

4-0501462

中華民國 108 年度

(108年1月1日至108年12月31日)

# 臺北市政府總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市中山區大直國民小學附屬單位決算之分決算



臺北市中山區大直國民小學編

# 臺北市地方教育發展基金中華民國 108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、主要表		
一、基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8	頁
二、現金流量表	第 9 至 9	頁
三、平衡表	第 10 至 11	頁
丁、附屬表		
一、基金來源明細表	第 13 至 13	頁
二、基金用途明細表	第 14 至 19	頁
三、資本資產及長期負債增減情形表	第 20 至 21	頁
四、固定資產建設改良擴充明細表	第 22 至 22	頁
五、長期債務明細表	第 --	頁
六、資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
戊、參考表		
一、員工人數彙計表	第 23 至 23	頁
二、用人費用彙計表	第 24 至 25	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 26 至 26	頁
五、各項費用彙計表	第 27 至 28	頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表	第 29 至 29	頁
七、資本資產及長期負債增減情形表與財產分類統計表差額解釋表	第 30 至 30	頁
(附財產分類統計表)		
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	168,776,972	167,303,474	1,473,498	0.88
基金用途	173,063,335	172,962,714	100,621	0.06
賸餘(短絀-)	- 4,286,363	- 5,659,240	1,372,877	--
餘絀情形：				
基金餘額	12,049,586	16,335,949	- 4,286,363	- 26.24
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 1,960,966	- 3,974,536	2,013,570	--

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

40501462-2

# 乙、總 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附屬單位決算之分決算

## 總 說 明

### 中華民國 108 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131,401,000元，決算數132,645,588元。

107學年下學期預定招收30班，實計招收27班，預計學生人數705人，實際學生人數702人。

108學年上學期預定招收27班，實計招收27班，預計學生人數720人，實際學生人數705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10,483,000元，決算數8,717,474元。

107學年下學期預定招收4班，實計招收4班，預計學生人數105人，實際學生人數105人。

108學年上學期預定招收4班，實計招收4班，預計學生人數106人，實際學生人數106人。

係新購幼兒教學設備，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13,673,000元，決算數12,598,127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8,920,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數0元），決算數19,102,146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。

##### (五)年度關鍵績效指標達成情形分析：

關鍵績效目標	衡量指標	年度目標值	績效衡量暨達成情形分析
精進中小學教育	參與提升教學課程發展計畫數 單位：件	6件	10件

# 臺北市地方教育發展基金臺北市中山區大直國民小學附屬單位決算之分決算

## 總 說 明

### 中華民國 108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168,776,972元，較預算數160,141,000元，增加8,635,972元，計增5.39%。

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1,123,826元，較預算數787,000元，增加336,826元，計增42.8%。

主要係因：暑期泳訓班報名費收入和游泳場地維護費收入增加。

2.財產處分收入：決算數46,220元，較預算數12,000元，增加34,220元，計增285.17%。

主要係因：財產報廢變賣收入增加。

3.利息收入：決算數420元，較預算數3,000元，減少2,580元，計減86.00%。

主要係因：利息收入覆實短收。

4.其他財產收入：決算數44,400元，較預算數60,000元，減少15,600元，計減26.00%。

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164,986,754元，較預算數157,022,000元，增加7,964,754元，計增5.07%。

主要係因：國小校園多元特色遊戲場工程款撥入7,964,754元。

6.政府其他撥入收入：決算數135,409元，較預算數0元，增加135,409元。

主要係因：國中小學生無力繳交代收代辦經費11,660元、身心障礙學生無法自行上下學交通補助費66,000元、幼兒園推動本土語言課程經費22,850元、2-4歲低收及中低收幼生代辦費34,899元，計135,409元。

7.學雜費收入：決算數2,066,100元，較預算數2,070,000元，減少3,900元，計減0.19%。

主要係因：學雜費收入覆實短收。

8.雜項收入：決算數373,843元，較預算數187,000元，增加186,843元，計增99.92%。

主要係因：數位學生證補卡費6,780元，電子領標收入6,700元，應付代收款餘額轉列其他準備金359,048元，活動中心整修工程空污費退費33元，畢業紀念冊延遲履約罰款1,282元，計373,843元。



# 臺北市地方教育發展基金臺北市中山區大直國民小學附屬單位決算之分決算

## 總 說 明

### 中華民國 108年度

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數173,063,335元，較預算數164,477,000元，增加8,586,335元，計增5.22%。

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132,645,588元，較預算數131,401,000元，增加1,244,588元，計增0.95%。

主要係因：人事費用覈實支用所致。

2.學前教育計畫：決算數8,717,474元，較預算數10,483,000元，減少1,765,526元，計減16.84%。

主要係因：人事費用覈實賸餘所致。

3.一般行政管理計畫：決算數12,598,127元，較預算數13,673,000元，減少1,074,873元，計減7.86%。

主要係因：人事費用覈實賸餘所致。

4.建築及設備計畫：決算數19,102,146元，較預算數8,920,000元，增加10,182,146元，計增114.15%。

主要係因：(1)預算內工程：活動中心音響及布幕整修整修工程等3項工程總執行數，共計6,210,846元。

(2)總合治水改善工程等3項工程動支基金餘額及補助款總執行數，共計10,261,300元。

(3)購買電腦、冷氣、音響等設備總執行數共計2,630,000元。

(4)其他-購置無形資產:移列36,000元至電子計算機軟體服務費。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數4,286,363元，較預算短絀數4,336,000元，計相差49,637元。

