金	948,648	0.02	1,043,648	0.02	-95,000	-9.10
124Y-2	其他準備金-其他	948,648	0.02	1,043,648	0.02	-95,000	-9.10
13	其他資產	5,184,411,433	99.75	5,211,530,257	99.64	-27,118,824	-0.52
131	什項資產	5,184,411,433	99.75	5,211,530,257	99.64	-27,118,824	-0.52
1315	暫付及待結轉帳項	28,800	0.00	0	0.00	28,800	0.00
1316	代管資產	5,184,382,633	99.75	5,211,530,257	99.64	-27,147,624	-0.52
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	5,074,488,000	97.63	5,097,981,000	97.47	-23,493,000	-0.46
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	109,837,701	2.11	113,492,325	2.17	-3,654,624	-3.22

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	5,197,540,987	100.00	5,230,343,217	100.00	-32,802,230	-0.63
2	負債	5,189,822,031	99.85	5,220,970,040	99.82	-31,148,009	-0.60
21	流動負債	3,420,511	0.07	6,541,186	0.13	-3,120,675	-47.71
212	應付款項	3,189,102	0.06	6,310,186	0.12	-3,121,084	-49.46
2123	應付代收款	2,903,957	0.06	5,129,210	0.10	-2,225,253	-43.38
2125	應付費用	285,145	0.01	273,036	0.01	12,109	4.43
2129	應付工程款	0	0.00	907,940	0.02	-907,940	-100.00
213	預收款項	231,409	0.00	231,000	0.00	409	0.18
2133	預收收入	231,409	0.00	231,000	0.00	409	0.18
22	其他負債	5,186,401,520	99.79	5,214,428,854	99.70	-28,027,334	-0.54
221	什項負債	5,186,401,520	99.79	5,214,428,854	99.70	-28,027,334	-0.54
2211	存入保證金	2,000,487	0.04	2,898,597	0.06	-898,110	-30.98
2214	應付代管資產	5,184,382,633	99.75	5,211,530,257	99.64	-27,147,624	-0.52
2215	暫收及待結轉帳項	18,400	0.00	0	0.00	18,400	0.00
3	基金餘額	7,718,956	0.15	9,373,177	0.18	-1,654,221	-17.65
31	基金餘額	7,718,956	0.15	9,373,177	0.18	-1,654,221	-17.65
311	基金餘額	7,718,956	0.15	9,373,177	0.18	-1,654,221	-17.65
3111	累積餘額	7,718,956	0.15	9,373,177	0.18	-1,654,221	-17.65

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 108 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	99,266,000	99,672,404	406,404	0.41	
43 勞務收入	110,000	72,400	-37,600	-34.18	
431服務收入	110,000	72,400	-37,600	-34.18	教師甄選報名費收入6,600元，較預算超收1,600元；另暑期游泳訓練班報名費收入65,800元，較預算短收39,200元。
45 財產收入	720,000	832,953	112,953	15.69	
451財產處分收入	36,000	600	-35,400	-98.33	報廢財產出售收入600元，較預算短收35,400元。
45Y其他財產收入	684,000	832,353	148,353	21.69	開放場地租借費收入825,905元、教職員工停車收入1,953元、自動販賣機使用電費收入4,495元，較預算超收148,353元，係因開放場地租借費收入較預期增加。
46 政府撥入收入	98,357,000	98,760,520	403,520	0.41	
462公庫撥款收入	98,357,000	98,429,192	72,192	0.07	教育局補助西湖國中辦理西中非營利幼兒園雜項工程經費72,192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 108 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		331,328	331,328	0.00	教育部補助：(1)107學年度國民中學生涯發展教育經費20,148元(2)108學年度預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費11,600元(3)107(2)學生無力繳交代收代辦費5,725元(4)108(1)學生無力繳交代收代辦費4,545元(5)108學年度國民中學身心障礙學生鑑定及安置施測費1,950元(6)108年度學生游泳課程及體驗活動經費18,360元(7)108學年度獎勵聘任體育班專任運動教練經費38,000元(8)107學年度獎勵聘任體育班專任運動教練經費231,000元。
4Y 其他收入	79,000	6,531	-72,469	-91.73	數位學生證補卡費3,616元、數位學生證簡訊費1,594元、廠商逾期違約金收入1,321元，較預算短收72,469元，係因數位學生證簡訊費等較預期減少。
4YY雜項收入	79,000	6,531	-72,469	-91.73	

