

中華民國 113 年度

(113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日)

基隆市總決算



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
113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 22-25 頁
三、預算執行期間辦理併決算奉准明細表	第 26 頁
四、預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表	第 27 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 113 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 49,101,000 元，決算數 46,919,366 元，執行率 95.56%，實施績效良好。
2. 預定招收普通班 5 班、體育班 3 班，資源班 1 班，合計 9 班，預定預定招收學生人數 132 人。
實際招收普通班 4 班、體育班 3 班，資源班 1 班，合計 8 班，學生人數 97 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：係殷山樓東側風雨走廊整修工程，預算數 1,499,000 元，決算數 1,456,788 元，執行率 97.18%。

(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 95.61%

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源：本年度決算數 50,285,530 元，較預算數 50,115,000 元，增加 170,530 元，計增加 0.34%；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 5,000 元，較預算數 0 元，計增加 5,000 元。
主要係因：午餐廠商扣點罰款 5,000 元。
2. 財產處分收入：決算數 1,120 元，較預算數 3,000 元，減少 1,880 元，計減少 62.67%。
主要係因：財產報廢變賣收入較預期減少。
3. 權利金收入：決算數 274,946 元，較預算數 220,000 元，增加 54,946 元，計增加 24.98%。
主要係因：設置太陽光電權利金收入較預期增加。
4. 利息收入：決算數 80,529 元，較預算數 36,000 元，增加 44,529 元，計增加 123.69%。
主要係因：公庫存款及利率較預期增加，致利息增加。
5. 其他財產收入：決算數 6,200 元，較預算數 12,000 元，減少 5,800 元，計減少 48.33%。
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 49,840,000 元，預算數 49,840,000 元。
7. 雜項收入：決算數 77,735 元，較預算數 4,000 元，增加 73,735 元，計增加 1,843.38%。
主要係因：收回溢領 112 年度薪資、113/5/1 前懸宕代扣保費清查繳庫。

(二)基金用途：

本年度決算數 48,376,154 元，較預算數 50,600,000 元，減少 2,223,846 元，計減少 4.39%。

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 46,919,366 元，較預算數 49,101,000 元，減少 2,181,634 元，

計減少 4.44%。

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：決算數 1,456,788 元，較預算數 1,499,000 元，減少 42,212 元，計減少 2.82%。

主要係因：標餘款所致。

(三)本期賸餘(短絀-)：

本年度決算賸餘數 1,909,376 元，較預算短絀數 485,000 元，增加 2,394,376 元。

主要係因：國民教育計畫之用人費用賸餘\$2,614,818 所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 6,874,344 元。

投資活動之淨現金流出 1,456,788 元。

籌資活動之淨現金流入 2,780,637 元。

本年度現金及約當現金之淨增 8,198,193 元。

期初現金及約當現金 9,614,885 元。

期末現金及約當現金 17,813,078 元。

四、資產負債情況

- (一)決算日資產總額為 188,473,209 元，較上年度減少 74,273,821 元，計減少 28.27%，包括：

1. 流動資產 17,813,078 元，約占資產總額 9.45%，較上年度增加 8,198,193 元，計增加 85.27%，主要係銀行存款增加所致。
2. 固定資產 170,645,497 元，約占資產總額 90.54%，較上年度減少 2,530,511 元，計減少 1.46%，主要係累計折舊增加所致。
3. 無形資產 14,634 元，約占資產總額 0.01%，較上年度減少 4,439 元，計減少 23.27%，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 13,074,334 元，較上年度增加 6,288,817 元，計增加 92.68%，包括：

1. 流動負債 8,961,009 元，約占負債及淨資產 4.75%，較上年度增加 3,508,180 元，計增加 64.34%，主要係應付代收款增加所致。
2. 其他負債 4,113,325 元，約占負債及淨資產 2.18%，較上年度增加 2,780,637 元，計增加 208.65%，主要係存入保證金增加所致。

