

40501073

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114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 9	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)		

# 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	211,635,203	208,605,676	3,029,527	1.45
基金用途	205,625,278	203,498,966	2,126,312	1.04
賸餘(短絀)	6,009,925	5,106,710	903,215	17.69
餘絀情形：				
基金餘額	17,271,012	11,261,087	6,009,925	53.37
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	6,528,526	9,129,202	- 2,600,676	- 28.49

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

②以下各表百分比及細項數字之和與本表總數或有差異，係四捨五入關係。

本 頁 空 白

# 臺北市地方教育發展基金臺北市立麗山高級中學

## 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)高中及高職教育計畫：

本年度預算編列184,460,000元，決算數188,952,086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2,286,000元，決算數2,140,302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10,511,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數1,158,000元），決算數14,532,890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 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211,635,203元，較預算數195,017,000元，增加16,618,203元，計增8.52%。

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692,566元，較預算數741,000元，減少48,434元，計減6.54%。
- 2.財產處分收入：決算數24,541元，較預算數26,000元，減少1,459元，計減5.61%。
- 3.租金收入：決算數5,287元，較預算數5,000元，增加287元，計增5.74%。
- 4.公庫撥款收入：決算數185,226,952元，較預算數177,897,000元，增加7,329,952元，計增4.12%。
- 5.政府其他撥入收入：決算數7,050,889元，較預算數0元，增加7,050,889元。

主要係因：

年度中獲教育局轉發其他政府機關113學年度高中優質化補助方案經費等39案合共7,050,889元。

- 6.使用規費收入：決算數391,960元，較預算數265,000元，增加126,960元，計增47.91%。

主要係因：

114年度場地開放收入較預期增加所致。

- 7.學雜費收入：決算數17,518,609元，較預算數15,625,000元，增加1,893,609元，計增12.12%。
- 8.受贈收入：決算數606,997元，較預算數300,000元，增加306,997元，計增102.33%。

主要係因：

接受各界捐款較預期增加所致。

- 9.雜項收入：決算數117,402元，較預算數158,000元，減少40,598元，計減25.69%。

主要係因：

代收代辦經費贖餘轉入其他準備金較預期減少所致，致收入減少40,598元。

##### (二)基金用途：

本年度基金用途決算數205,625,278元，較預算數197,257,000元，增加8,368,278元，計增4.24%。

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188,952,086元，較預算數184,460,000元，增加4,492,086元，計增2.44%。
- 2.一般行政管理計畫：決算數2,140,302元，較預算數2,286,000元，減少145,698元，計減6.37%。
- 3.建築及設備計畫：決算數14,532,890元，較預算數10,511,000元，增加4,021,890元，計增38.26%。

主要係因：

##### (1)營建及修建工程：

1-1.年度中因應實際業務需要，增加教育局統籌款補助普通教室改善工程及新世代學習空間工程合共2,996,892元。

1-2.114年度預算編列北棟南面外牆磁磚工程及體育館籃球架汰換暨運動場地面整修工程合共結餘90,514元。

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 114 年度

(2)其他設備：

2-1.各設備標餘款合共13,245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、跨校遠距教學計畫等合共791,000元，補辦預算增加執行數。

2-3.以本校其他準備金購置冷氣計87,782元，補辦預算增加執行數。

2-4.汰換網路及資訊周邊設備購置液晶顯示器等及特教組繪圖板等合共279,975元，補辦預算增加執行數。

(3)無形資產：

購置電腦軟體編列30,000元，移列經常門執行。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數 6,009,925元，較預算短絀數2,240,000元，反絀為餘，計相差8,249,925元。

主要係因：部分原由校內預算支應之系列講座或活動，於114年度接受補助款挹注，故校內預算相對執行較少及教育局統籌款補助工程款移至下年度繼續執行等所致。

# 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 114 年度

#### 三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入8,834,067元。  
投資活動之淨現金流出2,485,156元。  
籌資活動之淨現金流入179,615元。  
本年度現金及約當現金之淨增6,528,526元。  
期初現金及約當現金21,087,875元。  
期末現金及約當現金27,616,401元。

#### 四、資產負債情況：

決算日資產總額為60,352,994元，包括：

流動資產28,477,564元，較上年度23,326,070元，增加5,151,494元，主要係因教育局統籌款補助工程尚未執行完成。

長期貸墊款及準備金3,255,285元，較上年度3,268,987元，減少13,702元。

固定資產28,043,744元，較上年度31,116,192元，減少3,072,448元，主要係攤提折舊。

無形資產321,889元，較上年度540,613元，減少218,724元，主要係因電腦軟體攤銷。

其他資產254,512元，較上年度205,606元，增加48,906元，主要係因代管資產-土地公告現值調整。

決算日負債總額為14,716,349元，包括：

流動負債11,394,474元，較上年度12,397,316元，減少1,002,842元，主要係因學生代收代辦業務經費減少。

其他負債3,321,875元，較上年度3,142,260元，增加179,615元，主要係因教育部補助計畫餘款移至下年度繼續執行。

決算日淨資產為45,636,645元。

#### 五、其他：

(一) 本年度併決算數24,107,158元及補辦預算數1,158,000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。

