

中華民國 111 年度  
(111 年 1 月 1 日至 111 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

21

# 地方教育發展基金-基隆市立建德國民中學

## 111 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	6-7
(3)貸出款明細表	無
(4)資本資產明細表	8-9
(5)長期負債明細表	無
(6)固定資產建設改良擴充明細表	10
(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	11
(10)用人費用彙計表	12-13
(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	14
(13)各項費用彙計表	15
(14)管制性項目及統計所需項目比較表	16
丙、會計報表	
(1)平衡表	17-18
(2)收入支出表	19
(3)現金流量表	20
丁、參考表	
決算與會計收支對照表	21
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	22
(2)平衡表科目明細表	23-26
(3)預算執行期間辦理併決算奉准明細表	27
(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 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，本基金分別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 139,748,000 元，決算數 138,886,015 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 99.38%。

#### (二)建築及設備計畫：

1. 本年度預算編列 188,000 元，決算數 188,000 元。
2. 實施內容為打造雙語學校英語情境教室相關設備。
3. 本計畫業均依預算項目執行完畢，執行率 100%。

#### (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
國民教育計畫	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99.38%
建築及設備計畫	打造雙語學校英語情境教室相關設備	經費執行率達80%	執行率達100%

### 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 137,453,605 元，較預算數 137,343,000 元，增加 110,605 元，計增加 0.08%。

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 15,262 元。  
主要係：教學大樓東側女廁更新工程品質缺失及減價收受等懲罰性違約金及 110 學年度建德國民中學午餐團膳(桶餐)採購案保險不足額扣款。
2. 服務收入：決算數 591,540 元，較預算數 342,000 元，增加 249,540 元，計增加 72.96%。  
主要係：「基隆市 111 學年度市立國民中學教師聯合甄選」報名費項目，報名人數增加。
3. 財產處分收入：決算數 3,000 元。  
主要係：已報廢財產飲水機一批變賣收入繳庫。
4. 租金收入：決算數 127,500 元，較預算數 90,000 元，增加 37,500 元，計增加 41.67%。  
主要係：自動販賣機租金提高。
5. 權利金收入：決算數 371,444 元，較預算數 449,000 元，減少 77,556 元，計減少 17.27%。  
主要係：「111-113 年建德國中室內溫水游泳池委託專業經營管理」於 111 年 9 月始完成訂約，以致 111 年度權利金收入減少。
6. 利息收入：決算數 33,999 元，較預算數 25,000 元，增加 8,999 元，計增加 36%。  
主要係：專戶存款利息收入增加。

7. 其他財產收入：決算數 109,905 元，較預算數 318,000 元，減少 208,095 元，計減少 65.44%。  
主要係：「停車場收費」項目，全年皆無收費收入。

8. 公庫撥款收入：決算數 136,143,000 元，預算數 136,099,000 元，增加 44,000 元，計增加 0.03%。

主要係：外包人員 111 年度基本工資調整及月支報酬高於基本工資調薪 4%，辦理超支併決算，公庫撥款收入增加 44,000 元。

9. 雜項收入：決算數 57,955 元，較預算數 20,000 元，增加 37,955 元，計增加 189.78%。

主要係：資源回收量增加及學生破壞班級置物櫃損壞賠償等收入。

#### (二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 139,074,015 元，較預算數 139,936,000 元，減少 861,985 元，計減少 0.62%。

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 138,886,015 元，較預算數 139,748,000 元，減少 861,985 元，計減少 0.62%。

主要係：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：決算數 188,000 元，預算數 188,000 元，無增減情形。

#### (三) 本期賸餘(短絀)：

本年度決算短絀數 1,620,410 元，較本年度預算短絀數 2,593,000 元，減少短絀數 972,590 元，計減少 37.51%。

主要係：基金來源增加 110,605 元、基金用途覈實支用賸餘 861,985 元。

### 三、現金流量結果

業務活動之淨現金流出 84,058 元。

投資活動之淨現金流出 188,000 元。

籌資活動之淨現金流出 1,469,024 元。

本年度現金及約當現金之淨減 1,741,082 元。

期初現金及約當現金 15,365,082 元。

期末現金及約當現金 13,624,000 元。

### 四、資產負債情況

(一) 決算日資產總額為 111,502,353 元，包括：

銀行存款—市庫存款 2,953,395 元。

銀行存款—保管款 10,670,605 元。

退休及離職準備金—868,088 元。

土地—3,431,990 元。

土地改良物—3,883,345 元。

房屋建築及設備—71,160,802 元。

機械及設備—8,101,411 元。

交通及運輸設備—918,992 元。

雜項設備—9,305,456 元。

電腦軟體—208,269 元。

(二)決算日負債總額為 11,624,002 元，包括：

應付代收款—9,838,506 元。

應付費用—85,309 元。

存入保證金—832,099 元。

應付退休及離職金—868,088 元。

(三)決算日淨資產為累積餘額 99,878,351 元。

主要增減原因係：存入保證金、銀行存款-保管款，因退還履約保證金、保固金而減少；固定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之說明：

