

40501245

中華民國 114 年度

(114年1月1日至114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

臺北市立螢橋國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立螢橋國民中學編

臺北市地方教育發展基金114年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要	第 01 至 01	頁
乙、總說明	第 03 至 05	頁
丙、決算報表		
一、主要表		
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 07 至 08	頁
二、附屬表		
(一)基金來源明細表	第 09 至 09	頁
(二)基金用途明細表	第 10 至 14	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 16 至 17	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 18 至 19	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 20 至 20	頁
(九)用人費用彙計表	第 22 至 23	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 24 至 24	頁
(十二)各項費用彙計表	第 25 至 27	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 28 至 28	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 30 至 33	頁
二、收入支出表	第 34 至 34	頁
三、現金流量表	第 35 至 35	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 37 至 38	頁
附錄(調節表及對帳單等)		

甲、財 務 摘 要

財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減	%
經營成績：				
基金來源	181,026,729	162,100,300	18,926,429	11.68
基金用途	169,387,600	160,329,296	9,058,304	5.65
賸餘(短絀)	11,639,129	1,771,004	9,868,125	557.21
餘絀情形：				
基金餘額	20,298,967	8,659,838	11,639,129	134.40
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	12,282,902	2,048,144	10,234,758	499.71

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

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金臺北市立螢橋國民中學

總 說 明

中華民國 114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165,480,000元，決算數153,838,197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3,412,000元，決算數3,270,789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13,328,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數249,000元），決算數12,278,614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螢橋國民中學

總 說 明

中華民國 114 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181,026,729元，較預算數178,175,000元，增加2,851,729元，計增1.60%。

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4,693元，較預算數0元，增加4,693元。
主要係因：廠商履約罰款收入，較預期超收。
- 2.服務收入：決算數7,500元，較預算數6,000元，增加1,500元，計增25.00%。
主要係因：代理教師甄選報名費覈實認列收入，較預期超收。
- 3.財產處分收入：決算數45,886元，較預算數10,000元，增加35,886元，計增358.86%。
主要係因：報廢財物處分收入覈實認列收入，較預期超收。
- 4.租金收入：決算數1,130元，較預算數1,000元，增加130元，計增13.00%。
- 5.公庫撥款收入：決算數178,414,436元，較預算數177,808,000元，增加606,436元，計增0.34%。
- 6.政府其他撥入收入：決算數1,932,513元，較預算數0元，增加1,932,513元。
主要係因：教育部補助學習扶助、學校用書等經費所致。
- 7.使用規費收入：決算數353,650元，較預算數312,000元，增加41,650元，計增13.35%。
- 8.雜項收入：決算數266,921元，較預算數38,000元，增加228,921元，計增602.42%。
主要係因：數位學生證、收回以前年度支出等雜項收入覈實認列收入，較預期超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數169,387,600元，較預算數182,220,000元，減少12,832,400元，計減7.04%。

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 153,838,197元，較預算數165,480,000元，減少11,641,803元，計減7.04%。
- 2.一般行政管理計畫：決算數3,270,789元，較預算數3,412,000元，減少141,211元，計減4.14%。
- 3.建築及設備計畫：決算數12,278,614元，較預算數13,328,000元，減少1,049,386元，計減7.87%。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數11,639,129元，較預算短絀數4,045,000元，反絀為餘，計相差15,684,129元。

主要係因：人事費用覈實支用賸餘等所致。

臺北市地方教育發展基金臺北市立螢橋國民中學

總 說 明

中華民國 114 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入13,827,879元。
投資活動之淨現金流出1,827,955元。
籌資活動之淨現金流入282,978元。
本年度現金及約當現金之淨增12,282,902元。
期初現金及約當現金11,407,308元。
期末現金及約當現金23,690,210元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為37,831,782元，包括：

流動資產23,858,342元，較上年度12,935,434元，增加10,922,908元，主要係因各項業務計畫覈實支用，致公庫存款增加所致。

長期貸墊款及準備金731,236元，較上年度731,236元，無增減。

固定資產12,286,825元，較上年度13,128,950元，減少842,125元，主要係因報廢財產設備所致。

無形資產35,708元，較上年度54,842元，減少19,134元，主要係因攤銷教學用軟體所致。

其他資產 919,671元，較上年度292,215元，增加627,456元，主要係因各項計畫需要支付款項暫付及待結轉帳項增加所致。

決算日負債總額為5,210,282元，包括：

流動負債3,927,295元，較上年度4,299,038元，減少371,743元，主要係因各代收代辦經費較上年度減少所致。

其他負債1,282,987元，較上年度1,000,009元，增加282,978元，主要係因存入保證金增加所致。

決算日淨資產為32,621,500元。

五、其他：

- (一) 本年度併決算數2,851,729元及補辦預算數249,000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(包括或有負債)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

