

40501293

中華民國 114 年度

(114年1月1日至114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114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	112,387,384	108,093,089	4,294,295	3.97
基金用途	111,422,373	105,662,693	5,759,680	5.45
賸餘(短絀)	965,011	2,430,396	-1,465,385	-60.29
餘絀情形：				
基金餘額	10,545,158	9,580,147	965,011	10.07
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	1,163,340	3,970,299	-2,806,959	-70.70

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 114 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 100,481,000 元，決算數 98,155,436 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 3,319,000 元，決算數 3,017,727 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 4,214,000 元(不含以前年度保留數 0 元及奉准先行辦理數 540,000 元)，決算數 10,249,210 元。

係汰換、充實設備，提高行政效率，增進教學品質。另導師辦公室優質化整修工程、普通教室環境改善統包工程、豪雨事件災害復原工程、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 114 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 112,387,384 元，較預算數 103,563,000 元，增加 8,824,384 元，計增 8.52%。

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 4,140 元，較預算數 0 元，增加 4,140 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 4,140 元，超出預期，致超收 4,140 元。

2.服務收入：決算數 57,800 元，較預算數 75,000 元，減少 17,200 元，計減 22.93%。

主要係因：

暑期游泳訓練班報名費收入等 57,800 元，未如預期，致短收 17,200 元。

3.財產處分收入：決算數 5,773 元，較預算數 38,000 元，減少 32,227 元，計減 84.81%。

主要係因：

臺北惜物網網路拍賣收入設備等財產處分收入 5,773 元，未如預期，致短收 32,227 元。

4.租金收入：決算數 0 元，較預算數 12,000 元，減少 12,000 元，計減 100.00%。

主要係因：

智慧販賣機使用費租金收入自 113 年 8 月 30 日合約到期已不再續約，致租金收入短收 12,000 元。

5.其他財產收入：決算數 85,120 元，較預算數 76,000 元，增加 9,120 元，計增 12.00%。

主要係因：

學生宿舍費收入 85,120 元，超出預期，致超收 9,120 元。

6.公庫撥款收入：決算數 108,593,291 元，較預算數 102,366,000 元，增加 6,227,291 元，計增 6.08%。

主要係因：

(1)教育局補助 114 年度普通教室環境改善統包工程(統籌款)4,799,636 元。

(2)教育局補助 114 年 1020 豪雨事件災害復原工程(統籌款)983,975 元。

(3)教育局補助 114 年公立國民中小學老舊廁所整修工程計畫委託技術服務費 443,680 元。

7.政府其他撥入收入：決算數 2,493,569 元，較預算數 0 元，增加 2,493,569 元。

主要係因：

(1)教育部補助 113 年度推動中小學數位學習精及秘進方案代理代課費 9,072 元，以併決算辦理。

(2)教育部補助 113 學年度推動實驗教育計畫經費(62%)36,264 元，以併決算辦理。

(3)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)20,793 元，以併決算辦理。

(4)教育部補助 113 學年度國民中學群組中心學校聯盟精進教學專業與課程品質推動(第 8 群組)經費 14,300 元，以併決算辦理。

(5)教育部補助 113 學年度藝術深耕實施計畫經費(第 1 期及第 2 期)40,000 元，以併決算辦理。

(6)教育部補助 113 學年度高中以下成立本土文化社團實施計畫經費 24,620 元，以併決算辦理。

(7)教育部補助 113 學年度預防中輟實施彈性適性化教學課程計畫經費 27,877 元，以併決算辦理。

(8)教育部補助 113 學年度本土語文(客語)直播共學計畫協同人員鐘點費經費 15,180 元，以併決算辦理。

(9)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 5,247 元，以併決算辦理。

(10)教育部補助 113 學年度國中學生生涯發展教育(含出版品印製)經費(第 2 期)2,600 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 114 年度

- (11)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 2 期經費 20,412 元，以併決算辦理。
- (12)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 10,569 元，以併決算辦理。
- (13)教育部補助 114 年度防治藥物濫用校園宣導實施計畫校園防毒守門員入班宣導經費 4,536 元，以併決算辦理。
- (14)教育部補助 113 學年推動實驗教育計畫經費(62%)第 2 期款 104,523 元，以併決算辦理。
- (15)教育部補助 113(2)國民中學學校用書經費(核定 8761 部款補助 65%5695)5,695 元，以併決算辦理。
- (16)教育部補助 113 學年國民中學群組中心學校聯盟精進教學專業與課程品質推動(第 8 群組)經費(第 2 期)34,000 元，以併決算辦理。
- (17)教育部補助 114 年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費 19,656 元，以併決算辦理。
- (18)教育部補助 114 年度「教師對學生」之校園性別事件調查經費 8,250 元，以併決算辦理。
- (19)教育部補助 113 學年補助無力繳交代收代辦費經費 4,433 元元，以併決算辦理。
- (20)教育部補助 113 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 660,000 元，以併決算辦理。
- (21)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)第 2 期經費 587,961 元，以併決算辦理。
- (22)教育部補助 114 學年國民中等學校協助學務輔導工作教師之減授課節數鐘點費經費 23,474 元，以併決算辦理。
- (23)教育部補助 114 年度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 109,350 元，以併決算辦理。
- (24)教育部補助 113 學年度學生學習扶助實施方案開班經費(第 2 階段)17,007 元，以併決算辦理。
- (25)教育部補助 114 年度學生游泳課程及體驗活動暨師資及守望員培訓經費 23,776 元，以併決算辦理。
- (26)教育部補助 114 學年度第 1 學期推動中小學數位學習精進方案代理代課費 29,484 元，以併決算辦理。
- (27)教育部補助 114(1)國民中學學校用書經費(核定 8741 部款補助 55%4,808 元)4,808 元，以併決算辦理。
- (28)教育部補助 114 學年國中學生生涯發展教育經費(第 1 期)18,700 元，以併決算辦理。
- (29)教育部補助 114 學年國民中學活化教學與多元學習計畫經費(第 1 期)27,399 元，以併決算辦理。
- (30)教育部補助 113(2)新住民語文課程開班經費 7,560 元，以併決算辦理。
- (31)教育部補助 114 學年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，以併決算辦理。
- (32)教育部補助 114 年度過渡性教育措施實施計畫經費 17,183 元，以併決算辦理。
- (33)教育部補助 114 學年度學生學習扶助實施方案開班經費(第 1 階段)9,000 元，以併決算辦理。
- (34)教育部補助 114 年推動中小學數位學習精進計畫經費(款未入已執行)76,667 元，以併決算辦理。
- (35)教育部補助 114 學年度新住民語文課程開班經費(款未入已執行)7,560 元，以併決算辦理。
- (36)教育部補助 114 學年度國中學生生涯發展教育經費差額(款未入已執行)16,100 元，以併決算辦理。
- (37)教育部補助 114 學年度推動實驗教育計畫經費(款未入已執行)29,874 元，以併決算辦理。
- (38)教育部補助 114 學年度公立國民中學增置專長教師員額實施計畫經費(款未入已執行)260,830 元，以併決算辦理。
- (39)教育部補助 114 學年度國教輔導團兼任輔導員及秘書減課鐘點費(款未入已執行)14,364 元，以併決算辦理。
- (40)教育部補助 114 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(款未入已執行)25,326

