

40501462

中華民國 110 年度

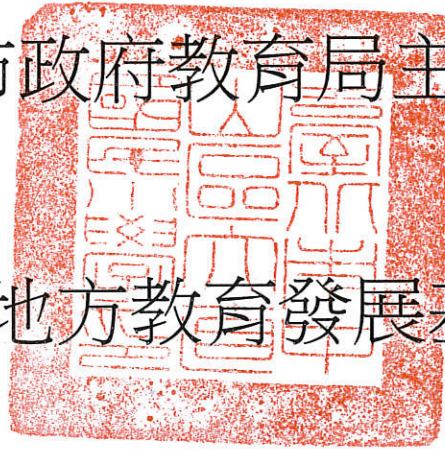
(110年1月1日至110年12月31日)

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



臺北市中山區大直國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市中山區大直國民小學編

臺北市地方教育發展基金 110 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 9	頁
(二)基金用途明細表	第 10 至 15	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 27	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 28 至 28	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)		

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	160,457,000	167,572,992	- 7,115,992	- 4.25
基金用途	162,214,000	168,036,892	- 5,822,892	- 3.47
賸餘(短絀)	- 1,757,000	- 463,900	- 1,293,100	
餘絀情形：				
基金餘額	9,175,953	9,639,853	- 463,900	- 4.81
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	560,740	- 1,514,243	2,074,983	

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

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

總 說 明

中華民國 110 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129,415,000元，決算數132,274,016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8,750,000元，決算數10,446,832元。

係新購教具及圖書等教學設備，革新教學方法，充實幼兒園教材及用具，提高教學效能；辦理幼兒園各項活動，以鍛鍊幼兒強健的身體，增進幼兒各項生活智能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列13,173,000元，決算數13,061,398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10,876,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數506,000元），決算數12,254,646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 110 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167,572,992元，較預算數160,457,000元，增加7,115,992元，計增4.43%。

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20,325元，較預算數778,000元，減少757,675元，計減97.39%。
主要係因：係因暑期泳訓班停辦，服務收入較預計減少所致。
- 2.財產處分收入：決算數2,970元，較預算數30,000元，減少27,030元，計減90.10%。
主要係因：係因財產報廢收入較預計減少所致。
- 3.利息收入：決算數173元，較預算數1,000元，減少827元，計減82.70%。
主要係因：係因利息收入較預計減少所致。
- 4.其他財產收入：決算數52,677元，較預算數22,000元，增加30,677元，計增139.44%。
主要係因：係因停車場收入較預計增加所致。
- 5.公庫撥款收入：決算數163,391,987元，較預算數157,223,000元，增加6,168,987元，計增3.92%。
主要係因：教育局補助視聽教室優化計畫等計6,168,987元。
- 7.政府其他撥入收入：決算數1,945,445元，較預算數0元，增加1,945,445元。
主要係因：教育部補助閱讀推動教師計畫經費等計1,945,445元。
- 8.雜項收入：決算數68,865元，較預算數304,000元，減少235,135元，計減77.35%。
主要係因：數位學生證補卡費及應付代收款結餘轉列其他準備金等計68,865元。

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 110 年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數168,036,892元，較預算數162,214,000元，增加5,822,892元，計增3.59%。

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132,274,016元，較預算數129,415,000元，增加2,859,016元，計增2.21%。

主要係因：係因人事費及業務費覈實支用所致。

2.學前教育計畫：決算數10,446,832元，較預算數8,750,000元，增加1,696,832元，計增19.39%。

主要係因：係因人事費及業務費覈實支用所致。

2.一般行政管理計畫：決算數13,061,398元，較預算數13,173,000元，減少111,602元，計減0.85%。

主要係因：係因人事費及業務費覈實支用所致。

3.建築及設備計畫：決算數12,254,646元，較預算數10,876,000元，增加1,378,646元，計增12.68%。

主要係因：雙語情境教室建置工程和視聽教室優化工程等2項工程補助款，總執行數1,677,211元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數463,900元，較預算短絀數1,757,000元，計相差1,293,100元。

主要係因：雙語情境教室建置工程和視聽教室優化工程等2項工程補助款，總執行數1,677,211元。

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 110 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入2,982,395元。
投資活動之淨現金流出2,322,045元。
籌資活動之淨現金流出99,610元。
本年度現金及約當現金之淨增560,740元。
期初現金及約當現金11,736,186元。
期末現金及約當現金12,296,926元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為6,426,972,675元，包括：

