

40501296

中華民國 112 年度

(112年1月1日至112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112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	26	頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	27	至	27	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	310,818,994	289,630,710	21,188,284	7.32
基金用途	313,908,239	302,414,867	11,493,372	3.80
賸餘(短絀)	- 3,089,245	- 12,784,157	9,694,912	--
餘絀情形：				
基金餘額	5,072,117	8,161,362	- 3,089,245	- 37.85
現金流量①：				
現金及約當現金之淨增(減)	- 31,132	- 11,701,729	11,670,597	--

附註：①現金流量之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

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 112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289,610,000元，決算數299,391,392元。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、家具、圖書等各領域教學設備，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、性別平等教育宣導、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2,708,000元，決算數2,677,184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11,851,000元（不含以前年度保留數0元及奉准先行辦理數58,000元），決算數11,839,663元。

係汰換、充實各領域教學設備，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 112 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310,818,994元，較預算數299,901,000元，增加10,917,994元，計增3.64%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1.違規罰款收入：決算數8,248元，較預算數0元，增加8,248元。

主要係因：

廠商違規罰款收入所致。

2.服務收入：決算數13,800元，較預算數18,000元，減少4,200元，計減23.33%。

主要係因：

教師甄選報名人數較預期少。

3.財產處分收入：決算數72,210元，較預算數40,000元，增加32,210元，計增80.53%。

主要係因：

財產報廢變賣收入較預期多。

4.其他財產收入：決算數314,666元，較預算數288,000元，增加26,666元，計增9.26%。

5.公庫撥款收入：決算數307,558,994元，較預算數299,389,000元，增加8,169,994元，計增2.73%。

6.政府其他撥入收入：決算數2,785,499元，較預算數0元，增加2,785,499元。

主要係因：

(1)教育部補助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281,448元。

(2)教育部補助精進國民中小學教學專業與課程品質計畫-兼任輔導員及秘書減課鐘點費185,220元。

(3)教育部補助十二年國教課綱國中小階段前導學校計畫經費115,422元。

(4)教育部補助中小學活化教學與多元學習計畫經費180,315元。

(5)教育部補助國民中小學生涯發展教育(含出版品印製)經費154,000元。

(6)教育部補助國民中小學生學習扶助計畫開班計畫229,366元。

(7)教育部補助增置國中小圖書館閱讀推動教師計畫經費134,144元。

(8)教育部補助辦理中輟生預防追蹤與復學輔導工作實施計畫(彈性)經費27,354元。

(9)教育部補助公立國小及國中學校用書經費17,053元。

(10)教育部補助國民中小學學生無力繳交代收代辦費經費19,885元。

(11)教育部補助111學年高中以下台灣手語遠距直播共學協同經費25,401元。

(12)教育部補助112年防治學生藥物濫用校園宣導實施計畫經費22,680元。

(13)教育部補助111學年度國中小藝文場館體驗補助計畫19,000元。

(14)教育部補助112學年度國中小辦理部分雙語教學實施計畫經費136,923元。

(15)教育部補助112年高級中等以下學校增聘運動教練實施計畫經費690,000元。

(16)教育部補助112年度學生游泳課程暨師資及守望員培訓經費26,460元。

(17)教育部補助112年度推動中小學數位學習精進方案數位內容及教學軟體採購470,000元。

(18)教育部補助友善提供多元生理用品推動方案及措施計畫經費7,000元。

(19)教育部補助112學年度臺灣手語實體課程協同教師鐘點費36,208元。

(20)教育部補助臺灣手語教師第3期培訓及認證實施計畫受薦派參訓教師排代鐘點費7,620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 112 年度

7.雜項收入：決算數65,577元，較預算數166,000元，減少100,423元，計減60.50%。

主要係因：

學生證補卡費及公務賠償收入較預期少。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數313,908,239元，較預算數304,169,000元，增加9,739,239元，計增3.20%。

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299,391,392元，較預算數289,610,000元，增加9,781,392元，計增3.38%。

2.一般行政管理計畫：決算數2,677,184元，較預算數2,708,000元，減少30,816元，計減1.14%。

3.建築及設備計畫：決算數11,839,663元，較預算數11,851,000元，減少11,337元，計減0.10%。

(三)本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數3,089,245元，較預算短絀數4,268,000元，計相差1,178,755元。

主要係因：

用人費用覈實支用所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入2,196,577元。

投資活動之淨現金流出2,697,408元。

籌資活動之淨現金流入469,699元。

本年度現金及約當現金之淨減31,132元。

期初現金及約當現金16,191,747元。

期末現金及約當現金16,160,615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 112 年度

四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,669,998,817元，包括：

流動資產16,710,045元，較上年度16,854,988元，減少144,943元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項致公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金9,159,908元，較上年度10,042,345元，減少882,437元，主要係因技工友一人退休支付舊制勞退準備金致準備金減少。

