

40501068

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

臺北市立大直高級中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立大直高級中學編

# 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 01 至 01	頁
乙、總說明	第 03 至 05	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 07 至 08	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 09 至 09	頁
(二)基金用途明細表	第 10 至 14	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 21 至 21	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 26	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 27 至 27	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	305,921,682	311,462,986	- 5,541,304	- 1.78
基金用途	321,082,799	315,621,452	5,461,347	1.73
賸餘(短絀)	- 15,161,117	- 4,158,466	- 11,002,651	
餘絀情形：				
基金餘額	18,532,961	33,694,078	- 15,161,117	- 45.00
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 15,250,028	- 3,126,646	- 12,123,382	

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立大直高級中學

## 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)高中及高職教育計畫：

本年度預算編列257,105,000元，決算數263,731,434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)一般行政管理計畫：

本年度預算編列34,143,000元，決算數32,560,630元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

##### (三)建築及設備計畫：

本年度預算編列11,725,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數764,000元），決算數24,790,735元。

係汰換、充實各科教學設備，辦理校舍、場地等修建工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

#### 二、基金來源、用途及餘絀情形：

##### (一)基金來源：

本年度基金來源決算數305,921,682元，較預算數287,261,000元，增加18,660,682元，計增6.50%。

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335,311元，較預算數236,000元，增加99,311元，計增42.08%。

主要係因：教科書作業管理費收入核實繳庫。

2.財產處分收入：決算數37,520元，較預算數26,000元，增加11,520元，計增44.31%。

主要係因：惜物網拍賣動產收入核實繳庫。

3.其他財產收入：決算數899,477元，較預算數988,000元，減少88,523元，計減8.96%。

4.公庫撥款收入：決算數268,784,909元，較預算數262,225,000元，增加6,559,909元，計增2.50%。

5.政府其他撥入收入：決算數11,857,498元，較預算數0元，增加11,857,498元。

主要係因：教育部補助十二年國民基本教育課程綱要新增鐘點費、國中增置專長教師員額計畫、高中學校充實人力方案、高中優質化輔助方案與教學大樓防水隔熱工程等計畫經費計11,857,498元。

6.學雜費收入：決算數21,900,632元，較預算數22,849,000元，減少948,368元，計減4.15%。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立大直高級中學

## 總 說 明

### 中華民國 110 年度

7.受贈收入：決算數462,810元，較預算數1,000元，增加461,810元，計增46,181.00%。

主要係因：各界捐助款較預期增加。

8.雜項收入：決算數1,643,525元，較預算數936,000元，增加707,525元，計增75.59%。

主要係因：冷氣設備維護及汰換轉其他準備金等收入核實繳庫。

#### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數321,082,799元，較預算數302,973,000元，增加18,109,799元，計增5.98%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1.高中及高職教育計畫：決算數263,731,434元，較預算數257,105,000元，增加6,626,434元，計增2.58%。

2.一般行政管理計畫：決算數32,560,630元，較預算數34,143,000元，減少1,582,370元，計減4.63%。

3.建築及設備計畫：決算數24,790,735元，較預算數11,725,000元，增加13,065,735元，計增111.43%。

主要係因：(1)建築及設備計畫奉准先行辦理數764,000元，實際支付數751,761元。

(2)執行教育部補助教學大樓第1-3棟防水隔熱工程12,641,142元併決算辦理。

(3)執行教育局統籌款補助110年科學樓表藝教室木地板整修工程經費383,701元併決算辦理。

(4)各項工程與設備結餘款710,869元。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數15,161,117元，較預算短絀數15,712,000元，計相差550,883元。

主要係因：(1)政府撥入收入與受贈收入等收入超收18,879,217元。

(2)用人費用核實支用7,085,721元。

(3)執行教育部補助教學大樓第1-3棟防水隔熱工程等13,024,843元併決算辦理。

(4)各項工程與設備結餘款710,869元。

#### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出12,823,140元。

投資活動之淨現金流出3,802,097元。

籌資活動之淨現金流入1,375,209元。

本年度現金及約當現金之淨減15,250,028元。

期初現金及約當現金32,136,511元。

期末現金及約當現金16,886,483元。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立大直高級中學

## 總 說 明

### 中華民國 110 年度

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為4,578,596,510元，包括：

流動資產17,638,884元，較上年度33,956,304元，減少16,317,420元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項致公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金16,436,214元，較上年度16,216,526元，增加219,688元，主要係因各界捐助急難清寒慰助金等致其他準備金增加。

固定資產26,315,728元，較上年度30,839,937元，減少4,524,209元，主要係因報廢財產等致機械設備與雜項設備減少。

無形資產346,866元，較上年度346,318元，增加548元，主要係因購置電子雲端書櫃等致電腦軟體增加。

其他資產4,517,858,818元，較上年度5,143,466,684元，減少625,607,866元，主要係因土地依公告現值調整減值。

決算日負債總額為4,533,400,955元，包括：

流動負債7,265,093元，較上年度8,832,524元，減少1,567,431元，主要係因代收代辦經費結餘款與年度未及付款之應付費用減少所致。

其他負債4,526,135,862元，較上年度5,151,112,912元，減少624,977,050元，主要係因土地依公告現值調整減值。

決算日淨資產45,195,555元。

#### 五、其他：

(一) 本年度併決算數38,687,726元及補辦預算數764,000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。