# 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 114 年度

元，以併決算辦理。

(41)教育部補助 114 學年國民中學群組中心學校聯盟精進教學專業與課程品質推動(第 8 群組)經費(款未入已執行)21,600 元，以併決算辦理。

(42)教育部補助 114 學年度補助地方政府辦理國民中學增置學務人力經費計畫經費(款未入已執行)87,919 元，以併決算辦理。

8.使用規費收入：決算數 1,136,615 元，較預算數 774,000 元，增加 362,615 元，計增 46.85%。

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 1,136,615 元，超出預期，致超收 362,615 元。

9.雜項收入：決算數 11,076 元，較預算數 222,000 元，減少 210,924 元，計減 95.01%。

主要係因：

數位學生證補卡費用、工程臨時水電補助費賸餘款繳庫等計 11,076 元，未如預期，致短收 210,924 元。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數 111,422,373 元，較預算數 108,014,000 元，增加 3,408,373 元，計增 3.16%。

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 98,155,436 元，較預算數 100,481,000 元，減少 2,325,564 元，計減 2.31%。

主要係因：

(1)係依規定薪津劃帳，用人費用及業務費覈實支用。

(2)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 10,569 元。

(3)係執行教育部補助 113 學年度藝術深耕實施計畫經費 40,000 元。

(4)係執行教育部補助 113 學年國民中學群組中心學校聯盟精進教學專業與課程品質推動(第 8 群組)經費 48,300 元。

(5)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 587,961 元。

(6)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 20,412 元。

(7)係執行教育部補助 113 學年度國民中學生涯發展教育經費 2,600 元。

(8)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 37,800 元。

(9)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 28,728 元。

(10)係執行教育部補助 113 學年度學生無力繳交代收代辦費 4,433 元。

(11)係執行教育部補助 113 學年度推動實驗教育計畫經費 41,587 元。

(12)係執行教育部補助 114 年度推動中小學數位學習精進計畫經費 76,667 元。

(13)係執行教育部補助 113 學年度新住民語文開課經費 7,560 元。

(14)係執行教育部補助 113 學年度本土語文直播共學計畫經費 15,180 元。

(15)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 5,247 元。

(16)係執行教育部補助 113 學年度高中以下成立本土文化社團實施計畫經費 24,620 元。

(17)係執行教育部補助 113 學年度預防中輟實施彈性適性化教學課程計畫經費 27,877 元。

(18)係執行教育部補助 114 年度「教師對學生」之校園性別事件調查經費 8,250 元。

(19)係執行教育部補助 113(2)及 114(1)國民中學學校用書經費 10,503 元。

(20)係執行教育部補助 114(1)新住民語文課程開班經費 7,560 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 114 年度

- (21)係執行教育部補助 114 學年度國民中小學學生學習扶助開班經費 9,000 元。
- (22)係執行教育部補助 114 學年度國民中小學學生學習扶助開班經費 9,000 元。
- (23)係執行教育部補助 114 學年度國民中小學學生學習扶助開班經費 9,000 元。
- (24)係執行教育部補助 114 學年度國民中小學學生學習扶助開班經費 9,000 元。
- (25)係執行教育部補助 114 學年度國民中小學學生學習扶助開班經費 9,000 元。
- (26)係執行教育部補助 114 學年度國民中小學學生學習扶助開班經費 9,000 元。
- (27)係執行教育部補助 114 學年度國民中小學學生學習扶助開班經費 9,000 元。
- (28)係執行教育部補助 114 學年度國民中小學學生學習扶助開班經費 9,000 元。
- (29)係執行教育部補助 114 學年度國民中小學學生學習扶助開班經費 9,000 元。
- (30)係執行教育部補助 114 學年度國民中小學學生學習扶助開班經費 9,000 元。
- (31)係執行教育部補助 114 學年度國民中小學學生學習扶助開班經費 9,000 元。
- (32)係執行教育部補助 114 學年度國民中小學學生學習扶助開班經費 9,000 元。
- (33)係執行教育部補助 114 學年度國民中小學學生學習扶助開班經費 9,000 元。
- (34)係執行教育部補助 113 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 396,000 元。
- (35)係執行教育部補助 114 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 396,000 元。
- (36)係執行教育部補助 114 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 396,000 元。
- (37)係執行教育部補助 114 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 396,000 元。

2.一般行政管理計畫：決算數 3,017,727 元，較預算數 3,319,000 元，減少 301,273 元，計減 9.08%。

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 10,249,210 元，較預算數 4,214,000 元，增加 6,035,210 元，計增 143.22%。

主要係因：

(1)營建及修建工程：

(A)執行 114 年度普通教室環境改善統包工程，執行 4,756,446 元，以併決算辦理。

(B)執行 114 年 1020 豪雨事件災害復原工程，執行 983,975 元，以併決算辦理。

(C)執行 114 年度導師辦公室優質化整修工程，預算 3,653,000 元，執行 3,584,589 元，賸餘款 68,411 元。

(D)執行 114 年公立國民中小學老舊廁所整修工程計畫（倫理樓左側）核定 443,680 元，執行 0 元，未執行數 443,680 元轉入下年度繼續支用。

(2)其他設備：

(A)機械及設備係執行(班級設備)新購 75 吋智慧觸控顯示器 1 臺等設備 49,420 元、(電腦專案計畫)個人電腦 4 臺等設備 383,580 元，共計 433,000 元。