固定資產25,966,801元，較上年度26,682,913元，減少716,112元，主要係因折舊雜項設備致雜項設備減少。

無形資產81,273元，較上年度116,914元，減少35,641元，主要係因攤銷電腦軟體致電腦軟體減少。

其他資產5,618,080,790元，較上年度5,329,045,268元，增加289,035,522元，主要係因代管土地因土地公告現值調增致什項資產增加。

決算日負債總額為5,638,878,626元，包括：

流動負債15,870,000元，較上年度12,852,879元，增加3,017,121元，主要係因支付各項代收代辦業務致應付代收款增加及應付未付加班費及鐘點費等費用致應付費用增加。

其他負債5,623,008,626元，較上年度5,334,928,360元，增加288,080,266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31,120,191元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數20,804,009元及補辦預算數58,000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

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 112 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	299,901,000	100.00	310,818,994	100.00	10,917,994	3.64	289,630,710	100.00
41 徵收及依法分配收入			8,248	0.00	8,248	0.00		
415 違規罰款收入			8,248	0.00	8,248			
43 勞務收入	18,000	0.01	13,800	0.00	-4,200	-23.33	14,400	0.00
431 服務收入	18,000	0.01	13,800	0.00	-4,200	-23.33	14,400	0.00
45 財產收入	328,000	0.11	386,876	0.12	58,876	17.95	384,186	0.13
451 財產處分收入	40,000	0.01	72,210	0.02	32,210	80.53	23,430	0.01
45Y 其他財產收入	288,000	0.10	314,666	0.10	26,666	9.26	360,756	0.12
46 政府撥入收入	299,389,000	99.83	310,344,493	99.85	10,955,493	3.66	288,724,683	99.69
462 公庫撥款收入	299,389,000	99.83	307,558,994	98.95	8,169,994	2.73	286,634,500	98.97
46Y 政府其他撥入收入			2,785,499	0.90	2,785,499		2,090,183	0.72
4Y 其他收入	166,000	0.06	65,577	0.02	-100,423	-60.50	507,441	0.18
4YY 雜項收入	166,000	0.06	65,577	0.02	-100,423	-60.50	507,441	0.18
5 基金用途	304,169,000	101.42	313,908,239	100.99	9,739,239	3.20	302,414,867	104.41
53 國民教育計畫	289,610,000	96.57	299,391,392	96.32	9,781,392	3.38	264,714,810	91.40
5L 一般行政管理計畫	2,708,000	0.90	2,677,184	0.86	-30,816	-1.14	30,610,003	10.57
5M 建築及設備計畫	11,851,000	3.95	11,839,663	3.81	-11,337	-0.10	7,090,054	2.45
購建固定資產	11,815,000	3.94	11,839,663	3.81	24,663	0.21	7,054,054	2.44
其他	36,000	0.01			-36,000	-100.00	36,000	0.01
本期賸餘（短絀）	-4,268,000		-3,089,245		1,178,755	-27.62	-12,784,157	
期初基金餘額	10,469,000		8,161,362		-2,307,638	-22.04	20,945,519	
解繳公庫								
期末基金餘額	6,201,000		5,072,117		-1,128,883	-18.20	8,161,362	

填表說明：

中華民國 112 年度

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		20,804,009
415違規罰款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	8,248
451財產處分收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	32,210
45Y其他財產收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	26,666
462公庫撥款收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	8,169,994
46Y政府其他撥入收入	113.2.7北市教會字第11330380091號	2,785,499
53 國民教育計畫	113.2.7北市教會字第11330380091號	9,781,392

40501296-8

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 112 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	299,901,000	310,818,994	10,917,994	3.64	
41 徵收及依法分配收入		8,248	8,248	0.00	
415 違規罰款收入		8,248	8,248	0.00	廠商違規罰款收入所致。
43 勞務收入	18,000	13,800	-4,200	-23.33	
431 服務收入	18,000	13,800	-4,200	-23.33	教師甄選報名人數較預期少。
45 財產收入	328,000	386,876	58,876	17.95	
451 財產處分收入	40,000	72,210	32,210	80.53	財產報廢變賣收入較預期多。
45Y 其他財產收入	288,000	314,666	26,666	9.26	
46 政府撥入收入	299,389,000	310,344,493	10,955,493	3.66	
462 公庫撥款收入	299,389,000	307,558,994	8,169,994	2.73	教育局補助款所致。
46Y 政府其他撥入收入		2,785,499	2,785,499	0.00	教育部補助款所致。
4Y 其他收入	166,000	65,577	-100,423	-60.50	
4YY 雜項收入	166,000	65,577	-100,423	-60.50	學生證補卡費及公務賠償收入較預期少。