本 頁 空 白

# 丙、決算報表

地方教育發展基金－臺北市立大直高級中學  
**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	287,261,000	100.00	305,921,682	100.00	18,660,682	6.50	311,462,986	100.00
43 勞務收入	236,000	0.08	335,311	0.11	99,311	42.08	413,735	0.13
431服務收入	236,000	0.08	335,311	0.11	99,311	42.08	413,735	0.13
45 財產收入	1,014,000	0.35	936,997	0.31	-77,003	-7.59	960,526	0.31
451財產處分收入	26,000	0.01	37,520	0.01	11,520	44.31	35,640	0.01
45Y其他財產收入	988,000	0.34	899,477	0.29	-88,523	-8.96	924,886	0.30
46 政府撥入收入	262,225,000	91.28	280,642,407	91.74	18,417,407	7.02	286,751,902	92.07
462公庫撥款收入	262,225,000	91.28	268,784,909	87.86	6,559,909	2.50	281,137,340	90.26
46Y政府其他撥入收入			11,857,498	3.88	11,857,498	0.00	5,614,562	1.80
4S 教學收入	22,849,000	7.95	21,900,632	7.16	-948,368	-4.15	22,451,425	7.21
4S1學雜費收入	22,849,000	7.95	21,900,632	7.16	-948,368	-4.15	22,451,425	7.21
4Y 其他收入	937,000	0.33	2,106,335	0.69	1,169,335	124.80	885,398	0.28
4Y0受贈收入	1,000	0.00	462,810	0.15	461,810	46,181.00	476,445	0.15
4YY雜項收入	936,000	0.33	1,643,525	0.54	707,525	75.59	408,953	0.13
5 基金用途	302,973,000	100.00	321,082,799	100.00	18,109,799	5.98	315,621,452	100.00
52 高中及高職教育計畫	257,105,000	84.86	263,731,434	82.14	6,626,434	2.58	262,350,288	83.12
5L 一般行政管理計畫	34,143,000	11.27	32,560,630	10.14	-1,582,370	-4.63	32,444,387	10.28
5M 建築及設備計畫	11,725,000	3.87	24,790,735	7.72	13,065,735	111.43	20,826,777	6.60
購建固定資產	11,653,000	3.85	24,718,735	7.70	13,065,735	112.12	20,754,777	6.58
其他	72,000	0.02	72,000	0.02			72,000	0.02
本期賸餘 (短絀-)	-15,712,000		-15,161,117		550,883	-3.51	-4,158,466	
期初基金餘額	28,508,000		33,694,078		5,186,078	18.19	37,852,544	
解繳公庫								
期末基金餘額	12,796,000		18,532,961		5,736,961	44.83	33,694,078	

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立大直高級中學  
預算執行期間辦理併決算奉准明細表  
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		38,687,726
431服務收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	99,311
451財產處分收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	11,520
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	6,559,909
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	11,857,498
4YO受贈收入	110.7.27北市教會字第1103066518號	289,455
4YO受贈收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	172,355
4YY雜項收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	707,525
52 高中及高職教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	6,626,434
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	12,363,719

