中華民國 114 年度

（114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日）

基隆市總決算

市政府主管

地方教育發展基金附屬單位決算之分決算

（非營業部分）

基隆市正濱國民中學編

地方教育發展基金－基隆市正濱國民中學
114年度附屬單位決算之分決算

目　　次

甲、總說明---------- 第 1-2 頁

乙、決算報表

壹、 主要表

一、 現金來源、用途及餘絀表---------- 第 3 頁

貳、 附屬表

一、 基金來源明細表---------- 第 4 頁

二、 基金用途明細表---------- 第 5 頁

三、 資本資產明細表---------- 第 6-7 頁

四、 固定資產建設改良擴充明細表---------- 第 8 頁

五、 員工人數彙計表---------- 第 9 頁

六、 用人費用彙計表---------- 第10-11頁

七、 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表---------- 第 12 頁

八、 主要業務計畫執行績效摘要表---------- 第 13 頁

九、 各項費用彙計表---------- 第 14 頁

十、 管制性項目及統計所需項目比較表---------- 第 15 頁

丙、會計報表

一、 平衡表---------- 第16-17頁

二、 收入支出表---------- 第 18 頁

三、 現金流量表---------- 第 19 頁

丁、參考表

一、 決算與會計收支對照表---------- 第 20 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---------- 第 21 頁

二、 平衡表科目明細表---------- 第22-24頁

三、 預算執行期間辦理併決算奉准明細表---------- 第 25 頁

四、 預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表---------- 第 26 頁

地方教育發展基金-基隆市立正濱國民中學

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，德智兼修的學生。

(一)國民教育計畫：

1. 預算數 51,114,000 元，決算數 46,680,634 元，執行率 91.33%，實施績效良好。
2. 預定招收普通班 4 班、體育班 3 班，資源班 1 班，合計 8 班，預定預定招收學生人數 95 人。實際招收普通班 5 班、體育班 3 班，資源班 1 班，合計 9 班，學生人數 120 人。
3. 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。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：無。

(三)年度關鍵績效指標:

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 91.33%

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源：本年度決算數 50,864,412 元，較預算數 50,871,000 元，減少 6,588 元，計減少 0.01%；茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 財產處分收入：決算數 1,220 元，較預算數 3,000 元，減少 1,780 元，計減少 59.33%。
主要係因：財產報廢變賣收入較預期減少。
2. 權利金收入：決算數 262,382 元，較預算數 280,000 元，減少 17,618 元，計減少 6.29%。
主要係因：設置太陽光電權利金收入較預期減少。
3. 利息收入：決算數 100,203 元，較預算數 50,000 元，增加 50,203 元，計增加 100.41%。
主要係因：公庫存款較預期增加，致利息增加。
4. 其他財產收入：決算數 14,000 元，較預算數 50,000 元，減少 36,000 元，計減少 72.00%。
主要係因：係因依本校場地開放使用辦法第十七規定，租借予基隆市政府各機關單位及所屬學校得免收或減收場地費及其他使用費，致收入減少。
5 公庫撥款收入：決算數 50,484,000 元，預算數 50,484,000 元。
6. 雜項收入：決算數 2,607 元，較預算數 4,000 元，減少 1,393 元，計減少 34.83%。
主要係因：係資源回收款收入較預計減少，致收入減少。

(二)基金用途：本年度決算數 46,680,634 元，較預算數 51,114,000 元，減少 4,433,366 元，計減少 8.67%。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 46,680,634 元，較預算數 51,114,000 元，減少 4,433,366 元，計減少 8.67%。
主要係因：用人費用及配合節約措施致賸餘。
2. 建築及設備計畫：無。

(三)本期賸餘(短絀-)：

本年度決算賸餘數4,183,778元，較預算短絀數243,000元，增加4,426,778元。

主要係因：國民教育計畫之用人費用賸餘$3,887,135所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出1,248,890元。

