

40501296

中華民國 110 年度

(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

臺北市立麗山國民中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立麗山國民中學編

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 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 11	頁
(二)基金用途明細表	第 12 至 16	頁
(三)貸出款明細表	第 --	頁
(四)資本資產明細表	第 18 至 19	頁
(五)長期負債明細表	第 --	頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 20 至 21	頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
(八)員工人數彙計表	第 22 至 22	頁
(九)用人費用彙計表	第 24 至 25	頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 --	頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 26 至 26	頁
(十二)各項費用彙計表	第 27 至 28	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 29 至 29	頁
丁、會計報表		
一、平衡表	第 32 至 35	頁
二、收入支出表	第 36 至 36	頁
三、現金流量表	第 37 至 37	頁
戊、參考表		
一、決算與會計收支對照表	第 39 至 40	頁
附錄(調節表及對帳單等)		

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	306,466,945	303,008,539	3,458,406	1.14
基金用途	298,233,090	295,549,946	2,683,144	0.91
賸餘(短絀-)	8,233,855	7,458,593	775,262	10.39
餘絀情形：				
基金餘額	20,945,519	12,711,664	8,233,855	64.77
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 1,073,227	14,916,376	- 15,989,603	

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

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金臺北市立麗山國民中學

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258,577,000元，決算數258,002,958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30,594,000元，決算數30,351,845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9,140,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數1,426,000元），決算數9,878,287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麗山國民中學

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306,466,945元，較預算數296,576,000元，增加9,890,945元，計增3.34%。

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10,200元，較預算數18,000元，減少7,800元，計減43.33%。

主要係因：

教師甄選報名費收入因報名人數較預期減少，故減收。

2.財產處分收入：決算數8,850元，較預算數40,000元，減少31,150元，計減77.88%。

主要係因：

報廢財產處分收入較預算減少，故減收。

3.其他財產收入：決算數224,397元，較預算數288,000元，減少63,603元，計減22.08%。

主要係因：

開放學校場地收入及停車收入等其他財產收入較預算減少，故減收。

4.公庫撥款收入：決算數297,723,000元，較預算數296,127,000元，增加1,596,000元，計增0.54%。

5.政府其他撥入收入：決算數3,340,416元，較預算數0元，增加3,340,416元。

主要係因：

(1)教育部補助109學年度教師專業發展實踐方案-中央輔導群成員經費剩餘款(轉入110年度使用)77,408元。

(2)教育部補助109學年度國民小學及國民中學活化教學與多元學習計畫經費剩餘款(轉入110年度使用)35,831元。

(3)教育部補助109年度增置國民中小學圖書館閱讀推動教師經費剩餘款(轉入110年度使用)15,910元。

(4)教育部補助109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助計畫經費剩餘款(轉入110年度使用)93,040元。

(5)教育部補助109學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫第1期經費剩餘款(轉入110年度使用)18,860元。

(6)教育部補助109年中央課程與教學輔導諮詢教師團隊代理代課費暨課程與教學第1期經費剩餘款(轉入110年度使用)233,240元。

(7)教育部補助109學年國中學習扶助開班費第1期經費剩餘款(轉入110年度使用)52,207元。

(8)教育部補助109學年度國民中學生涯發展教育第1期經費剩餘款(轉入110年度使用)118,120元。

(9)教育部補助109-1國民教育輔導團兼任輔導員減課鐘點費第2期經費剩餘款(轉入110年度使用)8,280元。

(10)教育部補助辦理中輟之虞學生彈性輔導及高關懷課程經費剩餘款(轉入110年度使用)17,965元。

(11)教育部補助109-1補助公立國中學校用書經費8,167元。

(12)教育部補助109年充實公立國民中學生活科技教室擴充設備經費825,650元。

(13)教育部補助109學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練補助經費198,000元。

(14)教育部補助110年度高級中等以下學校增聘運動教練實施計畫補助經費638,823元。

(15)教育部補助109學年度12年國教精進-兼任輔導員減課鐘點費第3期款經費57,600元。

(16)教育部補助109學年度增置國中小圖書館閱讀推動教師計畫第2期款經費51,840元。

(17)教育部補助109-1閩客語國中開課經費11,520元。

(18)教育部補助109學年十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫第2期經費85,128元。

(19)教育部補助109學年度國中生生涯發展教育第2期經費61,621元。

(20)教育部補助109學年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費第2期經費9,910元。

(21)教育部補助109-2本土語文國中小教學支援交通費10,800元。

(22)教育部補助109學年度國中小學學生學習扶助經費105,607元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立麗山國民中學

總 說 明

中華民國 110 年度

- (23)教育部補助110學年度十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫經費109,707元。
- (24)教育部補助110學年度中小學活化教學與多元學習計畫經費13,800元。
- (25)教育部補助110學年度精進國中小教學品質計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點經費79,200元。
- (26)教育部補助110年度國民中學生涯發展教育(含出版品印製)經費8,000元。
- (27)教育部補助109年提升國中小學自然科學領域教學設備計畫經費56,000元。
- (28)教育部補助110學年度中央課程與教學輔導諮詢教師團隊代理代課費暨課程與教學補助經費181,032元。
- (29)教育部補助110學年度國民中小學生學習扶助計畫-開班計畫經費90,561元。
- (30)教育部補助110年度國民中小學學生無力繳交代收代辦費13,330元。
- (31)教育部補助110學年度第1學期國中小學校用書經費10,059元。
- (32)教育部補助110年度學生游泳課程及體驗活動暨師資暨守望員培訓經費43,200元。
- 6.雜項收入：決算數5,160,082元，較預算數103,000元，增加5,057,082元，計增4,909.79%。
主要係因：
冷氣維護費提存其他準備金。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數298,233,090元，較預算數298,311,000元，減少77,910元，計減0.03%。