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 112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	304,169,000	313,908,239	9,739,239	3.20	
53 國民教育計畫	289,610,000	299,391,392	9,781,392	3.38	
1 用人費用	278,234,000	286,265,837	8,031,837	2.89	
11 正式員額薪資	158,124,000	161,537,699	3,413,699	2.16	
113 職員薪金	156,516,000	159,886,621	3,370,621	2.15	
114 工員工資	1,092,000	1,030,198	-61,802	-5.66	
115 警餉	516,000	620,880	104,880	20.33	
12 聘僱及兼職人員薪資	7,034,904	7,768,001	733,097	10.42	
121 聘用人員薪金	586,584	686,880	100,296	17.10	
124 兼職人員酬金	6,448,320	7,081,121	632,801	9.81	
13 超時工作報酬	1,852,283	1,832,716	-19,567	-1.06	
131 加班費	1,852,283	1,832,716	-19,567	-1.06	
15 獎金	33,899,823	36,527,133	2,627,310	7.75	
151 考績獎金	14,061,000	17,049,260	2,988,260	21.25	
152 年終獎金	19,838,823	19,477,873	-360,950	-1.82	
16 退休及卹償金	58,270,608	56,964,508	-1,306,100	-2.24	
161 職員退休及離職金	58,183,248	55,860,388	-2,322,860	-3.99	
162 工員退休及離職金	87,360	1,104,120	1,016,760	1,163.87	
18 福利費	19,052,382	21,635,780	2,583,398	13.56	
181 分擔員工保險費	13,769,136	16,080,686	2,311,550	16.79	
183 傷病醫藥費	590,000	344,000	-246,000	-41.69	
185 員工通勤交通費	1,602,720	1,361,892	-240,828	-15.03	
18Y 其他福利費	3,090,526	3,849,202	758,676	24.55	
2 服務費用	5,868,000	7,417,285	1,549,285	26.40	
21 水電費	2,153,689	2,331,084	177,395	8.24	
212 工作場所電費	2,000,000	2,124,846	124,846	6.24	
214 工作場所水費	153,689	206,238	52,549	34.19	
22 郵電費	113,290	151,286	37,996	33.54	
221 郵費	13,000	15,776	2,776	21.35	
222 電話費	100,290	135,510	35,220	35.12	
23 旅運費	233,340	167,396	-65,944	-28.26	
231 國內旅費	233,340	165,821	-67,519	-28.94	
235 貨物運費		1,575	1,575		
24 印刷裝訂與廣告費	60,381	81,962	21,581	35.74	
241 印刷及裝訂費	60,381	81,962	21,581	35.74	
25 修理保養及保固費	2,293,650	1,786,851	-506,799	-22.10	
252 一般房屋修護費	1,399,440	1,034,078	-365,362	-26.11	
255 機械及設備修護費	201,400	201,400			

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 112年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
257 雜項設備修護費	692,810	551,373	-141,437	-20.41	
27 一般服務費	378,000	1,103,453	725,453	191.92	
279 外包費		36,842	36,842		
27D 計時與計件人員酬金		688,611	688,611		
27F 體育活動費	378,000	378,000			
28 專業服務費	635,650	1,795,253	1,159,603	182.43	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	397,600	895,349	497,749	125.19	
287 委託檢驗(定) 試驗認證 費	49,200	86,450	37,250	75.71	
289 試務甄選費	2,450	500	-1,950	-79.59	
28A 電腦軟體服務費		645,954	645,954		
28Y 其他專業服務費	186,400	167,000	-19,400	-10.41	
3 材料及用品費	2,248,000	2,587,550	339,550	15.10	
31 使用材料費	474,000	528,775	54,775	11.56	
315 設備零件	474,000	528,775	54,775	11.56	
32 用品消耗	1,774,000	2,058,775	284,775	16.05	
321 辦公(事務)用品	58,086		-58,086	-100.00	
322 報章雜誌	110,874	33,825	-77,049	-69.49	
328 醫療用品(非醫療院所 使用)	45,000	23,556	-21,444	-47.65	
32Y 其他用品消耗	1,560,040	2,001,394	441,354	28.29	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	21,000	88,300	67,300	320.48	
44 交通及運輸設備租金	21,000	88,300	67,300	320.48	
442 車租	21,000	88,300	67,300	320.48	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	2,714,000	2,469,507	-244,493	-9.01	
72 捐助、補助與獎助	130,000	120,000	-10,000	-7.69	
726 獎助學員生給與	130,000	120,000	-10,000	-7.69	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	2,584,000	2,349,507	-234,493	-9.07	
743 獎勵費用	142,215	130,330	-11,885	-8.36	
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	2,441,785	2,216,177	-225,608	-9.24	
9 其他	525,000	562,913	37,913	7.22	
91 其他支出	525,000	562,913	37,913	7.22	
91Y 其他	525,000	562,913	37,913	7.22	
5L 一般行政管理計畫	2,708,000	2,677,184	-30,816	-1.14	

