

40501547

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 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 11	頁
(二)基金用途明細表	第 12 至 17	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	108,576,263	111,095,034	- 2,518,771	- 2.27
基金用途	113,245,697	109,460,516	3,785,181	3.46
賸餘(短絀)	- 4,669,434	1,634,518	- 6,303,952	--
餘絀情形：				
基金餘額	3,234,439	7,903,873	- 4,669,434	- 59.08
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 6,360,464	3,839,249	- 10,199,713	--

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武功國民小學

## 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74,813,000元，決算數77,716,719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10,997,000元，決算數13,655,266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13,190,000元，決算數13,057,495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6,034,000元（不含以前年度保留數1,106,000元及奉准先行辦理數516,000元），決算數8,816,217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108,576,263元，較預算數102,340,000元，增加6,236,263元，計增6.09%。

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600元，較預算數6,000元，減少5,400元，計減90.00%。

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3,285元，較預算數42,000元，減少38,715元，計減92.18%。

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 111 年度

3.租金收入：決算數31,032元，較預算數0元，增加31,032元。

主要係因：

土地租金收入31,032元較預期超收。

4.其他財產收入：決算數436,742元，較預算數1,219,000元，減少782,258元，計減64.17%。

主要係因：

新冠疫情停止開放場地租借收入較預期短收。

5.公庫撥款收入：決算數102,202,000元，較預算數98,115,000元，增加4,087,000元，計增4.17%。

6.政府其他撥入收入：決算數3,312,115元，較預算數0元，增加3,312,115元。

主要係因：

攜手班經費50,395元，輔導團團務運作經費16,300元，幼兒園代辦費補助款143,121元，110學年度國小兒童課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費347,609元，110學年第2學期第1期款代辦費885,315元，110學年度補助本市獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費850,000元，110學年度雙語國家政策-口說英語展能樂學計畫經費29,700元，110學年度國小閩客語教學支援人員交通費3,000元，110學年度第2學期公立國小學校用書經費7,907元，學校設置樹木解說牌經費8,930元，110學年度無力繳交代收代辦費第2期款4,940元，110學年度第2學期臺北市公立幼兒園就學補助代辦費27,000元，111-1學期公幼就學補助代辦費814,898元，111學年度12年國教精進計畫團務運作經費及差旅費第1期款16,500元，110-2公幼政府協助家長支付費用代辦費不足數79,593元，111學年度精進教學與品質計畫兼任輔導員減課鐘點費10,080元，111年度學生游泳課程及體驗活動暨師資暨守望員培訓經費4,640元，111學年度第1學期公立國小及國中學校用書經費6,187元，111上學期學生無力繳交代收代辦費第1期款6,000元以上合計共3,312,115元。

7.學雜費收入：決算數2,183,100元，較預算數2,365,000元，減少181,900元，計減7.69%。

8.受贈收入：決算數2,121元，較預算數0元，增加2,121元。

主要係因：

捐款利息收入215元及第58屆601班畢業生捐款1,906元以上合計共2,121元較預期超收。

9.雜項收入：決算數405,268元，較預算數593,000元，減少187,732元，計減31.66%。

主要係因：

簿本費及課後照顧班冷氣費餘款等繳存雜項收入1,280元，依調解筆錄第三條收校地佔用補償金110年12月及111年1-3月(4,195+3,812元\*3)計15,631元，代收代辦費餘款繳存其他準備金379,037元，午餐有異物廠商罰款4,000元，110學年度冷氣使用維護費結轉其他準備金3,638元，數位學生證補卡費1,582元，課後班冷氣卡遺失1張\*100元以上合計共405,268元較預期短收。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數113,245,697元，較預算數105,034,000元，增加8,211,697元，計增7.82%。

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77,716,719元，較預算數74,813,000元，增加2,903,719元，計增3.88%。



# 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 111 年度

2.學前教育計畫：決算數13,655,266元，較預算數10,997,000元，增加2,658,266元，計增24.17%。

主要係因：

中央補助軍公教待遇調整用人費用覈實支用及教育部補助代辦費等併決算致超支。

3.一般行政管理計畫：決算數13,057,495元，較預算數13,190,000元，減少132,505元，計減1.00%。

4.建築及設備計畫：決算數8,816,217元，較預算數6,034,000元，增加2,782,217元，計增46.11%。

主要係因：

本年度奉准先行辦理執行數515,500元，校園共融式遊戲場遊具保留款執行1,106,000元，

校園共融式遊戲場工程併決算1,176,929元及設備採購結餘款共計16,212元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數4,669,434元，較預算短絀數2,694,000元，計相差1,975,434元。

主要係因：

校園共融式遊戲場遊具保留款執行1,106,000元，校園共融式遊戲場工程於110年度統籌款核定撥入

於本年度執行1,176,929元及新冠疫情停止開放場地租借收入較預期短收782,258元。

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入954,726元。

投資活動之淨現金流出6,267,607元。

籌資活動之淨現金流出1,047,583元。

本年度現金及約當現金之淨減6,360,464元。

期初現金及約當現金14,211,310元。

期末現金及約當現金7,850,846元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,801,575,764元，包括：

流動資產8,044,816元，較上年度14,483,769元，減少6,438,953元，主要係因應各項業務

需要支付款項增加致公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金3,698,040元，較上年度3,257,444元，增加440,596元，主要係因應各項業務

需要支付款項減少致其他準備金增加。

固定資產14,714,471元，較上年度12,194,210元，增加2,520,261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97,638元，較上年度99,630元，減少1,992元，主要係因電腦軟體攤銷致無形資產減少。

