

40501067

中華民國 112 年度

(112年1月1日至112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112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	10	頁
二、附屬表					
(一)基金來源明細表·····	第	11	至	12	頁
(二)基金用途明細表·····	第	13	至	17	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	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	271,241,388	257,897,159	13,344,229	5.17
基金用途	271,956,805	262,919,641	9,037,164	3.44
賸餘(短絀)	- 715,417	- 5,022,482	4,307,065	--
餘絀情形：				
基金餘額	6,875,670	7,591,087	- 715,417	- 9.42
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	2,554,777	- 5,035,146	7,589,923	--

附註：①現金流量之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

臺北市地方教育發展基金臺北市立西松高級中學

總 說 明

中華民國 112 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254,723,000元，決算數252,565,047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 2,737,000元，決算數2,730,024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12,182,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數2,904,000元），
決算數16,661,735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立西松高級中學

總 說 明

中華民國 112 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271,241,388元，較預算數268,161,000元，增加 3,080,388元，計增 1.15%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.違規罰款收入：決算數12,000元，較預算數0元，增加12,000元。

主要係因：

違規罰款收入較預算數增加所致。

2.服務收入：決算數 673,040元，較預算數588,000元，增加85,040元，計增14.46%。

主要係因：

教科書款衍生作業管裡費收入增加所致。

3.財產處分收入：決算數434元，較預算數 24,000元，減少23,566元，計減98.19%。

主要係因：

惜物網拍賣收入較預算數減少所致。。

4.租金收入：決算數3,000元，較預算數0元，增加3,000元。

主要係因：

智慧販賣機租金收入較預算數增加3,000元。

5.其他財產收入：決算數 3,050,866元，較預算數1,751,000元，增加1,299,866元，計增74.24%。

主要係因：

場地租借費收入較預算數增加所致。

6.公庫撥款收入：決算數238,220,233元，較預算數242,491,000元，減少4,270,767元，計減1.76%。

7.政府其他撥入收入：決算數10,051,037元，較預算數 180,000元，增加9,871,037元，計增5,483.91%。

主要係因：

教育部補助：

(1)RA1738-111學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練獎勵金220,000元，移回23,736元，合計196,264元。

(2)RA1777-高中以下增聘運動教練第2期 81,269元。

(3)RA1236-111年國中高中充實行政人力經費 25,020元。

(4)RA1C41-111學年度辦理學校本位國際教育學校國際化精進計畫66,413元。

(5)RA1293-111學年度高中優質化補助方案(資本門)195,623元。

(6)RA1C32-111學年度學校本位國際教育精進計畫(SIEP)國際交流經費128,160元。

(7)RA1356-111學年度國中小學生無力繳交代收代辦費第1期款1,945元。

(8)RA1531-111學年度高中以下學校台灣手語遠距直播共學協同經費20,667元，移回1,059元，合計19,608元。

(9)RA1717-111學年度高中學校進用運動防護員服務計畫第1期款203,565元，移回52,908元，合計150,657元。

(10)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150,780元，移回26,460元，合計124,320元。

(11)RA1254-111學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫含冷氣電費12,664元。

(12)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2期384,400元。

(13)RA1234-111學年度高中學校適性學習及彈性學習與大專校院協作共好計畫192,000元，移回1,389元，合計190,611元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立西松高級中學

總 說 明

中華民國 112 年度

- (14)RA1717-111學年度高中學校進用運動防護員服務計畫第2期款308,226元。
- (15)RA1204-111年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費6,040元。
- (16)RA2219-112年度補助公立高級中等學校充實行政人力經費222,512元。
- (17)RA1262-111學年度本土語文及台灣手語中開課經費12,906元。
- (18)RA1254-111學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫含冷氣電費78,301元，移回5,399元，合計72,902元。
- (19)RA2205-111學年度第2學期高中優質化輔助方案(經常門)400,000元。
- (20)RA2311-111(2)公立國小及國中學校用書經費2,460元。
- (21)RA2139-111(2)高中適性學習社區教育資源均質化-經常門44,000元，移回1元，合計43,999元。
- (22)RA2140-111(2)高中適性學習社區教育資源均質化-資本門112,000元。
- (23)RA1735-111年推動中小學社區(團)學生棒球發展計畫25,000元。
- (24)RA2228-112年度補助高級中等學校充實一般科目教學設備計畫經費684,000元，移回10,000元，合計674,000元。
- (25)RA1237-111學年度實施十二年國民基本教育課程綱要新增鐘點費288,120元。
- (26)RA2A63教師增能研習費50,000元。
- (27)RA2147-112高中因應新課綱規劃總體課程實施所需課室空間及適性學習空間活化200,000元。
- (28)RA1236-111學年度國民中小學學生無力繳代收代辦費經費(第2期)2,535元。
- (29)RA2206-111學年度第2學期高中優質化輔助方案-資本門400,000元。
- (30)RA1624-111學年度國中小藝文場館體驗補助計畫19,000元。
- (31)RA2C41-112學年度辦理學校本位國際教育精進計畫(SIEP)(學校國際化類別)43,000元。
- (32)RA2777-112年高級中等以下學校增聘運動教練實施計畫1,239,257元。
- (33)RA2249-112年高中學校編制內教師參加閩南語及客語能力報名費2,352元。
- (34)RA2293-112學年度第1學期高中優質化輔助方案-資本門320,000元。
- (35)RA2293-112學年度第1學期高中優質化輔助方案-經常門480,000元。
- (36)RA2271-112學年度本土語文(閩南語、閩東語、客語文)開課經費187元。
- (37)RA2237-112學年度十二年國民基本教育課程綱要課程新增鐘點費313,320元。
- (38)RA2252-112學年度高級中等學校臺灣手語課程開課經費6,862元。
- (39)RA2204-112學年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費24,880元。
- (40)RA2241-112年8月1日至12月31日教育部商借西松高中謝師經費 437,685元。
- (41)RA2234-112學年度高中學校適性及彈性學習時間與大專校院協作計畫10,362元。
- (42)RA2254-112學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫 41,405元。
- (43)RA2103-112(1)高中適性學習社區教育均質化(經常門) 40,478元。
- (44)RA2104-112(1)高中適性學習社區教育均質化(資本門) 47,000元。
- (45)RA2811-112年度各直轄市及縣市立高中學校資本門 950,000元。
- (46)RA2735-112年推動中小學社區(團)學生棒球發展計畫 263元。
- (47)112年度航空噪音防制設施電費維護費179,156元。
- (48)擴增雙語實驗班749,452元。
- (49)國中本土語言課程37,068元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立西松高級中學

