

40501293

中華民國 111 年度

(111年1月1日至111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

臺北市西湖實驗國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市西湖實驗國民中學編

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 06	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 07 至 08	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 09 至 10	頁
(二)基金用途明細表	第 11 至 15	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 16 至 17	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 18 至 19	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 20 至 20	頁
(九)用人費用彙計表	第 22 至 23	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 24 至 24	頁
(十二)各項費用彙計表	第 25 至 26	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 27 至 27	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 30 至 33	頁
二、收入支出表	第 34 至 34	頁
三、現金流量表	第 35 至 35	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 37 至 38	頁
附錄(調節表及對帳單等)		

甲、財 務 摘 要

財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
經營成績：				
基金來源	100,386,483	96,546,710	3,839,773	3.98
基金用途	101,563,209	99,794,203	1,769,006	1.77
賸餘(短絀)	-1,176,726	-3,247,493	2,070,767	--
餘絀情形：				
基金餘額	3,141,996	4,318,722	-1,176,726	-27.25
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	-56,699	7,927,706	-7,984,405	--

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

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金臺北市西湖實驗國民中學

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)國民教育計畫：

本年度預算編列73,377,000元，決算數77,678,626元。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理暑期泳訓班、教師甄選、社團活動、輔導活動、法治教育活動、性別平等教育宣導、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學生強健的身體，增進學生各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列18,552,000元，決算數18,437,474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4,688,000元（不含以前年度保留數129,102元及奉准先行辦理數476,000元），決算數5,447,109元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、場地等修建工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數100,386,483元，較預算數94,632,000元，增加5,754,483元，計增6.08%。

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43,360元，較預算數66,000元，減少22,640元，計減34.30%。

主要係因：

暑期游泳訓練班因肺炎疫情7月不開班致收入較預期減少。

2.財產處分收入：決算數95,836元，較預算數21,000元，增加74,836元，計增356.36%。

主要係因：

物品及財產等報廢變賣收入較預期增加。

3.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：

設置智慧販賣機使用費3,000元。

4.其他財產收入：決算數1,337,401元，較預算數850,000元，增加487,401元，計增57.34%。

主要係因：

開放場地租借費收入較預期增加。

臺北市地方教育發展基金臺北市西湖實驗國民中學

總 說 明

中華民國 111 年度

5.公庫撥款收入：決算數96,544,820元，較預算數93,653,000元，增加2,891,820元，計增3.09%。

主要係因：

- (1) 教育局補助用人費用不敷數經費2,431,000元。
- (2) 教育局補助臺北市雙語課程學校建置雙語校園情境計畫經費160,820元。
- (3) 教育局補助校園防墜改善工程經費300,000元。

6.政府其他撥入收入：決算數1,974,260元，較預算數0元，增加1,974,260元。

主要係因：

- (1) 教育部補助美感與設計創新計畫經費20,000元。
- (2) 教育部補助預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費15,758元。
- (3) 教育部補助公立國民中學增置專長教師員額計畫經費796,883元。
- (4) 教育部補助國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費44,496元。
- (5) 教育部補助國民中學生涯發展教育實施計畫經費45,460元。
- (6) 教育部補助學生學習扶助開班經費34,920元。
- (7) 教育部補助學生無力繳交代收代辦費6,905元。
- (8) 教育部補助推動實驗教育計畫經費23,596元。
- (9) 教育部補助本土語言(閩客語)教學授課鐘點費11,088元。
- (10) 教育部補助國民中學學校用書經費8,171元。
- (11) 教育部補助本土語文直播共學計畫經費6,804元。
- (12) 教育部補助獎勵無償提供場地、設施及設備費辦理非營利幼兒園經費931,121元。
- (13) 教育部補助協同游泳教學教練鐘點費10,080元。
- (14) 教育部補助學校設置樹木解說牌製作經費14,820元。
- (15) 教育部補助校園防毒守門員入班宣導經費4,158元。

7.雜項收入：決算數387,806元，較預算數42,000元，增加345,806元，計增823.35%。

主要係因：

110年度應付代收水電費分攤子目餘額結繳公庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數101,563,209元，較預算數96,617,000元，增加4,946,209元，計增5.12%。

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77,678,626元，較預算數73,377,000元，增加4,301,626元，計增5.86%。

主要係因：

中央補助軍公教待遇調整及退休人員退撫給付調整相關經費等支出併決算4,301,626元。

2.一般行政管理計畫：決算數18,437,474元，較預算數18,552,000元，減少114,526元，計減0.62%。

主要係因：

服務費用、材料及用品費覈實支用賸餘114,526元。

臺北市地方教育發展基金臺北市西湖實驗國民中學

總 說 明

中華民國 111 年度

3.建築及設備計畫：決算數5,447,109元，較預算數4,688,000元，增加759,109元，計增16.19%。

主要係因：

教育局補助校園防墜改善工程等支出併入決算計162,306元，及奉准先行辦理執行數471,151元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數1,176,726元，較預算短絀數1,985,000元，計相差808,274元。

主要係因：

財產收入較預期增加計565,237元，教育局補助用人費用不敷數計2,431,000元、統籌款補助收入計460,820元，教育部補助撥入收入計1,974,260元，雜項收入超收346,806元，國民教育計畫超支計4,301,626元，教育局補助校園防墜改善工程300,000元，教育部補助辦理非營利幼兒園經費等補辦預算支出計471,151元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入496,413元。

投資活動之淨現金流出881,545元。

籌資活動之淨現金流入328,433元。

本年度現金及約當現金之淨減56,699元。

期初現金及約當現金20,055,027元。

期末現金及約當現金19,998,328元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,628,693,973元，包括：

