

40501073

中華民國 111 年度

(111年1月1日至111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

臺北市立麗山高級中學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市立麗山高級中學編

# 臺北市地方教育發展基金111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 10	頁
(二)基金用途明細表	第 11 至 15	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 21 至 21	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	185,226,249	183,043,967	2,182,282	1.19
基金用途	189,697,825	186,553,557	3,144,268	1.69
賸餘(短絀)	- 4,471,576	- 3,509,590	- 961,986	--
餘絀情形：				
基金餘額	4,659,059	9,130,635	- 4,471,576	- 48.97
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 6,642,027	- 4,732,829	- 1,909,198	--

附註：①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。

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麗山高級中學

## 總 說 明

### 中華民國 111 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)高中及高職教育計畫：

本年度預算編列146,373,000元，決算數157,492,072元。

係新購工藝、自然、社會、圖書等各科教學設備，充實各科教材及用具，革新教學方法，提高教學效能；辦理學生甄選、社團活動、輔導活動、法治教育活動、性別平等教育宣導、高中數學及自然學科能力競賽及承辦臺北市十二年就學鑑定安置工作等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學生強健的身體，增進學生各項生活智能。

##### (二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列23,109,000元，決算數24,184,355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5,572,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數1,741,000元）

，決算數8,021,398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高級中學

## 總 說 明

### 中華民國 111 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185,226,249元，較預算數169,994,000元，增加15,232,249元，計增8.96%。

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308,994元，較預算數630,000元，減少321,006元，計減50.95%。

主要係因：

111年度暑期游泳訓練班因報名人數不足無法開班所致。

2.財產處分收入：決算數25,330元，較預算數33,000元，減少7,670元，計減23.24%。

主要係因：

本年度變賣處分財產較預期減少所致。

3.租金收入：決算數3,000元，較預算數0元，增加3,000元。

主要係因：

增加智慧販賣機使用費收入所致。

4.其他財產收入：決算數443,598元，較預算數250,000元，增加193,598元，計增77.44%。

主要係因：

場地租借情形較預期增加所致。

5.公庫撥款收入：決算數160,691,000元，較預算數151,653,000元，增加9,038,000元，計增5.96%。

6.政府其他撥入收入：決算數7,212,960元，較預算數0元，增加7,212,960元。

主要係因：

年度中獲教育局轉發其他政府機關110學年度高中優質化補助方案經費等21案合共7,212,960元。

7.學雜費收入：決算數16,003,382元，較預算數16,828,000元，減少824,618元，計減4.90%。

8.受贈收入：決算數284,402元，較預算數539,000元，減少254,598元，計減47.24%。

主要係因：

接受各界捐款較不如預期所致。

9.雜項收入：決算數253,583元，較預算數61,000元，增加192,583元，計增315.71%。

主要係因：

110學年度冷氣使用費結餘繳庫，並轉入其他準備金及樹奕工程行辦理本校戶外籃球場地坪整修與車道路面整修工程，因該行已廢止且無法聯繫負責人保固期滿保固金先行辦理繳庫等合共計192,583元。

##### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數189,697,825元，較預算數175,054,000元，增加14,643,825元，計增8.37%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1.高中及高職教育計畫：決算數157,492,072元，較預算數146,373,000元，增加11,119,072元，計增7.60%。

2.一般行政管理計畫：決算數24,184,355元，較預算數23,109,000元，增加1,075,355元，計增4.65%。

3.建築及設備計畫：決算數8,021,398元，較預算數5,572,000元，增加2,449,398元，計增43.96%。

主要係因：

臺北市地方教育發展基金臺北市立麗山高級中學  
總 說 明  
中華民國 111 年度

(1)營建及修建工程：

- 1-1.年度中因應實際業務需要，增加執行教育局補助射箭場地整修工程委託技術服務費及末期空污費等計72,926元。
- 1-2.111年度編列人文大樓東側廁所整修工程結餘42,470元。

(2)其他設備：

- 2-1.各設備標餘款合共6,092元。
- 2-2.年度中獲教育部等機關補助高中優質化輔助方案、補助高級中等學校充實一般科目教學設備、運動防護員計畫、與國外校際合作線上教學設備計畫、補助體育器材及設備經費等合共1,484,688元，補辦預算增加執行數。
- 2-3.以本校其他準備金購置高低壓供電系統之VCB斷路器計98,000元，補辦預算增加執行數。
- 2-4.教科書行政管理費購置可見光光度計計60,646元，補辦預算增加執行數。

(3)無形資產：

- 3-1.購置電腦軟體未執行數36,000元，因屬購買軟體授權，改由高中及高職教育計畫 項下執行。
- 3-2.推動中小學數位學習精進方案購置平板管理軟體等5套軟體合共計817,700元。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數4,471,576元，較預算短絀數5,060,000元，計相差588,424元。

主要係因：教育局撥入備戰112及113年全國中等學校運動會工程經費500,000元，未及於本年度付款所致。

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立麗山高級中學

## 總 說 明

### 中華民國 111 年度

#### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出3,801,674元。  
投資活動之淨現金流出2,902,704元。  
籌資活動之淨現金流入62,351元。  
本年度現金及約當現金之淨減6,642,027元。  
期初現金及約當現金15,931,472元。  
期末現金及約當現金9,289,445元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為1,322,120,398元，包括：

流動資產11,000,941元，較上年度16,184,776元，減少5,183,835元，主要係因實際支付各項業務計畫需要致公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金2,600,203元，較上年度2,990,785元，減少390,582元，主要係因支領教育儲蓄戶補助、使用其他準備金購置高低壓供電系統斷路器、麗山高中校網更新及智慧機器人課程經費等所致。

固定資產23,825,259元，較上年度26,410,397元，減少2,585,138元，主要係因報廢財產所致。

無形資產1,173,474元，較上年度650,812元，增加522,662元，主要係因推動中小學數位學習精進方案購置平板管理軟體等所致。

其他資產1,283,520,521元，較上年度1,260,053,383元，增加23,467,138元，主要係因代管資產-土地公告現值調整增值所致。

決算日負債總額為1,292,462,606元，包括：

流動負債6,462,077元，較上年度7,681,595元，減少1,219,518元，主要係因應付代收款較上年度減少。

其他負債1,286,000,529元，較上年度1,262,416,714元，增加23,583,815元，主要係因代管資產-土地公告現值調整增值所致。

決算日淨資產為29,657,792元。

#### 五、其他：

- (一) 本年度併決算數29,646,724元及補辦預算數1,741,000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。