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 108 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	103,232,000	101,326,625	-1,905,375	-1.85	
53 國民教育計畫	73,860,000	73,271,447	-588,553	-0.80	
1 用人費用	66,726,000	66,518,576	-207,424	-0.31	
11 正式員額薪資	26,952,000	29,231,977	2,279,977	8.46	
113 職員薪金	26,952,000	29,231,977	2,279,977	8.46	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,504,800	2,281,400	776,600	51.61	
124 兼職人員酬金	1,504,800	2,281,400	776,600	51.61	
13 超時工作報酬	531,196	344,268	-186,928	-35.19	
131 加班費	531,196	344,268	-186,928	-35.19	
15 獎金	7,051,020	5,904,349	-1,146,671	-16.26	
151 考績獎金	3,616,000	2,334,562	-1,281,438	-35.44	
152 年終獎金	3,435,020	3,569,787	134,767	3.92	
16 退休及卹償金	26,593,080	24,888,437	-1,704,643	-6.41	
161 職員退休及離職金	26,593,080	24,888,437	-1,704,643	-6.41	
18 福利費	4,093,904	3,868,145	-225,759	-5.51	
181 分擔員工保險費	2,227,068	2,908,140	681,072	30.58	
183 傷病醫藥費	147,000	57,500	-89,500	-60.88	
185 員工通勤交通費	389,340	312,551	-76,789	-19.72	
18Y 其他福利費	1,330,496	589,954	-740,542	-55.66	
2 服務費用	4,350,000	3,975,596	-374,404	-8.61	
21 水電費	1,943,847	1,648,703	-295,144	-15.18	
212 工作場所電費	1,121,131	1,083,766	-37,365	-3.33	
214 工作場所水費	282,716	201,255	-81,461	-28.81	
216 氣體費	540,000	363,682	-176,318	-32.65	
23 旅運費	50,350	39,728	-10,622	-21.10	
231 國內旅費	50,350	39,728	-10,622	-21.10	
24 印刷裝訂與廣告費		10,800	10,800		
241 印刷及裝訂費		10,800	10,800		
25 修理保養及保固費	926,197	983,242	57,045	6.16	
252 一般房屋修護費	475,997	666,410	190,413	40.00	
255 機械及設備修護費	16,200	16,155	-45	-0.28	
257 雜項設備修護費	434,000	300,677	-133,323	-30.72	
26 保險費	6,000	1,656	-4,344	-72.40	
26Y 其他保險費	6,000	1,656	-4,344	-72.40	
27 一般服務費	1,036,406	952,516	-83,890	-8.09	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,488	3,774	-3,714	-49.60	
279 外包費	932,928	862,994	-69,934	-7.50	

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 108 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	21,990	11,816	-10,174	-46.27	
27F 體育活動費	74,000	73,932	-68	-0.09	
28 專業服務費	387,200	338,951	-48,249	-12.46	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	350,800	312,533	-38,267	-10.91	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	32,400	22,048	-10,352	-31.95	
289 試務甄選費	4,000		-4,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		2,420	2,420		
28Y 其他專業服務費		1,950	1,950		
3 材料及用品費	1,480,000	1,577,327	97,327	6.58	
31 使用材料費	518,351	612,121	93,770	18.09	
315 設備零件	518,351	612,121	93,770	18.09	
32 用品消耗	961,649	965,206	3,557	0.37	
321 辦公(事務)用品	800	400	-400	-50.00	
322 報章雜誌	50,000	48,249	-1,751	-3.50	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	15,000	8,111	-6,889	-45.93	
32Y 其他用品消耗	895,849	908,446	12,597	1.41	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	5,000	13,800	8,800	176.00	
45 雜項設備租金	5,000	13,800	8,800	176.00	
451 雜項設備租金	5,000	13,800	8,800	176.00	決算數較預算數增加8,800元，主 要係因：增加活動中心開放學校 場地飲水機租賃費用所致。
6 稅捐及規費(強制費)	55,000	12,930	-42,070	-76.49	
61 土地稅	40,000		-40,000	-100.00	
612 一般土地地價稅	40,000		-40,000	-100.00	決算數較預算數減少42,070元，主 要係因：開放學校場地地價稅經 費贖餘所致。
63 房屋稅	15,000	12,930	-2,070	-13.80	
631 一般房屋稅	15,000	12,930	-2,070	-13.80	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	685,000	537,650	-147,350	-21.51	
72 捐助、補助與獎助	34,000	34,000			
726 獎助學員生給與	34,000	34,000			決算數較預算數減 少147,350元，主要係因：清寒學 生餐費補助等經費贖餘所致。
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	651,000	503,650	-147,350	-22.63	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	651,000	503,650	-147,350	-22.63	