流動資產20,106,810元，較上年度20,554,310元，減少447,500元，主要係因本年度認列其他應收款及預付費用等項目金額較上年度減少。

長期貸墊款及準備金1,029,305元，較上年度1,130,611元，減少101,306元，主要係因動支其他準備金購置LED電子公佈欄等支出致其他準備金減少。

固定資產11,119,615元，較上年度10,561,380元，增加558,235元，主要係因增置、撥入及受贈雜項設備等致固定資產增加。

無形資產85,308元，較上年度78,128元，增加7,180元，主要係因購置電腦授權軟體致電腦軟體增加。

其他資產5,596,352,935元，較上年度5,388,523,573元，增加207,829,362元，主要係因111年度公告現值調增土地價值致代管資產-土地增加。

決算日負債總額為5,614,347,054元，包括：

流動負債16,553,435元，較上年度16,206,962元，增加346,473元，主要係因各項代收代付款項撥入致應付代收款增加。

其他負債5,597,793,619元，較上年度5,389,682,810元，增加208,110,809元，主要係因111年度公告現值調增土地價值致應付代管資產增加。

決算日淨資產為14,346,919元。

臺北市地方教育發展基金臺北市西湖實驗國民中學

總 說 明

中華民國 111 年度

五、其他：

- (一) 本年度併決算數10,241,055元及補辦預算數476,000元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及固定資產建設改良擴充明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。
- (二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。
- (四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。
- (五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑（選）優良之事蹟：無。
- (六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

丙、決算報表

地方教育發展基金—臺北市西湖實驗國民中學(原臺北市立西湖國民中學)

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	94,632,000	100.00	100,386,483	100.00	5,754,483	6.08	96,546,710	100.00
43 勞務收入	66,000	0.07	43,360	0.04	-22,640	-34.30	1,500	0.00
431服務收入	66,000	0.07	43,360	0.04	-22,640	-34.30	1,500	0.00
45 財產收入	871,000	0.92	1,436,237	1.43	565,237	64.90	551,114	0.57
451財產處分收入	21,000	0.02	95,836	0.10	74,836	356.36	47,360	0.05
452租金收入			3,000	0.00	3,000			
45Y其他財產收入	850,000	0.90	1,337,401	1.33	487,401	57.34	503,754	0.52
46 政府撥入收入	93,653,000	98.97	98,519,080	98.14	4,866,080	5.20	95,780,392	99.21
462公庫撥款收入	93,653,000	98.97	96,544,820	96.17	2,891,820	3.09	92,971,907	96.30
46Y政府其他撥入收入			1,974,260	1.97	1,974,260		2,808,485	2.91
4Y 其他收入	42,000	0.04	387,806	0.39	345,806	823.35	213,704	0.22
4YY雜項收入	42,000	0.04	387,806	0.39	345,806	823.35	213,704	0.22
5 基金用途	96,617,000	102.10	101,563,209	101.17	4,946,209	5.12	99,794,203	103.36
53 國民教育計畫	73,377,000	77.54	77,678,626	77.38	4,301,626	5.86	76,720,794	79.46
5L 一般行政管理計畫	18,552,000	19.60	18,437,474	18.37	-114,526	-0.62	17,900,345	18.54
5M 建築及設備計畫	4,688,000	4.95	5,447,109	5.43	759,109	16.19	5,173,064	5.36
購建固定資產	4,652,000	4.92	5,413,509	5.39	761,509	16.37	5,137,064	5.32
其他	36,000	0.04	33,600	0.03	-2,400	-6.67	36,000	0.04
本期賸餘(短絀)	-1,985,000		-1,176,726		808,274	-40.72	-3,247,493	
期初基金餘額	3,985,000		4,318,722		333,722	8.37	7,566,215	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,000,000		3,141,996		1,141,996	57.10	4,318,722	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市西湖實驗國民中學(原臺北市立西湖國民中學)
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		10,241,055
451財產處分收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	74,836
452租金收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	3,000
45Y其他財產收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	487,401
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	2,891,820
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	1,974,260
4YY雜項收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	345,806
53 國民教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	4,301,626
5M 建築及設備計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	162,306

備註：

地方教育發展基金－臺北市西湖實驗國民中學(原臺北市立西湖國民中學)

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	94,632,000	100,386,483	5,754,483	6.08	
43 勞務收入	66,000	43,360	-22,640	-34.30	
431服務收入	66,000	43,360	-22,640	-34.30	教師甄選報名費收入4,200元，較預算超收1,200元；暑期泳訓班因肺炎疫情7月不開班致報名費收入較預算短收23,840元。
45 財產收入	871,000	1,436,237	565,237	64.90	
451財產處分收入	21,000	95,836	74,836	356.36	財產報廢變賣收入95,836元，較預算超收74,836元。
452租金收入		3,000	3,000	0.00	廠商設置智慧販賣機使用費3,000元。
45Y其他財產收入	850,000	1,337,401	487,401	57.34	開放場地租借費收入1,143,969元、學生宿舍費收入95,912元、教職員工停車收入24,015元、臺北市智慧垃圾回收整合服務站土地使用費收入59,100元、自動販賣機使用電費收入14,405元，較預算超收487,401元，係因開放場地租借費收入較預期增加。
46 政府撥入收入	93,653,000	98,519,080	4,866,080	5.20	
462公庫撥款收入	93,653,000	96,544,820	2,891,820	3.09	教育局補助：(1)用人費用不敷數經費2,431,000元。(2)臺北市雙語課程學校建置雙語校園情境計畫經費160,820元。(3)校園防墜改善工程經費300,000元。

