

中華民國 111 年度  
(111 年 1 月 1 日至 111 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)

基隆市立正濱國民中學編

地方教育發展基金-基隆市立正濱國民中學 111 年度附屬單位決算之分決算

目 次

甲、總說明

(1)業務計畫實施績效	第 1 頁
(2)基金來源、用途及餘絀情形	第 1-2 頁
(3)現金流量結果	第 2 頁
(4)資產負債情況	第 2 頁
(5)其他	第 2 頁

乙、決算報表

壹、主要表

基金來源、用途及餘絀表	第 3 頁
-------------	-------

貳、附屬表

(1)基金來源明細表	第 4 頁
(2)基金用途明細表	第 5 頁
(3)貸出款明細表	第 無 頁
(4)資本資產明細表	第 6-7 頁
(5)長期負債明細表	第 無 頁
(6)固定資產建設改良擴充明細表	第 無 頁
(7)所屬分決算單位來源、用途及餘絀概況表	第 無 頁
(8)資金轉投資及其餘絀明細表	第 無 頁
(9)員工人數彙計表	第 8 頁
(10)用人費用彙計表	第 9-10 頁
(11)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 無 頁
(12)主要業務計畫執行績效摘要表	第 11 頁
(13)各項費用彙計表	第 12 頁
(14)管制性項目及統計所需項目比較表	第 13 頁

丙、會計報表

(1)平衡表	第 14-15 頁
(2)收入支出表	第 16 頁
(3)現金流量表	第 17 頁

丁、參考表

決算與會計收支對照表	第 18 頁
------------	--------

戊、其他

(1)、平衡表各科目明細表	第 19-22 頁
(2)、預算執行期間辦理併決算奉准明細表	第 23 頁
(3)、固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表	第 無 頁

# 基隆市地方教育發展基金

## 總 說 明

中華民國 111 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. 本年度國民教育計畫預算編列 45,745,000 元，決算數 45,451,005 元，執行率 99.36%。已全部執行完畢，實施績效良好。
2. 預定招收普通班 6 班、體育班 3 班，資源班 1 班，合計 10 班，預定預定招收學生人數 164 人。實際招收普通班 5 班、體育班 3 班，資源班 1 班，合計 9 班，國小學生人數 123 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 99.36%

### 二、基金來源、用途及餘絀情形

#### (一)基金來源：

本年度決算數 45,865,067 元，較預算數 45,697,000 元，增加 168,067 元，計增加 0.37%；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 150 元，較預算數 0 元，計增加 150 元。  
主要係因：工程圖說費收入。
2. 財產處分收入：決算數 7,790 元，較預算數 3,000 元，增加 4,790 元，計增加 159.67%。  
主要係因：財產報廢變賣收入較預期增加。
3. 權利金收入：決算數 106,452 元，較預算數 108,000 元，減少 1,548 元，計減少 1.43%。  
主要係因：設置太陽光電權利金收入較預期減少。
4. 利息收入：決算數 35,814 元，較預算數 10,000 元，增加 25,814 元，計增加 258.14%。  
主要係因：公庫存款較預期增加，致利息增加。
5. 其他財產收入：決算數 0 元，較預算數 12,000 元，減少 12,000 元。  
主要係因：場地租借收入較預期減少。
6. 公庫撥款收入：決算數 45,602,000 元，預算數 45,558,000 元，增加 44,000 元，計增加 0.1%。  
主要係因：因應基本工資調漲，辦理超支超收併決算。
7. 雜項收入：決算數 112,861 元，較預算數 6,000 元，增加 106,861 元，計增加 1781.02%。  
主要係因：收 110 年申怡蓮師留職停薪收回 110/8/1-8/31 薪水及違約金所致。

(二)基金用途：

本年度決算數 45,451,005 元，較預算數 45,745,000 元，減少 293,995 元，計減少 0.64%。  
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 45,451,005 元，較預算數 45,745,000 元，減少 293,995 元，計減少 0.64%。

主要係因：用人費用、服務費用等覈實支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 414,062 元，較預算短絀數 48,000 元，增加 462,062 元。

主要係因：基金來源增加 168,067 元、基金用途賸餘增加 293,995 元所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流出 367,237 元。

