

40501462

中華民國 111 年度

(111年1月1日至111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 111 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	178,152,785	167,572,992	10,579,793	6.31
基金用途	178,330,315	168,036,892	10,293,423	6.13
賸餘(短絀)	- 177,530	- 463,900	286,370	--
餘絀情形：				
基金餘額	8,998,423	9,175,953	- 177,530	- 1.93
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	238,320	560,740	- 322,420	- 57

附註：①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。

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中山區大直國民小學

總 說 明

中華民國 111 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131,683,000元，決算數139,873,074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9,170,000元，決算數12,788,477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13,911,000元，決算數13,591,858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5,828,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數74,000元），決算數12,076,906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 111 年度

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數178,152,785元，較預算數159,755,000元，增加18,397,785元，計增11.52%。

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0元，較預算數778,000元，減少778,000元，計減100.00%。
主要係因：係因暑期泳訓班停辦，無服務收入所致。
- 2.財產處分收入：決算數3,130元，較預算數30,000元，減少26,870元，計減89.57%。
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0元，較預算數1,000元，減少1,000元。
主要係因：係因利息收入未發生所致。
- 4.其他財產收入：決算數164,975元，較預算數62,000元，增加102,975元，計增166.09%。
主要係因：係因場地租金收入較預計增加所致。
- 5.公庫撥款收入：決算數168,308,963元，較預算數156,052,000元，增加12,256,963元，計增7.85%。
主要係因：教育局補助行政大樓防水隔熱工程款及人事費不敷數撥入等計12,256,963元。
- 6.政府其他撥入收入：決算數6,181,085元，較預算數0元，增加6,181,085元。
主要係因：教育部補助行政大樓防水隔熱工程款等計6,181,085元。
- 7.學雜費收入：決算數2,070,010元，較預算數2,099,000元，減少28,990元，計減1.38%。
- 8.受贈收入：決算數3,056元，較預算數0元，增加3,056元。
主要係因：鴻琪獎助學金利息計入所致。
- 9.雜項收入：決算數1,421,566元，較預算數733,000元，增加688,566元，計增93.94%。
主要係因：應付代收款結餘轉列其他準備金等所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市中山區大直國民小學

總 說 明

中華民國 111 年度

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數178,330,315元，較預算數160,592,000元，增加17,738,315元，計增11.05%。

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139,873,074元，較預算數131,683,000元，增加8,190,074元，計增6.22%。

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12,788,477元，較預算數9,170,000元，增加3,618,477元，計增39.46%。

主要係因：係因人事費及教育部補助款覈實支用所致。

2.一般行政管理計畫：決算數13,591,858元，較預算數13,911,000元，減少319,142元，計減2.29%。

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12,076,906元，較預算數5,828,000元，增加6,248,906元，計增107.22%。

主要係因：校舍防水隔熱工程及雙語情境教室建置工程等2項工程補助款所致。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數177,530元，較預算短絀數837,000元，計相差659,470元。

主要係因：行政大樓外牆整修工程補助款撥入尚待執行所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市中山區大直國民小學

總 說 明

中華民國 111 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入1,004,465元。
投資活動之淨現金流出1,096,443元。
籌資活動之淨現金流入330,298元。
本年度現金及約當現金之淨增238,320元。
期初現金及約當現金12,296,926元。
期末現金及約當現金12,535,246元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為6,669,776,473元，包括：
流動資產12,589,532元，較上年度12,308,926元，增加280,606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6,765,747元，較上年度5,840,744元，增加925,003元，主要係因提撥勞工退休準備金較多所致。
固定資產14,161,190元，較上年度16,370,709元，減少2,209,519元，主要係因各項固定資產提列折舊所致。
無形資產9,484元，較上年度21,006元，減少11,522元，主要係因電腦軟體攤銷所致。
其他資產6,636,250,520元，較上年度6,392,431,290元，增加243,819,230元，主要係因代管資產公告現值調整所致。
決算日負債總額為6,646,607,376元，包括：
流動負債6,717,591元，較上年度6,292,670元，增加424,921元，主要係因應付費用尚未支用增加所致。
其他負債6,639,889,785元，較上年度6,395,112,337元，增加244,777,448元，主要係因代管資產公告現值調整所致。
決算日淨資產為23,169,097元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數37,259,742元及補辦預算數74,000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 111 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	159,755,000	100.00	178,152,785	100.00	18,397,785	11.52	167,572,992	100.00
43 勞務收入	778,000	0.49			-778,000	-100.00	20,325	0.01
431服務收入	778,000	0.49			-778,000	-100.00	20,325	0.01
45 財產收入	93,000	0.06	168,105	0.09	75,105	80.76	55,820	0.03
451財產處分收入	30,000	0.02	3,130	0.00	-26,870	-89.57	2,970	0.00
454利息收入	1,000	0.00			-1,000	-100.00	173	0.00
45Y其他財產收入	62,000	0.04	164,975	0.09	102,975	166.09	52,677	0.03
46 政府撥入收入	156,052,000	97.68	174,490,048	97.94	18,438,048	11.82	165,337,432	98.67
462公庫撥款收入	156,052,000	97.68	168,308,963	94.47	12,256,963	7.85	163,391,987	97.50
46Y政府其他撥入收入			6,181,085	3.47	6,181,085	0.00	1,945,445	1.16
4S 教學收入	2,099,000	1.31	2,070,010	1.16	-28,990	-1.38	2,090,550	1.25
4S1學雜費收入	2,099,000	1.31	2,070,010	1.16	-28,990	-1.38	2,090,550	1.25
4Y 其他收入	733,000	0.46	1,424,622	0.80	691,622	94.35	68,865	0.04
4Y0受贈收入			3,056	0.00	3,056	0.00		
4YY雜項收入	733,000	0.46	1,421,566	0.80	688,566	93.94	68,865	0.04
5 基金用途	160,592,000	100.52	178,330,315	100.10	17,738,315	11.05	168,036,892	100.28
53 國民教育計畫	131,683,000	82.43	139,873,074	78.51	8,190,074	6.22	132,274,016	78.94
54 學前教育計畫	9,170,000	5.74	12,788,477	7.18	3,618,477	39.46	10,446,832	6.23
5L 一般行政管理計畫	13,911,000	8.71	13,591,858	7.63	-319,142	-2.29	13,061,398	7.79
5M 建築及設備計畫	5,828,000	3.65	12,076,906	6.78	6,248,906	107.22	12,254,646	7.31
購建固定資產	5,792,000	3.63	12,076,906	6.78	6,284,906	108.51	12,243,306	7.31
其他	36,000	0.02			-36,000	-100.00	11,340	0.01
本期賸餘(短絀)	-837,000		-177,530		659,470	-78.79	-463,900	
期初基金餘額	7,883,000		9,175,953		1,292,953	16.40	9,639,853	
解繳公庫								
期末基金餘額	7,046,000		8,998,423		1,952,423	27.71	9,175,953	