其他資產3,775,020,799元，較上年度3,641,854,821元，增加133,165,978元，主要係因

公告現值調整致應付代管資產增加。

# 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 111 年度

決算日負債總額為3,783,529,216元，包括：

流動負債4,097,317元，較上年度4,329,549元，減少232,232元，主要係因應各項代收代付款項支付增加致應付代收款減少。

其他負債3,779,431,899元，較上年度3,647,362,612元，增加132,069,287元，主要係因公告現值調整致應付代管資產增加。

決算日淨資產為18,046,548元。

#### 五、其他：

- (一) 本年度併決算數14,171,182元及補辦預算數516,000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 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	102,340,000	100.00	108,576,263	100.00	6,236,263	6.09	111,095,034	100.00
43 勞務收入	6,000	0.01	600	0.00	-5,400	-90.00	300	0.00
431服務收入	6,000	0.01	600	0.00	-5,400	-90.00	300	0.00
45 財產收入	1,261,000	1.23	471,059	0.43	-789,941	-62.64	558,480	0.50
451財產處分收入	42,000	0.04	3,285	0.00	-38,715	-92.18	270	0.00
452租金收入			31,032	0.03	31,032	0.00		
45Y其他財產收入	1,219,000	1.19	436,742	0.40	-782,258	-64.17	558,210	0.50
46 政府撥入收入	98,115,000	95.87	105,514,115	97.18	7,399,115	7.54	107,595,123	96.85
462公庫撥款收入	98,115,000	95.87	102,202,000	94.13	4,087,000	4.17	105,333,110	94.81
46Y政府其他撥入收入			3,312,115	3.05	3,312,115	0.00	2,262,013	2.04
4S 教學收入	2,365,000	2.31	2,183,100	2.01	-181,900	-7.69	2,384,660	2.15
4S1學雜費收入	2,365,000	2.31	2,183,100	2.01	-181,900	-7.69	2,384,660	2.15
4Y 其他收入	593,000	0.58	407,389	0.38	-185,611	-31.30	556,471	0.50
4Y0受贈收入			2,121	0.00	2,121	0.00	10	0.00
4YY雜項收入	593,000	0.58	405,268	0.37	-187,732	-31.66	556,461	0.50
5 基金用途	105,034,000	102.63	113,245,697	104.30	8,211,697	7.82	109,460,516	98.53
53 國民教育計畫	74,813,000	73.10	77,716,719	71.58	2,903,719	3.88	73,727,377	66.36
54 學前教育計畫	10,997,000	10.75	13,655,266	12.58	2,658,266	24.17	11,900,677	10.71
5L 一般行政管理計畫	13,190,000	12.89	13,057,495	12.03	-132,505	-1.00	12,492,649	11.25
5M 建築及設備計畫	6,034,000	5.90	8,816,217	8.12	2,782,217	46.11	11,339,813	10.21
購建固定資產	5,998,000	5.86	8,780,217	8.09	2,782,217	46.39	11,303,813	10.17
其他	36,000	0.04	36,000	0.03			36,000	0.03
本期賸餘(短絀)	-2,694,000		-4,669,434		-1,975,434	73.33	1,634,518	
期初基金餘額	3,734,000		7,903,873		4,169,873	111.67	6,269,355	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,040,000		3,234,439		2,194,439	211.00	7,903,873	

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 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		14,171,182
452租金收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	31,032
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	4,087,000
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	3,312,115
4YO受贈收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	2,121
53 國民教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	2,903,719
54 學前教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	2,658,266
5M 建築及設備計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	1,176,929

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 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	102,340,000	108,576,263	6,236,263	6.09	
43 勞務收入	6,000	600	-5,400	-90.00	
431服務收入	6,000	600	-5,400	-90.00	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	471,059	-789,941	-62.64	
451財產處分收入	42,000	3,285	-38,715	-92.18	報廢財產處分收入較預期短收。
452租金收入		31,032	31,032	0.00	土地租金收入較預期超收。
45Y其他財產收入	1,219,000	436,742	-782,258	-64.17	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	98,115,000	105,514,115	7,399,115	7.54	
462公庫撥款收入	98,115,000	102,202,000	4,087,000	4.17	

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 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	%	
46Y政府其他撥入收入		3,312,115	3,312,115	0.00	教育部補助攜手班經費50,395元，輔導團團務運作經費16,300元，幼兒園代辦費補助款143,121元，110學年度國小兒童課後照顧服務學生參加費用及鐘點費差額經費347,609元，110學年第2學期第1期款代辦費885,315元，110學年度補助本市獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費850,000元，110學年度雙語國家政策-口說英語展能樂學計畫經費29,700元，110學年度國小閩客語教學支援人員交通費3,000元，110學年度第2學期公立國小學校用書經費7,907元，學校設置樹木解說牌經費8,930元，110學年度無力繳交代收代辦費第2期款4,940元，110(2)臺北市公立幼兒園就學補助代辦費27,000元，111-1學期公幼就學補助代辦費814,898元，111學年度12年國教精進計畫一團務運作經費及差旅費第1期款16,500元，110-2公幼政府協助家長支付費用代辦費不足數79,593元，111學年度精進教學與品質計畫兼任輔導員減課鐘點費10,080元，111年度學生游泳課程及體驗活動暨師資暨守望員培訓經費4,640元，111學年度第1學期公立國小及國中學校用書經費6,187元，111上學期學生無力繳交代收代辦費第1期款6,000元以上合計共3,312,115元。
4S 教學收入	2,365,000	2,183,100	-181,900	-7.69	
4S1學雜費收入	2,365,000	2,183,100	-181,900	-7.69	

