

中華民國 105 年度

(自105年1月1日起至105年12月31日止)

臺北市政府教育局主管

裝

臺北市地方教育發展基金-臺北市中山區大直國民小學 (4-0501462)

訂

附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

主辦會計人員 黃嘉鈴



機關長官 莊明達



臺北市地方教育發展基金-臺北市中山區大直國民小學

目 次

中華民國 105 年度

甲、財務摘要.....	第 1	頁
乙、總說明.....	第 3 至 6	頁
丙、決算主要表		
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 7	頁
二、現金流量表.....	第 9	頁
三、平衡表.....	第 10 至 11	頁
丁、決算明細表		
一、基金來源明細表.....	第 13 至 15	頁
二、基金用途明細表.....	第 16 至 20	頁
三、固定項目增減情形表.....	第 21	頁
四、購置固定資產明細表.....	第 22	頁
五、資金轉投資及其餘絀明細表.....	第 --	頁
戊、決算參考表		
一、員工人數彙計表.....	第 25	頁
二、用人費用彙計表.....	第 26 至 27	頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第 --	頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第 28	頁
五、各項費用彙計表.....	第 29 至 30	頁
六、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表.....	第 31	頁
(附財產分類統計表).....		
附錄(調節表及對帳單等).....		

臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區大直國民小學
財 務 摘 要
中華民國 105年度

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	150,596,721	157,507,843	- 6,911,122	- 4.39
基金用途	159,899,208	160,042,155	- 142,947	- 0.09
賸餘(短絀-)	- 9,302,487	- 2,534,312	- 6,768,175	--
餘絀情形：				
基金餘額	25,588,725	34,891,212	- 9,302,487	- 26.66
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 8,766,749	- 2,907,965	- 5,858,784	--

附註：現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

本 頁 空 白

臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區大直國民小學

總 說 明

中華民國 105 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132,236,747元，決算數132,315,652元。

104學年下學期預定招收31班，實際招收31班，預計學生人數720人，實際學生人數706人。

105學年上學期預定招收31班，實際招收30班，預計學生人數720人，實際學生人數690人。

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7,589,154元，決算數7,609,051元。

104學年下學期預定招收3班，實際招收3班，預計學生人數90人，實際學生人數88人。

105學年上學期預定招收3班，實際招收3班，預計學生人數90人，實際學生人數88人。

係新購幼兒園教學設備，充實教材，提高教學效能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列14,909,520元，決算數12,760,464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3,731,495元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數670,505元)，決算數7,214,041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－臺北市中山區大直國民小學

總 說 明

中華民國 105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150,596,721元，較預算數141,072,528元，增加9,524,193元，計增6.75%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.服務收入：決算數756,825元，較預算數817,500元，減少60,675元，計減7.42%。

主要係因：暑期泳訓班報名費收入覆實短收。

2.財產處分收入：決算數5,858元，較預算數12,811元，減少6,953元，計減54.27%。

主要係因：財產報廢變賣收入覆實短收。

3.利息收入：決算數3,417元，較預算數12,438元，減少9,021元，計減72.53%。

主要係因：利息收入覆實短收。

4.其他財產收入：決算數47,209元，較預算數60,000元，減少12,791元，計減21.32%。

主要係因：場地租借使用費覆實短收。

5.公庫撥款收入：決算數144,886,715元，較預算數138,941,157元，增加5,945,558元，計增4.28%。

主要係因：教育局補助活動中心外牆及莊敬樓樓梯地坪整修工程等經費。

6.政府其他撥入收入：決算數3,378,084元，較預算數0元，增加3,378,084元。

主要係因：教育部補助採外加代理教師方式推動國小合理教師員額等經費。

7.學雜費收入：決算數1,285,690元，較預算數1,074,450元，增加211,240元，計增19.66%。

主要係因：教育部補助5歲幼兒免學費經費。

8.雜項收入：決算數232,923元，較預算數154,172元，增加78,751元，計增51.08%。

主要係因：104學年度幼兒園餐點、材料、活動費賸餘款轉其他準備金。

臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區大直國民小學

總 說 明

中華民國 105年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數159,899,208元，較預算數158,466,916元，增加1,432,292元，計增0.90%。

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132,315,652元，較預算數132,236,747元，增加78,905元，計增0.06%。

主要係因：教育局及教育部補助款覈實支用，年底併決算辦理。

2.學前教育計畫：決算數7,609,051元，較預算數7,589,154元，增加19,897元，計增0.26%。

主要係因：教育局及教育部補助款覈實支用，年底併決算辦理。

3.一般行政管理計畫：決算數12,760,464元，較預算數14,909,520元，減少2,149,056元，計減14.41%。

主要係因：人事費用覈實贖餘所致。

4.建築及設備計畫：決算數7,214,041元，較預算數3,731,495元，增加3,482,546元，計增93.33%。

主要係因：105年度活動中心外牆及莊敬樓樓梯地坪整修工程補助款執行3,210,050元併決算。

(三)本期贖餘(短絀)：

本年度決算短絀數9,302,487元，較預算短絀數17,394,388元，短絀減少8,091,901元。

主要係因：人事費用覈實支用贖餘5,990,834元、清寒學生午餐補助贖餘346,477元、水電費摺節數465,303元、教育部補助幼兒園5歲幼兒免學費收入211,240元等。

臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區大直國民小學

總 說 明

中華民國 105年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出9,110,402元。
其他活動之淨現金流入343,653元。
本年度現金及約當現金之淨減8,766,749元。
期初現金及約當現金31,546,530元。
期末現金及約當現金22,779,781元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為6,669,760,474元，包括：
流動資產23,179,781元。
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金9,655,214元。
其他資產6,636,925,479元。
決算日負債總額為6,644,171,749元，包括：
流動負債3,251,966元。
其他負債6,640,919,783元。
決算日基金餘額為累積餘額25,588,725元。

五、固定項目概況：

本年度增加1,830,051元，包括：
機械及設備1,018,081元。
交通及運輸設備594,900元。
什項設備217,070元。

六、其他：

本年度辦理補辦預算奉准總額為670,505元，奉准明細表如下：
購置交通及運輸設備：核准文號(105.06.22府教工字第10536446000號)，核准金額580,005元。
購置什項設備：核准文號(105.06.22府教工字第10536446000號)，核准金額20,000元。
購置什項設備：核准文號(105.08.09府授主事預字第10531113300號)，核准金額70,500元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區大直國民小學

基金來源、用途及餘絀決算表

中華民國 105 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	141,072,528	100.00	150,596,721	100.00	9,524,193	6.75	157,507,843	100.00
43 勞務收入	817,500	0.58	756,825	0.50	-60,675	-7.42	839,025	0.53
431 服務收入	817,500	0.58	756,825	0.50	-60,675	-7.42	839,025	0.53
45 財產收入	85,249	0.06	56,484	0.04	-28,765	-33.74	132,727	0.08
451 財產處分收入	12,811	0.01	5,858	0.00	-6,953	-54.27	17,530	0.01
454 利息收入	12,438	0.01	3,417	0.00	-9,021	-72.53	9,760	0.01
45Y 其他財產收入	60,000	0.04	47,209	0.03	-12,791	-21.32	105,437	0.07
46 政府撥入收入	138,941,157	98.49	148,264,799	98.45	9,323,642	6.71	155,087,874	98.46
462 公庫撥款收入	138,941,157	98.49	144,886,715	96.21	5,945,558	4.28	150,971,810	95.85
46Y 政府其他撥入收入			3,378,084	2.24	3,378,084	0.00	4,116,064	2.61
4S 教學收入	1,074,450	0.76	1,285,690	0.85	211,240	19.66	1,120,450	0.71
4S1 學雜費收入	1,074,450	0.76	1,285,690	0.85	211,240	19.66	1,120,450	0.71
4Y 其他收入	154,172	0.11	232,923	0.15	78,751	51.08	327,767	0.21
4YY 雜項收入	154,172	0.11	232,923	0.15	78,751	51.08	327,767	0.21
5 基金用途	158,466,916	100.00	159,899,208	100.00	1,432,292	0.90	160,042,155	100.00
53 國民教育計畫	132,236,747	83.45	132,315,652	82.75	78,905	0.06	131,600,632	82.23
54 學前教育計畫	7,589,154	4.79	7,609,051	4.76	19,897	0.26	7,454,845	4.66
5L 一般行政管理計畫	14,909,520	9.41	12,760,464	7.98	-2,149,056	-14.41	12,715,462	7.95
5M 建築及設備計畫	3,731,495	2.35	7,214,041	4.51	3,482,546	93.33	8,271,216	5.17
購置固定資產	3,695,495	2.33	7,214,041	4.51	3,518,546	95.21	8,271,216	5.17
其他	36,000	0.02			-36,000	-100.00		
本期賸餘(短絀)	-17,394,388		-9,302,487		8,091,901	-46.52	-2,534,312	
期初基金餘額	24,864,781		34,891,212		10,026,431	40.32	37,425,524	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	7,470,393		25,588,725		18,118,332	242.54	34,891,212	

填表說明：1.本基金建築及設備計畫除法定預算數外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數670,505元。

2.建築及設備計畫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670,500元。

40501462-7

預算執行期間辦理併決算奉准明細表

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
462 公庫撥款收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	1,762,586
462 公庫撥款收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	4,182,972
46Y 政府其他撥入收入	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	204,372
46Y 政府其他撥入收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	3,173,712
4S1 學雜費收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	211,240
4YY 雜項收入	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	78,751
53 國民教育計畫	105年8月3日北市教會字 第10537807000號	698,760
54 學前教育計畫	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	19,897
5M 建築及設備計畫	106年2月13日北市教會字 第10631431100號	3,173,471

備註：

臺北市地方教育發展基金-臺北市中山區大直國民小學

現金流量決算表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀—)	-17,394,388	-9,302,487	8,091,901	-46.52
812 調整非現金項目		192,085	192,085	
8123 流動資產淨減(淨增—)				
8124 流動負債淨增(淨減—)		192,085	192,085	
813 業務活動之淨現金流入(流出—)	-17,394,388	-9,110,402	8,283,986	-47.62
82 其他活動之現金流量				
822 減少投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		408,229	408,229	
825 增加短期債務及其他負債		11,831	11,831	
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-49,620	-49,620	
82C 增加其他資產				
82D 減少短期債務及其他負債		-26,787	-26,787	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出—)		343,653	343,653	
83 現金及約當現金之淨增(淨減—)	-17,394,388	-8,766,749	8,627,639	-49.60
84 期初現金及約當現金	21,893,752	31,546,530	9,652,778	44.09
85 期末現金及約當現金	4,499,364	22,779,781	18,280,417	406.29