總 說 明

中華民國 112 年度

(50)112年推動中小學數位學習精進方案-經常門312,000元。

(51)112學年度補助各級學校聘用運動防護巡迴服務計畫447,656元。

(52)收入科目調整減少48,000元。

8.學雜費收入：決算數19,194,628元，較預算數 22,437,000元，減少3,242,372元，計減14.45%。

主要係因：

學費收入較預算短收及課業輔導費收入較預算減少所致。

9.受贈收入：決算數3,290元，較預算數 530,000元，減少526,710元，計減99.38%。

主要係因：

獎學金收入較預算數減少所致。。

10.雜項收入：決算數 32,860元，較預算數160,000元，減少127,140元，計減79.46%。

主要係因：

數位學生證補卡費、招標文件工本費收入等減少所致。。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數271,956,805元，較預算數269,642,000元，增加 2,314,805元，計增0.86%。

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252,565,047元，較預算數 254,723,000元，減少2,157,953元，計減0.85%。

主要係因：

用人費用及業務費覈實支應。

2.一般行政管理計畫：決算數2,730,024元，較預算數2,737,000元，減少6,976元，計減0.25%。

主要係因：

用人費用(依公告調整至高教計畫)及業務費覈實支應。

3.建築及設備計畫：決算數16,661,734元，較預算數12,182,000元，增加 4,479,734元，計增36.77%。

主要係因：

(1)高中優質化方案等7項補辦預算執行數2,891,092元。

(2)智慧创客教室修繕工程預算執行數1,527,530元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數715,417元，較預算短絀數1,481,000元，計相差 765,583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，主要加減原因如下：

(1)政府其他撥入收入10,051,037元，較預算數180,000元，超加9,871,038元。

(2)學雜費收入19,194,628元，較預算數 22,437,000元，超減3,242,372元。

(3)購建固定資產增加 4,479,734元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立西松高級中學

總 說 明

中華民國 112 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 7,614,927元。
投資活動之淨現金流出6,504,352元。
籌資活動之淨現金流入1,444,202元。
本年度現金及約當現金之淨增 2,554,777元。
期初現金及約當現金9,718,153元。
期末現金及約當現金12,272,930元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,893,557,444元，包括：

流動資產13,831,676元，較上年度 10,388,330元，增加3,443,346元，主要係因應付代收款代收保管款各項業務計畫所致。

長期貸墊款及準備金 6,862,497元，較上年度 7,592,749元，減少730,252元，主要係因其他準備金-其他籌措自有財源支應智慧創客教室修繕工程所致。

固定資產 30,401,066元，較上年度29,551,252元，增加849,814元，主要係因固定資產折舊所致。

無形資產994,712元，較上年度 1,049,382元，減少54,670元，主要係因無形資產攤提所致。

其他資產5,841,467,493元，較上年度5,618,296,872元，增加 223,170,621元，主要係因代管資產-土地增值 230,347,000元。

決算日負債總額為5,855,285,996元，包括：

流動負債7,293,472元，較上年度 5,402,551元，增加1,890,921元，主要係因應付代收款支付各項業務計畫所致。

其他負債5,847,992,524元，較上年度5,623,284,313元，增加 224,708,211元，主要係因應付代管資產 市有-土地增值 230,347,000

決算日淨資產為38,271,448元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數1,615,530元及補辦預算數2,904,000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－臺北市立西松高級中學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 112 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	268,161,000	100.00	271,241,388	100.00	3,080,388	1.15	257,897,159	100.00
41 徵收及依法分配收入			12,000	0.00	12,000	0.00		
415 違規罰款收入			12,000	0.00	12,000			
43 勞務收入	588,000	0.22	673,040	0.25	85,040	14.46	366,800	0.14
431 服務收入	588,000	0.22	673,040	0.25	85,040	14.46	366,800	0.14
45 財產收入	1,775,000	0.66	3,054,300	1.13	1,279,300	72.07	2,073,872	0.80
451 財產處分收入	24,000	0.01	434	0.00	-23,566	-98.19	143,416	0.06
452 租金收入			3,000	0.00	3,000			
45Y 其他財產收入	1,751,000	0.65	3,050,866	1.12	1,299,866	74.24	1,930,456	0.75
46 政府撥入收入	242,671,000	90.49	248,271,270	91.53	5,600,270	2.31	235,575,928	91.34
462 公庫撥款收入	242,491,000	90.43	238,220,233	87.83	-4,270,767	-1.76	227,291,000	88.13
46Y 政府其他撥入收入	180,000	0.07	10,051,037	3.71	9,871,037	5,483.91	8,284,928	3.21
4S 教學收入	22,437,000	8.37	19,194,628	7.08	-3,242,372	-14.45	19,639,516	7.62
4S1 學雜費收入	22,437,000	8.37	19,194,628	7.08	-3,242,372	-14.45	19,639,516	7.62
4Y 其他收入	690,000	0.26	36,150	0.01	-653,850	-94.76	241,043	0.09
4Y0 受贈收入	530,000	0.20	3,290	0.00	-526,710	-99.38	2,218	0.00
4YY 雜項收入	160,000	0.06	32,860	0.01	-127,140	-79.46	238,825	0.09
5 基金用途	269,642,000	100.55	271,956,805	100.26	2,314,805	0.86	262,919,641	101.95
52 高中及高職教育計畫	254,723,000	94.99	252,565,047	93.11	-2,157,953	-0.85	225,784,834	87.55
5L 一般行政管理計畫	2,737,000	1.02	2,730,024	1.01	-6,976	-0.25	27,466,538	10.65
5M 建築及設備計畫	12,182,000	4.54	16,661,734	6.14	4,479,734	36.77	9,668,269	3.75
購建固定資產	12,110,000	4.52	16,589,734	6.12	4,479,734	36.99	9,263,887	3.59
其他	72,000	0.03	72,000	0.03			404,382	0.16
本期賸餘（短絀）	-1,481,000		-715,417		765,583	-51.69	-5,022,482	
期初基金餘額	10,002,000		7,591,087		-2,410,913	-24.10	12,613,569	
解繳公庫								
期末基金餘額	8,521,000		6,875,670		-1,645,330	-19.31	7,591,087	