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 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	%	
4Y 其他收入	593,000	407,389	-185,611	-31.30	捐款利息收入215元及第58屆601班畢業生捐款1,906元以上合計共2,121元較預期超收。
4YO受贈收入		2,121	2,121	0.00	
4YY雜項收入	593,000	405,268	-187,732	-31.66	簿本費及課後照顧班冷氣費餘款等繳存雜項收入1,280元，依調解筆錄第三條收校地佔用補償金110年12月及111年1-3月(4,195+3,812元*3)計15,631元，代收代辦費餘款繳存其他準備金379,037元，午餐有異物廠商罰款4,000元，110學年度冷氣使用維護費結轉其他準備金3,638元，數位學生證補卡費1,582元，課後班冷氣卡遺失1張*100元以上合計共405,268元較預期短收。

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 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	105,034,000	113,245,697	8,211,697	7.82	
53 國民教育計畫	74,813,000	77,716,719	2,903,719	3.88	
1 用人費用	69,700,000	72,117,481	2,417,481	3.47	
11 正式員額薪資	25,188,000	27,397,299	2,209,299	8.77	
113 職員薪金	25,188,000	27,397,299	2,209,299	8.77	
12 聘僱及兼職人員薪資	756,912	950,907	193,995	25.63	
122 約僱職員薪金	418,992	416,337	-2,655	-0.63	
124 兼職人員酬金	337,920	534,570	196,650	58.19	
13 超時工作報酬	627,746	401,806	-225,940	-35.99	
131 加班費	627,746	401,806	-225,940	-35.99	
15 獎金	5,455,872	6,446,157	990,285	18.15	
151 考績獎金	2,255,000	2,983,955	728,955	32.33	
152 年終獎金	3,200,872	3,462,202	261,330	8.16	
16 退休及卹償金	33,562,971	32,574,524	-988,447	-2.95	
161 職員退休及離職金	33,562,971	32,574,524	-988,447	-2.95	
18 福利費	4,108,499	4,346,788	238,289	5.80	
181 分擔員工保險費	2,190,732	2,792,201	601,469	27.46	
183 傷病醫藥費	201,600	133,672	-67,928	-33.69	
185 員工通勤交通費	284,592	197,908	-86,684	-30.46	
18Y 其他福利費	1,431,575	1,223,007	-208,568	-14.57	
2 服務費用	2,962,000	3,095,456	133,456	4.51	
21 水電費	686,920	710,058	23,138	3.37	
212 工作場所電費	632,000	627,113	-4,887	-0.77	
214 工作場所水費	54,920	82,945	28,025	51.03	
23 旅運費	68,520	63,264	-5,256	-7.67	
231 國內旅費	28,520	18,500	-10,020	-35.13	
235 貨物運費	40,000	42,100	2,100	5.25	
23Y 其他旅運費		2,664	2,664		
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	1,467,400	1,178,088	-289,312	-19.72	
252 一般房屋修護費	972,200	827,540	-144,660	-14.88	
255 機械及設備修護費	468,600	265,358	-203,242	-43.37	
257 雜項設備修護費	26,600	85,190	58,590	220.26	
27 一般服務費	227,100	472,864	245,764	108.22	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,996	6,198	2,202	55.11	
279 外包費		176,500	176,500		

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 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	%	
27D 計時與計件人員酬金	159,104	226,286	67,182	42.23	
27F 體育活動費	64,000	63,880	-120	-0.19	
28 專業服務費	477,240	636,362	159,122	33.34	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	85,700	98,200	12,500	14.59	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	26,000	85,560	59,560	229.08	
288 委託考選訓練費		6,800	6,800		
289 試務甄選費	2,000		-2,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		120,000	120,000		
28Y 其他專業服務費	363,540	325,802	-37,738	-10.38	
3 材料及用品費	1,113,000	1,144,917	31,917	2.87	
31 使用材料費	260,200	368,554	108,354	41.64	
315 設備零件	260,200	368,554	108,354	41.64	
32 用品消耗	852,800	776,363	-76,437	-8.96	
321 辦公(事務)用品	2,400	400	-2,000	-83.33	
322 報章雜誌	32,140	24,140	-8,000	-24.89	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	15,000	15,000			
32Y 其他用品消耗	803,260	736,823	-66,437	-8.27	
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)		8,274	8,274		
61 土地稅		8,274	8,274		
612 一般土地地價稅		8,274	8,274		
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	799,000	1,131,207	332,207	41.58	
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	789,000	1,121,207	332,207	42.10	
743 獎勵費用	32,400	32,241	-159	-0.49	
744 慰問、照護及濟助金		13,000	13,000		
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	756,600	1,075,966	319,366	42.21	
9 其他	129,000	115,584	-13,416	-10.40	

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 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	%	
91 其他支出	129,000	115,584	-13,416	-10.40	
91Y 其他	129,000	115,584	-13,416	-10.40	
54 學前教育計畫	10,997,000	13,655,266	2,658,266	24.17	決算數較預算數增加2,658,266元，主要係因：中央補助軍公教待遇調整用人費用覈實支用及教育部補助代辦費等併決算致超支。
1 用人費用	10,789,000	11,803,629	1,014,629	9.40	
11 正式員額薪資	7,345,860	8,316,439	970,579	13.21	
113 職員薪金	6,601,860	7,533,329	931,469	14.11	
114 工員工資	744,000	783,110	39,110	5.26	
13 超時工作報酬	216,836	72,895	-143,941	-66.38	
131 加班費	216,836	72,895	-143,941	-66.38	
15 獎金	1,722,388	1,720,429	-1,959	-0.11	
151 考績獎金	804,155	753,000	-51,155	-6.36	
152 年終獎金	918,233	967,429	49,196	5.36	
16 退休及卹償金	711,336	788,788	77,452	10.89	
161 職員退休及離職金	688,296	744,976	56,680	8.23	
162 工員退休及離職金	23,040	43,812	20,772	90.16	
18 福利費	792,580	905,078	112,498	14.19	
181 分擔員工保險費	678,960	804,865	125,905	18.54	
183 傷病醫藥費	6,020		-6,020	-100.00	
185 員工通勤交通費	75,600	68,340	-7,260	-9.60	
18Y 其他福利費	32,000	31,873	-127	-0.40	
2 服務費用	64,000	59,023	-4,977	-7.78	
27 一般服務費	23,500	23,588	88	0.37	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,500	1,682	182	12.13	
27F 體育活動費	22,000	21,906	-94	-0.43	
28 專業服務費	40,500	35,435	-5,065	-12.51	
28Y 其他專業服務費	40,500	35,435	-5,065	-12.51	
3 材料及用品費	28,000	381,133	353,133	1,261.19	
32 用品消耗	28,000	381,133	353,133	1,261.19	
32Y 其他用品消耗	28,000	381,133	353,133	1,261.19	
4 租金、償債、利息及相關手續費		21,000	21,000		
44 交通及運輸設備租金		21,000	21,000		
442 車租		21,000	21,000		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	20,000	1,375,921	1,355,921	6,779.61	