備註：

地方教育發展基金－臺北市立大直高級中學  
**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	287,261,000	305,921,682	18,660,682	6.50	
43 勞務收入	236,000	335,311	99,311	42.08	
431服務收入	236,000	335,311	99,311	42.08	主要係因：教科書作業管理費收入核實繳庫。
45 財產收入	1,014,000	936,997	-77,003	-7.59	
451財產處分收入	26,000	37,520	11,520	44.31	主要係因：惜物網拍賣動產收入核實繳庫。
45Y其他財產收入	988,000	899,477	-88,523	-8.96	
46 政府撥入收入	262,225,000	280,642,407	18,417,407	7.02	
462公庫撥款收入	262,225,000	268,784,909	6,559,909	2.50	
46Y政府其他撥入收入		11,857,498	11,857,498	0.00	主要係因：教育部補助十二年國民基本教育課程綱要新增鐘點費、國中增置專長教師員額計畫、高中學校充實人力方案、高中優質化輔助方案與教學大樓防水隔熱工程等計畫經費。
4S 教學收入	22,849,000	21,900,632	-948,368	-4.15	
4S1學雜費收入	22,849,000	21,900,632	-948,368	-4.15	
4Y 其他收入	937,000	2,106,335	1,169,335	124.80	
4YO受贈收入	1,000	462,810	461,810	46,181.00	主要係因：各界捐助款較預期增加。
4YY雜項收入	936,000	1,643,525	707,525	75.59	主要係因：冷氣設備維護及汰換轉其他準備金等收入核實繳庫。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學  
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	302,973,000	321,082,799	18,109,799	5.98	
52 高中及高職教育計畫	257,105,000	263,731,434	6,626,434	2.58	
1 用人費用	236,811,000	245,543,300	8,732,300	3.69	
11 正式員額薪資	114,720,000	122,206,664	7,486,664	6.53	
113 職員薪金	114,720,000	122,206,664	7,486,664	6.53	
12 聘僱及兼職人員薪資	9,428,548	12,048,996	2,620,448	27.79	
121 聘用人員薪金	2,106,948	2,712,300	605,352	28.73	
124 兼職人員酬金	7,321,600	9,336,696	2,015,096	27.52	
13 超時工作報酬	1,453,993	1,504,849	50,856	3.50	
131 加班費	1,405,993	1,504,849	98,856	7.03	
132 值班費	48,000		-48,000	-100.00	
15 獎金	26,103,869	27,202,431	1,098,562	4.21	
151 考績獎金	11,500,500	12,195,498	694,998	6.04	
152 年終獎金	14,603,369	15,006,933	403,564	2.76	
16 退休及卹償金	70,299,024	66,625,173	-3,673,851	-5.23	
161 職員退休及離職金	70,029,024	66,311,187	-3,717,837	-5.31	
162 工員退休及離職金		247,230	247,230		
163 卹償金	270,000	66,756	-203,244	-75.28	
18 福利費	14,805,566	15,955,187	1,149,621	7.76	
181 分擔員工保險費	9,883,884	12,672,633	2,788,749	28.22	
183 傷病醫藥費	540,500	301,510	-238,990	-44.22	
185 員工通勤交通費	1,496,880	1,042,088	-454,792	-30.38	
18Y 其他福利費	2,884,302	1,938,956	-945,346	-32.78	
2 服務費用	13,666,000	11,618,942	-2,047,058	-14.98	
21 水電費	2,148,207	2,032,559	-115,648	-5.38	
212 工作場所電費	1,818,054	1,767,012	-51,042	-2.81	
214 工作場所水費	330,153	265,547	-64,606	-19.57	
22 郵電費	437,295	352,581	-84,714	-19.37	
221 郵費	38,199	72,730	34,531	90.40	
222 電話費	309,096	209,695	-99,401	-32.16	
224 數據通信費	90,000	70,156	-19,844	-22.05	
23 旅運費	288,740	181,178	-107,562	-37.25	
231 國內旅費	227,190	133,545	-93,645	-41.22	
235 貨物運費	11,550		-11,550	-100.00	
23Y 其他旅運費	50,000	47,633	-2,367	-4.73	
24 印刷裝訂與廣告費	455,664	496,988	41,324	9.07	
241 印刷及裝訂費	455,664	496,988	41,324	9.07	
25 修理保養及保固費	2,672,682	2,226,639	-446,043	-16.69	

地方教育發展基金－臺北市立大直高級中學  
**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	%	
252 一般房屋修護費	1,304,380	1,515,335	210,955	16.17	
255 機械及設備修護費	339,330	237,295	-102,035	-30.07	
257 雜項設備修護費	1,028,972	474,009	-554,963	-53.93	
27 一般服務費	619,712	1,052,566	432,854	69.85	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	27,712	41,462	13,750	49.62	
279 外包費	290,000	726,104	436,104	150.38	
27F 體育活動費	302,000	285,000	-17,000	-5.63	
28 專業服務費	7,043,700	5,276,431	-1,767,269	-25.09	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6,716,500	4,645,130	-2,071,370	-30.84	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	83,000	73,510	-9,490	-11.43	
289 試務甄選費	49,800	68,800	19,000	38.15	
28A 電腦軟體服務費		256,747	256,747		
28Y 其他專業服務費	194,400	232,244	37,844	19.47	
3 材料及用品費	5,272,000	4,367,859	-904,141	-17.15	
31 使用材料費	2,683,080	2,091,665	-591,415	-22.04	
315 設備零件	2,683,080	2,091,665	-591,415	-22.04	
32 用品消耗	2,588,920	2,276,194	-312,726	-12.08	
321 辦公(事務)用品	347,700	61,382	-286,318	-82.35	
322 報章雜誌	95,000	66,475	-28,525	-30.03	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	60,000	133,806	73,806	123.01	
32Y 其他用品消耗	2,086,220	2,014,531	-71,689	-3.44	
4 租金、償債、利息及相關手續費	67,000	121,650	54,650	81.57	
44 交通及運輸設備租金	52,600	121,650	69,050	131.27	
442 車租	52,600	121,650	69,050	131.27	
45 雜項設備租金	14,400		-14,400	-100.00	
451 雜項設備租金	14,400		-14,400	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,085,000	1,909,552	824,552	76.00	
72 捐助、補助與獎助	124,160	497,500	373,340	300.69	
726 獎助學員生給與	124,160	497,500	373,340	300.69	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	960,840	1,412,052	451,212	46.96	
743 獎勵費用	25,200	145,956	120,756	479.19	
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	935,640	1,256,096	320,456	34.25	

