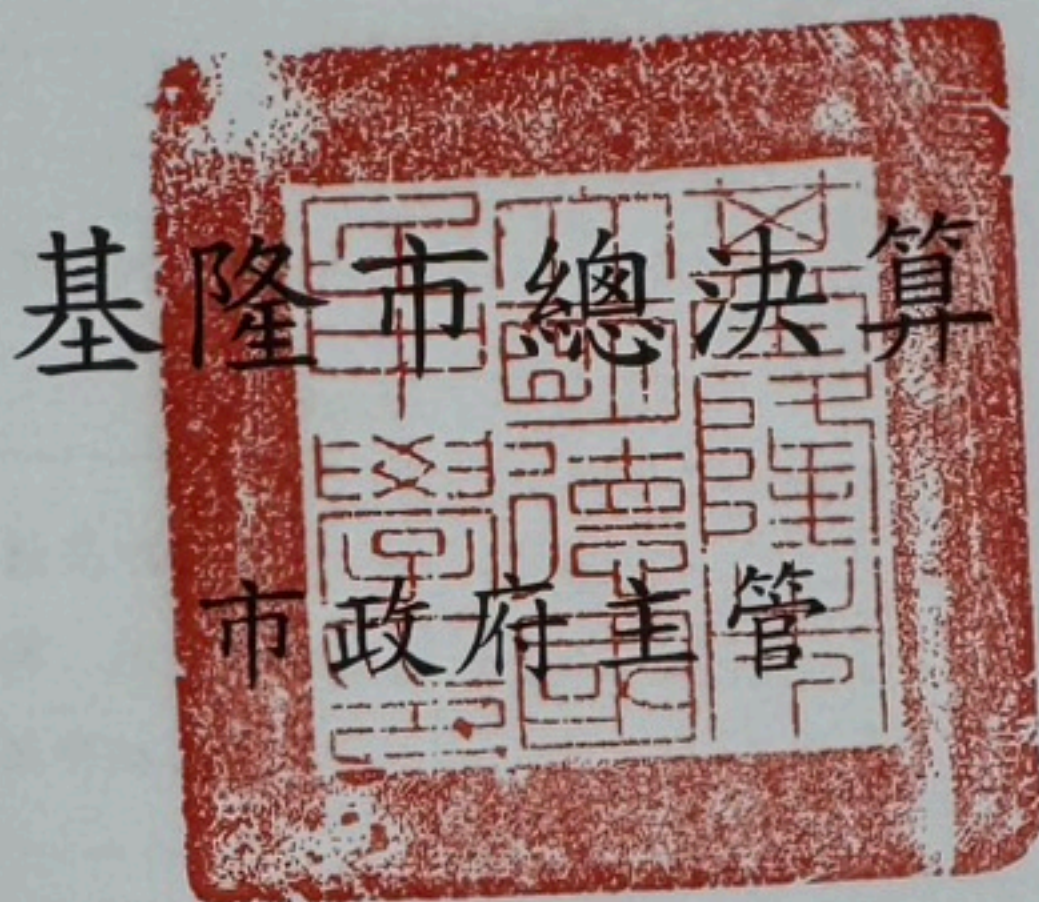


中華民國110年度

(110年01月01日至110年12月31日)

]



基隆市地方教育發展基金附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

基隆市明德國民中學編

110年度附屬單位決算之分決算

目

次

甲、總說明	1-3
乙、決算報表	
壹、主要表	
一、現金來源、用途及餘絀表	4
貳、附屬表	
一、基金來源明細表	5
二、基金用途明細表	6
三、貸出款明細表	無
四、資本資產明細表	7-8
五、長期負債明細表	無
六、固定資產建設改良擴充明細表	無
七、所屬分決算單位來源、用途及餘絀概況表	無
八、資金轉投資及其餘絀明細表	無
九、員工人數彙計表	9
十、用人費用彙計表	10-11
十一、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	無
十二、主要業務計畫執行績效摘要表	12
十三、各項費用彙計表	13
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	14
丙、會計報表	
一、平衡表	15-16
二、收入支出表	17
三、現金流量表	18
丁、參考表	
一、決算與會計收支對照表	19
戊、其他	
一、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表	20
二、平衡表科目明細表	21-25
三、預算執行期間辦理併決算奉准明細表	無
四、預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表	無

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之分預算，本基金分別辦理充實各科教材暨教學設備，提高教學效能，藉由辦理各項教學學習活動，增進學生生活智能，啟發學術思想，培養科學基礎，推行技藝教育，加強職業試探及輔導，以適應變遷的社會。加強學生生活教育，培養健全品德，使成為身心平衡，德智兼修，文武合一的學生，對特殊教育則充分利用視聽輔助工具加強學生訓練等業務。

