

40501293

中華民國 112 年度

(112年1月1日至112年12月31日)

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)

臺北市西湖實驗國民中學編

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 1 至 1	頁
乙、總說明	第 3 至 8	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 9 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 28	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 29 至 29	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	106,786,802	100,386,483	6,400,319	6.38
基金用途	102,779,047	101,563,209	1,215,838	1.20
賸餘(短絀)	4,007,755	-1,176,726	5,184,481	--
餘絀情形：				
基金餘額	7,149,751	3,141,996	4,007,755	127.55
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	-10,150,481	-56,699	-10,093,782	--

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西湖實驗國民中學
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)國民教育計畫：

本年度預算編列 97,166,000 元，決算數 93,405,601 元。

係新購教學、電腦、體育、自然、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。

係配合辦理教師甄選、社團活動、輔導活動、運動會計畫、性別平等教育宣導活動、小田園教育體驗學習、專業成長、生涯發展教育、雙語實驗課程學校計畫等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學生強健的身體，增進學生各項生活知能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列 3,119,000 元，決算數 2,871,959 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 4,624,000 元(不含以前年度保留數 0 元及奉准先行辦理數 658,000 元)，決算數 6,501,487 元。

係汰換、充實設備，提高行政效率，增進教學品質。另中正樓廊道整修工程(第 1 期)、專科教室整修工程(專科教室環境升級 3.0 計畫)、推動實驗教育計畫教學設備、獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費計畫教學設備等，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西湖實驗國民中學
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 106,786,802 元，較預算數 104,460,000 元，增加 2,326,802 元，計增 2.23%。

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 21,894 元，較預算數 0 元，增加 21,894 元。

主要係因：

游泳池救生員人力委外勞務採購案廠商違規罰款收入等 21,894 元，超出預期，致超收 21,894 元。

2.服務收入：決算數 4,800 元，較預算數 66,000 元，減少 61,200 元，計減 92.73%。

主要係因：

代理教師甄試報名費收入及暑期泳訓班因工程施工未開班等 4,800 元，未如預期，致短收 61,200 元。

3.財產處分收入：決算數 11,271 元，較預算數 48,000 元，減少 36,729 元，計減 76.52 %。

主要係因：

臺北惜物網網路拍賣收入設備等財產處分收入 11,271 元，未如預期，致短收 36,729 元。

4.租金收入：決算數 13,161 元，較預算數 0 元，增加 13,161 元。

主要係因：

智慧販賣機使用費租金收入等 13,161 元，超出預期，致超收 13,161 元。

5.其他財產收入：決算數 1,225,688 元，較預算數 850,000 元，增加 375,688 元，計增 44.20%。

主要係因：

開放場地租借費收入及教職員工停車場管理費等收入 1,225,688 元，超出預期，致超收 375,688 元。

6.公庫撥款收入：決算數 102,987,549 元，較預算數 103,404,000 元，減少 416,451 元，計減 0.40%。

主要係因：

(1)教育局 1-12 月撥入地方教育發展基金分配數 101,372,308 元，因 12 月分配數未足額撥入，致減少 2,031,692 元。

(2)教育局補助 112 年度公立國中小冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算) 15,080 元。

(3)教育局補助數位軟體及數位內容經費採購案(111 年度統籌分配稅款精進計畫)(局款非統籌款)87,800 元。

(4)教育局補助 112(1)國中及國小代理教師完整聘期之薪資差額(局款非統籌款)(統籌分配稅款) 268,563 元。

(5)教育局補助 112 年度專科教室(新世代學習空間)環境升級 3.0 補助計畫經費(統籌款) 1,243,798 元。

7.政府其他撥入收入：決算數 2,450,263 元，較預算數 0 元，增加 2,450,263 元。

主要係因：

(1)教育部補助 111(1)美感與設計創新計畫經費 20,000 元，以併決算辦理。

(2)教育部補助 111(2)美感與設計創新計畫經費 20,000 元，以併決算辦理。

(3)教育部補助 111 學年度公立國民中學增置專長教師員額計畫第 2 期(70%)經費 342,646 元，以併決算辦理。

(4)教育部補助 111 學年度國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費第 2 期經費 12,096 元，以併決算辦理。

