

中華民國 111年度

40501204

(111年1月1日至111年12月31日)

裝

臺北市總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市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111年度附屬單位決算之分決算 目次

甲、財務摘要.....	第	1	至	1	頁
乙、總說明.....	第	3	至	7	頁
丙、決算報表					
一、主要表					
(一)基金來源、用途及餘絀表.....	第	9	至	10	頁
二、附屬表					
(一)基金來源明細表.....	第	11	至	14	頁
(二)基金用途明細表.....	第	15	至	19	頁
(三)貸出款明細表.....	第	--			頁
(四)資本資產明細表.....	第	20	至	21	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	22	至	23	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	24	至	24	頁
(九)用人費用彙計表.....	第	26	至	27	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	28	至	28	頁
(十二)各項費用彙計表.....	第	29	至	31	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	32	至	32	頁
丁、會計報表					
一、平衡表.....	第	34	至	37	頁
二、收入支出表.....	第	38	至	38	頁
三、現金流量表.....	第	39	至	39	頁
戊、參考表					
一、決算與會計收支對照表.....	第	41	至	42	頁
附錄(調節表及對帳單等).....					

甲、財 務 摘 要

財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
經營成績：				
基金來源	368,991,294	359,315,051	9,676,243	2.69
基金用途	361,951,718	359,717,960	2,233,758	0.62
賸餘(短絀)	7,039,576	- 402,909	7,442,485	--
餘絀情形：				
基金餘額	15,062,128	8,022,552	7,039,576	87.75
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	2,545,610	2,154,375	391,235	18.16

附註：①現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

②以下各表百分比及細項數字之和與本表總數或有差異，係四捨五入關係。

本 頁 空 白

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金臺北市立敦化國民中學

總 說 明

中華民國 111 年度

一、業務計畫實施績效：

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

(一)國民教育計畫：

本年度預算編列295,764,000元，決算數309,164,835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32,908,000元，決算數31,179,538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16,729,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數726,000元），決算數21,607,345元。

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

臺北市地方教育發展基金臺北市立敦化國民中學

總 說 明 中華民國 111 年度

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數368,991,294元，較預算數348,847,000元，增加20,144,294元，計增5.77%。

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35,480元，較預算數108,000元，減少72,520元，計減67.15%。

主要係因：

教師甄選報名收入13,500元、暑期泳訓班收入21,980元覈實繳庫35,480元，較預算數短收72,520元。

2.財產處分收入：決算數78,690元，較預算數51,000元，增加27,690元，計增54.29%。

主要係因：

財產殘值報廢變賣收入78,690元覈實繳庫，較預算數超收27,690元。

3.其他財產收入：決算數1,236,395元，較預算數1,695,000元，減少458,605元，計減27.06%。

主要係因：

場地使用費收入1,236,395元因疫情影響覈實繳庫，較預算數短收458,605元。

4.公庫撥款收入：決算數362,055,888元，較預算數346,397,000元，增加15,658,888元，計增4.52%。

主要係因：併決算15,658,888元

(1)、局款非統籌款-臺北市110學年度學生自備載具BYOD到校學習實施計畫第2階段770,000元。

(2)、統籌款-111年度公立國民中小學校舍防水隔熱工程計畫RA1808部款配合款及局款追經費1,160,108元。

(3)、中央補助軍公教待遇調整及退休人員退撫給付調整相關經費10,087,000元。

(4)、動支教育局調整待遇準備支應人事費不足數 2,781,000元。

(5)、統籌款善群樓5樓廁所樓板緊急整修工程860,780元。

5.政府其他撥入收入：決算數3,708,800元，較預算數0元，增加3,708,800元。

主要係因：併決算3,708,800元

(1)、RA0285部款110學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作實施計畫110年結餘款轉111年續用27,600元。

(2)、RA0A61部款110-111年數位學習推動計畫5G智慧學習5G新科技學習示範學校110年結餘款轉111年續用16,965元。

(3)、RA0C38部款110學年度補助辦理學校本位國際教育精進計畫SIEP非國際交流類110年結餘款轉111年續用66,000元。

(4)、RA1C32部款111學年度補助辦理學校本位國際教育精進計畫SIEP非國際交流類76,620元，結餘款3,380元轉112年續用。

(5)、RA0292部款110學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫110年結餘款轉111年續用87,505元及撥入款147,942元，移回結餘款 89,120元，計146,327元。

(6)、RA1292部款111學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫164,624元，結餘款37,876元轉112年續用。

(7)、RA0254部款110學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫110年結餘款轉111年續用39,200元及撥入款40,180元，計79,380元。

(8)、RA1254部款111學年度國中學習扶助開班費轉列其他應收款78,440元。

(9)、RA9735部款109年推動中小學社團學生棒球發展計畫156,700元。

(10)、RA0315部款110學年度精進園中小教學品質計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費第2期款207,360元。

(11)、RA0735部款110年推動中小學社團學生棒球發展計畫100,000元。

(12)、RA0204部款110年度國民中學生涯發展教育（含出版品印製）經費93,288元。

(13)、RA1204部款111年度國民中學生涯發展教育（含出版品印製）經費106,560元，轉列其他應收款40,160元，計146,720元。

(14)、RA0335部款110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款9,320元。

(15)、RA0722部款學校設置樹木解說牌20,520元。

(16)、RA1808部款111年度公立國民中小學校舍防水隔熱工程計畫2,154,481元，移回914元，計2,153,567元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立敦化國民中學

總 說 明

中華民國 111 年度

- (17)、RA0351部款110-2學年度本土語言(原住民族語)開課經費11,200元。
- (18)、RA0561部款111年度辦理資優教育業務運作經費經費(充實教材教具及設施設備)35,000元。
- (19)、RA1348部款111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費79,380元。
- (20)、RA1204部款111-1學校用書教科書款7,835元。
- (21)、RA1356部款111-1國中小學生無力繳交代收代辦費8,140元。
- (22)、RA1209部款111學年度國中原住民族語協同人員經費轉列其他應收款6,804元。
- (23)、RA1359部款111學年度國中本土語文(客語文)直播共學計畫協同人員鐘點費轉列其他應收款17,010元。
- 6.受贈收入：決算數115,000元，較預算數0元，增加115,000元。

主要係因：

佳光企業股份有限公司50,000元、中正里愛心會60,000元、返老還童敦化國中練功場5,000元等捐款校務發展活動費115,000元覈實繳庫，較預算數超收115,000元。

