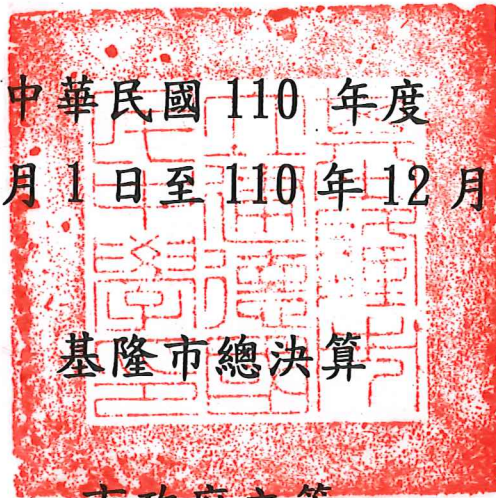


中華民國 110 年度
(110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日)



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)

基隆市立建德國民中學編

地方教育發展基金-基隆市立建德國民中學

110 年度附屬單位決算之分決算

目 次

甲、總說明	1-3
乙、決算報表	
壹、主要表	
基金來源、用途及餘絀表	4
貳、附屬表	
(1)基金來源明細表	5
(2)基金用途明細表	6
(3)貸出款明細表	無
(4)資本資產明細表	7-8
(5)長期負債明細表	無
(6)固定資產建設改良擴充明細表	9
(7)所屬分決算來源、用途及餘絀概況表	無
(8)資金轉投資及其餘絀明細表	無
(9)員工人數彙計表	10
(10)用人費用彙計表	11-12
(11)增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	無
(12)主要業務計畫執行績效摘要表	13
(13)各項費用彙計表	14
(14)管制性項目及統計所需項目比較表	15
丙、會計報表	
(1)平衡表	16-17
(2)收入支出表	18
(3)現金流量表	19
丁、參考表	
決算與會計收支對照表	20
戊、其他	
(1)固定項目增減情形表與財產分類統計表差額解釋表	21
(2)平衡表科目明細表	22-25
(3)預算執行期間辦理併決算奉准明細表	無
(4)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-基隆市立建德國民中學
總 說 明
中華民國 110 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，本基金分辦理培養學生健全人格、民主素養、法治觀念、人文涵養、強健體魄、及思考判斷與創造能力等業務。

(一)國民教育計畫：

1. 本年度預算編列 139,024,000 元，決算數 137,725,447 元。

2. 實施內容為係新購體育、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。

3. 本計畫業均依預算項目執行完畢，執行率 99.07%。

(二)建築及設備計畫：無。

(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%	執行率達99.07%

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 132,182,894 元，較預算數 132,374,000 元，減少 191,106 元，計減少 0.14%。

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 21,304 元。

主要係因：108 學年度午餐團膳委託專業服務勞務採購保險部份違約扣款及半戶外球場興建工程施工廠商與設計監造單位品質缺失懲罰性違約金。

2. 服務收入：決算數 30,360 元，較預算數 42,000 元，減少 11,640 元，計減少 27.71%。

主要係因：藝術才能舞蹈班報名人數未達預期。

3. 權利金收入：決算數 50,544 元，較預算數 120,000 元，減少 69,456 元，計減少 57.88%。

主要係因：108-110 年建德國中室內溫水游泳池委託專業經營管理案，因疫情停止營運期間，依本府規定按比例減收權利金。且因受疫情影響長期未對外營業，酌予延長合約期限至 111 年 8 月，延長期間不再另收權利金。

4. 利息收入：決算數 15,638 元，較預算數 25,000 元，減少 9,362 元，計減少 37.45%。

主要係因：專戶存款利息收入減少。

5. 其他財產收入：決算數 123,408 元，較預算數 260,000 元，減少 136,592 元，計減少 52.54%。

主要係因：場地租借減少。

6. 公庫撥款收入：決算數 131,907,000 元，預算數 131,907,000 元。

7. 雜項收入：決算數 34,640 元，較預算數 20,000 元，增加 14,640 元，計增加 73.20%。

主要係因：資源回收增加及應付代收款項下歷年結餘款懸帳繳庫。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 137,725,447 元，較預算數 139,024,000 元，減少 1,298,553 元，計減少 0.93 %。

