

中華民國 112年度

40501204

(112年1月1日至112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112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、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 9 至 12	頁
(二)基金用途明細表	第 13 至 17	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 18 至 19	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 20 至 21	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 22 至 22	頁
(九)用人費用彙計表	第 24 至 25	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 26 至 26	頁
(十二)各項費用彙計表	第 27 至 29	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 30 至 30	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 32 至 35	頁
二、收入支出表	第 36 至 36	頁
三、現金流量表	第 37 至 37	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 39 至 40	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	362,398,118	368,991,294	- 6,593,176	- 1.79
基金用途	359,643,691	361,951,718	- 2,308,027	- 0.64
賸餘(短絀)	2,754,427	7,039,576	- 4,285,149	- 60.87
餘絀情形：				
基金餘額	17,816,555	15,062,128	2,754,427	18.29
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	836,017	2,545,610	- 1,709,593	- 67

附註：①現金流量之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

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 112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336,503,000元，決算數341,519,224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5,237,000元，決算數4,384,442元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列11,884,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數227,000元），決算數13,740,025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 112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362,398,118元，較預算數352,044,000元，增加10,354,118元，計增2.94%。

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51,785元，較預算數0元，增加51,785元。

主要係因：

廠商違約金收入核實繳庫51,785元，較預算數超收51,785元。

2.服務收入：決算數19,500元，較預算數108,000元，減少88,500元，計減81.94%。

主要係因：

教師甄選報名收入核實繳庫19,500元，較預算數短收88,500元。

3.財產處分收入：決算數54,200元，較預算數51,000元，增加3,200元，計增6.27%。

主要係因：

財產殘值報廢變賣收入54,200元核實繳庫，較預算數超收3,200元。

4.其他財產收入：決算數1,565,929元，較預算數1,695,000元，減少129,071元，計減7.61%。

主要係因：

場地使用費收入1,565,929元核實繳庫，較預算數短收129,071元。

5.公庫撥款收入：決算數358,349,065元，較預算數349,544,000元，增加8,805,065元，計增2.52%。

主要係因：併決算8,805,065元

(1)、局款非統籌-教學軟體及數位內容經費採購(111年統籌分配稅款精進計畫) 559,580元。

(2)、112年度公立國民中小學冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算) 84,680元。

(3)、統籌款112學年度游泳池漏水緊急修繕工程765,051元。

(4)、動支教育局調整待遇準備支應用人費用不足數4,499,099元。

(5)、局款非統籌款-112(1)國中及國小代理教師完整聘期之薪資差額(統籌分配稅款) 828,901元。

(6)、統籌款-材質劣化修繕工程1,048,760元。

(7)、統籌款-健身樓局部材料劣化修繕工程1,018,994元。

6.政府其他撥入收入：決算數1,994,993元，較預算數0元，增加1,994,993元。

主要係因：併決算1,994,993元

(1)、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3,380元。

(2)、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37,876元。

(3)、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135,000元。

(4)、RA2904部款112年校園拒毒萌芽推廣實施計畫18,500元。

(5)、RA1367部款2030雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫-子計畫一20,000元。

(6)、RA1348部款111學年精進教學與品質計畫-兼任輔導團員減課鐘點費第2期款195,804元。

(7)、RA1254部款111學年度國民中小學學習扶助計畫-開班計畫(含冷氣電費) 131,730元。

(8)、RA1262部款111學年度本土語文及台灣手語開課經費38,313元。

(9)、RA1204部款111學年度國民中學生涯發展教育經費(第二期款) 30,880元。

(10)、RA2311部款111-2國中小學校用書7,207元。

(11)、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17,282元。

(12)、RA1735部款111年度推動中小學社團學生棒球發展計畫100,000元。

(13)、RA1356部款111學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費第2期款9,080元。

(14)、RA2260部款112學年度國民中小學活化教學與多元學習計畫(第1期款50%子計畫一、二) 101,897元。

(15)、RA2348部款112學年度精進國中小教師教學專業語課程品質計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費49,896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 112 年度

- (16)、RA2204部款112年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費91,380元。
- (17)、RA2561部款112年度辦理資優教育業務運作經費(資源班購置數位教學設備) 82,000元。
- (18)、RA2254部款112學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫32,340元。
- (19)、RA2364部款112(1)公立國小及國中學校用書經費9,685元。
- (20)、RA2738部款112年度推動中小學社團學生棒球發展計畫79,051元。
- (21)、RA2253部款112-1國中本土語(客語及原住民族語)開課經費轉其他應收款117,558元。
- (22)、RA2348部款112學年國民教育輔導團兼任輔導員及秘書減課鐘點費轉其他應收款119,448元。
- (23)、RA2378部款112學年國中中小原住民族語文協同人員經費轉其他應收款10,584元。
- (24)、RA2784部款112學年友善提供多元生理用品推動方案及措施轉其他應收款5,000元。
- (25)、RA2A63部款112年度推動數位學習精進方案-教學軟體及數位內容採購轉其他應收款551,102元。

7.受贈收入：決算數250,000元，較預算數0元，增加250,000元。

主要係因：

校務發展活動與設備費捐款250,000元。(松山區中正里辦公室愛心會110,000元、佳光企業股份有限公司130,000元、返老還童氣功協會敦化國中練功場10,000元)，較預算數超收250,000元。

8.雜項收入：決算數112,646元，較預算數646,000元，減少533,354元，計減82.56%。

主要係因：

數位學生證20,679元、房租津貼3,500元、午餐罰款4,000元、清理112年保管款「冷氣使用費」款項賸餘款84,467元滾存其他準備金。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數359,643,691元，較預算數353,624,000元，增加6,019,691元，計增1.70%。

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341,519,224元，較預算數336,503,000元，增加5,016,224元，計增1.49%。