流動資產12,308,926元，較上年度12,136,186元，增加172,740元，主要係因各項業務計畫需要支付款項金額減少所致。

長期貸墊款及準備金5,840,744元，較上年度7,448,926元，減少1,608,182元，主要係因應付代收款結餘轉列其他準備金較少所致。

固定資產16,370,709元，較上年度14,922,129元，增加1,448,580元，主要係因各項業務計畫需要購置固定資產所致。

無形資產21,006元，較上年度22,851元，減少1,845元，主要係因電腦軟體攤銷所致。

其他資產6,392,431,290元，較上年度6,595,497,594元，減少203,066,304元，主要係因代管資產報廢及提列折舊所致。

決算日負債總額為6,401,405,007元，包括：

流動負債6,292,670元，較上年度6,750,224元，減少457,554元，主要係因應付代收款尚未支用剩餘數減少所致。

其他負債6,395,112,337元，較上年度6,598,692,629元，減少203,580,292元，主要係因應付代管資產報廢及提列折舊所致。

決算日淨資產25,567,668元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數13,761,754元及補辦預算數506,000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－臺北市中山區大直國民小學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 110 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	160,457,000	100.00	167,572,992	100.00	7,115,992	4.43	161,870,821	100.00
43 勞務收入	778,000	0.48	20,325	0.01	-757,675	-97.39	633,795	0.39
431服務收入	778,000	0.48	20,325	0.01	-757,675	-97.39	633,795	0.39
45 財產收入	53,000	0.03	55,820	0.03	2,820	5.32	70,451	0.04
451財產處分收入	30,000	0.02	2,970	0.00	-27,030	-90.10	13,310	0.01
454利息收入	1,000	0.00	173	0.00	-827	-82.70	241	0.00
45Y其他財產收入	22,000	0.01	52,677	0.03	30,677	139.44	56,900	0.04
46 政府撥入收入	157,223,000	97.98	165,337,432	98.67	8,114,432	5.16	158,257,191	97.77
462公庫撥款收入	157,223,000	97.98	163,391,987	97.50	6,168,987	3.92	155,517,440	96.08
46Y政府其他撥入收入			1,945,445	1.16	1,945,445	0.00	2,739,751	1.69
4S 教學收入	2,099,000	1.31	2,090,550	1.25	-8,450	-0.40	2,098,890	1.30
4S1學雜費收入	2,099,000	1.31	2,090,550	1.25	-8,450	-0.40	2,098,890	1.30
4Y 其他收入	304,000	0.19	68,865	0.04	-235,135	-77.35	810,494	0.50
4YY雜項收入	304,000	0.19	68,865	0.04	-235,135	-77.35	810,494	0.50
5 基金用途	162,214,000	100.00	168,036,892	100.00	5,822,892	3.59	164,280,554	100.00
53 國民教育計畫	129,415,000	79.78	132,274,016	78.72	2,859,016	2.21	134,011,286	81.57
54 學前教育計畫	8,750,000	5.39	10,446,832	6.22	1,696,832	19.39	9,251,538	5.63
5L 一般行政管理計畫	13,173,000	8.12	13,061,398	7.77	-111,602	-0.85	13,051,416	7.94
5M 建築及設備計畫	10,876,000	6.70	12,254,646	7.29	1,378,646	12.68	7,966,314	4.85
購建固定資產	10,840,000	6.68	12,243,306	7.29	1,403,306	12.95	7,966,314	4.85
其他	36,000	0.02	11,340	0.01	-24,660	-68.50		
本期賸餘(短絀)	-1,757,000		-463,900		1,293,100	-73.60	-2,409,733	
期初基金餘額	7,759,000		9,639,853		1,880,853	24.24	12,049,586	
解繳公庫								
期末基金餘額	6,002,000		9,175,953		3,173,953	52.88	9,639,853	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市中山區大直國民小學
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		506,000
購置機械及設備	110.09.11府授教會字第1103081105號	90,000
購置機械及設備	110.12.20府授教會字第1103114556號	100,000
購置機械及設備	110.12.22府授主事預字第1103011969號	96,000
購置雜項設備	110.09.11府授教會字第1103081105號	220,000

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 110 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	160,457,000	167,572,992	7,115,992	4.43	
43 勞務收入	778,000	20,325	-757,675	-97.39	
431服務收入	778,000	20,325	-757,675	-97.39	係因暑期泳訓班停辦，服務收入較預計減少所致。
45 財產收入	53,000	55,820	2,820	5.32	
451財產處分收入	30,000	2,970	-27,030	-90.10	係因財產報廢收入較預計減少所致。
454利息收入	1,000	173	-827	-82.70	係因利息收入較預計減少所致。
45Y其他財產收入	22,000	52,677	30,677	139.44	係因停車場收入較預計增加所致。
46 政府撥入收入	157,223,000	165,337,432	8,114,432	5.16	
462公庫撥款收入	157,223,000	163,391,987	6,168,987	3.92	教育局補助視聽教室優化計畫等計6,168,987元。
46Y政府其他撥入收入		1,945,445	1,945,445	0.00	教育部補助閱讀推動教師計畫經費等計1,945,445元。
4S 教學收入	2,099,000	2,090,550	-8,450	-0.40	
4S1學雜費收入	2,099,000	2,090,550	-8,450	-0.40	
4Y 其他收入	304,000	68,865	-235,135	-77.35	
4YY雜項收入	304,000	68,865	-235,135	-77.35	數位學生證補卡費及應付代收款結餘轉列其他準備金等計68,865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 110 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	162,214,000	168,036,892	5,822,892	3.59	
53 國民教育計畫	129,415,000	132,274,016	2,859,016	2.21	
1 用人費用	120,085,000	123,177,894	3,092,894	2.58	
11 正式員額薪資	47,677,644	50,227,932	2,550,288	5.35	
113 職員薪金	47,677,644	50,227,932	2,550,288	5.35	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,001,440	1,398,352	396,912	39.63	
122 約僱職員薪金	396,000	433,956	37,956	9.58	
124 兼職人員酬金	605,440	964,396	358,956	59.29	
13 超時工作報酬	415,314	747,377	332,063	79.95	
131 加班費	415,314	747,377	332,063	79.95	
15 獎金	10,544,889	11,496,082	951,193	9.02	
151 考績獎金	5,233,074	5,169,825	-63,249	-1.21	
152 年終獎金	5,311,815	6,326,257	1,014,442	19.10	
16 退休及卹償金	52,970,472	52,206,100	-764,372	-1.44	
161 職員退休及離職金	52,970,472	52,206,100	-764,372	-1.44	
18 福利費	7,475,241	7,102,051	-373,190	-4.99	
181 分擔員工保險費	4,598,868	4,881,138	282,270	6.14	
183 傷病醫藥費	275,400	164,800	-110,600	-40.16	
185 員工通勤交通費	602,280	421,868	-180,412	-29.95	
18Y 其他福利費	1,998,693	1,634,245	-364,448	-18.23	
2 服務費用	6,325,000	5,618,544	-706,456	-11.17	
21 水電費	2,462,779	1,785,745	-677,034	-27.49	
212 工作場所電費	1,700,304	1,313,251	-387,053	-22.76	
214 工作場所水費	276,320	152,796	-123,524	-44.70	
216 氣體費	486,155	319,698	-166,457	-34.24	
23 旅運費	92,740	47,200	-45,540	-49.11	
231 國內旅費	47,740	38,935	-8,805	-18.44	
23Y 其他旅運費	45,000	8,265	-36,735	-81.63	
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	25,400	5,400	27.00	
241 印刷及裝訂費	20,000	25,400	5,400	27.00	
25 修理保養及保固費	1,325,360	1,608,479	283,119	21.36	
252 一般房屋修護費	1,074,320	1,115,491	41,171	3.83	
255 機械及設備修護費	251,040	492,988	241,948	96.38	
26 保險費	31,800		-31,800	-100.00	
26Y 其他保險費	31,800		-31,800	-100.00	
27 一般服務費	1,444,648	1,058,022	-386,626	-26.76	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	6,720	13,612	6,892	102.56	

