

40501547

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 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 16	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 18 至 19	頁
(五)長期負債明細表	第 --	頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 20 至 21	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
(八)員工人數彙計表	第 22 至 22	頁
(九)用人費用彙計表	第 24 至 25	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 26 至 26	頁
(十二)各項費用彙計表	第 27 至 28	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 29 至 29	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	115,998,887	108,576,263	7,422,624	6.84
基金用途	116,298,446	113,245,697	3,052,749	2.70
賸餘(短絀)	- 299,559	- 4,669,434	4,369,875	--
餘絀情形：				
基金餘額	2,934,880	3,234,439	- 299,559	9.26
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	371,047	- 6,360,464	6,731,511	--

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

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 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99,912,000元，決算數102,799,967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190,000元，決算數1,858,369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2,264,000元，決算數1,926,534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4,327,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數1,379,000元），決算數9,713,576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115,998,887元，較預算數104,642,000元，增加11,356,887元，計增10.85%。

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3,300元，較預算數6,000元，減少2,700元，計減45.00%。

主要係因：

代理教師甄選收入較預期短收。

2.財產處分收入：決算數27,660元，較預算數40,000元，減少12,340元，計減30.85%。

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 112 年度

3.租金收入：決算數41,376元，較預算數42,000元，減少624元，計減1.49%。

4.其他財產收入：決算數894,323元，較預算數1,219,000元，減少324,677元，計減26.63%。

主要係因：

開放場地租借收入因活動中心空調設備汰換工程致短收。

5.公庫撥款收入：決算數107,961,153元，較預算數100,320,000元，增加7,641,153元，計增7.62%。

6.政府其他撥入收入：決算數4,969,669元，較預算數0元，增加4,969,669元。

主要係因：

111學年度第1學期幼兒園代辦費52,054元，輔導團團務運作經費1,500元，111學年度國中小學生學習扶助計畫開班計畫第2期款7,533元，雙語國家政策師生口說英語展能樂學計畫子計畫經費30,000元，111學年第2學期公幼政府協助家長支付費用(代辦費)866,077元，111學年度12年國教精進計畫團務運作經費及差旅費第2期款37,400元，111學年度精進教學與品質計畫兼任輔導員減課鐘點費第2期款24,864元，環境教育輔導小組計畫經費99,750元，防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費1,680元，111學年度第2學期公立國小學校用書經費5,982元，111學年度國中小學生學習扶助計畫寒假及第2學期攜手班經費23,401元，111學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費第2期款5,530元，111學年度獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費896,000元，112學年第1學期公幼政府協助家長支付費用(代辦費)763,831元，111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第2期款318,234元，111學年度國小辦理兒童課後教學環境設施設備經費550,101元，112年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費10,584元，改善平面無障礙校園環境工程經費840,000元，111學年度國民中小學調整教師授課節數及導師費補助經費(不足經費)249,965元，112學年度精進國中小教師教學專業與課程品質計畫兼任輔導員及秘書減課鐘點費8,064元，112學年第1學期國民中小學學生無力繳交代收代辦費5,235元，112學年度臺灣手語直播共學協同人員(國中及國小)經費5,376元，112學年第1學期公立國小及國中學校用書經費13,705元，112年度學習扶助攜手激勵班及英語激勵班經費(暑假及第1學期)20,803元，推動中小學數位學習精進方案經費128,000元，友善提供多元生理用品經費4,000元以上合計共4,969,669元。

7.學雜費收入：決算數1,911,747元，較預算數2,365,000元，減少453,253元，計減19.17%。

主要係因：

幼兒園學雜費收入較預期短收。

8.受贈收入：決算數1,019元，較預算數0元，增加1,019元。

主要係因：

教育儲蓄戶利息收入較預期超收。

9.雜項收入：決算數188,640元，較預算數650,000元，減少461,360元，計減70.98%。

主要係因：

代收代辦簿本費冷氣費等餘款繳存雜項收入3,967元，數位學生證補卡費1,243元，幼兒園餐點等餘款繳存其他準備金179,330元，場地租借冷氣卡保證金遺失100元及課後照顧經費購置冷氣退還貨物稅款4,000元以上合計共188,640元較預期短收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數116,298,446元，較預算數106,693,000元，增加9,605,446元，計增9.00%。

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102,799,967元，較預算數99,912,000元，增加2,887,967元，計增2.89%。

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 112 年度

2.學前教育計畫：決算數1,858,369元，較預算數190,000元，增加1,668,369元，計增878.09%。

主要係因：

教育部補助幼兒園代辦費等併決算致超支。

3.一般行政管理計畫：決算數1,926,534元，較預算數2,264,000元，減少337,466元，計減14.91%。

主要係因：

辦公費等覈實支用所致。

4.建築及設備計畫：決算數9,713,576元，較預算數4,327,000元，增加5,386,576元，計增124.49%。

主要係因：

本年度奉准先行辦理執行數1,364,178元，幼兒園增設2歲專班工程併決算1,043,029元，改善平面無障礙校園環境工程併決算2,882,545元，雙語校園情境建置計畫併決算145,000元，購置電腦軟體因執行單價低於1萬元移列經常門設備零件4,800元及工程採購結餘款計43,376元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數299,559元，較預算短絀數2,051,000元，計相差1,751,441元。

主要係因：

用人費用不敷數補助覈實支用賸餘1,711,178元及工程發包採購節餘款43,376元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入2,778,420元。

投資活動之淨現金流出2,252,158元。

籌資活動之淨現金流出155,215元。

本年度現金及約當現金之淨增371,047元。

期初現金及約當現金7,850,846元。

期末現金及約當現金8,221,893元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,003,850,840元，包括：