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 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		37,259,742
45Y其他財產收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	102,975
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	12,256,963
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	6,181,085
4YO受贈收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	3,056
4YY雜項收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	688,566
53 國民教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	8,190,074
54 學前教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	3,618,477
5M 建築及設備計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	6,218,546

備註：

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 111 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	159,755,000	178,152,785	18,397,785	11.52	
43 勞務收入	778,000		-778,000	-100.00	
431服務收入	778,000		-778,000	-100.00	係因疫情暑期泳訓班停辦，服務收入較預計減少所致。
45 財產收入	93,000	168,105	75,105	80.76	
451財產處分收入	30,000	3,130	-26,870	-89.57	係因財產報廢收入較預計減少所致。
454利息收入	1,000		-1,000	-100.00	係未發生利息收入所致。
45Y其他財產收入	62,000	164,975	102,975	166.09	係場地租金較預計增加所致。
46 政府撥入收入	156,052,000	174,490,048	18,438,048	11.82	
462公庫撥款收入	156,052,000	168,308,963	12,256,963	7.85	係人事費不敷數撥入所致。
46Y政府其他撥入收入		6,181,085	6,181,085	0.00	係教育部補助行政大樓防水隔熱工程款等經費所致。
4S 教學收入	2,099,000	2,070,010	-28,990	-1.38	
4S1學雜費收入	2,099,000	2,070,010	-28,990	-1.38	
4Y 其他收入	733,000	1,424,622	691,622	94.35	
4YO受贈收入		3,056	3,056	0.00	係鴻琪獎助學金利息收入所致。
4YY雜項收入	733,000	1,421,566	688,566	93.94	係應付代收款結餘轉其他準備金等所致。

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 111 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	160,592,000	178,330,315	17,738,315	11.05	
53 國民教育計畫	131,683,000	139,873,074	8,190,074	6.22	
1 用人費用	122,626,000	129,564,408	6,938,408	5.66	
11 正式員額薪資	49,277,244	52,352,349	3,075,105	6.24	
113 職員薪金	49,277,244	52,352,349	3,075,105	6.24	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,049,440	2,149,738	1,100,298	104.85	
122 約僱職員薪金	444,000	466,920	22,920	5.16	
124 兼職人員酬金	605,440	1,682,818	1,077,378	177.95	
13 超時工作報酬	481,012	805,556	324,544	67.47	
131 加班費	481,012	805,556	324,544	67.47	
15 獎金	10,335,237	11,890,445	1,555,208	15.05	
151 考績獎金	5,235,374	5,622,070	386,696	7.39	
152 年終獎金	5,099,863	6,268,375	1,168,512	22.91	
16 退休及卹償金	54,166,406	55,211,025	1,044,619	1.93	
161 職員退休及離職金	53,471,700	53,096,258	-375,442	-0.70	
162 工員退休及離職金	694,706	2,114,767	1,420,061	204.41	
18 福利費	7,316,661	7,155,295	-161,366	-2.21	
181 分擔員工保險費	4,532,808	4,829,053	296,245	6.54	
183 傷病醫藥費	383,900	102,910	-280,990	-73.19	
185 員工通勤交通費	526,680	446,242	-80,438	-15.27	
18Y 其他福利費	1,873,273	1,777,090	-96,183	-5.13	
2 服務費用	5,871,000	6,532,920	661,920	11.27	
21 水電費	1,836,725	1,907,846	71,121	3.87	
212 工作場所電費	1,294,000	1,415,326	121,326	9.38	
214 工作場所水費	252,645	166,899	-85,746	-33.94	
216 氣體費	290,080	325,621	35,541	12.25	
23 旅運費	101,090	71,377	-29,713	-29.39	
231 國內旅費	43,090	30,600	-12,490	-28.99	
23Y 其他旅運費	58,000	40,777	-17,223	-29.69	
24 印刷裝訂與廣告費	52,000	92,420	40,420	77.73	
241 印刷及裝訂費	52,000	92,420	40,420	77.73	
25 修理保養及保固費	1,251,160	1,922,272	671,112	53.64	
252 一般房屋修護費	993,680	1,492,529	498,849	50.20	
255 機械及設備修護費	257,480	429,743	172,263	66.90	
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	1,443,272	1,263,875	-179,397	-12.43	

