

40501541

中華民國 111 年度

(111年1月1日至111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111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	164,131,977	205,160,839	- 41,028,862	- 20.00
基金用途	194,749,327	191,662,776	3,086,551	1.61
賸餘(短絀)	- 30,617,350	13,498,063	- 44,115,413	--
餘絀情形：				
基金餘額	28,356,622	58,973,972	- 30,617,350	- 51.92
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 32,338,512	10,332,418	- 42,670,930	--

附註：①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。

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

# 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 111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138,501,000元，決算數149,831,251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15,781,000元，決算數19,598,299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。

#### (二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列17,613,000元，決算數16,878,230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5,479,000元（不含以前年度保留數6,903,579元及奉准先行辦理數225,000元），決算數8,441,547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 111 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164,131,977元，較預算數145,573,000元，增加18,558,977元，計增12.75%。

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6,000元，較預算數6,000元。

2.財產處分收入：決算數18,989元，較預算數16,000元，增加2,989元，計增18.68%。

主要係因：

報廢財產收入較預期多。

3.其他財產收入：決算數4,788元，較預算數27,000元，減少22,212元，計減82.27%。

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154,883,834元，較預算數141,093,000元，增加13,790,834元，計增9.77%。

5.政府其他撥入收入：決算數6,058,110元，較預算數0元，增加6,058,110元。

主要係因：

教育部補助款。

6.學雜費收入：決算數2,742,307元，較預算數2,987,000元，減少244,693元，計減8.19%。

7.雜項收入：決算數417,949元，較預算數1,444,000元，減少1,026,051元，計減71.06%。

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194,749,327元，較預算數177,374,000元，增加17,375,327元，計增9.8%。

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149,831,251元，較預算數138,501,000元，增加11,330,251元，計增8.18%。

2.學前教育計畫：決算數19,598,299元，較預算數15,781,000元，增加3,817,299元，計增24.19%。

主要係因：

教育部補助幼兒園代辦費及人事覆實支用超支併決算。

3.一般行政管理計畫：決算數16,878,230元，較預算數17,613,000元，減少734,770元，計減4.17%。

4.建築及設備計畫：決算數8,441,547元，較預算數5,479,000元，增加2,962,547元，計增54.07%。

主要係因：

執行教育部及教育局統籌款補助111年度校舍防水隔熱工程所致。

##### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數30,617,350元，較預算短絀數31,801,000元，計相差1,183,650元。

主要係因：

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 111 年度

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出29,665,325元。  
投資活動之淨現金流出3,034,383元。  
籌資活動之淨現金流入361,196元。  
本年度現金及約當現金之淨減32,338,512元。  
期初現金及約當現金68,818,704元。  
期末現金及約當現金36,480,192元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,430,686,857元，包括：

流動資產36,959,688元，較上年度69,347,313元，減少32,387,625元，主要係因本期短絀致公庫存款減少。  
長期貸墊款及準備金5,573,960元，較上年度5,008,848元，增加565,112元，主要係因工友舊制勞工退休準備金增加及幼兒園餘款繳庫致其他準備金增加所致。

固定資產24,858,108元，較上年度27,350,411元，減少2,492,303元，主要係因財產報廢所致。

無形資產109,938元，較上年度82,038元，增加27,900元，主要係因年度預算購置電腦軟體所致。

其他資產3,363,185,163元，較上年度3,247,964,030元，增加115,221,133元，主要係因土地增值所致。

決算日負債總額為3,377,362,189元，包括：

流動負債11,265,560元，較上年度12,351,260元，減少1,085,700元，主要係因應付費用較上年度減少所致。

其他負債3,366,096,629元，較上年度3,250,994,959元，增加115,101,670元，主要係因土地增值致應付代管資產增加。

決算日淨資產為53,324,668元。

### 五、其他：

(一) 本年度併決算數37,471,258元及補辦預算數225,000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：(如:文化部或教育部等(獲市府及教育局者，不列計；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 111 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	145,573,000	100.00	164,131,977	100.00	18,558,977	12.75	205,160,839	100.00
43 勞務收入	6,000	0.00	6,000	0.00		0.00		
431服務收入	6,000	0.00	6,000	0.00				
45 財產收入	43,000	0.03	23,777	0.01	-19,223	-44.70	29,583	0.01
451財產處分收入	16,000	0.01	18,989	0.01	2,989	18.68	10,782	0.01
45Y其他財產收入	27,000	0.02	4,788	0.00	-22,212	-82.27	18,801	0.01
46 政府撥入收入	141,093,000	96.92	160,941,944	98.06	19,848,944	14.07	201,465,825	98.20
462公庫撥款收入	141,093,000	96.92	154,883,834	94.37	13,790,834	9.77	197,108,000	96.07
46Y政府其他撥入收入			6,058,110	3.69	6,058,110	0.00	4,357,825	2.12
4S 教學收入	2,987,000	2.05	2,742,307	1.67	-244,693	-8.19	2,955,185	1.44
4S1學雜費收入	2,987,000	2.05	2,742,307	1.67	-244,693	-8.19	2,955,185	1.44
4Y 其他收入	1,444,000	0.99	417,949	0.25	-1,026,051	-71.06	710,246	0.35
4YY雜項收入	1,444,000	0.99	417,949	0.25	-1,026,051	-71.06	710,246	0.35
5 基金用途	177,374,000	121.85	194,749,327	118.65	17,375,327	9.80	191,662,776	93.42
53 國民教育計畫	138,501,000	95.14	149,831,251	91.29	11,330,251	8.18	147,376,321	71.83
54 學前教育計畫	15,781,000	10.84	19,598,299	11.94	3,817,299	24.19	17,352,084	8.46
5L 一般行政管理計畫	17,613,000	12.10	16,878,230	10.28	-734,770	-4.17	16,753,184	8.17
5M 建築及設備計畫	5,479,000	3.76	8,441,547	5.14	2,962,547	54.07	10,181,187	4.96
購建固定資產	5,443,000	3.74	8,405,547	5.12	2,962,547	54.43	10,145,277	4.95
其他	36,000	0.02	36,000	0.02			35,910	0.02
本期賸餘 (短絀)	-31,801,000		-30,617,350		1,183,650	-3.72	13,498,063	
期初基金餘額	36,662,909		58,973,972		22,311,063	60.85	45,475,909	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,861,909		28,356,622		23,494,713	483.24	58,973,972	

