

中華民國 108 年度 4-0501204

(108年1月1日至108年12月31日)

裝

臺北市政府總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市立敦化國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立敦化國民中學編



臺北市地方教育發展基金中華民國 108 年度附屬單位決算之分決算 目次

甲、財務摘要.....	第	1	至	1	頁
乙、總說明.....	第	3	至	6	頁
丙、主要表					
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第	7	至	8	頁
二、現金流量表.....	第	9	至	9	頁
三、平衡表.....	第	10	至	11	頁
丁、附屬表					
一、基金來源明細表.....	第	13	至	16	頁
二、基金用途明細表.....	第	17	至	22	頁
三、資本資產及長期負債增減情形表.....	第	24	至	25	頁
四、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	26	至	26	頁
五、長期債務明細表.....	第	--			頁
六、資金轉投資及其餘絀明細表.....	第	--			頁
戊、參考表					
一、員工人數彙計表.....	第	27	至	27	頁
二、用人費用彙計表.....	第	28	至	29	頁
三、增購及汰舊換新各種公務車輛明細表.....	第	--			頁
四、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	30	至	30	頁
五、各項費用彙計表.....	第	31	至	33	頁
六、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	34	至	34	頁
七、資本資產及長期負債增減情形表與財產分類統計表差額解釋表.....	第	35	至	36	頁
(附財產分類統計表).....					
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	336,145,967	324,102,889	12,043,078	3.72
基金用途	336,908,282	329,592,212	7,316,070	2.22
賸餘(短絀-)	- 762,315	- 5,489,323	4,727,008	--
餘絀情形：				
基金餘額	11,634,423	12,396,738	- 762,315	- 6.15
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	- 4,194,437	488,873	- 4,683,310	--

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敦化國民中學附屬單位決算之分決算

總 說 明
中華民國 108 年度

一、業務計畫實施績效：

為促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效目的、依預算法規定編列附屬單位預算、本基金分別辦理培養學生健全人格、民主素養、法治觀念、人文涵養、強健體魄及思考判斷與創造能力等業務。

(一)國民教育計畫：

本年度預算編列289,123,000元，決算數292,894,901元。

107學年下學期預定招收76班，實際招收76班，預計學生人數2,050人，實際學生人數1,948人。

108學年上學期預定招收76班，實際招收76班，預計學生人數2,050人，實際學生人數2,017人。

係新購運動器材、教具及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、教師甄選及指定活動等項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學生強健的身體，增進學生各項生活智能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列32,160,000元，決算數29,366,319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10,901,000元(不含以前年度保留數2,316,890元及奉准先行辦理數0元)，決算數14,647,062元。

係辦理各學科因應教學課程需要購置教學設備，另辦理運動場跑道及截根牆整修工程、專科教室環境改善工程，改善教學環境，增進教學效能，並提高行政效率。

(四)年度關鍵績效指標達成情形分析：

關鍵績效目標	衡量指標	年度目標值	績效衡量暨達成 情形分析
建構安全友善校園	校園場地開放使用人次	校園場地開放使用35,000 人次 單位：人次	開放場地由中國人壽等團體租用本校活動中心做為羽球練習場及長安游泳協會等團體租用本校游泳池等等計約35,700人次達原訂目標。

臺北市地方教育發展基金臺北市立敦化國民中學附屬單位決算之分決算

總 說 明 中華民國 108 年度

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數336,145,967元，較預算數327,299,000元，增加8,846,967元，計增2.70%。

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160,800元，較預算數128,000元，增加32,800元，計增25.63%。

主要係因：

教師甄選報名收入12,300元覈實繳庫，暑期游泳訓練班普通及學生票收入148,500元，較預期超收32,800元。

2.財產處分收入：決算數7,500元，較預算數51,000元，減少43,500元，計減85.29%。

主要係因：

財產報廢變賣收入7,500元覈實繳庫，較預算數短收43,500元。

3.其他財產收入：決算數2,476,276元，較預算數1,695,000元，增加781,276元，計增46.09%。

主要係因：

場地使用費2,476,276元覈實繳庫，較預算數超收781,276元。

4.公庫撥款收入：決算數331,206,562元，較預算數325,223,000元，增加5,983,562元，計增1.84%。

主要係因：併決算5,983,562元

(1)、統籌款-活動中心前道路整修工程451,038元。

(2)、統籌款-修整建棒球場(RA8757配合款) 537,040元。

(3)、教育局補助增撥108年度用人費用不敷數4,145,000元。

(4)、統籌款-108年度運動場跑道及截根牆整修工程採購案第1及第2次追加經費850,484元。

5.政府其他撥入收入：決算數2,050,032元，較預算數0元，增加2,050,032元。

主要係因：併決算2,050,032元

(1)、(RA7324)107年(107-1)本土語言(原住民語)開課經費107年結轉至108年續用12,000元，移回餘款400元，執行數11,600元。

(2)、(RA7306)107-1國中學生無力繳交代收代辦費經費107年結轉至108年續用5,670元，執行數5,670元。

(3)、(RA7233)107-1賴怡玫借調東莞台商學校補助款614,440元，移回餘款2,500元，執行數611,940元。

(4)、(RA8757)108年修整建棒球場(部款) 600,000元，移回餘款17,391元，執行數582,609元。

(5)、(RA8214)108生命教育系列生命鬥士蒞校演講2,500元，移回餘款345元，執行數2,155元。

(6)、(RA8214)公立學校認輔小團體7,000元。

(7)、(RA7306)107-2國中生無力繳交代收代辦費5,135元。

(8)、(RA8511)國民中學身心障礙學生鑑定及安置施測費用4,850元。

(9)、(RA7735)107學年度推動中小學社團學生棒球發展計畫100,000元。

(10)、(RA8318)108-1國中小學生無力繳交代收代辦費5,430元。

(11)、(RA8259)107-2教育部商借敦化國中賴怡玫教師至東莞台商子弟學校經費714,034元，移回餘款391元，執行數713,643元。

6.受贈收入：決算數98,400元，較預算數0元，增加98,400元。

主要係因：

佳光企業股份有限公司、中正里辦公處應媽愛心會、莊敬高職、還老返童敦化國中練功場張碧鳳等捐款校務發展活動費98,400元，較預算數超收98,400元。

7.雜項收入：決算數146,397元，較預算數202,000元，減少55,603元，計減27.53%。

主要係因：

(1)、數位學生證21,653元。

(2)、公物賠償收入8,800元。

(3)、收回賴怡玫借調東莞台商學校(107年8-9月公保及107年8-11月份退撫金公付款)補助款，改由保管款專戶支應歸墊市庫31,624元。

(4)、優利資源整合股份有限公司107年12月工友值勤勞務採購違反派遣勞工請假代理違約金1,000元。

(5)、太豪人力資源有限公司108年度12月技術工友值勤勞務採購違反派遣勞工請假代理違約金9元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立敦化國民中學附屬單位決算之分決算

