

40501068

中華民國 114 年度

(114年1月1日至114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114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 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	351,134,847	338,936,747	12,198,100	3.60
基金用途	347,830,288	339,193,922	8,636,366	2.55
賸餘(短絀)	3,304,559	257,175	3,561,734	--
餘絀情形：				
基金餘額	20,064,767	16,760,208	3,304,559	19.72
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	4,161,060	2,764,767	6,925,827	--

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114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329,578,000元，決算數331,398,019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3,569,000元，決算數2,919,162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5,617,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數3,199,000元），決算數13,513,107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351,134,847元，較預算數334,139,000元，增加16,995,847元，計增5.09%。

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2,167元，較預算數0元，增加2,167元。

主要係因：廠商違約罰款覈實繳庫。

2.服務收入：決算數434,907元，較預算數348,000元，增加86,907元，計增24.97%。

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18,095元，較預算數26,000元，減少7,905元，計減30.4%。

主要係因：報廢財產變賣收入覈實繳庫。

4.租金收入：決算數30,012元，較預算數33,000元，減少2,988元，計減9.05%。

主要係因：合作社租金收入覈實繳庫。

5.利息收入：決算數2元，較預算數0元，增加2元。

主要係因：郵局薪資劃撥帳戶退匯時利息收入覈實繳庫。

6.公庫撥款收入：決算數318,274,768元，較預算數308,548,000元，增加9,726,768元，計增3.15%。

主要係因：教育局補助114年高中普通教室環境改善工程、用人費用不足數等覈實繳庫。

7.政府其他撥入收入：決算數4,408,364元，較預算數0元，增加4,408,364元。

主要係因：教育部補助4,408,364元

(1)RA3237-113學年度十二年國民基本教育課程新增鐘點費經費436,436元。

(2)RA3253-113學年度本土語文及臺灣手語國中開課經費78,783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114年度

- (3)RA3258-113-1高中學生學習扶助計畫經費3,200元。
- (4)RA3260-113學年國中活化教學與多元學習計畫33,987元。
- (5)RA3278-113學年度高中本土語文開課經費26,811元。
- (6)RA3275-113學年度全英語授課實施計畫經費175,204元。
- (7)RA3735-113年推動中小學社團學生棒球發展計畫經費18,408元。
- (8)RA3244-113-1高中第二外語教育計畫經費1,752元。
- (9)RA3278-113學年度高中臺灣手語開課經費13,407元。
- (10)RA4219-114年度補助公立高中充實行政人力經費420,000元。
- (11)RA3506-113-1學期資優教育充實方案經費22,200元。
- (12)RA3285-113學年中輟預防追蹤與復學輔導12,758元。
- (13)RA3204-113學年國中生涯發展教育(部款)3,267元。
- (14)RA4205-113學年度第2學期高中優質化輔助方案-經常門339,578元。
- (15)RA4206-113學年度第2學期高中優質化輔助方案-資本門424,550元。
- (16)113學年度第2學期兼任輔導員及秘書減課鐘點費等其他計畫共計2,398,023元。

8.使用規費收入：決算數1,763,745元，較預算數934,000元，增加829,745元，計增88.84%。

主要係因：場地使用費覈實繳庫。

9.學雜費收入：決算數25,258,316元，較預算數22,891,000元，增加2,367,316元，計增10.34%。

主要係因：學雜費覈實繳庫。

10.受贈收入：決算數635,590元，較預算數463,000元，增加172,590元，計增37.28%。

主要係因：各界捐助款覈實繳庫。

11.雜項收入：決算數308,881元，較預算數896,000元，減少587,119元，計減65.53%。

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347,830,288元，較預算數338,764,000元，增加9,066,288元，計增2.68%。

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331,398,019元，較預算數329,578,000元，增加1,820,019元，計增0.55%。

2.一般行政管理計畫：決算數2,919,162元，較預算數3,569,000元，減少649,838元，計減18.21%。

3.建築及設備計畫：決算數13,513,107元，較預算數5,617,000元，增加7,896,107元，計增140.58%。

主要係因：(1)補辦預算購置教學設備等奉准先行辦理共計3,191,150元。

(2)教育局補助普通教室環境改善工程併決算共計4,663,395元；

教育部補助購置電腦軟體併決算共計100,000元。

(3)各項工程與設備結餘款58,438元。

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數3,304,559元，較預算短絀數4,625,000元，反絀為餘，計相差7,929,559元。

主要係因：(1)學雜費收入及場地開放等各項收入較預期增加。

(2)辦公事務用品費覈實支出較預期減少。

# 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114年度

### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入2,031,309元。

投資活動之淨現金流出5,693,026元。

籌資活動之淨現金流出499,343元。

本年度現金及約當現金之淨減4,161,060元。

期初現金及約當現金17,289,677元。

期末現金及約當現金13,128,617元。

### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為65,354,840元，包括：

流動資產20,882,180元，較上年度18,336,599元，增加2,545,581元，主要係因教育部補助各項計畫尚未撥款致其他應收款增加。

長期貸墊款及準備金14,756,513元，較上年度14,438,710元，增加317,803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28,134,937元，較上年度30,746,574元，減少2,611,637元，主要係因報廢到期資產致固定資產減少。

無形資產422,711元，較上年度608,166元，減少185,455元，主要係因電腦軟體攤銷費用致無形資產減少。

其他資產1,158,499元，較上年度921,543元，增加236,956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增加。

決算日負債總額為16,732,425元，包括：

流動負債9,421,394元，較上年度9,519,620元，減少98,226元，主要係因應學生代收代辦業務覈實支應致應付代收款減少。

其他負債7,311,031元，較上年度7,417,024元，減少105,993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48,622,415元。

### 五、其他：

(一) 本年度併決算數24,177,273元及補辦預算數3,199,000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。