(B)機械及設備係執行(補辦預算)113 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馬達(冷卻水塔循環)1 臺等設備(分攤款)計 43,800 元，結餘 29,200 元(部款 43,800 元局款 29,200 元)(114 年 6 月 11 日府授教會字第 1143070619 號函奉准先行補辦預算在案 73,000 元)。

(C)交通及運輸設備係執行(補辦預算)113 學年度推動實驗教育計畫經費購置高速球型攝影機 1 臺設備計

# 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 114 年度

40,000 元(114 年 6 月 11 日府授教會字第 1143070619 號函奉准先行補辦預算在案 40,000 元)。

(D)雜項設備係執行(班級設備)購置圖書設備 58,000 元。

(E)雜項設備係執行(年度預算)導師辦公室優質化整修工程購置會議桌 2 組等設備 40,000 元。

(F)雜項設備係執行(補辦預算)113 學年度推動實驗教育計畫經費購置長銅鼓(太鼓)設備計 59,200 元，千元進位結餘 800 元(114 年 6 月 11 日府授教會字第 1143070619 號函奉准先行補辦預算在案 60,000 元)。

(G)雜項設備係執行(補辦預算)113 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雙人沙發 1 臺等設備(分攤款)計 220,200 元，結餘 146,800 元(部款 220,200 元局款 146,800 元)(114 年 6 月 11 日府授教會字第 1143070619 號函奉准先行補辦預算在案 367,000 元)。

(3)無形資產：

係執行資訊設備，因購置閱讀救星校園數位內容與教學軟體軟體 1 套計 30,000 元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數 965,011 元，較預算短絀數 4,451,000 元，反絀為餘，計相差 5,416,011 元。

主要係因：

基金來源較預算增加 8,824,384 元，基金用途較預算增加 3,408,373 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 114 年度普通教室環境改善統包工程等公庫撥款收入等增加 6,227,291 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 2,493,569 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 114 年度導師辦公室優質化整修工程，預算 3,653,000 元，執行 3,584,589 元，賸餘款 68,411 元。

6.係執行 114 年度普通教室環境改善統包工程，執行 4,756,446 元，以併決算辦理。

7.係執行 114 年 1020 豪雨事件災害復原工程，執行 983,975 元，以併決算辦理。

8.係執行機械及設備(補辦預算)113 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馬達(冷卻水塔循環)1 臺等設備計 43,800 元。

9.係執行交通及運輸設備(補辦預算)113 學年度推動實驗教育計畫經費購置高速球型攝影機 1 臺等設備計 40,000 元。

10.係執行雜項設備(補辦預算)113 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雙人沙發 1 臺等設備計 279,400 元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 2,505,975 元。

投資活動之淨現金流出 916,985 元。

籌資活動之淨現金流出 425,650 元。

本年度現金及約當現金之淨增 1,163,340 元。

期初現金及約當現金 13,818,146 元。

期末現金及約當現金 14,981,486 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 114 年度

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為 24,405,914 元，包括：

流動資產 15,521,726 元，較上年度 14,331,964 元，增加 1,189,762 元，主要係因應各項業務計畫需要覈實支付款款項因 114 年 1020 豪雨事件災害復原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 952,684 元，無增減。

固定資產 7,770,344 元，較上年度 9,576,801 元，減少 1,806,457 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 86,847 元，較上年度 93,326 元，減少 6,479 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 74,313 元，較上年度 75,755 元，減少 1,442 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帳項等減少。

決算日負債總額為 6,003,565 元，包括：

流動負債 5,111,507 元，較上年度 4,462,548 元，增加 648,959 元，主要係因應各項工程需要支付款項及 114 年 1020 豪雨事件災害復原工程工程款已驗收合格尚未付款等致應付工程款增加。

其他負債 892,058 元，較上年度 1,317,708 元，減少 425,650 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 18,402,349 元。

### 五、其他：

(一)本年度併決算數 14,768,745 元及補辦預算數 540,000 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 114 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	103,563,000	100.00	112,387,384	100.00	8,824,384	8.52	108,093,089	100.00
41 徵收及依法分配收入			4,140	0.00	4,140	0.00	15,165	0.01
4115 違規罰款收入			4,140	0.00	4,140		15,165	0.01
43 勞務收入	75,000	0.07	57,800	0.05	-17,200	-22.93	67,060	0.06
431 服務收入	75,000	0.07	57,800	0.05	-17,200	-22.93	67,060	0.06
45 財產收入	126,000	0.12	90,893	0.08	-35,107	-27.86	1,372,483	1.27
451 財產處分收入	38,000	0.04	5,773	0.01	-32,227	-84.81	17,352	0.02
452 租金收入	12,000	0.01			-12,000	-100.00	6,000	0.01
45Y 其他財產收入	76,000	0.07	85,120	0.08	9,120	12.00	1,349,131	1.25
46 政府撥入收入	102,366,000	98.84	111,086,860	98.84	8,720,860	8.52	106,625,563	98.64
462 公庫撥款收入	102,366,000	98.84	108,593,291	96.62	6,227,291	6.08	103,946,184	96.16
46Y 政府其他撥入收入			2,493,569	2.22	2,493,569		2,679,379	2.48
47 規費收入	774,000	0.75	1,136,615	1.01	362,615	46.85		
473 使用規費收入	774,000	0.75	1,136,615	1.01	362,615	46.85		
4Y 其他收入	222,000	0.21	11,076	0.01	-210,924	-95.01	12,818	0.01
4YY 雜項收入	222,000	0.21	11,076	0.01	-210,924	-95.01	12,818	0.01
5 基金用途	108,014,000	104.30	111,422,373	99.14	3,408,373	3.16	105,662,693	97.75
53 國民教育計畫	100,481,000	97.02	98,155,436	87.34	-2,325,564	-2.31	94,941,219	87.83
5L 一般行政管理計畫	3,319,000	3.20	3,017,727	2.69	-301,273	-9.08	2,917,009	2.70
5M 建築及設備計畫	4,214,000	4.07	10,249,210	9.12	6,035,210	143.22	7,804,465	7.22
購建固定資產	4,184,000	4.04	10,219,210	9.09	6,035,210	144.24	7,779,465	7.20
其他	30,000	0.03	30,000	0.03			25,000	0.02
本期賸餘(短絀)	-4,451,000		965,011		5,416,011	-121.68	2,430,396	
期初基金餘額	5,986,000		9,580,147		3,594,147	60.04	7,149,751	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,535,000		10,545,158		9,010,158	586.98	9,580,147	