丙、決算報表

地方教育發展基金－臺北市立瑩橋國民中學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 114 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	178,175,000	100.00	181,026,729	100.00	2,851,729	1.60	162,100,300	100.00
41 徵收及依法分配收入			4,693	0.00	4,693	0.00	1,000	0.00
4115 違規罰款收入			4,693	0.00	4,693		1,000	0.00
43 勞務收入	6,000	0.00	7,500	0.00	1,500	25.00	8,700	0.01
431 服務收入	6,000	0.00	7,500	0.00	1,500	25.00	8,700	0.01
45 財產收入	11,000	0.01	47,016	0.03	36,016	327.42	857,593	0.53
451 財產處分收入	10,000	0.01	45,886	0.03	35,886	358.86	55,209	0.03
452 租金收入	1,000	0.00	1,130	0.00	130	13.00		
45Y 其他財產收入							802,384	0.49
46 政府撥入收入	177,808,000	99.79	180,346,949	99.62	2,538,949	1.43	161,179,624	99.43
462 公庫撥款收入	177,808,000	99.79	178,414,436	98.56	606,436	0.34	157,796,561	97.35
46Y 政府其他撥入收入			1,932,513	1.07	1,932,513		3,383,063	2.09
47 規費收入	312,000	0.18	353,650	0.20	41,650	13.35		
473 使用規費收入	312,000	0.18	353,650	0.20	41,650	13.35		
4Y 其他收入	38,000	0.02	266,921	0.15	228,921	602.42	53,383	0.03
4YY 雜項收入	38,000	0.02	266,921	0.15	228,921	602.42	53,383	0.03
5 基金用途	182,220,000	102.27	169,387,600	93.57	-12,832,400	-7.04	160,329,296	98.91
53 國民教育計畫	165,480,000	92.87	153,838,197	84.98	-11,641,803	-7.04	149,692,596	92.35
5L 一般行政管理計畫	3,412,000	1.91	3,270,789	1.81	-141,211	-4.14	2,397,257	1.48
5M 建築及設備計畫	13,328,000	7.48	12,278,614	6.78	-1,049,386	-7.87	8,239,443	5.08
購建固定資產	13,298,000	7.46	12,278,614	6.78	-1,019,386	-7.67	8,239,443	5.08
其他	30,000	0.02			-30,000	-100.00		
本期賸餘(短絀)	-4,045,000		11,639,129		15,684,129	-387.74	1,771,004	
期初基金餘額	5,276,000		8,659,838		3,383,838	64.14	6,888,834	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,231,000		20,298,967		19,067,967	1,548.98	8,659,838	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學
預算執行期間辦理併決算奉准明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		2,851,729
411徵收收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	4,693
431服務收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	1,500
451財產處分收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	35,886
452租金收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	130
462公庫撥款收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	606,436
46Y政府其他撥入收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	1,932,513
473使用規費收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	41,650
4YY雜項收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	228,921

備註：

地方教育發展基金－臺北市立瑩橋國民中學

基金來源明細表

中華民國 114 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	178,175,000	181,026,729	2,851,729	1.60	
41 徵收及依法分配收入		4,693	4,693	0.00	
4115 違規罰款收入		4,693	4,693	0.00	主要係廠商履約罰款收入較預期增加所致。
43 勞務收入	6,000	7,500	1,500	25.00	
431 服務收入	6,000	7,500	1,500	25.00	主要係代理教師甄選報名費較預期增加所致。
45 財產收入	11,000	47,016	36,016	327.42	
451 財產處分收入	10,000	45,886	35,886	358.86	主要係報廢財物處分收入較預期增加所致。
452 租金收入	1,000	1,130	130	13.00	
46 政府撥入收入	177,808,000	180,346,949	2,538,949	1.43	
462 公庫撥款收入	177,808,000	178,414,436	606,436	0.34	主要係教育局撥入老舊廁所整修工程統籌款等。
46Y 政府其他撥入收入		1,932,513	1,932,513	0.00	主要係教育部補助學習扶助、學校用書等經費。
47 規費收入	312,000	353,650	41,650	13.35	
473 使用規費收入	312,000	353,650	41,650	13.35	
4Y 其他收入	38,000	266,921	228,921	602.42	
4YY 雜項收入	38,000	266,921	228,921	602.42	主要係數位學生證、簡訊費等較預期增加所致。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立瑩橋國民中學
基金用途明細表

