

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 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	131,031,000	100.00	131,601,161	100.00	570,161	0.44	124,144,781	100.00
43 勞務收入	118,000	0.09	64,840	0.05	-53,160	-45.05	88,600	0.07
431服務收入	118,000	0.09	64,840	0.05	-53,160	-45.05	88,600	0.07
45 財產收入	206,000	0.16	421,257	0.32	215,257	104.49	71,443	0.06
451財產處分收入			27,750	0.02	27,750	0.00	12,560	0.01
453權利金收入	121,000	0.09	250,780	0.19	129,780	107.26		
454利息收入	20,000	0.02	74,077	0.06	54,077	270.39	21,033	0.02
45Y其他財產收入	65,000	0.05	68,650	0.05	3,650	5.62	37,850	0.03
46 政府撥入收入	127,302,000	97.15	127,554,000	96.92	252,000	0.20	120,100,000	96.74
462公庫撥款收入	127,302,000	97.15	127,554,000	96.92	252,000	0.20	120,100,000	96.74
4S 教學收入	3,390,000	2.59	3,541,036	2.69	151,036	4.46	3,299,820	2.66
4S1學雜費收入	3,390,000	2.59	3,541,036	2.69	151,036	4.46	3,299,820	2.66
4Y 其他收入	15,000	0.01	20,028	0.02	5,028	33.52	584,918	0.47
4YY雜項收入	15,000	0.01	20,028	0.02	5,028	33.52	584,918	0.47
5 基金用途	138,675,000	105.83	133,967,285	101.80	-4,707,715	-3.39	133,631,806	107.64
52 高中及高職教育計畫	137,945,000	105.28	133,281,168	101.28	-4,663,832	-3.38	131,997,977	106.33
57 體育及衛生教育計畫	500,000	0.38	456,222	0.35	-43,778	-8.76	477,754	0.38
5M 建築及設備計畫	230,000	0.18	229,895	0.17	-105	-0.05	1,156,075	0.93
購建固定資產	230,000	0.18	229,895	0.17	-105	-0.05	1,156,075	0.93
本期賸餘 (短絀)	-7,644,000		-2,366,124		5,277,876	-69.05	-9,487,025	
期初基金餘額	11,694,000		16,103,640		4,409,640	37.71	25,590,665	
解繳公庫								
期末基金餘額	4,050,000		13,737,516		9,687,516	239.20	16,103,640	

填表說明：

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 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	131,031,000	131,601,161	570,161	0.44	
43 勞務收入	118,000	64,840	-53,160	-45.05	
431服務收入	118,000	64,840	-53,160	-45.05	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	206,000	421,257	215,257	104.49	
451財產處分收入		27,750	27,750	0.00	電腦主機烤箱等報廢設備變賣所得較預算多，致收入超過預算數。
453權利金收入	121,000	250,780	129,780	107.26	設置太陽光電發電系統權利金收入較預算多，致收入超收。
454利息收入	20,000	74,077	54,077	270.39	因各項補助款增加及銀行利率調升致專戶存款餘額增加，致收入超收。
45Y其他財產收入	65,000	68,650	3,650	5.62	場地出借次數較預算多，致收入超收。
46 政府撥入收入	127,302,000	127,554,000	252,000	0.20	
462公庫撥款收入	127,302,000	127,554,000	252,000	0.20	
4S 教學收入	3,390,000	3,541,036	151,036	4.46	
4S1學雜費收入	3,390,000	3,541,036	151,036	4.46	因註冊人數較預算多，低收入戶等符合減免資格之學生人數較預算少，需繳費人數多，致學雜費收入超收。
4Y 其他收入	15,000	20,028	5,028	33.52	
4YY雜項收入	15,000	20,028	5,028	33.52	因歷年結餘之學生平安保險費、游泳教學等費用辦理清結及資源回收款繳庫，致收入超收。