投資活動之淨現金流出0元。

籌資活動之淨現金流出513,939元。

本年度現金及約當現金之淨減1,762,829元。

期初現金及約當現金17,813,078元。

期末現金及約當現金16,050,249元。

四、資產負債情況

(一)決算日資產總額為192,809,153元，較上年度增加4,335,944元，計增加2.30%，包括：

1. 流動資產17,675,760元，約占資產總額9.17%，較上年度減少137,318元，計減少0.77%，主要係銀行存款減少所致。
2. 固定資產175,123,193元，約占資產總額90.83%，較上年度增加4,477,696元，計增加2.62%，主要係雜項設備增加所致。
3. 無形資產10,200元，約占資產總額0.01%，較上年度減少4,434元，計減少30.30%，主要係折耗所致。
4. 其他資產0元，無差異。

(二)決算日負債總額為8,753,238元，較上年度減少4,321,096元，計減少33.05%，包括：

1. 流動負債5,153,852元，約占負債及淨資產2.67%，較上年度減少3,807,157元，計減少42.49%，主要係應付代收款減少所致。
2. 其他負債3,599,386元，約占負債及淨資產1.87%，較上年度減少513,939元，計減少12.49%，主要係存入保證金減少所致。

(三)決算日淨資產為184,055,915元，約占負債及淨資產95.46%，較上年度增加8,657,040元，計增加4.94%。

五、其他

(一) 納入國庫集中支付說明：本基金本年底現金為16,050,249元，其中8,922,522元，配合政策納入市庫集中支付。

(二)本年度併決算之說明：

1. 國民教育計畫：超支併決算數57,000元，依據基隆市政府114年3月3日基府主歲貳字第1140209865號函。
2. 奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項之說明：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)：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—基隆市正濱國民中學

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		上年度決算數	
	金　額	%	金　額	%	金　額	%	金　額	%
4 基金來源	50,871,000	100.00	50,864,412	100.00	-6,588	-0.01	50,285,530	100.00
41 徵收及依法分配收入						0.00	5,000	0.01
45 財產收入	383,000	0.75	377,805	0.74	-5,195	-1.36	362,795	0.72
451財產處分收入	3,000	0.01	1,220	0.00	-1,780	-59.33	1,120	0.00
453權利金收入	280,000	0.55	262,382	0.52	-17,618	-6.29	274,946	0.55
454利息收入	50,000	0.10	100,203	0.20	50,203	100.41	80,529	0.16
45Y其他財產收入	50,000	0.10	14,000	0.03	-36,000	-72.00	6,200	0.01
46 政府撥入收入	50,484,000	99.24	50,484,000	99.25		0.00	49,840,000	99.11
462公庫撥款收入	50,484,000	99.24	50,484,000	99.25			49,840,000	99.11
4Y 其他收入	4,000	0.01	2,607	0.01	-1,393	-34.83	77,735	0.15
4YY雜項收入	4,000	0.01	2,607	0.01	-1,393	-34.83	77,735	0.15
5 基金用途	51,114,000	100.48	46,680,634	91.77	-4,433,366	-8.67	48,376,154	96.20
53 國民教育計畫	51,114,000	100.48	46,680,634	91.77	-4,433,366	-8.67	46,919,366	93.31
5M 建築及設備計畫						0.00	1,456,788	2.90
購建固定資產							1,456,788	2.90
本期賸餘 (短絀)	-243,000		4,183,778		4,426,778	-1,821.72	1,909,376	
期初基金餘額	2,344,000		4,738,744		2,394,744	102.16	2,829,368	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,101,000		8,922,522		6,821,522	324.68	4,738,744	