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 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	195,017,000	100.00	211,635,203	100.00	16,618,203	8.52	208,605,676	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	4,000	0.00
4115 違規罰款收入							4,000	0.00
43 勞務收入	741,000	0.38	692,566	0.33	-48,434	-6.54	426,204	0.20
431 服務收入	741,000	0.38	692,566	0.33	-48,434	-6.54	426,204	0.20
45 財產收入	31,000	0.02	29,828	0.01	-1,172	-3.78	371,028	0.18
451 財產處分收入	26,000	0.01	24,541	0.01	-1,459	-5.61	3,143	0.00
452 租金收入	5,000	0.00	5,287	0.00	287	5.74		
45Y 其他財產收入							367,885	0.18
46 政府撥入收入	177,897,000	91.22	192,277,841	90.85	14,380,841	8.08	191,888,023	91.99
462 公庫撥款收入	177,897,000	91.22	185,226,952	87.52	7,329,952	4.12	183,592,434	88.01
46Y 政府其他撥入收入			7,050,889	3.33	7,050,889		8,295,589	3.98
47 規費收入	265,000	0.14	391,960	0.19	126,960	47.91		
473 使用規費收入	265,000	0.14	391,960	0.19	126,960	47.91		
4S 教學收入	15,625,000	8.01	17,518,609	8.28	1,893,609	12.12	14,721,194	7.06
4S1 學雜費收入	15,625,000	8.01	17,518,609	8.28	1,893,609	12.12	14,721,194	7.06
4Y 其他收入	458,000	0.23	724,399	0.34	266,399	58.17	1,195,227	0.57
4Y0 受贈收入	300,000	0.15	606,997	0.29	306,997	102.33	1,178,930	0.57
4YY 雜項收入	158,000	0.08	117,402	0.06	-40,598	-25.69	16,297	0.01
5 基金用途	197,257,000	101.15	205,625,278	97.16	8,368,278	4.24	203,498,966	97.55
52 高中及高職教育計畫	184,460,000	94.59	188,952,086	89.28	4,492,086	2.44	180,125,234	86.35
5L 一般行政管理計畫	2,286,000	1.17	2,140,302	1.01	-145,698	-6.37	2,007,343	0.96
5M 建築及設備計畫	10,511,000	5.39	14,532,890	6.87	4,021,890	38.26	21,366,389	10.24
購建固定資產	10,481,000	5.37	14,532,890	6.87	4,051,890	38.66	21,366,389	10.24
其他	30,000	0.02			-30,000	-100.00		
本期賸餘(短絀)	-2,240,000		6,009,925		8,249,925	-368.30	5,106,710	
期初基金餘額	5,602,000		11,261,087		5,659,087	101.02	6,154,377	
解繳公庫								
期末基金餘額	3,362,000		17,271,012		13,909,012	413.71	11,261,087	

填表說明：

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 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		24,107,158
452租金收入	114.7.29北市教會字第1143084901號	287
462公庫撥款收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	7,329,952
46Y政府其他撥入收入	114.7.29北市教會字第1143084901號	3,736,526
46Y政府其他撥入收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	3,314,363
473使用規費收入	114.7.29北市教會字第1143084901號	28,030
473使用規費收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	98,930
4S1學雜費收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	1,893,609
4YO受贈收入	115.2.6北市教會字第1153039477號	306,997
52 高中及高職教育計畫	115.2.6北市教會字第1153039477號	4,492,086
5M 建築及設備計畫	115.2.6北市教會字第1153039477號	2,906,378

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 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	195,017,000	211,635,203	16,618,203	8.52	
43 勞務收入	741,000	692,566	-48,434	-6.54	
431服務收入	741,000	692,566	-48,434	-6.54	
45 財產收入	31,000	29,828	-1,172	-3.78	
451財產處分收入	26,000	24,541	-1,459	-5.61	
452租金收入	5,000	5,287	287	5.74	
46 政府撥入收入	177,897,000	192,277,841	14,380,841	8.08	
462公庫撥款收入	177,897,000	185,226,952	7,329,952	4.12	
46Y政府其他撥入收入		7,050,889	7,050,889	0.00	決算數較預算數增加7,050,889元，主要係年度獲教育部補助113學年度十二年國民基本教育課程綱要普通型前導學校計畫等39案所致。
47規費收入	265,000	391,960	126,960	47.91	
473使用規費收入	265,000	391,960	126,960	47.91	決算數較預算數增加126,960元，主要係114年度場地開放收入較預期增加所致。
4S 教學收入	15,625,000	17,518,609	1,893,609	12.12	
4S1學雜費收入	15,625,000	17,518,609	1,893,609	12.12	
4Y 其他收入	458,000	724,399	266,399	58.17	
4YO受贈收入	300,000	606,997	306,997	102.33	決算數較預算數增加306,997元，主要係接受各界捐款較預期增加所致。
4YY雜項收入	158,000	117,402	-40,598	-25.69	決算數較預算數減少40,598元，主要係代收代辦經費賸餘轉入其他準備金較預期減少所致。

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	197,257,000	205,625,278	8,368,278	4.24	
52 高中及高職教育計畫	184,460,000	188,952,086	4,492,086	2.44	
1 用人費用	173,327,000	171,762,495	-1,564,505	-0.90	
11 正式員額薪資	101,010,000	103,073,162	2,063,162	2.04	
113 職員薪金	100,216,320	102,489,002	2,272,682	2.27	
114 工員工資	793,680	584,160	-209,520	-26.40	
12 聘僱及兼職人員薪資	8,230,680	7,550,783	-679,897	-8.26	
121 聘用人員薪金	1,010,880	988,164	-22,716	-2.25	
124 兼職人員酬金	7,219,800	6,562,619	-657,181	-9.10	
13 加(夜)班費	2,295,798	1,853,435	-442,363	-19.27	
131 延長工時加班費	187,319	99,495	-87,824	-46.88	
134 未休假加班費	2,108,479	1,753,940	-354,539	-16.81	
15 獎金	29,315,010	25,600,451	-3,714,559	-12.67	
151 考績獎金	16,562,400	13,057,445	-3,504,955	-21.16	
152 年終獎金	12,752,610	12,543,006	-209,604	-1.64	
16 退休及卹償金	19,729,692	20,401,285	671,593	3.40	
161 職員退休及離職金	19,666,188	18,284,663	-1,381,525	-7.02	
162 工員退休及離職金	63,504	86,012	22,508	35.44	
163 卹償金		2,030,610	2,030,610		
18 福利費	12,745,820	13,283,379	537,559	4.22	
181 分擔員工保險費	8,774,808	10,114,030	1,339,222	15.26	
183 傷病醫藥費	542,400	222,600	-319,800	-58.96	
185 員工通勤交通費	980,520	913,899	-66,621	-6.79	
18Y 其他福利費	2,448,092	2,032,850	-415,242	-16.96	
2 服務費用	7,901,000	12,346,448	4,445,448	56.26	
21 水電費	2,877,645	2,871,268	-6,377	-0.22	
212 工作場所電費	2,731,180	2,728,793	-2,387	-0.09	
214 工作場所水費	146,465	142,475	-3,990	-2.72	
22 郵電費	107,000	85,414	-21,586	-20.17	
221 郵費	40,000	15,628	-24,372	-60.93	
222 電話費	67,000	62,598	-4,402	-6.57	
224 數據通信費		7,188	7,188		
23 旅運費	228,080	614,201	386,121	169.29	
231 國內旅費	190,380	382,112	191,732	100.71	
232 國外旅費		205,269	205,269		
235 貨物運費	2,000	3,300	1,300	65.00	
23Y 其他旅運費	35,700	23,520	-12,180	-34.12	
24 印刷裝訂與廣告費	226,480	345,834	119,354	52.70	

