

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

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)

基隆市明德國民中學編

地方教育發展基金－基隆市明德國民中學
113年度附屬單位決算之分決算

目 次

甲、總說明	第 1-4 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 7-8 頁
三、資本資產明細表	第10-11頁
四、固定資產建設改良擴充明細表	第 12 頁
五、員工人數彙計表	第 13 頁
六、用人費用彙計表	第14-15頁
七、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	無
八、主要業務計畫執行績效摘要表	第 16 頁
九、各項費用彙計表	第 17 頁
十、管制性項目及統計所需項目比較表	第 18 頁
丙、會計報表	
一、平衡表	第20-23頁
二、收入支出表	第 24 頁
三、現金流量表	第 25 頁
丁、參考表	
一、決算與會計收支對照表	第 26 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 27 頁
二、平衡表科目明細表	第28-32頁
三、預算執行期間辦理併決算奉准明細表	第 33 頁
四、預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表	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 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	103,696,000	100.00	104,276,237	100.00	580,237	0.56	95,593,266	100.00
41 徵收及依法分配收入			3,200	0.00	3,200	0.00	4,368	0.00
415 違規罰款收入			3,200	0.00	3,200		4,368	0.00
43 勞務收入	90,000	0.09	104,000	0.10	14,000	15.56	80,000	0.08
431 服務收入	90,000	0.09	104,000	0.10	14,000	15.56	80,000	0.08
45 財產收入	376,000	0.36	938,203	0.90	562,203	149.52	674,972	0.71
451 財產處分收入			21,000	0.02	21,000		9,800	0.01
453 權利金收入	163,000	0.16	115,396	0.11	-47,604	-29.20	154,806	0.16
454 利息收入	60,000	0.06	114,108	0.11	54,108	90.18	86,166	0.09
45Y 其他財產收入	153,000	0.15	687,699	0.66	534,699	349.48	424,200	0.44
46 政府撥入收入	103,224,000	99.54	103,224,000	98.99		0.00	94,831,000	99.20
462 公庫撥款收入	103,224,000	99.54	103,224,000	98.99			94,831,000	99.20
4Y 其他收入	6,000	0.01	6,834	0.01	834	13.90	2,926	0.00
4YY 雜項收入	6,000	0.01	6,834	0.01	834	13.90	2,926	0.00
5 基金用途	105,493,000	101.73	103,189,754	98.96	-2,303,246	-2.18	95,522,267	99.93
53 國民教育計畫	104,494,000	100.77	102,190,754	98.00	-2,303,246	-2.20	95,522,267	99.93
5M 建築及設備計畫	999,000	0.96	999,000	0.96		0.00		
購建固定資產	999,000	0.96	999,000	0.96				
本期賸餘(短絀)	-1,797,000		1,086,483		2,883,483	-160.46	70,999	
期初基金餘額	6,071,000		6,141,675		70,675	1.16	6,070,676	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,274,000		7,228,158		2,954,158	69.12	6,141,675	

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 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	103,696,000	104,276,237	580,237	0.56	
41 徵收及依法分配收入		3,200	3,200	0.00	
415 違規罰款收入		3,200	3,200	0.00	主要係因：學生損換公物賠償及廠商違規罰款收入所致。
43 勞務收入	90,000	104,000	14,000	15.56	
431 服務收入	90,000	104,000	14,000	15.56	主要係因：射擊班招生報名人數較預期多所致。
45 財產收入	376,000	938,203	562,203	149.52	
451 財產處分收入		21,000	21,000	0.00	主要係因：報廢財產殘值收入覈實繳庫所致。
453 權利金收入	163,000	115,396	-47,604	-29.20	主要係因：太陽能權利金收入較預期少所致。
454 利息收入	60,000	114,108	54,108	90.18	主要係因：專戶利息收入較預期多所致。
45Y 其他財產收入	153,000	687,699	534,699	349.48	主要係因：活動中心場地租借收入較預期多所致。
46 政府撥入收入	103,224,000	103,224,000		0.00	
462 公庫撥款收入	103,224,000	103,224,000		0.00	
4Y 其他收入	6,000	6,834	834	13.90	
4YY 雜項收入	6,000	6,834	834	13.90	主要係因：資源回收收入較預期多所致。