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 137,725,447 元，較預算數 139,024,000 元，減少 1,298,553 元，計減少 0.93 %。

主要係因：用人費用覈實支用賸餘及非用人費用配合自有財源及收支對列短收，支出相對減少。

2. 建築及設備計畫：無。

(三) 本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數 5,542,553 元，較本年度預算短絀數 6,650,000 元，減少短絀數 1,107,447 元，計減少 16.65%。

主要係因：基金來源減少 191,106 元、基金用途覈實支用賸餘 1,298,553 元。

三、現金流量結果

業務活動之淨現金流出 5,998,649 元。

籌資活動之淨現金流出 1,412,378 元。

本年度現金及約當現金之淨減 7,411,027 元。

期初現金及約當現金 22,776,109 元。

期末現金及約當現金 15,365,082 元。

四、資產負債情況

(一) 決算日資產總額為 109,864,209 元，包括：

銀行存款—市庫存款 4,569,746 元。

銀行存款—保管款 10,795,336 元。

預付費用—非預算類 7,079 元。

退休及離職準備金—858,412 元。

土地—3,367,390 元。

土地改良物—4,470,085 元。

房屋建築及設備—73,227,559 元。

機械及設備—6,414,114 元。

交通及運輸設備—666,823 元。

雜項設備—5,223,946 元。

電腦軟體—263,719 元。

(二) 決算日負債總額為 11,742,077 元，包括：

應付代收款—8,501,292 元。

應付費用—81,250 元。

存入保證金—2,301,123 元。

應付退休及離職金—858,412 元。

(三) 決算日淨資產為累積餘額 98,122,132 元。

主要增減原因：係應付代收款、銀行存款—保管款因計畫執行完畢而減少，固定資產因報廢及提列折舊而減少，無形資產因購置及撥入而增加所致。

五、其他

(一)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: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: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—基隆市建德國民中學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 110 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	132,374,000	100.00	132,182,894	100.00	-191,106	-0.14	137,012,544	100.00
41 徵收及依法分配收入			21,304	0.02	21,304	0.00		
415 違規罰款收入			21,304	0.02	21,304	0.00		
43 勞務收入	42,000	0.03	30,360	0.02	-11,640	-27.71	26,880	0.02
431 服務收入	42,000	0.03	30,360	0.02	-11,640	-27.71	26,880	0.02
45 財產收入	405,000	0.31	189,590	0.14	-215,410	-53.19	290,772	0.21
453 權利金收入	120,000	0.09	50,544	0.04	-69,456	-57.88	100,000	0.07
454 利息收入	25,000	0.02	15,638	0.01	-9,362	-37.45	22,346	0.02
45Y 其他財產收入	260,000	0.20	123,408	0.09	-136,592	-52.54	168,426	0.12
46 政府撥入收入	131,907,000	99.65	131,907,000	99.79		0.00	136,663,000	99.74
462 公庫撥款收入	131,907,000	99.65	131,907,000	99.79			136,663,000	99.74
4Y 其他收入	20,000	0.02	34,640	0.03	14,640	73.20	31,892	0.02
4YY 雜項收入	20,000	0.02	34,640	0.03	14,640	73.20	31,892	0.02
5 基金用途	139,024,000	100.00	137,725,447	100.00	-1,298,553	-0.93	136,494,178	100.00
53 國民教育計畫	139,024,000	100.00	137,725,447	100.00	-1,298,553	-0.93	136,494,178	100.00
本期賸餘 (短絀-)	-6,650,000		-5,542,553		1,107,447	-16.65	518,366	
期初基金餘額	7,282,000		10,031,049		2,749,049	37.75	9,512,683	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	632,000		4,488,496		3,856,496	610.21	10,031,049	