流動資產8,501,356元，較上年度8,044,816元，增加456,540元，主要係因應各項業務

需要支付款項減少致公庫存款增加。

長期貸墊款及準備金3,828,336元，較上年度3,698,040元，增加130,296元，主要係因應各項業務

需要支付款項減少致退休及離職準備金增加。

固定資產19,500,815元，較上年度14,714,471元，增加4,786,344元，主要係因購置機械及設備、交通及運輸設備及雜項設備增加致固定資產增加。

無形資產94,142元，較上年度97,638元，減少3,496元，主要係因電腦軟體攤銷致無形資產減少。

其他資產3,971,926,191元，較上年度3,775,020,799元，增加196,905,392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 112 年度

決算日負債總額為3,981,321,003元，包括：

流動負債4,781,421元，較上年度4,097,317元，增加684,104元，主要係因應各項代收代付款項支付減少致應付代收款增加。

其他負債3,976,539,582元，較上年度3,779,431,899元，增加197,107,683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22,529,837元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數21,195,375元及補辦預算數1,379,000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 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	104,642,000	100.00	115,998,887	100.00	11,356,887	10.85	108,576,263	100.00
43 勞務收入	6,000	0.01	3,300	0.00	-2,700	-45.00	600	0.00
431服務收入	6,000	0.01	3,300	0.00	-2,700	-45.00	600	0.00
45 財產收入	1,301,000	1.24	963,359	0.83	-337,641	-25.95	471,059	0.43
451財產處分收入	40,000	0.04	27,660	0.02	-12,340	-30.85	3,285	0.00
452租金收入	42,000	0.04	41,376	0.04	-624	-1.49	31,032	0.03
45Y其他財產收入	1,219,000	1.16	894,323	0.77	-324,677	-26.63	436,742	0.40
46 政府撥入收入	100,320,000	95.87	112,930,822	97.36	12,610,822	12.57	105,514,115	97.18
462公庫撥款收入	100,320,000	95.87	107,961,153	93.07	7,641,153	7.62	102,202,000	94.13
46Y政府其他撥入收入			4,969,669	4.28	4,969,669	0.00	3,312,115	3.05
4S 教學收入	2,365,000	2.26	1,911,747	1.65	-453,253	-19.17	2,183,100	2.01
4S1學雜費收入	2,365,000	2.26	1,911,747	1.65	-453,253	-19.17	2,183,100	2.01
4Y 其他收入	650,000	0.62	189,659	0.16	-460,341	-70.82	407,389	0.38
4YO受贈收入			1,019	0.00	1,019	0.00	2,121	0.00
4YY雜項收入	650,000	0.62	188,640	0.16	-461,360	-70.98	405,268	0.37
5 基金用途	106,693,000	101.96	116,298,446	100.26	9,605,446	9.00	113,245,697	104.30
53 國民教育計畫	99,912,000	95.48	102,799,967	88.62	2,887,967	2.89	77,716,719	71.58
54 學前教育計畫	190,000	0.18	1,858,369	1.60	1,668,369	878.09	13,655,266	12.58
5L 一般行政管理計畫	2,264,000	2.16	1,926,534	1.66	-337,466	-14.91	13,057,495	12.03
5M 建築及設備計畫	4,327,000	4.14	9,713,576	8.37	5,386,576	124.49	8,816,217	8.12
購建固定資產	4,291,000	4.10	9,682,376	8.35	5,391,376	125.64	8,780,217	8.09
其他	36,000	0.03	31,200	0.03	-4,800	-13.33	36,000	0.03
本期賸餘(短絀)	-2,051,000		-299,559		1,751,441	-85.39	-4,669,434	
期初基金餘額	5,210,000		3,234,439		-1,975,561	-37.92	7,903,873	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,159,000		2,934,880		-224,120	-7.09	3,234,439	

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 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		21,195,375
462公庫撥款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	7,641,153
46Y政府其他撥入收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	4,969,669
4YO受贈收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	1,019
53 國民教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	2,887,967
54 學前教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	1,668,369
5M 建築及設備計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	4,027,198

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 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	104,642,000	115,998,887	11,356,887	10.85	
43 勞務收入	6,000	3,300	-2,700	-45.00	
431服務收入	6,000	3,300	-2,700	-45.00	代理教師甄選收入較預期短收。
45 財產收入	1,301,000	963,359	-337,641	-25.95	
451財產處分收入	40,000	27,660	-12,340	-30.85	報廢財產處分收入較預期短收。
452租金收入	42,000	41,376	-624	-1.49	
45Y其他財產收入	1,219,000	894,323	-324,677	-26.63	開放場地租借收入因活動中心空調設備汰換工程致短收。
46 政府撥入收入	100,320,000	112,930,822	12,610,822	12.57	
462公庫撥款收入	100,320,000	107,961,153	7,641,153	7.62	

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 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	%	
46Y政府其他撥入收入		4,969,669	4,969,669	0.00	教育部補助111學年度第1學期幼兒園代辦費52,054元，輔導團團務運作經費1,500元，111學年度國中小學生學習扶助計畫開班計畫第2期款7,533元，雙語國家政策師生口說英語展能樂學計畫子計畫經費30,000元，111學年第2學期公幼政府協助家長支付費用(代辦費)866,077元，111學年度12年國教精進計畫團務運作經費及差旅費第2期款37,400元，111學年度精進教學與品質計畫兼任輔導員減課鐘點費第2期款24,864元，環境教育輔導小組計畫經費99,750元，防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費1,680元，111學年度第2學期公立國小學校用書經費5,982元，111學年度國中小學生學習扶助計畫寒假及第2學期攜手班經費23,401元，111學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費第2期款5,530元，111學年度獎勵無償提供場地設施及設備辦理非營利幼兒園經費896,000元，112學年第1學期公幼政府協助家長支付費用(代辦費)763,831元，111學年度國小辦理兒童課後照顧服務經費第2期款318,234元，112年度轉型2歲專班充實改善教學環境設施設備經費550,101元，112年度學生