# 丙、決算報表

地方教育發展基金－臺北市立麗山高級中學  
**基金來源、用途及餘絀表**  
 中華民國 111 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	169,994,000	100.00	185,226,249	100.00	15,232,249	8.96	183,043,967	100.00
43 勞務收入	630,000	0.37	308,994	0.17	-321,006	-50.95	263,789	0.14
431服務收入	630,000	0.37	308,994	0.17	-321,006	-50.95	263,789	0.14
45 財產收入	283,000	0.17	471,928	0.25	188,928	66.76	366,064	0.20
451財產處分收入	33,000	0.02	25,330	0.01	-7,670	-23.24	18,700	0.01
452租金收入			3,000	0.00	3,000			
45Y其他財產收入	250,000	0.15	443,598	0.24	193,598	77.44	347,364	0.19
46 政府撥入收入	151,653,000	89.21	167,903,960	90.65	16,250,960	10.72	165,539,762	90.44
462公庫撥款收入	151,653,000	89.21	160,691,000	86.75	9,038,000	5.96	157,937,950	86.28
46Y政府其他撥入收入			7,212,960	3.89	7,212,960		7,601,812	4.15
4S 教學收入	16,828,000	9.90	16,003,382	8.64	-824,618	-4.90	16,315,281	8.91
4S1學雜費收入	16,828,000	9.90	16,003,382	8.64	-824,618	-4.90	16,315,281	8.91
4Y 其他收入	600,000	0.35	537,985	0.29	-62,015	-10.34	559,071	0.31
4Y0受贈收入	539,000	0.32	284,402	0.15	-254,598	-47.24	421,012	0.23
4YY雜項收入	61,000	0.04	253,583	0.14	192,583	315.71	138,059	0.08
5 基金用途	175,054,000	102.98	189,697,825	102.41	14,643,825	8.37	186,553,557	101.92
52 高中及高職教育計畫	146,373,000	86.10	157,492,072	85.03	11,119,072	7.60	153,521,958	83.87
5L 一般行政管理計畫	23,109,000	13.59	24,184,355	13.06	1,075,355	4.65	22,612,076	12.35
5M 建築及設備計畫	5,572,000	3.28	8,021,398	4.33	2,449,398	43.96	10,419,523	5.69
購建固定資產	5,536,000	3.26	7,203,698	3.89	1,667,698	30.12	10,419,523	5.69
其他	36,000	0.02	817,700	0.44	781,700	2,171.39		
本期賸餘(短絀)	-5,060,000		-4,471,576		588,424	-11.63	-3,509,590	
期初基金餘額	9,890,000		9,130,635		-759,365	-7.68	12,640,225	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,830,000		4,659,059		-170,941	-3.54	9,130,635	

填表說明：無

地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學  
預算執行期間辦理併決算奉准明細表  
中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		29,646,724
452租金收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	3,000
45Y其他財產收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	193,598
462公庫撥款收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	9,038,000
46Y政府其他撥入收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	7,212,960
4YY雜項收入	112.2.4北市教會字第1123011482號	192,583
52 高中及高職教育計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	11,119,072
5L 一般行政管理計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	1,075,355
5M 建築及設備計畫	112.2.4北市教會字第1123011482號	812,156

備註：

地方教育發展基金－臺北市立麗山高級中學

基金來源明細表

中華民國 111 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	169,994,000	185,226,249	15,232,249	8.96	
43 勞務收入	630,000	308,994	-321,006	-50.95	
431服務收入	630,000	308,994	-321,006	-50.95	主要係111年度暑期游泳訓練班因報名人數不足無法開班所致。
45 財產收入	283,000	471,928	188,928	66.76	
451財產處分收入	33,000	25,330	-7,670	-23.24	主要係111年度財產處分收入較預期減少所致。
452租金收入		3,000	3,000	0.00	主要係增加智慧販賣機使用費收入所致。
45Y其他財產收入	250,000	443,598	193,598	77.44	主要係校園場地租借較預期增加所致。
46 政府撥入收入	151,653,000	167,903,960	16,250,960	10.72	
462公庫撥款收入	151,653,000	160,691,000	9,038,000	5.96	主要係年度中獲臺北市政府教育局補助1.中央補助軍公教待遇調整及退休人員退撫給付調整相關經費6,819,000元。2.動支教育局調整待遇準備支應人事費不足數1,719,000元。3.統籌款備戰112及113年全國中等學校運動會工程經費500,000元。
46Y政府其他撥入收入		7,212,960	7,212,960	0.00	主要係年度中獲教育局轉發其他政府機關高中優質化補助方案經費等21案合共7,212,960元。
4S 教學收入	16,828,000	16,003,382	-824,618	-4.90	
4S1學雜費收入	16,828,000	16,003,382	-824,618	-4.90	主要係因110學年度第2學期及111學年第1學期學生人數不如預期、110學年度暑假課業輔導費收入報名學生人數較預期減少、111學年度課後輔導費因選課學生不足無法開班等所致。
4Y 其他收入	600,000	537,985	-62,015	-10.34	
4Y0受贈收入	539,000	284,402	-254,598	-47.24	主要係接受各界捐款較不如預期所致。

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市立麗山高級中學

**基金來源明細表**

中華民國 111 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	61,000	253,583	192,583	315.71	主要係110學年度冷氣使用費結餘以雜項收入科目繳庫，並轉其他準備金及樹奕工程行辦理本校戶外籃球場地坪整修與車道路面整修工程，因該行已廢止且無法聯繫負責人保固期滿保固金先行辦理繳庫等合共計192,583元。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學  
基金用途明細表