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 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	%	
241 印刷及裝訂費	226,480	345,834	119,354	52.70	
25 修理保養及保固費	1,822,525	1,742,458	-80,067	-4.39	
252 一般房屋修護費	780,610	748,405	-32,205	-4.13	
254 其他建築修護費	30,000	30,000			
255 機械及設備修護費	643,976	568,045	-75,931	-11.79	
256 交通及運輸設備修護費	50,000	12,000	-38,000	-76.00	
257 雜項設備修護費	317,939	384,008	66,069	20.78	
26 保險費	13,020	576	-12,444	-95.58	
26Y 其他保險費	13,020	576	-12,444	-95.58	
27 一般服務費	1,029,500	2,632,572	1,603,072	155.71	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,988	4,642	-4,346	-48.35	
279 外包費		40,000	40,000		
27A 義(志)工服務費	2,400	1,500	-900	-37.50	
27D 計時與計件人員酬金	670,112	2,253,430	1,583,318	236.28	
27F 體育活動費	348,000	333,000	-15,000	-4.31	
28 專業服務費	1,596,750	4,054,125	2,457,375	153.90	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,297,500	3,023,642	1,726,142	133.04	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	85,800	132,000	46,200	53.85	
288 委託考選訓練費		115,616	115,616		
289 試務甄選費	148,450	206,630	58,180	39.19	
28A 電腦軟體服務費	18,000	503,983	485,983	2,699.91	
28Y 其他專業服務費	47,000	72,254	25,254	53.73	
3 材料及用品費	1,866,000	2,858,078	992,078	53.17	
31 使用材料費	437,765	512,271	74,506	17.02	
315 設備零件	437,765	512,271	74,506	17.02	
32 用品消耗	1,428,235	2,345,807	917,572	64.25	
321 辦公(事務)用品	130,490	63,995	-66,495	-50.96	
322 報章雜誌	80,000	74,371	-5,629	-7.04	
323 農業與園藝用品及環境美化費	148,500	123,100	-25,400	-17.10	
325 服裝	10,000	43,896	33,896	338.96	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	16,000	15,928	-72	-0.45	
32Y 其他用品消耗	1,043,245	2,024,517	981,272	94.06	
4 租金、償債、利息及相關手續費	40,000	272,090	232,090	580.23	
43 機器租金		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 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	%	
432 機械及設備租金		30,000	30,000		
44 交通及運輸設備租金	35,200	242,090	206,890	587.76	
442 車租	35,200	242,090	206,890	587.76	
45 雜項設備租金	4,800		-4,800	-100.00	
451 雜項設備租金	4,800		-4,800	-100.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	934,000	866,494	-67,506	-7.23	
71 會費	8,000	1,200	-6,800	-85.00	
712 學術團體會費	8,000	1,200	-6,800	-85.00	
72 捐助、補助與獎助	99,600	75,000	-24,600	-24.70	
726 獎助學員生給與	95,200	75,000	-20,200	-21.22	
72Y 其他捐助、補助與獎助	4,400		-4,400	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	826,400	790,294	-36,106	-4.37	
743 獎勵費用	240,400	255,940	15,540	6.46	
744 慰問、照護及濟助金		3,000	3,000		
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	586,000	531,354	-54,646	-9.33	
9 其他	392,000	846,481	454,481	115.94	
91 其他支出	392,000	846,481	454,481	115.94	
91Y 其他	392,000	846,481	454,481	115.94	
5L 一般行政管理計畫	2,286,000	2,140,302	-145,698	-6.37	
1 用人費用	26,000	4,036	-21,964	-84.48	
13 加(夜)班費	26,000	4,036	-21,964	-84.48	
131 延長工時加班費	26,000	4,036	-21,964	-84.48	
2 服務費用	1,884,000	2,038,408	154,408	8.20	
27 一般服務費	200,000	411,383	211,383	105.69	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		1,767	1,767		
279 外包費	200,000	409,616	209,616	104.81	
28 專業服務費	1,531,600	1,474,625	-56,975	-3.72	
28Y 其他專業服務費	1,531,600	1,474,625	-56,975	-3.72	
29 公共關係費	152,400	152,400			
291 公共關係費	152,400	152,400			
3 材料及用品費	375,000	96,188	-278,812	-74.35	
32 用品消耗	375,000	96,188	-278,812	-74.35	
321 辦公(事務)用品	375,000	96,188	-278,812	-74.35	
6 稅捐及規費(強制費)		670	670		
66 規費		670	670		