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258,002,958元，較預算數258,577,000元，減少574,042元，計減0.22%。
- 2.一般行政管理計畫：決算數30,351,845元，較預算數30,594,000元，減少242,155元，計減0.79%。
- 3.建築及設備計畫：決算數9,878,287元，較預算數9,140,000元，增加738,287元，計增8.08%。

主要係因：

(1)營建及修建工程：

- (a)活動中心舞台壁板更新及球場牆壁粉刷工程結餘款25,102元。
- (b)校園大門左側籃球場地坪整修工程結餘款28,879元。
- (c)校園供水管線更新整修工程結餘款10,236元。
- (d)南側側人行道更新工程撥付新工處代辦未執行數617,325元辦理保留。
- (e)校園電梯改善工程結餘款6,676元。

(2)其他設備：

(A)購置機械及設備：

- (a)奉准先行辦理補辦預算109年度充實公立國民中學生活科技教室-擴充設備716,000元執行數715,600元。
- (b)奉准先行辦理補辦預算教師專業發展實踐中央輔導群成員經費51,000元執行數50,000元。
- (c)奉准先行辦理補辦預算視聽教室優化計畫131,000元執行數129,888元。
- (d)奉准先行辦理補辦預算中小學行動學習智慧教學96,000元執行數95,994元。
- (e)新購空氣清淨機1臺結餘款100元。

(B)購置交通及運輸設備：

- (a)汰換手提無線擴音機2組結餘款1,863元。
- (b)奉准先行辦理補辦預算視聽教室優化計畫372,000元執行數367,982元。

(C)購置雜項設備：

- (a)奉准先行辦理補辦預算109年度充實公立國民中學生活科技教室-擴充設備60,000元執行數60,000元。
- (b)新購短笛1支結餘款3,000元、新購天幕帳6頂結餘款6,000元、汰換飲水機2臺結餘款13,612元、汰換防火保險櫃臺結餘款2,000元、新購組合式臥椅1組結餘款1,184元、新購除濕機1臺結餘款1,200元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立麗山國民中學

總 說 明

中華民國 110 年度

(3) 無形資產：

中央課程與教學輔導諮詢教師團隊代理代課費暨課程與教學補助費購置Rhino 7 教育授權版軟體執行數36,000元以併決算辦理。

(三) 本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數8,233,855元，較預算短絀數1,735,000元，反絀為餘，計相差9,968,855元。

主要係因：

1. 用人費用依實際覈實支用賸餘2,341,411元。
2. 冷氣維護費提存其他準備金收入5,083,523元。
3. 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費支用賸餘842,773元。

臺北市地方教育發展基金臺北市立麗山國民中學

總 說 明

中華民國 110 年度

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入9,612,640元。
投資活動之淨現金流出10,489,161元。
籌資活動之淨現金流出196,706元。
本年度現金及約當現金之淨減1,073,227元。
期初現金及約當現金28,966,703元。
期末現金及約當現金27,893,476元。

四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,161,820,969元，包括：

流動資產28,510,801元，較上年度29,663,388元，減少1,152,587元，主要係因支付各項代收代辦款項致保管款減少。

長期貸墊款及準備金9,225,693元，較上年度3,896,267元，增加5,329,426元，主要係因冷氣維護費提存其他準備金致其他準備金增加。

固定資產21,388,024元，較上年度19,259,814元，增加2,128,210元，主要係因土地改良物淨增加928,781元、機械及設備淨增加1,452,453元、交通及運輸設備淨增加269,631元、雜項設備淨減少522,655元。

無形資產116,553元，較上年度78,253元，增加38,300元，主要係因執行教育部補助款購置電腦軟體及攤銷無形資產致無形資產淨增加。

其他資產5,102,579,898元，較上年度5,000,354,156元，增加102,225,742元，主要係因代管土地因土地公告現值調增致代管資產增加。

決算日負債總額為5,119,370,873元，包括：

流動負債10,609,205元，較上年度14,565,680元，減少3,956,475元，主要係因支付各項代收代辦業務致應付代收款減少。

其他負債5,108,761,668元，較上年度5,006,636,467元，增加102,125,201元，主要係因代管土地因土地公告現值調增致應付代管資產增加。

決算日淨資產為42,450,096元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數10,029,498元及補辦預算數1,426,000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。

(六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

本 頁 空 白

丙、決算報表

地方教育發展基金－臺北市立麗山國民中學
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	296,576,000	100.00	306,466,945	100.00	9,890,945	3.34	303,008,539	100.00
43 勞務收入	18,000	0.01	10,200	0.00	-7,800	-43.33	24,600	0.01
431服務收入	18,000	0.01	10,200	0.00	-7,800	-43.33	24,600	0.01
45 財產收入	328,000	0.11	233,247	0.08	-94,753	-28.89	185,645	0.06
451財產處分收入	40,000	0.01	8,850	0.00	-31,150	-77.88	31,490	0.01
45Y其他財產收入	288,000	0.10	224,397	0.07	-63,603	-22.08	154,155	0.05
46 政府撥入收入	296,127,000	99.85	301,063,416	98.24	4,936,416	1.67	302,677,847	99.89
462公庫撥款收入	296,127,000	99.85	297,723,000	97.15	1,596,000	0.54	300,042,821	99.02
46Y政府其他撥入收入			3,340,416	1.09	3,340,416	0.00	2,635,026	0.87
4Y 其他收入	103,000	0.03	5,160,082	1.68	5,057,082	4,909.79	120,447	0.04
4YY雜項收入	103,000	0.03	5,160,082	1.68	5,057,082	4,909.79	120,447	0.04
5 基金用途	298,311,000	100.00	298,233,090	100.00	-77,910	-0.03	295,549,946	100.00
53 國民教育計畫	258,577,000	86.68	258,002,958	86.51	-574,042	-0.22	252,191,407	85.33
5L 一般行政管理計畫	30,594,000	10.26	30,351,845	10.18	-242,155	-0.79	30,416,768	10.29
5M 建築及設備計畫	9,140,000	3.06	9,878,287	3.31	738,287	8.08	12,941,771	4.38
購建固定資產	9,104,000	3.05	9,806,287	3.29	702,287	7.71	12,905,771	4.37
其他	36,000	0.01	72,000	0.02	36,000	100.00	36,000	0.01
本期賸餘(短絀-)	-1,735,000		8,233,855		9,968,855	-574.57	7,458,593	
期初基金餘額	2,234,000		12,711,664		10,477,664	469.01	5,253,071	
解繳公庫								
期末基金餘額	499,000		20,945,519		20,446,519	4,097.50	12,711,664	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學
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		10,029,498
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,596,000
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	3,340,416
4YY雜項收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	5,057,082
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	36,000