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 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	%	
					游泳課程暨師資及守望員培訓經費10,584元，改善平面無障礙校園環境工程經費840,000元，111學年度國民中小學調整教師授課節數及導師費補助經費(不足經費)249,965元，112學年度精進國中小教師教學專業與課程品質計畫兼任輔導員及秘書減課鐘點費8,064元，112學年第1學期國民中小學學生無力繳交代收代辦費5,235元，112學年度臺灣手語直播共學協同人員(國中及國小)經費5,376元，112學年第1學期公立國小及國中學校用書經費13,705元，112年度學習扶助攜手激勵班及英語激勵班經費(暑假及第1學期)20,803元，推動中小學數位學習精進方案經費128,000元，友善提供多元生理用品經費4,000元以上合計共4,969,669元。
4S 教學收入	2,365,000	1,911,747	-453,253	-19.17	
4S1學雜費收入	2,365,000	1,911,747	-453,253	-19.17	幼兒園學雜費收入較預期短收。
4Y 其他收入	650,000	189,659	-460,341	-70.82	
4YO受贈收入		1,019	1,019	0.00	教育儲蓄戶利息收入較預期超收。
4YY雜項收入	650,000	188,640	-461,360	-70.98	代收代辦簿本費冷氣費等餘款繳存雜項收入3,967元，數位學生證補卡費1,243元，幼兒園餐點等餘款繳存其他準備金179,330元，場地租借冷氣卡保證金遺失100元及課後照顧經費購置冷氣退還貨物稅款4,000元以上合計共188,640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 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	106,693,000	116,298,446	9,605,446	9.00	
53 國民教育計畫	99,912,000	102,799,967	2,887,967	2.89	
1 用人費用	94,022,000	95,955,162	1,933,162	2.06	
11 正式員額薪資	41,389,860	43,104,946	1,715,086	4.14	
113 職員薪金	39,913,860	41,538,203	1,624,343	4.07	
114 工員工資	1,476,000	1,566,743	90,743	6.15	
12 聘僱及兼職人員薪資	844,112	928,873	84,761	10.04	
122 約僱職員薪金	435,792	389,100	-46,692	-10.71	
124 兼職人員酬金	408,320	539,773	131,453	32.19	
13 超時工作報酬	1,464,699	956,140	-508,559	-34.72	
131 加班費	1,464,699	956,140	-508,559	-34.72	
15 獎金	8,897,460	10,023,500	1,126,040	12.66	
151 考績獎金	3,688,155	4,803,745	1,115,590	30.25	
152 年終獎金	5,209,305	5,219,755	10,450	0.20	
16 退休及卹償金	35,583,187	34,969,512	-613,675	-1.72	
161 職員退休及離職金	35,501,587	34,798,449	-703,138	-1.98	
162 工員退休及離職金	81,600	171,063	89,463	109.64	
18 福利費	5,842,682	5,972,191	129,509	2.22	
181 分擔員工保險費	3,615,372	4,348,905	733,533	20.29	
183 傷病醫藥費	146,740	115,360	-31,380	-21.38	
185 員工通勤交通費	464,016	334,881	-129,135	-27.83	
18Y 其他福利費	1,616,554	1,173,045	-443,509	-27.44	
2 服務費用	3,162,000	3,814,382	652,382	20.63	
21 水電費	734,172	760,278	26,106	3.56	
212 工作場所電費	663,000	682,907	19,907	3.00	
214 工作場所水費	71,172	77,371	6,199	8.71	
23 旅運費	68,520	83,417	14,897	21.74	
231 國內旅費	28,520	36,090	7,570	26.54	
235 貨物運費	40,000	43,500	3,500	8.75	
23Y 其他旅運費		3,827	3,827		
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	1,537,800	1,652,167	114,367	7.44	
252 一般房屋修護費	996,000	1,013,897	17,897	1.80	
255 機械及設備修護費	479,800	517,613	37,813	7.88	
257 雜項設備修護費	62,000	120,657	58,657	94.61	
27 一般服務費	290,448	692,878	402,430	138.55	

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 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	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	4,344	6,548	2,204	50.74	
279 外包費	19,000	110,000	91,000	478.95	
27D 計時與計件人員酬金	159,104	470,330	311,226	195.61	
27F 體育活動費	108,000	106,000	-2,000	-1.85	
28 專業服務費	496,240	590,822	94,582	19.06	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	101,700	105,700	4,000	3.93	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	27,200	94,070	66,870	245.85	
289 試務甄選費	2,000		-2,000	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		132,800	132,800		
28Y 其他專業服務費	365,340	258,252	-107,088	-29.31	
3 材料及用品費	1,379,000	1,322,955	-56,045	-4.06	
31 使用材料費	454,600	620,465	165,865	36.49	
315 設備零件	454,600	620,465	165,865	36.49	
32 用品消耗	924,400	702,490	-221,910	-24.01	
321 辦公(事務)用品	2,400	400	-2,000	-83.33	
322 報章雜誌	48,420		-48,420	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	8,847	-6,153	-41.02	
32Y 其他用品消耗	858,580	693,243	-165,337	-19.26	
4 租金、償債、利息及相關手續費	110,000	111,800	1,800	1.64	
44 交通及運輸設備租金	6,200	8,000	1,800	29.03	
442 車租	6,200	8,000	1,800	29.03	
45 雜項設備租金	103,800	103,800			
451 雜項設備租金	103,800	103,800			
6 稅捐及規費(強制費)	9,000	8,274	-726	-8.07	
61 土地稅	9,000	8,274	-726	-8.07	
612 一般土地地價稅	9,000	8,274	-726	-8.07	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,096,000	1,389,618	293,618	26.79	
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	1,086,000	1,379,618	293,618	27.04	
743 獎勵費用	40,200	31,493	-8,707	-21.66	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,045,800	1,348,125	302,325	28.91	
9 其他	134,000	197,776	63,776	47.59	