填表說明：

地方教育發展基金—基隆市正濱國民中學

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	50,871,000	50,864,412	-6,588	-0.01	
45 財產收入	383,000	377,805	-5,195	-1.36	
451財產處分收入	3,000	1,220	-1,780	-59.33	係因資產處分變賣收入較預計減少。
453權利金收入	280,000	262,382	-17,618	-6.29	
454利息收入	50,000	100,203	50,203	100.41	係利息較預估數多，致收入增加。
45Y其他財產收入	50,000	14,000	-36,000	-72.00	係因依本校場地開放使用辦法第十七規定，租借予基隆市政府各機關單位及所屬學校得免收或減收場地費及其他使用費，致收入減少。
46 政府撥入收入	50,484,000	50,484,000		0.00	
462公庫撥款收入	50,484,000	50,484,000		0.00	
4Y 其他收入	4,000	2,607	-1,393	-34.83	
4YY雜項收入	4,000	2,607	-1,393	-34.83	係資源回收款收入較預計減少，致收入減少。

填表說明：

地方教育發展基金—基隆市正濱國民中學

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	51,114,000	46,680,634	-4,433,366	-8.67	
53 國民教育計畫	51,114,000	46,680,634	-4,433,366	-8.67	
1 用人費用	46,830,000	42,942,865	-3,887,135	-8.30	
11 正式員額薪資	31,100,000	28,431,272	-2,668,728	-8.58	
12 聘僱及兼職人員薪資	650,000	695,898	45,898	7.06	
13 加（夜）班費	903,000	948,297	45,297	5.02	
15 獎金	7,400,000	6,775,229	-624,771	-8.44	
16 退休及卹償金	3,181,000	3,028,286	-152,714	-4.80	
18 福利費	3,596,000	3,063,883	-532,117	-14.80	
2 服務費用	3,144,000	2,903,341	-240,659	-7.65	
21 水電費	723,000	631,617	-91,383	-12.64	
22 郵電費	42,000	34,154	-7,846	-18.68	
23 旅運費	15,000	12,365	-2,635	-17.57	
24 印刷裝訂與廣告費	90,000	92,071	2,071	2.30	
25 修理保養及保固費	698,000	547,548	-150,452	-21.55	依實際需求核實撙節支用。
27 一般服務費	1,292,000	1,384,590	92,590	7.17	僱用校園人力保全，勞務承攬2名，預算數870,000元，決算數905,808元；因應基本工資調漲，辦理超支併決算38,000元。僱用童軍營地工讀人力1名，預算數422,000元，決算數478,782元；因應基本工資調漲，辦理超支併決算19,000元。
28 專業服務費	212,000	128,996	-83,004	-39.15	依實際需求核實撙節支用。
29 公共關係費	72,000	72,000			公共關係費預算金額72,000元，決算金額72,000元。
3 材料及用品費	699,000	472,023	-226,977	-32.47	
31 使用材料費	6,000		-6,000	-100.00	依實際需求核實撙節支用。
32 用品消耗	693,000	472,023	-220,977	-31.89	依實際需求核實撙節支用。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	13,450	450	3.46	
71 會費	1,000	1,450	450	45.00	依實際需求核實支用護理師公會及教育會會費。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000			
9 其他	428,000	348,955	-79,045	-18.47	
91 其他支出	428,000	348,955	-79,045	-18.47	

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	252,396,204	81,736,073	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,734,289	3,028,445	
房屋及建築	216,683,221	58,697,698	
機械及設備	13,916,583	8,381,414	
交通及運輸設備	2,444,140	1,259,366	
雜項設備	15,603,337	10,369,150	
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	14,634		
發展中之無形資產			
其他			

註：一、本年度各項目成本變動主要增減原因：

1.房屋及建築：本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置7,053,613元。

2.機械及設備：本年度成本變動增加數係撥入327,900元、代辦經費專款購置1,181,457元。

3.交通及運輸設備：本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置201,500元。

4.雜項設備：本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置6,190,707元。

5.電腦軟體：期初餘額14,634元，本期累計攤銷4,434元。

二、保留金額0元及本年度奉准先行辦理金額0元。

基隆市正濱國民中學

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		
14,955,177		4,434	10,477,481	175,133,393
			63,216	642,628
7,053,613			5,965,079	159,074,057
1,509,357			1,664,881	5,379,645
201,500			272,621	1,113,653
6,190,707			2,511,684	8,913,210
		4,434		10,200

