

40501541

中華民國 112 年度

(112年1月1日至112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112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	14	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	20	至	20	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)·····					

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	178,535,582	164,131,977	14,403,605	8.78
基金用途	197,219,666	194,749,327	2,470,339	1.27
賸餘(短絀)	- 18,684,084	- 30,617,350	11,933,266	--
餘絀情形：				
基金餘額	9,672,538	28,356,622	- 18,684,084	- 65.89
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 19,311,697	- 32,338,512	13,026,815	--

附註：①現金流量之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

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 112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169,693,000元，決算數178,535,582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348,000元，決算數3,211,415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2,567,000元，決算數2,470,994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7,558,000元（不含以前年度保留數6,419,514元及奉准先行辦理數223,000元），決算數8,333,882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 112 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178,535,582元，較預算數169,693,000元，增加8,842,582元，計增5.21%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.違規罰款收入：決算數161,275元，較預算數0元，增加161,275元。

主要係因：

廠商違規罰款收入較預期多。

2.服務收入：決算數10,800元，較預算數6,000元，增加4,800元，計增80.00%。

主要係因：

教師甄選報名費收入較預期多。

3.財產處分收入：決算數700元，較預算數16,000元，減少15,300元，計減95.63%。

主要係因：

報廢財產收入較預期少。

4.其他財產收入：決算數35,024元，較預算數27,000元，增加8,024元，計增29.72%。

主要係因：

出借場地費收入較預期多。

5.公庫撥款收入：決算數170,535,841元，較預算數165,163,000元，增加5,372,841元，計增3.25%。

6.政府其他撥入收入：決算數5,109,095元，較預算數0元，增加5,109,095元。

主要係因：

教育部補助款。

7.學雜費收入：決算數2,484,204元，較預算數2,987,000元，減少502,796元，計減16.83%。

8.雜項收入：決算數198,643元，較預算數1,494,000元，減少1,295,357元，計減86.70%。

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197,219,666元，較預算數187,278,000元，增加9,941,666元，計增5.31%。

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183,203,375元，較預算數176,805,000元，增加6,398,375元，計增3.62%。

2.學前教育計畫：決算數3,211,415元，較預算數348,000元，增加2,863,415元，計增822.82%。

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2,470,994元，較預算數2,567,000元，減少96,006元，計減3.74%。

4.建築及設備計畫：決算數8,333,882元，較預算數7,558,000元，增加775,882元，計增10.27%。

主要係因：

執行教育部及教育局統籌款補助112年度材料劣化修繕工程所致。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數18,684,084元，較預算短絀數17,585,000元，計相差1,099,084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 112 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出18,045,048元。
投資活動之淨現金流出1,174,345元。
籌資活動之淨現金流入92,304元。
本年度現金及約當現金之淨減19,311,697元。
期初現金及約當現金36,480,192元。
期末現金及約當現金17,168,495元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為3,5730,282,782元，包括：

流動資產17,662,991元，較上年度36,959,688元，減少19,296,697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5,046,640元，較上年度5,573,960元，減少527,320元，主要係因動支其他準備金支應校內修繕致其他準備金減少所致。
固定資產23,673,866元，較上年度24,858,108元，減少1,184,242元，主要係因財產報廢所致。
無形資產145,938元，較上年度109,938元，增加36,000元，主要係因年度預算購置電腦軟體所致。
其他資產3,526,753,347元，較上年度3,363,185,163元，增加163,568,184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9,797,563元，較上年度11,265,560元，減少1,467,997元，主要係因應付代收款較上年度減少所致。
其他負債3,529,992,877元，較上年度3,366,096,629元，增加163,896,248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33,492,342元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數20,929,394元及補辦預算數223,000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

