

中華民國 113 年度

40501204

(113年1月1日至113年12月31日)

裝

臺北市總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金

臺北市立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113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 15 頁
(二)基金用途明細表·····	第 16 至 20 頁
(三)貸出款明細表·····	第 -- 頁
(四)資本資產明細表·····	第 22 至 23 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 24 至 24 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 25 至 25 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)·····	

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	391,382,643	362,398,118	28,984,525	8.00
基金用途	383,338,777	359,643,691	23,695,086	6.59
賸餘(短絀)	8,043,866	2,754,427	5,289,439	192.03
餘絀情形：				
基金餘額	25,860,421	17,816,555	8,043,866	45.15
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	9,673,866	836,017	8,837,849	1,057.14

附註：①現金流量之現金及約當現金包括現金及自投資日起 3 個月內到期或清償之債權證券。

②以下各表百分比及細項數字之和與本表總數或有差異，係四捨五入關係。

本 頁 空 白

臺北市地方教育發展基金臺北市立敦化國民中學

總 說 明

中華民國 113 年度

一、業務計畫實施績效：

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

(一)國民教育計畫：

本年度預算編列342,043,000元，決算數350,738,929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4,837,000元，決算數4,597,002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9,017,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數0元），決算數28,002,846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 113 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391,382,643元，較預算數348,577,000元，增加42,805,643元，計增12.28%。

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14,927元，較預算數0元，增加14,927元。

主要係因：

廠商違約金收入核實繳庫14,927元，較預算數超收14,927元。

2.服務收入：決算數14,100元，較預算數108,000元，減少93,900元，計減86.94%。

主要係因：

教師甄選報名收入核實繳庫14,100元，較預算數短收93,900元。

3.財產處分收入：決算數60,295元，較預算數51,000元，增加9,295元，計增18.23%。

主要係因：

財產報廢殘值變賣收入核實繳庫60,295元，較預算數超收9,295元。

4.其他財產收入：決算數1,192,048元，較預算數1,695,000元，減少502,952元，計減29.67%。

主要係因：

場地使用費收入1,192,048元核實繳庫，較預算數短收502,952元。

5.公庫撥款收入：決算數387,771,581元，較預算數345,577,000元，增加42,194,581元，計增12.21%。

主要係因：併決算42,194,581元

(1)、統籌款113年校舍壁癌修繕專案296,564元。

(2)、局款非統籌113年0403花蓮地震災損及設施修繕（災害準備金）3,361,100元。

(3)、統籌款113年度校舍壁癌修繕經費(敦品樓) 407,012元。

(4)、統籌款活動中心正面外牆、地坪與立柱整修工程6,982,913元。

(5)、統籌款113年活動中心4樓籃球場壁板更新整修工程款1,094,711元。

(6)、統籌款113年補助各級學校新建、修整建棒球運動場地計畫配合款499,270元。

(7)、統籌款變壓器緊急租借暨更換工程240,000元。

(8)、統籌款113年度校園東側一樓自來水管緊急搶修暨增設游泳池水錶工程1,752,423元。

(9)、統籌款113年度中等學校發展新世代學習空間補助計畫(113年專科教室整修工程)1,186,613元。

(10)、113年度教育局所屬學校用人費用不敷數14,240,000元。

(11)、局款非統籌1031康芮颱風造成各校災損及設施修繕（災害準備金）113年校園樹木因康芮颱風倒塌及斷裂移除經費(經常門) 654,000元。

(12)、局款非統籌1031康芮颱風造成各校災損及設施修繕（災害準備金）善群樓屋頂防水整修工程(資本門) 9,782,000元。

(13)、局款非統籌1031康芮颱風造成各校災損及設施修繕（災害準備金）善群樓屋頂臨時性防水整修工程1,738,000元。

(14)、113年度博愛國小繳回教育局代收統籌學校未執行工程效率獎金帳務調整(依公告1131225002號)扣減40,025元。

6.政府其他撥入收入：決算數1,957,111元，較預算數0元，增加1,957,111元。

主要係因：併決算1,957,111元

(1)、RA2204部款112年度國民中學生涯發展教育經費68,460元。

(2)、RA2533部款高級中等以下學校台灣手語教師第三期培訓及認證實施計畫9,843元。

(3)、RA2378部款112學年度國民中小學原民族語文協同人員經費計畫7,515元。

(4)、RA2254部款112學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫15,112元。

(5)、RA2254部款112學年國中學習扶助計畫(開班計畫)68,428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 113 年度

- (6)、RA2260部款112學年度國民中小學活化教學與多元學習計畫(子計畫一、二)20,603元。
- (7)、RA2260部款112學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫(子計畫一、二) 95,347元。
- (8)、RA2356部款112學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費(第2期款)7,255元。
- (9)、RA2356部款112學年國民中小學學生無力繳交代收代辦費6,545元。
- (10)、RA3907部款113年防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫26,082元。
- (11)、RA2337部款112(1)本土語文(閩南、閩東及客語)國中小教師及教學支援工作人員交通費11,000元。
- (12)、RA2321部款112學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫(第2期款)30,000元。
- (13)、RA2763部款擔任113年全中運各項運動競賽場地服務部志工組工作人員加班費6,960元。
- (14)、RA2253部款112學年本土語文及台灣手語國中開課經費15,822元。
- (15)、RA2763部款擔任113年全中運各項運動競賽場地經理學校工作人員加班費55,710元。
- (16)、RA3311部款國教署補助112-2國中小學校用書8,628元。
- (17)、RA2367部款(子計畫一)充實英語口說教學圖書(繪、讀本)計畫20,000元。
- (18)、RA3267部款提升學生口說英語展能樂學計畫(子計畫三)10,000元。
- (19)、RA3760部款113年補助各級學校新建、修整建棒球運動場地計畫498,911元。
- (20)、RA3A63部款113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費124,740元。
- (21)、RA3A63部款數位內容及教學軟體(第1批請款)342,910元。
- (22)、RA3784部款113年教育部友善提供多元生理用品推動方案12,000元。
- (23)、RA3364部款113(1)公立國小及國中學校用書經費11,517元。
- (24)、RA3940部款教育部補助地方政府辦理學務輔導工作人力及業務經費計畫10,500元。
- (25)、RA3944教育部補助國民中學共置副組長減授課節數鐘點費42,865元。
- (26)、RA3944教育部補助高級中等學校協助學務輔導工作教師減授課節數鐘點費19,051元。
- (27)、RA3204部款113學年度國民中學生涯發展教育經費47,493元。
- (28)、RA3260部款(子計畫一)113學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫15,000元。
- (29)、RA3260部款(子計畫二)113學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫47,824元。
- (30)、RA3253部款113學年度本土語文及台灣手語開課經費58,252元。
- (31)、RA3348部款113學年精進教學國教輔導團員超鐘點及代課鐘點費148,176元。
- (32)、RA3254部款113學年度國民中小學生學習扶助計畫(開班)67,346元。
- (33)、RA3359部款113學年度國中本土語文(閩客語)直播共學計畫協同人員鐘點費4,536元。
- (34)、RA3378部款113學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費22,680元。
- 7.受贈收入：決算數205,000元，較預算數0元，增加205,000元。
- 主要係因：
- 校務發展活動與設備費捐款205,000元，較預算數超收205,000元。
- 8.雜項收入：決算數167,581元，較預算數1,146,000元，減少978,419元，計減85.38%。
- 主要係因：
- 數位學生證21,583元、公務賠償9,304元、房租津貼8,400元、收回專輔教師112-1(112年8月-12月)40,446元、清理112年保管款「冷氣使用費」款項賸餘款87,848元滾存其他準備金等，覈實繳庫共167,581元，較預算數短收978,419元。