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 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	105,493,000	103,189,754	-2,303,246	-2.18	
53 國民教育計畫	104,494,000	102,190,754	-2,303,246	-2.20	
1 用人費用	98,662,000	96,501,836	-2,160,164	-2.19	
11 正式員額薪資	67,307,000	64,546,198	-2,760,802	-4.10	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,378,000	1,317,962	-1,060,038	-44.58	覈實支出之結餘數。
13 加(夜)班費	1,080,000	1,338,676	258,676	23.95	依實際需求覈實支出。
15 獎金	14,000,000	15,259,951	1,259,951	9.00	
16 退休及卹償金	6,160,000	7,079,684	919,684	14.93	依實際需求覈實支出。
18 福利費	7,737,000	6,959,365	-777,635	-10.05	覈實支出之結餘數。
2 服務費用	3,730,000	3,427,156	-302,844	-8.12	
21 水電費	1,275,000	1,036,504	-238,496	-18.71	覈實支出之結餘數。
22 郵電費	73,000	59,380	-13,620	-18.66	覈實支出之結餘數。
23 旅運費	10,000	12,000	2,000	20.00	依實際需求覈實支出。
24 印刷裝訂與廣告費	7,000	8,640	1,640	23.43	依實際需求覈實支出。
25 修理保養及保固費	703,000	710,077	7,077	1.01	
26 保險費	2,000	2,000			
27 一般服務費	1,361,000	1,307,590	-53,410	-3.92	1.外包費:外包駐衛警人力保全2名，預算金額為908,000元，決算金額為868,296元(113年3月19日基府教國參字第1130203586號函同意暨同年4月30日基府主歲貳字第1130221015號核定超支併決算金額34,000元)。 2.計時與計件人員酬金:特教車司機1人，預算金額為453,000元，決算金額為439,294元(113年3月19日基府教國參字第1130203586號函同意暨同年4月30日基府主歲貳字第1130221015號核定超支併決算金額16,000元)。
28 專業服務費	227,000	218,965	-8,035	-3.54	
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	1,640,000	1,707,847	67,847	4.14	
31 使用材料費	24,000	24,000			
32 用品消耗	1,616,000	1,683,847	67,847	4.20	
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			

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 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	%	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	30,000	30,000			
9 其他	414,000	506,505	92,505	22.34	
91 其他支出	414,000	506,505	92,505	22.34	依實際需求覈實支用。
5M 建築及設備計畫	999,000	999,000			
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	999,000	999,000			
51 購建固定資產	999,000	999,000			

本頁空白

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	312,371,093	76,467,935	999,000
非理財目的之長期投資			
土地	91,130,154		
土地改良物	6,841,046	1,627,433	
房屋及建築	152,960,080	35,450,803	
機械及設備	25,696,134	15,570,854	
交通及運輸設備	6,455,782	5,373,330	999,000
雜項設備	29,287,897	18,445,515	
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：本年度各項目之可用預算數及變動主要增減原因如下：

- 1.土地:增加數係市有土地現值地價調增1,448,387元。
- 2.房屋及建築:減少數係更正以前年度資產原值減帳11,482,286元。
- 3.機械及設備:增加數係代辦經費專款購置397,250元、撥入51,655元;減少數係報廢25,900元、更正以前年度資產原值減帳5,374,241元。
- 4.交通及運輸設備:增加數係預算經費購置999,000元、代辦經費專款購置320,940元、撥入25,000元;減少數係報廢54,768元、更正以前年度資產原值減帳152,379元。
- 5.雜項設備:增加數係代辦經費專款購置3,267,236元、撥入210,000元;減少數係報廢1,819,953元、更正以前年度資產原值減帳2,157,100元。

基隆市明德國民中學

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	
6,719,468		21,066,627	233,997,686
1,448,387			92,578,541
			4,533,951
		11,482,286	114,871,611
448,905		5,400,141	7,738,819
1,344,940		207,147	2,171,217
3,477,236		3,977,053	12,103,547

註：

地方教育發展基金—基隆市明德國民中學

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								
房屋及建築								
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		999,000			999,000	999,000		
交通及運輸設備		999,000			999,000	999,000		
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		999,000			999,000	999,000		

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 113 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	75	75	0	
職員	72	72	0	
工友	2	2	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	75	75	0	