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 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	%	
661 行政規費與強制費		670	670		
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	10,511,000	14,532,890	4,021,890	38.26	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1,158,000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數0元及奉准先行辦理執行數1,158,757元。2.決算數較預算數增加4,021,890元，主要係(1)教育局補助工程款共計2,996,892元。(2)奉准先行辦理執行數1,158,757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	10,511,000	14,532,890	4,021,890	38.26	
51 購建固定資產	1,321,000	2,466,512	1,145,512	86.72	
514 購置機械及設備	1,251,524	1,606,379	354,855	28.35	
515 購置交通及運輸設備		140,875	140,875		
516 購置雜項設備	69,476	719,258	649,782	935.26	
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	9,160,000	12,066,378	2,906,378	31.73	
541 遞延修繕房屋建築支出	9,160,000	12,066,378	2,906,378	31.73	

地方教育發展基金-臺北市立麗山高中  
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) 游泳池救生員1人，預算數485,240元，決算數466,732元。
- (2) 暑期泳訓班救生員0人，預算數97,048元，決算數0元。
- (3) 教育部補助高中優質化前導學校助理人員1人，預算數0元，決算數616,360元。
- (4) 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，預算數0元，決算數662,737元。
- (5) 教育部補助充實行政人力人員1人，預算數0元，決算數300,000元。
- (6) 暑期泳訓班工讀生按時計算，預算數32,384元，決算數0元。
- (7) 閩客語及本土手語教學等外聘教師按節計算，預算數55,440元，決算數207,601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292,616元。
- (2) 校園清潔按件計算，預算數0元，決算數157,000元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數168,270元；決算數137,082元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—  
**資本資**  
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加 預算數
<b>資產</b>	157,220,439	-125,563,634	2,509,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	15,080,181	-3,776,764	
房屋及建築			
機械及設備	84,852,129	-73,609,619	1,618,524
交通及運輸設備	8,679,871	-8,208,503	141,000
雜項設備	48,067,645	-39,968,748	719,476
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	540,613		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1,618,524元，係法定預算數1,251,524元及補辦預算367,000元。
2. 交通及運輸設備：  
增加數可用預算數計141,000元，係法定預算數0元及補辦預算141,000元。
3. 雜項設備：  
增加數可用預算數計719,476元，係法定預算數69,476元及補辦預算650,000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281,544元，係法定預算數281,544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4,976,101元，變動原因：(1)購置：教務系統資料處理機等計1,606,379元；  
(2)撥入：教育局補助款購置觸控螢幕及筆電等計3,369,722元。  
減少數計2,392,709元，變動原因：(1)報廢：顯微鏡及個人電腦等計2,392,709元。

臺北市立麗山高級中學

**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		
6,436,124	281,544	2,977,633	-6,749,663	28,365,633
			-2,343,972	8,959,445
4,976,101		2,392,709	-2,900,824	10,925,078
351,875		87,540	-89,038	646,665
1,108,148		278,660	-1,415,829	7,512,556
	281,544	218,724		321,889

註 2. 交通及運輸設備：

增加數計351,875元，變動原因：(1)購置：國教署補助購置家政教室音響設備等計140,875元；

(2)撥入：教育局補助款購置新世代學習空間音響設備等計211,000元。

減少數計87,540元，變動原因：(1)報廢：擴音機及麥克風等計87,540元。

3. 雜項設備：

增加數計1,108,148元，變動原因：(1)購置：投影設備等計719,258元；

(2)撥入：教育局補助款購置冷氣等計257,300元；(3)受贈：家長會捐贈冷氣3台計131,590元。

減少數計278,660元，變動原因：(1)報廢：恆溫防潮櫃及桌子等計278,660元。

4. 電腦軟體：

減少數計218,724元，變動原因：(1)無形資產攤銷：截至114年12月止累計攤銷金額218,724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. 機械及設備：係因財管人員因故未登入財產帳，致財產帳較會計帳少149,600元。

2. 電腦軟體：係因電腦軟體不入財產管理系統。

地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學  
**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		1,251,524	367,000		1,618,524	1,606,379	-12,145	
機械及設備		1,251,524	367,000		1,618,524	1,606,379	-12,145	
購建中固定資產								
交通及運輸設備			141,000		141,000	140,875	-125	
交通及運輸設備			141,000		141,000	140,875	-125	
購建中固定資產								
雜項設備		69,476	650,000		719,476	719,258	-218	
雜項設備		69,476	650,000		719,476	719,258	-218	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		1,321,000	1,158,000		2,479,000	2,466,512	-12,488	

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114年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		1,158,000
購置機械及設備	114.09.12府授教會字第1143095197號	171,000
購置機械及設備	114.12.22府授教會字第11431241451號	196,000
購置交通及運輸設備	114.09.12府授教會字第1143095197號	50,000
購置交通及運輸設備	114.12.22府授教會字第11431241451號	91,000
購置雜項設備	114.02.11府授教會字第1143037807號	504,000
購置雜項設備	114.09.12府授教會字第1143095197號	58,000
購置雜項設備	114.11.28府授主事預字第1143011223號	88,000

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 114 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	114	112	-2	
職員	110	109	-1	
聘用	2	2	0	
工友	2	1	-1	
合計	114	112	-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：

- (1) 游泳池救生員1人。
- (2) 暑期泳訓班救生員0人。
- (3) 教育部補助高中優質化前導學校助理人員1人。
- (4) 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。
- (5) 教育部補助充實行政人力人員1人。
- (6) 暑期泳訓班工讀生按時計算。
- (7) 閩客語及本土手語教學等外聘教師按節計算。

2.外包費：

- (1) 為消化超額職工業務外包費按件計算。
- (2) 校園清潔按件計算。

本 頁 空 白

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 114 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算 數										兼任人員用人費用	總計
	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		
高中及高職教育計畫	101,010,000	1,010,880	2,295,798		29,315,010	19,729,692		12,745,820		166,107,200	7,219,800	173,327,000
正式人員	101,010,000		2,295,798		29,188,650	10,935,216		12,546,108		155,975,772		155,975,772
聘僱人員		1,010,880			126,360	60,648		175,712		1,373,600		1,373,600
兼任人員											7,219,800	7,219,800
其他人員						8,733,828		24,000		8,757,828		8,757,828
一般行政管理計畫			26,000							26,000		26,000
正式人員			26,000							26,000		26,000
合 計	101,010,000	1,010,880	2,321,798		29,315,010	19,729,692		12,745,820		166,133,200	7,219,800	173,353,000