(5)教育部補助 111 學年度國民中學生涯發展教育實施計畫第 2 期經費 7,240 元，以併決算辦理。

(6)教育部補助 111(2)學生無力繳交代收代辦費 2,360 元，以併決算辦理。

(7)教育部補助 111 學年度推動實驗教育計畫經費(經常門)279,537 元，以併決算辦理。

(8)教育部補助 111(2)本土語文(客語)國中開課經費 7,560 元，以併決算辦理。

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 112 年度

- (9)教育部補助 111(2)國民中學學校用書經費 7,634 元，以併決算辦理。
- (10)教育部補助 111 學年度本土語文(客語)直播共學計畫經費 5,262 元，以併決算辦理。
- (11)教育部補助 111 學年度獎勵無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園經費(經常門)560,630 元，以併決算辦理。
- (12)教育部補助 112 年高級中等以下學校體育班及運動成績優良學生學習輔導措施計畫經費 25,920 元，以併決算辦理。
- (13)教育部補助 112 年度校園防毒守門員入班宣導經費 4,158 元，以併決算辦理。
- (14)教育部補助 111 學年度獎勵無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園經費(資本門)440,000 元，以併決算辦理。
- (15)教育部補助 111 學年度推動實驗教育計畫經費(資本門)119,520 元，以併決算辦理。
- (16)教育部補助 111 學年度國中小藝文場館體驗補助計畫經費 19,000 元，以併決算辦理。
- (17)教育部補助 112 年度學生游泳課程及體驗活動暨師資及守望員培訓經費 12,663 元，以併決算辦理。
- (18)教育部補助 112 學年度補助推動實驗教育計畫經費(第 1 期)(62%)77,197 元，以併決算辦理。
- (19)教育部補助 112 學年度國中生生涯發展教育(含出版品印製)經費(第 1 期)(60%)23,400 元，以併決算辦理。
- (20)教育部補助 112 學年度國民中小學學生學習扶助開班經費(第 1 期) 23,400 元，以併決算辦理。
- (21)教育部補助 112 學年度臺灣手語遠距直播共學協同人員經費 10,962 元，以併決算辦理。
- (22)教育部補助 112 學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫經費(國中 1000 專案)163,200 元，以併決算辦理。
- (23)教育部補助 112(1)國民中學學校用書經費 10,109 元，以併決算辦理。
- (24)教育部補助 112(1)國民中小學學生無力繳交代收代辦費 1,180 元，以併決算辦理。
- (25)教育部補助體育署補助(分攤)購置臺北市學校購置體育器材設備經費 56,000 元，以併決算辦理。
- (26)教育部補助 112 年推動中小學數位學習精進計畫經費 88,000 元，以併決算辦理。
- (27)教育部補助 112(1)新住民語文課程開班經費 10,326 元，以併決算辦理。
- (28)教育部補助 112 學年度預防中輟實施彈性適性化教學課程計畫經費 13,728 元，以併決算辦理。
- (29)教育部補助 112 學年度國中生生涯發展教育(含出版品印製)經費差額 13,460 元，以併決算辦理。
- (30)教育部補助 112 學年公立國民中學增置專長教師員額實施計畫經費(國中 1000)差額 52,443 元，以併決算辦理。
- (31)教育部補助 112 學年度本土語文直播共學計畫經費 16,632 元，以併決算辦理。
- (32)教育部補助高級中等以下學校友善提供多元生理用品推動方案及措施計畫經費 4,000 元，以併決算辦理。
- 8.雜項收入：決算數 72,176 元，較預算數 92,000 元，減少 19,824 元，計減 21.55%。
- 主要係因：
- 數位學生證補卡費用、智慧販賣機回饋金及冷氣使用電費賸餘款繳庫等計 14,350 元、綠動室內裝修 109 年音樂教室環境改善工程保固金等 3 項辦理繳庫列管計 57,826 元，共計 72,176 元，未如預期，致短收 19,824 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 112 年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 102,779,047 元，較預算數 104,909,000 元，減少 2,129,953 元，計減 2.03%。

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 93,405,601 元，較預算數 97,166,000 元，減少 3,760,399 元，計減 3.87 %。

主要係因：

- (1)係執行教育部補助 111 學年美感與設計創新計畫經費 40,000 元。
- (2)係執行教育部補助 111 學年度公立國民中學增置專長教師員額計畫(國中 1000 專案)第 2 期經費 363,192 元。
- (3)係執行教育部補助 111 學年度國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費第 2 期經費 12,096 元。
- (4)係執行教育部補助 111 學年度國民中學生涯發展教育實施計畫第 2 期款 7,240 元。
- (5)係執行教育部補助 111(2)及 112(1)學生無力繳交代收代辦費 3,540 元。
- (6)係執行教育部補助 111 學年度推動實驗教育計畫經費 399,057 元。
- (7)係執行教育部補助 111 學年度國中小藝文場館體驗補助計畫經費 19,000 元。
- (8)係執行教育部補助)112 年推動中小學數位學習精進計畫經費 88,000 元。(已執行款未入)
- (9)係執行教育部補助 111 學年本土語教學經費 7,560 元。
- (10)係執行育部補助 111(2)及 112(1)國民中學學校用書經費 17,743 元。
- (11)係執行育部補助 111 學年度國中本土語文言(客語)直播共學計畫之協同人員鐘點費 5,262 元。
- (12)係執行育部補助 112(1)新住民語文課程開班經費 10,326 元。(已執行款未入)
- (13)係執行教育部補助 112 學年度預防中輟實施彈性適性化教學課程計畫經費 13,728 元。(已執行款未入)
- (14)係執行教育部補助 112 學年度國中學生生涯發展教育經費國教署第 1 期 36,860 元。
- (15)係執行教育部補助 112 學年度國民中小學學生學習扶助開班經費 23,400 元。
- (16)係執行教育部補助 112 學年推動實驗教育計畫經費 77,197 元。
- (17)係執行教育部補助 112 學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫經費(國中 1000 專案) 215,643 元。
- (18)係執行教育部補助 112 學年度本土語文直播共學計畫經費 16,632 元。(已執行款未入)
- (19)係執行教育部補助 112 年度高級中等以下學校友善提供多元生理用品推動方案及措施計畫經費 4,000 元。(已執行款未入)
- (20)係執行教育部補助 112 學年度高級中等以下學校臺灣手語遠距直播共學協同人員經費 10,962 元。
- (21)係執行教育部補助 111 學年度獎勵無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園經費 1,000,630 元。
- (22)係執行教育部補助 112 年度學生游泳課程及體驗活動暨師資及守望員培訓經費 12,663 元。
- (23)係執行教育部補助 112 年高級中等以下學校體育班學生學習輔導措施經費 25,920 元。
- (24)係執行教育部補助 112 年度校園防毒守門員入班宣導經費 4,158 元。
- (25)依規定薪津劃帳，用人費用及業務費覈實支用賸餘款。

2.一般行政管理計畫：決算數 2,871,959 元，較預算數 3,119,000 元，減少 247,041 元，計減 7.92 %。

主要係因：

業務費覈實支用等賸餘款。

3.建築及設備計畫：決算數 6,501,487 元，較預算數 4,624,000 元，增加 1,877,487 元，計增 40.60 %。

主要係因：

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 112 年度

(1)營建及修建工程：

(A)執行 112 年度專科教室整修工程（專科教室環境升級 3.0 計畫）1,239,593 元，以併決算辦理。

(B)執行 112 年中正樓廊道整修工程(第 1 期)預算分配 3,987,000 元，執行 3,974,727 元，賸餘款 12,273 元。

(2)其他設備：

(A)機械及設備係執行(班級設備)自動刨木機 1 組等設備 22,000 元、(電腦專案計畫) 個人電腦 8 臺等設備 406,000 元，共計 428,000 元。

(B)機械及設備係執行(補辦預算) 111 學年度推動實驗教育計畫經費購置 86 吋移動式觸控螢幕 1 臺等設備計 72,000 元(112 年 6 月 5 日府授教會字第 1123047608 號奉准先行補辦預算在案 72,000 元)。

(C)機械及設備係執行(補辦預算) 111 學年度獎勵無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園經費購置網路交換器 3 臺等設備計 315,000 元(112 年 6 月 5 日府授教會字第 1123047608 號奉准先行補辦預算在案 315,000 元)。