註：

地方教育發展基金—基隆市正濱國民中學

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			
合計								

1.原法定預算合計數：0元。
2.提前於上年度先行辦理之數額：0元。

地方教育發展基金—基隆市正濱國民中學

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
專任人員	37	33	-4	
職員	35	31	-4	
工友	2	2	0	
合　　計	37	33	-4	

填表說明：1.服務費用-外包費項下僱用校園人力保全，勞務承攬2名。

2.服務費用-計時與計件人員酬金項下僱用軍營地工讀人力1名。

地方教育發展基金—基隆市正濱國民中學

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											
	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
國民教育計畫	31,100,000		903,000		7,400,000	3,181,000		3,596,000		46,180,000	650,000	46,830,000
正式人員	31,100,000		903,000		7,400,000	3,181,000		3,596,000		46,180,000		46,180,000
兼任人員											650,000	650,000
合　　計	31,100,000		903,000		7,400,000	3,181,000		3,596,000		46,180,000	650,000	46,830,000

下表備註說明內容如下：

一、1.服務費用-外包費項下僱用校園人力保全，勞務承攬2名，預算數870,000元，決算數905,808元。因應基本工資調漲，辦理超支併決算38,000元。2.服務費用-計時與計件人員酬金項下僱用童軍營地工讀人力1名，預算數422,000元，決算數478,782元；因應基本工資調漲，辦理超支併決算19,000元。

二、各項獎金編列情形如下：

1.考績獎金：依公務人員考績法第7、8、12條，決算人數28人，預算數3,400,000元、決算數3,326,066元。2.年終工作獎金：依行政院訂定發布「一百十二年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條，決算人數35人，預算數4,000,000元、決算數3,449,163元。

地方教育發展基金—基隆市正濱國民中學

用人費用彙計表(右半頁)

中 華 民 國 114年 度

單位：新臺幣元

決											
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
28,431,272		948,297		6,775,229	3,028,286		3,063,883		42,246,967	695,898	42,942,865
28,431,272		948,297		6,775,229	3,028,286		3,063,883		42,246,967		42,246,967
										695,898	695,898
28,431,272		948,297		6,775,229	3,028,286		3,063,883		42,246,967	695,898	42,942,865

地方教育發展基金—基隆市正濱國民中學

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

車輛類型	預算數		決算數		比較增減				備註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	

地方教育發展基金—基隆市正濱國民中學

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			51,114,000		46,680,634			-4,433,366	-8.67	
國民教育計畫			51,114,000		46,680,634			-4,433,366	-8.67	

地方教育發展基金—基隆市正濱國民中學

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	46,830,000	42,942,865	-3,887,135	-8.30
11 正式員額薪資	31,100,000	28,431,272	-2,668,728	-8.58
12 聘僱及兼職人員薪資	650,000	695,898	45,898	7.06
13 加（夜）班費	903,000	948,297	45,297	5.02
15 獎金	7,400,000	6,775,229	-624,771	-8.44
16 退休及卹償金	3,181,000	3,028,286	-152,714	-4.80
18 福利費	3,596,000	3,063,883	-532,117	-14.80
2 服務費用	3,144,000	2,903,341	-240,659	-7.65
21 水電費	723,000	631,617	-91,383	-12.64
22 郵電費	42,000	34,154	-7,846	-18.68
23 旅運費	15,000	12,365	-2,635	-17.57
24 印刷裝訂與廣告費	90,000	92,071	2,071	2.30
25 修理保養及保固費	698,000	547,548	-150,452	-21.55
27 一般服務費	1,292,000	1,384,590	92,590	7.17
28 專業服務費	212,000	128,996	-83,004	-39.15
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	699,000	472,023	-226,977	-32.47
31 使用材料費	6,000	0	-6,000	-100.00
32 用品消耗	693,000	472,023	-220,977	-31.89
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	13,450	450	3.46
71 會費	1,000	1,450	450	45.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
9 其他	428,000	348,955	-79,045	-18.47
91 其他支出	428,000	348,955	-79,045	-18.47
合　　計	51,114,000	46,680,634	-4,433,366	-8.67

