

40501293

中華民國 113 年度

(113年1月1日至113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113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 9	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 11 至 12	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 13 至 14	頁
(二)基金用途明細表	第 15 至 19	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 20 至 21	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 22 至 23	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 24 至 24	頁
(九)用人費用彙計表	第 26 至 27	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 28 至 28	頁
(十二)各項費用彙計表	第 29 至 31	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 32 至 32	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 34 至 37	頁
二、收入支出表	第 38 至 38	頁
三、現金流量表	第 39 至 39	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 41 至 42	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	108,093,089	106,786,802	1,306,287	1.22
基金用途	105,662,693	102,779,047	2,883,646	2.81
賸餘(短絀)	2,430,396	4,007,755	-1,577,359	-39.36
餘絀情形：				
基金餘額	9,580,147	7,149,751	2,430,396	33.99
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	3,970,299	-10,150,481	14,120,780	--

附註：①現金流量之現金及約當現金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 113 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 93,499,000 元，決算數 94,941,219 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 3,176,000 元，決算數 2,917,009 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 4,415,000 元(不含以前年度保留數 0 元及奉准先行辦理數 632,000 元)，決算數 7,804,465 元。

係汰換、充實設備，提高行政效率，增進教學品質。另科學樓屋頂防水整修工程、地震災損修復工程、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 113 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 108,093,089 元，較預算數 99,926,000 元，增加 8,167,089 元，計增 8.17%。

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 15,165 元，較預算數 0 元，增加 15,165 元。

主要係因：

營養午餐桶餐發現異物記缺失扣罰廠商違規罰款收入等 15,165 元，超出預期，致超收 15,165 元。

2.服務收入：決算數 67,060 元，較預算數 66,000 元，增加 1,060 元，計增 1.61 %。

主要係因：

代理教師甄試報名費收入等 67,060 元，超出預期，致超收 1,060 元。

3.財產處分收入：決算數 17,352 元，較預算數 48,000 元，減少 30,648 元，計減 63.85%。

主要係因：

臺北惜物網網路拍賣收入設備等財產處分收入 17,352 元，未如預期，致短收 30,648 元。

4.租金收入：決算數 6,000 元，較預算數 12,000 元，減少 6,000 元，計減 50.00%。

主要係因：

智慧販賣機使用費租金收入等 6,000 元，未如預期，致短收 6,000 元。

5.其他財產收入：決算數 1,349,131 元，較預算數 850,000 元，增加 499,131 元，計增 58.72%。

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 1,349,131 元，超出預期，致超收 499,131 元。

6.公庫撥款收入：決算數 103,946,184 元，較預算數 98,736,000 元，增加 5,210,184 元，計增 5.28 %。

主要係因：

(1)教育局補助 113 年 0403 花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)(局款非統籌) 1,142,200 元。

(2)教育局補助 113 年度校園局部地坪及周邊環境整修工程(統籌款) 1,631,984 元。

(3)教育局補助 113 年度用人費用不敷數經費 2,436,000 元。

7.政府其他撥入收入：決算數 2,679,379 元，較預算數 0 元，增加 2,679,379 元。

主要係因：

(1)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%)149,884 元，以併決算辦理。

(2)教育部補助 112 學年美感與設計創新課程計畫經費 20,000 元，以併決算辦理。

(3)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)14,515 元，以併決算辦理。

(4)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 10,630 元，以併決算辦理。

(5)教育部補助 112 學年度本土語文(客語)直播共學計畫協同人員鐘點費經費 16,073 元，以併決算辦理。

(6)教育部補助 112 學年國中學生生涯發展教育(含出版品印製)經費(第 2 期)2,140 元，以併決算辦理。

(7)教育部補助 113 年度防治藥物濫用校園宣導計畫校園防毒守門員入班宣導經費 4,158 元，以併決算辦理。

(8)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 15,602 元，以併決算辦理。

(9)教育部補助 112 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 827,770 元，以併決算辦理。

(10)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 2 期)2,285 元，以併決算辦理。

(11)教育部補助 112(2)國民中學學校用書經費(補助 70%)7,534 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 113 年度

- (12)教育部補助 112 學年度國中學增置專長教師員額實施計畫經費(國中 1000 專案)277,200 元,以併決算辦理。
- (13)教育部補助 112(2)國民中小學學生無力繳交代收代辦費(第 2 期款) 1,650 元,以併決算辦理。
- (14)教育部補助 113 年度體育班及運動成績優良學生學習輔導措施計畫經費 72,900 元,以併決算辦理。
- (15)教育部補助 112(2)新住民語文課程開班經費 12,293 元,以併決算辦理。
- (16)教育部補助 113 年度學生游泳課程及體驗活動暨師資及守望員培訓經費 6,257 元,以併決算辦理。
- (17)教育部補助 113 學年度國民教育地方輔導團及執行秘書減課鐘點費第 1 期經費 12,474 元,以併決算辦理。
- (18)教育部補助 113 年推動中小學數位學習精進計畫經費 71,932 元,以併決算辦理。
- (19)教育部補助 113 年友善提供多元生理用品推動方案及措施計畫經費 9,600 元,以併決算辦理。
- (20)教育部補助 113(1)國民中學學校用書經費(核定 9881 部款補助 65%)6,423 元,以併決算辦理。
- (21)教育部補助 113 學年國中協助學務輔導工作教師之減授課節數鐘點費經費 9,525 元,以併決算辦理。
- (22)教育部補助 113 學年度國中學生生涯發展教育經費第 1 期款 22,440 元,以併決算辦理。
- (23)教育部補助 113 學年度國中增置專長教師員額 (國中 1000 專案)第 1 期經費 422,100 元,以併決算辦理。
- (24)教育部補助 113 年度推動中小學數位學習精進及秘進方案代理代課費 49,140 元,以併決算辦理。
- (25)教育部補助 113 學年推動實驗教育計畫經費 87,736 元,以併決算辦理。
- (26)教育部補助 113 學年度學生學習扶助實施方案開班經費(第 1 階段) 12,600 元,以併決算辦理。
- (27)教育部補助 113 學年群組中心,學校精進教學專業與課程推動(第 8 群組)經費 20,700 元,以併決算辦理。
- (28)教育部補助 113 學年度國民中小學臺灣手語遠距直播共學協同人員經費 11,340 元,以併決算辦理。
- (29)教育部補助 113 學年度國中增置專長教師員額計畫(國中 1000 專案)差額 460,390 元,以併決算辦理。
- (30)教育部補助 113 學年度國中學生生涯發展教育經費差額 12,360 元,以併決算辦理。
- (31)教育部補助 113 學年度新住民語文開課經費 8,560 元,以併決算辦理。
- (32)教育部補助 113 學年度本土語文直播共學計畫經費 16,254 元,以併決算辦理。
- (33)教育部補助 113 學年度原住民族語文直播共學協同人員經費 4,914 元,以併決算辦理。
- 8.雜項收入：決算數 12,818 元，較預算數 214,000 元，減少 201,182 元，計減 94.01%。
- 主要係因：
- 數位學生證補卡費用、工程臨時水電補助費及教科書款賸餘款繳庫等計 12,818 元，未如預期，致短收 201,182 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 113 年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 105,662,693 元，較預算數 101,090,000 元，增加 4,572,693 元，計增 4.52%。

