

中華民國 112 年度

(112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日)

基隆市總決算

市政府主管

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

基隆市地方教育發展基金－基隆市明德國民中學
112年度附屬單位決算之分決算

目 次

甲、總說明	第 1-4 頁
乙、決算報表	
壹、主要表	
一、現金來源、用途及餘絀表	第 5 頁
貳、附屬表	
一、基金來源明細表	第 6 頁
二、基金用途明細表	第 7 頁
三、貸出款明細表	無
四、資本資產明細表	第 8-9 頁
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	第 10 頁
十、用人費用彙計表	第 12-13 頁
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	第 14 頁
十三、各項費用彙計表	第 15 頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	第 16 頁
丙、會計報表	
一、平衡表	第 18-19 頁
二、收入支出表	第 20 頁
三、現金流量表	第 21 頁
丁、參考表	
一、決算與會計收支對照表	第 22 頁
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	無
二、平衡表科目明細表	第 23-27 頁
三、預算執行期間辦理併決算奉准明細表	第 28 頁
四、預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表	無

基隆市地方教育發展基金-基隆市明德國民中學

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 95,216,000 元，決算數 95,522,267 元。
2. 預定招收普通班 17 班、射擊班 3 班、特教班 1 班、特教資源班 1 班、特教巡迴班 2 班，合計 24 班，學生人數約 447 人。實際招收普通班 17 班、射擊班 3 班、特教班 1 班、特教資源班 1 班，特教巡迴班 1 班、合計 23 班，招收學生人數 450 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100.32%

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 95,593,266 元，較預算數 95,216,000 元，增加 377,266 元，計增 0.40%。

基隆市地方教育發展基金-基隆市明德國民中學

總 說 明

中華民國 112 年度

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 4,368 元，較預算數 0 元，增加 4,368 元。
主要係因：學生損換公物賠償及廠商違規罰款收入，因未編列此項預算收入，致決算數較預算數增加。
2. 服務收入：決算數 80,000 元，較預算數 90,000 元，減少 10,000 元，計減 11.11%。
主要係因：射擊班招生報名人數較預期少，致收入減少。
3. 財產處分收入：決算數 9,800 元，較預算數 0 元，增加 9,800 元。
主要係因：財產報廢收入，因未編列此項預算收入，致決算數較預算數增加。
4. 權利金收入：決算數 154,806 元，預算數 170,000 元，減少 15,194 元，計減 8.94%。主要係因：太陽能權利金較預期少，致收入減少。
5. 利息收入：決算數 86,166 元，較預算數 16,000 元，增加 70,166 元，計增 438.54%。
主要係因：利率調升，利息收入較預期多，致收入增加。
6. 其他財產收入：決算數 424,200 元，較預算數 150,000 元，增加 274,200 元，計增 182.80%。
主要係因：疫情解封，中正堂場地租借收入較預期多所致。
7. 公庫撥款收入：決算數 94,831,000 元，與預算數 94,777,000 元，增加 54,000，計增加 0.06%。
主要係因：臨時人員調薪等辦理超收支併決算。
8. 雜項收入：決算數 2,926 元，較預算數 13,000 元，減少 10,074 元，計減 77.49%。
主要係因：資源回收收入較預期少。

(二)基金用途：

本年度決算數 95,522,267 元，較預算數 95,216,000 元，增加 306,267 元，計增加 0.32%，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 95,522,267 元，較預算數 95,216,000 元，增加 306,267 元，計增 0.32%。