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 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
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	決算數較預算數減少869元，主要係因：勞保投保薪資及新制勞工退休金賠償經費賸餘所致。
9 其他	556,000	633,437	77,437	13.93	
91 其他支出	556,000	633,437	77,437	13.93	
91Y 其他	556,000	633,437	77,437	13.93	決算數較預算數增加77,437元，主要係因：教育局補助獎勵學校聘任專任運動教練獎勵金等經費支出所致。
5L 一般行政管理計畫	19,967,000	17,479,741	-2,487,259	-12.46	
1 用人費用	17,845,000	15,080,308	-2,764,692	-15.49	
11 正式員額薪資	11,580,000	10,009,071	-1,570,929	-13.57	
113 職員薪金	10,704,000	9,412,371	-1,291,629	-12.07	決算數較預算數減少2,764,692元，主要係因：職員出缺及工友退休改為業務外包等經費賸餘所致。
114 工員工資	360,000		-360,000	-100.00	
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64	
13 超時工作報酬	518,760	373,844	-144,916	-27.94	
131 加班費	518,760	373,844	-144,916	-27.94	
15 獎金	3,310,356	2,561,308	-749,048	-22.63	
151 考績獎金	1,824,000	1,269,403	-554,597	-30.41	
152 年終獎金	1,486,356	1,291,905	-194,451	-13.08	
16 退休及卹償金	1,002,336	895,112	-107,224	-10.70	
161 職員退休及離職金	973,536	895,112	-78,424	-8.06	
162 工員退休及離職金	28,800		-28,800	-100.00	
18 福利費	1,433,548	1,240,973	-192,575	-13.43	
181 分擔員工保險費	1,011,228	901,563	-109,665	-10.84	
185 員工通勤交通費	166,320	120,552	-45,768	-27.52	
18Y 其他福利費	256,000	218,858	-37,142	-14.51	
2 服務費用	1,890,000	2,185,772	295,772	15.65	
25 修理保養及保固費	100,000	96,249	-3,751	-3.75	
252 一般房屋修護費	100,000	96,249	-3,751	-3.75	決算數較預算數增加295,772元，主要係因：工友1人退休改為業務外包所致。
27 一般服務費	1,158,708	1,693,209	534,501	46.13	
279 外包費	1,126,708	1,667,294	540,586	47.98	
27F 體育活動費	32,000	25,915	-6,085	-19.02	
28 專業服務費	559,292	324,314	-234,978	-42.01	

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 108年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
28Y 其他專業服務費	559,292	324,314	-234,978	-42.01	
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	231,000	212,661	-18,339	-7.94	
32 用品消耗	231,000	212,661	-18,339	-7.94	
321 辦公（事務）用品	228,000	212,661	-15,339	-6.73	
325 服裝	3,000		-3,000	-100.00	
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			
5M 建築及設備計畫	9,405,000	10,575,437	1,170,437	12.44	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	9,405,000	10,575,437	1,170,437	12.44	
51 購建固定資產	1,738,000	1,891,018	153,018	8.80	
514 購置機械及設備	1,429,000	1,460,036	31,036	2.17	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159,000元。2.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157,235元。
515 購置交通及運輸設備		27,100	27,100		決算數較預算數增加27,100元，主要係因：奉准先行辦理新購監視錄影儲存主機1臺所致。
516 購置雜項設備	309,000	403,882	94,882	30.71	決算數較預算數增加94,882元，主要係因：奉准先行辦理新購羽球穿線機1臺所致。
52 購置無形資產	36,000	33,580	-2,420	-6.72	
521 購置電腦軟體	36,000	33,580	-2,420	-6.72	
54 遞延支出	7,631,000	8,650,839	1,019,839	13.36	
541 遞延修繕房屋建築支出	7,631,000	8,650,839	1,019,839	13.36	決算數較預算數增加1,019,839元，主要係因：(1)(年度預算)行政辦公室設施設備優質化工程結餘款18,739元、校舍門窗改善工程結餘款75,574元、專科教室環境改善工程結餘款37,847元(2)(統籌款)活動中心銜接廊道結構及中正樓外牆剝落及防水修繕工程實支數1,125,619元、建置非營利幼兒園相關工程室內裝修審查費實支數26,380元。