中華民國 111 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	175,054,000	189,697,825	14,643,825	8.37	
52 高中及高職教育計畫	146,373,000	157,492,072	11,119,072	7.60	
1 用人費用	133,841,000	141,727,996	7,886,996	5.89	
11 正式員額薪資	77,880,000	84,172,797	6,292,797	8.08	
113 職員薪金	77,880,000	84,172,797	6,292,797	8.08	
12 聘僱及兼職人員薪資	7,333,600	7,447,694	114,094	1.56	
121 聘用人員薪金		31,630	31,630		
124 兼職人員酬金	7,333,600	7,416,064	82,464	1.12	
13 超時工作報酬	1,872,562	1,377,096	-495,466	-26.46	
131 加班費	1,752,562	1,275,496	-477,066	-27.22	
132 值班費	120,000	101,600	-18,400	-15.33	
15 獎金	22,551,000	20,844,981	-1,706,019	-7.57	
151 考績獎金	12,816,000	10,873,648	-1,942,352	-15.16	
152 年終獎金	9,735,000	9,971,333	236,333	2.43	
16 退休及卹償金	14,684,799	15,656,280	971,481	6.62	
161 職員退休及離職金	14,684,799	15,656,280	971,481	6.62	
18 福利費	9,519,039	12,229,148	2,710,109	28.47	
181 分擔員工保險費	6,760,464	8,276,456	1,515,992	22.42	
183 傷病醫藥費	190,400	169,840	-20,560	-10.80	
185 員工通勤交通費	844,200	712,480	-131,720	-15.60	
18Y 其他福利費	1,723,975	3,070,372	1,346,397	78.10	
2 服務費用	9,038,000	10,647,062	1,609,062	17.80	
21 水電費	2,965,000	2,861,490	-103,510	-3.49	
212 工作場所電費	2,732,000	2,702,967	-29,033	-1.06	
214 工作場所水費	233,000	158,523	-74,477	-31.96	
22 郵電費	132,750	92,416	-40,334	-30.38	
221 郵費	56,500	27,241	-29,259	-51.79	
222 電話費	76,250	57,987	-18,263	-23.95	
224 數據通信費		7,188	7,188		
23 旅運費	261,780	331,555	69,775	26.65	
231 國內旅費	190,380	245,695	55,315	29.06	
235 貨物運費	25,700	13,060	-12,640	-49.18	
23Y 其他旅運費	45,700	72,800	27,100	59.30	
24 印刷裝訂與廣告費	268,446	422,694	154,248	57.46	
241 印刷及裝訂費	268,446	422,694	154,248	57.46	
25 修理保養及保固費	1,870,728	1,974,679	103,951	5.56	
252 一般房屋修護費	704,642	857,592	152,950	21.71	
254 其他建築修護費	30,000	30,000			

地方教育發展基金－臺北市立麗山高級中學  
基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
255 機械及設備修護費	758,276	572,010	-186,266	-24.56	
256 交通及運輸設備修護費	50,000	30,850	-19,150	-38.30	
257 雜項設備修護費	327,810	484,227	156,417	47.72	
26 保險費	13,020		-13,020	-100.00	
26Y 其他保險費	13,020		-13,020	-100.00	
27 一般服務費	729,276	1,811,665	1,082,389	148.42	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	9,180	8,528	-652	-7.10	
27D 計時與計件人員酬金	538,096	1,622,987	1,084,891	201.62	
27F 體育活動費	182,000	180,150	-1,850	-1.02	
28 專業服務費	2,797,000	3,152,563	355,563	12.71	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,253,400	2,345,075	91,675	4.07	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	85,800	91,000	5,200	6.06	
288 委託考選訓練費		22,020	22,020		
289 試務甄選費	439,800	441,350	1,550	0.35	
28A 電腦軟體服務費	18,000	228,412	210,412	1,168.96	
28Y 其他專業服務費		24,706	24,706		
3 材料及用品費	2,541,000	3,834,563	1,293,563	50.91	
31 使用材料費	1,019,536	1,060,835	41,299	4.05	
315 設備零件	1,019,536	1,060,835	41,299	4.05	
32 用品消耗	1,521,464	2,773,728	1,252,264	82.31	
321 辦公(事務)用品	179,315	462,452	283,137	157.90	
322 報章雜誌	80,000	64,507	-15,493	-19.37	
323 農業與園藝用品及環境美化費	70,000	158,750	88,750	126.79	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	16,000	9,121	-6,879	-42.99	
32Y 其他用品消耗	1,176,149	2,078,898	902,749	76.75	
4 租金、償債、利息及相關手續費	40,000	174,950	134,950	337.38	
44 交通及運輸設備租金	35,200	167,000	131,800	374.43	
442 車租	35,200	167,000	131,800	374.43	
45 雜項設備租金	4,800	7,950	3,150	65.63	
451 雜項設備租金	4,800	7,950	3,150	65.63	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	504,000	695,097	191,097	37.92	
72 捐助、補助與獎助	102,400	67,000	-35,400	-34.57	
726 獎助學員生給與	97,760	67,000	-30,760	-31.46	

地方教育發展基金－臺北市立麗山高級中學  
**基金用途明細表**

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
72Y 其他捐助、補助與獎助	4,640		-4,640	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	401,600	628,097	226,497	56.40	
743 獎勵費用	81,600	74,794	-6,806	-8.34	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	320,000	553,303	233,303	72.91	
9 其他	409,000	412,404	3,404	0.83	
91 其他支出	409,000	412,404	3,404	0.83	
91Y 其他	409,000	412,404	3,404	0.83	
5L 一般行政管理計畫	23,109,000	24,184,355	1,075,355	4.65	
1 用人費用	20,460,000	21,825,910	1,365,910	6.68	
11 正式員額薪資	12,984,000	14,399,294	1,415,294	10.90	
113 職員薪金	12,336,000	13,602,734	1,266,734	10.27	
114 工員工資	648,000	796,560	148,560	22.93	
13 超時工作報酬	764,744	580,046	-184,698	-24.15	
131 加班費	764,744	580,046	-184,698	-24.15	
15 獎金	3,709,000	3,309,186	-399,814	-10.78	
151 考績獎金	2,086,000	1,581,904	-504,096	-24.17	
152 年終獎金	1,623,000	1,727,282	104,282	6.43	
16 退休及卹償金	1,290,168	1,545,039	254,871	19.75	
161 職員退休及離職金	1,238,328	1,426,319	187,991	15.18	
162 工員退休及離職金	51,840	118,720	66,880	129.01	
18 福利費	1,712,088	1,992,345	280,257	16.37	
181 分擔員工保險費	1,156,848	1,406,378	249,530	21.57	
185 員工通勤交通費	219,240	196,092	-23,148	-10.56	
18Y 其他福利費	336,000	389,875	53,875	16.03	
2 服務費用	2,300,000	2,251,855	-48,145	-2.09	
22 郵電費	16,880		-16,880	-100.00	
222 電話費	16,880		-16,880	-100.00	
27 一般服務費	242,000	308,955	66,955	27.67	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		2,555	2,555		
279 外包費	200,000	266,550	66,550	33.28	
27F 體育活動費	42,000	39,850	-2,150	-5.12	
28 專業服務費	1,888,720	1,790,500	-98,220	-5.20	
288 委託考選訓練費		18,200	18,200		
28Y 其他專業服務費	1,888,720	1,772,300	-116,420	-6.16	
29 公共關係費	152,400	152,400			
291 公共關係費	152,400	152,400			