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 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		12,861,685
415 違規罰款收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	12,000
431 服務收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	85,040
452 租金收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	3,000
45Y 其他財產收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	1,299,866
46Y 政府其他撥入收入	113.2.7 北市教會字第11330380091號	9,871,037
5M 建築及設備計畫	113.2.7 北市教會字第11330380091號	1,590,742

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 112 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	268,161,000	271,241,388	3,080,388	1.15	
41 徵收及依法分配收入		12,000	12,000	0.00	
415 違規罰款收入		12,000	12,000	0.00	主要係食家安桶餐違規罰款收入較預算數增加12,000元。
43 勞務收入	588,000	673,040	85,040	14.46	
431 服務收入	588,000	673,040	85,040	14.46	主要係教科書款衍生作業管裡費收入較預算數增加所致。
45 財產收入	1,775,000	3,054,300	1,279,300	72.07	
451 財產處分收入	24,000	434	-23,566	-98.19	主要係惜物網拍賣收入較預算數減少23,566元。
452 租金收入		3,000	3,000	0.00	主要係智慧販賣機租金收入較預算數增加3,000元。
45Y 其他財產收入	1,751,000	3,050,866	1,299,866	74.24	主要係場地租借費收入較預算數增加1,319,600元、員工消費合作社主場地收入較預算數增加3,292元及停車費收入較預算數減少23,026元。
46 政府撥入收入	242,671,000	248,271,270	5,600,270	2.31	
462 公庫撥款收入	242,491,000	238,220,233	-4,270,767	-1.76	
46Y 政府其他撥入收入	180,000	10,051,037	9,871,037	5,483.91	主要係111學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練獎勵金等51筆共計9,871,881元及112年度航空噪音防制設施電費維護費179,156元，較預算數180,000元，減少844元。
4S 教學收入	22,437,000	19,194,628	-3,242,372	-14.45	
4S1 學雜費收入	22,437,000	19,194,628	-3,242,372	-14.45	主要係學費收入較預算短收632,394元、雜費收入較預算短收180,308元、重修學分費收入較預算短收436,690元、課業輔導費收入較預算短收1,788,600元、電腦耗材、周邊設備及相關教學軟體費較預算收入短收204,380元。
4Y 其他收入	690,000	36,150	-653,850	-94.76	

填表說明：

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 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4YO受贈收入	530,000	3,290	-526,710	-99.38	主要係獎學金收入較預算數減少526,710元。 主要係數位學生證補卡費、招標文件工本費收入等減少127,140元。
4YY雜項收入	160,000	32,860	-127,140	-79.46	

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 112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	269,642,000	271,956,805	2,314,805	0.86	
52 高中及高職教育計畫	254,723,000	252,565,047	-2,157,953	-0.85	
1 用人費用	235,860,000	229,856,678	-6,003,322	-2.55	
11 正式員額薪資	122,292,000	118,698,829	-3,593,171	-2.94	
113 職員薪金	121,524,000	118,282,209	-3,241,791	-2.67	
114 工員工資	768,000	416,620	-351,380	-45.75	
12 聘僱及兼職人員薪資	8,469,924	11,335,144	2,865,220	33.83	
121 聘用人員薪金	2,059,044	2,185,170	126,126	6.13	
124 兼職人員酬金	6,410,880	9,149,974	2,739,094	42.73	
13 超時工作報酬	1,896,043	1,819,960	-76,083	-4.01	
131 加班費	1,848,043	1,795,960	-52,083	-2.82	
132 值班費	48,000	24,000	-24,000	-50.00	
15 獎金	28,686,882	28,004,012	-682,870	-2.38	
151 考績獎金	13,143,000	13,392,854	249,854	1.90	
152 年終獎金	15,543,882	14,611,158	-932,724	-6.00	
16 退休及卹償金	58,933,680	54,251,381	-4,682,299	-7.95	
161 職員退休及離職金	58,722,240	52,823,987	-5,898,253	-10.04	
162 工員退休及離職金	211,440	1,427,394	1,215,954	575.08	
18 福利費	15,581,471	15,747,352	165,881	1.06	
181 分擔員工保險費	10,789,284	12,176,226	1,386,942	12.85	
183 傷病醫藥費	626,200	246,000	-380,200	-60.72	
185 員工通勤交通費	1,361,136	1,117,630	-243,506	-17.89	
18Y 其他福利費	2,804,851	2,207,496	-597,355	-21.30	
2 服務費用	13,503,000	17,141,788	3,638,788	26.95	
21 水電費	2,602,074	2,514,737	-87,337	-3.36	
212 工作場所電費	2,128,000	2,106,730	-21,270	-1.00	
214 工作場所水費	193,074	234,774	41,700	21.60	
216 氣體費	281,000	173,233	-107,767	-38.35	
22 郵電費	198,023	164,661	-33,362	-16.85	
221 郵費	22,000	30,452	8,452	38.42	
222 電話費	176,023	134,209	-41,814	-23.75	
23 旅運費	378,700	271,953	-106,747	-28.19	
231 國內旅費	352,150	271,953	-80,197	-22.77	
235 貨物運費	26,550		-26,550	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	182,288	211,408	29,120	15.97	
241 印刷及裝訂費	182,288	211,408	29,120	15.97	
25 修理保養及保固費	3,375,510	4,005,433	629,923	18.66	
252 一般房屋修護費	227,460	370,400	142,940	62.84	