中華民國 114 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	182,220,000	169,387,600	-12,832,400	-7.04	
53 國民教育計畫	165,480,000	153,838,197	-11,641,803	-7.04	
1 用人費用	160,530,000	147,919,104	-12,610,896	-7.86	
11 正式員額薪資	74,958,840	68,731,607	-6,227,233	-8.31	
113 職員薪金	74,418,840	68,050,487	-6,368,353	-8.56	
115 警餉	540,000	681,120	141,120	26.13	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,261,952	3,330,382	1,068,430	47.23	
124 兼職人員酬金	2,261,952	3,330,382	1,068,430	47.23	
13 加(夜)班費	1,802,656	1,448,425	-354,231	-19.65	
131 延長工時加班費	52,701	50,577	-2,124	-4.03	
134 未休假加班費	1,749,955	1,397,848	-352,107	-20.12	
15 獎金	21,737,535	15,910,496	-5,827,039	-26.81	
151 考績獎金	12,367,680	8,322,369	-4,045,311	-32.71	
152 年終獎金	9,369,855	7,588,127	-1,781,728	-19.02	
16 退休及卹償金	50,611,380	49,378,192	-1,233,188	-2.44	
161 職員退休及離職金	50,611,380	49,378,192	-1,233,188	-2.44	
18 福利費	9,157,637	9,120,002	-37,635	-0.41	
181 分擔員工保險費	6,415,788	6,934,429	518,641	8.08	
183 傷病醫藥費	311,100	164,500	-146,600	-47.12	
185 員工通勤交通費	711,240	570,688	-140,552	-19.76	
18Y 其他福利費	1,719,509	1,450,385	-269,124	-15.65	
2 服務費用	2,796,000	3,743,609	947,609	33.89	
21 水電費	1,204,470	907,510	-296,960	-24.65	
212 工作場所電費	1,085,847	782,040	-303,807	-27.98	
214 工作場所水費	118,623	125,470	6,847	5.77	
22 郵電費	21,560	19,151	-2,409	-11.17	
222 電話費	21,560	19,151	-2,409	-11.17	
23 旅運費	51,050	58,985	7,935	15.54	
231 國內旅費	48,050	50,085	2,035	4.24	
235 貨物運費	3,000		-3,000	-100.00	
23Y 其他旅運費		8,900	8,900		
24 印刷裝訂與廣告費	93,010	147,861	54,851	58.97	
241 印刷及裝訂費	93,010	147,861	54,851	58.97	
25 修理保養及保固費	859,500	1,186,342	326,842	38.03	
252 一般房屋修護費	371,200	602,814	231,614	62.40	
255 機械及設備修護費	171,100	162,456	-8,644	-5.05	
257 雜項設備修護費	317,200	421,072	103,872	32.75	
27 一般服務費	268,080	886,632	618,552	230.73	

地方教育發展基金—臺北市立瑩橋國民中學
基金用途明細表

中華民國 114 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	5,184	7,874	2,690	51.89	
27D 計時與計件人員酬金	49,896	665,758	615,862	1,234.29	
27F 體育活動費	213,000	213,000			
28 專業服務費	298,330	537,128	238,798	80.04	
283 法律事務費		120,000	120,000		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	277,530	327,082	49,552	17.85	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	16,000	16,400	400	2.50	
289 試務甄選費	4,800	1,200	-3,600	-75.00	
28A 電腦軟體服務費		4,697	4,697		
28Y 其他專業服務費		67,749	67,749		
3 材料及用品費	748,000	618,319	-129,681	-17.34	
31 使用材料費	145,400	69,485	-75,915	-52.21	
315 設備零件	145,400	69,485	-75,915	-52.21	
32 用品消耗	602,600	548,834	-53,766	-8.92	
321 辦公(事務)用品	32,000	17,780	-14,220	-44.44	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000			
32Y 其他用品消耗	555,600	516,054	-39,546	-7.12	
4 租金、償債、利息及相關手續費	45,000	97,900	52,900	117.56	
44 交通及運輸設備租金	30,000	83,500	53,500	178.33	
442 車租	30,000	83,500	53,500	178.33	
45 雜項設備租金	15,000	14,400	-600	-4.00	
451 雜項設備租金	15,000	14,400	-600	-4.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,221,000	1,381,927	160,927	13.18	
72 捐助、補助與獎助	50,000	46,000	-4,000	-8.00	
726 獎助學員生給與	50,000	46,000	-4,000	-8.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,171,000	1,335,927	164,927	14.08	
743 獎勵費用	152,800	164,576	11,776	7.71	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,018,200	1,171,351	153,151	15.04	
9 其他	140,000	77,338	-62,662	-44.76	
91 其他支出	140,000	77,338	-62,662	-44.76	
91Y 其他	140,000	77,338	-62,662	-44.76	
5L 一般行政管理計畫	3,412,000	3,270,789	-141,211	-4.14	
1 用人費用	12,000	4,000	-8,000	-66.67	

地方教育發展基金－臺北市立瑩橋國民中學
基金用途明細表

中華民國 114 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	%	
13 加(夜)班費	12,000	4,000	-8,000	-66.67	
131 延長工時加班費	12,000	4,000	-8,000	-66.67	
2 服務費用	3,147,000	3,068,965	-78,035	-2.48	
22 郵電費	59,608	83,724	24,116	40.46	
221 郵費		13,880	13,880		
222 電話費	59,608	69,844	10,236	17.17	
27 一般服務費	1,747,392	1,656,988	-90,404	-5.17	
279 外包費	1,747,392	1,656,988	-90,404	-5.17	
28 專業服務費	1,268,000	1,256,253	-11,747	-0.93	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費		7,500	7,500		
288 委託考選訓練費		3,300	3,300		
28Y 其他專業服務費	1,268,000	1,245,453	-22,547	-1.78	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	252,000	195,574	-56,426	-22.39	
32 用品消耗	252,000	195,574	-56,426	-22.39	
321 辦公(事務)用品	248,950	110,003	-138,947	-55.81	
325 服裝	3,050		-3,050	-100.00	
32Y 其他用品消耗		85,571	85,571		
6 稅捐及規費(強制費)		1,250	1,250		
66 規費		1,250	1,250		
661 行政規費與強制費		1,250	1,250		
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	1,000	1,000			
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
5M 建築及設備計畫	13,328,000	12,278,614	-1,049,386	-7.87	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249,000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248,200元。
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	13,328,000	12,278,614	-1,049,386	-7.87	
51 購建固定資產	998,000	1,239,833	241,833	24.23	
514 購置機械及設備	839,976	859,480	19,504	2.32	
515 購置交通及運輸設備		65,600	65,600		

