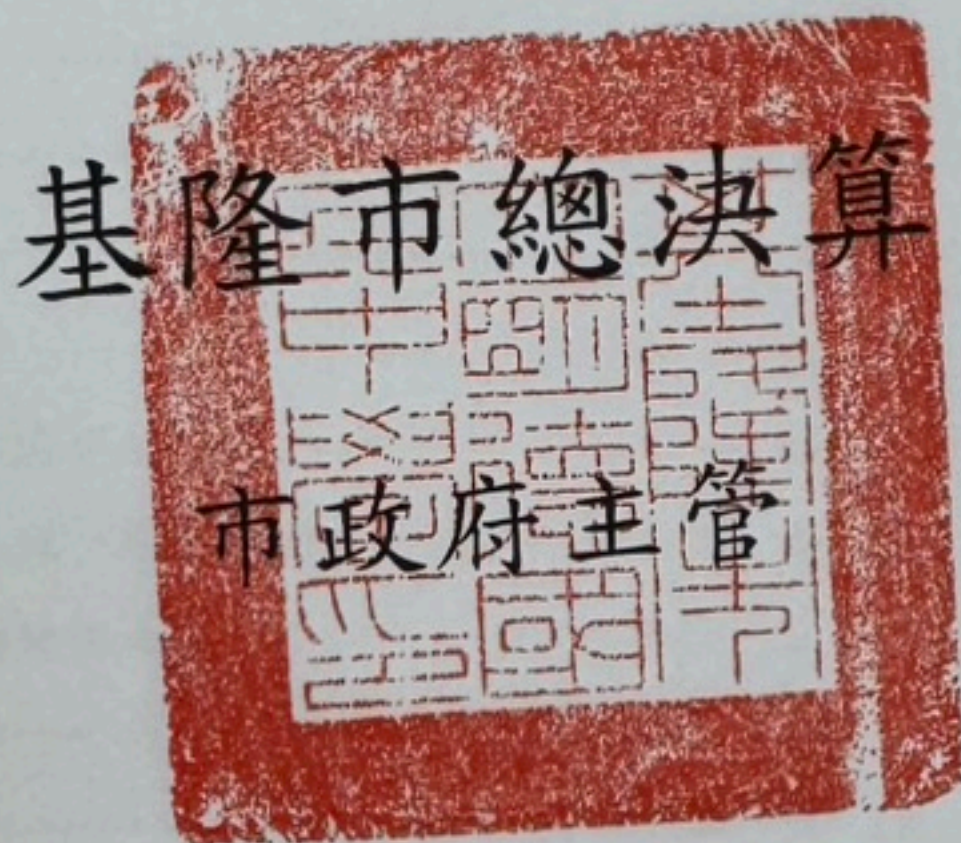


中華民國111年度

(111 年 1 月 1 日至 111 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

	頁	數
甲、總說明.....	第 01 頁 至 第 03 頁	
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表.....	第 04 頁 至 第 04 頁	
貳、附屬表		
(1)基金來源明細表.....	第 05 頁 至 第 05 頁	
(2)基金用途明細表.....	第 06 頁 至 第 06 頁	
(3)貸出款明細表.....	無	
(4)資本資產明細表.....	第 07 頁 至 第 08 頁	
(5)長期負債明細表.....	無	
(6)固定資產建設改良擴充明細表.....	無	
(7)所屬分決算單位來源、用途及餘絀概況表.....	無	
(8)資金轉投資及其餘絀明細表.....	無	
(9)員工人數彙計表.....	第 09 頁 至 第 09 頁	
(10)用人費用彙計表.....	第 10 頁 至 第 11 頁	
(11)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	無	
(12)主要業務計畫執行績效摘要表.....	第 12 頁 至 第 12 頁	
(13)各項費用彙計表.....	第 13 頁 至 第 13 頁	
(14)管制性項目及統計所需項目比較表.....	第 14 頁 至 第 14 頁	
丙、會計報表		
(1)平衡表.....	第 15 頁 至 第 17 頁	
(2)收入支出表.....	第 18 頁 至 第 18 頁	
(3)現金流量表.....	第 19 頁 至 第 19 頁	
丁、參考表		
決算與會計收支對照表.....	第 20 頁 至 第 20 頁	
戊、其他		
固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表.....	第 21 頁 至 第 21 頁	
平衡表科目明細表.....	第 22 頁 至 第 26 頁	
預算執行期間辦理併決算奉准明細表.....	第 27 頁 至 第 27 頁	
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表.....	無	
以下空白		