主要係因：辦理 110 年度歷年公保、退撫及勞健保等費用不慎繳庫超支併決算所致。

2. 建築及設備計畫：無。

基隆市地方教育發展基金-基隆市明德國民中學

總 說 明

中華民國 112 年度

(三)本期賸餘(短絀-)：

本年度決算賸餘數 70,999 元，較預算短絀數 0 元，增加 70,999 元。

主要係因：基金來源較預算增加 377,266 元，基金用途較預算增加 306,267 元所致。

三、現金流量結果：

(一)業務活動之淨現金流出 100,070 元。

(二)籌資活動之淨現金流入 528,516 元。

(三)本年度現金及約當現金之淨增 428,446 元。

(四)期初現金及約當現金 17,894,121 元。

(五)期末現金及約當現金 18,322,567 元。

四、資產負債情況：

(一)決算日資產總額為 290,943,328 元，較上年度資產總額 295,609,807 元，減少 4,666,479 元，計減 1.58%。

主要係因：流動資產增加 1,083,784 元、長期貸墊款及準備金增加 37,805 元、固定資產減少 5,788,068 元。

(二)決算日負債總額為 48,898,495 元，較上年度負債總額 47,847,905 元，增加 1,050,590 元，計增 2.20%。

主要係因：流動負債增加 484,269 元及其他負債增加 566,321 元。

(三)決算日淨資產總額為 242,044,833 元，較上年度淨資產總額 247,761,902 元，減少 5,717,069 元，計減 2.31%。

主要係因：流動資產增加 1,083,784 元、長期貸墊款及準備金增加 37,805 元、固定資產減少 5,788,068 元、流動負債增加 484,269 元及其他負債增加 566,321 元。

五、其他：

(一)納入國庫集中支付說明：本基金本年底現金為 18,322,567 元，其中 6,141,675 元，配合政策納入市庫集中支付。

(二)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. 併入決算事項：

(1)基隆市政府 112 年 8 月 1 日基府主歲貳字第 1120237749 號函核定基金用途超支併入決算 2,600,911 元，係為辦理 110 年度歷年公保、退撫及勞健保等費用不慎繳庫。

基隆市地方教育發展基金-基隆市明德國民中學

總 說 明

中華民國 112 年度

(2)基隆市政府 112 年 9 月 12 日基府主歲貳字第 1120244172 號函核定基金用途超支併入決算 54,000 元，係為辦理補助臨時人員及外包人員等 112 年度基本工資調整差額。

(3)基隆市政府 112 年 9 月 26 日基府主歲貳字第 1120248297 號函核定基金用途超支併入決算 132,880 元，係為辦理 110 學年度七、八年級隔宿露營活動履約爭議調解案。

2. 本年度奉准補辦預算數：無。

(三)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(四)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。

(五)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 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		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	95,216,000	100.00	95,593,266	100.00	377,266	0.40	97,445,904	100.00
41 徵收及依法分配收入			4,368	0.00	4,368	0.00		
415 違規罰款收入			4,368	0.00	4,368			
43 勞務收入	90,000	0.09	80,000	0.08	-10,000	-11.11	78,000	0.08
431 服務收入	90,000	0.09	80,000	0.08	-10,000	-11.11	78,000	0.08
45 財產收入	336,000	0.35	674,972	0.71	338,972	100.88	260,268	0.27
451 財產處分收入			9,800	0.01	9,800			
453 權利金收入	170,000	0.18	154,806	0.16	-15,194	-8.94	78,752	0.08
454 利息收入	16,000	0.02	86,166	0.09	70,166	438.54	28,316	0.03
45Y 其他財產收入	150,000	0.16	424,200	0.44	274,200	182.80	153,200	0.16
46 政府撥入收入	94,777,000	99.54	94,831,000	99.20	54,000	0.06	96,906,000	99.45
462 公庫撥款收入	94,777,000	99.54	94,831,000	99.20	54,000	0.06	96,906,000	99.45
4Y 其他收入	13,000	0.01	2,926	0.00	-10,074	-77.49	201,636	0.21
4YY 雜項收入	13,000	0.01	2,926	0.00	-10,074	-77.49	201,636	0.21
5 基金用途	95,216,000	100.00	95,522,267	99.93	306,267	0.32	96,603,440	99.14
53 國民教育計畫	95,216,000	100.00	95,522,267	99.93	306,267	0.32	96,603,440	99.14
本期賸餘 (短絀)			70,999		70,999	0.00	842,464	
期初基金餘額	5,008,000		6,070,676		1,062,676	21.22	5,228,212	
解繳公庫								
期末基金餘額	5,008,000		6,141,675		1,133,675	22.64	6,070,676	