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 112年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
255 機械及設備修護費	282,600	148,600	-134,000	-47.42	
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	2,831,281	3,486,433	655,152	23.14	
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	1,601,600	4,921,619	3,320,019	207.29	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	12,288	9,732	-2,556	-20.80	
279 外包費	1,297,312	1,434,597	137,285	10.58	
27D 計時與計件人員酬金		3,215,290	3,215,290		
27F 體育活動費	292,000	262,000	-30,000	-10.27	
28 專業服務費	5,155,005	5,051,977	-103,028	-2.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,074,150	3,243,162	-830,988	-20.40	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	78,285	29,000	-49,285	-62.96	
289 試務甄選費	142,570	329,190	186,620	130.90	
28A 電腦軟體服務費	60,000	413,959	353,959	589.93	
28Y 其他專業服務費	800,000	1,036,666	236,666	29.58	
3 材料及用品費	3,649,000	3,607,116	-41,884	-1.15	
31 使用材料費	691,187	944,141	252,954	36.60	
315 設備零件	691,187	944,141	252,954	36.60	
32 用品消耗	2,957,813	2,662,975	-294,838	-9.97	
321 辦公(事務)用品	301,089	332,720	31,631	10.51	
322 報章雜誌	86,000	86,000			
325 服裝	7,000		-7,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	50,000	50,000			
32Y 其他用品消耗	2,513,724	2,194,255	-319,469	-12.71	
4 租金、償債、利息及相關手續費	62,000	182,150	120,150	193.79	
44 交通及運輸設備租金	31,800	145,950	114,150	358.96	
442 車租	31,800	145,950	114,150	358.96	
45 雜項設備租金	30,200	36,200	6,000	19.87	
451 雜項設備租金	30,200	36,200	6,000	19.87	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,220,000	1,294,555	74,555	6.11	
72 捐助、補助與獎助	131,900	184,099	52,199	39.57	
726 獎助學員生給與	131,900	184,099	52,199	39.57	

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 112年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,088,100	1,110,456	22,356	2.05	
743 獎勵費用	87,200	76,051	-11,149	-12.79	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,000,900	1,034,405	33,505	3.35	
9 其他	429,000	482,760	53,760	12.53	
91 其他支出	429,000	482,760	53,760	12.53	
91Y 其他	429,000	482,760	53,760	12.53	
5L 一般行政管理計畫	2,737,000	2,730,024	-6,976	-0.25	
1 用人費用	116,000	104,242	-11,758	-10.14	
13 超時工作報酬	116,000	104,242	-11,758	-10.14	
131 加班費	116,000	104,242	-11,758	-10.14	
2 服務費用	2,306,000	2,357,301	51,301	2.22	
22 郵電費	1,584	1,584			
222 電話費	1,584	1,584			
24 印刷裝訂與廣告費	200,016	171,043	-28,973	-14.49	
241 印刷及裝訂費	200,016	171,043	-28,973	-14.49	
27 一般服務費	1,312,000	1,392,274	80,274	6.12	
279 外包費	1,312,000	1,392,274	80,274	6.12	
28 專業服務費	640,000	640,000			
28Y 其他專業服務費	640,000	640,000			
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	266,481	-46,519	-14.86	
32 用品消耗	313,000	266,481	-46,519	-14.86	
321 辦公（事務）用品	313,000	266,481	-46,519	-14.86	
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	12,182,000	16,661,734	4,479,734	36.77	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2,904,000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2,891,092元。2.決算數較預算數增加4,479,734元，主要係因補辦預算:高中優質化方案等7項補辦預算執行數2,891,092元、智慧創客教室修繕工程預算執行數1,527,530元。

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 112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 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	12,182,000	16,661,734	4,479,734	36.77	
51 購建固定資產	4,367,000	7,255,992	2,888,992	66.16	
514 購置機械及設備	2,320,526	3,952,048	1,631,522	70.31	
515 購置交通及運輸設備		164,470	164,470		
516 購置雜項設備	2,046,474	3,139,474	1,093,000	53.41	
52 購置無形資產	72,000	72,000			
521 購置電腦軟體	72,000	72,000			
54 遞延支出	7,743,000	9,333,742	1,590,742	20.54	
541 遞延修繕房屋建築支出		1,615,530	1,615,530		
542 其他遞延支出	7,743,000	7,718,212	-24,788	-0.32	

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 112 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377,297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687,492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687,470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613,805元。
- (5)擴增雙語實驗計畫3人，預算數0元，決算數749,452元。
- (6)教育部商借教師1人，預算數0元，決算數99,774元。

2.外包費：

- (1)工友業務人力勞務外包費3人，預算數1,312,000元，決算數1,366,774元。
- (2)人力派遣費(救生員)2人，預算數847,760元，決算數847,760元。
- (3)暑期游泳救生員按日計算，預算數169,552元，決算數169,552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110,927元。
- (5)開放學校場地人力按日計算，預算數100,000元，決算數331,858元。

二、遞延支出：工程管理費是以按施工費2%提列預算數132,747元，決算數128,372元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

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	109,447,773	-78,847,139	7,343,000
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	66,364,577	-48,404,911	3,960,526
交通及運輸設備	9,452,888	-7,488,708	165,000
雜項設備	32,580,926	-22,953,520	3,145,474
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	1,049,382		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3,960,526元，係法定預算數2,320,526元、及補辦預算1,640,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計165,000元，係補辦預算165,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數3,145,474元，係法定預算數2,046,474元，補辦預算1,099,000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133,878元，係法定預算數133,878元。