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 94,941,219 元，較預算數 93,499,000 元，增加 1,442,219 元，計增 1.54%。

主要係因：

- (1)係執行教育部補助 112(2)及 113(1)國民中學學校用書經費 13,957 元。
- (2)係執行教育部補助 112(2)新住民語文開課經費 12,293 元。
- (3)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 15,602 元。
- (4)係執行教育部補助 112 學年度美感與設計創新課程計畫經費 20,000 元。
- (5)係執行教育部補助 112 學年度國中學生生涯發展教育經費 2,140 元。
- (6)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 16,800 元。
- (7)係執行教育部補助 112 學年推動實驗教育計畫經費 50,684 元。
- (8)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) 277,200 元。
- (9)係執行教育部補助 112 學年度本土語文直播共學計畫經費 16,073 元。
- (10)係執行教育部補助 113 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 9,600 元。
- (11)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 10,630 元。
- (12)係執行教育部補助 112 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 387,770 元。
- (13)係執行教育部補助 113 年度學生游泳課程及體驗活動暨師資及守望員培訓經費 6,257 元。
- (14)係執行教育部補助 113 年高級中等以下學校體育班學生學習輔導措施經費 72,900 元。
- (15)係執行教育部補助 113 年度校園防毒守門員入班宣導經費 4,158 元。
- (16)係執行教育部補助 113 學年高級中等以下學校臺灣手語遠距直播共學協同人員經費 11,340 元。
- (17)係執行教育部補助 113 學年度國民中學群組中心學校精進教學專業與課程推動(第 8 群組)經費 20,700 元。
- (18)係執行教育部補助 113 學年度公立國民中學增置專長教師員額計畫(國中 1000 專案經費 882,490 元。
- (19)係執行教育部補助 113 學年度國民教育地方輔導團及執行秘書減課鐘點費 12,474 元。
- (20)係執行教育部補助 113 學年度國民中等學校協助學務輔導工作教師減授課節數鐘點費經費 9,525 元。
- (21)係執行教育部補助 113 學年度國民中學生生涯發展教育經費 34,800 元。
- (22)係執行教育部補助 113 學年度國民中小學學生學習扶助開班經費 12,600 元。
- (23)係執行教育部補助 113 學年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費 49,140 元。
- (24)係執行教育部補助 112(2)學生無力繳交代收代辦費 1,650 元。
- (25)係執行教育部補助 113 學年度推動實驗教育計畫經費 87,736 元。
- (26)係執行教育部補助 113 年度推動中小學數位學習精進計畫經費 71,932 元。
- (27)係執行教育部補助 113 學年度新住民語文開課經費 8,560 元。
- (28)係執行教育部補助 113 學年度本土語文直播共學計畫經費 16,254 元。
- (29)係執行教育部補助 113 學年度原住民族語文直播共學協同人員經費 4,914 元。

2.一般行政管理計畫：決算數 2,917,009 元，較預算數 3,176,000 元，減少 258,991 元，計減 8.15 %。

主要係因：

業務費覈實支用等賸餘款。

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 113 年度

3.建築及設備計畫：決算數 7,804,465 元，較預算數 4,415,000 元，增加 3,389,465 元，計增 76.77%。

主要係因：

(1)營建及修建工程：

(A)執行 113 年 4 月 3 日地震災損修復工程，執行 1,142,200 元，以併決算辦理。

(B)執行 113 年度校園局部地坪及周邊環境整修工程，執行 1,631,984 元，以併決算辦理。

(C)執行 113 年度科學樓屋頂防水整修工程，預算 3,637,000 元，執行 3,624,513 元，賸餘款 12,487 元。

(2)其他設備：

(A)機械及設備係執行(班級設備)購置新購 LED 不對稱天幕燈 2 盞等設備 197,800 元、(電腦專案計畫)個人電腦 4 臺等設備 328,200 元，共計 526,000 元。

(B)機械及設備係執行(補辦預算)112 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銅製蒸餾器 1 組等設備計 279,000 元(113 年 2 月 20 日府授教會字第 1133039075 號函奉准先行補辦預算在案 279,000 元)。

(C)機械及設備係執行(補辦預算)學校設備(動支其他準備金)經費購置游泳池循環過濾系統馬達設備 1 組計 70,000 元(113 年 5 月 7 日府授主事預字第 1133004123 號奉准先行補辦預算在案 70,000 元)。

(D)機械及設備係執行(補辦預算)112 學年度推動實驗教育計畫經費購置 3D 列印機 1 臺設備(分攤款)計 18,455 元，千元進位結餘 545 元(113 年 5 月 28 日府授教會字第 1133065288 號函奉准先行補辦預算在案 19,000 元)。

(E)機械及設備係執行(補辦預算)學校設備動支其他準備金)經費購置刷卡機 1 臺計 20,800 元，千元進位結餘 200 元(113 年 11 月 13 日府授主事預字第 1133010256 號函奉准先行補辦預算在案 21,000 元)。

(F)交通及運輸設備係執行(班級設備)購置 DMX 信號分配器 1 臺 16,000 元。

(G)交通及運輸設備(補辦預算)112 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移動式無線擴音機 1 組等設備計 53,000 元(113 年 2 月 20 日府授教會字第 1133039075 號函奉准先行補辦預算在案 53,000 元)。

(H)交通及運輸設備(補辦預算)112 學年度推動實驗教育計畫經費購置手提藍芽無線擴音機 1 臺設備計 45,045 元，千元進位結餘 955 元(113 年 5 月 28 日府授教會字第 1133065288 號函奉准先行補辦預算在案 46,000 元)。

(I)雜項設備係執行(班級設備)購置防潮箱設備等共計 208,768 元，結餘款 2,232 元。

(J)雜項設備係執行(補辦預算)112 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除濕機 3 臺等設備計 108,000 元(113 年 2 月 20 日府授教會字第 1133039075 號函奉准先行補辦預算在案 108,000 元)。