總 說 明 中華民國 108 年度

- (6)、107年度新生學生制服、運動服財務採購違約金2,882元。
- (7)、定國營造有限公司107年度資訊科技教室整修工程施工計劃書逾期違約金3,000元。
- (8)、昌達科技股份有限公司107學年市長獎及局長獎獎品採購逾期違約金5,181元。
- (9)、107年度新建無障礙電梯工程(逸華建築師事務所)委託技術服務設計監造專業責任險短保3個月違約金400元。
- (10)、108年修整建棒球場工程委託規劃設計監造技術服務保險與契約不符違約金3,000元。
- (11)、106學年度畢業未退回儲值卡押金繳庫300元。
- (12)、退106年度活動中心屋頂防漏整修工程空汙費44元。
- (13)、退107年度數位電話暨廣播系統工程案期末空汙費415元。
- (14)、士福實業股份有限公司108學年學生午餐採購案食品中毒檢驗仙人桿菌超標罰款60,000元。
- (15)、108年學生各項代收代辦費轉入雜收存其他準備金-其他、基北區實用技能學程輔導分發年終清理結餘款轉出至市庫8,089元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數336,908,282元，較預算數332,184,000元，增加4,724,282元，計增1.42%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

- 1.國民教育計畫：決算數292,894,901元，較預算數289,123,000元，增加3,771,901元，計增1.30%。

主要係因：

教育局補助增撥108年度用人費用不敷數。

- 2.一般行政管理計畫：決算數29,366,319元，較預算數32,160,000元，減少2,793,681元，計減8.69%。

主要係因：

用人費用覈實支用。

- 3.建築及設備計畫：決算數14,647,062元，較預算數10,901,000元，增加3,746,062元，計增34.36%。

主要係因：

- (1)、預算保留款107年度新建外掛式無障礙設施電梯工程(房屋建築及設備897,505元、購置機械設備1,400,000元)，合計執行數2,297,505元。

- (2)、108年修整建棒球場工程(部款533,627元、局統籌款533,627元)，合計執行數1,067,254元併決算。

- (3)、統籌款-活動中心前道路整修工程執行數450,814元併決算。

- (4)、108年生活科技教室整修工程款餘款5,926元。

- (5)、彩色雷射印表機餘款2,784元、平板及個人電腦餘款2,534元。

- (6)、除濕機餘款6,380元、窗簾餘款220元、校園能源翻新計畫窗型冷氣餘款49,878元、108年生活科技教室整修工程款雙層白(黑)板內嵌80吋觸控螢幕餘款444元。

- (7)、主機房伺服器作業系統及腦防毒軟體等餘款1,345元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數762,315元，較預算短絀數4,885,000元，計相差4,122,685元。

主要係因：

108年度用人費用不敷數3,771,901元、108年修整建棒球場工程及活動中心前道路整修工程等1,512,142元超支併決算、場地使用費781,276元超收併決算、其他經費本摺節原則覈實支用賸餘等。

臺北市地方教育發展基金臺北市立敦化國民中學附屬單位決算之分決算

總 說 明

中華民國 108 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出3,691,250元。

其他活動之淨現金流出503,187元。

本年度現金及約當現金之淨減4,194,437元。

期初現金及約當現金22,809,392元。

期末現金及約當現金18,614,955元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為12,480,681,452元，包括：

流動資產20,553,415元。

投資、長期應收款項、貸墊款及準備金9,874,208元。

其他資產12,450,253,829元。

決算日負債總額為12,469,047,029元，包括：

流動負債8,883,104元。

其他負債12,460,163,925元。

決算日基金餘額為累積餘額11,634,423元。

五、資本資產及長期負債概況：

本年度增加18,389,405元，包括：

房屋及建築3,309,701元。

機械及設備8,278,623元。

交通及運輸設備346,208元。

雜項設備1,423,218元。

購建中固定資產4,997,000元。

電腦軟體34,655元。

六、其他：

(一) 本年度併決算數14,230,113元及補辦預算數0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」。

(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(含或有負債)及或有資產：無。

(四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。

(五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良之事蹟：無。

(六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

丙、主 要 表

地方教育發展基金－臺北市立敦化國民中學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 108 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	327,299,000	100.00	336,145,967	100.00	8,846,967	2.70	324,102,889	100.00
43 勞務收入	128,000	0.04	160,800	0.05	32,800	25.63	36,500	0.01
431服務收入	128,000	0.04	160,800	0.05	32,800	25.63	36,500	0.01
45 財產收入	1,746,000	0.53	2,483,776	0.74	737,776	42.26	2,446,527	0.75
451財產處分收入	51,000	0.02	7,500	0.00	-43,500	-85.29	15,400	0.00
45Y其他財產收入	1,695,000	0.52	2,476,276	0.74	781,276	46.09	2,431,127	0.75
46 政府撥入收入	325,223,000	99.37	333,256,594	99.14	8,033,594	2.47	321,330,089	99.14
462公庫撥款收入	325,223,000	99.37	331,206,562	98.53	5,983,562	1.84	320,740,846	98.96
46Y政府其他撥入收入			2,050,032	0.61	2,050,032	0.00	589,243	0.18
4Y 其他收入	202,000	0.06	244,797	0.07	42,797	21.19	289,773	0.09
4YO受贈收入			98,400	0.03	98,400	0.00	2,400	0.00
4YY雜項收入	202,000	0.06	146,397	0.04	-55,603	-27.53	287,373	0.09
5 基金用途	332,184,000	100.00	336,908,282	100.00	4,724,282	1.42	329,592,212	100.00
53 國民教育計畫	289,123,000	87.04	292,894,901	86.94	3,771,901	1.30	287,382,847	87.19
5L 一般行政管理計畫	32,160,000	9.68	29,366,319	8.72	-2,793,681	-8.69	29,416,852	8.93
5M 建築及設備計畫	10,901,000	3.28	14,647,062	4.35	3,746,062	34.36	12,792,513	3.88
購建固定資產	10,865,000	3.27	14,612,407	4.34	3,747,407	34.49	12,599,937	3.82
其他	36,000	0.01	34,655	0.01	-1,345	-3.74	192,576	0.06
本期賸餘（短絀-）	-4,885,000		-762,315		4,122,685	-84.39	-5,489,323	
期初基金餘額	12,948,000		12,396,738		-551,262	-4.26	17,886,061	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	8,063,000		11,634,423		3,571,423	44.29	12,396,738	