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 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	%	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	20,000	1,375,921	1,355,921	6,779.61	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	20,000	1,375,921	1,355,921	6,779.61	
9 其他	96,000	14,560	-81,440	-84.83	
91 其他支出	96,000	14,560	-81,440	-84.83	
91Y 其他	96,000	14,560	-81,440	-84.83	
5L 一般行政管理計畫	13,190,000	13,057,495	-132,505	-1.00	
1 用人費用	11,093,000	11,032,022	-60,978	-0.55	
11 正式員額薪資	7,044,000	7,012,427	-31,573	-0.45	
113 職員薪金	6,312,000	6,190,287	-121,713	-1.93	
114 工員工資	732,000	822,140	90,140	12.31	
13 超時工作報酬	690,840	379,588	-311,252	-45.05	
131 加班費	690,840	379,588	-311,252	-45.05	
15 獎金	1,763,500	1,882,452	118,952	6.75	
151 考績獎金	883,000	993,490	110,490	12.51	
152 年終獎金	880,500	888,962	8,462	0.96	
16 退休及卹償金	687,552	767,211	79,659	11.59	
161 職員退休及離職金	628,992	642,381	13,389	2.13	
162 工員退休及離職金	58,560	124,830	66,270	113.17	
18 福利費	907,108	990,344	83,236	9.18	
181 分擔員工保險費	643,284	740,767	97,483	15.15	
185 員工通勤交通費	103,824	88,992	-14,832	-14.29	
18Y 其他福利費	160,000	160,585	585	0.37	
2 服務費用	1,825,000	1,804,654	-20,346	-1.11	
22 郵電費	9,832	10,051	219	2.23	
222 電話費	9,832	10,051	219	2.23	
23 旅運費		9,360	9,360		
231 國內旅費		9,360	9,360		
27 一般服務費	1,335,168	1,314,183	-20,985	-1.57	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		252	252		
279 外包費	1,315,168	1,293,940	-21,228	-1.61	
27F 體育活動費	20,000	19,991	-9	-0.05	
28 專業服務費	408,000	399,060	-8,940	-2.19	
28Y 其他專業服務費	408,000	399,060	-8,940	-2.19	
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	219,819	-51,181	-18.89	

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 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	%	
32 用品消耗	271,000	219,819	-51,181	-18.89	
321 辦公（事務）用品	271,000	219,819	-51,181	-18.89	
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			
5M 建築及設備計畫	6,034,000	8,816,217	2,782,217	46.11	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1,106,0000元及奉准先行辦理數516,000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1,106,000元及奉准先行辦理執行數515,500元。2.決算數較預算數增加2,782,217元，主要係因以前年度保留執行數、奉准先行辦理及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	6,034,000	8,816,217	2,782,217	46.11	
51 購建固定資產	4,139,000	5,744,288	1,605,288	38.78	
514 購置機械及設備	3,965,000	4,128,800	163,800	4.13	
515 購置交通及運輸設備	29,000	24,000	-5,000	-17.24	
516 購置雜項設備	145,000	1,591,488	1,446,488	997.58	
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	1,859,000	3,035,929	1,176,929	63.31	
541 遞延修繕房屋建築支出	1,859,000	1,752,952	-106,048	-5.70	
542 其他遞延支出		1,282,977	1,282,977		

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 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159,104元，決算數162,084元。
- (2)游泳協同教練鐘點費等，按節計算，預算數0元，決算數13,920元。
- (3)特教助理員薪資等，按時計算，預算數0元，決算數42元。
- (4)教育部補助攜手班鐘點費，按節計算，預算數0元，決算數45,600元。
- (5)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4,640元。

2.外包費：

- (1)校警勞務外包計2人，預算數1,155,168元，決算數1,139,040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154,900元。
- (3)教育部補助非營利幼兒園業務外包費，按件計算，預算數0元，決算數176,500元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數30,007元；決算數34,041元（預算數為法定預算數不含統籌款撥入）。

地方教育發展基金—臺  
**資本資**  
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加 預算數
<b>資產</b>	36,882,594	-24,588,754	5,797,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	257,920	-144,636	
房屋及建築	1,494,886	-1,361,315	
機械及設備	17,262,502	-12,719,068	4,130,000
交通及運輸設備	2,766,501	-1,858,527	29,000
雜項設備	15,001,155	-8,505,208	1,602,000
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	99,630		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4,130,000元，係法定預算數3,965,000元及補辦預算165,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計29,000元，係法定預算數29,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數1,602,000元，係法定預算數145,000元、以前年度保留數1,106,000元及補辦預算351,000元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數36,000元，係法定預算數36,000元。

減少數可用預算數計36,210元，係法定預算數36,210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4,544,650元，變動原因為：(1)增置:購置購置除菌箱等設備

