

中華民國 112 年度  
(112 年 1 月 1 日至 112 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

## 112 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	23-27
(3)預算執行期間辦理併決算奉准明細表	28
(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 112 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 127,382,000 元，決算數 126,455,301 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 99.27%。

#### (二)建築及設備計畫：

1. 本年度預算編列 303,000 元，決算數 290,902 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 96.01%。

#### (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99.27%
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96.01%

### 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 127,773,607 元，較預算數 127,685,000 元，增加 88,607 元，計增加 0.07%。

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 48,403 元。  
主要係：係 111 年舞蹈教室整修工程逾期違約金及本工程委託規劃設計監造服務逾期違約金、教學大樓 D 棟女廁老舊改善工程逾期違約金等。
2. 服務收入：決算數 26,580 元，較預算數 42,000 元，減少 15,420 元，計減少 36.71%。  
主要係：112 學年度基北區高級中等學校免試入學報名人數及 112 學年度國民中學藝術才能舞蹈班鑑定報名人數減少。
3. 租金收入：決算數 157,500 元，較預算數 127,000 元，增加 30,500 元，計增加 24.02%。  
主要係：自動販賣機租金提高。
4. 權利金收入：決算數 801,047 元，較預算數 781,000 元，增加 20,047 元，計增加 2.57%。  
主要係：基隆市政府所屬學校設置太陽能光電發電系統本校 112 年回饋金增加。
5. 利息收入：決算數 77,230 元，較預算數 20,000 元，增加 57,230 元，計增加 286.15%。  
主要係：專戶存款利息收入增加。
6. 其他財產收入：決算數 179,560 元，較預算數 264,000 元，減少 84,440 元，計減少 31.98%。  
主要係：「停車場收費」項目，全年皆無收費收入。

7. 公庫撥款收入：決算數 126,467,000 元，預算數 126,431,000 元，增加 36,000 元，計增加 0.03%。

主要係：外包人員 112 年度基本工資調整，辦理超支併決算，公庫撥款收入增加 36,000 元。

8. 雜項收入：決算數 16,287 元，較預算數 20,000 元，減少 3,713 元，計減少 18.57%。

主要係：資源回收量減少。

(二) 基金用途：

本年度基金用途決算數 126,746,203 元，較預算數 127,685,000 元，減少 938,797 元，計減少 0.74%。

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 126,455,301 元，較預算數 127,382,000 元，減少 926,699 元，計減少 0.73%。

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 290,902 元，較預算數 303,000 元，減少 12,098 元，計減少 3.99%。

主要係：購置英語情境教室相關設備結餘款。

(三) 本期賸餘(短絀)：

本年度決算賸餘數 1,027,404 元。

主要係：基金來源增加 88,607 元、基金用途覈實支用賸餘 938,797 元。

### 三、現金流量結果

業務活動之淨現金流入 1,762,246 元。

投資活動之淨現金流出 290,902 元。

籌資活動之淨現金流入 1,079,495 元。

本年度現金及約當現金之淨增 2,550,839 元。

期初現金及約當現金 13,624,000 元。

期末現金及約當現金 16,174,839 元。

### 四、資產負債情況

(一) 決算日資產總額為 121,647,397 元，包括：

銀行存款—市庫存款 4,018,323 元。

銀行存款—保管款 12,156,516 元。

退休及離職準備金—881,701 元。

土地—3,431,990 元。

土地改良物—3,296,605 元。

房屋建築及設備—77,446,856 元。

機械及設備—7,872,313 元。

交通及運輸設備—977,352 元。

雜項設備—10,300,685 元。

電腦軟體—1,265,056 元。

(二)決算日負債總額為 13,161,050 元，包括：

應付代收款—10,244,922 元。

應付費用—122,833 元。

存入保證金—1,911,594 元。

應付退休及離職金—881,701 元。

(三)決算日淨資產為累積餘額 108,486,347 元。

主要增減原因係：應付代收款及存入保證金增加；固定資產因購置及撥入而增加所致。

## 五、其他

(一)納入國庫集中支付說明：本基金納入市庫集中支付，期末餘額為 4,018,323 元。

(二)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 36,000 元：

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 112 年度第一次追加(減)預算核定，辦理超支併決算，核准超支數 36,000 元。