(D)機械及設備係執行(補辦預算)備戰全中運購置體育器材設備經費購置製冰機 1 套(分攤款)等設備計 56,000 元(112 年 12 月 22 日府授教會字第 1123112082 號奉准先行補辦預算在案 56,000 元)。

(E)雜項設備係執行(班級設備)松木實木閱覽桌 6 張等 3 項設備 165,750 元，結餘款 7,250 元。

(F)雜項設備係執行(補辦預算) 111 學年度推動實驗教育計畫經費購置分組討論桌 6 張等設備計 47,520 元，結餘款 480 元(112 年 6 月 5 日府授教會字第 1123047608 號奉准先行補辦預算在案 48,000 元)。

(G)雜項設備係執行(補辦預算)111 學年度獎勵無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園經費購置特製羽球柱 2 組等設備計 124,897 元，結餘款 103 元(112 年 6 月 5 日府授教會字第 1123047608 號奉准先行補辦預算在案 125,000 元)。

(H)雜項設備係執行(補辦預算)(年度預算)原列國民教育計畫-報章雜誌，內屬設備部分移列固定資產圖書設備計 42,000 元(112 年 11 月 29 日府授主事預字第 1123010601 號號奉准先行補辦預算在案 42,000 元)。

(3)無形資產：

係執行資訊設備，因購置電腦軟體執行 36,000 元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數 4,007,755 元，較預算短絀數 449,000 元，反絀為餘，計相差 4,456,755 元。

主要係因：

基金來源較預算增加 2,326,802 元，基金用途較預算減少 2,129,953 元。

1.基金來源較預算增加，基金用途較預算減少所致。

2.教育部補助公立國民中學增置專長教師員額計畫(國中 1000 專案)等政府其他撥入收入等增加 2,326,802 元，以併決算辦理。

3.係覈實支用各項業務費及用人費用等賸餘款。

4.係執行 112 年中正樓廊道整修工程(第 1 期) 預算分配 3,987,000 元，執行 3,974,727 元，賸餘款 12,273 元。

5.係執行 112 年度專科教室整修工程（專科教室環境升級 3.0 計畫）1,239,593 元，以併決算方式辦理。

6.係執行機械及設備(補辦預算) 111 學年度推動實驗教育計畫經費購置 86 吋移動式觸控螢幕 1 臺等設備計 443,000 元。

7.係執行雜項設備(補辦預算) 111 學年度推動實驗教育計畫經費購置分組討論桌 6 張等設備計 214,417 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 112 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 8,750,801 元。
投資活動之淨現金流出 1,315,989 元。
籌資活動之淨現金流出 83,691 元。
本年度現金及約當現金之淨減 10,150,481 元。
期初現金及約當現金 19,998,328 元。
期末現金及約當現金 9,847,847 元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 5,920,494,594 元，包括：

流動資產 10,046,436 元，較上年度 20,106,810 元，減少 10,060,374 元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項致公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金 1,035,717 元，較上年度 1,029,305 元，增加 6,412 元，主要係因自動販賣機回饋金賸餘款繳庫等致其他準備金增加。

固定資產 11,178,299 元，較上年度 11,119,615 元，增加 58,684 元，主要係因財產增列等致固定資產增加。

無形資產 94,650 元，較上年度 85,308 元，增加 9,342 元，主要係因年度預算電腦軟體增列等致無形資產增加。

其他資產 5,898,139,492 元，較上年度 5,596,352,935 元，增加 301,786,557 元，主要係因市有土地公告現值調整等致代管資產-土地增加。

決算日負債總額為 5,902,071,894 元，包括：

流動負債 2,607,590 元，較上年度 16,553,435 元，減少 13,945,845 元，主要係因應各項委辦活動計畫需要支付款項致應付代收款減少。

其他負債 5,899,464,304 元，較上年度 5,597,793,619 元，增加 301,670,685 元，主要係因代管資產-市有土地公告現值調整等致應付代管資產增加。

決算日淨資產為 18,422,700 元。

五、其他：

(一)本年度併決算數 4,088,326 元及補辦預算數 658,000 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。

地方教育發展基金－臺北市西湖實驗國民中學
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	104,460,000	100.00	106,786,802	100.00	2,326,802	2.23	100,386,483	100.00
41 徵收及依法分配收入			21,894	0.02	21,894	0.00		
415 違規罰款收入			21,894	0.02	21,894	0.00		
43 勞務收入	66,000	0.06	4,800	0.00	-61,200	-92.73	43,360	0.04
431 服務收入	66,000	0.06	4,800	0.00	-61,200	-92.73	43,360	0.04
45 財產收入	898,000	0.86	1,250,120	1.17	352,120	39.21	1,436,237	1.43
451 財產處分收入	48,000	0.05	11,271	0.01	-36,729	-76.52	95,836	0.10
452 租金收入			13,161	0.01	13,161	0.00	3,000	0.00
45Y 其他財產收入	850,000	0.81	1,225,688	1.15	375,688	44.20	1,337,401	1.33
46 政府撥入收入	103,404,000	98.99	105,437,812	98.74	2,033,812	1.97	98,519,080	98.14
462 公庫撥款收入	103,404,000	98.99	102,987,549	96.44	-416,451	-0.40	96,544,820	96.17
46Y 政府其他撥入收入			2,450,263	2.29	2,450,263	0.00	1,974,260	1.97
4Y 其他收入	92,000	0.09	72,176	0.07	-19,824	-21.55	387,806	0.39
4YY 雜項收入	92,000	0.09	72,176	0.07	-19,824	-21.55	387,806	0.39
5 基金用途	104,909,000	100.43	102,779,047	96.25	-2,129,953	-2.03	101,563,209	101.17
53 國民教育計畫	97,166,000	93.02	93,405,601	87.47	-3,760,399	-3.87	77,678,626	77.38
5L 一般行政管理計畫	3,119,000	2.99	2,871,959	2.69	-247,041	-7.92	18,437,474	18.37
5M 建築及設備計畫	4,624,000	4.43	6,501,487	6.09	1,877,487	40.60	5,447,109	5.43
購建固定資產	4,588,000	4.39	6,465,487	6.05	1,877,487	40.92	5,413,509	5.39
其他	36,000	0.03	36,000	0.03			33,600	0.03
本期賸餘 (短絀)	-449,000		4,007,755		4,456,755	-992.60	-1,176,726	
期初基金餘額	2,334,000		3,141,996		807,996	34.62	4,318,722	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,885,000		7,149,751		5,264,751	279.30	3,141,996	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市西湖實驗國民中學
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		4,088,326
415違規罰款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	21,894
452租金收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	13,161
45Y其他財產收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	375,688
46Y政府其他撥入收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	2,450,263
5M 建築及設備計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	1,227,320

