

中華民國 110年度

40501204

(110年1月1日至110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 110 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 13	頁
(二)基金用途明細表	第 14 至 18	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)		

## 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	359,315,051	335,823,185	23,491,866	7.00
基金用途	359,717,960	339,032,147	20,685,813	6.10
賸餘(短絀-)	- 402,909	- 3,208,962	2,806,053	
餘絀情形：				
<b>基金餘額</b>	8,022,552	8,425,461	- 402,909	- 4.78
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	<b>2,154,375</b>	- 3,094,718	5,249,093	

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

本 頁 空 白

40501204-2

# 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 110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288,311,000元，決算數300,572,032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32,694,000元，決算數30,682,653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7,234,000元(不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數3,386,000元)，決算數28,463,275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 110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359,315,051元，較預算數322,731,000元，增加36,584,051元，計增11.34%。

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26,100元，較預算數108,000元，減少81,900元，計減75.83%。

主要係因：

暑期泳訓班因疫情未開課、教師甄選報名收入26,100元覈實繳庫，較預算數短收81,900元。

2.財產處分收入：決算數167,960元，較預算數51,000元，增加116,960元，計增229.33%。

主要係因：

財產殘值報廢變賣收入167,960元覈實繳庫，較預算數超收116,960元。

3.其他財產收入：決算數889,932元，較預算數1,695,000元，減少805,068元，計減47.50%。

主要係因：

場地使用費收入889,930元因疫情影響覈實繳庫，較預算數短收805,068元。

4.公庫撥款收入：決算數356,732,916元，較預算數320,281,000元，增加36,451,916元，計增11.38%。

主要係因：併決算36,451,916元

(1)、局款非統籌款-110年善群樓、辦公室及走廊樓地板整修工程(市府災害準備金) 5,219,204元。

(2)、統籌款-110年度學校大門口人車共道地坪整修工程2,201,256元。

(3)、局款非統籌110年度校園褐根病防治作業(第15梯)(市府災害準備金) 427,000元。

(4)、統籌款-健身樓專科教室天花板緊急修繕工程878,957元。

(5)、110年度教育局增撥用人費用不敷數8,433,000元。

(6)、110年度教育局增撥用人費用不敷數(第二次) 6,650,000元。

(7)、統籌款-110年專科教室環境升級3.0計畫(工程款) 957,582元。

(8)、局款非統籌-110年一師一載具96,000元。

(9)、統籌款110年游泳池熱泵系統暨廁所整修工程11,588,917元。

5.政府其他撥入收入：決算數1,202,950元，較預算數0元，增加1,202,950元。

主要係因：併決算1,202,950元

(1)、(RA9253)109學年度國民中學生涯發展教育第1期經費109年結轉110年續用執行數19,200元。

(2)、(RA9263)109學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校第1期款109年結轉110年續用執行數98,897元。

(3)、(RA9347)109學年度精進國中小教學品質計畫-國教輔導團減課鐘點費第2期款109年結轉110年續用執行數118,800元。

(4)、(RA9375)109-1國教署補助公立國中小學校用書12,410元，移回餘款22元，執行數12,388元。

(5)、(RA9347)109學年度12年國教精進-兼任輔導源減課鐘點費第3期款86,400元，執行數 86,400元。

(6)、(RA8735)108年度推動中小學社團學生棒球發展計畫100,000元，執行數100,000元。

(7)、(RA9262)109-1本土語(閩南語)教師鐘點費5,760元，執行數5,760元。

(8)、(RA9263)109學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校第2期款160,000元，移回餘款128,640元，執行數31,360元。

(9)、(RA9253)109學年度國中生生涯發展教育第2期經費97,600元，移回餘款18,000元，執行數79,600元。

(10)、(RA9336)109學年度國中小學生無力繳交代收代辦費(第2期款)9,025元，執行數9,025元。

(11)、(RA9262)109-2學年度本土語文國中小教學支援交通費5,760元，執行數5,760元。

(12)、(RA9358)109年國中原住民族語開課經費(第2期)10,800元，執行數10,800元。

(13)、(RA9256)109學年度國中小學學生學習扶助66,150元，移回餘款8,820元，執行數57,330元。

(14)、(RA0A61)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63,940元，執行數46,975元，110年結轉111年續用16,965元。

(15)、(RA0C38)110學年度補助辦理學校本位國際教育精進計畫(SIEP非國際交流類別)73,620元，執行數7,620元，110年結轉111年續用66,000元。

(16)、(RA0292)110學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫216,000元，執行數128,495元，110年結轉111年續用87,505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 110年度

- (17)、(RA0315)110學年度精進園中小教學品質計畫一兼任輔導員及秘書減課鐘點費第1期款142,560元，執行數142,560元。
- (18)、(RA0204)110年度國民中學生涯發展教育（含出版品印製）經費139,932元，執行數139,932元。
- (19)、(RA9380)109年提升國中小學自然科學領域教學設備計畫46,760元，執行數46,760元。
- (20)、(RA0505)辦理資優教育業務運作及充實資優教育資源中心設施設備經費35,000元，執行數35,000元。
- (21)、(RA0254)110學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫39,200元，執行數0元，110年結轉111年續用39,200元。
- (22)、(RA0335)110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費8,435元，執行數8,435元。
- (23)、(RA0361)國教署補助110-1國中小學學校用書11,853元，執行數11,853元。
- (24)、(RA0285)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，執行數0元，110年結轉111年續用27,600元。

6.雜項收入：決算數295,193元，較預算數596,000元，減少300,807元，計減50.47%。

主要係因：

- (1)、數位學生證19,210元。
- (2)、公物賠償收入20,186元。
- (3)、110年工友值勤勞務採購太優人資整合有限公司違約金2,593元。
- (4)、統籌款110年善群樓、辦公室及走廊樓地板整修工程委託設計服務費違約金4,312元。
- (5)、食家安飲食文化股份有限公司109學年供餐有異物罰款轉存其他準備金10,000元。
- (6)、110年度音樂教室、善群樓南側地坪暨資源回收室、連接走廊暨穿堂整修等工程使用水電費19,960元。
- (7)、年終清理110年學生各項代收代辦費6,647元。
- (8)、清理留停人員公保費餘款36元。
- (9)、清理110年保管款專戶「冷氣使用費」款項賸餘款繳庫並轉存至「其他準備金-冷氣汰換維護費用」209,549元。
- (10)、清理公保費代扣繳專戶餘款2,200元。
- (11)、清理109學年度畢業未辦退回儲值卡押金餘款500元。

### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數359,717,960元，較預算數328,239,000元，增加31,478,960元，計增9.59%。

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300,572,032元，較預算數288,311,000元，增加12,261,032元，計增4.25%。

主要係因：

教育局用人費用不敷數15,083,000元。

- 2.一般行政管理計畫：決算數30,682,653元，較預算數32,694,000元，減少2,011,347元，計減6.15%。

主要係因：

用人費用覈實支用。

- 3.建築及設備計畫：決算數28,463,275元，較預算數7,234,000元，增加21,229,275元，計增293.47%。

主要係因：

- (1)、善群樓北側地坪暨資源回收室整修工程餘款13,478元；東側風雨走廊、西側穿堂及樓梯間油漆粉刷及鋼筋外露整修工程餘款30,232元、專科教室改善工程餘款14,793元，合計58,503元。
- (2)、統籌款110年度大門口人車共道地坪整修工程2,190,292元、統籌款110年善群樓、辦公室及走廊樓地板整修工程5,201,806元、統籌款110年游泳池熱泵系統暨廁所整修工程8,938,649元、統籌款110年度健身樓專科教室天花板緊急修繕工程878,821元、統籌款110年多功能教室整修工程951,594元、110年度校園褐根病防治作業427,000元，合計超支併決算18,588,162元。
- (3)、購置機械及設備：空氣清淨器餘款1,100元；汰換網路及周邊設備餘款5,000元；統籌款110年游泳池熱泵系統暨廁所整修工程補辦預算執行數2,612,000元、中小學行動學習智慧教學計畫補辦預算執行數96,000元、國教署-學術性向資賦優異學生教育充實設備計畫補辦預算執行數35,000元，合計2,743,000元。
- (4)、購置雜項設備：退還貨物稅減帳2,000元及汰換冰箱1臺餘款73元、定音鼓1組餘款35,000元、110年度音樂專科教室整修工程款音響1組餘款211元，合計37,284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 110年度

#### (三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數402,909元，較預算短絀數5,508,000元，計相差5,105,091元。

主要係因：

- 1、教育局增撥110年用人費用不敷數、十二年國教課綱前導學校、生涯發展教育等補助款超收併決算36,451,916元、財產殘值報廢變賣收入167,960元。
- 2、一般行政管理計畫本摺節原則覈實支用賸餘2,011,347元。
- 3、110年用人費用不敷數超支併決算 12,261,032元。
- 4、統籌款110年游泳池熱泵系整修等工程超支併決算17,843,275元。

#### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入8,056,280元。

投資活動之淨現金流出4,959,987元。

籌資活動之淨現金流出941,918元。

本年度現金及約當現金之淨增2,154,375元。

期初現金及約當現金15,520,237元。

期末現金及約當現金17,674,612元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為10,525,648,270元，包括：

流動資產17,782,475元，較上年度16,521,554元，增加1,260,921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10,904,084元，較上年度10,973,432元，減少69,348元，

主要係因退休及離職準備金較去年支付少。

固定資產29,973,174元，較上年度31,444,144元，減少1,470,970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77,220元，較上年度105,380元，減少28,160元，

主要係因無形資產攤銷。

其他資產10,466,911,317元，較上年度12,795,812,032元，減少2,328,900,715元，主要係因依110年3月2日北市財產字第1103015329號函公告現值及地價調整市有土地減值。

決算日負債總額為10,487,575,324元，包括：

流動負債11,832,802元，較上年度9,264,723元，增加2,568,079元，主要係因年終帳務調整轉應付費用。

其他負債10,475,742,522元，較上年度12,805,616,834元，減少2,329,874,312元，主要係因依110年3月2日北市財產字第1103015329號函公告現值及地價調整市有土地減值。

決算日淨資產38,072,946元。

#### 五、其他：

(一)本年度併決算數68,562,517元及補辦預算數3,386,000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 110 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	322,731,000	100.00	359,315,051	100.00	36,584,051	11.34	335,823,185	100.00
43 勞務收入	108,000	0.03	26,100	0.01	-81,900	-75.83	182,200	0.05
431服務收入	108,000	0.03	26,100	0.01	-81,900	-75.83	182,200	0.05
45 財產收入	1,746,000	0.54	1,057,892	0.29	-688,108	-39.41	1,504,645	0.45
451財產處分收入	51,000	0.02	167,960	0.05	116,960	229.33	128,435	0.04
45Y其他財產收入	1,695,000	0.53	889,932	0.25	-805,068	-47.50	1,376,210	0.41
46 政府撥入收入	320,281,000	99.24	357,935,866	99.62	37,654,866	11.76	332,128,730	98.90
462公庫撥款收入	320,281,000	99.24	356,732,916	99.28	36,451,916	11.38	330,603,717	98.45
46Y政府其他撥入收入			1,202,950	0.33	1,202,950	0.00	1,525,013	0.45
4Y 其他收入	596,000	0.18	295,193	0.08	-300,807	-50.47	2,007,610	0.60
4Y0受贈收入							249,660	0.07
4YY雜項收入	596,000	0.18	295,193	0.08	-300,807	-50.47	1,757,950	0.52
5 基金用途	328,239,000	100.00	359,717,960	100.00	31,478,960	9.59	339,032,147	100.00
53 國民教育計畫	288,311,000	87.84	300,572,032	83.56	12,261,032	4.25	299,902,577	88.46
5L 一般行政管理計畫	32,694,000	9.96	30,682,653	8.53	-2,011,347	-6.15	29,919,814	8.83
5M 建築及設備計畫	7,234,000	2.20	28,463,275	7.91	21,229,275	293.47	9,209,756	2.72
購建固定資產	7,198,000	2.19	28,427,275	7.90	21,229,275	294.93	9,138,756	2.70
其他	36,000	0.01	36,000	0.01			71,000	0.02
本期賸餘(短絀)	-5,508,000		-402,909		5,105,091	-92.69	-3,208,962	
期初基金餘額	10,971,000		8,425,461		-2,545,539	-23.20	11,634,423	
解繳公庫								
期末基金餘額	5,463,000		8,022,552		2,559,552	46.85	8,425,461	