填表說明：

地方教育發展基金—基隆市建德國民中學
基金來源明細表
 中華民國 110 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	132,374,000	132,182,894	-191,106	-0.14	
41 徵收及依法分配收入		21,304	21,304	0.00	
415 違規罰款收入		21,304	21,304	0.00	108學年度午餐團膳委託專業服務勞務採購保險部份違約扣款及半戶外球場興建工程施工廠商與設計監造單位品質缺失懲罰性違約金。
43 勞務收入	42,000	30,360	-11,640	-27.71	
431 服務收入	42,000	30,360	-11,640	-27.71	藝術才能舞蹈班報名人數未達預期。
45 財產收入	405,000	189,590	-215,410	-53.19	
453 權利金收入	120,000	50,544	-69,456	-57.88	108-110年建德國中室內溫水游泳池委託專業經營管理案，因疫情停止營運期間，依本府規定按比例減收權利金。且因受疫情影響長期未對外營業，酌予延長合約期限至111年8月止，延長期間不再另收權利金。
454 利息收入	25,000	15,638	-9,362	-37.45	專戶存款利息收入減少。
45Y 其他財產收入	260,000	123,408	-136,592	-52.54	場地租借減少。
46 政府撥入收入	131,907,000	131,907,000		0.00	
462 公庫撥款收入	131,907,000	131,907,000		0.00	
4Y 其他收入	20,000	34,640	14,640	73.20	
4YY 雜項收入	20,000	34,640	14,640	73.20	資源回收增加及應付代收款項下歷年結餘款懸帳繳庫。

填表說明：

地方教育發展基金—基隆市建德國民中學
基金用途明細表

中華民國 110 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	139,024,000	137,725,447	-1,298,553	-0.93	
53 國民教育計畫	139,024,000	137,725,447	-1,298,553	-0.93	
1 用人費用	133,914,000	132,881,170	-1,032,830	-0.77	
11 正式員額薪資	86,436,000	87,840,945	1,404,945	1.63	
12 聘僱及兼職人員薪資	4,008,000	3,116,088	-891,912	-22.25	教師兼代課鐘點費覈實支用後賸餘。
13 超時工作報酬	1,657,000	1,410,198	-246,802	-14.89	教職員工不休假加班費覈實支用後賸餘。
15 獎金	23,350,000	21,864,897	-1,485,103	-6.36	
16 退休及卹償金	8,961,000	9,082,936	121,936	1.36	
18 福利費	9,502,000	9,566,106	64,106	0.67	
2 服務費用	4,053,000	3,823,186	-229,814	-5.67	
21 水電費	1,404,000	926,093	-477,907	-34.04	水電費摺節支用後賸餘。
22 郵電費	140,000	107,860	-32,140	-22.96	郵資及電話費摺節支用後賸餘。
23 旅運費	19,000	7,466	-11,534	-60.71	出差旅費及各項活動物品搬運費覈實支用後賸餘。
24 印刷裝訂與廣告費	25,000	20,708	-4,292	-17.17	各業務印刷及裝訂費摺節支用後賸餘。
25 修理保養及保固費	1,120,000	1,414,892	294,892	26.33	校舍老舊，各項零星修繕經費增加。
27 一般服務費	977,000	975,000	-2,000	-0.20	「外包費」項下為勞力外包公司派遣之校園人力保全2名，預算數977,000元、決算數975,000元。
28 專業服務費	296,000	299,167	3,167	1.07	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	484,000	477,984	-6,016	-1.24	
31 使用材料費	6,000	4,900	-1,100	-18.33	教材資源設備費摺節支用後賸餘。
32 用品消耗	478,000	473,084	-4,916	-1.03	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	37,000	33,000	-4,000	-10.81	
71 會費	1,000	1,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	36,000	32,000	-4,000	-11.11	退休人員三節慰問金覈實支用後賸餘。
9 其他	536,000	510,107	-25,893	-4.83	
91 其他支出	536,000	510,107	-25,893	-4.83	

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	204,087,581	109,155,684	
非理財目的之長期投資			
土地	3,367,390		
土地改良物	7,691,516	2,634,691	
房屋及建築	155,594,556	79,512,039	
機械及設備	13,571,541	8,604,088	
交通及運輸設備	1,658,858	958,657	
雜項設備	22,202,239	17,446,209	
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	1,481		
其他			