(1)本年度核准超支併決算總額為 295,800 元：

1. 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-專業服務費-試務甄選費：  
辦理基隆市 111 學年度市立國民中學教師聯合甄選經費，收支對列預算免受 30%控管，核准超支數 251,800 元。(111 年 7 月 1 日基府教前參字第 1110228496 號函同意暨 111 年 8 月 1 日基府主歲貳字第 1110237627 號函核定。)
2. 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：  
依據本府 111 年度第一次追加(減)預算核定，辦理超支併決算，核准超支數 44,000 元。主要係外包人員 111 年度基本工資調整及月支報酬高於基本工資調薪 4%。(111 年 8 月 29 日基府教國參字第 1110236714 號函同意暨 111 年 9 月 23 日基府主歲貳字第 1110245107 號函核定。)

(2)本年度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 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	137,343,000	100.00	137,453,605	100.00	110,605	0.08	132,182,894	100.00
41 徵收及依法分配收入			15,262	0.01	15,262	0.00	21,304	0.02
415 違規罰款收入			15,262	0.01	15,262	0.00	21,304	0.02
43 勞務收入	342,000	0.25	591,540	0.43	249,540	72.96	30,360	0.02
431 服務收入	342,000	0.25	591,540	0.43	249,540	72.96	30,360	0.02
45 財產收入	882,000	0.64	645,848	0.47	-236,152	-26.77	189,590	0.14
451 財產處分收入			3,000	0.00	3,000	0.00		
452 租金收入	90,000	0.07	127,500	0.09	37,500	41.67		
453 權利金收入	449,000	0.33	371,444	0.27	-77,556	-17.27	50,544	0.04
454 利息收入	25,000	0.02	33,999	0.02	8,999	36.00	15,638	0.01
45Y 其他財產收入	318,000	0.23	109,905	0.08	-208,095	-65.44	123,408	0.09
46 政府撥入收入	136,099,000	99.09	136,143,000	99.05	44,000	0.03	131,907,000	99.79
462 公庫撥款收入	136,099,000	99.09	136,143,000	99.05	44,000	0.03	131,907,000	99.79
4Y 其他收入	20,000	0.01	57,955	0.04	37,955	189.78	34,640	0.03
4YY 雜項收入	20,000	0.01	57,955	0.04	37,955	189.78	34,640	0.03
5 基金用途	139,936,000	101.89	139,074,015	101.18	-861,985	-0.62	137,725,447	104.19
53 國民教育計畫	139,748,000	101.75	138,886,015	101.04	-861,985	-0.62	137,725,447	104.19
5M 建築及設備計畫	188,000	0.14	188,000	0.14		0.00		
購建固定資產	188,000	0.14	188,000	0.14				
本期賸餘 (短絀)	-2,593,000		-1,620,410		972,590	-37.51	-5,542,553	
期初基金餘額	3,381,000		4,488,496		1,107,496	32.76	10,031,049	
解繳公庫								
期末基金餘額	788,000		2,868,086		2,080,086	263.97	4,488,496	