地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學  
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	204,000	170,131	-33,869	-16.60	
91 其他支出	204,000	170,131	-33,869	-16.60	
91Y 其他	204,000	170,131	-33,869	-16.60	
5L 一般行政管理計畫	34,143,000	32,560,630	-1,582,370	-4.63	
1 用人費用	31,215,000	29,568,421	-1,646,579	-5.27	
11 正式員額薪資	20,796,000	19,612,702	-1,183,298	-5.69	
113 職員薪金	19,668,000	18,399,033	-1,268,967	-6.45	
114 工員工資	1,128,000	1,213,669	85,669	7.59	
13 超時工作報酬	967,796	1,055,360	87,564	9.05	
131 加班費	967,796	1,055,360	87,564	9.05	
15 獎金	4,919,500	4,465,538	-453,962	-9.23	
151 考績獎金	2,320,000	1,997,957	-322,043	-13.88	
152 年終獎金	2,599,500	2,467,581	-131,919	-5.07	
16 退休及卹償金	1,842,432	1,769,836	-72,596	-3.94	
161 職員退休及離職金	1,752,192	1,718,332	-33,860	-1.93	
162 工員退休及離職金	90,240	51,504	-38,736	-42.93	
18 福利費	2,689,272	2,664,985	-24,287	-0.90	
181 分擔員工保險費	1,816,152	1,868,423	52,271	2.88	
185 員工通勤交通費	393,120	306,972	-86,148	-21.91	
18Y 其他福利費	480,000	489,590	9,590	2.00	
2 服務費用	2,264,000	2,449,532	185,532	8.19	
27 一般服務費	1,404,000	1,595,348	191,348	13.63	
279 外包費	1,344,000	1,545,348	201,348	14.98	
27F 體育活動費	60,000	50,000	-10,000	-16.67	
28 專業服務費	680,000	674,184	-5,816	-0.86	
28Y 其他專業服務費	680,000	674,184	-5,816	-0.86	
29 公共關係費	180,000	180,000			
291 公共關係費	180,000	180,000			
3 材料及用品費	662,000	540,677	-121,323	-18.33	
32 用品消耗	662,000	540,677	-121,323	-18.33	
321 辦公(事務)用品	662,000	540,677	-121,323	-18.33	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,000	2,000			
71 會費	2,000	2,000			
713 職業團體會費	2,000	2,000			

地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學  
**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	%	
5M 建築及設備計畫	11,725,000	24,790,735	13,065,735	111.43	1.本基金建築及設備計畫之構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764,000元。建築及設備計畫之構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751,761元。2.決算數較預算數增加13,065,735元，主要係因：(1)各項工程與設備結餘款710,869元。(2)教育部補助教學大樓第1-3棟防水隔熱工程等計13,024,843元併決算辦理。(3)教育部補助高中優質化經費購置教學設備等計751,761元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	11,725,000	24,790,735	13,065,735	111.43	
51 購建固定資產	2,064,000	2,766,016	702,016	34.01	
514 購置機械及設備	1,806,041	2,403,998	597,957	33.11	
516 購置雜項設備	257,959	362,018	104,059	40.34	
52 購置無形資產	72,000	72,000			
521 購置電腦軟體	72,000	72,000			
54 遞延支出	9,589,000	21,952,719	12,363,719	128.94	
541 遞延修繕房屋建築支出	9,589,000	21,952,719	12,363,719	128.94	

地方教育發展基金-臺北市立大直高級中學

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.外包費：

- (1)委外清潔工作經費按件計算，預算數110,000元，決算數275,787元。
- (2)超額工友外包經費按件計算，預算數480,000元，決算數465,348元。
- (3)行政人力外包經費編列1人，預算數180,000元，決算數450,317元。
- (4)工友業務外包經費編列3人，預算數864,000元，決算數1,080,000元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數174,000元，決算數143,954元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—  
**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	
<b>資產</b>	104,965,752	-73,779,497	2,900,000	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	1,825,470	-1,807,216		
房屋及建築	30,000	-29,700		
機械及設備	67,521,306	-47,270,690	2,438,041	
交通及運輸設備	3,650,622	-2,739,954		
雜項設備	31,592,036	-21,931,937	389,959	
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	346,318		72,000	
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2,438,041元，係法定預算數1,806,041元及補辦預算632,000元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數計389,959元，係法定預算數257,959元及補辦預算132,000元。

3.電腦軟體：

增加數可用預算數72,000元，係法定預算數72,000元。

減少數可用預算數152,412元，係法定預算數152,412元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.機械及設備：增加數計4,764,423元，變動原因為：(1)增置：購置圖書殺菌機等設備

計2,403,998元。(2)撥入：教育局移撥學生到離校讀卡機等設備計2,275,589元。(3)受贈：教育局補助購置國中雙語教學等設備計84,836元。減少數計4,250,648元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢頻率接收器等計4,250,648元。

2.交通及運輸設備：增加數計538,380元，變動原因為：(1)受贈：教育局補助購置智慧校園等設備

計538,380元。減少數計33,012元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴大混波器等

計33,012元。

臺北市立大直高級中學

**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		
5,809,941	152,412	5,134,422	-5,199,180	26,662,594
				18,254
				300
4,764,423		4,250,648	-3,794,471	16,969,920
538,380		33,012	-307,466	1,108,570
385,138		729,310	-1,097,243	8,218,684
122,000	152,412	121,452		346,866

註 3.雜項設備：增加數計385,138元，變動原因為：(1)增置：購置電熱箱等設備計362,018元。(2)撥入：教育局移撥機櫃等設備計23,120元。減少數計729,310元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢投影機等計649,310元(2)其他：國稅局退還109年購置冷氣機貨物稅80,000元。

4.電腦軟體：增加數計122,000元，變動原因為：(1)增置：購置微軟教育授權等軟體計72,000元。(2)受贈：教育局補助購置智慧校園等軟體計50,000元。減少數計121,452元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年12月底止累計攤銷121,452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—臺北市立大直高級中學