主要係因：公庫撥款收入增加7,964,754元，人事費用覈實支用賸餘1,278,080元，總合治水改善工程等3項工程動支基金餘額及補助款總執行數10,261,300元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市中山區大直國民小學附屬單位決算之分決算

## 總 說 明

### 中華民國 108年度

#### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出2,729,958元。  
其他活動之淨現金流入768,992元。  
本年度現金及約當現金之淨減1,960,966元。  
期初現金及約當現金15,211,395元。  
期末現金及約當現金13,250,429元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為6,530,078,036元，包括：  
流動資產13,650,429元。  
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金6,746,575元。  
其他資產6,509,681,032元。  
決算日負債總額為6,518,028,450元，包括：  
流動負債5,352,398元。  
其他負債6,512,676,052元。  
決算日基金餘額為累積餘額12,049,586元。

#### 五、資本資產及長期負債概況：

本年度增加4,412,771元，包括：  
機械及設備2,946,006元。  
交通及運輸設備702,000元。  
雜項設備764,765元。

#### 六、其他：

- (一) 本年度併決算數20,120,786元及補辦預算數0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」。
- (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、主要表

地方教育發展基金—臺北市中山區大直國民小學  
**基金來源、用途及餘絀表**  
 中華民國 108 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	160,141,000	100.00	168,776,972	100.00	8,635,972	5.39	167,303,474	100.00
43 勞務收入	787,000	0.49	1,123,826	0.67	336,826	42.80	759,812	0.45
431服務收入	787,000	0.49	1,123,826	0.67	336,826	42.80	759,812	0.45
45 財產收入	75,000	0.05	91,040	0.05	16,040	21.39	46,090	0.03
451財產處分收入	12,000	0.01	46,220	0.03	34,220	285.17	10,730	0.01
454利息收入	3,000	0.00	420	0.00	-2,580	-86.00	460	0.00
45Y其他財產收入	60,000	0.04	44,400	0.03	-15,600	-26.00	34,900	0.02
46 政府撥入收入	157,022,000	98.05	165,122,163	97.83	8,100,163	5.16	164,484,988	98.32
462公庫撥款收入	157,022,000	98.05	164,986,754	97.75	7,964,754	5.07	163,920,352	97.98
46Y政府其他撥入收入			135,409	0.08	135,409	0.00	564,636	0.34
4S 教學收入	2,070,000	1.29	2,066,100	1.22	-3,900	-0.19	1,864,956	1.11
4S1學雜費收入	2,070,000	1.29	2,066,100	1.22	-3,900	-0.19	1,864,956	1.11
4Y 其他收入	187,000	0.12	373,843	0.22	186,843	99.92	147,628	0.09
4YY雜項收入	187,000	0.12	373,843	0.22	186,843	99.92	147,628	0.09
5 基金用途	164,477,000	100.00	173,063,335	100.00	8,586,335	5.22	172,962,714	100.00
53 國民教育計畫	131,401,000	79.89	132,645,588	76.65	1,244,588	0.95	132,147,929	76.40
54 學前教育計畫	10,483,000	6.37	8,717,474	5.04	-1,765,526	-16.84	8,029,863	4.64
5L 一般行政管理計畫	13,673,000	8.31	12,598,127	7.28	-1,074,873	-7.86	13,054,747	7.55
5M 建築及設備計畫	8,920,000	5.42	19,102,146	11.04	10,182,146	114.15	19,730,175	11.41
購建固定資產	8,884,000	5.40	19,102,146	11.04	10,218,146	115.02	19,699,205	11.39
其他	36,000	0.02			-36,000	-100.00	30,970	0.02
本期賸餘(短絀)	-4,336,000		-4,286,363		49,637	-1.14	-5,659,240	
期初基金餘額	14,368,000		16,335,949		1,967,949	13.70	21,995,189	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	10,032,000		12,049,586		2,017,586	20.11	16,335,949	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區大直國民小學  
預算執行期間辦理併決算奉准明細表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		20,120,786
431服務收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	336,826
451財產處分收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	34,220
462公庫撥款收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	7,964,754
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	135,409
4YY雜項收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	186,843
53 國民教育計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	1,244,588
5M 建築及設備計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	10,218,146

備註：

地方教育發展基金—臺北市中山區大直國民小學  
現金流量表

中華民國108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)	-4,336,000	-4,286,363	49,637	-1.14
812 調整非現金項目		1,556,405	1,556,405	
8123 流動資產淨減(淨增)				
8124 流動負債淨增(淨減)		1,556,405	1,556,405	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-4,336,000	-2,729,958	1,606,042	-37.04
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		768,253	768,253	
824 減少其他資產		389,551	389,551	
825 增加短期債務及其他負債				
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金				
82C 增加其他資產				
82D 減少短期債務及其他負債		-388,812	-388,812	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		768,992	768,992	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-4,336,000	-1,960,966	2,375,034	-54.77
84 期初現金及約當現金	11,558,819	15,211,395	3,652,576	31.60
85 期末現金及約當現金	7,222,819	13,250,429	6,027,610	83.45