- 7.雜項收入：決算數1,761,041元，較預算數596,000元，增加1,165,041元，計增195.48%。

主要係因：

- (1)、數位學生證16,724元。
- (2)、公物賠償收入11,550元。
- (3)、110年支付教育局增撥110-1寒學生午餐補助109,240元。
- (4)、環保局退末期空汙費957元(107年度無障礙電梯工程283元、108年度活動中心前道路整修工程674元)。
- (5)、廢棄材料回收8,700元。
- (6)、111/7/28勞工退休準備金帳戶結清解繳市庫1,591,218元。
- (7)、柏可揚實業有限公司111年一般性補助款個人電腦主機逾期違約金1,673元。
- (8)、清理110學年學生各項代收代辦費教科書款7,450元。
- (9)、清理111學年學生各項代收代辦費教科書款4,887元。
- (10)、清理111年保管款專戶「冷氣使用費」款項賸餘款繳庫並轉存至市庫入「其他準備金-冷氣汰換維護費用」科目8,642元。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數361,951,718元，較預算數345,401,000元，增加161,550,718元，計增4.79%。

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309,164,835元，較預算數295,764,000元，增加13,400,835元，計增4.53%。

主要係因：

- (1)、中央補助軍公教待遇調整及退休人員退撫給付調整相關經費10,087,000元。
- (2)、動支教育局調整待遇準備支應人事費不足數2,781,000元。
- (3)、教育部補助110學年度精進園中小教學品質計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費207,360元
- (4)、111學年度精進園中小教學品質計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費68,775元
- (5)、教育部補助109年推動中小學社團學生棒球發展計畫156,700元。
- (6)、教育部補助110年推動中小學社團學生棒球發展計畫執行數100,000元。

- 2.一般行政管理計畫：決算數31,179,538元，較預算數32,908,000元，減少1,728,462元，計減5.25%。

主要係因：

用人費用覈實支用。

- 3.建築及設備計畫：決算數21,607,345元，較預算數16,729,000元，增加4,878,345元，計增29.16%。

主要係因：

- (1)、教育部補助111年度公立國民中小學校舍防水隔熱工程計畫2,153,567元。
- (2)、教育局補助111年善群樓五樓廁所樓板緊急整修工程779,723元
- (3)、教育局補助111年度公立國民中小學校舍防水隔熱工程1,159,615元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立敦化國民中學

總 說 明

中華民國 111 年度

(4)、購置機械及設備：冷氣機2台餘款2元、鏈鋸機1組餘款40元、吹落葉機1組餘款1,360元、高壓清洗機1台餘款3,300元、冷氣2臺含退貨物稅餘款4,000元；教育局補助款110學年自備載具教學BYOD到校學習計畫行動載具充電櫃2台300,000元、111年資優學生教育充實教材教具及設施設備電磁加熱攪拌器1台12,800元及恆溫水浴槽1台10,300元，合計補辦預算執行數323,100元。

(4)、購置交通及運輸設備：教育部補助款111年資優學生教育充實教材教具及設施設備水流抽氣機1台補辦預算執行數11,900元。

(5)、購置雜項設備：冰箱2臺含退貨物稅餘款3,526元、除濕機含退貨物稅餘款1,200元、空氣清淨機1台餘款2,112元、冷氣2台含退貨物稅餘款4,000元；置物櫃3組餘款20元；教育局補助款110學年自備載具教學BYOD到校學習計畫行動載具置物櫃8座補辦預算390,000元。

(6)、無形資產：教育局補助款110學年自備載具教學BYOD到校學習計畫購置平臺系統軟體一年授權8式80,000元併決算。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數7,039,576元，較預算賸餘數3,446,000元，計相差3,593,576元。

主要係因：

1、財產殘值報廢變賣收入、捐款、勞工退休準備金帳戶結清解繳市庫等收入超收併決算1,307,731元。

2、用人費用不敷數、110學年度精進園中小教學品質計畫兼任輔導員及秘書減課鐘點費等超收併決算19,367,688元。

3、國民教育計畫用人費用不敷數、110學年度精進園中小教學品質計畫兼任輔導員及秘書減課鐘點費等超支併決算13,400,835元。

4、一般行政管理計畫本摺節原則覈實支用賸餘1,728,462元。

5、110學年自備載具教學BYOD到校學習計畫、111年度公立國民中小學校舍防水隔熱工程計畫、善群樓5樓廁所樓板緊急整修工程等超支併決算4,172,905元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入7,050,629元。

投資活動之淨現金流出3,442,673元。

籌資活動之淨現金流出1,062,346元。

本年度現金及約當現金之淨增2,545,610元。

期初現金及約當現金17,674,612元。

期末現金及約當現金20,220,222元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為10,986,469,993元，包括：

流動資產20,922,216元，較上年度17,782,475元，增加3,139,741元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項致公庫存款增加。

長期貸墊款及準備金7,605,739元，較上年度10,904,084元，減少3,298,345元，

主要係因退休及離職準備金勞工退休準備金帳戶結清解繳市庫且較去年支付多。

固定資產29,043,736元，較上年度29,973,174元，減少929,438元，

主要係因累計折舊-土地改良物及增加機械及設備。

無形資產145,319元，較上年度77,220元，增加68,099元，

主要係因增加無形資產。

臺北市地方教育發展基金臺北市立敦化國民中學

總 說 明

中華民國 111 年度

其他資產10,928,752,983元，較上年度10,466,911,317元，增加461,841,666元，主要係因依111年2月18日北市財產字第1113012682號函公告現值及地價調整市有土地增值。

決算日負債總額為10,942,218,810元，包括：

流動負債9,791,236元，較上年度11,832,802元，減少2,041,566元，主要係因年終帳務調整應付費用減少。

其他負債10,932,427,574元，較上年度10,475,742,522元，增加456,685,052元，主要係因依111年2月18日北市財產字第1113012682號函公告現值及地價調整市有土地增值。

決算日淨資產44,251,183元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數38,249,159元及補辦預算數726,000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(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。