本 頁 空 白

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 114 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	334,139,000	100.00	351,134,847	100.00	16,995,847	5.09	338,936,747	100.00
41 徵收及依法分配收入			2,167	0.00	2,167	0.00	26,000	0.01
4115 違規罰款收入			2,167	0.00	2,167		26,000	0.01
43 勞務收入	348,000	0.10	434,907	0.12	86,907	24.97	559,583	0.17
431 服務收入	348,000	0.10	434,907	0.12	86,907	24.97	559,583	0.17
45 財產收入	59,000	0.02	48,109	0.01	-10,891	-18.46	1,628,764	0.48
451 財產處分收入	26,000	0.01	18,095	0.01	-7,905	-30.40	13,375	0.00
452 租金收入	33,000	0.01	30,012	0.01	-2,988	-9.05		
454 利息收入			2	0.00	2			
45Y 其他財產收入							1,615,389	0.48
46 政府撥入收入	308,548,000	92.34	322,683,132	91.90	14,135,132	4.58	317,079,437	93.55
462 公庫撥款收入	308,548,000	92.34	318,274,768	90.64	9,726,768	3.15	310,489,000	91.61
46Y 政府其他撥入收入			4,408,364	1.26	4,408,364		6,590,437	1.94
47 規費收入	934,000	0.28	1,763,745	0.50	829,745	88.84		
473 使用規費收入	934,000	0.28	1,763,745	0.50	829,745	88.84		
4S 教學收入	22,891,000	6.85	25,258,316	7.19	2,367,316	10.34	18,559,044	5.48
4S1 學雜費收入	22,891,000	6.85	25,258,316	7.19	2,367,316	10.34	18,559,044	5.48
4Y 其他收入	1,359,000	0.41	944,471	0.27	-414,529	-30.50	1,083,919	0.32
4Y0 受贈收入	463,000	0.14	635,590	0.18	172,590	37.28	777,870	0.23
4YY 雜項收入	896,000	0.27	308,881	0.09	-587,119	-65.53	306,049	0.09
5 基金用途	338,764,000	101.38	347,830,288	99.06	9,066,288	2.68	339,193,922	100.08
52 高中及高職教育計畫	329,578,000	98.63	331,398,019	94.38	1,820,019	0.55	324,037,293	95.60
5L 一般行政管理計畫	3,569,000	1.07	2,919,162	0.83	-649,838	-18.21	3,012,360	0.89
5M 建築及設備計畫	5,617,000	1.68	13,513,107	3.85	7,896,107	140.58	12,144,269	3.58
購建固定資產	5,557,000	1.66	13,353,107	3.80	7,796,107	140.29	12,125,789	3.58
其他	60,000	0.02	160,000	0.05	100,000	166.67	18,480	0.01
本期賸餘(短絀)	-4,625,000		3,304,559		7,929,559	-171.45	-257,175	
期初基金餘額	15,444,000		16,760,208		1,316,208	8.52	17,017,383	
解繳公庫								
期末基金餘額	10,819,000		20,064,767		9,245,767	85.46	16,760,208	

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 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		24,177,273
411徵收收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	2,167
431服務收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	86,907
454利息收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	2
462公庫撥款收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	9,726,768
46Y政府其他撥入收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	4,408,364
473使用規費收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	829,745
4S1學雜費收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	2,367,316
4YO受贈收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	172,590
52 高中及高職教育計畫	115.2.6北市教會字第1153039477號	1,820,019
5M 建築及設備計畫	114.7.29北市教會字第1143084901號	40,000
5M 建築及設備計畫	115.2.6北市教會字第1153039477號	4,723,395

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 114 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	334,139,000	351,134,847	16,995,847	5.09	
41 徵收及依法分配收入		2,167	2,167	0.00	
4115 違規罰款收入		2,167	2,167	0.00	主要係因廠商違約罰款收入覈實繳庫。
43 勞務收入	348,000	434,907	86,907	24.97	
431 服務收入	348,000	434,907	86,907	24.97	主要係因教科書作業管理費覈實繳庫。
45 財產收入	59,000	48,109	-10,891	-18.46	
451 財產處分收入	26,000	18,095	-7,905	-30.40	主要係因本年度財產變賣收入覈實繳庫。
452 租金收入	33,000	30,012	-2,988	-9.05	
454 利息收入		2	2	0.00	主要係因郵局薪資劃撥帳戶退匯時利息收入覈實繳庫。
46 政府撥入收入	308,548,000	322,683,132	14,135,132	4.58	
462 公庫撥款收入	308,548,000	318,274,768	9,726,768	3.15	
46Y 政府其他撥入收入		4,408,364	4,408,364	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。
47 規費收入	934,000	1,763,745	829,745	88.84	
473 使用規費收入	934,000	1,763,745	829,745	88.84	主要係因開放場地收入覈實繳庫。
4S 教學收入	22,891,000	25,258,316	2,367,316	10.34	
4S1 學雜費收入	22,891,000	25,258,316	2,367,316	10.34	
4Y 其他收入	1,359,000	944,471	-414,529	-30.50	
4YO 受贈收入	463,000	635,590	172,590	37.28	主要係因接受各界捐款覈實繳庫。
4YY 雜項收入	896,000	308,881	-587,119	-65.53	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 114 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	338,764,000	347,830,288	9,066,288	2.68	
52 高中及高職教育計畫	329,578,000	331,398,019	1,820,019	0.55	
1 用人費用	307,556,000	308,166,820	610,820	0.20	
11 正式員額薪資	159,093,000	162,531,780	3,438,780	2.16	
113 職員薪金	158,235,000	161,377,589	3,142,589	1.99	
114 工員工資	858,000	1,154,191	296,191	34.52	
12 聘僱及兼職人員薪資	11,870,880	14,632,832	2,761,952	23.27	
121 聘用人員薪金	3,628,800	3,475,488	-153,312	-4.22	
124 兼職人員酬金	8,242,080	11,157,344	2,915,264	35.37	
13 加(夜)班費	3,144,293	2,637,571	-506,722	-16.12	
131 延長工時加班費	705,412	496,803	-208,609	-29.57	
134 未休假加班費	2,438,881	2,140,768	-298,113	-12.22	
15 獎金	39,648,675	36,569,613	-3,079,062	-7.77	
151 考績獎金	19,308,450	16,632,911	-2,675,539	-13.86	
152 年終獎金	20,340,225	19,936,702	-403,523	-1.98	
16 退休及卹償金	74,310,060	70,807,186	-3,502,874	-4.71	
161 職員退休及離職金	74,054,700	70,603,198	-3,451,502	-4.66	
162 工員退休及離職金	68,640	52,908	-15,732	-22.92	
163 卹償金	186,720	151,080	-35,640	-19.09	
18 福利費	19,489,092	20,987,838	1,498,746	7.69	
181 分擔員工保險費	14,149,212	16,395,216	2,246,004	15.87	
183 傷病醫藥費	642,900	394,570	-248,330	-38.63	
185 員工通勤交通費	1,542,120	1,482,182	-59,938	-3.89	
18Y 其他福利費	3,154,860	2,715,870	-438,990	-13.91	
2 服務費用	14,607,000	14,833,440	226,440	1.55	
21 水電費	2,352,203	2,527,507	175,304	7.45	
212 工作場所電費	2,087,203	2,097,586	10,383	0.50	
214 工作場所水費	265,000	429,921	164,921	62.23	
22 郵電費	399,256	289,229	-110,027	-27.56	
221 郵費	58,649	50,740	-7,909	-13.49	
222 電話費	268,607	238,489	-30,118	-11.21	
224 數據通信費	72,000		-72,000	-100.00	
23 旅運費	257,640	558,392	300,752	116.73	
231 國內旅費	218,190	327,592	109,402	50.14	
232 國外旅費		151,170	151,170		
235 貨物運費	11,550	12,000	450	3.90	
23Y 其他旅運費	27,900	67,630	39,730	142.40	
24 印刷裝訂與廣告費	584,788	646,476	61,688	10.55	