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 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		68,562,517
451財產處分收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	116,960
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	36,451,916
46Y政府其他撥入收入	110.7.27北市教會字第1103066518號	118,148
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,084,802
53 國民教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	12,261,032
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	18,529,659

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 110 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	322,731,000	359,315,051	36,584,051	11.34	
43 勞務收入	108,000	26,100	-81,900	-75.83	
431服務收入	108,000	26,100	-81,900	-75.83	暑期泳訓班因疫情未開課、教師甄選報名收入26,100元覈實繳庫，較預算數短收81,900元。
45 財產收入	1,746,000	1,057,892	-688,108	-39.41	
451財產處分收入	51,000	167,960	116,960	229.33	財產殘值報廢變賣收入167,960元覈實繳庫，較預算數超收116,960元。
45Y其他財產收入	1,695,000	889,932	-805,068	-47.50	場地使用費收入889,932元因疫情影響覈實繳庫，較預算數短收805,068元。
46 政府撥入收入	320,281,000	357,935,866	37,654,866	11.76	
462公庫撥款收入	320,281,000	356,732,916	36,451,916	11.38	1.局款非統籌款-110年善群樓、辦公室及走廊樓地板整修工程(市府災害準備金)5,219,204元。2.統籌款-110年度學校大門口人車共道地坪整修工程2,201,256元。3.局款非統籌110年度校園褐根病防治作業(第15梯)(市府災害準備金)427,000元。4.統籌款-健身樓專科教室天花板緊急修繕工程878,957元。5.110年度教育局增撥用人費用不敷數8,433,000元。6.110年度教育局增撥用人費用不敷數(第二次)6,650,000元。7.統籌款-110年專科教室環境升級3.0計畫(工程款)957,582元。8.局款非統籌-110年一師一載具96,000元。9.統籌款110年游泳池熱泵系統暨廁所整修工程11,588,917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 110 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		1,202,950	1,202,950	0.00	1.(RA9253)109學年度國民 中學生涯發展教育第1期經 費109年結轉110年續用執 行數19,200元。2. (RA9263)109學年度十二年 國教課網國中小階段前導 學校第1期款109年結 轉110年續用執行 數98,897元。3. (RA9347)109學年度精進國 中小教學品質計畫-國教輔 導團減課鐘點費第2期 款109年結轉110年續用執 行數118,800元。4. (RA9375)109-1國教署補助 公立國中小學校用 書12,410元，移回餘 款22元，執行 數12,388元。5. (RA9347)109學年度12年國 教精進-兼任輔導源減課鐘 點費第3期款86,400元，執 行數86,400元。6. (RA8735)108年度推動中小 學社團學生棒球發展計 畫100,000元，執行 數100,000元。7. (RA9262)109-1本土語(閩南 語)教師鐘點費5,760元，執 行數5,760元。8. (RA9263)109學年度十二年 國教課網圈中小階段前導 學校第2期款160,000元，移 回餘款128,640元，執行 數31,360元。9. (RA9253)109學年度國中生 涯發展教育第2期經 費97,600元，移回餘 款18,000元，執行 數79,600元。10. (RA9336)109學年度國中小 學生無力繳交代收代辦

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 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
					費(第2期款)9,025元，執行數9,025元。11. (RA9262)109-2學年度本土語文國中小教學支援交通費5,760元，執行數5,760元。12. (RA9358)109年國中原住民族語開課經費(第2期)10,800元，執行數10,800元。13. (RA9256)109學年度國中小學學生學習扶助66,150元，移回餘款8,820元，執行數57,330元。14. (RA0A61)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63,940元，執行數46,975元，110年結轉111年續用16,965元。15. (RA0C38)110學年度補助辦理學校本位國際教育精進計畫(SIEP非國際交流類別)73,620元，執行數7,620元，110年結轉111年續用66,000元。16. (RA0292)110學年度十二年國教課網圈中小階段前導學校計畫216,000元，執行數128,495元，110年結轉111年續用87,505元。17. (RA0315)110學年度精進園中小教學品質計畫一兼任輔導員及秘書減課鐘點費第1期款142,560元，執行數142,560元。18. (RA0204)110年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費139,932元，執行數139,932元。19. (RA9380)109年提升國中小