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 110 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	1,010,496	840,000	-170,496	-16.87	
27D 計時與計件人員酬金	313,432	84,800	-228,632	-72.94	
27F 體育活動費	114,000	119,610	5,610	4.92	
28 專業服務費	947,673	1,093,698	146,025	15.41	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	713,400	836,558	123,158	17.26	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	45,380	46,980	1,600	3.53	
289 試務甄選費	6,840	67,500	60,660	886.84	
28A 電腦軟體服務費		24,660	24,660		
28Y 其他專業服務費	182,053	118,000	-64,053	-35.18	
3 材料及用品費	1,510,000	1,694,775	184,775	12.24	
31 使用材料費	405,020	406,443	1,423	0.35	
315 設備零件	405,020	406,443	1,423	0.35	
32 用品消耗	1,104,980	1,288,332	183,352	16.59	
321 辦公(事務)用品	72,200	82,575	10,375	14.37	
322 報章雜誌	39,920	39,920			
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	17,000	25,620	8,620	50.71	
32Y 其他用品消耗	975,860	1,140,217	164,357	16.84	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	303,000	467,100	164,100	54.16	
43 機器租金	246,000	452,400	206,400	83.90	
431 電腦租金及使用費	156,000	452,400	296,400	190.00	
432 機械及設備租金	90,000		-90,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	57,000	14,700	-42,300	-74.21	
442 車租	57,000	14,700	-42,300	-74.21	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	891,000	1,100,275	209,275	23.49	
72 捐助、補助與獎助	10,000	337,348	327,348	3,273.48	
726 獎助學員生給與	10,000	224,920	214,920	2,149.20	
72Y 其他捐助、補助與獎助		112,428	112,428		
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	881,000	762,927	-118,073	-13.40	
743 獎勵費用	7,200	44,736	37,536	521.33	
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	873,800	718,191	-155,609	-17.81	
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	

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 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
9 其他	264,000	202,420	-61,580	-23.33	係因人事費及業務費覈實支用所致。
91 其他支出	264,000	202,420	-61,580	-23.33	
91Y 其他	264,000	202,420	-61,580	-23.33	
54 學前教育計畫	8,750,000	10,446,832	1,696,832	19.39	
1 用人費用	8,414,000	9,268,093	854,093	10.15	
11 正式員額薪資	6,025,200	6,752,805	727,605	12.08	
113 職員薪金	5,305,200	6,038,685	733,485	13.83	
114 工員工資	720,000	714,120	-5,880	-0.82	
13 超時工作報酬	94,376	37,480	-56,896	-60.29	
131 加班費	94,376	37,480	-56,896	-60.29	
15 獎金	1,041,304	1,110,364	69,060	6.63	
151 考績獎金	335,300	388,165	52,865	15.77	
152 年終獎金	706,004	722,199	16,195	2.29	
16 退休及卹償金	402,000	531,401	129,401	32.19	
161 職員退休及離職金	351,600	486,265	134,665	38.30	
162 工員退休及離職金	50,400	45,136	-5,264	-10.44	
18 福利費	851,120	836,043	-15,077	-1.77	
181 分擔員工保險費	696,000	706,357	10,357	1.49	
183 傷病醫藥費	4,300	1,720	-2,580	-60.00	
185 員工通勤交通費	134,820	95,966	-38,854	-28.82	
18Y 其他福利費	16,000	32,000	16,000	100.00	
2 服務費用	102,000	126,222	24,222	23.75	
25 修理保養及保固費	8,420	8,400	-20	-0.24	
255 機械及設備修護費	8,420	8,400	-20	-0.24	
27 一般服務費	23,080	20,957	-2,123	-9.20	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,080	1,712	632	58.52	
27F 體育活動費	22,000	19,245	-2,755	-12.52	
28 專業服務費	70,500	96,865	26,365	37.40	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	30,000	61,882	31,882	106.27	
28Y 其他專業服務費	40,500	34,983	-5,517	-13.62	
3 材料及用品費	50,000	57,000	7,000	14.00	
32 用品消耗	50,000	57,000	7,000	14.00	
321 辦公（事務）用品	4,630	4,630			
32Y 其他用品消耗	45,370	52,370	7,000	15.43	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	88,000	963,157	875,157	994.50	