本 頁 空 白

丙、決 算 報 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 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算審定數	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4 基金來源	348,847,000	100.00	368,991,294	100.00	20,144,294	5.77	359,315,051	100.00
43 勞務收入	108,000	0.03	35,480	0.01	-72,520	-67.15	26,100	0.01
431服務收入	108,000	0.03	35,480	0.01	-72,520	-67.15	26,100	0.01
45 財產收入	1,746,000	0.50	1,315,085	0.36	-430,915	-24.68	1,057,892	0.29
451財產處分收入	51,000	0.01	78,690	0.02	27,690	54.29	167,960	0.05
45Y其他財產收入	1,695,000	0.49	1,236,395	0.34	-458,605	-27.06	889,932	0.25
46 政府撥入收入	346,397,000	99.30	365,764,688	99.13	19,367,688	5.59	357,935,866	99.62
462公庫撥款收入	346,397,000	99.30	362,055,888	98.12	15,658,888	4.52	356,732,916	99.28
46Y政府其他撥入收入			3,708,800	1.01	3,708,800		1,202,950	0.33
4Y 其他收入	596,000	0.17	1,876,041	0.51	1,280,041	214.77	295,193	0.08
4YO受贈收入			115,000	0.03	115,000			
4YY雜項收入	596,000	0.17	1,761,041	0.48	1,165,041	195.48	295,193	0.08
5 基金用途	345,401,000	99.01	361,951,718	98.09	16,550,718	4.79	359,717,960	100.11
53 國民教育計畫	295,764,000	84.78	309,164,835	83.79	13,400,835	4.53	300,572,032	83.65
5L 一般行政管理計畫	32,908,000	9.43	31,179,538	8.45	-1,728,462	-5.25	30,682,653	8.54
5M 建築及設備計畫	16,729,000	4.80	21,607,345	5.86	4,878,345	29.16	28,463,275	7.92
購建固定資產	16,693,000	4.79	21,491,345	5.82	4,798,345	28.74	28,427,275	7.91
其他	36,000	0.01	116,000	0.03	80,000	222.22	36,000	0.01
本期賸餘（短絀）	3,446,000		7,039,576		3,593,576	104.28	-402,909	
期初基金餘額	2,917,000		8,022,552		5,105,552	175.03	8,425,461	
解繳公庫								
期末基金餘額	6,363,000		15,062,128		8,699,128	136.71	8,022,552	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		38,249,159
451財產處分收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	27,690
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	15,658,888
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	3,708,800
4YO受贈收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	115,000
4YY雜項收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	1,165,041
53 國民教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	13,400,835
5M 建築及設備計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	4,172,905

備註：

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 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	348,847,000	368,991,294	20,144,294	5.77	
43 勞務收入	108,000	35,480	-72,520	-67.15	
431服務收入	108,000	35,480	-72,520	-67.15	教師甄選報名收入13,500元、暑期泳訓班收入21,980元覈實繳庫35,480元，較預算數短收72,520元。
45 財產收入	1,746,000	1,315,085	-430,915	-24.68	
451財產處分收入	51,000	78,690	27,690	54.29	財產殘值報廢變賣收入78,690元覈實繳庫，較預算數超收27,690元。
45Y其他財產收入	1,695,000	1,236,395	-458,605	-27.06	場地使用費收入1,236,395元因疫情影響覈實繳庫，較預算數短收458,605元。
46 政府撥入收入	346,397,000	365,764,688	19,367,688	5.59	
462公庫撥款收入	346,397,000	362,055,888	15,658,888	4.52	1.局款非統籌款-臺北市110學年度學生自備載具BYOD到校學習實施計畫第2階段770,000元。2.統籌款-111年度公立國民中小學校舍防水隔熱工程計畫RA1808部款配合款及局款追經費1,160,108元。3.中央補助軍公教待遇調整及退休人員退撫給付調整相關經費10,087,000元。4.動支教育局調整待遇準備支應人事費不足數2,781,000元。5.統籌款善群樓5樓廁所樓板緊急整修工程860,780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 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
46Y政府其他撥入收入		3,708,800	3,708,800	0.00	1.RA0285部款110學年度辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作實施計畫27,600元。2.RA0A61部款110-111年數位學習推動計畫5G智慧學習5G新科技學習示範學校16,965元。3.RA0C38部款110學年度補助辦理學校本位國際教育精進計畫SIEP非國際交流類66,000元。4.RA1C32部款111學年度補助辦理學校本位國際教育精進計畫SIEP非國際交流類76,620元。5.RA0292部款110學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫146,327元。6.RA1292部款111學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫164,624元。7.RA0254部款110學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫79,380元。8.RA1254部款111學年國中學習扶助開班費78,440元。9.RA9735部款109年推動中小學社團學生棒球發展計畫156,700元。10.RA0315部款110學年度精進園中小教學品質計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費第2期款207,360元。11.RA0735部款110年推動中小學社團學生棒球發展計畫100,000元。12.RA0204部款110年度國民中學生涯發展教育（含出版品印製）經費93,288元。13.RA1204部款111年度國民中學生涯發

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 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4Y 其他收入 4YO受贈收入	596,000	1,876,041 115,000	1,280,041 115,000	214.77 0.00	展教育（含出版品印製）經費146,720元。14.RA0335部款110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期款9,320元。15.RA0722部款學校設置樹木解說牌20,520元。16.RA1808部款111年度公立國民中小學校舍防水隔熱工程計畫2,153,567元。17.RA0351部款110-2學年度本土語言(原住民族語)開課經費11,200元。18.RA0561部款111年度辦理資優教育業務運作經費經費(充實教材教具及設施設備)35,000元。19.RA1348部款111學年度精進教學與品質計畫-兼任輔導員減課鐘點費79,380元。20.RA1204部款111-1學校用書教科書款7,835元。21.RA1356部款111-1國中小學生無力繳交代收代辦費8,140元。22.RA1209部款111學年度國中原住民族語協同人員經費6,804元。23.RA1359部款111學年度國中本土語文(客語文)直播共學計畫協同人員鐘點費17,010元。 佳光企業股份有限公司50,000元、中正里愛心會60,000元、返老還童敦化國中練功場5,000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 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4YY雜項收入	596,000	1,761,041	1,165,041	195.48	1.數位學生證16,724元。2.公物賠償收入11,550元。3.110年支付教育局增撥110-1寒學生午餐補助109,240元。4.環保局退末期空汙費957元。5.廢棄材料回收8,700元。6.勞工退休準備金帳戶結清解繳市庫1,591,218元。7.柏可揚實業有限公司111年一般性補助款個人電腦主機逾期違約金1,673元。8.清理110學年學生各項代收代辦費教科書款7,450元。9.清理111學年學生各項代收代辦費教科書款4,887元。10.清理111年保管款專戶「冷氣使用費」款項賸餘款繳庫並轉存至市庫入「其他準備金-冷氣汰換維護費用」科目8,642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 111年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	345,401,000	361,951,718	16,550,718	4.79	
53 國民教育計畫	295,764,000	309,164,835	13,400,835	4.53	
1 用人費用	281,475,000	295,298,381	13,823,381	4.91	
11 正式員額薪資	141,312,000	153,372,853	12,060,853	8.53	
113 職員薪金	141,312,000	153,372,853	12,060,853	8.53	
12 聘僱及兼職人員薪資	7,762,476	7,224,669	-537,807	-6.93	
121 聘用人員薪金	634,476	609,120	-25,356	-4.00	
124 兼職人員酬金	7,128,000	6,615,549	-512,451	-7.19	
13 超時工作報酬	824,941	955,352	130,411	15.81	
131 加班費	824,941	955,352	130,411	15.81	
15 獎金	32,870,310	34,182,410	1,312,100	3.99	
151 考績獎金	15,127,000	15,969,210	842,210	5.57	
152 年終獎金	17,743,310	18,213,200	469,890	2.65	
16 退休及卹償金	80,836,335	79,943,247	-893,088	-1.10	
161 職員退休及離職金	80,400,024	79,490,057	-909,967	-1.13	
162 工員退休及離職金	436,311	453,190	16,879	3.87	
18 福利費	17,868,938	19,619,850	1,750,912	9.80	
181 分擔員工保險費	12,262,332	15,064,971	2,802,639	22.86	
183 傷病醫藥費	670,500	186,700	-483,800	-72.16	
185 員工通勤交通費	1,634,220	1,544,358	-89,862	-5.50	
18Y 其他福利費	3,301,886	2,823,821	-478,065	-14.48	
2 服務費用	8,591,000	8,592,452	1,452	0.02	
21 水電費	3,366,257	2,598,587	-767,670	-22.80	
212 工作場所電費	2,302,000	2,181,649	-120,351	-5.23	
214 工作場所水費	861,246	416,938	-444,308	-51.59	
216 氣體費	203,011		-203,011	-100.00	
23 旅運費	179,690	383,018	203,328	113.15	
231 國內旅費	173,490	254,918	81,428	46.94	
235 貨物運費	6,200	128,100	121,900	1,966.13	
24 印刷裝訂與廣告費	45,400	121,406	76,006	167.41	
241 印刷及裝訂費	45,400	121,406	76,006	167.41	
25 修理保養及保固費	2,687,461	2,757,714	70,253	2.61	
252 一般房屋修護費	1,406,000	1,626,556	220,556	15.69	
255 機械及設備修護費	329,261	381,843	52,582	15.97	
257 雜項設備修護費	952,200	749,315	-202,885	-21.31	
26 保險費	3,080	9,320	6,240	202.60	
26Y 其他保險費	3,080	9,320	6,240	202.60	
27 一般服務費	1,395,712	1,250,565	-145,147	-10.40	