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市中山區大直國民小學

平衡表

中華民國105年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
1 資 產	6,669,760,474	100.00	6,200,337,033	100.00	469,423,441	7.57
11 流動資產	23,179,781	0.35	31,946,530	0.52	-8,766,749	-27.44
111 現金	22,779,781	0.34	31,546,530	0.51	-8,766,749	-27.79
1111 庫存現金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1112 銀行存款	22,779,781	0.34	31,546,530	0.51	-8,766,749	-27.79
1112-1 銀行存款-市庫存款	18,644,313	0.28	27,587,101	0.44	-8,942,788	-32.42
1112-2 銀行存款-保管款	3,639,582	0.05	3,456,103	0.06	183,479	5.31
1112-6 銀行存款-代繳費款專戶	495,886	0.01	503,326	0.01	-7,440	-1.48
1113 零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
115 預付款項	400,000	0.01	400,000	0.01	0	0.00
1154 預付費用	400,000	0.01	400,000	0.01	0	0.00
12 投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	9,655,214	0.14	8,092,482	0.13	1,562,732	19.31
124 準備金	9,655,214	0.14	8,092,482	0.13	1,562,732	19.31
1241 退休及離職準備金	2,896,839	0.04	975,498	0.02	1,921,341	196.96
124Y 其他準備金	6,758,375	0.10	7,116,984	0.11	-358,609	-5.04
124Y-1 其他準備金-獎助學金	5,281,816	0.08	5,690,045	0.09	-408,229	-7.17
124Y-2 其他準備金-其他	1,476,559	0.02	1,426,939	0.02	49,620	3.48
13 其他資產	6,636,925,479	99.51	6,160,298,021	99.35	476,627,458	7.74
131 什項資產	6,636,925,479	99.51	6,160,298,021	99.35	476,627,458	7.74
1315 暫付及待結轉帳項	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1316 代管資產	6,636,925,479	99.51	6,160,298,021	99.35	476,627,458	7.74
1316-0 代管資產-土地改良物	296,729	0.00	296,729	0.00	0	0.00
1316-1 代管資產-土地	6,577,738,315	98.62	6,101,110,857	98.40	476,627,458	7.81
1316-2 代管資產-房屋及建築設備	58,890,435	0.88	58,890,435	0.95	0	0.00
資 產 合 計	6,669,760,474	100.00	6,200,337,033	100.00	469,423,441	7.57
2 負 債	6,644,171,749	99.62	6,165,445,821	99.44	478,725,928	7.76
21 流動負債	3,251,966	0.05	3,059,881	0.05	192,085	6.28
212 應付款項	3,251,966	0.05	3,056,581	0.05	195,385	6.39
2123 應付代收款	3,104,594	0.05	2,904,774	0.05	199,820	6.88
2125 應付費用	147,372	0.00	151,807	0.00	-4,435	-2.92
212Y 其他應付款	0	0.00	0	0.00	0	0.00
213 預收款項	0	0.00	3,300	0.00	-3,300	-100.00
2133 預收收入	0	0.00	3,300	0.00	-3,300	-100.00
22 其他負債	6,640,919,783	99.57	6,162,385,940	99.39	478,533,843	7.77
221 什項負債	6,640,919,783	99.57	6,162,385,940	99.39	478,533,843	7.77
信託代理與保證資產	110,702		信託代理與保證負債		110,702	
保證品	110,702		應付保證品		110,702	

註：1.本年度信託代理與保證之資產與負債各為110,702元。

2.上年度信託代理與保證之資產與負債各為110,702元。

3.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）及或有資產計0元。

臺北市地方教育發展基金 - 臺北市中山區大直國民小學

平衡表

中華民國105年12月31日

單位：新臺幣元

科 目		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
2211	存入保證金	1,030,874	0.02	1,057,661	0.02	-26,787	-2.53
2213	應付退休及離職金	2,896,839	0.04	975,498	0.02	1,921,341	196.96
2214	應付代管資產	6,636,925,479	99.51	6,160,298,021	99.35	476,627,458	7.74
2215	暫收及待結轉帳項	66,591	0.00	54,760	0.00	11,831	21.61
3	基金餘額	25,588,725	0.38	34,891,212	0.56	-9,302,487	-26.66
31	基金餘額	25,588,725	0.38	34,891,212	0.56	-9,302,487	-26.66
311	基金餘額	25,588,725	0.38	34,891,212	0.56	-9,302,487	-26.66
3111	累積餘額	25,588,725	0.38	34,891,212	0.56	-9,302,487	-26.66
	負債及基金餘額合計	6,669,760,474	100.00	6,200,337,033	100.00	469,423,441	7.57