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 111 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	7,008	13,118	6,110	87.19	
279 外包費	1,017,312	863,760	-153,552	-15.09	
27D 計時與計件人員酬金	304,952	268,797	-36,155	-11.86	
27F 體育活動費	114,000	118,200	4,200	3.68	
28 專業服務費	1,154,953	1,275,130	120,177	10.41	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	910,400	1,036,841	126,441	13.89	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	45,380	68,740	23,360	51.48	
289 試務甄選費	6,840	6,000	-840	-12.28	
28A 電腦軟體服務費		35,999	35,999		
28Y 其他專業服務費	192,333	127,550	-64,783	-33.68	
3 材料及用品費	1,924,000	1,897,817	-26,183	-1.36	
31 使用材料費	614,400	523,524	-90,876	-14.79	
315 設備零件	614,400	523,524	-90,876	-14.79	
32 用品消耗	1,309,600	1,374,293	64,693	4.94	
321 辦公(事務)用品	89,300	108,032	18,732	20.98	
322 報章雜誌	37,920		-37,920	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	18,000	37,200	19,200	106.67	
32Y 其他用品消耗	1,164,380	1,229,061	64,681	5.55	
4 租金、償債、利息及相關手續費	289,000	39,645	-249,355	-86.28	
43 機器租金	246,000		-246,000	-100.00	
431 電腦租金及使用費	156,000		-156,000	-100.00	
432 機械及設備租金	90,000		-90,000	-100.00	
44 交通及運輸設備租金	43,000	39,645	-3,355	-7.80	
442 車租	43,000	39,645	-3,355	-7.80	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	745,000	1,677,764	932,764	125.20	
72 捐助、補助與獎助	10,000	368,923	358,923	3,589.23	
726 獎助學員生給與	10,000	368,923	358,923	3,589.23	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	735,000	1,308,841	573,841	78.07	
743 獎勵費用	55,200	44,177	-11,023	-19.97	
744 慰問、照護及濟助金		10,000	10,000		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	679,800	1,254,664	574,864	84.56	
9 其他	228,000	160,520	-67,480	-29.60	
91 其他支出	228,000	160,520	-67,480	-29.60	

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 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
91Y 其他	228,000	160,520	-67,480	-29.60	
54 學前教育計畫	9,170,000	12,788,477	3,618,477	39.46	決算數較預算數增加3,618,477元，主要係因人事費不敷數及教育部補助款經費所致。
1 用人費用	8,714,000	10,263,454	1,549,454	17.78	
11 正式員額薪資	6,165,600	7,506,342	1,340,742	21.75	
113 職員薪金	5,445,600	6,737,492	1,291,892	23.72	
114 工員工資	720,000	768,850	48,850	6.78	
13 超時工作報酬	116,576	99,888	-16,688	-14.32	
131 加班費	116,576	99,888	-16,688	-14.32	
15 獎金	1,003,252	1,230,353	227,101	22.64	
151 考績獎金	335,300	443,070	107,770	32.14	
152 年終獎金	667,952	787,283	119,331	17.87	
16 退休及卹償金	691,848	584,200	-107,648	-15.56	
161 職員退休及離職金	648,648	535,207	-113,441	-17.49	
162 工員退休及離職金	43,200	48,993	5,793	13.41	
18 福利費	736,724	842,671	105,947	14.38	
181 分擔員工保險費	596,724	743,649	146,925	24.62	
183 傷病醫藥費	4,300		-4,300	-100.00	
185 員工通勤交通費	119,700	95,422	-24,278	-20.28	
18Y 其他福利費	16,000	3,600	-12,400	-77.50	
2 服務費用	130,000	149,740	19,740	15.18	
24 印刷裝訂與廣告費	5,000	5,000			
241 印刷及裝訂費	5,000	5,000			
25 修理保養及保固費	9,600	9,600			
255 機械及設備修護費	9,600	9,600			
27 一般服務費	22,900	21,718	-1,182	-5.16	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	900	818	-82	-9.11	
27F 體育活動費	22,000	20,900	-1,100	-5.00	
28 專業服務費	92,500	113,422	20,922	22.62	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	52,000	78,500	26,500	50.96	
28Y 其他專業服務費	40,500	34,922	-5,578	-13.77	
3 材料及用品費	145,000	157,648	12,648	8.72	
32 用品消耗	145,000	157,648	12,648	8.72	
321 辦公（事務）用品	15,550	15,434	-116	-0.75	
32Y 其他用品消耗	129,450	142,214	12,764	9.86	