籌資活動之淨現金流入 3,217,416 元。

本年度現金及約當現金之淨增 2,850,179 元。

期初現金及約當現金 12,231,372 元。

期末現金及約當現金 15,081,551 元。

四、資產負債情況

(一)決算日資產總額為 273,763,828 元，包括：

流動資產 15,081,551 元。增加 2,706,793 元，主要係銀行存款增加所致。

固定資產 178,745,213 元。減少 1,243,224 元，主要係累計折舊-房屋建築及設備增加所致。

其他資產 79,937,064 元。增加 55,650 元。

(二)決算日負債總額為 92,500,213 元，包括：

流動負債 4,944,633 元。減少 924,685 元，主要係應付代收款減少所致。

其他負債 87,555,580 元。增加 3,273,066 元，主要係存入保證金增加所致。

(三)決算日淨資產為 181,263,615 元。增加 1,657,286 元。

五、其他

(一)本年度併決算之說明：一般服務費-279 外包費超支併決算數 44,000 元，依據基隆市政府 111 年 9 月 23 日基府主歲貳字第 1110245107 號函。

奉准先行辦理並於以後年度補辦預算事項之說明：無。

(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，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。

(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—基隆市正濱國民中學

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	45,697,000	100.00	45,865,067	100.00	168,067	0.37	40,158,761	100.00
43 勞務收入			150	0.00	150	0.00		
431 服務收入			150	0.00	150	0.00		
45 財產收入	133,000	0.29	150,056	0.33	17,056	12.82	8,881	0.02
451 財產處分收入	3,000	0.01	7,790	0.02	4,790	159.67		
453 權利金收入	108,000	0.24	106,452	0.23	-1,548	-1.43		
454 利息收入	10,000	0.02	35,814	0.08	25,814	258.14	8,881	0.02
45Y 其他財產收入	12,000	0.03			-12,000	-100.00		
46 政府撥入收入	45,558,000	99.70	45,602,000	99.43	44,000	0.10	40,138,000	99.95
462 公庫撥款收入	45,558,000	99.70	45,602,000	99.43	44,000	0.10	40,138,000	99.95
4Y 其他收入	6,000	0.01	112,861	0.25	106,861	1,781.02	11,880	0.03
4YY 雜項收入	6,000	0.01	112,861	0.25	106,861	1,781.02	11,880	0.03
5 基金用途	45,745,000	100.11	45,451,005	99.10	-293,995	-0.64	43,772,731	109.00
53 國民教育計畫	45,745,000	100.11	45,451,005	99.10	-293,995	-0.64	43,772,731	109.00
本期賸餘(短絀)	-48,000		414,062		462,062	-962.63	-3,613,970	
期初基金餘額	1,882,310		2,104,340		222,030	11.80	5,718,310	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,834,310		2,518,402		684,092	37.29	2,104,340	

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 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	45,697,000	45,865,067	168,067	0.37	
43 勞務收入		150	150	0.00	
431服務收入		150	150	0.00	工程圖說費收入。
45 財產收入	133,000	150,056	17,056	12.82	
451財產處分收入	3,000	7,790	4,790	159.67	財產報廢變賣收入較預期增加。
453權利金收入	108,000	106,452	-1,548	-1.43	設置太陽光電權利金收入較預期減少。
454利息收入	10,000	35,814	25,814	258.14	公庫存款較預期增加，致利息增加。
45Y其他財產收入	12,000		-12,000	-100.00	場地租借收入較預期減少。
46 政府撥入收入	45,558,000	45,602,000	44,000	0.10	
462公庫撥款收入	45,558,000	45,602,000	44,000	0.10	因應基本工資調漲，辦理超支超收併決算。
4Y 其他收入	6,000	112,861	106,861	1,781.02	
4YY雜項收入	6,000	112,861	106,861	1,781.02	收110年申怡蓮師留職停薪收回110/8/1-8/31薪水及違約金所致。