地方教育發展基金－臺北市立螢橋國民中學
基金用途明細表

中華民國 114 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	%	
516 購置雜項設備	158,024	314,753	156,729	99.18	
52 購置無形資產	30,000		-30,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	30,000		-30,000	-100.00	
54 遞延支出	12,300,000	11,038,781	-1,261,219	-10.25	
541 遞延修繕房屋建築支出	12,300,000	11,038,781	-1,261,219	-10.25	

地方教育發展基金-臺北市立瑩橋國民中學

基金用途明細表

中華民國 114 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

(1)特教學生助理人員1人，預算數0元，決算數383,414元。

(2)閩客語教學支援人員等按節計算，預算數49,896元，決算數282,344元。

2.外包費：

(1)工友業務外包2人，預算數960,000元，決算數896,496元。

(2)校警勞務外包1人，預算數667,392元，決算數676,492元。

(3)消化超額職工業務外包按件計算，預算數120,000元，決算數84,000元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數225,672元；決算數182,221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	53,971,409	-40,787,617	1,277,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	2,663,319	-2,202,903	
房屋及建築	782,852	-267,052	
機械及設備	29,892,656	-24,461,506	862,976
交通及運輸設備	4,909,588	-3,663,984	66,000
雜項設備	15,668,152	-10,192,172	318,024
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	54,842		30,000
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862,976元，係法定預算數839,976元及補辦預算23,000元。

2.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計66,000元，係法定預算數0元及補辦預算66,000元。

3.雜項設備：

增加數可用預算數計318,024元，係法定預算數158,024元及補辦預算160,000元。

4.電腦軟體：

增加數可用預算數計30,000元，係法定預算數30,000元。

減少數可用預算數計22,098元，係法定預算數22,098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1,518,788元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦設備等計859,480元。(2)撥入：教育局補助款購置電錶等設備計588,098元。(3)受贈：以課業輔導費購置無線基地台等設備計71,210元。

減少數計183,159元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等財產計163,159元。(2)其他：以前年度財產冷氣機財產類別更正減列20,000元。

臺北市立螢橋國民中學

產明細表

114 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		
3,139,997	22,098	1,137,391	-2,863,865	12,322,533
			-38,844	421,572
			-11,256	504,544
1,518,788		183,159	-2,194,625	4,572,154
195,600		432,293	61,967	1,070,878
1,425,609		502,805	-681,107	5,717,677
	22,098	19,134		35,708

註 2.交通及運輸設備：

增加數計195,600元，變動原因為：(1)增置：購置會議麥克風設備等計65,600元。(2)撥入：教育局補助款購置無線喊話器等設備計86,100元。(3)受贈：以課業輔導費購置混音機等43,900元。

減少數計432,293元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢麥克風組等財產計432,293元。

3.雜項設備：

增加數計1,425,609元，變動原因為：(1)增置：購置防潮儲物櫃設備等計314,753元。(2)撥入：教育局補助款購置冷氣機等設備計1,090,856元。(3)其他：以前年度財產冷氣機財產類別更正增列20,000元。

減少數計502,805元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等財產計494,805元。(2)其他：以前年度應付代收款購置冷氣機退貨物稅財產減列8,000元。

4.電腦軟體：

減少數計19,134元，變動原因為(1)無形資產攤銷：截至114年12月底止累計攤銷金額19,134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.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—臺北市立螢橋國民中學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國114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		839,976	23,000		862,976	859,480	-3,496	
機械及設備		839,976	23,000		862,976	859,480	-3,496	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			66,000		66,000	65,600	-400	
交通及運輸設備			66,000		66,000	65,600	-400	
購建中固定資產								
雜項設備		158,024	160,000		318,024	314,753	-3,271	
雜項設備		158,024	160,000		318,024	314,753	-3,271	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		998,000	249,000		1,247,000	1,239,833	-7,167	

調整數係指專案計畫在同一計畫已列預算總額（含保留數，但不含奉准先行辦理數）內調整容納、一般建築及設備計畫在本年度法定預算數總額內調整容納，及年度進行中，配合總預算追加預算或特別預算已明列項目內容與經費辦理之數。

地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
 中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		249,000
購置機械及設備	114.09.12府授教會字第1143095197號	2,000
購置機械及設備	114.12.22府授教會字第11431241451號	21,000
購置交通及運輸設備	114.12.22府授教會字第11431241451號	66,000
購置雜項設備	114.12.22府授教會字第11431241451號	160,000

地方教育發展基金－臺北市立瑩橋國民中學

員工人數彙計表

中華民國 114 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	71	74	3	
職員	70	73	3	決算數較預算數增加3人，主要係因班級數增加等，爰核定員額增加，依本府114.12.29府授教人字第1143123407號函辦理。
駐衛警	1	1	0	
合計	71	74	3	