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 97,647,000 元，決算數 96,603,440 元，執行率 98.53%，已全部執行完畢，實施績效良好。
2. 預定招收普通班 19 班、射擊班 3 班、啟智班 1 班、資源班 1 班、在家教育班 1 班，合計 25 班，學生人數約 490 人。實際招收普通班 19 班、資源班 1 班、特教班 1 班、在家教育巡迴班 1 班、體育班 3 班，合計 25 班，招收學生人數 484 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 97,445,904 元，較預算數 97,427,000 元，增加 18,904 元，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 78,000 元，較預算數 100,000 元，減少 22,000 元，計減 22%。

主要係因：射擊班招生報名人數較預期少，致收入減少。

2. 權利金收入：決算數 78,752 元，預算數 93,000 元，減少 14,248 元，計減 15.32%。

主要係因：太陽能權利金較預期少，致收入減少。

3. 利息收入：決算數 28,316 元，較預算數 24,000 元，增加 4,316 元，計增 17.98%。

主要係因：利息收入較預期多，致收入增加。

4. 其他財產收入：決算數 153,200 元，較預算數 354,000 元，減少 200,800 元，計減 56.72%。

主要係因：因疫情影響致中正堂場地租借較預期為少所致。

5. 公庫撥款收入：決算數 96,906,000 元，與預算數 98,843,000 元，增加 63,000，計增加 7%。

主要係因：係因臨時人員調薪等辦理超收支併決算。

6. 雜項收入：決算數 201,636 元，較預算數 13,000 元，增加 188,636 元，計增 1451.05%。

主要係因：特教代理教師楊靜恬薪資剩餘款繳庫。

(二) 基金用途：

本年度決算數 96,603,440 元，較預算數 97,647,000 元，減少 1,043,560 元，計減少 1.07%，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 96,603,440 元，較預算數 97,647,000 元，減少 1,043,560 元，計減 1.07%。

主要係因：用人費用核實支用賸餘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 842,464 元，較預算數短絀 220,000 元，增加 1,062,464 元。

主要係因：基金來源較預算增加 18,904 元，基金用途較預算減少 1,043,560 元，合計所致。

三、現金流量結果

業務活動之淨現金流入 2,024,483 元。

籌資活動之淨現金流出 879,382 元。

現金及約當現金之淨增 1,145,101 元。

期初現金及約當現金 16,749,020 元。

期末現金及約當現金 17,894,121 元。

四、資產負債情況

(一)資產總額為 296,036,967 元，包括：

1. 流動資產 17,894,121 元，全數為銀行存款，其中市庫存款 6,070,676 元及保管款 11,823,445 元。

2. 固定資產 242,119,640 元，包括：

(1)土地 91,130,154 元。

(2)土地改良物 6,841,046 元，累計折舊-土地改良物 947,771 元。

(3)房屋建築及設備 152,960,080 元，累計折舊-房屋建築及設備 32,813,137 元。

(4)機械及設備 24,209,611 元，累計折舊-機械及設備 12,169,752 元。

(5)交通及運輸設備 6,222,115 元，累計折舊-交通及運輸設備 4,704,089 元。

(6)雜項設備 26,970,990 元，累計折舊-雜項設備 15,579,607 元。

3. 其他資產 35,821,200 元，全數為代管資產—土地。

(二)負債總額為 47,846,651 元，包括：

1. 流動負債 10,401,905 元，全數為應付代收款。

2. 其他負債 37,444,746 元，其中存入保證金 1,421,540 元、應付退休及離職金 202,006 元及應付代管資產 35,821,200 元。

(三)淨資產 248,190,3164 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：本年度辦理併決奉准總額 63,000 元，奉准明細如下：