**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		1,806,041	632,000		2,438,041	2,403,998	-34,043	
機械及設備		1,806,041	632,000		2,438,041	2,403,998	-34,043	
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		257,959	132,000		389,959	362,018	-27,941	
雜項設備		257,959	132,000		389,959	362,018	-27,941	
購建中固定資產								
合 計		2,064,000	764,000		2,828,000	2,766,016	-61,984	

地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學  
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		764,000
購置機械及設備	110.03.15府授主事預字第1103002076號	95,000
購置機械及設備	110.04.01府授主事預字第1103002832號	26,000
購置機械及設備	110.04.29府授主事預字第1103003789號	65,000
購置機械及設備	110.09.11府授教會字第1103081105號	210,000
購置機械及設備	110.10.04府授教會字第1103091003號	115,000
購置機械及設備	110.11.29府授教會字第1103109736號	25,000
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	110.04.29府授主事預字第1103003789號	41,000
購置雜項設備	110.09.11府授教會字第1103081105號	91,000

本 頁 空 白

地方教育發展基金－臺北市立大直高級中學

**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
高中及高職教育計畫	151	153	2	依銓敘部110年3月15日部管四字第1105332586號函同意僱用約聘學務創新人力2人。
職員	147	147	0	
聘用	4	6	2	
一般行政管理計畫	30	29	-1	
職員	27	27	0	
技工	2	2	0	
工友	1	0	-1	
合計	181	182	1	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.外包費：

- (1)委外清潔工作按件計算。
- (2)超額工友外包按件計算。
- (3)行政人力外包1人。
- (4)工友業務外包3人。

地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學  
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										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		
高中及高職教育計畫	114,720,000	2,106,948	1,453,993		26,103,869	70,299,024		14,805,566		229,489,400	7,321,600	236,811,000
職員	114,720,000	2,106,948	1,453,993		26,103,869	70,299,024		14,805,566		229,489,400	7,321,600	236,811,000
一般行政管理計畫	20,796,000		967,796		4,919,500	1,842,432		2,689,272		31,215,000		31,215,000
職員	19,668,000		873,796		4,590,500	1,752,192		2,463,936		29,348,424		29,348,424
工具	1,128,000		94,000		329,000	90,240		225,336		1,866,576		1,866,576
合 計	135,516,000	2,106,948	2,421,789		31,023,369	72,141,456		17,494,838		260,704,400	7,321,600	268,026,000

一、本表獎金包括以下各項：

1.考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第16、17、18條規定核發，110年度預算編列177人，計13,820,500元，執行結果決算153人，計14,193,455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181人，計17,202,869元，執行結果決算189人，計17,474,514元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

1.外包費：

- (1)委外清潔工作經費按件計算，預算數110,000元，決算數275,787元。
- (2)超額工友外包經費按件計算，預算數480,000元，決算數465,348元。
- (3)行政人力外包經費編列1人，預算數180,000元，決算數450,317元。
- (4)工友業務外包經費編列3人，預算數864,000元，決算數1,080,000元。

地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學  
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
122,206,664	2,712,300	1,504,849		27,202,431	66,625,173		15,955,187		236,206,604	9,336,696	245,543,300
122,206,664	2,712,300	1,504,849		27,202,431	66,625,173		15,955,187		236,206,604	9,336,696	245,543,300
19,612,702		1,055,360		4,465,538	1,769,836		2,664,985		29,568,421		29,568,421
18,399,033		960,644		4,076,554	1,718,332		2,454,333		27,608,896		27,608,896
1,213,669		94,716		388,984	51,504		210,652		1,959,525		1,959,525
141,819,366	2,712,300	2,560,209		31,667,969	68,395,009		18,620,172		265,775,025	9,336,696	275,111,721

地方教育發展基金－臺北市立大直高級中學  
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			257,105,000		263,731,434		6,626,434 2.58	
高中及高職教 育計畫			257,105,000		263,731,434		6,626,434 2.58	

