

40501547

中華民國 110 年度

(110年1月1日至110年12月31日)

裝

臺北市總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市文山區武功國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市文山區武功國民小學編

臺北市地方教育發展基金110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 6	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 9 至 10	頁
(二)基金用途明細表	第 11 至 16	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 18 至 19	頁
(五)長期負債明細表	第 --	頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 20 至 21	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
(八)員工人數彙計表	第 22 至 22	頁
(九)用人費用彙計表	第 24 至 25	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 26 至 26	頁
(十二)各項費用彙計表	第 27 至 29	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 30 至 30	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 32 至 35	頁
二、收入支出表	第 36 至 36	頁
三、現金流量表	第 37 至 37	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 39 至 40	頁
附錄(調節表及對帳單等)		

甲、財 務 摘 要

財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
經營成績：				
基金來源	111,095,034	101,009,393	10,085,641	9.98
基金用途	109,460,516	100,982,617	8,477,899	8.40
賸餘(短絀)	1,634,518	26,776	1,607,742	6,004.41
餘絀情形：				
基金餘額	7,903,873	6,269,355	1,634,518	26.07
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	3,839,249	- 1,466,222	5,305,471	

附註：現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

本 頁 空 白

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金臺北市文山區武功國民小學

總 說 明

中華民國 110 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74,299,000元，決算數73,727,377元。

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

(二)學前教育計畫：

本年度預算編列10,911,000元，決算數11,900,677元。

係新購教學設備，革新教學方法，提高教學效能；並辦理幼兒園業務等項目，藉由辦理各項活動，以鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智慧。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列13,033,000元，決算數12,492,649元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(四)建築及設備計畫：

本年度預算編列8,844,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數2,741,000元），決算數11,339,813元。

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

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數111,095,034元，較預算數104,552,000元，增加6,543,034元，計增6.26%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.服務收入：決算數300元，較預算數6,000元，減少5,700元，計減95.00%。

主要係因：

教師甄選報名費收入因疫情影響較預期短收。

2.財產處分收入：決算數270元，較預算數35,000元，減少34,730元，計減99.23%。

主要係因：

報廢財產處分收入較預期短收。

臺北市地方教育發展基金臺北市文山區武功國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

3.其他財產收入：決算數558,210元，較預算數1,266,000元，減少667,790元，計減54.47%。

主要係因：

新冠疫情停止開放場地租借收入較預期短收。

4.公庫撥款收入：決算數105,333,110元，較預算數100,592,000元，增加4,741,110元，計增4.71%。

5.政府其他撥入收入：決算數2,262,013元，較預算數0元，增加2,262,013元。

主要係因：

攜手班經費54,160元，2-4歲幼兒免學費補助代辦費58,165元，課後照顧學生參加費用及鐘點費差額經費398,845元，無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園之業務經費425,000元，獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費340,000元，無力繳交代收代辦費10,295元，學校用書補助經費12,399元，2-5歲代辦費及第1胎第1期補助款832,644元，國小兒童課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費第2期款29,445元，12年國教精進計畫團務運作第1期款經費16,260元，學生游泳課程及體驗活動暨師資暨守望員培訓經費3,200元，身心障礙資源班教學相關設備計畫經費81,600元以上合計2,262,013元。

6.學雜費收入：決算數2,384,660元，較預算數2,365,000元，增加19,660元，計增0.83%。

7.受贈收入：決算數10元，較預算數0元，增加10元。

主要係因：

捐款利息收入較預期超收。

8.雜項收入：決算數556,461元，較預算數328,000元，增加228,461元，計增69.65%。

主要係因：

代收代辦費餘款繳存其他準備金477,819元，校地佔用補償金11個月(110年1-11月)*4,195元計46,145元，簿本美勞材料費及午餐費餘款繳存雜項收入2,481元，視聽教室優化計畫工程逾期罰款3,050元，109學年度冷氣使用維護費結轉其他準備金24,819元，數位學生證補卡費2,147元以上合計556,461元較預期超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數109,460,516元，較預算數107,087,000元，增加2,373,516元，計增2.22%。

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73,727,377元，較預算數74,299,000元，減少571,623元，計減0.77%。

2.學前教育計畫：決算數11,900,677元，較預算數10,911,000元，增加989,677元，計增9.07%。

3.一般行政管理計畫：決算數12,492,649元，較預算數13,033,000元，減少540,351元，計減4.15%。

4.建築及設備計畫：決算數11,339,813元，較預算數8,844,000元，增加2,495,813元，計增28.22%。

主要係因：

本年度奉准先行辦理執行數1,635,000元，視聽教室優化計畫工程併決算472,193元，

校園共融式遊戲場工程併決算432,568元及設備採購結餘款共計43,948元。

臺北市地方教育發展基金臺北市文山區武功國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數1,634,518元，較預算短絀數2,535,000元，反絀為餘，計相差4,169,518元。

主要係因：

基金來源較預算增加，基金用途較預算減少所致，其原因為代辦費結餘款等繳雜項收入較預期增加228,461元，用人費用等覈實支用賸餘878,436元，水電費等覈實支用賸餘370,433元，工程發包及設備採購結餘款共計166,691元，共融式遊戲場設備暨整修工程2,407,155元，因氣候影響致履約期限延後，預計於下年度驗收付款結案。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入5,366,239元。

投資活動之淨現金流出2,740,812元。

籌資活動之淨現金流入1,213,822元。

本年度現金及約當現金之淨增3,839,249元。

期初現金及約當現金10,372,061元。

期末現金及約當現金14,211,310元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,671,889,874元，包括：