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 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	137,343,000	137,453,605	110,605	0.08	
41 徵收及依法分配收入		15,262	15,262	0.00	
415 違規罰款收入		15,262	15,262	0.00	係教學大樓東側女廁更新工程品質缺失及減價收受等懲罰性違約金及110學年度建德國民中學午餐團膳(桶餐)採購案保險不足額扣款。
43 勞務收入	342,000	591,540	249,540	72.96	
431 服務收入	342,000	591,540	249,540	72.96	係「基隆市111學年度市立國民中學教師聯合甄選報名費」項目，因報名人數增加，以致服務收入增加。
45 財產收入	882,000	645,848	-236,152	-26.77	
451 財產處分收入		3,000	3,000	0.00	係已報廢財產飲水機一批變賣收入繳庫。
452 租金收入	90,000	127,500	37,500	41.67	係自動販賣機租金提高，以致租金收入增加。
453 權利金收入	449,000	371,444	-77,556	-17.27	係111-113年建德國中室內溫水游泳池委託專業經營管理於111年9月始完成訂約，以致111年度權利金收入減少。
454 利息收入	25,000	33,999	8,999	36.00	係專戶存款利息增加。
45Y 其他財產收入	318,000	109,905	-208,095	-65.44	係「停車場收費」項目，全年度皆無收費情形，以致其他財產收入減少。
46 政府撥入收入	136,099,000	136,143,000	44,000	0.03	
462 公庫撥款收入	136,099,000	136,143,000	44,000	0.03	係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%，以致公庫撥款收入增加44,000元。
4Y 其他收入	20,000	57,955	37,955	189.78	
4YY 雜項收入	20,000	57,955	37,955	189.78	係資源回收量增加及學生破壞班級置物櫃損壞賠償收入等，以致雜項收入增加。

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 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	%	
5 基金用途	139,936,000	139,074,015	-861,985	-0.62	
53 國民教育計畫	139,748,000	138,886,015	-861,985	-0.62	
1 用人費用	133,267,000	132,782,663	-484,337	-0.36	
11 正式員額薪資	82,033,000	86,255,818	4,222,818	5.15	
12 聘僱及兼職人員薪資	3,779,000	3,440,303	-338,697	-8.96	
13 超時工作報酬	1,693,000	1,519,060	-173,940	-10.27	教職員工不休假加班費覈實支用後賸餘。
15 獎金	24,196,000	22,626,623	-1,569,377	-6.49	
16 退休及卹償金	10,899,000	9,708,149	-1,190,851	-10.93	提撥工友舊制勞工退休準備金覈實支用後賸餘。
18 福利費	10,667,000	9,232,710	-1,434,290	-13.45	教職員工公付公保、公付健保、公付勞保及休假補助費等覈實支用後賸餘。
2 服務費用	5,203,000	4,879,112	-323,888	-6.23	
21 水電費	1,407,000	820,231	-586,769	-41.70	111年度因中央補助班班有冷氣電費共計377,188元，減少電費支出。以及水費、電費摺節支用後賸餘。
22 郵電費	140,000	100,173	-39,827	-28.45	電話費摺節支用後賸餘。
23 旅運費	51,000	16,042	-34,958	-68.55	辦理國中教師特聘、聯合甄選委員交通費及各項活動物品搬運費摺節支用後賸餘。
24 印刷裝訂與廣告費	25,000	27,160	2,160	8.64	
25 修理保養及保固費	1,893,000	2,084,618	191,618	10.12	校舍老舊、校園各項零星修繕經費增加。
27 一般服務費	983,000	1,023,983	40,983	4.17	「外包費」項下，勞力外包公司派遣之校園人力保全2名，預算數983,000元，決算數1,023,983元。(111年9月23日基府主歲貳字第1110245107號函核定超支數44,000元)。
28 專業服務費	632,000	734,905	102,905	16.28	「試務甄選費」項下，111學年度市立國民中學教師聯合甄選經費，預算數80,000元，決算數305,950元。(111年8月12日基府主歲貳字第1110237627號函核定超支數251,800元)。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	574,000	557,321	-16,679	-2.91	
31 使用材料費	6,000	2,690	-3,310	-55.17	教材資源設備費摺節支用後賸餘。
32 用品消耗	568,000	554,631	-13,369	-2.35	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	43,000	37,000	-6,000	-13.95	
71 會費	1,000	1,000			



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 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	%	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	42,000	36,000	-6,000	-14.29	退休人員三節慰問金覈實支用後 賸餘。
9 其他	661,000	629,919	-31,081	-4.70	
91 其他支出	661,000	629,919	-31,081	-4.70	
5M 建築及設備計畫	188,000	188,000			
5 購建固定資產、無形資產 及非理財目的之長期投資	188,000	188,000			
51 購建固定資產	188,000	188,000			

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	206,025,981	112,392,345	188,000
非理財目的之長期投資			
土地	3,367,390		
土地改良物	7,691,516	3,221,431	
房屋及建築	155,594,556	82,366,997	
機械及設備	16,025,218	9,611,104	98,000
交通及運輸設備	1,776,858	1,110,035	
雜項設備	21,306,724	16,082,778	90,000
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	263,719		
發展中之無形資產			
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