主要係外包人員 112 年度基本工資調整。(112 年 8 月 2 日基府教國參字第 1120228551 號函同意暨 112 年 9 月 5 日基府主歲貳字第 1120244172 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。

(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：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—基隆市建德國民中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 112 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	127,685,000	100.00	127,773,607	100.00	88,607	0.07	137,453,605	100.00
41 徵收及依法分配收入			48,403	0.04	48,403	0.00	15,262	0.01
415 違規罰款收入			48,403	0.04	48,403	0.00	15,262	0.01
43 勞務收入	42,000	0.03	26,580	0.02	-15,420	-36.71	591,540	0.43
431 服務收入	42,000	0.03	26,580	0.02	-15,420	-36.71	591,540	0.43
45 財產收入	1,192,000	0.93	1,215,337	0.95	23,337	1.96	645,848	0.47
451 財產處分收入							3,000	0.00
452 租金收入	127,000	0.10	157,500	0.12	30,500	24.02	127,500	0.09
453 權利金收入	781,000	0.61	801,047	0.63	20,047	2.57	371,444	0.27
454 利息收入	20,000	0.02	77,230	0.06	57,230	286.15	33,999	0.02
45Y 其他財產收入	-264,000	0.21	179,560	0.14	-84,440	-31.98	109,905	0.08
46 政府撥入收入	126,431,000	99.02	126,467,000	98.98	36,000	0.03	136,143,000	99.05
462 公庫撥款收入	126,431,000	99.02	126,467,000	98.98	36,000	0.03	136,143,000	99.05
4Y 其他收入	20,000	0.02	16,287	0.01	-3,713	-18.57	57,955	0.04
4YY 雜項收入	20,000	0.02	16,287	0.01	-3,713	-18.57	57,955	0.04
5 基金用途	127,685,000	100.00	126,746,203	99.20	-938,797	-0.74	139,074,015	101.18
53 國民教育計畫	127,382,000	99.76	126,455,301	98.97	-926,699	-0.73	138,886,015	101.04
5M 建築及設備計畫	303,000	0.24	290,902	0.23	-12,098	-3.99	188,000	0.14
購建固定資產	303,000	0.24	290,902	0.23	-12,098	-3.99	188,000	0.14
本期賸餘 (短絀)			1,027,404		1,027,404	0.00	-1,620,410	
期初基金餘額	1,896,000		2,868,086		972,086	51.27	4,488,496	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,896,000		3,895,490		1,999,490	105.46	2,868,086	

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 112 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	127,685,000	127,773,607	88,607	0.07	
41 徵收及依法分配收入		48,403	48,403	0.00	
415 違規罰款收入		48,403	48,403	0.00	111年舞蹈教室整修工程逾期違約金及本工程委託規劃設計監造服務逾期違約金、教學大樓D棟女廁老舊改善工程逾期違約金等。
43 勞務收入	42,000	26,580	-15,420	-36.71	
431 服務收入	42,000	26,580	-15,420	-36.71	112學年度基北區高級中等學校免試入學報名及112學年度國民中學藝術才能舞蹈班鑑定報名人數減少。
45 財產收入	1,192,000	1,215,337	23,337	1.96	
452 租金收入	127,000	157,500	30,500	24.02	112年自動販賣機租金調高。
453 權利金收入	781,000	801,047	20,047	2.57	基隆市政府所屬學校設置太陽能光電發電系統本校112年回饋金增加。
454 利息收入	20,000	77,230	57,230	286.15	專戶存款利息收入增加。
45Y 其他財產收入	264,000	179,560	-84,440	-31.98	「停車場收費」項目，全年皆無收費收入。
46 政府撥入收入	126,431,000	126,467,000	36,000	0.03	
462 公庫撥款收入	126,431,000	126,467,000	36,000	0.03	外包人員112年度基本工資調整，辦理超支併決算，以致公庫撥款收入增加36,000元。
4Y 其他收入	20,000	16,287	-3,713	-18.57	
4YY 雜項收入	20,000	16,287	-3,713	-18.57	資源回收量減少。