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 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		37,471,258
451財產處分收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	2,989
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	13,790,834
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	6,058,110
53 國民教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	11,330,251
54 學前教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	3,817,299
5M 建築及設備計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	2,471,775

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 111 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	145,573,000	164,131,977	18,558,977	12.75	
43 勞務收入	6,000	6,000		0.00	
431服務收入	6,000	6,000		0.00	
45 財產收入	43,000	23,777	-19,223	-44.70	
451財產處分收入	16,000	18,989	2,989	18.68	係報廢財產回收款覈實入庫所致。
45Y其他財產收入	27,000	4,788	-22,212	-82.27	場地因疫情因素上半年未開放，故場租收入未如預期所致。
46 政府撥入收入	141,093,000	160,941,944	19,848,944	14.07	
462公庫撥款收入	141,093,000	154,883,834	13,790,834	9.77	
46Y政府其他撥入收入		6,058,110	6,058,110	0.00	係因教育部補助款。
4S 教學收入	2,987,000	2,742,307	-244,693	-8.19	
4S1學雜費收入	2,987,000	2,742,307	-244,693	-8.19	
4Y 其他收入	1,444,000	417,949	-1,026,051	-71.06	
4YY雜項收入	1,444,000	417,949	-1,026,051	-71.06	主要係因數位學生證、影印費等覈實入庫所致。

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 111 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	177,374,000	194,749,327	17,375,327	9.80	
53 國民教育計畫	138,501,000	149,831,251	11,330,251	8.18	
1 用人費用	130,069,000	139,209,191	9,140,191	7.03	
11 正式員額薪資	68,903,400	80,327,288	11,423,888	16.58	
113 職員薪金	68,903,400	80,327,288	11,423,888	16.58	
12 聘僱及兼職人員薪資	943,360	1,452,195	508,835	53.94	
124 兼職人員酬金	943,360	1,452,195	508,835	53.94	
13 超時工作報酬	1,039,059	860,057	-179,002	-17.23	
131 加班費	1,039,059	860,057	-179,002	-17.23	
15 獎金	18,621,200	18,499,782	-121,418	-0.65	
151 考績獎金	9,462,200	9,034,660	-427,540	-4.52	
152 年終獎金	9,159,000	9,465,122	306,122	3.34	
16 退休及卹償金	30,656,976	28,494,358	-2,162,618	-7.05	
161 職員退休及離職金	29,456,976	28,494,358	-962,618	-3.27	
162 工員退休及離職金	1,200,000		-1,200,000	-100.00	
18 福利費	9,905,005	9,575,511	-329,494	-3.33	
181 分擔員工保險費	6,382,104	7,494,621	1,112,517	17.43	
183 傷病醫藥費	383,300	200,027	-183,273	-47.81	
185 員工通勤交通費	478,980	426,706	-52,274	-10.91	
18Y 其他福利費	2,660,621	1,454,157	-1,206,464	-45.35	
2 服務費用	3,957,000	5,556,033	1,599,033	40.41	
21 水電費	1,550,518	1,361,865	-188,653	-12.17	
212 工作場所電費	1,182,000	1,182,000			
214 工作場所水費	368,518	179,865	-188,653	-51.19	
22 郵電費		2,920	2,920		
222 電話費		2,920	2,920		
23 旅運費	61,690	66,785	5,095	8.26	
231 國內旅費	61,690	63,785	2,095	3.40	
23Y 其他旅運費		3,000	3,000		
25 修理保養及保固費	1,467,600	1,336,376	-131,224	-8.94	
252 一般房屋修護費	1,078,000	914,683	-163,317	-15.15	
255 機械及設備修護費	389,600	421,693	32,093	8.24	
27 一般服務費	497,192	2,511,782	2,014,590	405.19	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	11,448	19,176	7,728	67.51	
27D 計時與計件人員酬金	303,744	2,314,606	2,010,862	662.03	
27F 體育活動費	182,000	178,000	-4,000	-2.20	
28 專業服務費	380,000	276,305	-103,695	-27.29	