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 112 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	169,693,000	100.00	178,535,582	100.00	8,842,582	5.21	164,131,977	100.00
41 徵收及依法分配收入			161,275	0.09	161,275	0.00		
415 違規罰款收入			161,275	0.09	161,275			
43 勞務收入	6,000	0.00	10,800	0.01	4,800	80.00	6,000	0.00
431 服務收入	6,000	0.00	10,800	0.01	4,800	80.00	6,000	0.00
45 財產收入	43,000	0.03	35,724	0.02	-7,276	-16.92	23,777	0.01
451 財產處分收入	16,000	0.01	700	0.00	-15,300	-95.63	18,989	0.01
45Y 其他財產收入	27,000	0.02	35,024	0.02	8,024	29.72	4,788	0.00
46 政府撥入收入	165,163,000	97.33	175,644,936	98.38	10,481,936	6.35	160,941,944	98.06
462 公庫撥款收入	165,163,000	97.33	170,535,841	95.52	5,372,841	3.25	154,883,834	94.37
46Y 政府其他撥入收入			5,109,095	2.86	5,109,095		6,058,110	3.69
4S 教學收入	2,987,000	1.76	2,484,204	1.39	-502,796	-16.83	2,742,307	1.67
4S1 學雜費收入	2,987,000	1.76	2,484,204	1.39	-502,796	-16.83	2,742,307	1.67
4Y 其他收入	1,494,000	0.88	198,643	0.11	-1,295,357	-86.70	417,949	0.25
4YY 雜項收入	1,494,000	0.88	198,643	0.11	-1,295,357	-86.70	417,949	0.25
5 基金用途	187,278,000	110.36	197,219,666	110.47	9,941,666	5.31	194,749,327	118.65
53 國民教育計畫	176,805,000	104.19	183,203,375	102.61	6,398,375	3.62	149,831,251	91.29
54 學前教育計畫	348,000	0.21	3,211,415	1.80	2,863,415	822.82	19,598,299	11.94
5L 一般行政管理計畫	2,567,000	1.51	2,470,994	1.38	-96,006	-3.74	16,878,230	10.28
5M 建築及設備計畫	7,558,000	4.45	8,333,882	4.67	775,882	10.27	8,441,547	5.14
購建固定資產	7,522,000	4.43	8,297,882	4.65	775,882	10.31	8,405,547	5.12
其他	36,000	0.02	36,000	0.02			36,000	0.02
本期賸餘（短絀）	-17,585,000		-18,684,084		-1,099,084	6.25	-30,617,350	
期初基金餘額	27,173,000		28,356,622		1,183,622	4.36	58,973,972	
解繳公庫								
期末基金餘額	9,588,000		9,672,538		84,538	0.88	28,356,622	

填表說明：

預算執行期間辦理併決算奉准明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		20,929,394
415違規罰款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	161,275
431服務收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	4,800
45Y其他財產收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	8,024
462公庫撥款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	5,372,841
46Y政府其他撥入收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	5,109,095
53 國民教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	6,398,375
54 學前教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	2,863,415
5M 建築及設備計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	1,011,569

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 112 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	169,693,000	178,535,582	8,842,582	5.21	
41 徵收及依法分配收入		161,275	161,275	0.00	
415 違規罰款收入		161,275	161,275	0.00	係廠商違約罰款覆實入庫所致。
43 勞務收入	6,000	10,800	4,800	80.00	
431 服務收入	6,000	10,800	4,800	80.00	係教師甄選報名費較預期增加所致。
45 財產收入	43,000	35,724	-7,276	-16.92	
451 財產處分收入	16,000	700	-15,300	-95.63	係財產報廢回收收入較預期減少所致。
45Y 其他財產收入	27,000	35,024	8,024	29.72	係場地開放租金收入較預期增加所致。
46 政府撥入收入	165,163,000	175,644,936	10,481,936	6.35	
462 公庫撥款收入	165,163,000	170,535,841	5,372,841	3.25	
46Y 政府其他撥入收入		5,109,095	5,109,095	0.00	係教育部補助課後照顧服務經費等覈實入庫所致。
4S 教學收入	2,987,000	2,484,204	-502,796	-16.83	
4S1 學雜費收入	2,987,000	2,484,204	-502,796	-16.83	係實際招生人數未如預期所致。
4Y 其他收入	1,494,000	198,643	-1,295,357	-86.70	
4YY 雜項收入	1,494,000	198,643	-1,295,357	-86.70	係因無其他非預期收入所致。

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 112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	187,278,000	197,219,666	9,941,666	5.31	決算數較預算數增加6,398,375元，主要係用人費用覈實支應所致。
53 國民教育計畫	176,805,000	183,203,375	6,398,375	3.62	
1 用人費用	167,672,000	170,838,827	3,166,827	1.89	
11 正式員額薪資	88,924,260	99,222,693	10,298,433	11.58	
113 職員薪金	86,980,260	97,010,269	10,030,009	11.53	
114 工員工資	1,416,000	1,591,544	175,544	12.40	
115 警餉	528,000	620,880	92,880	17.59	
12 聘僱及兼職人員薪資	943,360	1,910,733	967,373	102.55	
122 約僱職員薪金		775,260	775,260		
124 兼職人員酬金	943,360	1,135,473	192,113	20.36	
13 超時工作報酬	1,754,761	1,404,584	-350,177	-19.96	
131 加班費	1,754,761	1,404,584	-350,177	-19.96	
15 獎金	24,957,276	23,899,756	-1,057,520	-4.24	
151 考績獎金	13,879,355	11,408,000	-2,471,355	-17.81	
152 年終獎金	11,077,921	12,491,756	1,413,835	12.76	
16 退休及卹償金	40,016,888	31,531,637	-8,485,251	-21.20	
161 職員退休及離職金	38,739,128	30,668,572	-8,070,556	-20.83	
162 工員退休及離職金	1,277,760	119,496	-1,158,264	-90.65	
163 卹償金		743,569	743,569		
18 福利費	11,075,455	12,869,424	1,793,969	16.20	
181 分擔員工保險費	7,669,884	9,780,900	2,111,016	27.52	
183 傷病醫藥費	369,180	271,160	-98,020	-26.55	
185 員工通勤交通費	723,240	694,830	-28,410	-3.93	
18Y 其他福利費	2,313,151	2,122,534	-190,617	-8.24	
2 服務費用	3,970,000	5,482,285	1,512,285	38.09	
21 水電費	1,502,632	1,628,900	126,268	8.40	
212 工作場所電費	1,295,000	1,356,079	61,079	4.72	
214 工作場所水費	207,632	272,821	65,189	31.40	
23 旅運費	57,040	43,474	-13,566	-23.78	
231 國內旅費	57,040	43,474	-13,566	-23.78	
25 修理保養及保固費	1,513,000	1,930,813	417,813	27.61	
252 一般房屋修護費	1,040,400	1,143,572	103,172	9.92	
255 機械及設備修護費	380,600	692,141	311,541	81.86	
257 雜項設備修護費	92,000	95,100	3,100	3.37	
27 一般服務費	532,728	1,513,028	980,300	184.02	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	11,448	13,842	2,394	20.91	