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 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		14,768,745
411徵收收入	114.7.29北市教會字第1143084901號	2,070
411徵收收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	2,070
45Y其他財產收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	9,120
462公庫撥款收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	6,227,291
46Y政府其他撥入收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	2,493,569
473使用規費收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	362,615
5M 建築及設備計畫	115.2.6北市教會字第1153039477號	5,672,010

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 114 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	103,563,000	112,387,384	8,824,384	8.52	
41 徵收及依法分配收入		4,140	4,140	0.00	
4115 違規罰款收入		4,140	4,140	0.00	決算數較預算數增加4,140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4,140元，超出預期，致超收4,140元，以併決算辦理。
43 勞務收入	75,000	57,800	-17,200	-22.93	
431 服務收入	75,000	57,800	-17,200	-22.93	決算數較預算數減少17,200元，主要係因：暑期游泳訓練班報名費收入等57,800元，未如預期，致短收17,200元。
45 財產收入	126,000	90,893	-35,107	-27.86	
451 財產處分收入	38,000	5,773	-32,227	-84.81	決算數較預算數減少32,227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5,773元，未如預期，致短收32,227元。
452 租金收入	12,000		-12,000	-100.00	決算數較預算數減少12,000元，主要係因：智慧販賣機使用費租金收入自113年8月30日合約到期已不再續約，致租金收入短收12,000元。
45Y 其他財產收入	76,000	85,120	9,120	12.00	決算數較預算數增加9,120元，主要係因：學生宿舍費收入85,120元，超出預期，致超收9,120元。以併決算辦理。
46 政府撥入收入	102,366,000	111,086,860	8,720,860	8.52	
462 公庫撥款收入	102,366,000	108,593,291	6,227,291	6.08	決算數較預算數增加6,227,291元，主要係因：教育局補助114年度普通教室環境改善統包工程(統籌款)等計6,227,291元，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 114 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		2,493,569	2,493,569	0.00	決算數較預算數增加2,493,569元，主要係因：教育部補助113學年度補助推動實驗教育計畫經費、113學年度公立國民中學增置專長教師員額計畫、113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。
47規費收入	774,000	1,136,615	362,615	46.85	決算數較預算數增加362,615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1,136,615元，超出預期，致超收362,615元，以併決算辦理。
473使用規費收入	774,000	1,136,615	362,615	46.85	
4Y 其他收入	222,000	11,076	-210,924	-95.01	決算數較預算數減少210,924元，主要係因：數位學生證補卡費用、工程臨時水電補助費賸餘款繳庫等計11,076元，未如預期，致短收210,924元。
4YY雜項收入	222,000	11,076	-210,924	-95.01	

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 114 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	108,014,000	111,422,373	3,408,373	3.16	
53 國民教育計畫	100,481,000	98,155,436	-2,325,564	-2.31	決算數較預算數減少2,325,564元，主要係因： (1)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實施計畫經費(國中1000專案)等。 (2)用人費用覈實支用贖餘數。
1 用人費用	93,260,000	90,870,525	-2,389,475	-2.56	
11 正式員額薪資	46,824,240	45,301,960	-1,522,280	-3.25	
113 職員薪金	46,824,240	45,301,960	-1,522,280	-3.25	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,613,304	3,221,312	1,608,008	99.67	
124 兼職人員酬金	1,613,304	3,221,312	1,608,008	99.67	
13 加(夜)班費	1,339,070	1,343,348	4,278	0.32	
134 未休假加班費	1,339,070	1,343,348	4,278	0.32	
15 獎金	11,716,370	9,795,652	-1,920,718	-16.39	
151 考績獎金	5,863,340	4,335,675	-1,527,665	-26.05	
152 年終獎金	5,853,030	5,459,977	-393,053	-6.72	
16 退休及卹償金	25,762,629	24,986,781	-775,848	-3.01	
161 職員退休及離職金	25,762,629	24,986,781	-775,848	-3.01	
18 福利費	6,004,387	6,221,472	217,085	3.62	
181 分擔員工保險費	3,961,848	4,665,740	703,892	17.77	
183 傷病醫藥費	204,100	107,400	-96,700	-47.38	
185 員工通勤交通費	546,264	441,948	-104,316	-19.10	
18Y 其他福利費	1,292,175	1,006,384	-285,791	-22.12	
2 服務費用	4,805,000	4,705,688	-99,312	-2.07	
21 水電費	1,487,864	1,269,450	-218,414	-14.68	
212 工作場所電費	1,067,434	778,163	-289,271	-27.10	
214 工作場所水費	181,981	181,123	-858	-0.47	
216 氣體費	238,449	310,164	71,715	30.08	
23 旅運費	49,450	33,440	-16,010	-32.38	
231 國內旅費	49,450	33,440	-16,010	-32.38	
24 印刷裝訂與廣告費	48,000	10,800	-37,200	-77.50	
241 印刷及裝訂費	48,000	10,800	-37,200	-77.50	
25 修理保養及保固費	1,268,746	1,257,253	-11,493	-0.91	
252 一般房屋修護費	855,746	660,812	-194,934	-22.78	
255 機械及設備修護費	16,800	67,300	50,500	300.60	
257 雜項設備修護費	396,200	529,141	132,941	33.55	
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 114 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	1,385,220	1,351,109	-34,111	-2.46	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,800	2,459	659	36.61	
279 外包費	1,164,576	1,172,792	8,216	0.71	
27A 義(志)工服務費	5,100	3,215	-1,885	-36.96	
27D 計時與計件人員酬金	57,744	23,814	-33,930	-58.76	
27F 體育活動費	156,000	148,829	-7,171	-4.60	
28 專業服務費	563,200	783,636	220,436	39.14	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	479,600	676,995	197,395	41.16	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	32,400	27,974	-4,426	-13.66	
289 試務甄選費	1,200	2,000	800	66.67	
28A 電腦軟體服務費		76,667	76,667		
28Y 其他專業服務費	50,000		-50,000	-100.00	
3 材料及用品費	1,423,000	1,585,594	162,594	11.43	
31 使用材料費	590,000	788,491	198,491	33.64	
315 設備零件	590,000	788,491	198,491	33.64	
32 用品消耗	833,000	797,103	-35,897	-4.31	
321 辦公(事務)用品	1,200	12,000	10,800	900.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000			
32Y 其他用品消耗	816,800	770,103	-46,697	-5.72	
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	29,458	24,458	489.16	
44 交通及運輸設備租金		25,058	25,058		
442 車租		25,058	25,058		
45 雜項設備租金	5,000	4,400	-600	-12.00	
451 雜項設備租金	5,000	4,400	-600	-12.00	
6 稅捐及規費(強制費)	15,000	16,314	1,314	8.76	
61 土地稅		3,948	3,948		
612 一般土地地價稅		3,948	3,948		
63 房屋稅	15,000	12,366	-2,634	-17.56	
631 一般房屋稅	15,000	12,366	-2,634	-17.56	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	694,000	736,955	42,955	6.19	
72 捐助、補助與獎助	34,000	34,000			
726 獎助學員生給與	34,000	34,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	660,000	702,955	42,955	6.51	