主要係因：

- (1)、動支教育局調整待遇準備支應用人費用不足數4,499,099元。
 - (2)、局款非統籌款-112(1)國中及國小代理教師完整聘期之薪資差額(統籌分配稅款)517,125元。
- 2.一般行政管理計畫：決算數4,384,442元，較預算數5,237,000元，減少852,558元，計減16.28%。

主要係因：

勞務外包費用核實支用。

3.建築及設備計畫：決算數13,740,025元，較預算數11,884,000元，增加1,856,025元，計增15.62%。

主要係因：

- (1)、教育局補助112年局部空間材質劣化修繕案1,048,331元併決算辦理。
- (2)、教育局補助112學年度游泳池漏水緊急修繕工程620,916元併決算辦理。
- (3)、購置機械及設備：監視器螢幕1臺餘款4,050元、高壓清洗機1臺餘款1,925元、排煙櫃1臺餘款31,472元；RA2561部款112年度補助國中小資源班購買充實數位教學教材教具及設施設備互動觸控式螢幕補辦預算執行數82,000元。
- (4)、購置雜項設備：除濕機1臺餘款2,300元；112年預算購置館藏圖書補辦預算執行數144,525元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數2,754,427元，較預算短絀數1,580,000元，反絀為餘，計相差4,334,427元。

主要係因：

- 1、112(1)國中及國小代理教師完整聘期之薪資差額828,901元、捐贈250,000元、健身樓局部材料劣化修繕工程補助款1,018,994等超收併決算。

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 112年度

- 2、一般行政管理計畫業務外包費核實支用賸餘852,558元。
- 3、國民教育計畫使用有機食材補助核實支用餘款919,632元。
- 4、善群樓廁所整修工程核實支用餘款144,564元。

三、現金流量結果：

- 業務活動之淨現金流入3,492,784元。
- 投資活動之淨現金流出2,309,353元。
- 籌資活動之淨現金流出347,414元。
- 本年度現金及約當現金之淨增836,017元。
- 期初現金及約當現金20,220,222元。
- 期末現金及約當現金21,056,239元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為11,425,184,686元，包括：

流動資產21,859,931元，較上年度20,922,216元，增加937,715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7,794,840元，較上年度7,605,739元，增加189,101元，主要係因退休及離職準備金離職儲金帳戶較去年收入多。

固定資產32,439,769元，較上年度29,043,736元，增加3,396,033元，主要係因增加機械及設備及雜項設備。

無形資產109,475元，較上年度145,319元，減少35,844元，主要係因增加無形資產攤銷。

其他資產11,362,980,671元，較上年度10,928,752,983元，增加434,227,688元，主要係因依112年3月23日北市財產字第1123014173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11,374,818,887元，包括：

流動負債8,137,713元，較上年度9,791,236元，減少1,653,523元，主要係因年終帳務調整應付費用減少。

其他負債11,366,681,174元，較上年度10,932,427,574元，增加434,253,600元，主要係因依112年3月23日北市財產字第1123014173號函公告現值及地價調整市有土地增值。

決算日淨資產50,365,799元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數17,790,514元及補辦預算數227,000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。

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 112 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	352,044,000	100.00	362,398,118	100.00	10,354,118	2.94	368,991,294	100.00
41 徵收及依法分配收入			51,785	0.01	51,785	0.00		
415 違規罰款收入			51,785	0.01	51,785	0.00		
43 勞務收入	108,000	0.03	19,500	0.01	-88,500	-81.94	35,480	0.01
431 服務收入	108,000	0.03	19,500	0.01	-88,500	-81.94	35,480	0.01
45 財產收入	1,746,000	0.50	1,620,129	0.45	-125,871	-7.21	1,315,085	0.36
451 財產處分收入	51,000	0.01	54,200	0.01	3,200	6.27	78,690	0.02
45Y 其他財產收入	1,695,000	0.48	1,565,929	0.43	-129,071	-7.61	1,236,395	0.34
46 政府撥入收入	349,544,000	99.29	360,344,058	99.43	10,800,058	3.09	365,764,688	99.13
462 公庫撥款收入	349,544,000	99.29	358,349,065	98.88	8,805,065	2.52	362,055,888	98.12
46Y 政府其他撥入收入			1,994,993	0.55	1,994,993	0.00	3,708,800	1.01
4Y 其他收入	646,000	0.18	362,646	0.10	-283,354	-43.86	1,876,041	0.51
4Y0 受贈收入			250,000	0.07	250,000	0.00	115,000	0.03
4YY 雜項收入	646,000	0.18	112,646	0.03	-533,354	-82.56	1,761,041	0.48
5 基金用途	353,624,000	100.45	359,643,691	99.24	6,019,691	1.70	361,951,718	98.09
53 國民教育計畫	336,503,000	95.59	341,519,224	94.24	5,016,224	1.49	309,164,835	83.79
5L 一般行政管理計畫	5,237,000	1.49	4,384,442	1.21	-852,558	-16.28	31,179,538	8.45
5M 建築及設備計畫	11,884,000	3.38	13,740,025	3.79	1,856,025	15.62	21,607,345	5.86
購建固定資產	11,848,000	3.37	13,704,025	3.78	1,856,025	15.67	21,491,345	5.82
其他	36,000	0.01	36,000	0.01			116,000	0.03
本期賸餘 (短絀)	-1,580,000		2,754,427		4,334,427	-274.33	7,039,576	
期初基金餘額	11,469,000		15,062,128		3,593,128	31.33	8,022,552	
解繳公庫								
期末基金餘額	9,889,000		17,816,555		7,927,555	80.17	15,062,128	