不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金增加數185,751元及代管資產增加數119,233,152元。

地方教育發展基金—臺  
平衡  
中華民國108

科 目		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	資產合計	6,530,078,036	100.00	6,413,777,903	100.00	116,300,133	1.81
1	資產	6,530,078,036	100.00	6,413,777,903	100.00	116,300,133	1.81
11	流動資產	13,650,429	0.21	15,611,395	0.24	-1,960,966	-12.56
111	現金	13,250,429	0.20	15,211,395	0.24	-1,960,966	-12.89
1112	銀行存款	13,250,429	0.20	15,211,395	0.24	-1,960,966	-12.89
1112-1	銀行存款-公庫存款	6,209,773	0.10	9,665,197	0.15	-3,455,424	-35.75
1112-2	銀行存款-保管款	6,522,128	0.10	5,011,021	0.08	1,511,107	30.16
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	518,528	0.01	535,177	0.01	-16,649	-3.11
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	6,746,575	0.10	7,329,077	0.11	-582,502	-7.95
124	準備金	6,746,575	0.10	7,329,077	0.11	-582,502	-7.95
1241	退休及離職準備金	1,244,076	0.02	1,058,325	0.02	185,751	17.55
124Y	其他準備金	5,502,499	0.08	6,270,752	0.10	-768,253	-12.25
124Y-1	其他準備金-獎助學金	3,922,968	0.06	4,464,111	0.07	-541,143	-12.12
124Y-2	其他準備金-其他	1,579,531	0.02	1,806,641	0.03	-227,110	-12.57
13	其他資產	6,509,681,032	99.69	6,390,837,431	99.64	118,843,601	1.86
131	什項資產	6,509,681,032	99.69	6,390,837,431	99.64	118,843,601	1.86
1315	暫付及待結轉帳項	26,809	0.00	416,360	0.01	-389,551	-93.56
1316	代管資產	6,509,654,223	99.69	6,390,421,071	99.64	119,233,152	1.87
1316-0	代管資產-土地改良物	69,601	0.00	81,349	0.00	-11,748	-14.44
1316-1	代管資產-土地	6,276,462,646	96.12	6,155,222,570	95.97	121,240,076	1.97
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	63,912,424	0.98	65,804,776	1.03	-1,892,352	-2.88
1316-3	代管資產-其他政府	169,209,552	2.59	169,312,376	2.64	-102,824	-0.06

信託代理與保證資產 249,451

保證品 249,451

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為249,451元，係廠商定存單質權設定保固金，為秉璘營造有限公司於104年度自強樓屋頂防水隔熱整修工程保固金110,702元及106年度運動場設施及排水系統改善工程保固金138,749元。  
 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為249,451元，係廠商定存單質權設定保固金，為秉璘營造有限公司於104年度自強樓屋頂防水隔熱整修工程保固金110,702元及106年度運動場設施及排水系統改善工程保固金138,749元。  
 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。

北市中山區大直國民小學  
表  
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(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	負債及基金餘額合計	6,530,078,036	100.00	6,413,777,903	100.00	116,300,133	1.81
2	負債	6,518,028,450	99.82	6,397,441,954	99.75	120,586,496	1.88
21	流動負債	5,352,398	0.08	3,795,993	0.06	1,556,405	41.00
212	應付款項	5,352,398	0.08	3,795,993	0.06	1,556,405	41.00
2123	應付代收款	5,289,712	0.08	3,795,993	0.06	1,493,719	39.35
2125	應付費用	62,686	0.00	0	0.00	62,686	0.00
22	其他負債	6,512,676,052	99.73	6,393,645,961	99.69	119,030,091	1.86
221	什項負債	6,512,676,052	99.73	6,393,645,961	99.69	119,030,091	1.86
2211	存入保證金	1,777,753	0.03	2,166,565	0.03	-388,812	-17.95
2213	應付退休及離職金	1,244,076	0.02	1,058,325	0.02	185,751	17.55
2214	應付代管資產	6,509,654,223	99.69	6,390,421,071	99.64	119,233,152	1.87
3	基金餘額	12,049,586	0.18	16,335,949	0.25	-4,286,363	-26.24
31	基金餘額	12,049,586	0.18	16,335,949	0.25	-4,286,363	-26.24
311	基金餘額	12,049,586	0.18	16,335,949	0.25	-4,286,363	-26.24
3111	累積餘額	12,049,586	0.18	16,335,949	0.25	-4,286,363	-26.24