信託代理與保證資產

110,702

信託代理與保證負債

110,702

保證品

110,702

應付保證品

110,702

註：1.本年度信託代理與保證之資產與負債各為110,702元。

2.上年度信託代理與保證之資產與負債各為110,702元。

3.因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（含或有負債）及或有資產計0元。

本 頁 空 白

臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區大直國民小學

基金來源明細表

中華民國 105 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	141,072,528	150,596,721	9,524,193	6.75	
43 勞務收入	817,500	756,825	-60,675	-7.42	
431 服務收入	817,500	756,825	-60,675	-7.42	
45 財產收入	85,249	56,484	-28,765	-33.74	
451 財產處分收入	12,811	5,858	-6,953	-54.27	財產報廢殘值收入5,858元較預計短收。
454 利息收入	12,438	3,417	-9,021	-72.53	利息收入3,417元較預計短收。
45Y 其他財產收入	60,000	47,209	-12,791	-21.32	場地租借使用費收入10,309元、停車費收入36,900元，共47,209元，較預計短收。
46 政府撥入收入	138,941,157	148,264,799	9,323,642	6.71	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區大直國民小學

基金來源明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
462 公庫撥款收入	138,941,157	144,886,715	5,945,558	4.28	1月國小特教班課後照顧經費8,320元、成人基本教育研習班38,800元、本土語言融入幼兒園教保活動29,966元、學校周邊劃設無菸人行道經費23,400元、救生員職務代理人經費13,280元、專任運動教練跨校服務外教練鐘點費36,000元、助你好孕5歲免學費專案補助320,113元、學生事務與輔導教師進修研習經費10,000元、小田園教育計畫經費90,000元、國小推廣傳統藝術教育25,000元、攜手激勵學習潛能計畫經費121,024元、臨時特教助理員經費152,321元，校園安全警監系統智慧型電子防護圍籬經費1,145,000元、學習共同體經費40,000元、活動中心外牆及莊敬樓樓梯地坪整修工程經費3,228,401元、國小童軍教育活動經費8,000元、課後照顧服務之弱勢學生補助經費426,245元、課後照顧班服務不足15人開班不足經費121,733元、105-1課後留園服務經費52,272元、9-12月讀報教育計畫經費42,183元、教師專業學習社群經費13,500元、合計5,945,558元。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區大直國民小學

基金來源明細表

中華民國 105 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		3,378,084	3,378,084	0.00	本土語言教學支援人員補助經費293,419元、原住民族語教學支援人員補助經費38,636元、104學年幼兒園教保活動課程暫行大綱輔導經費28,560元、閩客語教學支援人員交通費8,000元、原住民族語教學支援人員交通費8,000元、兼任輔導教師減課超鐘點費16,640元、成人基本教育研習班第2期經費(RA5604)38,800元、104-2教育部5歲幼兒免學費教育計畫-弱勢加額(RA5411)64,332元、105-1公立幼兒園推動本土語言教學計畫(RA5429)14,088元、104-2中低收入戶幼童托教補助(RA5405)6,000元、調整特教教師授課節數經費及導師費87,360元、採外加代理教師方式推動國小合理教師員額經費2,774,249元，合計3,378,084元。
4S 教學收入	1,074,450	1,285,690	211,240	19.66	
4S1 學雜費收入	1,074,450	1,285,690	211,240	19.66	教育部104(2) 5歲幼兒免學費補助款217,000元，較預計超收。
4Y 其他收入	154,172	232,923	78,751	51.08	
4YY 雜項收入	154,172	232,923	78,751	51.08	104學年應付代收款轉其他準備金226,935元、數位學生證補卡收入4,225元、畢業紀念冊採購逾期違約金590元、校園安全警監系統採購逾期違約金1,141元、暑期泳訓班免費生保費溢收轉雜項收入32元，合計232,923元。

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市中山區大直國民小學

基金用途明細表

中華民國 105 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	158,466,916	159,899,208	1,432,292	0.90	
53 國民教育計畫	132,236,747	132,315,652	78,905	0.06	
1 用人費用	124,241,787	120,689,754	-3,552,033	-2.86	
11 正式員額薪資	49,620,000	47,394,454	-2,225,546	-4.49	
113 職員薪金	49,620,000	47,394,454	-2,225,546	-4.49	
12 聘僱及兼職人員薪資	763,700	924,327	160,627	21.03	
122 約僱職員薪金	363,300	363,300			
124 兼職人員酬金	400,400	561,027	160,627	40.12	
13 超時工作報酬	629,838	483,804	-146,034	-23.19	
131 加班費	626,638	483,804	-142,834	-22.79	
133 誤餐費	3,200		-3,200	-100.00	
15 獎金	10,417,188	10,011,472	-405,716	-3.89	
151 考績獎金	4,109,275	4,177,640	68,365	1.66	
152 年終獎金	6,307,913	5,833,832	-474,081	-7.52	
16 退休及卹償金	54,288,293	54,589,342	301,049	0.55	
161 職員退休及離職金	52,938,293	52,813,740	-124,553	-0.24	
162 工員退休及離職金	1,350,000	1,775,602	425,602	31.53	
18 福利費	8,522,768	7,286,355	-1,236,413	-14.51	
181 分擔員工保險費	4,495,848	4,437,687	-58,161	-1.29	
183 傷病醫藥費	216,000	69,000	-147,000	-68.06	
187 員工通勤交通費	522,900	476,558	-46,342	-8.86	
18Y 其他福利費	3,288,020	2,303,110	-984,910	-29.95	
2 服務費用	5,647,679	8,353,277	2,705,598	47.91	
21 水電費	2,529,665	2,064,362	-465,303	-18.39	
212 工作場所電費	1,709,411	1,338,310	-371,101	-21.71	決算數較預算數增 加2,705,598元，主要係因補助款 執行調整教師授課節數及導師 費2,130,378元、課後照顧服務不 足15人開班經費118,283元、課後 照顧弱勢學生參加經費424,850元 等。
214 工作場所水費	291,054	334,281	43,227	14.85	
217 氣體費	529,200	391,771	-137,429	-25.97	
23 旅運費	59,010	43,254	-15,756	-26.70	
231 國內旅費	53,010	37,290	-15,720	-29.65	
23Y 其他旅運費	6,000	5,964	-36	-0.60	
24 印刷裝訂與廣告費	22,800	19,728	-3,072	-13.47	
241 印刷及裝訂費	22,800	19,728	-3,072	-13.47	
25 修理保養及保固費	1,223,880	1,309,705	85,825	7.01	
252 一般房屋修護費	1,081,020	1,163,165	82,145	7.60	