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 112年 度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
1 用人費用	54,000	17,248	-36,752	-68.06	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58,000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55,605元。2.決算數較預算數減少11,337元，主要係因教學大樓北棟屋頂防漏暨女兒牆整修工程及校園西側門廣場地坪透水鋪面整修工程剩餘款所致。
13 超時工作報酬	54,000	17,248	-36,752	-68.06	
131 加班費	54,000	17,248	-36,752	-68.06	
2 服務費用	2,096,000	2,171,597	75,597	3.61	
27 一般服務費	1,320,264	1,399,056	78,792	5.97	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	17,568	32,218	14,650	83.39	
279 外包費	1,302,696	1,366,838	64,142	4.92	
28 專業服務費	649,736	646,541	-3,195	-0.49	
28Y 其他專業服務費	649,736	646,541	-3,195	-0.49	
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	556,000	486,089	-69,911	-12.57	
32 用品消耗	556,000	486,089	-69,911	-12.57	
321 辦公（事務）用品	552,950	486,089	-66,861	-12.09	
325 服裝	3,050		-3,050	-100.00	
6 稅捐及規費(強制費)		250	250		
66 規費		250	250		
661 行政規費與強制費		250	250		
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			
5M 建築及設備計畫	11,851,000	11,839,663	-11,337	-0.10	
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	11,851,000	11,839,663	-11,337	-0.10	
51 購建固定資產	2,186,000	2,227,100	41,100	1.88	
514 購置機械及設備	1,985,300	1,970,795	-14,505	-0.73	
516 購置雜項設備	200,700	256,305	55,605	27.71	
52 購置無形資產	36,000		-36,000	-100.00	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

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 112 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)教育部體育署補助辦理112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688,611元。

2.外包費：

(1)工友業務外包費2人，預算數456,000元，決算數661,292元。

(2)校警勞務外包費1人，預算數606,696元，決算數568,338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174,050元。

二、遞延支出：工程管理費係以按施工費2%提列預算數176,220元；決算數175,533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	92,922,341	-66,122,514	2,280,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	12,535,715	-10,341,900	
房屋及建築			
機械及設備	41,539,528	-30,062,005	1,985,300
交通及運輸設備	2,567,896	-1,420,988	
雜項設備	36,162,288	-24,297,621	258,700
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	116,914		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1,985,300元，係法定預算數1,985,300元。

2.雜項設備：

增加數可用預算數計258,700元，係法定預算數200,700元及補辦預算58,000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43,361元，係法定預算數43,361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7,824,104元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等教學用設備計1,970,795元(3)撥

入：教育局撥入平板電腦及液晶螢幕等計5,728,369元。(4)受贈：以課後照顧、社團等代辦經費購置攪拌機等教學用設備計124,940元。

減少數計4,544,745元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢個人電腦等計4,544,745元。

臺北市立麗山國民中學

產明細表

112 年度

單位:新臺幣元

成 本 變 動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
9,606,473	43,361	5,462,905	-4,895,321	26,048,074
			-213,240	1,980,575
7,824,104		4,544,745	-2,311,346	12,445,536
141,261		15,000	-332,372	940,797
1,641,108		867,519	-2,038,363	10,599,893

註 2.交通及運輸設備：

增加數計141,261元，變動原因為：(4)受贈：以課後照顧、社團等代辦經費購置校園地震預警系統設備等計141,261元。

減少數計15,000元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢綜合擴大機等計15,000元。

3.雜項設備：

增加數計1,641,108元，變動原因為：

(1)增置：購置樂器設備及教學用設備等計256,305元(3)撥入：教育局撥入嵌入式拉門黑(白)板設備等計797,340元(4)受贈：以課後照顧、社團等代辦經費購置雷射投影機等教學用設備等計587,463元。

減少數計867,519元，變動原因為：(5)報廢：年度經財政局核准報廢冷氣機等計867,519元。

4.電腦軟體：

減少數計35,641元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至112年12月底止累計攤銷35,641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112年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		1,985,300			1,985,300	1,970,795	-14,505	
機械及設備		1,985,300			1,985,300	1,970,795	-14,505	
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		200,700	58,000		258,700	256,305	-2,395	
雜項設備		200,700	58,000		258,700	256,305	-2,395	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		2,186,000	58,000		2,244,000	2,227,100	-16,900	

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112年度

單位：新臺幣元

[illegible]

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 112 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	189	188	-1	
職員	184	184	0	
駐衛警	1	1	0	
技工	1	1	0	
聘用	1	1	0	
工友	2	1	-1	
合計	189	188	-1	