備註：

地方教育發展基金－臺北市立麗山國民中學

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	296,576,000	306,466,945	9,890,945	3.34	
43 勞務收入	18,000	10,200	-7,800	-43.33	
431服務收入	18,000	10,200	-7,800	-43.33	教師甄選報名費收入較預算減少，故減收。
45 財產收入	328,000	233,247	-94,753	-28.89	
451財產處分收入	40,000	8,850	-31,150	-77.88	報廢財產處分收入較預算減少，故減收。
45Y其他財產收入	288,000	224,397	-63,603	-22.08	開放學校場地收入及停車費收入較預算減少，故減收。
46 政府撥入收入	296,127,000	301,063,416	4,936,416	1.67	
462公庫撥款收入	296,127,000	297,723,000	1,596,000	0.54	
46Y政府其他撥入收入		3,340,416	3,340,416	0.00	教育部補助款。
4Y 其他收入	103,000	5,160,082	5,057,082	4,909.79	
4YY雜項收入	103,000	5,160,082	5,057,082	4,909.79	冷氣維護費提存其他準備金。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學
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	298,311,000	298,233,090	-77,910	-0.03	
53 國民教育計畫	258,577,000	258,002,958	-574,042	-0.22	
1 用人費用	246,322,000	244,221,963	-2,100,037	-0.85	
11 正式員額薪資	137,784,000	134,714,787	-3,069,213	-2.23	
113 職員薪金	137,784,000	134,714,787	-3,069,213	-2.23	
12 聘僱及兼職人員薪資	7,161,624	6,542,902	-618,722	-8.64	
121 聘用人員薪金	586,584	611,520	24,936	4.25	
124 兼職人員酬金	6,575,040	5,931,382	-643,658	-9.79	
13 超時工作報酬	960,951	841,285	-119,666	-12.45	
131 加班費	960,951	841,285	-119,666	-12.45	
15 獎金	28,778,323	29,674,807	896,484	3.12	
151 考績獎金	11,482,000	13,318,093	1,836,093	15.99	
152 年終獎金	17,296,323	16,356,714	-939,609	-5.43	
16 退休及卹償金	55,452,996	53,384,906	-2,068,090	-3.73	
161 職員退休及離職金	55,452,996	53,384,906	-2,068,090	-3.73	
18 福利費	16,184,106	19,063,276	2,879,170	17.79	
181 分擔員工保險費	11,806,764	13,720,364	1,913,600	16.21	
183 傷病醫藥費	753,000	382,300	-370,700	-49.23	
185 員工通勤交通費	1,407,420	1,008,536	-398,884	-28.34	
18Y 其他福利費	2,216,922	3,952,076	1,735,154	78.27	
2 服務費用	5,484,000	6,038,128	554,128	10.10	
21 水電費	1,940,239	1,704,978	-235,261	-12.13	
212 工作場所電費	1,749,517	1,551,181	-198,336	-11.34	
214 工作場所水費	190,722	153,797	-36,925	-19.36	
22 郵電費	113,290	193,729	80,439	71.00	
221 郵費	13,000	42,545	29,545	227.27	
222 電話費	100,290	151,184	50,894	50.75	
23 旅運費	237,990	52,100	-185,890	-78.11	
231 國內旅費	237,990	52,100	-185,890	-78.11	
24 印刷裝訂與廣告費	60,381	63,660	3,279	5.43	
241 印刷及裝訂費	60,381	63,660	3,279	5.43	
25 修理保養及保固費	2,152,050	2,131,836	-20,214	-0.94	
252 一般房屋修護費	1,458,240	1,299,706	-158,534	-10.87	
255 機械及設備修護費	209,000	209,000			
257 雜項設備修護費	484,810	623,130	138,320	28.53	
27 一般服務費	328,000	985,713	657,713	200.52	
27D 計時與計件人員酬金		657,713	657,713		
27F 體育活動費	328,000	328,000			