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 114 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	584,788	646,476	61,688	10.55	
25 修理保養及保固費	2,415,227	1,783,025	-632,202	-26.18	
252 一般房屋修護費	1,377,380	1,051,630	-325,750	-23.65	
255 機械及設備修護費	237,930	478,910	240,980	101.28	
256 交通及運輸設備修護費		2,000	2,000		
257 雜項設備修護費	799,917	250,485	-549,432	-68.69	
27 一般服務費	1,049,486	2,720,920	1,671,434	159.26	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	27,220	14,912	-12,308	-45.22	
279 外包費	85,000	691,611	606,611	713.66	
27D 計時與計件人員酬金	379,266	1,465,397	1,086,131	286.38	
27F 體育活動費	558,000	549,000	-9,000	-1.61	
28 專業服務費	7,548,400	6,307,891	-1,240,509	-16.43	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6,666,840	5,184,273	-1,482,567	-22.24	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	83,000	45,600	-37,400	-45.06	
288 委託考選訓練費		40,529	40,529		
289 試務甄選費	59,160	138,220	79,060	133.64	
28A 電腦軟體服務費	50,000	289,795	239,795	479.59	
28Y 其他專業服務費	689,400	609,474	-79,926	-11.59	
3 材料及用品費	3,441,000	3,774,977	333,977	9.71	
31 使用材料費	1,090,080	704,831	-385,249	-35.34	
315 設備零件	1,090,080	704,831	-385,249	-35.34	
32 用品消耗	2,350,920	3,070,146	719,226	30.59	
321 辦公(事務)用品	215,108	217,768	2,660	1.24	
322 報章雜誌	75,000	63,492	-11,508	-15.34	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	60,000	49,956	-10,044	-16.74	
32Y 其他用品消耗	2,000,812	2,738,930	738,118	36.89	
4 租金、償債、利息及相關手續費	61,000	243,140	182,140	298.59	
42 房租		6,000	6,000		
421 一般房屋租金		6,000	6,000		
43 機器租金		14,400	14,400		
432 機械及設備租金		14,400	14,400		
44 交通及運輸設備租金	61,000	222,740	161,740	265.15	
442 車租	61,000	222,740	161,740	265.15	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,530,000	3,982,132	452,132	12.81	

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 114 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	%	
72 捐助、補助與獎助	324,780	667,450	342,670	105.51	
726 獎助學員生給與	324,780	667,450	342,670	105.51	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	3,205,220	3,302,682	97,462	3.04	
743 獎勵費用	1,349,200	1,375,920	26,720	1.98	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,856,020	1,926,762	70,742	3.81	
75 競賽及交流活動費		12,000	12,000		
751 技能競賽		12,000	12,000		
9 其他	383,000	397,510	14,510	3.79	
91 其他支出	383,000	397,510	14,510	3.79	
91Y 其他	383,000	397,510	14,510	3.79	
5L 一般行政管理計畫	3,569,000	2,919,162	-649,838	-18.21	
1 用人費用	53,000	1,692	-51,308	-96.81	
13 加(夜)班費	53,000	1,692	-51,308	-96.81	
131 延長工時加班費	53,000	1,692	-51,308	-96.81	
2 服務費用	2,842,000	2,434,781	-407,219	-14.33	
27 一般服務費	1,960,000	1,644,415	-315,585	-16.10	
279 外包費	1,960,000	1,644,415	-315,585	-16.10	
28 專業服務費	702,000	610,379	-91,621	-13.05	
28Y 其他專業服務費	702,000	610,379	-91,621	-13.05	
29 公共關係費	180,000	179,987	-13	-0.01	
291 公共關係費	180,000	179,987	-13	-0.01	
3 材料及用品費	672,000	479,849	-192,151	-28.59	
31 使用材料費		28,800	28,800		
315 設備零件		28,800	28,800		
32 用品消耗	672,000	451,049	-220,951	-32.88	
321 辦公(事務)用品	672,000	442,765	-229,235	-34.11	
32Y 其他用品消耗		8,284	8,284		
6 稅捐及規費(強制費)		840	840		
66 規費		840	840		
661 行政規費與強制費		840	840		
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 114 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	%	
5M 建築及設備計畫	5,617,000	13,513,107	7,896,107	140.58	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3,199,000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3,191,150元。2.決算數較預算數增加7,896,107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3,191,150元。(2)教育局補助普通教室環境改善工程併決算共計4,663,395元。(3)教育部補助購置電腦軟體併決算共計100,000元。(4)各項預算內工程與設備結餘款共計58,438元。
1 用人費用					
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	5,617,000	13,513,107	7,896,107	140.58	
51 購建固定資產	2,257,000	5,389,712	3,132,712	138.80	
514 購置機械及設備	1,713,700	2,402,850	689,150	40.21	
515 購置交通及運輸設備		23,000	23,000		
516 購置雜項設備	543,300	2,963,862	2,420,562	445.53	
52 購置無形資產	60,000	160,000	100,000	166.67	
521 購置電腦軟體	60,000	160,000	100,000	166.67	
54 遞延支出	3,300,000	7,963,395	4,663,395	141.32	
541 遞延修繕房屋建築支出	3,300,000	7,963,395	4,663,395	141.32	