(K)雜項設備係執行 112 學年度推動實驗教育計畫經費購置主動式 12 吋 PA 喇叭設備計 35,700 元，千元進位結餘 300 元(113 年 5 月 28 日府授教會字第 1133065288 號函奉准先行補辦預算在案 36,000 元)。

(3)無形資產：

係執行資訊設備，因購置電腦軟體執行 25,000 元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數 2,430,396 元，較預算短絀數 1,164,000 元，反絀為餘，計相差 3,594,396 元。

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 113 年度

基金來源較預算增加 8,167,089 元，基金用途較預算增加 4,572,693 元。

- 1.基金來源較預算增加，基金用途較預算減少所致。
- 2.教育局補助 113 年 4 月 3 日地震災損修復工程等公庫撥款收入等增加 5,210,184 元，以併決算辦理。
- 3.教育部補助國中增置專長教師員額（國中 1000 專案）等政府其他撥入收入等增加 2,679,379 元，以併決算辦理。
- 4.係覈實支用各項業務費及用人費用等。
- 5.係執行 113 年度科學樓屋頂防水整修工程，預算 3,637,000 元，執行 3,624,513 元，賸餘款 12,487 元。
- 6.係執行 113 年 4 月 3 日地震災損修復工程，執行 1,142,200 元，以併決算方式辦理。
- 7.係執行 113 年度校園局部地坪及周邊環境整修工程，執行 1,631,984 元，以併決算方式辦理。
- 8.係執行機械及設備(補辦預算)112 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銅製蒸餾器 1 組等設備計 388,255 元。
- 9.係執行交通及運輸設備(補辦預算)112 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移動式無線擴音機 1 組等設備計 98,045 元。
- 10.係執行雜項設備(補辦預算)112 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除濕機 3 臺等設備計 143,700 元。

三、現金流量結果：

- 業務活動之淨現金流入 5,358,541 元。
- 投資活動之淨現金流出 1,288,783 元。
- 籌資活動之淨現金流出 99,459 元。
- 本年度現金及約當現金之淨增 3,970,299 元。
- 期初現金及約當現金 9,847,847 元。
- 期末現金及約當現金 13,818,146 元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為 25,030,530 元，包括：

- 流動資產 14,331,964 元，較上年度 10,046,436 元，增加 4,285,528 元，主要係因應各項業務計畫需要覈實支付款項因校園局部地坪及周邊環境整修工程已驗收合格尚未付款等致公庫存款增加。
- 長期貸墊款及準備金 952,684 元，較上年度 1,035,717 元，減少 83,033 元，主要係因覈實支付其他準備金等款項款等致其他準備金減少。
- 固定資產 9,576,801 元，較上年度 11,178,299 元，減少 1,601,498 元，主要係因財產報廢及提列固定資產折舊等致固定資產減少。
- 無形資產 93,326 元，較上年度 94,650 元，減少 1,324 元，主要係因年度預算電腦軟體減列等致無形資產減少。
- 其他資產 75,755 元，較上年度 92,355 元，減少 16,600 元，主要係因覈實支付各項活動補助款暫付情形較少等致暫付及待結轉帳項等減少。

決算日負債總額為 5,780,256 元，包括：

- 流動負債 4,462,548 元，較上年度 2,607,590 元，增加 1,854,958 元，主要係因應各項工程需要支付款項及 113 年度校園局部地坪及周邊環境整修工程工程款已驗收合格尚未付款等致應付工程款增加。

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 113 年度

其他負債 1,317,708 元，較上年度 1,417,167 元，減少 99,459 元，主要係因各項活動補助款如期撥入等致暫收及待結轉帳項減少。

決算日淨資產為 19,250,274 元。

五、其他：

- (一)本年度併決算數 12,608,835 元及補辦預算數 632,000 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。

本 頁 空 白

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 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算審定數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	99,926,000	100.00	108,093,089	100.00	8,167,089	8.17	106,786,802	100.00
41 徵收及依法分配收入			15,165	0.01	15,165	0.00	21,894	0.02
415 違規罰款收入			15,165	0.01	15,165		21,894	0.02
43 勞務收入	66,000	0.07	67,060	0.06	1,060	1.61	4,800	0.00
431 服務收入	66,000	0.07	67,060	0.06	1,060	1.61	4,800	0.00
45 財產收入	910,000	0.91	1,372,483	1.27	462,483	50.82	1,250,120	1.17
451 財產處分收入	48,000	0.05	17,352	0.02	-30,648	-63.85	11,271	0.01
452 租金收入	12,000	0.01	6,000	0.01	-6,000	-50.00	13,161	0.01
45Y 其他財產收入	850,000	0.85	1,349,131	1.25	499,131	58.72	1,225,688	1.15
46 政府撥入收入	98,736,000	98.81	106,625,563	98.64	7,889,563	7.99	105,437,812	98.74
462 公庫撥款收入	98,736,000	98.81	103,946,184	96.16	5,210,184	5.28	102,987,549	96.44
46Y 政府其他撥入收入			2,679,379	2.48	2,679,379		2,450,263	2.29
4Y 其他收入	214,000	0.21	12,818	0.01	-201,182	-94.01	72,176	0.07
4YY 雜項收入	214,000	0.21	12,818	0.01	-201,182	-94.01	72,176	0.07
5 基金用途	101,090,000	101.16	105,662,693	97.75	4,572,693	4.52	102,779,047	96.25
53 國民教育計畫	93,499,000	93.57	94,941,219	87.83	1,442,219	1.54	93,405,601	87.47
5L 一般行政管理計畫	3,176,000	3.18	2,917,009	2.70	-258,991	-8.15	2,871,959	2.69
5M 建築及設備計畫	4,415,000	4.42	7,804,465	7.22	3,389,465	76.77	6,501,487	6.09
購建固定資產	4,390,000	4.39	7,779,465	7.20	3,389,465	77.21	6,465,487	6.05
其他	25,000	0.03	25,000	0.02			36,000	0.03
本期賸餘 (短絀)	-1,164,000		2,430,396		3,594,396	-308.80	4,007,755	
期初基金餘額	2,693,000		7,149,751		4,456,751	165.49	3,141,996	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,529,000		9,580,147		8,051,147	526.56	7,149,751	

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 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		12,608,835
415違規罰款收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	15,165
431服務收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	1,060
45Y其他財產收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	499,131
462公庫撥款收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	5,210,184
46Y政府其他撥入收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	2,679,379
53 國民教育計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	1,442,219
5M 建築及設備計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	2,761,697