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 111 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 租金、償債、利息及相關手續費	20,000		-20,000	-100.00	
41 地租及水租	10,000		-10,000	-100.00	
413 場地租金	10,000		-10,000	-100.00	
43 機器租金	10,000		-10,000	-100.00	
432 機械及設備租金	10,000		-10,000	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	65,000	2,171,475	2,106,475	3,240.73	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	65,000	2,171,475	2,106,475	3,240.73	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	65,000	2,171,475	2,106,475	3,240.73	
9 其他	96,000	46,160	-49,840	-51.92	
91 其他支出	96,000	46,160	-49,840	-51.92	
91Y 其他	96,000	46,160	-49,840	-51.92	
5L 一般行政管理計畫	13,911,000	13,591,858	-319,142	-2.29	
1 用人費用	12,071,000	11,424,735	-646,265	-5.35	
11 正式員額薪資	7,937,640	7,515,056	-422,584	-5.32	
113 職員薪金	6,569,640	6,694,435	124,795	1.90	
114 工員工資	768,000	796,560	28,560	3.72	
115 警餉	600,000	24,061	-575,939	-95.99	
12 聘僱及兼職人員薪資		12,517	12,517		
124 兼職人員酬金		12,517	12,517		
13 超時工作報酬	324,300	443,984	119,684	36.91	
131 加班費	324,300	443,984	119,684	36.91	
15 獎金	1,996,820	1,756,080	-240,740	-12.06	
151 考績獎金	1,003,390	899,673	-103,717	-10.34	
152 年終獎金	993,430	856,407	-137,023	-13.79	
16 退休及卹償金	788,664	764,847	-23,817	-3.02	
161 職員退休及離職金	727,224	696,742	-30,482	-4.19	
162 工員退休及離職金	61,440	68,105	6,665	10.85	
18 福利費	1,023,576	932,251	-91,325	-8.92	
181 分擔員工保險費	758,616	733,073	-25,543	-3.37	
185 員工通勤交通費	120,960	86,646	-34,314	-28.37	
18Y 其他福利費	144,000	112,532	-31,468	-21.85	
2 服務費用	1,453,000	1,890,356	437,356	30.10	
22 郵電費	90,000	51,491	-38,509	-42.79	
222 電話費	90,000	51,491	-38,509	-42.79	
27 一般服務費	801,584	1,606,090	804,506	100.36	

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 111 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	777,584	1,585,190	807,606	103.86	
27F 體育活動費	24,000	20,900	-3,100	-12.92	
28 專業服務費	489,416	160,775	-328,641	-67.15	
28Y 其他專業服務費	489,416	160,775	-328,641	-67.15	
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	386,000	275,767	-110,233	-28.56	
32 用品消耗	386,000	275,767	-110,233	-28.56	
321 辦公（事務）用品	377,840	275,767	-102,073	-27.01	
325 服裝	8,160		-8,160	-100.00	
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	5,828,000	12,076,906	6,248,906	107.22	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74,000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73,500元。2.決算數較預算數增加6,248,906元，主要係因：雙語情境教室建置工程和校舍防水隔熱工程等所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,828,000	12,076,906	6,248,906	107.22	
51 購建固定資產	733,000	799,360	66,360	9.05	
514 購置機械及設備	564,900	609,180	44,280	7.84	
515 購置交通及運輸設備	14,000	39,500	25,500	182.14	
516 購置雜項設備	154,100	150,680	-3,420	-2.22	
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	
54 遞延支出	5,059,000	11,277,546	6,218,546	122.92	
541 遞延修繕房屋建築支出	5,059,000	11,277,546	6,218,546	122.92	

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 111 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)閩客語教師，人數5人，預算數304,952元，決算數268,797元。

2.外包費：

(1)救生員人力外包，人數2人，預算數1,017,312元，決算數863,760元。

(2)校警勞務外包，人數2人，預算數577,584元，決算數1,408,490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176,700元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數91,838元，決算數138,826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	47,472,517	-31,080,802	843,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	8,433,078	-5,282,632	
房屋及建築			
機械及設備	20,857,528	-14,825,894	612,900
交通及運輸設備	4,927,316	-3,005,449	40,000
雜項設備	13,233,589	-7,966,827	154,100
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	21,006		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612,900元，係法定預算數564,900元及補辦預算48,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計40,000元，係法定預算數14,000元及補辦預算26,000元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數計154,100元，係法定預算數154,100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13,752元，係法定預算數13,752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1,501,922元，變動原因為(1)增置：購置資訊設備等計609,180元。(2)撥入：教育局補助撥入國中小智慧未來教室補建採購案液晶螢幕等共計846,857元。(3)受贈：以代辦經費購置運動場照明等45,885元。減少數計1,046,489元，變動原因為(1)報廢：報廢電腦等計1,046,489元。

北市中山區大直國民小學

產明細表

111 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		
2,165,012	13,752	1,815,587	-2,570,466	14,170,674
			-672,239	2,478,207
1,501,922		1,046,489	-1,242,803	5,244,264
67,500		20,000	-359,944	1,609,423
595,590		737,576	-295,480	4,829,296
	13,752	11,522		9,484

註 2.交通及運輸設備：增加數計67,500元，變動原因為(1)增置：購置傳真機等計39,500元。(2)受贈：以代辦經費購置監視器監控主機1台28,000元。減少數計20,000元，變動原因為(1)報廢：報廢電話傳真機1台計20,000元。

3.雜項設備：增加數計595,590元，變動原因為(1)增置：購置飲水機等共計150,680元。(2)撥入：教育局補助撥入7台冷氣機計330,596元。(3)受贈：以代辦經費購置冷氣機等共計114,314元。減少數計737,576元，變動原因為(1)報廢：報廢銀幕、吸塵器等計737,576元。