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 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	88,000	963,157	875,157	994.50	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	88,000	963,157	875,157	994.50	
9 其他	96,000	32,360	-63,640	-66.29	
91 其他支出	96,000	32,360	-63,640	-66.29	
91Y 其他	96,000	32,360	-63,640	-66.29	
5L 一般行政管理計畫	13,173,000	13,061,398	-111,602	-0.85	
1 用人費用	11,355,000	11,402,064	47,064	0.41	
11 正式員額薪資	7,649,640	7,463,249	-186,391	-2.44	
113 職員薪金	6,281,640	6,099,324	-182,316	-2.90	
114 工員工資	768,000	765,480	-2,520	-0.33	
115 警餉	600,000	598,445	-1,555	-0.26	
13 超時工作報酬	315,899	377,200	61,301	19.41	
131 加班費	315,899	377,200	61,301	19.41	
15 獎金	1,770,637	1,864,170	93,533	5.28	
151 考績獎金	895,905	921,893	25,988	2.90	
152 年終獎金	874,732	942,277	67,545	7.72	
16 退休及卹償金	629,712	688,206	58,494	9.29	
161 職員退休及離職金	521,712	586,066	64,354	12.34	
162 工員退休及離職金	108,000	102,140	-5,860	-5.43	
18 福利費	989,112	1,009,239	20,127	2.03	
181 分擔員工保險費	724,152	775,450	51,298	7.08	
185 員工通勤交通費	120,960	89,144	-31,816	-26.30	
18Y 其他福利費	144,000	144,645	645	0.45	
2 服務費用	1,443,000	1,345,599	-97,401	-6.75	
27 一般服務費	791,684	1,058,824	267,140	33.74	
279 外包費	767,684	1,037,679	269,995	35.17	
27F 體育活動費	24,000	21,145	-2,855	-11.90	
28 專業服務費	579,316	214,775	-364,541	-62.93	
28Y 其他專業服務費	579,316	214,775	-364,541	-62.93	
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	374,000	312,735	-61,265	-16.38	
32 用品消耗	374,000	312,735	-61,265	-16.38	
321 辦公（事務）用品	370,160	309,635	-60,525	-16.35	
325 服裝	3,840	3,100	-740	-19.27	

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 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
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	10,876,000	12,254,646	1,378,646	12.68	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506,000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505,900元。2.決算數較預算數增加1,378,646元，主要係因：雙語情境教室建置工程和視聽教室優化工程等2項工程補助款，總執行數1,677,211元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,876,000	12,254,646	1,378,646	12.68	
51 購建固定資產	3,162,000	3,504,509	342,509	10.83	
514 購置機械及設備	1,476,000	1,693,054	217,054	14.71	
516 購置雜項設備	1,686,000	1,811,455	125,455	7.44	
52 購置無形資產	36,000	11,340	-24,660	-68.50	
521 購置電腦軟體	36,000	11,340	-24,660	-68.50	
54 遞延支出	7,678,000	8,738,797	1,060,797	13.82	
541 遞延修繕房屋建築支出	7,678,000	8,738,797	1,060,797	13.82	

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 110 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)暑期泳訓班工讀生及閩客語教師，預算人數5人，預算數313,432元，決算數84,800元。

2.外包費：

(1)救生員人力外包，預算人數2人，預算數1,010,496元，決算數840,000元。

(2)校警勞務外包，預算人數1人，預算數567,684元，決算數903,479元。

(3)消化超額工友業務外包按件計算，預算數200,000元，決算數134,200元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數469,981元，決算數130,681元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

地方教育發展基金—臺
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度	
			增加	
			預算數	
資產	43,761,888	-28,816,908	3,704,000	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	8,433,078	-4,368,832		
房屋及建築				
機械及設備	18,257,354	-13,774,426	1,762,000	
交通及運輸設備	5,035,552	-2,736,921		
雜項設備	12,013,053	-7,936,729	1,906,000	
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	22,851		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1,762,000元，係法定預算數1,476,000元及補辦預算286,000元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數計1,906,000元，係法定預算數1,686,000元及補辦預算220,000元。

3.電腦軟體：

增加數可用預算數計36,000元，係法定預算數36,000元。

減少數可用預算數計11,484元，係法定預算數11,484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3,844,522元，變動原因為：(1)增置：購置碎紙機等計1,693,054元。(2)撥入：教育局補列撥入讀卡機等1,331,851元。(3)受贈：以代辦經費購置投影機2台等計819,617元。減少數計1,244,348元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等1,244,348元。

北市中山區大直國民小學

產明細表

110 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		
5,943,333	11,484	2,232,704	-2,263,894	16,391,715
			-913,800	3,150,446
3,844,522		1,244,348	-1,051,468	6,031,634
		108,236	-268,528	1,921,867
2,087,471		866,935	-30,098	5,266,762
11,340	11,484	13,185		21,006

註 2.交通及運輸設備：減少數計108,236元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢電話交換機一批108,236元。