國民教育計畫-國民中學教育-各校經常門分支計畫-服務費用-專業服務費-委託檢驗(定)試驗認證費：核准金額 63,000 元(核准文號 111 年 9 月 23 日基府主歲貳字第 1110245107 號)。

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 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		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	97,427,000	100.00	97,445,904	100.00	18,904	0.02	94,291,209	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	6,262	0.01
415 違規罰款收入							6,262	0.01
43 勞務收入	100,000	0.10	78,000	0.08	-22,000	-22.00	89,000	0.09
431 服務收入	100,000	0.10	78,000	0.08	-22,000	-22.00	89,000	0.09
45 財產收入	471,000	0.48	260,268	0.27	-210,732	-44.74	182,245	0.19
451 財產處分收入							6,300	0.01
453 權利金收入	93,000	0.10	78,752	0.08	-14,248	-15.32		
454 利息收入	24,000	0.02	28,316	0.03	4,316	17.98	15,345	0.02
45Y 其他財產收入	354,000	0.36	153,200	0.16	-200,800	-56.72	160,600	0.17
46 政府撥入收入	96,843,000	99.40	96,906,000	99.45	63,000	0.07	91,232,000	96.76
462 公庫撥款收入	96,843,000	99.40	96,906,000	99.45	63,000	0.07	91,232,000	96.76
4Y 其他收入	13,000	0.01	201,636	0.21	188,636	1,451.05	2,781,702	2.95
4YY 雜項收入	13,000	0.01	201,636	0.21	188,636	1,451.05	2,781,702	2.95
5 基金用途	97,647,000	100.23	96,603,440	99.14	-1,043,560	-1.07	92,900,645	98.53
53 國民教育計畫	97,647,000	100.23	96,603,440	99.14	-1,043,560	-1.07	92,900,645	98.53
本期賸餘(短絀)	-220,000		842,464		1,062,464	-482.94	1,390,564	
期初基金餘額	2,028,648		5,228,212		3,199,564	157.72	3,837,648	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,808,648		6,070,676		4,262,028	235.65	5,228,212	

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 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	97,427,000	97,445,904	18,904	0.02	
43 勞務收入	100,000	78,000	-22,000	-22.00	
431服務收入	100,000	78,000	-22,000	-22.00	係射擊班招生報名人數較預期為少，致收入減少。
45 財產收入	471,000	260,268	-210,732	-44.74	
453權利金收入	93,000	78,752	-14,248	-15.32	太陽能權利金較預期少，致收入減少。
454利息收入	24,000	28,316	4,316	17.98	係利息收入較預期高，致收入增加。
45Y其他財產收入	354,000	153,200	-200,800	-56.72	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	96,843,000	96,906,000	63,000	0.07	
462公庫撥款收入	96,843,000	96,906,000	63,000	0.07	
4Y 其他收入	13,000	201,636	188,636	1,451.05	
4YY雜項收入	13,000	201,636	188,636	1,451.05	特教代理教師楊靜恬薪資剩餘款繳庫。