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 114 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45,750元，決算數52,440元。

(2)教育部補助閩客語教學等外聘教師按節計算，預算數129,360元，決算數245,900元。

(3)教育部補助充實行政人力1人，預算數180,000元，決算數617,590元。

(4)教育部補助國中增置專長教師2人，預算數0元，決算數493,835元。

(5)教育部補助中等學校學生科學研究獎助計畫臨時人員按時計算，預算數24,156元，  
決算數27,552元。

(6)教育部補助中小學科學教育計畫研究人員2人，預算數0元，決算數28,080元。

2.外包費：

(1)工友業務外包3人，預算數1,440,000元，決算數1,440,000元。

(2)超額工友外包按件計算，預算數520,000元，決算數204,415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691,611元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數60,384元；決算數60,190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>	119,823,386	-88,468,646	5,516,000
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	74,910,801	-58,936,888	2,453,700
交通及運輸設備	4,476,606	-3,605,823	23,000
雜項設備	37,972,343	-24,089,019	2,979,300
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	608,166		60,000
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2,453,700元，係法定預算數1,713,700元及補辦預算740,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計23,000元，係法定預算數0元及補辦預算23,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計2,979,300元，係法定預算數543,300元及補辦預算2,436,000元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數60,000元，係法定預算數60,000元。

減少數可用預算數278,832元，係法定預算數278,832元。

臺北市立大直高級中學

**產明細表**

114 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		
7,069,212	278,832	11,402,927	1,536,623	28,557,648
				18,254
				300
3,101,450		8,743,651	1,714,297	12,046,009
127,700		146,456	-115,049	736,978
3,680,062		2,167,365	-62,625	15,333,396
160,000	278,832	345,455		422,711

註二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計3,101,450元，變動原因為：(1)增置：VR全景相機及充電車等計2,402,850元。(2)撥入：教育局補助3D列印機、會考特殊考場筆記型電腦及EMS系統等計615,600元等。(3)受贈：廠商因共同供應契約購案規格誤植，贈送平板電腦充電車及電腦主機計83,000元等。減少數計8,743,651元，變動原因為：(1)報廢：泵浦、自動切紙機等設備計8,743,651元。
- 2.交通及運輸設備：增加數計127,700元，變動原因為：(1)增置：抗酸鹼鉑感測頭導電度計設備23,000元。(2)撥入：教育局補助會考特殊考場考場鐘聲及廣播系統等計104,700元。減少數計146,456元，變動原因為：(1)報廢：麥克風、綜合擴大機等設備計146,456元。
- 3.雜項設備：增加數計3,680,062元，變動原因為：(1)增置：調理機、冷氣及飲水機等設備計2,963,862元。(2)撥入：教育局補助款購置冷氣機及狗屋等計716,200元等。減少數計2,167,365元，變動原因為：(1)報廢：冷氣機、圖書總帳等設備計2,167,365元。
- 4.電腦軟體：增加數計160,000元，變動原因為：(1)增置：購置編輯教學平臺軟體及Padlet授權版共計160,000元。減少數計345,455元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至114年12月止累計攤銷金額345,455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114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		1,713,700	740,000		2,453,700	2,402,850	-50,850	
機械及設備		1,713,700	740,000		2,453,700	2,402,850	-50,850	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			23,000		23,000	23,000		
交通及運輸設備			23,000		23,000	23,000		
購建中固定資產								
雜項設備		543,300	2,436,000		2,979,300	2,963,862	-15,438	
雜項設備		543,300	2,436,000		2,979,300	2,963,862	-15,438	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		2,257,000	3,199,000		5,456,000	5,389,712	-66,288	

調整數係指專案計畫在同一計畫已列預算總額（含保留數，但不含奉准先行辦理數）內調整容納、一般建築及設備計畫在本年度法定預算數總額內調整容納，及年度進行中，配合總預算追加預算或特別預算已明列項目內容與經費辦理之數。

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114年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		3,199,000
購置機械及設備	114.02.11府授教會字第1143037807號	302,000
購置機械及設備	114.06.11府授教會字第1143070619號	135,000
購置機械及設備	114.11.28府授主事預字第1143011223號	260,000
購置機械及設備	114.12.22府授教會字第11431241451號	43,000
購置交通及運輸設備	114.02.11府授教會字第1143037807號	23,000
購置雜項設備	114.11.28府授主事預字第1143011223號	2,436,000

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 114 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	185	183	-2	
職員	177	176	-1	
技工	2	1	-1	
聘用	6	6	0	
合計	185	183	-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)教育部補助充實行政人力1人。
- (4)教育部補助國中增置專長教師2人。
- (5)教育部補助中等學校學生科學研究獎助計畫臨時人員按時計算。
- (6)教育部補助中小學科學教育計畫研究人員2人。