地方教育發展基金—基隆市正濱國民中學

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	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	470,000	489,782	19,782	4.21	
27D 計時與計件人員酬金	422,000	478,782	56,782	13.46	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	48,000	11,000	-37,000	-77.08	

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	%
資產	192,809,153	100.00	188,473,209	100.00	4,335,944	2.30
流動資產	17,675,760	9.17	17,813,078	9.45	-137,318	-0.77
現金	16,050,249	8.32	17,813,078	9.45	-1,762,829	-9.90
銀行存款	16,050,249	8.32	17,813,078	9.45	-1,762,829	-9.90
銀行存款－市庫存款	8,922,522	4.63	4,738,744	2.51	4,183,778	88.29
銀行存款－保管款	7,127,727	3.70	13,074,334	6.94	-5,946,607	-45.48
預付款項	1,625,511	0.84	0	0.00	1,625,511	0.00
預付費用	1,625,511	0.84	0	0.00	1,625,511	0.00
預付費用－非預算類	1,625,511	0.84	0	0.00	1,625,511	0.00
固定資產	175,123,193	90.83	170,645,497	90.54	4,477,696	2.62
土地改良物	642,628	0.33	705,844	0.37	-63,216	-8.96
土地改良物	3,734,289	1.94	3,734,289	1.98	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,091,661	-1.60	-3,028,445	-1.61	-63,216	2.09
房屋建築及設備	159,074,057	82.50	157,985,523	83.82	1,088,534	0.69
房屋建築及設備	223,736,834	116.04	216,683,221	114.97	7,053,613	3.26
累計折舊-房屋建築及設備	-64,662,777	-33.54	-58,697,698	-31.14	-5,965,079	10.16
機械及設備	5,379,645	2.79	5,535,169	2.94	-155,524	-2.81
機械及設備	15,425,940	8.00	13,916,583	7.38	1,509,357	10.85
累計折舊-機械及設備	-10,046,295	-5.21	-8,381,414	-4.45	-1,664,881	19.86
交通及運輸設備	1,113,653	0.58	1,184,774	0.63	-71,121	-6.00
交通及運輸設備	2,645,640	1.37	2,444,140	1.30	201,500	8.24
累計折舊-交通及運輸設備	-1,531,987	-0.79	-1,259,366	-0.67	-272,621	21.65
雜項設備	8,913,210	4.62	5,234,187	2.78	3,679,023	70.29
雜項設備	21,794,044	11.30	15,603,337	8.28	6,190,707	39.68
累計折舊-雜項設備	-12,880,834	-6.68	-10,369,150	-5.50	-2,511,684	24.22
無形資產	10,200	0.01	14,634	0.01	-4,434	-30.30
無形資產	10,200	0.01	14,634	0.01	-4,434	-30.30
電腦軟體	10,200	0.01	14,634	0.01	-4,434	-30.30
其他資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00
什項資產	0	0.00	0	0.00	0	0.00
代管資產	82,859,592	42.97	82,859,592	43.96	0	0.00
代管資產－土地	82,859,592	42.97	82,859,592	43.96	0	0.00
應付代管資產	-82,859,592	-42.97	-82,859,592	-43.96	0	0.00
合計	192,809,153	100.00	188,473,209	100.00	4,335,944	2.30

信託代理與保證資產	533,130
保證品	533,130

註：1. 經管珍貴動產、不動產之總額：無。
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。
3. 履約保證金連帶保證書履約保證金連帶保證書(得禾能源(股)-太陽光電發電系統)保證總額為533,130元。
4. 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）及或有資產總額:無