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 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	%	
91 其他支出	134,000	197,776	63,776	47.59	
91Y 其他	134,000	197,776	63,776	47.59	
54 學前教育計畫	190,000	1,858,369	1,668,369	878.09	決算數較預算數增加1,668,369元，主要係:教育部補助幼兒園代辦費等併決算。
1 用人費用	8,000	2,620	-5,380	-67.25	
13 超時工作報酬	8,000	2,620	-5,380	-67.25	
131 加班費	8,000	2,620	-5,380	-67.25	
2 服務費用	42,000	40,602	-1,398	-3.33	
27 一般服務費	1,500	974	-526	-35.07	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,500	974	-526	-35.07	
28 專業服務費	40,500	39,628	-872	-2.15	
28Y 其他專業服務費	40,500	39,628	-872	-2.15	
3 材料及用品費	28,000	386,875	358,875	1,281.70	
31 使用材料費		94,897	94,897		
315 設備零件		94,897	94,897		
32 用品消耗	28,000	291,978	263,978	942.78	
322 報章雜誌		20,000	20,000		
32Y 其他用品消耗	28,000	271,978	243,978	871.35	
4 租金、償債、利息及相關手續費		64,000	64,000		
44 交通及運輸設備租金		64,000	64,000		
442 車租		64,000	64,000		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	16,000	1,348,992	1,332,992	8,331.20	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	16,000	1,348,992	1,332,992	8,331.20	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	16,000	1,348,992	1,332,992	8,331.20	
9 其他	96,000	15,280	-80,720	-84.08	
91 其他支出	96,000	15,280	-80,720	-84.08	
91Y 其他	96,000	15,280	-80,720	-84.08	
5L 一般行政管理計畫	2,264,000	1,926,534	-337,466	-14.91	決算數較預算數減少337,466元，主要係:辦公費等覈實支出所致。
1 用人費用	120,000	10,098	-109,902	-91.59	
13 超時工作報酬	120,000	10,098	-109,902	-91.59	
131 加班費	120,000	10,098	-109,902	-91.59	
2 服務費用	1,863,000	1,766,733	-96,267	-5.17	
22 郵電費	9,608	47,268	37,660	391.97	

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 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	%	
222 電話費	9,608	47,268	37,660	391.97	
27 一般服務費	1,373,392	1,250,565	-122,827	-8.94	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		205	205		
279 外包費	1,373,392	1,250,360	-123,032	-8.96	
28 專業服務費	408,000	396,900	-11,100	-2.72	
28Y 其他專業服務費	408,000	396,900	-11,100	-2.72	
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	280,000	148,703	-131,297	-46.89	
32 用品消耗	280,000	148,703	-131,297	-46.89	
321 辦公（事務）用品	280,000	148,703	-131,297	-46.89	
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	4,327,000	9,713,576	5,386,576	124.49	1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產除法定預算數外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數1,379,000元。建築及設備計畫之購建固定資產決算數包含以前年度保留執行數0元及奉准先行辦理執行數1,364,178元。2.決算數較預算數增加5,386,576元，主要係因奉准先行辦理及幼兒園增設2歲專班工程、改善平面無障礙校園環境工程及雙語校園情境建置計畫併決算所致。
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	4,327,000	9,713,576	5,386,576	124.49	
51 購建固定資產	1,111,000	2,475,178	1,364,178	122.79	
514 購置機械及設備	940,000	1,817,758	877,758	93.38	
515 購置交通及運輸設備	23,000	183,000	160,000	695.65	
516 購置雜項設備	148,000	474,420	326,420	220.55	
52 購置無形資產	36,000	31,200	-4,800	-13.33	
521 購置電腦軟體	36,000	31,200	-4,800	-13.33	
54 遞延支出	3,180,000	7,207,198	4,027,198	126.64	
541 遞延修繕房屋建築支出	3,180,000	7,207,198	4,027,198	126.64	

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 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)閩客語教學等外聘教師經費，按節計算，預算數159,104元，決算數158,325元。

(2)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10,584元。

(3)教育部補助攜手班經費，按節計算，預算數0元，決算數46,080元。

(4)教育部補助臺灣手語遠距直播共學協同人員經費，按節計算，預算數0元，
決算數5,376元。

(5)教育部補助國民中小學調整教師授課節數及導師費不足經費，按節計算，
預算數0元，決算數249,965元。

2.外包費：

(1)校警勞務外包計2人，預算數1,213,392元，決算數1,148,760元。

(2)停車場管理外包費，按件計算，預算數19,000元，決算數0元。

(3)消化超額職工業務外包費，按件計算，預算數160,000元，決算數101,600元。

(4)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110,000元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數57,790元；決算數52,162元（預算數為法定預算數不含統籌款撥入）。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加 預算數
資產	42,446,654	-27,634,545	2,526,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	257,920	-161,652	
房屋及建築	1,494,886	-1,433,903	
機械及設備	21,242,467	-13,782,553	1,818,000
交通及運輸設備	2,782,736	-2,107,771	183,000
雜項設備	16,571,007	-10,148,666	489,000
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	97,638		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1,818,000元，係法定預算數940,000元及補辦預算878,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計183,000元，係法定預算數23,000元及補辦預算160,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數489,000元，係法定預算數148,000元及補辦預算341,000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38,257元，係法定預算數38,257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4,852,073元，變動原因為：(1)增置:購置高壓清洗機等設備