(二)基金用途：

- 本年度基金用途決算數383,338,777元，較預算數355,897,000元，增加27,441,777元，計增7.71%。
- 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350,738,929元，較預算數342,043,000元，增加8,695,929元，計增2.54%。

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 113 年度

主要係因：

動支教育局調整待遇準備、追加專業加給及退撫給予給付支應用人費用不足數等8,695,929元。

2.一般行政管理計畫：決算數4,597,002元，較預算數4,837,000元，減少239,998元，計減4.96%。

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28,002,846元，較預算數9,017,000元，增加18,985,846元，計增210.56%。

主要係因：

- (1)、教育部補助RA3760-113年度修整建棒球運動場地工程498,911元併決算辦理。
- (2)、教育局補助統籌款-健身樓局部空間材質劣化修繕工程1,008,962元併決算辦理。
- (3)、教育局補助113年0403花蓮地震災損及設施修繕（災害準備金）113年度敦品樓伸縮縫錯位及善群樓梁柱劣化修繕工程3,208,376元及表藝教室、童軍及特教辦公室天花板牆面地震後復原工程149,100元併決算辦理。
- (4)、教育局補助統籌款113年校舍壁癌修繕工程(勵學樓) 292,414元併決算辦理。
- (5)、教育局補助統籌款113年度修整建棒球運動場地工程498,911元併決算辦理。
- (6)、教育局補助統籌款113年活動中心4樓籃球場壁板更新整修工程1,094,711元併決算辦理。
- (7)、教育局補助統籌款113年度校園東側一樓自來水管緊急搶修暨增設游泳池水錶工程1,745,873元併決算辦理。
- (8)、教育局補助統籌款113年校舍壁癌修繕工程(敦品樓) 406,749元併決算辦理。
- (9)、教育局補助統籌款113年度活動中心正面外牆、地坪與立柱整修工程6,941,831元併決算辦理。
- (10)、教育局補助統籌款113年專科教室整修工程1,186,079元併決算辦理。
- (11)、教育局補助局款非統籌款康納颱風災損設施修復-善群樓屋頂臨時性防水整修工程1,733,726元併決算辦理。
- (12)、教育局補助統籌款變壓器緊急租借暨更換工程併決算240,000元併決算辦理。
- (13)、東側走廊屋頂防水隔熱工程餘款7,932元。
- (14)、購置機械及設備：牛筋繩手推割草機1台餘款110元。
- (15)、購置雜項設備：除濕機2臺餘款3,402元、清淨除濕機1臺餘款2,200元、紫外線殺菌過濾機3組餘款153元、一對一分離式冷氣3臺退貨物稅餘款6,000元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數8,043,866元，較預算短絀數7,320,000元，反絀為餘，計相差15,363,866元。

主要係因：

- 1、用人費用不足數、活化教學與多元學習計畫、113學年精進教學國教輔導團員超鐘點及代課鐘點費補助款、1031康芮颱風造成各校災損及設施修繕（災害準備金）善群樓屋頂防水整修工程等34,601,575元超收併決
- 2、一般行政管理計畫勞務外包等業務費核實支用賸餘239,998元。
- 3、113年度校園東側一樓自來水管緊急搶修暨增設游泳池水錶工程、113年專科教室整修工程等補助款超支併決算18,997,711元。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入11,088,900元。

投資活動之淨現金流出1,923,341元。

籌資活動之淨現金流入508,307元。

本年度現金及約當現金之淨增9,673,866元。

期初現金及約當現金21,056,239元。

期末現金及約當現金30,730,105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 113 年度

四、資產負債情況：

決算日資產總額為66,936,017元，包括：

流動資產30,837,807元，較上年度21,859,931元，增加8,977,876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8,098,427元，較上年度7,794,840元，增加303,587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27,157,784元，較上年度32,439,769元，減少5,281,985元，主要係因減少房屋建築及設備、機械及設備。