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市西湖實驗國民中學(原臺北市立西湖國民中學)

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	%	
46Y政府其他撥入收入		1,974,260	1,974,260	0.00	教育部補助：(1)美感與設計創新計畫經費20,000元。(2)預防中輟實施彈性適性化教育課程計畫經費15,758元。(3)公立國民中學增置專長教師員額計畫經費796,883元。(4)國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費44,496元。(5)國民中學生涯發展教育實施計畫經費45,460元。(6)學生學習扶助開班經費34,920元。(7)學生無力繳交代收代辦費6,905元。(8)推動實驗教育計畫經費23,596元。(9)本土語言(閩客語)教學授課鐘點費11,088元。(10)國民中學學校用書經費8,171元。(11)本土語文直播共學計畫經費6,804元。(12)獎勵無償提供場地、設施及設備費辦理非營利幼兒園經費931,121元。(13)協同游泳教學教練鐘點費10,080元。(14)學校設置樹木解說牌製作經費14,820元。(15)校園防毒守門員入班宣導經費4,158元。
4Y 其他收入	42,000	387,806	345,806	823.35	數位學生證補卡費2,260元、數位學生證到離校簡訊費632元、環保局退還108年度修繕工程空污費139元、工程期間廠商使用本校水電費用2,904元、廠商違約金等罰款收入334元、110年度應付代收款水電費分攤子目餘額結繳公庫381,537元。
4YY雜項收入	42,000	387,806	345,806	823.35	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市西湖實驗國民中學(原臺北市立西湖國民中學)

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	96,617,000	101,563,209	4,946,209	5.12	
53 國民教育計畫	73,377,000	77,678,626	4,301,626	5.86	
1 用人費用	66,718,000	70,270,654	3,552,654	5.32	
11 正式員額薪資	28,668,000	31,653,372	2,985,372	10.41	
113 職員薪金	28,668,000	31,653,372	2,985,372	10.41	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,362,240	2,201,310	839,070	61.59	
124 兼職人員酬金	1,362,240	2,201,310	839,070	61.59	
13 超時工作報酬	628,267	666,881	38,614	6.15	
131 加班費	628,267	666,881	38,614	6.15	
15 獎金	6,404,520	6,698,055	293,535	4.58	
151 考績獎金	2,755,000	2,969,470	214,470	7.78	
152 年終獎金	3,649,520	3,728,585	79,065	2.17	
16 退休及卹償金	24,894,864	24,539,651	-355,213	-1.43	
161 職員退休及離職金	24,894,864	24,539,651	-355,213	-1.43	
18 福利費	4,760,109	4,511,385	-248,724	-5.23	
181 分擔員工保險費	3,007,680	3,238,483	230,803	7.67	
183 傷病醫藥費	146,000	89,200	-56,800	-38.90	
185 員工通勤交通費	345,240	318,490	-26,750	-7.75	
18Y 其他福利費	1,261,189	865,212	-395,977	-31.40	
2 服務費用	4,209,000	4,565,710	356,710	8.47	
21 水電費	1,341,326	1,138,015	-203,311	-15.16	
212 工作場所電費	1,034,000	868,558	-165,442	-16.00	
214 工作場所水費	217,040	207,347	-9,693	-4.47	
216 氣體費	90,286	62,110	-28,176	-31.21	
22 郵電費	2,000	3,828	1,828	91.40	
221 郵費	2,000	3,828	1,828	91.40	
23 旅運費	41,950	37,034	-4,916	-11.72	
231 國內旅費	41,950	37,034	-4,916	-11.72	
24 印刷裝訂與廣告費	52,000	133,212	81,212	156.18	
241 印刷及裝訂費	52,000	133,212	81,212	156.18	
25 修理保養及保固費	1,051,200	1,572,275	521,075	49.57	
252 一般房屋修護費	691,000	1,335,785	644,785	93.31	
255 機械及設備修護費	16,200	27,195	10,995	67.87	
257 雜項設備修護費	344,000	209,295	-134,705	-39.16	
26 保險費	2,520		-2,520	-100.00	
26Y 其他保險費	2,520		-2,520	-100.00	
27 一般服務費	1,109,904	984,418	-125,486	-11.31	

地方教育發展基金—臺北市西湖實驗國民中學(原臺北市立西湖國民中學)

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	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,112	13,251	11,139	527.41	
279 外包費	1,017,312	905,167	-112,145	-11.02	
27D 計時與計件人員酬金	20,480		-20,480	-100.00	
27F 體育活動費	70,000	66,000	-4,000	-5.71	
28 專業服務費	608,100	696,928	88,828	14.61	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	525,700	519,184	-6,516	-1.24	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	31,200	64,044	32,844	105.27	
289 試務甄選費	1,200	3,500	2,300	191.67	
28A 電腦軟體服務費		90,200	90,200		
28Y 其他專業服務費	50,000	20,000	-30,000	-60.00	
3 材料及用品費	1,155,000	1,694,859	539,859	46.74	
31 使用材料費	521,120	680,098	158,978	30.51	
315 設備零件	521,120	680,098	158,978	30.51	
32 用品消耗	633,880	1,014,761	380,881	60.09	
321 辦公(事務)用品	1,200	1,200			
322 報章雜誌	42,000	42,000			
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	10,797	-4,203	-28.02	
32Y 其他用品消耗	575,680	960,764	385,084	66.89	
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	4,800	-200	-4.00	
45 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00	
451 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00	
6 稅捐及規費(強制費)	15,000	13,185	-1,815	-12.10	
63 房屋稅	15,000	12,885	-2,115	-14.10	
631 一般房屋稅	15,000	12,885	-2,115	-14.10	
66 規費		300	300		
661 行政規費與強制費		300	300		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	723,000	921,922	198,922	27.51	
72 捐助、補助與獎助	32,000	31,000	-1,000	-3.13	
726 獎助學員生給與	32,000	31,000	-1,000	-3.13	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	691,000	890,922	199,922	28.93	
743 獎勵費用	29,400	27,960	-1,440	-4.90	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	661,600	862,962	201,362	30.44	
9 其他	552,000	207,496	-344,504	-62.41	