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 112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	289,280	1,271,186	981,906	339.43	
27F 體育活動費	232,000	228,000	-4,000	-1.72	
28 專業服務費	364,600	366,070	1,470	0.40	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	77,600	116,500	38,900	50.13	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	64,400	34,790	-29,610	-45.98	
289 試務甄選費	4,200	7,410	3,210	76.43	
28Y 其他專業服務費	218,400	207,370	-11,030	-5.05	
3 材料及用品費	1,921,000	1,710,688	-210,312	-10.95	
31 使用材料費	657,420	637,903	-19,517	-2.97	
315 設備零件	657,420	637,903	-19,517	-2.97	
32 用品消耗	1,263,580	1,072,785	-190,795	-15.10	
321 辦公(事務)用品	31,060	8,105	-22,955	-73.91	
322 報章雜誌	113,500	10,560	-102,940	-90.70	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	33,000	33,000			
32Y 其他用品消耗	1,086,020	1,021,120	-64,900	-5.98	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	2,755,000	2,746,347	-8,653	-0.31	
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	2,745,000	2,736,347	-8,653	-0.32	
743 獎勵費用	88,800	86,818	-1,982	-2.23	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	2,656,200	2,649,529	-6,671	-0.25	
9 其他	487,000	2,425,228	1,938,228	397.99	
91 其他支出	487,000	2,425,228	1,938,228	397.99	
91Y 其他	487,000	2,425,228	1,938,228	397.99	
54 學前教育計畫	348,000	3,211,415	2,863,415	822.82	決算數較預算數增 加2,863,415元，主要係因支出教 育部協助家長支付代辦費所致。
1 用人費用		1,134	1,134		
13 超時工作報酬		1,134	1,134		
131 加班費		1,134	1,134		
2 服務費用	191,000	576,746	385,746	201.96	
25 修理保養及保固費	140,000	527,246	387,246	276.60	
252 一般房屋修護費	119,000	506,246	387,246	325.42	
255 機械及設備修護費	21,000	21,000			

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 112年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
27 一般服務費	1,500		-1,500	-100.00	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,500		-1,500	-100.00	
28 專業服務費	49,500	49,500			
28Y 其他專業服務費	49,500	49,500			
3 材料及用品費	36,000	31,879	-4,121	-11.45	
32 用品消耗	36,000	31,879	-4,121	-11.45	
32Y 其他用品消耗	36,000	31,879	-4,121	-11.45	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	25,000	2,572,676	2,547,676	10,190.70	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	25,000	2,572,676	2,547,676	10,190.70	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	25,000	2,572,676	2,547,676	10,190.70	
9 其他	96,000	28,980	-67,020	-69.81	
91 其他支出	96,000	28,980	-67,020	-69.81	
91Y 其他	96,000	28,980	-67,020	-69.81	
5L 一般行政管理計畫	2,567,000	2,470,994	-96,006	-3.74	
1 用人費用	183,000	149,263	-33,737	-18.44	
13 超時工作報酬	183,000	149,263	-33,737	-18.44	
131 加班費	183,000	149,263	-33,737	-18.44	
2 服務費用	1,920,000	1,861,659	-58,341	-3.04	
22 郵電費	98,904	68,023	-30,881	-31.22	
222 電話費	98,904	68,023	-30,881	-31.22	
27 一般服務費	1,222,696	1,217,175	-5,521	-0.45	
279 外包費	1,222,696	1,217,175	-5,521	-0.45	
28 專業服務費	500,000	478,375	-21,625	-4.33	
28Y 其他專業服務費	500,000	478,375	-21,625	-4.33	
29 公共關係費	98,400	98,086	-314	-0.32	
291 公共關係費	98,400	98,086	-314	-0.32	
3 材料及用品費	460,000	454,022	-5,978	-1.30	
32 用品消耗	460,000	454,022	-5,978	-1.30	
321 辦公（事務）用品	456,950	454,022	-2,928	-0.64	
325 服裝	3,050		-3,050	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)		2,250	2,250		
66 規費		2,250	2,250		
661 行政規費與強制費		2,250	2,250		
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	