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 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		17,790,514
415違規罰款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	51,785
451財產處分收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	3,200
462公庫撥款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	8,805,065
46Y政府其他撥入收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	1,994,993
4YO受贈收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	250,000
53 國民教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	5,016,224
5M 建築及設備計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	1,669,247

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 112 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	352,044,000	362,398,118	10,354,118	2.94	
41 徵收及依法分配收入		51,785	51,785	0.00	
415 違規罰款收入		51,785	51,785	0.00	廠商違約金收入核實繳庫51,785元。
43 勞務收入	108,000	19,500	-88,500	-81.94	
431 服務收入	108,000	19,500	-88,500	-81.94	教師甄選報名收入核實繳庫19,500元，較預算數短收88,500元。
45 財產收入	1,746,000	1,620,129	-125,871	-7.21	
451 財產處分收入	51,000	54,200	3,200	6.27	財產殘值報廢變賣收入54,200元核實繳庫，較預算數超收3,200元。
45Y 其他財產收入	1,695,000	1,565,929	-129,071	-7.61	場地使用費收入1,565,929元核實繳庫，較預算數短收129,071元。
46 政府撥入收入	349,544,000	360,344,058	10,800,058	3.09	
462 公庫撥款收入	349,544,000	358,349,065	8,805,065	2.52	1、局款非統籌-教學軟體及數位內容經費採購(111年統籌分配稅款精進計畫) 559,580元。2、112年度公立國民中小學冷氣電費及維護費(一般性補助款追加預算) 84,680元。3、統籌款112學年度游泳池漏水緊急修繕工程765,051元。4、動支教育局調整待遇準備支應用人費用不足數4,499,099元。5、局款非統籌款-112(1)國中及國小代理教師完整聘期之薪資差額(統籌分配稅款) 828,901元。6、統籌款-材質劣化修繕工程1,048,760元。7、統籌款-健身樓局部材料劣化修繕工程1,018,994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 112 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		1,994,993	1,994,993	0.00	1、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3,380元。2、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37,876元。3、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135,000元。4、RA2904部款112年校園拒毒萌芽推廣實施計畫18,500元。5、RA1367部款2030雙語政策-師生口說英語展能樂學計畫-子計畫一20,000元。6、RA1348部款111學年精進教學與品質計畫-兼任輔導團員減課鐘點費第2期款195,804元。7、RA1254部款111學年度國民中小學學習扶助計畫-開班計畫(含冷氣電費)131,730元。8、RA1262部款111學年度本土語文及台灣手語開課經費38,313元。9、RA1204部款111學年度國民中學生涯發展教育經費(第二期款)30,880元。10、RA2311部款111-2國中小學校用書7,207元。11、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17,282元。12、RA1735部款111年度推動中小學社團學生棒球發展計畫100,000元。13、RA1356部款111學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費第2期款9,080元。14、RA2260部款112學年度國民中小學活

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 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
					化教學與多元學習計畫(第1期款50%子計畫一、二) 101,897元。 15、RA2348部款112學年度精進國中小教師教學專業語課程品質計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費49,896元。 16、RA2204部款112年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費91,380元。 17、RA2561部款112年度辦理資優教育業務運作經費(資源班購置數位教學設備) 82,000元。 18、RA2254部款112學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫32,340元。 19、RA2364部款112(1)公立國小及國中學校用書經費9,685元。 20、RA2738部款112年度推動中小學社團學生棒球發展計畫79,051元。 21、RA2253部款112-1國中本土語(客語及原住民族語)開課經費轉其他應收款117,558元。 22、RA2348部款112學年國民教育輔導團兼任輔導員及秘書減課鐘點費轉其他應收款119,448元。 23、RA2378部款112學年國中小原住民語文協同人員經費轉其他應收款10,584元。 24、RA2784部款112學年友善提供多元生理用品推動方案及措施轉其他應收款5,000元。 25、 RA2A63部款112年度推動數位學習精進方案-教學

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 112 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	646,000	362,646	-283,354	-43.86	軟體及數位內容採購轉其他應收款551,102元。
4YO受贈收入		250,000	250,000	0.00	校務發展活動與設備費捐款250,000元。(松山區中正里辦公室愛心會110,000元、佳光企業股份有限公司130,000元、返老還童氣功協會敦化國中練功場10,000元)
4YY雜項收入	646,000	112,646	-533,354	-82.56	數位學生證20,679元、房租津貼3,500元核實繳庫、午餐罰款4,000元及清理112年保管款「冷氣使用費」款項贖餘款84,467元滾存其他準備金，較預算數短收533,354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 112 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	353,624,000	359,643,691	6,019,691	1.70	
53 國民教育計畫	336,503,000	341,519,224	5,016,224	1.49	
1 用人費用	321,362,000	325,882,584	4,520,584	1.41	
11 正式員額薪資	168,454,080	172,492,546	4,038,466	2.40	
113 職員薪金	168,454,080	172,492,546	4,038,466	2.40	
12 聘僱及兼職人員薪資	7,667,436	7,080,351	-587,085	-7.66	
121 聘用人員薪金	634,476	635,040	564	0.09	
124 兼職人員酬金	7,032,960	6,445,311	-587,649	-8.36	
13 超時工作報酬	1,627,690	1,922,590	294,900	18.12	
131 加班費	1,627,690	1,922,590	294,900	18.12	
15 獎金	38,269,310	39,181,277	911,967	2.38	
151 考績獎金	18,468,000	17,787,725	-680,275	-3.68	
152 年終獎金	19,801,310	21,393,552	1,592,242	8.04	
16 退休及卹償金	84,698,136	82,038,913	-2,659,223	-3.14	
161 職員退休及離職金	84,698,136	81,607,501	-3,090,635	-3.65	
163 卹償金		431,412	431,412		
18 福利費	20,645,348	23,166,907	2,521,559	12.21	
181 分擔員工保險費	14,454,216	17,125,680	2,671,464	18.48	
183 傷病醫藥費	596,700	382,700	-214,000	-35.86	
185 員工通勤交通費	1,876,140	1,761,522	-114,618	-6.11	
18Y 其他福利費	3,718,292	3,897,005	178,713	4.81	
2 服務費用	8,642,000	10,648,179	2,006,179	23.21	
21 水電費	3,045,047	2,791,176	-253,871	-8.34	
212 工作場所電費	2,627,000	2,233,177	-393,823	-14.99	
214 工作場所水費	418,047	557,999	139,952	33.48	
23 旅運費	175,040	323,904	148,864	85.05	
231 國內旅費	168,840	213,099	44,259	26.21	
235 貨物運費	6,200	110,805	104,605	1,687.18	
24 印刷裝訂與廣告費	50,114	48,029	-2,085	-4.16	
241 印刷及裝訂費	50,114	48,029	-2,085	-4.16	
25 修理保養及保固費	3,014,443	3,186,075	171,632	5.69	
252 一般房屋修護費	1,611,000	1,835,522	224,522	13.94	
255 機械及設備修護費	340,443	465,880	125,437	36.85	
257 雜項設備修護費	1,063,000	884,673	-178,327	-16.78	
26 保險費	3,080	1,350	-1,730	-56.17	
26Y 其他保險費	3,080	1,350	-1,730	-56.17	
27 一般服務費	1,441,976	1,363,877	-78,099	-5.42	