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 114 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	%	
743 獎勵費用	104,000	100,568	-3,432	-3.30	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	556,000	602,387	46,387	8.34	
9 其他	279,000	210,902	-68,098	-24.41	
91 其他支出	279,000	210,902	-68,098	-24.41	
91Y 其他	279,000	210,902	-68,098	-24.41	
5L 一般行政管理計畫	3,319,000	3,017,727	-301,273	-9.08	決算數較預算數減少301,273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 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	3,260,000	3,003,993	-256,007	-7.85	
22 郵電費	73,000	78,572	5,572	7.63	
221 郵費	8,000	12,252	4,252	53.15	
222 電話費	65,000	66,320	1,320	2.03	
24 印刷裝訂與廣告費	100,800	126,945	26,145	25.94	
241 印刷及裝訂費	100,800	126,945	26,145	25.94	
27 一般服務費	2,454,784	2,167,060	-287,724	-11.72	
279 外包費	2,454,784	2,167,060	-287,724	-11.72	
28 專業服務費	559,416	559,416			
28Y 其他專業服務費	559,416	559,416			
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	12,734	-41,266	-76.42	
32 用品消耗	54,000	12,734	-41,266	-76.42	
321 辦公（事務）用品	54,000	12,734	-41,266	-76.42	
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 114 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	4,214,000	10,249,210	6,035,210	143.22	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540,000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363,200元。 2.決算數較預算數增加6,035,210元，主要係因：執行教育局補助114年度普通教室環境改善統包工程及113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(114年6月11日府授教會字第1143070619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	4,214,000	10,249,210	6,035,210	143.22	
51 購建固定資產	531,000	894,200	363,200	68.40	
514 購置機械及設備	433,000	476,800	43,800	10.12	
515 購置交通及運輸設備		40,000	40,000		
516 購置雜項設備	98,000	377,400	279,400	285.10	
52 購置無形資產	30,000	30,000			
521 購置電腦軟體	30,000	30,000			
54 遞延支出	3,653,000	9,325,010	5,672,010	155.27	
541 遞延修繕房屋建築支出	3,653,000	9,325,010	5,672,010	155.27	

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 114 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33,264元，決算數23,814元。

(2)暑期泳訓班工讀生按時計算，預算數24,480元，決算數0元。

2.外包費：

(1)工友人力外包2人，預算數960,000元，決算數959,040元。

(2)校警人力外包2人，預算數1,334,784元，決算數1,169,720元。

(3)救生員人力外包2人，預算數1,164,576元，決算數1,161,792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49,300元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數59,149元；決算數110,165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
<b>資產</b>	41,795,824	-32,125,697	1,101,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	1,225,019	-498,538	
房屋及建築			
機械及設備	22,457,715	-18,458,630	506,000
交通及運輸設備	1,859,028	-1,531,892	40,000
雜項設備	16,160,736	-11,636,637	525,000
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	93,326		30,000
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506,000元，係法定預算數433,000元、補辦預算73,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計40,000元，係法定預算數0元、補辦預算40,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計525,000元，係法定預算數98,000元、補辦預算427,000元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數計30,000元，係法定預算數30,000元。

減少數可用預算數計33,083元，係法定預算數33,083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725,400元，變動原因為：

(1)增置：購置75吋智慧觸控顯示器1臺等設備計476,800元。

(2)撥入：改善國民中小學校園環境購置EMS校園能源管理系統1臺等設備計248,600元。

2.減少數計903,260元，變動原因為：

(1)報廢：年度經財政局核准報廢電不斷電供應系統等44項設備等計903,260元。

北市西湖實驗國民中學

**產明細表**

114 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		
1,665,370	33,083	1,205,799	-2,272,507	7,857,191
			-80,844	645,637
725,400		903,260	-942,717	2,878,508
80,000		21,945	-90,900	294,291
829,970		244,115	-1,158,046	3,951,908
30,000	33,083	36,479		86,847

註(二) 交通及運輸設備：

1.增加數計80,000元，變動原因為：

(1)增置：購置購置高速球型攝影機1臺設備計40,000元。

(2)撥入：推動實驗教育計畫經費購置四頻道無線接收機1組設備計40,000元。

2.減少數計21,945元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴音機1項設備等計21,945元。

(三)雜項設備：

1.增加數計829,970元，變動原因為：

(1)增置：購置會議桌2組等設備共計377,400元。

(2)撥入：改善國民中小學校園環境購置冷氣2臺等設備計416,570元。

(3)受贈：以代辦經費購置網球發球機1臺教學用設備計36,000元。

2.減少數計244,115元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢照相機等9項設備等計244,115元。

(四)電腦軟體：1.增加數計30,000元，變動原因為：(1)增置：購置閱讀救星校園數位內容與教學軟體等計30,000元。2.減少數計36,479元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年12月止累計攤銷金額36,479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114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		433,000	73,000		506,000	476,800	-29,200	
機械及設備		433,000	73,000		506,000	476,800	-29,200	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			40,000		40,000	40,000		
交通及運輸設備			40,000		40,000	40,000		
購建中固定資產								
雜項設備		98,000	427,000		525,000	377,400	-147,600	
雜項設備		98,000	427,000		525,000	377,400	-147,600	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		531,000	540,000		1,071,000	894,200	-176,800	

調整數係指專案計畫在同一計畫已列預算總額（含保留數，但不含奉准先行辦理數）內調整容納、一般建築及設備計畫在本年度法定預算數總額內調整容納，及年度進行中，配合總預算追加預算或特別預算已明列項目內容與經費辦理之數。

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114年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		540,000
購置機械及設備	114.06.11府授教會字第1143070619號	73,000
購置交通及運輸設備	114.06.11府授教會字第1143070619號	40,000
購置雜項設備	114.06.11府授教會字第1143070619號	427,000