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 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	97,647,000	96,603,440	-1,043,560	-1.07	
53 國民教育計畫	97,647,000	96,603,440	-1,043,560	-1.07	
1 用人費用	92,743,000	91,821,219	-921,781	-0.99	
11 正式員額薪資	61,994,000	59,360,540	-2,633,460	-4.25	
12 聘僱及兼職人員薪資	3,196,000	1,782,953	-1,413,047	-44.21	教師兼課鐘點費賸餘款。。
13 超時工作報酬	1,073,000	1,423,608	350,608	32.68	核發員工不休假加班費較預算編列較多所致。。
15 獎金	13,860,000	15,291,594	1,431,594	10.33	核發考績獎金較預算編列較多所致。。
16 退休及卹償金	5,460,000	6,845,746	1,385,746	25.38	
18 福利費	7,160,000	7,116,778	-43,222	-0.60	
2 服務費用	3,694,000	3,562,037	-131,963	-3.57	
21 水電費	1,328,000	1,323,801	-4,199	-0.32	
22 郵電費	67,000	65,180	-1,820	-2.72	
23 旅運費	10,000	8,000	-2,000	-20.00	因疫情所致，往返市府較頻繁所需交通費較多所致。。
24 印刷裝訂與廣告費	7,000	7,560	560	8.00	
25 修理保養及保固費	650,000	643,878	-6,122	-0.94	
26 保險費	2,000		-2,000	-100.00	撙節開支。。
27 一般服務費	1,307,000	1,241,340	-65,660	-5.02	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)927,000元、決算數(外包駐衛警2人)844,572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380,000元、決算數396,768元。撙節開支。。
28 專業服務費	251,000	200,278	-50,722	-20.21	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	621,000	647,051	26,051	4.20	
31 使用材料費	23,000	23,000			
32 用品消耗	598,000	624,051	26,051	4.36	
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	32,000	2,000	6.67	
71 會費		2,000	2,000		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	30,000			
9 其他	541,000	523,723	-17,277	-3.19	
91 其他支出	541,000	523,723	-17,277	-3.19	

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	300,231,585	56,660,923	
非理財目的之長期投資			
土地	90,613,765		
土地改良物	6,841,046	268,109	
房屋及建築	152,960,080	30,175,471	
機械及設備	18,168,713	9,632,836	
交通及運輸設備	5,994,023	4,109,209	
雜項設備	25,653,958	12,475,298	
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			
發展中之無形資產			
其他			

註： 1.土地:增置516,389元。
 2.機械及設備:增置6,083,135元，報廢42,237元。
 3.交通及運輸設備:增置348,893元，報廢120,301元。
 4.雜項設備:增置1,332,205元，報廢151,173元。
 5.經管珍貴動產、不動產總額為0元。

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		
8,280,122		177,711	9,981,847	241,691,226
516,389				91,130,154
			679,662	5,893,275
			2,637,666	120,146,943
6,083,135		42,237	2,994,811	11,581,964
348,393		120,301	620,315	1,492,591
1,332,205		15,173	3,049,393	11,446,299

註：

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
專任人員	80	79	-1	總務處幹事缺一職
職員	77	76	-1	
工友	2	2	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	80	79	-1	

填表說明：1.外包駐衛警2人。

2.司機1人。

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										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	61,994,000	284,000	1,073,000		13,860,000	5,460,000		7,160,000		89,831,000	2,912,000	92,743,000
正式人員	61,994,000		1,057,000		13,824,000	5,443,000		7,107,000		89,425,000		89,425,000
聘僱人員		284,000	16,000		36,000	17,000		53,000		406,000		406,000
兼任人員											2,912,000	2,912,000
合 計	61,994,000	284,000	1,073,000		13,860,000	5,460,000		7,160,000		89,831,000	2,912,000	92,743,000

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927,000元、決算金額844,572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79人，預算金額6,160,000元、決算金額7,318,661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79人，預算金額7,700,000元、決算金額7,972,933元

用人費用彙計表（右半頁）

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
59,360,540	277,765	1,423,608		15,291,594	6,845,746		7,116,778		90,316,031	1,505,188	91,821,219
59,360,540		1,420,248		15,253,719	6,827,536		7,080,185		89,942,228		89,942,228
	277,765	3,360		37,875	18,210		36,593		373,803		373,803
										1,505,188	1,505,188
59,360,540	277,765	1,423,608		15,291,594	6,845,746		7,116,778		90,316,031	1,505,188	91,821,219

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 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	%	金額	%	
總 計			97,647,000		96,603,440			-1,043,560	-1.07	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			97,647,000		96,603,440			-1,043,560	-1.07	