- (三)決算日淨資產為 175,398,875 元，約占負債及淨資產 93.07%，較上年度減少 80,562,638 元，計減少 31.47%。

五、其他

- (一)納入國庫集中支付說明：本基金本年底現金為 17,813,078 元，其中 4,738,744 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-服務費用-279 外包費：超支併決算數 34,000 元，依據基隆市政府 113 年 4 月 30 日基府主歲貳字第 1130221015 號函。
2. 國民教育計畫-用品消耗-323 農業與園藝用品及環境美化費：超支併決算數 864,056 元，依據基隆市政府 113 年 12 月 23 日基府主歲貳字第 1130265237 號函。
3. 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 113 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	50,115,000	100.00	50,285,530	100.00	170,530	0.34	44,131,847	100.00
41 徵收及依法分配收入			5,000	0.01	5,000	0.00	16,538	0.04
415 違規罰款收入			5,000	0.01	5,000		16,538	0.04
43 勞務收入						0.00	750	0.00
431 服務收入							750	0.00
45 財產收入	271,000	0.54	362,795	0.72	91,795	33.87	344,225	0.78
451 財產處分收入	3,000	0.01	1,120	0.00	-1,880	-62.67	11,270	0.03
453 權利金收入	220,000	0.44	274,946	0.55	54,946	24.98	240,377	0.54
454 利息收入	36,000	0.07	80,529	0.16	44,529	123.69	88,278	0.20
45Y 其他財產收入	12,000	0.02	6,200	0.01	-5,800	-48.33	4,300	0.01
46 政府撥入收入	49,840,000	99.45	49,840,000	99.11		0.00	43,731,000	99.09
462 公庫撥款收入	49,840,000	99.45	49,840,000	99.11			43,731,000	99.09
4Y 其他收入	4,000	0.01	77,735	0.15	73,735	1,843.38	39,334	0.09
4YY 雜項收入	4,000	0.01	77,735	0.15	73,735	1,843.38	39,334	0.09
5 基金用途	50,600,000	100.97	48,376,154	96.20	-2,223,846	-4.39	43,820,881	99.30
53 國民教育計畫	49,101,000	97.98	46,919,366	93.31	-2,181,634	-4.44	43,820,881	99.30
5M 建築及設備計畫	1,499,000	2.99	1,456,788	2.90	-42,212	-2.82		
購建固定資產	1,499,000	2.99	1,456,788	2.90	-42,212	-2.82		
本期賸餘(短絀)	-485,000		1,909,376		2,394,376	-493.69	310,966	
期初基金餘額	2,518,000		2,829,368		311,368	12.37	2,518,402	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,033,000		4,738,744		2,705,744	133.09	2,829,368	

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 113 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	50,115,000	50,285,530	170,530	0.34	
41 徵收及依法分配收入		5,000	5,000	0.00	
415 違規罰款收入		5,000	5,000	0.00	係午餐廠商扣點罰款5000元。
45 財產收入	271,000	362,795	91,795	33.87	
451 財產處分收入	3,000	1,120	-1,880	-62.67	係財產處分所得較預估少，致收入減少。
453 權利金收入	220,000	274,946	54,946	24.98	係太陽能權利金實際發電量較預估數多，致收入增加。
454 利息收入	36,000	80,529	44,529	123.69	係利息較預估數多，致收入增加。
45Y 其他財產收入	12,000	6,200	-5,800	-48.33	係因球賽集訓等無法出借場地等暫不外借致短收。
46 政府撥入收入	49,840,000	49,840,000		0.00	
462 公庫撥款收入	49,840,000	49,840,000		0.00	
4Y 其他收入	4,000	77,735	73,735	1,843.38	
4YY 雜項收入	4,000	77,735	73,735	1,843.38	係收回溢領112年度薪資等致收入增加。