臺北市地方教育發展基金-臺北市中山區大直國民小學

基金用途明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
255 機械及設備修護費	142,860	146,540	3,680	2.58	
26 保險費	40,000	18,857	-21,143	-52.86	
26Y 其他保險費	40,000	18,857	-21,143	-52.86	
27 一般服務費	1,121,504	3,089,704	1,968,200	175.50	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	20,736	7,698	-13,038	-62.88	
279 外包費	759,140	752,500	-6,640	-0.87	
27D 計時與計件人員酬金	219,628	2,207,907	1,988,279	905.29	
27F 體育活動費	122,000	121,599	-401	-0.33	
28 專業服務費	650,820	1,807,667	1,156,847	177.75	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	463,200	1,621,408	1,158,208	250.04	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	41,760	32,800	-8,960	-21.46	
289 試務甄選費	3,560		-3,560	-100.00	
28A 電子計算機軟體服務費		35,959	35,959		
28Y 其他	142,300	117,500	-24,800	-17.43	
3 材料及用品費	1,298,770	2,264,421	965,651	74.35	
31 使用材料費	447,525	1,269,829	822,304	183.74	
315 設備零件	447,525	1,269,829	822,304	183.74	決算數較預算數增加965,651元，主要係因補助款執行校園安全警監系統經費545,000元、汰舊換新個人電腦等購置物品325,425元單價未達1萬元改列設備零件等。
32 用品消耗	851,245	994,592	143,347	16.84	
321 辦公(事務)用品	38,800	30,504	-8,296	-21.38	
322 報章什誌	43,875	32,990	-10,885	-24.81	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,810	5,810			
32Y 其他	762,760	925,288	162,528	21.31	
4 租金、償債與利息	32,100	31,800	-300	-0.93	
44 交通及運輸設備租金	32,100	31,800	-300	-0.93	
442 車租	32,100	31,800	-300	-0.93	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	760,411	813,566	53,155	6.99	
72 捐助、補助與獎助		411,646	411,646		
726 獎助學員生給與		354,978	354,978		
72Y 其他		56,668	56,668		
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	760,411	401,920	-358,491	-47.14	

臺北市地方教育發展基金-臺北市中山區大直國民小學

基金用途明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
74Y 其他	760,411	401,920	-358,491	-47.14	決算數較預算數減少93,166元，主要係因班級自治費等覆實支用後賸餘款。
9 其他	256,000	162,834	-93,166	-36.39	
91 其他支出	256,000	162,834	-93,166	-36.39	
91Y 其他	256,000	162,834	-93,166	-36.39	
54 學前教育計畫	7,589,154	7,609,051	19,897	0.26	決算數較預算數增加111,036元，主要係因補助款執行推動幼兒園本土語言教學經費31,368元、課後留園服務開辦經費52,000元、教保活動課程暫行大綱輔導經費28,000元等。
1 用人費用	7,499,372	7,199,919	-299,453	-3.99	
11 正式員額薪資	5,281,860	5,142,543	-139,317	-2.64	
113 職員薪金	4,921,860	4,797,380	-124,480	-2.53	
114 工員工資	360,000	345,163	-14,837	-4.12	
13 超時工作報酬	43,733		-43,733	-100.00	
131 加班費	43,733		-43,733	-100.00	
15 獎金	1,073,387	1,073,170	-217	-0.02	
151 考績獎金	413,155	451,095	37,940	9.18	
152 年終獎金	660,232	622,075	-38,157	-5.78	
16 退休及卹償金	470,484	413,060	-57,424	-12.21	
161 職員退休及離職金	459,684	391,244	-68,440	-14.89	
162 工員退休及離職金	10,800	21,816	11,016	102.00	
18 福利費	629,908	571,146	-58,762	-9.33	
181 分擔員工保險費	495,768	484,526	-11,242	-2.27	
183 傷病醫藥費	1,720		-1,720	-100.00	
187 員工通勤交通費	84,420	70,620	-13,800	-16.35	
18Y 其他福利費	48,000	16,000	-32,000	-66.67	
2 服務費用	50,092	161,128	111,036	221.66	
27 一般服務費	18,592	16,660	-1,932	-10.39	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	2,592	660	-1,932	-74.54	
27F 體育活動費	16,000	16,000			
28 專業服務費	31,500	144,468	112,968	358.63	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		112,968	112,968		
28Y 其他	31,500	31,500			
3 材料及用品費	21,600	200,491	178,891	828.20	
32 用品消耗	21,600	200,491	178,891	828.20	