註：經管珍貴動產、不動產：無

基隆市建德國民中學

產明細表

110 年度

單位:新臺幣元

成本變動		減少數	本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	預算數			
5,754,875		3,816,475	3,236,661	93,633,636
				3,367,390
			586,740	4,470,085
			2,854,958	73,227,559
3,642,632		1,188,955	1,007,016	6,414,114
118,000			151,378	666,823
1,713,521		2,609,036	-1,363,431	5,223,946
280,722		18,484		263,719

註：機械及設備：增置3,642,632元;報廢1,188,955元。
 交通及運輸設備：增置118,000元。
 雜項設備:增置1,713,521元;報廢2,609,036元。
 電腦軟體:增置280,722元；攤銷18,484元。

8

地方教育發展基金—基隆市建德國民中學
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 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								

地方教育發展基金—基隆市建德國民中學
員工人數彙計表
 中華民國 110 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	106	105	-1	
職員	102	101	-1	
工友	3	3	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	106	105	-1	

填表說明：(一)110學年度本校預算員額編列教師88人(含校長1人、教育部專款補助專任輔導教師3人)、行政人員13人、工友3人、約僱人員1人、共計105人。(二)服務費用-「外包費」預算數977,000元，為勞力外包公司派遣之校園人力保全2名，決算數975,000元。

地方教育發展基金—基隆市建德國民中學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國110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	86,436,000	329,000	1,657,000		23,350,000	8,961,000		9,502,000		130,235,000	3,679,000	133,914,000
正式人員	86,436,000		1,639,000		23,309,000	8,941,000		9,445,000		129,770,000		129,770,000
聘僱人員		329,000	18,000		41,000	20,000		57,000		465,000		465,000
兼任人員											3,679,000	3,679,000
合 計	86,436,000	329,000	1,657,000		23,350,000	8,961,000		9,502,000		130,235,000	3,679,000	133,914,000

一、服務費用-「外包費」項下為勞力外包公司派遣之校園人力保全2名，預算數977,000元、決算數975,000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」規定辦理)，人數100人，預算數12,057,000元、決算數10,659,707元。(2)年終工作獎金(依據「109年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」規定辦理)，人數109人，預算數11,248,000元、決算數11,190,190元。(3)其他獎金-服務獎章獎勵金(依據「公務人員領有勳章獎章榮譽紀念章發給獎勵金實施要點規定辦理」)，人數1人，預算數45,000元、決算數15,000元。

地方教育發展基金—基隆市建德國民中學
 用人費用彙計表(右半頁)

中華民國110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
87,840,945	329,208	1,410,198		21,864,897	9,082,936		9,566,106		130,094,290	2,786,880	132,881,170
87,840,945		1,391,958		21,823,746	9,063,064		9,506,846		129,626,559		129,626,559
	329,208	18,240		41,151	19,872		59,260		467,731		467,731
										2,786,880	2,786,880
87,840,945	329,208	1,410,198		21,864,897	9,082,936		9,566,106		130,094,290	2,786,880	132,881,170

地方教育發展基金—基隆市建德國民中學
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 110 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			139,024,000		137,725,447		-1,298,553	-0.93	
國民教育計畫			139,024,000		137,725,447		-1,298,553	-0.93	

