

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)

基隆市立碇內國民中學編

地方教育發展基金－基隆市立碇內國民中學
113年度附屬單位決算之分決算

目 次

甲、總說明-----	1-2
乙、決算報表	
壹、 主要表	
一、 現金來源、用途及餘絀表-----	3
貳、 附屬表	
一、 基金來源明細表-----	4
二、 基金用途明細表-----	5
三、 資本資產明細表-----	6-7
四、 固定資產建設改良擴充明細表-----	8
五、 員工人數彙計表-----	9
六、 用人費用彙計表-----	10-11
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-----	12
九、 各項費用彙計表-----	13
十、 管制性項目及統計所需項目比較表-----	14
丙、會計報表	
一、 平衡表-----	15-16
二、 收入支出表-----	17
三、 現金流量表-----	18
丁、參考表	
一、 決算與會計收支對照表-----	19
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-----	20
二、 平衡表科目明細表-----	21-23
三、 預算執行期間辦理併決算奉准明細表-----	24
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-基隆市碇內國民中學

總 說 明

中華民國 113 年度

一、業務計畫實施績效

(一)國民教育計畫：本年度預算數 78,919,000 元，決算數 78,262,378 元，執行率 99.17%，實施績效良好。

- 1.112 學年下學期，預定招收 16 班（含普通班 15 班及資源班 1 班），實際招收 16 班（含普通班 15 班及資源班 1 班），預計學生人數 381 人，實際學生人數 366 人。
- 2.113 學年上學期，預定招收 17 班（含普通班 16 班、資源班 1 班），實際招收 17 班（含普通班 16 班、資源班 1 班），預計學生人數 429 人，實際學生人數 411 人。
- 3.本計畫實施內容主要係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、辦公器具、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。

(二)建築及設備計畫：本年度預算數 40,000 元，決算數 39,575 元，執行率 98.94%，實施績效良好。本計畫實施內容主要係汰換、充實各項教學設備，增進教學品質，改善辦公環境，提高行政效能。

(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%	經費執行率達99.17%

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源：決算數 70,577,692 元，較預算數 70,396,000 元，增加 181,692 元，計增加 0.26%，茲將各基金來源科目金額較預算增減情形分析如下。

- 1.違規罰款收入：決算數 146 元，較預算數 2,000 元，減少 1,854 元，計減少 92.70%，主要係學生破壞公務賠償款較預估數低，致收入減少。
- 2.權利金收入：決算數 248,638 元，較預算數 207,000 元，增加 41,638 元，計增加 20.11%，主要係依契約條款核實計算金額，致收入增加。
- 3.利息收入：決算數 64,676 元，較預算數 20,000 元，增加 44,676 元，計增加 223.38%，主要係專戶存款較預期增加及央行調升存款利率，致收入增加。
- 4.其他財產收入：決算數 90,500 元，較預算數 5,000 元，增加 85,500 元，計增加 1710%，主要係校園場地開放，民眾租借場地踴躍，致收入增加。
- 5.公庫撥款收入：決算數 70,159,000 元，預算數 70,159,000 元。
- 6.雜項收入：決算數 14,732 元，較預算數 3,000 元，增加 11,732 元，計增加 391.07%，主要係增加冷氣貨物稅及退撫基金溢收公付退撫金辦理繳庫，致收入增加。

(二)基金用途：決算數 78,301,953 元，較預算數 78,959,000 元，減少 657,047 元，計減少 0.83%，茲將各基金用途科目金額較預算增減情形分析如下。

- 1.國民教育計畫：決算數 78,262,378 元，較預算數 78,919,000 元，減少 656,622 元，計減少 0.83%，主要係用人費用及服務費用覈實支用致賸餘。
- 2.建築及設備計畫：決算數 39,575 元，較預算數 40,000 元，減少 425 元，計減少 1.06%，主要係實際採購設備金額覈實支用致賸餘。

地方教育發展基金-基隆市碇內國民中學

總 說 明

中華民國 113 年度

(三)本期賸餘(短絀)：決算短絀數 7,724,261 元，較預算短絀數 8,563,000 元，增加賸餘數 838,739 元，主要係基金來源決算數較預算數增加 181,692 元及基金用途摺節各項支出賸餘 657,047 元，合計所致。