地方教育發展基金—臺北市西湖實驗國民中學(原臺北市立西湖國民中學)

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	%	
91 其他支出	552,000	207,496	-344,504	-62.41	
91Y 其他	552,000	207,496	-344,504	-62.41	
5L 一般行政管理計畫	18,552,000	18,437,474	-114,526	-0.62	
1 用人費用	15,467,000	15,687,627	220,627	1.43	
11 正式員額薪資	10,128,000	10,296,605	168,605	1.66	
113 職員薪金	10,128,000	10,296,605	168,605	1.66	
13 超時工作報酬	537,859	521,852	-16,007	-2.98	
131 加班費	537,859	521,852	-16,007	-2.98	
15 獎金	2,614,169	2,495,103	-119,066	-4.55	
151 考績獎金	1,310,000	1,234,456	-75,544	-5.77	
152 年終獎金	1,304,169	1,260,647	-43,522	-3.34	
16 退休及卹償金	913,536	1,084,236	170,700	18.69	
161 職員退休及離職金	913,536	1,084,236	170,700	18.69	
18 福利費	1,273,436	1,289,831	16,395	1.29	
181 分擔員工保險費	889,164	927,688	38,524	4.33	
185 員工通勤交通費	160,272	133,056	-27,216	-16.98	
18Y 其他福利費	224,000	229,087	5,087	2.27	
2 服務費用	2,857,000	2,582,812	-274,188	-9.60	
24 印刷裝訂與廣告費		5,000	5,000		
241 印刷及裝訂費		5,000	5,000		
27 一般服務費	2,255,168	2,147,552	-107,616	-4.77	
279 外包費	2,227,168	2,119,552	-107,616	-4.83	
27F 體育活動費	28,000	28,000			
28 專業服務費	529,832	358,260	-171,572	-32.38	
28Y 其他專業服務費	529,832	358,260	-171,572	-32.38	
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	227,000	166,035	-60,965	-26.86	
32 用品消耗	227,000	166,035	-60,965	-26.86	
321 辦公(事務)用品	227,000	166,035	-60,965	-26.86	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			

地方教育發展基金—臺北市西湖實驗國民中學(原臺北市立西湖國民中學)

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	%	
5M 建築及設備計畫	4,688,000	5,447,109	759,109	16.19	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129,102元及奉准先行辦理數476,000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3,926元及奉准先行辦理執行數471,151元。2.決算數較預算數增加759,109元，主要係：(1)購建固定資產：年度預算結餘款1,050元，補辦預算執行數471,151元。(2)遞延支出(年度預算)：科學樓、倫理樓廊道整修工程(第2期)結餘款6,700元，活動中心4樓男女廁所整修工程結餘款5,818元。(3)遞延支出(以前年度保留數)：109年臨環山路一段(大門側)人行道整修工程執行數3,926元。(4)遞延支出(補助款)：教育局統籌款補助校園防墜改善工程執行數300,000元。(5)購置無形資產：電腦教學軟體費餘額2,400元，因單價未達1萬元改移列國民中學教育計畫28A電腦軟體服務費。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,688,000	5,447,109	759,109	16.19	
51 購建固定資產	528,000	998,101	470,101	89.03	
514 購置機械及設備	474,000	781,701	307,701	64.92	
515 購置交通及運輸設備		98,000	98,000		
516 購置雜項設備	54,000	118,400	64,400	119.26	
52 購置無形資產	36,000	33,600	-2,400	-6.67	
521 購置電腦軟體	36,000	33,600	-2,400	-6.67	
54 遞延支出	4,124,000	4,415,408	291,408	7.07	
541 遞延修繕房屋建築支出	4,124,000	4,415,408	291,408	7.07	

地方教育發展基金-臺北市西湖實驗國民中學

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

暑期泳訓班工讀生按時計算，預算數20,480元，決算數0元。

2.外包費：

(1)工友人力外包2人，預算數912,000元，決算數897,600元。

(2)校警人力外包1人，預算數1,155,168元，決算數1,153,152元。

(3)救生員人力外包2人，預算數847,760元，決算數799,698元。

(4)超額工友外包按件計算，預算數160,000元，決算數68,800元。

(5)暑期泳訓班救生員按日計算，預算數169,552元，決算數79,969元。

(6)教育部補助獎勵無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園經費外包按件計算，預算數0元，決算數25,500元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數74,227元；決算數69,290元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

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	34,365,599	-23,726,091	1,040,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,225,019	-256,006	
房屋及建築			
機械及設備	19,193,976	-13,865,404	785,000
交通及運輸設備	1,814,443	-1,267,780	98,000
雜項設備	12,054,033	-8,336,901	121,000
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	78,128		36,000
發展中之無形資產			
其他			

註：一、各財產項目預算數為可用預算數組成如下：

1.機械及設備：

增加數可用預算數計785,000元，係法定預算數474,000元、補辦預算311,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計98,000元，係補辦預算98,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計121,000元，係法定預算數54,000元、補辦預算67,000元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數計36,000元，係法定預算數36,000元。