臺北市立西松高級中學

產明細表

112 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		
11,668,981	133,878	6,431,791	-4,442,046	31,395,778
7,713,107		4,749,573	-3,351,324	17,571,876
264,470		15,000	-879,814	1,333,836
3,619,404		1,540,548	-210,908	11,495,354
72,000	133,878	126,670		994,712

註 三、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7,713,107元，變動原因為：(1)增置：隔音艙等計3,952,048元(2)撥入：教育局移撥電腦顯示器BenQ RP8602-2具等計3,417,759元 (3)受贈：地震預警系統設備(副站)等計343,300元。減少數計4,749,573元，變動原因為：(1)報廢：4,568,434元。(2)撥出:市立長安國小充電車181,139元。

2.交通及運輸設備：增加數計264,470元，變動原因為：(1)增置：麥克風及綜合擴大機及喇叭等計164,470元。(2)撥入：體育局補助水中耳機100,000元。減少數計15,000元，變動原因為：(1)報廢：15,000元。

3.雜項設備：增加數為3,619,404元，變動原因為：(1)增置：教學用圖書等計3,139,474元(2)撥入：教學用圖書等計479,930元。減少數計1,540,548元，變動原因為：(1)報廢：1,540,548元。

4.電腦軟體：增加數計72,000元，變動原因為：(1)增置：電腦軟體72,000元。減少數計126,670元，變動原因為：(1)截至112年12月止累計攤銷金額126,670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112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		2,320,526	1,640,000		3,960,526	3,952,048	-8,478	
機械及設備		2,320,526	1,640,000		3,960,526	3,952,048	-8,478	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			165,000		165,000	164,470	-530	
交通及運輸設備			165,000		165,000	164,470	-530	
購建中固定資產								
雜項設備		2,046,474	1,099,000		3,145,474	3,139,474	-6,000	
雜項設備		2,046,474	1,099,000		3,145,474	3,139,474	-6,000	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		4,367,000	2,904,000		7,271,000	7,255,992	-15,008	

●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112年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		2,904,000
購置機械及設備	112.01.31府授教會字第1123007156號	196,000
購置機械及設備	112.05.12府授主事預字第1123003990號	150,000
購置機械及設備	112.06.05府授教會字第1123047608號	795,000
購置機械及設備	112.11.29府授主事預字第1123010601號	87,000
購置機械及設備	112.12.22府授教會字第1123112082號	412,000
購置交通及運輸設備	112.06.05府授教會字第1123047608號	25,000
購置交通及運輸設備	112.12.22府授教會字第1123112082號	140,000
購置雜項設備	112.06.05府授教會字第1123047608號	376,000
購置雜項設備	112.09.25府授教會字第1123085310號	10,000
購置雜項設備	112.11.29府授主事預字第1123010601號	325,000
購置雜項設備	112.12.22府授教會字第1123112082號	388,000

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 112 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	144	138	-6	中華民國112年7月21日 府授人管字第1120129674號 約聘學務創新人力增加1人
職員	138	132	-6	
技工	2	1	-1	
聘用	4	5	1	
工友	0	0	0	
合計	144	138	-6	

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)充實行政人力方案2人。
- (2)增聘運動教練實施計畫-空手道1人。
- (3)增聘運動教練實施計畫-自由車1人。
- (4)約用運動防護員巡迴服務計畫1人。
- (5)擴增雙語實驗計畫3人。
- (6)教育部商借教師1人。

2.外包費：

- (1)工友業務人力勞務外包費3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

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 112年 度

單位：新臺幣元

科 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
高中及高職教育計畫	122,292,000	2,059,044	1,896,043		28,686,882	58,933,680		15,581,471		229,449,120	6,410,880	235,860,000
正式人員	122,292,000		1,896,043		28,429,500	13,352,640		14,987,011		180,957,194		180,957,194
聘僱人員		2,059,044			257,382	123,540		546,460		2,986,426		2,986,426
兼任人員											6,410,880	6,410,880
其他人員						45,457,500		48,000		45,505,500		45,505,500
一般行政管理計畫			116,000							116,000		116,000
正式人員			116,000							116,000		116,000
合 計	122,292,000	2,059,044	2,012,043		28,686,882	58,933,680		15,581,471		229,565,120	6,410,880	235,976,000

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，112年度預算編列144人，計13,143,000元，執行結果決算105人，計13,392,854元。

2.年終工作獎金係依據行政院111年11月16日院授人給字第1114001828號函訂定發布「一百十一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，112年度預算編列144人，計15,543,882元，執行結果決算146人，計14,611,158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)充實行政人力方案，預算數0元，決算數377,297元。

(2)增聘運動教練實施計畫-空手道，預算數0元，決算數687,492元。

(3)增聘運動教練實施計畫-自由車，預算數0元，決算數687,470元。

(4)約用運動防護員巡迴服務計畫，預算數0元，決算數613,805元。

(5)擴增雙語實驗計畫，預算數0元，決算數749,452元。

(6)教育部商借教師，預算數0元，決算數99,774元。

2.外包費：

(1)工友業務人力勞務外包費，預算數1,312,000元，決算數1,366,774元。

(2)人力派遣費(救生員)，預算數847,760元，決算數847,760元。

(3)暑期游泳救生員，預算數169,552元，決算數169,552元。

(4)完全中學行政人力勞務外包費，預算數180,000元，決算數110,927元。

(5)開放學校場地，預算數100,000元，決算數331,858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 112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
118,698,829	2,185,170	1,819,960		28,004,012	54,251,381		15,747,352		220,706,704	9,149,974	229,856,678
118,698,829		1,819,960		27,739,821	51,954,529		14,927,774		215,140,913		215,140,913
	2,185,170			264,191	314,092		819,578		3,583,031		3,583,031
										9,149,974	9,149,974
					1,982,760				1,982,760		1,982,760
		104,242							104,242		104,242
		104,242							104,242		104,242
118,698,829	2,185,170	1,924,202		28,004,012	54,251,381		15,747,352		220,810,946	9,149,974	229,960,920