三、現金流量結果

業務活動之淨現金流出 7,564,315 元。	現金及約當現金之淨減 7,608,690 元。
投資活動之淨現金流出 39,575 元。	期初現金及約當現金 22,411,702 元。
籌資活動之淨現金流出 4,800 元。	期末現金及約當現金 14,803,012 元。

四、資產負債情況

(一)資產總額 136,458,359 元，較上年度 144,154,496 元，減少 7,696,137 元，包括：

1. 流動資產 14,883,470 元(占資產總額比重 10.91%)，較上年度 22,759,355 元，減少 7,875,885 元，計減少 34.61%，主要係銀行存款及預付費用減少所致。
2. 固定資產 121,574,889 元(占資產總額比重 89.09%)，較上年度 121,395,141 元，增加 179,748 元，計增加 0.15%，主要係土地地價現值調增、購置財產、報廢財產並加計當年度折舊所致。
3. 其他資產 0 元，係應付代管資產於 113 年調整為代管資產減項科目，不列入資產總額所致。

(二)負債總額 11,855,733 元，較上年度 12,007,357 元，減少 151,624 元，包括：

1. 流動負債 11,458,981 元，較上年度 11,605,805 元，減少 146,824 元，計減少 1.27%，主要係代辦計畫較上年度減少所致。
2. 其他負債 396,752 元，較上年度 401,552 元，減少 4,800 元，計減少 1.2%，主要係存入保證金減少所致。

(三)淨資產總額 124,602,626 元，較上年度 132,147,139 元，減少 7,544,513 元，計減少 5.71%，主要係本期短絀致淨資產減少。

五、其他：

(一)納入國庫集中支付說明：本基金本年底現金為 14,803,012 元，其中 3,027,737 元，配合政策納入市庫集中支付。

(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：

1. 本年度辦理併決算奉准總額為 491,266 元，奉准明細如下：

- (1)服務費用-一般服務費(外包費)：辦理 113 年調增校園安全人力駐點保全基本工資差額，核准文號：113 年 4 月 30 日基府主歲貳字第 1130221015 號函，核准金額 51,000 元。
- (2)服務費用-修理保養及保固費(其他建築修護費)：辦理康芮颱風造成天然災害災損緊急搶修，核准文號：113 年 12 月 23 日基府主歲貳字第 1130265237 號函，核准金額 440,266 元。

2. 補辦以後年度預算事項：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，應說明其總額及內容(包括發生時間、對象及原因等)：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－基隆市碇內國民中學
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	70,396,000	100.00	70,577,692	100.00	181,692	0.26	68,519,845	100.00
41 徵收及依法分配收入	2,000	0.00	146	0.00	-1,854	-92.70		
415 違規罰款收入	2,000	0.00	146	0.00	-1,854	-92.70		
45 財產收入	232,000	0.33	403,814	0.57	171,814	74.06	280,640	0.41
453 權利金收入	207,000	0.29	248,638	0.35	41,638	20.11	223,489	0.33
454 利息收入	20,000	0.03	64,676	0.09	44,676	223.38	57,151	0.08
45Y 其他財產收入	5,000	0.01	90,500	0.13	85,500	1,710.00		
46 政府撥入收入	70,159,000	99.66	70,159,000	99.41		0.00	68,183,000	99.51
462 公庫撥款收入	70,159,000	99.66	70,159,000	99.41			68,183,000	99.51
4Y 其他收入	3,000	0.00	14,732	0.02	11,732	391.07	56,205	0.08
4YY 雜項收入	3,000	0.00	14,732	0.02	11,732	391.07	56,205	0.08
5 基金用途	78,959,000	112.16	78,301,953	110.94	-657,047	-0.83	67,933,481	99.14
53 國民教育計畫	78,919,000	112.11	78,262,378	110.89	-656,622	-0.83	67,793,581	98.94
5M 建築及設備計畫	40,000	0.06	39,575	0.06	-425	-1.06	139,900	0.20
購建固定資產	40,000	0.06	39,575	0.06	-425	-1.06	139,900	0.20
本期賸餘 (短絀)	-8,563,000		-7,724,261		838,739	-9.79	586,364	
期初基金餘額	10,166,000		10,751,998		585,998	5.76	10,165,634	
解繳公庫								
期末基金餘額	1,603,000		3,027,737		1,424,737	88.88	10,751,998	