3.雜項設備：增加數計2,087,471元，變動原因為：(1)增置：購置打孔機及冷氣等計1,811,455元。(2)撥入：西區特教中心補列撥入衛式量表測驗工具1套19,960元。(3)受贈：以代辦經費購置鍋爐等計256,056元。減少數計866,935元，變動原因為(1)報廢：年度經財政局核准報廢鍋爐859,335元。(2)其他：(預算外)退還以前年度購置冷氣貨物稅等7,600元。

4.電腦軟體：增加數計11,340元，變動原因為：(1)增置：購置電腦軟體等計11,340元。減少數計13,185元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年12月31日止累計攤銷13,185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110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		1,476,000	286,000		1,762,000	1,693,054	-68,946	
機械及設備		1,476,000	286,000		1,762,000	1,693,054	-68,946	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		1,686,000	220,000		1,906,000	1,811,455	-94,545	
雜項設備		1,686,000	220,000		1,906,000	1,811,455	-94,545	
購建中固定資產								
合 計		3,162,000	506,000		3,668,000	3,504,509	-163,491	

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110年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		506,000
購置機械及設備	110.09.11府授教會字第1103081105號	90,000
購置機械及設備	110.12.20府授教會字第1103114556號	100,000
購置機械及設備	110.12.22府授主事預字第1103011969號	96,000
購置雜項設備	110.09.11府授教會字第1103081105號	220,000

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 110 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	57	57	0	
職員	56	56	0	
約僱	1	1	0	
學前教育計畫	11	11	0	
職員	9	9	0	
技工	2	2	0	
一般行政管理計畫	12	12	0	
職員	9	9	0	
駐衛警	1	1	0	
工友	2	2	0	
合計	80	80	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)暑期泳訓班工讀生及閩客語教師5人。

2.外包費：

(1)救生員人力外包2人。

(2)校警勞務外包1人。

(3)消化超額工友業務外包按件計算。

本 頁 空 白

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 110 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	47,677,644	396,000	415,314		10,544,889	52,970,472		7,475,241		119,479,560	605,440	120,085,000
職員	47,677,644	396,000	415,314		10,544,889	52,970,472		7,475,241		119,479,560	605,440	120,085,000
學前教育計畫	6,025,200		94,376		1,041,304	402,000		851,120		8,414,000		8,414,000
職員	5,305,200		94,376		905,304	380,400		766,880		7,452,160		7,452,160
工具	720,000				136,000	21,600		84,240		961,840		961,840
一般行政管理計畫	7,649,640		315,899		1,770,637	629,712		989,112		11,355,000		11,355,000
職員	6,881,640		281,765		1,610,637	568,272		899,256		10,241,570		10,241,570
工具	768,000		34,134		160,000	61,440		89,856		1,113,430		1,113,430
合 計	61,352,484	396,000	825,589		13,356,830	54,002,184		9,315,473		139,248,560	605,440	139,854,000

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條規定辦理核發，110年度預算編列80人，計6,464,279元，執行結果決算68人，計6,479,883元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院109年12月24日院授人給字第1096300002號函訂定發布「一百零九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，110年度預算編列80人，計6,892,551元，執行結果決算85人，計7,990,733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)暑期泳訓班工讀生及閩客語教師，預算人數5人，預算數313,432元，決算數84,800元。

2.外包費：

- (1)救生員人力外包，預算人數2人，預算數1,010,496元，決算數840,000元。
- (2)校警勞務外包，預算人數1人，預算數567,684元，決算數903,479元。
- (3)消化超額工友業務外包按件計算，預算數200,000元，決算數134,200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 110 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
50,227,932	433,956	747,377		11,496,082	52,206,100		7,102,051		122,213,498	964,396	123,177,894
50,227,932	433,956	747,377		11,496,082	52,206,100		7,102,051		122,213,498	964,396	123,177,894
6,752,805		37,480		1,110,364	531,401		836,043		9,268,093		9,268,093
6,026,875		37,480		1,020,304	486,689		722,403		8,293,751		8,293,751
725,930				90,060	44,712		113,640		974,342		974,342
7,463,249		377,200		1,864,170	688,206		1,009,239		11,402,064		11,402,064
6,697,769		314,956		1,768,484	626,970		860,374		10,268,553		10,268,553
765,480		62,244		95,686	61,236		148,865		1,133,511		1,133,511
64,443,986	433,956	1,162,057		14,470,616	53,425,707		8,947,333		142,883,655	964,396	143,848,051

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 110 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			138,165,000		142,720,848		4,555,848	3.30	係因人事費及業務 費覈實支用所致。
國民教育計畫			129,415,000		132,274,016		2,859,016	2.21	
學前教育計畫			8,750,000		10,446,832		1,696,832	19.39	