減少數可用預算數計29,943元，係法定預算數29,943元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.機械及設備：增加數計1,118,001元，變動原因為：(1)增置：購置紫外線殺菌燈等設備計781,701元。(2)撥入：教育局補助非營利幼兒園經費購置65吋觸控大螢幕(含支架)等設備計336,300元。減少數計748,122元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計748,122元。

國民中學(原臺北市立西湖國民中學)

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		
4,248,051	29,943	1,061,211	-2,621,425	11,204,923
			-80,844	888,169
1,118,001		748,122	-1,350,298	4,348,153
98,000			-252,446	392,217
2,998,450		286,669	-937,837	5,491,076
33,600	29,943	26,420		85,308

註 2.交通及運輸設備：增加數計98,000元，變動原因為：(1)增置：由本校其他準備金補辦預算購置LED電子公佈欄等設備計98,000元。

3.雜項設備：增加數計2,998,450元，變動原因為：(1)增置：購置熱水器等設備計118,400元。(2)撥入：教育局補助購置磁性玻璃白板等設備計2,371,170元。(3)受贈：廠商實物捐贈健身車等設備計508,880元。減少數計286,669元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢健身器(車)等計286,669元。

4.電腦軟體：增加數計33,600元，變動原因為：(1)增置：購置PDF編輯軟體專業版等套裝軟體計33,600元。減少數計26,420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26,420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—臺北市西湖實驗國民中學(原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		474,000	311,000		785,000	781,701	-3,299	
機械及設備		474,000	311,000		785,000	781,701	-3,299	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			98,000		98,000	98,000		
交通及運輸設備			98,000		98,000	98,000		
購建中固定資產								
雜項設備		54,000	67,000		121,000	118,400	-2,600	
雜項設備		54,000	67,000		121,000	118,400	-2,600	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		528,000	476,000		1,004,000	998,101	-5,899	

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—臺北市西湖實驗國民中學(原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111年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		476,000
購置機械及設備	111.10.26府授教會字第11130920911號	311,000
購置交通及運輸設備	111.11.07府授主事預字第1113010276號	98,000
購置雜項設備	111.10.26府授教會字第11130920911號	67,000

地方教育發展基金—臺北市西湖實驗國民中學(原臺北市立西湖國民中學)

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
國民教育計畫	35	36	1	
職員	35	36	1	依111.10.25府授教人字第1113085684號函核定本校自111學年度起增置研究發展處主任1名。
一般行政管理計畫	14	14	0	
職員	14	14	0	
駐衛警	0	0	0	
工友	0	0	0	
合計	49	50	1	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

暑期泳訓班工讀生按時計算。

2.外包費：

(1)工友人力外包2人。

(2)校警人力外包1人。

(3)救生員人力外包2人。

(4)超額工友外包按件計算。

(5)暑期泳訓班救生員按日計算。

(6)教育部補助獎勵無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園經費外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市西湖實驗國民中學(原臺北市立西湖國民中學)
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 數										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	28,668,000		628,267		6,404,520	24,894,864		4,760,109		65,355,760	1,362,240	66,718,000
正式人員	28,668,000		628,267		6,404,520	2,678,832		4,730,109		43,109,728		43,109,728
聘僱人員												
兼任人員											1,362,240	1,362,240
其他人員						22,216,032		30,000		22,246,032		22,246,032
一般行政管理計畫	10,128,000		537,859		2,614,169	913,536		1,273,436		15,467,000		15,467,000
正式人員	10,128,000		537,859		2,614,169	913,536		1,273,436		15,467,000		15,467,000
合 計	38,796,000		1,166,126		9,018,689	25,808,400		6,033,545		80,822,760	1,362,240	82,185,000

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49人，計4,065,000元，執行結果決算44人，計4,203,926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49人，計4,953,689元，執行結果決算53人，計4,989,232元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

暑期泳訓班工讀生經費，預算數20,480元，決算數0元。

2.外包費：

(1)工友人力外包經費，預算數912,000元，決算數897,600元。

(2)校警人力外包經費，預算數1,155,168元，決算數1,153,152元。

(3)救生員人力外包經費，預算數847,760元，決算數799,698元。

(4)超額工友外包經費，預算數160,000元，決算數68,800元。

(5)暑期泳訓班救生員經費，預算數169,552元，決算數79,969元。

(6)教育部補助獎勵無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園經費，預算數0元，決算數25,500元。

地方教育發展基金—臺北市西湖實驗國民中學(原臺北市立西湖國民中學)
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
31,653,372		666,881		6,698,055	24,539,651		4,511,385		68,069,344	2,201,310	70,270,654
31,653,372		666,881		6,698,055	3,009,512		4,373,033		46,400,853		46,400,853
					39,502		108,352		147,854	2,201,310	2,349,164
					21,490,637		30,000		21,520,637		21,520,637
10,296,605		521,852		2,495,103	1,084,236		1,289,831		15,687,627		15,687,627
10,296,605		521,852		2,495,103	1,084,236		1,289,831		15,687,627		15,687,627
41,949,977		1,188,733		9,193,158	25,623,887		5,801,216		83,756,971	2,201,310	85,958,281

地方教育發展基金－臺北市西湖實驗國民中學(原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 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			73,377,000		77,678,626		4,301,626	5.86	
國民教育計畫			73,377,000		77,678,626		4,301,626	5.86	

地方教育發展基金—臺北市西湖實驗國民中學(原臺北市立西湖國民中學)