備註：

地方教育發展基金—臺北市西湖實驗國民中學

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	104,460,000	106,786,802	2,326,802	2.23	
41 徵收及依法分配收入		21,894	21,894	0.00	
415 違規罰款收入		21,894	21,894	0.00	決算數較預算數增 加21,894元，主要係因： 游泳池救生員人力委外勞 務採購案廠商違規罰款收 入等，超出預期，致超 收，以併決算辦理。
43 勞務收入	66,000	4,800	-61,200	-92.73	
431 服務收入	66,000	4,800	-61,200	-92.73	決算數較預算數減 少61,200元，主要係因： 代理教師甄試報名費收入 及暑期泳訓班因工程施工 未開班等，未如預期，致 短收。
45 財產收入	898,000	1,250,120	352,120	39.21	
451 財產處分收入	48,000	11,271	-36,729	-76.52	決算數較預算數減 少36,729元，主要係因： 臺北借物網拍賣收入等財 產變賣殘值收入，未如預 期，致短收。
452 租金收入		13,161	13,161	0.00	決算數較預算數增 加13,161元，主要係因： 智慧販賣機使用費租金收 入等，超出預期，致超 收，以併決算辦理。
45Y 其他財產收入	850,000	1,225,688	375,688	44.20	決算數較預算數增 加375,688元，主要係因： 開放場地租借費收入及教 職員工停車場管理費等收 入，超出預期，致超 收，以併決算辦理。
46 政府撥入收入	103,404,000	105,437,812	2,033,812	1.97	
462 公庫撥款收入	103,404,000	102,987,549	-416,451	-0.40	
46Y 政府其他撥入收 入		2,450,263	2,450,263	0.00	決算數較預算數增 加2,450,263元，主要係因： 教育部補助111(1)美感與設 計創新計畫經費、111學年 度公立國民中學增置專長 教師員額計畫、國民教育 輔導團兼任輔導員減課鐘 點費等，以併決算辦理。

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市西湖實驗國民中學

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	%	
4Y 其他收入	92,000	72,176	-19,824	-21.55	決算數較預算數減少19,824元，主要係因：數位學生證補卡費用、智慧販賣機回饋金及冷氣使用電費賸餘款繳庫等，未如預期，致短收。
4YY雜項收入	92,000	72,176	-19,824	-21.55	

填表說明：

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 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	104,909,000	102,779,047	-2,129,953	-2.03	
53 國民教育計畫	97,166,000	93,405,601	-3,760,399	-3.87	決算數較預算數減少3,760,399元，主要係因： (1)執行教育部補助111(1)美感與設計創新計畫經費等。 (2)依規定薪津劃帳，用人費用及業務費覈實支用贖餘款
1 用人費用	90,387,000	86,371,804	-4,015,196	-4.44	
11 正式員額薪資	46,383,000	41,769,147	-4,613,853	-9.95	
113 職員薪金	46,383,000	41,769,147	-4,613,853	-9.95	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,362,240	2,409,729	1,047,489	76.89	
124 兼職人員酬金	1,362,240	2,409,729	1,047,489	76.89	
13 超時工作報酬	1,367,928	1,284,998	-82,930	-6.06	
131 加班費	1,367,928	1,284,998	-82,930	-6.06	
15 獎金	10,640,961	9,543,965	-1,096,996	-10.31	
151 考績獎金	4,703,260	4,264,570	-438,690	-9.33	
152 年終獎金	5,937,701	5,279,395	-658,306	-11.09	
16 退休及卹償金	25,161,072	25,441,979	280,907	1.12	
161 職員退休及離職金	25,161,072	25,441,979	280,907	1.12	
18 福利費	5,471,799	5,921,986	450,187	8.23	
181 分擔員工保險費	3,452,988	4,263,783	810,795	23.48	
183 傷病醫藥費	204,100	68,500	-135,600	-66.44	
185 員工通勤交通費	524,664	452,928	-71,736	-13.67	
18Y 其他福利費	1,290,047	1,136,775	-153,272	-11.88	
2 服務費用	4,472,000	4,623,989	151,989	3.40	
21 水電費	1,479,226	1,423,141	-56,085	-3.79	
212 工作場所電費	1,024,000	1,002,711	-21,289	-2.08	
214 工作場所水費	212,226	181,981	-30,245	-14.25	
216 氣體費	243,000	238,449	-4,551	-1.87	
22 郵電費		1,080	1,080		
221 郵費		1,080	1,080		
23 旅運費	41,950	57,799	15,849	37.78	
231 國內旅費	41,950	57,799	15,849	37.78	
24 印刷裝訂與廣告費	80,000	86,272	6,272	7.84	
241 印刷及裝訂費	80,000	86,272	6,272	7.84	
25 修理保養及保固費	1,111,800	1,387,243	275,443	24.77	
252 一般房屋修護費	713,000	1,026,971	313,971	44.04	
255 機械及設備修護費	15,800	47,000	31,200	197.47	
257 雜項設備修護費	383,000	313,272	-69,728	-18.21	