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 113 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	50,600,000	48,376,154	-2,223,846	-4.39	
53 國民教育計畫	49,101,000	46,919,366	-2,181,634	-4.44	
1 用人費用	45,866,000	43,251,182	-2,614,818	-5.70	
11 正式員額薪資	30,849,000	28,680,014	-2,168,986	-7.03	
12 聘僱及兼職人員薪資	600,000	464,980	-135,020	-22.50	依實際需求核實撙節支用。
13 加(夜)班費	874,000	927,256	53,256	6.09	
15 獎金	6,822,000	6,848,055	26,055	0.38	
16 退休及卹償金	3,175,000	3,134,955	-40,045	-1.26	
18 福利費	3,546,000	3,195,922	-350,078	-9.87	
2 服務費用	2,567,000	2,383,179	-183,821	-7.16	
21 水電費	643,000	594,992	-48,008	-7.47	
22 郵電費	42,000	36,365	-5,635	-13.42	依實際需求核實撙節支用。
23 旅運費	15,000	13,424	-1,576	-10.51	依實際需求核實撙節支用。
24 印刷裝訂與廣告費	90,000	82,690	-7,310	-8.12	
25 修理保養及保固費	663,000	583,316	-79,684	-12.02	依實際需求核實撙節支用。
27 一般服務費	836,000	868,296	32,296	3.86	僱用校園人力保全，勞務承攬2名，預算數836,000元，決算數868,296元。因應基本工資調漲，辦理超支併決算34,000元。
28 專業服務費	206,000	132,096	-73,904	-35.88	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	316,000	1,033,255	717,255	226.98	
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	310,000	1,033,255	723,255	233.31	依實際需求核實支用。因應康芮颱風影響造成天然災害災損需緊急搶修，辦理超支併決算864,056元。
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	339,000	238,750	-100,250	-29.57	
91 其他支出	339,000	238,750	-100,250	-29.57	依實際需求核實撙節支用。
5M 建築及設備計畫	1,499,000	1,456,788	-42,212	-2.82	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,499,000	1,456,788	-42,212	-2.82	
51 購建固定資產	1,499,000	1,456,788	-42,212	-2.82	

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	259,976,360	86,781,279	1,499,000	
非理財目的之長期投資				
土地				
土地改良物	3,734,289	2,965,223		
房屋及建築	218,269,764	57,190,175	1,499,000	
機械及設備	16,258,442	10,139,990		
交通及運輸設備	3,949,228	2,799,659		
雜項設備	17,745,564	13,686,232		
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	19,073			
發展中之無形資產				
其他				

註：一、本年度各項目之可用預算數及變動主要增減原因如下：

- 1.房屋及建築：本年度成本變動增加數係預算經費購置1,456,788元、代辦經費專款購置3,048,100元；減少數係更正以前年度-減帳6,091,431元。
 - 2.機械及設備：本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置667,710元、撥入460,243元；減少數係更正以前年度-減帳2,787,088元、報廢財產682,724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252,266元；減少數係更正以前年度-減帳1,729,987元、報廢財產27,367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2,358,370元、撥入255,000元；減少數係更正以前年度-減帳3,759,845元、報廢財產995,752元。
 - 5.電腦軟體：期初餘額19,073元，本期累計攤銷4,439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

113 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	
8,498,477		16,078,633	170,660,131
			705,844
4,504,888		6,091,431	157,985,523
1,127,953		3,469,812	5,535,169
252,266		1,757,354	1,184,774
2,613,370		4,755,597	5,234,187
		4,439	14,634

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113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			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築		1,499,000			1,499,000	1,456,788	-42,212	
房屋及建築		1,499,000			1,499,000	1,456,788	-42,212	
購建中固定資產								
機械及設備								
機械及設備								
購建中固定資產								
交通及運輸設備								
交通及運輸設備								
購建中固定資產								
雜項設備								
雜項設備								
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		1,499,000			1,499,000	1,456,788	-42,212	

- 1.原法定預算合計數：1,499,000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 113 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	34	36	2	113學年度核定員額為教師27人及行政人員8人(基隆市政府113年7月5日基府教學貳字第1130234473號函)
職員	32	34	2	
工友	2	2	0	
合 計	34	36	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 113 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算										兼任人員用人費用	總計
	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		
國民教育計畫	30,849,000		874,000		6,822,000	3,175,000		3,546,000		45,266,000	600,000	45,866,000
正式人員	30,849,000		874,000		6,822,000	3,175,000		3,546,000		45,266,000		45,266,000
兼任人員											600,000	600,000
合計	30,849,000		874,000		6,822,000	3,175,000		3,546,000		45,266,000	600,000	45,866,000

下表備註說明內容如下：

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836,000元，決算數868,296元。因應基本工資調漲，辦理超支併決算34,000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27人，預算數3,222,000元、決算數3,402,871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36人，預算數3,600,000元、決算數3,445,184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 113 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
28,680,014		927,256		6,848,055	3,134,955		3,195,922		42,786,202	464,980	43,251,182
28,680,014		927,256		6,848,055	3,134,955		3,195,922		42,786,202		42,786,202
										464,980	464,980
28,680,014		927,256		6,848,055	3,134,955		3,195,922		42,786,202	464,980	43,251,182