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 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	77,600	79,400	1,800	2.32	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	65,600	33,600	-32,000	-48.78	
289 試務甄選費	3,000	4,500	1,500	50.00	
28Y 其他專業服務費	233,800	158,805	-74,995	-32.08	
3 材料及用品費	1,728,000	2,093,820	365,820	21.17	
31 使用材料費	425,100	696,617	271,517	63.87	
315 設備零件	425,100	696,617	271,517	63.87	
32 用品消耗	1,302,900	1,397,203	94,303	7.24	
321 辦公(事務)用品	31,060	17,769	-13,291	-42.79	
322 報章雜誌	96,980	93,436	-3,544	-3.65	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	35,000	35,000			
32Y 其他用品消耗	1,139,860	1,250,998	111,138	9.75	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	2,248,000	2,301,159	53,159	2.36	
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	2,238,000	2,291,159	53,159	2.38	
743 獎勵費用	90,000	85,413	-4,587	-5.10	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	2,148,000	2,205,746	57,746	2.69	
9 其他	499,000	671,048	172,048	34.48	
91 其他支出	499,000	671,048	172,048	34.48	
91Y 其他	499,000	671,048	172,048	34.48	
54 學前教育計畫	15,781,000	19,598,299	3,817,299	24.19	決算數較預算數增 加3,817,299元，主要係因教育部 補助幼兒園代辦費及人事覆實支 用超支併決算。
1 用人費用	15,244,000	16,561,013	1,317,013	8.64	
11 正式員額薪資	10,129,860	11,214,967	1,085,107	10.71	
113 職員薪金	9,433,860	10,432,507	998,647	10.59	
114 工員工資	696,000	782,460	86,460	12.42	
13 超時工作報酬	202,412	211,014	8,602	4.25	
131 加班費	202,412	211,014	8,602	4.25	
15 獎金	2,861,388	2,777,433	-83,955	-2.93	
151 考績獎金	1,595,155	1,476,160	-118,995	-7.46	
152 年終獎金	1,266,233	1,301,273	35,040	2.77	
16 退休及卹償金	1,012,032	1,099,714	87,682	8.66	



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 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
161 職員退休及離職金	991,872	1,014,327	22,455	2.26	
162 工員退休及離職金	20,160	85,387	65,227	323.55	
18 福利費	1,038,308	1,257,885	219,577	21.15	
181 分擔員工保險費	924,348	1,149,483	225,135	24.36	
183 傷病醫藥費	2,580		-2,580	-100.00	
185 員工通勤交通費	79,380	79,114	-266	-0.34	
18Y 其他福利費	32,000	29,288	-2,712	-8.48	
2 服務費用	217,000	150,736	-66,264	-30.54	
25 修理保養及保固費	140,000	78,040	-61,960	-44.26	
252 一般房屋修護費	119,000	78,040	-40,960	-34.42	
255 機械及設備修護費	21,000		-21,000	-100.00	
27 一般服務費	27,500	25,396	-2,104	-7.65	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,500	1,396	-104	-6.93	
27F 體育活動費	26,000	24,000	-2,000	-7.69	
28 專業服務費	49,500	47,300	-2,200	-4.44	
28Y 其他專業服務費	49,500	47,300	-2,200	-4.44	
3 材料及用品費	36,000	41,057	5,057	14.05	
32 用品消耗	36,000	41,057	5,057	14.05	
32Y 其他用品消耗	36,000	41,057	5,057	14.05	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	188,000	2,835,773	2,647,773	1,408.39	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	188,000	2,835,773	2,647,773	1,408.39	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	188,000	2,835,773	2,647,773	1,408.39	
9 其他	96,000	9,720	-86,280	-89.88	
91 其他支出	96,000	9,720	-86,280	-89.88	
91Y 其他	96,000	9,720	-86,280	-89.88	
5L 一般行政管理計畫	17,613,000	16,878,230	-734,770	-4.17	
1 用人費用	15,206,000	14,701,469	-504,531	-3.32	
11 正式員額薪資	9,636,000	9,558,202	-77,798	-0.81	
113 職員薪金	8,388,000	8,237,355	-150,645	-1.80	
114 工員工資	720,000	698,805	-21,195	-2.94	
115 警餉	528,000	622,042	94,042	17.81	
13 超時工作報酬	695,624	596,547	-99,077	-14.24	
131 加班費	695,624	596,547	-99,077	-14.24	
15 獎金	2,649,000	2,307,132	-341,868	-12.91	
151 考績獎金	1,446,000	1,104,027	-341,973	-23.65	

