

40501541

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

臺北市文山區力行國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市文山區力行國民小學編

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 5	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 9	頁
(二)基金用途明細表	第 10 至 15	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 16 至 17	頁
(五)長期負債明細表	第 --	頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 18 至 19	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
(八)員工人數彙計表	第 21 至 21	頁
(九)用人費用彙計表	第 22 至 23	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 24 至 24	頁
(十二)各項費用彙計表	第 25 至 26	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 27 至 27	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 30 至 33	頁
二、收入支出表	第 34 至 34	頁
三、現金流量表	第 35 至 35	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 37 至 38	頁
附錄(調節表及對帳單等)		

甲、財 務 摘 要

財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
經營成績：				
基金來源	205,160,839	221,257,874	- 16,097,035	- 7.28
基金用途	191,662,776	186,678,926	4,983,850	2.67
賸餘(短絀)	13,498,063	34,578,948	- 21,080,885	- 60.96
餘絀情形：				
基金餘額	58,973,972	45,475,909	13,498,063	29.68
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	10,332,418	25,903,131	- 15,570,713	- 60.11

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力行國民小學

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149,065,000元，決算數147,376,321元。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、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；辦理暑期泳訓班、教師甄選、社團活動、輔導活動、法治教育活動、性別平等教育宣導、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智能。

(二)學前教育計畫：

本年度預算編列15,645,000元，決算數17,352,084元。

係新購教具及圖書等教學設備，革新教學方法，充實教學教材，提高教學效能；並辦理幼兒園招生等項目，藉由辦理各項活動，以鍛鍊幼童強健的身體，增進幼童各項生活智慧。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列17,464,000元，決算數16,753,184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27,181,000元（不含以前年度保留數2,640,644元及奉准先行辦理數2,617,000元），決算數10,181,187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。

臺北市地方教育發展基金臺北市文山區力行國民小學

總 說 明

中華民國 110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205,160,839元，較預算數200,542,000元，增加4,618,839元，計增2.30%。

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0元，較預算數6,000元，減少6,000元。

主要係因：

受疫情影響，教師甄選改為線上進行，未收報名費所致。

2.財產處分收入：決算數10,782元，較預算數16,000元，減少5,218元，計減32.61%。

主要係因：

報廢財產較預期少。

3.其他財產收入：決算數18,801元，較預算數27,000元，減少8,199元，計減30.37%。

主要係因：

受疫情影響，出借場地費收入較預期少。

4.公庫撥款收入：決算數197,108,000元，較預算數197,012,000元，增加96,000元，計增0.05%。

5.政府其他撥入收入：決算數4,357,825元，較預算數0元，增加4,357,825元。

主要係因：

教育部補助款。

6.學雜費收入：決算數2,955,185元，較預算數2,987,000元，減少31,815元，計減1.07%。

7.雜項收入：決算數710,246元，較預算數494,000元，增加216,246元，計增43.77%。

主要係因：

冷氣維護費、數位學生証補卡費及影印費等覈實收入所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數191,662,776元，較預算數209,355,000元，減少17,692,224元，計減8.45%。

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147,376,321元，較預算數149,065,000元，減少1,688,679元，計減1.13%。

2.學前教育計畫：決算數17,352,084元，較預算數15,645,000元，增加1,707,084元，計增10.91%。

主要係因：

職員薪金覈實支用所致。

3.一般行政管理計畫：決算數16,753,184元，較預算數17,464,000元，減少710,816元，計減4.07%。

4.建築及設備計畫：決算數10,181,187元，較預算數27,181,000元，減少16,999,813元，計減62.54%。

主要係因：

活動中心新建工程未發包、預算未執行。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數13,498,063元，較預算短絀數8,813,000元，反絀為餘，計相差22,311,063元。

主要係因：

活動中心新建工程未發包、預算未執行及各項補助款入帳所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市文山區力行國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入17,777,988元。
投資活動之淨現金流出6,728,984元。
籌資活動之淨現金流出716,586元。
本年度現金及約當現金之淨增10,332,418元。
期初現金及約當現金58,486,286元。
期末現金及約當現金68,818,704元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,349,752,640元，包括：

流動資產69,347,313元，較上年度59,069,782元，增加10,277,531元，主要係因活動中心預算未執行致公庫存款增加。

長期貸墊款及準備金5,008,848元，較上年度4,379,533元，增加629,315元，主要係因冷氣維護費及幼兒園餘款轉其他準備金，致其他準備金增加。

固定資產27,350,411元，較上年度23,094,258元，增加4,256,153元，主要係因教育部補助午餐廚房精進計畫購置設備及補列以前年度家長會捐贈冷氣，致雜項設備增加。

無形資產82,038元，較上年度71,346元，增加10,692元，主要係因年度預算購置電腦軟體致無形資產增加。

其他資產3,247,964,030元，較上年度3,215,262,741元，增加32,701,289元，主要係因土地增值致代管資產-土地增加。

決算日負債總額為3,263,346,219元，包括：

流動負債12,351,260元，較上年度13,740,104元，減少1,388,844元，主要係因本年度無應付工程款。

其他負債3,250,994,959元，較上年度3,219,496,043元，增加31,498,916元，主要係因土地增值致應付代管資產-土地增加。

決算日淨資產為86,406,421元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數6,377,155元及補辦預算數2,617,000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。