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112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2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 112年 度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數											
	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	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
國民教育計畫	158,124,000	586,584	1,852,283		33,899,823	58,270,608		19,052,382		271,785,680	6,448,320	278,234,000
正式人員	158,124,000		1,837,483		33,826,500	17,489,100		18,896,114		230,173,197		230,173,197
聘僱人員		586,584	14,800		73,323	35,196		108,268		818,171		818,171
兼任人員											6,448,320	6,448,320
其他人員						40,746,312		48,000		40,794,312		40,794,312
一般行政管理計畫			54,000							54,000		54,000
正式人員			54,000							54,000		54,000
合 計	158,124,000	586,584	1,906,283		33,899,823	58,270,608		19,052,382		271,839,680	6,448,320	278,288,000

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，112年度預算編列189人，計14,061,000元，執行結果決算161人，計17,049,260元。

(2)年終工作獎金係依據行政院111年11月16日院授人給字第1114001828號函訂定發布「一百十一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，112年度預算編列189人，計19,838,823元，執行結果決算194人，計19,477,873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112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688,611元。

2.外包費：

(1)工友業務外包費：預算數456,000元，決算數661,292元。

(2)校警勞務外包費：預算數606,696元，決算數568,338元。

(3)消化超額職工業務外包費：預算數240,000元，決算數174,050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 112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
161,537,699	686,880	1,832,716		36,527,133	56,964,508		21,635,780		279,184,716	7,081,121	286,265,837
161,537,699		1,827,091		36,345,616	17,646,588		21,448,110		238,805,104		238,805,104
	686,880	5,625		181,517	38,160		137,670		1,049,852		1,049,852
										7,081,121	7,081,121
					39,279,760		50,000		39,329,760		39,329,760
		17,248							17,248		17,248
		17,248							17,248		17,248
161,537,699	686,880	1,849,964		36,527,133	56,964,508		21,635,780		279,201,964	7,081,121	286,283,085

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 112 年度

貨幣單位：新臺幣元

[illegible]

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112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	278,288,000	286,283,085	7,995,085	2.87
11 正式員額薪資	158,124,000	161,537,699	3,413,699	2.16
113 職員薪金	156,516,000	159,886,621	3,370,621	2.15
114 工員工資	1,092,000	1,030,198	-61,802	-5.66
115 警餉	516,000	620,880	104,880	20.33
12 聘僱及兼職人員薪資	7,034,904	7,768,001	733,097	10.42
121 聘用人員薪金	586,584	686,880	100,296	17.10
124 兼職人員酬金	6,448,320	7,081,121	632,801	9.81
13 超時工作報酬	1,906,283	1,849,964	-56,319	-2.95
131 加班費	1,906,283	1,849,964	-56,319	-2.95
15 獎金	33,899,823	36,527,133	2,627,310	7.75
151 考績獎金	14,061,000	17,049,260	2,988,260	21.25
152 年終獎金	19,838,823	19,477,873	-360,950	-1.82
16 退休及卹償金	58,270,608	56,964,508	-1,306,100	-2.24
161 職員退休及離職金	58,183,248	55,860,388	-2,322,860	-3.99
162 工員退休及離職金	87,360	1,104,120	1,016,760	1,163.87
18 福利費	19,052,382	21,635,780	2,583,398	13.56
181 分擔員工保險費	13,769,136	16,080,686	2,311,550	16.79
183 傷病醫藥費	590,000	344,000	-246,000	-41.69
185 員工通勤交通費	1,602,720	1,361,892	-240,828	-15.03
18Y 其他福利費	3,090,526	3,849,202	758,676	24.55
2 服務費用	7,964,000	9,588,882	1,624,882	20.40
21 水電費	2,153,689	2,331,084	177,395	8.24
212 工作場所電費	2,000,000	2,124,846	124,846	6.24
214 工作場所水費	153,689	206,238	52,549	34.19
22 郵電費	113,290	151,286	37,996	33.54
221 郵費	13,000	15,776	2,776	21.35
222 電話費	100,290	135,510	35,220	35.12
23 旅運費	233,340	167,396	-65,944	-28.26
231 國內旅費	233,340	165,821	-67,519	-28.94
235 貨物運費	0	1,575	1,575	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	60,381	81,962	21,581	35.74
241 印刷及裝訂費	60,381	81,962	21,581	35.74
25 修理保養及保固費	2,293,650	1,786,851	-506,799	-22.10
252 一般房屋修護費	1,399,440	1,034,078	-365,362	-26.11
255 機械及設備修護費	201,400	201,400	0	0.00
257 雜項設備修護費	692,810	551,373	-141,437	-20.41
27 一般服務費	1,698,264	2,502,509	804,245	47.36
276 佣金、匯費、經理費及手續費	17,568	32,218	14,650	83.39
279 外包費	1,302,696	1,403,680	100,984	7.75
27D 計時與計件人員酬金	0	688,611	688,611	0.00
27F 體育活動費	378,000	378,000	0	0.00
28 專業服務費	1,285,386	2,441,794	1,156,408	89.97
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	397,600	895,349	497,749	125.19