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113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 113 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			50,600,000		48,376,154		-2,223,846	-4.39	
國民教育計畫			49,101,000		46,919,366		-2,181,634	-4.44	
建築及設備計畫			1,499,000		1,456,788		-42,212	-2.82	

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113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	45,866,000	43,251,182	-2,614,818	-5.70
11 正式員額薪資	30,849,000	28,680,014	-2,168,986	-7.03
12 聘僱及兼職人員薪資	600,000	464,980	-135,020	-22.50
13 加(夜)班費	874,000	927,256	53,256	6.09
15 獎金	6,822,000	6,848,055	26,055	0.38
16 退休及卹償金	3,175,000	3,134,955	-40,045	-1.26
18 福利費	3,546,000	3,195,922	-350,078	-9.87
2 服務費用	2,567,000	2,383,179	-183,821	-7.16
21 水電費	643,000	594,992	-48,008	-7.47
22 郵電費	42,000	36,365	-5,635	-13.42
23 旅運費	15,000	13,424	-1,576	-10.51
24 印刷裝訂與廣告費	90,000	82,690	-7,310	-8.12
25 修理保養及保固費	663,000	583,316	-79,684	-12.02
27 一般服務費	836,000	868,296	32,296	3.86
28 專業服務費	206,000	132,096	-73,904	-35.88
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	316,000	1,033,255	717,255	226.98
31 使用材料費	6,000	0	-6,000	-100.00
32 用品消耗	310,000	1,033,255	723,255	233.31
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,499,000	1,456,788	-42,212	-2.82
51 購建固定資產	1,499,000	1,456,788	-42,212	-2.82
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	339,000	238,750	-100,250	-29.57
91 其他支出	339,000	238,750	-100,250	-29.57
合 計	50,600,000	48,376,154	-2,223,846	-4.39

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 113 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	48,000	31,500	-16,500	-34.38	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	48,000	31,500	-16,500	-34.38	

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	188,473,209	100.00	262,747,030	100.00	-74,273,821	-28.27
流動資產	17,813,078	9.45	9,614,885	3.66	8,198,193	85.27
現金	17,813,078	9.45	9,614,885	3.66	8,198,193	85.27
銀行存款	17,813,078	9.45	9,614,885	3.66	8,198,193	85.27
銀行存款—市庫存款	4,738,744	2.51	2,829,368	1.08	1,909,376	67.48
銀行存款—保管款	13,074,334	6.94	6,785,517	2.58	6,288,817	92.68
固定資產	170,645,497	90.54	173,176,008	65.91	-2,530,511	-1.46
土地改良物	705,844	0.37	769,066	0.29	-63,222	-8.22
土地改良物	3,734,289	1.98	3,734,289	1.42	0	0.00
累計折舊—土地改良物	-3,028,445	-1.61	-2,965,223	-1.13	-63,222	2.13
房屋建築及設備	157,985,523	83.82	161,079,589	61.31	-3,094,066	-1.92
房屋建築及設備	216,683,221	114.97	218,269,764	83.07	-1,586,543	-0.73
累計折舊—房屋建築及設備	-58,697,698	-31.14	-57,190,175	-21.77	-1,507,523	2.64
機械及設備	5,535,169	2.94	6,118,452	2.33	-583,283	-9.53
機械及設備	13,916,583	7.38	16,258,442	6.19	-2,341,859	-14.40
累計折舊—機械及設備	-8,381,414	-4.45	-10,139,990	-3.86	1,758,576	-17.34
交通及運輸設備	1,184,774	0.63	1,149,569	0.44	35,205	3.06
交通及運輸設備	2,444,140	1.30	3,949,228	1.50	-1,505,088	-38.11
累計折舊—交通及運輸設備	-1,259,366	-0.67	-2,799,659	-1.07	1,540,293	-55.02
雜項設備	5,234,187	2.78	4,059,332	1.54	1,174,855	28.94
雜項設備	15,603,337	8.28	17,745,564	6.75	-2,142,227	-12.07
累計折舊—雜項設備	-10,369,150	-5.50	-13,686,232	-5.21	3,317,082	-24.24
無形資產	14,634	0.01	19,073	0.01	-4,439	-23.27
無形資產	14,634	0.01	19,073	0.01	-4,439	-23.27
電腦軟體	14,634	0.01	19,073	0.01	-4,439	-23.27
其他資產	0	0.00	79,937,064	30.42	-79,937,064	-100.00
什項資產	0	0.00	79,937,064	30.42	-79,937,064	-100.00
代管資產	82,859,592	43.96	79,937,064	30.42	2,922,528	3.66
代管資產—土地	82,859,592	43.96	79,937,064	30.42	2,922,528	3.66
應付代管資產	-82,859,592	-43.96	0	0.00	-82,859,592	0.00
合 計	188,473,209	100.00	262,747,030	100.00	-74,273,821	-28.27