信託代理與保證負債

249,451

應付保證品

249,451



本 頁 空 白

## 丁、附 屬 表

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 108 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	160,141,000	168,776,972	8,635,972	5.39	
43 勞務收入	787,000	1,123,826	336,826	42.80	
431服務收入	787,000	1,123,826	336,826	42.80	暑期泳訓班報名費收入和游泳場地維護費收入較預計增加所致。
45 財產收入	75,000	91,040	16,040	21.39	
451財產處分收入	12,000	46,220	34,220	285.17	財產報廢收入較預計增加所致。
454利息收入	3,000	420	-2,580	-86.00	利息收入較預計減少所致。
45Y其他財產收入	60,000	44,400	-15,600	-26.00	停車場收入較預計減少所致。
46 政府撥入收入	157,022,000	165,122,163	8,100,163	5.16	
462公庫撥款收入	157,022,000	164,986,754	7,964,754	5.07	國小校園多元特色遊戲場工程款撥入7,964,754元所致。
46Y政府其他撥入收入		135,409	135,409	0.00	國中小學生無力繳交代收代辦經費11,660元、身心障礙學生無法自行上下學交通補助費66,000元、幼兒園推動本土語言融入幼兒園教保活動課程經費22,850元、2-4歲低收及中低收幼生代辦費34,899元，計135,409元。
4S 教學收入	2,070,000	2,066,100	-3,900	-0.19	
4S1學雜費收入	2,070,000	2,066,100	-3,900	-0.19	
4Y 其他收入	187,000	373,843	186,843	99.92	
4YY雜項收入	187,000	373,843	186,843	99.92	數位學生證補卡費收入6,780元，電子領標收入6,700元，應付代收款餘額轉列其他準備金359,048元，活動中心整修工程空污費退費33元，畢業紀念冊延遲履約罰款1,282元，計373,843元。

填表說明：

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 108 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	164,477,000	173,063,335	8,586,335	5.22	
53 國民教育計畫	131,401,000	132,645,588	1,244,588	0.95	
1 用人費用	122,235,000	123,721,837	1,486,837	1.22	
11 正式員額薪資	47,256,000	50,416,523	3,160,523	6.69	
113 職員薪金	47,256,000	50,416,523	3,160,523	6.69	
12 聘僱及兼職人員薪資	898,816	1,048,112	149,296	16.61	
122 約僱職員薪金	406,896	418,992	12,096	2.97	
124 兼職人員酬金	491,920	629,120	137,200	27.89	
13 超時工作報酬	521,669	501,888	-19,781	-3.79	
131 加班費	521,669	501,888	-19,781	-3.79	
15 獎金	13,064,069	10,971,569	-2,092,500	-16.02	
151 考績獎金	7,105,908	4,841,850	-2,264,058	-31.86	
152 年終獎金	5,958,161	6,129,719	171,558	2.88	
16 退休及卹償金	53,626,164	54,006,500	380,336	0.71	
161 職員退休及離職金	53,626,164	54,006,500	380,336	0.71	
18 福利費	6,868,282	6,777,245	-91,037	-1.33	
181 分擔員工保險費	4,031,916	4,841,367	809,451	20.08	
183 傷病醫藥費	223,000	154,000	-69,000	-30.94	
185 員工通勤交通費	636,300	505,444	-130,856	-20.57	
18Y 其他福利費	1,977,066	1,276,434	-700,632	-35.44	
2 服務費用	6,138,000	5,970,696	-167,304	-2.73	
21 水電費	2,762,304	2,462,937	-299,367	-10.84	
212 工作場所電費	1,602,960	1,700,304	97,344	6.07	
214 工作場所水費	619,344	276,478	-342,866	-55.36	
216 氣體費	540,000	486,155	-53,845	-9.97	
23 旅運費	57,360	43,952	-13,408	-23.38	
231 國內旅費	48,360	35,140	-13,220	-27.34	
23Y 其他旅運費	9,000	8,812	-188	-2.09	
24 印刷裝訂與廣告費	21,000	32,480	11,480	54.67	
241 印刷及裝訂費	21,000	32,480	11,480	54.67	
25 修理保養及保固費	1,216,080	1,269,481	53,401	4.39	
252 一般房屋修護費	967,560	967,075	-485	-0.05	
255 機械及設備修護費	248,520	302,406	53,886	21.68	
26 保險費	28,000	24,768	-3,232	-11.54	
26Y 其他保險費	28,000	24,768	-3,232	-11.54	
27 一般服務費	1,357,976	1,329,248	-28,728	-2.12	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	20,736	7,168	-13,568	-65.43	

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 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
279 外包費	932,928	878,010	-54,918	-5.89	
27D 計時與計件人員酬金	288,312	329,050	40,738	14.13	
27F 體育活動費	116,000	115,020	-980	-0.84	
28 專業服務費	695,280	807,830	112,550	16.19	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	503,200	596,000	92,800	18.44	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	51,120	45,380	-5,740	-11.23	
289 試務甄選費	4,060		-4,060	-100.00	
28A 電腦軟體服務費		36,000	36,000		
28Y 其他專業服務費	136,900	130,450	-6,450	-4.71	
3 材料及用品費	1,797,000	1,587,749	-209,251	-11.64	
31 使用材料費	360,376	360,417	41	0.01	
315 設備零件	360,376	360,417	41	0.01	決算數較預算數減 少209,251元，主要係因業務費覈 實支用後賸餘款。
32 用品消耗	1,436,624	1,227,332	-209,292	-14.57	
321 辦公(事務)用品	32,400	13,387	-19,013	-58.68	
322 報章雜誌	40,144	34,144	-6,000	-14.95	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	18,000	12,256	-5,744	-31.91	
32Y 其他用品消耗	1,346,080	1,167,545	-178,535	-13.26	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	37,000	25,970	-11,030	-29.81	
44 交通及運輸設備租金	37,000	25,970	-11,030	-29.81	
442 車租	37,000	25,970	-11,030	-29.81	決算數較預算數減少11,030元，主 要係因業務費覈實支用後賸餘 款。
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	901,000	1,179,646	278,646	30.93	
72 捐助、補助與獎助	10,000	629,223	619,223	6,192.23	
726 獎助學員生給與	10,000	561,866	551,866	5,518.66	決算數較預算數增 加278,646元，主要係因鴻琪獎助 學金補助學生比賽成績優異 等619,223元及清寒學生餐費補助 賸餘360,655元。
72Y 其他捐助、補助與獎助		67,357	67,357		
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	891,000	550,423	-340,577	-38.22	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	891,000	550,423	-340,577	-38.22	
8 短絀、賠償給付與支應退場 支出	37,000	13,008	-23,992	-64.84	