無形資產112,396元，較上年度109,475元，增加2,921元，主要係因增加無形資產購置。

其他資產729,603元，較上年度853,016元，減少123,413元，主要係因暫付及待結轉帳項中央補助有機或三章1Q食材經費等增加所致。

決算日負債總額為13,805,416元，包括：

流動負債8,589,917元，較上年度8,137,713元，增加452,204元，主要係因年終帳務調整應付費用增加。

其他負債5,215,499元，較上年度4,553,519元，增加661,980元，主要係因存入保證金廠商履約保固金等增加所致。

決算日淨資產53,130,601元。

五、其他：

（一）本年度併決算數72,074,554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。

本 頁 空 白

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 113 年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算審定數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	348,577,000	100.00	391,382,643	100.00	42,805,643	12.28	362,398,118	100.00
41 徵收及依法分配收入			14,927	0.00	14,927	0.00	51,785	0.01
415 違規罰款收入			14,927	0.00	14,927		51,785	0.01
43 勞務收入	108,000	0.03	14,100	0.00	-93,900	-86.94	19,500	0.01
431 服務收入	108,000	0.03	14,100	0.00	-93,900	-86.94	19,500	0.01
45 財產收入	1,746,000	0.50	1,252,343	0.32	-493,657	-28.27	1,620,129	0.45
451 財產處分收入	51,000	0.01	60,295	0.02	9,295	18.23	54,200	0.01
45Y 其他財產收入	1,695,000	0.49	1,192,048	0.30	-502,952	-29.67	1,565,929	0.43
46 政府撥入收入	345,577,000	99.14	389,728,692	99.58	44,151,692	12.78	360,344,058	99.43
462 公庫撥款收入	345,577,000	99.14	387,771,581	99.08	42,194,581	12.21	358,349,065	98.88
46Y 政府其他撥入收入			1,957,111	0.50	1,957,111		1,994,993	0.55
4Y 其他收入	1,146,000	0.33	372,581	0.10	-773,419	-67.49	362,646	0.10
4Y0 受贈收入			205,000	0.05	205,000		250,000	0.07
4YY 雜項收入	1,146,000	0.33	167,581	0.04	-978,419	-85.38	112,646	0.03
5 基金用途	355,897,000	102.10	383,338,777	97.94	27,441,777	7.71	359,643,691	99.24
53 國民教育計畫	342,043,000	98.13	350,738,929	89.62	8,695,929	2.54	341,519,224	94.24
5L 一般行政管理計畫	4,837,000	1.39	4,597,002	1.17	-239,998	-4.96	4,384,442	1.21
5M 建築及設備計畫	9,017,000	2.59	28,002,846	7.15	18,985,846	210.56	13,740,025	3.79
購建固定資產	8,981,000	2.58	27,966,846	7.15	18,985,846	211.40	13,704,025	3.78
其他	36,000	0.01	36,000	0.01			36,000	0.01
本期賸餘（短絀）	-7,320,000		8,043,866		15,363,866	-209.89	2,754,427	
期初基金餘額	13,482,000		17,816,555		4,334,555	32.15	15,062,128	
解繳公庫								
期末基金餘額	6,162,000		25,860,421		19,698,421	319.68	17,816,555	

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 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		72,074,554
415違規罰款收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	14,927
451財產處分收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	9,295
462公庫撥款收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	42,194,581
46Y政府其他撥入收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	1,957,111
4YO受贈收入	114.2.12北市教會字第1143038034號	205,000
53 國民教育計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	8,695,929
5M 建築及設備計畫	114.2.12北市教會字第1143038034號	18,997,711

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 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	348,577,000	391,382,643	42,805,643	12.28	
41 徵收及依法分配收入		14,927	14,927	0.00	
415 違規罰款收入		14,927	14,927	0.00	廠商違約金收入核實繳庫14,927元。
43 勞務收入	108,000	14,100	-93,900	-86.94	
431 服務收入	108,000	14,100	-93,900	-86.94	教師甄選報名收入核實繳庫14,100元，較預算數短收93,900元。
45 財產收入	1,746,000	1,252,343	-493,657	-28.27	
451 財產處分收入	51,000	60,295	9,295	18.23	財產報廢殘值變賣收入核實繳庫60,295元，較預算數超收9,295元。
45Y 其他財產收入	1,695,000	1,192,048	-502,952	-29.67	場地使用費收入1,192,048元核實繳庫，較預算數短收502,952元。
46 政府撥入收入	345,577,000	389,728,692	44,151,692	12.78	

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 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
462公庫撥款收入	345,577,000	387,771,581	42,194,581	12.21	113年校舍壁癌修繕專案296,564元、113年0403花蓮地震災損及設施修繕（災害準備金）3,361,100元、113年度校舍壁癌修繕經費(敦品樓)407,012元、活動中心正面外牆、地坪與立柱整修工程6,982,913元、113年活動中心4樓籃球場壁板更新整修工程款1,094,711元、113年補助各級學校新建、修整建棒球運動場地計畫配合款499,270元、變壓器緊急租借暨更換工程240,000元、113年度校園東側一樓自來水管緊急搶修暨增設游泳池水錶工程1,752,423元、113年專科教室整修工程1,186,613元、113年度教育局所屬學校用人費用不敷數14,240,000元、1031康芮颱風造成各校災損及設施修繕（災害準備金）善群樓屋頂臨時性防水整修工程1,738,000元與頂防水整修工程9,782,000元和113年校園樹木因康芮颱風倒塌及斷裂移除經費(經常門)654,000元、113年度博愛國小繳回教育局代收統籌學校未執行工程效率獎金帳務調整扣減40,025元(依公告1131225002號)。

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 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
46Y政府其他撥入收入		1,957,111	1,957,111	0.00	112年度國民中學生涯發展教育經費68,460元、高級中等以下學校台灣手語教師第三期培訓及認證實施計畫9,843元、112學年度國民中小學原民族語文協同人員經費計畫7,515元、112學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫15,112元、112學年國中學習扶助計畫(開班計畫)68,428元、112學年度國民中小學活化教學與多元學習計畫(子計畫一、二)20,603元、112學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫(子計畫一、二)95,347元、112學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費(第2期款)7,255元、112學年國民中小學學生無力繳交代收代辦費6,545元、113年防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫26,082元、112(1)本土語文(閩南、閩東及客語)國中小教師及教學支援工作人員交通費11,000元、112學年度補助實施戶外教育與海洋教育計畫(第2期款)30,000元、擔任113年中運各項運動競賽場地服務部志工組工作人員加班費6,960元、112學年本土語文及台灣手語國中開課經費15,822元、擔任113年中運各項運動競賽場地經理學校工作人員加班費55,710元、國教署補助112-2國中小學校用書8,628元、(子計畫

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 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
					一) 充實英語口說教學圖書(繪、讀本)計畫20,000元、提升學生口說英語展能樂學計畫(子計畫三) 10,000元、113年補助各級學校新建、修整建棒球運動場地計畫498,911元、113年度推動中小學數位學習精進方案代理代課費124,740元、數位內容及教學軟體(第1批請款) 342,910元、113年教育部友善提供多元生理用品推動方案12,000元、113(1)公立國小及國中學校用書經費11,517元、教育部補助地方政府辦理學務輔導工作人力及業務經費計畫10,500元、補助國民中學共置副組長減授課節數鐘點費42,865元、補助高級中等學校協助學務輔導工作教師減授課節數鐘點費19,051元、113學年度國民中學生涯發展教育經費47,493元、(子計畫一)113學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫15,000元、(子計畫二)113學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫47,824元、113學年度本土語文及台灣手語開課經費58,252元、113學年精進教學國教輔導團員超鐘點及代課鐘點費148,176元、113學年度國民中小學生學習扶助計畫(開班) 67,346元、113學年度國中本土語文(閩客語)直播