地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學
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	%	
28 專業服務費	652,050	906,112	254,062	38.96	
283 法律事務費		26,000	26,000		
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	402,800	672,362	269,562	66.92	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	50,400	41,000	-9,400	-18.65	
289 試務甄選費	2,450		-2,450	-100.00	
28Y 其他專業服務費	196,400	166,750	-29,650	-15.10	
3 材料及用品費	3,484,000	4,887,674	1,403,674	40.29	
31 使用材料費	1,499,600	2,604,152	1,104,552	73.66	
315 設備零件	1,499,600	2,604,152	1,104,552	73.66	
32 用品消耗	1,984,400	2,283,522	299,122	15.07	
321 辦公(事務)用品	74,086	43,550	-30,536	-41.22	
322 報章雜誌	115,014	109,321	-5,693	-4.95	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	47,000	9,826	-37,174	-79.09	
32Y 其他用品消耗	1,748,300	2,120,825	372,525	21.31	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	24,000	71,200	47,200	196.67	
44 交通及運輸設備租金	21,120	71,200	50,080	237.12	
442 車租	21,120	71,200	50,080	237.12	
45 雜項設備租金	2,880		-2,880	-100.00	
451 雜項設備租金	2,880		-2,880	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	2,727,000	1,884,227	-842,773	-30.90	
72 捐助、補助與獎助	134,000	123,000	-11,000	-8.21	
726 獎助學員生給與	134,000	123,000	-11,000	-8.21	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	2,593,000	1,761,227	-831,773	-32.08	
743 獎勵費用	28,800	131,448	102,648	356.42	
744 慰問、照護及濟助金		10,000	10,000		
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	2,564,200	1,619,779	-944,421	-36.83	
9 其他	536,000	899,766	363,766	67.87	
91 其他支出	536,000	899,766	363,766	67.87	
91Y 其他	536,000	899,766	363,766	67.87	
5L 一般行政管理計畫	30,594,000	30,351,845	-242,155	-0.79	
1 用人費用	27,932,000	27,690,626	-241,374	-0.86	
11 正式員額薪資	18,876,000	17,875,805	-1,000,195	-5.30	
113 職員薪金	17,268,000	16,101,125	-1,166,875	-6.76	

地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學
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	%	
114 工員工資	1,092,000	1,177,980	85,980	7.87	
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64	
13 超時工作報酬	967,152	1,011,144	43,992	4.55	
131 加班費	967,152	1,011,144	43,992	4.55	
15 獎金	4,016,500	4,467,614	451,114	11.23	
151 考績獎金	1,657,000	2,168,343	511,343	30.86	
152 年終獎金	2,359,500	2,299,271	-60,229	-2.55	
16 退休及卹償金	1,669,296	1,786,034	116,738	6.99	
161 職員退休及離職金	1,581,936	1,609,334	27,398	1.73	
162 工員退休及離職金	87,360	176,700	89,340	102.27	
18 福利費	2,403,052	2,550,029	146,977	6.12	
181 分擔員工保險費	1,667,772	1,914,989	247,217	14.82	
185 員工通勤交通費	287,280	216,282	-70,998	-24.71	
18Y 其他福利費	448,000	418,758	-29,242	-6.53	
2 服務費用	2,089,000	2,137,256	48,256	2.31	
27 一般服務費	1,313,540	1,257,518	-56,022	-4.26	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	17,856	26,276	8,420	47.16	
279 外包費	1,239,684	1,175,242	-64,442	-5.20	
27F 體育活動費	56,000	56,000			
28 專業服務費	649,460	753,738	104,278	16.06	
28Y 其他專業服務費	649,460	753,738	104,278	16.06	
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	571,000	521,963	-49,037	-8.59	
32 用品消耗	571,000	521,963	-49,037	-8.59	
321 辦公（事務）用品	567,900	521,963	-45,937	-8.09	
325 服裝	3,100		-3,100	-100.00	
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－臺北市立麗山國民中學
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	%	
5M 建築及設備計畫	9,140,000	9,878,287	738,287	8.08	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1,426,000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1,419,464元。2.決算數較預算數增加738,287元，主要係因執行教育部補助公立國民中小學視聽教室優化計畫等工程所致。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	9,140,000	9,878,287	738,287	8.08	
51 購建固定資產	3,830,000	5,184,950	1,354,950	35.38	
512 興建土地改良物	1,098,000	1,069,121	-28,879	-2.63	
514 購置機械及設備	2,195,000	3,179,706	984,706	44.86	
515 購置交通及運輸設備	115,000	481,119	366,119	318.36	
516 購置雜項設備	422,000	455,004	33,004	7.82	
52 購置無形資產	36,000	72,000	36,000	100.00	
521 購置電腦軟體	36,000	72,000	36,000	100.00	
54 遞延支出	5,274,000	4,621,337	-652,663	-12.38	
541 遞延修繕房屋建築支出	5,274,000	4,621,337	-652,663	-12.38	

地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學

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：

1.計時與計件人員酬金：

教育部體育署補助辦理110年高級中等以下學校增聘運動教練1名人力經費，
預算數0元，決算數657,713元。

2.外包費：

(1)工友業務外包費1人，預算數432,000元，決算數456,000元。

(2)校警勞務外包費1人，預算數567,684元，決算數573,617元。

(3)消化超額職工業務外包費按件計算，預算數240,000元，決算數145,625元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數131,679元，決算數37,920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	70,808,888	-51,470,821	5,292,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	11,466,594	-9,988,320	1,098,000
房屋及建築			
機械及設備	33,010,379	-22,957,634	3,189,000
交通及運輸設備	1,965,055	-1,102,109	487,000
雜項設備	24,288,607	-17,422,758	482,000
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	78,253		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.土地改良物：

增加數可用預算數計1,098,000元，係法定預算數1,098,000元。

2.機械及設備：

增加數可用預算數計3,189,000元，係法定預算數2,195,000元及補辦預算994,000元。

3.交通及運輸設備：

增加數可用預算數計487,000元，係法定預算數115,000元及補辦預算372,000元。

4.雜項設備：

增加數可用預算數482,000元，係法定預算數422,000元及補辦預算60,000元。

5.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35,244元，係法定預算數35,244元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