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 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	95,216,000	95,593,266	377,266	0.40	
41 徵收及依法分配收入		4,368	4,368	0.00	
415 違規罰款收入		4,368	4,368	0.00	決算數較預算數增 加4,368元，主要係學生毀 損公物賠償及廠商賠償收 入，因未編列此項收 入，致決算數較預計增 加。
43 勞務收入	90,000	80,000	-10,000	-11.11	
431 服務收入	90,000	80,000	-10,000	-11.11	決算數較預算數減 少10,000元，主要係射擊班 報名學生較預期減少，致 報名費收入較預計減少。
45 財產收入	336,000	674,972	338,972	100.88	
451 財產處分收入		9,800	9,800	0.00	決算數較預算數增 加9,800元，主要係因財產 報廢收入，因未編列此項 收入，致決算數較預計增 加。
453 權利金收入	170,000	154,806	-15,194	-8.94	
454 利息收入	16,000	86,166	70,166	438.54	決算數較預算數增 加70,166元，主要係因利率 調升，專戶存款利息收入 較預計增加。
45Y 其他財產收入	150,000	424,200	274,200	182.80	決算數較預算數增 加274,200元，主要係因疫 情解封，場地租借收入較 預計增加。
46 政府撥入收入	94,777,000	94,831,000	54,000	0.06	
462 公庫撥款收入	94,777,000	94,831,000	54,000	0.06	
4Y 其他收入	13,000	2,926	-10,074	-77.49	
4YY 雜項收入	13,000	2,926	-10,074	-77.49	決算數較預算數減 少10,074元，主要係因資源 回收收入較預計減少。

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 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	95,216,000	95,522,267	306,267	0.32	
53 國民教育計畫	95,216,000	95,522,267	306,267	0.32	
1 用人費用	90,213,000	88,187,209	-2,025,791	-2.25	
11 正式員額薪資	59,129,000	56,978,583	-2,150,417	-3.64	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,416,000	1,236,915	-1,179,085	-48.80	
13 超時工作報酬	1,073,000	894,016	-178,984	-16.68	
15 獎金	14,000,000	15,887,293	1,887,293	13.48	
16 退休及卹償金	6,160,000	6,489,759	329,759	5.35	
18 福利費	7,435,000	6,700,643	-734,357	-9.88	
2 服務費用	3,807,000	3,428,168	-378,832	-9.95	
21 水電費	1,284,000	1,005,195	-278,805	-21.71	
22 郵電費	77,000	60,961	-16,039	-20.83	
23 旅運費	10,000	12,000	2,000	20.00	
24 印刷裝訂與廣告費	7,000	7,398	398	5.69	
25 修理保養及保固費	840,000	779,916	-60,084	-7.15	
26 保險費	2,000	1,099	-901	-45.05	
27 一般服務費	1,288,000	1,251,663	-36,337	-2.82	一、外包費:1.外包駐衛警人力保全2人，預算金額798,000元、決算金額835,584元。2.中正堂場地租借所需警衛加班費預算金額91,000元，決算金額0元。二、計時與計件人員酬金:特教車司機1人，預算金額:399,000元，決算金額416,079元。
28 專業服務費	227,000	237,936	10,936	4.82	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	697,000	733,565	36,565	5.25	
31 使用材料費	25,000	25,000			
32 用品消耗	672,000	708,565	36,565	5.44	
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	30,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	30,000			
9 其他	451,000	3,125,915	2,674,915	593.11	
91 其他支出	451,000	3,125,915	2,674,915	593.11	

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	308,333,996	66,642,770	
非理財目的之長期投資			
土地	91,130,154		
土地改良物	6,841,046	947,771	
房屋及建築	152,960,080	32,813,137	
機械及設備	24,209,611	12,627,647	
交通及運輸設備	6,222,115	4,729,524	
雜項設備	26,970,990	15,524,691	
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.機械及設備:增加係因購置電腦等設備1,576,226元，減少係因報廢絕緣變壓器設備89,703元。
 2.交通及運輸設備:增加係因購置紅外線鏡頭等設備233,667元。
 3.雜項設備:增加係因購置射擊靶手等設備2,323,698元，減少係因報廢財產6,791元。