基隆市正濱國民中學

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	8,753,238	4.54	13,074,334	6.94	-4,321,096	-33.05
流動負債	5,153,852	2.67	8,961,009	4.75	-3,807,157	-42.49
應付款項	5,153,852	2.67	8,961,009	4.75	-3,807,157	-42.49
應付代收款	5,153,852	2.67	8,961,009	4.75	-3,807,157	-42.49
應付代收款	5,153,852	2.67	8,961,009	4.75	-3,807,157	-42.49
其他負債	3,599,386	1.87	4,113,325	2.18	-513,939	-12.49
什項負債	3,599,386	1.87	4,113,325	2.18	-513,939	-12.49
存入保證金	3,599,386	1.87	4,113,325	2.18	-513,939	-12.49
存入保證金	3,599,386	1.87	4,113,325	2.18	-513,939	-12.49
淨資產	184,055,915	95.46	175,398,875	93.06	8,657,040	4.94
淨資產	184,055,915	95.46	175,398,875	93.06	8,657,040	4.94
淨資產	184,055,915	95.46	175,398,875	93.06	8,657,040	4.94
累積餘額	184,055,915	95.46	175,398,875	93.06	8,657,040	4.94
合計	192,809,153	100.00	188,473,209	100.00	4,335,944	2.30

信託代理與保證負債	533,130
應付保證品	533,130

註：

地方教育發展基金—基隆市正濱國民中學
收入支出表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	65,491,689	100.00	56,611,976	100.00	8,879,713	15.69
徵收及依法分配收入	0	0.00	5,000	0.01	-5,000	-100.00
違規罰款收入	0	0.00	5,000	0.01	-5,000	-100.00
財產收益	15,005,082	22.91	6,689,241	11.82	8,315,841	124.32
財產孳息收入	362,585	0.55	355,475	0.63	7,110	2.00
廢舊物品售價收入	1,220	0.00	1,120	0.00	100	8.93
財產交易利益	14,627,277	22.33	6,326,446	11.18	8,300,831	131.21
其他財產收入	14,000	0.02	6,200	0.01	7,800	125.81
政府撥入收入	50,484,000	77.08	49,840,000	88.04	644,000	1.29
公庫撥款收入	50,484,000	77.08	49,840,000	88.04	644,000	1.29
其他收入	2,607	0.00	77,735	0.14	-75,128	-96.65
雜項收入	2,607	0.00	77,735	0.14	-75,128	-96.65
支出	57,162,549	87.28	57,952,793	102.37	-790,244	-1.36
人事支出	42,942,865	65.57	43,251,182	76.40	-308,317	-0.71
人事支出	42,942,865	65.57	43,251,182	76.40	-308,317	-0.71
業務支出	3,388,814	5.17	3,429,434	6.06	-40,620	-1.18
業務支出	3,388,814	5.17	3,429,434	6.06	-40,620	-1.18
財產損失	0	0.00	17,059	0.03	-17,059	-100.00
財產交易損失	0	0.00	17,059	0.03	-17,059	-100.00
折舊、折耗及攤銷	10,481,915	16.00	11,016,368	19.46	-534,453	-4.85
固定資產折舊	10,477,481	16.00	11,011,929	19.45	-534,448	-4.85
無形資產攤銷	4,434	0.01	4,439	0.01	-5	-0.11
其他支出	348,955	0.53	238,750	0.42	110,205	46.16
其他支出	348,955	0.53	238,750	0.42	110,205	46.16
本期賸餘（短絀）	8,329,140	12.72	-1,340,817	-2.37	9,669,957	-721.20
期初淨資產	175,398,875	267.82	176,024,449	310.93	-625,574	-0.36
解繳公庫						
淨資產調整數	327,900		715,243		-387,343	
期末淨資產	184,055,915	281.04	175,398,875	309.83	8,657,040	4.94

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—基隆市正濱國民中學

現金流量表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項　　目	本年度金額
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	8,329,140
8002 調整非現金項目	-9,578,030
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-1,248,890
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,054,749
8404 減少短期債務及其他負債	-1,568,688
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-513,939
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,762,829
87 期初現金及約當現金	17,813,078
88 期末現金及約當現金	16,050,249