流動資產14,483,769元，較上年度10,874,300元，增加3,609,469元，主要係因應各項業務需要支付款項減少致公庫存款增加。

長期貸墊款及準備金3,257,444元，較上年度3,372,583元，減少115,139元，主要係因應各項業務需要支付款項增加致其他準備金減少。

固定資產12,194,210元，較上年度10,704,997元，增加1,489,213元，主要係因購置機械及設備增加致固定資產增加。

無形資產99,630元，較上年度107,624元，減少7,994元，主要係因電腦軟體攤銷致無形資產減少。

其他資產3,641,854,821元，較上年度4,034,676,190元，減少392,821,369元，主要係因

公告現值調整致應付代管資產減少。

決算日負債總額為3,651,692,161元，包括：

流動負債4,329,549元，較上年度3,863,390元，增加466,159元，要係因應各項代收代付款項支付減少致應付代收款增加。

其他負債3,647,362,612元，較上年度4,038,790,328元，減少391,427,716元，主要係因

公告現值調整致應付代管資產減少。

決算日淨資產為20,197,713元。

臺北市地方教育發展基金臺北市文山區武功國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

五、其他：

- (一) 本年度併決算數9,145,692元及補辦預算數2,741,000元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及固定資產建設改良擴充明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。
- (二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。
- (三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。
- (四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。
- (五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑（選）優良之事蹟：無。
- (六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

丙、決算報表

地方教育發展基金－臺北市文山區武功國民小學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 110 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	104,552,000	100.00	111,095,034	100.00	6,543,034	6.26	101,009,393	100.00
43 勞務收入	6,000	0.01	300	0.00	-5,700	-95.00	5,400	0.01
431服務收入	6,000	0.01	300	0.00	-5,700	-95.00	5,400	0.01
45 財產收入	1,261,000	1.21	558,480	0.50	-702,520	-55.71	705,555	0.70
451財產處分收入	35,000	0.03	270	0.00	-34,730	-99.23	45,529	0.05
45Y其他財產收入	1,226,000	1.17	558,210	0.50	-667,790	-54.47	660,026	0.65
46 政府撥入收入	100,592,000	96.21	107,595,123	96.85	7,003,123	6.96	97,262,751	96.29
462公庫撥款收入	100,592,000	96.21	105,333,110	94.81	4,741,110	4.71	96,162,414	95.20
46Y政府其他撥入收入			2,262,013	2.04	2,262,013	0.00	1,100,337	1.09
4S 教學收入	2,365,000	2.26	2,384,660	2.15	19,660	0.83	2,371,485	2.35
4S1學雜費收入	2,365,000	2.26	2,384,660	2.15	19,660	0.83	2,371,485	2.35
4Y 其他收入	328,000	0.31	556,471	0.50	228,471	69.66	664,202	0.66
4YO受贈收入			10	0.00	10	0.00	13	0.00
4YY雜項收入	328,000	0.31	556,461	0.50	228,461	69.65	664,189	0.66
5 基金用途	107,087,000	100.00	109,460,516	100.00	2,373,516	2.22	100,982,617	100.00
53 國民教育計畫	74,299,000	69.38	73,727,377	67.36	-571,623	-0.77	72,199,759	71.50
54 學前教育計畫	10,911,000	10.19	11,900,677	10.87	989,677	9.07	10,493,557	10.39
5L 一般行政管理計畫	13,033,000	12.17	12,492,649	11.41	-540,351	-4.15	12,147,663	12.03
5M 建築及設備計畫	8,844,000	8.26	11,339,813	10.36	2,495,813	28.22	6,141,638	6.08
購建固定資產	8,808,000	8.23	11,303,813	10.33	2,495,813	28.34	6,105,638	6.05
其他	36,000	0.03	36,000	0.03			36,000	0.04
本期賸餘(短絀)	-2,535,000		1,634,518		4,169,518	-164.48	26,776	
期初基金餘額	3,602,000		6,269,355		2,667,355	74.05	6,242,579	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,067,000		7,903,873		6,836,873	640.76	6,269,355	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市文山區武功國民小學
預算執行期間辦理併決算奉准明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		9,145,692
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	4,741,110
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	2,262,013
4S1學雜費收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	19,660
4YO受贈收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	10
4YY雜項收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	228,461
54 學前教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	989,677
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	904,761

備註：

地方教育發展基金—臺北市文山區武功國民小學

基金來源明細表

中華民國 110 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	104,552,000	111,095,034	6,543,034	6.26	
43 勞務收入	6,000	300	-5,700	-95.00	
431服務收入	6,000	300	-5,700	-95.00	教師甄選報名費收入因疫情影響較預期短收。
45 財產收入	1,261,000	558,480	-702,520	-55.71	
451財產處分收入	35,000	270	-34,730	-99.23	報廢財產處分收入較預期短收。
45Y其他財產收入	1,226,000	558,210	-667,790	-54.47	新冠疫情停止開放場地租借收入較預期短收。
46 政府撥入收入	100,592,000	107,595,123	7,003,123	6.96	
462公庫撥款收入	100,592,000	105,333,110	4,741,110	4.71	
46Y政府其他撥入收入		2,262,013	2,262,013	0.00	教育部補助攜手班經費54,160元，2-4歲幼兒免學費補助代辦費58,165元，課後照顧學生參加費用及鐘點費差額經費398,845元，無償提供場地、設施及設備辦理非營利幼兒園之業務經費425,000元，獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費340,000元，無力繳交代收代辦費10,295元，學校用書補助經費12,399元，2-5歲代辦實及第1胎第1期補助款832,644元，國小兒童課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費第2期款29,445元，12年國教精進計畫團務運作 第1期款經費16,260元，學生游泳課程及體驗活動暨師資暨守望員培訓經費3,200元，身心障礙資源班教學相關設備計畫經費81,600元以上合計2,262,013元。
4S 教學收入	2,365,000	2,384,660	19,660	0.83	
4S1學雜費收入	2,365,000	2,384,660	19,660	0.83	
4Y 其他收入	328,000	556,471	228,471	69.66	