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112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	49,200	86,450	37,250	75.71
289 試務甄選費	2,450	500	-1,950	-79.59
28A 電腦軟體服務費	0	645,954	645,954	0.00
28Y 其他專業服務費	836,136	813,541	-22,595	-2.70
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	2,804,000	3,073,639	269,639	9.62
31 使用材料費	474,000	528,775	54,775	11.56
315 設備零件	474,000	528,775	54,775	11.56
32 用品消耗	2,330,000	2,544,864	214,864	9.22
321 辦公(事務)用品	611,036	486,089	-124,947	-20.45
322 報章雜誌	110,874	33,825	-77,049	-69.49
325 服裝	3,050	0	-3,050	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	45,000	23,556	-21,444	-47.65
32Y 其他用品消耗	1,560,040	2,001,394	441,354	28.29
4 租金、償債、利息及相關手續費	21,000	88,300	67,300	320.48
44 交通及運輸設備租金	21,000	88,300	67,300	320.48
442 車租	21,000	88,300	67,300	320.48
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	11,851,000	11,839,663	-11,337	-0.10
51 購建固定資產	2,186,000	2,227,100	41,100	1.88
514 購置機械及設備	1,985,300	1,970,795	-14,505	-0.73
516 購置雜項設備	200,700	256,305	55,605	27.71
52 購置無形資產	36,000	0	-36,000	-100.00
521 購置電腦軟體	36,000	0	-36,000	-100.00
54 遞延支出	9,629,000	9,612,563	-16,437	-0.17
541 遞延修繕房屋建築支出	9,629,000	9,612,563	-16,437	-0.17
6 稅捐及規費(強制費)	0	250	250	0.00
66 規費	0	250	250	0.00
661 行政規費與強制費	0	250	250	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	2,716,000	2,471,507	-244,493	-9.00
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	130,000	120,000	-10,000	-7.69
726 獎助學員生給與	130,000	120,000	-10,000	-7.69
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	2,584,000	2,349,507	-234,493	-9.07
743 獎勵費用	142,215	130,330	-11,885	-8.36
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	2,441,785	2,216,177	-225,608	-9.24
9 其他	525,000	562,913	37,913	7.22
91 其他支出	525,000	562,913	37,913	7.22
91Y 其他	525,000	562,913	37,913	7.22
合 計	304,169,000	313,908,239	9,739,239	3.20

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 112 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	2,036,320	2,945,852	909,532	44.67	
185 員工通勤交通費	1,602,720	1,361,892	-240,828	-15.03	
27D 計時與計件人員酬金		688,611	688,611		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	397,600	895,349	497,749	125.19	
521 購置電腦軟體	36,000		-36,000	-100.00	

本 頁 空 白

本 頁 空 白

地方教育發展基金—
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	5,669,998,817	100.00	5,382,742,428	100.00	287,256,389	5.34
流動資產	16,710,045	0.29	16,854,988	0.31	-144,943	-0.86
現金	16,160,615	0.29	16,191,747	0.30	-31,132	-0.19
銀行存款	16,160,615	0.29	16,191,747	0.30	-31,132	-0.19
銀行存款-公庫存款	2,070,162	0.04	4,254,680	0.08	-2,184,518	-51.34
銀行存款-保管款	10,261,930	0.18	9,992,659	0.19	269,271	2.69
銀行存款-代繳費款專戶	3,009,543	0.05	1,177,243	0.02	1,832,300	155.64
銀行存款-教育儲蓄戶	818,980	0.01	767,165	0.01	51,815	6.75
應收款項	549,430	0.01	0	0.00	549,430	0.00
其他應收款	549,430	0.01	0	0.00	549,430	0.00
預付款項	0	0.00	663,241	0.01	-663,241	-100.00
預付費用	0	0.00	663,241	0.01	-663,241	-100.00
長期貸墊款及準備金	9,159,908	0.16	10,042,345	0.19	-882,437	-8.79
準備金	9,159,908	0.16	10,042,345	0.19	-882,437	-8.79
退休及離職準備金	3,777,494	0.07	4,659,931	0.09	-882,437	-18.94
其他準備金	5,382,414	0.09	5,382,414	0.10	0	0.00
其他準備金-其他	5,382,414	0.09	5,382,414	0.10	0	0.00
固定資產	25,966,801	0.46	26,682,913	0.50	-716,112	-2.68
土地改良物	1,980,575	0.03	2,193,815	0.04	-213,240	-9.72
土地改良物	12,535,715	0.22	12,535,715	0.23	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-10,555,140	-0.19	-10,341,900	-0.19	-213,240	2.06
機械及設備	12,445,536	0.22	11,477,523	0.21	968,013	8.43
機械及設備	44,818,887	0.79	41,539,528	0.77	3,279,359	7.89
累計折舊-機械及設備	-32,373,351	-0.57	-30,062,005	-0.56	-2,311,346	7.69
交通及運輸設備	940,797	0.02	1,146,908	0.02	-206,111	-17.97
交通及運輸設備	2,694,157	0.05	2,567,896	0.05	126,261	4.92
累計折舊-交通及運輸設備	-1,753,360	-0.03	-1,420,988	-0.03	-332,372	23.39
雜項設備	10,599,893	0.19	11,864,667	0.22	-1,264,774	-10.66
雜項設備	36,935,877	0.65	36,162,288	0.67	773,589	2.14
累計折舊-雜項設備	-26,335,984	-0.46	-24,297,621	-0.45	-2,038,363	8.39
無形資產	81,273	0.00	116,914	0.00	-35,641	-30.48
無形資產	81,273	0.00	116,914	0.00	-35,641	-30.48
電腦軟體	81,273	0.00	116,914	0.00	-35,641	-30.48