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 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	45,745,000	45,451,005	-293,995	-0.64	
53 國民教育計畫	45,745,000	45,451,005	-293,995	-0.64	
531 國民中學教育	45,745,000	45,451,005	-293,995	-0.64	
1 用人費用	42,967,000	42,764,091	-202,909	-0.47	
11 正式員額薪資	29,643,000	28,002,689	-1,640,311	-5.53	
12 聘僱及兼職人員薪資	379,000	591,184	212,184	55.99	依實際需求核實支用。
13 超時工作報酬	772,000	809,754	37,754	4.89	
15 獎金	6,198,000	6,800,471	602,471	9.72	
16 退休及卹償金	2,928,000	3,175,440	247,440	8.45	
18 福利費	3,047,000	3,384,553	337,553	11.08	依實際需求核實支用。
2 服務費用	2,482,000	2,412,648	-69,352	-2.79	
21 水電費	735,000	702,166	-32,834	-4.47	
22 郵電費	101,000	95,780	-5,220	-5.17	
23 旅運費	15,000	12,900	-2,100	-14.00	依實際需求核實撙節支用。
24 印刷裝訂與廣告費	79,000	77,913	-1,087	-1.38	
25 修理保養及保固費	574,000	538,714	-35,286	-6.15	
27 一般服務費	760,000	804,000	44,000	5.79	僱用校園人力保全，勞務承攬2名，預算數760,000元，決算數804,000元。因應基本工資調漲，辦理超支併決算44,000元。
28 專業服務費	146,000	109,175	-36,825	-25.22	依實際需求核實撙節支用。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	153,000	132,666	-20,334	-13.29	
31 使用材料費	6,000	6,000			
32 用品消耗	147,000	126,666	-20,334	-13.83	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	13,000			
71 會費	1,000	1,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000			
9 其他	130,000	128,600	-1,400	-1.08	
91 其他支出	130,000	128,600	-1,400	-1.08	

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
<b>資產</b>	250,584,630	73,082,641	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,734,289	2,838,772	
房屋及建築	218,269,764	48,047,582	
機械及設備	11,083,628	7,720,655	
交通及運輸設備	3,308,626	2,326,482	
雜項設備	14,188,323	12,149,150	
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			
發展中之無形資產			
其他			

註：1.機械及設備，增置5,293,599元，報廢1,280,983元。2.交通及運輸設備，增置301,466元，報廢15,538元。3.雜項設備，增置4,285,294元，報廢334,500元。4.珍貴動產，不動產均無。

基隆市正濱國民中學

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		
9,880,359		1,631,021	7,006,114	178,745,213
			63,228	832,289
			4,594,551	165,627,631
5,293,599		1,280,983	1,279,538	6,096,051
301,466		15,538	147,722	1,120,350
4,285,294		334,500	921,075	5,068,892

註：

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 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	39	37	-2	
職員	37	35	-2	普通班減一班,教師員額減少三員(含編餘缺一員)
工友	2	2	0	
合 計	39	37	-2	

填表說明：服務費用-外包費項下僱用校園人力保全，勞務承攬2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 111 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算 數										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	29,643,000		772,000		6,198,000	2,928,000		3,047,000		42,588,000	379,000	42,967,000
正式人員	29,643,000		772,000		6,198,000	2,928,000		3,047,000		42,588,000		42,588,000
兼任人員											379,000	379,000
其他人員												
合計	29,643,000		772,000		6,198,000	2,928,000		3,047,000		42,588,000	379,000	42,967,000

一、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 760,000元、決算數804,000元。  
 二、獎金-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」)，人數37人，預算數3,427,000元、決算數3,221,692元。2.年終工作獎金(依據「111年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」)，人數37人，預算數2,771,000元、決算數3,578,779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 111 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
28,002,689		809,754		6,800,471	3,175,440		3,384,553		42,172,907	591,184	42,764,091
28,002,689		452,206		6,800,471	3,051,453		3,141,667		41,448,486	591,184	42,039,670
		357,548			123,987				481,535		481,535
							242,886		242,886		242,886
28,002,689		809,754		6,800,471	3,175,440		3,384,553		42,172,907	591,184	42,764,091

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 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	%		
總 計			45,745,000		45,451,005		-293,995	-0.64	
國民教育計畫			45,745,000		45,451,005		-293,995	-0.64	