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市文山區武功國民小學

基金來源明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4YO受贈收入		10	10	0.00	捐款利息收入較預期超收。
4YY雜項收入	328,000	556,461	228,461	69.65	代收代辦費餘款繳存其他準備金477,819元，校地佔用補償金11個月(110年1-11月)*4,195元計46,145元,簿本美勞材料費及午餐費餘款繳存雜項收入2,481元，視聽教室優化計畫工程逾期罰款3,050元，109學年度冷氣使用維護費結轉其他準備金24,819元，數位學生證補卡費2,147元以上合計556,461元較預期超收。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市文山區武功國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 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	107,087,000	109,460,516	2,373,516	2.22	
53 國民教育計畫	74,299,000	73,727,377	-571,623	-0.77	
1 用人費用	69,279,000	68,519,226	-759,774	-1.10	
11 正式員額薪資	23,844,000	25,700,619	1,856,619	7.79	
113 職員薪金	23,844,000	25,700,619	1,856,619	7.79	
12 聘僱及兼職人員薪資	756,912	693,586	-63,326	-8.37	
122 約僱職員薪金	418,992	418,992			
124 兼職人員酬金	337,920	274,594	-63,326	-18.74	
13 超時工作報酬	641,079	425,296	-215,783	-33.66	
131 加班費	641,079	425,296	-215,783	-33.66	
15 獎金	5,015,872	5,592,859	576,987	11.50	
151 考績獎金	1,983,000	2,422,830	439,830	22.18	
152 年終獎金	3,032,872	3,170,029	137,157	4.52	
16 退休及卹償金	35,131,935	32,336,879	-2,795,056	-7.96	
161 職員退休及離職金	35,131,935	32,336,879	-2,795,056	-7.96	
18 福利費	3,889,202	3,769,987	-119,215	-3.07	
181 分擔員工保險費	2,017,020	2,580,226	563,206	27.92	
183 傷病醫藥費	201,600	101,300	-100,300	-49.75	
185 員工通勤交通費	374,220	188,556	-185,664	-49.61	
18Y 其他福利費	1,296,362	899,905	-396,457	-30.58	
2 服務費用	3,020,000	2,781,708	-238,292	-7.89	
21 水電費	754,356	548,888	-205,468	-27.24	
212 工作場所電費	698,696	476,834	-221,862	-31.75	
214 工作場所水費	55,660	72,054	16,394	29.45	
23 旅運費	68,520	55,980	-12,540	-18.30	
231 國內旅費	28,520	15,980	-12,540	-43.97	
235 貨物運費	40,000	40,000			
24 印刷裝訂與廣告費	34,820	34,820			
241 印刷及裝訂費	34,820	34,820			
25 修理保養及保固費	1,460,400	1,488,356	27,956	1.91	
252 一般房屋修護費	972,200	1,198,521	226,321	23.28	
255 機械及設備修護費	461,600	214,925	-246,675	-53.44	
257 雜項設備修護費	26,600	74,910	48,310	181.62	
27 一般服務費	222,464	277,050	54,586	24.54	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,360	6,018	2,658	79.11	
27D 計時與計件人員酬金	159,104	211,032	51,928	32.64	
27F 體育活動費	60,000	60,000			

地方教育發展基金—臺北市文山區武功國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
28 專業服務費	479,440	376,614	-102,826	-21.45	
283 法律事務費		45,000	45,000		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	89,700	51,400	-38,300	-42.70	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	26,000	35,070	9,070	34.88	
289 試務甄選費	2,000		-2,000	-100.00	
28Y 其他專業服務費	361,740	245,144	-116,596	-32.23	
3 材料及用品費	1,051,000	1,151,417	100,417	9.55	
31 使用材料費	124,700	417,163	292,463	234.53	
315 設備零件	124,700	417,163	292,463	234.53	
32 用品消耗	926,300	734,254	-192,046	-20.73	
321 辦公(事務)用品	9,900	4,400	-5,500	-55.56	
322 報章雜誌	35,140	27,140	-8,000	-22.77	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	15,000	18,370	3,370	22.47	
32Y 其他用品消耗	866,260	684,344	-181,916	-21.00	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	110,000	103,800	-6,200	-5.64	
44 交通及運輸設備租金	6,200		-6,200	-100.00	
442 車租	6,200		-6,200	-100.00	
45 雜項設備租金	103,800	103,800			
451 雜項設備租金	103,800	103,800			
6 稅捐及規費(強制費)		9,103	9,103		
61 土地稅		9,103	9,103		
612 一般土地地價稅		9,103	9,103		
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	692,000	1,010,118	318,118	45.97	
72 捐助、補助與獎助	10,000	10,000			
726 獎助學員生給與	10,000	10,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	682,000	1,000,118	318,118	46.64	
743 獎勵費用		31,655	31,655		
744 慰問、照護及濟助金		3,000	3,000		
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	682,000	965,463	283,463	41.56	
9 其他	147,000	152,005	5,005	3.40	
91 其他支出	147,000	152,005	5,005	3.40	
91Y 其他	147,000	152,005	5,005	3.40	
54 學前教育計畫	10,911,000	11,900,677	989,677	9.07	

