

40501068

中華民國 113 年度

(113年1月1日至113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113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	06	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	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)					

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	338,936,747	337,964,620	972,127	0.29
基金用途	339,193,922	335,844,057	3,349,865	1.00
賸餘(短絀)	- 257,175	2,120,563	- 2,377,738	--
餘絀情形：				
基金餘額	16,760,208	17,017,383	- 257,175	- 1.51
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	2,764,767	- 225,004	2,989,771	--

附註：①現金流量之現金及約當現金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

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113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316,307,000元，決算數324,037,293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3,497,000元，決算數3,012,360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8,823,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數3,494,000元），決算數12,144,269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338,936,747元，較預算數327,054,000元，增加11,882,747元，計增3.63%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.違規罰款收入：決算數26,000元，較預算數0元，增加26,000元。

主要係因：廠商違約罰款覈實繳庫。

2.服務收入：決算數559,583元，較預算數336,000元，增加223,583元，計增66.54%。

主要係因：教科書作業管理費覈實繳庫。

3.財產處分收入：決算數13,375元，較預算數26,000元，減少12,625元，計減48.56%。

主要係因：報廢財產變賣收入覈實繳庫。

4.其他財產收入：決算數1,615,389元，較預算數967,000元，增加648,389元，計增67.05%。

主要係因：場地費使用收入覈實繳庫。

5.公庫撥款收入：決算數310,489,000元，較預算數301,561,000元，增加8,928,000元，計增2.96%。

6.政府其他撥入收入：決算數6,590,437元，較預算數0元，增加6,590,437元。

主要係因：教育部補助6,590,437元

(1)RA2218-112學年度擴大引進外籍英語教學人員計畫前瞻教師及全時外籍教學助理經費403,306元。

(2)RA2237-112學年度十二年國民基本教育課程新增鐘點費經費435,360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113年度

- (3)RA2254-112學年度國中學生學習扶助計畫開班經費31,512元。
- (4)RA2258-112學年度高中學生學習扶助計畫經費6,452元。
- (5)RA2260-112學年度國中活化教學與多元學習計畫經費31,316元。
- (6)RA2271-112學年度本土語言高中客家語課程開課經費25,178元。
- (7)RA2275-112學年度全英語授課實施計畫經費134,012元。
- (8)RA2287-112學年度國中部分領域課程雙語教學計畫經費180,731元。
- (9)RA2290-國教署商借112學年度本校陳師聘任代理教師經費501,270元。
- (10)RA2735-112年推動中小學社團學生棒球發展計畫經費19,763元。
- (11)RA3907-113年防制學生藥物濫用校園宣導實施計畫23,940元。
- (12)RA2361-112(1)、(2)國中小原住民族語教學支援工作人員交通費4,000元。
- (13)RA2337-112(1)、(2)本土語文(閩南、閩東及客語)國中小教師及教學支援交通費4,000元。
- (14)RA2348-112學年精進國中小教師教學專業與課程品質42,336元。
- (15)RA2285-中輟之慮學生彈性輔導及高關懷課程32,030元。
- (16)RA2253-112學年度本土語文及臺灣手語國中開課經費98,309元。
- (17)RA3219-113年度補助公立高中充實行政人力經費406,251元。
- (18)RA2763-擔任113年全中運各項運動競賽場地服務部志工組工作人員加班費82,553元。
- (19)RA3453-前瞻基礎建設113年新興科技教育遠距示範服務計畫之促進學校-經常門536,829元。
- (20)RA3205-前瞻基礎建設112學年度第2學期高中優質化輔助方案經常門441,927元。
- (21)RA3311-112學年度第2學期國中學校用書8,394元。
- (22)RA3214-113年高中友善校園學務工作資源中心經費15,000元。
- (23)RA3261-112下半年高中編制內教師參加客語及閩南語能力認證中高級報名費2,772元。
- (24)RA3257-112-2高中學生學習扶助計畫15,080元。
- (25)RA3206-前瞻基礎建設112學年度第2學期高中優質化輔助方案-資本門537,000元。
- (26)RA3A63-教師增能研習費(數位精進方案)19,500元。
- (27)RA3557-112-2推動高中多元資優教育方案經費57,048元。
- (28)RA2229-112公立國中增置專長教師員額實施計畫84,971元。
- (29)RA2252-112學年度高中臺灣手語國中開課經費12,702元。
- (30)RA3731-113年運動發展基金補助各級學校運動團隊270,000元。
- (31)RA2624-112學年國中小藝文場館體驗補助計畫14,400元。
- (32)RA3228-113年補助高中充實一般科目教學設備經費154,117元。
- (33)RA3275-113學年度全英語授課實施計畫經費33,266元。
- (34)RA3A63-113年推動中小學數位學習精進方案代理代課費317,160元。
- (35)RA3735-113年推動中小學社團學生棒球發展計畫經費1,592元。
- (36)RA3774-113年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費7,338元。
- (37)RA3258-113-1高中學生學習扶助計畫經費6,160元。
- (38)RA3254-113學年度國中學生學習扶助計畫開班經費39,600元。
- (39)RA3204-113年國中生涯發展經費第1期67,133元。
- (40)RA3260-113學年國中活化教學與多元學習計畫17,106元。
- (41)RA3293-前瞻基礎建設113學年度第1學期高中優質化輔助方案-經常門316,244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113年度

(42)RA3293-前瞻基礎建設113學年度第1學期高中優質化輔助方案-資本門399,000元。

(43)RA3A53-前瞻基礎建設113年新興科技教育遠距示範服務計畫之促進學校-資本門239,440元。

(44)RA3180-113年補助推動轉型正義教育課程及活動計畫32,609元。

(45)RA3237-113學年度十二年國民基本教育課程新增鐘點費經費331,440元。

(46)RA3253-113學年度本土語文及臺灣手語國中開課經費65,052元。

(47)RA3348-113學年精進國中教師教學專業與課程品質計畫-輔導員減課鐘點費36,960元。

(48)RA3278-113學年度高中本土語文開課經費19,758元。

(49)RA3249-113年高中教師參加客語及閩南語能力認證中高級報名費2,352元。

(50)RA3337-113-1本土語文(閩南、閩東及客語)國中小教師及教學支援交通費5,000元。

(51)RA3517-113學年臺灣手語直播共學經費11,289元。

(52)RA3278-113學年度高中臺灣手語開課經費9,879元。

6.學雜費收入：決算數18,559,044元，較預算數22,891,000元，減少4,331,956元，計減18.92%。

主要係因：學雜費覈實繳庫。

7.受贈收入：決算數777,870元，較預算數463,000元，增加314,870元，計增68.01%。

主要係因：各界捐助款覈實繳庫。

8.雜項收入：決算數306,049元，較預算數810,000元，減少503,951元，計減62.22%。

主要係因：數位學生證收入覈實繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數339,193,922元，較預算數328,627,000元，增加10,566,922元，計增3.22%。