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，114年度預算編列112人，計16,562,400元，執行結果決算101人，計13,057,445元。
- 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114人，計12,752,610元，執行結果決算116人，計12,543,006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

- 游泳池救生員1人，預算數485,240元，決算數466,732元。
- 暑期泳訓班救生員0人，預算數97,048元，決算數0元。
- 教育部補助高中優質化前導學校助理人員1人，預算數0元，決算數616,360元。
- 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，預算數0元，決算數662,737元。
- 教育部補助充實行政人力人員1人，預算數0元，決算數300,000元。
- 暑期泳訓班工讀生按時計算，預算數32,384元，決算數0元。
- 閩客語及本土手語教學等外聘教師按節計算，預算數55,440元，決算數207,601元。

2.外包費：

- 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292,616元。
- 校園清潔按件計算，預算數0元，決算數157,000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 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
103,073,162	988,164	1,853,435		25,600,451	20,401,285		13,283,379		165,199,876	6,562,619	171,762,495
103,073,162		1,853,435		25,483,811	11,308,942		12,903,963		154,623,313		154,623,313
	988,164			116,640	59,568		151,218		1,315,590		1,315,590
					73,079		196,198		269,277	6,562,619	6,831,896
					8,959,696		32,000		8,991,696		8,991,696
		4,036							4,036		4,036
		4,036							4,036		4,036
103,073,162	988,164	1,857,471		25,600,451	20,401,285		13,283,379		165,203,912	6,562,619	171,766,531

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 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 %	金額 %	
總 計			184,460,000		188,952,086		4,492,086 2.44	
高中及高職教 育計畫			184,460,000		188,952,086		4,492,086 2.44	

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	173,353,000	171,766,531	-1,586,469	-0.92
11 正式員額薪資	101,010,000	103,073,162	2,063,162	2.04
113 職員薪金	100,216,320	102,489,002	2,272,682	2.27
114 工員工資	793,680	584,160	-209,520	-26.40
12 聘僱及兼職人員薪資	8,230,680	7,550,783	-679,897	-8.26
121 聘用人員薪金	1,010,880	988,164	-22,716	-2.25
124 兼職人員酬金	7,219,800	6,562,619	-657,181	-9.10
13 加(夜)班費	2,321,798	1,857,471	-464,327	-20.00
131 延長工時加班費	213,319	103,531	-109,788	-51.47
134 未休假加班費	2,108,479	1,753,940	-354,539	-16.81
15 獎金	29,315,010	25,600,451	-3,714,559	-12.67
151 考績獎金	16,562,400	13,057,445	-3,504,955	-21.16
152 年終獎金	12,752,610	12,543,006	-209,604	-1.64
16 退休及卹償金	19,729,692	20,401,285	671,593	3.40
161 職員退休及離職金	19,666,188	18,284,663	-1,381,525	-7.02
162 工員退休及離職金	63,504	86,012	22,508	35.44
163 卹償金	0	2,030,610	2,030,610	0.00
18 福利費	12,745,820	13,283,379	537,559	4.22
181 分擔員工保險費	8,774,808	10,114,030	1,339,222	15.26
183 傷病醫藥費	542,400	222,600	-319,800	-58.96
185 員工通勤交通費	980,520	913,899	-66,621	-6.79
18Y 其他福利費	2,448,092	2,032,850	-415,242	-16.96
2 服務費用	9,785,000	14,384,856	4,599,856	47.01
21 水電費	2,877,645	2,871,268	-6,377	-0.22
212 工作場所電費	2,731,180	2,728,793	-2,387	-0.09
214 工作場所水費	146,465	142,475	-3,990	-2.72
22 郵電費	107,000	85,414	-21,586	-20.17
221 郵費	40,000	15,628	-24,372	-60.93
222 電話費	67,000	62,598	-4,402	-6.57
224 數據通信費	0	7,188	7,188	0.00
23 旅運費	228,080	614,201	386,121	169.29
231 國內旅費	190,380	382,112	191,732	100.71
232 國外旅費	0	205,269	205,269	0.00
235 貨物運費	2,000	3,300	1,300	65.00
23Y 其他旅運費	35,700	23,520	-12,180	-34.12
24 印刷裝訂與廣告費	226,480	345,834	119,354	52.70
241 印刷及裝訂費	226,480	345,834	119,354	52.70
25 修理保養及保固費	1,822,525	1,742,458	-80,067	-4.39
252 一般房屋修護費	780,610	748,405	-32,205	-4.13
254 其他建築修護費	30,000	30,000	0	0.00
255 機械及設備修護費	643,976	568,045	-75,931	-11.79
256 交通及運輸設備修護費	50,000	12,000	-38,000	-76.00
257 雜項設備修護費	317,939	384,008	66,069	20.78