填表說明：

地方教育發展基金—基隆市碇內國民中學

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	70,396,000	70,577,692	181,692	0.26	
41 徵收及依法分配收入	2,000	146	-1,854	-92.70	
415 違規罰款收入	2,000	146	-1,854	-92.70	係學生破壞公務賠償款，較預期減少所致。
45 財產收入	232,000	403,814	171,814	74.06	
453 權利金收入	207,000	248,638	41,638	20.11	依合約核實計價，致收入增加。
454 利息收入	20,000	64,676	44,676	223.38	係專戶存款較預期增加及央行調升利率所致。
45Y 其他財產收入	5,000	90,500	85,500	1,710.00	因校園及停車場開放，民眾租借踴躍，致收入增加。
46 政府撥入收入	70,159,000	70,159,000		0.00	
462 公庫撥款收入	70,159,000	70,159,000		0.00	
4Y 其他收入	3,000	14,732	11,732	391.07	
4YY 雜項收入	3,000	14,732	11,732	391.07	係增加報廢財產物品變賣收入及減徵冷氣貨物稅，致收入增加。

填表說明：

地方教育發展基金—基隆市碇內國民中學
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	78,959,000	78,301,953	-657,047	-0.83	
53 國民教育計畫	78,919,000	78,262,378	-656,622	-0.83	
1 用人費用	72,384,000	71,735,243	-648,757	-0.90	
11 正式員額薪資	45,874,000	45,813,254	-60,746	-0.13	
12 聘僱及兼職人員薪資	2,153,000	2,407,383	254,383	11.82	核實支用兼代課鐘點費。
13 加(夜)班費	1,364,000	1,392,092	28,092	2.06	
15 獎金	12,155,000	11,675,170	-479,830	-3.95	
16 退休及卹償金	5,303,000	5,368,053	65,053	1.23	
18 福利費	5,535,000	5,079,291	-455,709	-8.23	
2 服務費用	5,572,000	5,568,869	-3,131	-0.06	
21 水電費	828,000	573,805	-254,195	-30.70	本摶節開支之賸餘數。
22 郵電費	55,000	49,123	-5,877	-10.69	本摶節開支之賸餘數。
23 旅運費	436,000	350,258	-85,742	-19.67	本摶節開支之賸餘數。
24 印刷裝訂與廣告費	7,000	8,640	1,640	23.43	核實支用預算書印刷費。
25 修理保養及保固費	1,216,000	1,653,469	437,469	35.98	因風災辦理超支併決算440,266元，致實支數增加。
27 一般服務費	2,710,000	2,607,504	-102,496	-3.78	1.外包費：校園安全人力駐點保全2人及工友外包庶務人力1人，預算金額1,254,000元，決算金額1,304,091元(因113年調增基本工資，核准辦理超支併決算51,000元)。2.計時與計件人員酬金：廚工4人，預算金額1,456,000元，決算金額1,303,413元。
28 專業服務費	248,000	254,070	6,070	2.45	
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	609,000	604,312	-4,688	-0.77	
32 用品消耗	609,000	604,312	-4,688	-0.77	
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	341,000	340,954	-46	-0.01	
91 其他支出	341,000	340,954	-46	-0.01	
5M 建築及設備計畫	40,000	39,575	-425	-1.06	
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	40,000	39,575	-425	-1.06	
51 購建固定資產	40,000	39,575	-425	-1.06	