本 頁 空 白

丙、決算報表

地方教育發展基金－臺北市文山區力行國民小學
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	200,542,000	100.00	205,160,839	100.00	4,618,839	2.30	221,257,874	100.00
43 勞務收入	6,000	0.00			-6,000	-100.00	6,600	0.00
431服務收入	6,000	0.00			-6,000	-100.00	6,600	0.00
45 財產收入	43,000	0.02	29,583	0.01	-13,417	-31.20	9,120	0.00
451財產處分收入	16,000	0.01	10,782	0.01	-5,218	-32.61		
45Y其他財產收入	27,000	0.01	18,801	0.01	-8,199	-30.37	9,120	0.00
46 政府撥入收入	197,012,000	98.24	201,465,825	98.20	4,453,825	2.26	215,824,314	97.54
462公庫撥款收入	197,012,000	98.24	197,108,000	96.07	96,000	0.05	213,448,000	96.47
46Y政府其他撥入收入			4,357,825	2.12	4,357,825	0.00	2,376,314	1.07
4S 教學收入	2,987,000	1.49	2,955,185	1.44	-31,815	-1.07	3,391,040	1.53
4S1學雜費收入	2,987,000	1.49	2,955,185	1.44	-31,815	-1.07	3,391,040	1.53
4Y 其他收入	494,000	0.25	710,246	0.35	216,246	43.77	2,026,800	0.92
4YY雜項收入	494,000	0.25	710,246	0.35	216,246	43.77	2,026,800	0.92
5 基金用途	209,355,000	100.00	191,662,776	100.00	-17,692,224	-8.45	186,678,926	100.00
53 國民教育計畫	149,065,000	71.20	147,376,321	76.89	-1,688,679	-1.13	145,089,422	77.72
54 學前教育計畫	15,645,000	7.47	17,352,084	9.05	1,707,084	10.91	15,916,603	8.53
5L 一般行政管理計畫	17,464,000	8.34	16,753,184	8.74	-710,816	-4.07	16,184,987	8.67
5M 建築及設備計畫	27,181,000	12.98	10,181,187	5.31	-16,999,813	-62.54	9,487,914	5.08
購建固定資產	27,145,000	12.97	10,145,277	5.29	-16,999,723	-62.63	9,452,229	5.06
其他	36,000	0.02	35,910	0.02	-90	-0.25	35,685	0.02
本期賸餘 (短絀-)	-8,813,000		13,498,063		22,311,063	-253.16	34,578,948	
期初基金餘額	11,338,961		45,475,909		34,136,948	301.06	10,896,961	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,525,961		58,973,972		56,448,011	2,234.71	45,475,909	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市文山區力行國民小學
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		6,377,155
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	96,000
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	4,357,825
4YY雜項收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	216,246
54 學前教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,707,084

備註：

地方教育發展基金—臺北市文山區力行國民小學

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	200,542,000	205,160,839	4,618,839	2.30	
43 勞務收入	6,000		-6,000	-100.00	
431服務收入	6,000		-6,000	-100.00	係因疫情影響，教師甄選改為線上進行，未收報名費所致。
45 財產收入	43,000	29,583	-13,417	-31.20	
451財產處分收入	16,000	10,782	-5,218	-32.61	係因報廢財物回收款覈實入庫所致。
45Y其他財產收入	27,000	18,801	-8,199	-30.37	係因疫情影響，出借場地費收入未如預期所致。
46 政府撥入收入	197,012,000	201,465,825	4,453,825	2.26	
462公庫撥款收入	197,012,000	197,108,000	96,000	0.05	
46Y政府其他撥入收入		4,357,825	4,357,825	0.00	係因教育部補助款。
4S 教學收入	2,987,000	2,955,185	-31,815	-1.07	
4S1學雜費收入	2,987,000	2,955,185	-31,815	-1.07	
4Y 其他收入	494,000	710,246	216,246	43.77	
4YY雜項收入	494,000	710,246	216,246	43.77	係因冷氣維護費、數位學生証補卡費及影印費等覈實收入所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市文山區力行國民小學
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	209,355,000	191,662,776	-17,692,224	-8.45	
53 國民教育計畫	149,065,000	147,376,321	-1,688,679	-1.13	
1 用人費用	138,655,000	134,921,556	-3,733,444	-2.69	
11 正式員額薪資	75,727,200	77,866,244	2,139,044	2.82	
113 職員薪金	75,727,200	77,866,244	2,139,044	2.82	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,013,760	948,334	-65,426	-6.45	
124 兼職人員酬金	1,013,760	948,334	-65,426	-6.45	
13 超時工作報酬	1,039,059	602,425	-436,634	-42.02	
131 加班費	1,039,059	602,425	-436,634	-42.02	
15 獎金	21,142,600	17,652,333	-3,490,267	-16.51	
151 考績獎金	11,722,600	8,215,880	-3,506,720	-29.91	
152 年終獎金	9,420,000	9,436,453	16,453	0.17	
16 退休及卹償金	29,706,392	28,008,927	-1,697,465	-5.71	
161 職員退休及離職金	29,706,392	28,008,927	-1,697,465	-5.71	
18 福利費	10,025,989	9,843,293	-182,696	-1.82	
181 分擔員工保險費	6,380,592	7,647,647	1,267,055	19.86	
183 傷病醫藥費	342,800	214,900	-127,900	-37.31	
185 員工通勤交通費	641,340	456,696	-184,644	-28.79	
18Y 其他福利費	2,661,257	1,524,050	-1,137,207	-42.73	
2 服務費用	4,730,000	5,505,852	775,852	16.40	
21 水電費	1,459,210	1,108,835	-350,375	-24.01	
212 工作場所電費	1,229,000	901,113	-327,887	-26.68	
214 工作場所水費	230,210	207,722	-22,488	-9.77	
22 郵電費	1,000	1,000			
221 郵費	1,000	1,000			
23 旅運費	61,690	52,000	-9,690	-15.71	
231 國內旅費	61,690	52,000	-9,690	-15.71	
24 印刷裝訂與廣告費	106,000	1,030	-104,970	-99.03	
241 印刷及裝訂費	106,000	1,030	-104,970	-99.03	
25 修理保養及保固費	1,551,200	1,302,378	-248,822	-16.04	
252 一般房屋修護費	1,125,600	907,163	-218,437	-19.41	
255 機械及設備修護費	405,600	395,215	-10,385	-2.56	
257 雜項設備修護費	20,000		-20,000	-100.00	
26 保險費	15,000	14,120	-880	-5.87	
26Y 其他保險費	15,000	14,120	-880	-5.87	
27 一般服務費	520,400	2,136,530	1,616,130	310.56	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	12,192	22,084	9,892	81.14	