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 112 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	127,685,000	126,746,203	-938,797	-0.74	
53 國民教育計畫	127,382,000	126,455,301	-926,699	-0.73	
1 用人費用	120,070,000	119,439,630	-630,370	-0.53	
11 正式員額薪資	71,876,000	72,787,429	911,429	1.27	
12 聘僱及兼職人員薪資	3,313,000	2,940,307	-372,693	-11.25	兼代課鐘點費覈實支用後賸餘。
13 超時工作報酬	1,649,000	1,557,664	-91,336	-5.54	
15 獎金	22,675,000	22,884,789	209,789	0.93	
16 退休及卹償金	10,864,000	10,234,290	-629,710	-5.80	
18 福利費	9,693,000	9,035,151	-657,849	-6.79	
2 服務費用	5,722,000	5,482,892	-239,108	-4.18	
21 水電費	1,387,000	1,138,989	-248,011	-17.88	水費及電費摺節支用後賸餘。
22 郵電費	86,000	88,493	2,493	2.90	
23 旅運費	20,000	12,330	-7,670	-38.35	因公出差旅費摺節支用後賸餘。
24 印刷裝訂與廣告費	85,000	76,840	-8,160	-9.60	
25 修理保養及保固費	2,132,000	2,235,606	103,606	4.86	
27 一般服務費	1,420,000	1,455,250	35,250	2.48	「外包費」項下為勞力外包公司派遭之校園人力保全2名及外包庶務工友人力1名，預算數1,420,000元、決算數1,455,250元。(112年9月5日基府主歲貳字第1120244172號函核定超支數36,000元)。
28 專業服務費	520,000	403,384	-116,616	-22.43	共讀站閱讀推廣活動講師鐘點費賸餘6,000元；雙語專家入校陪伴鐘點費賸餘74,000元；基隆市學生舞蹈比賽評審委員出席費賸餘10,000元，其餘為訓練講習授課鐘點費、專家學者案件審查出席費及稿費覈實支用後賸餘等。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	608,000	590,258	-17,742	-2.92	
31 使用材料費	6,000	6,000			
32 用品消耗	602,000	584,258	-17,742	-2.95	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	37,000	37,000			
71 會費	1,000	1,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	36,000	36,000			
9 其他	945,000	905,521	-39,479	-4.18	
91 其他支出	945,000	905,521	-39,479	-4.18	
5M 建築及設備計畫	303,000	290,902	-12,098	-3.99	



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 112 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 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	303,000	290,902	-12,098	-3.99	
51 購建固定資產	303,000	290,902	-12,098	-3.99	

## 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>	215,308,983	118,298,718	303,000
非理財目的之長期投資			
土地	3,431,990		
土地改良物	7,691,516	3,808,171	
房屋及建築	156,357,422	85,196,620	
機械及設備	19,262,061	11,160,650	
交通及運輸設備	2,126,286	1,207,294	
雜項設備	26,231,439	16,925,983	303,000
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	208,269		
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

112 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		
16,633,793	97,000	1,865,989	7,187,212	104,590,857
				3,431,990
			586,740	3,296,605
9,369,420		398,000	2,685,366	77,446,856
2,736,258		683,888	2,281,468	7,872,313
252,525		19,974	174,191	977,352
3,163,358		708,682	1,459,447	10,300,685
1,112,232	97,000	55,445		1,265,056

註：房屋及建築：增置9,369,420元;報廢398,000元。  
 機械及設備：增置2,736,258元;報廢683,888元。  
 交通及運輸設備:增置252,525元;報廢19,974元。  
 雜項設備:增置3,163,358元;報廢708,682元。  
 電腦軟體:增置1,112,232元;攤銷55,445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112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								
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		303,000			303,000	290,902	-12,098	
雜項設備		303,000			303,000	290,902	-12,098	
購建中固定資產								
租賃資產								
租賃資產								
合 計		303,000			303,000	290,902	-12,098	

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 112 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	101	96	-5	
職員	97	94	-3	
工友	3	1	-2	
約僱人員	1	1	0	
合 計	101	96	-5	

填表說明：(一)112學年度本校預算員額編列教師81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1人、約僱人員1人、共計96人。(二)服務費用-「外包費」預算數1,420,000元，為勞力外包公司派遣之校園人力保全2名及外包庶務工友人力1名，決算數1,455,250元。(超支係外包人員112年度基本工資調薪)