填表說明：外包駐衛警人力保全2名、特教車司機1人。

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 113 年度

單位：新臺幣元

項目	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	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	67,307,000	296,000	1,080,000		14,000,000	6,160,000		7,737,000		96,580,000	2,082,000	98,662,000
正式人員	67,307,000		1,064,000		13,964,000	6,142,000		7,682,000		96,159,000		96,159,000
聘僱人員		296,000	16,000		36,000	18,000		55,000		421,000		421,000
兼任人員											2,082,000	2,082,000
合計	67,307,000	296,000	1,080,000		14,000,000	6,160,000		7,737,000		96,580,000	2,082,000	98,662,000

一、1.服務費用-一般服務費用-外包費:外包駐衛警人力保全2名，預算金額為908,000元，決算金額為868,296元(113年3月19日基府教國參字第1130203586號函同意暨同年4月30日基府主歲貳字第1130221015號核定超支併決算金額34,000元)。2.服務費用-一般服務費用-計時與計件人員酬金:特教車司機1人，預算金額為453,000元，決算金額為439,294元(113年3月19日基府教國參字第1130203586號函同意暨同年4月30日基府主歲貳字第1130221015號核定超支併決算金額16,000元)。

二、各項獎金編列如下:1.考績獎金:依公務人員考績法第7、8、12條，決算人數61人，預算金額為7,000,000元、決算金額7,359,840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79人，預算金額為7,000,000元，決算金額為7,900,111元。

地方教育發展基金－基隆市明德國民中學
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	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
64,546,198	329,640	1,338,676		15,259,951	7,079,684		6,959,365		95,513,514	988,322	96,501,836
64,546,198		1,338,676		15,220,351	7,051,666		6,931,366		95,088,257		95,088,257
	329,640			39,600	28,018		27,999		425,257		425,257
										988,322	988,322
64,546,198	329,640	1,338,676		15,259,951	7,079,684		6,959,365		95,513,514	988,322	96,501,836

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 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 %	金額 %	
總 計			105,493,000		103,189,754		-2,303,246 -2.18	
國民教育計畫			104,494,000		102,190,754		-2,303,246 -2.20	
建築及設備計畫			999,000		999,000		0 0.00	

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	98,662,000	96,501,836	-2,160,164	-2.19
11 正式員額薪資	67,307,000	64,546,198	-2,760,802	-4.10
12 聘僱及兼職人員薪資	2,378,000	1,317,962	-1,060,038	-44.58
13 加(夜)班費	1,080,000	1,338,676	258,676	23.95
15 獎金	14,000,000	15,259,951	1,259,951	9.00
16 退休及卹償金	6,160,000	7,079,684	919,684	14.93
18 福利費	7,737,000	6,959,365	-777,635	-10.05
2 服務費用	3,730,000	3,427,156	-302,844	-8.12
21 水電費	1,275,000	1,036,504	-238,496	-18.71
22 郵電費	73,000	59,380	-13,620	-18.66
23 旅運費	10,000	12,000	2,000	20.00
24 印刷裝訂與廣告費	7,000	8,640	1,640	23.43
25 修理保養及保固費	703,000	710,077	7,077	1.01
26 保險費	2,000	2,000	0	0.00
27 一般服務費	1,361,000	1,307,590	-53,410	-3.92
28 專業服務費	227,000	218,965	-8,035	-3.54
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,640,000	1,707,847	67,847	4.14
31 使用材料費	24,000	24,000	0	0.00
32 用品消耗	1,616,000	1,683,847	67,847	4.20
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	999,000	999,000	0	0.00
51 購建固定資產	999,000	999,000	0	0.00
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	414,000	506,505	92,505	22.34
91 其他支出	414,000	506,505	92,505	22.34
合 計	105,493,000	103,189,754	-2,303,246	-2.18

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 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	482,000	454,294	-27,706	-5.75	
27D 計時與計件人員酬金	453,000	439,294	-13,706	-3.03	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	29,000	15,000	-14,000	-48.28	