地方教育發展基金－臺北市立大直高級中學  
**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	268,026,000	275,111,721	7,085,721	2.64
11 正式員額薪資	135,516,000	141,819,366	6,303,366	4.65
113 職員薪金	134,388,000	140,605,697	6,217,697	4.63
114 工員工資	1,128,000	1,213,669	85,669	7.59
12 聘僱及兼職人員薪資	9,428,548	12,048,996	2,620,448	27.79
121 聘用人員薪金	2,106,948	2,712,300	605,352	28.73
124 兼職人員酬金	7,321,600	9,336,696	2,015,096	27.52
13 超時工作報酬	2,421,789	2,560,209	138,420	5.72
131 加班費	2,373,789	2,560,209	186,420	7.85
132 值班費	48,000	0	-48,000	-100.00
15 獎金	31,023,369	31,667,969	644,600	2.08
151 考績獎金	13,820,500	14,193,455	372,955	2.70
152 年終獎金	17,202,869	17,474,514	271,645	1.58
16 退休及卹償金	72,141,456	68,395,009	-3,746,447	-5.19
161 職員退休及離職金	71,781,216	68,029,519	-3,751,697	-5.23
162 工員退休及離職金	90,240	298,734	208,494	231.04
163 卹償金	270,000	66,756	-203,244	-75.28
18 福利費	17,494,838	18,620,172	1,125,334	6.43
181 分擔員工保險費	11,700,036	14,541,056	2,841,020	24.28
183 傷病醫藥費	540,500	301,510	-238,990	-44.22
185 員工通勤交通費	1,890,000	1,349,060	-540,940	-28.62
18Y 其他福利費	3,364,302	2,428,546	-935,756	-27.81
2 服務費用	15,930,000	14,068,474	-1,861,526	-11.69
21 水電費	2,148,207	2,032,559	-115,648	-5.38
212 工作場所電費	1,818,054	1,767,012	-51,042	-2.81
214 工作場所水費	330,153	265,547	-64,606	-19.57
22 郵電費	437,295	352,581	-84,714	-19.37
221 郵費	38,199	72,730	34,531	90.40
222 電話費	309,096	209,695	-99,401	-32.16
224 數據通信費	90,000	70,156	-19,844	-22.05
23 旅運費	288,740	181,178	-107,562	-37.25
231 國內旅費	227,190	133,545	-93,645	-41.22
235 貨物運費	11,550	0	-11,550	-100.00
23Y 其他旅運費	50,000	47,633	-2,367	-4.73
24 印刷裝訂與廣告費	455,664	496,988	41,324	9.07
241 印刷及裝訂費	455,664	496,988	41,324	9.07
25 修理保養及保固費	2,672,682	2,226,639	-446,043	-16.69
252 一般房屋修護費	1,304,380	1,515,335	210,955	16.17
255 機械及設備修護費	339,330	237,295	-102,035	-30.07
257 雜項設備修護費	1,028,972	474,009	-554,963	-53.93
27 一般服務費	2,023,712	2,647,914	624,202	30.84
276 佣金、匯費、經理費及手續費	27,712	41,462	13,750	49.62
279 外包費	1,634,000	2,271,452	637,452	39.01
27F 體育活動費	362,000	335,000	-27,000	-7.46

地方教育發展基金－臺北市立大直高級中學  
**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	%
28 專業服務費	7,723,700	5,950,615	-1,773,085	-22.96
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6,716,500	4,645,130	-2,071,370	-30.84
287 委託檢驗(定)試驗認證費	83,000	73,510	-9,490	-11.43
289 試務甄選費	49,800	68,800	19,000	38.15
28A 電腦軟體服務費	0	256,747	256,747	0.00
28Y 其他專業服務費	874,400	906,428	32,028	3.66
29 公共關係費	180,000	180,000	0	0.00
291 公共關係費	180,000	180,000	0	0.00
3 材料及用品費	5,934,000	4,908,536	-1,025,464	-17.28
31 使用材料費	2,683,080	2,091,665	-591,415	-22.04
315 設備零件	2,683,080	2,091,665	-591,415	-22.04
32 用品消耗	3,250,920	2,816,871	-434,049	-13.35
321 辦公(事務)用品	1,009,700	602,059	-407,641	-40.37
322 報章雜誌	95,000	66,475	-28,525	-30.03
328 醫療用品(非醫療院所使用)	60,000	133,806	73,806	123.01
32Y 其他用品消耗	2,086,220	2,014,531	-71,689	-3.44
4 租金、償債、利息及相關手續費	67,000	121,650	54,650	81.57
44 交通及運輸設備租金	52,600	121,650	69,050	131.27
442 車租	52,600	121,650	69,050	131.27
45 雜項設備租金	14,400	0	-14,400	-100.00
451 雜項設備租金	14,400	0	-14,400	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	11,725,000	24,790,735	13,065,735	111.43
51 購建固定資產	2,064,000	2,766,016	702,016	34.01
514 購置機械及設備	1,806,041	2,403,998	597,957	33.11
516 購置雜項設備	257,959	362,018	104,059	40.34
52 購置無形資產	72,000	72,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	72,000	72,000	0	0.00
54 遞延支出	9,589,000	21,952,719	12,363,719	128.94
541 遞延修繕房屋建築支出	9,589,000	21,952,719	12,363,719	128.94
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,087,000	1,911,552	824,552	75.86
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	124,160	497,500	373,340	300.69
726 獎助學員生給與	124,160	497,500	373,340	300.69
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	960,840	1,412,052	451,212	46.96
743 獎勵費用	25,200	145,956	120,756	479.19
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	935,640	1,256,096	320,456	34.25
9 其他	204,000	170,131	-33,869	-16.60
91 其他支出	204,000	170,131	-33,869	-16.60
91Y 其他	204,000	170,131	-33,869	-16.60
合 計	302,973,000	321,082,799	18,109,799	5.98

地方教育發展基金－臺北市立大直高級中學  
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	180,000	180,000			
291 公共關係費	180,000	180,000			
統計所需項目	8,678,500	6,066,190	-2,612,310	-30.10	
185 員工通勤交通費	1,890,000	1,349,060	-540,940	-28.62	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6,716,500	4,645,130	-2,071,370	-30.84	
521 購置電腦軟體	72,000	72,000			