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 112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	71,876,000	342,000	1,649,000		22,675,000	10,864,000		9,693,000		117,099,000	2,971,000	120,070,000
正式人員	71,876,000		1,630,000		22,632,000	10,843,000		9,632,000		116,613,000		116,613,000
聘僱人員		342,000	19,000		43,000	21,000		61,000		486,000		486,000
兼任人員											2,971,000	2,971,000
合 計	71,876,000	342,000	1,649,000		22,675,000	10,864,000		9,693,000		117,099,000	2,971,000	120,070,000

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名及外包庶務工友人力1名，預算數1,420,000元、決算數1,455,250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92人，預算數11,619,000元、決算數11,440,125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」規定辦理)，人數100人，預算數10,971,000元、決算數11,389,664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4人，預算數85,000元、決算數55,000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 112 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
72,787,429	313,874	1,557,664		22,884,789	10,234,290		9,035,151		116,813,197	2,626,433	119,439,630
72,787,429		1,538,624		22,841,988	10,213,554		8,977,795		116,359,390		116,359,390
	313,874	19,040		42,801	20,736		57,356		453,807		453,807
										2,626,433	2,626,433
72,787,429	313,874	1,557,664		22,884,789	10,234,290		9,035,151		116,813,197	2,626,433	119,439,630

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 112 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			127,685,000		126,746,203		-938,797	-0.74	
國民教育計畫			127,382,000		126,455,301		-926,699	-0.73	
建築及設備計畫			303,000		290,902		-12,098	-3.99	



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112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	120,070,000	119,439,630	-630,370	-0.53
11 正式員額薪資	71,876,000	72,787,429	911,429	1.27
12 聘僱及兼職人員薪資	3,313,000	2,940,307	-372,693	-11.25
13 超時工作報酬	1,649,000	1,557,664	-91,336	-5.54
15 獎金	22,675,000	22,884,789	209,789	0.93
16 退休及卹償金	10,864,000	10,234,290	-629,710	-5.80
18 福利費	9,693,000	9,035,151	-657,849	-6.79
2 服務費用	5,722,000	5,482,892	-239,108	-4.18
21 水電費	1,387,000	1,138,989	-248,011	-17.88
22 郵電費	86,000	88,493	2,493	2.90
23 旅運費	20,000	12,330	-7,670	-38.35
24 印刷裝訂與廣告費	85,000	76,840	-8,160	-9.60
25 修理保養及保固費	2,132,000	2,235,606	103,606	4.86
27 一般服務費	1,420,000	1,455,250	35,250	2.48
28 專業服務費	520,000	403,384	-116,616	-22.43
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	608,000	590,258	-17,742	-2.92
31 使用材料費	6,000	6,000	0	0.00
32 用品消耗	602,000	584,258	-17,742	-2.95
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	303,000	290,902	-12,098	-3.99
51 購建固定資產	303,000	290,902	-12,098	-3.99
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	37,000	37,000	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	36,000	36,000	0	0.00
9 其他	945,000	905,521	-39,479	-4.18
91 其他支出	945,000	905,521	-39,479	-4.18
合 計	127,685,000	126,746,203	-938,797	-0.74

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 112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	329,000	216,588	-112,412	-34.17	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	329,000	216,588	-112,412	-34.17	