信託代理與保證資產 533,130

保證品 533,130

註：1. 經營珍貴動產、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. 本表上年度決算數與審定數有差異係因應付代管資產金額82,859,592元於113年起由負債科目改列資產科目減項。

5. 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	13,074,334	6.94	6,785,517	2.58	6,288,817	92.68
流動負債	8,961,009	4.75	5,452,829	2.08	3,508,180	64.34
應付款項	8,961,009	4.75	5,452,829	2.08	3,508,180	64.34
應付代收款	8,961,009	4.75	5,452,829	2.08	3,508,180	64.34
應付代收款	8,961,009	4.75	5,452,829	2.08	3,508,180	64.34
其他負債	4,113,325	2.18	1,332,688	0.51	2,780,637	208.65
什項負債	4,113,325	2.18	1,332,688	0.51	2,780,637	208.65
存入保證金	4,113,325	2.18	1,332,688	0.51	2,780,637	208.65
存入保證金	4,113,325	2.18	1,332,688	0.51	2,780,637	208.65
淨資產	175,398,875	93.06	255,961,513	97.42	-80,562,638	-31.47
淨資產	175,398,875	93.06	255,961,513	97.42	-80,562,638	-31.47
淨資產	175,398,875	93.06	255,961,513	97.42	-80,562,638	-31.47
累積餘額	175,398,875	93.06	255,961,513	97.42	-80,562,638	-31.47
合 計	188,473,209	100.00	262,747,030	100.00	-74,273,821	-28.27

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113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	56,611,976	100.00	46,905,868	100.00	9,706,108	20.69
徵收及依法分配收入	5,000	0.01	16,538	0.04	-11,538	-69.77
違規罰款收入	5,000	0.01	16,538	0.04	-11,538	-69.77
勞務收入	0	0.00	750	0.00	-750	-100.00
服務收入	0	0.00	750	0.00	-750	-100.00
財產收益	6,689,241	11.82	3,118,246	6.65	3,570,995	114.52
財產孳息收入	355,475	0.63	328,655	0.70	26,820	8.16
廢舊物品售價收入	1,120	0.00	11,270	0.02	-10,150	-90.06
財產交易利益	6,326,446	11.18	2,774,021	5.91	3,552,425	128.06
其他財產收入	6,200	0.01	4,300	0.01	1,900	44.19
政府撥入收入	49,840,000	88.04	43,731,000	93.23	6,109,000	13.97
公庫撥款收入	49,840,000	88.04	43,731,000	93.23	6,109,000	13.97
其他收入	77,735	0.14	39,334	0.08	38,401	97.63
雜項收入	77,735	0.14	39,334	0.08	38,401	97.63
支出	57,952,793	102.37	52,145,034	111.17	5,807,759	11.14
人事支出	43,251,182	76.40	40,627,437	86.61	2,623,745	6.46
人事支出	43,251,182	76.40	40,627,437	86.61	2,623,745	6.46
業務支出	3,429,434	6.06	2,866,554	6.11	562,880	19.64
業務支出	3,429,434	6.06	2,866,554	6.11	562,880	19.64
財產損失	17,059	0.03	18,816	0.04	-1,757	-9.34
財產交易損失	17,059	0.03	18,816	0.04	-1,757	-9.34
折舊、折耗及攤銷	11,016,368	19.46	8,305,337	17.71	2,711,031	32.64
固定資產折舊	11,011,929	19.45	8,302,010	17.70	2,709,919	32.64
無形資產攤銷	4,439	0.01	3,327	0.01	1,112	33.42
其他支出	238,750	0.42	326,890	0.70	-88,140	-26.96
其他支出	238,750	0.42	326,890	0.70	-88,140	-26.96
本期賸餘(短絀)	-1,340,817	-2.37	-5,239,166	-11.17	3,898,349	-74.41
期初淨資產	176,024,449	310.93	181,263,615	386.44	-5,239,166	-2.89
解繳公庫						
淨資產調整數	715,243				715,243	
期末淨資產	175,398,875	309.83	176,024,449	375.27	-625,574	-0.36