地方教育發展基金－臺北市立麗山高級中學  
基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
3 材料及用品費	348,000	104,840	-243,160	-69.87	
32 用品消耗	348,000	104,840	-243,160	-69.87	
321 辦公（事務）用品	348,000	103,988	-244,012	-70.12	
32Y 其他用品消耗		852	852		
6 稅捐及規費(強制費)		750	750		
66 規費		750	750		
661 行政規費與強制費		750	750		
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	5,572,000	8,021,398	2,449,398	43.96	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1,741,000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1,643,334元。2.決算數較預算數增加2,449,398元，主要係(1)射箭場地整修工程委託技術服務費及末期空污費等計72,926元。(2)年度中獲教育部等機關補助高中優質化補助方案、補助高級中等學校充實一般科目教學設備、運動防護員計畫、國外校際合作線上教學計畫、補助體育器材採購設備合共1,484,688元。(3)教科書行政管理費購置可見光光度計計60,646元。(4)以本校其他準備金購置高低壓供電系統之VCB斷路器計98,000元。(5)推動中小學數位學習精進方案購置平板管理軟體等5套軟體合共計817,700元。
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,572,000	8,021,398	2,449,398	43.96	
51 購建固定資產	918,000	2,555,242	1,637,242	178.35	
514 購置機械及設備	763,900	2,163,292	1,399,392	183.19	
516 購置雜項設備	154,100	391,950	237,850	154.35	
52 購置無形資產	36,000	817,700	781,700	2,171.39	
521 購置電腦軟體	36,000	817,700	781,700	2,171.39	
54 遞延支出	4,618,000	4,648,456	30,456	0.66	
541 遞延修繕房屋建築支出	4,618,000	4,648,456	30,456	0.66	

地方教育發展基金-臺北市立麗山高級中學

基金用途明細表

中華民國 111 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) 預算編列游泳池救生員1人111年度預算數423,880元、決算數430,580元。
- (2) 預算編列暑期泳訓班救生員按日計算111年度預算數84,776元、決算數0元。
- (3) 預算編列暑期泳訓班工讀生按時計算111年度預算數29,440元、決算數0元。
- (4) 年度中增加教育部補助高中優質化前導學校助理人員1人無預算員額及金額，決算數541,329元。
- (5) 年度中增加教育部補助約用運動傷害防護員巡迴服務試行計畫防護員1人無預算員額及金額，決算數636,294元。
- (6) 年度中增加教育部補助推動中小學數位學習計畫工讀生按時計算無預算數及金額，決算數14,784元。

2.外包費：

- (1) 為消化超額職工業務外包費按件計算，預算數200,000元，決算數192,000元。
- (2) 廢棄物清理按件計算，預算數0元，決算數74,550元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數83,316元；決算數59,619元（預算數為法定預算數不含統籌款撥入）。

地方教育發展基金—  
**資本資**  
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加 預算數
<b>資產</b>	140,931,346	-113,870,137	2,695,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	4,322,542	-2,424,880	
房屋及建築			
機械及設備	77,210,488	-60,708,706	2,248,900
交通及運輸設備	9,024,213	-7,519,378	
雜項設備	49,723,291	-43,217,173	410,100
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	650,812		36,000
發展中之無形資產			
其他			

註：一、各財產項目預算數為可用預算數組成如下：

1.機械及設備：

增加數可用預算數計2,248,900元，係法定預算數763,900元及補辦預算1,485,000元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數計410,100元，係法定預算數154,100元及補辦預算256,000元。

3.電腦軟體：

增加數可用預算數計36,000元，係法定預算數36,000元。

減少數可用預算數計295,022元，係法定預算數295,022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4,113,514元，變動原因：(1)購置：購置投影機及電腦等2,163,292元、(2)撥入：以應付代收  
款購置平板電腦等合共計1,869,222元及南門國小移撥投影機3部81,000元。

減少數計2,274,898元，變動原因：(1)報廢：年度經財政局核准報廢計2,274,898元。

2.交通及運輸設備：

減少數計232,892元，變動原因：(5)報廢：年度經財政局核准報廢計232,892元。

臺北市立麗山高級中學

**產明細表**

111 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		
6,810,412	295,022	4,249,653	-4,623,235	24,998,733
			-213,960	1,683,702
4,113,514		2,274,898	-3,867,922	14,472,476
		232,892	-255,596	1,016,347
1,879,198		1,446,825	-285,757	6,652,734
817,700	295,022	295,038		1,173,474

註 3.雜項設備:

增加數計1,879,198元，變動原因:(1)購置:購置三層電熱保溫恆溫箱等計391,950元、(2)撥入:以應付代收款購置比賽弓組等設備合共計689,452元及教育局移撥冷氣機18架計797,796元。

減少數計1,446,825元，變動原因:(1)報廢:年度經財政局核准報廢計644,014元、(2)撥出:跳高組等設備撥出予東湖國小計802,811元。

4.電腦軟體:

增加數計817,700元，變動原因:(1)購置:購置平板管理系統軟體等計817,700元

減少數計295,038元，變動原因:(1)無形資產攤銷:截至111年12月止累計攤銷295,038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—臺北市立麗山高級中學  
**固定資產建設改良擴充明細表**  
 中華民國111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		763,900	1,485,000		2,248,900	2,163,292	-85,608	
機械及設備		763,900	1,485,000		2,248,900	2,163,292	-85,608	
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		154,100	256,000		410,100	391,950	-18,150	
雜項設備		154,100	256,000		410,100	391,950	-18,150	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		918,000	1,741,000		2,659,000	2,555,242	-103,758	