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 112 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	20,664	16,440	-4,224	-20.44	
279 外包費	1,017,312	1,017,312			
27F 體育活動費	404,000	330,125	-73,875	-18.29	
28 專業服務費	912,300	2,933,768	2,021,468	221.58	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	428,500	1,237,139	808,639	188.71	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	87,800	99,118	11,318	12.89	
289 試務甄選費	16,000	34,000	18,000	112.50	
28A 電腦軟體服務費		1,110,682	1,110,682		
28Y 其他專業服務費	380,000	452,829	72,829	19.17	
3 材料及用品費	2,943,000	2,214,596	-728,404	-24.75	
31 使用材料費	657,315	400,017	-257,298	-39.14	
315 設備零件	657,315	400,017	-257,298	-39.14	
32 用品消耗	2,285,685	1,814,579	-471,106	-20.61	
321 辦公(事務)用品	169,500	192,240	22,740	13.42	
322 報章雜誌	145,925	20,000	-125,925	-86.29	
323 農業與園藝用品及環境美化費	300,000	420,061	120,061	40.02	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	54,000	28,093	-25,907	-47.98	
32Y 其他用品消耗	1,616,260	1,154,185	-462,075	-28.59	
4 租金、償債、利息及相關手續費	27,000	95,750	68,750	254.63	
44 交通及運輸設備租金	22,200	90,950	68,750	309.68	
442 車租	22,200	90,950	68,750	309.68	
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	2,782	-12,218	-81.45	
61 土地稅	11,000		-11,000	-100.00	
612 一般土地地價稅	11,000		-11,000	-100.00	
63 房屋稅	4,000	2,782	-1,218	-30.45	
631 一般房屋稅	4,000	2,782	-1,218	-30.45	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,131,000	2,252,721	-878,279	-28.05	
72 捐助、補助與獎助	148,000	148,000			
726 獎助學員生給與	148,000	148,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,983,000	2,104,721	-878,279	-29.44	
743 獎勵費用	121,200	111,840	-9,360	-7.72	

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 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
744 慰問、照護及濟助金		3,000	3,000		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,861,800	1,989,881	-871,919	-30.47	
9 其他	383,000	422,612	39,612	10.34	
91 其他支出	383,000	422,612	39,612	10.34	
91Y 其他	383,000	422,612	39,612	10.34	
5L 一般行政管理計畫	5,237,000	4,384,442	-852,558	-16.28	決算數較預算數減少852,558元，主要係勞務外包費用核實支用。
2 服務費用	4,853,000	3,993,607	-859,393	-17.71	
22 郵電費	268,608	230,831	-37,777	-14.06	
221 郵費	30,316	42,675	12,359	40.77	
222 電話費	238,292	188,156	-50,136	-21.04	
27 一般服務費	3,733,392	2,899,315	-834,077	-22.34	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		5,454	5,454		
279 外包費	3,733,392	2,893,861	-839,531	-22.49	
28 專業服務費	725,000	737,461	12,461	1.72	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	25,000	45,000	20,000	80.00	
288 委託考選訓練費		7,500	7,500		
28Y 其他專業服務費	700,000	684,961	-15,039	-2.15	
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	382,000	388,585	6,585	1.72	
32 用品消耗	382,000	388,585	6,585	1.72	
321 辦公（事務）用品	382,000	388,585	6,585	1.72	
6 稅捐及規費(強制費)		250	250		
66 規費		250	250		
661 行政規費與強制費		250	250		
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—臺北市立敦化國民中學
基金用途明細表

中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5M 建築及設備計畫	11,884,000	13,740,025	1,856,025	15.62	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227,000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226,525元。2.決算數較預算數增加1,856,025元，主要係112年局部空間材質劣化修繕工程及112學年度游泳池漏水緊急修繕工程補助款所致。
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	11,884,000	13,740,025	1,856,025	15.62	
51 購建固定資產	2,325,000	2,511,778	186,778	8.03	
514 購置機械及設備	2,215,000	2,259,553	44,553	2.01	
516 購置雜項設備	110,000	252,225	142,225	129.30	
52 購置無形資產	36,000	36,000			
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			
54 遞延支出	9,523,000	11,192,247	1,669,247	17.53	
541 遞延修繕房屋建築支出	9,523,000	11,192,247	1,669,247	17.53	