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 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註	
			金額	%		
82 賠償給付	37,000	13,008	-23,992	-64.84	決算數較預算數減少23,992元，主要係因勞保投保薪資及新制勞工退休金賠償差額覆實支用後賸餘款。	
821 一般賠償	37,000	13,008	-23,992	-64.84		
9 其他	256,000	146,682	-109,318	-42.70	決算數較預算數減少109,318元，主要係因班級自治費等覆實支用後賸餘款。	
91 其他支出	256,000	146,682	-109,318	-42.70		
91Y 其他	256,000	146,682	-109,318	-42.70		
54 學前教育計畫	10,483,000	8,717,474	-1,765,526	-16.84	決算數較預算數減少1,768,147元，主要係因人事費覈實支用後賸餘款。	
1 用人費用	10,222,000	8,453,853	-1,768,147	-17.30		
11 正式員額薪資	7,191,180	6,203,765	-987,415	-13.73		
113 職員薪金	6,471,180	5,479,673	-991,507	-15.32		
114 工員工資	720,000	724,092	4,092	0.57		
13 超時工作報酬	43,733	67,500	23,767	54.35		
131 加班費	43,733	67,500	23,767	54.35		
15 獎金	1,493,395	1,015,947	-477,448	-31.97		
151 考績獎金	597,465	311,990	-285,475	-47.78		
152 年終獎金	895,930	703,957	-191,973	-21.43		
16 退休及卹償金	668,304	382,772	-285,532	-42.72		
161 職員退休及離職金	646,704	338,076	-308,628	-47.72		
162 工員退休及離職金	21,600	44,696	23,096	106.93		
18 福利費	825,388	783,869	-41,519	-5.03		
181 分擔員工保險費	663,108	664,929	1,821	0.27		
183 傷病醫藥費	5,160	1,720	-3,440	-66.67		
185 員工通勤交通費	141,120	85,220	-55,900	-39.61		
18Y 其他福利費	16,000	32,000	16,000	100.00		
2 服務費用	66,000	100,624	34,624	52.46		
27 一般服務費	25,024	19,520	-5,504	-21.99		
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,024	600	-2,424	-80.16		決算數較預算數增加34,624元，主要係因補助幼兒園推動本土語言教學經費40,604元。
27F 體育活動費	22,000	18,920	-3,080	-14.00		
28 專業服務費	40,976	81,104	40,128	97.93		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		40,604	40,604			
28Y 其他專業服務費	40,976	40,500	-476	-1.16		
3 材料及用品費	29,000	34,179	5,179	17.86		

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 108 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	29,000	34,179	5,179	17.86	決算數較預算數增加5,179元，主要係因補助幼兒園推動本土語言教學經費5,850元。
32Y 其他用品消耗	29,000	34,179	5,179	17.86	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	70,000	92,618	22,618	32.31	決算數較預算數增加22,618元，主要係因辦理指定低收/中低收幼生代辦費34,899元。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	70,000	92,618	22,618	32.31	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	70,000	92,618	22,618	32.31	
9 其他	96,000	36,200	-59,800	-62.29	決算數較預算數減少59,800元，主要係因幼兒導護值班費等覆實支用後賸餘款。
91 其他支出	96,000	36,200	-59,800	-62.29	
91Y 其他	96,000	36,200	-59,800	-62.29	
5L 一般行政管理計畫	13,673,000	12,598,127	-1,074,873	-7.86	
1 用人費用	11,881,000	10,884,230	-996,770	-8.39	
11 正式員額薪資	7,896,000	7,372,496	-523,504	-6.63	
113 職員薪金	6,552,000	6,010,316	-541,684	-8.27	
114 工員工資	768,000	765,480	-2,520	-0.33	
115 警餉	576,000	596,700	20,700	3.59	
13 超時工作報酬	370,467	234,456	-136,011	-36.71	
131 加班費	370,467	234,456	-136,011	-36.71	
15 獎金	1,947,673	1,691,655	-256,018	-13.14	
151 考績獎金	961,000	822,839	-138,161	-14.38	
152 年終獎金	986,673	868,816	-117,857	-11.94	
16 退休及卹償金	663,504	622,799	-40,705	-6.13	
161 職員退休及離職金	602,064	518,130	-83,934	-13.94	
162 工員退休及離職金	61,440	104,669	43,229	70.36	
18 福利費	1,003,356	962,824	-40,532	-4.04	
181 分擔員工保險費	708,156	719,402	11,246	1.59	
185 員工通勤交通費	151,200	101,262	-49,938	-33.03	
18Y 其他福利費	144,000	142,160	-1,840	-1.28	
2 服務費用	1,410,000	1,332,622	-77,378	-5.49	
27 一般服務費	758,708	1,043,255	284,547	37.50	
279 外包費	734,708	1,019,255	284,547	38.73	
27F 體育活動費	24,000	24,000			
28 專業服務費	579,292	217,367	-361,925	-62.48	
28Y 其他專業服務費	579,292	217,367	-361,925	-62.48	