地方教育發展基金—臺北市文山區力行國民小學
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	%	
279 外包費		96,000	96,000		
27D 計時與計件人員酬金	318,208	1,840,446	1,522,238	478.38	
27F 體育活動費	190,000	178,000	-12,000	-6.32	
28 專業服務費	1,015,500	889,959	-125,541	-12.36	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	89,600	38,300	-51,300	-57.25	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	65,600	88,370	22,770	34.71	
289 試務甄選費	3,000		-3,000	-100.00	
28Y 其他專業服務費	857,300	763,289	-94,011	-10.97	
3 材料及用品費	2,799,000	2,949,100	150,100	5.36	
31 使用材料費	668,100	636,268	-31,832	-4.76	
315 設備零件	668,100	636,268	-31,832	-4.76	
32 用品消耗	2,130,900	2,312,832	181,932	8.54	
321 辦公(事務)用品	31,060	21,142	-9,918	-31.93	
322 報章雜誌	63,466	63,405	-61	-0.10	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	37,000	36,999	-1	0.00	
32Y 其他用品消耗	1,999,374	2,191,286	191,912	9.60	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	220,000	67,470	-152,530	-69.33	
44 交通及運輸設備租金	21,000		-21,000	-100.00	
442 車租	21,000		-21,000	-100.00	
45 雜項設備租金	199,000	67,470	-131,530	-66.10	
451 雜項設備租金	199,000	67,470	-131,530	-66.10	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	2,084,000	2,047,985	-36,015	-1.73	
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	2,074,000	2,037,985	-36,015	-1.74	
743 獎勵費用	18,000	82,308	64,308	357.27	
744 慰問、照護及濟助金		16,325	16,325		
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	2,056,000	1,939,352	-116,648	-5.67	
9 其他	577,000	1,884,358	1,307,358	226.58	
91 其他支出	577,000	1,884,358	1,307,358	226.58	
91Y 其他	577,000	1,884,358	1,307,358	226.58	

地方教育發展基金—臺北市文山區力行國民小學
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	%	
54 學前教育計畫	15,645,000	17,352,084	1,707,084	10.91	決算數較預算數增加1,707,084元，主要係因教育部補助幼兒園2-5歲代辦費及人事費覈實支用超支併決算。
1 用人費用	15,103,000	15,599,311	496,311	3.29	
11 正式員額薪資	10,129,860	10,681,464	551,604	5.45	
113 職員薪金	9,433,860	9,942,454	508,594	5.39	
114 工員工資	696,000	739,010	43,010	6.18	
13 超時工作報酬	203,036	134,615	-68,421	-33.70	
131 加班費	203,036	134,615	-68,421	-33.70	
15 獎金	2,861,388	2,646,407	-214,981	-7.51	
151 考績獎金	1,595,155	1,341,015	-254,140	-15.93	
152 年終獎金	1,266,233	1,305,392	39,159	3.09	
16 退休及卹償金	870,336	980,280	109,944	12.63	
161 職員退休及離職金	850,176	900,975	50,799	5.98	
162 工員退休及離職金	20,160	79,305	59,145	293.38	
18 福利費	1,038,380	1,156,545	118,165	11.38	
181 分擔員工保險費	892,920	1,086,338	193,418	21.66	
183 傷病醫藥費	2,580	1,720	-860	-33.33	
185 員工通勤交通費	110,880	63,012	-47,868	-43.17	
18Y 其他福利費	32,000	5,475	-26,525	-82.89	
2 服務費用	216,000	119,082	-96,918	-44.87	
25 修理保養及保固費	139,060	55,700	-83,360	-59.95	
252 一般房屋修護費	118,060	53,600	-64,460	-54.60	
255 機械及設備修護費	21,000	2,100	-18,900	-90.00	
27 一般服務費	27,440	22,000	-5,440	-19.83	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,440		-1,440	-100.00	
27F 體育活動費	26,000	22,000	-4,000	-15.38	
28 專業服務費	49,500	41,382	-8,118	-16.40	
28Y 其他專業服務費	49,500	41,382	-8,118	-16.40	
3 材料及用品費	36,000	36,000			
32 用品消耗	36,000	36,000			
32Y 其他用品消耗	36,000	36,000			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	194,000	1,597,691	1,403,691	723.55	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	194,000	1,597,691	1,403,691	723.55	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	194,000	1,597,691	1,403,691	723.55	