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 110 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	596,000	295,193	-300,807	-50.47	學自然科學領域教學設備計畫46,760元，執行數46,760元。20.(RA0505)辦理資優教育業務運作及充實資優教育資源中心設施設備經費35,000元，執行數35,000元。21.(RA0254)110學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫39,200元，執行數0元，110年結轉111年續用39,200元。22.(RA0335)110學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費8,435元，執行數8,435元。23.(RA0361)國教署補助110-1國中小學學校用書11,853元，執行數11,853元。24.(RA0285)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，執行數0元，110年結轉111年續用27,600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 110 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	295,193	-300,807	-50.47	數位學生證19,210元、公物賠償收入20,186元、110年工友值勤勞務採購太優人資整合有限公司違約金2,593元、統籌款110年善群樓、辦公室及走廊樓地板整修工程委託設計服務費違約金4,312元、食家安飲食文化股份有限公司109學年供餐有異物罰款轉存其他準備金10,000元、110年度音樂教室、善群樓南側地坪暨資源回收室、連接走廊暨穿堂整修等工程使用水電費19,960元、年終清理110年學生各項代收代辦費6,647元、清理110年保管款專戶「冷氣使用費」款項贖餘款繳庫並轉存至「其他準備金-冷氣汰換維護費用」209,549元、清理公保費代扣繳專戶餘款2,200元、清理留停人員公保費餘款36元、清理109學年度畢業未辦退回儲值卡押金餘款500元，合計295,193元覈實繳庫，較預算數短收300,807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 110 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	328,239,000	359,717,960	31,478,960	9.59	
53 國民教育計畫	288,311,000	300,572,032	12,261,032	4.25	
1 用人費用	273,578,000	287,635,997	14,057,997	5.14	
11 正式員額薪資	135,528,000	147,529,199	12,001,199	8.86	
113 職員薪金	135,528,000	147,529,199	12,001,199	8.86	
12 聘僱及兼職人員薪資	7,825,836	6,678,993	-1,146,843	-14.65	
121 聘用人員薪金	634,476	542,343	-92,133	-14.52	
124 兼職人員酬金	7,191,360	6,136,650	-1,054,710	-14.67	
13 超時工作報酬	878,276	939,977	61,701	7.03	
131 加班費	878,276	939,977	61,701	7.03	
15 獎金	31,359,107	32,432,387	1,073,280	3.42	
151 考績獎金	14,400,000	14,626,313	226,313	1.57	
152 年終獎金	16,959,107	17,806,074	846,967	4.99	
16 退休及卹償金	80,876,229	80,335,673	-540,556	-0.67	
161 職員退休及離職金	80,876,229	80,335,673	-540,556	-0.67	
18 福利費	17,110,552	19,719,768	2,609,216	15.25	
181 分擔員工保險費	11,426,412	14,661,705	3,235,293	28.31	
183 傷病醫藥費	670,500	279,618	-390,882	-58.30	
185 員工通勤交通費	1,634,220	1,249,742	-384,478	-23.53	
18Y 其他福利費	3,379,420	3,528,703	149,283	4.42	
2 服務費用	8,523,000	7,159,416	-1,363,584	-16.00	
21 水電費	3,822,525	2,176,753	-1,645,772	-43.05	
212 工作場所電費	2,598,127	1,532,483	-1,065,644	-41.02	
214 工作場所水費	774,398	418,047	-356,351	-46.02	
216 氣體費	450,000	226,223	-223,777	-49.73	
23 旅運費	179,690	87,385	-92,305	-51.37	
231 國內旅費	173,490	75,785	-97,705	-56.32	
235 貨物運費	6,200	11,600	5,400	87.10	
24 印刷裝訂與廣告費	46,600	63,564	16,964	36.40	
241 印刷及裝訂費	46,600	63,564	16,964	36.40	
25 修理保養及保固費	2,670,457	2,961,514	291,057	10.90	
252 一般房屋修護費	1,406,000	1,854,450	448,450	31.90	
255 機械及設備修護費	342,457	208,498	-133,959	-39.12	
257 雜項設備修護費	922,000	898,566	-23,434	-2.54	
26 保險費	3,080	8,227	5,147	167.11	
26Y 其他保險費	3,080	8,227	5,147	167.11	
27 一般服務費	886,448	815,283	-71,165	-8.03	

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 110 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	19,200	35,598	16,398	85.41	
279 外包費	505,248	416,318	-88,930	-17.60	
27F 體育活動費	362,000	363,367	1,367	0.38	
28 專業服務費	914,200	1,046,690	132,490	14.49	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	430,400	506,760	76,360	17.74	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	87,800	77,930	-9,870	-11.24	
289 試務甄選費	16,000	25,500	9,500	59.38	
28Y 其他專業服務費	380,000	436,500	56,500	14.87	
3 材料及用品費	4,413,000	3,558,832	-854,168	-19.36	
31 使用材料費	1,897,600	1,770,524	-127,076	-6.70	
315 設備零件	1,897,600	1,770,524	-127,076	-6.70	
32 用品消耗	2,515,400	1,788,308	-727,092	-28.91	
321 辦公(事務)用品	185,590	42,748	-142,842	-76.97	
322 報章雜誌	161,670	93,370	-68,300	-42.25	
323 農業與園藝用品及環境美化費	300,000	212,580	-87,420	-29.14	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	56,000	9,984	-46,016	-82.17	
32Y 其他用品消耗	1,812,140	1,429,626	-382,514	-21.11	
4 租金、償債、利息及相關手續費	30,000	58,710	28,710	95.70	
44 交通及運輸設備租金	22,320	53,910	31,590	141.53	
442 車租	22,320	53,910	31,590	141.53	
45 雜項設備租金	7,680	4,800	-2,880	-37.50	
451 雜項設備租金	7,680	4,800	-2,880	-37.50	
6 稅捐及規費(強制費)	15,000	13,243	-1,757	-11.71	
61 土地稅	11,000	10,381	-619	-5.63	
612 一般土地地價稅	11,000	10,381	-619	-5.63	
63 房屋稅	4,000	2,862	-1,138	-28.45	
631 一般房屋稅	4,000	2,862	-1,138	-28.45	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,351,000	1,938,048	587,048	43.45	
72 捐助、補助與獎助	152,000	151,000	-1,000	-0.66	
726 獎助學員生給與	152,000	151,000	-1,000	-0.66	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,199,000	1,787,048	588,048	49.04	
743 獎勵費用		113,518	113,518		

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 110 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	1,199,000	1,673,530	474,530	39.58	
9 其他	401,000	207,786	-193,214	-48.18	
91 其他支出	401,000	207,786	-193,214	-48.18	
91Y 其他	401,000	207,786	-193,214	-48.18	
5L 一般行政管理計畫	32,694,000	30,682,653	-2,011,347	-6.15	
1 用人費用	29,009,000	27,222,718	-1,786,282	-6.16	
11 正式員額薪資	19,176,000	18,067,393	-1,108,607	-5.78	
113 職員薪金	17,916,000	17,362,242	-553,758	-3.09	
114 工員工資	744,000	382,740	-361,260	-48.56	
115 警餉	516,000	322,411	-193,589	-37.52	
13 超時工作報酬	901,261	855,782	-45,479	-5.05	
131 加班費	901,261	855,782	-45,479	-5.05	
15 獎金	4,854,819	4,157,021	-697,798	-14.37	
151 考績獎金	2,464,000	1,936,806	-527,194	-21.40	
152 年終獎金	2,390,819	2,220,215	-170,604	-7.14	
16 退休及卹償金	1,697,616	1,670,492	-27,124	-1.60	
161 職員退休及離職金	1,638,096	1,613,084	-25,012	-1.53	
162 工員退休及離職金	59,520	57,408	-2,112	-3.55	
18 福利費	2,379,304	2,472,030	92,726	3.90	
181 分擔員工保險費	1,681,824	1,840,093	158,269	9.41	
185 員工通勤交通費	249,480	231,912	-17,568	-7.04	
18Y 其他福利費	448,000	400,025	-47,975	-10.71	
2 服務費用	3,281,000	3,132,520	-148,480	-4.53	
22 郵電費	270,316	248,414	-21,902	-8.10	
221 郵費	30,316	46,385	16,069	53.01	
222 電話費	240,000	202,029	-37,971	-15.82	
27 一般服務費	2,159,684	2,028,929	-130,755	-6.05	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		16,655	16,655		
279 外包費	2,103,684	1,960,700	-142,984	-6.80	
27F 體育活動費	56,000	51,574	-4,426	-7.90	
28 專業服務費	725,000	729,177	4,177	0.58	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	25,000	7,500	-17,500	-70.00	
28Y 其他專業服務費	700,000	721,677	21,677	3.10	
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	369,000	325,415	-43,585	-11.81	