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。

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 114 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算 數										兼任人員用人費用	總計
	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		
高中及高職教育計畫	159,093,000	3,628,800	3,144,293		39,648,675	74,310,060		19,489,092		299,313,920	8,242,080	307,556,000
正式人員	159,093,000		3,008,893		39,195,075	17,517,612		18,787,428		237,602,008		237,602,008
聘僱人員		3,628,800	135,400		453,600	217,728		659,664		5,095,192		5,095,192
兼任人員											8,242,080	8,242,080
其他人員						56,574,720		42,000		56,616,720		56,616,720
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	159,093,000	3,628,800	3,197,293		39,648,675	74,310,060		19,489,092		299,366,920	8,242,080	307,609,000

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，114年度預算編列179人，計19,308,450元，執行結果決算151人，計16,632,911元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院113年11月27日院授人給字第1134002151號函訂定發布「一百十三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，114年度預算編列185人，計20,340,225元，執行結果決算189人，計19,936,702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45,750元，決算數52,440元。
- (2)教育部補助閩客語教學等外聘教師經費，預算數129,360元，決算數245,900元。
- (3)教育部補助充實行政人力經費，預算數180,000元，決算數617,590元。
- (4)教育部補助國中增置專長教師經費，預算數0元，決算數493,835元。
- (5)教育部補助中等學校學生科學研究獎助計畫臨時人員，預算數24,156元，決算數27,552元。
- (6)教育部補助中小學科學教育計畫研究人員，預算數0元，決算數28,080元。

2.外包費

- (1)工友業務外包經費，預算數1,440,000元，決算數1,440,000元。
- (2)超額工友外包經費，預算數520,000元，決算數204,415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691,611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 114 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
162,531,780	3,475,488	2,637,571		36,569,613	70,807,186		20,987,838		297,009,476	11,157,344	308,166,820
162,531,780		2,491,544		36,154,762	16,968,853		19,219,210		237,366,149		237,366,149
	3,475,488	146,027		414,851	211,212		1,722,628		5,970,206		5,970,206
										11,157,344	11,157,344
					53,627,121		46,000		53,673,121		53,673,121
		1,692							1,692		1,692
		1,692							1,692		1,692
162,531,780	3,475,488	2,639,263		36,569,613	70,807,186		20,987,838		297,011,168	11,157,344	308,168,512

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 114 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			329,578,000		331,398,019		1,820,019	0.55	
高中及高職教 育計畫			329,578,000		331,398,019		1,820,019	0.55	

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114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	307,609,000	308,168,512	559,512	0.18
11 正式員額薪資	159,093,000	162,531,780	3,438,780	2.16
113 職員薪金	158,235,000	161,377,589	3,142,589	1.99
114 工員工資	858,000	1,154,191	296,191	34.52
12 聘僱及兼職人員薪資	11,870,880	14,632,832	2,761,952	23.27
121 聘用人員薪金	3,628,800	3,475,488	-153,312	-4.22
124 兼職人員酬金	8,242,080	11,157,344	2,915,264	35.37
13 加(夜)班費	3,197,293	2,639,263	-558,030	-17.45
131 延長工時加班費	758,412	498,495	-259,917	-34.27
134 未休假加班費	2,438,881	2,140,768	-298,113	-12.22
15 獎金	39,648,675	36,569,613	-3,079,062	-7.77
151 考績獎金	19,308,450	16,632,911	-2,675,539	-13.86
152 年終獎金	20,340,225	19,936,702	-403,523	-1.98
16 退休及卹償金	74,310,060	70,807,186	-3,502,874	-4.71
161 職員退休及離職金	74,054,700	70,603,198	-3,451,502	-4.66
162 工員退休及離職金	68,640	52,908	-15,732	-22.92
163 卹償金	186,720	151,080	-35,640	-19.09
18 福利費	19,489,092	20,987,838	1,498,746	7.69
181 分擔員工保險費	14,149,212	16,395,216	2,246,004	15.87
183 傷病醫藥費	642,900	394,570	-248,330	-38.63
185 員工通勤交通費	1,542,120	1,482,182	-59,938	-3.89
18Y 其他福利費	3,154,860	2,715,870	-438,990	-13.91
2 服務費用	17,449,000	17,268,221	-180,779	-1.04
21 水電費	2,352,203	2,527,507	175,304	7.45
212 工作場所電費	2,087,203	2,097,586	10,383	0.50
214 工作場所水費	265,000	429,921	164,921	62.23
22 郵電費	399,256	289,229	-110,027	-27.56
221 郵費	58,649	50,740	-7,909	-13.49
222 電話費	268,607	238,489	-30,118	-11.21
224 數據通信費	72,000	0	-72,000	-100.00
23 旅運費	257,640	558,392	300,752	116.73
231 國內旅費	218,190	327,592	109,402	50.14
232 國外旅費	0	151,170	151,170	0.00
235 貨物運費	11,550	12,000	450	3.90
23Y 其他旅運費	27,900	67,630	39,730	142.40
24 印刷裝訂與廣告費	584,788	646,476	61,688	10.55
241 印刷及裝訂費	584,788	646,476	61,688	10.55
25 修理保養及保固費	2,415,227	1,783,025	-632,202	-26.18
252 一般房屋修護費	1,377,380	1,051,630	-325,750	-23.65
255 機械及設備修護費	237,930	478,910	240,980	101.28
256 交通及運輸設備修護費	0	2,000	2,000	0.00
257 雜項設備修護費	799,917	250,485	-549,432	-68.69
27 一般服務費	3,009,486	4,365,335	1,355,849	45.05

