

基隆市地方教育發展基金

110年度半年結算報告

( 110年1月1日至110年6月30日 )

基隆市立建德國民中學編

基隆市地方教育發展基金-基隆市立建德國民中學 110 年度半年結算報告

目 次

1、摘要說明 .....	第 1 頁
2、基金來源、用途及餘絀表 .....	第 3 頁
3、平衡表 .....	第 4 頁

摘要說明

壹、基金來源、用途及餘絀情形

一、基金來源

(1). 徵收及依法分配收入—違規罰款收入：實際數 6,304 元。

主要係因：108 學年度午餐團膳委託專業服務勞務採購保險部份違約扣款。

(2). 勞務收入—服務收入：實際數 27,000 元，較分配預算數 36,000 元，短收 9,000 元，計減少 25.00%。

主要係因：110 學年度藝術才能舞蹈班報名人數未達預期。

(3). 財產收入—權利金收入：實際數 50,000 元，較分配預算數 60,000 元，短收 10,000 元，計減少 16.67%。

主要係因：游泳池委託專業經營管理權利金減少。

(4). 財產收入—利息收入：實際數 6,686 元，較分配預算數 13,000 元短收 6,314 元，計減少 48.57%。

主要係因：上半年專戶存款金額減少，以致利息收入減少。

(5). 財產收入—其他財產收入：實際數 61,465 元，較分配預算數 135,000 元，短收 73,535 元，計減少 54.47%。

主要係因：場地租借減少。

(6). 政府撥入收入—公庫撥款收入：實際數 88,488,000 元，分配預算數 88,488,000 元。

(7). 其他收入—雜項收入：實際數 15,670 元，較分配預算數 10,000 元，超收 5,670 元，計增加 56.70%。

主要係因：資源回收量增加、應付代收款項下歷年結餘款懸帳繳庫。

二、基金用途

國民教育計畫-國民中學教育：實際數 78,121,244 元，分配預算數 88,742,000 元，已分配尚未執行數 10,620,756 元，執行率 88.03%。

主要係因：用人費用覈實支用後賸餘及學生活動費等搏節支用後賸餘。

基隆市地方教育發展基金-基隆市立建德國民中學 110 年度半年結算報告

摘要說明

三、本期賸餘(短絀一)

本期賸餘：結算賸餘數 10,533,881 元，較分配預算賸餘數 0 元，增加 10,533,881 元。

主要係因：基金來源短收 86,875 元，基金用途已分配尚未執行數 10,620,756 元所致。

期初基金餘額 10,031,049 元。

期末基金餘額 20,564,930 元。

貳、其他重要說明

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，如各類保險精算或有負債假設條件及金額等)及或有資產：無。

基隆市地方教育發展基金—基隆市建德國民中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 6 月 30 日

單位：新臺幣元

科 目		實際數	分配預算數	比較增減(一)	
名稱	編號			金額	%
基金來源	4	88,655,125	88,742,000	-86,875	-0.10
徵收及依法分配收入	41	6,304		6,304	
違規罰款收入	415	6,304		6,304	
勞務收入	43	27,000	36,000	-9,000	-25.00
服務收入	431	27,000	36,000	-9,000	-25.00
財產收入	45	118,151	208,000	-89,849	-43.20
權利金收入	453	50,000	60,000	-10,000	-16.67
利息收入	454	6,686	13,000	-6,314	-48.57
其他財產收入	45Y	61,465	135,000	-73,535	-54.47
政府撥入收入	46	88,488,000	88,488,000		
公庫撥款收入	462	88,488,000	88,488,000		
其他收入	4Y	15,670	10,000	5,670	56.70
雜項收入	4YY	15,670	10,000	5,670	56.70
基金用途	5	78,121,244	88,742,000	-10,620,756	-11.97
國民教育計畫	53	78,121,244	88,742,000	-10,620,756	-11.97
本期賸餘(短絀一)	6	10,533,881		10,533,881	
期初基金餘額	71	10,031,049	7,282,000	2,749,049	37.75
解繳公庫	72				
期末基金餘額	73	20,564,930	7,282,000	13,282,930	182.41

註：

基隆市地方教育發展基金 — 基隆市建德國民中學

平衡表

中華民國110年6月30日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資產	131,592,697	100.00	負債	16,173,467	12.29
流動資產	35,883,591	27.27	流動負債	12,684,828	9.64
銀行存款	35,687,362	27.12	應付代收款	12,684,828	9.64
銀行存款—市庫存款	20,492,930	15.57	應付費用	0	0.00
銀行存款—保管款	15,194,432	11.55	其他負債	3,488,639	2.65
零用及週轉金	72,000	0.05	存入保證金	2,633,833	2.00
預付費用	124,229	0.09	應付退休及離職金	854,806	0.65
預付費用—非預算類	124,229	0.09	淨資產	115,419,230	87.71
長期貸墊款及準備金	854,806	0.65	淨資產	115,419,230	87.71
退休及離職準備金	854,806	0.65	淨資產	115,419,230	87.71
固定資產	94,852,819	72.08	累積餘額	104,962,946	79.76
土地	3,367,390	2.56	本期賸餘	10,456,284	7.95
土地改良物	7,691,516	5.84	合計：	131,592,697	
累計折舊—土地改良物	-2,928,061	-2.23			
房屋建築及設備	155,594,556	118.24			
累計折舊—房屋建築及設備	-80,939,519	-61.51			
機械及設備	15,534,894	11.81			
累計折舊—機械及設備	-8,828,059	-6.71			
交通及運輸設備	1,658,858	1.26			
累計折舊—交通及運輸設備	-1,039,748	-0.79			
雜項設備	22,031,600	16.74			
累計折舊—雜項設備	-17,290,608	-13.14			
無形資產	1,481	0.00			
電腦軟體	1,481	0.00			
合計：	131,592,697				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：

主辦會計人員：

基金主持人：