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	82,185,000	85,958,281	3,773,281	4.59
11 正式員額薪資	38,796,000	41,949,977	3,153,977	8.13
113 職員薪金	38,796,000	41,949,977	3,153,977	8.13
12 聘僱及兼職人員薪資	1,362,240	2,201,310	839,070	61.59
124 兼職人員酬金	1,362,240	2,201,310	839,070	61.59
13 超時工作報酬	1,166,126	1,188,733	22,607	1.94
131 加班費	1,166,126	1,188,733	22,607	1.94
15 獎金	9,018,689	9,193,158	174,469	1.93
151 考績獎金	4,065,000	4,203,926	138,926	3.42
152 年終獎金	4,953,689	4,989,232	35,543	0.72
16 退休及卹償金	25,808,400	25,623,887	-184,513	-0.71
161 職員退休及離職金	25,808,400	25,623,887	-184,513	-0.71
18 福利費	6,033,545	5,801,216	-232,329	-3.85
181 分擔員工保險費	3,896,844	4,166,171	269,327	6.91
183 傷病醫藥費	146,000	89,200	-56,800	-38.90
185 員工通勤交通費	505,512	451,546	-53,966	-10.68
18Y 其他福利費	1,485,189	1,094,299	-390,890	-26.32
2 服務費用	7,066,000	7,148,522	82,522	1.17
21 水電費	1,341,326	1,138,015	-203,311	-15.16
212 工作場所電費	1,034,000	868,558	-165,442	-16.00
214 工作場所水費	217,040	207,347	-9,693	-4.47
216 氣體費	90,286	62,110	-28,176	-31.21
22 郵電費	2,000	3,828	1,828	91.40
221 郵費	2,000	3,828	1,828	91.40
23 旅運費	41,950	37,034	-4,916	-11.72
231 國內旅費	41,950	37,034	-4,916	-11.72
24 印刷裝訂與廣告費	52,000	138,212	86,212	165.79
241 印刷及裝訂費	52,000	138,212	86,212	165.79
25 修理保養及保固費	1,051,200	1,572,275	521,075	49.57
252 一般房屋修護費	691,000	1,335,785	644,785	93.31
255 機械及設備修護費	16,200	27,195	10,995	67.87
257 雜項設備修護費	344,000	209,295	-134,705	-39.16
26 保險費	2,520	0	-2,520	-100.00
26Y 其他保險費	2,520	0	-2,520	-100.00
27 一般服務費	3,365,072	3,131,970	-233,102	-6.93
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,112	13,251	11,139	527.41
279 外包費	3,244,480	3,024,719	-219,761	-6.77
27D 計時與計件人員酬金	20,480	0	-20,480	-100.00
27F 體育活動費	98,000	94,000	-4,000	-4.08
28 專業服務費	1,137,932	1,055,188	-82,744	-7.27
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	525,700	519,184	-6,516	-1.24
287 委託檢驗(定)試驗認證費	31,200	64,044	32,844	105.27
289 試務甄選費	1,200	3,500	2,300	191.67
28A 電腦軟體服務費	0	90,200	90,200	0.00

地方教育發展基金—臺北市西湖實驗國民中學(原臺北市立西湖國民中學)

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	%
28Y 其他專業服務費	579,832	378,260	-201,572	-34.76
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	1,382,000	1,860,894	478,894	34.65
31 使用材料費	521,120	680,098	158,978	30.51
315 設備零件	521,120	680,098	158,978	30.51
32 用品消耗	860,880	1,180,796	319,916	37.16
321 辦公(事務)用品	228,200	167,235	-60,965	-26.72
322 報章雜誌	42,000	42,000	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	10,797	-4,203	-28.02
32Y 其他用品消耗	575,680	960,764	385,084	66.89
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	4,800	-200	-4.00
45 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00
451 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	4,688,000	5,447,109	759,109	16.19
51 購建固定資產	528,000	998,101	470,101	89.03
514 購置機械及設備	474,000	781,701	307,701	64.92
515 購置交通及運輸設備	0	98,000	98,000	0.00
516 購置雜項設備	54,000	118,400	64,400	119.26
52 購置無形資產	36,000	33,600	-2,400	-6.67
521 購置電腦軟體	36,000	33,600	-2,400	-6.67
54 遞延支出	4,124,000	4,415,408	291,408	7.07
541 遞延修繕房屋建築支出	4,124,000	4,415,408	291,408	7.07
6 稅捐及規費(強制費)	15,000	13,185	-1,815	-12.10
63 房屋稅	15,000	12,885	-2,115	-14.10
631 一般房屋稅	15,000	12,885	-2,115	-14.10
66 規費	0	300	300	0.00
661 行政規費與強制費	0	300	300	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	724,000	922,922	198,922	27.48
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	32,000	31,000	-1,000	-3.13
726 獎助學員生給與	32,000	31,000	-1,000	-3.13
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	691,000	890,922	199,922	28.93
743 獎勵費用	29,400	27,960	-1,440	-4.90
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	661,600	862,962	201,362	30.44
9 其他	552,000	207,496	-344,504	-62.41
91 其他支出	552,000	207,496	-344,504	-62.41
91Y 其他	552,000	207,496	-344,504	-62.41
合 計	96,617,000	101,563,209	4,946,209	5.12

地方教育發展基金—臺北市西湖實驗國民中學(原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 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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,087,692	1,004,330	-83,362	-7.66	
185 員工通勤交通費	505,512	451,546	-53,966	-10.68	
27D 計時與計件人員酬金	20,480		-20,480	-100.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	525,700	519,184	-6,516	-1.24	
521 購置電腦軟體	36,000	33,600	-2,400	-6.67	