地方教育發展基金—臺北市文山區武功國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
1 用人費用	10,702,000	10,956,898	254,898	2.38	
11 正式員額薪資	7,345,860	7,697,289	351,429	4.78	
113 職員薪金	6,601,860	7,053,549	451,689	6.84	
114 工員工資	744,000	643,740	-100,260	-13.48	
13 超時工作報酬	217,084	112,416	-104,668	-48.22	
131 加班費	217,084	112,416	-104,668	-48.22	
15 獎金	1,722,388	1,608,785	-113,603	-6.60	
151 考績獎金	804,155	711,540	-92,615	-11.52	
152 年終獎金	918,233	897,245	-20,988	-2.29	
16 退休及卹償金	613,008	685,520	72,512	11.83	
161 職員退休及離職金	589,968	644,802	54,834	9.29	
162 工員退休及離職金	23,040	40,718	17,678	76.73	
18 福利費	803,660	852,888	49,228	6.13	
181 分擔員工保險費	653,100	754,798	101,698	15.57	
183 傷病醫藥費	5,160	4,260	-900	-17.44	
185 員工通勤交通費	113,400	61,830	-51,570	-45.48	
18Y 其他福利費	32,000	32,000			
2 服務費用	64,000	52,399	-11,601	-18.13	
27 一般服務費	23,500	23,858	358	1.52	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,500	1,958	458	30.53	
27F 體育活動費	22,000	21,900	-100	-0.45	
28 專業服務費	40,500	28,541	-11,959	-29.53	
28Y 其他專業服務費	40,500	28,541	-11,959	-29.53	
3 材料及用品費	29,000	173,277	144,277	497.51	
32 用品消耗	29,000	173,277	144,277	497.51	
322 報章雜誌		9,991	9,991		
32Y 其他用品消耗	29,000	163,286	134,286	463.06	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	20,000	705,703	685,703	3,428.52	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	20,000	705,703	685,703	3,428.52	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	20,000	705,703	685,703	3,428.52	
9 其他	96,000	12,400	-83,600	-87.08	
91 其他支出	96,000	12,400	-83,600	-87.08	
91Y 其他	96,000	12,400	-83,600	-87.08	
5L 一般行政管理計畫	13,033,000	12,492,649	-540,351	-4.15	
1 用人費用	10,956,000	10,582,440	-373,560	-3.41	

地方教育發展基金—臺北市文山區武功國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
11 正式員額薪資	7,044,000	6,830,624	-213,376	-3.03	
113 職員薪金	6,312,000	6,035,384	-276,616	-4.38	
114 工員工資	732,000	795,240	63,240	8.64	
12 聘僱及兼職人員薪資		1,464	1,464		
124 兼職人員酬金		1,464	1,464		
13 超時工作報酬	691,764	386,387	-305,377	-44.14	
131 加班費	691,764	386,387	-305,377	-44.14	
15 獎金	1,763,500	1,696,836	-66,664	-3.78	
151 考績獎金	883,000	849,596	-33,404	-3.78	
152 年終獎金	880,500	847,240	-33,260	-3.78	
16 退休及卹償金	597,696	715,292	117,596	19.67	
161 職員退休及離職金	539,136	592,712	53,576	9.94	
162 工員退休及離職金	58,560	122,580	64,020	109.32	
18 福利費	859,040	951,837	92,797	10.80	
181 分擔員工保險費	617,640	704,377	86,737	14.04	
185 員工通勤交通費	113,400	84,260	-29,140	-25.70	
18Y 其他福利費	128,000	163,200	35,200	27.50	
2 服務費用	1,805,000	1,684,460	-120,540	-6.68	
22 郵電費	9,632	9,396	-236	-2.45	
222 電話費	9,632	9,396	-236	-2.45	
27 一般服務費	1,315,368	1,237,512	-77,856	-5.92	
279 外包費	1,295,368	1,217,512	-77,856	-6.01	
27F 體育活動費	20,000	20,000			
28 專業服務費	408,000	365,552	-42,448	-10.40	
28Y 其他專業服務費	408,000	365,552	-42,448	-10.40	
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	271,000	224,749	-46,251	-17.07	
32 用品消耗	271,000	224,749	-46,251	-17.07	
321 辦公（事務）用品	271,000	224,749	-46,251	-17.07	
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—臺北市文山區武功國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 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	8,844,000	11,339,813	2,495,813	28.22	1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產除法定預算數外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數2,741,000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1,635,000元。2.決算數較預算數增加2,495,813元，主要係因奉准先行辦理及視聽教室優化計畫工程、校園共融式遊戲場工程併決算所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	8,844,000	11,339,813	2,495,813	28.22	
51 購建固定資產	1,409,000	3,000,052	1,591,052	112.92	
514 購置機械及設備	576,000	902,400	326,400	56.67	
515 購置交通及運輸設備	26,000	44,000	18,000	69.23	
516 購置雜項設備	807,000	2,053,652	1,246,652	154.48	
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	7,399,000	8,303,761	904,761	12.23	
541 遞延修繕房屋建築支出	7,399,000	7,748,450	349,450	4.72	
542 其他遞延支出		555,311	555,311		

地方教育發展基金-臺北市文山區武功國民小學

基金用途明細表

中華民國 110 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)閩客語教學支援人員鐘點費等，按節計算，預算數159,104元，決算數158,232元。

(2)教育部補助攜手班鐘點費，按節計算，預算數0元，決算數49,600元。

(3)教育部補助游泳協同教學鐘點費，按節計算，預算數0元，決算數3,200元。

2.外包費：

(1)校警勞務外包計2人，預算數1,135,368元，決算數1,066,212元。

(2)消化超額職工業務外包費，按件計算，預算數160,000元，決算數151,300元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數134,522元，決算數86,983元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

本 頁 空 白

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	32,215,710	-21,403,089	4,186,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	257,920	-127,620	
房屋及建築	1,494,886	-1,288,727	
機械及設備	14,665,686	-11,294,280	906,000
交通及運輸設備	2,845,959	-1,701,925	44,000
雜項設備	12,843,635	-6,990,537	3,200,000
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	107,624		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906,000元，係法定預算數576,000元及補辦預算330,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計44,000元，係法定預算數26,000元及補辦預算18,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計3,200,000元，係法定預算數807,000元及補辦預算2,393,000元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數計36,000元，係法定預算數36,000元。

減少數可用預算數計44,007元，係法定預算數44,007元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.機械及設備：增加數計2,725,418元，變動原因為：(1)增置：購置單槍投影機等設備

計902,400元(2)撥入：教育局撥入讀卡機等設備及大安國中移撥短焦投影機計957,401元(3)受贈：以代辦經費購置液晶觸控電視等設備計865,617元。減少數計128,602元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢讀卡機等計128,602元。

2.交通及運輸設備：增加數計44,000元，變動原因為：(1)增置：購置監視系統等設備計44,000元。減少數計123,458元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電子式資訊看板計123,458元。