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	42,967,000	42,764,091	-202,909	-0.47
11 正式員額薪資	29,643,000	28,002,689	-1,640,311	-5.53
12 聘僱及兼職人員薪資	379,000	591,184	212,184	55.99
13 超時工作報酬	772,000	809,754	37,754	4.89
15 獎金	6,198,000	6,800,471	602,471	9.72
16 退休及卹償金	2,928,000	3,175,440	247,440	8.45
18 福利費	3,047,000	3,384,553	337,553	11.08
2 服務費用	2,482,000	2,412,648	-69,352	-2.79
21 水電費	735,000	702,166	-32,834	-4.47
22 郵電費	101,000	95,780	-5,220	-5.17
23 旅運費	15,000	12,900	-2,100	-14.00
24 印刷裝訂與廣告費	79,000	77,913	-1,087	-1.38
25 修理保養及保固費	574,000	538,714	-35,286	-6.15
27 一般服務費	760,000	804,000	44,000	5.79
28 專業服務費	146,000	109,175	-36,825	-25.22
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	153,000	132,666	-20,334	-13.29
31 使用材料費	6,000	6,000	0	0.00
32 用品消耗	147,000	126,666	-20,334	-13.83
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	13,000	0	0.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0	0.00
9 其他	130,000	128,600	-1,400	-1.08
91 其他支出	130,000	128,600	-1,400	-1.08
合 計	45,745,000	45,451,005	-293,995	-0.64

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 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	416,000	380,000	-36,000	-8.65	
27D 計時與計件人員酬金	380,000	380,000			
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	36,000		-36,000	-100.00	依實際需求核實撙節支用。

## 地方教育發展基金—

平衡

中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	273,763,828	100.00	269,758,161	100.00	4,005,667	1.48
流動資產	15,081,551	5.51	12,374,758	4.59	2,706,793	21.87
現金	15,081,551	5.51	12,231,372	4.53	2,850,179	23.30
銀行存款	15,081,551	5.51	12,231,372	4.53	2,850,179	23.30
預付款項	0	0.00	143,386	0.05	-143,386	-100.00
預付費用	0	0.00	143,386	0.05	-143,386	-100.00
固定資產	178,745,213	65.29	177,501,989	65.80	1,243,224	0.70
土地改良物	832,289	0.30	895,517	0.33	-63,228	-7.06
土地改良物	3,734,289	1.36	3,734,289	1.38	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-2,902,000	-1.06	-2,838,772	-1.05	-63,228	2.23
房屋建築及設備	165,627,631	60.50	170,222,182	63.10	-4,594,551	-2.70
房屋建築及設備	218,269,764	79.73	218,269,764	80.91	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-52,642,133	-19.23	-48,047,582	-17.81	-4,594,551	9.56
機械及設備	6,096,051	2.23	3,362,973	1.25	2,733,078	81.27
機械及設備	15,096,244	5.51	11,083,628	4.11	4,012,616	36.20
累計折舊-機械及設備	-9,000,193	-3.29	-7,720,655	-2.86	-1,279,538	16.57
交通及運輸設備	1,120,350	0.41	982,144	0.36	138,206	14.07
交通及運輸設備	3,594,554	1.31	3,308,626	1.23	285,928	8.64
累計折舊-交通及運輸設備	-2,474,204	-0.90	-2,326,482	-0.86	-147,722	6.35
雜項設備	5,068,892	1.85	2,039,173	0.76	3,029,719	148.58
雜項設備	18,139,117	6.63	14,188,323	5.26	3,950,794	27.85
累計折舊-雜項設備	-13,070,225	-4.77	-12,149,150	-4.50	-921,075	7.58
其他資產	79,937,064	29.20	79,881,414	29.61	55,650	0.07
什項資產	79,937,064	29.20	79,881,414	29.61	55,650	0.07
代管資產	79,937,064	29.20	79,881,414	29.61	55,650	0.07
合 計	273,763,828	100.00	269,758,161	100.00	4,005,667	1.48

信託代理與保證資產 1

保證品 1

註：1. 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。

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	%
<b>負 債</b>	92,500,213	33.79	90,151,832	33.42	2,348,381	2.60
流動負債	4,944,633	1.81	5,869,318	2.18	-924,685	-15.75
應付款項	4,944,633	1.81	5,869,318	2.18	-924,685	-15.75
應付代收款	4,944,633	1.81	5,869,318	2.18	-924,685	-15.75
其他負債	87,555,580	31.98	84,282,514	31.24	3,273,066	3.88
什項負債	87,555,580	31.98	84,282,514	31.24	3,273,066	3.88
存入保證金	7,618,516	2.78	4,401,100	1.63	3,217,416	73.10
應付代管資產	79,937,064	29.20	79,881,414	29.61	55,650	0.07
<b>淨資產</b>	181,263,615	66.21	179,606,329	66.58	1,657,286	0.92
淨資產	181,263,615	66.21	179,606,329	66.58	1,657,286	0.92
淨資產	181,263,615	66.21	179,606,329	66.58	1,657,286	0.92
累積餘額	181,263,615	66.21	179,606,329	66.58	1,657,286	0.92
合 計	273,763,828	100.00	269,758,161	100.00	4,005,667	1.48