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 112 年度

貨幣單位：新臺幣元

[illegible]

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112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	235,976,000	229,960,920	-6,015,080	-2.55
11 正式員額薪資	122,292,000	118,698,829	-3,593,171	-2.94
113 職員薪金	121,524,000	118,282,209	-3,241,791	-2.67
114 工員工資	768,000	416,620	-351,380	-45.75
12 聘僱及兼職人員薪資	8,469,924	11,335,144	2,865,220	33.83
121 聘用人員薪金	2,059,044	2,185,170	126,126	6.13
124 兼職人員酬金	6,410,880	9,149,974	2,739,094	42.73
13 超時工作報酬	2,012,043	1,924,202	-87,841	-4.37
131 加班費	1,964,043	1,900,202	-63,841	-3.25
132 值班費	48,000	24,000	-24,000	-50.00
15 獎金	28,686,882	28,004,012	-682,870	-2.38
151 考績獎金	13,143,000	13,392,854	249,854	1.90
152 年終獎金	15,543,882	14,611,158	-932,724	-6.00
16 退休及卹償金	58,933,680	54,251,381	-4,682,299	-7.95
161 職員退休及離職金	58,722,240	52,823,987	-5,898,253	-10.04
162 工員退休及離職金	211,440	1,427,394	1,215,954	575.08
18 福利費	15,581,471	15,747,352	165,881	1.06
181 分擔員工保險費	10,789,284	12,176,226	1,386,942	12.85
183 傷病醫藥費	626,200	246,000	-380,200	-60.72
185 員工通勤交通費	1,361,136	1,117,630	-243,506	-17.89
18Y 其他福利費	2,804,851	2,207,496	-597,355	-21.30
2 服務費用	15,809,000	19,499,089	3,690,089	23.34
21 水電費	2,602,074	2,514,737	-87,337	-3.36
212 工作場所電費	2,128,000	2,106,730	-21,270	-1.00
214 工作場所水費	193,074	234,774	41,700	21.60
216 氣體費	281,000	173,233	-107,767	-38.35
22 郵電費	199,607	166,245	-33,362	-16.71
221 郵費	22,000	30,452	8,452	38.42
222 電話費	177,607	135,793	-41,814	-23.54
23 旅運費	378,700	271,953	-106,747	-28.19
231 國內旅費	352,150	271,953	-80,197	-22.77
235 貨物運費	26,550	0	-26,550	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	382,304	382,451	147	0.04
241 印刷及裝訂費	382,304	382,451	147	0.04
25 修理保養及保固費	3,375,510	4,005,433	629,923	18.66
252 一般房屋修護費	227,460	370,400	142,940	62.84
255 機械及設備修護費	282,600	148,600	-134,000	-47.42
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	2,831,281	3,486,433	655,152	23.14
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	2,913,600	6,313,893	3,400,293	116.70
276 佣金、匯費、經理費及手續費	12,288	9,732	-2,556	-20.80
279 外包費	2,609,312	2,826,871	217,559	8.34

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112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	0	3,215,290	3,215,290	0.00
27F 體育活動費	292,000	262,000	-30,000	-10.27
28 專業服務費	5,795,005	5,691,977	-103,028	-1.78
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,074,150	3,243,162	-830,988	-20.40
287 委託檢驗(定)試驗認證費	78,285	29,000	-49,285	-62.96
289 試務甄選費	142,570	329,190	186,620	130.90
28A 電腦軟體服務費	60,000	413,959	353,959	589.93
28Y 其他專業服務費	1,440,000	1,676,666	236,666	16.44
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	3,962,000	3,873,597	-88,403	-2.23
31 使用材料費	691,187	944,141	252,954	36.60
315 設備零件	691,187	944,141	252,954	36.60
32 用品消耗	3,270,813	2,929,456	-341,357	-10.44
321 辦公(事務)用品	614,089	599,201	-14,888	-2.42
322 報章雜誌	86,000	86,000	0	0.00
325 服裝	7,000	0	-7,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	50,000	50,000	0	0.00
32Y 其他用品消耗	2,513,724	2,194,255	-319,469	-12.71
4 租金、償債、利息及相關手續費	62,000	182,150	120,150	193.79
44 交通及運輸設備租金	31,800	145,950	114,150	358.96
442 車租	31,800	145,950	114,150	358.96
45 雜項設備租金	30,200	36,200	6,000	19.87
451 雜項設備租金	30,200	36,200	6,000	19.87
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	12,182,000	16,661,734	4,479,734	36.77
51 購建固定資產	4,367,000	7,255,992	2,888,992	66.16
514 購置機械及設備	2,320,526	3,952,048	1,631,522	70.31
515 購置交通及運輸設備	0	164,470	164,470	0.00
516 購置雜項設備	2,046,474	3,139,474	1,093,000	53.41
52 購置無形資產	72,000	72,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	72,000	72,000	0	0.00
54 遞延支出	7,743,000	9,333,742	1,590,742	20.54
541 遞延修繕房屋建築支出	0	1,615,530	1,615,530	0.00
542 其他遞延支出	7,743,000	7,718,212	-24,788	-0.32
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,222,000	1,296,555	74,555	6.10
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	131,900	184,099	52,199	39.57
726 獎助學員生給與	131,900	184,099	52,199	39.57
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,088,100	1,110,456	22,356	2.05
743 獎勵費用	87,200	76,051	-11,149	-12.79
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,000,900	1,034,405	33,505	3.35

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112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
9 其他	429,000	482,760	53,760	12.53
91 其他支出	429,000	482,760	53,760	12.53
91Y 其他	429,000	482,760	53,760	12.53
合 計	269,642,000	271,956,805	2,314,805	0.86

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 112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	5,507,286	7,648,082	2,140,796	38.87	
185 員工通勤交通費	1,361,136	1,117,630	-243,506	-17.89	
27D 計時與計件人員酬金		3,215,290	3,215,290		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	4,074,150	3,243,162	-830,988	-20.40	
521 購置電腦軟體	72,000	72,000			