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	159,449,639	38,054,498	40,000
非理財目的之長期投資			
土地	68,740,000		
土地改良物	87,000	86,130	
房屋及建築	69,005,608	26,881,046	
機械及設備	10,106,910	5,074,867	40,000
交通及運輸設備	467,474	173,285	
雜項設備	11,042,647	5,839,170	
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-113年土地地價現值調整2,749,600元。
- 2.機械及設備：(1)增加數-增購割草機及雕刻機...等財產534,990元;(2)減少數-以前年度各項固定資產原值及累計折舊帳務更正、報廢電腦...等財產762,297元。
- 3.交通及運輸設備：增加數-以前年度各項固定資產原值及累計折舊帳務更正867元。
- 4.雜項設備：(1)增加數-增購投影機、收納架...等財產790,697元;(2)減少數-以前年度各項固定資產原值及累計折舊帳務更正、報廢投影機...等財產252,612元。

基隆市碇內國民中學

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		
4,076,154		1,014,909	2,881,497	121,574,889
2,749,600				71,489,600
				870
			1,335,570	40,788,992
534,990		762,297	669,343	4,135,393
867			49,938	245,118
790,697		252,612	826,646	4,914,916

註：

地方教育發展基金—基隆市碇內國民中學

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		40,000			40,000	39,575	-425	
機械及設備		40,000			40,000	39,575	-425	
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		40,000			40,000	39,575	-425	

地方教育發展基金—基隆市碇內國民中學

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	50	50	0	
職員	48	48	0	
工友	1	1	0	
聘用人員	1	1	0	
合 計	50	50	0	

填表說明：1.外包費：校園安全人力駐點保全2人及工友外包庶務人力1人，預算金額1,254,000元，決算金額1,304,091元。(因113年調增基本工資，核准辦理超支併決算51,000元)

2.計時與計件人員酬金：廚工4人，預算金額1,456,000元，決算金額1,303,413元。

地方教育發展基金—基隆市碇內國民中學
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		
	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
國民教育計畫	45,874,000	448,000	1,364,000		12,155,000	5,303,000		5,535,000		70,679,000	1,705,000	72,384,000
正式人員	45,874,000		1,339,000		12,099,000	5,276,000		5,457,000		70,045,000		70,045,000
聘僱人員		448,000	25,000		56,000	27,000		78,000		634,000		634,000
兼任人員											1,705,000	1,705,000
合 計	45,874,000	448,000	1,364,000		12,155,000	5,303,000		5,535,000		70,679,000	1,705,000	72,384,000

一、1.外包費：校園安全人力駐點保全2人及工友外包庶務人力1人，預算金額1,254,000元，決算金額1,304,091元。

(因113年調增基本工資，核准辦理超支併決算51,000元)

2.計時與計件人員酬金：廚工4人，預算金額1,456,000元，決算金額1,303,413元。

二、各項獎金編列情形如下：

1.考績獎金：依據「公務人員考績法」第7、8、12條及「公立高級中等以下學校教師成績考核辦法」、「工友管理要點」之規定辦理，決算人數47人，預算金額6,201,000元；決算金額5,983,265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51人，預算金額5,954,000元；決算金額5,691,905元。

地方教育發展基金－基隆市碇內國民中學
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
45,813,254	447,792	1,392,092		11,675,170	5,368,053		5,079,291		69,775,652	1,959,591	71,735,243
45,813,254		1,392,092		11,629,775	5,339,865		5,003,779		69,178,765		69,178,765
	447,792			45,395	28,188		75,512		596,887		596,887
										1,959,591	1,959,591
45,813,254	447,792	1,392,092		11,675,170	5,368,053		5,079,291		69,775,652	1,959,591	71,735,243

地方教育發展基金－基隆市碇內國民中學
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			78,959,000		78,301,953		-657,047	-0.83	
國民教育計畫			78,919,000		78,262,378		-656,622	-0.83	
建築及設備計畫			40,000		39,575		-425	-1.06	