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 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4Y 其他收入	1,146,000	372,581	-773,419	-67.49	共學計畫協同人員鐘點費4,536元、113學年度國民中小學原住民族語文協同人員經費22,680元。 校務發展活動與設備費捐款205,000元覈實繳庫。 數位學生證21,583元、公務賠償9,304元、房租津貼8,400元、收回專輔教師112-1(112年8月-12月)超鐘點費40,446元、清理112年保管款「冷氣使用費」款項賸餘款87,848元滾存其他準備金等，覈實繳庫共167,581元，較預算數短收978,419元。
4YO受贈收入		205,000	205,000	0.00	
4YY雜項收入	1,146,000	167,581	-978,419	-85.38	

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 113年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	355,897,000	383,338,777	27,441,777	7.71	
53 國民教育計畫	342,043,000	350,738,929	8,695,929	2.54	
1 用人費用	326,071,000	335,677,074	9,606,074	2.95	
11 正式員額薪資	168,403,680	181,021,916	12,618,236	7.49	
113 職員薪金	168,403,680	181,021,916	12,618,236	7.49	
12 聘僱及兼職人員薪資	8,019,084	6,905,388	-1,113,696	-13.89	
121 聘用人員薪金	634,476	691,068	56,592	8.92	
124 兼職人員酬金	7,384,608	6,214,320	-1,170,288	-15.85	
13 加（夜）班費	1,586,115	2,135,330	549,215	34.63	
131 延長工時加班費	187,210	184,959	-2,251	-1.20	
134 未休假加班費	1,398,905	1,950,371	551,466	39.42	
15 獎金	38,123,810	40,636,587	2,512,777	6.59	
151 考績獎金	18,327,600	19,025,348	697,748	3.81	
152 年終獎金	19,796,210	21,611,239	1,815,029	9.17	
16 退休及卹償金	88,702,308	82,215,159	-6,487,149	-7.31	
161 職員退休及離職金	88,702,308	82,117,983	-6,584,325	-7.42	
163 卹償金		97,176	97,176		
18 福利費	21,236,003	22,762,694	1,526,691	7.19	
181 分擔員工保險費	14,381,940	17,805,410	3,423,470	23.80	
183 傷病醫藥費	1,178,200	268,700	-909,500	-77.19	
185 員工通勤交通費	1,951,680	1,717,287	-234,393	-12.01	
18Y 其他福利費	3,724,183	2,971,297	-752,886	-20.22	
2 服務費用	9,941,000	9,170,378	-770,622	-7.75	
21 水電費	2,849,622	2,722,001	-127,621	-4.48	
212 工作場所電費	2,331,828	2,146,388	-185,440	-7.95	
214 工作場所水費	517,794	575,613	57,819	11.17	
23 旅運費	175,040	269,831	94,791	54.15	
231 國內旅費	168,840	236,931	68,091	40.33	
235 貨物運費	6,200	32,900	26,700	430.65	
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	102,671	52,671	105.34	
241 印刷及裝訂費	50,000	102,671	52,671	105.34	
25 修理保養及保固費	3,629,574	2,746,631	-882,943	-24.33	
252 一般房屋修護費	1,611,000	1,200,576	-410,424	-25.48	
255 機械及設備修護費	858,974	635,587	-223,387	-26.01	
257 雜項設備修護費	1,159,600	910,468	-249,132	-21.48	
26 保險費	3,080	900	-2,180	-70.78	
26Y 其他保險費	3,080	900	-2,180	-70.78	
27 一般服務費	2,415,048	1,596,176	-818,872	-33.91	

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 113 年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	20,664	21,642	978	4.73	
279 外包費	1,017,312	1,017,312			
27D 計時與計件人員酬金	765,072	38,822	-726,250	-94.93	
27F 體育活動費	612,000	518,400	-93,600	-15.29	
28 專業服務費	818,636	1,732,168	913,532	111.59	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	334,836	977,637	642,801	191.97	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	87,800	91,390	3,590	4.09	
289 試務甄選費	16,000	19,000	3,000	18.75	
28A 電腦軟體服務費		342,910	342,910		
28Y 其他專業服務費	380,000	301,231	-78,769	-20.73	
3 材料及用品費	2,621,000	2,972,947	351,947	13.43	
31 使用材料費	681,486	705,040	23,554	3.46	
315 設備零件	681,486	705,040	23,554	3.46	
32 用品消耗	1,939,514	2,267,907	328,393	16.93	
321 辦公(事務)用品	30,054	22,972	-7,082	-23.56	
322 報章雜誌	61,100	37,272	-23,828	-39.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	300,000	830,260	530,260	176.75	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	54,000	27,984	-26,016	-48.18	
32Y 其他用品消耗	1,494,360	1,349,419	-144,941	-9.70	
4 租金、償債、利息及相關手續費	19,000	52,980	33,980	178.84	
44 交通及運輸設備租金	14,200	48,180	33,980	239.30	
442 車租	14,200	48,180	33,980	239.30	
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	710	-14,290	-95.27	
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	710	-3,290	-82.25	
631 一般房屋稅	4,000	710	-3,290	-82.25	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,026,000	2,491,360	-534,640	-17.67	
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	2,878,000	2,343,360	-534,640	-18.58	