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 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
152 年終獎金	1,203,000	1,203,105	105	0.01	
16 退休及卹償金	929,760	992,516	62,756	6.75	
161 職員退休及離職金	872,160	883,758	11,598	1.33	
162 工員退休及離職金	57,600	108,758	51,158	88.82	
18 福利費	1,295,616	1,247,072	-48,544	-3.75	
181 分擔員工保險費	889,296	947,031	57,735	6.49	
183 傷病醫藥費		4,500	4,500		
185 員工通勤交通費	166,320	129,732	-36,588	-22.00	
18Y 其他福利費	240,000	165,809	-74,191	-30.91	
2 服務費用	1,923,000	1,694,310	-228,690	-11.89	
22 郵電費	99,016	59,408	-39,608	-40.00	
222 電話費	99,016	59,408	-39,608	-40.00	
23 旅運費		500	500		
231 國內旅費		500	500		
27 一般服務費	1,225,584	1,037,532	-188,052	-15.34	
279 外包費	1,193,584	1,009,532	-184,052	-15.42	
27F 體育活動費	32,000	28,000	-4,000	-12.50	
28 專業服務費	500,000	500,000			
28Y 其他專業服務費	500,000	500,000			
29 公共關係費	98,400	96,870	-1,530	-1.55	
291 公共關係費	98,400	96,870	-1,530	-1.55	
3 材料及用品費	480,000	478,651	-1,349	-0.28	
32 用品消耗	480,000	478,651	-1,349	-0.28	
321 辦公（事務）用品	472,750	472,351	-399	-0.08	
325 服裝	7,250	6,300	-950	-13.10	
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	
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	5,479,000	8,441,547	2,962,547	54.07	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6,903,579元及奉准先行辦理數225,000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582,065元及奉准先行辦理執行數224,200元。2.決算數較預算數增加2,962,547元，主要係因執行教育部及教育局統籌款補助111年度校舍防水隔熱工程所致。

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 111 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 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,479,000	8,441,547	2,962,547	54.07	
51 購建固定資產	1,260,000	1,965,276	705,276	55.97	
513 擴充改良房屋建築及設備	200,000	683,905	483,905	241.95	
514 購置機械及設備	793,700	792,841	-859	-0.11	
515 購置交通及運輸設備	33,000	218,000	185,000	560.61	
516 購置雜項設備	233,300	270,530	37,230	15.96	
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	4,183,000	6,440,271	2,257,271	53.96	
541 遞延修繕房屋建築支出	4,183,000	6,440,271	2,257,271	53.96	

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 111 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303,744元，決算數804,920元。
- (2)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468,940元。
- (3)運動發展基金補助各級學校運動團隊按時計算，預算數0元，決算數9,600元。
- (4)補助實施戶外與海洋教育計劃按時計算，預算數0元，決算數10,000元。
- (5)新住民子女教育經費按時計算，預算數0元，決算數15,600元。
- (6)課後班參加費用及調整服務時間鐘點費按節計算，預算數0元，決算數945,610元。
- (7)華語補救課程按節計算，預算數0元，決算數28,144元。
- (8)新住民語文開班經費按節計算，預算數0元，決算數31,792元。

2.外包費：

- (1)工友勞務外包1件，預算數456,000元，決算數304,000元。
- (2)校警勞務外包1件，預算數577,584元，決算數598,032元。
- (3)消化超額職工業務外包校園清潔按件計算，預算數160,000元，決算數107,500元。

二、購建固定資產：工程管理費係以按施工費2%提列預算數2,000元；決算數1,840元（預算數為法定預算數不含統籌款撥入）。

遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數76,615元；決算數31,296元（預算數為法定預算數不含統籌款撥入）。

購建固定資產：工程管理費係分年分期編列預算數2,000元；決算數1,840元。

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>	70,245,588	-42,813,139	8,624,579	
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			7,103,579	
機械及設備	35,912,021	-25,008,250	793,700	
交通及運輸設備	2,458,299	-2,042,397	218,000	
雜項設備	21,591,726	-13,441,890	273,300	
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	7,857,462		200,000	
遞耗資產				
權利				
電腦軟體	82,038		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7,103,579元，係法定預算數200,000元、以前年度保留數6,903,579元。

減少數可用預算數200,000元，係法定預算數200,000元。

2.機械及設備：

增加數可用預算數計793,700元，係法定預算數793,700元。

3.交通及運輸設備：

增加數可用預算數218,000元，係法定預算數33,000元、補辦預算185,000元。

4.雜項設備：

增加數可用預算數273,300元，係法定預算數233,300元、補辦預算40,000元。

5.購建中固定資產：

增加數可用預算數200,000元，係法定預算數200,000元。

6.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25,224元，係法定預算數25,224元。

北市文山區力行國民小學

**產明細表**

111 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		
3,889,115	225,224	2,791,669	-3,561,849	24,968,046
	200,000			23,440
1,510,111		2,239,898	-2,065,425	8,108,559
218,000		92,888	-137,665	403,349
1,441,099		450,783	-1,358,759	7,781,393
683,905				8,541,367
36,000	25,224	8,100		109,938