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 112年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
71 會費	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6,419,514元及奉准先行辦理數223,000元。建築及設備計畫之購建固定資產決算數包含以前年度保留執行數0元及奉准先行辦理執行數222,500元。2.決算數較預算數增加775,882元，主要係因執行教育部及教育局統籌款補助112年度材料劣化修繕工程所致。
713 職業團體會費	4,000	3,800	-200	-5.00	
5M 建築及設備計畫	7,558,000	8,333,882	775,882	10.27	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	7,558,000	8,333,882	775,882	10.27	
51 購建固定資產	2,322,000	2,086,313	-235,687	-10.15	
513 擴充改良房屋建築及設備	1,000,000	574,813	-425,187	-42.52	
514 購置機械及設備	1,098,500	1,098,500			
515 購置交通及運輸設備	33,000	130,000	97,000	293.94	
516 購置雜項設備	190,500	283,000	92,500	48.56	
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	5,200,000	6,211,569	1,011,569	19.45	
541 遞延修繕房屋建築支出	5,200,000	6,211,569	1,011,569	19.45	

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 112 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289,280元，決算數766,844元。
- (2)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。
- (3)新住民子女教育經費按時計算，預算數0元，決算數10,400元。
- (4)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453,960元。
- (5)原住民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12,482元。
- (6)山野教育推廣計畫人員鐘點費按節計算，預算數0元，決算數17,500元。

2.外包費：

- (1)工友勞務外包1件，預算數456,000元，決算數456,000元。
- (2)校警勞務外包1件，預算數606,696元，決算數607,725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153,450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10,000元；決算數1,500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95,580元；決算數16,524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10,000元；決算數1,500元。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
資產	71,343,034	-46,374,988	10,000,514
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			7,419,514
機械及設備	35,182,234	-27,073,675	1,098,500
交通及運輸設備	2,583,411	-2,180,062	163,000
雜項設備	22,582,042	-14,800,649	283,500
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	8,541,367		1,000,000
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	109,938		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7,419,514元，係法定預算數1,000,000元、以前年度保留數6,419,514元。

減少數可用預算數1,000,000元，係法定預算數1,000,000元。

2.機械及設備：

增加數可用預算數計1,098,500元，係法定預算數1,098,500元。

3.交通及運輸設備：

增加數可用預算數163,000元，係法定預算數33,000元、補辦預算130,000元。

4.雜項設備：

增加數可用預算數283,500元，係法定預算數190,500元、補辦預算93,000元。

5.購建中固定資產：

增加數可用預算數1,000,000元，係法定預算數1,000,000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19,104元，係法定預算數19,104元。

北市文山區力行國民小學

產明細表

112 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		
5,806,270	1,019,104	1,876,175	-5,078,337	23,819,804
				23,440
	1,000,000			
4,490,193		1,473,133	-3,479,010	7,646,609
130,000		13,500	-137,766	382,083
575,264		389,542	-1,461,561	6,505,554
574,813				9,116,180
36,000	19,104			145,938

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4,490,193元，變動原因為(1)增置:單槍投影機等1,098,500元。(2)撥入:教育局補助款購置觸控大屏等財產3,080,693元。(3)受贈:課後班經費購置財產311,000元。減少數計1,473,133元，變動原因為(1)報廢:年度經財政局核准報廢電腦等計1,473,133元。

2.交通及運輸設備:增加數計130,000元，變動原因為(1)增置:購置工作紀錄器等130,000元。減少數計13,500元，變動原因為(1)報廢:年度經財政局核准報廢擴音機等計13,500元。

3.雜項設備:增加數計575,264元，變動原因為(1)增置:教具櫃等283,000元。(4)受贈:午餐設備費購置食品切用機等292,264元。減少數計389,542元，變動原因為(1)報廢:年度經財政局核准報廢冷氣等計389,542元。

4購建中固定資產:增加數計574,813元，變動原因為:(1)增置:活動中心新建工程574,813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。

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112年度

單位：新臺幣元

項 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築	6,419,514	1,000,000			7,419,514	574,813	-6,844,701	6,844,701
房屋及建築	6,419,514	1,000,000			7,419,514		-7,419,514	6,844,701
購建中固定資產						574,813	574,813	
機械及設備		1,098,500			1,098,500	1,098,500		
機械及設備		1,098,500			1,098,500	1,098,500		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		33,000	130,000		163,000	130,000	-33,000	
交通及運輸設備		33,000	130,000		163,000	130,000	-33,000	
購建中固定資產								
雜項設備		190,500	93,000		283,500	283,000	-500	
雜項設備		190,500	93,000		283,500	283,000	-500	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計	6,419,514	2,322,000	223,000		8,964,514	2,086,313	-6,878,201	6,844,701