填表說明：

地方教育發展基金
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		14,230,113
431服務收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	32,800
45Y其他財產收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	781,276
462公庫撥款收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	5,983,562
46Y政府其他撥入收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	2,050,032
4YO受贈收入	109.1.31北市教會字第1093012088號	98,400
53 國民教育計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	3,771,901
5M 建築及設備計畫	109.1.31北市教會字第1093012088號	1,512,142

備註：

地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

現金流量表

中華民國108年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金 額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀)	-4,885,000	-762,315	4,122,685	-84.39
812 調整非現金項目		-2,928,935	-2,928,935	
8123 流動資產淨減(淨增)		-1,238,460	-1,238,460	
8124 流動負債淨增(淨減)		-1,690,475	-1,690,475	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-4,885,000	-3,691,250	1,193,750	-24.44
82 其他活動之現金流量				
824 減少其他資產		475,186	475,186	
825 增加短期債務及其他負債				
82B 增加投資、長期應收款項、貸墊款及準備金		-81,068	-81,068	
82C 增加其他資產				
82D 減少短期債務及其他負債		-897,305	-897,305	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		-503,187	-503,187	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-4,885,000	-4,194,437	690,563	-14.14
84 期初現金及約當現金	17,382,806	22,809,392	5,426,586	31.22
85 期末現金及約當現金	12,497,806	18,614,955	6,117,149	48.95

註：不影響現金流量之其他活動：退休及離職準備金增加數534,740元及代管資產增加數212,304,300元。

地方教育發展基金—
平衡
中華民國108

科 目		本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	資 產 合 計	12,480,681,452	100.00	12,271,192,507	100.00	209,488,945	1.71
1	資 產	12,480,681,452	100.00	12,271,192,507	100.00	209,488,945	1.71
11	流動資產	20,553,415	0.16	23,509,392	0.19	-2,955,977	-12.57
111	現金	18,614,955	0.15	22,809,392	0.19	-4,194,437	-18.39
1112	銀行存款	18,614,955	0.15	22,809,392	0.19	-4,194,437	-18.39
1112-1	銀行存款-公庫存款	7,024,474	0.06	8,614,229	0.07	-1,589,755	-18.45
1112-2	銀行存款-保管款	10,837,247	0.09	13,110,060	0.11	-2,272,813	-17.34
1112-6	銀行存款-代繳費款專戶	717,309	0.01	1,005,392	0.01	-288,083	-28.65
1112-8	銀行存款-教育儲蓄戶	35,925	0.00	79,711	0.00	-43,786	-54.93
115	預付款項	1,938,460	0.02	700,000	0.01	1,238,460	176.92
1154	預付費用	1,938,460	0.02	700,000	0.01	1,238,460	176.92
12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	9,874,208	0.08	9,258,400	0.08	615,808	6.65
124	準備金	9,874,208	0.08	9,258,400	0.08	615,808	6.65
1241	退休及離職準備金	5,761,017	0.05	5,226,277	0.04	534,740	10.23
124Y	其他準備金	4,113,191	0.03	4,032,123	0.03	81,068	2.01
124Y-1	其他準備金-獎助學金	161,500	0.00	161,500	0.00	0	0.00
124Y-2	其他準備金-其他	3,951,691	0.03	3,870,623	0.03	81,068	2.09
13	其他資產	12,450,253,829	99.76	12,238,424,715	99.73	211,829,114	1.73
131	什項資產	12,450,253,829	99.76	12,238,424,715	99.73	211,829,114	1.73
1315	暫付及待結轉帳項	10,000	0.00	485,186	0.00	-475,186	-97.94
1316	代管資產	12,450,243,829	99.76	12,237,939,529	99.73	212,304,300	1.73
1316-0	代管資產-土地改良物	24,889	0.00	71,704	0.00	-46,815	-65.29
1316-1	代管資產-土地	12,339,777,597	98.87	12,123,297,487	98.79	216,480,110	1.79
1316-2	代管資產-房屋及建築設備	104,203,924	0.83	108,332,919	0.88	-4,128,995	-3.81
1316-3	代管資產-其他政府	6,237,419	0.05	6,237,419	0.05	0	0.00

信託代理與保證資產

50,000

保證品

50,000

註：本年度信託代理與保證之資產與(負債)各為50,000元，係九羿有限公司109年度工友值勤勞務採購履保金(109.12.31)定期存單。

上年度信託代理與保證之資產與(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。

代管資產-房屋及建築設備與財產分類統計表之差異係因107年度新建外掛式無障礙設施工程3,309,701元以地方教育發展基金購置代管公務用財產，故列帳於事業用房屋及建築。

臺北市立敦化國民中學
表
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(-)	
編號	名稱	金額	%	金額	%	金額	%
	負債及基金餘額合計	12,480,681,452	100.00	12,271,192,507	100.00	209,488,945	1.71
2	負債	12,469,047,029	99.91	12,258,795,769	99.90	210,251,260	1.72
21	流動負債	8,883,104	0.07	10,573,579	0.09	-1,690,475	-15.99
212	應付款項	8,514,907	0.07	10,555,039	0.09	-2,040,132	-19.33
2123	應付代收款	7,441,402	0.06	9,615,384	0.08	-2,173,982	-22.61
2125	應付費用	1,073,505	0.01	834,155	0.01	239,350	28.69
2129	應付工程款	0	0.00	105,500	0.00	-105,500	-100.00
213	預收款項	368,197	0.00	18,540	0.00	349,657	1,885.96
2133	預收收入	368,197	0.00	18,540	0.00	349,657	1,885.96
22	其他負債	12,460,163,925	99.84	12,248,222,190	99.81	211,941,735	1.73
221	什項負債	12,460,163,925	99.84	12,248,222,190	99.81	211,941,735	1.73
2211	存入保證金	4,159,079	0.03	5,038,714	0.04	-879,635	-17.46
2213	應付退休及離職金	5,761,017	0.05	5,226,277	0.04	534,740	10.23
2214	應付代管資產	12,450,243,829	99.76	12,237,939,529	99.73	212,304,300	1.73
2215	暫收及待結轉帳項	0	0.00	17,670	0.00	-17,670	-100.00
3	基金餘額	11,634,423	0.09	12,396,738	0.10	-762,315	-6.15
31	基金餘額	11,634,423	0.09	12,396,738	0.10	-762,315	-6.15
311	基金餘額	11,634,423	0.09	12,396,738	0.10	-762,315	-6.15
3111	累積餘額	11,634,423	0.09	12,396,738	0.10	-762,315	-6.15
信託代理與保證負債		50,000					
應付保證品		50,000					