1.不影響現金流量之投資、籌資活動：無。

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。

基隆市地方教育發展基金—基隆市正濱國民中學

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	**50,864,412**	**14,627,277**	**65,491,689**	收入
財產收入	377,805	14,627,277	15,005,082	財產收益
政府撥入收入	50,484,000		50,484,000	政府撥入收入
其他收入	2,607		2,607	其他收入
基金用途	**46,680,634**	**10,481,915**	**57,162,549**	支出
用人費用	42,942,865		42,942,865	人事支出
服務費用	2,903,341	485,473	3,388,814	業務支出
材料及用品費	472,023	-472,023		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,450	-13,450		
		10,481,915	10,481,915	折舊、折耗及攤銷
其他	348,955		348,955	其他支出
本期賸餘(短絀)	**4,183,778**	**4,145,362**	**8,329,140**	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	**4,738,744**	**170,660,131**	**175,398,875**	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		327,900	**327,900**	淨資產調整數
期末基金餘額	**8,922,522**	**175,133,393**	**184,055,915**	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數14,627,277元，係代辦經費專款購置資本資產之利益14,627,277元。
2. 基金用途調整數10,481,915元，係固定資產折舊10,477,481元、無形資產攤銷4,434元。

地方教育發展基金－基隆市正濱國民中學

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114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	257,992,985	257,992,985		
代管資產－土地	82,859,592	82,859,592		
土地改良物	642,628	642,628		
房屋及建築	159,074,057	159,074,057		
機械及設備	5,379,645	5,379,645		
交通及運輸設備	1,113,653	1,113,653		
雜項設備	8,913,210	8,913,210		
電腦軟體	10,200	10,200		

地方教育發展基金—基隆市正濱國民中學

平衡表科目明細表

中 華 民 國 114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	8,922,522	8,922,522	
	銀行存款－保管款	7,127,727	7,127,727	
	預付費用－非預算類		1,625,511	
	B115A4 退休人員退休金	1,624,582		
	B115A6 (月)撫卹金	929		
	代管資產－土地	82,859,592	82,859,592	
	應付代管資產	-82,859,592	-82,859,592	
	保證品	533,130	533,130	
	應付代收款		5,153,852	
	212312 課後輔導費	647,017		
	212313 寒暑期課業輔導費	155,830		
	212315 補助款	19,181		
	212316 愛心便當捐助款	40,785		
	212317 獎助學金	407,845		
	212318 其他	55,479		
	212322 午餐費	840,987		
	212323 教育儲蓄戶	349,340		
	212324 學生升學作業費	480		
	212325 基隆一信文教基金會捐款校務活動	17,200		
	212328 安樂高中補助款	3,000		
	212330 公保費(113/5/1以後)	972		
	212331 勞保費(113/5/1以後)	1,145		
	212332 健保費(113/5/1以後)	1,868		
	212333 公教退撫基金(113/5/1以後)	4,038		
	212336 代扣二代健保費(113/5/1以後)	2,044		
	212362 財團法人永長興社會福利慈善基金會獎助學金	24,000		
	212363 天美慈善基金會獎學金	70,000		
	212367 主動關懷長期深耕認養114學年度正濱國中籃球隊計畫	100,000		
	212396 應繳庫款	5,049		
	A11204 鴻海教育基金會-星光計畫	93,702		
	A114A1 114學年度補助國民中小學調整教師授課節數及導師費	143,525		
	A114A6 114學年度國民中小學學習扶助學校開班計畫	16,960		
	A114D2 114學年度本土語文(閩南語、客語)國民中學開課經費	6,176		