註 三、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1,510,111元，變動原因為(1)增置:電腦等792,841元。(2)撥入:教育局及體育局補助平板等財產306,000元。(3)受贈:課後班及課後留園經費購置財產411,270元。減少數計2,239,898元，變動原因為(1)報廢:年度經財政局核准報廢電腦等計2,239,898元。
- 2.交通及運輸設備:增加數計218,000元，變動原因為(1)增置:校園監視器採購案等218,000元。減少數計92,888元，變動原因為(1)報廢:年度經財政局核准報廢擴大機等計92,888元。
- 3.雜項設備:增加數計1,441,099元，變動原因為(1)增置:幼兒園新購教具櫃等270,530元。(3)撥入:教育局撥入冷氣等1,080,162元。(4)受贈:課後社團及弦樂團、課後班經費分攤購置大鼓等90,407元。減少數計450,783元，變動原因為(1)報廢:年度經財政局核准報廢冷氣等計450,783元。
- 4.購建中固定資產:增加數計683,905元，變動原因為:(1)增置:活動中心新建工程683,905元。
- 5.電腦軟體:增加數計36,000元，變動原因為:(1)增置:購置校內使用軟體計36,000元。減少數計8,100元，變動原因為:(1)無形資產攤銷:截至111年12月底止累計攤銷8,100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－臺北市文山區力行國民小學  
**固定資產建設改良擴充明細表**  
 中華民國111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	6,903,579	200,000			7,103,579	683,905	-6,419,674	6,419,514
房屋及建築	6,903,579	200,000			7,103,579		-7,103,579	6,419,514
購建中固定資產						683,905	683,905	
機械及設備		793,700			793,700	792,841	-859	
機械及設備		793,700			793,700	792,841	-859	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		33,000	185,000		218,000	218,000		
交通及運輸設備		33,000	185,000		218,000	218,000		
購建中固定資產								
雜項設備		233,300	40,000		273,300	270,530	-2,770	
雜項設備		233,300	40,000		273,300	270,530	-2,770	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計	6,903,579	1,260,000	225,000		8,388,579	1,965,276	-6,423,303	6,419,514

註：本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產0元。

地方教育發展基金—臺北市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111年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		225,000
購置交通及運輸設備	111.02.21府授主事預字第1113001481號	140,000
購置交通及運輸設備	111.05.30府授主事預字第1113005114號	45,000
購置雜項設備	111.02.21府授主事預字第1113001481號	40,000



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 111 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	91	89	-2	
職員	91	89	-2	
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	120	117	-3	

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)學習扶助潛能計畫-攜手班鐘點費按節計算。
- (3)運動發展基金補助各級學校運動團隊按時計算。
- (4)補助實施戶外與海洋教育計劃按時計算。
- (5)新住民子女教育經費按時計算。
- (6)課後班參加費用及調整服務時間鐘點費按節計算。
- (7)華語補救課程按節計算。
- (8)新住民語文開班經費按節計算。

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 111 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	68,903,400		1,039,059		18,621,200	30,656,976		9,905,005		129,125,640	943,360	130,069,000
正式人員	68,903,400		1,039,059		18,621,200	6,546,976		9,851,005		104,961,640		104,961,640
兼任人員											943,360	943,360
其他人員						24,110,000		54,000		24,164,000		24,164,000
學前教育計畫	10,129,860		202,412		2,861,388	1,012,032		1,038,308		15,244,000		15,244,000
正式人員	10,129,860		202,412		2,861,388	1,012,032		1,038,308		15,244,000		15,244,000
一般行政管理計畫	9,636,000		695,624		2,649,000	929,760		1,295,616		15,206,000		15,206,000
正式人員	9,636,000		695,624		2,649,000	929,760		1,295,616		15,206,000		15,206,000
合 計	88,669,260		1,937,095		24,131,588	32,598,768		12,238,929		159,575,640	943,360	160,519,000

一、本表獎金包括以下各項：

(1)考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第16、17、18條規定核發，111年度預算編列117人，計12,503,355元，執行結果決算97人，計11,614,847元。

(2)年終工作獎金係依據行政院110年12月3日院授人給字第1104001319號函訂定發布「一百一十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，111年度預算編列117人，計11,628,233元，執行結果決算126人，計11,969,500元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

(1)閩客語教學支援人員，預算數303,744元，決算數804,920元。

(2)學習扶助潛能計畫-攜手班鐘點費，預算數0元，決算數468,940元。

(3)運動發展基金補助各級學校運動團隊人員，預算數0元，決算數9,600元。

(4)補助實施戶外與海洋教育計劃人員，預算數0元，決算數10,000元。

(5)新住民子女教育經費人員，預算數0元，決算數15,600元。

(6)課後班參加費用及調整服務時間鐘點費，預算數0元，決算數945,610元。

(7)華語補救課程人員，預算數0元，決算數28,144元。

(8)新住民語文開班經費人員，預算數0元，決算數31,792元。

三、外包費：

(1)工友、校警等勞務外包，預算數1,193,584元，決算數1,009,532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 111 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
80,327,288		860,057		18,499,782	28,494,358		9,575,511		137,756,996	1,452,195	139,209,191
80,327,288		860,057		18,499,782	8,197,811		9,539,511		117,424,449		117,424,449
					20,296,547		36,000		20,332,547	1,452,195	1,452,195
11,214,967		211,014		2,777,433	1,099,714		1,257,885		16,561,013		16,561,013
11,214,967		211,014		2,777,433	1,099,714		1,257,885		16,561,013		16,561,013
9,558,202		596,547		2,307,132	992,516		1,247,072		14,701,469		14,701,469
9,558,202		596,547		2,307,132	992,516		1,247,072		14,701,469		14,701,469
101,100,457		1,667,618		23,584,347	30,586,588		12,080,468		169,019,478	1,452,195	170,471,673