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 111年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	20,400	19,708	-692	-3.39	
279 外包費	1,017,312	872,857	-144,455	-14.20	
27F 體育活動費	358,000	358,000			
28 專業服務費	913,400	1,471,842	558,442	61.14	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	429,600	915,691	486,091	113.15	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	87,800	79,452	-8,348	-9.51	
289 試務甄選費	16,000	15,000	-1,000	-6.25	
28Y 其他專業服務費	380,000	461,699	81,699	21.50	
3 材料及用品費	2,990,000	2,707,552	-282,448	-9.45	
31 使用材料費	676,490	745,685	69,195	10.23	
315 設備零件	676,490	745,685	69,195	10.23	
32 用品消耗	2,313,510	1,961,867	-351,643	-15.20	
321 辦公(事務)用品	178,390	35,687	-142,703	-79.99	
322 報章雜誌	152,140	152,140			
323 農業與園藝用品及環境美化費	300,000	322,800	22,800	7.60	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	55,000	21,369	-33,631	-61.15	
32Y 其他用品消耗	1,627,980	1,429,871	-198,109	-12.17	
4 租金、償債、利息及相關手續費	27,000	57,800	30,800	114.07	
44 交通及運輸設備租金	22,200	53,000	30,800	138.74	
442 車租	22,200	53,000	30,800	138.74	
45 雜項設備租金	4,800	4,800			
451 雜項設備租金	4,800	4,800			
6 稅捐及規費(強制費)	15,000	11,421	-3,579	-23.86	
61 土地稅	11,000	8,599	-2,401	-21.83	
612 一般土地地價稅	11,000	8,599	-2,401	-21.83	
63 房屋稅	4,000	2,822	-1,178	-29.45	
631 一般房屋稅	4,000	2,822	-1,178	-29.45	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,286,000	2,111,539	-174,461	-7.63	
72 捐助、補助與獎助	150,000	149,000	-1,000	-0.67	
726 獎助學員生給與	150,000	149,000	-1,000	-0.67	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,136,000	1,962,539	-173,461	-8.12	
743 獎勵費用	123,600	112,399	-11,201	-9.06	
744 慰問、照護及濟助金		3,000	3,000		

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 111年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,012,400	1,847,140	-165,260	-8.21	
9 其他	380,000	385,690	5,690	1.50	
91 其他支出	380,000	385,690	5,690	1.50	
91Y 其他	380,000	385,690	5,690	1.50	
5L 一般行政管理計畫	32,908,000	31,179,538	-1,728,462	-5.25	
1 用人費用	28,701,000	26,999,788	-1,701,212	-5.93	
11 正式員額薪資	18,792,000	17,845,067	-946,933	-5.04	
113 職員薪金	17,916,000	17,829,634	-86,366	-0.48	
114 工員工資	360,000	15,433	-344,567	-95.71	
115 警餉	516,000		-516,000	-100.00	
13 超時工作報酬	869,261	860,706	-8,555	-0.98	
131 加班費	869,261	860,706	-8,555	-0.98	
15 獎金	4,742,107	4,207,816	-534,291	-11.27	
151 考績獎金	2,400,000	1,977,325	-422,675	-17.61	
152 年終獎金	2,342,107	2,230,491	-111,616	-4.77	
16 退休及卹償金	1,933,032	1,779,624	-153,408	-7.94	
161 職員退休及離職金	1,904,232	1,779,624	-124,608	-6.54	
162 工員退休及離職金	28,800		-28,800	-100.00	
18 福利費	2,364,600	2,306,575	-58,025	-2.45	
181 分擔員工保險費	1,690,680	1,672,192	-18,488	-1.09	
185 員工通勤交通費	241,920	228,646	-13,274	-5.49	
18Y 其他福利費	432,000	405,737	-26,263	-6.08	
2 服務費用	3,816,000	3,882,779	66,779	1.75	
22 郵電費	269,416	242,811	-26,605	-9.88	
221 郵費	30,316	43,412	13,096	43.20	
222 電話費	239,100	199,399	-39,701	-16.60	
27 一般服務費	2,695,584	2,765,668	70,084	2.60	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		7,191	7,191		
279 外包費	2,641,584	2,707,023	65,439	2.48	
27F 體育活動費	54,000	51,454	-2,546	-4.71	
28 專業服務費	725,000	748,300	23,300	3.21	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	25,000	40,000	15,000	60.00	
288 委託考選訓練費		8,300	8,300		
28Y 其他專業服務費	700,000	700,000			
29 公共關係費	126,000	126,000			
291 公共關係費	126,000	126,000			