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112年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		223,000
購置交通及運輸設備	112.09.25府授教會字第1123085310號	130,000
購置雜項設備	112.11.29府授主事預字第1123010601號	93,000

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 112 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	117	117	0	
職員	112	112	0	
駐衛警	1	1	0	
技工	2	2	0	
工友	2	2	0	
合計	117	117	0	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

- (1)閩客語教學支援人員鐘點費等按節計算。
- (2)補助實施戶外與海洋教育計劃按時計算。
- (3)新住民子女教育經費按時計算。
- (4)課後班參加費用及調整服務時間鐘點費按節計算。
- (5)原住民語教學直播共學陪讀人員按節計算。
- (6)山野教育推廣計畫按節計算。

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。

本 頁 空 白

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 112年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 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
國民教育計畫	88,924,260		1,754,761		24,957,276	40,016,888		11,075,455		166,728,640	943,360	167,672,000
正式人員	88,924,260		1,754,761		24,957,276	9,471,000		11,039,455		136,146,752		136,146,752
聘僱人員												
兼任人員											943,360	943,360
其他人員						30,545,888		36,000		30,581,888		30,581,888
學前教育計畫												
正式人員												
一般行政管理計畫			183,000							183,000		183,000
正式人員			183,000							183,000		183,000
合 計	88,924,260		1,937,761		24,957,276	40,016,888		11,075,455		166,911,640	943,360	167,855,000

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99人，計11,408,000元。

(2)年終工作獎金係依據行政院111年11月16日院授人給字第1114001828號函訂定發布「一百十一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，112年度預算編列117人，計11,628,233元，執行結果決算128人，計12,491,756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289,280元，決算數766,844元。

(2)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。

(3)新住民子女教育經費人員，預算數0元，決算數10,400元。

(4)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453,960元。

(5)原住民語教學直播共學陪讀人員鐘點費，預算數0元，決算數12,482元。

(6)山野教育推廣計畫鐘點費，預算數0元，決算數17,500元。

三、外包費：

(1)工友、校警等勞務外包，預算數1,222,696元，決算數1,217,175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 112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
99,222,693	775,260	1,404,584		23,899,756	31,531,637		12,869,424		169,703,354	1,135,473	170,838,827
99,222,693		1,404,584		23,672,107	10,651,970		12,745,806		147,697,160		147,697,160
	775,260			66,796	67,932		81,435		991,423		991,423
				160,853					160,853	1,135,473	1,296,326
					20,811,735		42,183		20,853,918		20,853,918
		1,134							1,134		1,134
		1,134							1,134		1,134
		149,263							149,263		149,263
		149,263							149,263		149,263
99,222,693	775,260	1,554,981		23,899,756	31,531,637		12,869,424		169,853,751	1,135,473	170,989,224

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 112 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			177,153,000		186,414,790			9,261,790	5.23	
國民教育計畫			176,805,000		183,203,375			6,398,375	3.62	
學前教育計畫			348,000		3,211,415			2,863,415	822.82	

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112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	167,855,000	170,989,224	3,134,224	1.87
11 正式員額薪資	88,924,260	99,222,693	10,298,433	11.58
113 職員薪金	86,980,260	97,010,269	10,030,009	11.53
114 工員工資	1,416,000	1,591,544	175,544	12.40
115 警餉	528,000	620,880	92,880	17.59
12 聘僱及兼職人員薪資	943,360	1,910,733	967,373	102.55
122 約僱職員薪金	0	775,260	775,260	0.00
124 兼職人員酬金	943,360	1,135,473	192,113	20.36
13 超時工作報酬	1,937,761	1,554,981	-382,780	-19.75
131 加班費	1,937,761	1,554,981	-382,780	-19.75
15 獎金	24,957,276	23,899,756	-1,057,520	-4.24
151 考績獎金	13,879,355	11,408,000	-2,471,355	-17.81
152 年終獎金	11,077,921	12,491,756	1,413,835	12.76
16 退休及卹償金	40,016,888	31,531,637	-8,485,251	-21.20
161 職員退休及離職金	38,739,128	30,668,572	-8,070,556	-20.83
162 工員退休及離職金	1,277,760	119,496	-1,158,264	-90.65
163 卹償金	0	743,569	743,569	0.00
18 福利費	11,075,455	12,869,424	1,793,969	16.20
181 分擔員工保險費	7,669,884	9,780,900	2,111,016	27.52
183 傷病醫藥費	369,180	271,160	-98,020	-26.55
185 員工通勤交通費	723,240	694,830	-28,410	-3.93
18Y 其他福利費	2,313,151	2,122,534	-190,617	-8.24
2 服務費用	6,081,000	7,920,690	1,839,690	30.25
21 水電費	1,502,632	1,628,900	126,268	8.40
212 工作場所電費	1,295,000	1,356,079	61,079	4.72
214 工作場所水費	207,632	272,821	65,189	31.40
22 郵電費	98,904	68,023	-30,881	-31.22
222 電話費	98,904	68,023	-30,881	-31.22
23 旅運費	57,040	43,474	-13,566	-23.78
231 國內旅費	57,040	43,474	-13,566	-23.78
25 修理保養及保固費	1,653,000	2,458,059	805,059	48.70
252 一般房屋修護費	1,159,400	1,649,818	490,418	42.30
255 機械及設備修護費	401,600	713,141	311,541	77.57
257 雜項設備修護費	92,000	95,100	3,100	3.37
27 一般服務費	1,756,924	2,730,203	973,279	55.40
276 佣金、匯費、經理費及手續費	12,948	13,842	894	6.90
279 外包費	1,222,696	1,217,175	-5,521	-0.45
27D 計時與計件人員酬金	289,280	1,271,186	981,906	339.43
27F 體育活動費	232,000	228,000	-4,000	-1.72
28 專業服務費	914,100	893,945	-20,155	-2.20
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	77,600	116,500	38,900	50.13
287 委託檢驗(定)試驗認證費	64,400	34,790	-29,610	-45.98
289 試務甄選費	4,200	7,410	3,210	76.43
28Y 其他專業服務費	767,900	735,245	-32,655	-4.25