地方教育發展基金—基隆市正濱國民中學

平衡表科目明細表

中 華 民 國 114年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘　　要	金　　額		備　　註
		小　計	合　計	
	A114J1 114學年度補助公立國民中學增置專長教師員額實施計畫	18,347		
	A114L6 114學年度國際教育補助計畫(前SIEP)	350,000		
	A114N4 114學年度擴大引進外籍英語教學人員計畫(TFETP)	562,460		
	A114O4 114學年度國中生涯發展教育經費	1,844		
	A114P9 114年度新住民子女教育經費	44,988		
	A114R1 114學年度學習區完全免試國中提升學習品質計畫經費	136,863		
	A114R2 114學年度國民中小學彈性學習時數-社團活動	42,264		
	A114R4 114學年度精進計畫-縣市成長計畫	3,000		
	A114R8 114學年度精進計畫-輔導團減授課鐘點暨因課務代理衍生之勞健保、勞退及補充保費	13,895		
	A114S1 114學年度精進計畫-國教輔導團團務運作經費（上學期）	22,135		
	A114S3 114學年度國教輔導團各分團組別召集人、副召集人兼職費(上學期)	57,000		
	A114Y7 114學年度鼓勵引導國中及國小於全日課程之後安排活動性及選修性課程獎勵金	40,600		
	C114E4 辦理114年度增置國民中小學閱讀推動教師計畫	110,718		
	D113D3 正濱國中風雨操場整建工程	5,000		
	D114A2 114年午餐經費補助	354,905		
	D114C5 114年辦理各項體育活動、研習及增能課程經費	12,150		
	E114A6 關懷中輟學生-高關懷班及彈性課程	76,899		
	E114B1 教育部補助各地方政府之國立中小學增置專任輔導教師人事費	121,690		
	E114E3 國民教育階段身心障礙學生專業團隊經費	49,750		
	E114G3 教育優先區	122,721		
	存入保證金		3,599,386	
	221103 保固金-正濱國中校園康芮颱風災損修復工程(宏國營造有限公司)	10,093		
	221105 履保金-113風雨操場整建工程(菩耕園營造有限公司)	1,972,544		
	221106 保固金-114基層選手訓練站改善採購案(致安運動)1140820-1150819	25,950		
	221110 保固金-童軍營地屋頂防漏修繕工程-友鉅土木包工業1141204-1161204	29,400		
	221112 保固-前校園校舍外側及地坪修繕工程(永鑫土木包工)1141218-1161218	62,940		

地方教育發展基金－基隆市正濱國民中學

平衡表科目明細表

中 華 民 國 114年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘　　要	金　　額		備　　註
		小　計	合　計	
	221114 履保金-午餐團膳(食家安公司)	205,000		
	221118 保固金-殷山樓東側風雨走廊設置工程-友鉅土木包工業1131205-1151205	38,580		
	221119 保固金-殷山樓教學環境改善工程(友鉅土木包工業)1140107-1160107	86,400		
	221120 保固金-童軍營地探索體驗設施暨活動入口(合一營造)1140117-1160116	146,980		
	221185 保固-活動中心防水隔熱工程-弘通土木包工業1090423函通知多處滲漏暫不退	47,811		
	221193 保固保證金-禮堂耐震能力補強結構物-家名(110.10.1-115.9.30)	68,805		
	221197 新建幼兒園結構物保固5年 (萬勁110.8.19日至115.8.19)	735,383		
	2211A5 保固金-112-113數位學習5G新科技-齊志115/10/2	4,500		
	221300 保固金-童軍營地設備統包採購-慶裕室內裝修(1130528-1150527)	165,000		
	應付保證品	533,130	533,130	
	土地改良物	3,734,289	3,734,289	
	累計折舊-土地改良物	-3,091,661	-3,091,661	
	房屋建築及設備	223,736,834	223,736,834	
	累計折舊-房屋建築及設備	-64,662,777	-64,662,777	
	機械及設備	15,425,940	15,425,940	
	累計折舊-機械及設備	-10,046,295	-10,046,295	
	交通及運輸設備	2,645,640	2,645,640	
	累計折舊-交通及運輸設備	-1,531,987	-1,531,987	
	雜項設備	21,794,044	21,794,044	
	累計折舊-雜項設備	-12,880,834	-12,880,834	
	電腦軟體	10,200	10,200	

地方教育發展基金—基隆市正濱國民中學
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	核准日期	核 准 金 額
合計			57,000
53 國民教育計畫	基府主歲貳字第1140209865號	114.3.3	57,000

備註：

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		

主辦會計人員：

基金主持人：