本頁空白

地方教育發展基金—
平衡
中華民國113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	258,160,553	100.00	255,122,128	100.00	3,038,425	1.19
流動資產	23,880,413	9.25	18,977,905	7.44	4,902,508	25.83
現金	23,880,413	9.25	18,322,567	7.18	5,557,846	30.33
銀行存款	23,880,413	9.25	18,322,567	7.18	5,557,846	30.33
銀行存款—市庫存款	7,228,158	2.80	6,141,675	2.41	1,086,483	17.69
銀行存款—保管款	16,652,255	6.45	12,180,892	4.77	4,471,363	36.71
預付款項	0	0.00	655,338	0.26	-655,338	-100.00
預付費用	0	0.00	655,338	0.26	-655,338	-100.00
預付費用—非預算類	0	0.00	655,338	0.26	-655,338	-100.00
長期貸墊款及準備金	282,454	0.11	241,065	0.09	41,389	17.17
準備金	282,454	0.11	241,065	0.09	41,389	17.17
退休及離職準備金	282,454	0.11	241,065	0.09	41,389	17.17
固定資產	233,997,686	90.64	235,903,158	92.47	-1,905,472	-0.81
土地	92,578,541	35.86	91,130,154	35.72	1,448,387	1.59
土地	92,578,541	35.86	91,130,154	35.72	1,448,387	1.59
土地改良物	4,533,951	1.76	5,213,613	2.04	-679,662	-13.04
土地改良物	6,841,046	2.65	6,841,046	2.68	0	0.00
累計折舊—土地改良物	-2,307,095	-0.89	-1,627,433	-0.64	-679,662	41.76
房屋建築及設備	114,871,611	44.50	117,509,277	46.06	-2,637,666	-2.24
房屋建築及設備	141,477,794	54.80	152,960,080	59.96	-11,482,286	-7.51
累計折舊—房屋建築及設備	-26,606,183	-10.31	-35,450,803	-13.90	8,844,620	-24.95
機械及設備	7,738,819	3.00	10,125,280	3.97	-2,386,461	-23.57
機械及設備	20,744,898	8.04	25,696,134	10.07	-4,951,236	-19.27
累計折舊—機械及設備	-13,006,079	-5.04	-15,570,854	-6.10	2,564,775	-16.47
交通及運輸設備	2,171,217	0.84	1,082,452	0.42	1,088,765	100.58
交通及運輸設備	7,593,575	2.94	6,455,782	2.53	1,137,793	17.62
累計折舊—交通及運輸設備	-5,422,358	-2.10	-5,373,330	-2.11	-49,028	0.91
雜項設備	12,103,547	4.69	10,842,382	4.25	1,261,165	11.63
雜項設備	28,788,080	11.15	29,287,897	11.48	-499,817	-1.71
累計折舊—雜項設備	-16,684,533	-6.46	-18,445,515	-7.23	1,760,982	-9.55
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	36,292,400	14.06	35,821,200	14.04	471,200	1.32

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(包括或有負債)及或有資產:無。

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. 經管珍貴動產、不動產之總額0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35,821,200元於113年起由負債科目改列資產科目減項。

5. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產科目，與預算編列基礎不同。

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	16,934,709	6.56	13,077,295	5.13	3,857,414	29.50
流動負債	15,007,553	5.81	10,886,174	4.27	4,121,379	37.86
應付款項	15,007,553	5.81	10,886,174	4.27	4,121,379	37.86
應付代收款	15,007,553	5.81	10,886,174	4.27	4,121,379	37.86
應付代收款	15,007,553	5.81	10,886,174	4.27	4,121,379	37.86
其他負債	1,927,156	0.75	2,191,121	0.86	-263,965	-12.05
什項負債	1,927,156	0.75	2,191,121	0.86	-263,965	-12.05
存入保證金	1,644,702	0.64	1,950,056	0.76	-305,354	-15.66
存入保證金	1,644,702	0.64	1,950,056	0.76	-305,354	-15.66
應付退休及離職金	282,454	0.11	241,065	0.09	41,389	17.17
應付退休及離職金	282,454	0.11	241,065	0.09	41,389	17.17
淨資產	241,225,844	93.44	242,044,833	94.87	-818,989	-0.34
淨資產	241,225,844	93.44	242,044,833	94.87	-818,989	-0.34
淨資產	241,225,844	93.44	242,044,833	94.87	-818,989	-0.34
累積餘額	241,225,844	93.44	242,044,833	94.87	-818,989	-0.34
合 計	258,160,553	100.00	255,122,128	100.00	3,038,425	1.19