北市文山區武功國民小學

產明細表

110 年度

單位:新臺幣元

成本變動		減少數	本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	預算數			
決算數	預算數	決算數		
5,087,030	44,007	420,146	-3,185,665	12,293,840
			-17,016	113,284
			-72,588	133,571
2,725,418		128,602	-1,424,788	4,543,434
44,000		123,458	-156,602	907,974
2,281,612		124,092	-1,514,671	6,495,947
36,000	44,007	43,994		99,630

註 3.雜項設備:增加數計2,281,612元，變動原因為：(1)增置:購置吸塵器等設備計2,053,652元。(2)撥入:雙園國小西區特教中心撥入魏氏兒童智力量表第五版測驗工具1套19,960元(3)受贈：以代辦經費購置液晶電視等設備計88,000元及樂器採購案廠商無償回饋贈與實物平台鋼琴等設備計120,000元以上共計208,000元。減少數計124,092元，變動原因為：(1)報廢:年度經財政局核准報廢體重身高計等2項設備計124,092元。

4.電腦軟體:增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置:購置影像處理軟體計36,000元。減少數43,994元，變動原因為：(1)無形資產攤銷:截至110年12月止累計攤銷金額43,994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－臺北市文山區武功國民小學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國110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		576,000	330,000		906,000	902,400	-3,600	
機械及設備		576,000	330,000		906,000	902,400	-3,600	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		26,000	18,000		44,000	44,000		
交通及運輸設備		26,000	18,000		44,000	44,000		
購建中固定資產								
雜項設備		807,000	2,393,000		3,200,000	2,053,652	-1,146,348	1,106,000
雜項設備		807,000	2,393,000		3,200,000	2,053,652	-1,146,348	1,106,000
購建中固定資產								
合 計		1,409,000	2,741,000		4,150,000	3,000,052	-1,149,948	1,106,000

地方教育發展基金—臺北市文山區武功國民小學
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		2,741,000
購置機械及設備	110.05.19府授教會字第1103048653號	150,000
購置機械及設備	110.12.20府授教會字第1103114556號	96,000
購置機械及設備	110.12.22府授主事預字第1103011969號	84,000
購置交通及運輸設備	110.05.19府授教會字第1103048653號	18,000
購置雜項設備	110.05.19府授教會字第1103048653號	252,000
購置雜項設備	110.10.25府授教會字第1103096811號	2,141,000

地方教育發展基金—臺北市文山區武功國民小學

員工人數彙計表

中華民國 110 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	31	33	2	經臺北市政府110年10月28日府授教人字第1103094261號函核定110學年度教職員工員額編制表增加2名教師員額。
職員	30	32	2	
約僱	1	1	0	
學前教育計畫	11	11	0	
職員	9	9	0	
技工	2	2	0	
一般行政管理計畫	10	10	0	
職員	8	8	0	
駐衛警	0	0	0	
工友	2	2	0	
合計	52	54	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)閩客語教學支援人員鐘點費等，按節計算。
- (2)教育部補助攜手班鐘點費，按節計算。
- (3)教育部補助游泳協同教學鐘點費，按節計算。

2.外包費:

- (1)校警勞務外包計2人。
- (2)消化超額職工業務外包費，按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市文山區武功國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	23,844,000	418,992	641,079		5,015,872	35,131,935		3,889,202		68,941,080	337,920	69,279,000
職員	23,844,000	418,992	641,079		5,015,872	35,131,935		3,793,802		68,845,680	337,920	69,183,600
工具								95,400		95,400		95,400
學前教育計畫	7,345,860		217,084		1,722,388	613,008		803,660		10,702,000		10,702,000
職員	6,601,860		186,084		1,629,388	589,968		699,772		9,707,072		9,707,072
工具	744,000		31,000		93,000	23,040		103,888		994,928		994,928
一般行政管理計畫	7,044,000		691,764		1,763,500	597,696		859,040		10,956,000		10,956,000
職員	6,312,000		630,764		1,550,000	539,196		758,276		9,790,236		9,790,236
工具	732,000		61,000		213,500	58,500		100,764		1,165,764		1,165,764
合 計	38,233,860	418,992	1,549,927		8,501,760	36,342,639		5,551,902		90,599,080	337,920	90,937,000

1.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，110年度預算編列48人，計3,670,155元，執行結果決算41人，計3,983,966元。

(2)年終工作獎金係依據行政院109年12月24日院授人給字第1096300002號函訂定發布「一百零九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，110年度預算編列52人，計4,831,605元，執行結果決算52人，計4,914,514元。

2.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)閩客語教學支援人員鐘點費等，預算數159,104元，決算數158,232元。

(2)教育部補助攜手班鐘點費，預算數0元，決算數49,600元。

(3)教育部補助游泳協同教學鐘點費，預算數0元，決算數3,200元。

2.外包費:

(1)校警勞務外包費，預算數1,135,368元，決算數1,066,212元。

(2)消化超額職工業務外包費，預算數160,000元，決算數151,300元。

地方教育發展基金—臺北市文山區武功國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 110 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
25,700,619	418,992	425,296		5,592,859	32,336,879		3,769,987		68,244,632	274,594	68,519,226
25,700,619	418,992	425,296		5,592,859	32,336,879		3,674,587		68,149,232	274,594	68,423,826
							95,400		95,400		95,400
7,697,289		112,416		1,608,785	685,520		852,888		10,956,898		10,956,898
7,053,549		85,925		1,552,906	644,802		764,587		10,101,769		10,101,769
643,740		26,491		55,879	40,718		88,301		855,129		855,129
6,830,624		386,387		1,696,836	715,292		951,837		10,580,976	1,464	10,582,440
6,186,884		338,625		1,480,837	592,712		788,505		9,387,563	1,464	9,389,027
643,740		47,762		215,999	122,580		163,332		1,193,413		1,193,413
40,228,532	418,992	924,099		8,898,480	33,737,691		5,574,712		89,782,506	276,058	90,058,564

