



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

基隆市地方教育發展基金－基隆市立碇內國民中學
108年度附屬單位決算之分決算

目 次

甲、總說明

一、 業務計畫實施績效-----	1
二、 基金來源、用途及餘絀情形-----	1
三、 現金流量結果-----	2
四、 資產負債情況-----	2
五、 資本資產及長期負債概況-----	2
六、 其他-----	2

乙、主要表

一、 現金來源、用途及餘絀表-----	3
二、 現金流量表-----	4
三、 平衡表-----	6-7

丙、附屬表

一、 基金來源明細表-----	8
二、 基金用途明細表-----	9
三、 貸出款明細表-----	無
四、 資本資產及長期負債增減情形表-----	10-11
五、 固定資產建設改良擴充明細表-----	12
六、 所屬分決算單位來源、用途及餘絀概況表-----	無
七、 長期債務明細表-----	無
八、 資金轉投資及其餘絀明細表-----	無
九、 員工人數彙計表-----	13
十、 用人費用彙計表-----	14-15
十一、 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表-----	無
十二、 主要業務計畫執行績效摘要表-----	16
十三、 各項費用彙計表-----	17
十四、 管制性項目及統計所需項目比較表-----	18

地方教育發展基金-基隆市碇內國民中學

總 說 明

中華民國 108 年度

一、業務計畫實施績效

(一) 國民教育業務計畫：本年度預算數 78,618,000 元，決算數 78,143,869 元。

1. 107 學年下學期，預定招收 19 班（含普通班 18 班及資源班 1 班），實際招收 19 班（含普通班 18 班及資源班 1 班），預計學生人數 497 人，實際學生人數 499 人。

2. 108 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 448 人，實際學生人數 424 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 75,000 元，決算數 70,044 元。

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99.39%

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一) 基金來源：決算數 77,941,780 元，較預算數 77,941,000 元，增加 780 元。

1. 財產處分收入：決算數 760 元，主要係財物變賣收入。

2. 利息收入：決算數 17,607 元，較預算數 11,000 元，增加 6,607 元，計增加 60.06%，主要係專戶存款較預期增加所致。

3. 其他財產收入：決算數 3,000 元，較預算數 3,000 元，無增減，主要係場地租借收入，依實際收繳入庫。

4. 公庫撥款收入：決算數 77,915,000 元，較預算數 77,915,000 元，無增減。

5. 雜項收入：決算數 5,413 元，較預算數 12,000 元，減少 6,587 元，計減少 54.89%，主要係資源回收量較預期減少所致。

(二) 基金用途：決算數 78,213,913 元，較預算數 78,693,000 元，減少 479,087 元，計減少 0.61%。

1. 國民教育計畫：決算數 78,143,869 元，較預算數 78,618,000 元，減少 474,131 元，計減少 0.60%，主要係用人費用及服務費用等支用賸餘。

地方教育發展基金-基隆市碇內國民中學

總 說 明

中華民國 108 年度

2. 建築及設備計畫：決算數 70,044 元，較預算數 75,000 元，減少 4,956 元，計減少 6.61%，主要係充實各項教學設備等支用賸餘。

(三) 本期短絀：272,133 元。

三、現金流量結果

- (一) 業務活動之淨現金流出 3,678,129 元。
- (二) 其他活動之淨現金流入 126,553 元。
- (三) 本年度現金及約當現金之淨減 3,551,576 元。
- (四) 期初現金及約當現金 16,056,072 元。
- (五) 期末現金及約當現金 12,504,496 元。

四、資產負債情況

- (一) 資產總額 14,010,402 元，較上年度 17,308,872 元，減少 3,298,470 元。
 - 1. 銀行存款-市庫存款 2,171,572 元。
 - 2. 銀行存款-保管款 10,332,924 元。
 - 3. 預付費用-非預算類 253,106 元。
 - 4. 代管資產-土地 1,252,800 元。
- (二) 負債總額 11,838,830 元，較上年度 14,865,167 元，減少 3,026,337 元。
 - 1. 應付代收款 9,655,551 元。
 - 2. 存入保證金 930,479 元。
 - 3. 應付代管資產 1,252,800 元。
- (三) 基金餘額 2,171,572 元，較上年度 2,443,705 元，減少 272,133 元。
- (四) 信託代理與保證資產（負債）1 元。