信託代理與保證負債 464,500

應付保證品 464,500

註：

地方教育發展基金—
平衡
中華民國113

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
代管資產－土地	36,292,400	14.06	35,821,200	14.04	471,200	1.32
應付代管資產	-36,292,400	-14.06	-35,821,200	-14.04	-471,200	1.32
合 計	258,160,553	100.00	255,122,128	100.00	3,038,425	1.19

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(包括或有負債)及或有資產:無。
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. 經管珍貴動產、不動產之總額0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35,821,200元於113年起由負債科目改列資產科目減項。
5. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產科目，與預算編列基礎不同。

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	%
合 計	258,160,553	100.00	255,122,128	100.00	3,038,425	1.19

信託代理與保證負債 464,500

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	108,548,318	100.00	99,726,857	100.00	8,821,461	8.85
徵收及依法分配收入	3,200	0.00	4,368	0.00	-1,168	-26.74
違規罰款收入	3,200	0.00	4,368	0.00	-1,168	-26.74
勞務收入	104,000	0.10	80,000	0.08	24,000	30.00
服務收入	104,000	0.10	80,000	0.08	24,000	30.00
財產收益	5,210,284	4.80	4,808,563	4.82	401,721	8.35
財產孳息收入	229,504	0.21	240,972	0.24	-11,468	-4.76
廢舊物品售價收入	21,000	0.02	9,800	0.01	11,200	114.29
財產交易利益	4,272,081	3.94	4,133,591	4.14	138,490	3.35
其他財產收入	687,699	0.63	424,200	0.43	263,499	62.12
政府撥入收入	103,224,000	95.09	94,831,000	95.09	8,393,000	8.85
公庫撥款收入	103,224,000	95.09	94,831,000	95.09	8,393,000	8.85
其他收入	6,834	0.01	2,926	0.00	3,908	133.56
雜項收入	6,834	0.01	2,926	0.00	3,908	133.56
支出	110,815,694	102.09	105,443,926	105.73	5,371,768	5.09
人事支出	96,501,836	88.90	88,187,209	88.43	8,314,627	9.43
人事支出	96,501,836	88.90	88,187,209	88.43	8,314,627	9.43
業務支出	5,182,413	4.77	4,209,143	4.22	973,270	23.12
業務支出	5,182,413	4.77	4,209,143	4.22	973,270	23.12
財產損失	28,713	0.03	96,494	0.10	-67,781	-70.24
財產交易損失	28,713	0.03	96,494	0.10	-67,781	-70.24
折舊、折耗及攤銷	8,596,227	7.92	9,825,165	9.85	-1,228,938	-12.51
固定資產折舊	8,596,227	7.92	9,825,165	9.85	-1,228,938	-12.51
其他支出	506,505	0.47	3,125,915	3.13	-2,619,410	-83.80
其他支出	506,505	0.47	3,125,915	3.13	-2,619,410	-83.80
本期賸餘(短絀)	-2,267,376	-2.09	-5,717,069	-5.73	3,449,693	-60.34
期初淨資產	242,044,833	222.98	247,761,902	248.44	-5,717,069	-2.31
解繳公庫						
淨資產調整數	1,448,387				1,448,387	
期末淨資產	241,225,844	222.23	242,044,833	242.71	-818,989	-0.34

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)	-2,267,376
8002 調整非現金項目	9,129,576
81 業務活動之淨現金流入(流出)	6,862,200
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	-999,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-999,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,513,772
8404 減少短期債務及其他負債	-2,819,126
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-305,354
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	5,557,846
87 期初現金及約當現金	18,322,567
88 期末現金及約當現金	23,880,413

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 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	104,276,237	4,272,081	108,548,318	收入
徵收及依法分配收入	3,200		3,200	徵收及依法分配收入
勞務收入	104,000		104,000	勞務收入
財產收入	938,203	4,272,081	5,210,284	財產收益
政府撥入收入	103,224,000		103,224,000	政府撥入收入
其他收入	6,834		6,834	其他收入
基金用途	103,189,754	7,625,940	110,815,694	支出
用人費用	96,501,836		96,501,836	人事支出
服務費用	3,427,156	1,755,257	5,182,413	業務支出
材料及用品費	1,707,847	-1,707,847		
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		
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	999,000	-999,000		
其他	506,505		506,505	其他支出
折舊、折耗及攤銷		8,596,227	8,596,227	財產損失
本期賸餘(短絀)	1,086,483	-3,353,859	-2,267,376	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	6,141,675	235,903,158	242,044,833	期初淨資產
解繳公庫		1,448,387	1,448,387	解繳公庫
期末基金餘額	7,228,158	233,997,686	241,225,844	淨資產調整數 期末淨資產