地方教育發展基金—基隆市碇內國民中學
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	72,384,000	71,735,243	-648,757	-0.90
11 正式員額薪資	45,874,000	45,813,254	-60,746	-0.13
12 聘僱及兼職人員薪資	2,153,000	2,407,383	254,383	11.82
13 加(夜)班費	1,364,000	1,392,092	28,092	2.06
15 獎金	12,155,000	11,675,170	-479,830	-3.95
16 退休及卹償金	5,303,000	5,368,053	65,053	1.23
18 福利費	5,535,000	5,079,291	-455,709	-8.23
2 服務費用	5,572,000	5,568,869	-3,131	-0.06
21 水電費	828,000	573,805	-254,195	-30.70
22 郵電費	55,000	49,123	-5,877	-10.69
23 旅運費	436,000	350,258	-85,742	-19.67
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	1,216,000	1,653,469	437,469	35.98
27 一般服務費	2,710,000	2,607,504	-102,496	-3.78
28 專業服務費	248,000	254,070	6,070	2.45
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	609,000	604,312	-4,688	-0.77
32 用品消耗	609,000	604,312	-4,688	-0.77
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	40,000	39,575	-425	-1.06
51 購建固定資產	40,000	39,575	-425	-1.06
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	341,000	340,954	-46	-0.01
91 其他支出	341,000	340,954	-46	-0.01
合 計	78,959,000	78,301,953	-657,047	-0.83

本
頁
空
白

地方教育發展基金—基隆市碇內國民中學
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	1,522,000	1,369,333	-152,667	-10.03	
27D 計時與計件人員酬金	1,456,000	1,303,413	-152,587	-10.48	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	66,000	65,920	-80	-0.12	

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	136,458,359	100.00	144,154,496	100.00	-7,696,137	-5.34
流動資產	14,883,470	10.91	22,759,355	15.79	-7,875,885	-34.61
現金	14,803,012	10.85	22,411,702	15.55	-7,608,690	-33.95
銀行存款	14,803,012	10.85	22,411,702	15.55	-7,608,690	-33.95
銀行存款—市庫存款	3,027,737	2.22	10,751,998	7.46	-7,724,261	-71.84
銀行存款—保管款	11,775,275	8.63	11,659,704	8.09	115,571	0.99
預付款項	80,458	0.06	347,653	0.24	-267,195	-76.86
預付費用	80,458	0.06	347,653	0.24	-267,195	-76.86
預付費用—非預算類	80,458	0.06	347,653	0.24	-267,195	-76.86
固定資產	121,574,889	89.09	121,395,141	84.21	179,748	0.15
土地	71,489,600	52.39	68,740,000	47.68	2,749,600	4.00
土地	71,489,600	52.39	68,740,000	47.68	2,749,600	4.00
土地改良物	870	0.00	870	0.00	0	0.00
土地改良物	87,000	0.06	87,000	0.06	0	0.00
累計折舊—土地改良物	-86,130	-0.06	-86,130	-0.06	0	0.00
房屋建築及設備	40,788,992	29.89	42,124,562	29.22	-1,335,570	-3.17
房屋建築及設備	69,005,608	50.57	69,005,608	47.87	0	0.00
累計折舊—房屋建築及設備	-28,216,616	-20.68	-26,881,046	-18.65	-1,335,570	4.97
機械及設備	4,135,393	3.03	5,032,043	3.49	-896,650	-17.82
機械及設備	9,879,603	7.24	10,106,910	7.01	-227,307	-2.25
累計折舊—機械及設備	-5,744,210	-4.21	-5,074,867	-3.52	-669,343	13.19
交通及運輸設備	245,118	0.18	294,189	0.20	-49,071	-16.68
交通及運輸設備	468,341	0.34	467,474	0.32	867	0.19
累計折舊—交通及運輸設備	-223,223	-0.16	-173,285	-0.12	-49,938	28.82
雜項設備	4,914,916	3.60	5,203,477	3.61	-288,561	-5.55
雜項設備	11,580,732	8.49	11,042,647	7.66	538,085	4.87
累計折舊—雜項設備	-6,665,816	-4.88	-5,839,170	-4.05	-826,646	14.16
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	1,357,200	0.99	1,305,000	0.91	52,200	4.00
代管資產—土地	1,357,200	0.99	1,305,000	0.91	52,200	4.00
應付代管資產	-1,357,200	-0.99	-1,305,000	-0.91	-52,200	4.00
合 計	136,458,359	100.00	144,154,496	100.00	-7,696,137	-5.34