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 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	%	
26 保險費	2,520	297	-2,223	-88.21	
26Y 其他保險費	2,520	297	-2,223	-88.21	
27 一般服務費	1,139,904	873,873	-266,031	-23.34	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,112	4,014	1,902	90.06	
279 外包費	1,017,312	775,259	-242,053	-23.79	
27D 計時與計件人員酬金	20,480		-20,480	-100.00	
27F 體育活動費	100,000	94,600	-5,400	-5.40	
28 專業服務費	616,600	794,284	177,684	28.82	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	534,200	681,404	147,204	27.56	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	31,200	23,380	-7,820	-25.06	
289 試務甄選費	1,200	1,500	300	25.00	
28A 電腦軟體服務費		88,000	88,000		
28Y 其他專業服務費	50,000		-50,000	-100.00	
3 材料及用品費	1,300,000	1,626,956	326,956	25.15	
31 使用材料費	472,320	759,968	287,648	60.90	
315 設備零件	472,320	759,968	287,648	60.90	
32 用品消耗	827,680	866,988	39,308	4.75	
321 辦公(事務)用品	1,200	1,855	655	54.58	
322 報章雜誌	42,000		-42,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	13,154	-1,846	-12.31	
32Y 其他用品消耗	769,480	851,979	82,499	10.72	
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	12,300	7,300	146.00	
44 交通及運輸設備租金		7,500	7,500		
442 車租		7,500	7,500		
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	14,707	-293	-1.95	
63 房屋稅	15,000	14,707	-293	-1.95	
631 一般房屋稅	15,000	14,707	-293	-1.95	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	724,000	596,575	-127,425	-17.60	
72 捐助、補助與獎助	32,000	30,000	-2,000	-6.25	
726 獎助學員生給與	32,000	30,000	-2,000	-6.25	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	692,000	566,575	-125,425	-18.13	

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 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	%	
743 獎勵費用	30,000	27,960	-2,040	-6.80	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	662,000	538,615	-123,385	-18.64	
9 其他	263,000	159,270	-103,730	-39.44	
91 其他支出	263,000	159,270	-103,730	-39.44	
91Y 其他	263,000	159,270	-103,730	-39.44	
5L 一般行政管理計畫	3,119,000	2,871,959	-247,041	-7.92	決算數較預算數減少247,041元，主要係因：未執行數係覈實支用業務費賸餘款所致
1 用人費用	4,000		-4,000	-100.00	
13 超時工作報酬	4,000		-4,000	-100.00	
131 加班費	4,000		-4,000	-100.00	
2 服務費用	3,030,000	2,828,672	-201,328	-6.64	
22 郵電費	73,000	80,884	7,884	10.80	
221 郵費	8,000	12,875	4,875	60.94	
222 電話費	65,000	68,009	3,009	4.63	
24 印刷裝訂與廣告費	70,560	130,231	59,671	84.57	
241 印刷及裝訂費	70,560	130,231	59,671	84.57	
27 一般服務費	2,285,392	2,016,509	-268,883	-11.77	
279 外包費	2,285,392	2,016,509	-268,883	-11.77	
28 專業服務費	529,048	529,048			
28Y 其他專業服務費	529,048	529,048			
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	84,000	41,957	-42,043	-50.05	
32 用品消耗	84,000	41,957	-42,043	-50.05	
321 辦公（事務）用品	84,000	41,957	-42,043	-50.05	
6 稅捐及規費(強制費)		330	330		
66 規費		330	330		
661 行政規費與強制費		330	330		
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
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	%	
5M 建築及設備計畫	4,624,000	6,501,487	1,877,487	40.60	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658,000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657,417元。 2.決算數較預算數增加1,877,487元，主要係因：執行教育局補助112年度專科教室整修工程（專科教室環境升級3.0計畫）及推動實驗教育計畫經費(112年6月5日府授教會字第1123047608號奉准先行補辦預算在案)等所致
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	4,624,000	6,501,487	1,877,487	40.60	
51 購建固定資產	601,000	1,251,167	650,167	108.18	
514 購置機械及設備	428,000	871,000	443,000	103.50	
516 購置雜項設備	173,000	380,167	207,167	119.75	
52 購置無形資產	36,000	36,000			
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			
54 遞延支出	3,987,000	5,214,320	1,227,320	30.78	
541 遞延修繕房屋建築支出	3,987,000	5,214,320	1,227,320	30.78	

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 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)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2人，預算數1,213,392元，決算數1,068,009元。

(3)救生員人力外包2人，預算數1,017,312元，決算數708,759元。

(4)超額工友外包等人力經費按件計算，預算數160,000元，決算數117,400元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數72,954元；決算數81,587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—臺
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	37,552,439	-26,347,516	1,295,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,225,019	-336,850	
房屋及建築			
機械及設備	19,563,855	-15,215,702	871,000
交通及運輸設備	1,912,443	-1,520,226	
雜項設備	14,765,814	-9,274,738	388,000
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	85,308		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871,000元，係法定預算數428,000元、補辦預算443,000元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數計388,000元，係法定預算數173,000元、補辦預算215,000元。

3.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36,998元，係法定預算數36,998元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

(一)機械及設備：

1.增加數計2,735,240元，變動原因為：

(1)增置：購置自動刨木機1組等設備計871,000元。

(2)撥入：教育局撥入充電車2臺等設備計1,749,190元。

(3)受贈：以捐款購置電動抽水馬達2組設備等計115,050元。

2.減少數計1,105,168元，變動原因為：

(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等20項設備報廢等計1,105,168元。

(二)交通及運輸設備：

北市西湖實驗國民中學

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		
4,325,575	36,998	1,398,321	-2,859,228	11,272,949
			-80,844	807,325
2,735,240		1,105,168	-1,366,952	4,611,273
124,380		256,295	76,282	336,584
1,429,955		10,200	-1,487,714	5,423,117
36,000	36,998	26,658		94,650

註 1.增加數計124,380元，變動原因為:

(1)撥入：專科教室整修工程購置導播機1臺等設備計124,380元。

2.減少數計256,295元，變動原因為：

(1)報廢：年度經財政局核准報廢廣播控制器等3項設備等計256,295元。

(三)雜項設備：

1.增加數計1,429,955元，變動原因為:

(1)增置：購置羽球迴力板1臺等設備計380,167元。

(2)撥入：教育局撥入嵌式拉門黑(白)板4組等設備計1,049,788元。

2.減少數計10,200元，變動原因為：

(1)報廢：年度經財政局核准報廢碎紙機等1項設備計10,200元。

(四)電腦軟體：

1.增加數計36,000元，變動原因為：

(1)增置：購置吳亞即時還原系統永久授權等套裝軟體計36,000元。

2.減少數計26,658元，變動原因為：

(1)無形資產攤銷：截至112年12月止累計攤銷金額26,658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
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		428,000	443,000		871,000	871,000		
機械及設備		428,000	443,000		871,000	871,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		173,000	215,000		388,000	380,167	-7,833	
雜項設備		173,000	215,000		388,000	380,167	-7,833	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		601,000	658,000		1,259,000	1,251,167	-7,833	