(一)國民教育計畫：

1. 本年度預算數 93,583,000 元，決算數 92,900,645 元，執行率 99.27%，已全部執行完畢，實施績效良好。
2. 預定招收普通班 20 班、射擊班 3 班、啟智班 2 班、資源班 1 班、在家教育班 1 班，合計 27 班，學生人數約 505 人；另補校 2 班，預定招收學生人數 16 人。實際招收普通班 19 班、資源班 1 班、特教班 2 班、在家教育巡迴班 1 班、體育班 3 班，合計 26 班，招收學生人數 486 人；另補校 2 班，實際招收學生人數 7 人。
3. 實施內容為新購體育、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。另配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(二)建築及設備計畫：

本年度預算編列 0 元。

(三)年度績效達成情形分析：

年度績效目標	衡量指標	年度目標值	績效衡量暨達成情形分析
教學與行政	辦理各項教學活動及校務行政推動	經費執行率達80%	經費執行率達99.27%

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源：

本年度決算數 94,291,209 元，較預算數 91,774,000 元，增加 2,517,209 元，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 6,262 元，較預算數 0 元，增加 6,262 元，計增 100%。

主要係因：廠商違約等罰款收入較預算多收所致。

2. 服務收入：決算數 89,000 元，較預算數 80,000 元，增加 9,000 元，計增 11.25%。

主要係因：射擊班招生報名人數較預期多，致收入增加。

3. 財產處分收入：決算數 6,300 元，較預算數 0 元，增加 6,300 元，計增 100%。

主要係因：財產報廢收入較預期高，致收入增加。

4. 利息收入：決算數 15,345 元，較預算數 50,000 元，減少 34,655 元，計減 69.31%。

主要係因：利息收入不如預期，致收入減少。

5. 其他財產收入：決算數 160,600 元，較預算數 400,000 元，減少 239,400 元，計減 59.85%。

主要係因：因疫情影響致中正堂場地租借較預期為少所致。

6. 公庫撥款收入：決算數 91,232,000 元，與預算數 91,232,000 元相同。

7. 雜項收入：決算數 2,781,702 元，較預算數 12,000 元，增加 2,769,702 元，計增 23,080.85%。

主要係因：佔用宿舍不當得利反還，致收入增加。

(二) 基金用途：

本年度決算數 92,900,645 元，較預算數 93,583,000 元，減少 682,355 元，計減少 0.73%，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 92,900,645 元，較預算數 93,583,000 元，減少 682,355 元，計減 0.73%。

主要係因：用人費用核實支用賸餘 4,202 元及撙節各項支出所致。

2. 建築及設備計畫：無。

(三) 本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘 1,390,564 元，較預算數短絀 1,809,000 元，增加 3,199,564 元。

主要係因：基金來源較預算增加 2,517,209 元，基金用途較預算減少 682,355 元，合計所致。

三、現金流量結果

業務活動之淨現金流出 1,089,023 元。

籌資活動之淨現金流出 3,117,895 元。

現金及約當現金之淨減 4,206,918 元。

期初現金及約當現金 20,955,938 元。

期末現金及約當現金 16,749,020 元。

四、資產負債情況

(一)資產總額為 295,991,046 元，包括：

1. 流動資產 16,749,020 元，全數為銀行存款，其中市庫存款 5,228,212 元及保管款 11,520,808 元。

2. 固定資產 243,570,662 元，包括：

(1)土地 90,613,765 元。

(2)土地改良物 6,841,046 元，累計折舊-土地改良物 268,109 元。

(3)房屋建築及設備 152,960,080 元，累計折舊-房屋建築及設備 30,175,471 元。

(4)機械及設備 18,168,713 元，累計折舊-機械及設備 9,632,836 元。

(5)交通及運輸設備 5,994,023 元，累計折舊-交通及運輸設備 4,109,209 元。

(6)雜項設備 25,653,958 元，累計折舊-雜項設備 12,475,298 元。

3. 其他資產 35,506,800 元，全數為代管資產—土地。

(二)負債總額為 47,192,172 元，包括：

1. 流動負債 9,219,886 元，全數為應付代收款。

2. 其他負債 37,972,286 元，其中存入保證金 2,300,922 元、應付退休及離職金 164,564 元及應付代管資產 35,506,800 元。

(三)淨資產 248,798,874 元為累積餘額。

五、其他

(一)本年度併決算及奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項：

1. 本年度辦理併決算事項：無

2. 補辦以後年度預算事項：無。

(二)預算所列未來承諾授權之執行情行：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，如負擔國營事業民營化相關支出精算或有負債假設條件及金額等)及或有資產，應說明其總額及內容(包括發生時間、對象及原因等)：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之說明：無。