信託代理與保證資產 456,420

保證品 456,420

註：1. 「信託代理與保證資產(負債)」總額456,420元，內容如下：

履約保證金定存單(10年)-太陽光電發電系統標租案456,420元。

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)及或有資產之總額：0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額：0元。

4. 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。

5. 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1,305,000元於113年起由負債科目改列資產科目減項。

基隆市碇內國民中學
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	11,855,733	8.69	12,007,357	8.33	-151,624	-1.26
流動負債	11,458,981	8.40	11,605,805	8.05	-146,824	-1.27
應付款項	11,458,981	8.40	11,605,805	8.05	-146,824	-1.27
應付代收款	11,458,981	8.40	11,605,805	8.05	-146,824	-1.27
應付代收款	11,458,981	8.40	11,605,805	8.05	-146,824	-1.27
其他負債	396,752	0.29	401,552	0.28	-4,800	-1.20
什項負債	396,752	0.29	401,552	0.28	-4,800	-1.20
存入保證金	396,752	0.29	401,552	0.28	-4,800	-1.20
存入保證金	396,752	0.29	401,552	0.28	-4,800	-1.20
淨資產	124,602,626	91.31	132,147,139	91.67	-7,544,513	-5.71
淨資產	124,602,626	91.31	132,147,139	91.67	-7,544,513	-5.71
淨資產	124,602,626	91.31	132,147,139	91.67	-7,544,513	-5.71
累積餘額	124,602,626	91.31	132,147,139	91.67	-7,544,513	-5.71
合 計	136,458,359	100.00	144,154,496	100.00	-7,696,137	-5.34

信託代理與保證負債 456,420

應付保證品 456,420

註：

地方教育發展基金—基隆市碇內國民中學
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	71,863,804	100.00	71,264,400	100.00	599,404	0.84
徵收及依法分配收入	146	0.00	0	0.00	146	0.00
違規罰款收入	146	0.00	0	0.00	146	0.00
財產收益	1,689,926	2.35	3,025,195	4.25	-1,335,269	-44.14
財產孳息收入	313,314	0.44	280,640	0.39	32,674	11.64
財產交易利益	1,286,112	1.79	2,744,555	3.85	-1,458,443	-53.14
其他財產收入	90,500	0.13	0	0.00	90,500	0.00
政府撥入收入	70,159,000	97.63	68,183,000	95.68	1,976,000	2.90
公庫撥款收入	70,159,000	97.63	68,183,000	95.68	1,976,000	2.90
其他收入	14,732	0.02	56,205	0.08	-41,473	-73.79
雜項收入	14,732	0.02	56,205	0.08	-41,473	-73.79
支出	82,149,706	114.31	71,560,867	100.42	10,588,839	14.80
人事支出	71,735,243	99.82	63,478,839	89.08	8,256,404	13.01
人事支出	71,735,243	99.82	63,478,839	89.08	8,256,404	13.01
業務支出	6,186,181	8.61	4,010,982	5.63	2,175,199	54.23
業務支出	6,186,181	8.61	4,010,982	5.63	2,175,199	54.23
財產損失	8,117	0.01	13,936	0.02	-5,819	-41.76
財產交易損失	8,117	0.01	13,936	0.02	-5,819	-41.76
折舊、折耗及攤銷	3,879,211	5.40	3,753,350	5.27	125,861	3.35
固定資產折舊	3,879,211	5.40	3,753,350	5.27	125,861	3.35
其他支出	340,954	0.47	303,760	0.43	37,194	12.24
其他支出	340,954	0.47	303,760	0.43	37,194	12.24
本期賸餘（短絀）	-10,285,902	-14.31	-296,467	-0.42	-9,989,435	3,369.49
期初淨資產	132,147,139	183.89	132,443,606	185.85	-296,467	-0.22
解繳公庫						
淨資產調整數	2,741,389				2,741,389	
期末淨資產	124,602,626	173.39	132,147,139	185.43	-7,544,513	-5.71