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 111年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
3 材料及用品費	389,000	294,971	-94,029	-24.17	1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產除法定預算數外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數726,000元。建築及設備計畫之購建固定資產決算數包含以前年度保留執行數0元及奉准先行辦理執行數725,000元。2.決算數較預算數增加4,878,345元，主要係110學年自備載具教學BYOD到校學習計畫及111年資優學生教育充實教材教具及設施等設備補辦預算、111年度公立國民中小學校舍防水隔熱及111年善群樓五樓廁所樓板緊急整修等工程補助款所致。
32 用品消耗	389,000	294,971	-94,029	-24.17	
321 辦公（事務）用品	389,000	294,971	-94,029	-24.17	
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	16,729,000	21,607,345	4,878,345	29.16	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	16,729,000	21,607,345	4,878,345	29.16	
51 購建固定資產	1,904,000	2,609,440	705,440	37.05	
514 購置機械及設備	1,511,000	1,825,398	314,398	20.81	
515 購置交通及運輸設備		11,900	11,900		
516 購置雜項設備	393,000	772,142	379,142	96.47	
52 購置無形資產	36,000	116,000	80,000	222.22	
521 購置電腦軟體	36,000	116,000	80,000	222.22	
54 遞延支出	14,789,000	18,881,905	4,092,905	27.68	
541 遞延修繕房屋建築支出	14,789,000	18,881,905	4,092,905	27.68	

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 111 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、以服務費用自行進用臨時人員：

外包費：

- 1.工友人力外包4人，預算數1,824,000元，決算數1,691,973元。
- 2.校警人力外包1人，預算數577,584元，決算數975,050元。
- 3.救生員人力外包2人，預算數847,760元，決算數872,857元。
- 4.消化超額職工(技工友)外包6人，預算數240,000元，決算數40,000元。
- 5.暑期游訓班救生員外包0人，預算數169,552元，決算數0元。

二、購建固定資產：工程管理費係以按施工費2%提列預算數0元；決算數0元（預算數為法定預算數不含統籌款撥入）。

遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數271,329元；決算數259,726元（預算數為法定預算數不含統籌款撥入）。

地方教育發展基金—
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	91,543,337	-61,492,943	2,666,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	9,522,040	-6,266,197	
房屋及建築	3,309,701		
機械及設備	52,587,938	-32,815,362	1,835,000
交通及運輸設備	2,277,976	-1,551,649	12,000
雜項設備	23,768,462	-20,859,735	783,000
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	77,220		36,000
發展中之無形資產			
其他			

註：一、各財產項目預算數為可用預算數組成如下：

1.機械及設備：

增加數可用預算數計1,835,000元，係法定預算數1,511,000元、補辦預算324,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計12,000元，係補辦預算12,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數783,000元，係法定預算數393,000元、補辦預算390,000元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數36,000元，係法定預算數36,000元。

減少數可用預算數計8,784元，係法定預算數8,784元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.機械及設備：增加數計9,345,310，變動原因為：(1)增置：購置高壓清洗機等設備

計1,825,398元(2)撥入：資訊局撥入個人電腦、無線網路基地台等設備計2,397,190元。(3)受贈：以代辦經費購置饋紙式掃描器等設備、家長會捐贈移撥班級教室分離式冷氣等計5,122,722元。減少數計2,616,007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2,616,007元。

2.交通及運輸設備：增加數計194,100元，變動原因為：(1)增置：購置資優學生教育充實教材教具及設施設備水流抽氣機計11,900元。(3)受贈：以代辦經費購置錄影主機等設備計182,200元。

臺北市立敦化國民中學

產明細表

111 年度

單位:新臺幣元

成 本 變 動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
11,725,697	8,784	2,948,808	-9,638,228	29,189,055
			-2,211,598	1,044,245
				3,309,701
9,345,310		2,616,007	-6,428,620	20,073,259
194,100			-251,193	669,234
2,070,287		284,900	-746,817	3,947,297

註 3.雜項設備：增加數計2,070,287元，變動原因為：(1)增置：購置行動載具置物櫃等設備計772,142元。(2)撥入：資訊局撥入冷氣機設備計944,560元。(3)受贈：以代辦經費購置水底吸塵器等設備計353,585元。減少數計284,900元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢階梯等計284,900元。

4.電腦軟體：增加數計116,000元，變動原因為：(1)增置：購置主機房VM主機系統升級建置、防火牆伺服器本機軟體建置等計116,000元。減少數計47,901元，變動原因為：(3)無形資產攤銷：截至111年12月底止累計攤銷47,901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.房屋及建築：係因新建外掛式無障礙設施電梯工程，會計帳列事業用，財產帳列公務用，致財產帳較會計帳少3,309,701元。

2.電腦軟體：係因電腦軟體不入財產管理系統。

地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		1,511,000	324,000		1,835,000	1,825,398	-9,602	
機械及設備		1,511,000	324,000		1,835,000	1,825,398	-9,602	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			12,000		12,000	11,900	-100	
交通及運輸設備			12,000		12,000	11,900	-100	
購建中固定資產								
雜項設備		393,000	390,000		783,000	772,142	-10,858	
雜項設備		393,000	390,000		783,000	772,142	-10,858	
購建中固定資產								
合 計		1,904,000	726,000		2,630,000	2,609,440	-20,560	

本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產0元。

地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科	目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計			726,000
購置機械及設備		111.05.30府授主事預字第1113005114號	300,000
購置機械及設備		111.10.26府授教會字第11130920911號	24,000
購置交通及運輸設備		111.10.26府授教會字第11130920911號	12,000
購置雜項設備		111.05.30府授主事預字第1113005114號	390,000

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 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
國民教育計畫	179	176	-3	
職員	178	175	-3	
聘用	1	1	0	
一般行政管理計畫	27	25	-2	
職員	25	25	0	
駐衛警	1	0	-1	
技工	0	0	0	
工友	1	0	-1	
合計	206	201	-5	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

外包費：

- 1.工友人力外包4人。
- 2.校警人力外包1人。
- 3.救生員人力外包2人。
- 4.消化超額職工(技工友)外包6人。
- 5.暑期游訓班救生員外包0人。

本 頁 空 白

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 111年 度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數											
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
國民教育計畫	141,312,000	634,476	824,941		32,870,310	80,836,335		17,868,938		274,347,000	7,128,000	281,475,000
正式人員	141,312,000		810,141		32,791,000	14,293,791		17,712,322		206,919,254		206,919,254
聘僱人員		634,476	14,800		79,310	38,064		114,616		881,266		881,266
兼任人員											7,128,000	7,128,000
其他人員						66,504,480		42,000		66,546,480		66,546,480
一般行政管理計畫	18,792,000		869,261		4,742,107	1,933,032		2,364,600		28,701,000		28,701,000
正式人員	18,792,000		869,261		4,742,107	1,933,032		2,364,600		28,701,000		28,701,000
合 計	160,104,000	634,476	1,694,202		37,612,417	82,769,367		20,233,538		303,048,000	7,128,000	310,176,000