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 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
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	381,000	380,275	-725	-0.19	
32 用品消耗	381,000	380,275	-725	-0.19	
321 辦公（事務）用品	377,840	377,275	-565	-0.15	
325 服裝	3,160	3,000	-160	-5.06	
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	8,920,000	19,102,146	10,182,146	114.15	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	8,920,000	19,102,146	10,182,146	114.15	
51 購建固定資產	2,630,000	2,630,000			
514 購置機械及設備	1,615,000	1,615,000			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0元。2.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0元。
515 購置交通及運輸設備	702,000	702,000			
516 購置雜項設備	313,000	313,000			
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至電子計算機軟體服務費。
54 遞延支出	6,254,000	16,472,146	10,218,146	163.39	
541 遞延修繕房屋建築支出	6,254,000	6,840,158	586,158	9.37	
542 其他遞延支出		9,631,988	9,631,988		決算數較預算數增加9,631,988元，主要係因107年度總合治水改善工程補助款執行1,012,178元、107年度多元特色遊具工程補助款執行8,619,810元，2項工程總執行數共計9,631,988元超支併決算辦理。



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 108 年 度

單位：新臺幣元

備註：

1. 以服務費用自行進用臨時人員相關資訊:
  - (1) 27D計時與計件人員酬金：暑期泳訓班工讀生及閩客語教師，5人，預算金額288,312元，決算金額329,050元。
  - (2) 279外包費：
    - 游泳池救生員外包，預算人數2人，預算金額932,928元，決算金額878,010元。
    - 校警勞務外包，預算人數1人，預算金額534,708元，決算金額892,625元。
    - 消化超額工友業務外包等按件計算，預算金額200,000元，決算金額126,630元。
2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數112,986元，決算數95,489元。

地方教育發展基金—臺  
**資本資產及長期**  
中華民國

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價/未攤銷 溢(折)價	本	
			增加	
			金額	類型
<b>資產</b>	39,955,908	-23,350,643	4,412,771	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	8,433,078	-2,541,232		
房屋及建築				
機械及設備	17,052,187	-12,546,937	2,946,006	(4)
交通及運輸設備	4,286,852	-1,950,816	702,000	(1)
雜項設備	10,137,972	-6,311,658	764,765	(4)
購建中固定資產				
電腦軟體	45,819			
權利				
遞耗資產				
其他				
<b>負債</b>				
長期債務				

註：一、各財產項目變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計2,946,006元，變動原因為：(1)增置：1,615,000元。(2)撥入：417,571元。(3)受贈：913,435元。減少數計3,158,239元，變動原因為：(1)報廢：3,158,239元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計702,000元，變動原因為：(1)增置：702,000元。減少數計13,800元，變動原因為：(1)報廢：13,800元。
- 3.什項設備：增加數計764,765元，變動原因為：(1)增置：313,000元。(2)受贈：451,765元。減少數計123,600元，變動原因為：(1)報廢：123,600元。
- 4.電腦軟體：減少數計11,484元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：11,484元。

二、各項資產項日期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，另於「資本資產及長期負債增減情形表與財產分類統計表差額解釋表」表達。

北市中山區大直國民小學

負債增減情形表

108 年度

單位：新臺幣元

年度變動		主要增減 原因說明	本年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額
減少				
金額	類型			
3,307,123			-991,292	16,719,621
			-913,800	4,978,046
3,158,239	(5)	說明詳下表備註。	983,473	5,276,490
13,800	(5)	說明詳下表備註。	-356,119	2,668,117
123,600	(5)	說明詳下表備註。	-704,846	3,762,633
11,484	(11)	說明詳下表備註。		34,335

地方教育發展基金－臺北市中山區大直國民小學

**固定資產建設改良擴充明細表**

中華民國108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								
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		1,615,000			1,615,000	1,615,000		
機械及設備		1,615,000			1,615,000	1,615,000		
購建中固定資產								
交通及運輸設備		702,000			702,000	702,000		
交通及運輸設備		702,000			702,000	702,000		
購建中固定資產								
雜項設備		313,000			313,000	313,000		
雜項設備		313,000			313,000	313,000		
購建中固定資產								
合 計		2,630,000			2,630,000	2,630,000		