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110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	139,854,000	143,848,051	3,994,051	2.86
11 正式員額薪資	61,352,484	64,443,986	3,091,502	5.04
113 職員薪金	59,264,484	62,365,941	3,101,457	5.23
114 工員工資	1,488,000	1,479,600	-8,400	-0.56
115 警餉	600,000	598,445	-1,555	-0.26
12 聘僱及兼職人員薪資	1,001,440	1,398,352	396,912	39.63
122 約僱職員薪金	396,000	433,956	37,956	9.58
124 兼職人員酬金	605,440	964,396	358,956	59.29
13 超時工作報酬	825,589	1,162,057	336,468	40.75
131 加班費	825,589	1,162,057	336,468	40.75
15 獎金	13,356,830	14,470,616	1,113,786	8.34
151 考績獎金	6,464,279	6,479,883	15,604	0.24
152 年終獎金	6,892,551	7,990,733	1,098,182	15.93
16 退休及卹償金	54,002,184	53,425,707	-576,477	-1.07
161 職員退休及離職金	53,843,784	53,278,431	-565,353	-1.05
162 工員退休及離職金	158,400	147,276	-11,124	-7.02
18 福利費	9,315,473	8,947,333	-368,140	-3.95
181 分擔員工保險費	6,019,020	6,362,945	343,925	5.71
183 傷病醫藥費	279,700	166,520	-113,180	-40.46
185 員工通勤交通費	858,060	606,978	-251,082	-29.26
18Y 其他福利費	2,158,693	1,810,890	-347,803	-16.11
2 服務費用	7,870,000	7,090,365	-779,635	-9.91
21 水電費	2,462,779	1,785,745	-677,034	-27.49
212 工作場所電費	1,700,304	1,313,251	-387,053	-22.76
214 工作場所水費	276,320	152,796	-123,524	-44.70
216 氣體費	486,155	319,698	-166,457	-34.24
23 旅運費	92,740	47,200	-45,540	-49.11
231 國內旅費	47,740	38,935	-8,805	-18.44
23Y 其他旅運費	45,000	8,265	-36,735	-81.63
24 印刷裝訂與廣告費	20,000	25,400	5,400	27.00
241 印刷及裝訂費	20,000	25,400	5,400	27.00
25 修理保養及保固費	1,333,780	1,616,879	283,099	21.23
252 一般房屋修護費	1,074,320	1,115,491	41,171	3.83
255 機械及設備修護費	259,460	501,388	241,928	93.24
26 保險費	31,800	0	-31,800	-100.00
26Y 其他保險費	31,800	0	-31,800	-100.00
27 一般服務費	2,259,412	2,137,803	-121,609	-5.38
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,800	15,324	7,524	96.46
279 外包費	1,778,180	1,877,679	99,499	5.60
27D 計時與計件人員酬金	313,432	84,800	-228,632	-72.94
27F 體育活動費	160,000	160,000	0	0.00
28 專業服務費	1,597,489	1,405,338	-192,151	-12.03
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	743,400	898,440	155,040	20.86
287 委託檢驗(定)試驗認證費	45,380	46,980	1,600	3.53

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110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	6,840	67,500	60,660	886.84
28A 電腦軟體服務費	0	24,660	24,660	0.00
28Y 其他專業服務費	801,869	367,758	-434,111	-54.14
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	1,934,000	2,064,510	130,510	6.75
31 使用材料費	405,020	406,443	1,423	0.35
315 設備零件	405,020	406,443	1,423	0.35
32 用品消耗	1,528,980	1,658,067	129,087	8.44
321 辦公(事務)用品	446,990	396,840	-50,150	-11.22
322 報章雜誌	39,920	39,920	0	0.00
325 服裝	3,840	3,100	-740	-19.27
328 醫療用品(非醫療院所使用)	17,000	25,620	8,620	50.71
32Y 其他用品消耗	1,021,230	1,192,587	171,357	16.78
4 租金、償債、利息及相關手續費	303,000	467,100	164,100	54.16
43 機器租金	246,000	452,400	206,400	83.90
431 電腦租金及使用費	156,000	452,400	296,400	190.00
432 機械及設備租金	90,000	0	-90,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	57,000	14,700	-42,300	-74.21
442 車租	57,000	14,700	-42,300	-74.21
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,876,000	12,254,646	1,378,646	12.68
51 購建固定資產	3,162,000	3,504,509	342,509	10.83
514 購置機械及設備	1,476,000	1,693,054	217,054	14.71
516 購置雜項設備	1,686,000	1,811,455	125,455	7.44
52 購置無形資產	36,000	11,340	-24,660	-68.50
521 購置電腦軟體	36,000	11,340	-24,660	-68.50
54 遞延支出	7,678,000	8,738,797	1,060,797	13.82
541 遞延修繕房屋建築支出	7,678,000	8,738,797	1,060,797	13.82
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	980,000	2,064,432	1,084,432	110.66
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	337,348	327,348	3,273.48
726 獎助學員生給與	10,000	224,920	214,920	2,149.20
72Y 其他捐助、補助與獎助	0	112,428	112,428	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	969,000	1,726,084	757,084	78.13
743 獎勵費用	7,200	44,736	37,536	521.33
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	961,800	1,681,348	719,548	74.81
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	360,000	234,780	-125,220	-34.78
91 其他支出	360,000	234,780	-125,220	-34.78

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110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
91Y 其他	360,000	234,780	-125,220	-34.78
合 計	162,214,000	168,036,892	5,822,892	3.59

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 110 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	1,950,892	1,601,558	-349,334	-17.91	
185 員工通勤交通費	858,060	606,978	-251,082	-29.26	
27D 計時與計件人員酬金	313,432	84,800	-228,632	-72.94	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	743,400	898,440	155,040	20.86	
521 購置電腦軟體	36,000	11,340	-24,660	-68.50	