地方教育發展基金—基隆市明德國民中學

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	92,743,000	91,821,219	-921,781	-0.99
11 正式員額薪資	61,994,000	59,360,540	-2,633,460	-4.25
12 聘僱及兼職人員薪資	3,196,000	1,782,953	-1,413,047	-44.21
13 超時工作報酬	1,073,000	1,423,608	350,608	32.68
15 獎金	13,860,000	15,291,594	1,431,594	10.33
16 退休及卹償金	5,460,000	6,845,746	1,385,746	25.38
18 福利費	7,160,000	7,116,778	-43,222	-0.60
2 服務費用	3,694,000	3,562,037	-131,963	-3.57
21 水電費	1,328,000	1,323,801	-4,199	-0.32
22 郵電費	67,000	65,180	-1,820	-2.72
23 旅運費	10,000	8,000	-2,000	-20.00
24 印刷裝訂與廣告費	7,000	7,560	560	8.00
25 修理保養及保固費	650,000	643,878	-6,122	-0.94
26 保險費	2,000	0	-2,000	-100.00
27 一般服務費	1,307,000	1,241,340	-65,660	-5.02
28 專業服務費	251,000	200,278	-50,722	-20.21
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	621,000	647,051	26,051	4.20
31 使用材料費	23,000	23,000	0	0.00
32 用品消耗	598,000	624,051	26,051	4.36
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	32,000	2,000	6.67
71 會費	0	2,000	2,000	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	30,000	0	0.00
9 其他	541,000	523,723	-17,277	-3.19
91 其他支出	541,000	523,723	-17,277	-3.19
合 計	97,647,000	96,603,440	-1,043,560	-1.07

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 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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	406,000	411,768	5,768	1.42	
27D 計時與計件人員酬金	380,000	396,768	16,768	4.41	僱用司機1名，預算數380,000元、決算數(司機1名)396,768元。決算數大於預算數係因臨時人員薪資調高，故辦理超支併決算63,000元。教師兼課鐘點費撙節開支。
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	26,000	15,000	-11,000	-42.31	

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	295,609,807	100.00	295,991,046	100.00	-381,239	-0.13
流動資產	17,894,121	6.05	16,749,020	5.66	1,145,101	6.84
現金	17,894,121	6.05	16,749,020	5.66	1,145,101	6.84
銀行存款	17,894,121	6.05	16,749,020	5.66	1,145,101	6.84
長期貸墊款及準備金	203,260	0.07	164,564	0.06	38,696	23.51
準備金	203,260	0.07	164,564	0.06	38,696	23.51
退休及離職準備金	203,260	0.07	164,564	0.06	38,696	23.51
固定資產	241,691,226	81.76	243,570,662	82.29	-1,879,436	-0.77
土地	91,130,154	30.83	90,613,765	30.61	516,389	0.57
土地	91,130,154	30.83	90,613,765	30.61	516,389	0.57
土地改良物	5,893,275	1.99	6,572,937	2.22	-679,662	-10.34
土地改良物	6,841,046	2.31	6,841,046	2.31	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-947,771	-0.32	-268,109	-0.09	-679,662	253.50
房屋建築及設備	120,146,943	40.64	122,784,609	41.48	-2,637,666	-2.15
房屋建築及設備	152,960,080	51.74	152,960,080	51.68	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-32,813,137	-11.10	-30,175,471	-10.19	-2,637,666	8.74
機械及設備	11,581,964	3.92	8,535,877	2.88	3,046,087	35.69
機械及設備	24,209,611	8.19	18,168,713	6.14	6,040,898	33.25
累計折舊-機械及設備	-12,627,647	-4.27	-9,632,836	-3.25	-2,994,811	31.09
交通及運輸設備	1,492,591	0.50	1,884,814	0.64	-392,223	-20.81
交通及運輸設備	6,222,115	2.10	5,994,023	2.03	228,092	3.81
累計折舊-交通及運輸設備	-4,729,524	-1.60	-4,109,209	-1.39	-620,315	15.10
雜項設備	11,446,299	3.87	13,178,660	4.45	-1,732,361	-13.15
雜項設備	26,970,990	9.12	25,653,958	8.67	1,317,032	5.13
累計折舊-雜項設備	-15,524,691	-5.25	-12,475,298	-4.21	-3,049,393	24.44
其他資產	35,821,200	12.12	35,506,800	12.00	314,400	0.89
什項資產	35,821,200	12.12	35,506,800	12.00	314,400	0.89
代管資產	35,821,200	12.12	35,506,800	12.00	314,400	0.89
合 計	295,609,807	100.00	295,991,046	100.00	-381,239	-0.13