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 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	138,675,000	133,967,285	-4,707,715	-3.39	
52 高中及高職教育計畫	137,945,000	133,281,168	-4,663,832	-3.38	
1 用人費用	127,002,000	122,844,510	-4,157,490	-3.27	
11 正式員額薪資	77,448,000	78,112,934	664,934	0.86	
12 聘僱及兼職人員薪資	6,000,000	4,711,152	-1,288,848	-21.48	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	2,352,000	2,020,579	-331,421	-14.09	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	21,671,000	20,170,778	-1,500,222	-6.92	
16 退休及卹償金	9,462,000	8,844,983	-617,017	-6.52	
18 福利費	10,069,000	8,984,084	-1,084,916	-10.77	教職員工等各項保費覈實支用，致經費賸餘。
2 服務費用	8,565,000	8,354,052	-210,948	-2.46	
21 水電費	1,555,000	1,555,000			
22 郵電費	140,000	134,250	-5,750	-4.11	
23 旅運費	40,000	10,950	-29,050	-72.63	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	134,000	106,540	-27,460	-20.49	原訂之教材，教案印刷因疫情改為線上授課，節省大量印製，致經費賸餘。
25 修理保養及保固費	1,365,000	1,344,478	-20,522	-1.50	
27 一般服務費	4,744,000	4,667,571	-76,429	-1.61	一、進用臨時人員預算數：1.校園安全駐衛警服務4人1,520仟元。2.慈輝班住宿輔導員1人/社工人員1人/心理師1人1,909仟元。3.慈輝班生活管理員1人555仟元。4.慈輝班廚工2人760仟元。二、進用臨時人員決算數：1.校園安全駐衛警服務4人1,608,000元。2.慈輝班住宿輔導員1人/社工人員1人/心理師1人1,709,039元。3.慈輝班生活管理員1人579,872元。4.慈輝班廚工2人770,660元。三、大德分校慈輝班心理師於3月31日到職，薪資、保費等經費覈實支用，致經費賸餘。四、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%，辦理超支併決算(111.9.23基府主處貳字第1110245107號函核定)。
28 專業服務費	515,000	463,263	-51,737	-10.05	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。
29 公共關係費	72,000	72,000			291公共關係費預算數72,000元，決算數72,000元。

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 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	%	
3 材料及用品費	364,000	358,833	-5,167	-1.42	
32 用品消耗	364,000	358,833	-5,167	-1.42	
4 租金、償債、利息及相關手續費	777,000	592,800	-184,200	-23.71	
44 交通及運輸設備租金	777,000	592,800	-184,200	-23.71	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	910,000	818,768	-91,232	-10.03	
72 捐助、補助與獎助	732,000	646,768	-85,232	-11.64	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	48,000	42,000	-6,000	-12.50	退休人員符合請領三節慰問金之人數較預算少，覈實支付三節慰問金，致經費賸餘。
75 競賽及交流活動費	130,000	130,000			
9 其他	327,000	312,205	-14,795	-4.52	
91 其他支出	327,000	312,205	-14,795	-4.52	
57 體育及衛生教育計畫	500,000	456,222	-43,778	-8.76	
9 其他	500,000	456,222	-43,778	-8.76	
91 其他支出	500,000	456,222	-43,778	-8.76	
5M 建築及設備計畫	230,000	229,895	-105	-0.05	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	230,000	229,895	-105	-0.05	
51 購建固定資產	230,000	229,895	-105	-0.05	

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>	410,870,982	209,059,863	230,000
非理財目的之長期投資			
土地	26,252,840		
土地改良物	18,900,446	16,453,404	
房屋及建築	253,358,799	104,489,001	
機械及設備	42,970,890	33,344,524	
交通及運輸設備	10,158,360	8,679,855	
雜項設備	58,862,309	46,093,079	230,000
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	367,338		
發展中之無形資產			
其他			

註：一、經管珍貴動產、不動產總額為0元

二、本年度成本變動：

(一)土地-增加數：土地公告地價調整增值179,028元。減少數：土地公告地價調整減值390,910元、撥出4,268,000元。(二)房屋及建築-增加數：增置13,073,897元。(三)機械及設備-增加數：增置12,001,779元。減少數：報廢 3,291,144元。(四)交通及運輸設備-增加數：增置90,000元。減少數：報廢 2,155,000元。(五)雜項設備-增加數：增置2,910,383元。減少數：報廢3,827,778元。(六)電腦軟體-減少數：無形資產攤銷116,574元。

基隆市中山高級中學

**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		
28,255,087	117,000	14,049,406	6,201,043	209,815,757
179,028		4,658,910		21,772,958
			1,191,510	1,255,532
13,073,897			5,029,086	156,914,609
12,001,779		3,291,144	1,514,980	16,822,021
90,000		2,155,000	-1,856,612	1,270,117
2,910,383		3,827,778	322,079	11,529,756
	117,000	116,574		250,764

註：

地方教育發展基金—基隆市中山高級中學  
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 %	金額 %		
總 計			138,675,000		133,967,285		-4,707,715	-3.39	
高中及高職教 育計畫			137,945,000		133,281,168		-4,663,832	-3.38	
體育及衛生教 育計畫			500,000		456,222		-43,778	-8.76	
建築及設備計 畫			230,000		229,895		-105	-0.05	