地方教育發展基金—臺北市文山區力行國民小學
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	%	
9 其他	96,000		-96,000	-100.00	
91 其他支出	96,000		-96,000	-100.00	
91Y 其他	96,000		-96,000	-100.00	
5L 一般行政管理計畫	17,464,000	16,753,184	-710,816	-4.07	
1 用人費用	15,080,000	14,456,419	-623,581	-4.14	
11 正式員額薪資	9,636,000	9,548,613	-87,387	-0.91	
113 職員薪金	8,388,000	8,186,433	-201,567	-2.40	
114 工員工資	720,000	765,480	45,480	6.32	
115 警餉	528,000	596,700	68,700	13.01	
13 超時工作報酬	696,092	579,168	-116,924	-16.80	
131 加班費	696,092	579,168	-116,924	-16.80	
15 獎金	2,649,000	2,185,892	-463,108	-17.48	
151 考績獎金	1,446,000	1,033,691	-412,309	-28.51	
152 年終獎金	1,203,000	1,152,201	-50,799	-4.22	
16 退休及卹償金	811,200	940,002	128,802	15.88	
161 職員退休及離職金	753,600	825,186	71,586	9.50	
162 工員退休及離職金	57,600	114,816	57,216	99.33	
18 福利費	1,287,708	1,202,744	-84,964	-6.60	
181 分擔員工保險費	851,148	912,352	61,204	7.19	
185 員工通勤交通費	196,560	108,792	-87,768	-44.65	
18Y 其他福利費	240,000	181,600	-58,400	-24.33	
2 服務費用	1,889,000	1,807,634	-81,366	-4.31	
22 郵電費	98,916	70,762	-28,154	-28.46	
222 電話費	98,916	70,762	-28,154	-28.46	
23 旅運費		9,090	9,090		
231 國內旅費		9,090	9,090		
27 一般服務費	1,191,684	1,159,564	-32,120	-2.70	
279 外包費	1,159,684	1,123,564	-36,120	-3.11	
27F 體育活動費	32,000	36,000	4,000	12.50	
28 專業服務費	500,000	471,213	-28,787	-5.76	
28Y 其他專業服務費	500,000	471,213	-28,787	-5.76	
29 公共關係費	98,400	97,005	-1,395	-1.42	
291 公共關係費	98,400	97,005	-1,395	-1.42	
3 材料及用品費	491,000	485,331	-5,669	-1.15	
32 用品消耗	491,000	485,331	-5,669	-1.15	
321 辦公（事務）用品	487,900	485,331	-2,569	-0.53	
325 服裝	3,100		-3,100	-100.00	

地方教育發展基金—臺北市文山區力行國民小學
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	%	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	3,800	-200	-5.00	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2,640,644元及奉准先行辦理數2,617,000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163,399元及奉准先行辦理執行數2,612,430元。2.決算數較預算數減少16,999,813元，主要係因活動中心工程預算不足導致無廠商投標，目前已經教育局及府級長官協處提報議會審議增加預算，待議會核定後由新工處辦理重新發包事宜。
71 會費	4,000	3,800	-200	-5.00	
713 職業團體會費	4,000	3,800	-200	-5.00	
5M 建築及設備計畫	27,181,000	10,181,187	-16,999,813	-62.54	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	27,181,000	10,181,187	-16,999,813	-62.54	
51 購建固定資產	22,085,000	5,588,754	-16,496,246	-74.69	
513 擴充改良房屋建築及設備	20,000,000	892,608	-19,107,392	-95.54	
514 購置機械及設備	1,968,000	2,203,516	235,516	11.97	
516 購置雜項設備	117,000	2,492,630	2,375,630	2,030.45	
52 購置無形資產	36,000	35,910	-90	-0.25	
521 購置電腦軟體	36,000	35,910	-90	-0.25	
54 遞延支出	5,060,000	4,556,523	-503,477	-9.95	
541 遞延修繕房屋建築支出	5,060,000	4,556,523	-503,477	-9.95	

地方教育發展基金-臺北市文山區力行國民小學

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318,208元，決算數741,741元。

(2)原住民族語教學直播共學陪讀人員鐘點費按節計算，預算數0元，決算數167,153元。

(3)學習扶助潛能計畫-攜手班鐘點費按節計算，預算數0元，決算數931,552元。

2.外包費：

(1)校警勞務外包1人，預算數567,684元，決算數474,301元。

(2)工友勞務外包1人，預算數432,000元，決算數382,065元。

(3)消化超額職工業務外包按件計算，預算數160,000元，決算數363,198元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數388,000元，決算數138,903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	62,955,547	-39,789,943	27,378,644
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,344,042	-2,320,602	
房屋及建築			2,640,644
機械及設備	33,607,210	-22,264,068	2,206,000
交通及運輸設備	3,031,349	-2,345,927	
雜項設備	16,936,746	-12,859,346	2,496,000
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	6,964,854		20,000,000
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	71,346		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.房屋及建築：

增加數可用預算數2,640,644元，係以前年度保留數2,640,644元。

2.機械及設備：

增加數可用預算數計2,206,000元，係法定預算數1,968,000元、補辦預算238,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數2,496,000元，係法定預算數117,000元、補辦預算2,379,000元。

4.購建中固定資產：

增加數可用預算數20,000,000元，係法定預算數20,000,000元。

5.電腦軟體：

增加數可用預算數36,000元，係法定預算數36,000元。

減少數可用預算數35,910元，係法定預算數35,910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3,917,342元，變動原因為(1)增置: 贈購中央廚房設施及設備更新修繕工程設備等計2,203,516元。(2)撥入: 補列108年教育局補助購置影像分析處理設備等計1,522,476元。(3)受贈：以代辦經費購置數位照相機等計191,350元。

北市文山區力行國民小學

產明細表

110 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		
12,156,857	35,904	4,866,816	-3,023,196	27,432,449
				23,440
3,917,342		1,612,531	-2,744,182	10,903,771
		573,050	303,530	415,902
7,310,997		2,656,017	-582,544	8,149,836
892,608				7,857,462
35,910	35,904	25,218		82,038