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 114 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	52	52	0	
職員	52	52	0	
合計	52	52	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)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 114 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	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		
國民教育計畫	46,824,240		1,339,070		11,716,370	25,762,629		6,004,387		91,646,696	1,613,304	93,260,000
正式人員	46,824,240		1,339,070		11,716,370	4,986,429		5,974,387		70,840,496		70,840,496
兼任人員											1,613,304	1,613,304
其他人員						20,776,200		30,000		20,806,200		20,806,200
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	46,824,240		1,343,070		11,716,370	25,762,629		6,004,387		91,650,696	1,613,304	93,264,000

註：

一、本表獎金包括以下各項：

- 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，114年度預算編列52人，計5,863,340元，執行結果決算40人，計4,335,675元。
- 年終工作獎金係依據行政院113年11月27日院授人給字第1134002151號函訂定發布「一百十三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，114年度預算編列52人，計5,853,030元，執行結果決算55人，計5,459,977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：

- 閩客語教學等外聘教師按節計算，預算數33,264元，決算數23,814元。
- 暑期泳訓班工讀生按時計算，預算數24,480元，決算數0元。

2.外包費：

- 工友人力外包2人，預算數960,000元，決算數959,040元。
- 校警人力外包2人，預算數1,334,784元，決算數1,169,720元。
- 救生員人力外包2人，預算數1,164,576元，決算數1,161,792元。
- 超額工友外包等人力經費按件計算，預算數160,000元，決算數49,300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 114 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
45,301,960		1,343,348		9,795,652	24,986,781		6,221,472		87,649,213	3,221,312	90,870,525
45,301,960		1,343,348		9,795,652	4,779,575		6,185,472		67,406,007		67,406,007
					20,207,206		36,000		20,243,206	3,221,312	3,221,312
											20,243,206
45,301,960		1,343,348		9,795,652	24,986,781		6,221,472		87,649,213	3,221,312	90,870,525

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 114 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			100,481,000		98,155,436		-2,325,564	-2.31	決算數較預算數減少2,325,564元，主要係因： (1)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)用人費用覈實支用賸餘數。
國民教育計畫			100,481,000		98,155,436		-2,325,564	-2.31	

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114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	93,264,000	90,870,525	-2,393,475	-2.57
11 正式員額薪資	46,824,240	45,301,960	-1,522,280	-3.25
113 職員薪金	46,824,240	45,301,960	-1,522,280	-3.25
12 聘僱及兼職人員薪資	1,613,304	3,221,312	1,608,008	99.67
124 兼職人員酬金	1,613,304	3,221,312	1,608,008	99.67
13 加(夜)班費	1,343,070	1,343,348	278	0.02
131 延長工時加班費	4,000	0	-4,000	-100.00
134 未休假加班費	1,339,070	1,343,348	4,278	0.32
15 獎金	11,716,370	9,795,652	-1,920,718	-16.39
151 考績獎金	5,863,340	4,335,675	-1,527,665	-26.05
152 年終獎金	5,853,030	5,459,977	-393,053	-6.72
16 退休及卹償金	25,762,629	24,986,781	-775,848	-3.01
161 職員退休及離職金	25,762,629	24,986,781	-775,848	-3.01
18 福利費	6,004,387	6,221,472	217,085	3.62
181 分擔員工保險費	3,961,848	4,665,740	703,892	17.77
183 傷病醫藥費	204,100	107,400	-96,700	-47.38
185 員工通勤交通費	546,264	441,948	-104,316	-19.10
18Y 其他福利費	1,292,175	1,006,384	-285,791	-22.12
2 服務費用	8,065,000	7,709,681	-355,319	-4.41
21 水電費	1,487,864	1,269,450	-218,414	-14.68
212 工作場所電費	1,067,434	778,163	-289,271	-27.10
214 工作場所水費	181,981	181,123	-858	-0.47
216 氣體費	238,449	310,164	71,715	30.08
22 郵電費	73,000	78,572	5,572	7.63
221 郵費	8,000	12,252	4,252	53.15
222 電話費	65,000	66,320	1,320	2.03
23 旅運費	49,450	33,440	-16,010	-32.38
231 國內旅費	49,450	33,440	-16,010	-32.38
24 印刷裝訂與廣告費	148,800	137,745	-11,055	-7.43
241 印刷及裝訂費	148,800	137,745	-11,055	-7.43
25 修理保養及保固費	1,268,746	1,257,253	-11,493	-0.91
252 一般房屋修護費	855,746	660,812	-194,934	-22.78
255 機械及設備修護費	16,800	67,300	50,500	300.60
257 雜項設備修護費	396,200	529,141	132,941	33.55
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	3,840,004	3,518,169	-321,835	-8.38
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,800	2,459	659	36.61
279 外包費	3,619,360	3,339,852	-279,508	-7.72
27A 義(志)工服務費	5,100	3,215	-1,885	-36.96
27D 計時與計件人員酬金	57,744	23,814	-33,930	-58.76
27F 體育活動費	156,000	148,829	-7,171	-4.60
28 專業服務費	1,122,616	1,343,052	220,436	19.64

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114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	479,600	676,995	197,395	41.16
287 委託檢驗(定)試驗認證費	32,400	27,974	-4,426	-13.66
289 試務甄選費	1,200	2,000	800	66.67
28A 電腦軟體服務費	0	76,667	76,667	0.00
28Y 其他專業服務費	609,416	559,416	-50,000	-8.20
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	1,477,000	1,598,328	121,328	8.21
31 使用材料費	590,000	788,491	198,491	33.64
315 設備零件	590,000	788,491	198,491	33.64
32 用品消耗	887,000	809,837	-77,163	-8.70
321 辦公(事務)用品	55,200	24,734	-30,466	-55.19
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	816,800	770,103	-46,697	-5.72
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	29,458	24,458	489.16
44 交通及運輸設備租金	0	25,058	25,058	0.00
442 車租	0	25,058	25,058	0.00
45 雜項設備租金	5,000	4,400	-600	-12.00
451 雜項設備租金	5,000	4,400	-600	-12.00
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	4,214,000	10,249,210	6,035,210	143.22
51 購建固定資產	531,000	894,200	363,200	68.40
514 購置機械及設備	433,000	476,800	43,800	10.12
515 購置交通及運輸設備	0	40,000	40,000	0.00
516 購置雜項設備	98,000	377,400	279,400	285.10
52 購置無形資產	30,000	30,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	30,000	30,000	0	0.00
54 遞延支出	3,653,000	9,325,010	5,672,010	155.27
541 遞延修繕房屋建築支出	3,653,000	9,325,010	5,672,010	155.27
6 稅捐及規費(強制費)	15,000	16,314	1,314	8.76
61 土地稅	0	3,948	3,948	0.00
612 一般土地地價稅	0	3,948	3,948	0.00
63 房屋稅	15,000	12,366	-2,634	-17.56
631 一般房屋稅	15,000	12,366	-2,634	-17.56
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	695,000	737,955	42,955	6.18
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	34,000	34,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	34,000	34,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	660,000	702,955	42,955	6.51
743 獎勵費用	104,000	100,568	-3,432	-3.30
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	556,000	602,387	46,387	8.34