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 111 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			154,282,000		169,429,550		15,147,550	9.82	
國民教育計畫			138,501,000		149,831,251		11,330,251	8.18	
學前教育計畫			15,781,000		19,598,299		3,817,299	24.19	有關「學前教育計畫」決算數較預算數增加3,817,299元，主要係因教育部補助幼兒園代辦費及人事覆實支用超支併決算。

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111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	160,519,000	170,471,673	9,952,673	6.20
11 正式員額薪資	88,669,260	101,100,457	12,431,197	14.02
113 職員薪金	86,725,260	98,997,150	12,271,890	14.15
114 工員工資	1,416,000	1,481,265	65,265	4.61
115 警餉	528,000	622,042	94,042	17.81
12 聘僱及兼職人員薪資	943,360	1,452,195	508,835	53.94
124 兼職人員酬金	943,360	1,452,195	508,835	53.94
13 超時工作報酬	1,937,095	1,667,618	-269,477	-13.91
131 加班費	1,937,095	1,667,618	-269,477	-13.91
15 獎金	24,131,588	23,584,347	-547,241	-2.27
151 考績獎金	12,503,355	11,614,847	-888,508	-7.11
152 年終獎金	11,628,233	11,969,500	341,267	2.93
16 退休及卹償金	32,598,768	30,586,588	-2,012,180	-6.17
161 職員退休及離職金	31,321,008	30,392,443	-928,565	-2.96
162 工員退休及離職金	1,277,760	194,145	-1,083,615	-84.81
18 福利費	12,238,929	12,080,468	-158,461	-1.29
181 分擔員工保險費	8,195,748	9,591,135	1,395,387	17.03
183 傷病醫藥費	385,880	204,527	-181,353	-47.00
185 員工通勤交通費	724,680	635,552	-89,128	-12.30
18Y 其他福利費	2,932,621	1,649,254	-1,283,367	-43.76
2 服務費用	6,097,000	7,401,079	1,304,079	21.39
21 水電費	1,550,518	1,361,865	-188,653	-12.17
212 工作場所電費	1,182,000	1,182,000	0	0.00
214 工作場所水費	368,518	179,865	-188,653	-51.19
22 郵電費	99,016	62,328	-36,688	-37.05
222 電話費	99,016	62,328	-36,688	-37.05
23 旅運費	61,690	67,285	5,595	9.07
231 國內旅費	61,690	64,285	2,595	4.21
23Y 其他旅運費	0	3,000	3,000	0.00
25 修理保養及保固費	1,607,600	1,414,416	-193,184	-12.02
252 一般房屋修護費	1,197,000	992,723	-204,277	-17.07
255 機械及設備修護費	410,600	421,693	11,093	2.70
27 一般服務費	1,750,276	3,574,710	1,824,434	104.24
276 佣金、匯費、經理費及手續費	12,948	20,572	7,624	58.88
279 外包費	1,193,584	1,009,532	-184,052	-15.42
27D 計時與計件人員酬金	303,744	2,314,606	2,010,862	662.03
27F 體育活動費	240,000	230,000	-10,000	-4.17
28 專業服務費	929,500	823,605	-105,895	-11.39
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	77,600	79,400	1,800	2.32
287 委託檢驗(定)試驗認證費	65,600	33,600	-32,000	-48.78
289 試務甄選費	3,000	4,500	1,500	50.00
28Y 其他專業服務費	783,300	706,105	-77,195	-9.86
29 公共關係費	98,400	96,870	-1,530	-1.55
291 公共關係費	98,400	96,870	-1,530	-1.55

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111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
3 材料及用品費	2,244,000	2,613,528	369,528	16.47
31 使用材料費	425,100	696,617	271,517	63.87
315 設備零件	425,100	696,617	271,517	63.87
32 用品消耗	1,818,900	1,916,911	98,011	5.39
321 辦公(事務)用品	503,810	490,120	-13,690	-2.72
322 報章雜誌	96,980	93,436	-3,544	-3.65
325 服裝	7,250	6,300	-950	-13.10
328 醫療用品(非醫療院所使用)	35,000	35,000	0	0.00
32Y 其他用品消耗	1,175,860	1,292,055	116,195	9.88
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,479,000	8,441,547	2,962,547	54.07
51 購建固定資產	1,260,000	1,965,276	705,276	55.97
513 擴充改良房屋建築及設備	200,000	683,905	483,905	241.95
514 購置機械及設備	793,700	792,841	-859	-0.11
515 購置交通及運輸設備	33,000	218,000	185,000	560.61
516 購置雜項設備	233,300	270,530	37,230	15.96
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	4,183,000	6,440,271	2,257,271	53.96
541 遞延修繕房屋建築支出	4,183,000	6,440,271	2,257,271	53.96
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,440,000	5,140,732	2,700,732	110.69
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	2,426,000	5,126,932	2,700,932	111.33
743 獎勵費用	90,000	85,413	-4,587	-5.10
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,336,000	5,041,519	2,705,519	115.82
9 其他	595,000	680,768	85,768	14.41
91 其他支出	595,000	680,768	85,768	14.41
91Y 其他	595,000	680,768	85,768	14.41
合 計	177,374,000	194,749,327	17,375,327	9.80