地方教育發展基金—  
平衡  
中華民國112

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	121,647,397	100.00	111,502,353	100.00	10,145,044	9.10
流動資產	16,174,839	13.30	13,624,000	12.22	2,550,839	18.72
現金	16,174,839	13.30	13,624,000	12.22	2,550,839	18.72
銀行存款	16,174,839	13.30	13,624,000	12.22	2,550,839	18.72
長期貸墊款及準備金	881,701	0.72	868,088	0.78	13,613	1.57
準備金	881,701	0.72	868,088	0.78	13,613	1.57
退休及離職準備金	881,701	0.72	868,088	0.78	13,613	1.57
固定資產	103,325,801	84.94	96,801,996	86.82	6,523,805	6.74
土地	3,431,990	2.82	3,431,990	3.08	0	0.00
土地	3,431,990	2.82	3,431,990	3.08	0	0.00
土地改良物	3,296,605	2.71	3,883,345	3.48	-586,740	-15.11
土地改良物	7,691,516	6.32	7,691,516	6.90	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-4,394,911	-3.61	-3,808,171	-3.42	-586,740	15.41
房屋建築及設備	77,446,856	63.67	71,160,802	63.82	6,286,054	8.83
房屋建築及設備	165,328,842	135.91	156,357,422	140.23	8,971,420	5.74
累計折舊-房屋建築及設備	-87,881,986	-72.24	-85,196,620	-76.41	-2,685,366	3.15
機械及設備	7,872,313	6.47	8,101,411	7.27	-229,098	-2.83
機械及設備	21,314,431	17.52	19,262,061	17.28	2,052,370	10.65
累計折舊-機械及設備	-13,442,118	-11.05	-11,160,650	-10.01	-2,281,468	20.44
交通及運輸設備	977,352	0.80	918,992	0.82	58,360	6.35
交通及運輸設備	2,358,837	1.94	2,126,286	1.91	232,551	10.94
累計折舊-交通及運輸設備	-1,381,485	-1.14	-1,207,294	-1.08	-174,191	14.43
雜項設備	10,300,685	8.47	9,305,456	8.35	995,229	10.70
雜項設備	28,686,115	23.58	26,231,439	23.53	2,454,676	9.36
累計折舊-雜項設備	-18,385,430	-15.11	-16,925,983	-15.18	-1,459,447	8.62
無形資產	1,265,056	1.04	208,269	0.19	1,056,787	507.41
無形資產	1,265,056	1.04	208,269	0.19	1,056,787	507.41
電腦軟體	1,265,056	1.04	208,269	0.19	1,056,787	507.41
合 計	121,647,397	100.00	111,502,353	100.00	10,145,044	9.10

信託代理與保證資產 3,210,160  
保證品 3,210,160

- 註：1. 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。）  
2. 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。  
3. 經管珍貴動產、不動產：無。  
4. 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。



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112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	144,116,498	100.00	155,485,472	100.00	-11,368,974	-7.31
徵收及依法分配收入	48,403	0.03	15,262	0.01	33,141	217.15
違規罰款收入	48,403	0.03	15,262	0.01	33,141	217.15
勞務收入	26,580	0.02	591,540	0.38	-564,960	-95.51
服務收入	26,580	0.02	591,540	0.38	-564,960	-95.51
財產收益	17,558,228	12.18	18,677,715	12.01	-1,119,487	-5.99
財產孳息收入	1,035,777	0.72	532,943	0.34	502,834	94.35
廢舊物品售價收入	0	0.00	3,000	0.00	-3,000	-100.00
財產交易利益	16,342,891	11.34	17,391,918	11.19	-1,049,027	-6.03
其他財產收入	179,560	0.12	749,854	0.48	-570,294	-76.05
政府撥入收入	126,467,000	87.75	136,143,000	87.56	-9,676,000	-7.11
公庫撥款收入	126,467,000	87.75	136,143,000	87.56	-9,676,000	-7.11
其他收入	16,287	0.01	57,955	0.04	-41,668	-71.90
雜項收入	16,287	0.01	57,955	0.04	-41,668	-71.90
支出	135,508,502	94.03	153,729,253	98.87	-18,220,751	-11.85
人事支出	119,439,630	82.88	132,782,663	85.40	-13,343,033	-10.05
人事支出	119,439,630	82.88	132,782,663	85.40	-13,343,033	-10.05
業務支出	6,110,150	4.24	5,473,433	3.52	636,717	11.63
業務支出	6,110,150	4.24	5,473,433	3.52	636,717	11.63
財產損失	309,294	0.21	7,407,194	4.76	-7,097,900	-95.82
財產交易損失	309,294	0.21	7,407,194	4.76	-7,097,900	-95.82
折舊、折耗及攤銷	8,743,907	6.07	7,436,044	4.78	1,307,863	17.59
固定資產折舊	8,688,462	6.03	7,380,594	4.75	1,307,868	17.72
無形資產攤銷	55,445	0.04	55,450	0.04	-5	-0.01
其他支出	905,521	0.63	629,919	0.41	275,602	43.75
其他支出	905,521	0.63	629,919	0.41	275,602	43.75
本期賸餘(短絀)	8,607,996	5.97	1,756,219	1.13	6,851,777	390.14
期初淨資產	99,878,351	69.30	98,122,132	63.11	1,756,219	1.79
解繳公庫						
期末淨資產	108,486,347	75.28	99,878,351	64.24	8,607,996	8.62