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	
18,219,867		8,936,865	97,010,265
64,600			3,431,990
			586,740
762,866			2,829,623
10,710,077		7,473,234	1,549,546
1,116,974		767,546	97,259
5,565,350		640,635	843,205
		55,450	208,269

註：土地：現值地價調整64,600元。  
 房屋及建築：增置762,866元。  
 機械及設備：增置10,710,077元；報廢7,473,234元。  
 交通及運輸設備：增置1,116,974元；報廢767,546元。  
 雜項設備：增置5,565,350元；報廢640,635元。  
 電腦軟體：攤銷55,450元。

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111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			
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		98,000			98,000	98,000		
機械及設備		98,000			98,000	98,000		
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		90,000			90,000	90,000		
雜項設備		90,000			90,000	90,000		
購建中固定資產								
合 計		188,000			188,000	188,000		

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 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	105	101	-4	
職員	101	97	-4	
工友	3	3	0	
約僱人員	1	1	0	
合 計	105	101	-4	

填表說明：(一)111學年度本校預算員額編列教師84人(含校長1人、教育部專款補助專任輔導教師2人)、行政人員13人、工友3人、約僱人員1人、共計101人。(二)服務費用-「外包費」預算數983,000元，為勞力外包公司派遣之校園人力保全2名，決算數1,023,983元。(超支係外包人員111年度基本工資調整及月支報酬高於基本工資調薪)

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 111 年度

單位：新臺幣元

科目	預 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
國民教育計畫	82,033,000	329,000	1,693,000		24,196,000	10,899,000		10,667,000		129,817,000	3,450,000	133,267,000
正式人員	82,033,000		1,675,000		24,155,000	10,879,000		10,607,000		129,349,000		129,349,000
聘僱人員		329,000	18,000		41,000	20,000		60,000		468,000		468,000
兼任人員											3,450,000	3,450,000
合 計	82,033,000	329,000	1,693,000		24,196,000	10,899,000		10,667,000		129,817,000	3,450,000	133,267,000

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983,000元、決算數1,023,983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96人，預算數12,443,000元、決算數11,488,210元。(2)年終工作獎金(依據「110年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」規定辦理)，人數107人，預算數11,728,000元、決算數11,113,413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2人，預算數25,000元、決算數25,000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 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
86,255,818	460,727	1,519,060		22,626,623	9,708,149		9,232,710		129,803,087	2,979,576	132,782,663
86,255,818		1,500,020		22,585,472	9,687,701		9,172,186		129,201,197		129,201,197
	460,727	19,040		41,151	20,448		60,524		601,890		601,890
										2,979,576	2,979,576
86,255,818	460,727	1,519,060		22,626,623	9,708,149		9,232,710		129,803,087	2,979,576	132,782,663

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 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			139,936,000		139,074,015		-861,985	-0.62	
國民教育計畫			139,748,000		138,886,015		-861,985	-0.62	
建築及設備計畫			188,000		188,000		0	0.00	



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	133,267,000	132,782,663	-484,337	-0.36
11 正式員額薪資	82,033,000	86,255,818	4,222,818	5.15
12 聘僱及兼職人員薪資	3,779,000	3,440,303	-338,697	-8.96
13 超時工作報酬	1,693,000	1,519,060	-173,940	-10.27
15 獎金	24,196,000	22,626,623	-1,569,377	-6.49
16 退休及卹償金	10,899,000	9,708,149	-1,190,851	-10.93
18 福利費	10,667,000	9,232,710	-1,434,290	-13.45
2 服務費用	5,203,000	4,879,112	-323,888	-6.23
21 水電費	1,407,000	820,231	-586,769	-41.70
22 郵電費	140,000	100,173	-39,827	-28.45
23 旅運費	51,000	16,042	-34,958	-68.55
24 印刷裝訂與廣告費	25,000	27,160	2,160	8.64
25 修理保養及保固費	1,893,000	2,084,618	191,618	10.12
27 一般服務費	983,000	1,023,983	40,983	4.17
28 專業服務費	632,000	734,905	102,905	16.28
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	574,000	557,321	-16,679	-2.91
31 使用材料費	6,000	2,690	-3,310	-55.17
32 用品消耗	568,000	554,631	-13,369	-2.35
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	188,000	188,000	0	0.00
51 購建固定資產	188,000	188,000	0	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	43,000	37,000	-6,000	-13.95
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	42,000	36,000	-6,000	-14.29
9 其他	661,000	629,919	-31,081	-4.70
91 其他支出	661,000	629,919	-31,081	-4.70
合 計	139,936,000	139,074,015	-861,985	-0.62