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 108 年 度

單位：新臺幣元

備註：

1. 以服務費用自行進用臨時人員：
 - (1)計時與計件人員酬金：
暑期泳訓班工讀生等1人，預算數21,990元，決算數11,816元。
 - (2)外包費：
游泳池救生員、工友及校警外包等5人，預算數2,059,636元，決算數2,530,288元。
2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數137,583元，決算數139,233元。

地方教育發展基金—
資本資產及長期
中華民國

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價/未攤銷 溢(折)價	本	
			增加	
			金額	類型
資產	29,767,987	-20,684,178	4,391,862	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	1,225,019	-13,474		
房屋及建築				
機械及設備	18,045,344	-13,047,292	2,179,236	(1)
交通及運輸設備	1,200,693	-748,764	102,700	(4)
雜項設備	9,239,391	-6,874,648	2,076,346	(4)
購建中固定資產				
電腦軟體	57,540		33,580	(1)
權利				
遞耗資產				
其他				
負債				
長期債務				

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2,179,236元，變動原因為：(1)增置：1,460,036元。(2)撥入：417,571元。(3)受贈：301,629元。減少數計3,661,167元，變動原因為：(1)報廢：3,661,167元。
- 2.交通及運輸設備:增加數計102,700元，變動原因為：(1)增置：27,100元。(2)受贈：75,600元。減少數計52,670元，變動原因為：(1)報廢：52,670元。
- 3.雜項設備:增加數計2,076,346元，變動原因為：(1)增置：403,882元。(2)受贈：1,672,464元。減少數計247,900元，變動原因為：(1)報廢：247,900元。
- 4.電腦軟體:增加數計33,580元，變動原因為：(1)增置：33,580元。減少數計25,939元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：25,939元。

二、各資產項日期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，另於「資本資產及長期負債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

負債增減情形表

108 年度

單位：新臺幣元

年度變動		主要增減 原因說明	本年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額
減少				
金額	類型			
3,987,676			943,344	10,431,339
			-80,844	1,130,701
3,661,167	(5)	說明詳下表備註。	1,703,718	5,219,839
52,670	(5)	說明詳下表備註。	-88,845	413,114
247,900	(5)	說明詳下表備註。	-590,685	3,602,504
25,939	(11)	說明詳下表備註。		65,181

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108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								
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		1,429,000	36,000		1,465,000	1,460,036	-4,964	
機械及設備		1,429,000	36,000		1,465,000	1,460,036	-4,964	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			28,000		28,000	27,100	-900	
交通及運輸設備			28,000		28,000	27,100	-900	
購建中固定資產								
雜項設備		309,000	95,000		404,000	403,882	-118	
雜項設備		309,000	95,000		404,000	403,882	-118	
購建中固定資產								
合 計		1,738,000	159,000		1,897,000	1,891,018	-5,982	

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。

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108年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		159,000
購置機械及設備	108.10.25府授教會字第1083104808號	36,000
購置交通及運輸設備	108.8.28府授主事預字第1083010330號	28,000
購置雜項設備	108.7.29府授主事預字第1083008893號	95,000

本 頁 空 白

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 108 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	16	15	-1	
正式職員	14	14	0	
正式工員	1	0	-1	工友1人於107年9月退休。
正式駐衛警	1	1	0	
小計	53	52	-1	
正式職員	51	51	0	
正式工員	1	0	-1	
正式駐衛警	1	1	0	
合計	53	52	-1	

