

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 113 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
基金來源	144,260,000	13,085,395	13,104,000	-18,605	-0.14	83,358,659	83,324,000	34,659	0.04
徵收及依法分配收入						2,374		2,374	
違規罰款收入						2,374		2,374	
勞務收入	42,000					21,000	30,000	-9,000	-30.00
服務收入	42,000					21,000	30,000	-9,000	-30.00
財產收入	1,244,000	25,000	41,000	-16,000	-39.02	558,910	521,000	37,910	7.28
租金收入	158,000					82,500	83,000	-500	-0.60
權利金收入	780,000	25,000	25,000			475,310	390,000	85,310	21.87
利息收入	34,000								
其他財產收入	272,000		16,000	-16,000	-100.00	1,100	48,000	-46,900	-97.71
政府撥入收入	142,948,000	13,060,000	13,060,000			82,765,000	82,765,000		
公庫撥款收入	142,948,000	13,060,000	13,060,000			82,765,000	82,765,000		
其他收入	26,000	395	3,000	-2,605	-86.83	11,375	8,000	3,375	42.19
雜項收入	26,000	395	3,000	-2,605	-86.83	11,375	8,000	3,375	42.19
基金用途	145,766,000	8,266,752	13,104,000	-4,837,248	-36.91	67,805,033	83,324,000	-15,518,967	-18.62
國民教育計畫	142,655,000	8,266,752	11,915,000	-3,648,248	-30.62	67,805,033	82,135,000	-14,329,967	-17.45
其他	142,655,000	8,266,752	11,915,000	-3,648,248	-30.62	67,805,033	82,135,000	-14,329,967	-17.45
建築及設備計畫	3,111,000		1,189,000	-1,189,000	-100.00		1,189,000	-1,189,000	-100.00
購建固定資產	3,111,000		1,189,000	-1,189,000	-100.00		1,189,000	-1,189,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,506,000	4,818,643		4,818,643		15,553,626		15,553,626	
期初基金餘額	2,868,000					3,895,490	2,868,000	1,027,490	35.83
解繳公庫									
期末基金餘額	1,362,000					19,449,116	2,868,000	16,581,116	578.14

註：1. 徵收及依法分配收入-違規罰款收入：係111學年度午餐團膳保險未足額違約扣款繳庫所致。2. 勞務收入-服務收入：係藝術才能舞蹈班招生未達預計所致。3. 財產收入-權利金收入：係基隆市政府所屬學校設置太陽能光電發電系統本校112年第2期回饋金高於預計所致。4. 財產收入-其他財產收入：係因工程施作致場地使用費低於預計所致。5. 其他收入-雜項收入：係資源回收低於預計所致。6. 國民教育計畫-其他：係用人費用覈實支出、部份校園零星修繕費尚待核銷所致。7. 建築及設備計畫-購建固定資產-其他資產：因上半年處理3工程及2勞務採購案，致全校鐘聲廣播系統改善未及完成，擬於6月底前委託設計監造。

基隆市地方教育發展基金—基隆市建德國民中學

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 年 5 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				8,266,752	11,915,000	-3,648,248	-30.62
		累計數				67,805,033	82,135,000	-14,329,967	-17.45
建築及設備計畫		本月數				0	1,189,000	-1,189,000	-100.00
		累計數				0	1,189,000	-1,189,000	-100.00

基隆市地方教育發展基金—基隆市建德國民中學

3

資本資產明細表

中華民國 113 年 5 月份

單位：新臺幣元

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
			增加數	減少數		
資產	230,076,787	125,485,930	627,665	6,305,150	-2,505,850	101,419,222
非理財目的之長期投資						
土地	3,431,990		194,320			3,626,310
土地改良物	7,691,516	4,394,911			244,475	3,052,130
房屋及建築	165,328,842	87,881,986			1,288,866	76,157,990
機械及設備	21,314,431	13,442,118	209,645	3,686,742	-2,416,435	6,811,651
交通及運輸設備	2,358,837	1,381,485	85,900	309,781	-228,845	982,316
雜項設備	28,686,115	18,385,430	137,800	2,192,847	-1,393,911	9,639,549
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						

註：本年度各項目成本變動主要增減原因：

- 1.土地:本年度成本變動增加數係113年地價現值調整194,320元。
- 2.機械及設備：本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置74,691元、撥入134,954元;本年度成本變動減少數係報廢188,898元、以前年度資產原值及累計折舊更正3,497,844元。
- 3.交通及運輸設備：本年度成本變動增加數係代辦經費購置85,900元;本年度成本變動減少數係報廢32,500元、以前年度資產原值及累計折舊更正277,281元。
- 4.雜項設備：本年度成本變動增加數係:代辦經費專款購置137,800元；減少數係報廢205,535元、以前年度資產原值及累計折舊更正1,987,312元。
- 5.電腦軟體：本年度成本變動減少數係攤銷115,780元。

基隆市地方教育發展基金—基隆市建德國民中學
資本資產明細表
 中華民國 113 年 5 月份

4

單位:新臺幣元

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
			增加數	減少數		
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	1,265,056			115,780		1,149,276