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—基隆市碇內國民中學
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)	-10,285,902
8002 調整非現金項目	2,721,587
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-7,564,315
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	-39,575
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-39,575
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	659,500
8404 減少短期債務及其他負債	-664,300
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-4,800
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-7,608,690
87 期初現金及約當現金	22,411,702
88 期末現金及約當現金	14,803,012

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—基隆市碇內國民中學

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	70,577,692	1,286,112	71,863,804	收入
徵收及依法分配收入	146		146	徵收及依法分配收入
財產收入	403,814	1,286,112	1,689,926	財產收益
政府撥入收入	70,159,000		70,159,000	政府撥入收入
其他收入	14,732		14,732	其他收入
基金用途	78,301,953	3,847,753	82,149,706	支出
用人費用	71,735,243		71,735,243	人事支出
服務費用	5,568,869	617,312	6,186,181	業務支出
材料及用品費	604,312	-604,312		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	13,000	-13,000		
		8,117	8,117	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	39,575	-39,575		
		3,879,211	3,879,211	折舊、折耗及攤銷
其他	340,954		340,954	其他支出
本期賸餘(短絀)	-7,724,261	-2,561,641	-10,285,902	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	10,751,998	121,395,141	132,147,139	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		2,741,389	2,741,389	淨資產調整數
期末基金餘額	3,027,737	121,574,889	124,602,626	期末淨資產

註：1. 收入調整數1,286,112元：係購置乘坐式割草機、投影機、收納架...等財產收益。

2. 支出調整數3,847,753元：(1)報廢投影機、電腦...等財產損失8,117元；(2)折舊、折耗及攤銷之累計數3,879,211元；(3)購置預算內資本資產-39,575元。

3. 淨資產調整數2,741,389元：(1)土地地價現值調增2,749,600元；(2)移撥財產(廚房冰箱)至建德國小，固定項目淨額減少8,211元。

地方教育發展基金—基隆市碇內國民中學
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	122,932,089	122,932,089		
代管資產—土地	1,357,200	1,357,200		
土地	71,489,600	71,489,600		
土地改良物	870	870		
房屋及建築	40,788,992	40,788,992		
機械及設備	4,135,393	4,135,393		
交通及運輸設備	245,118	245,118		
雜項設備	4,914,916	4,914,916		

地方教育發展基金—基隆市碇內國民中學
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		3,027,737	
		3,027,737		
	銀行存款－保管款		11,775,275	
		11,775,275		
	預付費用－非預算類		80,458	
	A113C6_113學年度教育優先區計畫	9,720		
	A113O8_113學年度完全免試國中提升學習品質計畫	33,819		
	B114A4_114年退休金、撫慰金及退休人員年終慰問金	36,919		
	代管資產－土地		1,357,200	
		1,357,200		
	應付代管資產		-1,357,200	
		-1,357,200		
	保證品		456,420	
	141312 履保金-太陽光電發電系統標租案-得禾能源股份有限公司-定存單(1210715)	456,420		
	應付代收款		11,458,981	
	212301 公教保險費	29,610		
	212303 勞工保險費	614		
	212304 全民健康保險費	19,566		
	212310 課業輔導費	2,655,631		
	212311 寒暑期課業輔導費	1,622,347		
	212312 營養午餐費	1,245,790		
	212321 富邦基金會獎助金	12,000		
	212323 補充健保費-公付	20,214		
	212330 教育儲蓄專戶	39,044		
	212332 營養午餐費(共廚)	756,455		
	212333 午餐基本費(共廚)	884,880		
	212334 午餐燃料費(共廚)	70,230		
	212351 強制執行命令代扣款	13,273		
	212381 天美慈善基金會	72,362		
	212384 促進校務發展事務捐款	58,775		
	212385 贊助獎學金	36,308		
	A113A1_113學年度補助國民中小學調整教師授課節數及導師費	66,396		
	A113A6_113年度國民中小學學習扶助學校開班計畫	169,140		
	A113A7 辦理113年度國民中小學學習扶助整體行政推動計畫	110,432		
	A113D3_113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	9,072		
	A113E3_113年度華語文學習扶助課程	61,225		