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16、17、18條規定核發，111年度預算編列206人，計17,527,000元，執行結果決算177人，計17,946,535元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院110年12月3日院授人給字第1104001319號函訂定發布「一百十年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條規定核發，111年度預算編列206人，計20,085,417元，執行結果決算209人，計20,443,691元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

外包費：

- 1.工友人力外包，預算數1,824,000元，決算數1,691,973元。
- 2.校警人力外包，預算數577,584元，決算數975,050元。
- 3.救生員人力外包，預算數847,760元，決算數872,857元。
- 4.消化超額職工(技工友)外包，預算數240,000元，決算數40,000元。
- 5.暑期游訓班救生員外包，預算數169,552元，決算數0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 111年 度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
153,372,853	609,120	955,352		34,182,410	79,943,247		19,619,850		288,682,832	6,615,549	295,298,381
153,372,853		936,696		34,121,310	16,155,151		19,469,530		224,055,540		224,055,540
	609,120	18,656		61,100	36,144		108,320		833,340		833,340
										6,615,549	6,615,549
					63,751,952		42,000		63,793,952		63,793,952
17,845,067		860,706		4,207,816	1,779,624		2,306,575		26,999,788		26,999,788
17,845,067		860,706		4,207,816	1,779,624		2,306,575		26,999,788		26,999,788
171,217,920	609,120	1,816,058		38,390,226	81,722,871		21,926,425		315,682,620	6,615,549	322,298,169

主要業務計畫執行績效摘要表

貨幣單位：新臺幣元

[illegible]

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111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	310,176,000	322,298,169	12,122,169	3.91
11 正式員額薪資	160,104,000	171,217,920	11,113,920	6.94
113 職員薪金	159,228,000	171,202,487	11,974,487	7.52
114 工員工資	360,000	15,433	-344,567	-95.71
115 警餉	516,000	0	-516,000	-100.00
12 聘僱及兼職人員薪資	7,762,476	7,224,669	-537,807	-6.93
121 聘用人員薪金	634,476	609,120	-25,356	-4.00
124 兼職人員酬金	7,128,000	6,615,549	-512,451	-7.19
13 超時工作報酬	1,694,202	1,816,058	121,856	7.19
131 加班費	1,694,202	1,816,058	121,856	7.19
15 獎金	37,612,417	38,390,226	777,809	2.07
151 考績獎金	17,527,000	17,946,535	419,535	2.39
152 年終獎金	20,085,417	20,443,691	358,274	1.78
16 退休及卹償金	82,769,367	81,722,871	-1,046,496	-1.26
161 職員退休及離職金	82,304,256	81,269,681	-1,034,575	-1.26
162 工員退休及離職金	465,111	453,190	-11,921	-2.56
18 福利費	20,233,538	21,926,425	1,692,887	8.37
181 分擔員工保險費	13,953,012	16,737,163	2,784,151	19.95
183 傷病醫藥費	670,500	186,700	-483,800	-72.16
185 員工通勤交通費	1,876,140	1,773,004	-103,136	-5.50
18Y 其他福利費	3,733,886	3,229,558	-504,328	-13.51
2 服務費用	12,407,000	12,475,231	68,231	0.55
21 水電費	3,366,257	2,598,587	-767,670	-22.80
212 工作場所電費	2,302,000	2,181,649	-120,351	-5.23
214 工作場所水費	861,246	416,938	-444,308	-51.59
216 氣體費	203,011	0	-203,011	-100.00
22 郵電費	269,416	242,811	-26,605	-9.88
221 郵費	30,316	43,412	13,096	43.20
222 電話費	239,100	199,399	-39,701	-16.60
23 旅運費	179,690	383,018	203,328	113.15
231 國內旅費	173,490	254,918	81,428	46.94
235 貨物運費	6,200	128,100	121,900	1,966.13
24 印刷裝訂與廣告費	45,400	121,406	76,006	167.41
241 印刷及裝訂費	45,400	121,406	76,006	167.41
25 修理保養及保固費	2,687,461	2,757,714	70,253	2.61
252 一般房屋修護費	1,406,000	1,626,556	220,556	15.69
255 機械及設備修護費	329,261	381,843	52,582	15.97
257 雜項設備修護費	952,200	749,315	-202,885	-21.31
26 保險費	3,080	9,320	6,240	202.60
26Y 其他保險費	3,080	9,320	6,240	202.60
27 一般服務費	4,091,296	4,016,233	-75,063	-1.83
276 佣金、匯費、經理費及手續費	20,400	26,899	6,499	31.86
279 外包費	3,658,896	3,579,880	-79,016	-2.16
27F 體育活動費	412,000	409,454	-2,546	-0.62

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111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
28 專業服務費	1,638,400	2,220,142	581,742	35.51
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	454,600	955,691	501,091	110.23
287 委託檢驗(定)試驗認證費	87,800	79,452	-8,348	-9.51
288 委託考選訓練費	0	8,300	8,300	0.00
289 試務甄選費	16,000	15,000	-1,000	-6.25
28Y 其他專業服務費	1,080,000	1,161,699	81,699	7.56
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	3,379,000	3,002,523	-376,477	-11.14
31 使用材料費	676,490	745,685	69,195	10.23
315 設備零件	676,490	745,685	69,195	10.23
32 用品消耗	2,702,510	2,256,838	-445,672	-16.49
321 辦公(事務)用品	567,390	330,658	-236,732	-41.72
322 報章雜誌	152,140	152,140	0	0.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	300,000	322,800	22,800	7.60
328 醫療用品(非醫療院所使用)	55,000	21,369	-33,631	-61.15
32Y 其他用品消耗	1,627,980	1,429,871	-198,109	-12.17
4 租金、償債、利息及相關手續費	27,000	57,800	30,800	114.07
44 交通及運輸設備租金	22,200	53,000	30,800	138.74
442 車租	22,200	53,000	30,800	138.74
45 雜項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
451 雜項設備租金	4,800	4,800	0	0.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	16,729,000	21,607,345	4,878,345	29.16
51 購建固定資產	1,904,000	2,609,440	705,440	37.05
514 購置機械及設備	1,511,000	1,825,398	314,398	20.81
515 購置交通及運輸設備	0	11,900	11,900	0.00
516 購置雜項設備	393,000	772,142	379,142	96.47
52 購置無形資產	36,000	116,000	80,000	222.22
521 購置電腦軟體	36,000	116,000	80,000	222.22
54 遞延支出	14,789,000	18,881,905	4,092,905	27.68
541 遞延修繕房屋建築支出	14,789,000	18,881,905	4,092,905	27.68
6 稅捐及規費(強制費)	15,000	11,421	-3,579	-23.86
61 土地稅	11,000	8,599	-2,401	-21.83
612 一般土地地價稅	11,000	8,599	-2,401	-21.83
63 房屋稅	4,000	2,822	-1,178	-29.45
631 一般房屋稅	4,000	2,822	-1,178	-29.45
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,288,000	2,113,539	-174,461	-7.63
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	150,000	149,000	-1,000	-0.67
726 獎助學員生給與	150,000	149,000	-1,000	-0.67
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,136,000	1,962,539	-173,461	-8.12