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324,037,293元，較預算數316,307,000元，增加7,730,293元，計增2.44%。

2.一般行政管理計畫：決算數3,012,360元，較預算數3,497,000元，減少484,640元，計減13.86%。

主要係因：辦公事務用品費等覈實支用。

3.建築及設備計畫：決算數12,144,269元，較預算數8,823,000元，增加3,321,269元，計增37.64%。

主要係因：(1)補辦預算購置教學設備等共計3,459,605元。

(2)各項工程與設備結餘款138,336元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數257,175元，較預算短絀數1,573,000元，計相差1,315,825元。

主要係因：(1)場地使用費及各界捐款等各項收入較預期增加。

(2)辦公事務用品費覈實支用較預期減少。

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113年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入9,793,806元。
投資活動之淨現金流出5,379,415元。
籌資活動之淨現金流出1,649,624元。
本年度現金及約當現金之淨增2,764,767元。
期初現金及約當現金14,524,910元。
期末現金及約當現金17,289,677元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為65,051,592元，包括：

流動資產18,336,599元，較上年度18,144,170元，增加192,429元，主要係因覈實支應各樣業務計畫所需款項賸餘致公庫存款增加。

長期貸墊款及準備金14,438,710元，較上年度13,892,271元，增加546,439元，主要係因按月提撥勞工退休準備金致退休及離職準備金增加。

固定資產30,746,574元，較上年度33,895,479元，減少3,148,905元，主要係因提列資產折舊致固定資產減少。

無形資產608,166元，較上年度1,003,769元，減少395,603元，主要係因電腦軟體攤銷費用致無形資產減少。

其他資產921,543元，較上年度1,181,308元，減少259,765元，主要係因中央補助餐盒獎勵金覈實支應致暫付及待結轉帳項減少。

決算日負債總額為16,936,644元，包括：

流動負債9,519,620元，較上年度7,540,684元，增加1,978,936元，主要係因因應學生代收代辦業務需要致應付代收收款增加。

其他負債7,417,024元，較上年度8,659,682元，減少1,242,658元，主要係因退還採購案保固金增加致存入保證金減少。

決算日淨資產為48,114,948元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數24,461,572元及補辦預算數3,494,000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。

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 113 年度

單位：新臺幣元

項 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	327,054,000	100.00	338,936,747	100.00	11,882,747	3.63	337,964,620	100.00
41 徵收及依法分配收入			26,000	0.01	26,000	0.00		
415 違規罰款收入			26,000	0.01	26,000			
43 勞務收入	336,000	0.10	559,583	0.17	223,583	66.54	377,640	0.11
431 服務收入	336,000	0.10	559,583	0.17	223,583	66.54	377,640	0.11
45 財產收入	993,000	0.30	1,628,764	0.48	635,764	64.02	1,035,904	0.31
451 財產處分收入	26,000	0.01	13,375	0.00	-12,625	-48.56	6,130	0.00
45Y 其他財產收入	967,000	0.30	1,615,389	0.48	648,389	67.05	1,029,774	0.30
46 政府撥入收入	301,561,000	92.21	317,079,437	93.55	15,518,437	5.15	311,803,410	92.26
462 公庫撥款收入	301,561,000	92.21	310,489,000	91.61	8,928,000	2.96	303,006,503	89.66
46Y 政府其他撥入收入			6,590,437	1.94	6,590,437		8,796,907	2.60
4S 教學收入	22,891,000	7.00	18,559,044	5.48	-4,331,956	-18.92	23,264,007	6.88
4S1 學雜費收入	22,891,000	7.00	18,559,044	5.48	-4,331,956	-18.92	23,264,007	6.88
4Y 其他收入	1,273,000	0.39	1,083,919	0.32	-189,081	-14.85	1,483,659	0.44
4Y0 受贈收入	463,000	0.14	777,870	0.23	314,870	68.01	729,776	0.22
4YY 雜項收入	810,000	0.25	306,049	0.09	-503,951	-62.22	753,883	0.22
5 基金用途	328,627,000	100.48	339,193,922	100.08	10,566,922	3.22	335,844,057	99.37
52 高中及高職教育計畫	316,307,000	96.71	324,037,293	95.60	7,730,293	2.44	317,536,715	93.96
5L 一般行政管理計畫	3,497,000	1.07	3,012,360	0.89	-484,640	-13.86	3,251,168	0.96
5M 建築及設備計畫	8,823,000	2.70	12,144,269	3.58	3,321,269	37.64	15,056,174	4.45
購建固定資產	8,768,000	2.68	12,125,789	3.58	3,357,789	38.30	14,986,974	4.43
其他	55,000	0.02	18,480	0.01	-36,520	-66.40	69,200	0.02
本期賸餘（短絀）	-1,573,000		-257,175		1,315,825	-83.65	2,120,563	
期初基金餘額	13,113,000		17,017,383		3,904,383	29.77	14,896,820	
解繳公庫								
期末基金餘額	11,540,000		16,760,208		5,220,208	45.24	17,017,383	

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 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		24,461,572
415違規罰款收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	26,000
431服務收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	223,583
45Y其他財產收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	648,389
462公庫撥款收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	8,928,000
46Y政府其他撥入收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	6,590,437
4YO受贈收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	314,870
52 高中及高職教育計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	7,730,293