地方教育發展基金—基隆市明德國民中學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	91,774,000	100.00	94,291,209	100.00	2,517,209	2.74	88,498,028	100.00
41 徵收及依法分配收入			6,262	0.01	6,262	0.00	67,550	0.08
415 違規罰款收入			6,262	0.01	6,262	0.00	67,550	0.08
43 勞務收入	80,000	0.09	89,000	0.09	9,000	11.25	90,600	0.10
431 服務收入	80,000	0.09	89,000	0.09	9,000	11.25	90,600	0.10
45 財產收入	450,000	0.49	182,245	0.19	-267,755	-59.50	275,703	0.31
451 財產處分收入			6,300	0.01	6,300	0.00		
454 利息收入	50,000	0.05	15,345	0.02	-34,655	-69.31	23,603	0.03
45Y 其他財產收入	400,000	0.44	160,600	0.17	-239,400	-59.85	252,100	0.28
46 政府撥入收入	91,232,000	99.41	91,232,000	96.76		0.00	87,892,000	99.32
462 公庫撥款收入	91,232,000	99.41	91,232,000	96.76			87,892,000	99.32
4Y 其他收入	12,000	0.01	2,781,702	2.95	2,769,702	23,080.85	172,175	0.19
4YY 雜項收入	12,000	0.01	2,781,702	2.95	2,769,702	23,080.85	172,175	0.19
5 基金用途	93,583,000	100.00	92,900,645	100.00	-682,355	-0.73	88,513,914	100.00
53 國民教育計畫	93,583,000	100.00	92,900,645	100.00	-682,355	-0.73	88,513,914	100.00
本期賸餘(短絀-)	-1,809,000		1,390,564		3,199,564	-176.87	-15,886	
期初基金餘額	3,527,000		3,837,648		310,648	8.81	3,853,534	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	1,718,000		5,228,212		3,510,212	204.32	3,837,648	

填表說明：

地方教育發展基金—基隆市明德國民中學
基金來源明細表
 中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	91,774,000	94,291,209	2,517,209	2.74	
41 徵收及依法分配收入		6,262	6,262	0.00	
415 違規罰款收入		6,262	6,262	0.00	係廠商違約等罰款收入較預算多收所致。
43 勞務收入	80,000	89,000	9,000	11.25	
431 服務收入	80,000	89,000	9,000	11.25	係射擊班招生報名人數較預期為多，致收入增加。
45 財產收入	450,000	182,245	-267,755	-59.50	
451 財產處分收入		6,300	6,300	0.00	係財產報廢收入較預期高，致收入增加。
454 利息收入	50,000	15,345	-34,655	-69.31	係利息收入不如預期，致收入減少。
45Y 其他財產收入	400,000	160,600	-239,400	-59.85	係因疫情影響致中正堂場地租借較預期為少所致。
46 政府撥入收入	91,232,000	91,232,000		0.00	
462 公庫撥款收入	91,232,000	91,232,000		0.00	
4Y 其他收入	12,000	2,781,702	2,769,702	23,080.85	
4YY 雜項收入	12,000	2,781,702	2,769,702	23,080.85	係佔用宿舍不當得利反還，致收入增加。

填表說明：

地方教育發展基金—基隆市明德國民中學
基金用途明細表
中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	93,583,000	92,900,645	-682,355	-0.73	
53 國民教育計畫	93,583,000	92,900,645	-682,355	-0.73	
1 用人費用	88,736,000	88,731,798	-4,202	0.00	
11 正式員額薪資	58,478,000	59,752,022	1,274,022	2.18	
12 聘僱及兼職人員薪資	3,196,000	1,661,496	-1,534,504	-48.01	教師兼課鐘點費賸餘款。
13 超時工作報酬	1,036,000	881,255	-154,745	-14.94	
15 獎金	13,596,000	14,780,214	1,184,214	8.71	
16 退休及卹償金	5,390,000	5,683,639	293,639	5.45	
18 福利費	7,040,000	5,973,172	-1,066,828	-15.15	
2 服務費用	3,641,000	2,966,199	-674,801	-18.53	
21 水電費	1,227,000	762,004	-464,996	-37.90	撙節開支。
22 郵電費	88,000	74,999	-13,001	-14.77	
23 旅運費	10,000	9,600	-400	-4.00	
24 印刷裝訂與廣告費	7,000	7,140	140	2.00	
25 修理保養及保固費	669,000	657,594	-11,406	-1.70	
26 保險費	2,000		-2,000	-100.00	撙節開支。
27 一般服務費	1,354,000	1,177,798	-176,202	-13.01	服務費用-279外包費項下：外包駐衛警2人，預算數(外包駐衛警2人)977,000元、決算數(外包駐衛警2人)845,234元。服務費用-27D計時與計件人員酬金項下：校園駐衛警(司機)1名，預算數377,000元、決算數332,564元。
28 專業服務費	212,000	205,064	-6,936	-3.27	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	673,000	712,686	39,686	5.90	
31 使用材料費	29,000	23,000	-6,000	-20.69	撙節開支。
32 用品消耗	644,000	689,686	45,686	7.09	
6 稅捐及規費(強制費)	18,000	17,410	-590	-3.28	
64 消費與行為稅	12,000	11,230	-770	-6.42	
66 規費	6,000	6,180	180	3.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	30,000	33,800	3,800	12.67	
71 會費		3,800	3,800		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	30,000			
9 其他	485,000	438,752	-46,248	-9.54	
91 其他支出	485,000	438,752	-46,248	-9.54	