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 111 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	96,870	-1,530	-1.55	
291 公共關係費	98,400	96,870	-1,530	-1.55	
統計所需項目	1,142,024	3,065,558	1,923,534	168.43	
185 員工通勤交通費	724,680	635,552	-89,128	-12.30	
27D 計時與計件人員酬金	303,744	2,314,606	2,010,862	662.03	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	77,600	79,400	1,800	2.32	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			



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111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	3,430,686,857	100.00	3,349,752,640	100.00	80,934,217	2.42
流動資產	36,959,688	1.08	69,347,313	2.07	-32,387,625	-46.70
現金	36,480,192	1.06	68,818,704	2.05	-32,338,512	-46.99
銀行存款	36,480,192	1.06	68,818,704	2.05	-32,338,512	-46.99
應收款項	0	0.00	113	0.00	-113	-100.00
其他應收款	0	0.00	113	0.00	-113	-100.00
預付款項	479,496	0.01	528,496	0.02	-49,000	-9.27
預付費用	479,496	0.01	528,496	0.02	-49,000	-9.27
長期貸墊款及準備金	5,573,960	0.16	5,008,848	0.15	565,112	11.28
準備金	5,573,960	0.16	5,008,848	0.15	565,112	11.28
退休及離職準備金	3,160,539	0.09	2,823,693	0.08	336,846	11.93
其他準備金	2,413,421	0.07	2,185,155	0.07	228,266	10.45
固定資產	24,858,108	0.72	27,350,411	0.82	-2,492,303	-9.11
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	8,108,559	0.24	10,903,771	0.33	-2,795,212	-25.64
機械及設備	35,182,234	1.03	35,912,021	1.07	-729,787	-2.03
累計折舊-機械及設備	-27,073,675	-0.79	-25,008,250	-0.75	-2,065,425	8.26
交通及運輸設備	403,349	0.01	415,902	0.01	-12,553	-3.02
交通及運輸設備	2,583,411	0.08	2,458,299	0.07	125,112	5.09
累計折舊-交通及運輸設備	-2,180,062	-0.06	-2,042,397	-0.06	-137,665	6.74
雜項設備	7,781,393	0.23	8,149,836	0.24	-368,443	-4.52
雜項設備	22,582,042	0.66	21,591,726	0.64	990,316	4.59
累計折舊-雜項設備	-14,800,649	-0.43	-13,441,890	-0.40	-1,358,759	10.11
購建中固定資產	8,541,367	0.25	7,857,462	0.23	683,905	8.70
購建中固定資產	8,541,367	0.25	7,857,462	0.23	683,905	8.70
無形資產	109,938	0.00	82,038	0.00	27,900	34.01
無形資產	109,938	0.00	82,038	0.00	27,900	34.01
電腦軟體	109,938	0.00	82,038	0.00	27,900	34.01
其他資產	3,363,185,163	98.03	3,247,964,030	96.96	115,221,133	3.55
什項資產	3,363,185,163	98.03	3,247,964,030	96.96	115,221,133	3.55
合 計	3,430,686,857	100.00	3,349,752,640	100.00	80,934,217	2.42

信託代理與保證資產

0

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。  
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。  
 3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。  
 4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

北市文山區力行國民小學  
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>	3,377,362,189	98.45	3,263,346,219	97.42	114,015,970	3.49
流動負債	11,265,560	0.33	12,351,260	0.37	-1,085,700	-8.79
應付款項	11,265,560	0.33	12,351,260	0.37	-1,085,700	-8.79
應付代收款	10,529,878	0.31	10,416,289	0.31	113,589	1.09
應付費用	735,682	0.02	1,934,971	0.06	-1,199,289	-61.98
其他負債	3,366,096,629	98.12	3,250,994,959	97.05	115,101,670	3.54
什項負債	3,366,096,629	98.12	3,250,994,959	97.05	115,101,670	3.54
存入保證金	661,945	0.02	745,145	0.02	-83,200	-11.17
應付退休及離職金	3,160,539	0.09	2,823,693	0.08	336,846	11.93
應付代管資產	3,361,590,727	97.99	3,247,187,099	96.94	114,403,628	3.52
暫收及待結轉帳項	683,418	0.02	239,022	0.01	444,396	185.92
<b>淨資產</b>	53,324,668	1.55	86,406,421	2.58	-33,081,753	-38.29
淨資產	53,324,668	1.55	86,406,421	2.58	-33,081,753	-38.29
淨資產	53,324,668	1.55	86,406,421	2.58	-33,081,753	-38.29
累積餘額	53,324,668	1.55	86,406,421	2.58	-33,081,753	-38.29
合 計	3,430,686,857	100.00	3,349,752,640	100.00	80,934,217	2.42

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111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
暫付及待結轉帳項	1,594,436	0.05	776,931	0.02	817,505	105.22
代管資產	3,361,590,727	97.99	3,247,187,099	96.94	114,403,628	3.52
合 計	3,430,686,857	100.00	3,349,752,640	100.00	80,934,217	2.42

信託代理與保證資產 0

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。  
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。  
 3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。  
 4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