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 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	269,000	158,838	-110,162	-40.95	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	269,000	158,838	-110,162	-40.95	

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	111,502,353	100.00	109,864,209	100.00	1,638,144	1.49
流動資產	13,624,000	12.22	15,372,161	13.99	-1,748,161	-11.37
現金	13,624,000	12.22	15,365,082	13.99	-1,741,082	-11.33
銀行存款	13,624,000	12.22	15,365,082	13.99	-1,741,082	-11.33
預付款項	0	0.00	7,079	0.01	-7,079	-100.00
預付費用	0	0.00	7,079	0.01	-7,079	-100.00
長期貸墊款及準備金	868,088	0.78	858,412	0.78	9,676	1.13
準備金	868,088	0.78	858,412	0.78	9,676	1.13
退休及離職準備金	868,088	0.78	858,412	0.78	9,676	1.13
固定資產	96,801,996	86.82	93,369,917	84.99	3,432,079	3.68
土地	3,431,990	3.08	3,367,390	3.07	64,600	1.92
土地	3,431,990	3.08	3,367,390	3.07	64,600	1.92
土地改良物	3,883,345	3.48	4,470,085	4.07	-586,740	-13.13
土地改良物	7,691,516	6.90	7,691,516	7.00	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-3,808,171	-3.42	-3,221,431	-2.93	-586,740	18.21
房屋建築及設備	71,160,802	63.82	73,227,559	66.65	-2,066,757	-2.82
房屋建築及設備	156,357,422	140.23	155,594,556	141.62	762,866	0.49
累計折舊-房屋建築及設備	-85,196,620	-76.41	-82,366,997	-74.97	-2,829,623	3.44
機械及設備	8,101,411	7.27	6,414,114	5.84	1,687,297	26.31
機械及設備	19,262,061	17.28	16,025,218	14.59	3,236,843	20.20
累計折舊-機械及設備	-11,160,650	-10.01	-9,611,104	-8.75	-1,549,546	16.12
交通及運輸設備	918,992	0.82	666,823	0.61	252,169	37.82
交通及運輸設備	2,126,286	1.91	1,776,858	1.62	349,428	19.67
累計折舊-交通及運輸設備	-1,207,294	-1.08	-1,110,035	-1.01	-97,259	8.76
雜項設備	9,305,456	8.35	5,223,946	4.75	4,081,510	78.13
雜項設備	26,231,439	23.53	21,306,724	19.39	4,924,715	23.11
累計折舊-雜項設備	-16,925,983	-15.18	-16,082,778	-14.64	-843,205	5.24
無形資產	208,269	0.19	263,719	0.24	-55,450	-21.03
無形資產	208,269	0.19	263,719	0.24	-55,450	-21.03
電腦軟體	208,269	0.19	263,719	0.24	-55,450	-21.03
合 計	111,502,353	100.00	109,864,209	100.00	1,638,144	1.49

信託代理與保證資產 3,210,160  
保證品 3,210,160

註：信託代理與保證資產、信託代理與保證負債各為3,210,160元，係設置太陽光電發電系統公開標租案履約保證金，永豐商業銀行定期存款存單1,605,080元2張，期間自110.7.13起，自動轉期，最後到期日分別為112.7.13、121.7.13。

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. 經營珍貴動產、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	11,624,002	10.42	11,742,077	10.69	-118,075	-1.01
流動負債	9,923,815	8.90	8,582,542	7.81	1,341,273	15.63
應付款項	9,923,815	8.90	8,582,542	7.81	1,341,273	15.63
應付代收款	9,838,506	8.82	8,501,292	7.74	1,337,214	15.73
應付費用	85,309	0.08	81,250	0.07	4,059	5.00
其他負債	1,700,187	1.52	3,159,535	2.88	-1,459,348	-46.19
什項負債	1,700,187	1.52	3,159,535	2.88	-1,459,348	-46.19
存入保證金	832,099	0.75	2,301,123	2.09	-1,469,024	-63.84
應付退休及離職金	868,088	0.78	858,412	0.78	9,676	1.13
淨資產	99,878,351	89.58	98,122,132	89.31	1,756,219	1.79
淨資產	99,878,351	89.58	98,122,132	89.31	1,756,219	1.79
淨資產	99,878,351	89.58	98,122,132	89.31	1,756,219	1.79
累積餘額	99,878,351	89.58	98,122,132	89.31	1,756,219	1.79
合 計	111,502,353	100.00	109,864,209	100.00	1,638,144	1.49