本 頁 空 白

# 丁、會計報表

本 頁 空 白

## 地方教育發展基金—

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	%
<b>資 產</b>	4,578,596,510	100.00	5,224,825,769	100.00	-646,229,259	-12.37
流動資產	17,638,884	0.39	33,956,304	0.65	-16,317,420	-48.05
現金	16,886,483	0.37	32,136,511	0.62	-15,250,028	-47.45
銀行存款	16,886,483	0.37	32,136,511	0.62	-15,250,028	-47.45
銀行存款-公庫存款	6,948,069	0.15	23,797,010	0.46	-16,848,941	-70.80
銀行存款-保管款	9,925,792	0.22	7,618,534	0.15	2,307,258	30.28
銀行存款-代繳費款專戶	2,609	0.00	710,954	0.01	-708,345	-99.63
銀行存款-教育儲蓄戶	10,013	0.00	10,013	0.00	0	0.00
應收款項	752,401	0.02	1,060,725	0.02	-308,324	-29.07
其他應收款	752,401	0.02	1,060,725	0.02	-308,324	-29.07
預付款項	0	0.00	759,068	0.01	-759,068	-100.00
預付費用	0	0.00	759,068	0.01	-759,068	-100.00
長期貸墊款及準備金	16,436,214	0.36	16,216,526	0.31	219,688	1.35
準備金	16,436,214	0.36	16,216,526	0.31	219,688	1.35
退休及離職準備金	3,059,265	0.07	4,142,721	0.08	-1,083,456	-26.15
其他準備金	13,376,949	0.29	12,073,805	0.23	1,303,144	10.79
其他準備金-獎助學金	6,538,006	0.14	6,938,270	0.13	-400,264	-5.77
其他準備金-其他	6,838,943	0.15	5,135,535	0.10	1,703,408	33.17
固定資產	26,315,728	0.57	30,839,937	0.59	-4,524,209	-14.67
土地改良物	18,254	0.00	18,254	0.00	0	0.00
土地改良物	1,825,470	0.04	1,825,470	0.03	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,807,216	-0.04	-1,807,216	-0.03	0	0.00
房屋建築及設備	300	0.00	300	0.00	0	0.00
房屋建築及設備	30,000	0.00	30,000	0.00	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-29,700	0.00	-29,700	0.00	0	0.00
機械及設備	16,969,920	0.37	20,250,616	0.39	-3,280,696	-16.20
機械及設備	68,035,081	1.49	67,521,306	1.29	513,775	0.76
累計折舊-機械及設備	-51,065,161	-1.12	-47,270,690	-0.90	-3,794,471	8.03
交通及運輸設備	1,108,570	0.02	910,668	0.02	197,902	21.73
交通及運輸設備	4,155,990	0.09	3,650,622	0.07	505,368	13.84
累計折舊-交通及運輸設備	-3,047,420	-0.07	-2,739,954	-0.05	-307,466	11.22
雜項設備	8,218,684	0.18	9,660,099	0.18	-1,441,415	-14.92
雜項設備	31,247,864	0.68	31,592,036	0.60	-344,172	-1.09
合 計	4,578,596,510	100.00	5,224,825,769	100.00	-646,229,259	-12.37

信託代理與保證資產

0

註：一、本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0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。

二、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。

臺北市立大直高級中學  
表  
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	4,533,400,955	99.01	5,159,945,436	98.76	-626,544,481	-12.14
流動負債	7,265,093	0.16	8,832,524	0.17	-1,567,431	-17.75
應付款項	6,594,991	0.14	7,854,482	0.15	-1,259,491	-16.04
應付代收款	5,698,207	0.12	5,435,198	0.10	263,009	4.84
應付代收款	5,698,207	0.12	5,435,198	0.10	263,009	4.84
應付費用	658,785	0.01	2,231,818	0.04	-1,573,033	-70.48
應付費用	658,785	0.01	2,231,818	0.04	-1,573,033	-70.48
其他應付款	237,999	0.01	187,466	0.00	50,533	26.96
其他應付款	237,999	0.01	187,466	0.00	50,533	26.96
預收款項	670,102	0.01	978,042	0.02	-307,940	-31.49
預收收入	670,102	0.01	978,042	0.02	-307,940	-31.49
預收收入	670,102	0.01	978,042	0.02	-307,940	-31.49
其他負債	4,526,135,862	98.85	5,151,112,912	98.59	-624,977,050	-12.13
什項負債	4,526,135,862	98.85	5,151,112,912	98.59	-624,977,050	-12.13
存入保證金	4,297,607	0.09	3,300,766	0.06	996,841	30.20
存入保證金	4,297,607	0.09	3,300,766	0.06	996,841	30.20
應付退休及離職金	3,059,265	0.07	4,142,721	0.08	-1,083,456	-26.15
應付退休及離職金	3,059,265	0.07	4,142,721	0.08	-1,083,456	-26.15
應付代管資產	4,517,801,418	98.67	5,143,070,221	98.44	-625,268,803	-12.16
應付代管資產	4,517,801,418	98.67	5,143,070,221	98.44	-625,268,803	-12.16
暫收及待結轉帳項	977,572	0.02	599,204	0.01	378,368	63.15
暫收及待結轉帳項	977,572	0.02	599,204	0.01	378,368	63.15
<b>淨資產</b>	45,195,555	0.99	64,880,333	1.24	-19,684,778	-30.34
淨資產	45,195,555	0.99	64,880,333	1.24	-19,684,778	-30.34
淨資產	45,195,555	0.99	64,880,333	1.24	-19,684,778	-30.34
累積餘額	45,195,555	0.99	64,880,333	1.24	-19,684,778	-30.34
合 計	4,578,596,510	100.00	5,224,825,769	100.00	-646,229,259	-12.37