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：暑期泳訓班工讀生等1人。

(2)外包費：游泳池救生員、工友及校警外包等5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 108 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	26,952,000		531,196		7,051,020	26,593,080		4,093,904		65,221,200	1,504,800	66,726,000
職員	26,952,000		531,196		7,051,020	26,593,080		4,093,904		65,221,200	1,504,800	66,726,000
一般行政管理計畫	11,580,000		518,760		3,310,356	1,002,336		1,433,548		17,845,000		17,845,000
職員	11,220,000		502,760		3,205,356	973,536		1,375,428		17,277,080		17,277,080
工具	360,000		16,000		105,000	28,800		58,120		567,920		567,920
合 計	38,532,000		1,049,956		10,361,376	27,595,416		5,527,452		83,066,200	1,504,800	84,571,000

1.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條規定核發，108年度預算編列53人，計5,440,000元，執行結果決算44人，計3,603,965元。

(2)年終工作獎金係依據行政院107年12月25日院授人給字第1070059504號函訂定發布「一百零七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，108年度預算編列53人，計4,921,376元，執行結果決算55人，計4,861,692元。

2.非以用人費用自行進用臨時人員：

(1)計時與計件人員酬金：暑期泳訓班工讀生等1人，預算數21,990元，決算數11,816元。

(2)外包費：游泳池救生員、工友及校警外包等5人，預算數2,059,636元，決算數2,530,288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 108 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
29,231,977		344,268		5,904,349	24,888,437		3,868,145		64,237,176	2,281,400	66,518,576
29,231,977		344,268		5,904,349	24,888,437		3,868,145		64,237,176	2,281,400	66,518,576
10,009,071		373,844		2,561,308	895,112		1,240,973		15,080,308		15,080,308
10,009,071		373,844		2,561,308	895,112		1,240,973		15,080,308		15,080,308
39,241,048		718,112		8,465,657	25,783,549		5,109,118		79,317,484	2,281,400	81,598,884

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 108 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			73,860,000		73,271,447		-588,553	-0.80	
國民教育計畫			73,860,000		73,271,447		-588,553	-0.80	

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108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	84,571,000	81,598,884	-2,972,116	-3.51
11 正式員額薪資	38,532,000	39,241,048	709,048	1.84
113 職員薪金	37,656,000	38,644,348	988,348	2.62
114 工員工資	360,000	0	-360,000	-100.00
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64
12 聘僱及兼職人員薪資	1,504,800	2,281,400	776,600	51.61
124 兼職人員酬金	1,504,800	2,281,400	776,600	51.61
13 超時工作報酬	1,049,956	718,112	-331,844	-31.61
131 加班費	1,049,956	718,112	-331,844	-31.61
15 獎金	10,361,376	8,465,657	-1,895,719	-18.30
151 考績獎金	5,440,000	3,603,965	-1,836,035	-33.75
152 年終獎金	4,921,376	4,861,692	-59,684	-1.21
16 退休及卹償金	27,595,416	25,783,549	-1,811,867	-6.57
161 職員退休及離職金	27,566,616	25,783,549	-1,783,067	-6.47
162 工員退休及離職金	28,800	0	-28,800	-100.00
18 福利費	5,527,452	5,109,118	-418,334	-7.57
181 分擔員工保險費	3,238,296	3,809,703	571,407	17.65
183 傷病醫藥費	147,000	57,500	-89,500	-60.88
185 員工通勤交通費	555,660	433,103	-122,557	-22.06
18Y 其他福利費	1,586,496	808,812	-777,684	-49.02
2 服務費用	6,240,000	6,161,368	-78,632	-1.26
21 水電費	1,943,847	1,648,703	-295,144	-15.18
212 工作場所電費	1,121,131	1,083,766	-37,365	-3.33
214 工作場所水費	282,716	201,255	-81,461	-28.81
216 氣體費	540,000	363,682	-176,318	-32.65
23 旅運費	50,350	39,728	-10,622	-21.10
231 國內旅費	50,350	39,728	-10,622	-21.10
24 印刷裝訂與廣告費	0	10,800	10,800	0.00
241 印刷及裝訂費	0	10,800	10,800	0.00
25 修理保養及保固費	1,026,197	1,079,491	53,294	5.19
252 一般房屋修護費	575,997	762,659	186,662	32.41
255 機械及設備修護費	16,200	16,155	-45	-0.28
257 雜項設備修護費	434,000	300,677	-133,323	-30.72
26 保險費	6,000	1,656	-4,344	-72.40
26Y 其他保險費	6,000	1,656	-4,344	-72.40
27 一般服務費	2,195,114	2,645,725	450,611	20.53
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,488	3,774	-3,714	-49.60
279 外包費	2,059,636	2,530,288	470,652	22.85
27D 計時與計件人員酬金	21,990	11,816	-10,174	-46.27
27F 體育活動費	106,000	99,847	-6,153	-5.80
28 專業服務費	946,492	663,265	-283,227	-29.92
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	350,800	312,533	-38,267	-10.91
287 委託檢驗(定)試驗認證費	32,400	22,048	-10,352	-31.95
289 試務甄選費	4,000	0	-4,000	-100.00