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 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	99,926,000	108,093,089	8,167,089	8.17	
41 徵收及依法分配收入		15,165	15,165	0.00	
415 違規罰款收入		15,165	15,165	0.00	決算數較預算數增加15,165元，主要係因：營養午餐桶餐發現異物記缺失扣罰廠商違規罰款收入等15,165元，超出預期，致超收15,165元，以併決算辦理。
43 勞務收入	66,000	67,060	1,060	1.61	
431 服務收入	66,000	67,060	1,060	1.61	決算數較預算數增加1,060元，主要係因：代理教師甄試報名費收入等67,060元，超出預期，致超收1,060元，以併決算辦理。
45 財產收入	910,000	1,372,483	462,483	50.82	
451 財產處分收入	48,000	17,352	-30,648	-63.85	決算數較預算數減少30,648元，主要係因：臺北借物網網路拍賣收入設備等財產處分收入17,352元，未如預期，致短收30,648元。
452 租金收入	12,000	6,000	-6,000	-50.00	決算數較預算數減少6,000元，主要係因：智慧販賣機使用費租金收入等6,000元，未如預期，致短收6,000元。
45Y 其他財產收入	850,000	1,349,131	499,131	58.72	決算數較預算數增加499,131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1,349,131元，超出預期，致超收499,131元，以併決算辦理。
46 政府撥入收入	98,736,000	106,625,563	7,889,563	7.99	

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 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
462公庫撥款收入	98,736,000	103,946,184	5,210,184	5.28	決算數較預算數增加5,210,184元，主要係因：教育局補助113年0403花蓮地震災損及設施修繕(災害準備金)(局款非統籌)等計5,210,184元，以併決算辦理。
46Y政府其他撥入收入		2,679,379	2,679,379	0.00	決算數較預算數增加2,679,379元，主要係因：教育部補助112學年度補助推動實驗教育計畫經費、112學年度公立國民中學增置專長教師員額計畫、112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等，以併決算辦理。
4Y 其他收入	214,000	12,818	-201,182	-94.01	決算數較預算數減少201,182元，主要係因：數位學生證補卡費用、工程臨時水電補助費及教科書款賸餘款繳庫等計12,818元，未如預期，致短收201,182元。
4YY雜項收入	214,000	12,818	-201,182	-94.01	

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 113 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
5 基金用途	101,090,000	105,662,693	4,572,693	4.52	
53 國民教育計畫	93,499,000	94,941,219	1,442,219	1.54	決算數較預算數增加1,442,219元，主要係因： (1)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)等，以併決算辦理。 (2)用人費用覈實支用不足數。
1 用人費用	86,986,000	88,460,113	1,474,113	1.69	
11 正式員額薪資	44,247,000	43,766,573	-480,427	-1.09	
113 職員薪金	44,247,000	43,766,573	-480,427	-1.09	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,463,616	2,621,365	1,157,749	79.10	
124 兼職人員酬金	1,463,616	2,621,365	1,157,749	79.10	
13 加(夜)班費	1,308,723	1,233,818	-74,905	-5.72	
134 未休假加班費	1,308,723	1,233,818	-74,905	-5.72	
15 獎金	10,160,166	9,218,792	-941,374	-9.27	
151 考績獎金	4,490,260	4,204,825	-285,435	-6.36	
152 年終獎金	5,669,906	5,013,967	-655,939	-11.57	
16 退休及卹償金	24,361,488	25,678,169	1,316,681	5.40	
161 職員退休及離職金	24,361,488	25,678,169	1,316,681	5.40	
18 福利費	5,445,007	5,941,396	496,389	9.12	
181 分擔員工保險費	3,452,988	4,509,409	1,056,421	30.59	
183 傷病醫藥費	204,100	103,400	-100,700	-49.34	
185 員工通勤交通費	517,464	449,923	-67,541	-13.05	
18Y 其他福利費	1,270,455	878,664	-391,791	-30.84	
2 服務費用	4,555,000	4,525,557	-29,443	-0.65	
21 水電費	1,421,377	1,071,102	-350,275	-24.64	
212 工作場所電費	1,028,734	705,140	-323,594	-31.46	
214 工作場所水費	206,643	168,868	-37,775	-18.28	
216 氣體費	186,000	197,094	11,094	5.96	
23 旅運費	37,300	31,514	-5,786	-15.51	
231 國內旅費	37,300	31,514	-5,786	-15.51	
24 印刷裝訂與廣告費	48,000	49,184	1,184	2.47	
241 印刷及裝訂費	48,000	49,184	1,184	2.47	
25 修理保養及保固費	1,194,555	1,513,838	319,283	26.73	
252 一般房屋修護費	793,705	1,145,713	352,008	44.35	
255 機械及設備修護費	16,000	43,500	27,500	171.88	
257 雜項設備修護費	384,850	324,625	-60,225	-15.65	
26 保險費	2,520		-2,520	-100.00	
26Y 其他保險費	2,520		-2,520	-100.00	

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 113 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
27 一般服務費	1,322,648	1,085,242	-237,406	-17.95	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,800	3,454	1,654	91.89	
279 外包費	1,017,312	890,393	-126,919	-12.48	
27D 計時與計件人員酬金	153,536	41,580	-111,956	-72.92	
27F 體育活動費	150,000	149,815	-185	-0.12	
28 專業服務費	528,600	774,677	246,077	46.55	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	446,200	633,841	187,641	42.05	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	31,200	66,404	35,204	112.83	
289 試務甄選費	1,200	2,500	1,300	108.33	
28A 電腦軟體服務費		71,932	71,932		
28Y 其他專業服務費	50,000		-50,000	-100.00	
3 材料及用品費	1,008,000	867,637	-140,363	-13.92	
31 使用材料費	159,920	163,500	3,580	2.24	
315 設備零件	159,920	163,500	3,580	2.24	
32 用品消耗	848,080	704,137	-143,943	-16.97	
321 辦公(事務)用品	1,200	3,900	2,700	225.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000			
32Y 其他用品消耗	831,880	685,237	-146,643	-17.63	
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	46,400	41,400	828.00	
44 交通及運輸設備租金		41,600	41,600		
442 車租		41,600	41,600		
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	13,198	-1,802	-12.01	
61 土地稅		658	658		
612 一般土地地價稅		658	658		
63 房屋稅	15,000	12,540	-2,460	-16.40	
631 一般房屋稅	15,000	12,540	-2,460	-16.40	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	668,000	656,839	-11,161	-1.67	
72 捐助、補助與獎助	32,000	32,500	500	1.56	
726 獎助學員生給與	32,000	32,500	500	1.56	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	636,000	624,339	-11,661	-1.83	
743 獎勵費用	100,000	95,064	-4,936	-4.94	