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112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
29 公共關係費	98,400	98,086	-314	-0.32
291 公共關係費	98,400	98,086	-314	-0.32
3 材料及用品費	2,417,000	2,196,589	-220,411	-9.12
31 使用材料費	657,420	637,903	-19,517	-2.97
315 設備零件	657,420	637,903	-19,517	-2.97
32 用品消耗	1,759,580	1,558,686	-200,894	-11.42
321 辦公（事務）用品	488,010	462,127	-25,883	-5.30
322 報章雜誌	113,500	10,560	-102,940	-90.70
325 服裝	3,050	0	-3,050	-100.00
328 醫療用品（非醫療院所使用）	33,000	33,000	0	0.00
32Y 其他用品消耗	1,122,020	1,052,999	-69,021	-6.15
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	7,558,000	8,333,882	775,882	10.27
51 購建固定資產	2,322,000	2,086,313	-235,687	-10.15
513 擴充改良房屋建築及設備	1,000,000	574,813	-425,187	-42.52
514 購置機械及設備	1,098,500	1,098,500	0	0.00
515 購置交通及運輸設備	33,000	130,000	97,000	293.94
516 購置雜項設備	190,500	283,000	92,500	48.56
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	5,200,000	6,211,569	1,011,569	19.45
541 遞延修繕房屋建築支出	5,200,000	6,211,569	1,011,569	19.45
6 稅捐及規費(強制費)	0	2,250	2,250	0.00
66 規費	0	2,250	2,250	0.00
661 行政規費與強制費	0	2,250	2,250	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,784,000	5,322,823	2,538,823	91.19
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	2,770,000	5,309,023	2,539,023	91.66
743 獎勵費用	88,800	86,818	-1,982	-2.23
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,681,200	5,222,205	2,541,005	94.77
9 其他	583,000	2,454,208	1,871,208	320.96
91 其他支出	583,000	2,454,208	1,871,208	320.96
91Y 其他	583,000	2,454,208	1,871,208	320.96
合 計	187,278,000	197,219,666	9,941,666	5.31

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 112 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	98,086	-314	-0.32	
291 公共關係費	98,400	98,086	-314	-0.32	
統計所需項目	1,126,120	2,118,516	992,396	88.13	
185 員工通勤交通費	723,240	694,830	-28,410	-3.93	
27D 計時與計件人員酬金	289,280	1,271,186	981,906	339.43	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	77,600	116,500	38,900	50.13	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