五、資本資產及長期負債概況

- (一) 資本資產期末餘額 110,852,358 元。
 - 1. 土地 65,990,400 元。
 - 2. 土地改良物 870 元。
 - 3. 房屋及建築 41,713,902 元。
 - 4. 機械及設備 1,353,784 元。
 - 5. 交通及運輸設備 85,435 元。
 - 6. 雜項設備 1,707,967 元。
- (二) 長期負債期末餘額 0 元。

六、其他：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 108 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	77,941,000	100.00	77,941,780	100.00	780	0.00	81,082,831	100.00
45 財產收入	14,000	0.02	21,367	0.03	7,367	52.62	36,869	0.05
451財產處分收入			760	0.00	760	0.00		
454利息收入	11,000	0.01	17,607	0.02	6,607	60.06	17,864	0.02
45Y其他財產收入	3,000	0.00	3,000	0.00			19,005	0.02
46 政府撥入收入	77,915,000	99.97	77,915,000	99.97		0.00	81,027,000	99.93
462公庫撥款收入	77,915,000	99.97	77,915,000	99.97			81,027,000	99.93
4Y 其他收入	12,000	0.02	5,413	0.01	-6,587	-54.89	18,962	0.02
4YY雜項收入	12,000	0.02	5,413	0.01	-6,587	-54.89	18,962	0.02
5 基金用途	78,693,000	100.00	78,213,913	100.00	-479,087	-0.61	80,279,308	100.00
53 國民教育計畫	78,618,000	99.90	78,143,869	99.91	-474,131	-0.60	80,158,483	99.85
5M 建築及設備計畫	75,000	0.10	70,044	0.09	-4,956	-6.61	120,825	0.15
購建固定資產	75,000	0.10	70,044	0.09	-4,956	-6.61	120,825	0.15
本期賸餘 (短絀)	-752,000		-272,133		479,867	-63.81	803,523	
期初基金餘額	1,222,182		2,443,705		1,221,523	99.95	1,640,182	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	470,182		2,171,572		1,701,390	361.86	2,443,705	

填表說明：

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108年度

單位：新臺幣元

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	
			金額	%
81 業務活動之現金流量				
811 本期賸餘(短絀)	-752,000	-272,133	479,867	-63.81
812 調整非現金項目		-3,405,996	-3,405,996	
8123 流動資產淨減(淨增)		-253,106	-253,106	
8124 流動負債淨增(淨減)		-3,152,890	-3,152,890	
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-752,000	-3,678,129	-2,926,129	389.11
82 其他活動之現金流量				
825 增加短期債務及其他負債		126,553	126,553	
8252 增加其他負債		126,553	126,553	
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)		126,553	126,553	
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-752,000	-3,551,576	-2,799,576	372.28
84 期初現金及約當現金	12,906,214	16,056,072	3,149,858	24.41
85 期末現金及約當現金	12,154,214	12,504,496	350,282	2.88

本頁空白

地方教育發展基金—
平衡
中華民國108

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	14,010,402	100.00	17,308,872	100.00	-3,298,470	-19.06
流動資產	12,757,602	91.06	16,056,072	92.76	-3,298,470	-20.54
現金	12,504,496	89.25	16,056,072	92.76	-3,551,576	-22.12
銀行存款	12,504,496	89.25	16,056,072	92.76	-3,551,576	-22.12
銀行存款－市庫存款	2,171,572	15.50	2,443,705	14.12	-272,133	-11.14
銀行存款－保管款	10,332,924	73.75	13,612,367	78.64	-3,279,443	-24.09
預付款項	253,106	1.81	0	0.00	253,106	0.00
預付費用	253,106	1.81	0	0.00	253,106	0.00
預付費用－非預算類	253,106	1.81	0	0.00	253,106	0.00
其他資產	1,252,800	8.94	1,252,800	7.24	0	0.00
什項資產	1,252,800	8.94	1,252,800	7.24	0	0.00
代管資產	1,252,800	8.94	1,252,800	7.24	0	0.00
代管資產－土地	1,252,800	8.94	1,252,800	7.24	0	0.00
合 計	14,010,402	100.00	17,308,872	100.00	-3,298,470	-19.06