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 112 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2,280,000元，決算數1,727,810元。
2. 校警人力外包2人，預算數1,213,392元，決算數1,126,051元。
3. 救生員人力外包2人，預算數847,760元，決算數1,017,312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）。

三、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數174,099元；決算數177,411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	100,320,226	-71,131,171	2,588,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	9,522,040	-8,477,795	
房屋及建築	3,309,701		
機械及設備	59,317,241	-39,243,982	2,297,000
交通及運輸設備	2,472,076	-1,802,842	
雜項設備	25,553,849	-21,606,552	255,000
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	145,319		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2,297,000元，係法定預算數2,215,000元、補辦預算82,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計0元，係補辦預算0元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數255,000元，係法定預算數110,000元、補辦預算145,000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72,199元，係法定預算數72,199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12,575,019元，變動原因為：(1)增置：血壓血氧監視器等設備

計2,259,553元。(3)撥入：教育局補列撥入充電器等設備計9,781,451元。(4)受贈：已代辦經費購置行動投影機等設備計534,015元。

減少數計4,692,278元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等設備計4,692,278元。

臺北市立敦化國民中學

產明細表

112 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		
14,935,141	72,199	5,267,586	-6,307,366	32,549,244
			-325,368	718,877
				3,309,701
12,575,019		4,692,278	-5,131,871	22,824,129
		84,000	-182,205	403,029
2,224,252		319,594	-667,922	5,184,033
135,870	72,199	171,714		109,475

註 2.交通及運輸設備：減少數計84,000元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢監視器等設備計84,000元。

3.雜項設備：增加數計2,224,252元，變動原因為：(1)增置：購置監視器主機等設備計252,225元。(2)撥入：教育局委託中崙高中補列撥入111年嵌入式拉門黑(白)板等設備計1,605,143元。(3)受贈：以代辦經費購置飲水機等設備計63,708元。(4)其它：補列以前年度購置圖書303,176元。減少數計319,594元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢裁判計分台等計319,594元。

4.電腦軟體：增加數計135,870元，變動原因為：(1)增置：購置防火牆軟體更新與維護等計36,000元。(3)撥入：教育局補助購置臺北市111學年度學生自備載具(BYOD)到校學習實施計畫軟體計99,870元。減少數計171,714元，變動原因為：(3)無形資產攤銷：截至112年12月底止累計攤銷171,714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107年度新建外掛式無障礙設施電梯工程，以地方教育發展基金購置代管公務用財產無法入帳，僅能會計帳列事業用，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112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		2,215,000	82,000		2,297,000	2,259,553	-37,447	
機械及設備		2,215,000	82,000		2,297,000	2,259,553	-37,447	
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		110,000	145,000		255,000	252,225	-2,775	
雜項設備		110,000	145,000		255,000	252,225	-2,775	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		2,325,000	227,000		2,552,000	2,511,778	-40,222	

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112年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		227,000
購置機械及設備	112.09.25府授教會字第1123085310號	82,000
購置雜項設備	112.11.29府授主事預字第1123010601號	145,000

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 112 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
高等教育計畫	0	0	0	
職員	0	0	0	
國民教育計畫	202	201	-1	
職員	201	200	-1	
駐衛警	0	0	0	
技工	0	0	0	
聘用	1	1	0	
工友	0	0	0	
合計	202	201	-1	

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2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 112 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	168,454,080	634,476	1,627,690		38,269,310	84,698,136		20,645,348		314,329,040	7,032,960	321,362,000
正式人員	168,454,080		1,612,890		38,190,000	18,155,592		20,488,792		246,901,354		246,901,354
聘僱人員		634,476	14,800		79,310	38,064		114,556		881,206		881,206
兼任人員											7,032,960	7,032,960
其他人員						66,504,480		42,000		66,546,480		66,546,480
合 計	168,454,080	634,476	1,627,690		38,269,310	84,698,136		20,645,348		314,329,040	7,032,960	321,362,000

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，112年度預算編列202人，計18,468,000元，執行結果決算175人，計17,787,725元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院行政院111年11月16日院授人給字第1114001828號函訂定發布「一百十一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，112年度預算編列202人，計19,801,310元，執行結果決算203人，計21,393,552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2,280,000元，決算數1,727,810元。
- 2.校警人力外包，預算數1,213,392元，決算數1,126,051元。
- 3.救生員人力外包，預算數847,760元，決算數1,017,312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 112 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
172,492,546	635,040	1,922,590		39,181,277	82,038,913		23,166,907		319,437,273	6,445,311	325,882,584
172,492,546		1,887,230		39,105,137	18,656,560		23,017,574		255,159,047		255,159,047
	635,040	35,360		76,140	38,016		101,333		885,889		885,889
										6,445,311	6,445,311
					63,344,337		48,000		63,392,337		63,392,337
172,492,546	635,040	1,922,590		39,181,277	82,038,913		23,166,907		319,437,273	6,445,311	325,882,584

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 112 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			336,503,000		341,519,224		5,016,224	1.49	
國民教育計畫			336,503,000		341,519,224		5,016,224	1.49	