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：

- (1)特教學生助理人員1人。
- (2)閩客語教學支援人員等按節計算。

2.外包費：

- (1)工友業務外包2人。
- (2)校警勞務外包1人。
- (3)消化超額職工業務外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立瑩橋國民中學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 114 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	74,958,840		1,802,656		21,737,535	50,611,380		9,157,637		158,268,048	2,261,952	160,530,000
正式人員	74,958,840		1,802,656		21,737,535	8,145,780		9,139,637		115,784,448		115,784,448
兼任人員											2,261,952	2,261,952
其他人員						42,465,600		18,000		42,483,600		42,483,600
一般行政管理計畫			12,000							12,000		12,000
正式人員			12,000							12,000		12,000
合 計	74,958,840		1,814,656		21,737,535	50,611,380		9,157,637		158,280,048	2,261,952	160,542,000

備註：

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，114年度預算編列71人，計12,367,680元，執行結果決算56人，計8,322,369元。
- 2.年終工作獎金係依據行政院113年11月27日院授人給字第1134002151號函訂定發布「一百十三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，114年度預算編列71人，計9,369,855元，執行結果決算72人，計7,588,127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：

- (1)特教學生助理人員等經費，預算數0元，決算數383,414元。
- (2)閩客語教學支援人員等經費，預算數49,896元，決算數282,344元。

2.外包費：

- (1)工友業務外包，預算數960,000元，決算數896,496元。
- (2)校警勞務外包，預算數667,392元，決算數676,492元。
- (3)消化超額職工業務外包，預算數120,000元，決算數84,000元。

地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 114 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
68,731,607		1,448,425		15,910,496	49,378,192		9,120,002		144,588,722	3,330,382	147,919,104
68,731,607		1,448,425		15,910,496	7,240,514		8,855,580		102,186,622		102,186,622
					103,967		238,422		342,389	3,330,382	3,672,771
					42,033,711		26,000		42,059,711		42,059,711
		4,000							4,000		4,000
		4,000							4,000		4,000
68,731,607		1,452,425		15,910,496	49,378,192		9,120,002		144,592,722	3,330,382	147,923,104

地方教育發展基金－臺北市立瑩橋國民中學
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 114 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			165,480,000		153,838,197		-11,641,803	-7.04	
國民教育計畫			165,480,000		153,838,197		-11,641,803	-7.04	

地方教育發展基金－臺北市立瑩橋國民中學
各項費用彙計表
 中華民國114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	160,542,000	147,923,104	-12,618,896	-7.86
11 正式員額薪資	74,958,840	68,731,607	-6,227,233	-8.31
113 職員薪金	74,418,840	68,050,487	-6,368,353	-8.56
115 警餉	540,000	681,120	141,120	26.13
12 聘僱及兼職人員薪資	2,261,952	3,330,382	1,068,430	47.23
124 兼職人員酬金	2,261,952	3,330,382	1,068,430	47.23
13 加(夜)班費	1,814,656	1,452,425	-362,231	-19.96
131 延長工時加班費	64,701	54,577	-10,124	-15.65
134 未休假加班費	1,749,955	1,397,848	-352,107	-20.12
15 獎金	21,737,535	15,910,496	-5,827,039	-26.81
151 考績獎金	12,367,680	8,322,369	-4,045,311	-32.71
152 年終獎金	9,369,855	7,588,127	-1,781,728	-19.02
16 退休及卹償金	50,611,380	49,378,192	-1,233,188	-2.44
161 職員退休及離職金	50,611,380	49,378,192	-1,233,188	-2.44
18 福利費	9,157,637	9,120,002	-37,635	-0.41
181 分擔員工保險費	6,415,788	6,934,429	518,641	8.08
183 傷病醫藥費	311,100	164,500	-146,600	-47.12
185 員工通勤交通費	711,240	570,688	-140,552	-19.76
18Y 其他福利費	1,719,509	1,450,385	-269,124	-15.65
2 服務費用	5,943,000	6,812,574	869,574	14.63
21 水電費	1,204,470	907,510	-296,960	-24.65
212 工作場所電費	1,085,847	782,040	-303,807	-27.98
214 工作場所水費	118,623	125,470	6,847	5.77
22 郵電費	81,168	102,875	21,707	26.74
221 郵費	0	13,880	13,880	0.00
222 電話費	81,168	88,995	7,827	9.64
23 旅運費	51,050	58,985	7,935	15.54
231 國內旅費	48,050	50,085	2,035	4.24
235 貨物運費	3,000	0	-3,000	-100.00
23Y 其他旅運費	0	8,900	8,900	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	93,010	147,861	54,851	58.97
241 印刷及裝訂費	93,010	147,861	54,851	58.97
25 修理保養及保固費	859,500	1,186,342	326,842	38.03
252 一般房屋修護費	371,200	602,814	231,614	62.40
255 機械及設備修護費	171,100	162,456	-8,644	-5.05
257 雜項設備修護費	317,200	421,072	103,872	32.75
27 一般服務費	2,015,472	2,543,620	528,148	26.20
276 佣金、匯費、經理費及手續費	5,184	7,874	2,690	51.89
279 外包費	1,747,392	1,656,988	-90,404	-5.17
27D 計時與計件人員酬金	49,896	665,758	615,862	1,234.29
27F 體育活動費	213,000	213,000	0	0.00
28 專業服務費	1,566,330	1,793,381	227,051	14.50
283 法律事務費	0	120,000	120,000	0.00