本 頁 空 白

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	3,573,282,782	100.00	3,430,686,857	100.00	142,595,925	4.16
流動資產	17,662,991	0.49	36,959,688	1.08	-19,296,697	-52.21
現金	17,168,495	0.48	36,480,192	1.06	-19,311,697	-52.94
銀行存款	17,168,495	0.48	36,480,192	1.06	-19,311,697	-52.94
銀行存款-公庫存款	8,918,299	0.25	26,309,492	0.77	-17,391,193	-66.10
銀行存款-保管款	6,947,884	0.19	9,868,562	0.29	-2,920,678	-29.60
銀行存款-代繳費款專戶	1,079,866	0.03	56,655	0.00	1,023,211	1,806.04
銀行存款-教育儲蓄戶	222,446	0.01	245,483	0.01	-23,037	-9.38
應收款項	13,000	0.00	0	0.00	13,000	0.00
其他應收款	13,000	0.00	0	0.00	13,000	0.00
預付款項	481,496	0.01	479,496	0.01	2,000	0.42
預付費用	481,496	0.01	479,496	0.01	2,000	0.42
長期貸墊款及準備金	5,046,640	0.14	5,573,960	0.16	-527,320	-9.46
準備金	5,046,640	0.14	5,573,960	0.16	-527,320	-9.46
退休及離職準備金	3,332,883	0.09	3,160,539	0.09	172,344	5.45
其他準備金	1,713,757	0.05	2,413,421	0.07	-699,664	-28.99
其他準備金-其他	1,713,757	0.05	2,413,421	0.07	-699,664	-28.99
固定資產	23,673,866	0.66	24,858,108	0.72	-1,184,242	-4.76
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	-0.06	-2,320,602	-0.07	0	0.00
機械及設備	7,646,609	0.21	8,108,559	0.24	-461,950	-5.70
機械及設備	38,199,294	1.07	35,182,234	1.03	3,017,060	8.58
累計折舊-機械及設備	-30,552,685	-0.86	-27,073,675	-0.79	-3,479,010	12.85
交通及運輸設備	382,083	0.01	403,349	0.01	-21,266	-5.27
交通及運輸設備	2,699,911	0.08	2,583,411	0.08	116,500	4.51
累計折舊-交通及運輸設備	-2,317,828	-0.06	-2,180,062	-0.06	-137,766	6.32
雜項設備	6,505,554	0.18	7,781,393	0.23	-1,275,839	-16.40
雜項設備	22,767,764	0.64	22,582,042	0.66	185,722	0.82
累計折舊-雜項設備	-16,262,210	-0.46	-14,800,649	-0.43	-1,461,561	9.87
購建中固定資產	9,116,180	0.26	8,541,367	0.25	574,813	6.73
購建中固定資產	9,116,180	0.26	8,541,367	0.25	574,813	6.73
無形資產	145,938	0.00	109,938	0.00	36,000	32.75

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	%
負 債	3,539,790,440	99.06	3,377,362,189	98.45	162,428,251	4.81
流動負債	9,797,563	0.27	11,265,560	0.33	-1,467,997	-13.03
應付款項	9,797,563	0.27	11,265,560	0.33	-1,467,997	-13.03
應付代收款	9,048,369	0.25	10,529,878	0.31	-1,481,509	-14.07
應付代收款	9,048,369	0.25	10,529,878	0.31	-1,481,509	-14.07
應付費用	749,194	0.02	735,682	0.02	13,512	1.84
應付費用	749,194	0.02	735,682	0.02	13,512	1.84
其他負債	3,529,992,877	98.79	3,366,096,629	98.12	163,896,248	4.87
什項負債	3,529,992,877	98.79	3,366,096,629	98.12	163,896,248	4.87
存入保證金	548,239	0.02	661,945	0.02	-113,706	-17.18
存入保證金	548,239	0.02	661,945	0.02	-113,706	-17.18
應付退休及離職金	3,332,883	0.09	3,160,539	0.09	172,344	5.45
應付退休及離職金	3,332,883	0.09	3,160,539	0.09	172,344	5.45
應付代管資產	3,525,406,935	98.66	3,361,590,727	97.99	163,816,208	4.87
應付代管資產	3,525,406,935	98.66	3,361,590,727	97.99	163,816,208	4.87
暫收及待結轉帳項	704,820	0.02	683,418	0.02	21,402	3.13
暫收及待結轉帳項	704,820	0.02	683,418	0.02	21,402	3.13
淨資產	33,492,342	0.94	53,324,668	1.55	-19,832,326	-37.19
淨資產	33,492,342	0.94	53,324,668	1.55	-19,832,326	-37.19
淨資產	33,492,342	0.94	53,324,668	1.55	-19,832,326	-37.19
累積餘額	33,492,342	0.94	53,324,668	1.55	-19,832,326	-37.19
合 計	3,573,282,782	100.00	3,430,686,857	100.00	142,595,925	4.16

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112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
無形資產	145,938	0.00	109,938	0.00	36,000	32.75
電腦軟體	145,938	0.00	109,938	0.00	36,000	32.75
其他資產	3,526,753,347	98.70	3,363,185,163	98.03	163,568,184	4.86
什項資產	3,526,753,347	98.70	3,363,185,163	98.03	163,568,184	4.86
暫付及待結轉帳項	1,346,412	0.04	1,594,436	0.05	-248,024	-15.56
代管資產	3,525,406,935	98.66	3,361,590,727	97.99	163,816,208	4.87
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	3,508,293,180	98.18	3,343,584,580	97.46	164,708,600	4.93
代管資產-房屋建築及設備	17,079,432	0.48	17,971,824	0.52	-892,392	-4.97
合 計	3,573,282,782	100.00	3,430,686,857	100.00	142,595,925	4.16

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	3,573,282,782	100.00	3,430,686,857	100.00	142,595,925	4.16