計4,128,800元。(2)撥入:教育局撥入電腦顯示幕設備計185,800元及南門國小移撥短焦投影

機4部108,000元以上共計293,800元。(3)受贈:應付代收款幼兒園夏令營經費購置數位相機等設備

計122,050元。(二)減少數計564,685元，變動原因為：(1)報廢:年度經財政局核准報廢互動電子白板等22項設備計564,685元。

北市文山區武功國民小學

**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		
6,369,659	36,210	805,599	-3,045,791	14,812,109
			-17,016	96,268
			-72,588	60,983
4,544,650		564,685	-1,063,485	7,459,914
49,800		33,565	-249,244	674,965
1,739,209		169,357	-1,643,458	6,422,341
36,000	36,210	37,992		97,638

註 2.交通及運輸設備:增加數計49,800元,變動原因為:(1)增置:購置監視系統等設備計24,000元。(2)受贈:應付代收課後社團經費購置混音機1臺25,800元。(二)減少數

計33,565元,變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢麥克風車1項設備計33,565元。

3.雜項設備:增加數計1,739,209元,變動原因為:(1)增置:購置書車等設備計1,591,488元。(2)撥入:教育局補助獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園應付代收

購置冷氣機12臺局款分攤計60,000元及CH1M20教育局補助幼兒園廚房環境改善裝設空調購置冷氣機2台73,634元以上共計133,634元。(3)受贈:應付代收課後

留園經費購置教學用皮影箱1套14,087元。(二)減少數計169,357元,變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢飲水機等8項設備計169,357元。

4.電腦軟體:(一)增加數計36,000元,變動原因為:(1)增置:購置PDF編輯軟體計36,000元。(二)減少數37,992元,變動原因為:(1)無形資產攤銷37,992元;截至111年12月止

累計攤銷金額37,992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								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		3,965,000	165,000		4,130,000	4,128,800	-1,200	
機械及設備		3,965,000	165,000		4,130,000	4,128,800	-1,200	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		29,000			29,000	24,000	-5,000	
交通及運輸設備		29,000			29,000	24,000	-5,000	
購建中固定資產								
雜項設備	1,106,000	145,000	351,000		1,602,000	1,591,488	-10,512	
雜項設備	1,106,000	145,000	351,000		1,602,000	1,591,488	-10,512	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計	1,106,000	4,139,000	516,000		5,761,000	5,744,288	-16,712	

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111年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		516,000
購置機械及設備	111.05.30府授主事預字第1113005114號	165,000
購置雜項設備	111.06.07府授教會字第1113057509號	340,000
購置雜項設備	111.10.26府授教會字第11130920911號	11,000

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 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	33	34	1	
職員	32	33	1	經臺北市政府111年10月25日府授教人字第1113085684號函核定111學年度教職員工員額編制表增加1名教師員額。
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	54	55	1	

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)游泳協同教練鐘點費等，按節計算。
- (3)特教助理員薪資等，按時計算。
- (4)教育部補助攜手班鐘點費，按節計算。
- (5)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。
- (3)教育部補助非營利幼兒園業務外包費，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 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	25,188,000	418,992	627,746		5,455,872	33,562,971		4,108,499		69,362,080	337,920	69,700,000
正式人員	25,188,000		627,746		5,403,500	2,424,240		4,039,079		37,682,565		37,682,565
聘僱人員		418,992			52,372	15,216		33,420		520,000		520,000
兼任人員											337,920	337,920
其他人員						31,123,515		36,000		31,159,515		31,159,515
學前教育計畫	7,345,860		216,836		1,722,388	711,336		792,580		10,789,000		10,789,000
正式人員	7,345,860		216,836		1,722,388	711,336		792,580		10,789,000		10,789,000
聘僱人員												
兼任人員												
其他人員												
一般行政管理計畫	7,044,000		690,840		1,763,500	687,552		907,108		11,093,000		11,093,000
正式人員	7,044,000		690,840		1,763,500	687,552		907,108		11,093,000		11,093,000
聘僱人員												
合 計	39,577,860	418,992	1,535,422		8,941,760	34,961,859		5,808,187		91,244,080	337,920	91,582,000

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50人，計3,942,155元，執行結果決算44人，計4,730,445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54人，計4,999,605元，執行結果決算60人，計5,318,593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鐘點費等，預算數159,104元，決算數162,084元。
- (2)游泳協同教練鐘點費等，預算數0元，決算數13,920元。
- (3)特教助理員薪資等，預算數0元，決算數42元。
- (4)教育部補助攜手班鐘點費，預算數0元，決算數45,600元。
- (5)教育部補助游泳協同教學鐘點費，預算數0元，決算數4,640元。

2.外包費:

- (1)校警勞務外包費，預算數1,155,168元，決算數1,139,040元。
- (2)消化超額職工業務外包費，預算數160,000元，決算數154,900元。
- (3)教育部補助非營利幼兒園業務外包費，預算數0元，決算數176,500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 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
27,397,299	416,337	401,806		6,446,157	32,574,524		4,346,788		71,582,911	534,570	72,117,481
27,397,299		401,806		6,391,473	2,702,815		4,241,251		41,134,644		41,134,644
	416,337			52,374	25,692		55,929		550,332		550,332
				2,310	15,523		19,608		37,441	534,570	572,011
					29,830,494		30,000		29,860,494		29,860,494
8,316,439		72,895		1,720,429	788,788		905,078		11,803,629		11,803,629
8,316,439		63,327		1,720,429	783,907		899,579		11,783,681		11,783,681
		9,568							9,568		9,568
					4,881		5,499		10,380		10,380
7,012,427		379,588		1,882,452	767,211		990,344		11,032,022		11,032,022
7,012,427		379,588		1,882,452	767,211		990,344		11,032,022		11,032,022
42,726,165	416,337	854,289		10,049,038	34,130,523		6,242,210		94,418,562	534,570	94,953,132