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			
非理財目的之長期投資	249,895,840	49,084,244	
土地	90,613,765		
土地改良物			
房屋及建築	123,464,748	28,071,302	
機械及設備	12,077,169	7,522,942	
交通及運輸設備	5,196,486	3,544,244	
雜項設備	18,543,672	9,945,756	
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			
其他			

註：1.土地改良物:增置12,792,092元;報廢5,951,046元。
 2.房屋及建築:增置29,495,332元。
 3.機械及設備:增置6,261,539元，報廢169,995元。
 4.交通及運輸設備:增置808,514元，報廢10,977元。
 5.雜項設備:增置7,372,237元，報廢261,951元。
 6.經管珍貴動產、不動產總額為0元。

基隆市明德國民中學

產明細表

110 年度

單位：新臺幣元

成 本 變 動			單位:新臺幣元	
數	減少數		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
	預算數	決算數		
決算數				
56,729,714		6,393,969	7,576,679	243,570,662
				90,613,765
12,792,092		5,951,046	268,109	6,572,937
29,495,332			2,104,169	122,784,609
6,261,539		169,995	2,109,894	8,535,877
808,514		10,977	564,965	1,884,814
7,372,237		261,951	2,529,542	13,178,660

註：

員工人數彙計表

中華民國 110 年度

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	83	80	-3	減少班級數致員額減列
職員	80	77	-3	
工友	2	2	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	83	80	-3	

填表說明：1.外包駐衛警2人。
2.司機1人。

地方教育發展基金—基隆市明德國民中學

用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算 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
國民教育計畫	58,478,000	284,000	1,036,000		13,596,000	5,390,000		7,040,000		85,824,000	2,912,000
正式人員	58,478,000		1,020,000		13,560,000	5,373,000		6,988,000		85,419,000	
聘僱人員		284,000	16,000		36,000	17,000		52,000		405,000	
兼任人員											2,912,000
合 計	58,478,000	284,000	1,036,000		13,596,000	5,390,000		7,040,000		85,824,000	2,912,000

1.服務費用支付編制外之進用人力：服務費用-一般服務費-外包費科目項下編列支付校園駐衛警人力保全2名，預算金額977,000元、決算金額845,234元。

2.獎金編列之項目：(1).考績獎金-依據「公務人員考績法」、「公立高級中等以下學校教師成績考核辦法」及「工友管理要點」之規定辦理，發放人數計80人，預算金額5,974,000元、決算金額6,529,791元。

(2).年終工作獎金-依據「一百一十年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」之規定辦理，發放人數計80人，預算金額7,622,000元、決算金額8,250,423元

地方教育發展基金—基隆市明德國民中學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
59,752,022	264,016	881,255		14,780,214	5,683,639		5,973,172		87,334,318	1,397,480	88,731,798
54,552,504		881,255		14,744,514	5,172,193		5,366,153		80,716,619	1,238,120	81,954,739
5,199,518	264,016			35,700	511,446		607,019		6,617,699		6,617,699
59,752,022	264,016	881,255		14,780,214	5,683,639		5,973,172		87,334,318	1,397,480	88,731,798

地方教育發展基金—基隆市明德國民中學
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 110 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減				備註
		數量	金額	數量	金額	數量	%	金額	%	
總 計			93,583,000		92,900,645			-682,355	-0.73	主要係因：本年度 服務費用等各項業 務節約用度所致
國民教育計畫			93,583,000		92,900,645			-682,355	-0.73	

各項費用彙計表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用				
11 正式員額薪資	88,736,000	88,731,798	-4,202	0.00
12 聘僱及兼職人員薪資	58,478,000	59,752,022	1,274,022	2.18
13 超時工作報酬	3,196,000	1,661,496	-1,534,504	-48.01
15 獎金	1,036,000	881,255	-154,745	-14.94
16 退休及卹償金	13,596,000	14,780,214	1,184,214	8.71
18 福利費	5,390,000	5,683,639	293,639	5.45
2 服務費用	7,040,000	5,973,172	-1,066,828	-15.15
21 水電費	3,641,000	2,966,199	-674,801	-18.53
22 郵電費	1,227,000	762,004	-464,996	-37.90
23 旅運費	88,000	74,999	-13,001	-14.77
24 印刷裝訂與廣告費	10,000	9,600	-400	-4.00
25 修理保養及保固費	7,000	7,140	140	2.00
26 保險費	669,000	657,594	-11,406	-1.70
27 一般服務費	2,000	0	-2,000	-100.00
28 專業服務費	1,354,000	1,177,798	-176,202	-13.01
29 公共關係費	212,000	205,064	-6,936	-3.27
3 材料及用品費	72,000	72,000	0	0.00
31 使用材料費	673,000	712,686	39,686	5.90
32 用品消耗	29,000	23,000	-6,000	-20.69
6 稅捐及規費(強制費)	644,000	689,686	45,686	7.09
64 消費與行為稅	18,000	17,410	-590	-3.28
66 規費	12,000	11,230	-770	-6.42
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	6,000	6,180	180	3.00
71 會費	30,000	33,800	3,800	12.67
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	0	3,800	3,800	0.00
9 其他	30,000	30,000	0	0.00
91 其他支出	485,000	438,752	-46,248	-9.54
合 計	485,000	438,752	-46,248	-9.54
	93,583,000	92,900,645	-682,355	-0.73

