

地方教育發展基金—基隆市中山高級中學  
**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	139,160,000	100.00	138,986,460	100.00	-173,540	-0.12	144,468,587	100.00
41 徵收及依法分配收入			8,470	0.01	8,470	0.00	3,000	0.00
415 違規罰款收入			8,470	0.01	8,470	0.00	3,000	0.00
43 勞務收入	162,000	0.12	70,240	0.05	-91,760	-56.64	82,720	0.06
431 服務收入	162,000	0.12	70,240	0.05	-91,760	-56.64	82,720	0.06
45 財產收入	95,000	0.07	87,346	0.06	-7,654	-8.06	98,316	0.07
451 財產處分收入			3,610	0.00	3,610	0.00	10,560	0.01
454 利息收入	30,000	0.02	49,086	0.04	19,086	63.62	41,106	0.03
45Y 其他財產收入	65,000	0.05	34,650	0.02	-30,350	-46.69	46,650	0.03
46 政府撥入收入	134,695,000	96.79	134,695,000	96.91		0.00	140,412,000	97.19
462 公庫撥款收入	134,695,000	96.79	134,695,000	96.91			140,412,000	97.19
4S 教學收入	4,171,000	3.00	4,116,648	2.96	-54,352	-1.30	3,854,806	2.67
4S1 學雜費收入	4,171,000	3.00	4,116,648	2.96	-54,352	-1.30	3,854,806	2.67
4Y 其他收入	37,000	0.03	8,756	0.01	-28,244	-76.34	17,745	0.01
4YY 雜項收入	37,000	0.03	8,756	0.01	-28,244	-76.34	17,745	0.01
5 基金用途	150,146,000	100.00	135,824,398	100.00	-14,321,602	-9.54	138,444,427	100.00
52 高中及高職教育計畫	149,466,000	99.55	135,186,886	99.53	-14,279,114	-9.55	137,764,303	99.51
57 體育及衛生教育計畫	500,000	0.33	469,303	0.35	-30,697	-6.14	488,460	0.35
5M 建築及設備計畫	180,000	0.12	168,209	0.12	-11,791	-6.55	191,664	0.14
購建固定資產	180,000	0.12	168,209	0.12	-11,791	-6.55	191,664	0.14
本期賸餘 (短絀-)	-10,986,000		3,162,062		14,148,062	-128.78	6,024,160	
期初基金餘額	14,134,000		23,199,156		9,065,156	64.14	17,174,996	
解繳公庫						0.00		
期末基金餘額	3,148,000		26,361,218		23,213,218	737.40	23,199,156	

填表說明：

地方教育發展基金－基隆市中山高級中學  
**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)	-10,986,000	3,162,062	14,148,062	-128.78
812 調整非現金項目	7,175,000	-795,328	-7,970,328	-111.08
8124 流動負債淨增(淨減)	7,175,000	-795,328	-7,970,328	-111.08
813 業務活動之淨現金流入(流出)	-3,811,000	2,366,734	6,177,734	-162.10
82 其他活動之現金流量				
82D 減少短期債務及其他負債	-510,000	-620,599	-110,599	21.69
82Z 其他活動之淨現金流入(流出)	-510,000	-620,599	-110,599	21.69
83 現金及約當現金之淨增(淨減)	-4,321,000	1,746,135	6,067,135	-140.41
84 期初現金及約當現金	19,204,000	42,635,451	23,431,451	122.01
85 期末現金及約當現金	14,883,000	44,381,586	29,498,586	198.20