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112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	321,362,000	325,882,584	4,520,584	1.41
11 正式員額薪資	168,454,080	172,492,546	4,038,466	2.40
113 職員薪金	168,454,080	172,492,546	4,038,466	2.40
12 聘僱及兼職人員薪資	7,667,436	7,080,351	-587,085	-7.66
121 聘用人員薪金	634,476	635,040	564	0.09
124 兼職人員酬金	7,032,960	6,445,311	-587,649	-8.36
13 超時工作報酬	1,627,690	1,922,590	294,900	18.12
131 加班費	1,627,690	1,922,590	294,900	18.12
15 獎金	38,269,310	39,181,277	911,967	2.38
151 考績獎金	18,468,000	17,787,725	-680,275	-3.68
152 年終獎金	19,801,310	21,393,552	1,592,242	8.04
16 退休及卹償金	84,698,136	82,038,913	-2,659,223	-3.14
161 職員退休及離職金	84,698,136	81,607,501	-3,090,635	-3.65
163 卹償金	0	431,412	431,412	0.00
18 福利費	20,645,348	23,166,907	2,521,559	12.21
181 分擔員工保險費	14,454,216	17,125,680	2,671,464	18.48
183 傷病醫藥費	596,700	382,700	-214,000	-35.86
185 員工通勤交通費	1,876,140	1,761,522	-114,618	-6.11
18Y 其他福利費	3,718,292	3,897,005	178,713	4.81
2 服務費用	13,495,000	14,641,786	1,146,786	8.50
21 水電費	3,045,047	2,791,176	-253,871	-8.34
212 工作場所電費	2,627,000	2,233,177	-393,823	-14.99
214 工作場所水費	418,047	557,999	139,952	33.48
22 郵電費	268,608	230,831	-37,777	-14.06
221 郵費	30,316	42,675	12,359	40.77
222 電話費	238,292	188,156	-50,136	-21.04
23 旅運費	175,040	323,904	148,864	85.05
231 國內旅費	168,840	213,099	44,259	26.21
235 貨物運費	6,200	110,805	104,605	1,687.18
24 印刷裝訂與廣告費	50,114	48,029	-2,085	-4.16
241 印刷及裝訂費	50,114	48,029	-2,085	-4.16
25 修理保養及保固費	3,014,443	3,186,075	171,632	5.69
252 一般房屋修護費	1,611,000	1,835,522	224,522	13.94
255 機械及設備修護費	340,443	465,880	125,437	36.85
257 雜項設備修護費	1,063,000	884,673	-178,327	-16.78
26 保險費	3,080	1,350	-1,730	-56.17
26Y 其他保險費	3,080	1,350	-1,730	-56.17
27 一般服務費	5,175,368	4,263,192	-912,176	-17.63
276 佣金、匯費、經理費及手續費	20,664	21,894	1,230	5.95
279 外包費	4,750,704	3,911,173	-839,531	-17.67
27F 體育活動費	404,000	330,125	-73,875	-18.29
28 專業服務費	1,637,300	3,671,229	2,033,929	124.22
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	453,500	1,282,139	828,639	182.72
287 委託檢驗(定)試驗認證費	87,800	99,118	11,318	12.89

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112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
288 委託考選訓練費	0	7,500	7,500	0.00
289 試務甄選費	16,000	34,000	18,000	112.50
28A 電腦軟體服務費	0	1,110,682	1,110,682	0.00
28Y 其他專業服務費	1,080,000	1,137,790	57,790	5.35
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	3,325,000	2,603,181	-721,819	-21.71
31 使用材料費	657,315	400,017	-257,298	-39.14
315 設備零件	657,315	400,017	-257,298	-39.14
32 用品消耗	2,667,685	2,203,164	-464,521	-17.41
321 辦公(事務)用品	551,500	580,825	29,325	5.32
322 報章雜誌	145,925	20,000	-125,925	-86.29
323 農業與園藝用品及環境美化費	300,000	420,061	120,061	40.02
328 醫療用品(非醫療院所使用)	54,000	28,093	-25,907	-47.98
32Y 其他用品消耗	1,616,260	1,154,185	-462,075	-28.59
4 租金、償債、利息及相關手續費	27,000	95,750	68,750	254.63
44 交通及運輸設備租金	22,200	90,950	68,750	309.68
442 車租	22,200	90,950	68,750	309.68
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、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	11,884,000	13,740,025	1,856,025	15.62
51 購建固定資產	2,325,000	2,511,778	186,778	8.03
514 購置機械及設備	2,215,000	2,259,553	44,553	2.01
516 購置雜項設備	110,000	252,225	142,225	129.30
52 購置無形資產	36,000	36,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	36,000	36,000	0	0.00
54 遞延支出	9,523,000	11,192,247	1,669,247	17.53
541 遞延修繕房屋建築支出	9,523,000	11,192,247	1,669,247	17.53
6 稅捐及規費(強制費)	15,000	3,032	-11,968	-79.79
61 土地稅	11,000	0	-11,000	-100.00
612 一般土地地價稅	11,000	0	-11,000	-100.00
63 房屋稅	4,000	2,782	-1,218	-30.45
631 一般房屋稅	4,000	2,782	-1,218	-30.45
66 規費	0	250	250	0.00
661 行政規費與強制費	0	250	250	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,133,000	2,254,721	-878,279	-28.03
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	148,000	148,000	0	0.00
726 獎助學員生給與	148,000	148,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,983,000	2,104,721	-878,279	-29.44
743 獎勵費用	121,200	111,840	-9,360	-7.72

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112年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
744 慰問、照護及濟助金	0	3,000	3,000	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,861,800	1,989,881	-871,919	-30.47
9 其他	383,000	422,612	39,612	10.34
91 其他支出	383,000	422,612	39,612	10.34
91Y 其他	383,000	422,612	39,612	10.34
合 計	353,624,000	359,643,691	6,019,691	1.70

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 112 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	2,365,640	3,079,661	714,021	30.18	
185 員工通勤交通費	1,876,140	1,761,522	-114,618	-6.11	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	453,500	1,282,139	828,639	182.72	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