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 113 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	327,054,000	338,936,747	11,882,747	3.63	
41 徵收及依法分配收入		26,000	26,000	0.00	
415 違規罰款收入		26,000	26,000	0.00	主要係因廠商違約罰款覈實繳庫。
43 勞務收入	336,000	559,583	223,583	66.54	
431 服務收入	336,000	559,583	223,583	66.54	主要係因教科書作業款覈實繳庫。
45 財產收入	993,000	1,628,764	635,764	64.02	
451 財產處分收入	26,000	13,375	-12,625	-48.56	主要係因報廢財產變賣收入覈實繳庫。
45Y 其他財產收入	967,000	1,615,389	648,389	67.05	主要係因租借場地費收入覈實繳庫。
46 政府撥入收入	301,561,000	317,079,437	15,518,437	5.15	
462 公庫撥款收入	301,561,000	310,489,000	8,928,000	2.96	
46Y 政府其他撥入收入		6,590,437	6,590,437	0.00	主要係因教育部補助十二年國民基本教育課程新增鐘點費、高中優質化輔助方案、新興科技教育遠距示範服務計畫之促進學校等計畫經費。
4S 教學收入	22,891,000	18,559,044	-4,331,956	-18.92	
4S1 學雜費收入	22,891,000	18,559,044	-4,331,956	-18.92	主要係因學雜費覈實繳庫。
4Y 其他收入	1,273,000	1,083,919	-189,081	-14.85	
4Y0 受贈收入	463,000	777,870	314,870	68.01	主要係因各界捐助款覈實繳庫。
4YY 雜項收入	810,000	306,049	-503,951	-62.22	主要係因補發學生證收入覈實繳庫。

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 113 年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	328,627,000	339,193,922	10,566,922	3.22	
52 高中及高職教育計畫	316,307,000	324,037,293	7,730,293	2.44	
1 用人費用	295,565,000	303,038,778	7,473,778	2.53	
11 正式員額薪資	151,577,640	159,139,121	7,561,481	4.99	
113 職員薪金	150,773,640	158,017,857	7,244,217	4.80	
114 工員工資	804,000	1,121,264	317,264	39.46	
12 聘僱及兼職人員薪資	11,552,856	14,365,805	2,812,949	24.35	
121 聘用人員薪金	3,486,336	3,214,044	-272,292	-7.81	
124 兼職人員酬金	8,066,520	11,151,761	3,085,241	38.25	
13 加（夜）班費	3,014,325	2,548,770	-465,555	-15.44	
131 延長工時加班費	699,865	1,098,546	398,681	56.97	
134 未休假加班費	2,314,460	1,450,224	-864,236	-37.34	
15 獎金	37,812,397	34,549,813	-3,262,584	-8.63	
151 考績獎金	18,429,400	15,293,610	-3,135,790	-17.02	
152 年終獎金	19,382,997	19,256,203	-126,794	-0.65	
16 退休及卹償金	72,646,512	71,752,219	-894,293	-1.23	
161 職員退休及離職金	72,513,192	71,514,731	-998,461	-1.38	
162 工員退休及離職金	64,320	50,996	-13,324	-20.72	
163 卹償金	69,000	186,492	117,492	170.28	
18 福利費	18,961,270	20,683,050	1,721,780	9.08	
181 分擔員工保險費	13,499,040	16,341,275	2,842,235	21.06	
183 傷病醫藥費	642,900	320,200	-322,700	-50.19	
185 員工通勤交通費	1,506,120	1,539,647	33,527	2.23	
18Y 其他福利費	3,313,210	2,481,928	-831,282	-25.09	
2 服務費用	14,509,000	14,485,074	-23,926	-0.16	
21 水電費	2,220,572	2,474,732	254,160	11.45	
212 工作場所電費	1,955,572	2,125,100	169,528	8.67	
214 工作場所水費	265,000	349,632	84,632	31.94	
22 郵電費	398,756	309,377	-89,379	-22.41	
221 郵費	58,649	53,899	-4,750	-8.10	
222 電話費	268,107	209,202	-58,905	-21.97	
224 數據通信費	72,000	46,276	-25,724	-35.73	
23 旅運費	256,640	570,807	314,167	122.42	
231 國內旅費	217,190	475,449	258,259	118.91	
232 國外旅費		49,490	49,490		
235 貨物運費	11,550	10,329	-1,221	-10.57	
23Y 其他旅運費	27,900	35,539	7,639	27.38	
24 印刷裝訂與廣告費	472,064	565,026	92,962	19.69	

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 113 年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
241 印刷及裝訂費	472,064	565,026	92,962	19.69	
25 修理保養及保固費	2,516,372	1,891,086	-625,286	-24.85	
251 土地改良物修護費		10,752	10,752		
252 一般房屋修護費	1,377,380	1,048,259	-329,121	-23.89	
255 機械及設備修護費	339,020	311,715	-27,305	-8.05	
257 雜項設備修護費	799,972	520,360	-279,612	-34.95	
27 一般服務費	1,375,396	2,659,424	1,284,028	93.36	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	27,220	15,886	-11,334	-41.64	
279 外包費	85,000	406,501	321,501	378.24	
27D 計時與計件人員酬金	708,176	1,694,037	985,861	139.21	
27F 體育活動費	555,000	543,000	-12,000	-2.16	
28 專業服務費	7,269,200	6,014,622	-1,254,578	-17.26	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6,397,000	4,760,198	-1,636,802	-25.59	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	83,000	37,600	-45,400	-54.70	
288 委託考選訓練費		5,124	5,124		
289 試務甄選費	49,800	234,065	184,265	370.01	
28A 電腦軟體服務費	50,000	409,773	359,773	719.55	
28Y 其他專業服務費	689,400	567,862	-121,538	-17.63	
3 材料及用品費	3,374,000	3,405,227	31,227	0.93	
31 使用材料費	1,089,080	914,144	-174,936	-16.06	
315 設備零件	1,089,080	914,144	-174,936	-16.06	
32 用品消耗	2,284,920	2,491,083	206,163	9.02	
321 辦公(事務)用品	208,283	122,827	-85,456	-41.03	
322 報章雜誌	75,000	74,549	-451	-0.60	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	60,000	33,537	-26,463	-44.11	
32Y 其他用品消耗	1,941,637	2,260,170	318,533	16.41	
4 租金、償債、利息及相關手續費	61,000	241,630	180,630	296.11	
43 機器租金		14,000	14,000		
432 機械及設備租金		14,000	14,000		
44 交通及運輸設備租金	61,000	227,630	166,630	273.16	
442 車租	61,000	227,630	166,630	273.16	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,560,000	2,608,332	48,332	1.89	
72 捐助、補助與獎助	324,140	633,950	309,810	95.58	
726 獎助學員生給與	324,140	633,950	309,810	95.58	