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—基隆市建德國民中學

現金流量表

中華民國112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	8,607,996
8001 本期賸餘(短絀)	-6,845,750
8002 調整非現金項目	1,762,246
81 業務活動之淨現金流入(流出)	
82 投資活動之現金流量	-290,902
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-290,902
83 投資活動之淨現金流入(流出)	
84 籌資活動之現金流量	2,863,566
8401 增加短期債務及其他負債	-1,784,071
8404 減少短期債務及其他負債	1,079,495
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	2,550,839
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	13,624,000
87 期初現金及約當現金	16,174,839
88 期末現金及約當現金	

- 1.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13,613元。
- 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—基隆市建德國民中學

決算與會計收支對照表

中華民國 112 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	127,773,607	16,342,891	144,116,498	收入
徵收及依法分配收入	48,403		48,403	徵收及依法分配收入
勞務收入	26,580		26,580	勞務收入
財產收入	1,215,337	16,342,891	17,558,228	財產收益
政府撥入收入	126,467,000		126,467,000	政府撥入收入
其他收入	16,287		16,287	其他收入
基金用途	126,746,203	8,762,299	135,508,502	支出
用人費用	119,439,630		119,439,630	人事支出
服務費用	5,482,892	627,258	6,110,150	業務支出
材料及用品費	590,258	-590,258		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	37,000	-37,000		
		309,294	309,294	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	290,902	-290,902		
		8,743,907	8,743,907	折舊、折耗及攤銷
其他	905,521		905,521	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,027,404	7,580,592	8,607,996	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,868,086	97,010,265	99,878,351	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	3,895,490	104,590,857	108,486,347	期末淨資產

註：1. 基金來源：調整數增加 16,342,891 元，主要係因房屋及建築增值及購置機械及設備、交通及運輸設備、雜項設備等。

2. 基金用途：調整數增加 8,762,299 元，主要係因財產報廢、提列折舊及無形資產攤銷等。

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112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	104,590,857	104,590,857		
土地	3,431,990	3,431,990		
土地改良物	3,296,605	3,296,605		
房屋及建築	77,446,856	77,446,856		
機械及設備	7,872,313	7,872,313		
交通及運輸設備	977,352	977,352		
雜項設備	10,300,685	10,300,685		
電腦軟體	1,265,056	1,265,056		



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 112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		4,018,323	
		4,018,323		
	銀行存款—保管款		12,156,516	
		12,156,516		
	退休及離職準備金		881,701	
	124101 邱瑞敏離職儲金	881,701		
	應付代收款		10,244,922	
	212301 公保費	5,102		
	212302 健保費	29,178		
	212303 勞保	1,298		
	212311 課業輔導費	388,798		
	212313 電腦維護費	236,559		
	212315 公付補充保費	20,820		
	212338 九年級校外教學	1,200,000		
	212368 112學年度第1學期第8節課後輔導費	455,209		
	212369 112學年度第1學期午餐團膳費	2,187,350		
	212370 112年度日本參訪交流(自付額)	1,000,000		
	212398 午餐專戶利息	17,797		
	212399 教育儲蓄戶業務	414,756		
	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		
	A112A1 112學年度補助國民中小學調整教師 授課節數及導師費	222,041		
	A112A7 112學年度科技領域總體計畫(含子 計畫)	17,210		
	A112A9 112學年度戶外教育及海洋教育計 畫(含子計畫)	161,230		
	A112B8 112年科技領域、戶外教育及海洋教 育成果展(發明展)相關計畫	2,000		
	A112C5 112學年度教育優先區計畫	917		
	A112C9 112學年度完全免試國中提升學習品 質計畫	15,724		
	A112F2 112年度華語文學習扶助課程	12,975		
	A112G3 112學年度國民中小學原住民族語開 課經費	18,440		
	A112H7 112學年度原住民族語直播共學協同 人員經費	10,979		
	A112H8 112學年度「國民中小學學生學習扶 助—學校開班」	3,479		