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 113 年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
743 獎勵費用	408,000	365,344	-42,656	-10.45	
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	2,470,000	1,975,016	-494,984	-20.04	
9 其他	350,000	373,480	23,480	6.71	
91 其他支出	350,000	373,480	23,480	6.71	
91Y 其他	350,000	373,480	23,480	6.71	
5L 一般行政管理計畫	4,837,000	4,597,002	-239,998	-4.96	
2 服務費用	4,453,000	4,264,392	-188,608	-4.24	
22 郵電費	268,608	200,694	-67,914	-25.28	
221 郵費	30,316	40,000	9,684	31.94	
222 電話費	238,292	160,694	-77,598	-32.56	
24 印刷裝訂與廣告費		178,950	178,950		
241 印刷及裝訂費		178,950	178,950		
27 一般服務費	3,333,864	3,033,278	-300,586	-9.02	
279 外包費	3,333,864	3,033,278	-300,586	-9.02	
28 專業服務費	724,528	725,470	942	0.13	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	25,000	69,000	44,000	176.00	
28Y 其他專業服務費	699,528	656,470	-43,058	-6.16	
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	160,885	-221,115	-57.88	
32 用品消耗	382,000	160,885	-221,115	-57.88	
321 辦公（事務）用品	382,000	160,885	-221,115	-57.88	
6 稅捐及規費(強制費)		169,725	169,725		
66 規費		169,725	169,725		
661 行政規費與強制費		169,725	169,725		
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 113年 度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5M 建築及設備計畫	9,017,000	28,002,846	18,985,846	210.56	1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產(含遞延支出)除法定預算數外，另有以前年度保留數0元及奉准先行辦理數0元。建築及設備計畫之購建固定資產(含遞延支出)決算數包含以前年度保留執行數0元及奉准先行辦理執行數0元。2.決算數較預算數增加18,985,846元，主要係113年度校園東側一樓自來水管緊急搶修暨增設游泳池水錶工程、113年專科教室整修工程等補助款所致。
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	9,017,000	28,002,846	18,985,846	210.56	
51 購建固定資產	1,933,000	1,921,135	-11,865	-0.61	
514 購置機械及設備	1,491,850	1,491,740	-110	-0.01	
516 購置雜項設備	441,150	429,395	-11,755	-2.66	
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	7,048,000	26,045,711	18,997,711	269.55	
541 遞延修繕房屋建築支出	7,048,000	25,805,711	18,757,711	266.14	
542 其他遞延支出		240,000	240,000		

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 113 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、以服務費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

閩客語教學等外聘教師經費按節計算，預算數765,072元，決算數38,822元。

2.外包費：

(1) 工友人力外包4人，預算數1,824,000元，決算數1,724,442元。

(2) 校警人力外包2人，預算數1,269,864元，決算數1,268,836元。

(3) 救生員人力外包2人，預算數847,760元，決算數847,760元。

(4) 暑期游泳救生員外包2人，預算數169,552元，決算數169,552元。

(5) 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。

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129,856元；決算數384,623元（預算數為法定預算數不含統籌款撥入）。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
資產	109,987,781	-77,438,537	1,969,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	9,522,040	-8,803,163	
房屋及建築	3,309,701		
機械及設備	67,199,982	-44,375,853	1,491,850
交通及運輸設備	2,388,076	-1,985,047	
雜項設備	27,458,507	-22,274,474	441,150
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	109,475		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1,491,850元，係法定預算數1,491,850元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數441,150元，係法定預算數441,150元。

3.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35,004元，係法定預算數35,004元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.房屋及建築

減少數計3,309,701元，變動原因為：(1)其它：3,309,701元：以前年度電梯工程財管列公務用會計列事業用，依規定辦理建物轉減沖轉原列成本3,309,701元(依99.5.14台財產局接字第09930004442號函)。

臺北市立敦化國民中學

產明細表

113 年度

單位:新臺幣元

成 本 變 動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
7,614,509	35,004	10,975,143	-1,918,430	27,270,180
			-325,368	393,509
		3,309,701		
6,768,080		6,619,876	-1,426,514	21,545,819
40,200			-124,888	318,341
770,229		1,012,487	-41,660	4,900,115

註 2.機械及設備：增加數計6,768,080元，變動原因為：(1)增置：手推割草機設備等計1,491,740元。(2)撥入：教育局補列撥入數位電表設備等計4,890,534元。(3)受贈：家長會捐贈顯示器設備等計385,806元。

減少數計6,619,876元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等設備計6,619,876元。

3.交通及運輸設備：增加數計40,200元，變動原因為：(1)受贈：以課後輔導代辦經費購置飲水機設備等計40,200元。

4.雜項設備：增加數計770,229元，變動原因為：(1)增置：購置除濕機設備等計429,395元。(2)撥入：教育局移撥教育部補助圖書財產設備等計291,248元。(3)受贈：以課後及暑期輔導代辦經費購置廣角鏡頭設備等計49,586元。減少數計1,012,487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1,012,487元。

5.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置防火牆防毒防駭軟體等計36,000元。減少數計33,079元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至113年12月底止累計攤銷33,079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：

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113年度

單位：新臺幣元

項 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		1,491,850			1,491,850	1,491,740	-110	
機械及設備		1,491,850			1,491,850	1,491,740	-110	
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		441,150			441,150	429,395	-11,755	
雜項設備		441,150			441,150	429,395	-11,755	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		1,933,000			1,933,000	1,921,135	-11,865	

本年度調整數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產0元。

地方教育發展基金－臺北市立敦化國民中學
員工人數彙計表
 中華民國 113 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
國民教育計畫	204	196	-8	
職員	203	196	-7	
駐衛警	0	0	0	
技工	0	0	0	
聘用	1	0	-1	
工友	0	0	0	
合計	204	196	-8	

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：
閩客語教學等外聘教師經費按節計算。
- 2.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)暑期游泳救生員外包2人。

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 113年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數											
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
國民教育計畫	168,403,680	634,476	1,586,115		38,123,810	88,702,308		21,236,003		318,686,392	7,384,608	326,071,000
正式人員	168,403,680		1,571,315		38,044,500	18,114,660		21,072,139		247,206,294		247,206,294
聘僱人員		634,476	14,800		79,310	38,064		115,864		882,514		882,514
兼任人員											7,384,608	7,384,608
其他人員						70,549,584		48,000		70,597,584		70,597,584
合 計	168,403,680	634,476	1,586,115		38,123,810	88,702,308		21,236,003		318,686,392	7,384,608	326,071,000

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，113年度預算編列204人，計18,327,600元，執行結果決算210人，計19,025,348元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院112年12月18日院授人給字第1124002162號函訂定發布「一百一十二年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條規定核發，113年度預算編列204人，計19,796,210元，執行結果決算210人，計21,611,239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：