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112.7.13、存單號碼00011248，金額464,500元，最後到期日112.7.13)。

基隆市明德國民中學

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	47,847,905	16.19	47,192,172	15.94	655,733	1.39
流動負債	10,401,905	3.52	9,219,886	3.11	1,182,019	12.82
應付款項	10,401,905	3.52	9,219,886	3.11	1,182,019	12.82
應付代收款	10,401,905	3.52	9,219,886	3.11	1,182,019	12.82
其他負債	37,446,000	12.67	37,972,286	12.83	-526,286	-1.39
什項負債	37,446,000	12.67	37,972,286	12.83	-526,286	-1.39
存入保證金	1,421,540	0.48	2,300,922	0.78	-879,382	-38.22
應付退休及離職金	203,260	0.07	164,564	0.06	38,696	23.51
應付代管資產	35,821,200	12.12	35,506,800	12.00	314,400	0.89
淨資產	247,761,902	83.81	248,798,874	84.06	-1,036,972	-0.42
淨資產	247,761,902	83.81	248,798,874	84.06	-1,036,972	-0.42
淨資產	247,761,902	83.81	248,798,874	84.06	-1,036,972	-0.42
累積餘額	247,761,902	83.81	248,798,874	84.06	-1,036,972	-0.42
合 計	295,609,807	100.00	295,991,046	100.00	-381,239	-0.13

信託代理與保證負債 929,000

應付保證品 929,000

註：

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	97,445,904	8,280,122	105,726,026	收入
勞務收入	78,000		78,000	勞務收入
財產收入	260,268	8,280,122	8,540,390	財產收益
政府撥入收入	96,906,000		96,906,000	政府撥入收入
其他收入	201,636		201,636	其他收入
基金用途	96,603,440	10,159,558	106,762,998	支出
用人費用	91,821,219		91,821,219	人事支出
服務費用	3,562,037	696,461	4,258,498	業務支出
材料及用品費	647,051	-647,051		
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	32,000	-32,000		
		177,711	177,711	財產損失
		9,981,847	9,981,847	折舊、折耗及攤銷
其他	523,723		523,723	其他支出
本期賸餘(短絀)	842,464	-1,879,436	-1,036,972	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,228,212	243,570,662	248,798,874	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,070,676	241,691,226	247,761,902	期末淨資產

註：

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111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)	-1,036,972
8002 調整非現金項目	3,061,455
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,024,483
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,564,580
8404 減少短期債務及其他負債	-2,443,962
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-879,382
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	1,145,101
87 期初現金及約當現金	16,749,020
88 期末現金及約當現金	17,894,121

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	97,445,904	8,280,122	105,726,026	收入
勞務收入	78,000		78,000	勞務收入
財產收入	260,268	8,280,122	8,540,390	財產收益
政府撥入收入	96,906,000		96,906,000	政府撥入收入
其他收入	201,636		201,636	其他收入
基金用途	96,603,440	10,159,558	106,762,998	支出
用人費用	91,821,219		91,821,219	人事支出
服務費用	3,562,037	696,461	4,258,498	業務支出
材料及用品費	647,051	-647,051		
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	32,000	-32,000		
		177,711	177,711	財產損失
		9,981,847	9,981,847	折舊、折耗及攤銷
其他	523,723		523,723	其他支出
本期賸餘(短絀)	842,464	-1,879,436	-1,036,972	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	5,228,212	243,570,662	248,798,874	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,070,676	241,691,226	247,761,902	期末淨資產