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 113 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	536,000	529,275	-6,725	-1.25	決算數較預算數減少258,991元，主要係因：未執行數係覈實支用業務費贖餘款所致。
9 其他	262,000	371,475	109,475	41.78	
91 其他支出	262,000	371,475	109,475	41.78	
91Y 其他	262,000	371,475	109,475	41.78	
5L 一般行政管理計畫	3,176,000	2,917,009	-258,991	-8.15	
1 用人費用	4,000		-4,000	-100.00	
13 加(夜)班費	4,000		-4,000	-100.00	
131 延長工時加班費	4,000		-4,000	-100.00	
2 服務費用	3,117,000	2,877,247	-239,753	-7.69	
22 郵電費	73,000	88,443	15,443	21.15	
221 郵費	8,000	15,966	7,966	99.58	
222 電話費	65,000	72,477	7,477	11.50	
24 印刷裝訂與廣告費	100,800	113,980	13,180	13.08	
241 印刷及裝訂費	100,800	113,980	13,180	13.08	
27 一般服務費	2,341,864	2,073,488	-268,376	-11.46	
279 外包費	2,341,864	2,073,488	-268,376	-11.46	
28 專業服務費	529,336	529,336			
28Y 其他專業服務費	529,336	529,336			
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	54,000	38,762	-15,238	-28.22	
32 用品消耗	54,000	38,762	-15,238	-28.22	
321 辦公(事務)用品	54,000	38,762	-15,238	-28.22	
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 113 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
5M 建築及設備計畫	4,415,000	7,804,465	3,389,465	76.77	1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產(含遞延支出)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632,000元。建築及設備計畫之購建固定資產(含遞延支出)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630,000元。 2.決算數較預算數增加3,389,465元，主要係因：執行教育局補助113年4月3日地震災損修復工程及112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(113年2月20日府授教會字第1133039075號函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	4,415,000	7,804,465	3,389,465	76.77	
51 購建固定資產	753,000	1,380,768	627,768	83.37	
514 購置機械及設備	526,000	914,255	388,255	73.81	
515 購置交通及運輸設備	16,000	114,045	98,045	612.78	
516 購置雜項設備	211,000	352,468	141,468	67.05	
52 購置無形資產	25,000	25,000			
521 購置電腦軟體	25,000	25,000			
54 遞延支出	3,637,000	6,398,697	2,761,697	75.93	
541 遞延修繕房屋建築支出	3,637,000	6,398,697	2,761,697	75.93	

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 113 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)閩客語教學等外聘教師按節計算，預算數133,056元，決算數41,580元。

(2)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911,537元。

(2)校警人力外包2人，預算數1,269,864元，決算數1,138,351元。

(3)救生員人力外包2人，預算數1,017,312元，決算數890,393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23,600元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數66,509元；決算數84,256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	40,479,693	-29,206,744	1,410,000	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	1,225,019	-417,694		
房屋及建築				
機械及設備	21,193,927	-16,582,654	915,000	
交通及運輸設備	1,780,528	-1,443,944	115,000	
雜項設備	16,185,569	-10,762,452	355,000	
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	94,650		25,000	
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915,000元，係法定預算數526,000元、補辦預算389,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計115,000元，係法定預算數16,000元、補辦預算99,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計355,000元，係法定預算數211,000元、補辦預算144,000元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數計25,000元，係法定預算數25,000元。

減少數可用預算數計31,440元，係法定預算數31,440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1,574,000元，變動原因為：

(1)增置：購置LED不對稱天幕燈2盞等設備計914,255元。

(2)撥入：教育局撥入流電壓錶2個等設備計659,745元。

2.減少數計310,212元，變動原因為：

(1)報廢：年度經財政局核准報廢電動抽水馬達等10項設備等計310,212元。

北市西湖實驗國民中學

產明細表

113 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		
2,428,198	31,440	1,112,067	-2,918,953	9,670,127
			-80,844	726,481
1,574,000		310,212	-1,875,976	3,999,085
131,000		52,500	-87,948	327,136
698,198		723,031	-874,185	4,524,099
25,000	31,440	26,324		93,326

註(二) 交通及運輸設備：

1.增加數計131,000元，變動原因為：

- (1)增置：購置DMX信號分配器1臺等設備共計114,045元
- (2)撥入：推動實驗教育計畫經費購置混音器1臺16,955元。

2.減少數計52,500元，變動原因為：

- (1)報廢：年度經財政局核准報廢擴音機等3項設備等計52,500元。

(三)雜項設備：

1.增加數計698,198元，變動原因為：

- (1)增置：購置防潮箱1臺等設備共計352,468元。
- (2)撥入：改善國民中小學校園環境購置冷氣6臺等設備計345,730元。

2.減少數計723,031元，變動原因為：

- (1)報廢：年度經財政局核准報廢冷(暖)氣機等19項設備等計723,031元。

(四)電腦軟體：

1.增加數計25,000元，變動原因為：(1)增置：購置平板車軟體等計25,000元。2.減少數計26,324元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年12月止累計攤銷金額26,324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113年度

單位：新臺幣元

項 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		526,000	389,000		915,000	914,255	-745	
機械及設備		526,000	389,000		915,000	914,255	-745	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		16,000	99,000		115,000	114,045	-955	
交通及運輸設備		16,000	99,000		115,000	114,045	-955	
購建中固定資產								
雜項設備		211,000	144,000		355,000	352,468	-2,532	
雜項設備		211,000	144,000		355,000	352,468	-2,532	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		753,000	632,000		1,385,000	1,380,768	-4,232	

本年度調整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113年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		632,000
購置機械及設備	113.02.20府授教會字第1133039075號	279,000
購置機械及設備	113.05.07府授主事預字第1133004123號	70,000
購置機械及設備	113.05.28府授教會字第1133065288號	19,000
購置機械及設備	113.11.13府授主事預字第1133010256號	21,000
購置交通及運輸設備	113.02.20府授教會字第1133039075號	53,000
購置交通及運輸設備	113.05.28府授教會字第1133065288號	46,000
購置雜項設備	113.02.20府授教會字第1133039075號	108,000
購置雜項設備	113.05.28府授教會字第1133065288號	36,000