地方教育發展基金－臺北市立瑩橋國民中學
各項費用彙計表
 中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	277,530	334,582	57,052	20.56
287 委託檢驗(定)試驗認證費	16,000	16,400	400	2.50
288 委託考選訓練費	0	3,300	3,300	0.00
289 試務甄選費	4,800	1,200	-3,600	-75.00
28A 電腦軟體服務費	0	4,697	4,697	0.00
28Y 其他專業服務費	1,268,000	1,313,202	45,202	3.56
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,000,000	813,893	-186,107	-18.61
31 使用材料費	145,400	69,485	-75,915	-52.21
315 設備零件	145,400	69,485	-75,915	-52.21
32 用品消耗	854,600	744,408	-110,192	-12.89
321 辦公(事務)用品	280,950	127,783	-153,167	-54.52
325 服裝	3,050	0	-3,050	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000	0	0.00
32Y 其他用品消耗	555,600	601,625	46,025	8.28
4 租金、償債、利息及相關手續費	45,000	97,900	52,900	117.56
44 交通及運輸設備租金	30,000	83,500	53,500	178.33
442 車租	30,000	83,500	53,500	178.33
45 雜項設備租金	15,000	14,400	-600	-4.00
451 雜項設備租金	15,000	14,400	-600	-4.00
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	13,328,000	12,278,614	-1,049,386	-7.87
51 購建固定資產	998,000	1,239,833	241,833	24.23
514 購置機械及設備	839,976	859,480	19,504	2.32
515 購置交通及運輸設備	0	65,600	65,600	0.00
516 購置雜項設備	158,024	314,753	156,729	99.18
52 購置無形資產	30,000	0	-30,000	-100.00
521 購置電腦軟體	30,000	0	-30,000	-100.00
54 遞延支出	12,300,000	11,038,781	-1,261,219	-10.25
541 遞延修繕房屋建築支出	12,300,000	11,038,781	-1,261,219	-10.25
6 稅捐及規費(強制費)	0	1,250	1,250	0.00
66 規費	0	1,250	1,250	0.00
661 行政規費與強制費	0	1,250	1,250	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,222,000	1,382,927	160,927	13.17
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	50,000	46,000	-4,000	-8.00
726 獎助學員生給與	50,000	46,000	-4,000	-8.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,171,000	1,335,927	164,927	14.08
743 獎勵費用	152,800	164,576	11,776	7.71
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,018,200	1,171,351	153,151	15.04

地方教育發展基金－臺北市立螢橋國民中學
各項費用彙計表
 中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
9 其他	140,000	77,338	-62,662	-44.76
91 其他支出	140,000	77,338	-62,662	-44.76
91Y 其他	140,000	77,338	-62,662	-44.76
合 計	182,220,000	169,387,600	-12,832,400	-7.04

地方教育發展基金－臺北市立螢橋國民中學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 114 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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,068,666	1,571,028	502,362	47.01	
185 員工通勤交通費	711,240	570,688	-140,552	-19.76	
27D 計時與計件人員酬金	49,896	665,758	615,862	1,234.29	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	277,530	334,582	57,052	20.56	
521 購置電腦軟體	30,000		-30,000	-100.00	

丁、會計報表

本 頁 空 白

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	37,831,782	100.00	27,142,677	100.00	10,689,105	39.38
流動資產	23,858,342	63.06	12,935,434	47.66	10,922,908	84.44
現金	23,690,210	62.62	11,407,308	42.03	12,282,902	107.68
銀行存款	23,690,210	62.62	11,407,308	42.03	12,282,902	107.68
銀行存款-公庫存款	20,235,510	53.49	7,245,071	26.69	12,990,439	179.30
銀行存款-保管款	3,176,786	8.40	3,868,694	14.25	-691,908	-17.88
銀行存款-代繳費款專戶	5,736	0.02	4,229	0.02	1,507	35.63
銀行存款-教育儲蓄戶	272,178	0.72	289,314	1.07	-17,136	-5.92
應收款項	49,402	0.13	1,528,126	5.63	-1,478,724	-96.77
其他應收款	49,402	0.13	1,528,126	5.63	-1,478,724	-96.77
預付款項	118,730	0.31	0	0.00	118,730	0.00
預付費用	118,730	0.31	0	0.00	118,730	0.00
長期貸墊款及準備金	731,236	1.93	731,236	2.69	0	0.00
準備金	731,236	1.93	731,236	2.69	0	0.00
其他準備金	731,236	1.93	731,236	2.69	0	0.00
其他準備金-其他	731,236	1.93	731,236	2.69	0	0.00
固定資產	12,286,825	32.48	13,128,950	48.37	-842,125	-6.41
土地改良物	421,572	1.11	460,416	1.70	-38,844	-8.44
土地改良物	2,663,319	7.04	2,663,319	9.81	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,241,747	-5.93	-2,202,903	-8.12	-38,844	1.76
房屋建築及設備	504,544	1.33	515,800	1.90	-11,256	-2.18
房屋建築及設備	782,852	2.07	782,852	2.88	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-278,308	-0.74	-267,052	-0.98	-11,256	4.21
機械及設備	4,572,154	12.09	5,431,150	20.01	-858,996	-15.82
機械及設備	31,228,285	82.55	29,892,656	110.13	1,335,629	4.47
累計折舊-機械及設備	-26,656,131	-70.46	-24,461,506	-90.12	-2,194,625	8.97
交通及運輸設備	1,070,878	2.83	1,245,604	4.59	-174,726	-14.03
交通及運輸設備	4,672,895	12.35	4,909,588	18.09	-236,693	-4.82
累計折舊-交通及運輸設備	-3,602,017	-9.52	-3,663,984	-13.50	61,967	-1.69
雜項設備	5,717,677	15.11	5,475,980	20.17	241,697	4.41
雜項設備	16,590,956	43.85	15,668,152	57.73	922,804	5.89
累計折舊-雜項設備	-10,873,279	-28.74	-10,192,172	-37.55	-681,107	6.68
無形資產	35,708	0.09	54,842	0.20	-19,134	-34.89