1.土地改良物：

增加數計1,069,121元，變動原因為：(1)增置：校園大門左側籃球場地坪整修工程1,069,121元。

2.機械及設備：

增加數計7,141,739元，變動原因為：(1)增置：購置生活科技教室擴充設備等計3,179,706元。

臺北市立麗山國民中學

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		
10,060,861	35,244	2,645,561	-5,248,790	21,504,577
1,069,121			-140,340	2,407,055
7,141,739		2,069,618	-3,619,668	11,505,198
516,119		192,850	-53,638	1,132,577
1,261,882		349,393	-1,435,144	6,343,194
72,000	35,244	33,700		116,553

註 (2)撥入：教育局撥入網路交換器設備等計3,389,813元。(3)受贈：以代辦經費購置燈光反應訓練系統設備等計572,220元。

減少數計2,069,618元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計2,069,618元。

3.交通及運輸設備：

增加數計516,119元，變動原因為：(1)增置：購置手提無線擴音機設備等計481,119元。(2)受贈：以代辦經費購置活動中心場館內外周圍警監系統設備等計35,000元。

減少數計192,850元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢擴音機等計192,850元。

4.雜項設備：

增加數計1,261,882元，變動原因為：

(1)增置：購置數位鋼琴設備等計455,004元。(2)撥入：教育局撥入儲櫃設備等計46,240元。(3)受贈：以代辦經費購置競賽用桌球臺設備等計760,638元。

減少數計349,393元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢分離式冷氣機計349,393元。

5.電腦軟體：

增加數計72,000元，變動原因為：(1)增置：購置電腦教學用軟體Rhino 7教育授權版等計72,000元。

減少數計33,700元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年12月底止累計攤銷33,700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—臺北市立麗山國民中學
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		1,098,000			1,098,000	1,069,121	-28,879	
土地改良物		1,098,000			1,098,000	1,069,121	-28,879	
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		2,195,000	994,000		3,189,000	3,179,706	-9,294	
機械及設備		2,195,000	994,000		3,189,000	3,179,706	-9,294	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		115,000	372,000		487,000	481,119	-5,881	
交通及運輸設備		115,000	372,000		487,000	481,119	-5,881	
購建中固定資產								
雜項設備		422,000	60,000		482,000	455,004	-26,996	
雜項設備		422,000	60,000		482,000	455,004	-26,996	
購建中固定資產								
合 計		3,830,000	1,426,000		5,256,000	5,184,950	-71,050	

地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學
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		1,426,000
購置機械及設備	110.03.22府授教會字第1103032944號	767,000
購置機械及設備	110.09.11府授教會字第1103081105號	131,000
購置機械及設備	110.12.22府授主事預字第1103011969號	96,000
購置交通及運輸設備	110.09.11府授教會字第1103081105號	372,000
購置雜項設備	110.03.22府授教會字第1103032944號	60,000

地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學

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	164	163	-1	
職員	163	162	-1	
聘用	1	1	0	
一般行政管理計畫	28	27	-1	
職員	24	23	-1	
駐衛警	1	1	0	
技工	1	1	0	
工友	2	2	0	
合計	192	190	-2	

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：

教育部體育署補助辦理110年高級中等以下學校增聘運動教練1人。

2.外包費：

(1)工友業務外包費1人。

(2)校警勞務外包費1人。

(3)消化超額職工業務外包費按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學
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	137,784,000	586,584	960,951		28,778,323	55,452,996		16,184,106		239,746,960	6,575,040	246,322,000
職員	137,784,000	586,584	960,951		28,778,323	55,452,996		16,142,106		239,704,960	6,575,040	246,280,000
工具								42,000		42,000		42,000
一般行政管理計畫	18,876,000		967,152		4,016,500	1,669,296		2,403,052		27,932,000		27,932,000
職員	17,784,000		841,970		3,789,000	1,581,936		2,204,608		26,201,514		26,201,514
工具	1,092,000		125,182		227,500	87,360		198,444		1,730,486		1,730,486
合 計	156,660,000	586,584	1,928,103		32,794,823	57,122,292		18,587,158		267,678,960	6,575,040	274,254,000

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192人，計13,139,000元，執行結果決算157人，計15,486,436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192人，計19,655,823元，執行結果決算198人，計18,655,985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：

教育部體育署補助辦理110年高級中等以下學校增聘運動教練1名人力經費，預算數0元，決算數657,713元。

2外包費：

(1)工友業務外包費：預算數432,000元，決算數456,000元。

(2)校警勞務外包費：預算數567,684元，決算數573,617元。

(3)消化超額職工業務外包費：預算數240,000元，決算數145,625元。

地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學
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
134,714,787	611,520	841,285		29,674,807	53,384,906		19,063,276		238,290,581	5,931,382	244,221,963
134,714,787	611,520	841,285		29,674,807	53,384,906		19,021,276		238,248,581	5,931,382	244,179,963
							42,000		42,000		42,000
17,875,805		1,011,144		4,467,614	1,786,034		2,550,029		27,690,626		27,690,626
16,697,825		889,842		4,124,035	1,609,334		2,355,962		25,676,998		25,676,998
1,177,980		121,302		343,579	176,700		194,067		2,013,628		2,013,628
152,590,592	611,520	1,852,429		34,142,421	55,170,940		21,613,305		265,981,207	5,931,382	271,912,589

地方教育發展基金－臺北市立麗山國民中學
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			258,577,000		258,002,958		-574,042	-0.22	
國民教育計畫			258,577,000		258,002,958		-574,042	-0.22	