本 頁 空 白

丁、附 屬 表

地方教育發展基金－臺北市立敦化國民中學
基金來源明細表
 中華民國 108 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	327,299,000	336,145,967	8,846,967	2.70	
43 勞務收入	128,000	160,800	32,800	25.63	
431服務收入	128,000	160,800	32,800	25.63	教師甄選報名收入12,300元、108年暑期游泳訓練班普通及學生票收入148,500元覈實繳庫，較預算數超收32,800元。
45 財產收入	1,746,000	2,483,776	737,776	42.26	
451財產處分收入	51,000	7,500	-43,500	-85.29	財產報廢變賣收入7,500元覈實繳庫，較預算數短收43,500元。
45Y其他財產收入	1,695,000	2,476,276	781,276	46.09	場地使用2,476,276元覈實繳庫，較預算數超收781,276元。
46 政府撥入收入	325,223,000	333,256,594	8,033,594	2.47	
462公庫撥款收入	325,223,000	331,206,562	5,983,562	1.84	1、統籌款-活動中心前道路整修工程451,038元。 2、統籌款-修整建棒球場（RA8757配合款）537,040元。3、教育局補助增撥108年度用人費用不敷數4,145,000元。 4、統籌款-108年度運動場跑道及截根牆整修工程採購案經費850,484元。

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立敦化國民中學
基金來源明細表
 中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
46Y政府其他撥入收入		2,050,032	2,050,032	0.00	1、(RA7324)107年(107-1)本土語言（原住民語）開課經費11,600元。 2、(RA7306)107-1國中學生無力繳交代收代辦費經費5,670元。 3、(RA7233)107-1賴怡玫借調東莞台商學校補助款611,940元。 4、(RA8757)108年修整建棒球場(部款) 582,609元。 5、(RA8214)108生命教育系列生命鬥士蒞校演講2,155元。6、(RA8214)公立學校認輔小團體7,000元。 7、(RA7306)107-2國中生無力繳交代收代辦費5,135元。8、(RA8511)國民中學身心障礙學生鑑定及安置施測費用4,850元。 9、(RA7735)107學年度推動中小學社團學生棒球發展計畫100,000元。 10、(RA8318)108-1國中小學生無力繳交代收代辦費5,430元。11、(RA8259)107-2教育部商借敦化國中賴怡玫教師至東莞台商子弟學校經費713,643元。
4Y 其他收入	202,000	244,797	42,797	21.19	
4YO受贈收入		98,400	98,400	0.00	佳光企業股份有限公司、中正里辦公處應媽愛心會、莊敬高職、還老返童敦化國中練功場張碧鳳等捐款校務發展活動費98,400元。

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立敦化國民中學

基金來源明細表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4YY雜項收入	202,000	146,397	-55,603	-27.53	數位學生證21,653元、公物賠償收入8,800元、收回賴怡玫借調東莞台商學校(107年8-9月公保及107年8-11月份退撫金公付款)補助款，改由保管款專戶支應歸墊市庫31,624元、優利資源整合股份有限公司107年12月工友值勤勞務採購違反派遣勞工請假代理違約金1,000元、太豪人力資源有限公司108年度12月技術工友值勤勞務採購違反派遣勞工請假代理違約金9元、107年度新生學生制服、運動服財務採購違約金2,882元、定國營造有限公司107年度資訊科技教室整修工程施工計劃書逾期違約金3,000元、昌達科技股份有限公司107學年市長獎及局長獎獎品採購逾期違約金5,181元、107年度新建無障礙電梯工程(逸華建築師事務所)委託技術服務設計監造專業責任險短保3個月違約金400元、108年修整建棒球場工程委託規劃設計監造技術服務保險與契約不符違約金3,000元、106學年度畢業未退回儲值卡押金繳庫300元、退106年度活動中心屋頂防漏整修工程空汙費44元、退107年度數位電話暨廣播系統工程案期末空汙費415元、士福實業股份有限公司108學年學生午餐採購案食品中毒檢驗仙人桿菌超標罰款60,000元、108年學生各

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立敦化國民中學
基金來源明細表
 中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
					項代收代辦費轉入雜收存 其他準備金-其他、基北區 實用技能學程輔導分發年 終清理結餘款轉出至市 庫8,089元，合計146,397元 覈實繳庫，較預算數短 收55,603元。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學
基金用途明細表
中華民國 108 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	332,184,000	336,908,282	4,724,282	1.42	決算數較預算數增加6,741,361元，主要係因：用人費用不敷覈實支用。
53 國民教育計畫	289,123,000	292,894,901	3,771,901	1.30	
1 用人費用	272,196,000	278,937,361	6,741,361	2.48	
11 正式員額薪資	135,348,000	140,902,069	5,554,069	4.10	
113 職員薪金	135,348,000	140,902,069	5,554,069	4.10	
12 聘僱及兼職人員薪資	7,461,516	7,339,824	-121,692	-1.63	
121 聘用人員薪金	634,476	634,464	-12	0.00	
124 兼職人員酬金	6,827,040	6,705,360	-121,680	-1.78	
13 超時工作報酬	934,116	812,493	-121,623	-13.02	
131 加班費	934,116	812,493	-121,623	-13.02	
15 獎金	31,427,810	30,765,216	-662,594	-2.11	
151 考績獎金	14,430,000	13,209,963	-1,220,037	-8.45	
152 年終獎金	16,997,810	17,555,253	557,443	3.28	
16 退休及卹償金	80,463,216	80,459,013	-4,203	-0.01	
161 職員退休及離職金	80,463,216	80,459,013	-4,203	-0.01	
18 福利費	16,561,342	18,658,746	2,097,404	12.66	
181 分擔員工保險費	11,506,680	13,599,661	2,092,981	18.19	
183 傷病醫藥費	489,000	383,500	-105,500	-21.57	
185 員工通勤交通費	1,483,020	1,421,262	-61,758	-4.16	
18Y 其他福利費	3,082,642	3,254,323	171,681	5.57	
2 服務費用	9,956,000	7,973,372	-1,982,628	-19.91	決算數較預算數減少1,982,628元，主要係因：水電瓦斯、修護費等覈實支用。
21 水電費	4,370,640	3,317,150	-1,053,490	-24.10	
212 工作場所電費	2,749,042	2,367,897	-381,145	-13.86	
214 工作場所水費	901,598	530,734	-370,864	-41.13	
216 氣體費	720,000	418,519	-301,481	-41.87	
22 郵電費	600		-600	-100.00	
224 數據通信費	600		-600	-100.00	
23 旅運費	195,890	204,651	8,761	4.47	
231 國內旅費	178,140	176,491	-1,649	-0.93	
235 貨物運費	17,750	28,160	10,410	58.65	
24 印刷裝訂與廣告費	102,600		-102,600	-100.00	
241 印刷及裝訂費	102,600		-102,600	-100.00	
25 修理保養及保固費	2,803,100	1,956,340	-846,760	-30.21	
252 一般房屋修護費	1,426,000	1,041,320	-384,680	-26.98	
255 機械及設備修護費	427,100	425,990	-1,110	-0.26	