各項費用彙計表

單位：新臺幣元

40501204-31

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	126,000	126,000			
291 公共關係費	126,000	126,000			
統計所需項目	2,366,740	2,844,695	477,955	20.19	
185 員工通勤交通費	1,876,140	1,773,004	-103,136	-5.50	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	454,600	955,691	501,091	110.23	
521 購置電腦軟體	36,000	116,000	80,000	222.22	

丁、會計報表

本 頁 空 白

地方教育發展基金—

平衡

中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	10,986,469,993	100.00	10,525,648,270	100.00	460,821,723	4.38
流動資產	20,922,216	0.19	17,782,475	0.17	3,139,741	17.66
現金	20,220,222	0.18	17,674,612	0.17	2,545,610	14.40
銀行存款	20,220,222	0.18	17,674,612	0.17	2,545,610	14.40
銀行存款-公庫存款	10,235,859	0.09	3,617,874	0.03	6,617,985	182.92
銀行存款-保管款	9,897,505	0.09	13,961,680	0.13	-4,064,175	-29.11
銀行存款-代繳費款專戶	4,969	0.00	7,051	0.00	-2,082	-29.53
銀行存款-教育儲蓄戶	81,889	0.00	88,007	0.00	-6,118	-6.95
應收款項	142,414	0.00	185	0.00	142,229	76,880.54
其他應收款	142,414	0.00	185	0.00	142,229	76,880.54
預付款項	559,580	0.01	107,678	0.00	451,902	419.68
預付費用	559,580	0.01	107,678	0.00	451,902	419.68
長期貸墊款及準備金	7,605,739	0.07	10,904,084	0.10	-3,298,345	-30.25
準備金	7,605,739	0.07	10,904,084	0.10	-3,298,345	-30.25
退休及離職準備金	1,942,660	0.02	4,960,592	0.05	-3,017,932	-60.84
其他準備金	5,663,079	0.05	5,943,492	0.06	-280,413	-4.72
其他準備金-獎助學金	161,500	0.00	161,500	0.00	0	0.00
其他準備金-其他	5,501,579	0.05	5,781,992	0.05	-280,413	-4.85
固定資產	29,043,736	0.26	29,973,174	0.28	-929,438	-3.10
土地改良物	1,044,245	0.01	3,255,843	0.03	-2,211,598	-67.93
土地改良物	9,522,040	0.09	9,522,040	0.09	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-8,477,795	-0.08	-6,266,197	-0.06	-2,211,598	35.29
房屋建築及設備	3,309,701	0.03	3,309,701	0.03	0	0.00
房屋建築及設備	3,309,701	0.03	3,309,701	0.03	0	0.00
機械及設備	20,073,259	0.18	19,772,576	0.19	300,683	1.52
機械及設備	59,317,241	0.54	52,587,938	0.50	6,729,303	12.80
累計折舊-機械及設備	-39,243,982	-0.36	-32,815,362	-0.31	-6,428,620	19.59
交通及運輸設備	669,234	0.01	726,327	0.01	-57,093	-7.86
交通及運輸設備	2,472,076	0.02	2,277,976	0.02	194,100	8.52
累計折舊-交通及運輸設備	-1,802,842	-0.02	-1,551,649	-0.01	-251,193	16.19
雜項設備	3,947,297	0.04	2,908,727	0.03	1,038,570	35.71
雜項設備	25,553,849	0.23	23,768,462	0.23	1,785,387	7.51
累計折舊-雜項設備	-21,606,552	-0.20	-20,859,735	-0.20	-746,817	3.58
合 計	10,986,469,993	100.00	10,525,648,270	100.00	460,821,723	4.38

信託代理與保證資產

0

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為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. 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。
 5. 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無法入帳，僅能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		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	10,942,218,810	99.60	10,487,575,324	99.64	454,643,486	4.34
流動負債	9,791,236	0.09	11,832,802	0.11	-2,041,566	-17.25
應付款項	9,513,064	0.09	11,595,430	0.11	-2,082,366	-17.96
應付代收款	8,300,888	0.08	10,423,431	0.10	-2,122,543	-20.36
應付代收款	8,300,888	0.08	10,423,431	0.10	-2,122,543	-20.36
應付費用	1,212,176	0.01	1,171,999	0.01	40,177	3.43
應付費用	1,212,176	0.01	1,171,999	0.01	40,177	3.43
預收款項	278,172	0.00	237,372	0.00	40,800	17.19
預收收入	278,172	0.00	237,372	0.00	40,800	17.19
預收收入	278,172	0.00	237,372	0.00	40,800	17.19
其他負債	10,932,427,574	99.51	10,475,742,522	99.53	456,685,052	4.36
什項負債	10,932,427,574	99.51	10,475,742,522	99.53	456,685,052	4.36
存入保證金	2,765,811	0.03	3,453,531	0.03	-687,720	-19.91
存入保證金	2,765,811	0.03	3,453,531	0.03	-687,720	-19.91
應付退休及離職金	1,942,660	0.02	4,960,592	0.05	-3,017,932	-60.84
應付退休及離職金	1,942,660	0.02	4,960,592	0.05	-3,017,932	-60.84
應付代管資產	10,927,670,647	99.46	10,466,905,317	99.44	460,765,330	4.40
應付代管資產	10,927,670,647	99.46	10,466,905,317	99.44	460,765,330	4.40
暫收及待結轉帳項	48,456	0.00	423,082	0.00	-374,626	-88.55
暫收及待結轉帳項	48,456	0.00	423,082	0.00	-374,626	-88.55
淨資產	44,251,183	0.40	38,072,946	0.36	6,178,237	16.23
淨資產	44,251,183	0.40	38,072,946	0.36	6,178,237	16.23
淨資產	44,251,183	0.40	38,072,946	0.36	6,178,237	16.23
累積餘額	44,251,183	0.40	38,072,946	0.36	6,178,237	16.23
合 計	10,986,469,993	100.00	10,525,648,270	100.00	460,821,723	4.38