註 減少數計1,612,531元，變動原因為(1)報廢: 年度經財政局核准報廢電腦等計1,612,531元。

2.交通及運輸設備: 減少數計573,050元，變動原因為(1)報廢: 年度經財政局核准報廢監視系統等計573,050元。

3.雜項設備: 增加數計7,310,997元，變動原因為(1)增置: 贈購教育部改善國民中小學廚房建築設備等計2,492,630元。(2)撥入: 補列抵費地基金補助購置101年遊樂器材等計1,554,855元。(3)受贈: 以代辦經費購置冷氣等計3,263,512元。減少數計2,656,017元，變動原因為(1)報廢: 年度經財政局核准報廢遊樂器材冷氣等計2,656,017元。

4購建中固定資產: 增加數計892,608元，變動原因為: (1)增置: 活動中心新建工程892,608元。

5.電腦軟體: 增加數計35,910元，變動原因為: (1)增置: 購置procreateu一套189U授權計35,910元。減少數計25,218元，變動原因為: (1)無形資產攤銷: 截至110年12月底止累計攤銷25,218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. 購建中固定資產: 係因活動中心新建工程俟完工後入財產管理系統，致財產帳較會計帳少7,857,462元。

2. 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－臺北市文山區力行國民小學

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	2,640,644	20,000,000			22,640,644	892,608	-21,748,036	6,903,579
房屋及建築	2,640,644	20,000,000			22,640,644		-22,640,644	6,903,579
購建中固定資產						892,608	892,608	
機械及設備		1,968,000	238,000		2,206,000	2,203,516	-2,484	
機械及設備		1,968,000	238,000		2,206,000	2,203,516	-2,484	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		117,000	2,379,000		2,496,000	2,492,630	-3,370	
雜項設備		117,000	2,379,000		2,496,000	2,492,630	-3,370	
購建中固定資產								
合 計	2,640,644	22,085,000	2,617,000		27,342,644	5,588,754	-21,753,890	6,903,579

地方教育發展基金—臺北市文山區力行國民小學
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		2,617,000
購置機械及設備	110.05.28府授主事預字第1103004831號	51,000
購置機械及設備	110.09.11府授教會字第1103081105號	91,000
購置機械及設備	110.12.22府授主事預字第1103011969號	96,000
購置雜項設備	110.05.19府授教會字第1103048653號	2,313,000
購置雜項設備	110.10.29府授主事預字第1103010187號	66,000

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市文山區力行國民小學

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	95	90	-5	
職員	95	90	-5	
學前教育計畫	13	13	0	
職員	11	11	0	
技工	2	2	0	
一般行政管理計畫	16	15	-1	
職員	13	12	-1	
駐衛警	1	1	0	
技工	0	0	0	
工友	2	2	0	
合計	124	118	-6	

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按節計算。

(2)原住民族語教學直播共學陪讀人員鐘點費按節計算。

(3)學習扶助潛能計畫-攜手班鐘點費按節計算。

2.外包費：

(1)校警勞務外包1人。

(2)工友勞務外包1人。

(3)消化超額職工業務外包按件計算。

地方教育發展基金—臺北市文山區力行國民小學
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	75,727,200		1,039,059		21,142,600	29,706,392		10,025,989		137,641,240	1,013,760	138,655,000
職員	75,727,200		1,039,059		21,142,600	29,706,392		10,025,989		137,641,240	1,013,760	138,655,000
學前教育計畫	10,129,860		203,036		2,861,388	870,336		1,038,380		15,103,000		15,103,000
職員	9,433,860		203,036		2,761,388	850,176		1,008,940		14,257,400		14,257,400
工具	696,000				100,000	20,160		29,440		845,600		845,600
一般行政管理計畫	9,636,000		696,092		2,649,000	811,200		1,287,708		15,080,000		15,080,000
職員	8,916,000		626,092		2,499,000	753,600		1,137,708		13,932,400		13,932,400
工具	720,000		70,000		150,000	57,600		150,000		1,147,600		1,147,600
合 計	95,493,060		1,938,187		26,652,988	31,387,928		12,352,077		167,824,240	1,013,760	168,838,000

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118人，計14,763,755元，執行結果決算107人，計10,590,586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118人，計11,889,233元，執行結果決算124人(含當年度退休教師及代課代理教師等)，計11,894,046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：

閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算，預算數318,208元，決算數741,741元。

原住民族語教學直播共學陪讀人員鐘點費按節計算，預算數0元，決算數167,153元。

習扶助潛能計畫-攜手班鐘點費按節計算，預算數0元，決算數931,552元。

(2)外包費：

校警勞務外包1人，預算數567,684元，決算數474,301元。

工友勞務外包1人，預算數432,000元，決算數382,065元。

消化超額職工業務外包按件計算，預算數160,000元，決算數363,198元。

地方教育發展基金—臺北市文山區力行國民小學
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
77,866,244		602,425		17,652,333	28,008,927		9,843,293		133,973,222	948,334	134,921,556
77,866,244		602,425		17,652,333	28,008,927		9,843,293		133,973,222	948,334	134,921,556
10,681,464		134,615		2,646,407	980,280		1,156,545		15,599,311		15,599,311
9,942,454		134,615		2,554,712	900,975		1,049,847		14,582,603		14,582,603
739,010				91,695	79,305		106,698		1,016,708		1,016,708
9,548,613		579,168		2,185,892	940,002		1,202,744		14,456,419		14,456,419
8,783,133		514,616		2,048,332	825,186		1,070,584		13,241,851		13,241,851
765,480		64,552		137,560	114,816		132,160		1,214,568		1,214,568
98,096,321		1,316,208		22,484,632	29,929,209		12,202,582		164,028,952	948,334	164,977,286

地方教育發展基金－臺北市文山區力行國民小學
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	%		
總 計			164,710,000		164,728,405		18,405	0.01	
國民教育計畫			149,065,000		147,376,321		-1,688,679	-1.13	
學前教育計畫			15,645,000		17,352,084		1,707,084	10.91	有關「學前教育計畫」決算數較預算數增 加1,707,084元，主要係因：教育部補助幼兒園2-5歲代辦費及人事費覈實支用超支併決算。