地方教育發展基金－臺北市文山區武功國民小學
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 110 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 %	金額 %	
總 計			85,210,000		85,628,054		418,054 0.49	
國民教育計畫			74,299,000		73,727,377		-571,623 -0.77	
學前教育計畫			10,911,000		11,900,677		989,677 9.07	

地方教育發展基金—臺北市文山區武功國民小學
各項費用彙計表
 中華民國110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	90,937,000	90,058,564	-878,436	-0.97
11 正式員額薪資	38,233,860	40,228,532	1,994,672	5.22
113 職員薪金	36,757,860	38,789,552	2,031,692	5.53
114 工員工資	1,476,000	1,438,980	-37,020	-2.51
12 聘僱及兼職人員薪資	756,912	695,050	-61,862	-8.17
122 約僱職員薪金	418,992	418,992	0	0.00
124 兼職人員酬金	337,920	276,058	-61,862	-18.31
13 超時工作報酬	1,549,927	924,099	-625,828	-40.38
131 加班費	1,549,927	924,099	-625,828	-40.38
15 獎金	8,501,760	8,898,480	396,720	4.67
151 考績獎金	3,670,155	3,983,966	313,811	8.55
152 年終獎金	4,831,605	4,914,514	82,909	1.72
16 退休及卹償金	36,342,639	33,737,691	-2,604,948	-7.17
161 職員退休及離職金	36,261,039	33,574,393	-2,686,646	-7.41
162 工員退休及離職金	81,600	163,298	81,698	100.12
18 福利費	5,551,902	5,574,712	22,810	0.41
181 分擔員工保險費	3,287,760	4,039,401	751,641	22.86
183 傷病醫藥費	206,760	105,560	-101,200	-48.95
185 員工通勤交通費	601,020	334,646	-266,374	-44.32
18Y 其他福利費	1,456,362	1,095,105	-361,257	-24.81
2 服務費用	4,889,000	4,518,567	-370,433	-7.58
21 水電費	754,356	548,888	-205,468	-27.24
212 工作場所電費	698,696	476,834	-221,862	-31.75
214 工作場所水費	55,660	72,054	16,394	29.45
22 郵電費	9,632	9,396	-236	-2.45
222 電話費	9,632	9,396	-236	-2.45
23 旅運費	68,520	55,980	-12,540	-18.30
231 國內旅費	28,520	15,980	-12,540	-43.97
235 貨物運費	40,000	40,000	0	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	34,820	34,820	0	0.00
241 印刷及裝訂費	34,820	34,820	0	0.00
25 修理保養及保固費	1,460,400	1,488,356	27,956	1.91
252 一般房屋修護費	972,200	1,198,521	226,321	23.28
255 機械及設備修護費	461,600	214,925	-246,675	-53.44
257 雜項設備修護費	26,600	74,910	48,310	181.62
27 一般服務費	1,561,332	1,538,420	-22,912	-1.47
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,860	7,976	3,116	64.12
279 外包費	1,295,368	1,217,512	-77,856	-6.01
27D 計時與計件人員酬金	159,104	211,032	51,928	32.64
27F 體育活動費	102,000	101,900	-100	-0.10
28 專業服務費	927,940	770,707	-157,233	-16.94
283 法律事務費	0	45,000	45,000	0.00
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	89,700	51,400	-38,300	-42.70
287 委託檢驗(定)試驗認證費	26,000	35,070	9,070	34.88

地方教育發展基金—臺北市文山區武功國民小學

各項費用彙計表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
289 試務甄選費	2,000	0	-2,000	-100.00
28Y 其他專業服務費	810,240	639,237	-171,003	-21.11
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	1,351,000	1,549,443	198,443	14.69
31 使用材料費	124,700	417,163	292,463	234.53
315 設備零件	124,700	417,163	292,463	234.53
32 用品消耗	1,226,300	1,132,280	-94,020	-7.67
321 辦公(事務)用品	280,900	229,149	-51,751	-18.42
322 報章雜誌	35,140	37,131	1,991	5.67
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	18,370	3,370	22.47
32Y 其他用品消耗	895,260	847,630	-47,630	-5.32
4 租金、償債、利息及相關手續費	110,000	103,800	-6,200	-5.64
44 交通及運輸設備租金	6,200	0	-6,200	-100.00
442 車租	6,200	0	-6,200	-100.00
45 雜項設備租金	103,800	103,800	0	0.00
451 雜項設備租金	103,800	103,800	0	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	8,844,000	11,339,813	2,495,813	28.22
51 購建固定資產	1,409,000	3,000,052	1,591,052	112.92
514 購置機械及設備	576,000	902,400	326,400	56.67
515 購置交通及運輸設備	26,000	44,000	18,000	69.23
516 購置雜項設備	807,000	2,053,652	1,246,652	154.48
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	7,399,000	8,303,761	904,761	12.23
541 遞延修繕房屋建築支出	7,399,000	7,748,450	349,450	4.72
542 其他遞延支出	0	555,311	555,311	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	9,103	9,103	0.00
61 土地稅	0	9,103	9,103	0.00
612 一般土地地價稅	0	9,103	9,103	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	713,000	1,716,821	1,003,821	140.79
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	10,000	10,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	10,000	10,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	702,000	1,705,821	1,003,821	142.99
743 獎勵費用	0	31,655	31,655	0.00
744 慰問、照護及濟助金	0	3,000	3,000	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	702,000	1,671,166	969,166	138.06
9 其他	243,000	164,405	-78,595	-32.34
91 其他支出	243,000	164,405	-78,595	-32.34
91Y 其他	243,000	164,405	-78,595	-32.34

地方教育發展基金—臺北市文山區武功國民小學
各項費用彙計表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
合 計	107,087,000	109,460,516	2,373,516	2.22

地方教育發展基金—臺北市文山區武功國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 110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	885,824	633,078	-252,746	-28.53	
185 員工通勤交通費	601,020	334,646	-266,374	-44.32	
27D 計時與計件人員酬金	159,104	211,032	51,928	32.64	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	89,700	51,400	-38,300	-42.70	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