信託代理與保證負債 1

應付保證品 1

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111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	55,745,426	100.00	115,551,248	100.00	-59,805,822	-51.76
勞務收入	150	0.00	0	0.00	150	0.00
服務收入	150	0.00	0	0.00	150	0.00
財產收益	10,030,415	17.99	75,401,368	65.25	-65,370,953	-86.70
財產孳息收入	142,266	0.26	8,881	0.01	133,385	1,501.91
廢舊物品售價收入	7,790	0.01	0	0.00	7,790	0.00
財產交易利益	9,880,359	17.72	75,392,487	65.25	-65,512,128	-86.89
政府撥入收入	45,602,000	81.80	40,138,000	34.74	5,464,000	13.61
公庫撥款收入	45,602,000	81.80	40,138,000	34.74	5,464,000	13.61
其他收入	112,861	0.20	11,880	0.01	100,981	850.01
雜項收入	112,861	0.20	11,880	0.01	100,981	850.01
支出	54,088,140	97.03	47,748,663	41.32	6,339,477	13.28
人事支出	42,764,091	76.71	40,898,257	35.39	1,865,834	4.56
人事支出	42,764,091	76.71	40,898,257	35.39	1,865,834	4.56
業務支出	2,558,314	4.59	2,772,786	2.40	-214,472	-7.73
業務支出	2,558,314	4.59	2,772,786	2.40	-214,472	-7.73
財產損失	8,060,083	14.46	22,800	0.02	8,037,283	35,251.24
財產交易損失	8,060,083	14.46	22,800	0.02	8,037,283	35,251.24
折舊、折耗及攤銷	577,052	1.04	3,953,132	3.42	-3,376,080	-85.40
固定資產折舊	577,052	1.04	3,953,132	3.42	-3,376,080	-85.40
其他支出	128,600	0.23	101,688	0.09	26,912	26.47
其他支出	128,600	0.23	101,688	0.09	26,912	26.47
本期賸餘(短絀)	1,657,286	2.97	67,802,585	58.68	-66,145,299	-97.56
期初淨資產	179,606,329	322.19	111,803,744	96.76	67,802,585	60.64
解繳公庫						
期末淨資產	181,263,615	325.16	179,606,329	155.43	1,657,286	0.92

注：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)	1,657,286
8002 調整非現金項目	-2,024,523
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-367,237
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	6,323,151
8404 減少短期債務及其他負債	-3,105,735
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	3,217,416
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,850,179
87 期初現金及約當現金	12,231,372
88 期末現金及約當現金	15,081,551

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 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	45,865,067	9,880,359	55,745,426	收入
勞務收入	150		150	勞務收入
財產收入	150,056	9,880,359	10,030,415	財產收益
政府撥入收入	45,602,000		45,602,000	政府撥入收入
其他收入	112,861		112,861	其他收入
基金用途	45,451,005	8,637,135	54,088,140	支出
用人費用	42,764,091		42,764,091	人事支出
服務費用	2,412,648	145,666	2,558,314	業務支出
材料及用品費	132,666	-132,666		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	13,000	-13,000		
		8,060,083	8,060,083	財產損失
		577,052	577,052	折舊、折耗及攤銷
其他	128,600		128,600	其他支出
本期賸餘(短絀)	414,062	1,243,224	1,657,286	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,104,340	177,501,989	179,606,329	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,518,402	178,745,213	181,263,615	期末淨資產