地方教育發展基金—臺北市文山區力行國民小學
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	168,838,000	164,977,286	-3,860,714	-2.29
11 正式員額薪資	95,493,060	98,096,321	2,603,261	2.73
113 職員薪金	93,549,060	95,995,131	2,446,071	2.61
114 工員工資	1,416,000	1,504,490	88,490	6.25
115 警餉	528,000	596,700	68,700	13.01
12 聘僱及兼職人員薪資	1,013,760	948,334	-65,426	-6.45
124 兼職人員酬金	1,013,760	948,334	-65,426	-6.45
13 超時工作報酬	1,938,187	1,316,208	-621,979	-32.09
131 加班費	1,938,187	1,316,208	-621,979	-32.09
15 獎金	26,652,988	22,484,632	-4,168,356	-15.64
151 考績獎金	14,763,755	10,590,586	-4,173,169	-28.27
152 年終獎金	11,889,233	11,894,046	4,813	0.04
16 退休及卹償金	31,387,928	29,929,209	-1,458,719	-4.65
161 職員退休及離職金	31,310,168	29,735,088	-1,575,080	-5.03
162 工員退休及離職金	77,760	194,121	116,361	149.64
18 福利費	12,352,077	12,202,582	-149,495	-1.21
181 分擔員工保險費	8,124,660	9,646,337	1,521,677	18.73
183 傷病醫藥費	345,380	216,620	-128,760	-37.28
185 員工通勤交通費	948,780	628,500	-320,280	-33.76
18Y 其他福利費	2,933,257	1,711,125	-1,222,132	-41.66
2 服務費用	6,835,000	7,432,568	597,568	8.74
21 水電費	1,459,210	1,108,835	-350,375	-24.01
212 工作場所電費	1,229,000	901,113	-327,887	-26.68
214 工作場所水費	230,210	207,722	-22,488	-9.77
22 郵電費	99,916	71,762	-28,154	-28.18
221 郵費	1,000	1,000	0	0.00
222 電話費	98,916	70,762	-28,154	-28.46
23 旅運費	61,690	61,090	-600	-0.97
231 國內旅費	61,690	61,090	-600	-0.97
24 印刷裝訂與廣告費	106,000	1,030	-104,970	-99.03
241 印刷及裝訂費	106,000	1,030	-104,970	-99.03
25 修理保養及保固費	1,690,260	1,358,078	-332,182	-19.65
252 一般房屋修護費	1,243,660	960,763	-282,897	-22.75
255 機械及設備修護費	426,600	397,315	-29,285	-6.86
257 雜項設備修護費	20,000	0	-20,000	-100.00
26 保險費	15,000	14,120	-880	-5.87
26Y 其他保險費	15,000	14,120	-880	-5.87
27 一般服務費	1,739,524	3,318,094	1,578,570	90.75
276 佣金、匯費、經理費及手續費	13,632	22,084	8,452	62.00
279 外包費	1,159,684	1,219,564	59,880	5.16
27D 計時與計件人員酬金	318,208	1,840,446	1,522,238	478.38
27F 體育活動費	248,000	236,000	-12,000	-4.84
28 專業服務費	1,565,000	1,402,554	-162,446	-10.38
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	89,600	38,300	-51,300	-57.25

地方教育發展基金—臺北市文山區力行國民小學
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	%
287 委託檢驗(定)試驗認證費	65,600	88,370	22,770	34.71
289 試務甄選費	3,000	0	-3,000	-100.00
28Y 其他專業服務費	1,406,800	1,275,884	-130,916	-9.31
29 公共關係費	98,400	97,005	-1,395	-1.42
291 公共關係費	98,400	97,005	-1,395	-1.42
3 材料及用品費	3,326,000	3,470,431	144,431	4.34
31 使用材料費	668,100	636,268	-31,832	-4.76
315 設備零件	668,100	636,268	-31,832	-4.76
32 用品消耗	2,657,900	2,834,163	176,263	6.63
321 辦公(事務)用品	518,960	506,473	-12,487	-2.41
322 報章雜誌	63,466	63,405	-61	-0.10
325 服裝	3,100	0	-3,100	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	37,000	36,999	-1	0.00
32Y 其他用品消耗	2,035,374	2,227,286	191,912	9.43
4 租金、償債、利息及相關手續費	220,000	67,470	-152,530	-69.33
44 交通及運輸設備租金	21,000	0	-21,000	-100.00
442 車租	21,000	0	-21,000	-100.00
45 雜項設備租金	199,000	67,470	-131,530	-66.10
451 雜項設備租金	199,000	67,470	-131,530	-66.10
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	27,181,000	10,181,187	-16,999,813	-62.54
51 購建固定資產	22,085,000	5,588,754	-16,496,246	-74.69
513 擴充改良房屋建築及設備	20,000,000	892,608	-19,107,392	-95.54
514 購置機械及設備	1,968,000	2,203,516	235,516	11.97
516 購置雜項設備	117,000	2,492,630	2,375,630	2,030.45
52 購置無形資產	36,000	35,910	-90	-0.25
521 購置電腦軟體	36,000	35,910	-90	-0.25
54 遞延支出	5,060,000	4,556,523	-503,477	-9.95
541 遞延修繕房屋建築支出	5,060,000	4,556,523	-503,477	-9.95
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,282,000	3,649,476	1,367,476	59.92
71 會費	4,000	3,800	-200	-5.00
713 職業團體會費	4,000	3,800	-200	-5.00
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	2,268,000	3,635,676	1,367,676	60.30
743 獎勵費用	18,000	82,308	64,308	357.27
744 慰問、照護及濟助金	0	16,325	16,325	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,250,000	3,537,043	1,287,043	57.20
9 其他	673,000	1,884,358	1,211,358	179.99
91 其他支出	673,000	1,884,358	1,211,358	179.99
91Y 其他	673,000	1,884,358	1,211,358	179.99
合 計	209,355,000	191,662,776	-17,692,224	-8.45