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113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)	-1,340,817
8002 調整非現金項目	8,215,161
81 業務活動之淨現金流入(流出)	6,874,344
82 投資活動之現金流量	
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-1,456,788
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-1,456,788
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	4,037,376
8404 減少短期債務及其他負債	-1,256,739
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	2,780,637
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	8,198,193
87 期初現金及約當現金	9,614,885
88 期末現金及約當現金	17,813,078

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 113 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	50,285,530	6,326,446	56,611,976	收入
徵收及依法分配收入	5,000		5,000	徵收及依法分配收入
財產收入	362,795	6,326,446	6,689,241	財產收益
政府撥入收入	49,840,000		49,840,000	政府撥入收入
其他收入	77,735		77,735	其他收入
基金用途	48,376,154	9,576,639	57,952,793	支出
用人費用	43,251,182		43,251,182	人事支出
服務費用	2,383,179	1,046,255	3,429,434	業務支出
材料及用品費	1,033,255	-1,033,255		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	13,000	-13,000		
		17,059	17,059	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資及營舍與設施 工程支出	1,456,788	-1,456,788		
		11,016,368	11,016,368	折舊、折耗及攤銷
其他	238,750		238,750	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,909,376	-3,250,193	-1,340,817	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,829,368	173,195,081	176,024,449	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		715,243	715,243	淨資產調整數
期末基金餘額	4,738,744	170,660,131	175,398,875	期末淨資產

註：1. 基金來源調整數6,326,446元，係代辦經費專款購置資本資產之利益6,326,446元。

2. 基金用途調整數9,576,639元，係購建資本資產-1,456,788元、固定資產折舊11,011,929元、無形資產攤銷4,439元、報廢資本資產損失17,059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113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	253,519,723	253,519,723		
代管資產—土地	82,859,592	82,859,592		
土地改良物	705,844	705,844		
房屋及建築	157,985,523	157,985,523		
機械及設備	5,535,169	5,535,169		
交通及運輸設備	1,184,774	1,184,774		
雜項設備	5,234,187	5,234,187		
電腦軟體	14,634	14,634		

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 113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		4,738,744	
		4,738,744		
	銀行存款－保管款		13,074,334	
		13,074,334		
	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		8,961,009	
	212312 課後輔導費	670,785		
	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	544,228		
	212323 教育儲蓄戶	257,958		
	212324 學生升學作業費	360		
	212325 基隆一信文教基金會捐款校務活動	10,000		
	212328 安樂高中補助款	3,000		
	212330 公保費(113/5/1以後)	41,761		
	212331 勞保費(113/5/1以後)	10,572		
	212332 健保費(113/5/1以後)	60,712		
	212333 公教退撫基金(113/5/1以後)	118,160		
	212335 所得稅(113/5/1以後)	55,371		
	212336 代扣二代健保費(113/5/1以後)	703		
	212337 家長會費(113/5/1以後)	9,200		
	212339 退撫儲金	5,767		
	212352 富邦慈善基金會捐贈獎助學金	1,200		
	212355 112年度進用身心障礙者績優機關優等獎金	10,000		
	212358 青少年情緒輔導諮商經費	150,000		
	212359 113學年度外加午餐秘書減課鐘點費及加班費經費	15,440		
	212364 主動關懷長期深耕認養113學年度正濱國中籃球隊計畫	100,000		
	A11204 鴻海教育基金會-星光計畫	116,038		
	A112R6 5G新科技學習示範學校計畫	11,844		
	A11308 113學年度學習區完全免試國中提升學習品質計畫	60,094		