地方教育發展基金—基隆市碇內國民中學
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	
	A113E7_113學年度精進計畫-教師專業成□ 社群	36,000		
	A113F3_113學年度本土語文(閩南語、客 語)開課經費	15,440		
	A113F9_113學年度原住民族語開課經費	2,068		
	A113H8_113學年度本土教育推動計畫經費	113,106		
	A113I7_113學年度臺灣手語開課經費	5,788		
	A113J2_113學年度臺灣手語實體課程協同 教師鐘點費	82,985		
	A113K1_113學年度補助增置專□教師員額 實施計畫經費(國中1000專案)	454,935		
	A113L2_113學年度引進部分工時外籍教學 助理經費	51,746		
	A113L4_113學年度口說英語展能樂學計畫 經費	24,000		
	A113L9_113學年度雙語學校分級甄選計畫	40,737		
	A113N2_113年推動數位學習精進方案－國 民中小學實施計畫	1,544		
	A113O8_113學年度完全免試國中提升學習 品質計畫	16,261		
	A113O9_113學年度彈性學習課程-社團活動 及童軍課程連排	22,680		
	A113P9_113學年度精進計畫-輔導團減授課 鐘點暨勞健保、勞退金及補充保費(上學期)	35,508		
	A113Q2_113學年度精進計畫-國教輔導團團 務運作經費(上學期)	1,831		
	B114A4_114年退休金、撫慰金及退休人員 年終慰問金	301,277		
	C113E4 辦理113年度圖書館閱讀推動教師計 畫	50,876		
	D110A3 110年第2期(110學年度第1學期)午 餐費補助	1,027		
	D113A1_113年度營養師及廚工等相關人力 經費	132,352		
	D113A2_113年午餐經費補助	397,124		
	D113A4_113年三章□Q生鮮食材經費	269,910		
	D113D3 辦理113年學校體育及衛生設施設備 工程等相關經費	771,999		
	E113A6 關懷中輟學生-高關懷班及彈性課程	76,329		
	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	336,896		
	E113F1 國中技藝教育經費	5,146		
	E113F3 職業試探與體驗中心經常門	154,023		
	F113E1_113年度補助學校依法聘用身心障 礙人員薪津	104,029		

地方教育發展基金—基隆市碇內國民中學
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	
	存入保證金		396,752	
	221104 保固金-113學年度課桌椅採購案-合青企業有限公司(保固至114.5.7)	7,000		
	221109 保固金-諮商室設施設備改善採購案-設計家實業有限公司(保固至114.8.30)	12,000		
	221110 保固金-午餐廚房防水隔熱工程-囍鉅營造有限公司(保固至115.9.5)	21,000		
	221111 保固金-校門口圓環暨停車場地坪整修工程-鴻廣營造有限公司(保固至1151010)	56,700		
	221114 保固金-體育館燈光設備採購案-享誠科技股份有限公司(保固至115年11月19日)	7,000		
	221116 履約保證金-112學年度液化石油氣桶裝瓦斯財物採購案-友聯煤氣行	66,000		
	221131 _113年停車場遙控器保證金	9,500		
	221150 保固金-111年活動中心二樓地板與籃框更新工程-菩耕園營造有限公司1140507	217,552		
	應付保證品		456,420	
		456,420		
	土地		71,489,600	
		71,489,600		
	土地改良物		87,000	
		87,000		
	累計折舊-土地改良物		-86,130	
		-86,130		
	房屋建築及設備		69,005,608	
		69,005,608		
	累計折舊-房屋建築及設備		-28,216,616	
		-28,216,616		
	機械及設備		9,879,603	
		9,879,603		
	累計折舊-機械及設備		-5,744,210	
		-5,744,210		
	交通及運輸設備		468,341	
		468,341		
	累計折舊-交通及運輸設備		-223,223	
		-223,223		
	雜項設備		11,580,732	
		11,580,732		
	累計折舊-雜項設備		-6,665,816	
		-6,665,816		

地方教育發展基金—基隆市碇內國民中學
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			491,266
53 國民教育計畫	基府主歲貳字第1130221015號	113.4.30	51,000
53 國民教育計畫	基府主歲貳字第1130265237號	113.12.23	440,266

備註：

本
頁
空
白