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108年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
28A 電腦軟體服務費	0	2,420	2,420	0.00
28Y 其他專業服務費	559,292	326,264	-233,028	-41.66
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	1,711,000	1,789,988	78,988	4.62
31 使用材料費	518,351	612,121	93,770	18.09
315 設備零件	518,351	612,121	93,770	18.09
32 用品消耗	1,192,649	1,177,867	-14,782	-1.24
321 辦公(事務)用品	228,800	213,061	-15,739	-6.88
322 報章雜誌	50,000	48,249	-1,751	-3.50
325 服裝	3,000	0	-3,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	8,111	-6,889	-45.93
32Y 其他用品消耗	895,849	908,446	12,597	1.41
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	13,800	8,800	176.00
45 雜項設備租金	5,000	13,800	8,800	176.00
451 雜項設備租金	5,000	13,800	8,800	176.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	9,405,000	10,575,437	1,170,437	12.44
51 購建固定資產	1,738,000	1,891,018	153,018	8.80
514 購置機械及設備	1,429,000	1,460,036	31,036	2.17
515 購置交通及運輸設備	0	27,100	27,100	0.00
516 購置雜項設備	309,000	403,882	94,882	30.71
52 購置無形資產	36,000	33,580	-2,420	-6.72
521 購置電腦軟體	36,000	33,580	-2,420	-6.72
54 遞延支出	7,631,000	8,650,839	1,019,839	13.36
541 遞延修繕房屋建築支出	7,631,000	8,650,839	1,019,839	13.36
6 稅捐及規費(強制費)	55,000	12,930	-42,070	-76.49
61 土地稅	40,000	0	-40,000	-100.00
612 一般土地地價稅	40,000	0	-40,000	-100.00
63 房屋稅	15,000	12,930	-2,070	-13.80
631 一般房屋稅	15,000	12,930	-2,070	-13.80
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	686,000	538,650	-147,350	-21.48
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	651,000	503,650	-147,350	-22.63
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	651,000	503,650	-147,350	-22.63
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	556,000	633,437	77,437	13.93
91 其他支出	556,000	633,437	77,437	13.93

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108年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
91Y 其他	556,000	633,437	77,437	13.93
合 計	103,232,000	101,326,625	-1,905,375	-1.85

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 108 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	964,450	791,032	-173,418	-17.98	
185 員工通勤交通費	555,660	433,103	-122,557	-22.06	
27D 計時與計件人員酬金	21,990	11,816	-10,174	-46.27	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	350,800	312,533	-38,267	-10.91	
521 購置電腦軟體	36,000	33,580	-2,420	-6.72	

地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學
資本資產及長期負債增減情形表與財產分類統計表差額解釋表
 中華民國108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	5,194,813,972	5,194,748,791	-65,181	
代管資產-土地改良物	56,932	56,932		
代管資產-土地	5,074,488,000	5,074,488,000		
代管資產-房屋及建築 設備	109,837,701	109,837,701		
土地改良物	1,130,701	1,130,701		
機械及設備	5,219,839	5,219,839		
交通及運輸設備	413,114	413,114		
雜項設備	3,602,504	3,602,504		
電腦軟體	65,181		-65,181	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：

北市立第一國民中學 校長 謝勝隆

訂