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

# 戊、參考表

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 108 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	58	60	2	
正式職員	57	59	2	中華民國108年10月28日府授教人字第1083104195號，增加2人
臨時職員	1	1	0	
學前教育計畫	11	11	0	
正式職員	9	9	0	
正式工員	2	2	0	
一般行政管理計畫	12	12	0	
正式職員	9	9	0	
正式工員	2	2	0	
正式駐衛警	1	1	0	
小計	81	83	2	
正式職員	75	77	2	
正式工員	4	4	0	
正式駐衛警	1	1	0	
臨時職員	1	1	0	
合計	81	83	2	

填表說明：非以用人費用科目自行進用臨時人員：

1.27D計時與計件人員酬金：

(1)暑期泳訓班工讀生和閩客語教師5人。

2.279外包費：

(1)游泳池救生員外包2人。

(2)校警勞務外包1人。

(3)消化超額工友業務外包等按件計算。

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 108 年度

單位：新臺幣元

項 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	47,256,000	406,896	521,669		13,064,069	53,626,164		6,868,282		121,743,080	491,920	122,235,000
職員	47,256,000	406,896	521,669		13,064,069	53,626,164		6,868,282		121,743,080	491,920	122,235,000
工具												
學前教育計畫	7,191,180		43,733		1,493,395	668,304		825,388		10,222,000		10,222,000
職員	7,191,180		43,733		1,493,395	668,304		825,388		10,222,000		10,222,000
工具												
一般行政管理計畫	7,896,000		370,467		1,947,673	663,504		1,003,356		11,881,000		11,881,000
職員	7,896,000		370,467		1,947,673	663,504		1,003,356		11,881,000		11,881,000
工具												
合 計	62,343,180	406,896	935,869		16,505,137	54,957,972		8,697,026		143,846,080	491,920	144,338,000

一、非以用人費用自行進用臨時人員：

1.27D計時與計件人員酬金：暑期泳訓班工讀生及閩客語教師，5人，預算金額288,312元，決算金額329,050元。

2.279外包費：

(1)游泳池救生員外包，預算人數2人，預算金額932,928元，決算金額878,010元。

(2)校警勞務外包，預算人數1人，預算金額534,708元，決算金額892,625元。

(3)消化超額工友業務外包等按件計算，預算金額200,000元，決算金額126,630元。

二、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，108年度預算編列81人，計8,664,373元，執行結果決算68人，計5,976,679元。

2.年終工作獎金係依據行政院107年12月25日院授人給字第1070059504號函訂定發布「一百零七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，108年度預算編列81人，計7,840,764元，執行結果決算85人，計7,702,492元。

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 108 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
50,416,523	418,992	501,888		10,971,569	54,006,500		6,777,245		123,092,717	629,120	123,721,837
50,416,523	418,992	501,888		10,971,569	54,006,500		6,777,245		123,092,717	629,120	123,721,837
6,203,765		67,500		1,015,947	382,772		783,869		8,453,853		8,453,853
6,203,765		67,500		1,015,947	382,772		783,869		8,453,853		8,453,853
7,372,496		234,456		1,691,655	622,799		962,824		10,884,230		10,884,230
7,372,496		234,456		1,691,655	622,799		962,824		10,884,230		10,884,230
63,992,784	418,992	803,844		13,679,171	55,012,071		8,523,938		142,430,800	629,120	143,059,920



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 108 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			141,884,000		141,363,062		-520,938	-0.37	決算數較預算數減少1,765,526元，主要係因人事費和業務費等覆實支用後賸餘款。
國民教育計畫			131,401,000		132,645,588		1,244,588	0.95	
學前教育計畫			10,483,000		8,717,474		-1,765,526	-16.84	

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108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	144,338,000	143,059,920	-1,278,080	-0.89
11 正式員額薪資	62,343,180	63,992,784	1,649,604	2.65
113 職員薪金	60,279,180	61,906,512	1,627,332	2.70
114 工員工資	1,488,000	1,489,572	1,572	0.11
115 警餉	576,000	596,700	20,700	3.59
12 聘僱及兼職人員薪資	898,816	1,048,112	149,296	16.61
122 約僱職員薪金	406,896	418,992	12,096	2.97
124 兼職人員酬金	491,920	629,120	137,200	27.89
13 超時工作報酬	935,869	803,844	-132,025	-14.11
131 加班費	935,869	803,844	-132,025	-14.11
15 獎金	16,505,137	13,679,171	-2,825,966	-17.12
151 考績獎金	8,664,373	5,976,679	-2,687,694	-31.02
152 年終獎金	7,840,764	7,702,492	-138,272	-1.76
16 退休及卹償金	54,957,972	55,012,071	54,099	0.10
161 職員退休及離職金	54,874,932	54,862,706	-12,226	-0.02
162 工員退休及離職金	83,040	149,365	66,325	79.87
18 福利費	8,697,026	8,523,938	-173,088	-1.99
181 分擔員工保險費	5,403,180	6,225,698	822,518	15.22
183 傷病醫藥費	228,160	155,720	-72,440	-31.75
185 員工通勤交通費	928,620	691,926	-236,694	-25.49
18Y 其他福利費	2,137,066	1,450,594	-686,472	-32.12
2 服務費用	7,614,000	7,403,942	-210,058	-2.76
21 水電費	2,762,304	2,462,937	-299,367	-10.84
212 工作場所電費	1,602,960	1,700,304	97,344	6.07
214 工作場所水費	619,344	276,478	-342,866	-55.36
216 氣體費	540,000	486,155	-53,845	-9.97
23 旅運費	57,360	43,952	-13,408	-23.38
231 國內旅費	48,360	35,140	-13,220	-27.34
23Y 其他旅運費	9,000	8,812	-188	-2.09
24 印刷裝訂與廣告費	21,000	32,480	11,480	54.67
241 印刷及裝訂費	21,000	32,480	11,480	54.67
25 修理保養及保固費	1,216,080	1,269,481	53,401	4.39
252 一般房屋修護費	967,560	967,075	-485	-0.05
255 機械及設備修護費	248,520	302,406	53,886	21.68
26 保險費	28,000	24,768	-3,232	-11.54
26Y 其他保險費	28,000	24,768	-3,232	-11.54
27 一般服務費	2,141,708	2,392,023	250,315	11.69
276 佣金、匯費、經理費及手續費	23,760	7,768	-15,992	-67.31
279 外包費	1,667,636	1,897,265	229,629	13.77
27D 計時與計件人員酬金	288,312	329,050	40,738	14.13
27F 體育活動費	162,000	157,940	-4,060	-2.51
28 專業服務費	1,315,548	1,106,301	-209,247	-15.91
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	503,200	636,604	133,404	26.51
287 委託檢驗(定)試驗認證費	51,120	45,380	-5,740	-11.23