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—  
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	%
累計折舊-雜項設備	-23,029,180	-0.50	-21,931,937	-0.42	-1,097,243	5.00
無形資產	346,866	0.01	346,318	0.01	548	0.16
無形資產	346,866	0.01	346,318	0.01	548	0.16
電腦軟體	346,866	0.01	346,318	0.01	548	0.16
其他資產	4,517,858,818	98.67	5,143,466,684	98.44	-625,607,866	-12.16
什項資產	4,517,858,818	98.67	5,143,466,684	98.44	-625,607,866	-12.16
暫付及待結轉帳項	57,400	0.00	396,463	0.01	-339,063	-85.52
代管資產	4,517,801,418	98.67	5,143,070,221	98.44	-625,268,803	-12.16
代管資產-土地改良物	117,488	0.00	142,832	0.00	-25,344	-17.74
代管資產-土地	4,480,768,500	97.86	5,104,250,203	97.69	-623,481,703	-12.21
代管資產-房屋建築及設備	36,915,430	0.81	38,677,186	0.74	-1,761,756	-4.56
合 計	4,578,596,510	100.00	5,224,825,769	100.00	-646,229,259	-12.37

信託代理與保證資產

0

註：一、本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0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。

二、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。

臺北市立大直高級中學  
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	4,578,596,510	100.00	5,224,825,769	100.00	-646,229,259	-12.37

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市立大直高級中學

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	308,815,884	100.00			308,815,884	
勞務收入	335,311	0.11			335,311	
服務收入	335,311	0.11			335,311	
財產收益	3,908,922	1.27			3,908,922	
廢舊物品售價收入	37,520	0.01			37,520	
財產交易利益	2,971,925	0.96			2,971,925	
其他財產收入	899,477	0.29			899,477	
政府撥入收入	280,642,407	90.88			280,642,407	
公庫撥款收入	268,784,909	87.04			268,784,909	
政府其他撥入收入	11,857,498	3.84			11,857,498	
教學收入	21,900,632	7.09			21,900,632	
學雜費收入	21,900,632	7.09			21,900,632	
其他收入	2,028,612	0.66			2,028,612	
受贈收入	462,810	0.15			462,810	
雜項收入	1,565,802	0.51			1,565,802	
支出	328,500,662	106.37			328,500,662	
人事支出	275,111,721	89.09			275,111,721	
人事支出	275,111,721	89.09			275,111,721	
業務支出	20,512,712	6.64			20,512,712	
業務支出	20,512,712	6.64			20,512,712	
獎補助支出	497,500	0.16			497,500	
其他獎補助	497,500	0.16			497,500	
財產損失	49,350	0.02			49,350	
財產交易損失	49,350	0.02			49,350	
折舊、折耗及攤銷	10,206,529	3.31			10,206,529	
固定資產折舊	10,085,077	3.27			10,085,077	
無形資產攤銷	121,452	0.04			121,452	
其他支出	22,122,850	7.16			22,122,850	
其他支出	22,122,850	7.16			22,122,850	
本期賸餘(短絀)	-19,684,778	-6.37			-19,684,778	
期初淨資產	64,880,333	21.01			64,880,333	
解繳公庫						
期末淨資產	45,195,555	14.64			45,195,555	

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—臺北市立大直高級中學  
**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)	-19,684,778
8002 調整非現金項目	6,861,638
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-12,823,140
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	661,827
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	3,595,072
8207 增加長期貸墊款及準備金	-1,964,971
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-6,094,025
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-3,802,097
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	5,726,872
8404 減少短期債務及其他負債	-4,351,663
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	1,375,209
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-15,250,028
87 期初現金及約當現金	32,136,511
88 期末現金及約當現金	16,886,483

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金減少數1,083,456元及代管資產減少數625,268,803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—臺北市立大直高級中學

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	305,921,682	2,894,202	308,815,884	收入
勞務收入	335,311		335,311	勞務收入
財產收入	936,997	2,971,925	3,908,922	財產收益
政府撥入收入	280,642,407		280,642,407	政府撥入收入
教學收入	21,900,632		21,900,632	教學收入
其他收入	2,106,335	-77,723	2,028,612	其他收入
基金用途	321,082,799	7,417,863	328,500,662	支出
用人費用	275,111,721		275,111,721	人事支出
服務費用	14,068,474	6,444,238	20,512,712	業務支出
材料及用品費	4,908,536	-4,908,536		
租金、償債、利息及相關手續費	121,650	-121,650		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,414,052	-1,414,052		
捐助、補助與獎助	497,500		497,500	獎補助支出
		49,350	49,350	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	24,790,735	-24,790,735		
		10,206,529	10,206,529	折舊、折耗及攤銷
其他	170,131	21,952,719	22,122,850	其他支出
本期賸餘(短絀)	-15,161,117	-4,523,661	-19,684,778	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	33,694,078	31,186,255	64,880,333	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	18,532,961	26,662,594	45,195,555	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立大直高級中學  
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」1,406萬8,474元與會計科目「業務支出」2,051萬2,712元間之調整數644萬4,238元，係「材料及用品費」490萬8,536元、「租金、償債、利息及相關手續費」12萬1,650元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」141萬4,052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297萬1,925元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 預算項目「其他收入」其中7萬7,723元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,020萬6,529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」4萬9,350元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

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」2,479萬735元，其中283萬8,016元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘2,195萬2,719元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

主辦會計人員：

機關長官：