基隆市明德國民中學

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		
4,133,591		96,494	9,825,165	235,903,158
				91,130,154
			679,662	5,213,613
			2,637,666	117,509,277
1,576,226		89,703	2,943,207	10,125,280
233,667			643,806	1,082,452
2,323,698		6,791	2,920,824	10,842,382

註：

地方教育發展基金—基隆市明德國民中學
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
專任人員	80	74	-6	
職員	77	71	-6	
工友	2	2	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	80	74	-6	

填表說明：1.外包駐衛警2人。
 2.司機1人。

本頁空白

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 112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	59,129,000	296,000	1,073,000		14,000,000	6,160,000		7,435,000		88,093,000	2,120,000	90,213,000
正式人員	59,129,000		1,057,000		13,964,000	6,142,000		7,380,000		87,672,000		87,672,000
聘僱人員		296,000	16,000		36,000	18,000		55,000		421,000		421,000
兼任人員											2,120,000	2,120,000
合 計	59,129,000	296,000	1,073,000		14,000,000	6,160,000		7,435,000		88,093,000	2,120,000	90,213,000

1.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66人，預算金額7,000,000元、決算金額7,742,145元。

(2).年終工作獎金-依據「一百十一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81人，預算金額7,000,000元、決算金額8,145,148元

2.非以用人費用自行進用臨時人員：一、外包費:1.外包駐衛警人力保全2人，預算數798,000元、決算數835,584元。2.中正堂場地租借所需警衛加班費預算數91,000元，決算數0元。二、計時與計件人員酬金:特教車司機1人，預算數:399,000元，決算數416,079元

中華民國 112 年度

[illegible]

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 112 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			95,216,000		95,522,267			306,267	0.32	
國民教育計畫			95,216,000		95,522,267			306,267	0.32	

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	90,213,000	88,187,209	-2,025,791	-2.25
11 正式員額薪資	59,129,000	56,978,583	-2,150,417	-3.64
12 聘僱及兼職人員薪資	2,416,000	1,236,915	-1,179,085	-48.80
13 超時工作報酬	1,073,000	894,016	-178,984	-16.68
15 獎金	14,000,000	15,887,293	1,887,293	13.48
16 退休及卹償金	6,160,000	6,489,759	329,759	5.35
18 福利費	7,435,000	6,700,643	-734,357	-9.88
2 服務費用	3,807,000	3,428,168	-378,832	-9.95
21 水電費	1,284,000	1,005,195	-278,805	-21.71
22 郵電費	77,000	60,961	-16,039	-20.83
23 旅運費	10,000	12,000	2,000	20.00
24 印刷裝訂與廣告費	7,000	7,398	398	5.69
25 修理保養及保固費	840,000	779,916	-60,084	-7.15
26 保險費	2,000	1,099	-901	-45.05
27 一般服務費	1,288,000	1,251,663	-36,337	-2.82
28 專業服務費	227,000	237,936	10,936	4.82
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	697,000	733,565	36,565	5.25
31 使用材料費	25,000	25,000	0	0.00
32 用品消耗	672,000	708,565	36,565	5.44
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	30,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	30,000	0	0.00
9 其他	451,000	3,125,915	2,674,915	593.11
91 其他支出	451,000	3,125,915	2,674,915	593.11
合 計	95,216,000	95,522,267	306,267	0.32

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 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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	428,000	448,015	20,015	4.68	
27D 計時與計件人員酬金	399,000	416,079	17,079	4.28	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	29,000	31,936	2,936	10.12	