北市文山區力行國民小學  
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	3,430,686,857	100.00	3,349,752,640	100.00	80,934,217	2.42

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111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	166,019,816	100.00	211,693,032	100.00	-45,673,216	-21.58
勞務收入	6,000	0.00	0	0.00	6,000	0.00
服務收入	6,000	0.00	0	0.00	6,000	0.00
財產收益	1,409,939	0.85	3,106,914	1.47	-1,696,975	-54.62
廢舊物品售價收入	6,325	0.00	0	0.00	6,325	0.00
財產交易利益	1,383,826	0.83	774,541	0.37	609,285	78.66
其他財產收入	19,788	0.01	2,332,373	1.10	-2,312,585	-99.15
政府撥入收入	160,941,944	96.94	201,465,825	95.17	-40,523,881	-20.11
公庫撥款收入	154,883,834	93.29	197,108,000	93.11	-42,224,166	-21.42
政府其他撥入收入	6,058,110	3.65	4,357,825	2.06	1,700,285	39.02
教學收入	2,742,307	1.65	2,955,185	1.40	-212,878	-7.20
學雜費收入	2,742,307	1.65	2,955,185	1.40	-212,878	-7.20
其他收入	919,626	0.55	4,165,108	1.97	-3,245,482	-77.92
受贈收入	501,677	0.30	3,454,862	1.63	-2,953,185	-85.48
雜項收入	417,949	0.25	710,246	0.34	-292,297	-41.15
支出	199,101,569	119.93	193,928,124	91.61	5,173,445	2.67
人事支出	170,471,673	102.68	164,977,286	77.93	5,494,387	3.33
人事支出	170,471,673	102.68	164,977,286	77.93	5,494,387	3.33
業務支出	15,145,339	9.12	14,609,945	6.90	535,394	3.66
業務支出	15,145,339	9.12	14,609,945	6.90	535,394	3.66
獎補助支出	10,000	0.01	10,000	0.00	0	0.00
其他獎補助	10,000	0.01	10,000	0.00	0	0.00
財產損失	27,836	0.02	48,423	0.02	-20,587	-42.51
財產交易損失	27,836	0.02	48,423	0.02	-20,587	-42.51
折舊、折耗及攤銷	6,325,682	3.81	7,841,589	3.70	-1,515,907	-19.33
固定資產折舊	6,317,582	3.81	7,816,371	3.69	-1,498,789	-19.17
無形資產攤銷	8,100	0.00	25,218	0.01	-17,118	-67.88
其他支出	7,121,039	4.29	6,440,881	3.04	680,158	10.56
其他支出	7,121,039	4.29	6,440,881	3.04	680,158	10.56
本期賸餘(短絀)	-33,081,753	-19.93	17,764,908	0.09	-50,846,661	-9.83
期初淨資產	86,406,421	52.05	68,641,513	0.35	17,764,908	3.43
解繳公庫						
期末淨資產	53,324,668	32.12	86,406,421	0.45	-33,081,753	-6.39

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111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)	-33,081,753
8002 調整非現金項目	3,416,428
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-29,665,325
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	37,660
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	6,938,695
8207 增加長期貸墊款及準備金	-265,926
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-9,744,812
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-3,034,383
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	8,172,415
8404 減少短期債務及其他負債	-7,811,219
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	361,196
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-32,338,512
87 期初現金及約當現金	68,818,704
88 期末現金及約當現金	36,480,192

1.不影響現金流量之投資及籌資活動：退休及離職準備金增加數336,846元及代管資產增加數114,403,628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 111 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	164,131,977	1,887,839	166,019,816	收入
勞務收入	6,000		6,000	勞務收入
財產收入	23,777	1,386,162	1,409,939	財產收益
政府撥入收入	160,941,944		160,941,944	政府撥入收入
教學收入	2,742,307		2,742,307	教學收入
其他收入	417,949	501,677	919,626	其他收入
基金用途	194,749,327	4,352,242	199,101,569	支出
用人費用	170,471,673		170,471,673	人事支出
服務費用	7,401,079	7,744,260	15,145,339	業務支出
材料及用品費	2,613,528	-2,613,528		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	5,130,732	-5,130,732		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
		27,836	27,836	財產損失
		6,325,682	6,325,682	折舊、折耗及攤銷
其他	680,768	6,440,271	7,121,039	其他支出
遞延支出	6,440,271	-6,440,271		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	2,001,276	-2,001,276		
本期賸餘(短絀)	-30,617,350	-2,464,403	-33,081,753	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	58,973,972	27,432,449	86,406,421	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	28,356,622	24,968,046	53,324,668	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 111 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、預算項目執行數不列為會計收支：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」(不含遞延支出)執行數 200 萬 1,276 元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算執行數欄「服務費用」740 萬 1,079 元與會計收支欄「業務支出」1,514 萬 5,339 元間之調整數 774 萬 4,260 元，係「材料及用品費」261 萬 3,528 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)513 萬 732 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 138 萬 6,162 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 50 萬元 1,677 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」632 萬 5,682 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」2 萬 7,836 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」68 萬 768 元與會計科目「其他支出」712 萬 1,039 元間之調整數 644 萬 271 元，係「遞延支出」644 萬 271 元。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