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 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	%		
總 計			85,810,000		91,371,985		5,561,985	6.48	
國民教育計畫			74,813,000		77,716,719		2,903,719	3.88	
學前教育計畫			10,997,000		13,655,266		2,658,266	24.17	有關學前教育計畫 決算數較預算數增 加2,658,266元，主 要係因：中央補助 軍公教待遇調整用 人費用覈實支用及 育部補助代辦費等 併決算致超支。

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	91,582,000	94,953,132	3,371,132	3.68
11 正式員額薪資	39,577,860	42,726,165	3,148,305	7.95
113 職員薪金	38,101,860	41,120,915	3,019,055	7.92
114 工員工資	1,476,000	1,605,250	129,250	8.76
12 聘僱及兼職人員薪資	756,912	950,907	193,995	25.63
122 約僱職員薪金	418,992	416,337	-2,655	-0.63
124 兼職人員酬金	337,920	534,570	196,650	58.19
13 超時工作報酬	1,535,422	854,289	-681,133	-44.36
131 加班費	1,535,422	854,289	-681,133	-44.36
15 獎金	8,941,760	10,049,038	1,107,278	12.38
151 考績獎金	3,942,155	4,730,445	788,290	20.00
152 年終獎金	4,999,605	5,318,593	318,988	6.38
16 退休及卹償金	34,961,859	34,130,523	-831,336	-2.38
161 職員退休及離職金	34,880,259	33,961,881	-918,378	-2.63
162 工員退休及離職金	81,600	168,642	87,042	106.67
18 福利費	5,808,187	6,242,210	434,023	7.47
181 分擔員工保險費	3,512,976	4,337,833	824,857	23.48
183 傷病醫藥費	207,620	133,672	-73,948	-35.62
185 員工通勤交通費	464,016	355,240	-108,776	-23.44
18Y 其他福利費	1,623,575	1,415,465	-208,110	-12.82
2 服務費用	4,851,000	4,959,133	108,133	2.23
21 水電費	686,920	710,058	23,138	3.37
212 工作場所電費	632,000	627,113	-4,887	-0.77
214 工作場所水費	54,920	82,945	28,025	51.03
22 郵電費	9,832	10,051	219	2.23
222 電話費	9,832	10,051	219	2.23
23 旅運費	68,520	72,624	4,104	5.99
231 國內旅費	28,520	27,860	-660	-2.31
235 貨物運費	40,000	42,100	2,100	5.25
23Y 其他旅運費	0	2,664	2,664	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	1,467,400	1,178,088	-289,312	-19.72
252 一般房屋修護費	972,200	827,540	-144,660	-14.88
255 機械及設備修護費	468,600	265,358	-203,242	-43.37
257 雜項設備修護費	26,600	85,190	58,590	220.26
27 一般服務費	1,585,768	1,810,635	224,867	14.18
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,496	8,132	2,636	47.96
279 外包費	1,315,168	1,470,440	155,272	11.81
27D 計時與計件人員酬金	159,104	226,286	67,182	42.23
27F 體育活動費	106,000	105,777	-223	-0.21
28 專業服務費	925,740	1,070,857	145,117	15.68
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	85,700	98,200	12,500	14.59
287 委託檢驗(定)試驗認證費	26,000	85,560	59,560	229.08



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111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
288 委託考選訓練費	0	6,800	6,800	0.00
289 試務甄選費	2,000	0	-2,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	120,000	120,000	0.00
28Y 其他專業服務費	812,040	760,297	-51,743	-6.37
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	1,412,000	1,745,869	333,869	23.65
31 使用材料費	260,200	368,554	108,354	41.64
315 設備零件	260,200	368,554	108,354	41.64
32 用品消耗	1,151,800	1,377,315	225,515	19.58
321 辦公(事務)用品	273,400	220,219	-53,181	-19.45
322 報章雜誌	32,140	24,140	-8,000	-24.89
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000	0	0.00
32Y 其他用品消耗	831,260	1,117,956	286,696	34.49
4 租金、償債、利息及相關手續費	110,000	124,800	14,800	13.45
44 交通及運輸設備租金	6,200	21,000	14,800	238.71
442 車租	6,200	21,000	14,800	238.71
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	6,034,000	8,816,217	2,782,217	46.11
51 購建固定資產	4,139,000	5,744,288	1,605,288	38.78
514 購置機械及設備	3,965,000	4,128,800	163,800	4.13
515 購置交通及運輸設備	29,000	24,000	-5,000	-17.24
516 購置雜項設備	145,000	1,591,488	1,446,488	997.58
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	1,859,000	3,035,929	1,176,929	63.31
541 遞延修繕房屋建築支出	1,859,000	1,752,952	-106,048	-5.70
542 其他遞延支出	0	1,282,977	1,282,977	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	8,274	8,274	0.00
61 土地稅	0	8,274	8,274	0.00
612 一般土地地價稅	0	8,274	8,274	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	820,000	2,508,128	1,688,128	205.87
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	809,000	2,497,128	1,688,128	208.67
743 獎勵費用	32,400	32,241	-159	-0.49
744 慰問、照護及濟助金	0	13,000	13,000	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	776,600	2,451,887	1,675,287	215.72
9 其他	225,000	130,144	-94,856	-42.16

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111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
91 其他支出	225,000	130,144	-94,856	-42.16
91Y 其他	225,000	130,144	-94,856	-42.16
合 計	105,034,000	113,245,697	8,211,697	7.82