臺北市地方教育發展基金-臺北市中山區大直國民小學

基金用途明細表

中華民國 105年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
32Y 其他	21,600	200,491	178,891	828.20	決算數較預算數增加178,891元，主要係因補助款執行助你好孕-5歲幼兒免學費收入150,348元、教育部5歲幼兒免學費教育計畫-弱勢加額21,737元等。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	18,090	47,513	29,423	162.65	
72 捐助、補助與獎助		35,880	35,880		
726 獎助學生給與		35,880	35,880		決算數較預算數增加29,423元，主要係因補助款執行教育部5歲幼兒免學費教育計畫-弱勢加額29,880元等。
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	18,090	11,633	-6,457	-35.69	
74Y 其他	18,090	11,633	-6,457	-35.69	
5L 一般行政管理計畫	14,909,520	12,760,464	-2,149,056	-14.41	
1 用人費用	13,384,058	11,244,710	-2,139,348	-15.98	
11 正式員額薪資	8,964,000	7,520,406	-1,443,594	-16.10	
113 職員薪金	7,248,000	5,798,046	-1,449,954	-20.00	決算數較預算數減少2,139,348元，主要係因人事費覈實支用後賸餘款。
114 工員工資	1,140,000	1,143,240	3,240	0.28	
115 警餉	576,000	579,120	3,120	0.54	
13 超時工作報酬	377,399	255,976	-121,423	-32.17	
131 加班費	377,399	255,976	-121,423	-32.17	
15 獎金	2,146,743	1,788,489	-358,254	-16.69	
151 考績獎金	1,032,000	864,178	-167,822	-16.26	
152 年終獎金	1,114,743	924,311	-190,432	-17.08	
16 退休及卹償金	703,560	635,282	-68,278	-9.70	
161 職員退休及離職金	646,560	502,488	-144,072	-22.28	
162 工員退休及離職金	57,000	132,794	75,794	132.97	
18 福利費	1,192,356	1,044,557	-147,799	-12.40	
181 分擔員工保險費	849,156	747,745	-101,411	-11.94	
187 員工通勤交通費	151,200	112,812	-38,388	-25.39	
18Y 其他福利費	192,000	184,000	-8,000	-4.17	
2 服務費用	1,143,712	1,139,876	-3,836	-0.34	
22 郵電費	72,000	72,000			
222 電話費	72,000	72,000			
27 一般服務費	699,712	818,276	118,564	16.94	
279 外包費	675,712	794,276	118,564	17.55	

臺北市地方教育發展基金-臺北市中山區大直國民小學

基金用途明細表

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
27F 體育活動費	24,000	24,000			
28 專業服務費	300,000	177,600	-122,400	-40.80	
28Y 其他	300,000	177,600	-122,400	-40.80	
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	381,750	375,878	-5,872	-1.54	
32 用品消耗	381,750	375,878	-5,872	-1.54	
321 辦公(事務)用品	378,840	372,968	-5,872	-1.55	
325 服裝	2,910	2,910			
5M 建築及設備計畫	3,731,495	7,214,041	3,482,546	93.33	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,731,495	7,214,041	3,482,546	93.33	
51 購置固定資產	859,500	1,204,575	345,075	40.15	
514 購置機械及設備	750,500	445,405	-305,095	-40.65	決算數較預算數增加345,075元，主要係因教育局補助校園安全警監系統財物採購計580,000元。
515 購置交通及運輸設備		580,000	580,000		
516 購置什項設備	109,000	179,170	70,170	64.38	
52 購置無形資產	36,000		-36,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	決算數較預算數減少36,000元，主要係因單價未達1萬元以上軟體移列電子計算機軟體服務費36,000元。
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,835,995	6,009,466	3,173,471	111.90	
581 遞延修繕房屋建築支出	2,835,995	6,009,466	3,173,471	111.90	1.本基金105年度工程管理費合計預算數52,037元；決算數92,412元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。2.決算數較預算數增加3,173,471元，主要係因105年度活動中心外牆及莊敬樓樓梯地坪整修工程支出3,210,050元併決算所致。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區大直國民小學

固定項目增減情形表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

項 目	期 初 餘 額	本 年 度 增 加 數	本 年 度 減 少 數	期 末 餘 額
資 產	31,605,311	1,830,051	2,046,019	31,389,343
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	4,772,303			4,772,303
房屋及建築				
機械及設備	17,161,614	1,018,081	1,803,569	16,376,126
交通及運輸設備	1,973,951	594,900		2,568,851
什項設備	7,660,433	217,070	242,450	7,635,053
購建中固定資產				
電腦軟體	37,010			37,010
權利				

1.92年度以前已提列折舊351,328元(包括機械及設備累計折舊207,462元、交通及運輸設備累計折舊4,879元、什項設備累計折舊138,987元)及已攤銷費用2,135,473元(包括其他遞延費用2,135,473元)，自93年度起，本固定項目分開原則，將屬長期固定帳項另立帳類管理（不再計提折舊及攤銷）。