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108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	4,060	0	-4,060	-100.00
28A 電腦軟體服務費	0	36,000	36,000	0.00
28Y 其他專業服務費	757,168	388,317	-368,851	-48.71
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	2,207,000	2,002,203	-204,797	-9.28
31 使用材料費	360,376	360,417	41	0.01
315 設備零件	360,376	360,417	41	0.01
32 用品消耗	1,846,624	1,641,786	-204,838	-11.09
321 辦公(事務)用品	410,240	390,662	-19,578	-4.77
322 報章雜誌	40,144	34,144	-6,000	-14.95
325 服裝	3,160	3,000	-160	-5.06
328 醫療用品(非醫療院所使用)	18,000	12,256	-5,744	-31.91
32Y 其他用品消耗	1,375,080	1,201,724	-173,356	-12.61
4 租金、償債、利息及相關手續費	37,000	25,970	-11,030	-29.81
44 交通及運輸設備租金	37,000	25,970	-11,030	-29.81
442 車租	37,000	25,970	-11,030	-29.81
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	8,920,000	19,102,146	10,182,146	114.15
51 購建固定資產	2,630,000	2,630,000	0	0.00
514 購置機械及設備	1,615,000	1,615,000	0	0.00
515 購置交通及運輸設備	702,000	702,000	0	0.00
516 購置雜項設備	313,000	313,000	0	0.00
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
54 遞延支出	6,254,000	16,472,146	10,218,146	163.39
541 遞延修繕房屋建築支出	6,254,000	6,840,158	586,158	9.37
542 其他遞延支出	0	9,631,988	9,631,988	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	972,000	1,273,264	301,264	30.99
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	629,223	619,223	6,192.23
726 獎助學員生給與	10,000	561,866	551,866	5,518.66
72Y 其他捐助、補助與獎助	0	67,357	67,357	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	961,000	643,041	-317,959	-33.09
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	961,000	643,041	-317,959	-33.09
8 短絀、賠償給付與支應退場支出	37,000	13,008	-23,992	-64.84
82 賠償給付	37,000	13,008	-23,992	-64.84
821 一般賠償	37,000	13,008	-23,992	-64.84
9 其他	352,000	182,882	-169,118	-48.04
91 其他支出	352,000	182,882	-169,118	-48.04
91Y 其他	352,000	182,882	-169,118	-48.04
合 計	164,477,000	173,063,335	8,586,335	5.22

地方教育發展基金—臺北市中山區大直國民小學  
管制性項目及統計所需項目比較表  
 中華民國 108 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	1,756,132	1,657,580	-98,552	-5.61	
185 員工通勤交通費	928,620	691,926	-236,694	-25.49	
27D 計時與計件人員酬金	288,312	329,050	40,738	14.13	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	503,200	636,604	133,404	26.51	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

地方教育發展基金—臺北市中山區大直國民小學  
**資本資產及長期負債增減情形表與財產分類統計表差額解釋表**  
 中華民國108年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目淨額	財產分類 統計表金額	差 異 金 額	差 異 原 因
合 計	6,526,373,844	6,526,339,509	-34,335	
代管資產-土地改良物	69,601	69,601		
代管資產-土地	6,276,462,646	6,276,462,646		
代管資產-房屋及建築 設備	63,912,424	63,912,424		
代管資產-其他政府	169,209,552	169,209,552		
土地改良物	4,978,046	4,978,046		
機械及設備	5,276,490	5,276,490		
交通及運輸設備	2,668,117	2,668,117		
雜項設備	3,762,633	3,762,633		
電腦軟體	34,335		-34,335	係因電腦軟體不入 財產管理系統。

主辦會計人員：

會計室主任黃毓婷

機關長官：

台北市中山區  
民生國民小學 吳智亭