地方教育發展基金－臺北市立麗山國民中學
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	274,254,000	271,912,589	-2,341,411	-0.85
11 正式員額薪資	156,660,000	152,590,592	-4,069,408	-2.60
113 職員薪金	155,052,000	150,815,912	-4,236,088	-2.73
114 工員工資	1,092,000	1,177,980	85,980	7.87
115 警餉	516,000	596,700	80,700	15.64
12 聘僱及兼職人員薪資	7,161,624	6,542,902	-618,722	-8.64
121 聘用人員薪金	586,584	611,520	24,936	4.25
124 兼職人員酬金	6,575,040	5,931,382	-643,658	-9.79
13 超時工作報酬	1,928,103	1,852,429	-75,674	-3.92
131 加班費	1,928,103	1,852,429	-75,674	-3.92
15 獎金	32,794,823	34,142,421	1,347,598	4.11
151 考績獎金	13,139,000	15,486,436	2,347,436	17.87
152 年終獎金	19,655,823	18,655,985	-999,838	-5.09
16 退休及卹償金	57,122,292	55,170,940	-1,951,352	-3.42
161 職員退休及離職金	57,034,932	54,994,240	-2,040,692	-3.58
162 工員退休及離職金	87,360	176,700	89,340	102.27
18 福利費	18,587,158	21,613,305	3,026,147	16.28
181 分擔員工保險費	13,474,536	15,635,353	2,160,817	16.04
183 傷病醫藥費	753,000	382,300	-370,700	-49.23
185 員工通勤交通費	1,694,700	1,224,818	-469,882	-27.73
18Y 其他福利費	2,664,922	4,370,834	1,705,912	64.01
2 服務費用	7,573,000	8,175,384	602,384	7.95
21 水電費	1,940,239	1,704,978	-235,261	-12.13
212 工作場所電費	1,749,517	1,551,181	-198,336	-11.34
214 工作場所水費	190,722	153,797	-36,925	-19.36
22 郵電費	113,290	193,729	80,439	71.00
221 郵費	13,000	42,545	29,545	227.27
222 電話費	100,290	151,184	50,894	50.75
23 旅運費	237,990	52,100	-185,890	-78.11
231 國內旅費	237,990	52,100	-185,890	-78.11
24 印刷裝訂與廣告費	60,381	63,660	3,279	5.43
241 印刷及裝訂費	60,381	63,660	3,279	5.43
25 修理保養及保固費	2,152,050	2,131,836	-20,214	-0.94
252 一般房屋修護費	1,458,240	1,299,706	-158,534	-10.87
255 機械及設備修護費	209,000	209,000	0	0.00
257 雜項設備修護費	484,810	623,130	138,320	28.53
27 一般服務費	1,641,540	2,243,231	601,691	36.65
276 佣金、匯費、經理費及手續費	17,856	26,276	8,420	47.16
279 外包費	1,239,684	1,175,242	-64,442	-5.20
27D 計時與計件人員酬金	0	657,713	657,713	0.00
27F 體育活動費	384,000	384,000	0	0.00
28 專業服務費	1,301,510	1,659,850	358,340	27.53
283 法律事務費	0	26,000	26,000	0.00
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	402,800	672,362	269,562	66.92

地方教育發展基金－臺北市立麗山國民中學
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	%
287 委託檢驗(定)試驗認證費	50,400	41,000	-9,400	-18.65
289 試務甄選費	2,450	0	-2,450	-100.00
28Y 其他專業服務費	845,860	920,488	74,628	8.82
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	4,055,000	5,409,637	1,354,637	33.41
31 使用材料費	1,499,600	2,604,152	1,104,552	73.66
315 設備零件	1,499,600	2,604,152	1,104,552	73.66
32 用品消耗	2,555,400	2,805,485	250,085	9.79
321 辦公(事務)用品	641,986	565,513	-76,473	-11.91
322 報章雜誌	115,014	109,321	-5,693	-4.95
325 服裝	3,100	0	-3,100	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	47,000	9,826	-37,174	-79.09
32Y 其他用品消耗	1,748,300	2,120,825	372,525	21.31
4 租金、償債、利息及相關手續費	24,000	71,200	47,200	196.67
44 交通及運輸設備租金	21,120	71,200	50,080	237.12
442 車租	21,120	71,200	50,080	237.12
45 雜項設備租金	2,880	0	-2,880	-100.00
451 雜項設備租金	2,880	0	-2,880	-100.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	9,140,000	9,878,287	738,287	8.08
51 購建固定資產	3,830,000	5,184,950	1,354,950	35.38
512 興建土地改良物	1,098,000	1,069,121	-28,879	-2.63
514 購置機械及設備	2,195,000	3,179,706	984,706	44.86
515 購置交通及運輸設備	115,000	481,119	366,119	318.36
516 購置雜項設備	422,000	455,004	33,004	7.82
52 購置無形資產	36,000	72,000	36,000	100.00
521 購置電腦軟體	36,000	72,000	36,000	100.00
54 遞延支出	5,274,000	4,621,337	-652,663	-12.38
541 遞延修繕房屋建築支出	5,274,000	4,621,337	-652,663	-12.38
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,729,000	1,886,227	-842,773	-30.88
71 會費	2,000	2,000	0	0.00
713 職業團體會費	2,000	2,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	134,000	123,000	-11,000	-8.21
726 獎助學員生給與	134,000	123,000	-11,000	-8.21
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,593,000	1,761,227	-831,773	-32.08
743 獎勵費用	28,800	131,448	102,648	356.42
744 慰問、照護及濟助金	0	10,000	10,000	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,564,200	1,619,779	-944,421	-36.83
9 其他	536,000	899,766	363,766	67.87
91 其他支出	536,000	899,766	363,766	67.87
91Y 其他	536,000	899,766	363,766	67.87
合 計	298,311,000	298,233,090	-77,910	-0.03