本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購建固定資產0元。

地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學  
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表  
 中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		1,741,000
購置機械及設備	111.03.08府授教會字第1113033972號	226,000
購置機械及設備	111.05.16府授教會字第1113051881號	350,000
購置機械及設備	111.09.21府授教會字第1113081782號	492,000
購置機械及設備	111.09.30府授主事預字第1113009181號	98,000
購置機械及設備	111.10.26府授教會字第11130920911號	319,000
購置雜項設備	111.05.16府授教會字第1113051881號	31,000
購置雜項設備	111.10.26府授教會字第11130920911號	225,000

本 頁 空 白

地方教育發展基金－臺北市立麗山高級中學

**員工人數彙計表**

中華民國 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
高中及高職教育計畫	91	91	0	
職員	91	91	0	
一般行政管理計畫	21	21	0	
職員	19	19	0	
技工	0	0	0	
工友	2	2	0	
合計	112	112	0	

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)預算編列游泳池救生員1人。
- (2)預算編列暑期泳訓班救生員按日計算。
- (3)預算編列暑期泳訓班工讀生按時計算。
- (4)年度中增加教育部補助高中優質化前導學校助理人員1人。
- (5)年度中增加教育部補助約用運動傷害防護員巡迴服務試行計畫防護員1人。
- (6)年度中增加教育部補助推動中小學數位學習計畫工讀生按時計算。

2.外包費：

- (1)為消化超額職工業務外包費按件計算。
- (2)廢棄物清理按件計算。

地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學  
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 111 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		
高中及高職教育計畫	77,880,000		1,872,562		22,551,000	14,684,799		9,519,039		126,507,400	7,333,600	133,841,000
正式人員	77,880,000		1,872,562		22,551,000	7,801,248		9,495,039		119,599,849		119,599,849
聘僱人員												
兼任人員											7,333,600	7,333,600
其他人員						6,883,551		24,000		6,907,551		6,907,551
一般行政管理計畫	12,984,000		764,744		3,709,000	1,290,168		1,712,088		20,460,000		20,460,000
正式人員	12,984,000		764,744		3,709,000	1,290,168		1,712,088		20,460,000		20,460,000
合 計	90,864,000		2,637,306		26,260,000	15,974,967		11,231,127		146,967,400	7,333,600	154,301,000

一、本表獎金包括以下各項：

- 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，111年度預算編列112人，計14,902,000元，執行結果決算103人，計12,455,552元。
- 年終工作獎金係依據行政院110年12月3日院授人給字第1104001319號函訂定發布「一百十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，111年度預算編列112人，計11,358,000元，執行結果決算117人，計11,698,615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) 預算編列游泳池救生員1人111年度預算數423,880元、決算數430,580元。
- (2) 預算編列暑期泳訓班救生員按日計算111年度預算數84,776元、決算數0元。
- (3) 預算編列暑期泳訓班工讀生按時計算111年度預算數29,440元、決算數0元。
- (4) 年度中增加教育部補助高中優質化前導學校助理人員1人無預算員額及金額，決算數541,329元。
- (5) 年度中增加教育部補助約用運動傷害防護員巡迴服務試行計畫防護員1人無預算員額及金額，決算數636,294元。
- (6) 年度中增加教育部補助推動中小學數位學習計畫工讀生按時計算無預算數及金額，決算數14,784元。

2.外包費：

- (1) 為消化超額職工業務外包費按件計算，預算數200,000元，決算數266,550元。
- (2) 廢棄物清理按件計算，預算數0元，決算數74,550元。

地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學  
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 111 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
84,172,797	31,630	1,377,096		20,844,981	15,656,280		12,229,148		134,311,932	7,416,064	141,727,996
84,172,797		1,377,096		20,844,981	8,635,804		12,103,246		127,133,924		127,133,924
	31,630				50,580		101,902		31,630		31,630
					6,969,896		24,000		152,482	7,416,064	7,568,546
					6,993,896		24,000		6,993,896		6,993,896
14,399,294		580,046		3,309,186	1,545,039		1,992,345		21,825,910		21,825,910
14,399,294		580,046		3,309,186	1,545,039		1,992,345		21,825,910		21,825,910
98,572,091	31,630	1,957,142		24,154,167	17,201,319		14,221,493		156,137,842	7,416,064	163,553,906

地方教育發展基金－臺北市立麗山高級中學  
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 111 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			146,373,000		157,492,072		11,119,072	7.60	
高中及高職教 育計畫			146,373,000		157,492,072		11,119,072	7.60	

地方教育發展基金－臺北市立麗山高級中學  
**各項費用彙計表**  
 中華民國111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	154,301,000	163,553,906	9,252,906	6.00
11 正式員額薪資	90,864,000	98,572,091	7,708,091	8.48
113 職員薪金	90,216,000	97,775,531	7,559,531	8.38
114 工員工資	648,000	796,560	148,560	22.93
12 聘僱及兼職人員薪資	7,333,600	7,447,694	114,094	1.56
121 聘用人員薪金	0	31,630	31,630	0.00
124 兼職人員酬金	7,333,600	7,416,064	82,464	1.12
13 超時工作報酬	2,637,306	1,957,142	-680,164	-25.79
131 加班費	2,517,306	1,855,542	-661,764	-26.29
132 值班費	120,000	101,600	-18,400	-15.33
15 獎金	26,260,000	24,154,167	-2,105,833	-8.02
151 考績獎金	14,902,000	12,455,552	-2,446,448	-16.42
152 年終獎金	11,358,000	11,698,615	340,615	3.00
16 退休及卹償金	15,974,967	17,201,319	1,226,352	7.68
161 職員退休及離職金	15,923,127	17,082,599	1,159,472	7.28
162 工員退休及離職金	51,840	118,720	66,880	129.01
18 福利費	11,231,127	14,221,493	2,990,366	26.63
181 分擔員工保險費	7,917,312	9,682,834	1,765,522	22.30
183 傷病醫藥費	190,400	169,840	-20,560	-10.80
185 員工通勤交通費	1,063,440	908,572	-154,868	-14.56
18Y 其他福利費	2,059,975	3,460,247	1,400,272	67.98
2 服務費用	11,338,000	12,898,917	1,560,917	13.77
21 水電費	2,965,000	2,861,490	-103,510	-3.49
212 工作場所電費	2,732,000	2,702,967	-29,033	-1.06
214 工作場所水費	233,000	158,523	-74,477	-31.96
22 郵電費	149,630	92,416	-57,214	-38.24
221 郵費	56,500	27,241	-29,259	-51.79
222 電話費	93,130	57,987	-35,143	-37.74
224 數據通信費	0	7,188	7,188	0.00
23 旅運費	261,780	331,555	69,775	26.65
231 國內旅費	190,380	245,695	55,315	29.06
235 貨物運費	25,700	13,060	-12,640	-49.18
23Y 其他旅運費	45,700	72,800	27,100	59.30
24 印刷裝訂與廣告費	268,446	422,694	154,248	57.46
241 印刷及裝訂費	268,446	422,694	154,248	57.46
25 修理保養及保固費	1,870,728	1,974,679	103,951	5.56
252 一般房屋修護費	704,642	857,592	152,950	21.71
254 其他建築修護費	30,000	30,000	0	0.00
255 機械及設備修護費	758,276	572,010	-186,266	-24.56
256 交通及運輸設備修護費	50,000	30,850	-19,150	-38.30
257 雜項設備修護費	327,810	484,227	156,417	47.72
26 保險費	13,020	0	-13,020	-100.00
26Y 其他保險費	13,020	0	-13,020	-100.00
27 一般服務費	971,276	2,120,620	1,149,344	118.33