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 112年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	A112I3 112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	16,632		
	A112I8 112-113年度國際學伴計畫經費	19,103		
	A112J5 112學年度自聘外籍英語教師計畫經費	157,445		
	A112J6 112學年度口說英語展能樂學計畫經費	20,000		
	A112J9 112年度補助所屬學校進行國際交流計畫	260,000		
	A112L4 112學年度本土語文(閩南語、閩東語及客語)國民中學開課經費	10,808		
	A112M2 112學年度國教輔導團減授課鐘點費、補充保費等(上學期)	26,632		
	A112O6 112年度素養導向教學(藝能充電站)教學設備補充計畫	55,664		
	A112O7 「推動中小學數位學習精進方案—112年國民中小學實施計畫」	363		
	A112O9 112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	32,508		
	A112P1 112學年度教學補給站計畫	26,420		
	A112T9 「112學年度客語(海陸腔)遠距教學學習課程陪讀人員鐘點費」	4,697		
	A112U2 112學年度戶外教育及海洋教育計畫(子計畫一)	153,158		
	B112E4 校園環境整理經費	97,084		
	B112H1 112學年度小六及國三學生課桌椅汰換更新經費	420,000		
	C112A7 辦理高級中等以下學校藝術才能班(資賦優異)班相關經費	49,933		
	C112A9 辦理112學年度藝術才能專長領域輔導群輔導員經費	50,000		
	C112D1 核發代表本市參加111年全國語文競賽優等以上獎勵金	3,000		
	C112E4 辦理112年度國民中小學圖書館閱讀推動教師計畫	31,233		
	C112F4 補助112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		
	C112G7 建德國中112學年度藝術才能舞蹈班參與全國甲組舞蹈比賽培訓計畫	20,000		
	D112A2 112年午餐經費補助	1,432,360		
	D112A3 112年寒、暑假期間弱勢學生午餐經費	23,160		
	D112B8 112年學校聘任專任運動教練相關經費	15,718		
	E112J1 國民教育階段身心障礙學生專業團隊經費	5,445		

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 112年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	E112K1 國民教育階段教師助理員及特教學生助理人員經費	9,288		
	E112L1 教師特教專業知能研習經費	771		
	E112S1 國中技藝教育經費	3,431		
	E112T1 國中生涯發展教育經費	2,132		
	E113B1 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	448,615		
	Z11204 教學大樓D棟女廁老舊改善工程	204,805		
	應付費用		122,833	
		122,833		
	存入保證金		1,911,594	
	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		
	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		
	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		
	221A49 111學年度愛迪生計畫財物採購案保固金(衛力112/1/10-114/1/10)	12,000		
	221A50 111年建德中舞蹈教室整修工程保固金(墩美112/5/12-114/5/11)	57,763		
	221A51 112年攀岩場設備財物採購案保固金(富傑112/10/31-114/10/30)	18,000		
	221A52 112年度消防設備缺失改善保固金(巨昌112/11/23-113-11/24)	9,550		
	221A53 科技領航提升雙語特色財物採購保固金(憶傑112/12/12-113/12/11)	41,400		
	221A54 112年樂器採購保固金(古點子112/12/14-113/12/13)	15,000		
	221A55 教學大樓D棟女廁老舊改善工程保固金(翔侑112/12/19-113/12/18)	75,421		
	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(士福)	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		
	221B92 112年建德國中庶務人力外包履約保證金(萬泰)	40,000		

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 112年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	221B94 112年校園駐衛保全服務履約保證金(大中華)	96,800		
	221B99 基隆市建德國中112學年度午餐團膳(桶餐)勞務採購案履約保證金(食家安)	46,000		
	221C01 基隆市建德國中112學年度午餐團膳(桶餐)勞務採購案履約保證金(士福美)	46,000		
	221C04 112學年度九年級校外教學勞務採購履約保證金(光明頂)	68,400		
	221C05 建德國中籃球場及車道整修工程履約保證金(旺福)	829,300		
	221C07 建德國中112年度日本參訪交流勞務採購履約保證金(金銀島)	50,000		
	221D13 112年建德國中課桌椅採購案(合青)	21,000		
	221D14 建德國中消防設備更新工程(耀成)	38,522		
	221D15 建德國中風雨操場週邊工程(旺福營造)	83,300		
	應付退休及離職金	881,701	881,701	
	土地	3,431,990	3,431,990	
	土地改良物	7,691,516	7,691,516	
	累計折舊-土地改良物	-4,394,911	-4,394,911	
	房屋建築及設備	165,328,842	165,328,842	
	累計折舊-房屋建築及設備	-87,881,986	-87,881,986	
	機械及設備	21,314,431	21,314,431	
	累計折舊-機械及設備	-13,442,118	-13,442,118	
	交通及運輸設備	2,358,837	2,358,837	
	累計折舊-交通及運輸設備	-1,381,485	-1,381,485	
	雜項設備	28,686,115	28,686,115	
	累計折舊-雜項設備	-18,385,430	-18,385,430	