地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

基金用途明細表

中 華 民 國 108年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
257 雜項設備修護費	950,000	489,030	-460,970	-48.52	
26 保險費	4,400	5,587	1,187	26.98	
26Y 其他保險費	4,400	5,587	1,187	26.98	
27 一般服務費	1,335,970	1,125,674	-210,296	-15.74	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	59,040	41,686	-17,354	-29.39	
279 外包費	466,464	771,080	304,616	65.30	
27D 計時與計件人員酬金	466,466		-466,466	-100.00	
27F 體育活動費	344,000	312,908	-31,092	-9.04	
28 專業服務費	1,142,800	1,363,970	221,170	19.35	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	659,000	515,965	-143,035	-21.70	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	87,800	82,485	-5,315	-6.05	
289 試務甄選費	16,000	7,000	-9,000	-56.25	
28Y 其他專業服務費	380,000	758,520	378,520	99.61	
3 材料及用品費	5,175,000	4,179,666	-995,334	-19.23	
31 使用材料費	1,620,228	1,905,735	285,507	17.62	
315 設備零件	1,620,228	1,905,735	285,507	17.62	決算數較預算數減少995,334元，主要係因：教學用其他材料等覈實支用。
32 用品消耗	3,554,772	2,273,931	-1,280,841	-36.03	
321 辦公（事務）用品	315,360	66,816	-248,544	-78.81	
322 報章雜誌	175,872	142,934	-32,938	-18.73	
323 農業與園藝用品及環境美化費	300,000	192,000	-108,000	-36.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	57,000	14,765	-42,235	-74.10	
32Y 其他用品消耗	2,706,540	1,857,416	-849,124	-31.37	
4 租金、償債、利息及相關手續費	57,000	65,200	8,200	14.39	
44 交通及運輸設備租金	49,320	60,400	11,080	22.47	
442 車租	49,320	60,400	11,080	22.47	決算數較預算數增加8,200元，主要係因：活化教學車租覈實支用。
45 雜項設備租金	7,680	4,800	-2,880	-37.50	
451 雜項設備租金	7,680	4,800	-2,880	-37.50	
6 稅捐及規費(強制費)	15,000	13,463	-1,537	-10.25	
61 土地稅	11,000	9,997	-1,003	-9.12	
612 一般土地地價稅	11,000	9,997	-1,003	-9.12	決算數較預算數減少1,537元，主要係因：土地稅及房屋稅覈實支用。
63 房屋稅	4,000	3,466	-534	-13.35	

地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

基金用途明細表

中華民國 108 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
631 一般房屋稅	4,000	3,466	-534	-13.35	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,315,000	1,144,113	-170,887	-13.00	
72 捐助、補助與獎助	154,680	154,000	-680	-0.44	
726 獎助學員生給與	154,680	154,000	-680	-0.44	決算數較預算數減少170,887元，主要係因：補助學校午餐使用有機蔬菜或有機米計畫覈實支用。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,160,320	990,113	-170,207	-14.67	
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	1,160,320	980,113	-180,207	-15.53	
9 其他	409,000	581,726	172,726	42.23	
91 其他支出	409,000	581,726	172,726	42.23	
91Y 其他	409,000	581,726	172,726	42.23	決算數較預算數增加172,726元，主要係因：「104年度活動中心耐震補強工程」履約爭議案返還履約逾期違約金。
5L 一般行政管理計畫	32,160,000	29,366,319	-2,793,681	-8.69	
1 用人費用	29,363,000	27,067,715	-2,295,285	-7.82	
11 正式員額薪資	19,536,000	18,084,624	-1,451,376	-7.43	
113 職員薪金	17,916,000	16,676,051	-1,239,949	-6.92	決算數較預算數減少2,295,285元，主要係因：用人費用覈實支用。
114 工員工資	1,104,000	811,873	-292,127	-26.46	
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64	
13 超時工作報酬	931,160	692,353	-238,807	-25.65	
131 加班費	931,160	692,353	-238,807	-25.65	
15 獎金	4,732,000	4,307,236	-424,764	-8.98	
151 考績獎金	2,290,000	1,914,917	-375,083	-16.38	
152 年終獎金	2,442,000	2,392,319	-49,681	-2.03	
16 退休及卹償金	1,726,416	1,558,672	-167,744	-9.72	
161 職員退休及離職金	1,638,096	1,439,380	-198,716	-12.13	
162 工員退休及離職金	88,320	119,292	30,972	35.07	
18 福利費	2,437,424	2,424,830	-12,594	-0.52	
181 分擔員工保險費	1,723,944	1,777,217	53,273	3.09	
185 員工通勤交通費	249,480	226,774	-22,706	-9.10	
18Y 其他福利費	464,000	420,839	-43,161	-9.30	
2 服務費用	2,380,000	1,902,320	-477,680	-20.07	
22 郵電費	269,292	252,125	-17,167	-6.37	