地方教育發展基金－臺北市立麗山高級中學  
**各項費用彙計表**  
 中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
276 佣金、匯費、經理費及手續費	9,180	11,083	1,903	20.73
279 外包費	200,000	266,550	66,550	33.28
27D 計時與計件人員酬金	538,096	1,622,987	1,084,891	201.62
27F 體育活動費	224,000	220,000	-4,000	-1.79
28 專業服務費	4,685,720	4,943,063	257,343	5.49
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,253,400	2,345,075	91,675	4.07
287 委託檢驗(定)試驗認證費	85,800	91,000	5,200	6.06
288 委託考選訓練費	0	40,220	40,220	0.00
289 試務甄選費	439,800	441,350	1,550	0.35
28A 電腦軟體服務費	18,000	228,412	210,412	1,168.96
28Y 其他專業服務費	1,888,720	1,797,006	-91,714	-4.86
29 公共關係費	152,400	152,400	0	0.00
291 公共關係費	152,400	152,400	0	0.00
3 材料及用品費	2,889,000	3,939,403	1,050,403	36.36
31 使用材料費	1,019,536	1,060,835	41,299	4.05
315 設備零件	1,019,536	1,060,835	41,299	4.05
32 用品消耗	1,869,464	2,878,568	1,009,104	53.98
321 辦公(事務)用品	527,315	566,440	39,125	7.42
322 報章雜誌	80,000	64,507	-15,493	-19.37
323 農業與園藝用品及環境美化費	70,000	158,750	88,750	126.79
328 醫療用品(非醫療院所使用)	16,000	9,121	-6,879	-42.99
32Y 其他用品消耗	1,176,149	2,079,750	903,601	76.83
4 租金、償債、利息及相關手續費	40,000	174,950	134,950	337.38
44 交通及運輸設備租金	35,200	167,000	131,800	374.43
442 車租	35,200	167,000	131,800	374.43
45 雜項設備租金	4,800	7,950	3,150	65.63
451 雜項設備租金	4,800	7,950	3,150	65.63
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	5,572,000	8,021,398	2,449,398	43.96
51 購建固定資產	918,000	2,555,242	1,637,242	178.35
514 購置機械及設備	763,900	2,163,292	1,399,392	183.19
516 購置雜項設備	154,100	391,950	237,850	154.35
52 購置無形資產	36,000	817,700	781,700	2,171.39
521 購置電腦軟體	36,000	817,700	781,700	2,171.39
54 遞延支出	4,618,000	4,648,456	30,456	0.66
541 遞延修繕房屋建築支出	4,618,000	4,648,456	30,456	0.66
6 稅捐及規費(強制費)	0	750	750	0.00
66 規費	0	750	750	0.00
661 行政規費與強制費	0	750	750	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	505,000	696,097	191,097	37.84
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	102,400	67,000	-35,400	-34.57

地方教育發展基金－臺北市立麗山高級中學  
**各項費用彙計表**  
 中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
726 獎助學員生給與	97,760	67,000	-30,760	-31.46
72Y 其他捐助、補助與獎助	4,640	0	-4,640	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	401,600	628,097	226,497	56.40
743 獎勵費用	81,600	74,794	-6,806	-8.34
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	320,000	553,303	233,303	72.91
9 其他	409,000	412,404	3,404	0.83
91 其他支出	409,000	412,404	3,404	0.83
91Y 其他	409,000	412,404	3,404	0.83
合 計	175,054,000	189,697,825	14,643,825	8.37

地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學  
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 111 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	152,400	152,400			
291 公共關係費	152,400	152,400			
統計所需項目	3,890,936	5,694,334	1,803,398	46.35	
185 員工通勤交通費	1,063,440	908,572	-154,868	-14.56	
27D 計時與計件人員酬金	538,096	1,622,987	1,084,891	201.62	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	2,253,400	2,345,075	91,675	4.07	
521 購置電腦軟體	36,000	817,700	781,700	2,171.39	