2.機械及設備增加其他原因有應付代收款購置478,780元、機關移撥入93,896元。

3.交通及運輸設備增加其他原因有應付代收款購置14,900元。

4.什項設備增加其他原因有應付代收款購置37,900元。

5.經管珍貴不動產0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區大直國民小學

購置固定資產明細表

中華民國105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			
土地								
土地改良物								
房屋及建築								
機械及設備		750,500			750,500	445,405	-305,095	
交通及運輸設備			580,005		580,005	580,000	-5	
什項設備		109,000	90,500		199,500	179,170	-20,330	
購建中固定資產								
合 計		859,500	670,505		1,530,005	1,204,575	-325,430	

本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產0元。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區大直國民小學
 預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
 中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		670,505
購置交通及運輸設備	105.06.22府教工字第10536446000號	580,005
購置什項設備	105.06.22府教工字第10536446000號	20,000
購置什項設備	105.08.09府授主事預字第10531113300號	70,500

本 頁 空 白

臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區大直國民小學

員工人數彙計表

中華民國 105 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
合 計	81	81	0	
一般行政管理計畫	12	12	0	
正式職員	8	8	0	
正式工員	3	3	0	
正式駐衛警	1	1	0	
國民教育計畫	61	61	0	
正式職員	60	60	0	
臨時職員	1	1	0	
學前教育計畫	8	8	0	
正式職員	7	7	0	
正式工員	1	1	0	

填表說明：

臺北市地方教育發展基金-臺北市中山區大直國民小學

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 105 年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數										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	49,620,000	363,300	629,838		10,417,188	54,288,293		8,522,768		123,841,387	400,400	124,241,787
職員	49,620,000	363,300	629,838		10,417,188	52,938,293		8,522,768		122,491,387	400,400	122,891,787
工具						1,350,000				1,350,000		1,350,000
學前教育計畫	5,281,860		43,733		1,073,387	470,484		629,908		7,499,372		7,499,372
職員	4,921,860		43,733		998,387	452,484		579,504		6,995,968		6,995,968
工具	360,000				75,000	18,000		50,404		503,404		503,404
一般行政管理計畫	8,964,000		377,399		2,146,743	703,560		1,192,356		13,384,058		13,384,058
職員	7,824,000		312,866		1,878,243	646,560		1,007,238		11,668,907		11,668,907
工具	1,140,000		64,533		268,500	57,000		185,118		1,715,151		1,715,151
合 計	63,865,860	363,300	1,050,970		13,637,318	55,462,337		10,345,032		144,724,817	400,400	145,125,217

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18、19、20條規定辦理核發，105年度預算編列81人，計5,554,430元，執行結果決算66人，計5,492,913元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院105年1月5日院授人給字第1050029314號函訂定發布「一百零四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，105年度預算編列81人，計8,082,888元，執行結果決算82人，計7,380,218元。

臺北市地方教育發展基金-臺北市中山區大直國民小學

用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 105 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
47,394,454	363,300	483,804		10,011,472	54,589,342		7,286,355		120,128,727	561,027	120,689,754
47,394,454	363,300	483,804		10,011,472	52,813,740		7,286,355		118,353,125	561,027	118,914,152
					1,775,602				1,775,602		1,775,602
5,142,543				1,073,170	413,060		571,146		7,199,919		7,199,919
4,797,380				1,036,920	391,244		525,566		6,751,110		6,751,110
345,163				36,250	21,816		45,580		448,809		448,809
7,520,406		255,976		1,788,489	635,282		1,044,557		11,244,710		11,244,710
6,377,166		205,160		1,470,520	543,818		670,928		9,267,592		9,267,592
1,143,240		50,816		317,969	91,464		373,629		1,977,118		1,977,118
60,057,403	363,300	739,780		12,873,131	55,637,684		8,902,058		138,573,356	561,027	139,134,383

臺北市地方教育發展基金-臺北市中山區大直國民小學

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 105 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			139,825,901		139,924,703		98,802	0.07	
國民教育計畫			132,236,747		132,315,652		78,905	0.06	
學前教育計畫			7,589,154		7,609,051		19,897	0.26	