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 113年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	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	2,235,860	1,968,382	-267,478	-11.96	決算數較預算數減少484,640元，主要係因辦公事務用品費等覈實支用。
743 獎勵費用	393,200	394,940	1,740	0.44	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,842,660	1,573,442	-269,218	-14.61	
75 競賽及交流活動費		6,000	6,000		
751 技能競賽		6,000	6,000		
9 其他	238,000	258,252	20,252	8.51	
91 其他支出	238,000	258,252	20,252	8.51	
91Y 其他	238,000	258,252	20,252	8.51	
5L 一般行政管理計畫	3,497,000	3,012,360	-484,640	-13.86	
1 用人費用	53,000	6,792	-46,208	-87.18	
13 加（夜）班費	53,000	6,792	-46,208	-87.18	
131 延長工時加班費	53,000	6,792	-46,208	-87.18	
2 服務費用	2,770,000	2,606,937	-163,063	-5.89	
22 郵電費		500	500		
224 數據通信費		500	500		
23 旅運費		335	335		
23Y 其他旅運費		335	335		
25 修理保養及保固費		6,945	6,945		
252 一般房屋修護費		6,945	6,945		
27 一般服務費	1,888,000	1,719,012	-168,988	-8.95	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		1,156	1,156		
279 外包費	1,888,000	1,717,856	-170,144	-9.01	
28 專業服務費	702,000	700,145	-1,855	-0.26	
28Y 其他專業服務費	702,000	700,145	-1,855	-0.26	
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	672,000	392,046	-279,954	-41.66	
31 使用材料費		46,600	46,600		
315 設備零件		46,600	46,600		
32 用品消耗	672,000	345,446	-326,554	-48.59	
321 辦公（事務）用品	672,000	345,446	-326,554	-48.59	
6 稅捐及規費(強制費)		4,585	4,585		
66 規費		4,585	4,585		
661 行政規費與強制費		4,585	4,585		

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 113年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	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	2,000	2,000			1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產(含遞延支出)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3,494,000元。建築及設備計畫之購建固定資產(含遞延支出)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3,459,605元。2.決算數較預算數增加3,321,269元，主要係(1)教育部補助高中優質化輔助方案等計畫補辦預算購置教學設備等共計3,459,605元(2)各項工程與設備結餘款138,336元。
71 會費	2,000	2,000			
713 職業團體會費	2,000	2,000			
5M 建築及設備計畫	8,823,000	12,144,269	3,321,269	37.64	
2 服務費用					
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	8,823,000	12,144,269	3,321,269	37.64	
51 購建固定資產	2,037,000	5,491,602	3,454,602	169.59	
514 購置機械及設備	1,315,500	3,267,782	1,952,282	148.41	
515 購置交通及運輸設備		337,836	337,836		
516 購置雜項設備	721,500	1,885,984	1,164,484	161.40	
52 購置無形資產	55,000	18,480	-36,520	-66.40	
521 購置電腦軟體	55,000	18,480	-36,520	-66.40	
54 遞延支出	6,731,000	6,634,187	-96,813	-1.44	
541 遞延修繕房屋建築支出	1,531,000	1,498,184	-32,816	-2.14	
542 其他遞延支出	5,200,000	5,136,003	-63,997	-1.23	

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 113 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)教科書發放工讀生按時計算，預算數44,000元，決算數33,000元。
- (2)教育部補助閩客語教學等外聘教師按節計算，預算數484,176元，決算數132,463元。
- (3)教育部補助外籍教師1人，預算數0元，決算數373,744元。
- (4)教育部補助充實行政人力1人，預算數180,000元，決算數598,944元。
- (5)教育部補助國中增置專長教師1人，預算數0元，決算數84,971元。
- (6)教育部補助商借本校教師聘請代理教師2人，預算數0元，決算數441,110元。
- (7)教育部補助新興科技教育展臨時人員按時計算，預算數0元，決算數29,805元。

2.外包費：

- (1)工友業務外包3人，預算數1,368,000元，決算數1,368,000元。
- (2)超額工友外包按件計算，預算數520,000元，決算數349,856元。
- (3)停車場委外清潔按件計算，預算數5,000元，決算數0元。
- (4)校園委外清潔工作按件計算，預算數80,000元，決算數100,355元。
- (5)園藝維護工作按件計算，預算數0元，決算數1,391元。
- (6)颱風修復工作按件計算，預算數0元，決算數304,755元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數123,179元；決算數45,331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
資產	117,453,871	-82,554,623	5,586,000
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	72,449,728	-52,852,916	3,287,500
交通及運輸設備	4,156,620	-3,322,216	339,000
雜項設備	37,988,284	-24,542,575	1,904,500
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	1,003,769		55,000
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3,287,500元，係法定預算數1,315,500元及補辦預算1,972,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計339,000元，係法定預算數0元及補辦預算339,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計1,904,500元，係法定預算數721,500元及補辦預算1,183,000元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數55,000元，係法定預算數55,000元。

減少數可用預算數437,744元，係法定預算數437,744元。

臺北市立大直高級中學

產明細表

113 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		
8,937,741	437,744	6,568,226	-5,914,023	31,354,740
				18,254
				300
5,939,529		3,478,456	-6,083,972	15,973,913
337,836		17,850	-283,607	870,783
2,641,896		2,657,837	453,556	13,883,324

註 三、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5,939,529元，變動原因為：(1)增置：資訊設備14吋筆電等3,267,782元。(2)撥入：教育局移撥平板電腦等及教育局補助款購置EMS等計2,671,747元。減少數計3,478,456元，變動原因為：(1)報廢：個人電腦等設備計3,478,456元。

2.交通及運輸設備：增加數計337,836元，變動原因為：(1)增置：「113年全國中等學校運動會」場地擴大機等設備337,836元。減少數計17,850元，變動原因為：(1)報廢：發電機設備計17,850元。

3.雜項設備：增加數計2,641,896元，變動原因為：(1)增置：活動中心LED電視等設備計1,885,984元。(2)撥入：教育局補助款購置冷氣機等及教育部撥入圖書一批計755,912元。減少數計2,657,837元，變動原因為：(1)報廢：冷氣機等設備計2,657,837元。

4.電腦軟體：增加數計18,480元，變動原因為：(1)增置：購置iPad App-Procreate(84U)軟體計18,480元。減少數計414,083元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年12月止累計攤銷金額414,083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－臺北市立大直高級中學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國113年度

單位：新臺幣元

項 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		1,315,500	1,972,000		3,287,500	3,267,782	-19,718	
機械及設備		1,315,500	1,972,000		3,287,500	3,267,782	-19,718	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			339,000		339,000	337,836	-1,164	
交通及運輸設備			339,000		339,000	337,836	-1,164	
購建中固定資產								
雜項設備		721,500	1,183,000		1,904,500	1,885,984	-18,516	
雜項設備		721,500	1,183,000		1,904,500	1,885,984	-18,516	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		2,037,000	3,494,000		5,531,000	5,491,602	-39,398	