丁、會計報表

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	3,671,889,874	100.00	4,059,735,694	100.00	-387,845,820	-9.55
流動資產	14,483,769	0.39	10,874,300	0.27	3,609,469	33.19
現金	14,211,310	0.39	10,372,061	0.26	3,839,249	37.02
銀行存款	14,211,310	0.39	10,372,061	0.26	3,839,249	37.02
銀行存款-公庫存款	8,428,534	0.23	5,931,096	0.15	2,497,438	42.11
銀行存款-保管款	5,765,593	0.16	4,290,638	0.11	1,474,955	34.38
銀行存款-代繳費款專戶	17,183	0.00	150,327	0.00	-133,144	-88.57
應收款項	272,459	0.01	352,239	0.01	-79,780	-22.65
其他應收款	272,459	0.01	352,239	0.01	-79,780	-22.65
預付款項	0	0.00	150,000	0.00	-150,000	-100.00
預付費用	0	0.00	150,000	0.00	-150,000	-100.00
長期貸墊款及準備金	3,257,444	0.09	3,372,583	0.08	-115,139	-3.41
準備金	3,257,444	0.09	3,372,583	0.08	-115,139	-3.41
退休及離職準備金	3,005,195	0.08	2,832,137	0.07	173,058	6.11
其他準備金	252,249	0.01	540,446	0.01	-288,197	-53.33
其他準備金-其他	33,823	0.00	322,030	0.01	-288,207	-89.50
其他準備金-教育儲蓄戶	218,426	0.01	218,416	0.01	10	0.00
固定資產	12,194,210	0.33	10,704,997	0.26	1,489,213	13.91
土地改良物	113,284	0.00	130,300	0.00	-17,016	-13.06
土地改良物	257,920	0.01	257,920	0.01	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-144,636	0.00	-127,620	0.00	-17,016	13.33
房屋建築及設備	133,571	0.00	206,159	0.01	-72,588	-35.21
房屋建築及設備	1,494,886	0.04	1,494,886	0.04	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-1,361,315	-0.04	-1,288,727	-0.03	-72,588	5.63
機械及設備	4,543,434	0.12	3,371,406	0.08	1,172,028	34.76
機械及設備	17,262,502	0.47	14,665,686	0.36	2,596,816	17.71
累計折舊-機械及設備	-12,719,068	-0.35	-11,294,280	-0.28	-1,424,788	12.62
交通及運輸設備	907,974	0.02	1,144,034	0.03	-236,060	-20.63
交通及運輸設備	2,766,501	0.08	2,845,959	0.07	-79,458	-2.79
累計折舊-交通及運輸設備	-1,858,527	-0.05	-1,701,925	-0.04	-156,602	9.20
雜項設備	6,495,947	0.18	5,853,098	0.14	642,849	10.98
雜項設備	15,001,155	0.41	12,843,635	0.32	2,157,520	16.80
累計折舊-雜項設備	-8,505,208	-0.23	-6,990,537	-0.17	-1,514,671	21.67
合 計	3,671,889,874	100.00	4,059,735,694	100.00	-387,845,820	-9.55

信託代理與保證資產 118,308

保證品 118,308

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為118,308元，係106年樂美樂善樓屋頂防漏整修工程保固金118,308元之質押定存單-秉璘營造有限公司自106年11月7日至111年11月7日。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為118,308元，係106年樂美樂善樓屋頂防漏整修工程保固金118,308元之質押定存單-秉璘營造有限公司自106年11月7日至111年11月7日。

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

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。

北市文山區武功國民小學
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	3,651,692,161	99.45	4,042,653,718	99.58	-390,961,557	-9.67
流動負債	4,329,549	0.12	3,863,390	0.10	466,159	12.07
應付款項	4,329,549	0.12	3,459,441	0.09	870,108	25.15
應付代收款	3,709,821	0.10	3,200,743	0.08	509,078	15.90
應付代收款	3,709,821	0.10	3,200,743	0.08	509,078	15.90
應付費用	619,728	0.02	258,698	0.01	361,030	139.56
應付費用	619,728	0.02	258,698	0.01	361,030	139.56
預收款項	0	0.00	403,949	0.01	-403,949	-100.00
預收收入	0	0.00	403,949	0.01	-403,949	-100.00
預收收入	0	0.00	403,949	0.01	-403,949	-100.00
其他負債	3,647,362,612	99.33	4,038,790,328	99.48	-391,427,716	-9.69
什項負債	3,647,362,612	99.33	4,038,790,328	99.48	-391,427,716	-9.69
存入保證金	2,072,955	0.06	1,246,995	0.03	825,960	66.24
存入保證金	2,072,955	0.06	1,246,995	0.03	825,960	66.24
應付退休及離職金	3,005,195	0.08	2,832,137	0.07	173,058	6.11
應付退休及離職金	3,005,195	0.08	2,832,137	0.07	173,058	6.11
應付代管資產	3,641,854,821	99.18	4,034,669,417	99.38	-392,814,596	-9.74
應付代管資產	3,641,854,821	99.18	4,034,669,417	99.38	-392,814,596	-9.74
暫收及待結轉帳項	429,641	0.01	41,779	0.00	387,862	928.37
暫收及待結轉帳項	429,641	0.01	41,779	0.00	387,862	928.37
淨資產	20,197,713	0.55	17,081,976	0.42	3,115,737	18.24
淨資產	20,197,713	0.55	17,081,976	0.42	3,115,737	18.24
淨資產	20,197,713	0.55	17,081,976	0.42	3,115,737	18.24
累積餘額	20,197,713	0.55	17,081,976	0.42	3,115,737	18.24
合 計	3,671,889,874	100.00	4,059,735,694	100.00	-387,845,820	-9.55