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 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
32 用品消耗	369,000	325,415	-43,585	-11.81	
321 辦公（事務）用品	363,700	320,115	-43,585	-11.98	
325 服裝	5,300	5,300			
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	35,000	2,000	-33,000	-94.29	
71 會費	2,600	2,000	-600	-23.08	
713 職業團體會費	2,600	2,000	-600	-23.08	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	32,400		-32,400	-100.00	
743 獎勵費用	32,400		-32,400	-100.00	
5M 建築及設備計畫	7,234,000	28,463,275	21,229,275	293.47	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3,386,000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2,743,000元。2.決算數較預算數增加21,229,275元，主要係因：110年游泳池熱泵系統暨廁所整修工程補辦預算及110年多功能教室整修等多項工程所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,234,000	28,463,275	21,229,275	293.47	
51 購建固定資產	2,430,000	5,129,616	2,699,616	111.10	
514 購置機械及設備	1,567,000	4,303,900	2,736,900	174.66	
516 購置雜項設備	863,000	825,716	-37,284	-4.32	
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	4,768,000	23,297,659	18,529,659	388.63	
541 遞延修繕房屋建築支出	4,768,000	22,870,659	18,102,659	379.67	
542 其他遞延支出		427,000	427,000		

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 110 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3人，預算數1,296,000元，決算數1,119,646元。
- 2.校警人力外包1人，預算數567,684元，決算數637,054元。
- 3.救生員人力外包1人，預算數421,040元，決算數416,318元。
- 4.消化超額職工(技工友)外包6人，預算數240,000元，決算數204,000元。
- 5.暑期游訓班救生員外包0人，預算數84,203元，決算數0元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數87,122元，決算數290,431元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—  
**資本資**  
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加 預算數
<b>資產</b>	85,667,621	-54,118,097	5,852,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	9,522,040	-3,883,129	
房屋及建築	3,309,701		
機械及設備	47,051,399	-28,755,796	4,953,000
交通及運輸設備	2,345,007	-1,385,506	
雜項設備	23,334,094	-20,093,666	863,000
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	105,380		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4,953,000元，係法定預算數1,567,000元、補辦預算3,386,000元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數863,000元，係法定預算數863,000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103,460元，係法定預算數103,460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8,641,300，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備乙批及各校教學用設備等計4,303,900元(2)撥入：資訊局撥入彩色指紋機及電子儀VR設備等計3,383,500元。(3)受贈：以代辦經費購置定期評量讀卡機設備等計953,900元。減少數計3,104,761元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計3,104,761元。

3.交通及運輸設備：增加數計18,000元，變動原因為：(3)受贈：以代辦經費購置音響擴大機設備計18,000元。減少數計85,031元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢數位攝影機等計85,031元。

臺北市立敦化國民中學

**產明細表**

110 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		
9,593,820	103,460	3,718,104	-7,374,846	30,050,394
			-2,383,068	3,255,843
				3,309,701
8,641,300		3,104,761	-4,059,566	19,772,576
18,000		85,031	-166,143	726,327
898,520		464,152	-766,069	2,908,727
36,000	103,460	64,160		77,220

註 4.雜項設備：增加數計898,520元，變動原因為：(1)增置：購置定音鼓設備等計825,716元。(3)受贈：以代辦經費購置教師OA辦公桌設備等計72,804元。減少數計464,152元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢櫥櫃等計464,152元。

5.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置多媒體教材製作與應用教學軟體等計36,000元。減少數計64,160元，變動原因為：(3)無形資產攤銷：截至110年12月底止累計攤銷64,160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。
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110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		1,567,000	3,386,000		4,953,000	4,303,900	-649,100	
機械及設備		1,567,000	3,386,000		4,953,000	4,303,900	-649,100	
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		863,000			863,000	825,716	-37,284	
雜項設備		863,000			863,000	825,716	-37,284	
購建中固定資產								
合 計		2,430,000	3,386,000		5,816,000	5,129,616	-686,384	

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110年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		3,386,000
購置機械及設備	110.10.04府授教會字第1103091003號	3,096,000
購置機械及設備	110.11.29府授教會字第1103109736號	159,000
購置機械及設備	110.12.20府授教會字第1103114556號	35,000
購置機械及設備	110.12.22府授主事預字第1103011969號	96,000

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 110 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	181	176	-5	
職員	180	175	-5	
聘用	1	1	0	
一般行政管理計畫	28	26	-2	
職員	25	25	0	
駐衛警	1	0	-1	
技工	1	0	-1	
工友	1	1	0	
合計	209	202	-7	

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3人。
- 2.校警人力外包1人。
- 3.救生員人力外包1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 110 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	135,528,000	634,476	878,276		31,359,107	80,876,229		17,110,552		266,386,640	7,191,360	273,578,000
職員	135,528,000	634,476	878,276		31,359,107	80,876,229		17,110,552		266,386,640	7,191,360	273,578,000
一般行政管理計畫	19,176,000		901,261		4,854,819	1,697,616		2,379,304		29,009,000		29,009,000
職員	18,432,000		868,194		4,637,819	1,638,096		2,245,136		27,821,245		27,821,245
工具	744,000		33,067		217,000	59,520		134,168		1,187,755		1,187,755
合 計	154,704,000	634,476	1,779,537		36,213,926	82,573,845		19,489,856		295,395,640	7,191,360	302,587,000

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條規定辦理核發，110年度預算編列209人，計16,864,000元，執行結果決算183人，計16,563,119元。