地方教育發展基金—臺北市文山區力行國民小學
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	98,400	97,005	-1,395	-1.42	
291 公共關係費	98,400	97,005	-1,395	-1.42	
統計所需項目	1,392,588	2,543,156	1,150,568	82.62	
185 員工通勤交通費	948,780	628,500	-320,280	-33.76	
27D 計時與計件人員酬金	318,208	1,840,446	1,522,238	478.38	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	89,600	38,300	-51,300	-57.25	
521 購置電腦軟體	36,000	35,910	-90	-0.25	

本 頁 空 白

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	3,349,752,640	100.00	3,301,877,660	100.00	47,874,980	1.45
流動資產	69,347,313	2.07	59,069,782	1.79	10,277,531	17.40
現金	68,818,704	2.05	58,486,286	1.77	10,332,418	17.67
銀行存款	68,818,704	2.05	58,486,286	1.77	10,332,418	17.67
銀行存款-公庫存款	58,430,037	1.74	47,967,421	1.45	10,462,616	21.81
銀行存款-保管款	9,557,490	0.29	9,695,744	0.29	-138,254	-1.43
銀行存款-代繳費款專戶	640,832	0.02	641,287	0.02	-455	-0.07
銀行存款-教育儲蓄戶	190,345	0.01	181,834	0.01	8,511	4.68
應收款項	113	0.00	0	0.00	113	0.00
其他應收款	113	0.00	0	0.00	113	0.00
預付款項	528,496	0.02	583,496	0.02	-55,000	-9.43
預付費用	528,496	0.02	583,496	0.02	-55,000	-9.43
長期貸墊款及準備金	5,008,848	0.15	4,379,533	0.13	629,315	14.37
準備金	5,008,848	0.15	4,379,533	0.13	629,315	14.37
退休及離職準備金	2,823,693	0.08	2,657,519	0.08	166,174	6.25
其他準備金	2,185,155	0.07	1,722,014	0.05	463,141	26.90
其他準備金-其他	2,185,155	0.07	1,722,014	0.05	463,141	26.90
固定資產	27,350,411	0.82	23,094,258	0.70	4,256,153	18.43
土地改良物	23,440	0.00	23,440	0.00	0	0.00
土地改良物	2,344,042	0.07	2,344,042	0.07	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,320,602	-0.07	-2,320,602	-0.07	0	0.00
機械及設備	10,903,771	0.33	11,343,142	0.34	-439,371	-3.87
機械及設備	35,912,021	1.07	33,607,210	1.02	2,304,811	6.86
累計折舊-機械及設備	-25,008,250	-0.75	-22,264,068	-0.67	-2,744,182	12.33
交通及運輸設備	415,902	0.01	685,422	0.02	-269,520	-39.32
交通及運輸設備	2,458,299	0.07	3,031,349	0.09	-573,050	-18.90
累計折舊-交通及運輸設備	-2,042,397	-0.06	-2,345,927	-0.07	303,530	-12.94
雜項設備	8,149,836	0.24	4,077,400	0.12	4,072,436	99.88
雜項設備	21,591,726	0.64	16,936,746	0.51	4,654,980	27.48
累計折舊-雜項設備	-13,441,890	-0.40	-12,859,346	-0.39	-582,544	4.53
購建中固定資產	7,857,462	0.23	6,964,854	0.21	892,608	12.82
購建中固定資產	7,857,462	0.23	6,964,854	0.21	892,608	12.82
無形資產	82,038	0.00	71,346	0.00	10,692	14.99
合 計	3,349,752,640	100.00	3,301,877,660	100.00	47,874,980	1.45

信託代理與保證資產

0

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

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。

北市文山區力行國民小學
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	3,263,346,219	97.42	3,233,236,147	97.92	30,110,072	0.93
流動負債	12,351,260	0.37	13,740,104	0.42	-1,388,844	-10.11
應付款項	12,351,260	0.37	13,636,280	0.41	-1,285,020	-9.42
應付代收款	10,416,289	0.31	8,943,082	0.27	1,473,207	16.47
應付代收款	10,416,289	0.31	8,943,082	0.27	1,473,207	16.47
應付費用	1,934,971	0.06	1,066,498	0.03	868,473	81.43
應付費用	1,934,971	0.06	1,066,498	0.03	868,473	81.43
應付工程款	0	0.00	3,626,700	0.11	-3,626,700	-100.00
應付工程款	0	0.00	3,626,700	0.11	-3,626,700	-100.00
預收款項	0	0.00	103,824	0.00	-103,824	-100.00
預收收入	0	0.00	103,824	0.00	-103,824	-100.00
預收收入	0	0.00	103,824	0.00	-103,824	-100.00
其他負債	3,250,994,959	97.05	3,219,496,043	97.51	31,498,916	0.98
什項負債	3,250,994,959	97.05	3,219,496,043	97.51	31,498,916	0.98
存入保證金	745,145	0.02	1,700,753	0.05	-955,608	-56.19
存入保證金	745,145	0.02	1,700,753	0.05	-955,608	-56.19
應付退休及離職金	2,823,693	0.08	2,657,519	0.08	166,174	6.25
應付退休及離職金	2,823,693	0.08	2,657,519	0.08	166,174	6.25
應付代管資產	3,247,187,099	96.94	3,215,137,771	97.37	32,049,328	1.00
應付代管資產	3,247,187,099	96.94	3,215,137,771	97.37	32,049,328	1.00
暫收及待結轉帳項	239,022	0.01	0	0.00	239,022	0.00
暫收及待結轉帳項	239,022	0.01	0	0.00	239,022	0.00
淨資產	86,406,421	2.58	68,641,513	2.08	17,764,908	25.88
淨資產	86,406,421	2.58	68,641,513	2.08	17,764,908	25.88
淨資產	86,406,421	2.58	68,641,513	2.08	17,764,908	25.88
累積餘額	86,406,421	2.58	68,641,513	2.08	17,764,908	25.88
合 計	3,349,752,640	100.00	3,301,877,660	100.00	47,874,980	1.45