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	155,485,472	100.00	137,937,769	100.00	17,547,703	12.72
徵收及依法分配收入	15,262	0.01	21,304	0.02	-6,042	-28.36
違規罰款收入	15,262	0.01	21,304	0.02	-6,042	-28.36
勞務收入	591,540	0.38	30,360	0.02	561,180	,848.42
服務收入	591,540	0.38	30,360	0.02	561,180	,848.42
財產收益	18,677,715	12.01	5,944,465	4.31	12,733,250	214.20
財產孳息收入	532,943	0.34	66,182	0.05	466,761	705.27
廢舊物品售價收入	3,000	0.00		0.00	3,000	0.00
財產交易利益	17,391,918	11.19		0.00	17,391,918	0.00
其他財產收入	749,854	0.48	5,878,283	4.26	-5,128,429	-87.24
政府撥入收入	136,143,000	87.56	131,907,000	95.63	4,236,000	3.21
公庫撥款收入	136,143,000	87.56	131,907,000	95.63	4,236,000	3.21
其他收入	57,955	0.04	34,640	0.03	23,315	67.31
雜項收入	57,955	0.04	34,640	0.03	23,315	67.31
支出	153,729,253	98.87	144,778,583	104.96	8,950,670	6.18
人事支出	132,782,663	85.40	132,881,170	96.33	-98,507	-0.07
人事支出	132,782,663	85.40	132,881,170	96.33	-98,507	-0.07
業務支出	5,473,433	3.52	4,334,170	3.14	1,139,263	26.29
業務支出	5,473,433	3.52	4,334,170	3.14	1,139,263	26.29
財產損失	7,407,194	4.76	211,665	0.15	7,195,529	,399.49
財產交易損失	7,407,194	4.76	211,665	0.15	7,195,529	,399.49
折舊、折耗及攤銷	7,436,044	4.78	6,841,471	4.96	594,573	8.69
固定資產折舊	7,380,594	4.75	6,822,987	4.95	557,607	8.17
無形資產攤銷	55,450	0.04	18,484	0.01	36,966	199.99
其他支出	629,919	0.41	510,107	0.37	119,812	23.49
其他支出	629,919	0.41	510,107	0.37	119,812	23.49
本期賸餘(短絀)	1,756,219	1.13	-6,840,814	-4.96	8,597,033	0.96
期初淨資產	98,122,132	63.11	104,962,946	76.09	-6,840,814	-0.76
解繳公庫						
期末淨資產	99,878,351	64.24	98,122,132	71.14	1,756,219	0.20

註：

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)	1,756,219
8002 調整非現金項目	-1,840,277
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-84,058
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	-188,000
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-188,000
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,987,248
8404 減少短期債務及其他負債	-3,456,272
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-1,469,024
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-1,741,082
87 期初現金及約當現金	15,365,082
88 期末現金及約當現金	13,624,000

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9,676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 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	137,453,605	18,031,867	155,485,472	收入
徵收及依法分配收入	15,262		15,262	徵收及依法分配收入
勞務收入	591,540		591,540	勞務收入
財產收入	645,848	18,031,867	18,677,715	財產收益
政府撥入收入	136,143,000		136,143,000	政府撥入收入
其他收入	57,955		57,955	其他收入
基金用途	139,074,015	14,655,238	153,729,253	支出
用人費用	132,782,663		132,782,663	人事支出
服務費用	4,879,112	594,321	5,473,433	業務支出
材料及用品費	557,321	-557,321		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	37,000	-37,000		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資	188,000	-188,000		
其他	629,919	7,407,194	7,407,194	財產損失
折舊、折耗及攤銷		7,436,044	7,436,044	折舊、折耗及攤銷
其他支出			629,919	其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,620,410	3,376,629	1,756,219	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,488,496	93,633,636	98,122,132	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	2,868,086	97,010,265	99,878,351	期末淨資產

註：

21

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111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	97,010,265	97,010,265		
土地	3,431,990	3,431,990		
土地改良物	3,883,345	3,883,345		
房屋及建築	71,160,802	71,160,802		
機械及設備	8,101,411	8,101,411		
交通及運輸設備	918,992	918,992		
雜項設備	9,305,456	9,305,456		
電腦軟體	208,269	208,269		