2.年終工作獎金係依據行政院109年12月24日院授人給字第1096300002號函訂定發布「一百零九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，110年度預算編列209人，計19,349,926元，執行結果決算209人(含留停人員3人、退休人員2人)，計20,026,289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1,296,000元，決算數1,119,646元。

2.校警人力外包，預算數567,684元，決算數637,054元。

3.救生員人力外包，預算數421,040元，決算數416,318元。

4.消化超額職工(技工友)外包，預算數240,000元，決算數204,000元。

5.暑期游訓班救生員外包，預算數84,208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 110 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
147,529,199	542,343	939,977		32,432,387	80,335,673		19,719,768		281,499,347	6,136,650	287,635,997
147,529,199	542,343	939,977		32,432,387	80,335,673		19,719,768		281,499,347	6,136,650	287,635,997
18,067,393		855,782		4,157,021	1,670,492		2,472,030		27,222,718		27,222,718
17,684,653		823,862		4,035,554	1,613,084		2,133,379		26,290,532		26,290,532
382,740		31,920		121,467	57,408		338,651		932,186		932,186
165,596,592	542,343	1,795,759		36,589,408	82,006,165		22,191,798		308,722,065	6,136,650	314,858,715

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 110 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			288,311,000		300,572,032		12,261,032	4.25	
國民教育計畫			288,311,000		300,572,032		12,261,032	4.25	

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110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	302,587,000	314,858,715	12,271,715	4.06
11 正式員額薪資	154,704,000	165,596,592	10,892,592	7.04
113 職員薪金	153,444,000	164,891,441	11,447,441	7.46
114 工員工資	744,000	382,740	-361,260	-48.56
115 警餉	516,000	322,411	-193,589	-37.52
12 聘僱及兼職人員薪資	7,825,836	6,678,993	-1,146,843	-14.65
121 聘用人員薪金	634,476	542,343	-92,133	-14.52
124 兼職人員酬金	7,191,360	6,136,650	-1,054,710	-14.67
13 超時工作報酬	1,779,537	1,795,759	16,222	0.91
131 加班費	1,779,537	1,795,759	16,222	0.91
15 獎金	36,213,926	36,589,408	375,482	1.04
151 考績獎金	16,864,000	16,563,119	-300,881	-1.78
152 年終獎金	19,349,926	20,026,289	676,363	3.50
16 退休及卹償金	82,573,845	82,006,165	-567,680	-0.69
161 職員退休及離職金	82,514,325	81,948,757	-565,568	-0.69
162 工員退休及離職金	59,520	57,408	-2,112	-3.55
18 福利費	19,489,856	22,191,798	2,701,942	13.86
181 分擔員工保險費	13,108,236	16,501,798	3,393,562	25.89
183 傷病醫藥費	670,500	279,618	-390,882	-58.30
185 員工通勤交通費	1,883,700	1,481,654	-402,046	-21.34
18Y 其他福利費	3,827,420	3,928,728	101,308	2.65
2 服務費用	11,804,000	10,291,936	-1,512,064	-12.81
21 水電費	3,822,525	2,176,753	-1,645,772	-43.05
212 工作場所電費	2,598,127	1,532,483	-1,065,644	-41.02
214 工作場所水費	774,398	418,047	-356,351	-46.02
216 氣體費	450,000	226,223	-223,777	-49.73
22 郵電費	270,316	248,414	-21,902	-8.10
221 郵費	30,316	46,385	16,069	53.01
222 電話費	240,000	202,029	-37,971	-15.82
23 旅運費	179,690	87,385	-92,305	-51.37
231 國內旅費	173,490	75,785	-97,705	-56.32
235 貨物運費	6,200	11,600	5,400	87.10
24 印刷裝訂與廣告費	46,600	63,564	16,964	36.40
241 印刷及裝訂費	46,600	63,564	16,964	36.40
25 修理保養及保固費	2,670,457	2,961,514	291,057	10.90
252 一般房屋修護費	1,406,000	1,854,450	448,450	31.90
255 機械及設備修護費	342,457	208,498	-133,959	-39.12
257 雜項設備修護費	922,000	898,566	-23,434	-2.54
26 保險費	3,080	8,227	5,147	167.11
26Y 其他保險費	3,080	8,227	5,147	167.11
27 一般服務費	3,046,132	2,844,212	-201,920	-6.63
276 佣金、匯費、經理費及手續費	19,200	52,253	33,053	172.15
279 外包費	2,608,932	2,377,018	-231,914	-8.89
27F 體育活動費	418,000	414,941	-3,059	-0.73

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110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	1,639,200	1,775,867	136,667	8.34
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	455,400	514,260	58,860	12.92
287 委託檢驗(定)試驗認證費	87,800	77,930	-9,870	-11.24
289 試務甄選費	16,000	25,500	9,500	59.38
28Y 其他專業服務費	1,080,000	1,158,177	78,177	7.24
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	4,782,000	3,884,247	-897,753	-18.77
31 使用材料費	1,897,600	1,770,524	-127,076	-6.70
315 設備零件	1,897,600	1,770,524	-127,076	-6.70
32 用品消耗	2,884,400	2,113,723	-770,677	-26.72
321 辦公(事務)用品	549,290	362,863	-186,427	-33.94
322 報章雜誌	161,670	93,370	-68,300	-42.25
323 農業與園藝用品及環境美化費	300,000	212,580	-87,420	-29.14
325 服裝	5,300	5,300	0	0.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	56,000	9,984	-46,016	-82.17
32Y 其他用品消耗	1,812,140	1,429,626	-382,514	-21.11
4 租金、償債、利息及相關手續費	30,000	58,710	28,710	95.70
44 交通及運輸設備租金	22,320	53,910	31,590	141.53
442 車租	22,320	53,910	31,590	141.53
45 雜項設備租金	7,680	4,800	-2,880	-37.50
451 雜項設備租金	7,680	4,800	-2,880	-37.50
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	7,234,000	28,463,275	21,229,275	293.47
51 購建固定資產	2,430,000	5,129,616	2,699,616	111.10
514 購置機械及設備	1,567,000	4,303,900	2,736,900	174.66
516 購置雜項設備	863,000	825,716	-37,284	-4.32
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	4,768,000	23,297,659	18,529,659	388.63
541 遞延修繕房屋建築支出	4,768,000	22,870,659	18,102,659	379.67
542 其他遞延支出	0	427,000	427,000	0.00
6 稅捐及規費(強制費)	15,000	13,243	-1,757	-11.71
61 土地稅	11,000	10,381	-619	-5.63
612 一般土地地價稅	11,000	10,381	-619	-5.63
63 房屋稅	4,000	2,862	-1,138	-28.45
631 一般房屋稅	4,000	2,862	-1,138	-28.45
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,386,000	1,940,048	554,048	39.97
71 會費	2,600	2,000	-600	-23.08
713 職業團體會費	2,600	2,000	-600	-23.08
72 捐助、補助與獎助	152,000	151,000	-1,000	-0.66
726 獎助學員生給與	152,000	151,000	-1,000	-0.66
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,231,400	1,787,048	555,648	45.12