地方教育發展基金—基隆市中山高級中學  
**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	127,002,000	122,844,510	-4,157,490	-3.27
11 正式員額薪資	77,448,000	78,112,934	664,934	0.86
12 聘僱及兼職人員薪資	6,000,000	4,711,152	-1,288,848	-21.48
13 超時工作報酬	2,352,000	2,020,579	-331,421	-14.09
15 獎金	21,671,000	20,170,778	-1,500,222	-6.92
16 退休及卹償金	9,462,000	8,844,983	-617,017	-6.52
18 福利費	10,069,000	8,984,084	-1,084,916	-10.77
2 服務費用	8,565,000	8,354,052	-210,948	-2.46
21 水電費	1,555,000	1,555,000	0	0.00
22 郵電費	140,000	134,250	-5,750	-4.11
23 旅運費	40,000	10,950	-29,050	-72.63
24 印刷裝訂與廣告費	134,000	106,540	-27,460	-20.49
25 修理保養及保固費	1,365,000	1,344,478	-20,522	-1.50
27 一般服務費	4,744,000	4,667,571	-76,429	-1.61
28 專業服務費	515,000	463,263	-51,737	-10.05
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	364,000	358,833	-5,167	-1.42
32 用品消耗	364,000	358,833	-5,167	-1.42
4 租金、償債、利息及相關手續費	777,000	592,800	-184,200	-23.71
44 交通及運輸設備租金	777,000	592,800	-184,200	-23.71
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	230,000	229,895	-105	-0.05
51 購建固定資產	230,000	229,895	-105	-0.05
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	910,000	818,768	-91,232	-10.03
72 捐助、補助與獎助	732,000	646,768	-85,232	-11.64
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	48,000	42,000	-6,000	-12.50
75 競賽及交流活動費	130,000	130,000	0	0.00
9 其他	827,000	768,427	-58,573	-7.08
91 其他支出	827,000	768,427	-58,573	-7.08
合 計	138,675,000	133,967,285	-4,707,715	-3.39



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	%
<b>資 產</b>	390,433,723	100.00	382,957,289	100.00	7,476,434	1.95
流動資產	26,988,154	6.91	30,544,458	7.98	-3,556,304	-11.64
現金	26,138,486	6.69	30,544,458	7.98	-4,405,972	-14.42
銀行存款	26,138,486	6.69	30,544,458	7.98	-4,405,972	-14.42
預付款項	849,668	0.22	0	0.00	849,668	0.00
預付費用	849,668	0.22	0	0.00	849,668	0.00
固定資產	209,564,993	53.67	200,566,781	52.37	8,998,212	4.49
土地	21,772,958	5.58	26,252,840	6.86	-4,479,882	-17.06
土地	21,772,958	5.58	26,252,840	6.86	-4,479,882	-17.06
土地改良物	1,255,532	0.32	2,447,042	0.64	-1,191,510	-48.69
土地改良物	18,900,446	4.84	18,900,446	4.94	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-17,644,914	-4.52	-16,453,404	-4.30	-1,191,510	7.24
房屋建築及設備	156,914,609	40.19	147,992,798	38.64	8,921,811	6.03
房屋建築及設備	266,432,696	68.24	252,481,799	65.93	13,950,897	5.53
累計折舊-房屋建築及設備	-109,518,087	-28.05	-104,489,001	-27.28	-5,029,086	4.81
機械及設備	16,822,021	4.31	9,626,366	2.51	7,195,655	74.75
機械及設備	51,681,525	13.24	42,970,890	11.22	8,710,635	20.27
累計折舊-機械及設備	-34,859,504	-8.93	-33,344,524	-8.71	-1,514,980	4.54
交通及運輸設備	1,270,117	0.33	1,478,505	0.39	-208,388	-14.09
交通及運輸設備	8,093,360	2.07	10,158,360	2.65	-2,065,000	-20.33
累計折舊-交通及運輸設備	-6,823,243	-1.75	-8,679,855	-2.27	1,856,612	-21.39
雜項設備	11,529,756	2.95	12,769,230	3.33	-1,239,474	-9.71
雜項設備	57,944,914	14.84	58,862,309	15.37	-917,395	-1.56
累計折舊-雜項設備	-46,415,158	-11.89	-46,093,079	-12.04	-322,079	0.70
無形資產	250,764	0.06	367,338	0.10	-116,574	-31.73
無形資產	250,764	0.06	367,338	0.10	-116,574	-31.73
電腦軟體	250,764	0.06	367,338	0.10	-116,574	-31.73
其他資產	153,629,812	39.35	151,478,712	39.55	2,151,100	1.42
什項資產	153,629,812	39.35	151,478,712	39.55	2,151,100	1.42
代管資產	153,629,812	39.35	151,478,712	39.55	2,151,100	1.42
合 計	390,433,723	100.00	382,957,289	100.00	7,476,434	1.95

信託代理與保證資產 1,396,600

保證品 1,396,600

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111年12月底，尚未結清之債權債務為：應付代收款0元，存入保證金0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)科目：保證品1,396,600元、應付保證品1,396,600元，為設置太陽光電發電系統公開標租案履約保證金定期存款單。