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 113 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	52	2	
職員	50	52	2	依113.12.2府授教人字第1133111067號函核定113學年度編制員額分析表增列教師2人。
駐衛警	0	0	0	
工友	0	0	0	
合計	50	52	2	

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)閩客語教學等外聘教師按節計算。
- (2)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 113 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算									數		
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	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	44,247,000		1,308,723		10,160,166	24,361,488		5,445,007		85,522,384	1,463,616	86,986,000
正式人員	44,247,000		1,308,723		10,160,166	4,240,080		5,415,007		65,370,976		65,370,976
兼任人員											1,463,616	1,463,616
其他人員						20,121,408		30,000		20,151,408		20,151,408
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	44,247,000		1,312,723		10,160,166	24,361,488		5,445,007		85,526,384	1,463,616	86,990,000

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，113年度預算編列50人，計4,490,260元，執行結果決算42人，計4,204,825元。

2.年終工作獎金係依據行政院112年12月18日院授人給字第1124002162號函訂定發布「一百一十二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，113年度預算編列50人，計5,669,906元，執行結果決算51人，計5,013,967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)閩客語教學等外聘教師按節計算，預算數133,056元，決算數41,580元。

(2)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911,537元。

(2)校警人力外包2人，預算數1,269,864元，決算數1,138,351元。

(3)救生員人力外包2人，預算數1,017,312元，決算數890,393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23,600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 113 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	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
43,766,573		1,233,818		9,218,792	25,678,169		5,941,396		85,838,748	2,621,365	88,460,113
43,766,573		1,233,818		9,218,792	4,494,287		5,909,396		64,622,866		64,622,866
					21,183,882		32,000		21,215,882	2,621,365	2,621,365
											21,215,882
43,766,573		1,233,818		9,218,792	25,678,169		5,941,396		85,838,748	2,621,365	88,460,113

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 113 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			93,499,000		94,941,219		1,442,219	1.54	決算數較預算數增加1,442,219元，主要係因： (1)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)等，以併決算辦理。 (2)用人費用覈實支用不足數。
國民教育計畫			93,499,000		94,941,219		1,442,219	1.54	

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113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	86,990,000	88,460,113	1,470,113	1.69
11 正式員額薪資	44,247,000	43,766,573	-480,427	-1.09
113 職員薪金	44,247,000	43,766,573	-480,427	-1.09
12 聘僱及兼職人員薪資	1,463,616	2,621,365	1,157,749	79.10
124 兼職人員酬金	1,463,616	2,621,365	1,157,749	79.10
13 加(夜)班費	1,312,723	1,233,818	-78,905	-6.01
131 延長工時加班費	4,000	0	-4,000	-100.00
134 未休假加班費	1,308,723	1,233,818	-74,905	-5.72
15 獎金	10,160,166	9,218,792	-941,374	-9.27
151 考績獎金	4,490,260	4,204,825	-285,435	-6.36
152 年終獎金	5,669,906	5,013,967	-655,939	-11.57
16 退休及卹償金	24,361,488	25,678,169	1,316,681	5.40
161 職員退休及離職金	24,361,488	25,678,169	1,316,681	5.40
18 福利費	5,445,007	5,941,396	496,389	9.12
181 分擔員工保險費	3,452,988	4,509,409	1,056,421	30.59
183 傷病醫藥費	204,100	103,400	-100,700	-49.34
185 員工通勤交通費	517,464	449,923	-67,541	-13.05
18Y 其他福利費	1,270,455	878,664	-391,791	-30.84
2 服務費用	7,672,000	7,402,804	-269,196	-3.51
21 水電費	1,421,377	1,071,102	-350,275	-24.64
212 工作場所電費	1,028,734	705,140	-323,594	-31.46
214 工作場所水費	206,643	168,868	-37,775	-18.28
216 氣體費	186,000	197,094	11,094	5.96
22 郵電費	73,000	88,443	15,443	21.15
221 郵費	8,000	15,966	7,966	99.58
222 電話費	65,000	72,477	7,477	11.50
23 旅運費	37,300	31,514	-5,786	-15.51
231 國內旅費	37,300	31,514	-5,786	-15.51
24 印刷裝訂與廣告費	148,800	163,164	14,364	9.65
241 印刷及裝訂費	148,800	163,164	14,364	9.65
25 修理保養及保固費	1,194,555	1,513,838	319,283	26.73
252 一般房屋修護費	793,705	1,145,713	352,008	44.35
255 機械及設備修護費	16,000	43,500	27,500	171.88
257 雜項設備修護費	384,850	324,625	-60,225	-15.65
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	3,664,512	3,158,730	-505,782	-13.80
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,800	3,454	1,654	91.89
279 外包費	3,359,176	2,963,881	-395,295	-11.77
27D 計時與計件人員酬金	153,536	41,580	-111,956	-72.92
27F 體育活動費	150,000	149,815	-185	-0.12
28 專業服務費	1,057,936	1,304,013	246,077	23.26
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	446,200	633,841	187,641	42.05

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113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
287 委託檢驗(定)試驗認證費	31,200	66,404	35,204	112.83
289 試務甄選費	1,200	2,500	1,300	108.33
28A 電腦軟體服務費	0	71,932	71,932	0.00
28Y 其他專業服務費	579,336	529,336	-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	1,062,000	906,399	-155,601	-14.65
31 使用材料費	159,920	163,500	3,580	2.24
315 設備零件	159,920	163,500	3,580	2.24
32 用品消耗	902,080	742,899	-159,181	-17.65
321 辦公(事務)用品	55,200	42,662	-12,538	-22.71
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000	0	0.00
32Y 其他用品消耗	831,880	685,237	-146,643	-17.63
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	46,400	41,400	828.00
44 交通及運輸設備租金	0	41,600	41,600	0.00
442 車租	0	41,600	41,600	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	4,415,000	7,804,465	3,389,465	76.77
51 購建固定資產	753,000	1,380,768	627,768	83.37
514 購置機械及設備	526,000	914,255	388,255	73.81
515 購置交通及運輸設備	16,000	114,045	98,045	612.78
516 購置雜項設備	211,000	352,468	141,468	67.05
52 購置無形資產	25,000	25,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	25,000	25,000	0	0.00
54 遞延支出	3,637,000	6,398,697	2,761,697	75.93
541 遞延修繕房屋建築支出	3,637,000	6,398,697	2,761,697	75.93
6 稅捐及規費(強制費)	15,000	13,198	-1,802	-12.01
61 土地稅	0	658	658	0.00
612 一般土地地價稅	0	658	658	0.00
63 房屋稅	15,000	12,540	-2,460	-16.40
631 一般房屋稅	15,000	12,540	-2,460	-16.40
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	669,000	657,839	-11,161	-1.67
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	32,500	500	1.56
726 獎助學員生給與	32,000	32,500	500	1.56
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	636,000	624,339	-11,661	-1.83
743 獎勵費用	100,000	95,064	-4,936	-4.94
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	536,000	529,275	-6,725	-1.25
9 其他	262,000	371,475	109,475	41.78