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110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
743 獎勵費用	32,400	113,518	81,118	250.36
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,199,000	1,673,530	474,530	39.58
9 其他	401,000	207,786	-193,214	-48.18
91 其他支出	401,000	207,786	-193,214	-48.18
91Y 其他	401,000	207,786	-193,214	-48.18
合 計	328,239,000	359,717,960	31,478,960	9.59

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 110 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	2,375,100	2,031,914	-343,186	-14.45	
185 員工通勤交通費	1,883,700	1,481,654	-402,046	-21.34	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	455,400	514,260	58,860	12.92	
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110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	10,525,648,270	100.00	12,854,856,542	100.00	-2,329,208,272	-18.12
流動資產	17,782,475	0.17	16,521,554	0.13	1,260,921	7.63
現金	17,674,612	0.17	15,520,237	0.12	2,154,375	13.88
銀行存款	17,674,612	0.17	15,520,237	0.12	2,154,375	13.88
銀行存款-公庫存款	3,617,874	0.03	3,169,428	0.02	448,446	14.15
銀行存款-保管款	13,961,680	0.13	11,554,965	0.09	2,406,715	20.83
銀行存款-代繳費款專戶	7,051	0.00	715,767	0.01	-708,716	-99.01
銀行存款-教育儲蓄戶	88,007	0.00	80,077	0.00	7,930	9.90
應收款項	185	0.00	108,917	0.00	-108,732	-99.83
其他應收款	185	0.00	108,917	0.00	-108,732	-99.83
預付款項	107,678	0.00	892,400	0.01	-784,722	-87.93
預付費用	107,678	0.00	892,400	0.01	-784,722	-87.93
長期貸墊款及準備金	10,904,084	0.10	10,973,432	0.09	-69,348	-0.63
準備金	10,904,084	0.10	10,973,432	0.09	-69,348	-0.63
退休及離職準備金	4,960,592	0.05	5,109,571	0.04	-148,979	-2.92
其他準備金	5,943,492	0.06	5,863,861	0.05	79,631	1.36
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	5,781,992	0.05	5,702,361	0.04	79,631	1.40
固定資產	29,973,174	0.28	31,444,144	0.24	-1,470,970	-4.68
土地改良物	3,255,843	0.03	5,638,911	0.04	-2,383,068	-42.26
土地改良物	9,522,040	0.09	9,522,040	0.07	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-6,266,197	-0.06	-3,883,129	-0.03	-2,383,068	61.37
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	19,772,576	0.19	18,295,603	0.14	1,476,973	8.07
機械及設備	52,587,938	0.50	47,051,399	0.37	5,536,539	11.77
累計折舊-機械及設備	-32,815,362	-0.31	-28,755,796	-0.22	-4,059,566	14.12
交通及運輸設備	726,327	0.01	959,501	0.01	-233,174	-24.30
交通及運輸設備	2,277,976	0.02	2,345,007	0.02	-67,031	-2.86
累計折舊-交通及運輸設備	-1,551,649	-0.01	-1,385,506	-0.01	-166,143	11.99
雜項設備	2,908,727	0.03	3,240,428	0.03	-331,701	-10.24
雜項設備	23,768,462	0.23	23,334,094	0.18	434,368	1.86
累計折舊-雜項設備	-20,859,735	-0.20	-20,093,666	-0.16	-766,069	3.81
合 計	10,525,648,270	100.00	12,854,856,542	100.00	-2,329,208,272	-18.12

信託代理與保證資產 0

保證品 0

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

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

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。

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

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>負 債</b>	10,487,575,324	99.64	12,814,881,557	99.69	-2,327,306,233	-18.16
流動負債	11,832,802	0.11	9,264,723	0.07	2,568,079	27.72
應付款項	11,595,430	0.11	9,264,723	0.07	2,330,707	25.16
應付代收款	10,423,431	0.10	7,910,775	0.06	2,512,656	31.76
應付代收款	10,423,431	0.10	7,910,775	0.06	2,512,656	31.76
應付費用	1,171,999	0.01	1,353,948	0.01	-181,949	-13.44
應付費用	1,171,999	0.01	1,353,948	0.01	-181,949	-13.44
預收款項	237,372	0.00	0	0.00	237,372	0.00
預收收入	237,372	0.00	0	0.00	237,372	0.00
預收收入	237,372	0.00	0	0.00	237,372	0.00
其他負債	10,475,742,522	99.53	12,805,616,834	99.62	-2,329,874,312	-18.19
什項負債	10,475,742,522	99.53	12,805,616,834	99.62	-2,329,874,312	-18.19
存入保證金	3,453,531	0.03	4,563,334	0.04	-1,109,803	-24.32
存入保證金	3,453,531	0.03	4,563,334	0.04	-1,109,803	-24.32
應付退休及離職金	4,960,592	0.05	5,109,571	0.04	-148,979	-2.92
應付退休及離職金	4,960,592	0.05	5,109,571	0.04	-148,979	-2.92
應付代管資產	10,466,905,317	99.44	12,795,688,732	99.54	-2,328,783,415	-18.20
應付代管資產	10,466,905,317	99.44	12,795,688,732	99.54	-2,328,783,415	-18.20
暫收及待結轉帳項	423,082	0.00	255,197	0.00	167,885	65.79
暫收及待結轉帳項	423,082	0.00	255,197	0.00	167,885	65.79
<b>淨資產</b>	38,072,946	0.36	39,974,985	0.31	-1,902,039	-4.76
淨資產	38,072,946	0.36	39,974,985	0.31	-1,902,039	-4.76
淨資產	38,072,946	0.36	39,974,985	0.31	-1,902,039	-4.76
累積餘額	38,072,946	0.36	39,974,985	0.31	-1,902,039	-4.76
合 計	10,525,648,270	100.00	12,854,856,542	100.00	-2,329,208,272	-18.12