信託代理與保證資產

1

保證品

1

註：履約保證金連帶保證書-108學年度學校午餐食材暨調味料財物採購30萬8,000元。

基隆市碇內國民中學
表
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本年度決算數		上年度決算數		比較增減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	11,838,830	84.50	14,865,167	85.88	-3,026,337	-20.36
流動負債	9,655,551	68.92	12,808,441	74.00	-3,152,890	-24.62
應付款項	9,655,551	68.92	12,808,441	74.00	-3,152,890	-24.62
應付代收款	9,655,551	68.92	12,808,441	74.00	-3,152,890	-24.62
其他負債	2,183,279	15.58	2,056,726	11.88	126,553	6.15
什項負債	2,183,279	15.58	2,056,726	11.88	126,553	6.15
存入保證金	930,479	6.64	803,926	4.64	126,553	15.74
應付代管資產	1,252,800	8.94	1,252,800	7.24	0	0.00
基金餘額	2,171,572	15.50	2,443,705	14.12	-272,133	-11.14
基金餘額	2,171,572	15.50	2,443,705	14.12	-272,133	-11.14
基金餘額	2,171,572	15.50	2,443,705	14.12	-272,133	-11.14
累積餘額	2,171,572	15.50	2,443,705	14.12	-272,133	-11.14
合 計	14,010,402	100.00	17,308,872	100.00	-3,298,470	-19.06

信託代理與保證負債

1

應付保證品

1

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 108 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	77,941,000	77,941,780	780	0.00	
45 財產收入	14,000	21,367	7,367	52.62	
451 財產處分收入		760	760	0.00	係財物變賣收入較預期增加所致。
454 利息收入	11,000	17,607	6,607	60.06	係專戶存款較預期增加所致。
45Y 其他財產收入	3,000	3,000		0.00	
46 政府撥入收入	77,915,000	77,915,000		0.00	
462 公庫撥款收入	77,915,000	77,915,000		0.00	
4Y 其他收入	12,000	5,413	-6,587	-54.89	
4YY 雜項收入	12,000	5,413	-6,587	-54.89	係資源回收量較預期減少所致。

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 108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	78,693,000	78,213,913	-479,087	-0.61	
53 國民教育計畫	78,618,000	78,143,869	-474,131	-0.60	保全勞務承攬人力計2人，預算數69萬元，決算數68萬9,256元。(含原編列僱用駐衛警1人，依實際需求改以保全勞務承攬方式辦理)
1 用人費用	74,812,000	74,456,487	-355,513	-0.48	
11 正式員額薪資	50,545,000	51,264,680	719,680	1.42	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,745,000	857,091	-887,909	-50.88	
13 超時工作報酬	926,000	895,524	-30,476	-3.29	
15 獎金	11,369,000	12,298,150	929,150	8.17	
16 退休及卹償金	4,721,000	4,242,605	-478,395	-10.13	
18 福利費	5,506,000	4,898,437	-607,563	-11.03	
2 服務費用	2,466,000	2,384,223	-81,777	-3.32	
21 水電費	699,000	716,802	17,802	2.55	
22 郵電費	90,000	49,862	-40,138	-44.60	
23 旅運費	11,000	11,000			
24 印刷裝訂與廣告費	7,000	6,800	-200	-2.86	
25 修理保養及保固費	670,000	637,036	-32,964	-4.92	
27 一般服務費	690,000	689,256	-744	-0.11	
28 專業服務費	227,000	201,467	-25,533	-11.25	
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	359,000	351,148	-7,852	-2.19	
32 用品消耗	359,000	351,148	-7,852	-2.19	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,000	5,000			
71 會費	1,000	1,000			
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	4,000	4,000			
9 其他	976,000	947,011	-28,989	-2.97	
91 其他支出	976,000	947,011	-28,989	-2.97	
5M 建築及設備計畫	75,000	70,044	-4,956	-6.61	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	75,000	70,044	-4,956	-6.61	
51 購建固定資產	75,000	70,044	-4,956	-6.61	

地方教育發展基金—
資本資產及長期
中華民國

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投資 評價/未攤銷 溢(折)價	本	
			增加	
			金額	類型
資產	146,716,859	34,635,768	966,013	
非理財目的之長期投資				
土地	65,990,400			
土地改良物	87,000	84,695		
房屋及建築	63,635,986	20,749,000		
機械及設備	4,781,983	3,051,015	207,037	(1)
交通及運輸設備	879,921	794,219	27,000	(1)
雜項設備	11,341,569	9,956,839	731,976	(1)
購建中固定資產				
電腦軟體				
權利				
遞耗資產				
其他				
負債				
長期債務				