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。

4. 經管珍貴動產、不動產總額為0元。

5. 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。

基隆市中山高級中學  
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	%
<b>負 債</b>	166,880,450	42.74	165,919,530	43.33	960,920	0.58
流動負債	11,083,890	2.84	12,106,207	3.16	-1,022,317	-8.44
應付款項	11,083,890	2.84	12,106,207	3.16	-1,022,317	-8.44
應付代收款	10,693,475	2.74	11,557,913	3.02	-864,438	-7.48
應付費用	390,415	0.10	548,294	0.14	-157,879	-28.79
其他負債	155,796,560	39.90	153,813,323	40.16	1,983,237	1.29
什項負債	155,796,560	39.90	153,813,323	40.16	1,983,237	1.29
存入保證金	2,166,748	0.55	2,334,611	0.61	-167,863	-7.19
應付代管資產	153,629,812	39.35	151,478,712	39.55	2,151,100	1.42
<b>淨資產</b>	223,553,273	57.26	217,037,759	56.67	6,515,514	3.00
淨資產	223,553,273	57.26	217,037,759	56.67	6,515,514	3.00
淨資產	223,553,273	57.26	217,037,759	56.67	6,515,514	3.00
累積餘額	223,553,273	57.26	217,037,759	56.67	6,515,514	3.00
合 計	390,433,723	100.00	382,957,289	100.00	7,476,434	1.95

信託代理與保證負債 1,396,600

應付保證品 1,396,600

註：

地方教育發展基金—基隆市中山高級中學  
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	159,626,353	100.00	132,431,352	100.00	27,195,001	20.54
勞務收入	64,840	0.04	88,600	0.07	-23,760	-26.82
服務收入	64,840	0.04	88,600	0.07	-23,760	-26.82
財產收益	28,446,449	17.82	8,358,014	6.31	20,088,435	240.35
財產孳息收入	324,857	0.20	21,033	0.02	303,824	1,444.51
廢舊物品售價收入	27,750	0.02	12,560	0.01	15,190	120.94
財產交易利益	27,846,164	17.44	8,209,771	6.20	19,636,393	239.18
其他財產收入	247,678	0.16	114,650	0.09	133,028	116.03
政府撥入收入	127,554,000	79.91	120,100,000	90.69	7,454,000	6.21
公庫撥款收入	127,554,000	79.91	120,100,000	90.69	7,454,000	6.21
教學收入	3,541,036	2.22	3,299,820	2.49	241,216	7.31
學雜費收入	3,541,036	2.22	3,299,820	2.49	241,216	7.31
其他收入	20,028	0.01	584,918	0.44	-564,890	-96.58
雜項收入	20,028	0.01	584,918	0.44	-564,890	-96.58
支出	153,987,839	96.47	146,127,355	110.34	7,860,484	5.38
人事支出	122,844,510	76.96	122,576,730	92.56	267,780	0.22
人事支出	122,844,510	76.96	122,576,730	92.56	267,780	0.22
業務支出	9,477,685	5.94	8,634,562	6.52	843,123	9.76
業務支出	9,477,685	5.94	8,634,562	6.52	843,123	9.76
獎補助支出	646,768	0.41	464,050	0.35	182,718	39.37
其他獎補捐助	646,768	0.41	464,050	0.35	182,718	39.37
財產損失	5,520,817	3.46	41,186	0.03	5,479,631	13,304.60
財產交易損失	5,520,817	3.46	41,186	0.03	5,479,631	13,304.60
折舊、折耗及攤銷	14,338,722	8.98	13,610,438	10.28	728,284	5.35
固定資產折舊	14,222,148	8.91	13,478,111	10.18	744,037	5.52
無形資產攤銷	116,574	0.07	132,327	0.10	-15,753	-11.90
其他支出	1,159,337	0.73	800,389	0.60	358,948	44.85
其他支出	1,159,337	0.73	800,389	0.60	358,948	44.85
本期賸餘(短絀)	5,638,514	3.53	-13,696,003	-10.34	19,334,517	-141.17
期初淨資產	217,914,759	136.52	231,610,762	174.89	-13,696,003	-5.91
解繳公庫						
期末淨資產	223,553,273	140.05	217,914,759	164.55	5,638,514	2.59

註：1. 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—基隆市中山高級中學

**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)	5,638,514
8002 調整非現金項目	-9,646,728
81 業務活動之淨現金流入(流出)	-4,008,214
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	-229,895
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-229,895
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	2,240,860
8404 減少短期債務及其他負債	-2,408,723
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-167,863
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-4,405,972
87 期初現金及約當現金	30,544,458
88 期末現金及約當現金	26,138,486

備註：

1.不影響現金流量之活動計有—(一)退休及離職準備金淨減0元、應付退休及離職金淨減0元。(二)代管資產-土地淨增2,151,100元、應付代管資產淨增2,151,100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。