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114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減( - )	
			金額	%
9 其他	279,000	210,902	-68,098	-24.41
91 其他支出	279,000	210,902	-68,098	-24.41
91Y 其他	279,000	210,902	-68,098	-24.41
合 計	108,014,000	111,422,373	3,408,373	3.16

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 114 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	1,118,708	1,175,972	57,264	5.12	
185 員工通勤交通費	546,264	441,948	-104,316	-19.10	
27A 義(志)工服務費	5,100	3,215	-1,885	-36.96	
27D 計時與計件人員酬金	57,744	23,814	-33,930	-58.76	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	479,600	676,995	197,395	41.16	
521 購置電腦軟體	30,000	30,000			

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺  
平衡  
中華民國114

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	24,405,914	100.00	25,030,530	100.00	-624,616	-2.50
流動資產	15,521,726	63.60	14,331,964	57.26	1,189,762	8.30
現金	14,981,486	61.38	13,818,146	55.21	1,163,340	8.42
銀行存款	14,981,486	61.38	13,818,146	55.21	1,163,340	8.42
銀行存款-公庫存款	10,756,012	44.07	10,669,625	42.63	86,387	0.81
銀行存款-保管款	3,917,669	16.05	2,842,650	11.36	1,075,019	37.82
銀行存款-教育儲蓄戶	307,805	1.26	305,871	1.22	1,934	0.63
應收款項	540,240	2.21	513,818	2.05	26,422	5.14
其他應收款	540,240	2.21	513,818	2.05	26,422	5.14
長期貸墊款及準備金	952,684	3.90	952,684	3.81	0	0.00
準備金	952,684	3.90	952,684	3.81	0	0.00
其他準備金	952,684	3.90	952,684	3.81	0	0.00
其他準備金-其他	952,684	3.90	952,684	3.81	0	0.00
固定資產	7,770,344	31.84	9,576,801	38.26	-1,806,457	-18.86
土地改良物	645,637	2.65	726,481	2.90	-80,844	-11.13
土地改良物	1,225,019	5.02	1,225,019	4.89	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-579,382	-2.37	-498,538	-1.99	-80,844	16.22
機械及設備	2,878,508	11.79	3,999,085	15.98	-1,120,577	-28.02
機械及設備	22,279,855	91.29	22,457,715	89.72	-177,860	-0.79
累計折舊-機械及設備	-19,401,347	-79.49	-18,458,630	-73.74	-942,717	5.11
交通及運輸設備	294,291	1.21	327,136	1.31	-32,845	-10.04
交通及運輸設備	1,917,083	7.85	1,859,028	7.43	58,055	3.12
累計折舊-交通及運輸設備	-1,622,792	-6.65	-1,531,892	-6.12	-90,900	5.93
雜項設備	3,951,908	16.19	4,524,099	18.07	-572,191	-12.65
雜項設備	16,746,591	68.62	16,160,736	64.56	585,855	3.63
累計折舊-雜項設備	-12,794,683	-52.42	-11,636,637	-46.49	-1,158,046	9.95
無形資產	86,847	0.36	93,326	0.37	-6,479	-6.94
無形資產	86,847	0.36	93,326	0.37	-6,479	-6.94
電腦軟體	86,847	0.36	93,326	0.37	-6,479	-6.94
其他資產	74,313	0.30	75,755	0.30	-1,442	-1.90
什項資產	74,313	0.30	75,755	0.30	-1,442	-1.90
暫付及待結轉帳項	74,313	0.30	75,755	0.30	-1,442	-1.90
代管資產	6,313,611,889	869.19	5,917,885,513	642.67	395,726,376	6.69

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)。  
 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。

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	%
<b>負 債</b>	6,003,565	24.60	5,780,256	23.09	223,309	3.86
流動負債	5,111,507	20.94	4,462,548	17.83	648,959	14.54
應付款項	5,108,507	20.93	4,199,670	16.78	908,837	21.64
應付代收款	3,424,387	14.03	1,986,997	7.94	1,437,390	72.34
應付代收款	3,424,387	14.03	1,986,997	7.94	1,437,390	72.34
應付費用	700,145	2.87	610,041	2.44	90,104	14.77
應付費用	700,145	2.87	610,041	2.44	90,104	14.77
應付工程款	983,975	4.03	1,602,632	6.40	-618,657	-38.60
應付工程款	983,975	4.03	1,602,632	6.40	-618,657	-38.60
預收款項	3,000	0.01	262,878	1.05	-259,878	-98.86
預收收入	3,000	0.01	262,878	1.05	-259,878	-98.86
預收收入	3,000	0.01	262,878	1.05	-259,878	-98.86
其他負債	892,058	3.66	1,317,708	5.26	-425,650	-32.30
什項負債	892,058	3.66	1,317,708	5.26	-425,650	-32.30
存入保證金	875,400	3.59	1,237,279	4.94	-361,879	-29.25
存入保證金	875,400	3.59	1,237,279	4.94	-361,879	-29.25
暫收及待結轉帳項	16,658	0.07	80,429	0.32	-63,771	-79.29
暫收及待結轉帳項	16,658	0.07	80,429	0.32	-63,771	-79.29
<b>淨資產</b>	18,402,349	75.40	19,250,274	76.91	-847,925	-4.40
淨資產	18,402,349	75.40	19,250,274	76.91	-847,925	-4.40
淨資產	18,402,349	75.40	19,250,274	76.91	-847,925	-4.40
累積餘額	18,402,349	75.40	19,250,274	76.91	-847,925	-4.40
合 計	24,405,914	100.00	25,030,530	100.00	-624,616	-2.50