備註：不影響現金流量之活動計有一退休及離職準備金淨減81,640元、應付退休及離職金淨減81,640元。

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	195,856,394	100.00	194,191,899	100.00	1,664,495	0.86
流動資產	44,381,586	22.66	42,635,451	21.96	1,746,135	4.10
現金	44,381,586	22.66	42,635,451	21.96	1,746,135	4.10
銀行存款	44,381,586	22.66	42,635,451	21.96	1,746,135	4.10
銀行存款－市庫存款	27,534,984	14.06	24,297,367	12.51	3,237,617	13.32
銀行存款－保管款	16,846,602	8.60	18,338,084	9.44	-1,491,482	-8.13
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	0	0.00	81,640	0.04	-81,640	-100.00
準備金	0	0.00	81,640	0.04	-81,640	-100.00
退休及離職準備金	0	0.00	81,640	0.04	-81,640	-100.00
其他資產	151,474,808	77.34	151,474,808	78.00	0	0.00
什項資產	151,474,808	77.34	151,474,808	78.00	0	0.00
代管資產	151,474,808	77.34	151,474,808	78.00	0	0.00
代管資產－土地	151,474,808	77.34	151,474,808	78.00	0	0.00
合 計	195,856,394	100.00	194,191,899	100.00	1,664,495	0.86

註：1.本校自100年8月1日接管大德國民中學，當時承受之債權債務包括：應付代收款1,565,000元，存入保證金100,000元。茲截至108年12月底，尚未結清之債權債務為：應付代收款20,900元，存入保證金0元。  
2.信託代理與保證資產(負債)科目：無。  
3.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。

基隆市中山高級中學  
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	169,495,176	86.54	170,992,743	88.05	-1,497,567	-0.88
流動負債	15,299,627	7.81	16,094,955	8.29	-795,328	-4.94
應付款項	15,299,627	7.81	16,094,955	8.29	-795,328	-4.94
應付代收款	14,125,861	7.21	14,996,744	7.72	-870,883	-5.81
應付費用	1,173,766	0.60	1,098,211	0.57	75,555	6.88
其他負債	154,195,549	78.73	154,897,788	79.77	-702,239	-0.45
什項負債	154,195,549	78.73	154,897,788	79.77	-702,239	-0.45
存入保證金	2,720,741	1.39	3,341,340	1.72	-620,599	-18.57
應付退休及離職金	0	0.00	81,640	0.04	-81,640	-100.00
應付代管資產	151,474,808	77.34	151,474,808	78.00	0	0.00
基金餘額	26,361,218	13.46	23,199,156	11.95	3,162,062	13.63
基金餘額	26,361,218	13.46	23,199,156	11.95	3,162,062	13.63
基金餘額	26,361,218	13.46	23,199,156	11.95	3,162,062	13.63
累積餘額	26,361,218	13.46	23,199,156	11.95	3,162,062	13.63
合 計	195,856,394	100.00	194,191,899	100.00	1,664,495	0.86

地方教育發展基金—基隆市中山高級中學  
**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	139,160,000	138,986,460	-173,540	-0.12	
41 徵收及依法分配收入		8,470	8,470	0.00	
415 違規罰款收入		8,470	8,470	0.00	106年度高中職青少年樂活空間財物採購案其他違約金等收入較預算多，致收入超過預算數。
43 勞務收入	162,000	70,240	-91,760	-56.64	
431 服務收入	162,000	70,240	-91,760	-56.64	英語資優班入班簡章及報名人數暨高中入學報名人數較預算少，及未辦理國高中教師甄選，致收入短收。
45 財產收入	95,000	87,346	-7,654	-8.06	
451 財產處分收入		3,610	3,610	0.00	電腦主機等報廢設備變賣所得收入較預算多，致收入超過預算數。
454 利息收入	30,000	49,086	19,086	63.62	因各項補助款增加致專戶存款餘額增加，利息收入超過預算數。
45Y 其他財產收入	65,000	34,650	-30,350	-46.69	場地出借次數較預算少，致收入短收。
46 政府撥入收入	134,695,000	134,695,000		0.00	
462 公庫撥款收入	134,695,000	134,695,000		0.00	
4S 教學收入	4,171,000	4,116,648	-54,352	-1.30	
4S1 學雜費收入	4,171,000	4,116,648	-54,352	-1.30	
4Y 其他收入	37,000	8,756	-28,244	-76.34	
4YY 雜項收入	37,000	8,756	-28,244	-76.34	圖書館電腦列印費收入及資源回收數量較預算少，致收入短收。