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
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		658,000
購置機械及設備	112.06.05府授教會字第1123047608號	387,000
購置機械及設備	112.12.22府授教會字第1123112082號	56,000
購置雜項設備	112.06.05府授教會字第1123047608號	173,000
購置雜項設備	112.11.29府授主事預字第1123010601號	42,000

地方教育發展基金—臺北市西湖實驗國民中學
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
國民教育計畫	50	50	0	
職員	50	50	0	
駐衛警	0	0	0	
工友	0	0	0	
合計	50	50	0	

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)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2人。

(3)救生員人力外包2人。

(4)超額工友外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市西湖實驗國民中學
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
國民教育計畫	46,383,000		1,367,928		10,640,961	25,161,072		5,471,799		89,024,760	1,362,240	90,387,000
正式人員	46,383,000		1,367,928		10,640,961	4,240,080		5,441,799		68,073,768		68,073,768
兼任人員											1,362,240	1,362,240
其他人員						20,920,992		30,000		20,950,992		20,950,992
一般行政管理計畫			4,000							4,000		4,000
正式人員			4,000							4,000		4,000
合 計	46,383,000		1,371,928		10,640,961	25,161,072		5,471,799		89,028,760	1,362,240	90,391,000

註：

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50人，計4,703,260元，執行結果決算44人，計4,264,570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50人，計5,937,701元，執行結果決算54人，計5,279,395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)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2人，預算數1,213,392元，決算數1,068,009元。

(3)救生員人力外包2人，預算數1,017,312元，決算數708,759元。

(4)超額工友外包等人力經費按件計算，預算數160,000元，決算數117,400元。

地方教育發展基金—臺北市西湖實驗國民中學
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
41,769,147		1,284,998		9,543,965	25,441,979		5,921,986		83,962,075	2,409,729	86,371,804
41,769,147		1,284,998		9,543,965	4,512,551		5,891,986		63,002,647		63,002,647
					20,929,428		30,000		20,959,428	2,409,729	2,409,729
											20,959,428
41,769,147		1,284,998		9,543,965	25,441,979		5,921,986		83,962,075	2,409,729	86,371,804

地方教育發展基金－臺北市西湖實驗國民中學
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

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			97,166,000		93,405,601		-3,760,399	-3.87	決算數較預算數減少3,760,399元，主要係因： (1)執行教育部補助111(1)美感與設計創新計畫經費等。 (2)依規定薪津劃帳，用人費用及業務費覈實支用賸餘款。
國民教育計畫			97,166,000		93,405,601		-3,760,399	-3.87	

地方教育發展基金—臺北市西湖實驗國民中學

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	90,391,000	86,371,804	-4,019,196	-4.45
11 正式員額薪資	46,383,000	41,769,147	-4,613,853	-9.95
113 職員薪金	46,383,000	41,769,147	-4,613,853	-9.95
12 聘僱及兼職人員薪資	1,362,240	2,409,729	1,047,489	76.89
124 兼職人員酬金	1,362,240	2,409,729	1,047,489	76.89
13 超時工作報酬	1,371,928	1,284,998	-86,930	-6.34
131 加班費	1,371,928	1,284,998	-86,930	-6.34
15 獎金	10,640,961	9,543,965	-1,096,996	-10.31
151 考績獎金	4,703,260	4,264,570	-438,690	-9.33
152 年終獎金	5,937,701	5,279,395	-658,306	-11.09
16 退休及卹償金	25,161,072	25,441,979	280,907	1.12
161 職員退休及離職金	25,161,072	25,441,979	280,907	1.12
18 福利費	5,471,799	5,921,986	450,187	8.23
181 分擔員工保險費	3,452,988	4,263,783	810,795	23.48
183 傷病醫藥費	204,100	68,500	-135,600	-66.44
185 員工通勤交通費	524,664	452,928	-71,736	-13.67
18Y 其他福利費	1,290,047	1,136,775	-153,272	-11.88
2 服務費用	7,502,000	7,452,661	-49,339	-0.66
21 水電費	1,479,226	1,423,141	-56,085	-3.79
212 工作場所電費	1,024,000	1,002,711	-21,289	-2.08
214 工作場所水費	212,226	181,981	-30,245	-14.25
216 氣體費	243,000	238,449	-4,551	-1.87
22 郵電費	73,000	81,964	8,964	12.28
221 郵費	8,000	13,955	5,955	74.44
222 電話費	65,000	68,009	3,009	4.63
23 旅運費	41,950	57,799	15,849	37.78
231 國內旅費	41,950	57,799	15,849	37.78
24 印刷裝訂與廣告費	150,560	216,503	65,943	43.80
241 印刷及裝訂費	150,560	216,503	65,943	43.80
25 修理保養及保固費	1,111,800	1,387,243	275,443	24.77
252 一般房屋修護費	713,000	1,026,971	313,971	44.04
255 機械及設備修護費	15,800	47,000	31,200	197.47
257 雜項設備修護費	383,000	313,272	-69,728	-18.21
26 保險費	2,520	297	-2,223	-88.21
26Y 其他保險費	2,520	297	-2,223	-88.21
27 一般服務費	3,425,296	2,890,382	-534,914	-15.62
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,112	4,014	1,902	90.06
279 外包費	3,302,704	2,791,768	-510,936	-15.47
27D 計時與計件人員酬金	20,480	0	-20,480	-100.00
27F 體育活動費	100,000	94,600	-5,400	-5.40
28 專業服務費	1,145,648	1,323,332	177,684	15.51
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	534,200	681,404	147,204	27.56
287 委託檢驗(定)試驗認證費	31,200	23,380	-7,820	-25.06
289 試務甄選費	1,200	1,500	300	25.00