本 頁 空 白

地方教育發展基金—
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	5,893,557,444	100.00	5,666,878,585	100.00	226,678,859	4.00
流動資產	13,831,676	0.23	10,388,330	0.18	3,443,346	33.15
現金	12,272,930	0.21	9,718,153	0.17	2,554,777	26.29
銀行存款	12,272,930	0.21	9,718,153	0.17	2,554,777	26.29
銀行存款-公庫存款	4,953,320	0.08	4,604,443	0.08	348,877	7.58
銀行存款-保管款	6,494,570	0.11	4,420,414	0.08	2,074,156	46.92
銀行存款-教育儲蓄戶	825,040	0.01	693,296	0.01	131,744	19.00
應收款項	1,558,746	0.03	449,520	0.01	1,109,226	246.76
其他應收款	1,558,746	0.03	449,520	0.01	1,109,226	246.76
預付款項	0	0.00	220,657	0.00	-220,657	-100.00
預付費用	0	0.00	220,657	0.00	-220,657	-100.00
長期貸墊款及準備金	6,862,497	0.12	7,592,749	0.13	-730,252	-9.62
準備金	6,862,497	0.12	7,592,749	0.13	-730,252	-9.62
退休及離職準備金	4,071,690	0.07	3,621,945	0.06	449,745	12.42
其他準備金	2,790,807	0.05	3,970,804	0.07	-1,179,997	-29.72
其他準備金-獎助學金	286,126	0.00	286,123	0.01	3	0.00
其他準備金-其他	2,176,428	0.04	3,326,428	0.06	-1,150,000	-34.57
其他準備金-仁愛基金	328,253	0.01	358,253	0.01	-30,000	-8.37
固定資產	30,401,066	0.52	29,551,252	0.52	849,814	2.88
機械及設備	17,571,876	0.30	17,959,666	0.32	-387,790	-2.16
機械及設備	69,328,111	1.18	66,364,577	1.17	2,963,534	4.47
累計折舊-機械及設備	-51,756,235	-0.88	-48,404,911	-0.85	-3,351,324	6.92
交通及運輸設備	1,333,836	0.02	1,964,180	0.03	-630,344	-32.09
交通及運輸設備	9,702,358	0.16	9,452,888	0.17	249,470	2.64
累計折舊-交通及運輸設備	-8,368,522	-0.14	-7,488,708	-0.13	-879,814	11.75
雜項設備	11,495,354	0.20	9,627,406	0.17	1,867,948	19.40
雜項設備	34,659,782	0.59	32,580,926	0.57	2,078,856	6.38
累計折舊-雜項設備	-23,164,428	-0.39	-22,953,520	-0.41	-210,908	0.92
無形資產	994,712	0.02	1,049,382	0.02	-54,670	-5.21
無形資產	994,712	0.02	1,049,382	0.02	-54,670	-5.21
電腦軟體	994,712	0.02	1,049,382	0.02	-54,670	-5.21
其他資產	5,841,467,493	99.12	5,618,296,872	99.14	223,170,621	3.97
什項資產	5,841,467,493	99.12	5,618,296,872	99.14	223,170,621	3.97

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	%
負 債	5,855,285,996	99.35	5,628,686,864	99.33	226,599,132	4.03
流動負債	7,293,472	0.12	5,402,551	0.10	1,890,921	35.00
應付款項	6,220,387	0.11	4,525,466	0.08	1,694,921	37.45
應付代收款	6,186,052	0.10	4,423,070	0.08	1,762,982	39.86
應付代收款	6,186,052	0.10	4,423,070	0.08	1,762,982	39.86
應付費用	34,335	0.00	102,396	0.00	-68,061	-66.47
應付費用	34,335	0.00	102,396	0.00	-68,061	-66.47
預收款項	1,073,085	0.02	877,085	0.02	196,000	22.35
預收收入	1,073,085	0.02	877,085	0.02	196,000	22.35
預收收入	1,073,085	0.02	877,085	0.02	196,000	22.35
其他負債	5,847,992,524	99.23	5,623,284,313	99.23	224,708,211	4.00
什項負債	5,847,992,524	99.23	5,623,284,313	99.23	224,708,211	4.00
存入保證金	1,884,908	0.03	1,085,633	0.02	799,275	73.62
存入保證金	1,884,908	0.03	1,085,633	0.02	799,275	73.62
應付退休及離職金	4,071,690	0.07	3,621,945	0.06	449,745	12.42
應付退休及離職金	4,071,690	0.07	3,621,945	0.06	449,745	12.42
應付代管資產	5,840,716,143	99.10	5,617,901,879	99.14	222,814,264	3.97
應付代管資產	5,840,716,143	99.10	5,617,901,879	99.14	222,814,264	3.97
暫收及待結轉帳項	1,319,783	0.02	674,856	0.01	644,927	95.57
暫收及待結轉帳項	1,319,783	0.02	674,856	0.01	644,927	95.57
淨資產	38,271,448	0.65	38,191,721	0.67	79,727	0.21
淨資產	38,271,448	0.65	38,191,721	0.67	79,727	0.21
淨資產	38,271,448	0.65	38,191,721	0.67	79,727	0.21
累積餘額	38,271,448	0.65	38,191,721	0.67	79,727	0.21
合 計	5,893,557,444	100.00	5,666,878,585	100.00	226,678,859	4.00

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112

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	751,350	0.01	394,993	0.01	356,357	90.22
代管資產	5,840,716,143	99.10	5,617,901,879	99.14	222,814,264	3.97
代管資產-土地改良物	196,062	0.00	281,466	0.00	-85,404	-30.34
代管資產-土地	5,616,923,000	95.31	5,386,576,000	95.05	230,347,000	4.28
代管資產-房屋建築及設備	218,109,481	3.70	225,556,813	3.98	-7,447,332	-3.30
代管資產-其他政府	5,487,600	0.09	5,487,600	0.10	0	0.00
合 計	5,893,557,444	100.00	5,666,878,585	100.00	226,678,859	4.00