註：本校經管珍貴動產、不動產之總額：無。

基隆市碇內國民中學

負債增減情形表

108 年度

單位：新臺幣元

年 度 變 動		主要增減 原因說明	本年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期 末 餘 額
減少				
金額	類型			
756,649			1,438,097	110,852,358
				65,990,400
			1,435	870
			1,173,084	41,713,902
221,786	(5)	(1)增置：1個人電腦8萬5,000元；2數位板9萬5,000元。(3)撥入：個人電腦2萬7,037元。(5)報廢：光學閱讀機等22萬1,786元。	362,435	1,353,784
194,559	(5)	(1)增置：廣播前置音響2萬7,000元。(5)報廢：1監視系統16萬2,117元；2等化器1萬7,442元；3綜合擴大機1萬5,000元。	-167,292	85,435
340,304	(5)	(1)增置：1笛管29萬3,000元；2電視機9萬3,500元；3數位鋼琴等34萬5,476元。(5)報廢：投影機等34萬304元。	68,435	1,707,967

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108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			
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		75,000			75,000	70,044	-4,956	
雜項設備		75,000			75,000	70,044	-4,956	
購建中固定資產								
合 計		75,000			75,000	70,044	-4,956	

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 108 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	64	57	-7	
職員	60	55	-5	
工友	4	2	-2	
合 計	64	57	-7	

填表說明：保全勞務承攬人力計2人，預算數69萬元，決算數68萬9,256元。(含原編列僱用駐衛警1人，依實際需求改以保全勞務承攬方式辦理)

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 108 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	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	50,545,000		926,000		11,369,000	4,721,000		5,506,000		73,067,000	1,745,000	74,812,000
正式人員	50,545,000		926,000		11,369,000	4,721,000		5,506,000		73,067,000	1,745,000	74,812,000
合 計	50,545,000		926,000		11,369,000	4,721,000		5,506,000		73,067,000	1,745,000	74,812,000

1.勞務承攬人力：預算數69萬元，決算數68萬9,256元。(含原編列僱用駐衛警1人，依實際需求改以保全勞務承攬方式辦理)

2.各項獎金說明：

(1)考績獎金：預算數492萬8,000元；決算數583萬3,348元，計62人。(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；工友管理要點)

(2)年終獎金：預算數644萬1,000元；決算數646萬4,802元，計64人。(一百零七年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項)

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 108 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
51,264,680		895,524		12,298,150	4,242,605		4,898,437		73,599,396	857,091	74,456,487
51,264,680		895,524		12,298,150	4,242,605		4,898,437		73,599,396	857,091	74,456,487
51,264,680		895,524		12,298,150	4,242,605		4,898,437		73,599,396	857,091	74,456,487

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 108 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			78,693,000		78,213,913		-479,087	-0.61	
國民教育計畫			78,618,000		78,143,869		-474,131	-0.60	
建築及設備計畫			75,000		70,044		-4,956	-6.61	

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108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	74,812,000	74,456,487	-355,513	-0.48
11 正式員額薪資	50,545,000	51,264,680	719,680	1.42
12 聘僱及兼職人員薪資	1,745,000	857,091	-887,909	-50.88
13 超時工作報酬	926,000	895,524	-30,476	-3.29
15 獎金	11,369,000	12,298,150	929,150	8.17
16 退休及卹償金	4,721,000	4,242,605	-478,395	-10.13
18 福利費	5,506,000	4,898,437	-607,563	-11.03
2 服務費用	2,466,000	2,384,223	-81,777	-3.32
21 水電費	699,000	716,802	17,802	2.55
22 郵電費	90,000	49,862	-40,138	-44.60
23 旅運費	11,000	11,000	0	0.00
24 印刷裝訂與廣告費	7,000	6,800	-200	-2.86
25 修理保養及保固費	670,000	637,036	-32,964	-4.92
27 一般服務費	690,000	689,256	-744	-0.11
28 專業服務費	227,000	201,467	-25,533	-11.25
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	359,000	351,148	-7,852	-2.19
32 用品消耗	359,000	351,148	-7,852	-2.19
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	75,000	70,044	-4,956	-6.61
51 購建固定資產	75,000	70,044	-4,956	-6.61
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	5,000	5,000	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	4,000	4,000	0	0.00
9 其他	976,000	947,011	-28,989	-2.97
91 其他支出	976,000	947,011	-28,989	-2.97
合 計	78,693,000	78,213,913	-479,087	-0.61

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 108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	402,000	49,467	-352,533	-87.69	
27D 計時與計件人員酬金	345,000		-345,000	-100.00	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	57,000	49,467	-7,533	-13.22	

主辦會計人員：

會計室主任 楊庭玉

基金主持人：

基隆市立碗內國民中學校長 王淑芬