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114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
26 保險費	13,020	576	-12,444	-95.58
26Y 其他保險費	13,020	576	-12,444	-95.58
27 一般服務費	1,229,500	3,043,955	1,814,455	147.58
276 佣金、匯費、經理費及手續費	8,988	6,409	-2,579	-28.69
279 外包費	200,000	449,616	249,616	124.81
27A 義(志)工服務費	2,400	1,500	-900	-37.50
27D 計時與計件人員酬金	670,112	2,253,430	1,583,318	236.28
27F 體育活動費	348,000	333,000	-15,000	-4.31
28 專業服務費	3,128,350	5,528,750	2,400,400	76.73
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,297,500	3,023,642	1,726,142	133.04
287 委託檢驗(定)試驗認證費	85,800	132,000	46,200	53.85
288 委託考選訓練費	0	115,616	115,616	0.00
289 試務甄選費	148,450	206,630	58,180	39.19
28A 電腦軟體服務費	18,000	503,983	485,983	2,699.91
28Y 其他專業服務費	1,578,600	1,546,879	-31,721	-2.01
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	2,241,000	2,954,266	713,266	31.83
31 使用材料費	437,765	512,271	74,506	17.02
315 設備零件	437,765	512,271	74,506	17.02
32 用品消耗	1,803,235	2,441,995	638,760	35.42
321 辦公(事務)用品	505,490	160,183	-345,307	-68.31
322 報章雜誌	80,000	74,371	-5,629	-7.04
323 農業與園藝用品及環境美化費	148,500	123,100	-25,400	-17.10
325 服裝	10,000	43,896	33,896	338.96
328 醫療用品(非醫療院所使用)	16,000	15,928	-72	-0.45
32Y 其他用品消耗	1,043,245	2,024,517	981,272	94.06
4 租金、償債、利息及相關手續費	40,000	272,090	232,090	580.23
43 機器租金	0	30,000	30,000	0.00
432 機械及設備租金	0	30,000	30,000	0.00
44 交通及運輸設備租金	35,200	242,090	206,890	587.76
442 車租	35,200	242,090	206,890	587.76
45 雜項設備租金	4,800	0	-4,800	-100.00
451 雜項設備租金	4,800	0	-4,800	-100.00
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	10,511,000	14,532,890	4,021,890	38.26
51 購建固定資產	1,321,000	2,466,512	1,145,512	86.72
514 購置機械及設備	1,251,524	1,606,379	354,855	28.35
515 購置交通及運輸設備	0	140,875	140,875	0.00
516 購置雜項設備	69,476	719,258	649,782	935.26
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	9,160,000	12,066,378	2,906,378	31.73

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114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
541 遞延修繕房屋建築支出	9,160,000	12,066,378	2,906,378	31.73
6 稅捐及規費(強制費)	0	670	670	0.00
66 規費	0	670	670	0.00
661 行政規費與強制費	0	670	670	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	935,000	867,494	-67,506	-7.22
71 會費	9,000	2,200	-6,800	-75.56
712 學術團體會費	8,000	1,200	-6,800	-85.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	99,600	75,000	-24,600	-24.70
726 獎助學員生給與	95,200	75,000	-20,200	-21.22
72Y 其他捐助、補助與獎助	4,400	0	-4,400	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	826,400	790,294	-36,106	-4.37
743 獎勵費用	240,400	255,940	15,540	6.46
744 慰問、照護及濟助金	0	3,000	3,000	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	586,000	531,354	-54,646	-9.33
9 其他	392,000	846,481	454,481	115.94
91 其他支出	392,000	846,481	454,481	115.94
91Y 其他	392,000	846,481	454,481	115.94
合 計	197,257,000	205,625,278	8,368,278	4.24

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 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	152,400	357,669	205,269	134.69	1.依臺北市府教育局114年3月12日北市教中字第1143043930號函核准辦理113學年度國際教育旅行計畫赴日本關東教育訪查115,000元、2.依臺北市府教育局114年4月14日北市教中字第11430522871號函核准辦理2025臺灣深度學習赴美國國際交流參訪24,043元、3.依臺北市府教育局114年5月14日北市教中字第1143061556號函辦理114年馬來西亞檳城鍾靈中學國際交流營66,226元。
232 國外旅費		205,269	205,269		
291 公共關係費	152,400	152,400			
統計所需項目	2,980,532	6,192,471	3,211,939	107.76	
185 員工通勤交通費	980,520	913,899	-66,621	-6.79	
27A 義(志)工服務費	2,400	1,500	-900	-37.50	
27D 計時與計件人員酬金	670,112	2,253,430	1,583,318	236.28	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	1,297,500	3,023,642	1,726,142	133.04	
521 購置電腦軟體	30,000		-30,000	-100.00	

本 頁 空 白

## 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	%
<b>資 產</b>	60,352,994	100.00	58,457,468	100.00	1,895,526	3.24
<b>流動資產</b>	28,477,564	47.19	23,326,070	39.90	5,151,494	22.08
現金	27,616,401	45.76	21,087,875	36.07	6,528,526	30.96
銀行存款	27,616,401	45.76	21,087,875	36.07	6,528,526	30.96
銀行存款-公庫存款	21,851,420	36.21	8,777,117	15.01	13,074,303	148.96
銀行存款-保管款	5,351,001	8.87	12,310,758	21.06	-6,959,757	-56.53
銀行存款-代繳費款專戶	413,980	0.69	0	0.00	413,980	0.00
應收款項	861,163	1.43	2,181,475	3.73	-1,320,312	-60.52
其他應收款	861,163	1.43	2,181,475	3.73	-1,320,312	-60.52
預付款項	0	0.00	56,720	0.10	-56,720	-100.00
預付費用	0	0.00	56,720	0.10	-56,720	-100.00
長期貸墊款及準備金	3,255,285	5.39	3,268,987	5.59	-13,702	-0.42
準備金	3,255,285	5.39	3,268,987	5.59	-13,702	-0.42
其他準備金	3,255,285	5.39	3,268,987	5.59	-13,702	-0.42
其他準備金-獎助學金	1,319,042	2.19	1,315,088	2.25	3,954	0.30
其他準備金-其他	1,548,410	2.57	1,538,910	2.63	9,500	0.62
其他準備金-教育儲蓄戶	387,833	0.64	414,989	0.71	-27,156	-6.54
<b>固定資產</b>	28,043,744	46.47	31,116,192	53.23	-3,072,448	-9.87
土地改良物	8,959,445	14.85	11,303,417	19.34	-2,343,972	-20.74
土地改良物	15,080,181	24.99	15,080,181	25.80	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-6,120,736	-10.14	-3,776,764	-6.46	-2,343,972	62.06
機械及設備	10,925,078	18.10	11,242,510	19.23	-317,432	-2.82
機械及設備	87,435,521	144.87	84,852,129	145.15	2,583,392	3.04
累計折舊-機械及設備	-76,510,443	-126.77	-73,609,619	-125.92	-2,900,824	3.94
交通及運輸設備	646,665	1.07	471,368	0.81	175,297	37.19
交通及運輸設備	8,944,206	14.82	8,679,871	14.85	264,335	3.05
累計折舊-交通及運輸設備	-8,297,541	-13.75	-8,208,503	-14.04	-89,038	1.08
雜項設備	7,512,556	12.45	8,098,897	13.85	-586,341	-7.24
雜項設備	48,897,133	81.02	48,067,645	82.23	829,488	1.73
累計折舊-雜項設備	-41,384,577	-68.57	-39,968,748	-68.37	-1,415,829	3.54
<b>無形資產</b>	321,889	0.53	540,613	0.92	-218,724	-40.46
無形資產	321,889	0.53	540,613	0.92	-218,724	-40.46
電腦軟體	321,889	0.53	540,613	0.92	-218,724	-40.46