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. 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。

臺北市立螢橋國民中學
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	5,210,282	13.77	5,299,047	19.52	-88,765	-1.68
流動負債	3,927,295	10.38	4,299,038	15.84	-371,743	-8.65
應付款項	3,922,795	10.37	4,294,538	15.82	-371,743	-8.66
應付代收款	3,202,101	8.46	3,600,265	13.26	-398,164	-11.06
應付代收款	3,202,101	8.46	3,600,265	13.26	-398,164	-11.06
應付費用	720,694	1.90	694,273	2.56	26,421	3.81
應付費用	720,694	1.90	694,273	2.56	26,421	3.81
預收款項	4,500	0.01	4,500	0.02	0	0.00
預收收入	4,500	0.01	4,500	0.02	0	0.00
預收收入	4,500	0.01	4,500	0.02	0	0.00
其他負債	1,282,987	3.39	1,000,009	3.68	282,978	28.30
什項負債	1,282,987	3.39	1,000,009	3.68	282,978	28.30
存入保證金	1,172,270	3.10	854,187	3.15	318,083	37.24
存入保證金	1,172,270	3.10	854,187	3.15	318,083	37.24
暫收及待結轉帳項	110,717	0.29	145,822	0.54	-35,105	-24.07
暫收及待結轉帳項	110,717	0.29	145,822	0.54	-35,105	-24.07
淨資產	32,621,500	86.23	21,843,630	80.48	10,777,870	49.34
淨資產	32,621,500	86.23	21,843,630	80.48	10,777,870	49.34
淨資產	32,621,500	86.23	21,843,630	80.48	10,777,870	49.34
累積餘額	32,621,500	86.23	21,843,630	80.48	10,777,870	49.34
合 計	37,831,782	100.00	27,142,677	100.00	10,689,105	39.38

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—
平衡
中華民國114

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
無形資產	35,708	0.09	54,842	0.20	-19,134	-34.89
電腦軟體	35,708	0.09	54,842	0.20	-19,134	-34.89
其他資產	919,671	2.43	292,215	1.08	627,456	214.72
什項資產	919,671	2.43	292,215	1.08	627,456	214.72
暫付及待結轉帳項	919,671	2.43	292,215	1.08	627,456	214.72
代管資產	5,242,754,948	858.07	4,960,594,400	276.00	282,160,548	5.69
代管資產-土地改良物	104,120	0.28	104,120	0.38	0	0.00
代管資產-土地	5,241,600,000	855.02	4,959,360,000	271.45	282,240,000	5.69
代管資產-房屋建築及設備	1,050,828	2.78	1,130,280	4.16	-79,452	-7.03
應付代管資產	-5,242,754,948	858.07	-4,960,594,400	276.00	-282,160,548	5.69
合 計	37,831,782	100.00	27,142,677	100.00	10,689,105	39.38

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. 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。

臺北市立螢橋國民中學
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	37,831,782	100.00	27,142,677	100.00	10,689,105	39.38