地方教育發展基金—基隆市明德國民中學
管制性項目及統計所需項目比較表
 中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	397,000	345,328	-51,672	-13.02	
27D 計時與計件人員酬金	377,000	332,564	-44,436	-11.79	僱用司機1名，預算數377,000元、決算數(司機1名)332,564元。
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	20,000	12,764	-7,236	-36.18	教師兼課鐘點費撙節開支。

地方教育發展基金—
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產						
流動資產	295,991,046	100.00	257,403,548	100.00	38,587,498	14.99
現金	16,749,020	5.66	20,955,938	8.14	-4,206,918	-20.08
銀行存款	16,749,020	5.66	20,955,938	8.14	-4,206,918	-20.08
銀行存款—市庫存款	16,749,020	5.66	20,955,938	8.14	-4,206,918	-20.08
銀行存款—保管款	5,228,212	1.77	3,837,648	1.49	1,390,564	36.23
長期貸墊款及準備金	11,520,808	3.89	17,118,290	6.65	-5,597,482	-32.70
準備金	164,564	0.06	129,214	0.05	35,350	27.36
退休及離職準備金	164,564	0.06	129,214	0.05	35,350	27.36
固定資產	243,570,662	82.29	200,811,596	78.01	42,759,066	21.29
土地	90,613,765	30.61	90,613,765	35.20	0	0.00
土地	90,613,765	30.61	90,613,765	35.20	0	0.00
土地改良物	6,572,937	2.22	0	0.00	6,572,937	0.00
土地改良物	6,841,046	2.31	0	0.00	6,841,046	0.00
累計折舊—土地改良物	-268,109	-0.09	0	0.00	-268,109	0.00
房屋建築及設備	122,784,609	41.48	95,393,446	37.06	27,391,163	28.71
房屋建築及設備	152,960,080	51.68	123,464,748	47.97	29,495,332	23.89
累計折舊—房屋建築及設備	-30,175,471	-10.19	-28,071,302	-10.91	-2,104,169	7.50
機械及設備	8,535,877	2.88	4,554,227	1.77	3,981,650	87.43
機械及設備	18,168,713	6.14	12,077,169	4.69	6,091,544	50.44
累計折舊—機械及設備	-9,632,836	-3.25	-7,522,942	-2.92	-2,109,894	28.05
交通及運輸設備	1,884,814	0.64	1,652,242	0.64	232,572	14.08
交通及運輸設備	5,994,023	2.03	5,196,486	2.02	797,537	15.35
累計折舊—交通及運輸設備	-4,109,209	-1.39	-3,544,244	-1.38	-564,965	15.94
雜項設備	13,178,660	4.45	8,597,916	3.34	4,580,744	53.28
雜項設備	25,653,958	8.67	18,543,672	7.20	7,110,286	38.34
累計折舊—雜項設備	-12,475,298	-4.21	-9,945,756	-3.86	-2,529,542	25.43
其他資產	35,506,800	12.00	35,506,800	13.79	0	0.00
什項資產	35,506,800	12.00	35,506,800	13.79	0	0.00
代管資產	35,506,800	12.00	35,506,800	13.79	0	0.00
代管資產—土地	35,506,800	12.00	35,506,800	13.79	0	0.00
合 計	295,991,046	100.00	257,403,548	100.00	38,587,498	14.99

信託代理與保證資產 929,000
保證品 929,000

註：保證品(應付保證品)：929,000元，係得禾能源股份有限公司繳交太陽光電發電系統公開標租案履約保證金，計2件定存單(存單號碼00011247，金額464,500元，最後到期日111.7.13、存單號碼00011248，金額464,500元，最後到期日111.7.13)。