閩客語教學等外聘教師經費，預算數765,072元，決算數38,822元。

2.外包費：

- (1) 工友人力外包，預算數1,824,000元，決算數1,724,442元。
- (2) 校警人力外包，預算數1,269,864元，決算數1,268,836元。
- (3) 救生員人力外包，預算數847,760元，決算數872,760元。
- (4) 暑期游泳救生員外包，預算數169,552元，決算數169,552元。
- (5) 消化超額職工(技工友)外包，預算數240,000元，決算數40,000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 113年 度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
181,021,916	691,068	2,135,330		40,636,587	82,215,159		22,762,694		329,462,754	6,214,320	335,677,074
181,021,916		2,135,330		40,557,207	19,598,893		22,610,393		265,923,739		265,923,739
	691,068			79,380	39,886		104,301		914,635		914,635
										6,214,320	6,214,320
					62,576,380		48,000		62,624,380		62,624,380
181,021,916	691,068	2,135,330		40,636,587	82,215,159		22,762,694		329,462,754	6,214,320	335,677,074

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 113 年 度

貨幣單位：新臺幣元

[illegible]

地方教育發展基金－臺北市立敦化國民中學
各項費用彙計表
中華民國113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	326,071,000	335,677,074	9,606,074	2.95
11 正式員額薪資	168,403,680	181,021,916	12,618,236	7.49
113 職員薪金	168,403,680	181,021,916	12,618,236	7.49
12 聘僱及兼職人員薪資	8,019,084	6,905,388	-1,113,696	-13.89
121 聘用人員薪金	634,476	691,068	56,592	8.92
124 兼職人員酬金	7,384,608	6,214,320	-1,170,288	-15.85
13 加(夜)班費	1,586,115	2,135,330	549,215	34.63
131 延長工時加班費	187,210	184,959	-2,251	-1.20
134 未休假加班費	1,398,905	1,950,371	551,466	39.42
15 獎金	38,123,810	40,636,587	2,512,777	6.59
151 考績獎金	18,327,600	19,025,348	697,748	3.81
152 年終獎金	19,796,210	21,611,239	1,815,029	9.17
16 退休及卹償金	88,702,308	82,215,159	-6,487,149	-7.31
161 職員退休及離職金	88,702,308	82,117,983	-6,584,325	-7.42
163 卹償金	0	97,176	97,176	0.00
18 福利費	21,236,003	22,762,694	1,526,691	7.19
181 分擔員工保險費	14,381,940	17,805,410	3,423,470	23.80
183 傷病醫藥費	1,178,200	268,700	-909,500	-77.19
185 員工通勤交通費	1,951,680	1,717,287	-234,393	-12.01
18Y 其他福利費	3,724,183	2,971,297	-752,886	-20.22
2 服務費用	14,394,000	13,434,770	-959,230	-6.66
21 水電費	2,849,622	2,722,001	-127,621	-4.48
212 工作場所電費	2,331,828	2,146,388	-185,440	-7.95
214 工作場所水費	517,794	575,613	57,819	11.17
22 郵電費	268,608	200,694	-67,914	-25.28
221 郵費	30,316	40,000	9,684	31.94
222 電話費	238,292	160,694	-77,598	-32.56
23 旅運費	175,040	269,831	94,791	54.15
231 國內旅費	168,840	236,931	68,091	40.33
235 貨物運費	6,200	32,900	26,700	430.65
24 印刷裝訂與廣告費	50,000	281,621	231,621	463.24
241 印刷及裝訂費	50,000	281,621	231,621	463.24
25 修理保養及保固費	3,629,574	2,746,631	-882,943	-24.33
252 一般房屋修護費	1,611,000	1,200,576	-410,424	-25.48
255 機械及設備修護費	858,974	635,587	-223,387	-26.01
257 雜項設備修護費	1,159,600	910,468	-249,132	-21.48
26 保險費	3,080	900	-2,180	-70.78
26Y 其他保險費	3,080	900	-2,180	-70.78
27 一般服務費	5,748,912	4,629,454	-1,119,458	-19.47
276 佣金、匯費、經理費及手續費	20,664	21,642	978	4.73
279 外包費	4,351,176	4,050,590	-300,586	-6.91
27D 計時與計件人員酬金	765,072	38,822	-726,250	-94.93
27F 體育活動費	612,000	518,400	-93,600	-15.29

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113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	1,543,164	2,457,638	914,474	59.26
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	359,836	1,046,637	686,801	190.87
287 委託檢驗(定)試驗認證費	87,800	91,390	3,590	4.09
289 試務甄選費	16,000	19,000	3,000	18.75
28A 電腦軟體服務費	0	342,910	342,910	0.00
28Y 其他專業服務費	1,079,528	957,701	-121,827	-11.29
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	3,003,000	3,133,832	130,832	4.36
31 使用材料費	681,486	705,040	23,554	3.46
315 設備零件	681,486	705,040	23,554	3.46
32 用品消耗	2,321,514	2,428,792	107,278	4.62
321 辦公(事務)用品	412,054	183,857	-228,197	-55.38
322 報章雜誌	61,100	37,272	-23,828	-39.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	300,000	830,260	530,260	176.75
328 醫療用品(非醫療院所使用)	54,000	27,984	-26,016	-48.18
32Y 其他用品消耗	1,494,360	1,349,419	-144,941	-9.70
4 租金、償債、利息及相關手續費	19,000	52,980	33,980	178.84
44 交通及運輸設備租金	14,200	48,180	33,980	239.30
442 車租	14,200	48,180	33,980	239.30
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	9,017,000	28,002,846	18,985,846	210.56
51 購建固定資產	1,933,000	1,921,135	-11,865	-0.61
514 購置機械及設備	1,491,850	1,491,740	-110	-0.01
516 購置雜項設備	441,150	429,395	-11,755	-2.66
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	7,048,000	26,045,711	18,997,711	269.55
541 遞延修繕房屋建築支出	7,048,000	25,805,711	18,757,711	266.14
542 其他遞延支出	0	240,000	240,000	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	15,000	170,435	155,435	1,036.23
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	710	-3,290	-82.25
631 一般房屋稅	4,000	710	-3,290	-82.25
66 規費	0	169,725	169,725	0.00
661 行政規費與強制費	0	169,725	169,725	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	3,028,000	2,493,360	-534,640	-17.66
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
713 職業團體會費	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113年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
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	2,878,000	2,343,360	-534,640	-18.58
743 獎勵費用	408,000	365,344	-42,656	-10.45
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	2,470,000	1,975,016	-494,984	-20.04
9 其他	350,000	373,480	23,480	6.71
91 其他支出	350,000	373,480	23,480	6.71
91Y 其他	350,000	373,480	23,480	6.71
合 計	355,897,000	383,338,777	27,441,777	7.71