地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

基金用途明細表

中華民國 108 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
221 郵費	30,000	39,632	9,632	32.11	決算數較預算數減少477,680元，主要係因：校園安全機械保全覈實支用。
222 電話費	239,292	212,493	-26,799	-11.20	
27 一般服務費	1,264,708	1,301,134	36,426	2.88	
279 外包費	1,206,708	1,254,890	48,182	3.99	
27F 體育活動費	58,000	46,244	-11,756	-20.27	
28 專業服務費	720,000	223,061	-496,939	-69.02	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20,000	12,000	-8,000	-40.00	
28Y 其他專業服務費	700,000	211,061	-488,939	-69.85	
29 公共關係費	126,000	126,000			
291 公共關係費	126,000	126,000			
3 材料及用品費	415,000	394,284	-20,716	-4.99	1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產除法定預算數外，另有以前年度保留數2,316,890元及奉准先行辦理數0元。2.建築及設備計畫之購建固定資產決算數包含以前年度保留執行數2,297,505元及奉准先行辦理執行數0元。3.決算數較預算數增加3,746,062元，主要係因：預算保留107年無障礙電梯新建工程、108年修整建棒球場工程及活動中心前道路整修工程補助款併決算。
32 用品消耗	415,000	394,284	-20,716	-4.99	
321 辦公（事務）用品	409,500	388,784	-20,716	-5.06	
325 服裝	5,500	5,500			
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			
5M 建築及設備計畫	10,901,000	14,647,062	3,746,062	34.36	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,901,000	14,647,062	3,746,062	34.36	
51 購建固定資產	10,069,000	12,304,265	2,235,265	22.20	
512 興建土地改良物	4,997,000	4,997,000			1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產除法定預算數外，另有以前年度保留數2,316,890元及奉准先行辦理數0元。2.建築及設備計畫之購建固定資產決算數包含以前年度保留執行數2,297,505元及奉准先行辦理執行數0元。3.決算數較預算數增加3,746,062元，主要係因：預算保留107年無障礙電梯新建工程、108年修整建棒球場工程及活動中心前道路整修工程補助款併決算。
513 擴充改良房屋建築及設備		897,505	897,505		

地方教育發展基金－臺北市立敦化國民中學

基金用途明細表

中華民國 108 年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
514 購置機械及設備	3,768,070	5,162,752	1,394,682	37.01	決算數較預算數增加1,394,682元，主要係因：預算保留款107年度新建外掛式無障礙設施電梯執行數、彩色雷射印表機及平板及個人電腦餘款。
516 購置雜項設備	1,303,930	1,247,008	-56,922	-4.37	
52 購置無形資產	36,000	34,655	-1,345	-3.74	
521 購置電腦軟體	36,000	34,655	-1,345	-3.74	
54 遞延支出	796,000	2,308,142	1,512,142	189.97	決算數較預算數增加1,061,328元，主要係因：部、局統籌款補助108年修整建棒球場工程併決算。
541 遞延修繕房屋建築支出	796,000	1,857,328	1,061,328	133.33	
542 其他遞延支出		450,814	450,814		決算數較預算數增加450,814元，主要係因：統籌款-活動中心前道路整修工程併決算。

地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

基金用途明細表

中 華 民 國 108 年 度

單位：新臺幣元

備註：

1. 以服務費用自行進用臨時人員：
 - (1)計時與計件人員酬金：
游泳池救生員薪資等相關費用按月計算預算編列1人，預算數466,466元；執行結果決算0人，決算數0元。(救生員離職自108年起改以勞務外包方式辦理)
 - (2)外包費：
 1. 游泳池救生員按月計算預算編列1人，預算數466,464元；執行結果決算2人，決算數771,080元。(救生員離職自108年起改以勞務外包方式辦理)
 2. 校警人力按時計算預算編列1人，預算數534,708元；執行結果決算1人，決算數375,440元。
 3. 工友勞動派遣按月計算預算編列1人，預算數432,000元；執行結果決算1人，決算數803,150元。
 4. 超額技工友勞務承攬按月計算，預算數240,000元；決算數76,300元。
2. 工程管理費是以按施工費2%提列預算數113,776元，決算數139,037元。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—
資本資產及長期
中華民國

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價/未攤銷 溢(折)價	本	
			增加	
			金額	類型
資產	72,774,883	-46,394,624	18,389,405	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	3,286,580	-1,003,218		
房屋及建築			3,309,701	(1)
機械及設備	41,339,351	-24,783,158	8,278,623	(1)
交通及運輸設備	2,102,674	-1,170,740	346,208	(4)
雜項設備	23,426,195	-19,437,508	1,423,218	(1)
購建中固定資產	2,412,196		4,997,000	(1)
電腦軟體	207,887		34,655	(1)
權利				
遞耗資產				
其他				
負債				
長期債務				

註：一、各財產項目變動原因分析如下

1.房屋及建築：

增加數計3,309,701元，變動原因為：(1)增置：以前年度保留數107年度新建外掛式無障礙設施電梯工程3,309,701元。

2.機械及設備：

增加數計8,278,623元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計5,162,752元。(2)撥入：教育局等財產補列撥入設備計733,756元。(3)受贈：應付代收款購置平板電腦等設備計2,382,115元。減少數計3,337,985元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計3,337,985元。

3.交通及運輸設備：

增加數計346,208元，變動原因為：(1)受贈：應付代收款購置空調等設備計346,208元。減少數計183,451元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢廣播控制機等計183,451元。

4.雜項設備：

增加數計1,423,218元，變動原因為：(1)增置：購置冷氣等設備計1,247,008元。(2)受贈：應付代收款購置桌球桌等設備計176,210元。減少數計1,064,422元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等計1,064,422元。

5.購建中固定資產：

增加數計4,997,000元，變動原因為：(1)增置：108年運動場跑道及截根牆工程4,997,000元。減少數計2,412,196元，變動原因為：(1)增置：107年度新建外掛式無障礙設施電梯工程購建中固定資產轉正2,412,196元。

6.電腦軟體：

增加數計34,655元，變動原因為：(1)增置：購置全校電腦防毒軟體等電腦軟體計34,655元。減少數計99,660元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至108年12月底止累計攤銷99,660元。

二、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，另於「資本資產及長期負債增減情形表與財產分類統計表差額解釋表」表達。

臺北市立敦化國民中學

負債增減情形表

108 年度

單位：新臺幣元

年 度 變 動		主要增減 原因說明	本年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期 末 餘 額
減少				
金額	類型			
7,097,714			-3,186,787	34,485,163
			-325,368	1,957,994
		說明詳下表備註。		3,309,701
3,337,985	(5)	說明詳下表備註。	-2,524,311	18,972,520
183,451	(5)	說明詳下表備註。	-61,031	1,033,660
1,064,422	(5)	說明詳下表備註。	-276,077	4,071,406
2,412,196	(12)	說明詳下表備註。		4,997,000
99,660	(11)	說明詳下表備註。		142,882

地方教育發展基金－臺北市立敦化國民中學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國108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			
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物		4,997,000			4,997,000	4,997,000		
土地改良物		4,997,000			4,997,000		-4,997,000	
購建中固定資產						4,997,000	4,997,000	
房屋及建築	916,890				916,890	897,505	-19,385	
房屋及建築	916,890				916,890	897,505	-19,385	
購建中固定資產								
機械及設備	1,400,000	3,768,070			5,168,070	5,162,752	-5,318	
機械及設備	1,400,000	3,768,070			5,168,070	5,162,752	-5,318	
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備		1,303,930			1,303,930	1,247,008	-56,922	
雜項設備		1,303,930			1,303,930	1,247,008	-56,922	
購建中固定資產								
合 計	2,316,890	10,069,000			12,385,890	12,304,265	-81,625	