本年度調整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113年度

單位：新臺幣元

科	目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計			3,494,000
購置機械及設備		113.02.20府授教會字第1133039075號	527,000
購置機械及設備		113.05.07府授主事預字第1133004123號	347,000
購置機械及設備		113.05.28府授教會字第1133065288號	201,000
購置機械及設備		113.09.24府授教會字第1133096949號	401,000
購置機械及設備		113.11.13府授主事預字第1133010256號	496,000
購置交通及運輸設備		113.02.20府授教會字第1133039075號	14,000
購置交通及運輸設備		113.05.07府授主事預字第1133004123號	262,000
購置交通及運輸設備		113.11.13府授主事預字第1133010256號	63,000
購置雜項設備		113.05.07府授主事預字第1133004123號	953,000
購置雜項設備		113.05.28府授教會字第1133065288號	230,000

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 113 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	184	186	2	臺北市府教育局113年12月2日府授教人字第1133111067號，增加特教及教學教師共計2員額。
職員	176	178	2	
技工	2	2	0	
聘用	6	6	0	
合計	184	186	2	

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)教科書發放工讀生按時計算。
 - (2)教育部補助閩客語教學等外聘教師按節計算。
 - (3)教育部補助外籍教師1人。
 - (4)教育部補助充實行政人力1人。
 - (5)教育部補助國中增置專長教師1人。
 - (6)教育部補助商借本校教師聘請代理教師2人。
 - (7)教育部補助新興科技教育展臨時人員按時計算。
- 2.外包費
 - (1)工友業務外包3人。
 - (2)超額工友外包按件計算。
 - (3)停車場委外清潔按件計算。
 - (4)校園委外清潔工作按件計算。
 - (5)園藝維護工作按件計算。
 - (6)颱風修復工作按件計算。

本 頁 空 白

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 113年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數											
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	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
高中及高職教育計畫	151,577,640	3,486,336	3,014,325		37,812,397	72,646,512		18,961,270		287,498,480	8,066,520	295,565,000
正式人員	151,577,640		2,883,660		37,376,605	16,748,304		18,278,806		226,865,015		226,865,015
聘僱人員		3,486,336	130,665		435,792	209,208		640,464		4,902,465		4,902,465
兼任人員											8,066,520	8,066,520
其他人員						55,689,000		42,000		55,731,000		55,731,000
一般行政管理計畫			53,000							53,000		53,000
正式人員			53,000							53,000		53,000
合 計	151,577,640	3,486,336	3,067,325		37,812,397	72,646,512		18,961,270		287,551,480	8,066,520	295,618,000

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條規定核發，113年度預算編列177人，計18,429,400元，執行結果決算175人，計15,293,610元。
- 年終工作獎金係依據行政院112年12月18日院授人給字第1124002162號函訂定發布「一百一十二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，113年度預算編列183人，計19,382,997元，執行結果決算192人，計19,256,203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)教科書發放工讀生經費，預算數44,000元，決算數33,000元。
- (2)教育部補助閩客語教學等外聘教師經費，預算數484,176元，決算數132,463元。
- (3)教育部補助外籍教師經費，預算數0元，決算數373,744元。
- (4)教育部補助充實行政人力經費，預算數180,000元，決算數598,944元。
- (5)教育部補助國中增置專長教師經費，預算數0元，決算數84,971元。
- (6)教育部補助商借本校教師聘請代理教師經費，預算數0元，決算數441,110元。
- (7)教育部補助新興科技教育展臨時人員經費，預算數0元，決算數29,805元。

2.外包費

- (1)工友業務外包經費，預算數1,368,000元，決算數1,368,000元。
- (2)超額工友外包經費，預算數520,000元，決算數349,856元。
- (3)停車場委外清潔經費，預算數5,000元，決算數0元。
- (4)校園委外清潔經費，預算數80,000元，決算數100,355元。
- (5)園藝維護經費，預算數0元，決算數1,391元。
- (6)颱風修復經費，預算數0元，決算數304,755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 113年 度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	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
159,139,121	3,214,044	2,548,770		34,549,813	71,752,219		20,683,050		291,887,017	11,151,761	303,038,778
159,139,121		2,403,087		34,157,344	16,602,328		19,012,294		231,314,174		231,314,174
	3,214,044	145,683		392,469	196,888		1,622,756		5,571,840		5,571,840
										11,151,761	11,151,761
					54,953,003		48,000		55,001,003		55,001,003
		6,792							6,792		6,792
		6,792							6,792		6,792
159,139,121	3,214,044	2,555,562		34,549,813	71,752,219		20,683,050		291,893,809	11,151,761	303,045,570

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 113 年度

貨幣單位：新臺幣元

[illegible]