丁、會計報表

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	6,426,972,675	100.00	6,630,027,686	100.00	-203,055,011	-3.06
流動資產	12,308,926	0.19	12,136,186	0.18	172,740	1.42
現金	12,296,926	0.19	11,736,186	0.18	560,740	4.78
銀行存款	12,296,926	0.19	11,736,186	0.18	560,740	4.78
銀行存款-公庫存款	5,459,720	0.08	3,721,693	0.06	1,738,027	46.70
銀行存款-保管款	6,837,206	0.11	7,524,098	0.11	-686,892	-9.13
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	490,395	0.01	-490,395	-100.00
預付款項	12,000	0.00	400,000	0.01	-388,000	-97.00
預付費用	12,000	0.00	400,000	0.01	-388,000	-97.00
長期貸墊款及準備金	5,840,744	0.09	7,448,926	0.11	-1,608,182	-21.59
準備金	5,840,744	0.09	7,448,926	0.11	-1,608,182	-21.59
退休及離職準備金	1,539,179	0.02	1,402,319	0.02	136,860	9.76
其他準備金	4,301,565	0.07	6,046,607	0.09	-1,745,042	-28.86
其他準備金-獎助學金	3,338,813	0.05	3,667,793	0.06	-328,980	-8.97
其他準備金-其他	962,752	0.01	2,378,814	0.04	-1,416,062	-59.53
固定資產	16,370,709	0.25	14,922,129	0.23	1,448,580	9.71
土地改良物	3,150,446	0.05	4,064,246	0.06	-913,800	-22.48
土地改良物	8,433,078	0.13	8,433,078	0.13	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-5,282,632	-0.08	-4,368,832	-0.07	-913,800	20.92
機械及設備	6,031,634	0.09	4,482,928	0.07	1,548,706	34.55
機械及設備	20,857,528	0.32	18,257,354	0.28	2,600,174	14.24
累計折舊-機械及設備	-14,825,894	-0.23	-13,774,426	-0.21	-1,051,468	7.63
交通及運輸設備	1,921,867	0.03	2,298,631	0.03	-376,764	-16.39
交通及運輸設備	4,927,316	0.08	5,035,552	0.08	-108,236	-2.15
累計折舊-交通及運輸設備	-3,005,449	-0.05	-2,736,921	-0.04	-268,528	9.81
雜項設備	5,266,762	0.08	4,076,324	0.06	1,190,438	29.20
雜項設備	13,233,589	0.21	12,013,053	0.18	1,220,536	10.16
累計折舊-雜項設備	-7,966,827	-0.12	-7,936,729	-0.12	-30,098	0.38
無形資產	21,006	0.00	22,851	0.00	-1,845	-8.07
無形資產	21,006	0.00	22,851	0.00	-1,845	-8.07
電腦軟體	21,006	0.00	22,851	0.00	-1,845	-8.07
其他資產	6,392,431,290	99.46	6,595,497,594	99.48	-203,066,304	-3.08
什項資產	6,392,431,290	99.46	6,595,497,594	99.48	-203,066,304	-3.08
合 計	6,426,972,675	100.00	6,630,027,686	100.00	-203,055,011	-3.06

信託代理與保證資產 138,749

保證品 138,749

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為138,749元，係廠商定存單質權設定保固金，為秉璘營造有限公司於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138,749元，係廠商定存單質權設定保固金，為秉璘營造有限公司於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。

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。

北市中山區大直國民小學
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	6,401,405,007	99.60	6,605,442,853	99.63	-204,037,846	-3.09
流動負債	6,292,670	0.10	6,750,224	0.10	-457,554	-6.78
應付款項	6,292,670	0.10	6,750,224	0.10	-457,554	-6.78
應付代收款	6,163,734	0.10	6,568,530	0.10	-404,796	-6.16
應付代收款	6,163,734	0.10	6,568,530	0.10	-404,796	-6.16
應付費用	128,936	0.00	181,694	0.00	-52,758	-29.04
應付費用	128,936	0.00	181,694	0.00	-52,758	-29.04
其他負債	6,395,112,337	99.50	6,598,692,629	99.53	-203,580,292	-3.09
什項負債	6,395,112,337	99.50	6,598,692,629	99.53	-203,580,292	-3.09
存入保證金	1,267,345	0.02	1,488,598	0.02	-221,253	-14.86
存入保證金	1,267,345	0.02	1,488,598	0.02	-221,253	-14.86
應付退休及離職金	1,539,179	0.02	1,402,319	0.02	136,860	9.76
應付退休及離職金	1,539,179	0.02	1,402,319	0.02	136,860	9.76
應付代管資產	6,391,837,417	99.45	6,595,454,959	99.48	-203,617,542	-3.09
應付代管資產	6,391,837,417	99.45	6,595,454,959	99.48	-203,617,542	-3.09
暫收及待結轉帳項	468,396	0.01	346,753	0.01	121,643	35.08
暫收及待結轉帳項	468,396	0.01	346,753	0.01	121,643	35.08
淨資產	25,567,668	0.40	24,584,833	0.37	982,835	4.00
淨資產	25,567,668	0.40	24,584,833	0.37	982,835	4.00
淨資產	25,567,668	0.40	24,584,833	0.37	982,835	4.00
累積餘額	25,567,668	0.40	24,584,833	0.37	982,835	4.00
合 計	6,426,972,675	100.00	6,630,027,686	100.00	-203,055,011	-3.06