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114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	14,912	-12,308	-45.22
279 外包費	2,045,000	2,336,026	291,026	14.23
27D 計時與計件人員酬金	379,266	1,465,397	1,086,131	286.38
27F 體育活動費	558,000	549,000	-9,000	-1.61
28 專業服務費	8,250,400	6,918,270	-1,332,130	-16.15
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6,666,840	5,184,273	-1,482,567	-22.24
287 委託檢驗(定)試驗認證費	83,000	45,600	-37,400	-45.06
288 委託考選訓練費	0	40,529	40,529	0.00
289 試務甄選費	59,160	138,220	79,060	133.64
28A 電腦軟體服務費	50,000	289,795	239,795	479.59
28Y 其他專業服務費	1,391,400	1,219,853	-171,547	-12.33
29 公共關係費	180,000	179,987	-13	-0.01
291 公共關係費	180,000	179,987	-13	-0.01
3 材料及用品費	4,113,000	4,254,826	141,826	3.45
31 使用材料費	1,090,080	733,631	-356,449	-32.70
315 設備零件	1,090,080	733,631	-356,449	-32.70
32 用品消耗	3,022,920	3,521,195	498,275	16.48
321 辦公(事務)用品	887,108	660,533	-226,575	-25.54
322 報章雜誌	75,000	63,492	-11,508	-15.34
328 醫療用品(非醫療院所使用)	60,000	49,956	-10,044	-16.74
32Y 其他用品消耗	2,000,812	2,747,214	746,402	37.30
4 租金、償債、利息及相關手續費	61,000	243,140	182,140	298.59
42 房租	0	6,000	6,000	0.00
421 一般房屋租金	0	6,000	6,000	0.00
43 機器租金	0	14,400	14,400	0.00
432 機械及設備租金	0	14,400	14,400	0.00
44 交通及運輸設備租金	61,000	222,740	161,740	265.15
442 車租	61,000	222,740	161,740	265.15
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	5,617,000	13,513,107	7,896,107	140.58
51 購建固定資產	2,257,000	5,389,712	3,132,712	138.80
514 購置機械及設備	1,713,700	2,402,850	689,150	40.21
515 購置交通及運輸設備	0	23,000	23,000	0.00
516 購置雜項設備	543,300	2,963,862	2,420,562	445.53
52 購置無形資產	60,000	160,000	100,000	166.67
521 購置電腦軟體	60,000	160,000	100,000	166.67
54 遞延支出	3,300,000	7,963,395	4,663,395	141.32
541 遞延修繕房屋建築支出	3,300,000	7,963,395	4,663,395	141.32
6 稅捐及規費(強制費)	0	840	840	0.00
66 規費	0	840	840	0.00
661 行政規費與強制費	0	840	840	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,532,000	3,984,132	452,132	12.80

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114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
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	324,780	667,450	342,670	105.51
726 獎助學員生給與	324,780	667,450	342,670	105.51
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	3,205,220	3,302,682	97,462	3.04
743 獎勵費用	1,349,200	1,375,920	26,720	1.98
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,856,020	1,926,762	70,742	3.81
75 競賽及交流活動費	0	12,000	12,000	0.00
751 技能競賽	0	12,000	12,000	0.00
9 其他	383,000	397,510	14,510	3.79
91 其他支出	383,000	397,510	14,510	3.79
91Y 其他	383,000	397,510	14,510	3.79
合 計	338,764,000	347,830,288	9,066,288	2.68

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 114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	331,157	151,157	83.98	依臺北市政府教育局114年4月23日北市教中字第1143054860號函，同意使用民間贊助款支應教師參與2025日本科學專題發表教育旅行經費。
232 國外旅費		151,170	151,170		
291 公共關係費	180,000	179,987	-13	-0.01	
統計所需項目	8,648,226	8,291,852	-356,374	-4.12	
185 員工通勤交通費	1,542,120	1,482,182	-59,938	-3.89	
27D 計時與計件人員酬金	379,266	1,465,397	1,086,131	286.38	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6,666,840	5,184,273	-1,482,567	-22.24	
521 購置電腦軟體	60,000	160,000	100,000	166.67	

本 頁 空 白

## 地方教育發展基金—

平衡

中華民國114

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	65,354,840	100.00	65,051,592	100.00	303,248	0.47
<b>流動資產</b>	20,882,180	31.95	18,336,599	28.19	2,545,581	13.88
現金	13,128,617	20.09	17,289,677	26.58	-4,161,060	-24.07
銀行存款	13,128,617	20.09	17,289,677	26.58	-4,161,060	-24.07
銀行存款-公庫存款	6,665,892	10.20	9,303,158	14.30	-2,637,266	-28.35
銀行存款-保管款	6,422,856	9.83	7,973,121	12.26	-1,550,265	-19.44
銀行存款-代繳費款專戶	29,673	0.05	3,266	0.01	26,407	808.54
銀行存款-教育儲蓄戶	10,196	0.02	10,132	0.02	64	0.63
應收款項	7,753,563	11.86	1,046,922	1.61	6,706,641	640.61
其他應收款	7,753,563	11.86	1,046,922	1.61	6,706,641	640.61
長期貸墊款及準備金	14,756,513	22.58	14,438,710	22.20	317,803	2.20
準備金	14,756,513	22.58	14,438,710	22.20	317,803	2.20
退休及離職準備金	4,373,100	6.69	3,979,750	6.12	393,350	9.88
其他準備金	10,383,413	15.89	10,458,960	16.08	-75,547	-0.72
其他準備金-獎助學金	4,722,064	7.23	5,180,469	7.96	-458,405	-8.85
其他準備金-其他	5,661,349	8.66	5,278,491	8.11	382,858	7.25
<b>固定資產</b>	28,134,937	43.05	30,746,574	47.26	-2,611,637	-8.49
土地改良物	18,254	0.03	18,254	0.03	0	0.00
土地改良物	1,825,470	2.79	1,825,470	2.81	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,807,216	-2.77	-1,807,216	-2.78	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	0.05	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-29,700	-0.05	-29,700	-0.05	0	0.00
機械及設備	12,046,009	18.43	15,973,913	24.56	-3,927,904	-24.59
機械及設備	69,268,600	105.99	74,910,801	115.16	-5,642,201	-7.53
累計折舊-機械及設備	-57,222,591	-87.56	-58,936,888	-90.60	1,714,297	-2.91
交通及運輸設備	736,978	1.13	870,783	1.34	-133,805	-15.37
交通及運輸設備	4,457,850	6.82	4,476,606	6.88	-18,756	-0.42
累計折舊-交通及運輸設備	-3,720,872	-5.69	-3,605,823	-5.54	-115,049	3.19
雜項設備	15,333,396	23.46	13,883,324	21.34	1,450,072	10.44
雜項設備	39,485,040	60.42	37,972,343	58.37	1,512,697	3.98
累計折舊-雜項設備	-24,151,644	-36.95	-24,089,019	-37.03	-62,625	0.26
<b>無形資產</b>	422,711	0.65	608,166	0.93	-185,455	-30.49