計1,817,758元。(2)撥入:教育局撥入大尺寸觸控液晶螢幕等設備計2,949,315元。(3)受贈:財團法人國家地震工程研究中心移轉校園地震預警系統1臺85,000元。(二)減少數計1,095,102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46項設備計1,095,102元。

北市文山區武功國民小學

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		
9,683,020	38,257	2,050,800	-2,849,372	19,594,957
			-17,016	79,252
			-14,528	46,455
4,852,073		1,095,102	-1,507,506	9,709,379
278,394		136,730	-124,181	692,448
4,521,353		784,272	-1,186,141	8,973,281
31,200	38,257	34,696		94,142

註 2.交通及運輸設備:增加數計278,394元,變動原因為:(1)增置:購置監視器系統等設備計183,000元。(2)撥入:CB2M27教育局補助2歲專班設備費購置監視系統主機等設備計95,394元。(二)減少數計136,730元,變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢擴大混波器等2項設備計136,730元。

3.雜項設備:增加數計4,521,353元,變動原因為:(1)增置:購置教具櫃等設備計474,420元。(2)撥入:CB2M53一般性補助款冷氣相關經費購置空調箱等設備計3,796,092元。(3)受贈:應付代收課後社團經費購置跳遠起跳板等設備計250,841元。(二)減少數計784,272元,變動原因為:(1)報廢:年度經財政局核准報廢飲水機等16項設備計784,272元。

4.電腦軟體:(一)增加數計31,200元,變動原因為:(1)增置:購置打字王軟體計31,200元。(二)減少數34,696元,變動原因為:(1)無形資產攤銷34,696元;截至112年12月止累計攤銷金額34,696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112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		940,000	878,000		1,818,000	1,817,758	-242	
機械及設備		940,000	878,000		1,818,000	1,817,758	-242	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		23,000	160,000		183,000	183,000		
交通及運輸設備		23,000	160,000		183,000	183,000		
購建中固定資產								
雜項設備		148,000	341,000		489,000	474,420	-14,580	
雜項設備		148,000	341,000		489,000	474,420	-14,580	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		1,111,000	1,379,000		2,490,000	2,475,178	-14,822	

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112年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		1,379,000
購置機械及設備	112.12.22府授教會字第1123112082號	878,000
購置交通及運輸設備	112.06.05府授教會字第1123047608號	160,000
購置雜項設備	112.06.05府授教會字第1123047608號	240,000
購置雜項設備	112.11.29府授主事預字第1123010601號	41,000
購置雜項設備	112.12.22府授教會字第1123112082號	60,000

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 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	55	55	0	
職員	50	50	0	
技工	2	2	0	
約僱	1	1	0	
工友	2	2	0	
合計	55	55	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)閩客語教學等外聘教師經費，按節計算。
- (2)教育部補助游泳協同教學鐘點費，按節計算。
- (3)教育部補助攜手班經費，按節計算。
- (4)教育部補助臺灣手語遠距直播共學協同人員經費，按節計算。
- (5)教育部補助國民中小學調整教師授課節數及導師費不足經費，按節計算。

2.外包費:

- (1)校警勞務外包計2人。
- (2)停車場管理外包費，按件計算。
- (3)消化超額職工業務外包費，按件計算。
- (4)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 112 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	41,389,860	435,792	1,464,699		8,897,460	35,583,187		5,842,682		93,613,680	408,320	94,022,000
正式人員	41,389,860		1,464,699		8,861,888	4,317,360		5,773,262		61,807,069		61,807,069
聘僱人員		435,792			35,572	15,216		33,420		520,000		520,000
兼任人員											408,320	408,320
其他人員						31,250,611		36,000		31,286,611		31,286,611
學前教育計畫			8,000							8,000		8,000
正式人員			8,000							8,000		8,000
一般行政管理計畫			120,000							120,000		120,000
正式人員			120,000							120,000		120,000
合 計	41,389,860	435,792	1,592,699		8,897,460	35,583,187		5,842,682		93,741,680	408,320	94,150,000

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，112年度預算編列51人，計3,688,155元，執行結果決算46人，計4,803,745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55人，計5,209,305元，執行結果決算56人，計5,219,755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) 閩客語教學等外聘教師等，預算數159,104元，決算數158,325元。
- (2) 教育部補助游泳協同教學鐘點費，預算數0元，決算數10,584元。
- (3) 教育部補助攜手班經費，預算數0元，決算數46,080元。
- (4) 教育部補助臺灣手語遠距直播共學協同人員經費，預算數0元，決算數5,376元。
- (5) 教育部補助國民中小學調整教師授課節數及導師費不足經費，預算數0元，決算數249,965元。

2. 外包費：

- (1) 校警勞務外包費，預算數1,213,392元，決算數1,148,760元。
- (2) 停車場管理外包費，預算數19,000元，決算數0元。
- (3) 消化超額職工業務外包費，預算數160,000元，決算數101,600元。
- (4) 教育部補助非營利幼兒園業務外包費，預算數0元，決算數110,000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 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
43,104,946	389,100	956,140		10,023,500	34,969,512		5,972,191		95,415,389	539,773	95,955,162
43,104,946		956,140		9,978,413	4,548,088		5,870,658		64,458,245		64,458,245
	389,100			40,531	23,976		56,672		510,279		510,279
				4,556	16,969		20,861		42,386	539,773	582,159
					30,380,479		24,000		30,404,479		30,404,479
		2,620							2,620		2,620
		2,620							2,620		2,620
		10,098							10,098		10,098
		10,098							10,098		10,098
43,104,946	389,100	968,858		10,023,500	34,969,512		5,972,191		95,428,107	539,773	95,967,880