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 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		2,953,395	
		2,953,395		
	銀行存款—保管款		10,670,605	
		10,670,605		
	退休及離職準備金		868,088	
	124101 邱瑞敏離職儲金	868,088		
	應付代收款		9,838,506	
	212302 健保費	24,250		
	212303 勞保	1,722		
	212311 課業輔導費	1,644,486		
	212313 電腦維護費	236,559		
	212315 公付補充保費	24,856		
	212338 九年級校外教學	1,414,500		
	212343 寒假學藝活動	6,500		
	212348 安心即時上工計畫經費	93,870		
	212363 111學年度第1學期第8節課後輔導費	522,501		
	212364 111學年度第1學期午餐團膳費	932,600		
	212398 午餐專戶利息	6,307		
	212399 教育儲蓄戶業務	437,237		
	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		
	A110D4 110年度國民中小學校園前瞻2.0計 畫(含子計畫)	78,817		
	A111A1 111學年度補助國民中小學調整教師 授課節數及導師費	811,686		
	A111A6 111學年度「國民中小學學生學習扶 助—學校開班」	28,004		
	A111B9 111學年度完全免試國中提升學習品 質計畫	171,565		
	A111D9 111學年度採外加代理教師方式推動 國小合理教師員額事項經費	2,495		
	A111E9 111學年度自聘外籍英語教師計畫經 費	117,667		
	A111H1 111年度數位深耕及人工智慧計畫	243,538		
	A111I1 111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)	1,611		
	A111I4 111學年度國民中小學活化課程與教 學計畫	60,498		
	A111I6 111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	16,632		

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 111年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	A111J4 111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	23,158		
	A111M6 111學年度愛迪生計畫-創新校園補助計畫	400,000		
	A111O4 111年度華語補救課程	28,715		
	A111O9 111學年戶外教育與海洋教育	500,292		
	A111U5 111學年度國中本土語開課經費	72,473		
	A111V2 111學年度國民中小學安全教育重點學校	189,709		
	B11101 建德國中經管市有土地排除占用案委任律師聲請強制執行所需經費	10,000		
	B111G2 111年度庶務人力經費	33,458		
	C111A9 111年十二年國民基本教育藝術才能專長領域課程綱要增能研習經費	117,932		
	C111D6 補助111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		
	C111E8 辦理111年度國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫	38,524		
	C111E9 辦理111學年度閱讀教育資源中心推動計畫	10,000		
	D111A2 111年午餐經費補助	542,825		
	D111A4 111年三章一Q生鮮食材經費	320,460		
	D111B3 111年第2期(111學年度第1學期)健康促進實施計畫	2,997		
	D111B8 111年學校聘任專任運動教練相關經費	2,278		
	E111K1 教師助理員及特教學生助理人員經費	176		
	E112B1 教育部補助各地方政府及教育部主管之國立中小學增置專任輔導教師人事費	444,448		
	Z11104 111年基隆市建德國中舞蹈教室整修工程	505		
	應付費用		85,309	
	存入保證金		832,099	
	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		
	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		
	221A44 建德國中教學大樓東側女廁更新工程保固金(定國111/4/26-113-4/25)	49,360		

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 111年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	221A45 111年建德國中增設教室電力設備保 固金(昇萌111/5/18-113/5/17)	18,320		
	221A46 111年基層選手訓練站財物採購案保 固金(科正111/7/27-112/7/26)	8,010		
	221A47 建德國中桌球室改善工程保固金(竑 緯111/9/26-113/9/26)	20,284		
	221A48 電腦教室(一)室內整修工程保固 金(竑緯111/12/6-113/12/6)	19,274		
	221B81 111年度校園駐衛保全服務履約保證 金(大中華)	93,840		
	221B84 建德國中111年學校庶務人力外包勞 務採購履約保證金	20,000		
	221B86 111~113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		
	221B87 基隆市建德國中111學年度午餐團 膳(桶餐)勞務採購案履約保證金(土福)	43,000		
	221B88 基隆市建德國中111學年度午餐團 膳(桶餐)勞務採購案履約保證金(食家安)	43,000		
	221B89 111學年度9年級校外教學勞務採購 履約保證金(光明頂)	100,000		
	221B90 111年基隆市建德國中舞蹈教室整修 工程履約保證金(墩美)	173,900		
	221B91 111學年度建德國中愛迪生計畫財物 採購案履約保證金(衛力)	40,000		
	221C10 場地租借保證金	29,200		
	應付退休及離職金	868,088	868,088	
	土地		3,431,990	
	土地改良物		7,691,516	
	累計折舊-土地改良物		-3,808,171	
	房屋建築及設備		156,357,422	
	累計折舊-房屋建築及設備		-85,196,620	
	機械及設備		19,262,061	
	累計折舊-機械及設備		-11,160,650	