4.電腦軟體：減少數計11,522元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至111年12月31日止累計攤銷11,522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.機械設備:係因教育部補助部分領域雙語計畫購置筆電設備款29,456元財產帳先行入帳，會計帳將俟補辦預算後入帳。

2.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111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		564,900	48,000		612,900	609,180	-3,720	
機械及設備		564,900	48,000		612,900	609,180	-3,720	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		14,000	26,000		40,000	39,500	-500	
交通及運輸設備		14,000	26,000		40,000	39,500	-500	
購建中固定資產								
雜項設備		154,100			154,100	150,680	-3,420	
雜項設備		154,100			154,100	150,680	-3,420	
購建中固定資產								
合 計		733,000	74,000		807,000	799,360	-7,640	

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111年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		74,000
購置機械及設備	111.10.26府授教會字第11130920911號	48,000
購置交通及運輸設備	111.10.26府授教會字第11130920911號	26,000

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 111 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)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2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 111 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	49,277,244	444,000	481,012		10,335,237	54,166,406		7,316,661		122,020,560	605,440	122,626,000
正式人員	49,277,244		481,012		10,282,157	6,073,766		7,212,221		73,326,400		73,326,400
聘僱人員		444,000			53,080	26,640		74,440		598,160		598,160
兼任人員											605,440	605,440
其他人員						48,066,000		30,000		48,096,000		48,096,000
學前教育計畫	6,165,600		116,576		1,003,252	691,848		736,724		8,714,000		8,714,000
正式人員	6,165,600		116,576		1,003,252	691,848		736,724		8,714,000		8,714,000
聘僱人員												
一般行政管理計畫	7,937,640		324,300		1,996,820	788,664		1,023,576		12,071,000		12,071,000
正式人員	7,937,640		324,300		1,996,820	788,664		1,023,576		12,071,000		12,071,000
聘僱人員												
兼任人員												
合 計	63,380,484	444,000	921,888		13,335,309	55,646,918		9,076,961		142,805,560	605,440	143,411,000

一、本表獎金包括以下各項：

- 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，111年度預算編列80人，計6,574,064元，執行結果決算65人，計6,964,813元。
- 年終工作獎金係依據行政院110年12月3日院授人給字第1104001319號函訂定發布「一百十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，111年度預算編列80人，計6,761,245元，執行結果決算85人，計7,912,065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)閩客語教師，人數5人，預算數304,952元，決算數268,797元。

2.外包費：

(1)救生員人力外包，人數2人，預算數1,017,312元，決算數863,760元。

(2)校警勞務外包，人數2人，預算數577,584元，決算數1,408,490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176,700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 111 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
52,352,349	466,920	805,556		11,890,445	55,211,025		7,155,295		127,881,590	1,682,818	129,564,408
52,352,349		803,156		11,380,013	9,060,231		6,779,482		80,375,231		80,375,231
	466,920	2,400		510,432	328,615		351,813		1,660,180		1,660,180
										1,682,818	1,682,818
					45,822,179		24,000		45,846,179		45,846,179
7,506,342		99,888		1,230,353	584,200		842,671		10,263,454		10,263,454
7,506,342		99,888		936,357	443,803		737,254		9,723,644		9,723,644
				293,996	140,397		105,417		539,810		539,810
7,515,056		443,984		1,756,080	764,847		932,251		11,412,218	12,517	11,424,735
7,515,056		443,984		1,756,080	764,847		932,251		11,412,218		11,412,218
										12,517	12,517
67,373,747	466,920	1,349,428		14,876,878	56,560,072		8,930,217		149,557,262	1,695,335	151,252,597

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 111 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			140,853,000		152,661,551		11,808,551 8.38	
國民教育計畫			131,683,000		139,873,074		8,190,074 6.22	
學前教育計畫			9,170,000		12,788,477		3,618,477 39.46	有關「學前教育計畫」決算數較預算數增加3,618,477元，主要係因：人事費不敷數及教育部補助款所致。