本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產0元。

戊、參 考 表

地方教育發展基金－臺北市立敦化國民中學

員工人數彙計表

中華民國 108 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
國民教育計畫	172	177	5	
正式職員	171	177	6	依據臺北市府108年10月28日府授教人字第1083104195號函108學年度核定編制員額數177人較預算數增加6人。
臨時職員	1	0	-1	依據臺北市府108年10月28日府授教人字第1083104195號函108學年度核定編制員額數0人較預算數減少1人。
一般行政管理計畫	29	28	-1	
正式職員	25	25	0	
正式工員	3	2	-1	離職1人。
正式駐衛警	1	1	0	
小計	201	205	4	
正式職員	196	202	6	
正式工員	3	2	-1	
正式駐衛警	1	1	0	
臨時職員	1	0	-1	
合計	201	205	4	

填表說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

- 1.計時與計件人員酬金游泳池救生員薪資等相關費用按月計算預算1人，決算0人。(救生員離職自108年起改以勞務外包方式辦理)
- 2.游泳池救生員外包費用按月計算預算1人，決算2人。(救生員離職自108年起改以勞務外包方式辦理)
- 3.校警人力外包按時計算預算1人，決算1人。
- 4.工友勞動派遣外包費用按月計算預算1人，決算1人。
- 5.超額技工友勞務承攬外包費用按月計算。

地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學
用人費用彙計表(左半頁)
中 華 民 國 108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	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
國民教育計畫	135,348,000	634,476	934,116		31,427,810	80,463,216		16,561,342		265,368,960	6,827,040	272,196,000
職員	135,348,000	634,476	934,116		31,427,810	80,463,216		16,561,342		265,368,960	6,827,040	272,196,000
一般行政管理計畫	19,536,000		931,160		4,732,000	1,726,416		2,437,424		29,363,000		29,363,000
職員	18,432,000		882,093		4,410,000	1,638,096		2,237,576		27,599,765		27,599,765
工具	1,104,000		49,067		322,000	88,320		199,848		1,763,235		1,763,235
合 計	154,884,000	634,476	1,865,276		36,159,810	82,189,632		18,998,766		294,731,960	6,827,040	301,559,000

註：

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18、19、20條規定辦理核發，108年度預算編列201人，計16,720,000元，執行結果決算175人，計15,124,880元。

2.年終工作獎金係依據行政院107年12月25日院授人給字第1070059504號函訂定發布「一百零七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108年度預算編列201人，計19,439,810元，執行結果決算214人(含留停人員7人、退休人員6人)，計19,947,572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：

游泳池救生員薪資等相關費用按月計算預算編列1人，預算數466,466元；執行結果決算0人，決算數0元。(救生員離職自108年起改以勞務外包方式辦理)

2.外包費：

(1)游泳池救生員按月計算預算編列1人，預算數466,464元；執行結果決算2人，決算數771,080元。(救生員離職自108年起改以勞務外包方式辦理)

(2)校警人力按件時算預算編列1人，預算數534,708元；執行結果決算1人，決算數375,440元。

(3)工友勞動派遣按月計算預算編列1人，預算數432,000元；執行結果決算1人，決算數803,150元。

(4)超額技工友勞務承攬按月計算，預算數240,000元；決算數76,300元。

地方教育發展基金－臺北市立敦化國民中學
用人費用彙計表(右半頁)
 中 華 民 國 108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
140,902,069	634,464	812,493		30,765,216	80,459,013		18,658,746		272,232,001	6,705,360	278,937,361
140,902,069	634,464	812,493		30,765,216	80,459,013		18,658,746		272,232,001	6,705,360	278,937,361
18,084,624		692,353		4,307,236	1,558,672		2,424,830		27,067,715		27,067,715
17,272,751		613,970		3,954,977	1,439,380		2,224,175		25,505,253		25,505,253
811,873		78,383		352,259	119,292		200,655		1,562,462		1,562,462
158,986,693	634,464	1,504,846		35,072,452	82,017,685		21,083,576		299,299,716	6,705,360	306,005,076

地方教育發展基金－臺北市立敦化國民中學

主要業務計畫執行績效摘要表

中 華 民 國 108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			289,123,000		292,894,901			3,771,901	1.30	有關「國民教育計畫」決算數較預算數增加3,771,901元，主要係因：用人費用不敷覈實支用。
國民教育計畫			289,123,000		292,894,901			3,771,901	1.30	

地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學
各項費用彙計表
中華民國108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	301,559,000	306,005,076	4,446,076	1.47
11 正式員額薪資	154,884,000	158,986,693	4,102,693	2.65
113 職員薪金	153,264,000	157,578,120	4,314,120	2.81
114 工員工資	1,104,000	811,873	-292,127	-26.46
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64
12 聘僱及兼職人員薪資	7,461,516	7,339,824	-121,692	-1.63
121 聘用人員薪金	634,476	634,464	-12	0.00
124 兼職人員酬金	6,827,040	6,705,360	-121,680	-1.78
13 超時工作報酬	1,865,276	1,504,846	-360,430	-19.32
131 加班費	1,865,276	1,504,846	-360,430	-19.32
15 獎金	36,159,810	35,072,452	-1,087,358	-3.01
151 考績獎金	16,720,000	15,124,880	-1,595,120	-9.54
152 年終獎金	19,439,810	19,947,572	507,762	2.61
16 退休及卹償金	82,189,632	82,017,685	-171,947	-0.21
161 職員退休及離職金	82,101,312	81,898,393	-202,919	-0.25
162 工員退休及離職金	88,320	119,292	30,972	35.07
18 福利費	18,998,766	21,083,576	2,084,810	10.97
181 分擔員工保險費	13,230,624	15,376,878	2,146,254	16.22
183 傷病醫藥費	489,000	383,500	-105,500	-21.57
185 員工通勤交通費	1,732,500	1,648,036	-84,464	-4.88
18Y 其他福利費	3,546,642	3,675,162	128,520	3.62
2 服務費用	12,336,000	9,875,692	-2,460,308	-19.94
21 水電費	4,370,640	3,317,150	-1,053,490	-24.10
212 工作場所電費	2,749,042	2,367,897	-381,145	-13.86
214 工作場所水費	901,598	530,734	-370,864	-41.13
216 氣體費	720,000	418,519	-301,481	-41.87
22 郵電費	269,892	252,125	-17,767	-6.58
221 郵費	30,000	39,632	9,632	32.11
222 電話費	239,292	212,493	-26,799	-11.20
224 數據通信費	600	0	-600	-100.00
23 旅運費	195,890	204,651	8,761	4.47
231 國內旅費	178,140	176,491	-1,649	-0.93
235 貨物運費	17,750	28,160	10,410	58.65
24 印刷裝訂與廣告費	102,600	0	-102,600	-100.00
241 印刷及裝訂費	102,600	0	-102,600	-100.00
25 修理保養及保固費	2,803,100	1,956,340	-846,760	-30.21
252 一般房屋修護費	1,426,000	1,041,320	-384,680	-26.98
255 機械及設備修護費	427,100	425,990	-1,110	-0.26
257 雜項設備修護費	950,000	489,030	-460,970	-48.52
26 保險費	4,400	5,587	1,187	26.98
26Y 其他保險費	4,400	5,587	1,187	26.98
27 一般服務費	2,600,678	2,426,808	-173,870	-6.69
276 佣金、匯費、經理費及手續費	59,040	41,686	-17,354	-29.39
279 外包費	1,673,172	2,025,970	352,798	21.09