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 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			100,102,000		104,658,336		4,556,336 4.55	有關學前教育計畫 決算數較預算數增 加1,668,369元，主 要係因：教育部補 助幼兒園代辦費等 併決算致超支。
國民教育計畫			99,912,000		102,799,967		2,887,967 2.89	
學前教育計畫			190,000		1,858,369		1,668,369 878.09	

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	94,150,000	95,967,880	1,817,880	1.93
11 正式員額薪資	41,389,860	43,104,946	1,715,086	4.14
113 職員薪金	39,913,860	41,538,203	1,624,343	4.07
114 工員工資	1,476,000	1,566,743	90,743	6.15
12 聘僱及兼職人員薪資	844,112	928,873	84,761	10.04
122 約僱職員薪金	435,792	389,100	-46,692	-10.71
124 兼職人員酬金	408,320	539,773	131,453	32.19
13 超時工作報酬	1,592,699	968,858	-623,841	-39.17
131 加班費	1,592,699	968,858	-623,841	-39.17
15 獎金	8,897,460	10,023,500	1,126,040	12.66
151 考績獎金	3,688,155	4,803,745	1,115,590	30.25
152 年終獎金	5,209,305	5,219,755	10,450	0.20
16 退休及卹償金	35,583,187	34,969,512	-613,675	-1.72
161 職員退休及離職金	35,501,587	34,798,449	-703,138	-1.98
162 工員退休及離職金	81,600	171,063	89,463	109.64
18 福利費	5,842,682	5,972,191	129,509	2.22
181 分擔員工保險費	3,615,372	4,348,905	733,533	20.29
183 傷病醫藥費	146,740	115,360	-31,380	-21.38
185 員工通勤交通費	464,016	334,881	-129,135	-27.83
18Y 其他福利費	1,616,554	1,173,045	-443,509	-27.44
2 服務費用	5,067,000	5,621,717	554,717	10.95
21 水電費	734,172	760,278	26,106	3.56
212 工作場所電費	663,000	682,907	19,907	3.00
214 工作場所水費	71,172	77,371	6,199	8.71
22 郵電費	9,608	47,268	37,660	391.97
222 電話費	9,608	47,268	37,660	391.97
23 旅運費	68,520	83,417	14,897	21.74
231 國內旅費	28,520	36,090	7,570	26.54
235 貨物運費	40,000	43,500	3,500	8.75
23Y 其他旅運費	0	3,827	3,827	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	1,537,800	1,652,167	114,367	7.44
252 一般房屋修護費	996,000	1,013,897	17,897	1.80
255 機械及設備修護費	479,800	517,613	37,813	7.88
257 雜項設備修護費	62,000	120,657	58,657	94.61
27 一般服務費	1,665,340	1,944,417	279,077	16.76
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,844	7,727	1,883	32.22
279 外包費	1,392,392	1,360,360	-32,032	-2.30
27D 計時與計件人員酬金	159,104	470,330	311,226	195.61
27F 體育活動費	108,000	106,000	-2,000	-1.85
28 專業服務費	944,740	1,027,350	82,610	8.74
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	101,700	105,700	4,000	3.93
287 委託檢驗(定)試驗認證費	27,200	94,070	66,870	245.85

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112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
289 試務甄選費	2,000	0	-2,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	132,800	132,800	0.00
28Y 其他專業服務費	813,840	694,780	-119,060	-14.63
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	1,687,000	1,858,533	171,533	10.17
31 使用材料費	454,600	715,362	260,762	57.36
315 設備零件	454,600	715,362	260,762	57.36
32 用品消耗	1,232,400	1,143,171	-89,229	-7.24
321 辦公(事務)用品	282,400	149,103	-133,297	-47.20
322 報章雜誌	48,420	20,000	-28,420	-58.69
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	8,847	-6,153	-41.02
32Y 其他用品消耗	886,580	965,221	78,641	8.87
4 租金、償債、利息及相關手續費	110,000	175,800	65,800	59.82
44 交通及運輸設備租金	6,200	72,000	65,800	1,061.29
442 車租	6,200	72,000	65,800	1,061.29
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、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	4,327,000	9,713,576	5,386,576	124.49
51 購建固定資產	1,111,000	2,475,178	1,364,178	122.79
514 購置機械及設備	940,000	1,817,758	877,758	93.38
515 購置交通及運輸設備	23,000	183,000	160,000	695.65
516 購置雜項設備	148,000	474,420	326,420	220.55
52 購置無形資產	36,000	31,200	-4,800	-13.33
521 購置電腦軟體	36,000	31,200	-4,800	-13.33
54 遞延支出	3,180,000	7,207,198	4,027,198	126.64
541 遞延修繕房屋建築支出	3,180,000	7,207,198	4,027,198	126.64
6 稅捐及規費(強制費)	9,000	8,274	-726	-8.07
61 土地稅	9,000	8,274	-726	-8.07
612 一般土地地價稅	9,000	8,274	-726	-8.07
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,113,000	2,739,610	1,626,610	146.15
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	1,102,000	2,728,610	1,626,610	147.61
743 獎勵費用	40,200	31,493	-8,707	-21.66
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,061,800	2,697,117	1,635,317	154.01
9 其他	230,000	213,056	-16,944	-7.37
91 其他支出	230,000	213,056	-16,944	-7.37
91Y 其他	230,000	213,056	-16,944	-7.37
合 計	106,693,000	116,298,446	9,605,446	9.00