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 113年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	A113A1 113學年度補助國民中小學調整教師授課節數及導師費	24,836		
	A113A6 113年度國民中小學學習扶助學校開班計畫	15,224		
	A113C6 113學年度教育優先區計畫	67,414		
	A113D9 辦理「113年度實施新住民子女教育經費」	65,309		
	A113E8 113學年度精進計畫-薪傳教師暨初任教師陪伴成長實施計畫	6,048		
	A113F3 113學年度本土語文(閩南語、客語)國民中學開課經費	8,491		
	A113K1 113學年度補助公立國民中學增置專長教師員額實施計畫	457,396		
	A113K2 113年度藝能充電站教學設備補充計畫	49,980		
	A113L1 113學年度擴大引進外籍英語教學人員計畫	551,464		
	A113L4 雙語政策-提供國中小師生口說英語展能樂學之充實英語口說師生教學圖書(繪、讀本)	24,000		
	A113L9 113學年度雙語學校分級甄選計畫	50,000		
	A113N2 113年推動中小學數位學習精進方案	16,211		
	A113N3 113年5G新科技學習示範學校計畫-第1梯次	13,095		
	A113P9 113學年度第1學期國民教育輔導團領域小組團員減授授課鐘點費	9,264		
	A113Q2 113學年度精進計畫-國教輔導團團務運作經費(上學期)	10,693		
	A113Q4 113學年度國教輔導團領域小組核心團員減授課鐘點費(上學期)	47,500		
	B113E4 殷山樓教學環境改善工程	3,156,081		
	B113F8 外牆清洗工程費作業費等	14,485		
	B114A3 服務獎章獎勵金	10,000		
	B114A4 退休人員退休金	262,115		
	B114A9 婚喪及生育補助	262,700		
	C113E4 辦理113年度國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫	38,524		
	C113G4 113年童軍營地工讀人力	103,400		
	D112D3 正濱國中風雨球場整建工程所需規劃設計監造及前置作業費	27,612		
	D113A2 基隆市113年1-6月各國民中小學午餐補助經費	477,610		
	D113A4 113年三章一Q生鮮食材經費	25,849		
	D113C5 113年辦理各項體育活動、研習及增能課程經費	46,250		

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 113年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	E113A6 辦理「112學年度辦理中輟生預防追蹤與輔導工作實施計畫」	59,082		
	E113B1 112年8月-113年1月國民中小學專任輔導教師薪資暨111學年度考績、年終獎金	128,063		
	存入保證金		4,113,325	
	221104 履約保證金-113年外牆清洗勞務採購-輝揚清潔有限公司	218,825		
	221105 履保金-113風雨操場整建工程(菩耕園營造有限公司)	1,774,000		
	221111 履保金-113殷山樓教學環境改善工程(友鉅土木包工業)	288,000		
	221113 保固金-基層選手訓練站設備-立展體育事業有限公司1130718-1140717	6,240		
	221114 履保金-午餐團膳(食家安公司)	205,000		
	221116 履保金-童軍營地探索體驗設施暨活動入口設置財物採購(合一營造有限公司)	489,931		
	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		
	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		
	221195 保固金-5G新科技學習示範設備-中華(110.12.13-113.12.12)	11,250		
	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		
	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		-3,028,445	
		-3,028,445		
	房屋建築及設備		216,683,221	
		216,683,221		
	累計折舊-房屋建築及設備		-58,697,698	
		-58,697,698		
	機械及設備		13,916,583	
		13,916,583		

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 113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	-8,381,414	-8,381,414	
	交通及運輸設備	2,444,140	2,444,140	
	累計折舊-交通及運輸設備	-1,259,366	-1,259,366	
	雜項設備	15,603,337	15,603,337	
	累計折舊-雜項設備	-10,369,150	-10,369,150	
	電腦軟體	14,634	14,634	

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 113 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 日 期	核 准 金 額
合計			898,056
53 國民教育計畫	基府主歲貳字第1130221015號	113.4.30	34,000
53 國民教育計畫	基府主歲貳字第1130265237號	113.12.23	864,056

備註：

預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
中華民國113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：