信託代理與保證資產 223,335

保證品 223,335

註：1. 本年度信託代理與保證資產(負債)為223,335元，其中保證品計43,335元係大勢承營造股份有限公司承作113年教學大樓第1棟屋頂防水修繕工程保固金(銀行連帶保證書)保固期限至118年9月24日；另保證品計180,000元係大勢承營造股份有限公司承作114年普通教室環境改善工程保固保證金(銀行連帶保證書)保固期限至118年1月1日。

2. 上年度信託代理與保證資產(負債)為43,335元，係113年教學大樓第1棟屋頂防水修繕工程保固金，保固期限至118年9月24日。

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。

109

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	%
<b>負 債</b>	16,732,425	25.60	16,936,644	26.04	-204,219	-1.21
流動負債	9,421,394	14.42	9,519,620	14.63	-98,226	-1.03
應付款項	7,561,011	11.57	8,638,775	13.28	-1,077,764	-12.48
應付代收款	5,317,857	8.14	6,207,115	9.54	-889,258	-14.33
應付代收款	5,317,857	8.14	6,207,115	9.54	-889,258	-14.33
應付費用	2,243,154	3.43	2,186,660	3.36	56,494	2.58
應付費用	2,243,154	3.43	2,186,660	3.36	56,494	2.58
其他應付款	0	0.00	245,000	0.38	-245,000	-100.00
其他應付款	0	0.00	245,000	0.38	-245,000	-100.00
預收款項	1,860,383	2.85	880,845	1.35	979,538	111.20
預收收入	1,860,383	2.85	880,845	1.35	979,538	111.20
預收收入	1,860,383	2.85	880,845	1.35	979,538	111.20
其他負債	7,311,031	11.19	7,417,024	11.40	-105,993	-1.43
什項負債	7,311,031	11.19	7,417,024	11.40	-105,993	-1.43
存入保證金	2,303,367	3.52	2,700,947	4.15	-397,580	-14.72
存入保證金	2,303,367	3.52	2,700,947	4.15	-397,580	-14.72
應付退休及離職金	4,373,100	6.69	3,979,750	6.12	393,350	9.88
應付退休及離職金	4,373,100	6.69	3,979,750	6.12	393,350	9.88
暫收及待結轉帳項	634,564	0.97	736,327	1.13	-101,763	-13.82
暫收及待結轉帳項	634,564	0.97	736,327	1.13	-101,763	-13.82
<b>淨資產</b>	48,622,415	74.40	48,114,948	73.96	507,467	1.05
淨資產	48,622,415	74.40	48,114,948	73.96	507,467	1.05
淨資產	48,622,415	74.40	48,114,948	73.96	507,467	1.05
累積餘額	48,622,415	74.40	48,114,948	73.96	507,467	1.05
合 計	65,354,840	100.00	65,051,592	100.00	303,248	0.47

信託代理與保證負債 223,335

應付保證品 223,335

註：

## 地方教育發展基金—

平衡

中華民國114

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
無形資產	422,711	0.65	608,166	0.93	-185,455	-30.49
電腦軟體	422,711	0.65	608,166	0.93	-185,455	-30.49
其他資產	1,158,499	1.77	921,543	1.42	236,956	25.71
什項資產	1,158,499	1.77	921,543	1.42	236,956	25.71
暫付及待結轉帳項	1,158,499	1.77	921,543	1.42	236,956	25.71
代管資產	5,062,855,402	746.72	4,788,516,268	361.11	274,339,134	5.73
代管資產-土地改良物	16,112	0.02	41,456	0.06	-25,344	-61.13
代管資產-土地	5,032,247,700	699.89	4,756,508,100	311.90	275,739,600	5.80
代管資產-房屋建築及設備	30,591,590	46.81	31,966,712	49.14	-1,375,122	-4.30
應付代管資產	-5,062,855,402	746.72	-4,788,516,268	361.11	-274,339,134	5.73
合 計	65,354,840	100.00	65,051,592	100.00	303,248	0.47

信託代理與保證資產 223,335

保證品 223,335

- 註：1. 本年度信託代理與保證資產(負債)為223,335元，其中保證品計43,335元係大勢承營造股份有限公司承作113年教學大樓第1棟屋頂防水修繕工程保固金(銀行連帶保證書)保固期限至118年9月24日；另保證品計180,000元係大勢承營造股份有限公司承作114年普通教室環境改善工程保固保證金(銀行連帶保證書)保固期限至118年1月1日。
2. 上年度信託代理與保證資產(負債)為43,335元，係113年教學大樓第1棟屋頂防水修繕工程保固金，保固期限至118年9月24日。
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(折舊)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

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	65,354,840	100.00	65,051,592	100.00	303,248	0.47