本 頁 空 白

# 丁、會計報表

## 地方教育發展基金—

平衡

中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>	1,322,120,398	100.00	1,306,290,153	100.00	15,830,245	1.21
流動資產	11,000,941	0.83	16,184,776	1.24	-5,183,835	-32.03
現金	9,289,445	0.70	15,931,472	1.22	-6,642,027	-41.69
銀行存款	9,289,445	0.70	15,931,472	1.22	-6,642,027	-41.69
銀行存款-公庫存款	4,517,684	0.34	8,997,831	0.69	-4,480,147	-49.79
銀行存款-保管款	4,770,408	0.36	6,925,433	0.53	-2,155,025	-31.12
銀行存款-代繳費款專戶	1,353	0.00	8,208	0.00	-6,855	-83.52
應收款項	1,669,555	0.13	253,304	0.02	1,416,251	559.11
其他應收款	1,669,555	0.13	253,304	0.02	1,416,251	559.11
預付款項	41,941	0.00	0	0.00	41,941	0.00
預付費用	41,941	0.00	0	0.00	41,941	0.00
長期貸墊款及準備金	2,600,203	0.20	2,990,785	0.23	-390,582	-13.06
準備金	2,600,203	0.20	2,990,785	0.23	-390,582	-13.06
其他準備金	2,600,203	0.20	2,990,785	0.23	-390,582	-13.06
其他準備金-獎助學金	1,327,802	0.10	1,345,290	0.10	-17,488	-1.30
其他準備金-其他	949,176	0.07	1,228,163	0.09	-278,987	-22.72
其他準備金-教育儲蓄戶	323,225	0.02	417,332	0.03	-94,107	-22.55
固定資產	23,825,259	1.80	26,410,397	2.02	-2,585,138	-9.79
土地改良物	1,683,702	0.13	1,897,662	0.15	-213,960	-11.27
土地改良物	4,322,542	0.33	4,322,542	0.33	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,638,840	-0.20	-2,424,880	-0.19	-213,960	8.82
機械及設備	14,472,476	1.09	16,501,782	1.26	-2,029,306	-12.30
機械及設備	79,049,104	5.98	77,210,488	5.91	1,838,616	2.38
累計折舊-機械及設備	-64,576,628	-4.88	-60,708,706	-4.65	-3,867,922	6.37
交通及運輸設備	1,016,347	0.08	1,504,835	0.12	-488,488	-32.46
交通及運輸設備	8,791,321	0.66	9,024,213	0.69	-232,892	-2.58
累計折舊-交通及運輸設備	-7,774,974	-0.59	-7,519,378	-0.58	-255,596	3.40
雜項設備	6,652,734	0.50	6,506,118	0.50	146,616	2.25
雜項設備	50,155,664	3.79	49,723,291	3.81	432,373	0.87
累計折舊-雜項設備	-43,502,930	-3.29	-43,217,173	-3.31	-285,757	0.66
無形資產	1,173,474	0.09	650,812	0.05	522,662	80.31
無形資產	1,173,474	0.09	650,812	0.05	522,662	80.31
電腦軟體	1,173,474	0.09	650,812	0.05	522,662	80.31
合 計	1,322,120,398	100.00	1,306,290,153	100.00	15,830,245	1.21

信託代理與保證資產 1,000,000

保管有價證券 1,000,000

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產與負債各為1,000,000元，係104年5月21日存入林本宗獎助學金定期存單。  
2. 上年度信託代理與保證之資產與負債各為1,000,000元，係104年5月21日存入林本宗獎助學金定期存單。  
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)及或有資產皆為0元。  
4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市立麗山高級中學  
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	%
<b>負 債</b>	1,292,462,606	97.76	1,270,098,309	97.23	22,364,297	1.76
流動負債	6,462,077	0.49	7,681,595	0.59	-1,219,518	-15.88
應付款項	6,096,129	0.46	7,405,220	0.57	-1,309,091	-17.68
應付代收款	2,818,267	0.21	4,921,777	0.38	-2,103,510	-42.74
應付代收款	2,818,267	0.21	4,921,777	0.38	-2,103,510	-42.74
應付費用	2,646,718	0.20	1,340,767	0.10	1,305,951	97.40
應付費用	2,646,718	0.20	1,340,767	0.10	1,305,951	97.40
應付工程款	354,844	0.03	1,000,625	0.08	-645,781	-64.54
應付工程款	354,844	0.03	1,000,625	0.08	-645,781	-64.54
其他應付款	276,300	0.02	142,051	0.01	134,249	94.51
其他應付款	276,300	0.02	142,051	0.01	134,249	94.51
預收款項	365,948	0.03	276,375	0.02	89,573	32.41
預收收入	365,948	0.03	276,375	0.02	89,573	32.41
預收收入	365,948	0.03	276,375	0.02	89,573	32.41
其他負債	1,286,000,529	97.27	1,262,416,714	96.64	23,583,815	1.87
什項負債	1,286,000,529	97.27	1,262,416,714	96.64	23,583,815	1.87
存入保證金	2,076,269	0.16	2,188,965	0.17	-112,696	-5.15
存入保證金	2,076,269	0.16	2,188,965	0.17	-112,696	-5.15
應付代管資產	1,283,397,746	97.07	1,259,876,282	96.45	23,521,464	1.87
應付代管資產	1,283,397,746	97.07	1,259,876,282	96.45	23,521,464	1.87
暫收及待結轉帳項	526,514	0.04	351,467	0.03	175,047	49.80
暫收及待結轉帳項	526,514	0.04	351,467	0.03	175,047	49.80
<b>淨資產</b>	29,657,792	2.24	36,191,844	2.77	-6,534,052	-18.05
淨資產	29,657,792	2.24	36,191,844	2.77	-6,534,052	-18.05
淨資產	29,657,792	2.24	36,191,844	2.77	-6,534,052	-18.05
累積餘額	29,657,792	2.24	36,191,844	2.77	-6,534,052	-18.05
合 計	1,322,120,398	100.00	1,306,290,153	100.00	15,830,245	1.21

信託代理與保證負債 1,000,000

應付保管有價證券 1,000,000

註：

地方教育發展基金—  
平衡  
中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
其他資產	1,283,520,521	97.08	1,260,053,383	96.46	23,467,138	1.86
什項資產	1,283,520,521	97.08	1,260,053,383	96.46	23,467,138	1.86
暫付及待結轉帳項	122,775	0.01	177,101	0.01	-54,326	-30.68
代管資產	1,283,397,746	97.07	1,259,876,282	96.45	23,521,464	1.87
代管資產-土地改良物	685,501	0.05	847,969	0.06	-162,468	-19.16
代管資產-土地	1,097,625,000	83.02	1,066,891,500	81.67	30,733,500	2.88
代管資產-房屋建築及設備	184,730,845	13.97	191,780,413	14.68	-7,049,568	-3.68
代管資產-其他政府	356,400	0.03	356,400	0.03	0	0.00
合 計	1,322,120,398	100.00	1,306,290,153	100.00	15,830,245	1.21