信託代理與保證負債 118,308

應付保證品 118,308

註：

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
無形資產	99,630	0.00	107,624	0.00	-7,994	-7.43
無形資產	99,630	0.00	107,624	0.00	-7,994	-7.43
電腦軟體	99,630	0.00	107,624	0.00	-7,994	-7.43
其他資產	3,641,854,821	99.18	4,034,676,190	99.38	-392,821,369	-9.74
什項資產	3,641,854,821	99.18	4,034,676,190	99.38	-392,821,369	-9.74
暫付及待結轉帳項	0	0.00	6,773	0.00	-6,773	-100.00
代管資產	3,641,854,821	99.18	4,034,669,417	99.38	-392,814,596	-9.74
代管資產-土地改良物	66,113	0.00	66,113	0.00	0	0.00
代管資產-土地	3,597,112,000	97.96	3,988,861,884	98.25	-391,749,884	-9.82
代管資產-房屋建築及設備	30,587,688	0.83	31,652,400	0.78	-1,064,712	-3.36
代管資產-其他政府	14,089,020	0.38	14,089,020	0.35	0	0.00
合 計	3,671,889,874	100.00	4,059,735,694	100.00	-387,845,820	-9.55

信託代理與保證資產 118,308

保證品 118,308

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為118,308元，係106年樂美樂善樓屋頂防漏整修工程保固金118,308元之質押定存單-秉璘營造有限公司自106年11月7日至111年11月7日。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為118,308元，係106年樂美樂善樓屋頂防漏整修工程保固金118,308元之質押定存單-秉璘營造有限公司自106年11月7日至111年11月7日。

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

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。

北市文山區武功國民小學
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	3,671,889,874	100.00	4,059,735,694	100.00	-387,845,820	-9.55

信託代理與保證負債 118,308

應付保證品 118,308

註：

地方教育發展基金—臺北市文山區武功國民小學

收入支出表

中華民國110年12月31日

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	113,146,012	100.00			113,146,012	
勞務收入	300	0.00			300	
服務收入	300	0.00			300	
財產收益	2,287,558	2.02			2,287,558	
財產交易利益	1,729,348	1.53			1,729,348	
其他財產收入	558,210	0.49			558,210	
政府撥入收入	107,595,123	95.09			107,595,123	
公庫撥款收入	105,333,110	93.09			105,333,110	
政府其他撥入收入	2,262,013	2.00			2,262,013	
教學收入	2,384,660	2.11			2,384,660	
學雜費收入	2,384,660	2.11			2,384,660	
其他收入	878,371	0.78			878,371	
受贈收入	321,910	0.28			321,910	
雜項收入	556,461	0.49			556,461	
支出	110,030,275	97.25			110,030,275	
人事支出	90,058,564	79.59			90,058,564	
人事支出	90,058,564	79.59			90,058,564	
業務支出	7,887,734	6.97			7,887,734	
業務支出	7,887,734	6.97			7,887,734	
獎補助支出	10,000	0.01			10,000	
其他獎補助	10,000	0.01			10,000	
財產損失	3,763	0.00			3,763	
財產交易損失	3,763	0.00			3,763	
折舊、折耗及攤銷	3,602,048	3.18			3,602,048	
固定資產折舊	3,558,054	3.14			3,558,054	
無形資產攤銷	43,994	0.04			43,994	
其他支出	8,468,166	7.48			8,468,166	
其他支出	8,468,166	7.48			8,468,166	
本期賸餘(短絀)	3,115,737	2.75			3,115,737	
期初淨資產	17,081,976	15.10			17,081,976	
解繳公庫						
期末淨資產	20,197,713	17.85			20,197,713	

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—臺北市文山區武功國民小學
現金流量表

中華民國110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)	3,115,737
8002 調整非現金項目	2,250,502
81 業務活動之淨現金流入(流出)	5,366,239
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	790,845
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	4,344,777
8207 增加長期貸墊款及準備金	-502,648
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-7,373,786
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-2,740,812
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,788,789
8404 減少短期債務及其他負債	-1,574,967
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	1,213,822
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	3,839,249
87 期初現金及約當現金	10,372,061
88 期末現金及約當現金	14,211,310

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金增加數173,058元及代管資產減少數392,814,596元。
- 2.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

本 頁 空 白

戊、參考表

地方教育發展基金—臺北市文山區武功國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 110 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	111,095,034	2,050,978	113,146,012	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	558,480	1,729,078	2,287,558	財產收益
政府撥入收入	107,595,123		107,595,123	政府撥入收入
教學收入	2,384,660		2,384,660	教學收入
其他收入	556,471	321,900	878,371	其他收入
基金用途	109,460,516	569,759	110,030,275	支出
用人費用	90,058,564		90,058,564	人事支出
服務費用	4,518,567	3,369,167	7,887,734	業務支出
材料及用品費	1,549,443	-1,549,443		
租金、償債、利息及相關手續費	103,800	-103,800		
稅捐及規費(強制費)	9,103	-9,103		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,706,821	-1,706,821		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
		3,763	3,763	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	11,339,813	-11,339,813		
		3,602,048	3,602,048	折舊、折耗及攤銷
其他	164,405	8,303,761	8,468,166	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,634,518	1,481,219	3,115,737	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,269,355	10,812,621	17,081,976	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,903,873	12,293,840	20,197,713	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市文山區武功國民小學
決 算 與 會 計 收 支 對 照 表
中 華 民 國 110 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：無。
- 二、預算項目對應不同會計科目：
預算項目「服務費用」451萬8,567元與會計科目「業務支出」788萬7,734元間之調整數336萬9,167元，係「材料及用品費」154萬9,443元、「租金、償債、利息及相關手續費」10萬3,800元、「稅捐及規費(強制費)」9,103元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」170萬6,821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172萬9,078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32萬1,900元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
 3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」360萬2,048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」3,763元，係報廢固定資產所發生損失等。
- 四、其他：
 1. 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」1,133萬9,813元，其中303萬6,052元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘830萬3,761元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