管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 113 年 度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	126,000	126,000			
291 公共關係費	126,000	126,000			
統計所需項目	3,112,588	2,838,746	-273,842	-8.80	
185 員工通勤交通費	1,951,680	1,717,287	-234,393	-12.01	
27D 計時與計件人員酬金	765,072	38,822	-726,250	-94.93	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	359,836	1,046,637	686,801	190.87	
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113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	66,936,017	100.00	63,057,031	100.00	3,878,986	6.15
流動資產	30,837,807	46.07	21,859,931	34.67	8,977,876	41.07
現金	30,730,105	45.91	21,056,239	33.39	9,673,866	45.94
銀行存款	30,730,105	45.91	21,056,239	33.39	9,673,866	45.94
銀行存款-公庫存款	21,754,559	32.50	12,842,337	20.37	8,912,222	69.40
銀行存款-保管款	8,878,263	13.26	8,116,717	12.87	761,546	9.38
銀行存款-代繳費款專戶	2,978	0.00	6,984	0.01	-4,006	-57.36
銀行存款-教育儲蓄戶	94,305	0.14	90,201	0.14	4,104	4.55
應收款項	107,702	0.16	803,692	1.27	-695,990	-86.60
其他應收款	107,702	0.16	803,692	1.27	-695,990	-86.60
長期貸墊款及準備金	8,098,427	12.10	7,794,840	12.36	303,587	3.89
準備金	8,098,427	12.10	7,794,840	12.36	303,587	3.89
退休及離職準備金	2,240,339	3.35	2,086,666	3.31	153,673	7.36
其他準備金	5,858,088	8.75	5,708,174	9.05	149,914	2.63
其他準備金-獎助學金	161,500	0.24	161,500	0.26	0	0.00
其他準備金-其他	5,696,588	8.51	5,546,674	8.80	149,914	2.70
固定資產	27,157,784	40.57	32,439,769	51.45	-5,281,985	-16.28
土地改良物	393,509	0.59	718,877	1.14	-325,368	-45.26
土地改良物	9,522,040	14.23	9,522,040	15.10	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-9,128,531	-13.64	-8,803,163	-13.96	-325,368	3.70
房屋建築及設備	0	0.00	3,309,701	5.25	-3,309,701	-100.00
房屋建築及設備	0	0.00	3,309,701	5.25	-3,309,701	-100.00
機械及設備	21,545,819	32.19	22,824,129	36.20	-1,278,310	-5.60
機械及設備	67,348,186	100.62	67,199,982	106.57	148,204	0.22
累計折舊-機械及設備	-45,802,367	-68.43	-44,375,853	-70.37	-1,426,514	3.21
交通及運輸設備	318,341	0.48	403,029	0.64	-84,688	-21.01
交通及運輸設備	2,428,276	3.63	2,388,076	3.79	40,200	1.68
累計折舊-交通及運輸設備	-2,109,935	-3.15	-1,985,047	-3.15	-124,888	6.29
雜項設備	4,900,115	7.32	5,184,033	8.22	-283,918	-5.48
雜項設備	27,216,249	40.66	27,458,507	43.55	-242,258	-0.88
累計折舊-雜項設備	-22,316,134	-33.34	-22,274,474	-35.32	-41,660	0.19
無形資產	112,396	0.17	109,475	0.17	2,921	2.67
無形資產	112,396	0.17	109,475	0.17	2,921	2.67

信託代理與保證資產

0

註：1. 本年度信託代理與保證資產(負債)為0元。

2. 上年度信託代理與保證資產(負債)為0元。

3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

4. 經管珍貴動產、不動產之總額0元。

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

6. 本表什項資產上年度決算數較審定數減少11,362,127,655元，係「應付代管資產」由什項負債項下重分類至什項資產所致。

40501204-34

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	13,805,416	20.62	12,691,232	20.13	1,114,184	8.78
流動負債	8,589,917	12.83	8,137,713	12.91	452,204	5.56
應付款項	8,287,429	12.38	7,847,373	12.44	440,056	5.61
應付代收款	6,894,222	10.30	6,657,505	10.56	236,717	3.56
應付代收款	6,894,222	10.30	6,657,505	10.56	236,717	3.56
應付費用	1,393,207	2.08	1,189,868	1.89	203,339	17.09
應付費用	1,393,207	2.08	1,189,868	1.89	203,339	17.09
預收款項	302,488	0.45	290,340	0.46	12,148	4.18
預收收入	302,488	0.45	290,340	0.46	12,148	4.18
預收收入	302,488	0.45	290,340	0.46	12,148	4.18
其他負債	5,215,499	7.79	4,553,519	7.22	661,980	14.54
什項負債	5,215,499	7.79	4,553,519	7.22	661,980	14.54
存入保證金	2,810,927	4.20	2,409,413	3.82	401,514	16.66
存入保證金	2,810,927	4.20	2,409,413	3.82	401,514	16.66
應付退休及離職金	2,240,339	3.35	2,086,666	3.31	153,673	7.36
應付退休及離職金	2,240,339	3.35	2,086,666	3.31	153,673	7.36
暫收及待結轉帳項	164,233	0.25	57,440	0.09	106,793	185.92
暫收及待結轉帳項	164,233	0.25	57,440	0.09	106,793	185.92
淨資產	53,130,601	79.38	50,365,799	79.87	2,764,802	5.49
淨資產	53,130,601	79.38	50,365,799	79.87	2,764,802	5.49
淨資產	53,130,601	79.38	50,365,799	79.87	2,764,802	5.49
累積餘額	53,130,601	79.38	50,365,799	79.87	2,764,802	5.49
合 計	66,936,017	100.00	63,057,031	100.00	3,878,986	6.15

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113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
電腦軟體	112,396	0.17	109,475	0.17	2,921	2.67
其他資產	729,603	1.09	853,016	1.35	-123,413	-14.47
什項資產	729,603	1.09	853,016	1.35	-123,413	-14.47
暫付及待結轉帳項	729,603	1.09	853,016	1.35	-123,413	-14.47
代管資產	11,387,652,651	012.74	11,362,127,655	018.81	25,524,996	0.22
代管資產-土地改良物	24,889	0.04	24,889	0.04	0	0.00
代管資產-土地	11,296,998,800	877.31	11,269,578,900	872.04	27,419,900	0.24
代管資產-房屋建築及設備	85,059,062	127.08	87,158,366	138.22	-2,099,304	-2.41
代管資產-其他政府	5,569,900	8.32	5,365,500	8.51	204,400	3.81
應付代管資產	-11,387,652,651	012.74	-11,362,127,655	018.81	-25,524,996	0.22
合 計	66,936,017	100.00	63,057,031	100.00	3,878,986	6.15