信託代理與保證資產 1,000,000

保管有價證券 1,000,000

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產與負債各為1,000,000元，係104年5月21日存入林本宗獎助學金定期存單。  
 2. 上年度信託代理與保證之資產與負債各為1,000,000元，係104年5月21日存入林本宗獎助學金定期存單。  
 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)及或有資產皆為0元。  
 4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市立麗山高級中學  
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	1,322,120,398	100.00	1,306,290,153	100.00	15,830,245	1.21

信託代理與保證負債 1,000,000

應付保管有價證券 1,000,000

註：

地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

收入支出表

中華民國111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	188,663,719	100.00	187,683,060	100.00	980,659	0.52
勞務收入	308,994	0.16	263,789	0.14	45,205	17.14
服務收入	308,994	0.16	263,789	0.14	45,205	17.14
財產收益	3,806,798	2.02	4,940,081	2.63	-1,133,283	-22.94
財產孳息收入	3,000	0.00	0	0.00	3,000	0.00
廢舊物品售價收入	0	0.00	18,700	0.01	-18,700	-100.00
財產交易利益	2,697,800	1.43	4,095,602	2.18	-1,397,802	-34.13
其他財產收入	1,105,998	0.59	825,779	0.44	280,219	33.93
政府撥入收入	167,903,960	89.00	165,539,762	88.20	2,364,198	1.43
公庫撥款收入	160,691,000	85.17	157,937,950	84.15	2,753,050	1.74
政府其他撥入收入	7,212,960	3.82	7,601,812	4.05	-388,852	-5.12
教學收入	16,003,382	8.48	16,315,281	8.69	-311,899	-1.91
學雜費收入	16,003,382	8.48	16,315,281	8.69	-311,899	-1.91
其他收入	640,585	0.34	624,147	0.33	16,438	2.63
受贈收入	387,002	0.21	486,088	0.26	-99,086	-20.38
雜項收入	253,583	0.13	138,059	0.07	115,524	83.68
支出	195,197,771	103.46	192,206,442	102.41	2,991,329	1.56
人事支出	163,553,906	86.69	157,756,460	84.05	5,797,446	3.67
人事支出	163,553,906	86.69	157,756,460	84.05	5,797,446	3.67
業務支出	17,643,117	9.35	17,937,195	9.56	-294,078	-1.64
業務支出	17,643,117	9.35	17,937,195	9.56	-294,078	-1.64
獎補助支出	67,000	0.04	84,500	0.05	-17,500	-20.71
其他獎補助	67,000	0.04	84,500	0.05	-17,500	-20.71
財產損失	39,551	0.02	164,883	0.09	-125,332	-76.01
財產交易損失	39,551	0.02	164,883	0.09	-125,332	-76.01
折舊、折耗及攤銷	8,833,337	4.68	9,722,703	5.18	-889,366	-9.15
固定資產折舊	8,538,299	4.53	9,426,510	5.02	-888,211	-9.42
無形資產攤銷	295,038	0.16	296,193	0.16	-1,155	-0.39
其他支出	5,060,860	2.68	6,540,701	3.48	-1,479,841	-22.63
其他支出	5,060,860	2.68	6,540,701	3.48	-1,479,841	-22.63
本期賸餘(短絀)	-6,534,052	-3.46	-4,523,382	-0.02	-2,010,670	-0.67
期初淨資產	36,191,844	19.18	40,715,226	0.21	-4,523,382	-1.51
解繳公庫						
期末淨資產	29,657,792	15.72	36,191,844	0.19	-6,534,052	-2.18

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—臺北市立麗山高級中學  
**現金流量表**  
中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度決算數
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	-6,534,052
8002 調整非現金項目	2,732,378
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-3,801,674
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	750,376
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	3,170,878
8207 增加長期貸墊款及準備金	-359,794
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-6,464,164
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-2,902,704
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,813,794
8404 減少短期債務及其他負債	-2,751,443
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	62,351
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-6,642,027
87 期初現金及約當現金	15,931,472
88 期末現金及約當現金	9,289,445

1.不影響現金流量之投資及籌資活動：退休及離職準備金增加(減少)數0元及代管資產增加數23,521,464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—臺北市立麗山高級中學

決算與會計收支對照表

中華民國 111 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	185,226,249	3,437,470	188,663,719	收入
勞務收入	308,994		308,994	勞務收入
財產收入	471,928	3,334,870	3,806,798	財產收益
政府撥入收入	167,903,960		167,903,960	政府撥入收入
教學收入	16,003,382		16,003,382	教學收入
其他收入	537,985	102,600	640,585	其他收入
基金用途	189,697,825	5,499,946	195,197,771	支出
用人費用	163,553,906		163,553,906	人事支出
服務費用	12,898,917	4,744,200	17,643,117	業務支出
材料及用品費	3,939,403	-3,939,403		
租金、償債、利息及相關手續費	174,950	-174,950		
稅捐及規費(強制費)	750	-750		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	629,097	-629,097		
捐助、補助與獎助	67,000		67,000	獎補助支出
資產短絀		39,551	39,551	財產損失
		8,833,337	8,833,337	折舊、折耗及攤銷
其他	412,404	4,648,456	5,060,860	其他支出
遞延支出	4,648,456	-4,648,456		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	3,372,942	-3,372,942		
本期賸餘(短絀)	-4,471,576	-2,062,476	-6,534,052	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,130,635	27,061,209	36,191,844	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,659,059	24,998,733	29,657,792	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市立麗山高級中學  
決 算 與 會 計 收 支 對 照 表  
中 華 民 國 111 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、預算項目執行數不列為會計收支：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」(不含遞延支出)執行數337萬2,942元，已列入機械及設備等相關資產科目並於平衡表表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算執行數欄「服務費用」1,289萬8,917元與會計科目「業務支出」1,764萬3,117元間之調整數474萬4,200元，係「材料及用品費」393萬9,403元、「租金、償債、利息及相關手續費」17萬4,950元、「稅捐及規費(強制費)」750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)62萬9,097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333萬4,870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「折舊、折耗及攤銷」883萬3,337元係採用權責發生基礎所產之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」3萬9,551元，係報廢固定資產所發生損失。

四、其他：

預算項目「其他」41萬2,404元與會計科目「其他支出」506萬0860元間之調整數464萬8,456元，係「遞延支出」464萬8,456元。

裝

主辦會計人員：

會計室主任 方惠雅

機關長官：

臺北市立  
臺麗山高級中學  
校長 陳文靖

訂