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 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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	744,820	715,726	-29,094	-3.91	
185 員工通勤交通費	464,016	355,240	-108,776	-23.44	
27D 計時與計件人員酬金	159,104	226,286	67,182	42.23	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	85,700	98,200	12,500	14.59	
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111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	3,801,575,764	100.00	3,671,889,874	100.00	129,685,890	3.53
流動資產	8,044,816	0.21	14,483,769	0.39	-6,438,953	-44.46
現金	7,850,846	0.21	14,211,310	0.39	-6,360,464	-44.76
銀行存款	7,850,846	0.21	14,211,310	0.39	-6,360,464	-44.76
銀行存款-公庫存款	3,414,743	0.09	8,428,534	0.23	-5,013,791	-59.49
銀行存款-保管款	4,421,278	0.12	5,765,593	0.16	-1,344,315	-23.32
銀行存款-代繳費款專戶	14,825	0.00	17,183	0.00	-2,358	-13.72
應收款項	193,970	0.01	272,459	0.01	-78,489	-28.81
其他應收款	193,970	0.01	272,459	0.01	-78,489	-28.81
長期貸墊款及準備金	3,698,040	0.10	3,257,444	0.09	440,596	13.53
準備金	3,698,040	0.10	3,257,444	0.09	440,596	13.53
退休及離職準備金	3,372,797	0.09	3,005,195	0.08	367,602	12.23
其他準備金	325,243	0.01	252,249	0.01	72,994	28.94
其他準備金-其他	111,602	0.00	33,823	0.00	77,779	229.96
其他準備金-教育儲蓄戶	213,641	0.01	218,426	0.01	-4,785	-2.19
固定資產	14,714,471	0.39	12,194,210	0.33	2,520,261	20.67
土地改良物	96,268	0.00	113,284	0.00	-17,016	-15.02
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	-161,652	0.00	-144,636	0.00	-17,016	11.76
房屋建築及設備	60,983	0.00	133,571	0.00	-72,588	-54.34
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	-1,433,903	-0.04	-1,361,315	-0.04	-72,588	5.33
機械及設備	7,459,914	0.20	4,543,434	0.12	2,916,480	64.19
機械及設備	21,242,467	0.56	17,262,502	0.47	3,979,965	23.06
累計折舊-機械及設備	-13,782,553	-0.36	-12,719,068	-0.35	-1,063,485	8.36
交通及運輸設備	674,965	0.02	907,974	0.02	-233,009	-25.66
交通及運輸設備	2,782,736	0.07	2,766,501	0.08	16,235	0.59
累計折舊-交通及運輸設備	-2,107,771	-0.06	-1,858,527	-0.05	-249,244	13.41
雜項設備	6,422,341	0.17	6,495,947	0.18	-73,606	-1.13
雜項設備	16,571,007	0.44	15,001,155	0.41	1,569,852	10.46
累計折舊-雜項設備	-10,148,666	-0.27	-8,505,208	-0.23	-1,643,458	19.32
無形資產	97,638	0.00	99,630	0.00	-1,992	-2.00
無形資產	97,638	0.00	99,630	0.00	-1,992	-2.00
合 計	3,801,575,764	100.00	3,671,889,874	100.00	129,685,890	3.53

信託代理與保證資產 0

保證品 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-秉璿營造有限公司自106年11月7日至111年11月7日。

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。

北市文山區武功國民小學  
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>	3,783,529,216	99.53	3,651,692,161	99.45	131,837,055	3.61
流動負債	4,097,317	0.11	4,329,549	0.12	-232,232	-5.36
應付款項	3,893,689	0.10	4,329,549	0.12	-435,860	-10.07
應付代收款	3,465,367	0.09	3,709,821	0.10	-244,454	-6.59
應付代收款	3,465,367	0.09	3,709,821	0.10	-244,454	-6.59
應付費用	428,322	0.01	619,728	0.02	-191,406	-30.89
應付費用	428,322	0.01	619,728	0.02	-191,406	-30.89
預收款項	203,628	0.01	0	0.00	203,628	0.00
預收收入	203,628	0.01	0	0.00	203,628	0.00
預收收入	203,628	0.01	0	0.00	203,628	0.00
其他負債	3,779,431,899	99.42	3,647,362,612	99.33	132,069,287	3.62
什項負債	3,779,431,899	99.42	3,647,362,612	99.33	132,069,287	3.62
存入保證金	1,387,446	0.04	2,072,955	0.06	-685,509	-33.07
存入保證金	1,387,446	0.04	2,072,955	0.06	-685,509	-33.07
應付退休及離職金	3,372,797	0.09	3,005,195	0.08	367,602	12.23
應付退休及離職金	3,372,797	0.09	3,005,195	0.08	367,602	12.23
應付代管資產	3,774,604,089	99.29	3,641,854,821	99.18	132,749,268	3.65
應付代管資產	3,774,604,089	99.29	3,641,854,821	99.18	132,749,268	3.65
暫收及待結轉帳項	67,567	0.00	429,641	0.01	-362,074	-84.27
暫收及待結轉帳項	67,567	0.00	429,641	0.01	-362,074	-84.27
<b>淨資產</b>	18,046,548	0.47	20,197,713	0.55	-2,151,165	-10.65
淨資產	18,046,548	0.47	20,197,713	0.55	-2,151,165	-10.65
淨資產	18,046,548	0.47	20,197,713	0.55	-2,151,165	-10.65
累積餘額	18,046,548	0.47	20,197,713	0.55	-2,151,165	-10.65
合 計	3,801,575,764	100.00	3,671,889,874	100.00	129,685,890	3.53

信託代理與保證負債 0

應付保證品 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	%
電腦軟體	97,638	0.00	99,630	0.00	-1,992	-2.00
其他資產	3,775,020,799	99.30	3,641,854,821	99.18	133,165,978	3.66
什項資產	3,775,020,799	99.30	3,641,854,821	99.18	133,165,978	3.66
暫付及待結轉帳項	416,710	0.01	0	0.00	416,710	0.00
代管資產	3,774,604,089	99.29	3,641,854,821	99.18	132,749,268	3.65
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	3,734,290,000	98.23	3,597,112,000	97.96	137,178,000	3.81
代管資產-房屋建築及設備	29,522,976	0.78	30,587,688	0.83	-1,064,712	-3.48
代管資產-其他政府	10,725,000	0.28	14,089,020	0.38	-3,364,020	-23.88
合 計	3,801,575,764	100.00	3,671,889,874	100.00	129,685,890	3.53