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—
平衡
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
無形資產	145,319	0.00	77,220	0.00	68,099	88.19
無形資產	145,319	0.00	77,220	0.00	68,099	88.19
電腦軟體	145,319	0.00	77,220	0.00	68,099	88.19
其他資產	10,928,752,983	99.47	10,466,911,317	99.44	461,841,666	4.41
什項資產	10,928,752,983	99.47	10,466,911,317	99.44	461,841,666	4.41
暫付及待結轉帳項	1,082,336	0.01	6,000	0.00	1,076,336	17,938.93
代管資產	10,927,670,647	99.46	10,466,905,317	99.44	460,765,330	4.40
代管資產-土地改良物	24,889	0.00	24,889	0.00	0	0.00
代管資產-土地	10,830,860,500	98.58	10,364,722,200	98.47	466,138,300	4.50
代管資產-房屋建築及設備	91,419,758	0.83	95,681,150	0.91	-4,261,392	-4.45
代管資產-其他政府	5,365,500	0.05	6,477,078	0.06	-1,111,578	-17.16
合 計	10,986,469,993	100.00	10,525,648,270	100.00	460,821,723	4.38

信託代理與保證資產

0

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。
 2. 上年度信託代理與保證之資產(負債)各為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. 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。
 5. 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無法入帳，僅能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		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	10,986,469,993	100.00	10,525,648,270	100.00	460,821,723	4.38

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學
收入支出表
中華民國111年度

單位：新臺幣元

科目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	377,991,551	100.00	363,743,255	100.00	14,248,296	3.92
勞務收入	35,480	0.01	26,100	0.01	9,380	35.94
服務收入	35,480	0.01	26,100	0.01	9,380	35.94
財產收益	4,656,835	1.23	4,978,192	1.37	-321,357	-6.46
財產交易利益	3,420,440	0.90	4,088,260	1.12	-667,820	-16.34
其他財產收入	1,236,395	0.33	889,932	0.24	346,463	38.93
政府撥入收入	365,764,688	96.77	357,935,866	98.40	7,828,822	2.19
公庫撥款收入	362,055,888	95.78	356,732,916	98.07	5,322,972	1.49
政府其他撥入收入	3,708,800	0.98	1,202,950	0.33	2,505,850	208.31
其他收入	7,534,548	1.99	803,097	0.22	6,731,451	838.19
受贈收入	5,773,507	1.53	507,904	0.14	5,265,603	,036.73
雜項收入	1,761,041	0.47	295,193	0.08	1,465,848	496.57
支出	371,813,314	98.37	365,645,294	100.52	6,168,020	1.69
人事支出	322,298,169	85.27	314,858,715	86.56	7,439,454	2.36
人事支出	322,298,169	85.27	314,858,715	86.56	7,439,454	2.36
業務支出	17,511,514	4.63	16,037,184	4.41	1,474,330	9.19
業務支出	17,511,514	4.63	16,037,184	4.41	1,474,330	9.19
獎補助支出	149,000	0.04	151,000	0.04	-2,000	-1.32
其他獎補助	149,000	0.04	151,000	0.04	-2,000	-1.32
財產損失	29,010	0.01	36,558	0.01	-7,548	-20.65
財產交易損失	29,010	0.01	36,558	0.01	-7,548	-20.65
折舊、折耗及攤銷	12,558,026	3.32	11,056,392	3.04	1,501,634	13.58
固定資產折舊	12,510,125	3.31	10,992,232	3.02	1,517,893	13.81
無形資產攤銷	47,901	0.01	64,160	0.02	-16,259	-25.34
其他支出	19,267,595	5.10	23,505,445	6.46	-4,237,850	-18.03
其他支出	19,267,595	5.10	23,505,445	6.46	-4,237,850	-18.03
本期賸餘（短絀）	6,178,237	1.63	-1,902,039	-0.01	8,080,276	1.31
期初淨資產	38,072,946	10.07	39,974,985	0.11	-1,902,039	-0.31
解繳公庫						
期末淨資產	44,251,183	11.71	38,072,946	0.10	6,178,237	1.00

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—臺北市立敦化國民中學

現金流量表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度決算數
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	6,178,237
8002 調整非現金項目	872,392
81 業務活動之淨現金流入(流出)	7,050,629
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	416,392
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	1,869,888
8207 增加長期貸墊款及準備金	-135,979
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-5,592,974
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-3,442,673
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	5,086,636
8404 減少短期債務及其他負債	-6,148,982
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,062,346
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,545,610
87 期初現金及約當現金	17,674,612
88 期末現金及約當現金	20,220,222

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3,017,932元及代管資產減少數460,765,330元。

2.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

本 頁 空 白

戊、參 考 表

地方教育發展基金—臺北市立敦化國民中學

決算與會計收支對照表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	368,991,294	9,000,257	377,991,551	收入
勞務收入	35,480		35,480	勞務收入
財產收入	1,315,085	3,341,750	4,656,835	財產收益
政府撥入收入	365,764,688		365,764,688	政府撥入收入
其他收入	1,876,041	5,658,507	7,534,548	其他收入
基金用途	361,951,718	9,861,596	371,813,314	支出
用人費用	322,298,169		322,298,169	人事支出
服務費用	12,475,231	5,036,283	17,511,514	業務支出
材料及用品費	3,002,523	-3,002,523		
租金、償債、利息及相關手續費	57,800	-57,800		
稅捐及規費(強制費)	11,421	-11,421		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,964,539	-1,964,539		
捐助、補助與獎助	149,000		149,000	獎補助支出
資產短絀		29,010	29,010	財產損失
		12,558,026	12,558,026	折舊、折耗及攤銷
其他	385,690	18,881,905	19,267,595	其他支出
遞延支出	18,881,905	-18,881,905		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	2,725,440	-2,725,440		
本期賸餘(短絀)	7,039,576	-861,339	6,178,237	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,022,552	30,050,394	38,072,946	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	15,062,128	29,189,055	44,251,183	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立敦化國民中學
決 算 與 會 計 收 支 對 照 表
中 華 民 國 111 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、預算項目執行數不列為會計收支：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」(不含遞延支出)執行數 272 萬 5,440 元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」1,247 萬 5,231 元與會計科目「業務支出」1,751 萬 1,514 間之調整數 503 萬 6,283 元，係「材料及用品費」300 萬 2,523 元、「租金、償債、利息及相關手續費」5 萬 7,800 元、稅捐及規費(強制費) 1 萬 1,421 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) 196 萬 4,539 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 334 萬 1,750 元係基金間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中 565 萬 8,507 元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,255 萬 8,026 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」2 萬 9,010 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」38 萬 5,690 元與會計科目「其他支出」1,926 萬 7,595 元間之調整數 1,888 萬 1,905 元，係「遞延支出」1,888 萬 1,905 元。

主辦會計人員：



機關長官：