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112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	182,219,539	100.00	166,019,816	100.00	16,199,723	9.76
徵收及依法分配收入	161,275	0.09	0	0.00	161,275	0.00
違規罰款收入	161,275	0.09	0	0.00	161,275	0.00
勞務收入	10,800	0.01	6,000	0.00	4,800	80.00
服務收入	10,800	0.01	6,000	0.00	4,800	80.00
財產收益	3,116,417	1.71	1,409,939	0.85	1,706,478	121.03
廢舊物品售價收入	420	0.00	6,325	0.00	-5,905	-93.36
財產交易利益	3,080,973	1.69	1,383,826	0.83	1,697,147	122.64
其他財產收入	35,024	0.02	19,788	0.01	15,236	77.00
政府撥入收入	175,644,936	96.39	160,941,944	96.94	14,702,992	9.14
公庫撥款收入	170,535,841	93.59	154,883,834	93.29	15,652,007	10.11
政府其他撥入收入	5,109,095	2.80	6,058,110	3.65	-949,015	-15.67
教學收入	2,484,204	1.36	2,742,307	1.65	-258,103	-9.41
學雜費收入	2,484,204	1.36	2,742,307	1.65	-258,103	-9.41
其他收入	801,907	0.44	919,626	0.55	-117,719	-12.80
受贈收入	603,264	0.33	501,677	0.30	101,587	20.25
雜項收入	198,643	0.11	417,949	0.25	-219,306	-52.47
支出	202,051,865	110.88	199,101,569	119.93	2,950,296	1.48
人事支出	170,989,224	93.84	170,471,673	102.68	517,551	0.30
人事支出	170,989,224	93.84	170,471,673	102.68	517,551	0.30
業務支出	15,432,352	8.47	15,145,339	9.12	287,013	1.90
業務支出	15,432,352	8.47	15,145,339	9.12	287,013	1.90
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	18,762	0.01	27,836	0.02	-9,074	-32.60
財產交易損失	18,762	0.01	27,836	0.02	-9,074	-32.60
折舊、折耗及攤銷	6,935,750	3.81	6,325,682	3.81	610,068	9.64
固定資產折舊	6,935,750	3.81	6,317,582	3.81	618,168	9.78
無形資產攤銷	0	0.00	8,100	0.00	-8,100	-100.00
其他支出	8,665,777	4.76	7,121,039	4.29	1,544,738	21.69
其他支出	8,665,777	4.76	7,121,039	4.29	1,544,738	21.69
本期賸餘（短絀）	-19,832,326	-10.88	-33,081,753	-0.17	13,249,427	4.49
期初淨資產	53,324,668	29.26	86,406,421	0.43	-33,081,753	-11.21
解繳公庫						
期末淨資產	33,492,342	18.38	53,324,668	0.27	-19,832,326	-6.72

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112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)	-19,832,326
8002 調整非現金項目	1,787,278
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-18,045,048
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	771,664
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	9,051,020
8207 增加長期貸墊款及準備金	-72,000
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-10,925,029
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,174,345
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	22,710,253
8404 減少短期債務及其他負債	-22,802,557
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-92,304
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-19,311,697
87 期初現金及約當現金	36,480,192
88 期末現金及約當現金	17,168,495

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172,344元及代管資產增加數163,816,208元。

2.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市文山區力行國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 112 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	178,535,582	3,683,957	182,219,539	收入
徵收及依法分配收入	161,275		161,275	徵收及依法分配收入
勞務收入	10,800		10,800	勞務收入
財產收入	35,724	3,080,693	3,116,417	財產收益
政府撥入收入	175,644,936		175,644,936	政府撥入收入
教學收入	2,484,204		2,484,204	教學收入
其他收入	198,643	603,264	801,907	其他收入
基金用途	197,219,666	4,832,199	202,051,865	支出
用人費用	170,989,224		170,989,224	人事支出
服務費用	7,920,690	7,511,662	15,432,352	業務支出
材料及用品費	2,196,589	-2,196,589		
稅捐及規費(強制費)	2,250	-2,250		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	5,312,823	-5,312,823		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		18,762	18,762	財產損失
		6,935,750	6,935,750	折舊、折耗及攤銷
其他	2,454,208	6,211,569	8,665,777	其他支出
遞延支出	6,211,569	-6,211,569		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	2,122,313	-2,122,313		
本期賸餘(短絀)	-18,684,084	-1,148,242	-19,832,326	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	28,356,622	24,968,046	53,324,668	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	9,672,538	23,819,804	33,492,342	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 112 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 212 萬 2,313 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」792 萬 690 元與會計收支欄「業務支出」1,543 萬 2,352 元間之調整數 751 萬 1,662 元，係「材料及用品費」219 萬 6,589 元、「稅捐及規費(強制費)」2,250 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)531 萬 2,823 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 308 萬 693 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 60 萬元 3,264 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」693 萬 5,750 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」1 萬 8,762 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」245 萬 4,208 元與會計科目「其他支出」917 萬 2,023 元間之調整數 621 萬 1,569 元，係「遞延支出」621 萬 1,569 元。

裝

主辦會計人員：

會計室林冠好

機關長官：

臺北市文山區黃國庭
力行國民小學校長

訂