信託代理與保證資產 0

保證品 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。

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。



北市文山區武功國民小學  
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	3,801,575,764	100.00	3,671,889,874	100.00	129,685,890	3.53

信託代理與保證負債 0

應付保證品 0

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	109,165,634	100.00	113,146,012	100.00	-3,980,378	-3.52
勞務收入	600	0.00	300	0.00	300	100.00
服務收入	600	0.00	300	0.00	300	100.00
財產收益	898,493	0.82	2,287,558	2.02	-1,389,065	-60.72
財產孳息收入	31,032	0.03	0	0.00	31,032	0.00
廢舊物品售價收入	900	0.00	0	0.00	900	0.00
財產交易利益	429,819	0.39	1,729,348	1.53	-1,299,529	-75.15
其他財產收入	436,742	0.40	558,210	0.49	-121,468	-21.76
政府撥入收入	105,514,115	96.66	107,595,123	95.09	-2,081,008	-1.93
公庫撥款收入	102,202,000	93.62	105,333,110	93.09	-3,131,110	-2.97
政府其他撥入收入	3,312,115	3.03	2,262,013	2.00	1,050,102	46.42
教學收入	2,183,100	2.00	2,384,660	2.11	-201,560	-8.45
學雜費收入	2,183,100	2.00	2,384,660	2.11	-201,560	-8.45
其他收入	569,326	0.52	878,371	0.78	-309,045	-35.18
受贈收入	164,058	0.15	321,910	0.28	-157,852	-49.04
雜項收入	405,268	0.37	556,461	0.49	-151,193	-27.17
支出	111,316,799	101.97	110,030,275	97.25	1,286,524	1.17
人事支出	94,953,132	86.98	90,058,564	79.59	4,894,568	5.43
人事支出	94,953,132	86.98	90,058,564	79.59	4,894,568	5.43
業務支出	9,336,204	8.55	7,887,734	6.97	1,448,470	18.36
業務支出	9,336,204	8.55	7,887,734	6.97	1,448,470	18.36
獎補助支出	10,000	0.01	10,000	0.01	0	0.00
其他獎補助	10,000	0.01	10,000	0.01	0	0.00
財產損失	7,680	0.01	3,763	0.00	3,917	104.09
財產交易損失	7,680	0.01	3,763	0.00	3,917	104.09
折舊、折耗及攤銷	3,843,710	3.52	3,602,048	3.18	241,662	6.71
固定資產折舊	3,805,718	3.49	3,558,054	3.14	247,664	6.96
無形資產攤銷	37,992	0.03	43,994	0.04	-6,002	-13.64
其他支出	3,166,073	2.90	8,468,166	7.48	-5,302,093	-62.61
其他支出	3,166,073	2.90	8,468,166	7.48	-5,302,093	-62.61
本期賸餘(短絀)	-2,151,165	-1.97	3,115,737	0.03	-5,266,902	-4.09
期初淨資產	20,197,713	18.50	17,081,976	0.16	3,115,737	2.42
解繳公庫						
期末淨資產	18,046,548	16.53	20,197,713	0.18	-2,151,165	-1.67

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)	-2,151,165
8002 調整非現金項目	3,105,891
81 業務活動之淨現金流入(流出)	954,726
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	309,896
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	4,490,002
8207 增加長期貸墊款及準備金	-382,890
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-10,684,615
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-6,267,607
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,006,328
8404 減少短期債務及其他負債	-3,053,911
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,047,583
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-6,360,464
87 期初現金及約當現金	14,211,310
88 期末現金及約當現金	7,850,846

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367,602元及代管資產增加數132,749,268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 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	108,576,263	589,371	109,165,634	收入
勞務收入	600		600	勞務收入
財產收入	471,059	427,434	898,493	財產收益
政府撥入收入	105,514,115		105,514,115	政府撥入收入
教學收入	2,183,100		2,183,100	教學收入
其他收入	407,389	161,937	569,326	其他收入
基金用途	113,245,697	-1,928,898	111,316,799	支出
用人費用	94,953,132		94,953,132	人事支出
服務費用	4,959,133	4,377,071	9,336,204	業務支出
材料及用品費	1,745,869	-1,745,869		
租金、償債、利息及相關手續費	124,800	-124,800		
稅捐及規費(強制費)	8,274	-8,274		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,498,128	-2,498,128		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		7,680	7,680	財產損失
		3,843,710	3,843,710	折舊、折耗及攤銷
其他	130,144	3,035,929	3,166,073	其他支出
遞延支出	3,035,929	-3,035,929		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	5,780,288	-5,780,288		
本期賸餘(短絀)	-4,669,434	2,518,269	-2,151,165	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,903,873	12,293,840	20,197,713	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,234,439	14,812,109	18,046,548	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 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 578 萬 288 元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」495 萬 9,133 元與會計科目「業務支出」933 萬 6,204 元間之調整數 437 萬 7,071 元，係「材料及用品費」174 萬 5,869 元、「租金、償債、利息及相關手續費」12 萬 4,800 元、「稅捐及規費(強制費)」8,274 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)249 萬 8,128 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 42 萬 7,434 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 16 萬 1,937 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」384 萬 3,710 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」7,680 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」13 萬 144 元與會計科目「其他支出」316 萬 6,073 元間之調整數 303 萬 5,929 元，係「遞延支出」303 萬 5,929 元。

主辦會計人員：



機關長官：