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
無形資產	82,038	0.00	71,346	0.00	10,692	14.99
電腦軟體	82,038	0.00	71,346	0.00	10,692	14.99
其他資產	3,247,964,030	96.96	3,215,262,741	97.38	32,701,289	1.02
什項資產	3,247,964,030	96.96	3,215,262,741	97.38	32,701,289	1.02
暫付及待結轉帳項	776,931	0.02	124,970	0.00	651,961	521.69
代管資產	3,247,187,099	96.94	3,215,137,771	97.37	32,049,328	1.00
代管資產-土地改良物	34,323	0.00	34,323	0.00	0	0.00
代管資產-土地	3,228,288,560	96.37	3,195,346,840	96.77	32,941,720	1.03
代管資產-房屋建築及設備	18,864,216	0.56	19,756,608	0.60	-892,392	-4.52
合 計	3,349,752,640	100.00	3,301,877,660	100.00	47,874,980	1.45

信託代理與保證資產

0

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

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。

北市文山區力行國民小學
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	3,349,752,640	100.00	3,301,877,660	100.00	47,874,980	1.45

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市文山區力行國民小學

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	211,693,032	100.00			211,693,032	
財產收益	3,106,914	1.47			3,106,914	
財產交易利益	774,541	0.37			774,541	
其他財產收入	2,332,373	1.10			2,332,373	
政府撥入收入	201,465,825	95.17			201,465,825	
公庫撥款收入	197,108,000	93.11			197,108,000	
政府其他撥入收入	4,357,825	2.06			4,357,825	
教學收入	2,955,185	1.40			2,955,185	
學雜費收入	2,955,185	1.40			2,955,185	
其他收入	4,165,108	1.97			4,165,108	
受贈收入	3,454,862	1.63			3,454,862	
雜項收入	710,246	0.34			710,246	
支出	193,928,124	91.61			193,928,124	
人事支出	164,977,286	77.93			164,977,286	
人事支出	164,977,286	77.93			164,977,286	
業務支出	14,609,945	6.90			14,609,945	
業務支出	14,609,945	6.90			14,609,945	
獎補助支出	10,000	0.00			10,000	
其他獎補助	10,000	0.00			10,000	
財產損失	48,423	0.02			48,423	
財產交易損失	48,423	0.02			48,423	
折舊、折耗及攤銷	7,841,589	3.70			7,841,589	
固定資產折舊	7,816,371	3.69			7,816,371	
無形資產攤銷	25,218	0.01			25,218	
其他支出	6,440,881	3.04			6,440,881	
其他支出	6,440,881	3.04			6,440,881	
本期賸餘(短絀)	17,764,908	8.39			17,764,908	
期初淨資產	68,641,513	32.43			68,641,513	
解繳公庫						
期末淨資產	86,406,421	40.82			86,406,421	

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—臺北市文山區力行國民小學
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)	17,764,908
8002 調整非現金項目	13,080
81 業務活動之淨現金流入(流出)	17,777,988
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	96,000
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	4,927,499
8207 增加長期貸墊款及準備金	-559,141
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-11,193,342
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-6,728,984
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	15,278,274
8404 減少短期債務及其他負債	-15,994,860
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-716,586
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	10,332,418
87 期初現金及約當現金	58,486,286
88 期末現金及約當現金	68,818,704

- 1.不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金增加166,174元及代管資產增加32,049,328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—臺北市文山區力行國民小學

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	205,160,839	6,532,193	211,693,032	收入
財產收入	29,583	3,077,331	3,106,914	財產收益
政府撥入收入	201,465,825		201,465,825	政府撥入收入
教學收入	2,955,185		2,955,185	教學收入
其他收入	710,246	3,454,862	4,165,108	其他收入
基金用途	191,662,776	2,265,348	193,928,124	支出
用人費用	164,977,286		164,977,286	人事支出
服務費用	7,432,568	7,177,377	14,609,945	業務支出
材料及用品費	3,470,431	-3,470,431		
租金、償債、利息及相關手續費	67,470	-67,470		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	3,639,476	-3,639,476		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
		48,423	48,423	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	10,181,187	-10,181,187		
		7,841,589	7,841,589	折舊、折耗及攤銷
其他	1,884,358	4,556,523	6,440,881	其他支出
本期賸餘(短絀)	13,498,063	4,266,845	17,764,908	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	45,475,909	23,165,604	68,641,513	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	58,973,972	27,432,449	86,406,421	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市文山區力行國民小學
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」743萬2,568元與會計科目「業務支出」1,460萬9,945元間之調整數717萬7,377元，係「材料及用品費」347萬431元、「租金、償債、利息及相關手續費」6萬7,470元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」363萬9,476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307萬7,331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345萬4,862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，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
 3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」784萬1,589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」4萬8,423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」1,018萬1,187元，其中562萬4,664元已列入雜項設備等相關資產科目並於平衡表表達，餘455萬6,523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：

會計室主任鄭曉芳

機關長官：

臺北市文山區黃國庭
力行國民小學校長

訂