本 頁 空 白

丁、會計報表

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市西湖實驗
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	%
資 產	5,628,693,973	100.00	5,420,848,002	100.00	207,845,971	3.83
流動資產	20,106,810	0.36	20,554,310	0.38	-447,500	-2.18
現金	19,998,328	0.36	20,055,027	0.37	-56,699	-0.28
銀行存款	19,998,328	0.36	20,055,027	0.37	-56,699	-0.28
銀行存款-公庫存款	3,182,523	0.06	3,508,499	0.06	-325,976	-9.29
銀行存款-保管款	15,739,162	0.28	15,434,485	0.28	304,677	1.97
銀行存款-代繳費款專戶	774,060	0.01	776,499	0.01	-2,439	-0.31
銀行存款-教育儲蓄戶	302,583	0.01	335,544	0.01	-32,961	-9.82
應收款項	108,482	0.00	244,691	0.00	-136,209	-55.67
其他應收款	108,482	0.00	244,691	0.00	-136,209	-55.67
預付款項	0	0.00	254,592	0.00	-254,592	-100.00
預付費用	0	0.00	254,592	0.00	-254,592	-100.00
長期貸墊款及準備金	1,029,305	0.02	1,130,611	0.02	-101,306	-8.96
準備金	1,029,305	0.02	1,130,611	0.02	-101,306	-8.96
其他準備金	1,029,305	0.02	1,130,611	0.02	-101,306	-8.96
其他準備金-其他	1,029,305	0.02	1,130,611	0.02	-101,306	-8.96
固定資產	11,119,615	0.20	10,561,380	0.19	558,235	5.29
土地改良物	888,169	0.02	969,013	0.02	-80,844	-8.34
土地改良物	1,225,019	0.02	1,225,019	0.02	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-336,850	-0.01	-256,006	0.00	-80,844	31.58
機械及設備	4,348,153	0.08	5,328,572	0.10	-980,419	-18.40
機械及設備	19,563,855	0.35	19,193,976	0.35	369,879	1.93
累計折舊-機械及設備	-15,215,702	-0.27	-13,865,404	-0.26	-1,350,298	9.74
交通及運輸設備	392,217	0.01	546,663	0.01	-154,446	-28.25
交通及運輸設備	1,912,443	0.03	1,814,443	0.03	98,000	5.40
累計折舊-交通及運輸設備	-1,520,226	-0.03	-1,267,780	-0.02	-252,446	19.91
雜項設備	5,491,076	0.10	3,717,132	0.07	1,773,944	47.72
雜項設備	14,765,814	0.26	12,054,033	0.22	2,711,781	22.50
累計折舊-雜項設備	-9,274,738	-0.16	-8,336,901	-0.15	-937,837	11.25
無形資產	85,308	0.00	78,128	0.00	7,180	9.19
無形資產	85,308	0.00	78,128	0.00	7,180	9.19
電腦軟體	85,308	0.00	78,128	0.00	7,180	9.19
其他資產	5,596,352,935	99.43	5,388,523,573	99.40	207,829,362	3.86
合 計	5,628,693,973	100.00	5,420,848,002	100.00	207,845,971	3.83

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(含或有負債)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。

國民中學(原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		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	5,614,347,054	99.75	5,405,889,772	99.72	208,457,282	3.86
流動負債	16,553,435	0.29	16,206,962	0.30	346,473	2.14
應付款項	16,449,431	0.29	15,976,785	0.29	472,646	2.96
應付代收款	15,836,645	0.28	15,422,316	0.28	414,329	2.69
應付代收款	15,836,645	0.28	15,422,316	0.28	414,329	2.69
應付費用	612,786	0.01	554,469	0.01	58,317	10.52
應付費用	612,786	0.01	554,469	0.01	58,317	10.52
預收款項	104,004	0.00	230,177	0.00	-126,173	-54.82
預收收入	104,004	0.00	230,177	0.00	-126,173	-54.82
預收收入	104,004	0.00	230,177	0.00	-126,173	-54.82
其他負債	5,597,793,619	99.45	5,389,682,810	99.43	208,110,809	3.86
什項負債	5,597,793,619	99.45	5,389,682,810	99.43	208,110,809	3.86
存入保證金	1,039,334	0.02	1,137,400	0.02	-98,066	-8.62
存入保證金	1,039,334	0.02	1,137,400	0.02	-98,066	-8.62
應付代管資產	5,596,292,761	99.42	5,388,510,385	99.40	207,782,376	3.86
應付代管資產	5,596,292,761	99.42	5,388,510,385	99.40	207,782,376	3.86
暫收及待結轉帳項	461,524	0.01	35,025	0.00	426,499	1,217.70
暫收及待結轉帳項	461,524	0.01	35,025	0.00	426,499	1,217.70
淨資產	14,346,919	0.25	14,958,230	0.28	-611,311	-4.09
淨資產	14,346,919	0.25	14,958,230	0.28	-611,311	-4.09
淨資產	14,346,919	0.25	14,958,230	0.28	-611,311	-4.09
累積餘額	14,346,919	0.25	14,958,230	0.28	-611,311	-4.09
合 計	5,628,693,973	100.00	5,420,848,002	100.00	207,845,971	3.83

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市西湖實驗
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	%
什項資產	5,596,352,935	99.43	5,388,523,573	99.40	207,829,362	3.86
暫付及待結轉帳項	60,174	0.00	13,188	0.00	46,986	356.28
代管資產	5,596,292,761	99.42	5,388,510,385	99.40	207,782,376	3.86
代管資產-土地改良物	56,932	0.00	56,932	0.00	0	0.00
代管資產-土地	5,497,362,000	97.67	5,285,925,000	97.51	211,437,000	4.00
代管資產-房屋建築及設備	98,873,829	1.76	102,528,453	1.89	-3,654,624	-3.56
合 計	5,628,693,973	100.00	5,420,848,002	100.00	207,845,971	3.83