信託代理與保證資產 1,152,720

保管有價證券 1,000,000

保證品 152,720

- 註：1. 本年度信託代理與保證資產(負債)為1,152,720元，係104年5月21日存入林本宗獎助學金定期存單保證品1,000,000元及大勢承營造股份有限公司113年活動中心屋頂防水工程採案保固至118年10月3日保固金銀行連帶保證書152,720元。
2. 上年度信託代理與保證資產(負債)為1,152,720元，係104年5月21日存入林本宗獎助學金定期存單保證品1,000,000元及大勢承營造股份有限公司113年活動中心屋頂防水工程採案保固至118年10月3日保固金銀行連帶保證書152,720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>	14,716,349	24.38	15,539,576	26.58	-823,227	-5.30
流動負債	11,394,474	18.88	12,397,316	21.21	-1,002,842	-8.09
應付款項	11,174,274	18.51	12,161,736	20.80	-987,462	-8.12
應付代收款	3,953,306	6.55	10,226,911	17.49	-6,273,605	-61.34
應付代收款	3,953,306	6.55	10,226,911	17.49	-6,273,605	-61.34
應付費用	1,189,356	1.97	1,804,959	3.09	-615,603	-34.11
應付費用	1,189,356	1.97	1,804,959	3.09	-615,603	-34.11
應付工程款	6,031,612	9.99	0	0.00	6,031,612	0.00
應付工程款	6,031,612	9.99	0	0.00	6,031,612	0.00
其他應付款	0	0.00	129,866	0.22	-129,866	-100.00
其他應付款	0	0.00	129,866	0.22	-129,866	-100.00
預收款項	220,200	0.36	235,580	0.40	-15,380	-6.53
預收收入	220,200	0.36	235,580	0.40	-15,380	-6.53
預收收入	220,200	0.36	235,580	0.40	-15,380	-6.53
其他負債	3,321,875	5.50	3,142,260	5.38	179,615	5.72
什項負債	3,321,875	5.50	3,142,260	5.38	179,615	5.72
存入保證金	2,066,187	3.42	2,289,453	3.92	-223,266	-9.75
存入保證金	2,066,187	3.42	2,289,453	3.92	-223,266	-9.75
暫收及待結轉帳項	1,255,688	2.08	852,807	1.46	402,881	47.24
暫收及待結轉帳項	1,255,688	2.08	852,807	1.46	402,881	47.24
<b>淨資產</b>	45,636,645	75.62	42,917,892	73.42	2,718,753	6.33
淨資產	45,636,645	75.62	42,917,892	73.42	2,718,753	6.33
淨資產	45,636,645	75.62	42,917,892	73.42	2,718,753	6.33
累積餘額	45,636,645	75.62	42,917,892	73.42	2,718,753	6.33
合 計	60,352,994	100.00	58,457,468	100.00	1,895,526	3.24

信託代理與保證負債 1,152,720  
應付保管有價證券 1,000,000  
應付保證品 152,720

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	%
其他資產	254,512	0.42	205,606	0.35	48,906	23.79
什項資產	254,512	0.42	205,606	0.35	48,906	23.79
暫付及待結轉帳項	254,512	0.42	205,606	0.35	48,906	23.79
代管資產	1,341,092,695	222.08	1,312,894,874	245.90	28,197,821	2.15
代管資產-土地改良物	211,511	0.35	360,565	0.62	-149,054	-41.34
代管資產-土地	1,176,654,000	949.62	1,141,530,000	952.75	35,124,000	3.08
代管資產-房屋建築及設備	163,854,584	271.49	170,631,709	291.89	-6,777,125	-3.97
代管資產-其他政府	372,600	0.62	372,600	0.64	0	0.00
應付代管資產	-1,341,092,695	222.08	-1,312,894,874	245.90	-28,197,821	2.15
合 計	60,352,994	100.00	58,457,468	100.00	1,895,526	3.24

信託代理與保證資產 1,152,720  
 保管有價證券 1,000,000  
 保證品 152,720

- 註：1. 本年度信託代理與保證資產(負債)為1,152,720元，係104年5月21日存入林本宗獎助學金定期存單保證品1,000,000元及大勢承營造股份有限公司113年活動中心屋頂防水工程採案保固至118年10月3日保固金銀行連帶保證書152,720元。  
 2. 上年度信託代理與保證資產(負債)為1,152,720元，係104年5月21日存入林本宗獎助學金定期存單保證品1,000,000元及大勢承營造股份有限公司113年活動中心屋頂防水工程採案保固至118年10月3日保固金銀行連帶保證書152,720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	60,352,994	100.00	58,457,468	100.00	1,895,526	3.24