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 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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	760,820	942,111	181,291	23.83	
185 員工通勤交通費	464,016	334,881	-129,135	-27.83	
27D 計時與計件人員酬金	159,104	470,330	311,226	195.61	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	101,700	105,700	4,000	3.93	
521 購置電腦軟體	36,000	31,200	-4,800	-13.33	

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112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	4,003,850,840	100.00	3,801,575,764	100.00	202,275,076	5.32
流動資產	8,501,356	0.21	8,044,816	0.21	456,540	5.67
現金	8,221,893	0.21	7,850,846	0.21	371,047	4.73
銀行存款	8,221,893	0.21	7,850,846	0.21	371,047	4.73
銀行存款-公庫存款	3,248,826	0.08	3,414,743	0.09	-165,917	-4.86
銀行存款-保管款	4,964,623	0.12	4,421,278	0.12	543,345	12.29
銀行存款-代繳費款專戶	8,444	0.00	14,825	0.00	-6,381	-43.04
應收款項	279,463	0.01	193,970	0.01	85,493	44.08
其他應收款	279,463	0.01	193,970	0.01	85,493	44.08
長期貸墊款及準備金	3,828,336	0.10	3,698,040	0.10	130,296	3.52
準備金	3,828,336	0.10	3,698,040	0.10	130,296	3.52
退休及離職準備金	3,554,407	0.09	3,372,797	0.09	181,610	5.38
其他準備金	273,929	0.01	325,243	0.01	-51,314	-15.78
其他準備金-其他	59,269	0.00	111,602	0.00	-52,333	-46.89
其他準備金-教育儲蓄戶	214,660	0.01	213,641	0.01	1,019	0.48
固定資產	19,500,815	0.49	14,714,471	0.39	4,786,344	32.53
土地改良物	79,252	0.00	96,268	0.00	-17,016	-17.68
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	-178,668	0.00	-161,652	0.00	-17,016	10.53
房屋建築及設備	46,455	0.00	60,983	0.00	-14,528	-23.82
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	-1,448,431	-0.04	-1,433,903	-0.04	-14,528	1.01
機械及設備	9,709,379	0.24	7,459,914	0.20	2,249,465	30.15
機械及設備	24,999,438	0.62	21,242,467	0.56	3,756,971	17.69
累計折舊-機械及設備	-15,290,059	-0.38	-13,782,553	-0.36	-1,507,506	10.94
交通及運輸設備	692,448	0.02	674,965	0.02	17,483	2.59
交通及運輸設備	2,924,400	0.07	2,782,736	0.07	141,664	5.09
累計折舊-交通及運輸設備	-2,231,952	-0.06	-2,107,771	-0.06	-124,181	5.89
雜項設備	8,973,281	0.22	6,422,341	0.17	2,550,940	39.72
雜項設備	20,308,088	0.51	16,571,007	0.44	3,737,081	22.55
累計折舊-雜項設備	-11,334,807	-0.28	-10,148,666	-0.27	-1,186,141	11.69
無形資產	94,142	0.00	97,638	0.00	-3,496	-3.58
無形資產	94,142	0.00	97,638	0.00	-3,496	-3.58

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	%
負 債	3,981,321,003	99.44	3,783,529,216	99.53	197,791,787	5.23
流動負債	4,781,421	0.12	4,097,317	0.11	684,104	16.70
應付款項	4,460,317	0.11	3,893,689	0.10	566,628	14.55
應付代收款	4,042,937	0.10	3,465,367	0.09	577,570	16.67
應付代收款	4,042,937	0.10	3,465,367	0.09	577,570	16.67
應付費用	417,380	0.01	428,322	0.01	-10,942	-2.55
應付費用	417,380	0.01	428,322	0.01	-10,942	-2.55
預收款項	321,104	0.01	203,628	0.01	117,476	57.69
預收收入	321,104	0.01	203,628	0.01	117,476	57.69
預收收入	321,104	0.01	203,628	0.01	117,476	57.69
其他負債	3,976,539,582	99.32	3,779,431,899	99.42	197,107,683	5.22
什項負債	3,976,539,582	99.32	3,779,431,899	99.42	197,107,683	5.22
存入保證金	1,170,944	0.03	1,387,446	0.04	-216,502	-15.60
存入保證金	1,170,944	0.03	1,387,446	0.04	-216,502	-15.60
應付退休及離職金	3,554,407	0.09	3,372,797	0.09	181,610	5.38
應付退休及離職金	3,554,407	0.09	3,372,797	0.09	181,610	5.38
應付代管資產	3,971,685,377	99.20	3,774,604,089	99.29	197,081,288	5.22
應付代管資產	3,971,685,377	99.20	3,774,604,089	99.29	197,081,288	5.22
暫收及待結轉帳項	128,854	0.00	67,567	0.00	61,287	90.71
暫收及待結轉帳項	128,854	0.00	67,567	0.00	61,287	90.71
淨資產	22,529,837	0.56	18,046,548	0.47	4,483,289	24.84
淨資產	22,529,837	0.56	18,046,548	0.47	4,483,289	24.84
淨資產	22,529,837	0.56	18,046,548	0.47	4,483,289	24.84
累積餘額	22,529,837	0.56	18,046,548	0.47	4,483,289	24.84
合 計	4,003,850,840	100.00	3,801,575,764	100.00	202,275,076	5.32