地方教育發展基金—基隆市建德國民中學
各項費用彙計表
中華民國110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	133,914,000	132,881,170	-1,032,830	-0.77
11 正式員額薪資	86,436,000	87,840,945	1,404,945	1.63
12 聘僱及兼職人員薪資	4,008,000	3,116,088	-891,912	-22.25
13 超時工作報酬	1,657,000	1,410,198	-246,802	-14.89
15 獎金	23,350,000	21,864,897	-1,485,103	-6.36
16 退休及卹償金	8,961,000	9,082,936	121,936	1.36
18 福利費	9,502,000	9,566,106	64,106	0.67
2 服務費用	4,053,000	3,823,186	-229,814	-5.67
21 水電費	1,404,000	926,093	-477,907	-34.04
22 郵電費	140,000	107,860	-32,140	-22.96
23 旅運費	19,000	7,466	-11,534	-60.71
24 印刷裝訂與廣告費	25,000	20,708	-4,292	-17.17
25 修理保養及保固費	1,120,000	1,414,892	294,892	26.33
27 一般服務費	977,000	975,000	-2,000	-0.20
28 專業服務費	296,000	299,167	3,167	1.07
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	484,000	477,984	-6,016	-1.24
31 使用材料費	6,000	4,900	-1,100	-18.33
32 用品消耗	478,000	473,084	-4,916	-1.03
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	37,000	33,000	-4,000	-10.81
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	36,000	32,000	-4,000	-11.11
9 其他	536,000	510,107	-25,893	-4.83
91 其他支出	536,000	510,107	-25,893	-4.83
合 計	139,024,000	137,725,447	-1,298,553	-0.93

地方教育發展基金—基隆市建德國民中學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 110 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	137,000	122,871	-14,129	-10.31	
285 請課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	137,000	122,871	-14,129	-10.31	

地方教育發展基金—
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	109,864,209	100.00	118,566,317	100.00	-8,702,108	-7.34
流動資產	15,372,161	13.99	22,783,188	19.22	-7,411,027	-32.53
現金	15,365,082	13.99	22,776,109	19.21	-7,411,027	-32.54
銀行存款	15,365,082	13.99	22,776,109	19.21	-7,411,027	-32.54
銀行存款—市庫存款	4,569,746	4.16	10,093,099	8.51	-5,523,353	-54.72
銀行存款—保管款	10,795,336	9.83	12,683,010	10.70	-1,887,674	-14.88
預付款項	7,079	0.01	7,079	0.01	0	0.00
預付費用	7,079	0.01	7,079	0.01	0	0.00
預付費用—非預算類	7,079	0.01	7,079	0.01	0	0.00
長期貸墊款及準備金	858,412	0.78	851,232	0.72	7,180	0.84
準備金	858,412	0.78	851,232	0.72	7,180	0.84
退休及離職準備金	858,412	0.78	851,232	0.72	7,180	0.84
固定資產	93,369,917	84.99	94,930,416	80.07	-1,560,499	-1.64
土地	3,367,390	3.07	3,367,390	2.84	0	0.00
土地	3,367,390	3.07	3,367,390	2.84	0	0.00
土地改良物	4,470,085	4.07	5,056,825	4.26	-586,740	-11.60
土地改良物	7,691,516	7.00	7,691,516	6.49	0	0.00
累計折舊—土地改良物	-3,221,431	-2.93	-2,634,691	-2.22	-586,740	22.27
房屋建築及設備	73,227,559	66.65	76,082,517	64.17	-2,854,958	-3.75
房屋建築及設備	155,594,556	141.62	155,594,556	131.23	0	0.00
累計折舊—房屋建築及設備	-82,366,997	-74.97	-79,512,039	-67.06	-2,854,958	3.59
機械及設備	6,414,114	5.84	4,967,453	4.19	1,446,661	29.12
機械及設備	16,025,218	14.59	13,571,541	11.45	2,453,677	18.08
累計折舊—機械及設備	-9,611,104	-8.75	-8,604,088	-7.26	-1,007,016	11.70
交通及運輸設備	666,823	0.61	700,201	0.59	-33,378	-4.77
交通及運輸設備	1,776,858	1.62	1,658,858	1.40	118,000	7.11
累計折舊—交通及運輸設備	-1,110,035	-1.01	-958,657	-0.81	-151,378	15.79
雜項設備	5,223,946	4.75	4,756,030	4.01	467,916	9.84
雜項設備	21,306,724	19.39	22,202,239	18.73	-895,515	-4.03
累計折舊—雜項設備	-16,082,778	-14.64	-17,446,209	-14.71	1,363,431	-7.82
無形資產	263,719	0.24	1,481	0.00	262,238	17,706.82
無形資產	263,719	0.24	1,481	0.00	262,238	17,706.82
電腦軟體	263,719	0.24	1,481	0.00	262,238	17,706.82
合 計	109,864,209	100.00	118,566,317	100.00	-8,702,108	-7.34