臺北市地方教育發展基金-臺北市中山區大直國民小學

各項費用彙計表

中華民國105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	145,125,217	139,134,383	-5,990,834	-4.13
11 正式員額薪資	63,865,860	60,057,403	-3,808,457	-5.96
113 職員薪金	61,789,860	57,989,880	-3,799,980	-6.15
114 工員工資	1,500,000	1,488,403	-11,597	-0.77
115 警餉	576,000	579,120	3,120	0.54
12 聘僱及兼職人員薪資	763,700	924,327	160,627	21.03
122 約僱職員薪金	363,300	363,300	0	0.00
124 兼職人員酬金	400,400	561,027	160,627	40.12
13 超時工作報酬	1,050,970	739,780	-311,190	-29.61
131 加班費	1,047,770	739,780	-307,990	-29.39
133 誤餐費	3,200	0	-3,200	-100.00
15 獎金	13,637,318	12,873,131	-764,187	-5.60
151 考績獎金	5,554,430	5,492,913	-61,517	-1.11
152 年終獎金	8,082,888	7,380,218	-702,670	-8.69
16 退休及卹償金	55,462,337	55,637,684	175,347	0.32
161 職員退休及離職金	54,044,537	53,707,472	-337,065	-0.62
162 工員退休及離職金	1,417,800	1,930,212	512,412	36.14
18 福利費	10,345,032	8,902,058	-1,442,974	-13.95
181 分擔員工保險費	5,840,772	5,669,958	-170,814	-2.92
183 傷病醫藥費	217,720	69,000	-148,720	-68.31
187 員工通勤交通費	758,520	659,990	-98,530	-12.99
18Y 其他福利費	3,528,020	2,503,110	-1,024,910	-29.05
2 服務費用	6,841,483	9,654,281	2,812,798	41.11
21 水電費	2,529,665	2,064,362	-465,303	-18.39
212 工作場所電費	1,709,411	1,338,310	-371,101	-21.71
214 工作場所水費	291,054	334,281	43,227	14.85
217 氣體費	529,200	391,771	-137,429	-25.97
22 郵電費	72,000	72,000	0	0.00
222 電話費	72,000	72,000	0	0.00
23 旅運費	59,010	43,254	-15,756	-26.70
231 國內旅費	53,010	37,290	-15,720	-29.65
23Y 其他旅運費	6,000	5,964	-36	-0.60
24 印刷裝訂與廣告費	22,800	19,728	-3,072	-13.47
241 印刷及裝訂費	22,800	19,728	-3,072	-13.47
25 修理保養及保固費	1,223,880	1,309,705	85,825	7.01
252 一般房屋修護費	1,081,020	1,163,165	82,145	7.60
255 機械及設備修護費	142,860	146,540	3,680	2.58
26 保險費	40,000	18,857	-21,143	-52.86
26Y 其他保險費	40,000	18,857	-21,143	-52.86
27 一般服務費	1,839,808	3,924,640	2,084,832	113.32
276 佣金、匯費、經理費及手續費	23,328	8,358	-14,970	-64.17
279 外包費	1,434,852	1,546,776	111,924	7.80
27D 計時與計件人員酬金	219,628	2,207,907	1,988,279	905.29
27F 體育活動費	162,000	161,599	-401	-0.25

臺北市地方教育發展基金-臺北市中山區大直國民小學

各項費用彙計表

中華民國105年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
28 專業服務費	982,320	2,129,735	1,147,415	116.81
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	463,200	1,734,376	1,271,176	274.43
287 委託檢驗(定)試驗認證費	41,760	32,800	-8,960	-21.46
289 試務甄選費	3,560	0	-3,560	-100.00
28A 電子計算機軟體服務費	0	35,959	35,959	0.00
28Y 其他	473,800	326,600	-147,200	-31.07
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	1,702,120	2,840,790	1,138,670	66.90
31 使用材料費	447,525	1,269,829	822,304	183.74
315 設備零件	447,525	1,269,829	822,304	183.74
32 用品消耗	1,254,595	1,570,961	316,366	25.22
321 辦公(事務)用品	417,640	403,472	-14,168	-3.39
322 報章什誌	43,875	32,990	-10,885	-24.81
325 服裝	2,910	2,910	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	5,810	5,810	0	0.00
32Y 其他	784,360	1,125,779	341,419	43.53
4 租金、償債與利息	32,100	31,800	-300	-0.93
44 交通及運輸設備租金	32,100	31,800	-300	-0.93
442 車租	32,100	31,800	-300	-0.93
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,731,495	7,214,041	3,482,546	93.33
51 購置固定資產	859,500	1,204,575	345,075	40.15
514 購置機械及設備	750,500	445,405	-305,095	-40.65
515 購置交通及運輸設備	0	580,000	580,000	0.00
516 購置什項設備	109,000	179,170	70,170	64.38
52 購置無形資產	36,000	0	-36,000	-100.00
521 購置電腦軟體	36,000	0	-36,000	-100.00
58 遞延支出(教育局暨所屬教育機構專用)	2,835,995	6,009,466	3,173,471	111.90
581 遞延修繕房屋建築支出	2,835,995	6,009,466	3,173,471	111.90
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	778,501	861,079	82,578	10.61
72 捐助、補助與獎助	0	447,526	447,526	0.00
726 獎助學員生給與	0	390,858	390,858	0.00
72Y 其他	0	56,668	56,668	0.00
74 補貼(償)、獎勵、慰問、照護與救濟	778,501	413,553	-364,948	-46.88
74Y 其他	778,501	413,553	-364,948	-46.88
9 其他	256,000	162,834	-93,166	-36.39
91 其他支出	256,000	162,834	-93,166	-36.39
91Y 其他	256,000	162,834	-93,166	-36.39
合 計	158,466,916	159,899,208	1,432,292	0.90

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區大直國民小學
固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表

中華民國105年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固 定 項 目 金 額	財 產 分 類 統 計 表 金 額	差 異 金 額	差 異 原 因
合 計	6,668,314,822	6,489,841,207	-178,473,615	
代管資產-土地改良物	296,729	296,729		
代管資產-土地	6,577,738,315	6,399,301,710	-178,436,605	代管國有財產-土地178,436,605元。
代管資產-房屋及建築設備	58,890,435	58,890,435		
土地改良物	4,772,303	4,772,303		
機械及設備	16,376,126	16,376,126		
交通及運輸設備	2,568,851	2,568,851		
什項設備	7,635,053	7,635,053		
電腦軟體	37,010		-37,010	係因電腦軟體不入財產管理系統，另依規定管理。