信託代理與保證負債 0

應付保證品 0

註：

地方教育發展基金—  
平衡  
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
無形資產	77,220	0.00	105,380	0.00	-28,160	-26.72
無形資產	77,220	0.00	105,380	0.00	-28,160	-26.72
電腦軟體	77,220	0.00	105,380	0.00	-28,160	-26.72
其他資產	10,466,911,317	99.44	12,795,812,032	99.54	-2,328,900,715	-18.20
什項資產	10,466,911,317	99.44	12,795,812,032	99.54	-2,328,900,715	-18.20
暫付及待結轉帳項	6,000	0.00	123,300	0.00	-117,300	-95.13
代管資產	10,466,905,317	99.44	12,795,688,732	99.54	-2,328,783,415	-18.20
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	10,364,722,200	98.47	12,689,244,223	98.71	-2,324,522,023	-18.32
代管資產-房屋建築及設備	95,681,150	0.91	99,942,542	0.78	-4,261,392	-4.26
代管資產-其他政府	6,477,078	0.06	6,477,078	0.05	0	0.00
合 計	10,525,648,270	100.00	12,854,856,542	100.00	-2,329,208,272	-18.12

信託代理與保證資產 0

保證品 0

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

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

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。

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

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	10,525,648,270	100.00	12,854,856,542	100.00	-2,329,208,272	-18.12

信託代理與保證負債 0

應付保證品 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110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	363,743,255	100.00			363,743,255	
勞務收入	26,100	0.01			26,100	
服務收入	26,100	0.01			26,100	
財產收益	4,978,192	1.37			4,978,192	
財產交易利益	4,088,260	1.12			4,088,260	
其他財產收入	889,932	0.24			889,932	
政府撥入收入	357,935,866	98.40			357,935,866	
公庫撥款收入	356,732,916	98.07			356,732,916	
政府其他撥入收入	1,202,950	0.33			1,202,950	
其他收入	803,097	0.22			803,097	
受贈收入	507,904	0.14			507,904	
雜項收入	295,193	0.08			295,193	
支出	365,645,294	100.52			365,645,294	
人事支出	314,858,715	86.56			314,858,715	
人事支出	314,858,715	86.56			314,858,715	
業務支出	16,037,184	4.41			16,037,184	
業務支出	16,037,184	4.41			16,037,184	
獎補助支出	151,000	0.04			151,000	
其他獎補助	151,000	0.04			151,000	
財產損失	36,558	0.01			36,558	
財產交易損失	36,558	0.01			36,558	
折舊、折耗及攤銷	11,056,392	3.04			11,056,392	
固定資產折舊	10,992,232	3.02			10,992,232	
無形資產攤銷	64,160	0.02			64,160	
其他支出	23,505,445	6.46			23,505,445	
其他支出	23,505,445	6.46			23,505,445	
本期賸餘(短絀)	-1,902,039	-0.52			-1,902,039	
期初淨資產	39,974,985	10.99			39,974,985	
解繳公庫						
期末淨資產	38,072,946	10.47			38,072,946	

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110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)	-1,902,039
8002 調整非現金項目	9,958,319
81 業務活動之淨現金流入(流出)	8,056,280
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	5,463,935
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	2,385,307
8207 增加長期貸墊款及準備金	-5,543,566
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-7,265,663
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-4,959,987
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	5,394,071
8404 減少短期債務及其他負債	-6,335,989
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-941,918
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,154,375
87 期初現金及約當現金	15,520,237
88 期末現金及約當現金	17,674,612

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金減少數148,979元及代管資產減少數2,328,783,415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

40501204-40

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 110 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	359,315,051	4,428,204	363,743,255	收入
勞務收入	26,100		26,100	勞務收入
財產收入	1,057,892	3,920,300	4,978,192	財產收益
政府撥入收入	357,935,866		357,935,866	政府撥入收入
其他收入	295,193	507,904	803,097	其他收入
基金用途	359,717,960	5,927,334	365,645,294	支出
用人費用	314,858,715		314,858,715	人事支出
服務費用	10,291,936	5,745,248	16,037,184	業務支出
材料及用品費	3,884,247	-3,884,247		
租金、償債、利息及相關手續費	58,710	-58,710		
稅捐及規費(強制費)	13,243	-13,243		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,789,048	-1,789,048		
捐助、補助與獎助	151,000		151,000	獎補助支出
		36,558	36,558	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	28,463,275	-28,463,275		
		11,056,392	11,056,392	折舊、折耗及攤銷
其他	207,786	23,297,659	23,505,445	其他支出
本期賸餘(短絀)	-402,909	-1,499,130	-1,902,039	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,425,461	31,549,524	39,974,985	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	8,022,552	30,050,394	38,072,946	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 110 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：無。
- 二、預算項目對應不同會計科目：  
預算項目「服務費用」1,029萬1,936元與會計科目「業務支出」1,603萬7,184元間之調整數574萬5,248元，係「材料及用品費」388萬4,247元、「租金、償債、利息及相關手續費」5萬8,710元、「稅捐及規費(強制費)」1萬3,243元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」178萬9,048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392萬300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50萬7,904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；另預算項目「其他收入」其中0元係以前年度購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生利益減少數，屬會計收支上收入之減項，應自調整數欄位扣除。
  3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,105萬6,392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」3萬6,558元，係報廢固定資產所發生損失等。
- 四、其他：
  1. 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」2,846萬3,275元，其中516萬5,616元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘2,329萬7,659元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。
  2. 會計科目「其他支出」2,350萬7,659元，係以前年度以應付代收款購置固定資產因貨物稅退稅等調整帳面價值所發生之支出。

主辦會計人員：

機關長官：