註：

中華民國111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	277,512,426	277,512,426		
代管資產－土地	35,821,200	35,821,200		
土地	91,130,154	91,130,154		
土地改良物	5,893,275	5,893,275		
房屋及建築	120,146,943	120,146,943		
機械及設備	11,581,964	11,581,964		
交通及運輸設備	1,492,591	1,492,591		
雜項設備	11,446,299	11,446,299		

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 111 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	6,070,676	6,070,676	
	銀行存款－保管款	11,823,445	11,823,445	
	退休及離職準備金	202,006	202,006	
	代管資產－土地	35,821,200	35,821,200	
	保證品	929,000	929,000	
	應付代收款		10,401,905	
	212301 公保費	82,104		
	212302 勞保費	61,086		
	212303 健保費	153,441		
	212304 公教退撫基金	325,458		
	212305 離職儲金	2,900		
	212306 房租津貼	600		
	212308 勞工退休金	7,254		
	212309 所得稅	67,946		
	212310 優惠存款	170,000		
	212311 電腦維護及管理費	221,743		
	212313 課業輔導費	545,872		
	212317 愛心便當	912,106		
	212318 富邦慈善基金	28,800		
	212321 獎助學金	8,000		
	212323 仁愛基金	161,794		
	212325 午餐專戶	1,222,629		
	212328 教育儲蓄帳戶	208,413		
	212330 以前課業輔導費賸餘	1,810,950		
	212332 補充保費	6,493		
	212335 111學年度國民教育輔導團團體動力 工作訪實施計畫	5,665		
	212353 複習考費	9,330		
	212354 安心即時上工計畫工作津貼	27,920		
	212359 捐款-特教班	99,204		
	212367 校事會議暨調查小組經費	2,553		
	212368 捐款-協助本校弱勢學生	80,000		
	A110D4 數位學習推動計畫5G智慧學習學校	65,009		
	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	1,352		
	A110O5 2021城市博覽會小小導覽員展區探 索補助	1,000		

平衡表科目明細表

中華民國 111年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	A110Q8 110年度國中小彈性學習課程社團活動經費	720		
	A111A1 111學年度課稅配套方案公私立國中小授課節數及導師費實施計畫	664,970		
	A111A6 111學年度國民中小學學校學習扶助開班經費	18,975		
	A111A7 學習扶助整體行政推動-第一期	248,917		
	A111B9 111學年度學習區完全免試國中提升學習品質計畫	129,802		
	A111C9 111年度推動書法教育計畫	11,894		
	A111D6 111學年度教育優先區計畫第一期經費	79,256		
	A111F6 111學年度雙語學校甄選計畫-雙語啟航學校	38,211		
	A111G7 111學年度科技教育與學習及探索計畫	40,400		
	A111I1 111學年度公立國民中學中學增置專長教教師員額實施計畫第一期	10,281		
	A111I4 111學年度國民中小學活化教學與多元學習計畫第一期經費	61,964		
	A111I6 111學年度國民中小學活化教學與多元學習計畫第一期經費	13,680		
	A111J4 國教輔導團減授鐘點費暨課務代理等相關保費	4,632		
	A111J6 111學年度國教輔導團第1期團務經費	71,184		
	A111O1 111年度實施新住民子女教育經費	14,295		
	A111S8 111年度推動中小學數位學習精進方案實施計畫	2,268		
	A111U5 111年度本土語文國中開課經費第一期	82,306		
	A111W2 全縣市全校暫停實體課程內社團外聘教師彈性給薪鐘點費	36,288		
	B111A4 退休人員退休金	20,000		
	B111A8 子女教育補助	7,200		
	B112A4 112年度人事統籌費用退休人員退休金	784,135		
	B112A5 112年度人事統籌費用現金給與補償金	210,000		
	C111E8 110學年度第二期教育部國民及學前教育署增置國中小閱讀推動計畫	28,515		
	D111B8 111年增聘專任運動教練經費	69,091		
	D111D3 市屬學校飲水機設備汰換資本門採購	1,040,000		
	E110L1 普通班教師特教知能研習經費	4,411		