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(含或有負債)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。

國民中學(原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		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	5,628,693,973	100.00	5,420,848,002	100.00	207,845,971	3.83

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市西湖實驗國民中學(原臺北市立西湖國民中學)

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	103,602,833	100.00	98,702,710	100.00	4,900,123	4.96
勞務收入	43,360	0.04	1,500	0.00	41,860	2,790.67
服務收入	43,360	0.04	1,500	0.00	41,860	2,790.67
財產收益	4,143,707	4.00	2,607,814	2.64	1,535,893	58.90
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	0	0.00	0	0.00	0	0.00
財產交易利益	2,613,306	2.52	1,944,060	1.97	669,246	34.43
其他財產收入	1,527,401	1.47	663,754	0.67	863,647	130.12
政府撥入收入	98,519,080	95.09	95,780,392	97.04	2,738,688	2.86
公庫撥款收入	96,544,820	93.19	92,971,907	94.19	3,572,913	3.84
政府其他撥入收入	1,974,260	1.91	2,808,485	2.85	-834,225	-29.70
其他收入	896,686	0.87	313,004	0.32	583,682	186.48
受贈收入	508,880	0.49	99,300	0.10	409,580	412.47
雜項收入	387,806	0.37	213,704	0.22	174,102	81.47
支出	104,214,144	100.59	102,397,052	103.74	1,817,092	1.77
人事支出	85,958,281	82.97	86,345,935	87.48	-387,654	-0.45
人事支出	85,958,281	82.97	86,345,935	87.48	-387,654	-0.45
業務支出	9,919,323	9.57	7,717,803	7.82	2,201,520	28.53
業務支出	9,919,323	9.57	7,717,803	7.82	2,201,520	28.53
獎補助支出	31,000	0.03	34,000	0.03	-3,000	-8.82
其他獎補助	31,000	0.03	34,000	0.03	-3,000	-8.82
財產損失	10,349	0.01	7,209	0.01	3,140	43.56
財產交易損失	10,349	0.01	7,209	0.01	3,140	43.56
折舊、折耗及攤銷	3,672,287	3.54	3,588,516	3.64	83,771	2.33
固定資產折舊	3,645,867	3.52	3,559,346	3.61	86,521	2.43
無形資產攤銷	26,420	0.03	29,170	0.03	-2,750	-9.43
其他支出	4,622,904	4.46	4,703,589	4.77	-80,685	-1.72
其他支出	4,622,904	4.46	4,703,589	4.77	-80,685	-1.72
本期賸餘(短絀)	-611,311	-0.59	-3,694,342	-0.04	3,083,031	1.70
期初淨資產	14,958,230	14.44	18,652,572	0.18	-3,694,342	-2.03
解繳公庫						
期末淨資產	14,346,919	13.85	14,958,230	0.15	-611,311	-0.34

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—臺北市西湖實驗國民中學(原臺北市立西湖國民中學)

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)	-611,311
8002 調整非現金項目	1,107,724
81 業務活動之淨現金流入(流出)	496,413
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	101,306
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	2,448,510
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-3,431,361
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-881,545
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,253,145
8404 減少短期債務及其他負債	-1,924,712
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	328,433
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-56,699
87 期初現金及約當現金	20,055,027
88 期末現金及約當現金	19,998,328

1.不影響現金流量之投資及籌資活動：代管資產增加數207,782,376元。

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

本 頁 空 白

戊、參考表

地方教育發展基金—臺北市西湖實驗國民中學(原臺北市立西湖國民中學)

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	100,386,483	3,216,350	103,602,833	收入
勞務收入	43,360		43,360	勞務收入
財產收入	1,436,237	2,707,470	4,143,707	財產收益
政府撥入收入	98,519,080		98,519,080	政府撥入收入
其他收入	387,806	508,880	896,686	其他收入
基金用途	101,563,209	2,650,935	104,214,144	支出
用人費用	85,958,281		85,958,281	人事支出
服務費用	7,148,522	2,770,801	9,919,323	業務支出
材料及用品費	1,860,894	-1,860,894		
租金、償債、利息及相關手續費	4,800	-4,800		
稅捐及規費(強制費)	13,185	-13,185		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	891,922	-891,922		
捐助、補助與獎助	31,000		31,000	獎補助支出
資產短絀		10,349	10,349	財產損失
		3,672,287	3,672,287	折舊、折耗及攤銷
其他	207,496	4,415,408	4,622,904	其他支出
遞延支出	4,415,408	-4,415,408		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	1,031,701	-1,031,701		
本期賸餘(短絀)	-1,176,726	565,415	-611,311	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,318,722	10,639,508	14,958,230	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,141,996	11,204,923	14,346,919	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市西湖實驗國民中學
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103萬1,701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」714萬8,522元與會計科目「業務支出」991萬9,323元間之調整數277萬801元，係「材料及用品費」186萬894元、「租金、償債、利息及相關手續費」4,800元、「稅捐及規費(強制費)」1萬3,185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)89萬1,922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270萬7,470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44萬8,980元係以來源為廠商實物捐贈固定資產所發生利益，另5萬9,900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」367萬2,287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」1萬349元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」20萬7,496元與會計科目「其他支出」462萬2,904元間之調整數441萬5,408元，係「遞延支出」441萬5,408元。

裝

主辦會計人員：

會計室主任 洪三富

機關長官：

臺北市西湖
實驗國民中學
校長 謝勝隆

訂