註：1. 收入調整數4,272,081元，係代辦經費專款購置資本資產之利益3,985,426元、撥入286,655元。

2. 支出調整數7,625,940元，係報廢資產損失28,713元、購置資產-999,000元，固定資產折舊8,596,227元。

3. 淨資產調整數1,448,387元，係市有土地現值地價調增1,448,387元。

地方教育發展基金—基隆市明德國民中學
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	270,290,086	270,290,086		
代管資產—土地	36,292,400	36,292,400		
土地	92,578,541	92,578,541		
土地改良物	4,533,951	4,533,951		
房屋及建築	114,871,611	114,871,611		
機械及設備	7,738,819	7,738,819		
交通及運輸設備	2,171,217	2,171,217		
雜項設備	12,103,547	12,103,547		

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 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	7,228,158	7,228,158	
	銀行存款－保管款	16,652,255	16,652,255	
	退休及離職準備金	282,454	282,454	
	代管資產－土地	36,292,400	36,292,400	
	應付代管資產	-36,292,400	-36,292,400	
	保證品	464,500	464,500	
	應付代收款		15,007,553	
	212301 公保費	3,316		
	212302 勞保費	11,906		
	212303 健保費	24,952		
	212304 公教退撫基金	5,526		
	212305 離職儲金	144		
	212307 退撫基金(儲金)	2,864		
	212308 勞工退休金	5,989		
	212311 電腦維護及管理費	221,743		
	212313 課業輔導費	515,681		
	212316 本土語課本費	840		
	212317 愛心便當	907,656		
	212318 富邦慈善基金	37,800		
	212319 校外教學	350		
	212321 獎助學金	32,000		
	212323 仁愛基金	161,794		
	212324 午餐團膳費	12,000		
	212325 午餐專戶	1,315,319		
	212328 教育儲蓄帳戶	266,999		
	212329 其他	71,710		
	212330 以前課業輔導費賸餘	2,382,122		
	212332 補充保費	2,263		
	212333 基隆市家庭教育中心補助款	12,221		
	212335 113學年度初任暨代理教師專業導入 增能暨回流研習實施計畫	7,828		
	212337 寒假輔導費	580		
	212353 複習考費	18,540		
	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		

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 113年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	212381 捐款-基隆市一信文教基金會	20,000		
	A113A1 課稅配套方案之公私立國中小授課 節數及導師費實施計畫	97,658		
	A113A6 113年度國民中小學學習扶助學校開 班計畫	28,423		
	A113A7 113年度國民中小學學習扶助整體行 政推動計畫	102,363		
	A113C4 113學年度推動書法教育計畫	13,952		
	A113C6 113學年度教育優先區計畫	38,126		
	A113D9 113年度新住民子女教育經費	25,469		
	A113F3 113學年度本土語文(閩南語、客 語)國民中學開課經費	19,695		
	A113F9 1113學年度國民中小學原住民族語 開課經費	440		
	A113G1 113學年度原住民族語遠距教學陪讀 人員經費	4,400		
	A113J2 113學年度臺灣手語實體課程協同教 師鐘點費	24,948		
	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經費(國中1000專案)	1,050,342		
	A113K2 113年度藝能充電站教學設備補充計 畫	4,466		
	A113L2 113學年度引進部分工時外籍教學助 理經費	65,163		
	A113L4 113學年度口說英語展能樂學計畫經 費	21,812		
	A113L9 113學年度雙語學校分級甄選計畫	45,916		
	A113N2 113年推動中小學數位學習精進方 案—國民中小學實施計畫	6,398		
	A113O8 113學年度完全免試國中提升學習品 質計畫	64,626		
	A113O9 113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	23,832		
	A113P9 113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、勞退金及 公付補充	19,360		
	A113Q2 113學年度精進計畫-國教輔導團團 務運作經費(上學期)	35,858		
	A113U6 113 年全國性多語多元文化繪本親 子共讀心得感想甄選活動	3,000		
	B113B2 113年校舍安全鑑定及順向坡監測等 經費	1,769,810		
	C113D4 辦理113學年度藝術與美感深耕計 畫(第一期款)	9,000		
	C113E4 113年度國民中小學圖書館閱讀推動 教師計畫經費	55,080		