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 111 年 12 月 31 日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	E111G1 110學年度學生公民實踐方案績優作品觀摩分享發表會計畫	14,808		
	E111H1 111學年度特殊教育學生獎助金	42,000		
	E111J1 110學年度第2學期身心障礙學生專業團隊服務費用	2,059		
	E111K1 111年度第二期國民教育階段特教學生助理員	27		
	E111T2 職業試探與體驗示範中心計畫110學年度第二期經費	137,442		
	E112B1 111年8月至112年1月國中小專輔教師薪資暨年終獎金補助	222,552		
	存入保證金		1,421,540	
	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-陽明海運職工福利委員會	3,600		
	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		
	980048 履約保證金：111學年度畢業紀念冊-承茂印刷設計	14,000		
	980049 履約保證金：111學年度職探中心遊覽車-藍星通運	21,000		
	980068 履約保證金：111學年度午餐團膳勞務採購(榮彬食品有限公司)	300,000		
	980070 履約保證金：111學年度午餐團膳勞務採購(士福美食品有限公司)	300,000		
	980071 履約保證金：111年充實體育器材設備(資本門)御射	110,000		
	990001 保固金：111年全中運潛優選手黃金計畫(111.2.10-112.2.9)	4,400		
	990002 保固金：校門口電動門更新暨童軍戶外修建(111.9.26-112.9.26)	26,550		
	990003 保固金：大學樓冷氣配件購置含安裝(111.9.30-112.9.30)	4,500		
	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		
	990036 保固金：一般教室資源班電力改善工程(111.6.9-113.6.9)振永	6,450		
	990039 保固金：改善音樂樂器設備(111.9.1-112.9.1)-義秀	14,000		
	990052 保固金：風雨操場興建工程(110.4.12-115.4.12)鴻賓	238,782		
	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		

平衡表科目明細表

中華民國 111年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	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		
	990080 保固金:至善樓辦公室汰舊換新之冷氣配件購置含安裝111.11.14-112.11	6,700		
	990081 保固金:高壓電站變電器等更新財務案1111122-112.11.22振永	17,000		
	990082 保固金:改善教學環境人文廣場地坪整修工程111.11.02-112.11.02非	31,020		
	應付退休及離職金		202,006	
	221303 吳麗瓊	202,006		
	應付代管資產		35,821,200	
		35,821,200		
	應付保證品		929,000	
		929,000		
	土地		91,130,154	
		91,130,154		
	土地改良物		6,841,046	
		6,841,046		
	累計折舊-土地改良物		-947,771	
		-947,771		
	房屋建築及設備		152,960,080	
		152,960,080		
	累計折舊-房屋建築及設備		-32,813,137	
		-32,813,137		
	機械及設備		24,209,611	
		24,209,611		
	累計折舊-機械及設備		-12,169,752	
		-12,169,752		
	交通及運輸設備		6,222,115	
		6,222,115		
	累計折舊-交通及運輸設備		-4,704,089	
		-4,704,089		

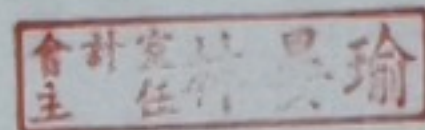
平衡表科目明細表

中華民國 111 年 12 月 31 日

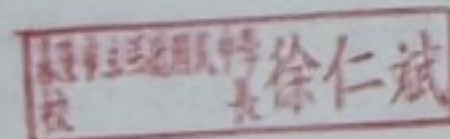
單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	雜項設備	26,970,990	26,970,990	
	累計折舊-雜項設備	-15,579,607	-15,579,607	

主辦會計人員：



基金主持人：



張林石昌