信託代理與保證資產

0

- 註：1. 本年度信託代理與保證資產(負債)為0元。
2. 上年度信託代理與保證資產(負債)為0元。
3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。
4. 經管珍貴動產、不動產之總額0元。
5. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。
6. 本表什項資產上年度決算數較審定數減少11,362,127,655元，係「應付代管資產」由什項負債項下重分類至什項資產所致。

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	66,936,017	100.00	63,057,031	100.00	3,878,986	6.15

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113年度

單位：新臺幣元

科目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	391,858,235	100.00	374,785,481	100.00	17,072,754	4.56
徵收及依法分配收入	14,927	0.00	51,785	0.01	-36,858	-71.18
違規罰款收入	14,927	0.00	51,785	0.01	-36,858	-71.18
勞務收入	14,100	0.00	19,500	0.01	-5,400	-27.69
服務收入	14,100	0.00	19,500	0.01	-5,400	-27.69
財產收益	1,252,343	0.32	13,409,769	3.58	-12,157,426	-90.66
財產交易利益	60,295	0.02	11,843,840	3.16	-11,783,545	-99.49
其他財產收入	1,192,048	0.30	1,565,929	0.42	-373,881	-23.88
政府撥入收入	389,728,692	99.46	360,344,058	96.15	29,384,634	8.15
公庫撥款收入	387,771,581	98.96	358,349,065	95.61	29,422,516	8.21
政府其他撥入收入	1,957,111	0.50	1,994,993	0.53	-37,882	-1.90
其他收入	848,173	0.22	960,369	0.26	-112,196	-11.68
受贈收入	680,592	0.17	847,723	0.23	-167,131	-19.72
雜項收入	167,581	0.04	112,646	0.03	54,935	48.77
支出	394,275,215	100.62	368,670,865	98.37	25,604,350	6.95
人事支出	335,677,074	85.66	325,882,584	86.95	9,794,490	3.01
人事支出	335,677,074	85.66	325,882,584	86.95	9,794,490	3.01
業務支出	19,137,377	4.88	19,450,470	5.19	-313,093	-1.61
業務支出	19,137,377	4.88	19,450,470	5.19	-313,093	-1.61
獎補助支出	148,000	0.04	148,000	0.04	0	0.00
其他獎補助助	148,000	0.04	148,000	0.04	0	0.00
財產損失	3,385,989	0.86	50,965	0.01	3,335,024	5,543.75
財產交易損失	3,385,989	0.86	50,965	0.01	3,335,024	5,543.75
折舊、折耗及攤銷	9,507,584	2.43	11,523,987	3.07	-2,016,403	-17.50
固定資產折舊	9,474,505	2.42	11,352,273	3.03	-1,877,768	-16.54
無形資產攤銷	33,079	0.01	171,714	0.05	-138,635	-80.74
其他支出	26,419,191	6.74	11,614,859	3.10	14,804,332	127.46
其他支出	26,419,191	6.74	11,614,859	3.10	14,804,332	127.46
本期賸餘（短絀）	-2,416,980	-0.62	6,114,616	0.02	-8,531,596	-0.33
期初淨資產	50,365,799	12.85	44,251,183	0.12	6,114,616	0.24
解繳公庫						
淨資產調整數	5,181,782		0		5,181,782	
期末淨資產	53,130,601	13.56	50,365,799	0.14	2,764,802	0.11

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113年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度決算數
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	-2,416,980
8002 調整非現金項目	13,505,880
81 業務活動之淨現金流入(流出)	11,088,900
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	142,934
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	6,434,259
8207 增加長期貸墊款及準備金	-292,848
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-8,207,686
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,923,341
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	5,637,537
8404 減少短期債務及其他負債	-5,129,230
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	508,307
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	9,673,866
87 期初現金及約當現金	21,056,239
88 期末現金及約當現金	30,730,105

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153,673元及代管資產增加數25,524,996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 113 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	391,382,643	475,592	391,858,235	收入
徵收及依法分配收入	14,927		14,927	徵收及依法分配收入
勞務收入	14,100		14,100	勞務收入
財產收入	1,252,343		1,252,343	財產收益
政府撥入收入	389,728,692		389,728,692	政府撥入收入
其他收入	372,581	475,592	848,173	其他收入
基金用途	383,338,777	10,936,438	394,275,215	支出
用人費用	335,677,074		335,677,074	人事支出
服務費用	13,434,770	5,702,607	19,137,377	業務支出
材料及用品費	3,133,832	-3,133,832		
租金、償債、利息及相關手續費	52,980	-52,980		
稅捐及規費(強制費)	170,435	-170,435		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,345,360	-2,345,360		
捐助、補助與獎助	148,000		148,000	獎補助支出
資產短絀		3,385,989	3,385,989	財產損失
		9,507,584	9,507,584	折舊、折耗及攤銷
其他	373,480	26,045,711	26,419,191	其他支出
遞延支出	26,045,711	-26,045,711		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資及營舍與設施 工程支出	1,957,135	-1,957,135		
本期賸餘(短絀)	8,043,866	-10,460,846	-2,416,980	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	17,816,555	32,549,244	50,365,799	期初淨資產
解繳公庫		5,181,782	5,181,782	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	25,860,421	27,270,180	53,130,601	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 113 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、預算項目執行數不列為會計收支：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數 195 萬 7,135 元，其中 195 萬 7,135 元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」1,343 萬 4,770 元與會計科目「業務支出」1,913 萬 7,377 元間之調整數 570 萬 2,607 元，係「材料及用品費」313 萬 3,832 元、「租金、償債、利息及相關手續費」5 萬 2,980 元、稅捐及規費(強制費)17 萬 435 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)234 萬 5,360 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「其他收入」其中 47 萬 5,592 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。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」950 萬 7,584 元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」338 萬 5,989 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」37 萬 3,480 元與會計科目「其他支出」2,641 萬 9,191 元間之調整數 2,604 萬 5,711 元，係「遞延支出」2,604 萬 5,711 元。
2. 會計科目「淨資產調整數」518 萬 1,782 元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

主辦會計人員：



機關長官：