信託代理與保證負債 138,749

應付保證品 138,749

註：

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
暫付及待結轉帳項	593,873	0.01	42,635	0.00	551,238	1,292.92
代管資產	6,391,837,417	99.45	6,595,454,959	99.48	-203,617,542	-3.09
代管資產-土地改良物	46,105	0.00	57,853	0.00	-11,748	-20.31
代管資產-土地	6,159,017,690	95.83	6,360,731,132	95.94	-201,713,442	-3.17
代管資產-房屋建築及設備	60,127,720	0.94	62,020,072	0.94	-1,892,352	-3.05
代管資產-其他政府	172,645,902	2.69	172,645,902	2.60	0	0.00
合 計	6,426,972,675	100.00	6,630,027,686	100.00	-203,055,011	-3.06

信託代理與保證資產 138,749

保證品 138,749

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為138,749元，係廠商定存單質權設定保固金，為秉璘營造有限公司於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138,749元，係廠商定存單質權設定保固金，為秉璘營造有限公司於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。

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。

北市中山區大直國民小學
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	6,426,972,675	100.00	6,630,027,686	100.00	-203,055,011	-3.06

信託代理與保證負債 138,749

應付保證品 138,749

註：

地方教育發展基金—臺北市中山區大直國民小學

收入支出表

中華民國110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	%
收入	170,000,603	100.00			170,000,603	
勞務收入	20,325	0.01			20,325	
服務收入	20,325	0.01			20,325	
財產收益	2,165,348	1.27			2,165,348	
財產孳息收入	173	0.00			173	
廢舊物品售價收入	2,970	0.00			2,970	
財產交易利益	2,109,528	1.24			2,109,528	
其他財產收入	52,677	0.03			52,677	
政府撥入收入	165,337,432	97.26			165,337,432	
公庫撥款收入	163,391,987	96.11			163,391,987	
政府其他撥入收入	1,945,445	1.14			1,945,445	
教學收入	2,090,550	1.23			2,090,550	
學雜費收入	2,090,550	1.23			2,090,550	
其他收入	386,948	0.23			386,948	
受贈收入	318,083	0.19			318,083	
雜項收入	68,865	0.04			68,865	
支出	169,017,768	99.42			169,017,768	
人事支出	143,848,051	84.62			143,848,051	
人事支出	143,848,051	84.62			143,848,051	
業務支出	11,362,067	6.68			11,362,067	
業務支出	11,362,067	6.68			11,362,067	
獎補助支出	337,348	0.20			337,348	
其他獎補助	337,348	0.20			337,348	
財產損失	22,125	0.01			22,125	
財產交易損失	22,125	0.01			22,125	
折舊、折耗及攤銷	4,467,241	2.63			4,467,241	
固定資產折舊	4,454,056	2.62			4,454,056	
無形資產攤銷	13,185	0.01			13,185	
其他支出	8,980,936	5.28			8,980,936	
其他支出	8,980,936	5.28			8,980,936	
本期賸餘(短絀)	982,835	0.58			982,835	
期初淨資產	24,584,833	14.46			24,584,833	
解繳公庫						
期末淨資產	25,567,668	15.04			25,567,668	

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—臺北市中山區大直國民小學
現金流量表

中華民國110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)	982,835
8002 調整非現金項目	1,999,560
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,982,395
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	1,806,268
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	1,013,150
8207 增加長期貸墊款及準備金	-61,226
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-5,080,237
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-2,322,045
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,367,748
8404 減少短期債務及其他負債	-2,467,358
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-99,610
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	560,740
87 期初現金及約當現金	11,736,186
88 期末現金及約當現金	12,296,926

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金增加數136,860元及代管資產減少數203,617,542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。

戊、參考表

地方教育發展基金—臺北市中山區大直國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 110 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	167,572,992	2,427,611	170,000,603	收入
勞務收入	20,325		20,325	勞務收入
財產收入	55,820	2,109,528	2,165,348	財產收益
政府撥入收入	165,337,432		165,337,432	政府撥入收入
教學收入	2,090,550		2,090,550	教學收入
其他收入	68,865	318,083	386,948	其他收入
基金用途	168,036,892	980,876	169,017,768	支出
用人費用	143,848,051		143,848,051	人事支出
服務費用	7,090,365	4,271,702	11,362,067	業務支出
材料及用品費	2,064,510	-2,064,510		
租金、償債、利息及相關手續費	467,100	-467,100		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,727,084	-1,727,084		
短絀、賠償給付與支應退場支出	13,008	-13,008		
捐助、補助與獎助	337,348		337,348	獎補助支出
		22,125	22,125	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	12,254,646	-12,254,646		
		4,467,241	4,467,241	折舊、折耗及攤銷
其他	234,780	8,746,156	8,980,936	其他支出
本期賸餘(短絀)	-463,900	1,446,735	982,835	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,639,853	14,944,980	24,584,833	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	9,175,953	16,391,715	25,567,668	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市中山區大直國民小學
決 算 與 會 計 收 支 對 照 表

中 華 民 國 110 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：無。

二、 預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」709萬365元與會計科目「業務支出」1,136萬2,067元間之調整數427萬1,702元，係「材料及用品費」206萬4,510元、「租金、償債、利息及相關手續費」46萬7,100元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」172萬7,084元、「短絀、賠償給付與支應退場支出」1萬3,008元及不含「捐助、補助及獎助」33萬7,348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210萬9,528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31萬8,083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」446萬7,241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」2萬2,125元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、 其他：

1. 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」1,225萬4,646元，其中351萬5,849元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘873萬8,797元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。
2. 會計科目「其他支出」7,359元，係以前年度以應付代收款購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生之支出。

裝

主辦會計人員：

會計室主任黃毓婷代

機關長官：

臺北市中山區
大直國民小學
吳智亭

訂