信託代理與保證資產

0

註：1. 本年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。

2. 上年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。

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

4. 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

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	5,638,878,626	99.45	5,347,781,239	99.35	291,097,387	5.44
流動負債	15,870,000	0.28	12,852,879	0.24	3,017,121	23.47
應付款項	15,870,000	0.28	12,843,879	0.24	3,026,121	23.56
應付代收款	13,558,772	0.24	10,969,337	0.20	2,589,435	23.61
應付代收款	13,558,772	0.24	10,969,337	0.20	2,589,435	23.61
應付費用	2,311,228	0.04	1,874,542	0.03	436,686	23.30
應付費用	2,311,228	0.04	1,874,542	0.03	436,686	23.30
預收款項	0	0.00	9,000	0.00	-9,000	-100.00
預收收入	0	0.00	9,000	0.00	-9,000	-100.00
預收收入	0	0.00	9,000	0.00	-9,000	-100.00
其他負債	5,623,008,626	99.17	5,334,928,360	99.11	288,080,266	5.40
什項負債	5,623,008,626	99.17	5,334,928,360	99.11	288,080,266	5.40
存入保證金	1,346,903	0.02	1,240,434	0.02	106,469	8.58
存入保證金	1,346,903	0.02	1,240,434	0.02	106,469	8.58
應付退休及離職金	3,777,494	0.07	4,659,931	0.09	-882,437	-18.94
應付退休及離職金	3,777,494	0.07	4,659,931	0.09	-882,437	-18.94
應付代管資產	5,617,265,568	99.07	5,328,772,564	99.00	288,493,004	5.41
應付代管資產	5,617,265,568	99.07	5,328,772,564	99.00	288,493,004	5.41
暫收及待結轉帳項	618,661	0.01	255,431	0.00	363,230	142.20
暫收及待結轉帳項	618,661	0.01	255,431	0.00	363,230	142.20
淨資產	31,120,191	0.55	34,961,189	0.65	-3,840,998	-10.99
淨資產	31,120,191	0.55	34,961,189	0.65	-3,840,998	-10.99
淨資產	31,120,191	0.55	34,961,189	0.65	-3,840,998	-10.99
累積餘額	31,120,191	0.55	34,961,189	0.65	-3,840,998	-10.99
合 計	5,669,998,817	100.00	5,382,742,428	100.00	287,256,389	5.34

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—
平衡
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
其他資產	5,618,080,790	99.08	5,329,045,268	99.00	289,035,522	5.42
什項資產	5,618,080,790	99.08	5,329,045,268	99.00	289,035,522	5.42
暫付及待結轉帳項	815,222	0.01	272,704	0.01	542,518	198.94
代管資產	5,617,265,568	99.07	5,328,772,564	99.00	288,493,004	5.41
代管資產-土地	5,592,510,000	98.63	5,302,528,000	98.51	289,982,000	5.47
代管資產-房屋建築及設備	24,755,568	0.44	26,244,564	0.49	-1,488,996	-5.67
合 計	5,669,998,817	100.00	5,382,742,428	100.00	287,256,389	5.34

信託代理與保證資產

0

- 註：1. 本年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。
 2. 上年度信託代理與保證之資產與負債各為0元。
 3. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）及或有資產計0元。
 4. 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

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	5,669,998,817	100.00	5,382,742,428	100.00	287,256,389	5.34