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	%
電腦軟體	94,142	0.00	97,638	0.00	-3,496	-3.58
其他資產	3,971,926,191	99.20	3,775,020,799	99.30	196,905,392	5.22
什項資產	3,971,926,191	99.20	3,775,020,799	99.30	196,905,392	5.22
暫付及待結轉帳項	240,814	0.01	416,710	0.01	-175,896	-42.21
代管資產	3,971,685,377	99.20	3,774,604,089	99.29	197,081,288	5.22
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	3,932,436,000	98.22	3,734,290,000	98.23	198,146,000	5.31
代管資產-房屋建築及設備	28,458,264	0.71	29,522,976	0.78	-1,064,712	-3.61
代管資產-其他政府	10,725,000	0.27	10,725,000	0.28	0	0.00
合 計	4,003,850,840	100.00	3,801,575,764	100.00	202,275,076	5.32

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	4,003,850,840	100.00	3,801,575,764	100.00	202,275,076	5.32

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市文山區武功國民小學
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	123,175,529	100.00	109,165,634	100.00	14,009,895	12.83
徵收及依法分配收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
違規罰款收入	0	0.00	0	0.00	0	0.00
勞務收入	3,300	0.00	600	0.00	2,700	450.00
服務收入	3,300	0.00	600	0.00	2,700	450.00
財產收益	7,804,160	6.34	898,493	0.82	6,905,667	768.58
財產孳息收入	41,376	0.03	31,032	0.03	10,344	33.33
廢舊物品售價收入	650	0.00	900	0.00	-250	-27.78
財產交易利益	6,867,811	5.58	429,819	0.39	6,437,992	,497.84
其他財產收入	894,323	0.73	436,742	0.40	457,581	104.77
政府撥入收入	112,930,822	91.68	105,514,115	96.66	7,416,707	7.03
公庫撥款收入	107,961,153	87.65	102,202,000	93.62	5,759,153	5.64
政府其他撥入收入	4,969,669	4.03	3,312,115	3.03	1,657,554	50.05
教學收入	1,911,747	1.55	2,183,100	2.00	-271,353	-12.43
學雜費收入	1,911,747	1.55	2,183,100	2.00	-271,353	-12.43
其他收入	525,500	0.43	569,326	0.52	-43,826	-7.70
受贈收入	336,860	0.27	164,058	0.15	172,802	105.33
雜項收入	188,640	0.15	405,268	0.37	-216,628	-53.45
支出	118,692,240	96.36	111,316,799	101.97	7,375,441	6.63
人事支出	95,967,880	77.91	94,953,132	86.98	1,014,748	1.07
人事支出	95,967,880	77.91	94,953,132	86.98	1,014,748	1.07
業務支出	10,393,934	8.44	9,336,204	8.55	1,057,730	11.33
業務支出	10,393,934	8.44	9,336,204	8.55	1,057,730	11.33
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	20,164	0.02	7,680	0.01	12,484	162.55
財產交易損失	20,164	0.02	7,680	0.01	12,484	162.55
折舊、折耗及攤銷	4,880,008	3.96	3,843,710	3.52	1,036,298	26.96
固定資產折舊	4,845,312	3.93	3,805,718	3.49	1,039,594	27.32
無形資產攤銷	34,696	0.03	37,992	0.03	-3,296	-8.68
其他支出	7,420,254	6.02	3,166,073	2.90	4,254,181	134.37
其他支出	7,420,254	6.02	3,166,073	2.90	4,254,181	134.37
本期賸餘(短絀)	4,483,289	3.64	-2,151,165	-0.02	6,634,454	0.90
期初淨資產	18,046,548	14.65	20,197,713	0.18	-2,151,165	-0.29
解繳公庫						
期末淨資產	22,529,837	18.29	18,046,548	0.16	4,483,289	0.61

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)	4,483,289
8002 調整非現金項目	-1,704,869
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,778,420
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	231,663
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	5,712,292
8207 增加長期貸墊款及準備金	-180,349
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-8,015,764
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-2,252,158
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,572,577
8404 減少短期債務及其他負債	-2,727,792
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-155,215
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	371,047
87 期初現金及約當現金	7,850,846
88 期末現金及約當現金	8,221,893

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181,610元及代管資產增加數197,081,288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 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	115,998,887	7,176,642	123,175,529	收入
勞務收入	3,300		3,300	勞務收入
財產收入	963,359	6,840,801	7,804,160	財產收益
政府撥入收入	112,930,822		112,930,822	政府撥入收入
教學收入	1,911,747		1,911,747	教學收入
其他收入	189,659	335,841	525,500	其他收入
基金用途	116,298,446	2,393,794	118,692,240	支出
用人費用	95,967,880		95,967,880	人事支出
服務費用	5,621,717	4,772,217	10,393,934	業務支出
材料及用品費	1,858,533	-1,858,533		
租金、償債、利息及相關手續費	175,800	-175,800		
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	2,729,610	-2,729,610		
捐助、補助與獎助	10,000		10,000	獎補助支出
資產短絀		20,164	20,164	財產損失
		4,880,008	4,880,008	折舊、折耗及攤銷
其他	213,056	7,207,198	7,420,254	其他支出
遞延支出	7,207,198	-7,207,198		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	2,506,378	-2,506,378		
本期賸餘(短絀)	-299,559	4,782,848	4,483,289	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,234,439	14,812,109	18,046,548	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,934,880	19,594,957	22,529,837	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 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250萬6,378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」562萬1,717元與會計科目「業務支出」1,039萬3,934元間之調整數477萬2,217元，係「材料及用品費」185萬8,533元、「租金、償債、利息及相關手續費」17萬5,80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)272萬9,610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683萬6,801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」33萬9,841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」488萬8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」2萬164元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」21萬3,056元與會計科目「其他支出」742萬254元間之調整數720萬7,198元，係「遞延支出」720萬7,198元。

裝

主辦會計人員：

機關長官：

訂