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113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	295,618,000	303,045,570	7,427,570	2.51
11 正式員額薪資	151,577,640	159,139,121	7,561,481	4.99
113 職員薪金	150,773,640	158,017,857	7,244,217	4.80
114 工員工資	804,000	1,121,264	317,264	39.46
12 聘僱及兼職人員薪資	11,552,856	14,365,805	2,812,949	24.35
121 聘用人員薪金	3,486,336	3,214,044	-272,292	-7.81
124 兼職人員酬金	8,066,520	11,151,761	3,085,241	38.25
13 加（夜）班費	3,067,325	2,555,562	-511,763	-16.68
131 延長工時加班費	752,865	1,105,338	352,473	46.82
134 未休假加班費	2,314,460	1,450,224	-864,236	-37.34
15 獎金	37,812,397	34,549,813	-3,262,584	-8.63
151 考績獎金	18,429,400	15,293,610	-3,135,790	-17.02
152 年終獎金	19,382,997	19,256,203	-126,794	-0.65
16 退休及卹償金	72,646,512	71,752,219	-894,293	-1.23
161 職員退休及離職金	72,513,192	71,514,731	-998,461	-1.38
162 工員退休及離職金	64,320	50,996	-13,324	-20.72
163 卹償金	69,000	186,492	117,492	170.28
18 福利費	18,961,270	20,683,050	1,721,780	9.08
181 分擔員工保險費	13,499,040	16,341,275	2,842,235	21.06
183 傷病醫藥費	642,900	320,200	-322,700	-50.19
185 員工通勤交通費	1,506,120	1,539,647	33,527	2.23
18Y 其他福利費	3,313,210	2,481,928	-831,282	-25.09
2 服務費用	17,279,000	17,092,011	-186,989	-1.08
21 水電費	2,220,572	2,474,732	254,160	11.45
212 工作場所電費	1,955,572	2,125,100	169,528	8.67
214 工作場所水費	265,000	349,632	84,632	31.94
22 郵電費	398,756	309,877	-88,879	-22.29
221 郵費	58,649	53,899	-4,750	-8.10
222 電話費	268,107	209,202	-58,905	-21.97
224 數據通信費	72,000	46,776	-25,224	-35.03
23 旅運費	256,640	571,142	314,502	122.55
231 國內旅費	217,190	475,449	258,259	118.91
232 國外旅費	0	49,490	49,490	0.00
235 貨物運費	11,550	10,329	-1,221	-10.57
23Y 其他旅運費	27,900	35,874	7,974	28.58
24 印刷裝訂與廣告費	472,064	565,026	92,962	19.69
241 印刷及裝訂費	472,064	565,026	92,962	19.69
25 修理保養及保固費	2,516,372	1,898,031	-618,341	-24.57
251 土地改良物修護費	0	10,752	10,752	0.00
252 一般房屋修護費	1,377,380	1,055,204	-322,176	-23.39
255 機械及設備修護費	339,020	311,715	-27,305	-8.05
257 雜項設備修護費	799,972	520,360	-279,612	-34.95
27 一般服務費	3,263,396	4,378,436	1,115,040	34.17

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113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
276 佣金、匯費、經理費及手續費	27,220	17,042	-10,178	-37.39
279 外包費	1,973,000	2,124,357	151,357	7.67
27D 計時與計件人員酬金	708,176	1,694,037	985,861	139.21
27F 體育活動費	555,000	543,000	-12,000	-2.16
28 專業服務費	7,971,200	6,714,767	-1,256,433	-15.76
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6,397,000	4,760,198	-1,636,802	-25.59
287 委託檢驗(定)試驗認證費	83,000	37,600	-45,400	-54.70
288 委託考選訓練費	0	5,124	5,124	0.00
289 試務甄選費	49,800	234,065	184,265	370.01
28A 電腦軟體服務費	50,000	409,773	359,773	719.55
28Y 其他專業服務費	1,391,400	1,268,007	-123,393	-8.87
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	4,046,000	3,797,273	-248,727	-6.15
31 使用材料費	1,089,080	960,744	-128,336	-11.78
315 設備零件	1,089,080	960,744	-128,336	-11.78
32 用品消耗	2,956,920	2,836,529	-120,391	-4.07
321 辦公(事務)用品	880,283	468,273	-412,010	-46.80
322 報章雜誌	75,000	74,549	-451	-0.60
328 醫療用品(非醫療院所使用)	60,000	33,537	-26,463	-44.11
32Y 其他用品消耗	1,941,637	2,260,170	318,533	16.41
4 租金、償債、利息及相關手續費	61,000	241,630	180,630	296.11
43 機器租金	0	14,000	14,000	0.00
432 機械及設備租金	0	14,000	14,000	0.00
44 交通及運輸設備租金	61,000	227,630	166,630	273.16
442 車租	61,000	227,630	166,630	273.16
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	8,823,000	12,144,269	3,321,269	37.64
51 購建固定資產	2,037,000	5,491,602	3,454,602	169.59
514 購置機械及設備	1,315,500	3,267,782	1,952,282	148.41
515 購置交通及運輸設備	0	337,836	337,836	0.00
516 購置雜項設備	721,500	1,885,984	1,164,484	161.40
52 購置無形資產	55,000	18,480	-36,520	-66.40
521 購置電腦軟體	55,000	18,480	-36,520	-66.40
54 遞延支出	6,731,000	6,634,187	-96,813	-1.44
541 遞延修繕房屋建築支出	1,531,000	1,498,184	-32,816	-2.14
542 其他遞延支出	5,200,000	5,136,003	-63,997	-1.23
6 稅捐及規費(強制費)	0	4,585	4,585	0.00
66 規費	0	4,585	4,585	0.00
661 行政規費與強制費	0	4,585	4,585	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,562,000	2,610,332	48,332	1.89
71 會費	2,000	2,000	0	0.00

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113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	324,140	633,950	309,810	95.58
726 獎助學員生給與	324,140	633,950	309,810	95.58
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,235,860	1,968,382	-267,478	-11.96
743 獎勵費用	393,200	394,940	1,740	0.44
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,842,660	1,573,442	-269,218	-14.61
75 競賽及交流活動費	0	6,000	6,000	0.00
751 技能競賽	0	6,000	6,000	0.00
9 其他	238,000	258,252	20,252	8.51
91 其他支出	238,000	258,252	20,252	8.51
91Y 其他	238,000	258,252	20,252	8.51
合 計	328,627,000	339,193,922	10,566,922	3.22

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 113年 度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	180,000	229,490	49,490	27.49	依臺北市府教育 局113年4月1日北市教綜字 第1133046332號函，同意使用民 間贊助款支應教師參與113年日 本科學專題發表教育旅行經費計 新臺幣49,490元。
232 國外旅費		49,490	49,490		
291 公共關係費	180,000	180,000			
統計所需項目	8,666,296	8,012,362	-653,934	-7.55	
185 員工通勤交通費	1,506,120	1,539,647	33,527	2.23	
27D 計時與計件人員酬金	708,176	1,694,037	985,861	139.21	
285 講課鐘點、稿費、出席審 查及查詢費	6,397,000	4,760,198	-1,636,802	-25.59	
521 購置電腦軟體	55,000	18,480	-36,520	-66.40	