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111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	143,411,000	151,252,597	7,841,597	5.47
11 正式員額薪資	63,380,484	67,373,747	3,993,263	6.30
113 職員薪金	61,292,484	65,784,276	4,491,792	7.33
114 工員工資	1,488,000	1,565,410	77,410	5.20
115 警餉	600,000	24,061	-575,939	-95.99
12 聘僱及兼職人員薪資	1,049,440	2,162,255	1,112,815	106.04
122 約僱職員薪金	444,000	466,920	22,920	5.16
124 兼職人員酬金	605,440	1,695,335	1,089,895	180.02
13 超時工作報酬	921,888	1,349,428	427,540	46.38
131 加班費	921,888	1,349,428	427,540	46.38
15 獎金	13,335,309	14,876,878	1,541,569	11.56
151 考績獎金	6,574,064	6,964,813	390,749	5.94
152 年終獎金	6,761,245	7,912,065	1,150,820	17.02
16 退休及卹償金	55,646,918	56,560,072	913,154	1.64
161 職員退休及離職金	54,847,572	54,328,207	-519,365	-0.95
162 工員退休及離職金	799,346	2,231,865	1,432,519	179.21
18 福利費	9,076,961	8,930,217	-146,744	-1.62
181 分擔員工保險費	5,888,148	6,305,775	417,627	7.09
183 傷病醫藥費	388,200	102,910	-285,290	-73.49
185 員工通勤交通費	767,340	628,310	-139,030	-18.12
18Y 其他福利費	2,033,273	1,893,222	-140,051	-6.89
2 服務費用	7,454,000	8,573,016	1,119,016	15.01
21 水電費	1,836,725	1,907,846	71,121	3.87
212 工作場所電費	1,294,000	1,415,326	121,326	9.38
214 工作場所水費	252,645	166,899	-85,746	-33.94
216 氣體費	290,080	325,621	35,541	12.25
22 郵電費	90,000	51,491	-38,509	-42.79
222 電話費	90,000	51,491	-38,509	-42.79
23 旅運費	101,090	71,377	-29,713	-29.39
231 國內旅費	43,090	30,600	-12,490	-28.99
23Y 其他旅運費	58,000	40,777	-17,223	-29.69
24 印刷裝訂與廣告費	57,000	97,420	40,420	70.91
241 印刷及裝訂費	57,000	97,420	40,420	70.91
25 修理保養及保固費	1,260,760	1,931,872	671,112	53.23
252 一般房屋修護費	993,680	1,492,529	498,849	50.20
255 機械及設備修護費	267,080	439,343	172,263	64.50
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	2,267,756	2,891,683	623,927	27.51
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,908	13,936	6,028	76.23
279 外包費	1,794,896	2,448,950	654,054	36.44
27D 計時與計件人員酬金	304,952	268,797	-36,155	-11.86
27F 體育活動費	160,000	160,000	0	0.00
28 專業服務費	1,736,869	1,549,327	-187,542	-10.80

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111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	962,400	1,115,341	152,941	15.89
287 委託檢驗(定)試驗認證費	45,380	68,740	23,360	51.48
289 試務甄選費	6,840	6,000	-840	-12.28
28A 電腦軟體服務費	0	35,999	35,999	0.00
28Y 其他專業服務費	722,249	323,247	-399,002	-55.24
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	2,455,000	2,331,232	-123,768	-5.04
31 使用材料費	614,400	523,524	-90,876	-14.79
315 設備零件	614,400	523,524	-90,876	-14.79
32 用品消耗	1,840,600	1,807,708	-32,892	-1.79
321 辦公(事務)用品	482,690	399,233	-83,457	-17.29
322 報章雜誌	37,920	0	-37,920	-100.00
325 服裝	8,160	0	-8,160	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	18,000	37,200	19,200	106.67
32Y 其他用品消耗	1,293,830	1,371,275	77,445	5.99
4 租金、償債、利息及相關手續費	309,000	39,645	-269,355	-87.17
41 地租及水租	10,000	0	-10,000	-100.00
413 場地租金	10,000	0	-10,000	-100.00
43 機器租金	256,000	0	-256,000	-100.00
431 電腦租金及使用費	156,000	0	-156,000	-100.00
432 機械及設備租金	100,000	0	-100,000	-100.00
44 交通及運輸設備租金	43,000	39,645	-3,355	-7.80
442 車租	43,000	39,645	-3,355	-7.80
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,828,000	12,076,906	6,248,906	107.22
51 購建固定資產	733,000	799,360	66,360	9.05
514 購置機械及設備	564,900	609,180	44,280	7.84
515 購置交通及運輸設備	14,000	39,500	25,500	182.14
516 購置雜項設備	154,100	150,680	-3,420	-2.22
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	5,059,000	11,277,546	6,218,546	122.92
541 遞延修繕房屋建築支出	5,059,000	11,277,546	6,218,546	122.92
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	811,000	3,850,239	3,039,239	374.75
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	368,923	358,923	3,589.23
726 獎助學員生給與	10,000	368,923	358,923	3,589.23
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	800,000	3,480,316	2,680,316	335.04
743 獎勵費用	55,200	44,177	-11,023	-19.97
744 慰問、照護及濟助金	0	10,000	10,000	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	744,800	3,426,139	2,681,339	360.01

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111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
9 其他	324,000	206,680	-117,320	-36.21
91 其他支出	324,000	206,680	-117,320	-36.21
91Y 其他	324,000	206,680	-117,320	-36.21
合 計	160,592,000	178,330,315	17,738,315	11.05

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 111 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	2,070,692	2,012,448	-58,244	-2.81	
185 員工通勤交通費	767,340	628,310	-139,030	-18.12	
27D 計時與計件人員酬金	304,952	268,797	-36,155	-11.86	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	962,400	1,115,341	152,941	15.89	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