地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學
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	2,133,500	2,626,893	493,393	23.13	
185 員工通勤交通費	1,694,700	1,224,818	-469,882	-27.73	
27D 計時與計件人員酬金		657,713	657,713		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	402,800	672,362	269,562	66.92	
521 購置電腦軟體	36,000	72,000	36,000	100.00	

本 頁 空 白

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	5,161,820,969	100.00	5,053,251,878	100.00	108,569,091	2.15
流動資產	28,510,801	0.55	29,663,388	0.59	-1,152,587	-3.89
現金	27,893,476	0.54	28,966,703	0.57	-1,073,227	-3.71
銀行存款	27,893,476	0.54	28,966,703	0.57	-1,073,227	-3.71
銀行存款-公庫存款	16,355,223	0.32	13,174,611	0.26	3,180,612	24.14
銀行存款-保管款	10,755,475	0.21	14,578,988	0.29	-3,823,513	-26.23
銀行存款-代繳費款專戶	19,000	0.00	600,000	0.01	-581,000	-96.83
銀行存款-教育儲蓄戶	763,778	0.01	613,104	0.01	150,674	24.58
應收款項	0	0.00	96,685	0.00	-96,685	-100.00
其他應收款	0	0.00	96,685	0.00	-96,685	-100.00
預付款項	617,325	0.01	600,000	0.01	17,325	2.89
預付費用	617,325	0.01	600,000	0.01	17,325	2.89
長期貸墊款及準備金	9,225,693	0.18	3,896,267	0.08	5,329,426	136.78
準備金	9,225,693	0.18	3,896,267	0.08	5,329,426	136.78
退休及離職準備金	4,142,170	0.08	3,896,267	0.08	245,903	6.31
其他準備金	5,083,523	0.10	0	0.00	5,083,523	0.00
其他準備金-其他	5,083,523	0.10	0	0.00	5,083,523	0.00
固定資產	21,388,024	0.41	19,259,814	0.38	2,128,210	11.05
土地改良物	2,407,055	0.05	1,478,274	0.03	928,781	62.83
土地改良物	12,535,715	0.24	11,466,594	0.23	1,069,121	9.32
累計折舊-土地改良物	-10,128,660	-0.20	-9,988,320	-0.20	-140,340	1.41
機械及設備	11,505,198	0.22	10,052,745	0.20	1,452,453	14.45
機械及設備	38,082,500	0.74	33,010,379	0.65	5,072,121	15.37
累計折舊-機械及設備	-26,577,302	-0.51	-22,957,634	-0.45	-3,619,668	15.77
交通及運輸設備	1,132,577	0.02	862,946	0.02	269,631	31.25
交通及運輸設備	2,288,324	0.04	1,965,055	0.04	323,269	16.45
累計折舊-交通及運輸設備	-1,155,747	-0.02	-1,102,109	-0.02	-53,638	4.87
雜項設備	6,343,194	0.12	6,865,849	0.14	-522,655	-7.61
雜項設備	25,201,096	0.49	24,288,607	0.48	912,489	3.76
累計折舊-雜項設備	-18,857,902	-0.37	-17,422,758	-0.34	-1,435,144	8.24
無形資產	116,553	0.00	78,253	0.00	38,300	48.94
無形資產	116,553	0.00	78,253	0.00	38,300	48.94
電腦軟體	116,553	0.00	78,253	0.00	38,300	48.94
合 計	5,161,820,969	100.00	5,053,251,878	100.00	108,569,091	2.15

信託代理與保證資產 87,829

保證品 87,829

註：1. 本年度信託代理與保證之資產與負債各為87,829元，係因尚富營造有限公司105年教學大樓北棟補強工程結構物保固保證金定期存單87,829元。

上年度信託代理與保證之資產與負債各為87,829元，係因尚富營造有限公司105年教學大樓北棟補強工程結構物保固保證金定期存單87,829元。

2. 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。

3. 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。

臺北市立麗山國民中學
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	5,119,370,873	99.18	5,021,202,147	99.37	98,168,726	1.96
流動負債	10,609,205	0.21	14,565,680	0.29	-3,956,475	-27.16
應付款項	10,584,005	0.21	14,538,680	0.29	-3,954,675	-27.20
應付代收款	9,999,638	0.19	14,178,880	0.28	-4,179,242	-29.48
應付代收款	9,999,638	0.19	14,178,880	0.28	-4,179,242	-29.48
應付費用	584,367	0.01	359,800	0.01	224,567	62.41
應付費用	584,367	0.01	359,800	0.01	224,567	62.41
預收款項	25,200	0.00	27,000	0.00	-1,800	-6.67
預收收入	25,200	0.00	27,000	0.00	-1,800	-6.67
預收收入	25,200	0.00	27,000	0.00	-1,800	-6.67
其他負債	5,108,761,668	98.97	5,006,636,467	99.08	102,125,201	2.04
什項負債	5,108,761,668	98.97	5,006,636,467	99.08	102,125,201	2.04
存入保證金	1,699,953	0.03	1,624,812	0.03	75,141	4.62
存入保證金	1,699,953	0.03	1,624,812	0.03	75,141	4.62
應付退休及離職金	4,142,170	0.08	3,896,267	0.08	245,903	6.31
應付退休及離職金	4,142,170	0.08	3,896,267	0.08	245,903	6.31
應付代管資產	5,102,418,560	98.85	5,000,342,556	98.95	102,076,004	2.04
應付代管資產	5,102,418,560	98.85	5,000,342,556	98.95	102,076,004	2.04
暫收及待結轉帳項	500,985	0.01	772,832	0.02	-271,847	-35.18
暫收及待結轉帳項	500,985	0.01	772,832	0.02	-271,847	-35.18
淨資產	42,450,096	0.82	32,049,731	0.63	10,400,365	32.45
淨資產	42,450,096	0.82	32,049,731	0.63	10,400,365	32.45
淨資產	42,450,096	0.82	32,049,731	0.63	10,400,365	32.45
累積餘額	42,450,096	0.82	32,049,731	0.63	10,400,365	32.45
合 計	5,161,820,969	100.00	5,053,251,878	100.00	108,569,091	2.15