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	%
合 計	5,893,557,444	100.00	5,666,878,585	100.00	226,678,859	4.00

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112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	275,582,377	100.00	263,267,877	100.00	12,314,500	4.68
徵收及依法分配收入	12,000	0.00	0	0.00	12,000	0.00
違規罰款收入	12,000	0.00	0	0.00	12,000	0.00
勞務收入	673,040	0.24	366,800	0.14	306,240	83.49
服務收入	673,040	0.24	366,800	0.14	306,240	83.49
財產收益	7,051,989	2.56	7,358,440	2.80	-306,451	-4.16
財產孳息收入	3,000	0.00	0	0.00	3,000	0.00
廢舊物品售價收入	434	0.00	143,416	0.05	-142,982	-99.70
財產交易利益	2,958,689	1.07	4,006,648	1.52	-1,047,959	-26.16
其他財產收入	4,089,866	1.48	3,208,376	1.22	881,490	27.47
政府撥入收入	248,271,270	90.09	235,575,928	89.48	12,695,342	5.39
公庫撥款收入	238,220,233	86.44	227,291,000	86.33	10,929,233	4.81
政府其他撥入收入	10,051,037	3.65	8,284,928	3.15	1,766,109	21.32
教學收入	19,194,628	6.97	19,639,516	7.46	-444,888	-2.27
學雜費收入	19,194,628	6.97	19,639,516	7.46	-444,888	-2.27
其他收入	379,450	0.14	327,193	0.12	52,257	15.97
受贈收入	346,590	0.13	88,368	0.03	258,222	292.21
雜項收入	32,860	0.01	238,825	0.09	-205,965	-86.24
支出	275,502,650	99.97	270,961,608	102.92	4,541,042	1.68
人事支出	229,960,920	83.45	231,107,479	87.78	-1,146,559	-0.50
人事支出	229,960,920	83.45	231,107,479	87.78	-1,146,559	-0.50
業務支出	24,667,292	8.95	21,542,906	8.18	3,124,386	14.50
業務支出	24,667,292	8.95	21,542,906	8.18	3,124,386	14.50
獎補助支出	184,099	0.07	217,899	0.08	-33,800	-15.51
其他獎補捐助	184,099	0.07	217,899	0.08	-33,800	-15.51
財產損失	210,621	0.08	287,389	0.11	-76,768	-26.71
財產交易損失	210,621	0.08	287,389	0.11	-76,768	-26.71
折舊、折耗及攤銷	10,663,216	3.87	10,897,562	4.14	-234,346	-2.15
固定資產折舊	10,536,546	3.82	10,695,062	4.06	-158,516	-1.48
無形資產攤銷	126,670	0.05	202,500	0.08	-75,830	-37.45
其他支出	9,816,502	3.56	6,908,373	2.62	2,908,129	42.10
其他支出	9,816,502	3.56	6,908,373	2.62	2,908,129	42.10
本期賸餘（短絀）	79,727	0.03	-7,693,731	-0.03	7,773,458	1.71
期初淨資產	38,191,721	13.86	45,885,452	0.17	-7,693,731	-1.69
解繳公庫						
期末淨資產	38,271,448	13.89	38,191,721	0.14	79,727	0.02

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112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)	79,727
8002 調整非現金項目	7,535,200
81 業務活動之淨現金流入(流出)	7,614,927
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	1,183,290
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	5,193,293
8207 增加長期貸墊款及準備金	-3,293
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-12,877,642
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-6,504,352
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	5,685,193
8404 減少短期債務及其他負債	-4,240,991
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	1,444,202
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,554,777
87 期初現金及約當現金	9,718,153
88 期末現金及約當現金	12,272,930

1.不影響現金流量之投資及籌資活動：退休及離職準備金增加數449,745元及代管資產增加數222,814,264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

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 112 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	271,241,388	4,340,989	275,582,377	收入
徵收及依法分配收入	12,000		12,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	673,040		673,040	勞務收入
財產收入	3,054,300	3,997,689	7,051,989	財產收益
政府撥入收入	248,271,270		248,271,270	政府撥入收入
教學收入	19,194,628		19,194,628	教學收入
其他收入	36,150	343,300	379,450	其他收入
基金用途	271,956,805	3,545,845	275,502,650	支出
用人費用	229,960,920		229,960,920	人事支出
服務費用	19,499,089	5,168,203	24,667,292	業務支出
材料及用品費	3,873,597	-3,873,597		
租金、償債、利息及相關手續費	182,150	-182,150		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,112,456	-1,112,456		
捐助、補助與獎助	184,099		184,099	獎補助支出
資產短絀		210,621	210,621	財產損失
		10,663,216	10,663,216	折舊、折耗及攤銷
其他	482,760	9,333,742	9,816,502	其他支出
遞延支出	9,333,742	-9,333,742		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,327,992	-7,327,992		
本期賸餘(短絀)	-715,417	795,144	79,727	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,591,087	30,600,634	38,191,721	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,875,670	31,395,778	38,271,448	期末淨資產

註：

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 112 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 732 萬 7,992 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」1949 萬 9,089 元與會計科目「業務支出」2,466 萬 7,292 元間之調整數 516 萬 8,203 元，係「材料及用品費」387 萬 3,597 元、「租金、償債、利息及相關手續費」18 萬 2,150 元及「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)111 萬 2,456 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 399 萬 7,689 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 34 萬 3,300 元係來源為非政府機關之捐贈固定資產所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,066 萬 3,216 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」21 萬 621 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」48 萬 2,760 元與會計科目「其他支出」981 萬 6,502 元間之調整數 933 萬 3,742 元，係「遞延支出」933 萬 3,742 元。

主辦會計人員：

會計室主任 秀芬

機關長官：

臺北市立松山高級中學 校長 陳雅萍