本 頁 空 白

地方教育發展基金—

平衡

中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	11,425,184,686	100.00	10,986,458,093	100.00	438,726,593	3.99
流動資產	21,859,931	0.19	20,922,216	0.19	937,715	4.48
現金	21,056,239	0.18	20,220,222	0.18	836,017	4.13
銀行存款	21,056,239	0.18	20,220,222	0.18	836,017	4.13
銀行存款-公庫存款	12,842,337	0.11	10,235,859	0.09	2,606,478	25.46
銀行存款-保管款	8,116,717	0.07	9,897,505	0.09	-1,780,788	-17.99
銀行存款-代繳費款專戶	6,984	0.00	4,969	0.00	2,015	40.55
銀行存款-教育儲蓄戶	90,201	0.00	81,889	0.00	8,312	10.15
應收款項	803,692	0.01	142,414	0.00	661,278	464.33
其他應收款	803,692	0.01	142,414	0.00	661,278	464.33
預付款項	0	0.00	559,580	0.01	-559,580	-100.00
預付費用	0	0.00	559,580	0.01	-559,580	-100.00
長期貸墊款及準備金	7,794,840	0.07	7,605,739	0.07	189,101	2.49
準備金	7,794,840	0.07	7,605,739	0.07	189,101	2.49
退休及離職準備金	2,086,666	0.02	1,942,660	0.02	144,006	7.41
其他準備金	5,708,174	0.05	5,663,079	0.05	45,095	0.80
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	5,546,674	0.05	5,501,579	0.05	45,095	0.82
固定資產	32,439,769	0.28	29,031,836	0.26	3,407,933	11.74
土地改良物	718,877	0.01	1,044,245	0.01	-325,368	-31.16
土地改良物	9,522,040	0.08	9,522,040	0.09	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-8,803,163	-0.08	-8,477,795	-0.08	-325,368	3.84
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	22,824,129	0.20	20,073,259	0.18	2,750,870	13.70
機械及設備	67,199,982	0.59	59,317,241	0.54	7,882,741	13.29
累計折舊-機械及設備	-44,375,853	-0.39	-39,243,982	-0.36	-5,131,871	13.08
交通及運輸設備	403,029	0.00	657,334	0.01	-254,305	-38.69
交通及運輸設備	2,388,076	0.02	2,460,176	0.02	-72,100	-2.93
累計折舊-交通及運輸設備	-1,985,047	-0.02	-1,802,842	-0.02	-182,205	10.11
雜項設備	5,184,033	0.05	3,947,297	0.04	1,236,736	31.33
雜項設備	27,458,507	0.24	25,553,849	0.23	1,904,658	7.45
累計折舊-雜項設備	-22,274,474	-0.19	-21,606,552	-0.20	-667,922	3.09

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，以地方教育發展基金購置代管公務用財產無法入帳，僅能會計帳列事業用，財產帳列公務用，致財產帳較會計帳少3,309,701元。

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	11,374,818,887	99.56	10,942,218,810	99.60	432,600,077	3.95
流動負債	8,137,713	0.07	9,791,236	0.09	-1,653,523	-16.89
應付款項	7,847,373	0.07	9,513,064	0.09	-1,665,691	-17.51
應付代收款	6,657,505	0.06	8,300,888	0.08	-1,643,383	-19.80
應付代收款	6,657,505	0.06	8,300,888	0.08	-1,643,383	-19.80
應付費用	1,189,868	0.01	1,212,176	0.01	-22,308	-1.84
應付費用	1,189,868	0.01	1,212,176	0.01	-22,308	-1.84
預收款項	290,340	0.00	278,172	0.00	12,168	4.37
預收收入	290,340	0.00	278,172	0.00	12,168	4.37
預收收入	290,340	0.00	278,172	0.00	12,168	4.37
其他負債	11,366,681,174	99.49	10,932,427,574	99.51	434,253,600	3.97
什項負債	11,366,681,174	99.49	10,932,427,574	99.51	434,253,600	3.97
存入保證金	2,409,413	0.02	2,765,811	0.03	-356,398	-12.89
存入保證金	2,409,413	0.02	2,765,811	0.03	-356,398	-12.89
應付退休及離職金	2,086,666	0.02	1,942,660	0.02	144,006	7.41
應付退休及離職金	2,086,666	0.02	1,942,660	0.02	144,006	7.41
應付代管資產	11,362,127,655	99.45	10,927,670,647	99.46	434,457,008	3.98
應付代管資產	11,362,127,655	99.45	10,927,670,647	99.46	434,457,008	3.98
暫收及待結轉帳項	57,440	0.00	48,456	0.00	8,984	18.54
暫收及待結轉帳項	57,440	0.00	48,456	0.00	8,984	18.54
淨資產	50,365,799	0.44	44,251,183	0.40	6,114,616	13.82
淨資產	50,365,799	0.44	44,251,183	0.40	6,114,616	13.82
淨資產	50,365,799	0.44	44,251,183	0.40	6,114,616	13.82
累積餘額	50,365,799	0.44	44,251,183	0.40	6,114,616	13.82
合 計	11,425,184,686	100.00	10,986,469,993	100.00	438,714,693	3.99

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112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
無形資產	109,475	0.00	145,319	0.00	-35,844	-24.67
無形資產	109,475	0.00	145,319	0.00	-35,844	-24.67
電腦軟體	109,475	0.00	145,319	0.00	-35,844	-24.67
其他資產	11,362,980,671	99.46	10,928,752,983	99.47	434,227,688	3.97
什項資產	11,362,980,671	99.46	10,928,752,983	99.47	434,227,688	3.97
暫付及待結轉帳項	853,016	0.01	1,082,336	0.01	-229,320	-21.19
代管資產	11,362,127,655	99.45	10,927,670,647	99.46	434,457,008	3.98
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	11,269,578,900	98.64	10,830,860,500	98.58	438,718,400	4.05
代管資產-房屋建築及設備	87,158,366	0.76	91,419,758	0.83	-4,261,392	-4.66
代管資產-其他政府	5,365,500	0.05	5,365,500	0.05	0	0.00
合 計	11,425,184,686	100.00	10,986,458,093	100.00	438,726,593	3.99