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	290,943,328	100.00	295,609,807	100.00	-4,666,479	-1.58
流動資產	18,977,905	6.52	17,894,121	6.05	1,083,784	6.06
現金	18,322,567	6.30	17,894,121	6.05	428,446	2.39
銀行存款	18,322,567	6.30	17,894,121	6.05	428,446	2.39
零用及週轉金	0	0.00	0	0.00	0	0.00
預付款項	655,338	0.23	0	0.00	655,338	0.00
預付費用	655,338	0.23	0	0.00	655,338	0.00
長期貸墊款及準備金	241,065	0.08	203,260	0.07	37,805	18.60
準備金	241,065	0.08	203,260	0.07	37,805	18.60
退休及離職準備金	241,065	0.08	203,260	0.07	37,805	18.60
固定資產	235,903,158	81.08	241,691,226	81.76	-5,788,068	-2.39
土地	91,130,154	31.32	91,130,154	30.83	0	0.00
土地	91,130,154	31.32	91,130,154	30.83	0	0.00
土地改良物	5,213,613	1.79	5,893,275	1.99	-679,662	-11.53
土地改良物	6,841,046	2.35	6,841,046	2.31	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-1,627,433	-0.56	-947,771	-0.32	-679,662	71.71
房屋建築及設備	117,509,277	40.39	120,146,943	40.64	-2,637,666	-2.20
房屋建築及設備	152,960,080	52.57	152,960,080	51.74	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-35,450,803	-12.18	-32,813,137	-11.10	-2,637,666	8.04
機械及設備	10,125,280	3.48	11,581,964	3.92	-1,456,684	-12.58
機械及設備	25,696,134	8.83	24,209,611	8.19	1,486,523	6.14
累計折舊-機械及設備	-15,570,854	-5.35	-12,627,647	-4.27	-2,943,207	23.31
交通及運輸設備	1,082,452	0.37	1,492,591	0.50	-410,139	-27.48
交通及運輸設備	6,455,782	2.22	6,222,115	2.10	233,667	3.76
累計折舊-交通及運輸設備	-5,373,330	-1.85	-4,729,524	-1.60	-643,806	13.61
雜項設備	10,842,382	3.73	11,446,299	3.87	-603,917	-5.28
雜項設備	29,287,897	10.07	26,970,990	9.12	2,316,907	8.59
累計折舊-雜項設備	-18,445,515	-6.34	-15,524,691	-5.25	-2,920,824	18.81
其他資產	35,821,200	12.31	35,821,200	12.12	0	0.00
什項資產	35,821,200	12.31	35,821,200	12.12	0	0.00
代管資產	35,821,200	12.31	35,821,200	12.12	0	0.00
合 計	290,943,328	100.00	295,609,807	100.00	-4,666,479	-1.58

信託代理與保證資產 464,500

保證品 464,500

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

2. 保證品(應付保證品):464,500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1件定存單(存單號碼00011248，金額464,500元，最後到期日121.7.13)。

3. 經營珍貴動產、不動產之總額: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。

年12月31日

單位：新臺幣元

目 科	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	48,898,495	16.81	47,847,905	16.19	1,050,590	2.20
流動負債	10,886,174	3.74	10,401,905	3.52	484,269	4.66
應付款項	10,886,174	3.74	10,401,905	3.52	484,269	4.66
應付代收款	10,886,174	3.74	10,401,905	3.52	484,269	4.66
其他負債	38,012,321	13.07	37,446,000	12.67	566,321	1.51
什項負債	38,012,321	13.07	37,446,000	12.67	566,321	1.51
存入保證金	1,950,056	0.67	1,421,540	0.48	528,516	37.18
應付退休及離職金	241,065	0.08	203,260	0.07	37,805	18.60
應付代管資產	35,821,200	12.31	35,821,200	12.12	0	0.00
淨資產	242,044,833	83.19	247,761,902	83.81	-5,717,069	-2.31
淨資產	242,044,833	83.19	247,761,902	83.81	-5,717,069	-2.31
淨資產	242,044,833	83.19	247,761,902	83.81	-5,717,069	-2.31
累積餘額	242,044,833	83.19	247,761,902	83.81	-5,717,069	-2.31
合 計	290,943,328	100.00	295,609,807	100.00	-4,666,479	-1.58