本 頁 空 白

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	65,051,592	100.00	68,116,997	100.00	-3,065,405	-4.50
流動資產	18,336,599	28.19	18,144,170	26.64	192,429	1.06
現金	17,289,677	26.58	14,524,910	21.32	2,764,767	19.03
銀行存款	17,289,677	26.58	14,524,910	21.32	2,764,767	19.03
銀行存款-公庫存款	9,303,158	14.30	6,762,558	9.93	2,540,600	37.57
銀行存款-保管款	7,973,121	12.26	7,752,281	11.38	220,840	2.85
銀行存款-代繳費款專戶	3,266	0.01	0	0.00	3,266	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	10,132	0.02	10,071	0.01	61	0.61
應收款項	1,046,922	1.61	2,235,083	3.28	-1,188,161	-53.16
其他應收款	1,046,922	1.61	2,235,083	3.28	-1,188,161	-53.16
預付款項	0	0.00	1,384,177	2.03	-1,384,177	-100.00
預付費用	0	0.00	1,384,177	2.03	-1,384,177	-100.00
長期貸墊款及準備金	14,438,710	22.20	13,892,271	20.39	546,439	3.93
準備金	14,438,710	22.20	13,892,271	20.39	546,439	3.93
退休及離職準備金	3,979,750	6.12	3,572,784	5.25	406,966	11.39
其他準備金	10,458,960	16.08	10,319,487	15.15	139,473	1.35
其他準備金-獎助學金	5,180,469	7.96	5,594,171	8.21	-413,702	-7.40
其他準備金-其他	5,278,491	8.11	4,725,316	6.94	553,175	11.71
固定資產	30,746,574	47.26	33,895,479	49.76	-3,148,905	-9.29
土地改良物	18,254	0.03	18,254	0.03	0	0.00
土地改良物	1,825,470	2.81	1,825,470	2.68	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,807,216	-2.78	-1,807,216	-2.65	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	0.05	30,000	0.04	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-29,700	-0.05	-29,700	-0.04	0	0.00
機械及設備	15,973,913	24.56	19,596,812	28.77	-3,622,899	-18.49
機械及設備	74,910,801	115.16	72,449,728	106.36	2,461,073	3.40
累計折舊-機械及設備	-58,936,888	-90.60	-52,852,916	-77.59	-6,083,972	11.51
交通及運輸設備	870,783	1.34	834,404	1.22	36,379	4.36
交通及運輸設備	4,476,606	6.88	4,156,620	6.10	319,986	7.70
累計折舊-交通及運輸設備	-3,605,823	-5.54	-3,322,216	-4.88	-283,607	8.54
雜項設備	13,883,324	21.34	13,445,709	19.74	437,615	3.25
雜項設備	37,972,343	58.37	37,988,284	55.77	-15,941	-0.04

信託代理與保證資產 43,335

保證品 43,335

註：1. 本年度信託代理與保證資產(負債)為43,335元，不列入資產、負債項下，保證品係113年大勢承營造股份有限公司教學大樓第1棟屋頂防水修繕工程保固金(銀行連帶保證書)計43,335元保固期限至118年9月24日。

2. 上年度信託代理與保證資產(負債)為0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. 珍貴動產、不動產之總額0元。

5. 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。

6. 本表什項資產上年度決算數較審定數減少4,790,187,976元，係「應付代管資產」由什項負債項下重分類至什項資產所致。

40501068-30

臺北市立大直高級中學
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	16,936,644	26.04	16,200,366	23.78	736,278	4.54
流動負債	9,519,620	14.63	7,540,684	11.07	1,978,936	26.24
應付款項	8,638,775	13.28	6,928,583	10.17	1,710,192	24.68
應付代收款	6,207,115	9.54	5,356,003	7.86	851,112	15.89
應付代收款	6,207,115	9.54	5,356,003	7.86	851,112	15.89
應付費用	2,186,660	3.36	1,421,106	2.09	765,554	53.87
應付費用	2,186,660	3.36	1,421,106	2.09	765,554	53.87
其他應付款	245,000	0.38	151,474	0.22	93,526	61.74
其他應付款	245,000	0.38	151,474	0.22	93,526	61.74
預收款項	880,845	1.35	612,101	0.90	268,744	43.91
預收收入	880,845	1.35	612,101	0.90	268,744	43.91
預收收入	880,845	1.35	612,101	0.90	268,744	43.91
其他負債	7,417,024	11.40	8,659,682	12.71	-1,242,658	-14.35
什項負債	7,417,024	11.40	8,659,682	12.71	-1,242,658	-14.35
存入保證金	2,700,947	4.15	3,587,657	5.27	-886,710	-24.72
存入保證金	2,700,947	4.15	3,587,657	5.27	-886,710	-24.72
應付退休及離職金	3,979,750	6.12	3,572,784	5.25	406,966	11.39
應付退休及離職金	3,979,750	6.12	3,572,784	5.25	406,966	11.39
暫收及待結轉帳項	736,327	1.13	1,499,241	2.20	-762,914	-50.89
暫收及待結轉帳項	736,327	1.13	1,499,241	2.20	-762,914	-50.89
淨資產	48,114,948	73.96	51,916,631	76.22	-3,801,683	-7.32
淨資產	48,114,948	73.96	51,916,631	76.22	-3,801,683	-7.32
淨資產	48,114,948	73.96	51,916,631	76.22	-3,801,683	-7.32
累積餘額	48,114,948	73.96	51,916,631	76.22	-3,801,683	-7.32
合 計	65,051,592	100.00	68,116,997	100.00	-3,065,405	-4.50

信託代理與保證負債 43,335

應付保證品 43,335

註：

地方教育發展基金—
平衡
中華民國113

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	-24,089,019	-37.03	-24,542,575	-36.03	453,556	-1.85
無形資產	608,166	0.93	1,003,769	1.47	-395,603	-39.41
無形資產	608,166	0.93	1,003,769	1.47	-395,603	-39.41
電腦軟體	608,166	0.93	1,003,769	1.47	-395,603	-39.41
其他資產	921,543	1.42	1,181,308	1.73	-259,765	-21.99
什項資產	921,543	1.42	1,181,308	1.73	-259,765	-21.99
暫付及待結轉帳項	921,543	1.42	1,181,308	1.73	-259,765	-21.99
代管資產	4,788,516,268	361.11	4,790,187,976	362.29	-1,671,708	-0.03
代管資產-土地改良物	41,456	0.06	66,800	0.10	-25,344	-37.94
代管資產-土地	4,756,508,100	311.90	4,756,508,100	312.85	0	0.00
代管資產-房屋建築及設備	31,966,712	49.14	33,613,076	49.35	-1,646,364	-4.90
應付代管資產	-4,788,516,268	361.11	-4,790,187,976	362.29	1,671,708	-0.03
合 計	65,051,592	100.00	68,116,997	100.00	-3,065,405	-4.50

信託代理與保證資產 43,335

保證品 43,335

註：1. 本年度信託代理與保證資產(負債)為43,335元，不列入資產、負債項下，保證品係113年大勢承營造股份有限公司教學大樓第1棟屋頂防水修繕工程保固金(銀行連帶保證書)計43,335元保固期限至118年9月24日。