地方教育發展基金—臺北市西湖實驗國民中學
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	%
28A 電腦軟體服務費	0	88,000	88,000	0.00
28Y 其他專業服務費	579,048	529,048	-50,000	-8.63
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	1,384,000	1,668,913	284,913	20.59
31 使用材料費	472,320	759,968	287,648	60.90
315 設備零件	472,320	759,968	287,648	60.90
32 用品消耗	911,680	908,945	-2,735	-0.30
321 辦公(事務)用品	85,200	43,812	-41,388	-48.58
322 報章雜誌	42,000	0	-42,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	13,154	-1,846	-12.31
32Y 其他用品消耗	769,480	851,979	82,499	10.72
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	12,300	7,300	146.00
44 交通及運輸設備租金	0	7,500	7,500	0.00
442 車租	0	7,500	7,500	0.00
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、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	4,624,000	6,501,487	1,877,487	40.60
51 購建固定資產	601,000	1,251,167	650,167	108.18
514 購置機械及設備	428,000	871,000	443,000	103.50
516 購置雜項設備	173,000	380,167	207,167	119.75
52 購置無形資產	36,000	36,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	36,000	36,000	0	0.00
54 遞延支出	3,987,000	5,214,320	1,227,320	30.78
541 遞延修繕房屋建築支出	3,987,000	5,214,320	1,227,320	30.78
6 稅捐及規費(強制費)	15,000	15,037	37	0.25
63 房屋稅	15,000	14,707	-293	-1.95
631 一般房屋稅	15,000	14,707	-293	-1.95
66 規費	0	330	330	0.00
661 行政規費與強制費	0	330	330	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	725,000	597,575	-127,425	-17.58
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	30,000	-2,000	-6.25
726 獎助學員生給與	32,000	30,000	-2,000	-6.25
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	692,000	566,575	-125,425	-18.13
743 獎勵費用	30,000	27,960	-2,040	-6.80
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	662,000	538,615	-123,385	-18.64
9 其他	263,000	159,270	-103,730	-39.44
91 其他支出	263,000	159,270	-103,730	-39.44
91Y 其他	263,000	159,270	-103,730	-39.44
合 計	104,909,000	102,779,047	-2,129,953	-2.03

地方教育發展基金—臺北市西湖實驗國民中學
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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,115,344	1,170,332	54,988	4.93	
185 員工通勤交通費	524,664	452,928	-71,736	-13.67	
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	534,200	681,404	147,204	27.56	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

本 頁 空 白

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
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	5,920,494,594	100.00	5,628,693,973	100.00	291,800,621	5.18
流動資產	10,046,436	0.17	20,106,810	0.36	-10,060,374	-50.03
現金	9,847,847	0.17	19,998,328	0.36	-10,150,481	-50.76
銀行存款	9,847,847	0.17	19,998,328	0.36	-10,150,481	-50.76
銀行存款-公庫存款	6,984,080	0.12	3,182,523	0.06	3,801,557	119.45
銀行存款-保管款	2,580,303	0.04	15,739,162	0.28	-13,158,859	-83.61
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	774,060	0.01	-774,060	-100.00
銀行存款-教育儲蓄戶	283,464	0.00	302,583	0.01	-19,119	-6.32
應收款項	198,589	0.00	108,482	0.00	90,107	83.06
其他應收款	198,589	0.00	108,482	0.00	90,107	83.06
長期貸墊款及準備金	1,035,717	0.02	1,029,305	0.02	6,412	0.62
準備金	1,035,717	0.02	1,029,305	0.02	6,412	0.62
其他準備金	1,035,717	0.02	1,029,305	0.02	6,412	0.62
其他準備金-其他	1,035,717	0.02	1,029,305	0.02	6,412	0.62
固定資產	11,178,299	0.19	11,119,615	0.20	58,684	0.53
土地改良物	807,325	0.01	888,169	0.02	-80,844	-9.10
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	-417,694	-0.01	-336,850	-0.01	-80,844	24.00
機械及設備	4,611,273	0.08	4,348,153	0.08	263,120	6.05
機械及設備	21,193,927	0.36	19,563,855	0.35	1,630,072	8.33
累計折舊-機械及設備	-16,582,654	-0.28	-15,215,702	-0.27	-1,366,952	8.98
交通及運輸設備	336,584	0.01	392,217	0.01	-55,633	-14.18
交通及運輸設備	1,780,528	0.03	1,912,443	0.03	-131,915	-6.90
累計折舊-交通及運輸設備	-1,443,944	-0.02	-1,520,226	-0.03	76,282	-5.02
雜項設備	5,423,117	0.09	5,491,076	0.10	-67,959	-1.24
雜項設備	16,185,569	0.27	14,765,814	0.26	1,419,755	9.62
累計折舊-雜項設備	-10,762,452	-0.18	-9,274,738	-0.16	-1,487,714	16.04
無形資產	94,650	0.00	85,308	0.00	9,342	10.95
無形資產	94,650	0.00	85,308	0.00	9,342	10.95
電腦軟體	94,650	0.00	85,308	0.00	9,342	10.95
其他資產	5,898,139,492	99.62	5,596,352,935	99.43	301,786,557	5.39
什項資產	5,898,139,492	99.62	5,596,352,935	99.43	301,786,557	5.39
暫付及待結轉帳項	92,355	0.00	60,174	0.00	32,181	53.48

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。

北市西湖實驗國民中學
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	5,902,071,894	99.69	5,614,347,054	99.75	287,724,840	5.12
流動負債	2,607,590	0.04	16,553,435	0.29	-13,945,845	-84.25
應付款項	2,369,576	0.04	16,449,431	0.29	-14,079,855	-85.59
應付代收款	1,759,983	0.03	15,836,645	0.28	-14,076,662	-88.89
應付代收款	1,759,983	0.03	15,836,645	0.28	-14,076,662	-88.89
應付費用	609,593	0.01	612,786	0.01	-3,193	-0.52
應付費用	609,593	0.01	612,786	0.01	-3,193	-0.52
預收款項	238,014	0.00	104,004	0.00	134,010	128.85
預收收入	238,014	0.00	104,004	0.00	134,010	128.85
預收收入	238,014	0.00	104,004	0.00	134,010	128.85
其他負債	5,899,464,304	99.64	5,597,793,619	99.45	301,670,685	5.39
什項負債	5,899,464,304	99.64	5,597,793,619	99.45	301,670,685	5.39
存入保證金	1,196,139	0.02	1,039,334	0.02	156,805	15.09
存入保證金	1,196,139	0.02	1,039,334	0.02	156,805	15.09
應付代管資產	5,898,047,137	99.62	5,596,292,761	99.42	301,754,376	5.39
應付代管資產	5,898,047,137	99.62	5,596,292,761	99.42	301,754,376	5.39
暫收及待結轉帳項	221,028	0.00	461,524	0.01	-240,496	-52.11
暫收及待結轉帳項	221,028	0.00	461,524	0.01	-240,496	-52.11
淨資產	18,422,700	0.31	14,346,919	0.25	4,075,781	28.41
淨資產	18,422,700	0.31	14,346,919	0.25	4,075,781	28.41
淨資產	18,422,700	0.31	14,346,919	0.25	4,075,781	28.41
累積餘額	18,422,700	0.31	14,346,919	0.25	4,075,781	28.41
合 計	5,920,494,594	100.00	5,628,693,973	100.00	291,800,621	5.18