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學
收入支出表
中華民國114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	181,141,839	100.00	162,215,000	100.00	18,926,839	11.67
徵收及依法分配收入	4,693	0.00	1,000	0.00	3,693	369.30
違規罰款收入	4,693	0.00	1,000	0.00	3,693	369.30
勞務收入	7,500	0.00	8,700	0.01	-1,200	-13.79
服務收入	7,500	0.00	8,700	0.01	-1,200	-13.79
財產收益	47,016	0.03	857,593	0.53	-810,577	-94.52
財產孳息收入	1,130	0.00	0	0.00	1,130	0.00
廢舊物品售價收入	6,552	0.00	0	0.00	6,552	0.00
財產交易利益	39,334	0.02	55,209	0.03	-15,875	-28.75
其他財產收入	0	0.00	802,384	0.49	-802,384	-100.00
政府撥入收入	180,346,949	99.56	161,179,624	99.36	19,167,325	11.89
公庫撥款收入	178,414,436	98.49	157,796,561	97.28	20,617,875	13.07
政府其他撥入收入	1,932,513	1.07	3,383,063	2.09	-1,450,550	-42.88
規費收入	353,650	0.20	0	0.00	353,650	0.00
使用規費收入	353,650	0.20	0	0.00	353,650	0.00
其他收入	382,031	0.21	168,083	0.10	213,948	127.29
受贈收入	115,110	0.06	114,700	0.07	410	0.36
雜項收入	266,921	0.15	53,383	0.03	213,538	400.01
支出	172,129,023	95.02	162,142,594	99.96	9,986,429	6.16
人事支出	147,923,104	81.66	142,036,160	87.56	5,886,944	4.14
人事支出	147,923,104	81.66	142,036,160	87.56	5,886,944	4.14
業務支出	9,062,544	5.00	9,925,470	6.12	-862,926	-8.69
業務支出	9,062,544	5.00	9,925,470	6.12	-862,926	-8.69
獎補助支出	46,000	0.03	41,000	0.03	5,000	12.20
其他獎補助	46,000	0.03	41,000	0.03	5,000	12.20
財產損失	10,900	0.01	16,726	0.01	-5,826	-34.83
財產交易損失	10,900	0.01	16,726	0.01	-5,826	-34.83
折舊、折耗及攤銷	3,962,504	2.19	4,169,839	2.57	-207,335	-4.97
固定資產折舊	3,943,370	2.18	4,150,708	2.56	-207,338	-5.00
無形資產攤銷	19,134	0.01	19,131	0.01	3	0.02
其他支出	11,123,971	6.14	5,953,399	3.67	5,170,572	86.85
其他支出	11,123,971	6.14	5,953,399	3.67	5,170,572	86.85
本期賸餘(短絀)	9,012,816	4.98	72,406	0.04	8,940,410	12,347.61
期初淨資產	21,843,630	12.06	19,921,904	12.28	1,921,726	9.65
解繳公庫						
淨資產調整數	1,765,054	0.97	1,849,320	1.14	-84,266	-4.56
期末淨資產	32,621,500	18.01	21,843,630	13.47	10,777,870	49.34

註：1. 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。

2. 本年度因新增「使用規費收入」科目，上年度決算數經重分類由「其他財產收入」科目移列802,384元。

地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學
現金流量表
 中華民國114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)	9,012,816
8002 調整非現金項目	4,815,063
81 業務活動之淨現金流入(流出)	13,827,879
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	2,512,476
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-4,340,431
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,827,955
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,979,286
8404 減少短期債務及其他負債	-2,696,308
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	282,978
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	12,282,902
87 期初現金及約當現金	11,407,308
88 期末現金及約當現金	23,690,210

- 1.不影響現金流量之投資及籌資活動：代管資產增加數 282,160,548元。
- 2.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

本 頁 空 白

戊、參考表

地方教育發展基金—臺北市立螢橋國民中學

決算與會計收支對照表

中華民國 114 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	181,026,729	115,110	181,141,839	收入
徵收及依法分配收入	4,693		4,693	徵收及依法分配收入
勞務收入	7,500		7,500	勞務收入
財產收入	47,016		47,016	財產收益
政府撥入收入	180,346,949		180,346,949	政府撥入收入
規費收入	353,650		353,650	規費收入
其他收入	266,921	115,110	382,031	其他收入
基金用途	169,387,600	2,741,423	172,129,023	支出
用人費用	147,923,104		147,923,104	人事支出
服務費用	6,812,574	2,249,970	9,062,544	業務支出
材料及用品費	813,893	-813,893		
租金、償債、利息及相關手續費	97,900	-97,900		
稅捐及規費(強制費)	1,250	-1,250		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,336,927	-1,336,927		
捐助、補助與獎助	46,000		46,000	獎補助支出
資產短絀		10,900	10,900	財產損失
其他	77,338	3,962,504	3,962,504	折舊、折耗及攤銷
遞延支出	11,038,781	11,046,633	11,123,971	其他支出
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	1,239,833	-11,038,781		
本期賸餘(短絀)	11,639,129	-2,626,313	9,012,816	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,659,838	13,183,792	21,843,630	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	20,298,967	1,765,054	1,765,054	淨資產調整數
		12,322,533	32,621,500	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立瑩橋國民中學
決 算 與 會 計 收 支 對 照 表
中 華 民 國 114 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 123 萬 9,833 元，其中 123 萬 9,833 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」681 萬 2,574 元與會計科目「業務支出」906 萬 2,544 元間之調整數 224 萬 9,970 元，係「材料及用品費」81 萬 3,893 元、「租金、償債、利息及相關手續費」9 萬 7,900 元、「稅捐及規費(強制費)」1,250 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) 133 萬 6,927 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 11 萬 5,110 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」396 萬 2,504 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」1 萬 900 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「其他」7 萬 7,338 元與會計科目「其他支出」1,112 萬 3,971 元間之調整數 1,104 萬 6,633 元，係「遞延支出」1,103 萬 8,781 元及以前年度以應付代收款購置固定資產因貨物稅退稅調整帳面價值所發生之支出 7,852 元。
2. 會計科目「淨資產調整數」176 萬 5,054 元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

裝

主辦會計人員：

會計室 謝敏惠

機關長官：

臺北市立中法學校 校長 陳錦謀

訂