註：賸餘調整數1,243,224元：

1. 折舊、折耗及攤銷累計數：577,052元。
2. 固定項目淨額借餘：8,060,083元。
3. 固定項目淨額貸餘：- 9,880,359元。

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 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		2,518,402	
		2,518,402		
	銀行存款—保管款		12,563,149	
		12,563,149		
	代管資產—土地		79,937,064	
		79,937,064		
	保證品		1	
		1		
	應付代收款		4,944,633	
	212301 公保費	42,563		
	212302 勞保費	11,215		
	212303 健保費	74,857		
	212304 公教退撫基金	161,877		
	212305 勞工退休準備金	7,836		
	212307 家長會費	11,133		
	212308 平安保險費	208		
	212312 課後輔導費	837,250		
	212313 寒暑期課業輔導費	155,830		
	212314 所得稅	126,524		
	212315 補助款	15,401		
	212316 愛心便當捐助款	40,785		
	212317 獎助學金	368,800		
	212318 其他	27,955		
	212321 代扣二代健保費	55,320		
	212322 午餐費	378,398		
	212323 教育儲蓄戶	101,143		
	A110S8 一一〇學年本土文化社團補助	9,098		
	A110T6 一一〇年度數位學習軟硬體補充計畫	89,596		
	A111A1 111學年度課稅配套方案之公私立國 中小授課節數及導師費	103,187		
	A111A6 111學年度「國民中小學學生學習扶 助-學校開班」暑期開班	69,653		
	A111B9 111學年度學習區完全免試國中提升 學習品質計畫	137,223		
	A111D6 111學年度教育優先區計畫	45,213		
	A111F6 111學年度雙語學校分級甄選計 畫—雙語啟航學校	50,000		
	A111J4 國民教育輔導團各領域暨議題輔導 小組，111學年度第1學期減授課鐘點費暨因 課務代理	32,420		
	A111J6 111學年度國民教育輔導團第1期團 務組織運作經費	53,930		
	A111O1 一一一年度實施新住民子女教育經 費	32,000		

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 111年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	A111S8 推動中小學數位學習精進方案	12,852		
	A111U7 十二年國教課綱國民中小學標準本位評量『推廣學校計畫』暨『領航學校計畫』	7,500		
	B110E4 收校園場地開放公告看板補助	1,497		
	B111E4 校園廣播系統整合工程	24,949		
	B112A4 112年度退休人員退休金	839,343		
	B112B1 112年退休生活特別困難人員每年三節特別照護金	21,600		
	C111E8 111-1增置國民中小學閱讀推動教師計畫經費	53,963		
	C111F9 基隆市童軍營地修繕經費申請計畫	43,567		
	D110B6 111年教育部體育署補助辦理高級中等以下學校體育班及運動成績優良學生學習輔導措施	45,900		
	D111A2 一一一年度寒假期間學生午餐費補助	450,660		
	D111A3 一一一年度寒假期間學生午餐費補助	61,850		
	D111A4 一一0年第1學期採用國產可溯源生鮮食材暨有機或產銷履歷蔬菜、米獎勵金	117,133		
	D111B8 教育部體育署111學年度獎勵各級學校聘任專任運動教練實施計畫	130,000		
	E111B1 一一一年度1月-7月專任輔導教師薪資暨110年度年終獎金補助	90,162		
	E111B2 一一一年度1月-6月兼任輔導教師減授課鐘點費及衍生勞健保暨補充保費	109		
	E111J1 一一0學年度第2學期身心障礙學生專業團隊服務	4,133		
	存入保證金		7,618,516	
	221107 履保金-111童軍營地修繕工程-亮成營造	1,633,776		
	221108 履保金-111技藝館防水隔熱工程-建春營造	87,800		
	221110 差額保證-111年市屬學校立體擴張網設備裝設採購-翊偉營造	605,455		
	221112 收-差保-立體擴張網設備裝設採購-偉樑工程111.1.1-12.31	805,455		
	221126 場地租借保證金-105年場地租借-戴善修	1,000		
	221136 保固保證金-濱海樓防水隔熱-禾富綜合營造109.11.5-112.11.4	70,370		
	221154 履保-幼兒園財物非資訊電器其他設 尚智產(110.11.22-111.11.21)	57,710		