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債						
流動負債	47,192,172	15.94	52,754,304	20.49	-5,562,132	-10.54
應付款項	9,219,886	3.11	11,699,473	4.55	-2,479,587	-21.19
應付代收款	9,219,886	3.11	11,699,473	4.55	-2,479,587	-21.19
應付代收款	9,219,886	3.11	11,699,473	4.55	-2,479,587	-21.19
其他負債	9,219,886	3.11	11,699,473	4.55	-2,479,587	-21.19
什項負債	37,972,286	12.83	41,054,831	15.95	-3,082,545	-7.51
存入保證金	37,972,286	12.83	41,054,831	15.95	-3,082,545	-7.51
存入保證金	2,300,922	0.78	5,418,817	2.11	-3,117,895	-57.54
應付退休及離職金	2,300,922	0.78	5,418,817	2.11	-3,117,895	-57.54
應付退休及離職金	164,564	0.06	129,214	0.05	35,350	27.36
應付代管資產	164,564	0.06	129,214	0.05	35,350	27.36
應付代管資產	35,506,800	12.00	35,506,800	13.79	0	0.00
應付代管資產	35,506,800	12.00	35,506,800	13.79	0	0.00
淨資產						
淨資產	248,798,874	84.06	204,649,244	79.51	44,149,630	21.57
淨資產	248,798,874	84.06	204,649,244	79.51	44,149,630	21.57
淨資產	248,798,874	84.06	204,649,244	79.51	44,149,630	21.57
累積餘額	248,798,874	84.06	204,649,244	79.51	44,149,630	21.57
合 計	295,991,046	100.00	257,403,548	100.00	38,587,498	14.99

信託代理與保證負債 929,000

應付保證品 929,000

註：

收入支出表
中華民國110年度

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入						
徵收及依法分配收入	151,020,923	100.00			151,020,923	
違規罰款收入	6,262	0.00			6,262	
勞務收入	6,262	0.00			6,262	
服務收入	89,000	0.06			89,000	
財產收益	89,000	0.06			89,000	
財產孳息收入	56,911,959	37.68			56,911,959	
廢舊物品售價收入	15,345	0.01			15,345	
財產交易利益	6,300	0.00			6,300	
其他財產收入	56,729,714	37.56			56,729,714	
政府撥入收入	160,600	0.11			160,600	
公庫撥款收入	91,232,000	60.41			91,232,000	
其他收入	91,232,000	60.41			91,232,000	
雜項收入	2,781,702	1.84			2,781,702	
支出	2,781,702	1.84			2,781,702	
人事支出	106,871,293	70.77			106,871,293	
人事支出	88,731,798	58.75			88,731,798	
業務支出	88,731,798	58.75			88,731,798	
業務支出	3,730,095	2.47			3,730,095	
業務支出	3,730,095	2.47			3,730,095	
財產損失	6,180,471	4.09			6,180,471	
財產交易損失	6,180,471	4.09			6,180,471	
折舊、折耗及攤銷	7,790,177	5.16			7,790,177	
固定資產折舊	7,790,177	5.16			7,790,177	
其他支出	438,752	0.29			438,752	
其他支出	438,752	0.29			438,752	
本期賸餘（短絀）	44,149,630	29.23			44,149,630	
期初淨資產	204,649,244	135.51			204,649,244	
解繳公庫						
期末淨資產	248,798,874	164.74			248,798,874	

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—基隆市明德國民中學
現金流量表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度金額
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	
8002 調整非現金項目	44,149,630
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-45,238,653
84 籌資活動之現金流量	-1,089,023
8401 增加短期債務及其他負債	
8404 減少短期債務及其他負債	4,261,142
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-7,379,037
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-3,117,895
87 期初現金及約當現金	-4,206,918
88 期末現金及約當現金	20,955,938
	16,749,020

附註：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。

基隆市地方教育發展基金—基隆市明德國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	94,291,209	56,729,714	151,020,923	收入
徵收及依法分配收入	6,262		6,262	徵收及依法分配收入
勞務收入	89,000		89,000	勞務收入
財產收入	182,245	56,729,714	56,911,959	財產收益
政府撥入收入	91,232,000		91,232,000	政府撥入收入
其他收入	2,781,702		2,781,702	其他收入
基金用途	92,900,645	13,970,648	106,871,293	支出
用人費用	88,731,798		88,731,798	人事支出
服務費用	2,966,199	763,896	3,730,095	業務支出
材料及用品費	712,686	-712,686		
稅捐及規費(強制費)	17,410	-17,410		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	33,800	-33,800		
		6,180,471	6,180,471	財產損失
		7,790,177	7,790,177	折舊、折耗及攤銷
其他	438,752		438,752	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,390,564	42,759,066	44,149,630	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,837,648	200,811,596	204,649,244	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	5,228,212	243,570,662	248,798,874	期末淨資產

註：

地方教育發展基金—基隆市明德國民中學
固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

固 定 項 目	固定項目淨額	財 產 分 類 統 計 表 金 額	差 異 金 額	差 異 原 因
合 計	279,077,462	279,077,462		
代管資產－土地	35,506,800	35,506,800		
土地	90,613,765	90,613,765		
土地改良物	6,572,937	6,572,937		
房屋及建築	122,784,609	122,784,609		
機械及設備	8,535,877	8,535,877		
交通及運輸設備	1,884,814	1,884,814		
雜項設備	13,178,660	13,178,660		