丁、會計報表

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	6,669,776,473	100.00	6,426,972,675	100.00	242,803,798	3.78
流動資產	12,589,532	0.19	12,308,926	0.19	280,606	2.28
現金	12,535,246	0.19	12,296,926	0.19	238,320	1.94
銀行存款	12,535,246	0.19	12,296,926	0.19	238,320	1.94
銀行存款-公庫存款	5,738,588	0.09	5,459,720	0.08	278,868	5.11
銀行存款-保管款	6,796,658	0.10	6,837,206	0.11	-40,548	-0.59
應收款項	24,830	0.00	0	0.00	24,830	0.00
其他應收款	24,830	0.00	0	0.00	24,830	0.00
預付款項	29,456	0.00	12,000	0.00	17,456	145.47
預付費用	29,456	0.00	12,000	0.00	17,456	145.47
長期貸墊款及準備金	6,765,747	0.10	5,840,744	0.09	925,003	15.84
準備金	6,765,747	0.10	5,840,744	0.09	925,003	15.84
退休及離職準備金	2,462,049	0.04	1,539,179	0.02	922,870	59.96
其他準備金	4,303,698	0.06	4,301,565	0.07	2,133	0.05
其他準備金-獎助學金	2,970,846	0.04	3,338,813	0.05	-367,967	-11.02
其他準備金-其他	1,332,852	0.02	962,752	0.01	370,100	38.44
固定資產	14,161,190	0.21	16,370,709	0.25	-2,209,519	-13.50
土地改良物	2,478,207	0.04	3,150,446	0.05	-672,239	-21.34
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	-5,954,871	-0.09	-5,282,632	-0.08	-672,239	12.73
機械及設備	5,244,264	0.08	6,031,634	0.09	-787,370	-13.05
機械及設備	21,312,961	0.32	20,857,528	0.32	455,433	2.18
累計折舊-機械及設備	-16,068,697	-0.24	-14,825,894	-0.23	-1,242,803	8.38
交通及運輸設備	1,609,423	0.02	1,921,867	0.03	-312,444	-16.26
交通及運輸設備	4,974,816	0.07	4,927,316	0.08	47,500	0.96
累計折舊-交通及運輸設備	-3,365,393	-0.05	-3,005,449	-0.05	-359,944	11.98
雜項設備	4,829,296	0.07	5,266,762	0.08	-437,466	-8.31
雜項設備	13,091,603	0.20	13,233,589	0.21	-141,986	-1.07
累計折舊-雜項設備	-8,262,307	-0.12	-7,966,827	-0.12	-295,480	3.71
無形資產	9,484	0.00	21,006	0.00	-11,522	-54.85
無形資產	9,484	0.00	21,006	0.00	-11,522	-54.85
電腦軟體	9,484	0.00	21,006	0.00	-11,522	-54.85
其他資產	6,636,250,520	99.50	6,392,431,290	99.46	243,819,230	3.81
合 計	6,669,776,473	100.00	6,426,972,675	100.00	242,803,798	3.78

信託代理與保證資產 138,749

保證品 138,749

- 註：1. 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。
2. 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。
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		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	6,646,607,376	99.65	6,401,405,007	99.60	245,202,369	3.83
流動負債	6,717,591	0.10	6,292,670	0.10	424,921	6.75
應付款項	6,701,391	0.10	6,292,670	0.10	408,721	6.50
應付代收款	6,324,110	0.09	6,163,734	0.10	160,376	2.60
應付代收款	6,324,110	0.09	6,163,734	0.10	160,376	2.60
應付費用	377,281	0.01	128,936	0.00	248,345	192.61
應付費用	377,281	0.01	128,936	0.00	248,345	192.61
預收款項	16,200	0.00	0	0.00	16,200	0.00
預收收入	16,200	0.00	0	0.00	16,200	0.00
預收收入	16,200	0.00	0	0.00	16,200	0.00
其他負債	6,639,889,785	99.55	6,395,112,337	99.50	244,777,448	3.83
什項負債	6,639,889,785	99.55	6,395,112,337	99.50	244,777,448	3.83
存入保證金	1,359,271	0.02	1,267,345	0.02	91,926	7.25
存入保證金	1,359,271	0.02	1,267,345	0.02	91,926	7.25
應付退休及離職金	2,462,049	0.04	1,539,179	0.02	922,870	59.96
應付退休及離職金	2,462,049	0.04	1,539,179	0.02	922,870	59.96
應付代管資產	6,635,361,697	99.48	6,391,837,417	99.45	243,524,280	3.81
應付代管資產	6,635,361,697	99.48	6,391,837,417	99.45	243,524,280	3.81
暫收及待結轉帳項	706,768	0.01	468,396	0.01	238,372	50.89
暫收及待結轉帳項	706,768	0.01	468,396	0.01	238,372	50.89
淨資產	23,169,097	0.35	25,567,668	0.40	-2,398,571	-9.38
淨資產	23,169,097	0.35	25,567,668	0.40	-2,398,571	-9.38
淨資產	23,169,097	0.35	25,567,668	0.40	-2,398,571	-9.38
累積餘額	23,169,097	0.35	25,567,668	0.40	-2,398,571	-9.38
合 計	6,669,776,473	100.00	6,426,972,675	100.00	242,803,798	3.78

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111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
什項資產	6,636,250,520	99.50	6,392,431,290	99.46	243,819,230	3.81
暫付及待結轉帳項	888,823	0.01	593,873	0.01	294,950	49.67
代管資產	6,635,361,697	99.48	6,391,837,417	99.45	243,524,280	3.81
代管資產-土地改良物	34,357	0.00	46,105	0.00	-11,748	-25.48
代管資產-土地	6,417,956,710	96.22	6,159,017,690	95.83	258,939,020	4.20
代管資產-房屋建築及設備	58,236,983	0.87	60,127,720	0.94	-1,890,737	-3.14
代管資產-其他政府	159,133,647	2.39	172,645,902	2.69	-13,512,255	-7.83
合 計	6,669,776,473	100.00	6,426,972,675	100.00	242,803,798	3.78