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 111年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	221155 履保-幼兒園財物資訊電器-品尚智產(110.11.22-112.11.21)	35,370		
	221159 保固-111基層選手訓練站環境改善-寶強111.6.17-112.6.17	3,414		
	221177 履保-立體擴張網設備-翹偉營造1111.5.11-12.31(預估)	200,000		
	221181 履保-110學年午餐團膳(桶餐)履保金-榮彬(110.8.30-111.7.31)	150,000		
	221182 履保-110學年午餐團膳(桶餐)履保金-昇昌(110.8.1-111.7.31)	150,000		
	221183 保固-111基層選手訓練站財物採購-科正111.5.30-112.5.29	5,506		
	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		
	221186 保固-殷山樓補強-三木工程-113.11.12	69,449		
	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		
	221194 保固保證金-禮堂耐震能力補強非結構物-家名(110.10.1-112.9.30)	56,295		
	221195 保固金-5G新科技學習示範設備-中華(110.12.13-113.12.12)	11,250		
	221196 新建幼兒園非結構物-保固2年(萬勁110.8.19日至112.8.19)	2,698,984		
	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		
	221199 保固金-成長非營利幼兒園成長小劇場設置計畫113/11/30	60,000		
	2211A1 保固金-警衛室整修-宸閣室內112/12/2	64,683		
	應付代管資產		79,937,064	
	應付保證品		1	
	土地改良物		3,734,289	
	累計折舊-土地改良物		-2,902,000	
	房屋建築及設備		218,269,764	
	累計折舊-房屋建築及設備		-52,642,133	
	機械及設備		15,096,244	

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 111年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	累計折舊-機械及設備	-9,000,193	-9,000,193	
	交通及運輸設備	3,594,554	3,594,554	
	累計折舊-交通及運輸設備	-2,474,204	-2,474,204	
	雜項設備	18,139,117	18,139,117	
	累計折舊-雜項設備	-13,070,225	-13,070,225	

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 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 日 期	核 准 金 額
合計			44,000
53 國民教育計畫	基府主歲貳字第1110245107號	111.9.26	44,000

備註：

未單附件

# 基隆市政府 函

地址：202201基隆市中正區義一路1號  
承辦人：洪鈺婷  
電話：(02)2420-1122 分機1407  
電子信箱：hyt@mail.klcg.gov.tw

202007  
基隆市正榮街88號

受文者：基隆市立正濱國民中學

發文日期：中華民國111年9月23日

發文字號：基府主歲貳字第1110245107號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：如說明二

主旨：茲核定本市地方教育發展基金及公益彩券盈餘分配特種基金申請111年度基金用途預計超支預算及補辦預算，併入年度決算辦理，請查照。

說明：

- 一、依據「附屬單位預算執行要點」第二十三、二十九、三十、三十二點規定，經主管機關審核同意後報府核定。
- 二、檢附地方教育發展基金及公益彩券盈餘分配特種基金「基金用途預計超支預算數額表」及公益彩券盈餘分配特種基金「補辦預算數額表」各1份。

正本：本府教育處、基隆市家庭教育中心、基隆市政府所屬學校、本府社會處  
副本：審計部臺灣省基隆市審計室、本府財政處、本府主計處會審科、本府主計處決算科、本府主計處歲計科(均含附件)

# 市長 林右昌

基隆市政府  
會計室 劉運漢

基隆市地方教育發展基金 — 基隆市正濱國民中學  
基金用途預算超支預算數額表  
中華民國111年度

單位：新臺幣千元

會計科目	實支累計數	預計尚需支付數	全年預計數	法定預算數	預計超支數	超支原因說明	主管機關審核意見
國民教育計畫 服務費用	34,036 1,288	11,753 1,238	45,789 2,526	45,745 2,482	44 44	(一)本年度曾奉核准超支累計數共0千元。 (二)以前年度保留數0千元。 (三)本次申請超支數44千元。 (四)本次申請超支原因如下： 1.計畫名稱：本市地方教育發展基金各分基金臨時及外包人員等111年度基本工資調整及月支報酬高於基本工資調薪4%。 2.核定文號：基隆市政府111年8月29日基府教國參字第1110236714號函同意。 3.本次申請超支數：新台幣44,000元整。 4.本次申請超支原因：依據本府111年度第一次追加(減)預算核定，辦理超支併決算。 5.超支科目：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-一般服務費-外包費。 6.實支累計數係截至8月底止。	同意依附屬單位預算第29行要點第29及30條之規定併年度決算辦理。

基金主持人：

主辦會計：曾佳劉運漢

主辦會計：曾佳劉運漢

製表：

組長李小明

基隆市正濱國民中學校長 林世傑

主辦會計人員：

基金主持人：