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113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
91 其他支出	262,000	371,475	109,475	41.78
91Y 其他	262,000	371,475	109,475	41.78
合 計	101,090,000	105,662,693	4,572,693	4.52

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 113 年度

單位：新臺幣元

項 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	1,142,200	1,150,344	8,144	0.71	
185 員工通勤交通費	517,464	449,923	-67,541	-13.05	
27D 計時與計件人員酬金	153,536	41,580	-111,956	-72.92	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	446,200	633,841	187,641	42.05	
521 購置電腦軟體	25,000	25,000			

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	25,030,530	100.00	22,447,457	100.00	2,583,073	11.51
流動資產	14,331,964	57.26	10,046,436	44.76	4,285,528	42.66
現金	13,818,146	55.21	9,847,847	43.87	3,970,299	40.32
銀行存款	13,818,146	55.21	9,847,847	43.87	3,970,299	40.32
銀行存款-公庫存款	10,669,625	42.63	6,984,080	31.11	3,685,545	52.77
銀行存款-保管款	2,842,650	11.36	2,580,303	11.49	262,347	10.17
銀行存款-教育儲蓄戶	305,871	1.22	283,464	1.26	22,407	7.90
應收款項	513,818	2.05	198,589	0.88	315,229	158.73
其他應收款	513,818	2.05	198,589	0.88	315,229	158.73
長期貸墊款及準備金	952,684	3.81	1,035,717	4.61	-83,033	-8.02
準備金	952,684	3.81	1,035,717	4.61	-83,033	-8.02
其他準備金	952,684	3.81	1,035,717	4.61	-83,033	-8.02
其他準備金-其他	952,684	3.81	1,035,717	4.61	-83,033	-8.02
固定資產	9,576,801	38.26	11,178,299	49.80	-1,601,498	-14.33
土地改良物	726,481	2.90	807,325	3.60	-80,844	-10.01
土地改良物	1,225,019	4.89	1,225,019	5.46	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-498,538	-1.99	-417,694	-1.86	-80,844	19.35
機械及設備	3,999,085	15.98	4,611,273	20.54	-612,188	-13.28
機械及設備	22,457,715	89.72	21,193,927	94.42	1,263,788	5.96
累計折舊-機械及設備	-18,458,630	-73.74	-16,582,654	-73.87	-1,875,976	11.31
交通及運輸設備	327,136	1.31	336,584	1.50	-9,448	-2.81
交通及運輸設備	1,859,028	7.43	1,780,528	7.93	78,500	4.41
累計折舊-交通及運輸設備	-1,531,892	-6.12	-1,443,944	-6.43	-87,948	6.09
雜項設備	4,524,099	18.07	5,423,117	24.16	-899,018	-16.58
雜項設備	16,160,736	64.56	16,185,569	72.10	-24,833	-0.15
累計折舊-雜項設備	-11,636,637	-46.49	-10,762,452	-47.95	-874,185	8.12
無形資產	93,326	0.37	94,650	0.42	-1,324	-1.40
無形資產	93,326	0.37	94,650	0.42	-1,324	-1.40
電腦軟體	93,326	0.37	94,650	0.42	-1,324	-1.40
其他資產	75,755	0.30	92,355	0.41	-16,600	-17.97
什項資產	75,755	0.30	92,355	0.41	-16,600	-17.97
暫付及待結轉帳項	75,755	0.30	92,355	0.41	-16,600	-17.97
代管資產	5,917,885,513	642.67	5,898,047,137	274.90	19,838,376	0.34

信託代理與保證資產 102,994

保證品 102,994

- 註：1. 本年度信託代理與保證資產(負債)各為102,994元，係為113年度科學樓屋頂防水整修工程採購案保固金(連帶保證書)。
2. 上年度信託代理與保證資產(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. 珍貴動產、不動產之總額0元。
5. 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。
6. 本表什項資產上年度決算數較審定數減少5,898,047,137元，係「應付代管資產」由什項負債項下重分類至什項資產所致。

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	5,780,256	23.09	4,024,757	17.93	1,755,499	43.62
流動負債	4,462,548	17.83	2,607,590	11.62	1,854,958	71.14
應付款項	4,199,670	16.78	2,369,576	10.56	1,830,094	77.23
應付代收款	1,986,997	7.94	1,759,983	7.84	227,014	12.90
應付代收款	1,986,997	7.94	1,759,983	7.84	227,014	12.90
應付費用	610,041	2.44	609,593	2.72	448	0.07
應付費用	610,041	2.44	609,593	2.72	448	0.07
應付工程款	1,602,632	6.40	0	0.00	1,602,632	0.00
應付工程款	1,602,632	6.40	0	0.00	1,602,632	0.00
預收款項	262,878	1.05	238,014	1.06	24,864	10.45
預收收入	262,878	1.05	238,014	1.06	24,864	10.45
預收收入	262,878	1.05	238,014	1.06	24,864	10.45
其他負債	1,317,708	5.26	1,417,167	6.31	-99,459	-7.02
什項負債	1,317,708	5.26	1,417,167	6.31	-99,459	-7.02
存入保證金	1,237,279	4.94	1,196,139	5.33	41,140	3.44
存入保證金	1,237,279	4.94	1,196,139	5.33	41,140	3.44
暫收及待結轉帳項	80,429	0.32	221,028	0.98	-140,599	-63.61
暫收及待結轉帳項	80,429	0.32	221,028	0.98	-140,599	-63.61
淨資產	19,250,274	76.91	18,422,700	82.07	827,574	4.49
淨資產	19,250,274	76.91	18,422,700	82.07	827,574	4.49
淨資產	19,250,274	76.91	18,422,700	82.07	827,574	4.49
累積餘額	19,250,274	76.91	18,422,700	82.07	827,574	4.49
合 計	25,030,530	100.00	22,447,457	100.00	2,583,073	11.51