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 112年12月31日

單位：新臺幣元

日期	摘要	金額		備註
		小計	合計	
	電腦軟體	-18,385,430	1,265,056	
		1,265,056		

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 112 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 日 期	核 准 金 額
合計 53 國民教育計畫	基府主歲貳字第1120244172號	112.9.12	36,000 36,000

備註：

## 基隆市政府 函

地址：202201基隆市中正區義一路1號  
承辦人：王天玉  
電話：02-24301505 分機208  
電子信箱：B3595001@mail.klcg.gov.tw

受文者：基隆市立建德國民中學

發文日期：中華民國112年8月2日

發文字號：基府教國參字第1120228551號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：

附件：(11224P011431\_1120228551\_112D2044143-01.xlsx、

11224P011431\_1120228551\_112D2044144-01.xlsx)

主旨：本市地方教育發展基金各分基金臨時及外包人員112年度  
基本工資調整計新台幣（以下同）498萬4,000元，辦理超  
支併決算1案，請依說明事項辦理，請查照。

說明：

- 一、旨揭經費已列入本市112年度第一次追加（減）預算案，業經市議會第20屆第1次定期會議決：「通過。」
- 二、依據勞動部111年9月14日勞動條2字第1110077619D號函，略以每月基本工資調整為2萬6,400元（原2萬5,250元），每小時調整為176元（原168元）。
- 三、依前述標準本市地方教育發展基金各分基金，498萬4,000元，各分基金預算內基本工資人員：包含外包保全、警衛、特教車司機、廚工、特教助理員、外包庶務人力及各項專案臨時人員等。
- 四、本案所需經費，同意由各分基金（含教育處、家庭庭教育中心及市屬學校）依附屬單位預算執行要點第29及30條之規定辦理超支併決算，檢附112年地方教育發展基各分基金

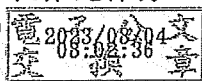
基本工資調整差額補助明細表（附件1），金額如有疑問請逕洽各業務承辦人。

五、檢附「基金用途預計超支預算數額表（範本）」（附件2），請各校承辦人協請貴校會計人員至地方教育發展基金會計資訊系統／會計／預算管理／超支併決算／併決算申請作業製作申請表。並於112年8月15日（二）前將該表件一式八份核章完成後，連同自行收納款項收據免備文，逕送本府教育處國教科王天玉小姐彙辦。

六、重申本經費係各分基金以超支併決算方式辦理，預計9月份撥付各校，本經費請比照月分配方式納入「公庫撥款收入」，非納入學校代辦經費。

正本：本府所屬學校、教育處林秀如小姐、教育處（終身科）、教育處（學前科）

副本：教育處（國教科）





基隆市立建德國中總收文
日期 112. 9. 7
號碼 112000094

## 基隆市政府 函

地址：202基隆市中正區義一路1號  
承辦人：孫慧婷  
電話：0224201122 分機1407  
電子信箱：tin90172@mail.klcg.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112年9月5日

發文字號：基府主歲貳字第1120244172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（家庭教育中心、所屬各學校）申請112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「基金用途預計超支預算數額表」1份。

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

# 市長 謝國樑

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112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	88,028 2,501	39,390 3,257	127,418 5,758	127,382 5,722	36 36	(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36千元。	同意依附屬單位預算執行要點第29及30條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 沈煥光

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112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
						(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112年度基金工資調整差額補助。 2.核定文號：基隆市政府112年8月2日基隆教國參字第1120228551號函同意。 3.本次申請超支數：新台幣36,000元整 4.本次申請超支原因：業於112年7月28奉核簽准。 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7月底止。	同意(依)附屬單位預算執行要點第29及30條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

基隆市建德國民中學 沈俊光

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長 沈俊光