2. 上年度信託代理與保證資產(負債)為0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. 珍貴動產、不動產之總額0元。

5. 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。

6. 本表什項資產上年度決算數較審定數減少4,790,187,976元，係「應付代管資產」由什項負債項下重分類至什項資產所致。

40501068-32

臺北市立大直高級中學
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	65,051,592	100.00	68,116,997	100.00	-3,065,405	-4.50

信託代理與保證負債 43,335

應付保證品 43,335

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113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	338,936,747	100.00	350,073,805	100.00	-11,137,058	-3.18
徵收及依法分配收入	26,000	0.01	0	0.00	26,000	0.00
違規罰款收入	26,000	0.01	0	0.00	26,000	0.00
勞務收入	559,583	0.17	377,640	0.11	181,943	48.18
服務收入	559,583	0.17	377,640	0.11	181,943	48.18
財產收益	1,628,764	0.48	13,065,978	3.73	-11,437,214	-87.53
廢舊物品售價收入	3,000	0.00	70	0.00	2,930	1,185.71
財產交易利益	10,375	0.00	12,036,134	3.44	-12,025,759	-99.91
其他財產收入	1,615,389	0.48	1,029,774	0.29	585,615	56.87
政府撥入收入	317,079,437	93.55	311,803,410	89.07	5,276,027	1.69
公庫撥款收入	310,489,000	91.61	303,006,503	86.56	7,482,497	2.47
政府其他撥入收入	6,590,437	1.94	8,796,907	2.51	-2,206,470	-25.08
教學收入	18,559,044	5.48	23,264,007	6.65	-4,704,963	-20.22
學雜費收入	18,559,044	5.48	23,264,007	6.65	-4,704,963	-20.22
其他收入	1,083,919	0.32	1,562,770	0.45	-478,851	-30.64
受贈收入	777,870	0.23	814,776	0.23	-36,906	-4.53
雜項收入	306,049	0.09	747,994	0.21	-441,945	-59.08
支出	346,166,089	102.13	343,420,972	98.10	2,745,117	0.80
人事支出	303,045,570	89.41	292,015,169	83.42	11,030,401	3.78
人事支出	303,045,570	89.41	292,015,169	83.42	11,030,401	3.78
業務支出	23,111,881	6.82	27,416,964	7.83	-4,305,083	-15.70
業務支出	23,111,881	6.82	27,416,964	7.83	-4,305,083	-15.70
獎補助支出	633,950	0.19	669,200	0.19	-35,250	-5.27
其他獎補助	633,950	0.19	669,200	0.19	-35,250	-5.27
財產損失	61,563	0.02	88,110	0.03	-26,547	-30.13
財產交易損失	61,563	0.02	88,110	0.03	-26,547	-30.13
折舊、折耗及攤銷	12,420,686	3.66	12,102,358	3.46	318,328	2.63
固定資產折舊	12,006,603	3.54	11,622,311	3.32	384,292	3.31
無形資產攤銷	414,083	0.12	480,047	0.14	-65,964	-13.74
其他支出	6,892,439	2.03	11,129,171	3.18	-4,236,732	-38.07
其他支出	6,892,439	2.03	11,129,171	3.18	-4,236,732	-38.07
本期賸餘（短絀）	-7,229,342	-2.13	6,652,833	0.02	-13,882,175	-5.06
期初淨資產	51,916,631	15.32	45,263,798	0.13	6,652,833	2.42
解繳公庫						
淨資產調整數	3,427,659		0		3,427,659	
期末淨資產	48,114,948	14.20	51,916,631	0.15	-3,801,683	-1.38

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113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)	-7,229,342
8002 調整非現金項目	17,023,148
81 業務活動之淨現金流入(流出)	9,793,806
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	961,108
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	6,900,168
8207 增加長期貸墊款及準備金	-1,100,581
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-12,140,110
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-5,379,415
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	3,578,531
8404 減少短期債務及其他負債	-5,228,155
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,649,624
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,764,767
87 期初現金及約當現金	14,524,910
88 期末現金及約當現金	17,289,677

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406,966元及代管資產減少數1,671,708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

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 113 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	338,936,747		338,936,747	收入
徵收及依法分配收入	26,000		26,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	559,583		559,583	勞務收入
財產收入	1,628,764		1,628,764	財產收益
政府撥入收入	317,079,437		317,079,437	政府撥入收入
教學收入	18,559,044		18,559,044	教學收入
其他收入	1,083,919		1,083,919	其他收入
基金用途	339,193,922	6,972,167	346,166,089	支出
用人費用	303,045,570		303,045,570	人事支出
服務費用	17,092,011	6,019,870	23,111,881	業務支出
材料及用品費	3,797,273	-3,797,273		
租金、償債、利息及相關手續費	241,630	-241,630		
稅捐及規費(強制費)	4,585	-4,585		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,976,382	-1,976,382		
捐助、補助與獎助	633,950		633,950	獎補助支出
資產短絀		61,563	61,563	財產損失
		12,420,686	12,420,686	折舊、折耗及攤銷
其他	258,252	6,634,187	6,892,439	其他支出
遞延支出	6,634,187	-6,634,187		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	5,510,082	-5,510,082		
本期賸餘(短絀)	-257,175	-6,972,167	-7,229,342	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	17,017,383	34,899,248	51,916,631	期初淨資產
解繳公庫		3,427,659	3,427,659	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	16,760,208	31,354,740	48,114,948	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 113 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及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數 551 萬 82 元，其中 551 萬 82 元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」1,709 萬 2,011 元與會計科目「業務支出」2,311 萬 1,881 元間之調整數 601 萬 9,870 元，係「材料及用品費」379 萬 7,273 元、「租金、償債、利息及相關手續費」24 萬 1,630 元、「稅捐及規費(強制費)」4,585 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)197 萬 6,382 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「折舊、折耗及攤銷」1,242 萬 686 元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
- 2.會計科目「財產損失」6 萬 1,563 元，係報廢固定資產所發生損失。

四、其他：

- 1.預算項目「其他」25 萬 8,252 元與會計科目「其他支出」689 萬 2,439 元間之調整數 663 萬 4,187 元，係「遞延支出」663 萬 4,187 元。
- 2.會計科目「淨資產調整數」342 萬 7,659 元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產。

主辦會計人員：



機關長官：