信託代理與保證負債 223,335

應付保證品 223,335

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114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	351,277,847	100.00	338,936,747	100.00	12,341,100	3.64
徵收及依法分配收入	2,167	0.00	26,000	0.01	-23,833	-91.67
違規罰款收入	2,167	0.00	26,000	0.01	-23,833	-91.67
勞務收入	434,907	0.12	559,583	0.17	-124,676	-22.28
服務收入	434,907	0.12	559,583	0.17	-124,676	-22.28
財產收益	108,109	0.03	1,628,764	0.48	-1,520,655	-93.36
財產孳息收入	30,014	0.01	0	0.00	30,014	0.00
廢舊物品售價收入	0	0.00	3,000	0.00	-3,000	-100.00
財產交易利益	18,095	0.01	10,375	0.00	7,720	74.41
其他財產收入	60,000	0.02	1,615,389	0.48	-1,555,389	-96.29
政府撥入收入	322,683,132	91.86	317,079,437	93.55	5,603,695	1.77
公庫撥款收入	318,274,768	90.60	310,489,000	91.61	7,785,768	2.51
政府其他撥入收入	4,408,364	1.25	6,590,437	1.94	-2,182,073	-33.11
規費收入	1,763,745	0.50	0	0.00	1,763,745	0.00
使用規費收入	1,763,745	0.50	0	0.00	1,763,745	0.00
教學收入	25,258,316	7.19	18,559,044	5.48	6,699,272	36.10
學雜費收入	25,258,316	7.19	18,559,044	5.48	6,699,272	36.10
其他收入	1,027,471	0.29	1,083,919	0.32	-56,448	-5.21
受贈收入	718,590	0.20	777,870	0.23	-59,280	-7.62
雜項收入	308,881	0.09	306,049	0.09	2,832	0.93
支出	352,146,880	100.25	346,166,089	102.13	5,980,791	1.73
人事支出	308,168,512	87.73	303,045,570	89.41	5,122,942	1.69
人事支出	308,168,512	87.73	303,045,570	89.41	5,122,942	1.69
業務支出	25,083,709	7.14	23,111,881	6.82	1,971,828	8.53
業務支出	25,083,709	7.14	23,111,881	6.82	1,971,828	8.53
獎補助支出	667,450	0.19	633,950	0.19	33,500	5.28
其他獎補助	667,450	0.19	633,950	0.19	33,500	5.28
財產損失	119,157	0.03	61,563	0.02	57,594	93.55
財產交易損失	119,157	0.03	61,563	0.02	57,594	93.55
折舊、折耗及攤銷	9,747,147	2.77	12,420,686	3.66	-2,673,539	-21.52
固定資產折舊	9,401,692	2.68	12,006,603	3.54	-2,604,911	-21.70
無形資產攤銷	345,455	0.10	414,083	0.12	-68,628	-16.57
其他支出	8,360,905	2.38	6,892,439	2.03	1,468,466	21.31
其他支出	8,360,905	2.38	6,892,439	2.03	1,468,466	21.31
本期賸餘(短絀)	-869,033	-0.25	-7,229,342	-2.13	6,360,309	-87.98
期初淨資產	48,114,948	13.70	51,916,631	15.32	-3,801,683	-7.32
解繳公庫						
淨資產調整數	1,376,500	0.39	3,427,659	1.01	-2,051,159	-59.84
期末淨資產	48,622,415	13.84	48,114,948	14.20	507,467	1.05

註：1. 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。  
2. 本年度因新增「使用規費收入」科目，上年度決算數經重分類由「其他財產收入」科目移列1,585,245元。

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114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)	-869,033
8002 調整非現金項目	2,900,342
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,031,309
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	1,002,672
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	6,116,682
8207 增加長期貸墊款及準備金	-927,125
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-11,885,255
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-5,693,026
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,525,789
8404 減少短期債務及其他負債	-3,025,132
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-499,343
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-4,161,060
87 期初現金及約當現金	17,289,677
88 期末現金及約當現金	13,128,617

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393,350元及代管資產增加數274,339,134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 114 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	351,134,847	143,000	351,277,847	收入
徵收及依法分配收入	2,167		2,167	徵收及依法分配收入
勞務收入	434,907		434,907	勞務收入
財產收入	48,109	60,000	108,109	財產收益
政府撥入收入	322,683,132		322,683,132	政府撥入收入
規費收入	1,763,745		1,763,745	規費收入
教學收入	25,258,316		25,258,316	教學收入
其他收入	944,471	83,000	1,027,471	其他收入
基金用途	347,830,288	4,316,592	352,146,880	支出
用人費用	308,168,512		308,168,512	人事支出
服務費用	17,268,221	7,815,488	25,083,709	業務支出
材料及用品費	4,254,826	-4,254,826		
租金、償債、利息及相關手續費	243,140	-243,140		
稅捐及規費(強制費)	840	-840		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	3,316,682	-3,316,682		
捐助、補助與獎助	667,450		667,450	獎補助支出
資產短絀		119,157	119,157	財產損失
其他	397,510	7,963,395	8,360,905	折舊、折耗及攤銷 其他支出
遞延支出	7,963,395	-7,963,395		
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	5,549,712	-5,549,712		
本期賸餘(短絀)	3,304,559	-4,173,592	-869,033	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	16,760,208	31,354,740	48,114,948	期初淨資產
解繳公庫		1,376,500	1,376,500	解繳公庫
期末基金餘額	20,064,767	28,557,648	48,622,415	淨資產調整數 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 114 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 554 萬 9,712 元，其中 554 萬 9,712 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」1,726 萬 8,221 元與會計科目「業務支出」2,508 萬 3,709 元間之調整數 781 萬 5,488 元，係「材料及用品費」425 萬 4,826 元、「租金、償債、利息及相關手續費」24 萬 3,140 元、「稅捐及規費(強制費)」840 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)331 萬 6,682 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 6 萬元係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產等。
2. 會計科目「其他收入」其中 8 萬 3,000 元係以來源為非政府機關贈與固定資產及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」974 萬 7,147 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」11 萬 9,157 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

- 1.預算項目「其他」39 萬 7,510 元與會計科目「其他支出」836 萬 905 元間之調整數 796 萬 3,395 元，係「遞延支出」796 萬 3,395 元。
- 2.會計科目「淨資產調整數」137 萬 6,500 元，係基金間及自其他政府機關撥入固定資產。

裝

主辦會計人員：

會計室 王秋玲

機關長官：

台北市立  
大直高級中學  
校長 張麗萍

訂