信託代理與保證負債 1,152,720  
應付保管有價證券 1,000,000  
應付保證品 152,720

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	212,035,793	100.00	209,162,776	100.00	2,873,017	1.37
徵收及依法分配收入	0	0.00	4,000	0.00	-4,000	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	4,000	0.00	-4,000	-100.00
勞務收入	692,566	0.33	426,204	0.20	266,362	62.50
服務收入	692,566	0.33	426,204	0.20	266,362	62.50
財產收益	298,828	0.14	878,528	0.42	-579,700	-65.99
財產孳息收入	5,287	0.00	0	0.00	5,287	0.00
廢舊物品售價收入	7,981	0.00	0	0.00	7,981	0.00
財產交易利益	16,560	0.01	3,143	0.00	13,417	426.89
其他財產收入	269,000	0.13	875,385	0.42	-606,385	-69.27
政府撥入收入	192,277,841	90.68	191,888,023	91.74	389,818	0.20
公庫撥款收入	185,226,952	87.36	183,592,434	87.77	1,634,518	0.89
政府其他撥入收入	7,050,889	3.33	8,295,589	3.97	-1,244,700	-15.00
規費收入	391,960	0.18	0	0.00	391,960	0.00
使用規費收入	391,960	0.18	0	0.00	391,960	0.00
教學收入	17,518,609	8.26	14,721,194	7.04	2,797,415	19.00
學雜費收入	17,518,609	8.26	14,721,194	7.04	2,797,415	19.00
其他收入	855,989	0.40	1,244,827	0.60	-388,838	-31.24
受贈收入	738,587	0.35	1,228,530	0.59	-489,943	-39.88
雜項收入	117,402	0.06	16,297	0.01	101,105	620.39
支出	212,886,062	100.40	201,158,310	96.17	11,727,752	5.83
人事支出	171,766,531	81.01	164,074,815	78.44	7,691,716	4.69
人事支出	171,766,531	81.01	164,074,815	78.44	7,691,716	4.69
業務支出	18,404,376	8.68	17,595,773	8.41	808,603	4.60
業務支出	18,404,376	8.68	17,595,773	8.41	808,603	4.60
獎補助支出	75,000	0.04	151,960	0.07	-76,960	-50.64
其他獎補助	75,000	0.04	151,960	0.07	-76,960	-50.64
財產損失	27,587	0.01	87,664	0.04	-60,077	-68.53
財產交易損失	27,587	0.01	87,664	0.04	-60,077	-68.53
折舊、折耗及攤銷	9,699,709	4.57	11,239,080	5.37	-1,539,371	-13.70
固定資產折舊	9,480,985	4.47	10,963,474	5.24	-1,482,489	-13.52
無形資產攤銷	218,724	0.10	275,606	0.13	-56,882	-20.64
其他支出	12,912,859	6.09	8,009,018	3.83	4,903,841	61.23
其他支出	12,912,859	6.09	8,009,018	3.83	4,903,841	61.23
本期賸餘(短絀)	-850,269	-0.40	8,004,466	3.83	-8,854,735	-110.62
期初淨資產	42,917,892	20.24	32,011,610	15.30	10,906,282	34.07
解繳公庫						
淨資產調整數	3,569,022	1.68	2,901,816	1.39	667,206	22.99
期末淨資產	45,636,645	21.52	42,917,892	20.52	2,718,753	6.33

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362,598元。

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)	-850,269
8002 調整非現金項目	9,684,336
81 業務活動之淨現金流入(流出)	8,834,067
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	876,679
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	2,563,771
8207 增加長期貸墊款及準備金	-862,977
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-5,062,629
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-2,485,156
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	4,522,728
8404 減少短期債務及其他負債	-4,343,113
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	179,615
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	6,528,526
87 期初現金及約當現金	21,087,875
88 期末現金及約當現金	27,616,401

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28,197,821元。

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

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市立麗山高級中學

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	211,635,203	400,590	212,035,793	收入
勞務收入	692,566		692,566	勞務收入
財產收入	29,828	269,000	298,828	財產收益
政府撥入收入	192,277,841		192,277,841	政府撥入收入
規費收入	391,960		391,960	規費收入
教學收入	17,518,609		17,518,609	教學收入
其他收入	724,399	131,590	855,989	其他收入
基金用途	205,625,278	7,260,784	212,886,062	支出
用人費用	171,766,531		171,766,531	人事支出
服務費用	14,384,856	4,019,520	18,404,376	業務支出
材料及用品費	2,954,266	-2,954,266		
租金、償債、利息及相關手續費	272,090	-272,090		
稅捐及規費(強制費)	670	-670		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	792,494	-792,494		
捐助、補助與獎助	75,000		75,000	獎補助支出
資產短絀		27,587	27,587	財產損失
其他	846,481	12,066,378	12,912,859	折舊、折耗及攤銷 其他支出
遞延支出	12,066,378	-12,066,378		
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	2,466,512	-2,466,512		
本期賸餘(短絀)	6,009,925	-6,860,194	-850,269	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,261,087	31,656,805	42,917,892	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		3,569,022	3,569,022	淨資產調整數
期末基金餘額	17,271,012	28,365,633	45,636,645	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 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246萬6,512元。

二、預算項目對應不同會計科目：預算執行數欄「服務費用」1,438萬4,856元與會計收支欄「業務支出」1,840萬4,376元間之調整數401萬9,520元，係「材料及用品費」295萬4,266元、「租金、償債、利息及相關手續費」27萬2,090元、「稅捐及規費(強制費)」670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)79萬2,494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26萬9,000係以來源為其他政府機關之應付代收款購置固定資產等。
- 2.會計科目「其他收入」其中13萬1,590係以來源為非政府機關之捐贈固定資產所發生利益。
- 3.會計科目「折舊、折耗及攤銷」969萬9,709元，係採用權責發生基礎所產之評價科目。
- 4.會計科目「財產損失」2萬7,587元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

- 1.預算項目「其他」84萬6,481元與會計科目「其他支出」1,291萬2,859元間之調整數1,206萬6,378元，係「遞延支出」1,206萬6,378元。
- 2.會計科目「淨資產調整數」356萬9,022元係基金間及自其他政府機關撥入固定資產。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