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114

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	0.23	0	0.00
代管資產-土地	6,225,645,000	508.76	5,826,264,000	276.63	399,381,000	6.85
代管資產-房屋建築及設備	87,909,957	360.20	91,564,581	365.81	-3,654,624	-3.99
應付代管資產	-6,313,611,889	869.19	-5,917,885,513	642.67	-395,726,376	6.69
合 計	24,405,914	100.00	25,030,530	100.00	-624,616	-2.50

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)。  
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。

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	24,405,914	100.00	25,030,530	100.00	-624,616	-2.50

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114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	112,423,384	100.00	108,093,089	100.00	4,330,295	4.01
徵收及依法分配收入	4,140	0.00	15,165	0.01	-11,025	-72.70
違規罰款收入	4,140	0.00	15,165	0.01	-11,025	-72.70
勞務收入	57,800	0.05	67,060	0.06	-9,260	-13.81
服務收入	57,800	0.05	67,060	0.06	-9,260	-13.81
財產收益	90,893	0.08	1,372,483	1.27	-1,281,590	-93.38
財產孳息收入	0	0.00	6,000	0.01	-6,000	-100.00
財產交易利益	5,773	0.01	17,352	0.02	-11,579	-66.73
其他財產收入	85,120	0.08	1,349,131	1.25	-1,264,011	-93.69
政府撥入收入	111,086,860	98.81	106,625,563	98.64	4,461,297	4.18
公庫撥款收入	108,593,291	96.59	103,946,184	96.16	4,647,107	4.47
政府其他撥入收入	2,493,569	2.22	2,679,379	2.48	-185,810	-6.93
規費收入	1,136,615	1.01	0	0.00	1,136,615	0.00
使用規費收入	1,136,615	1.01	0	0.00	1,136,615	0.00
其他收入	47,076	0.04	12,818	0.01	34,258	267.26
受贈收入	36,000	0.03	0	0.00	36,000	0.00
雜項收入	11,076	0.01	12,818	0.01	-1,742	-13.59
支出	113,976,479	101.38	108,287,945	100.18	5,688,534	5.25
人事支出	90,870,525	80.83	88,460,113	81.84	2,410,412	2.72
人事支出	90,870,525	80.83	88,460,113	81.84	2,410,412	2.72
業務支出	10,057,736	8.95	8,994,140	8.32	1,063,596	11.83
業務支出	10,057,736	8.95	8,994,140	8.32	1,063,596	11.83
獎補助支出	34,000	0.03	32,500	0.03	1,500	4.62
其他獎補助	34,000	0.03	32,500	0.03	1,500	4.62
財產損失	11,692	0.01	10,858	0.01	834	7.68
財產交易損失	11,692	0.01	10,858	0.01	834	7.68
折舊、折耗及攤銷	3,466,614	3.08	4,020,162	3.72	-553,548	-13.77
固定資產折舊	3,430,135	3.05	3,993,838	3.69	-563,703	-14.11
無形資產攤銷	36,479	0.03	26,324	0.02	10,155	38.58
其他支出	9,535,912	8.48	6,770,172	6.26	2,765,740	40.85
其他支出	9,535,912	8.48	6,770,172	6.26	2,765,740	40.85
本期賸餘(短絀)	-1,553,095	-1.38	-194,856	-0.18	-1,358,239	697.05
期初淨資產	19,250,274	17.12	18,422,700	17.04	827,574	4.49
解繳公庫						
淨資產調整數	705,170	0.63	1,022,430	0.95	-317,260	-31.03
期末淨資產	18,402,349	16.37	19,250,274	17.81	-847,925	-4.40

註：1. 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。

2. 本年度因新增「使用規費收入」科目，上年度決算數經重分類由「其他財產收入」科目移列1,265,531元。

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114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)	-1,553,095
8002 調整非現金項目	4,059,070
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,505,975
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	2,161,576
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-3,078,561
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-916,985
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,766,742
8404 減少短期債務及其他負債	-2,192,392
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-425,650
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,163,340
87 期初現金及約當現金	13,818,146
88 期末現金及約當現金	14,981,486

1.不影響現金流量之投資及籌資活動：代管資產增加數 395,726,376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 114 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	112,387,384	36,000	112,423,384	收入
徵收及依法分配收入	4,140		4,140	徵收及依法分配收入
勞務收入	57,800		57,800	勞務收入
財產收入	90,893		90,893	財產收益
政府撥入收入	111,086,860		111,086,860	政府撥入收入
規費收入	1,136,615		1,136,615	規費收入
其他收入	11,076	36,000	47,076	其他收入
基金用途	111,422,373	2,554,106	113,976,479	支出
用人費用	90,870,525		90,870,525	人事支出
服務費用	7,709,681	2,348,055	10,057,736	業務支出
材料及用品費	1,598,328	-1,598,328		
租金、償債、利息及相關手續費	29,458	-29,458		
稅捐及規費(強制費)	16,314	-16,314		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	703,955	-703,955		
捐助、補助與獎助	34,000		34,000	獎補助支出
資產短絀		11,692	11,692	財產損失
其他	210,902	3,466,614	3,466,614	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	9,325,010	9,325,010	9,535,912	其他支出
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	924,200	-924,200		
本期賸餘(短絀)	965,011	-2,518,106	-1,553,095	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,580,147	9,670,127	19,250,274	期初淨資產
解繳公庫		705,170	705,170	解繳公庫
期末基金餘額	10,545,158	7,857,191	18,402,349	淨資產調整數 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 114 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 92 萬 4,200 元，其中 92 萬 4,200 元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」770 萬 9,681 元與會計科目「業務支出」1,005 萬 7,736 元間之調整數 234 萬 8,055 元，係「材料及用品費」159 萬 8,328 元、「租金、償債、利息及相關手續費」2 萬 9,458 元、「稅捐及規費(強制費)」1 萬 6,314 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)70 萬 3,955 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「其他收入」其中 3 萬 6,000 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。

2.會計科目「折舊、折耗及攤銷」346 萬 6,614 元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。

3.會計科目「財產損失」1 萬 1,692 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1.預算項目「其他」21 萬 902 元與會計科目「其他支出」953 萬 5,912 元間之調整數 932 萬 5,010 元，係「遞延支出」932 萬 5,010 元。

2.會計科目「淨資產調整數」70 萬 5,170 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