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺
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	%
代管資產	5,898,047,137	99.62	5,596,292,761	99.42	301,754,376	5.39
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	5,802,771,000	98.01	5,497,362,000	97.67	305,409,000	5.56
代管資產-房屋建築及設備	95,219,205	1.61	98,873,829	1.76	-3,654,624	-3.70
合 計	5,920,494,594	100.00	5,628,693,973	100.00	291,800,621	5.18

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。

北市西湖實驗國民中學
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	5,920,494,594	100.00	5,628,693,973	100.00	291,800,621	5.18

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

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	109,825,210	100.00	103,602,833	100.00	6,222,377	6.01
徵收及依法分配收入	21,894	0.02	0	0.00	21,894	0.00
違規罰款收入	21,894	0.02	0	0.00	21,894	0.00
勞務收入	4,800	0.00	43,360	0.04	-38,560	-88.93
服務收入	4,800	0.00	43,360	0.04	-38,560	-88.93
財產收益	4,163,478	3.79	4,143,707	4.00	19,771	0.48
財產孳息收入	13,161	0.01	3,000	0.00	10,161	338.70
廢舊物品售價收入	1,500	0.00	0	0.00	1,500	0.00
財產交易利益	1,975,289	1.80	2,613,306	2.52	-638,017	-24.41
其他財產收入	2,173,528	1.98	1,527,401	1.47	646,127	42.30
政府撥入收入	105,437,812	96.01	98,519,080	95.09	6,918,732	7.02
公庫撥款收入	102,987,549	93.77	96,544,820	93.19	6,442,729	6.67
政府其他撥入收入	2,450,263	2.23	1,974,260	1.91	476,003	24.11
其他收入	197,226	0.18	896,686	0.87	-699,460	-78.01
受贈收入	125,050	0.11	508,880	0.49	-383,830	-75.43
雜項收入	72,176	0.07	387,806	0.37	-315,630	-81.39
支出	105,749,429	96.29	104,214,144	100.59	1,535,285	1.47
人事支出	86,371,804	78.64	85,958,281	82.97	413,523	0.48
人事支出	86,371,804	78.64	85,958,281	82.97	413,523	0.48
業務支出	9,716,486	8.85	9,919,323	9.57	-202,837	-2.04
業務支出	9,716,486	8.85	9,919,323	9.57	-202,837	-2.04
獎補助支出	30,000	0.03	31,000	0.03	-1,000	-3.23
其他獎補助	30,000	0.03	31,000	0.03	-1,000	-3.23
財產損失	13,719	0.01	10,349	0.01	3,370	32.56
財產交易損失	13,719	0.01	10,349	0.01	3,370	32.56
折舊、折耗及攤銷	4,243,830	3.86	3,672,287	3.54	571,543	15.56
固定資產折舊	4,217,172	3.84	3,645,867	3.52	571,305	15.67
無形資產攤銷	26,658	0.02	26,420	0.03	238	0.90
其他支出	5,373,590	4.89	4,622,904	4.46	750,686	16.24
其他支出	5,373,590	4.89	4,622,904	4.46	750,686	16.24
本期賸餘(短絀)	4,075,781	3.71	-611,311	-0.01	4,687,092	3.05
期初淨資產	14,346,919	13.06	14,958,230	0.14	-611,311	-0.40
解繳公庫						
期末淨資產	18,422,700	16.77	14,346,919	0.14	4,075,781	2.65

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

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)	4,075,781
8002 調整非現金項目	-12,826,582
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-8,750,801
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	2,434,337
8207 增加長期貸墊款及準備金	-6,412
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-3,743,914
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,315,989
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,549,861
8404 減少短期債務及其他負債	-2,633,552
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-83,691
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-10,150,481
87 期初現金及約當現金	19,998,328
88 期末現金及約當現金	9,847,847

1.不影響現金流量之投資及籌資活動：代管資產增加數301,754,376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

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 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	106,786,802	3,038,408	109,825,210	收入
徵收及依法分配收入	21,894		21,894	徵收及依法分配收入
勞務收入	4,800		4,800	勞務收入
財產收入	1,250,120	2,913,358	4,163,478	財產收益
政府撥入收入	105,437,812		105,437,812	政府撥入收入
其他收入	72,176	125,050	197,226	其他收入
基金用途	102,779,047	2,970,382	105,749,429	支出
用人費用	86,371,804		86,371,804	人事支出
服務費用	7,452,661	2,263,825	9,716,486	業務支出
材料及用品費	1,668,913	-1,668,913		
租金、償債、利息及相關手續費	12,300	-12,300		
稅捐及規費(強制費)	15,037	-15,037		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	567,575	-567,575		
捐助、補助與獎助	30,000		30,000	獎補助支出
資產短絀		13,719	13,719	財產損失
		4,243,830	4,243,830	折舊、折耗及攤銷
其他	159,270	5,214,320	5,373,590	其他支出
遞延支出	5,214,320	-5,214,320		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	1,287,167	-1,287,167		
本期賸餘(短絀)	4,007,755	68,026	4,075,781	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,141,996	11,204,923	14,346,919	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,149,751	11,272,949	18,422,700	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 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128萬7,167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」745萬2,661元與會計科目「業務支出」971萬6,486元間之調整數226萬3,825元，係「材料及用品費」166萬8,913元、「租金、償債、利息及相關手續費」1萬2,300元、「稅捐及規費(強制費)」1萬5,037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)56萬7,575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291萬3,358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12萬5,050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」424萬3,830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」1萬3,719元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」15萬9,270元與會計科目「其他支出」537萬3,590元間之調整數521萬4,320元，係「遞延支出」521萬4,320元。

主辦會計人員：

會計室主任張淑美

機關長官：

臺北市西湖實驗國民中學校 謝勝隆