信託代理與保證資產 3,210,160
保證品 3,210,160

信託代理與保證負債 3,210,160
應付保證品 3,210,160

- 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. 經管珍貴動產、不動產：無。
3. 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。

基隆市建德國民中學
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	11,742,077	10.69	13,603,371	11.47	-1,861,294	-13.68
流動負債	8,582,542	7.81	9,038,638	7.62	-456,096	-5.05
應付款項	8,582,542	7.81	9,038,638	7.62	-456,096	-5.05
應付代收款	8,501,292	7.74	8,976,588	7.57	-475,296	-5.29
應付代收款	8,501,292	7.74	8,976,588	7.57	-475,296	-5.29
應付費用	81,250	0.07	62,050	0.05	19,200	30.94
應付費用	81,250	0.07	62,050	0.05	19,200	30.94
其他負債	3,159,535	2.88	4,564,733	3.85	-1,405,198	-30.78
什項負債	3,159,535	2.88	4,564,733	3.85	-1,405,198	-30.78
存入保證金	2,301,123	2.09	3,713,501	3.13	-1,412,378	-38.03
存入保證金	2,301,123	2.09	3,713,501	3.13	-1,412,378	-38.03
應付退休及離職金	858,412	0.78	851,232	0.72	7,180	0.84
應付退休及離職金	858,412	0.78	851,232	0.72	7,180	0.84
淨資產	98,122,132	89.31	104,962,946	88.53	-6,840,814	-6.52
淨資產	98,122,132	89.31	104,962,946	88.53	-6,840,814	-6.52
淨資產	98,122,132	89.31	104,962,946	88.53	-6,840,814	-6.52
累積餘額	98,122,132	89.31	104,962,946	88.53	-6,840,814	-6.52
合 計	109,864,209	100.00	118,566,317	100.00	-8,702,108	-7.34

信託代理與保證負債 3,210,160
應付保證品 3,210,160

註：

地方教育發展基金—基隆市建德國民中學

收入支出表

中華民國110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	%
收入	137,937,769	100.00			137,937,769	
徵收及依法分配收入	21,304	0.02			21,304	
違規罰款收入	21,304	0.02			21,304	
勞務收入	30,360	0.02			30,360	
服務收入	30,360	0.02			30,360	
財產收益	5,944,465	4.31			5,944,465	
財產孳息收入	66,182	0.05			66,182	
其他財產收入	5,878,283	4.26			5,878,283	
政府撥入收入	131,907,000	95.63			131,907,000	
公庫撥款收入	131,907,000	95.63			131,907,000	
其他收入	34,640	0.03			34,640	
雜項收入	34,640	0.03			34,640	
支出	144,778,583	104.96			144,778,583	
人事支出	132,881,170	96.33			132,881,170	
人事支出	132,881,170	96.33			132,881,170	
業務支出	4,334,170	3.14			4,334,170	
業務支出	4,334,170	3.14			4,334,170	
財產損失	211,665	0.15			211,665	
財產交易損失	211,665	0.15			211,665	
折舊、折耗及攤銷	6,841,471	4.96			6,841,471	
固定資產折舊	6,822,987	4.95			6,822,987	
無形資產攤銷	18,484	0.01			18,484	
其他支出	510,107	0.37			510,107	
其他支出	510,107	0.37			510,107	
本期賸餘(短絀)	-6,840,814	-4.96			-6,840,814	
期初淨資產	104,962,946	76.09			104,962,946	
解繳公庫						
期末淨資產	98,122,132	71.14			98,122,132	

註：

18

地方教育發展基金—基隆市建德國民中學

現金流量表

中華民國110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)	-6,840,814
8002 調整非現金項目	842,165
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-5,998,649
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,999,715
8404 減少短期債務及其他負債	-3,412,093
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,412,378
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-7,411,027
87 期初現金及約當現金	22,776,109
88 期末現金及約當現金	15,365,082