應付保證品	464,500
-------	---------

註：

地方教育發展基金—基隆市明德國民中學
收入支出表
中華民國112年度

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	99,726,857	100.00	105,726,026	100.00	-5,999,169	-5.67
徵收及依法分配收入	4,368	0.00	0	0.00	4,368	0.00
違規罰款收入	4,368	0.00	0	0.00	4,368	0.00
勞務收入	80,000	0.08	78,000	0.07	2,000	2.56
服務收入	80,000	0.08	78,000	0.07	2,000	2.56
財產收益	4,808,563	4.82	8,540,390	8.08	-3,731,827	-43.70
財產孳息收入	240,972	0.24	107,068	0.10	133,904	125.06
廢舊物品售價收入	9,800	0.01	0	0.00	9,800	0.00
財產交易利益	4,133,591	4.14	8,280,122	7.83	-4,146,531	-50.08
其他財產收入	424,200	0.43	153,200	0.14	271,000	176.89
政府撥入收入	94,831,000	95.09	96,906,000	91.66	-2,075,000	-2.14
公庫撥款收入	94,831,000	95.09	96,906,000	91.66	-2,075,000	-2.14
其他收入	2,926	0.00	201,636	0.19	-198,710	-98.55
雜項收入	2,926	0.00	201,636	0.19	-198,710	-98.55
支出	105,443,926	105.73	106,762,998	100.98	-1,319,072	-1.24
人事支出	88,187,209	88.43	91,821,219	86.85	-3,634,010	-3.96
人事支出	88,187,209	88.43	91,821,219	86.85	-3,634,010	-3.96
業務支出	4,209,143	4.22	4,258,498	4.03	-49,355	-1.16
業務支出	4,209,143	4.22	4,258,498	4.03	-49,355	-1.16
財產損失	96,494	0.10	177,711	0.17	-81,217	-45.70
財產交易損失	96,494	0.10	177,711	0.17	-81,217	-45.70
折舊、折耗及攤銷	9,825,165	9.85	9,981,847	9.44	-156,682	-1.57
固定資產折舊	9,825,165	9.85	9,981,847	9.44	-156,682	-1.57
其他支出	3,125,915	3.13	523,723	0.50	2,602,192	496.86
其他支出	3,125,915	3.13	523,723	0.50	2,602,192	496.86
本期賸餘（短絀）	-5,717,069	-5.73	-1,036,972	-0.98	-4,680,097	451.32
期初淨資產	247,761,902	248.44	248,798,874	235.32	-1,036,972	-0.42
解繳公庫						
期末淨資產	242,044,833	242.71	247,761,902	234.34	-5,717,069	-2.31

註：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。

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112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)	-5,717,069
8002 調整非現金項目	5,616,999
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-100,070
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,809,304
8404 減少短期債務及其他負債	-1,280,788
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	528,516
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	428,446
87 期初現金及約當現金	17,894,121
88 期末現金及約當現金	18,322,567

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 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	95,593,266	4,133,591	99,726,857	收入
徵收及依法分配收入	4,368		4,368	徵收及依法分配收入
勞務收入	80,000		80,000	勞務收入
財產收入	674,972	4,133,591	4,808,563	財產收益
政府撥入收入	94,831,000		94,831,000	政府撥入收入
其他收入	2,926		2,926	其他收入
基金用途	95,522,267	9,921,659	105,443,926	支出
用人費用	88,187,209		88,187,209	人事支出
服務費用	3,428,168	780,975	4,209,143	業務支出
材料及用品費	733,565	-733,565		
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	30,000	-30,000		
		96,494	96,494	財產損失
		9,825,165	9,825,165	折舊、折耗及攤銷
其他	3,125,915		3,125,915	其他支出
本期賸餘(短絀)	70,999	-5,788,068	-5,717,069	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,070,676	241,691,226	247,761,902	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	6,141,675	235,903,158	242,044,833	期末淨資產

註：註：調整數增減原因：

一、財產收益4,133,591元係資本資產本年度成本變動增加5,172,505元扣除帳務處理更正1,040,000元及增加帳務處理修正"固定項目修正欄"1,086元，故為增置4,133,591元。