信託代理與保證負債

0

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112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	318,198,367	100.00	303,251,751	100.00	14,946,616	4.93
徵收及依法分配收入	8,248	0.00	0	0.00	8,248	0.00
違規罰款收入	8,248	0.00	0	0.00	8,248	0.00
勞務收入	13,800	0.00	14,400	0.00	-600	-4.17
服務收入	13,800	0.00	14,400	0.00	-600	-4.17
財產收益	6,912,585	2.17	6,181,740	2.04	730,845	11.82
財產交易利益	6,217,919	1.95	5,009,394	1.65	1,208,525	24.13
其他財產收入	694,666	0.22	1,172,346	0.39	-477,680	-40.75
政府撥入收入	310,344,493	97.53	288,724,683	95.21	21,619,810	7.49
公庫撥款收入	307,558,994	96.66	286,634,500	94.52	20,924,494	7.30
政府其他撥入收入	2,785,499	0.88	2,090,183	0.69	695,316	33.27
其他收入	919,241	0.29	8,330,928	2.75	-7,411,687	-88.97
受贈收入	853,664	0.27	7,823,487	2.58	-6,969,823	-89.09
雜項收入	65,577	0.02	507,441	0.17	-441,864	-87.08
支出	322,039,365	101.21	310,740,658	102.47	11,298,707	3.64
人事支出	286,283,085	89.97	281,122,449	92.70	5,160,636	1.84
人事支出	286,283,085	89.97	281,122,449	92.70	5,160,636	1.84
業務支出	15,102,578	4.75	13,523,986	4.46	1,578,592	11.67
業務支出	15,102,578	4.75	13,523,986	4.46	1,578,592	11.67
獎補助支出	120,000	0.04	130,500	0.04	-10,500	-8.05
其他獎補助助	120,000	0.04	130,500	0.04	-10,500	-8.05
財產損失	54,284	0.02	13,792	0.00	40,492	293.59
財產交易損失	54,284	0.02	13,792	0.00	40,492	293.59
折舊、折耗及攤銷	10,303,942	3.24	10,804,286	3.56	-500,344	-4.63
固定資產折舊	10,268,301	3.23	10,768,647	3.55	-500,346	-4.65
無形資產攤銷	35,641	0.01	35,639	0.01	2	0.01
其他支出	10,175,476	3.20	5,145,645	1.70	5,029,831	97.75
其他支出	10,175,476	3.20	5,145,645	1.70	5,029,831	97.75
本期賸餘（短絀）	-3,840,998	-1.21	-7,488,907	-0.02	3,647,909	0.32
期初淨資產	34,961,189	10.99	42,450,096	0.14	-7,488,907	-0.66
解繳公庫						
期末淨資產	31,120,191	9.78	34,961,189	0.11	-3,840,998	-0.34

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112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)	-3,840,998
8002 調整非現金項目	6,037,575
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,196,577
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	4,475,165
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-7,172,573
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-2,697,408
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	34,808,051
8404 減少短期債務及其他負債	-34,338,352
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	469,699
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-31,132
87 期初現金及約當現金	16,191,747
88 期末現金及約當現金	16,160,615

1.不影響現金流量之投資及籌資活動：退休及離職準備金減少數882,437元及代管資產增加數288,493,004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

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 112 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	310,818,994	7,379,373	318,198,367	收入
徵收及依法分配收入	8,248		8,248	徵收及依法分配收入
勞務收入	13,800		13,800	勞務收入
財產收入	386,876	6,525,709	6,912,585	財產收益
政府撥入收入	310,344,493		310,344,493	政府撥入收入
其他收入	65,577	853,664	919,241	其他收入
基金用途	313,908,239	8,131,126	322,039,365	支出
用人費用	286,283,085		286,283,085	人事支出
服務費用	9,588,882	5,513,696	15,102,578	業務支出
材料及用品費	3,073,639	-3,073,639		
租金、償債、利息及相關手續費	88,300	-88,300		
稅捐及規費(強制費)	250	-250		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,351,507	-2,351,507		
捐助、補助與獎助	120,000		120,000	獎補助支出
資產短絀		54,284	54,284	財產損失
		10,303,942	10,303,942	折舊、折耗及攤銷
其他	562,913	9,612,563	10,175,476	其他支出
遞延支出	9,612,563	-9,612,563		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	2,227,100	-2,227,100		
本期賸餘(短絀)	-3,089,245	-751,753	-3,840,998	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	8,161,362	26,799,827	34,961,189	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,072,117	26,048,074	31,120,191	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 112 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 222 萬 7,100 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：

預算項目「服務費用」958 萬 8,882 元與會計科目「業務支出」1,510 萬 2,578 元間之調整數 551 萬 3,696 元，係「材料及用品費」307 萬 3,639 元、「租金、償債、利息及相關手續費」8 萬 8,300 元、「稅捐及規費(強制費)」250 元「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)235 萬 1,507 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 652 萬 5,709 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 85 萬 3,664 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」1,030 萬 3,942 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」5 萬 4,284 元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

預算項目「其他」56 萬 2,913 元與會計科目「其他支出」1,017 萬 5,476 元間之調整數 961 萬 2,563 元，係「遞延支出」961 萬 2,563 元。

主辦會計人員：



機關長官：