不影響現金流量之其他活動計有：

退休及離職準備金及應付退休及離職金各增加7,180元。

基隆市地方教育發展基金—基隆市建德國民中學

決算與會計收支對照表

中華民國 110 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	132,182,894	5,754,875	137,937,769	收入
徵收及依法分配收入	21,304		21,304	徵收及依法分配收入
勞務收入	30,360		30,360	勞務收入
財產收入	189,590	5,754,875	5,944,465	財產收益
政府撥入收入	131,907,000		131,907,000	政府撥入收入
其他收入	34,640		34,640	其他收入
基金用途	137,725,447	7,053,136	144,778,583	支出
用人費用	132,881,170		132,881,170	人事支出
服務費用	3,823,186	510,984	4,334,170	業務支出
材料及用品費	477,984	-477,984		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	33,000	-33,000		
		211,665	211,665	財產損失
		6,841,471	6,841,471	折舊、折耗及攤銷
其他	510,107		510,107	其他支出
本期賸餘(短絀)	-5,542,553	-1,298,261	-6,840,814	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	10,031,049	94,931,897	104,962,946	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,488,496	93,633,636	98,122,132	期末淨資產

註：

地方教育發展基金—基隆市建德國民中學
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110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	93,633,636	93,633,636		
土地	3,367,390	3,367,390		
土地改良物	4,470,085	4,470,085		
房屋及建築	73,227,559	73,227,559		
機械及設備	6,414,114	6,414,114		
交通及運輸設備	666,823	666,823		
雜項設備	5,223,946	5,223,946		
電腦軟體	263,719	263,719		

地方教育發展基金—基隆市建德國民中學
平衡表科目明細表

中華民國 110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		4,569,746	
		4,569,746		
	銀行存款—保管款		10,795,336	
		10,795,336		
	預付費用—非預算類		7,079	
	212311 課業輔導費	7,079		
	退休及離職準備金		858,412	
	124101 邱瑞敏離職儲金	858,412		
	應付代收款		8,501,292	
	212302 健保費	24,378		
	212303 勞保	1,507		
	212311 課業輔導費	1,541,897		
	212313 電腦維護費	236,559		
	212338 九年級校外教學	1,366,200		
	212343 寒假學藝活動	8,640		
	212357 110學年度第1學期午餐團膳費	1,430,132		
	212358 110學年度第1學期第8節課後輔導費	504,635		
	212398 午餐專戶利息	88		
	212399 教育儲蓄戶業務	526,351		
	212401 捐贈本校逐年辦理班級窗簾改善及 支援校慶相關活動_有限責任基隆市立建德 國中員生消費	219,655		
	A110C6 110學年度「國民中小學學生學習扶 助—學校開班」	10,073		
	A110D4 110年度國民中小學校園前瞻2.0計 畫(含子計畫)	192,845		
	A110D6 110年度數位深耕及人工智慧計畫	137,321		
	A110D9 110學年度補助國民中小學調整教師 授課節數及導師費	810,209		
	A110F1 110學年度國民中小學原住民語開 課經費	1,570		
	A110F4 110學年度教育優先區計畫	3,022		
	A110G3 110學年度完全免試國中提升學習品 質計畫	249,422		
	A110I2 110學年度國民小學及國民中學活化 課程與教學計畫	128,400		
	A110I6 110學年度輔導團減授課鐘點暨因課 務代理衍生之勞健保、勞退金及補充保 費(上學期)	18,746		
	A110I8 110學年度精進計畫-國教輔導團團務 運作經費(上學期)	43,791		