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 113年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	C113G4 基隆市童軍教育活動相關計畫經費	20,000		
	D113A1 113年度營養師及廚工等相關人力經費	291,000		
	D113B8 113年學校聘任專任運動教練相關經費	69,261		
	D113C1 113年推動各級學校運動團隊發展計畫經費	1,141,000		
	D113C3 113年績優選手、教練、團體獎助學金	84,000		
	D113D3 113年學校體育及衛生設施設備工程等相關經費	980,000		
	E110L1 普通班教師特教知能研習經費	4,411		
	E113A6 關懷中輟學生-高關懷班及彈性課程經費	204,523		
	E113B1 國中小專輔教師薪資及111學年考績年終補助(112/08-113/01)	585,181		
	E113B2 教育部補助地方政府設置國民中小學輔導教師之減授課節數鐘點費	83,160		
	E113E2 特殊教育資源中心經常門	47,500		
	E113E3 國民教育階段身心障礙學生專業團隊經費	120,490		
	E113E4 國民教育階段教師助理員及特教學生助理人員經費	96,148		
	E113E5 教師特教專業知能研習經費	80,569		
	E113F1 國中技藝教育經費	783,587		
	E113F2 國中生涯發展教育經費	11,302		
	E113F3 職業試探與體驗中心經常門經費	511,264		
	F113E1 113年度補助學校依法聘用身心障礙人員薪津	41,247		
	存入保證金		1,644,702	
	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		
	980075 履約保證金：112年度局部電力改善工程-振永	22,950		
	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		

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 113年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
	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		
	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		
	990089 保固金：112年度期中充實體育器材 設備採購履保金(御射有限公司)	59,000		
	990091 履約保證金：113學年度午餐團膳委 託專業服務勞務採購案-士福食品有限公司	240,000		
	990092 履約保證金：113學年度午餐團膳委 託專業服務勞務採購案-榮彬食品有限公司	240,000		
	990093 保固金：112年正心樓漏水補強更換 窗戶外牆整修工程-巨程工程實業有限公司	186,000		
	990094 履約保證金：113學年度職探中心-遊 覽車租賃採購案(藍星通運有限公司)	31,000		
	990095 履約保證金：113年度基隆市立明德 國中代管東明路宿舍拆除工程(旺福營造有 限公司)	128,700		
	990096 保固金:本校可調式課桌椅採購 案1130926-1140926(合青企業有限公司)	25,000		
	990098 履約保證金：113年度射擊運動器材 採購案(御射有限公司)	30,000		
	990100 履約保證金:113年度本校整修工程採 購案(113MDJH008)-菲飢有限公司	123,000		
	990101 履約保證金:採購案 號113MDJH0180-昇昌工程技術顧問有限公 司	90,000		
	990102 保固保證金_明德樓屋頂防水隔熱改 善工程_國祐營造(113121-1141212)	69,600		
	990103 保固金:校園監視器設備採購案-廣角 科技股份有限公司1131122-1161122	29,000		
	應付退休及離職金 221303 吳麗瓊	282,454	282,454	
	應付保證品	464,500	464,500	
	土地	92,578,541	92,578,541	
	土地改良物	6,841,046	6,841,046	
	累計折舊-土地改良物	-2,307,095	-2,307,095	
	房屋建築及設備	141,477,794	141,477,794	

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 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-房屋建築及設備		-26,606,183	
	機械及設備	-26,606,183	20,744,898	
	累計折舊-機械及設備	20,744,898	-13,006,079	
	交通及運輸設備	-13,006,079	7,593,575	
	累計折舊-交通及運輸設備	7,593,575	-5,422,358	
	雜項設備	-5,422,358	28,788,080	
	累計折舊-雜項設備	28,788,080	-16,684,533	
		-16,684,533		

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 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			50,000
53 國民教育計畫	基府主歲貳字第1130221015號	113.4.30	50,000

備註：