信託代理與保證負債 87,829

應付保證品 87,829

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	%
其他資產	5,102,579,898	98.85	5,000,354,156	98.95	102,225,742	2.04
什項資產	5,102,579,898	98.85	5,000,354,156	98.95	102,225,742	2.04
暫付及待結轉帳項	161,338	0.00	11,600	0.00	149,738	1,290.84
代管資產	5,102,418,560	98.85	5,000,342,556	98.95	102,076,004	2.04
代管資產-土地	5,074,685,000	98.31	4,971,120,000	98.37	103,565,000	2.08
代管資產-房屋建築及設備	27,733,560	0.54	29,222,556	0.58	-1,488,996	-5.10
合 計	5,161,820,969	100.00	5,053,251,878	100.00	108,569,091	2.15

信託代理與保證資產 87,829
保證品 87,829

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產與負債各為87,829元，係因尚富營造有限公司105年教學大樓北棟補強工程結構物保固保證金定期存單87,829元。
 上年度信託代理與保證之資產與負債各為87,829元，係因尚富營造有限公司105年教學大樓北棟補強工程結構物保固保證金定期存單87,829元。
 2. 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。
 3. 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。

臺北市立麗山國民中學
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	5,161,820,969	100.00	5,053,251,878	100.00	108,569,091	2.15

信託代理與保證負債 87,829

應付保證品 87,829

註：

地方教育發展基金—臺北市立麗山國民中學

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	311,270,856	100.00			311,270,856	
勞務收入	10,200	0.00			10,200	
服務收入	10,200	0.00			10,200	
財產收益	4,456,300	1.43			4,456,300	
廢舊物品售價收入	7,800	0.00			7,800	
財產交易利益	3,437,103	1.10			3,437,103	
其他財產收入	1,011,397	0.32			1,011,397	
政府撥入收入	301,063,416	96.72			301,063,416	
公庫撥款收入	297,723,000	95.65			297,723,000	
政府其他撥入收入	3,340,416	1.07			3,340,416	
其他收入	5,740,940	1.84			5,740,940	
受贈收入	580,858	0.19			580,858	
雜項收入	5,160,082	1.66			5,160,082	
支出	300,870,491	96.66			300,870,491	
人事支出	271,912,589	87.36			271,912,589	
人事支出	271,912,589	87.36			271,912,589	
業務支出	15,419,448	4.95			15,419,448	
業務支出	15,419,448	4.95			15,419,448	
獎補助支出	123,000	0.04			123,000	
其他獎補助	123,000	0.04			123,000	
財產損失	26,120	0.01			26,120	
財產交易損失	26,120	0.01			26,120	
折舊、折耗及攤銷	7,868,231	2.53			7,868,231	
固定資產折舊	7,834,531	2.52			7,834,531	
無形資產攤銷	33,700	0.01			33,700	
其他支出	5,521,103	1.77			5,521,103	
其他支出	5,521,103	1.77			5,521,103	
本期賸餘(短絀)	10,400,365	3.34			10,400,365	
期初淨資產	32,049,731	10.30			32,049,731	
解繳公庫						
期末淨資產	42,450,096	13.64			42,450,096	

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—臺北市立麗山國民中學
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)	10,400,365
8002 調整非現金項目	-787,725
81 業務活動之淨現金流入(流出)	9,612,640
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	2,764,700
8207 增加長期貸墊款及準備金	-5,083,523
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-8,170,338
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-10,489,161
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	12,292,042
8404 減少短期債務及其他負債	-12,488,748
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-196,706
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,073,227
87 期初現金及約當現金	28,966,703
88 期末現金及約當現金	27,893,476

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金增加數245,903元及代管資產增加數102,076,004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—臺北市立麗山國民中學

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	306,466,945	4,803,911	311,270,856	收入
勞務收入	10,200		10,200	勞務收入
財產收入	233,247	4,223,053	4,456,300	財產收益
政府撥入收入	301,063,416		301,063,416	政府撥入收入
其他收入	5,160,082	580,858	5,740,940	其他收入
基金用途	298,233,090	2,637,401	300,870,491	支出
用人費用	271,912,589		271,912,589	人事支出
服務費用	8,175,384	7,244,064	15,419,448	業務支出
材料及用品費	5,409,637	-5,409,637		
租金、償債、利息及相關手續費	71,200	-71,200		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	1,763,227	-1,763,227		
捐助、補助與獎助	123,000		123,000	獎補助支出
		26,120	26,120	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	9,878,287	-9,878,287		
		7,868,231	7,868,231	折舊、折耗及攤銷
其他	899,766	4,621,337	5,521,103	其他支出
本期賸餘(短絀)	8,233,855	2,166,510	10,400,365	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	12,711,664	19,338,067	32,049,731	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	20,945,519	21,504,577	42,450,096	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立麗山國民中學
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」817萬5,384元與會計科目「業務支出」1,541萬9,448元間之調整數724萬4,064元，係「材料及用品費」540萬9,637元、「租金、償債、利息及相關手續費」7萬1,200元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」176萬3,227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422萬3,053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58萬858元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」786萬8,231元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」2萬6,120元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

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」987萬8,287元，其中525萬6,950元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘462萬1,337元係遞延支出，為會計科目「其他支出」之調整數。

裝

主辦會計人員：

機關長官：

訂