地方教育發展基金—基隆市建德國民中學

平衡表科目明細表

中華民國 110年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	A110J3 110學年度精進計畫-縣市成長計畫及學校社群(上學期)	958		
	A110K8 110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)經費	11,371		
	A110M1 110年度華語補救課程	500		
	A110Q8 110學年度國民中學及國民小學彈性學習課程	23,760		
	A110R4 110學年度「教育部國民及學前教育署補助戶外教育與海洋教育計畫」	215,000		
	A110T6 基隆市110年度數位學習軟硬體補充計畫	90,000		
	C110D3 補助110學年度公立國民補習學校擔任導師工作人員之導師費(第一期款)	3,000		
	C110E2 辦理110年度國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫	33,664		
	D110A3 110年第2期(110學年度第1學期)午餐費補助	533,550		
	E110D2 關懷中輟學生-高關懷班及彈性課程	49,874		
	E110J1 身心障礙學生專業團隊經費	19,477		
	Z11004 110學年度藝術才能專長領域輔導群輔導員	64,697		
	應付費用	81,250	81,250	
	存入保證金		2,301,123	
	221A05 保固金_103年度活動中心校舍耐震補強_四季_105.2.23-110.2.23	260,302		
	221A06 保固金_教學大樓老舊廁所整修_永福_107.12.17-110.12.17	66,900		
	221A11 保固金_教育部城鄉建設_體育休閒站工程_哲弘108.5.8-111.5.8	177,800		
	221A24 保固金_106年運動器材-桌球檯_立展體育106.10.24-111.10.24	2,700		
	221A27 保固金_活動中心辦理變更執照及週邊設施_四季106.10.20-111.10.2	47,296		
	221A29 基隆市立建德國民中學污水納管工程保固金(實盈108/4/12-111/4/12)	130,000		
	221A30 建德國民中學設置學校社區共讀站工程保固金(109/2/27-111/2/27)	66,900		
	221A35 活動中心舞台地板更新工程保固金(銘強109/11/2-111/11/2)	15,000		
	221A37 教學大樓共讀站通道開口補強工程保固金(誠冠109/11/27-111/11/27)	4,011		
	221A38 半戶外球場興建工程保固金(勝揚110/08/03-115/08/02)	146,000		

地方教育發展基金—基隆市建德國民中學
平衡表科目明細表

中華民國 110年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	221A39 建德國中110年視聽教室財物採購保 固金(首羿110/8/20-111/8/19)	19,795		
	221A40 110年改善音樂樂器及設備採購保固 金(古點子110/9/27-111/9/26)	10,000		
	221A41 教學大樓鋼筋外露除鏽油漆工程保 固金(林青110/10/15-111/10/14)	11,800		
	221A42 舞蹈教室修繕工程保固金(金字 塔110/12/13-111/12/12)	11,919		
	221A43 建德國中停車空間設備採購保固 金(浦豐110/12/23-112/12/23)	3,900		
	221B54 108-110年建德國中室內溫水游泳池 委託專業經營管理履約保證金(采堤)	20,000		
	221B70 110年度校園駐衛保全服務履約保證 金(大中華)	90,000		
	221B74 110學年度建德國民中學午餐團 膳(桶餐)採購案履約保證金(食家安)	800,000		
	221B76 110學年度9年級校外教學勞務採購 履約保證金(光明頂)	100,000		
	221B78 建德國中教學大樓東側女廁更新工 程履約保證金(定國)	246,800		
	221B80 110學年度游泳教學勞務採購履約保 證金(采堤)	70,000		
	應付退休及離職金	858,412	858,412	
	土地	3,367,390	3,367,390	
	土地改良物	7,691,516	7,691,516	
	累計折舊-土地改良物	-3,221,431	-3,221,431	
	房屋建築及設備	155,594,556	155,594,556	
	累計折舊-房屋建築及設備	-82,366,997	-82,366,997	
	機械及設備	16,025,218	16,025,218	
	累計折舊-機械及設備	-9,611,104	-9,611,104	
	交通及運輸設備	1,776,858	1,776,858	

地方教育發展基金—基隆市建德國民中學
平衡表科目明細表

中華民國 110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-交通及運輸設備	-1,110,035	-1,110,035	
	雜項設備	21,306,724	21,306,724	
	累計折舊-雜項設備	-16,082,778	-16,082,778	
	電腦軟體	263,719	263,719	

主辦會計人員：



基金主持人：