地方教育發展基金—基隆市明德國民中學

平衡表科目明細表

中華民國 110 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	銀行存款—市庫存款	5,228,212	5,228,212	
	銀行存款—保管款	11,520,808	11,520,808	
	退休及離職準備金	164,564	164,564	
	代管資產—土地	35,506,800	35,506,800	
	保證品	929,000	929,000	
	應付代收款		9,219,886	
	212301 公保費	78,971		
	212302 勞保費	32,135		
	212303 健保費	134,615		
	212304 公教退撫基金	272,231		
	212305 離職儲金	2,843		
	212306 房租津貼	600		
	212308 勞工退休金	8,782		
	212309 所得稅	75,081		
	212310 優惠存款	150,000		
	212311 電腦維護及管理費	226,442		
	212313 課業輔導費	169,048		
	212317 愛心便當	920,256		
	212318 富邦慈善基金	27,600		
	212319 校外教學	757,680		
	212323 仁愛基金	161,794		
	212324 午餐團膳費	750,084		
	212325 午餐專戶	204		
	212326 110年度海上吸塵器季北極熊返鄉競賽	15,000		
	212328 教育儲蓄帳戶	191,407		
	212329 其他	3,000		
	212330 以前課業輔導費賸餘	1,903,599		
	212332 補充保費	14,422		
	212334 天美慈善基金會	60,000		
	212353 複習考費	10,410		
	212359 捐款-特教班	110,536		
	212364 110年度全國性多元文化教育優良教案甄選	108,172		
	212367 校事會議暨調查小組經費	16,356		
	212368 捐款-協助本校弱勢學生	80,000		
	212375 受疫情影響未具本職之課後外聘社團老師鐘點費	6,912		

地方教育發展基金—基隆市明德國民中學

平衡表科目明細表

中華民國 110年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	212379 110學年度廖偉岑教師借調教育部學前署支援等相關經費	118,331		
	A10906 109學年度國民中學及國民小學彈性學習課程-社團活動經費	9,180		
	A110C6 110學年度學生學習扶助學校開班經費-第一學期	14,970		
	A110C7 110學年度學生學習扶助整體行政推動-第一期	172,589		
	A110C9 110學年度國中英文及數學適性分組試辦計畫第一期	103,859		
	A110D3 110學年度科技教學與學習及探索計畫	50,000		
	A110D4 數位學習推動計畫5G智慧學習學校	155,800		
	A110D8 愛迪生計畫-創新教學校園補助計畫	100,000		
	A110D9 110學年度課稅配套方案公私立國中小授課節數及導師費	399,542		
	A110F4 110學年度教育優先區計畫第一期	8,506		
	A110F8 110年度素養導向教學藝能充電站教學設備補充計畫	29,960		
	A110H2 110學年推動書法教育計畫	20,000		
	A110I2 110學年度國民中小學活化教學與多元學習計畫	150,000		
	A110I6 國教輔導團減授課鐘點費暨課務代理衍生之勞健保、勞退金及公付補充保費	3,423		
	A110I8 110年度國民教育輔導團第一期團務經費	25,618		
	A110J3 110學年度精進國民中小學教學專業與課程品質整體推動計畫	10,500		
	A110K8 110學年度公立國中增置專長教師(國中1000專案)第一期經費	195,000		
	A110L4 110年度新住民子女教育	31,367		
	A110O5 2021城市博覽會小小導覽員展區探索補助	1,000		
	A110Q8 110年度國中小彈性學習課程社團活動經費	19,080		
	A110R1 110學年度國教輔導團領域小組核心團員減授鐘點費第一期	4,410		
	A110S3 110學年度因應嚴重特殊傳染性肺炎補助各縣市居家學習實施計畫	987		
	A110T6 110年度數位學習軟硬體補充計畫	88,560		
	B111A4 退休人員退休金	121,064		
	C110D3 110學年度公立補校導師職務加給第一期	1,000		
	C110E2 109學年度第2期增置國民中約學閱讀推動教師計畫	21,853		
	D110A3 110年9-12月各國民中小學午餐補助	84,250		