地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學
各項費用彙計表
中華民國108年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
27D 計時與計件人員酬金	466,466	0	-466,466	-100.00
27F 體育活動費	402,000	359,152	-42,848	-10.66
28 專業服務費	1,862,800	1,587,031	-275,769	-14.80
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	679,000	527,965	-151,035	-22.24
287 委託檢驗(定)試驗認證費	87,800	82,485	-5,315	-6.05
289 試務甄選費	16,000	7,000	-9,000	-56.25
28Y 其他專業服務費	1,080,000	969,581	-110,419	-10.22
29 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
291 公共關係費	126,000	126,000	0	0.00
3 材料及用品費	5,590,000	4,573,950	-1,016,050	-18.18
31 使用材料費	1,620,228	1,905,735	285,507	17.62
315 設備零件	1,620,228	1,905,735	285,507	17.62
32 用品消耗	3,969,772	2,668,215	-1,301,557	-32.79
321 辦公(事務)用品	724,860	455,600	-269,260	-37.15
322 報章雜誌	175,872	142,934	-32,938	-18.73
323 農業與園藝用品及環境美化費	300,000	192,000	-108,000	-36.00
325 服裝	5,500	5,500	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	57,000	14,765	-42,235	-74.10
32Y 其他用品消耗	2,706,540	1,857,416	-849,124	-31.37
4 租金、償債、利息及相關手續費	57,000	65,200	8,200	14.39
44 交通及運輸設備租金	49,320	60,400	11,080	22.47
442 車租	49,320	60,400	11,080	22.47
45 雜項設備租金	7,680	4,800	-2,880	-37.50
451 雜項設備租金	7,680	4,800	-2,880	-37.50
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	10,901,000	14,647,062	3,746,062	34.36
51 購建固定資產	10,069,000	12,304,265	2,235,265	22.20
512 興建土地改良物	4,997,000	4,997,000	0	0.00
513 擴充改良房屋建築及設備	0	897,505	897,505	0.00
514 購置機械及設備	3,768,070	5,162,752	1,394,682	37.01
516 購置雜項設備	1,303,930	1,247,008	-56,922	-4.37
52 購置無形資產	36,000	34,655	-1,345	-3.74
521 購置電腦軟體	36,000	34,655	-1,345	-3.74
54 遞延支出	796,000	2,308,142	1,512,142	189.97
541 遞延修繕房屋建築支出	796,000	1,857,328	1,061,328	133.33
542 其他遞延支出	0	450,814	450,814	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	15,000	13,463	-1,537	-10.25
61 土地稅	11,000	9,997	-1,003	-9.12
612 一般土地地價稅	11,000	9,997	-1,003	-9.12
63 房屋稅	4,000	3,466	-534	-13.35
631 一般房屋稅	4,000	3,466	-534	-13.35
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,317,000	1,146,113	-170,887	-12.98
71 會費	2,000	2,000	0	0.00

地方教育發展基金－臺北市立敦化國民中學
各項費用彙計表
 中華民國108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	154,680	154,000	-680	-0.44
726 獎助學員生給與	154,680	154,000	-680	-0.44
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,160,320	990,113	-170,207	-14.67
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	1,160,320	980,113	-180,207	-15.53
9 其他	409,000	581,726	172,726	42.23
91 其他支出	409,000	581,726	172,726	42.23
91Y 其他	409,000	581,726	172,726	42.23
合 計	332,184,000	336,908,282	4,724,282	1.42

地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 108 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	126,000	126,000			
291 公共關係費	126,000	126,000			
統計所需項目	2,913,966	2,210,656	-703,310	-24.14	
185 員工通勤交通費	1,732,500	1,648,036	-84,464	-4.88	
27D 計時與計件人員酬金	466,466		-466,466	-100.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	679,000	527,965	-151,035	-22.24	
521 購置電腦軟體	36,000	34,655	-1,345	-3.74	

地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學
資本資產及長期負債增減情形表與財產分類統計表差額解釋表
 中華民國108年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目淨額	財 產 分 類 統 計 表 金 額	差 異 金 額	差 異 原 因
合 計	12,484,728,992	12,479,589,110	-5,139,882	
代管資產-土地改良物	24,889	24,889		
代管資產-土地	12,339,777,597	12,339,777,597		
代管資產-房屋及建築設備	104,203,924	107,513,625	3,309,701	與財產分類統計表之差異係因107年度新建外掛式無障礙設施電梯工程3,309,701元以地方教育發展基金購置代管公務用財產，故列帳於事業用房屋及建築。
代管資產-其他政府	6,237,419	6,237,419		
土地改良物	1,957,994	1,957,994		
房屋及建築	3,309,701		-3,309,701	
機械及設備	18,972,520	18,972,520		
交通及運輸設備	1,033,660	1,033,660		
雜項設備	4,071,406	4,071,406		

地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學
資本資產及長期負債增減情形表與財產分類統計表差額解釋表
 中華民國108年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目淨額	財 產 分 類 統 計 表 金 額	差 異 金 額	差 異 原 因
購建中固定資產	4,997,000		-4,997,000	與財產分類統計表之差異係因108年運動場跑道及截根牆工程購建中固定資產執行數4,997,000元主要係尚預付款統籌補助款及動支準備金部分俟109年完成補辦預算後再沖轉購建中固定資產入財產帳。
電腦軟體	142,882		-142,882	與財產分類統計表之差異係因電腦軟體不入財產管理系統。

主辦會計人員：



機關長官：