信託代理與保證負債 102,994

應付保證品 102,994

註：

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
代管資產-土地改良物	56,932	0.23	56,932	0.25	0	0.00
代管資產-土地	5,826,264,000	276.63	5,802,771,000	850.46	23,493,000	0.40
代管資產-房屋建築及設備	91,564,581	365.81	95,219,205	424.19	-3,654,624	-3.84
應付代管資產	-5,917,885,513	642.67	-5,898,047,137	274.90	-19,838,376	0.34
合 計	25,030,530	100.00	22,447,457	100.00	2,583,073	11.51

信託代理與保證資產 102,994
保證品 102,994

- 註：1. 本年度信託代理與保證資產(負債)各為102,994元，係為113年度科學樓屋頂防水整修工程採購案保固金(連帶保證書)。
2. 上年度信託代理與保證資產(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. 珍貴動產、不動產之總額0元。
5. 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。
6. 本表什項資產上年度決算數較審定數減少5,898,047,137元，係「應付代管資產」由什項負債項下重分類至什項資產所致。

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	25,030,530	100.00	22,447,457	100.00	2,583,073	11.51

信託代理與保證負債 102,994

應付保證品 102,994

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113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	108,093,089	100.00	109,825,210	100.00	-1,732,121	-1.58
徵收及依法分配收入	15,165	0.01	21,894	0.02	-6,729	-30.73
違規罰款收入	15,165	0.01	21,894	0.02	-6,729	-30.73
勞務收入	67,060	0.06	4,800	0.00	62,260	,297.08
服務收入	67,060	0.06	4,800	0.00	62,260	,297.08
財產收益	1,372,483	1.27	4,163,478	3.79	-2,790,995	-67.04
財產孳息收入	6,000	0.01	13,161	0.01	-7,161	-54.41
廢舊物品售價收入	0	0.00	1,500	0.00	-1,500	-100.00
財產交易利益	17,352	0.02	1,975,289	1.80	-1,957,937	-99.12
其他財產收入	1,349,131	1.25	2,173,528	1.98	-824,397	-37.93
政府撥入收入	106,625,563	98.64	105,437,812	96.01	1,187,751	1.13
公庫撥款收入	103,946,184	96.16	102,987,549	93.77	958,635	0.93
政府其他撥入收入	2,679,379	2.48	2,450,263	2.23	229,116	9.35
其他收入	12,818	0.01	197,226	0.18	-184,408	-93.50
受贈收入	0	0.00	125,050	0.11	-125,050	-100.00
雜項收入	12,818	0.01	72,176	0.07	-59,358	-82.24
支出	108,287,945	100.18	105,749,429	96.29	2,538,516	2.40
人事支出	88,460,113	81.84	86,371,804	78.64	2,088,309	2.42
人事支出	88,460,113	81.84	86,371,804	78.64	2,088,309	2.42
業務支出	8,994,140	8.32	9,716,486	8.85	-722,346	-7.43
業務支出	8,994,140	8.32	9,716,486	8.85	-722,346	-7.43
獎補助支出	32,500	0.03	30,000	0.03	2,500	8.33
其他獎補助	32,500	0.03	30,000	0.03	2,500	8.33
財產損失	10,858	0.01	13,719	0.01	-2,861	-20.85
財產交易損失	10,858	0.01	13,719	0.01	-2,861	-20.85
折舊、折耗及攤銷	4,020,162	3.72	4,243,830	3.86	-223,668	-5.27
固定資產折舊	3,993,838	3.69	4,217,172	3.84	-223,334	-5.30
無形資產攤銷	26,324	0.02	26,658	0.02	-334	-1.25
其他支出	6,770,172	6.26	5,373,590	4.89	1,396,582	25.99
其他支出	6,770,172	6.26	5,373,590	4.89	1,396,582	25.99
本期賸餘(短絀)	-194,856	-0.18	4,075,781	0.04	-4,270,637	-1.68
期初淨資產	18,422,700	17.04	14,346,919	0.14	4,075,781	1.61
解繳公庫						
淨資產調整數	1,022,430		0		1,022,430	
期末淨資產	19,250,274	17.81	18,422,700	0.17	827,574	0.33

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113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)	-194,856
8002 調整非現金項目	5,553,397
81 業務活動之淨現金流入(流出)	5,358,541
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	90,800
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	1,330,717
8207 增加長期貸墊款及準備金	-7,767
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-2,702,533
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,288,783
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,609,219
8404 減少短期債務及其他負債	-1,708,678
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-99,459
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,970,299
87 期初現金及約當現金	9,847,847
88 期末現金及約當現金	13,818,146

1.不影響現金流量之投資及籌資活動：代管資產增加數19,838,376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 113 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	108,093,089		108,093,089	收入
徵收及依法分配收入	15,165		15,165	徵收及依法分配收入
勞務收入	67,060		67,060	勞務收入
財產收入	1,372,483		1,372,483	財產收益
政府撥入收入	106,625,563		106,625,563	政府撥入收入
其他收入	12,818		12,818	其他收入
基金用途	105,662,693	2,625,252	108,287,945	支出
用人費用	88,460,113		88,460,113	人事支出
服務費用	7,402,804	1,591,336	8,994,140	業務支出
材料及用品費	906,399	-906,399		
租金、償債、利息及相關手續費	46,400	-46,400		
稅捐及規費(強制費)	13,198	-13,198		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	625,339	-625,339		
捐助、補助與獎助	32,500		32,500	獎補助支出
資產短絀		10,858	10,858	財產損失
		4,020,162	4,020,162	折舊、折耗及攤銷
其他	371,475	6,398,697	6,770,172	其他支出
遞延支出	6,398,697	-6,398,697		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資及營舍與設施 工程支出	1,405,768	-1,405,768		
本期賸餘(短絀)	2,430,396	-2,625,252	-194,856	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,149,751	11,272,949	18,422,700	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		1,022,430	1,022,430	淨資產調整數
期末基金餘額	9,580,147	9,670,127	19,250,274	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 113 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出) 執行數 140 萬 5,768 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」740 萬 2,804 元與會計科目「業務支出」899 萬 4,140 元間之調整數 159 萬 1,336 元，係「材料及用品費」90 萬 6,399 元、「租金、償債、利息及相關手續費」4 萬 6,400 元、「稅捐及規費(強制費)」1 萬 3,198 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) 62 萬 5,339 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「折舊、折耗及攤銷」402 萬 162 元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

2. 會計科目「財產損失」1 萬 858 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1.預算項目「其他」37 萬 1,475 元與會計科目「其他支出」677 萬 172 元間之調整數 639 萬 8,697 元，係「遞延支出」639 萬 8,697 元。

2. 會計科目「淨資產調整數」102 萬 2,430 元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產等。

裝

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
校長高毓璇

訂