地方教育發展基金—基隆市明德國民中學

平衡表科目明細表

中華民國 110年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	D110B6 109學年度獎勵各級學校聘任運動教練實施計畫	42,646		
	D110C4 110年全國中等學校運動會亮點奪金計畫	160,000		
	E000J1 110學年度第1學期身心障礙學生專業服務團隊服務費費用	5,878		
	E110D2 110學年度辦理中輟生預防追蹤與輔導工作實施計畫	166,125		
	E110H1 110學年度特殊教育學生獎助金	27,000		
	E110L1 普通班教師特教知能研習經費	4,411		
	E110S1 109學年度開辦國中技藝教育課程第二期	360,873		
	E110T2 109學年度基隆市區域職業試探中心拍攝計畫	13,101		
	F110E3 辦理足額進用身心障礙人員經費	7,631		
	Z10902 校園社區改造計畫-擴建教室工程	203,192		
	存入保證金		2,300,922	
	960003 保證金：中正堂場地租借-王聲揚	1,200		
	960004 保證金：中正堂場地租借-陽明海運	3,600		
	職工福利委員會			
	960006 保證金：中正堂場地租借-李宗鴻	3,600		
	960007 保證金：中正堂場地租借-陳宥任及吳偉民	3,200		
	960008 保證金：中正堂場地租借-林正雄	2,400		
	980040 履約保證金：校園社區改造計畫-擴建教室工程	100,000		
	980052 履約保證金：109年度充實公立國民中學生活科技域教室設備(衛力)	18,000		
	980063 履約保證金：110學年度午餐團膳勞務採購(鉅登團膳有限公司)	780,000		
	980064 履約保證金：110學年度畢冊採購案(群鋒企業有限公司)	16,000		
	980066 履約保證金：110學年度九年級文教參訪委託專業服務履約保證金	93,000		
	980067 履約保證金：110學年度職探中心遊覽車租賃採購案履約保證金	14,000		
	990021 保固金：老舊校舍-結構物-主體建築(106.9.25-111.9.25)-天南	276,153		
	990022 保固金：老舊校舍-結構物-人文廣場(107.5.17-112.5.17)-天南	24,985		
	990025 保固金：充實太鼓隊教學設備(107.10.29-110.10.29)-幸福行動家	28,350		
	990034 保固金：生活科技教室充實資訊設備(108.5.20-111.5.20)衛力科技	3,000		

地方教育發展基金—基隆市明德國民中學

平衡表科目明細表

中華民國 110年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	990035 保固金：身障課程前導學校資訊設備採購(108.6.17-111.6.17)衛力	3,600		
	990038 保固金：固態光源投影機與移動式投影機(108.9.27-111.9.27)-衛力	8,844		
	990041 保固金：充實教育教學訓練設備(109.5.4-111.5.4)四維	16,000		
	990045 保固金：108獎勵聘任運動教練-射擊設備(1091105-1111104)御射	40,900		
	990051 保固金：操場暨滾球場周邊水溝工程(110.4.8-111.4.8)鴻賓	26,000		
	990052 保固金：風雨操場興建工程(110.4.12-115.4.12)鴻賓	238,782		
	990053 保固金：充實教育教學訓練設備(110.08.20-111.08.20)天創	20,000		
	990054 保固金：知動及特教教室財務採購案(110.09.10-111.09.11)立普	7,200		
	990055 保固金：109年視聽教室計畫(110.09.10-111.09.11)天創	24,000		
	990066 保固金：購置體射擊體育器材採購案(110.09.27-111.09.26)御射	180,000		
	990067 保固金：改善教學環境-新設風雨操場(110.10.14-111.10.14)鴻賓	26,700		
	990068 保固金：臺灣燈塔教育節委託服務案(第四期款)奧茲	47,217		
	990069 保固金：數位學習推動5G智慧學習(110.11.18-111.11.18)衛力	4,300		
	990070 保固金：110年度射擊設備財務採購(110.11.30-111.11.30)上新	6,038		
	990071 保固金：擴建教室工程景觀植栽(110.10.20-111.10.20)武塔	18,961		
	990072 保固金：擴建教室工程結構物(110.10.20-115.10.20)武塔	67,186		
	990073 保固金：擴建教室工程水電空調等(110.10.20-112.10.20)武塔	45,625		
	990074 保固金：擴建教室工程裝修(110.10.20-112.10.20)武塔	99,580		
	990075 保固金：田徑跑道修繕保固金(110.11.11-111.11.11)申美鴻	2,950		
	990077 保固金：警衛室整修工程鋼板(110.12.17-120.12.17)乙辰	49,551		
	應付退休及離職金		164,564	
	221303 吳麗瓊	164,564		
	應付代管資產	35,506,800	35,506,800	
	應付保證品		929,000	

地方教育發展基金—基隆市明德國民中學

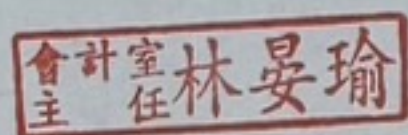
平衡表科目明細表

中華民國 110年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	土地	929,000		
			90,613,765	
	土地改良物	90,613,765		
			6,841,046	
	累計折舊-土地改良物	6,841,046		
			-268,109	
	房屋建築及設備	-268,109		
			152,960,080	
	累計折舊-房屋建築及設備	152,960,080		
			-30,175,471	
	機械及設備	-30,175,471		
			18,168,713	
	累計折舊-機械及設備	18,168,713		
			-9,632,836	
	交通及運輸設備	-9,632,836		
			5,994,023	
	累計折舊-交通及運輸設備	5,994,023		
			-4,109,209	
	雜項設備	-4,109,209		
			25,653,958	
	累計折舊-雜項設備	25,653,958		
			-12,475,298	
		-12,475,298		

主辦會計人員：



基金主持人：