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，以地方教育發展基金購置代管公務用財產無法入帳，僅能會計帳列事業用，財產帳列公務用，致財產帳較會計帳少3,309,701元。

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	11,425,184,686	100.00	10,986,469,993	100.00	438,714,693	3.99

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112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	374,785,481	100.00	377,991,551	100.00	-3,206,070	-0.85
徵收及依法分配收入	51,785	0.01	0	0.00	51,785	0.00
違規罰款收入	51,785	0.01	0	0.00	51,785	0.00
勞務收入	19,500	0.01	35,480	0.01	-15,980	-45.04
服務收入	19,500	0.01	35,480	0.01	-15,980	-45.04
財產收益	13,409,769	3.58	4,656,835	1.23	8,752,934	187.96
財產交易利益	11,843,840	3.16	3,420,440	0.90	8,423,400	246.27
其他財產收入	1,565,929	0.42	1,236,395	0.33	329,534	26.65
政府撥入收入	360,344,058	96.15	365,764,688	96.77	-5,420,630	-1.48
公庫撥款收入	358,349,065	95.61	362,055,888	95.78	-3,706,823	-1.02
政府其他撥入收入	1,994,993	0.53	3,708,800	0.98	-1,713,807	-46.21
其他收入	960,369	0.26	7,534,548	1.99	-6,574,179	-87.25
受贈收入	847,723	0.23	5,773,507	1.53	-4,925,784	-85.32
雜項收入	112,646	0.03	1,761,041	0.47	-1,648,395	-93.60
支出	368,670,865	98.37	371,813,314	98.37	-3,142,449	-0.85
人事支出	325,882,584	86.95	322,298,169	85.27	3,584,415	1.11
人事支出	325,882,584	86.95	322,298,169	85.27	3,584,415	1.11
業務支出	19,450,470	5.19	17,511,514	4.63	1,938,956	11.07
業務支出	19,450,470	5.19	17,511,514	4.63	1,938,956	11.07
獎補助支出	148,000	0.04	149,000	0.04	-1,000	-0.67
其他獎補助	148,000	0.04	149,000	0.04	-1,000	-0.67
財產損失	50,965	0.01	29,010	0.01	21,955	75.68
財產交易損失	50,965	0.01	29,010	0.01	21,955	75.68
折舊、折耗及攤銷	11,523,987	3.07	12,558,026	3.32	-1,034,039	-8.23
固定資產折舊	11,352,273	3.03	12,510,125	3.31	-1,157,852	-9.26
無形資產攤銷	171,714	0.05	47,901	0.01	123,813	258.48
其他支出	11,614,859	3.10	19,267,595	5.10	-7,652,736	-39.72
其他支出	11,614,859	3.10	19,267,595	5.10	-7,652,736	-39.72
本期賸餘(短絀)	6,114,616	1.63	6,178,237	0.02	-63,621	0.02
期初淨資產	44,251,183	11.81	38,072,946	0.10	6,178,237	-1.97
解繳公庫						
期末淨資產	50,365,799	13.44	44,251,183	0.12	6,114,616	-1.95

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112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)	6,114,616
8002 調整非現金項目	-2,621,832
81 業務活動之淨現金流入(流出)	3,492,784
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	283,372
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	6,363,693
8207 增加長期貸墊款及準備金	-328,467
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-8,627,951
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-2,309,353
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,852,977
8404 減少短期債務及其他負債	-3,200,391
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-347,414
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	836,017
87 期初現金及約當現金	20,220,222
88 期末現金及約當現金	21,056,239

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144,006元及代管資產增加數434,457,008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—臺北市立敦化國民中學

決算與會計收支對照表

中華民國 112 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	362,398,118	12,387,363	374,785,481	收入
徵收及依法分配收入	51,785		51,785	徵收及依法分配收入
勞務收入	19,500		19,500	勞務收入
財產收入	1,620,129	11,789,640	13,409,769	財產收益
政府撥入收入	360,344,058		360,344,058	政府撥入收入
其他收入	362,646	597,723	960,369	其他收入
基金用途	359,643,691	9,027,174	368,670,865	支出
用人費用	325,882,584		325,882,584	人事支出
服務費用	14,641,786	4,808,684	19,450,470	業務支出
材料及用品費	2,603,181	-2,603,181		
租金、償債、利息及相關手續費	95,750	-95,750		
稅捐及規費(強制費)	3,032	-3,032		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,106,721	-2,106,721		
捐助、補助與獎助	148,000		148,000	獎補助支出
資產短絀		50,965	50,965	財產損失
		11,523,987	11,523,987	折舊、折耗及攤銷
其他	422,612	11,192,247	11,614,859	其他支出
遞延支出	11,192,247	-11,192,247		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	2,547,778	-2,547,778		
本期賸餘(短絀)	2,754,427	3,360,189	6,114,616	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	15,062,128	29,189,055	44,251,183	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	17,816,555	32,549,244	50,365,799	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 112 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 254 萬 7,778 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」1,464 萬 1,786 元與會計科目「業務支出」1,945 萬 470 元間之調整數 480 萬 8,684 元，係「材料及用品費」260 萬 3,181 元、「租金、償債、利息及相關手續費」9 萬 5,750 元、「稅捐及規費(強制費)」3,032 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) 210 萬 6,721 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 1,178 萬 9,640 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 59 萬 7,723 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」1,152 萬 3,987 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」5 萬 965 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

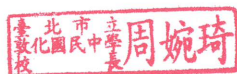
預算項目「其他」42 萬 2,612 元與會計科目「其他支出」1,161 萬 4,859 元間之調整數 1,119 萬 2,247 元，係「遞延支出」1,119 萬 2,247 元。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