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 111年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
		-11,160,650		
	交通及運輸設備		2,126,286	
	累計折舊-交通及運輸設備	2,126,286		
		-1,207,294	-1,207,294	
	雜項設備		26,231,439	
	累計折舊-雜項設備	26,231,439		
		-16,925,983	-16,925,983	
	電腦軟體		208,269	
		208,269		

地方教育發展基金—基隆市建德國民中學  
預算執行期間辦理併決算奉准明細表

中華民國 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			295,800
53 國民教育計畫	基府主歲貳字第1110237627號	111.8.15	251,800
53 國民教育計畫	基府主歲貳字第1110245107號	111.9.26	44,000

備註：

基隆市立建德國中  
111. 8. 18

# 基隆市政府 函

1110004811

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.klccg.gov.tw

204012

基隆市安樂區安和一街29號

受文者：基隆市立建德國民中學

發文日期：中華民國111年8月12日

發文字號：基府主歲貳字第1110237627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（武崙國小、建德國中）及環境保護基金申請111年度基金用途預計超支預算，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」第二十九、三十點規定，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環境保護基金「基金用途預計超支預算數額表」各1份。

正本：本府教育處、基隆市安樂區武崙國民小學、基隆市立建德國民中學、基隆市環境保護局

副本：審計部臺灣省基隆市審計室、本府財政處、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

基隆市地方教育發展基金 - 基隆市建德國民中學  
基金用途預計超支預算數額表  
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	主管機關意見
國民教育計畫 服務費用	81,050 1,815	58,950 3,639	140,000 5,455	139,748 5,203	252 252	(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252千元。	同意依附屬單位預算執行要點第29、30點規定併年度決算辦理

製表：

會計主任 林怡杏

主辦會計：

會計主任 林怡杏

基金主持人：

基隆市建德國民中學 林仁法

基隆市地方教育發展基金－基隆市建德國民中學  
基金用途預計超支預算數額表  
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	主管機關意見
						1.計畫名稱：基隆市111學年度市立國民中學教師聯合甄選作業。 2.核定文號：基隆市政府111年7月1日基府教前參字第1110228496號函同意。 3.本次申請超支數：新台幣251,800元整。 4.本次申請超支原因：辦理基隆市111學年度市立國民中學教師聯合甄選經費,收支對列預算免受30%控管。 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-2服務費用-28專業服務費-289試務甄選費。 6.實支累計數截至6月底止	同意依附屬單位預算執行要點第29、30點規定併年度決算辦理

製表：

會計室 林怡杏

主辦會計：

會計室 林怡杏

基金主持人：

基隆市五峰國中 林仁法



基隆市立建德國中總收文	
日期	111/09/27
號碼	1110005801

# 基隆市政府 函

204012  
基隆市安樂區安和一街29號

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.klccg.gov.tw

受文者：基隆市立建德國民中學

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

抄送：

一、依規處理

二、文陳閱後存查

基隆市立建德國中校長 沈俊光

會計室 林怡森

裝

訂

線

基隆市地方教育發展基金 — 基隆市建德國民中學  
基金用途預計超支預算數額表  
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	99,855 2,905	40,188 2,593	140,044 5,499	139,748 5,203	296 296	(一)本年度曾奉核准超支 累計數共252千元。 (二)以前年度保留數0千 元。 (三)本次申請超支數44千 元。	同意依附屬單 位預算執行要 點第29及30點 之規定併年度 決算辦理。

製表：

會計室 林怡杏

主辦會計：

會計室 林怡杏

基金主持人

基隆市建德國民中學 洪俊光

基隆市地方教育發展基金 — 基隆市建德國民中學  
 基金用途預計超支預算數額表  
 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	主管機關意見
						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日基隆教國參字第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-國民中學教育計畫-各校經常門分支計畫-服務費用-一般服務費-外包費。 6.實支累計數截至8月底止。	同意依附屬單位預算執行要點第29及30點之規定併年度決算辦理。

製表：

會計室 林怡杏

主辦會計：

會計室 林怡杏

基金主持人：

基隆市建德國民中學

主辦會計人員：

會計室主任 林怡杏

基金主持人：

基隆市立建德國民中學校校長 沈俊光