二、財產損失96,494元係資本資產本年度變動減少數1,135,408元扣除雜項設備帳務處理更正1,040,000元及增加帳務處理修正"固定項目修正欄"1,086元，故為報廢殘值損失96,494元。

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 112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	6,141,675	6,141,675	
	銀行存款－保管款	12,180,892	12,180,892	
	預付費用－非預算類		655,338	
	A112A1 112學年度課稅配套方案之授課節數及導師費第一期經費	369,383		
	A112O5 112學年度補助公立國民中學增置專長教師員額實施計畫(國中1000專案)	285,955		
	退休及離職準備金	241,065	241,065	
	代管資產－土地	35,821,200	35,821,200	
	保證品	464,500	464,500	
	應付代收款		10,886,174	
	212301 公保費	1,099		
	212302 勞保費	7,659		
	212303 健保費	23,189		
	212304 公教退撫基金	11,346		
	212308 勞工退休金	7,000		
	212311 電腦維護及管理費	221,743		
	212313 課業輔導費	470,354		
	212315 暑假輔導費	17,160		
	212316 本土語課本費	53,130		
	212317 愛心便當	907,656		
	212318 富邦慈善基金	3,000		
	212321 獎助學金	20,000		
	212323 仁愛基金	161,794		
	212324 午餐團膳費	12,000		
	212325 午餐專戶	969,029		
	212326 客語課本費	4,064		
	212328 教育儲蓄帳戶	255,101		
	212329 其他	500		
	212330 以前課業輔導費賸餘	2,242,936		
	212332 補充保費	29,302		
	212353 複習考費	10,290		
	212359 捐款-特教班	93,588		
	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		
	212380 懸帳清理待繳庫數	104,489		
	212381 捐款-基隆市一信文教基金會	20,000		

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 112年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	A112A1 112學年度課稅配套方案之授課節數及導師費第一期經費	9,318		
	A112B9 112學年度推動書法教育	20,000		
	A112C5 112學年度教育優先區計畫第一期經費	92,800		
	A112C9 112學年度完全免試國中提升學習品質計畫	102,000		
	A112E8 112年度實施新住民子女教育經費	7,897		
	A112G3 112學年原住民族語國中開課經費	4,768		
	A112H7 112學年度原住民族語文協同人員經費	8,040		
	A112H8 112學年度國中學生學習扶助暑期開班經費	6,424		
	A112H9 112學年度「國民中小學學生學習扶助－整體行政推動計畫」	72,103		
	A112I6 112學年辦理學校本位國際教育精進計畫-國際教育課程及國際交流項目補助	101,806		
	A112J4 112學年協助公立國中引進部分工時外籍英語助理(ELTA)計畫	39,417		
	A112K6 112學年度雙語學校分級甄選計畫-雙語啟航學校補助款	37,636		
	A112L4 111學年度本土語(閩南語及客語)國中開課經費第二期	6,804		
	A112M2 112-1國教輔導員因課務代理衍生費、勞健保等費用	5,404		
	A112M4 112學年度精進計畫-國教輔導團團務運作經費(上學期)	30,162		
	A112O7 112年中小學實施計畫「推動中小學數位學習精進方案」	8,844		
	A112O9 112學年度國民中小學彈性學習課程-社團活動及童軍課程連排	31,356		
	A112P1 112學年度基隆市國中小教學補給站計畫	42,730		
	A112Q3 112學年度第一學期國民教育輔導團領域小組核心團員減授鐘點費	4,632		
	A112S7 基隆市國中小英文/雙語/國際教育教師專業社群發展計畫	6,204		
	A112U5 112學年度臺灣手語國中開課經費	3,088		
	A112V8 112學年度基隆市國中參訪長榮海事博物館計畫	20,000		
	A112X1 112學年度提升本土語文(閩客語)專長教師獎勵及補助計畫	10,000		
	B111A8 子女教育補助	7,200		
	B112E4 明德國中正心樓廁所修繕補助	26,564		
	B113A4 113年月退休金、遺屬金、年終慰問金	2,700,000		