信託代理與保證資產 138,749

保證品 138,749

- 註：1. 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。
 2. 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。
 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		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	6,669,776,473	100.00	6,426,972,675	100.00	242,803,798	3.78

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111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	179,518,437	100.00	170,000,603	100.00	9,517,834	5.60
勞務收入	0	0.00	20,325	0.01	-20,325	-100.00
服務收入	0	0.00	20,325	0.01	-20,325	-100.00
財產收益	1,345,558	0.75	2,165,348	1.27	-819,790	-37.86
財產孳息收入	0	0.00	173	0.00	-173	-100.00
廢舊物品售價收入	3,130	0.00	2,970	0.00	160	5.39
財產交易利益	1,177,453	0.66	2,109,528	1.24	-932,075	-44.18
其他財產收入	164,975	0.09	52,677	0.03	112,298	213.18
政府撥入收入	174,490,048	97.20	165,337,432	97.26	9,152,616	5.54
公庫撥款收入	168,308,963	93.76	163,391,987	96.11	4,916,976	3.01
政府其他撥入收入	6,181,085	3.44	1,945,445	1.14	4,235,640	217.72
教學收入	2,070,010	1.15	2,090,550	1.23	-20,540	-0.98
學雜費收入	2,070,010	1.15	2,090,550	1.23	-20,540	-0.98
其他收入	1,612,821	0.90	386,948	0.23	1,225,873	316.81
受贈收入	191,255	0.11	318,083	0.19	-126,828	-39.87
雜項收入	1,421,566	0.79	68,865	0.04	1,352,701	,964.28
支出	181,917,008	101.34	169,017,768	99.42	12,899,240	7.63
人事支出	151,252,597	84.25	143,848,051	84.62	7,404,546	5.15
人事支出	151,252,597	84.25	143,848,051	84.62	7,404,546	5.15
業務支出	14,425,209	8.04	11,362,067	6.68	3,063,142	26.96
業務支出	14,425,209	8.04	11,362,067	6.68	3,063,142	26.96
獎補助支出	368,923	0.21	337,348	0.20	31,575	9.36
其他獎補助	368,923	0.21	337,348	0.20	31,575	9.36
財產損失	18,047	0.01	22,125	0.01	-4,078	-18.43
財產交易損失	18,047	0.01	22,125	0.01	-4,078	-18.43
折舊、折耗及攤銷	4,368,006	2.43	4,467,241	2.63	-99,235	-2.22
固定資產折舊	4,356,484	2.43	4,454,056	2.62	-97,572	-2.19
無形資產攤銷	11,522	0.01	13,185	0.01	-1,663	-12.61
其他支出	11,484,226	6.40	8,980,936	5.28	2,503,290	27.87
其他支出	11,484,226	6.40	8,980,936	5.28	2,503,290	27.87
本期賸餘（短絀）	-2,398,571	-1.34	982,835	0.01	-3,381,406	-0.26
期初淨資產	25,567,668	14.24	24,584,833	0.15	982,835	0.08
解繳公庫						
期末淨資產	23,169,097	12.91	25,567,668	0.15	-2,398,571	-0.19

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111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)	-2,398,571
8002 調整非現金項目	3,403,036
81 業務活動之淨現金流入(流出)	1,004,465
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	2,179,400
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	6,104,980
8207 增加長期貸墊款及準備金	-2,181,533
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-7,199,290
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,096,443
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,702,036
8404 減少短期債務及其他負債	-2,371,738
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	330,298
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	238,320
87 期初現金及約當現金	12,296,926
88 期末現金及約當現金	12,535,246

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922,870元及代管資產增加數243,524,280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—臺北市中山區大直國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	178,152,785	1,365,652	179,518,437	收入
財產收入	171,161	1,177,453	1,348,614	財產收益
政府撥入收入	174,490,048		174,490,048	政府撥入收入
教學收入	2,070,010		2,070,010	教學收入
其他收入	1,421,566	188,199	1,609,765	其他收入
基金用途	178,330,315	3,586,693	181,917,008	支出
用人費用	151,252,597		151,252,597	人事支出
服務費用	8,573,016	5,852,193	14,425,209	業務支出
材料及用品費	2,331,232	-2,331,232		
租金、償債、利息及相關手續費	39,645	-39,645		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	3,481,316	-3,481,316		
捐助、補助與獎助	368,923		368,923	獎補助支出
資產短絀		18,047	18,047	財產損失
		4,368,006	4,368,006	折舊、折耗及攤銷
其他	206,680	11,277,546	11,484,226	其他支出
遞延支出	11,277,546	-11,277,546		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	799,360	-799,360		
本期賸餘(短絀)	-177,530	-2,221,041	-2,398,571	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,175,953	16,391,715	25,567,668	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,998,423	14,170,674	23,169,097	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

法 算 與 會 計 收 支 對 照 表

中 華 民 國 111 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 79 萬 9,360 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」857萬3,016元與會計科目「業務支出」1,442萬5,209元間之調整數585萬2,193元，係「材料及用品 費」233萬1,232元、「租金、償債、利息及相關手續費」3萬9,645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) 348萬1,316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 117 萬 7,453 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 18 萬 8,199 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」436 萬 8,006 元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」1 萬 8,047 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」20 萬 6,680 元與會計科目「其他支出」1,148 萬 4,226 元間之調整數 1,127 萬 7,546 元，係遞延支出 1,127 萬 7,546 元。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