填表說明：

地方教育發展基金—基隆市中山高級中學

**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	150,146,000	135,824,398	-14,321,602	-9.54	
52 高中及高職教育計畫	149,466,000	135,186,886	-14,279,114	-9.55	
1 用人費用	138,609,000	125,522,468	-13,086,532	-9.44	
11 正式員額薪資	87,636,000	83,262,739	-4,373,261	-4.99	
12 聘僱及兼職人員薪資	8,000,000	5,280,157	-2,719,843	-34.00	國高中兼代課鐘點費等覈實支用，致經費賸餘。
13 超時工作報酬	1,906,000	1,479,652	-426,348	-22.37	1.申請不休假加班費人數減少，致經費賸餘。2.英語資優班入班簡章及報名費與國高中教師甄選報名費收支對列控留，致經費賸餘。
15 獎金	22,400,000	19,478,020	-2,921,980	-13.04	考績獎金、年終獎金、服務獎勵金等覈實支用，致經費賸餘。
16 退休及卹償金	8,568,000	7,293,386	-1,274,614	-14.88	教職員提撥退撫基金等覈實支用，致經費賸餘。
18 福利費	10,099,000	8,728,514	-1,370,486	-13.57	教職員工友等各項保費覈實支用，致經費賸餘。
2 服務費用	8,568,000	7,787,553	-780,447	-9.11	
21 水電費	1,821,000	1,810,255	-10,745	-0.59	
22 郵電費	181,000	135,503	-45,497	-25.14	電話費摺節開支，經費賸餘。
23 旅運費	40,000	29,540	-10,460	-26.15	本校及大德分校間授課交通費依需求支用，致經費賸餘。
24 印刷裝訂與廣告費	133,000	113,053	-19,947	-15.00	各項行政及教學等印刷費摺節開支，經費賸餘。
25 修理保養及保固費	1,895,000	1,830,031	-64,969	-3.43	
27 一般服務費	3,912,000	3,367,358	-544,642	-13.92	一、進用臨時人員預算數：1.校園安全駐衛服務4人1,380仟元。2.慈輝班住宿輔導員2人980仟元。3.慈輝班生活管理員2人862仟元。4.慈輝班廚工2人690仟元。二、進用臨時人員決算數：1.校園安全駐衛服務4人1,379,952元。2.慈輝班住宿輔導員2人785,683元。3.慈輝班生活管理員2人545,748元。4.慈輝班廚工2人655,975元。三、慈輝班住宿輔導員1人，生活管理員2人等相關經費自108年8月1日起改由教育部補助款支應，致經費賸餘。
28 專業服務費	514,000	429,813	-84,187	-16.38	1.文教參訪、午餐外聘評選委員出席費及學校申請中央計畫型補助款之鐘點費自籌款覈實支用，致經費賸餘。2.英語資優班入班、高中入學(含直升)及教師甄試各項試務費收支對列控留，致經費賸餘。
29 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	303,000	265,393	-37,607	-12.41	

地方教育發展基金—基隆市中山高級中學

**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	%	
32 用品消耗	303,000	265,393	-37,607	-12.41	1.環境整理等資源回收款收支對列控留。2.圖書館檢索區列印收入收支對列控留等，致經費賸餘。
4 租金、償債、利息及相關手續費	777,000	622,800	-154,200	-19.85	
44 交通及運輸設備租金	777,000	622,800	-154,200	-19.85	大德分校學生交通車租用費覈實支用，致經費賸餘。
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	862,000	653,053	-208,947	-24.24	
72 捐助、補助與獎助	732,000	523,053	-208,947	-28.54	大德分校慈輝班學生主副食等覈實支用，致經費賸餘。
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	30,000	36,000	6,000	20.00	退休人員符合請領三節慰問金之人數較預算多，覈實支付三節慰問金，致經費超過預算數。
75 競賽及交流活動費	100,000	94,000	-6,000	-6.00	
9 其他	347,000	335,619	-11,381	-3.28	
91 其他支出	347,000	335,619	-11,381	-3.28	
57 體育及衛生教育計畫	500,000	469,303	-30,697	-6.14	
9 其他	500,000	469,303	-30,697	-6.14	
91 其他支出	500,000	469,303	-30,697	-6.14	
5M 建築及設備計畫	180,000	168,209	-11,791	-6.55	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	180,000	168,209	-11,791	-6.55	
51 購建固定資產	180,000	168,209	-11,791	-6.55	