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 112年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	B113A9 113年婚喪及生育補助費	259,550		
	C112E4 理111學年度下學期（第二期）「教育部國民及學前教育署增置國民中小學閱讀推動教	37,528		
	D112B8 112年增聘專任運動教練經費	66,550		
	D112C4 112年全國中等學校運動會第一階段經費	5,180		
	D112C8 110-112年各級學校競技社團補助(羽球)	18,000		
	E110L1 普通班教師特教知能研習經費	4,411		
	E112J1 111學年度第2學期身心障礙學生專業服務傳隊服務經費	88,836		
	E112K1 111年度第2期特教助理員延長雇用	26,074		
	E112S1 111學年度國民中學技藝教育課程第二期經費	547,898		
	E112T1 國中生生涯發展教育經費	19,535		
	E112T2 職業試探與體驗中心經常門	290,228		
	E112V1 基隆市112年度特教福利社計畫	1,210		
	E113B1 國中小專輔教師薪資及111學年考績年終補助(112/08-113/01)	330,068		
	F112E1 辦理足額進用身心障礙人員經費	56,927		
	存入保證金		1,950,056	
	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		
	970001 差額保證金：112年正心樓漏水補強更換窗戶外牆整修工程-巨程	74,404		
	980067 履約保證金：112學年度職探中心遊覽車租賃採購案履約保證金	31,000		
	980075 履約保證金：112年度局部電力改善工程-振永	22,950		
	980076 履約保證金：112學年度文餐團膳委託專業勞務-榮彬	400,000		
	980077 履約保證金：正心樓外牆補強及更換窗戶外牆整修工程-巨程	550,000		
	980080 履約保證金：112學年度文餐團膳委託專業勞務-士福	400,000		
	980082 履約保證金：112年度7.8年級隔宿露營活動-星拓國際	80,000		
	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		

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 112年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	990052 保固金:風雨操場興建工程(110.4.12-115.4.12)鴻賓	238,782		
	990072 保固金:擴建教室工程結構物(110.10.20-115.10.20)武塔	67,186		
	990077 保固金:警衛室整修工程鋼板(110.12.17-120.12.17)乙辰	1,866		
	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	10,018		
	990083 保固金:111年度充實體育器材設備112.1.16-114.1.15御射	33,000		
	990084 112基隆市明德國中廁所修繕設備更新-高第112.05.29-113.05.29	7,000		
	990085 保固金：改善校園環冷氣配件購置-淨寶(112.10.25-114.10.25)	5,600		
	990086 保固金：購置可調式課桌椅採購案-合青(112.12.13-113.12.12)	7,800		
	應付退休及離職金		241,065	
	221303 吳麗瓊	241,065		
	應付代管資產		35,821,200	
		35,821,200		
	應付保證品		464,500	
		464,500		
	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		-1,627,433	
		-1,627,433		
	房屋建築及設備		152,960,080	
		152,960,080		
	累計折舊-房屋建築及設備		-35,450,803	
		-35,450,803		
	機械及設備		25,696,134	
		25,696,134		
	累計折舊-機械及設備		-15,570,854	
		-15,570,854		
	交通及運輸設備		6,455,782	
		6,455,782		
	累計折舊-交通及運輸設備		-5,373,330	
		-5,373,330		
	雜項設備		29,287,897	
		29,287,897		

中華民國 112 年 12 月 31 日

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	累計折舊-雜項設備	-18,445,515	-18,445,515	

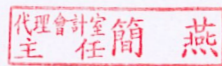
地方教育發展基金—基隆市明德國民中學
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 日 期	核 准 金 額
合計			2,787,791
53 國民教育計畫	基府主歲貳字第1120237749號	112.8.1	2,600,911
53 國民教育計畫	基府主歲貳字第1120244172號	112.9.12	54,000
53 國民教育計畫	基府主歲貳字第1120248297號	112.9.26	132,880

備註：

主辦會計人員：



基金主持人

：
0124 6857