註：本年度各項目成本變動主要增減原因：

- 1.土地:本年度成本變動增加數係113年地價現值調整194,320元。
- 2.機械及設備：本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置74,691元、撥入134,954元;本年度成本變動減少數係報廢188,898元、以前年度資產原值及累計折舊更正3,497,844元。
- 3.交通及運輸設備：本年度成本變動增加數係代辦經費購置85,900元;本年度成本變動減少數係報廢32,500元、以前年度資產原值及累計折舊更正277,281元。
- 4.雜項設備：本年度成本變動增加數係:代辦經費專款購置137,800元；減少數係報廢205,535元、以前年度資產原值及累計折舊更正1,987,312元。
- 5.電腦軟體：本年度成本變動減少數係攤銷115,780元。

基隆市地方教育發展基金—基隆市建德國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 113 年 5 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度奉 准先行辦 理數	調整數	合計		累計執行數				比較增減			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
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		1,922,000			1,922,000									
房屋及建築		1,922,000			1,922,000									
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		1,189,000			1,189,000	1,189,000					-1,189,000	-100.00		
交通及運輸設備		1,189,000			1,189,000	1,189,000					-1,189,000	-100.00	因上半年處理3工程及2勞務採購案,致全校鐘聲廣播系統改善未及完成	擬於6月底前委託設計監造。
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														

基隆市地方教育發展基金—基隆市建德國民中學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 113 年 5 月份

6

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施	
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度奉 准先行辦 理數	調整數	合計		累計執行數				比較增減				
							實支數	應付 未付款	合計	%	金額	%			
建築及設備計畫 租賃權益改良 租賃權益改良															
總計		3,111,000			3,111,000	1,189,000					-1,189,000	-100.00			

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113年5月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	136,178,325	100.00	負債	2	15,309,987	11.24
流動資產	11	33,871,375	24.87	流動負債	21	12,645,033	9.29
現金	1101	33,871,375	24.87	應付款項	2102	12,645,033	9.29
銀行存款	110102	33,776,375	24.80	應付代收款	210203	12,645,033	9.29
銀行存款—市庫存款	110102-1	19,354,116	14.21	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款—保管款	110102-2	14,422,259	10.59	其他負債	28	2,664,954	1.96
零用及週轉金	110103	95,000	0.07	什項負債	2801	2,664,954	1.96
預付款項	1108	0	0.00	存入保證金	280104	1,777,226	1.31
預付費用	110804	0	0.00	應付退休及離職金	280106	887,728	0.65
預付費用—非預算類	110804-2	0	0.00	淨資產	3	120,868,338	88.76
長期貸墊款及準備金	12	887,728	0.65	淨資產	31	120,868,338	88.76
準備金	1203	887,728	0.65	淨資產	3101	120,868,338	88.76
退休及離職準備金	120301	887,728	0.65	累積餘額	310101	108,486,347	79.66
固定資產	14	100,269,946	73.63	本期賸餘	310102	12,187,671	8.95
土地	1401	3,626,310	2.66	淨資產調整數	310104	194,320	0.00
土地	140101	3,626,310	2.66				
信託代理與保證資產		1,605,080		信託代理與保證負債		1,605,080	
保證品		1,605,080		應付保證品		1,605,080	

註：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。

(信託代理與保證資產、信託代理與保證負債各為1,605,080元，係設置太陽光電發電系統公開標租案履約保證金，永豐商業銀行定期存款存單1,605,080元1張，期間自110.7.13起，自動轉期，最後到期日為121.7.13。)

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113年5月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
土地改良物	1402	3,052,130	2.24	合計：		136,178,325	
土地改良物	140201	7,691,516	5.65				
累計折舊-土地改良物	140202	-4,639,386	-3.41				
房屋建築及設備	1404	76,157,990	55.93				
房屋建築及設備	140401	165,328,842	121.41				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-89,170,852	-65.48				
機械及設備	1405	6,811,651	5.00				
機械及設備	140501	17,837,334	13.10				
累計折舊-機械及設備	140502	-11,025,683	-8.10				
交通及運輸設備	1406	982,316	0.72				
交通及運輸設備	140601	2,134,956	1.57				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,152,640	-0.85				
雜項設備	1407	9,639,549	7.08				
雜項設備	140701	26,631,068	19.56				
信託代理與保證資產		1,605,080		信託代理與保證負債		1,605,080	
保證品		1,605,080		應付保證品		1,605,080	

註：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。

(信託代理與保證資產、信託代理與保證負債各為1,605,080元，係設置太陽光電發電系統公開標租案履約保證金，永豐商業銀行定期存款存單1,605,080元1張，期間自110.7.13起，自動轉期，最後到期日為121.7.13。)

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113年5月31日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
累計折舊-雜項設備	140702	-16,991,519	-12.48				
無形資產	16	1,149,276	0.84				
無形資產	1601	1,149,276	0.84				
電腦軟體	160102	1,149,276	0.84				
合計：		136,178,325					

信託代理與保證資產

1,605,080

信託代理與保證負債

1,605,080

保證品

1,605,080

應付保證品

1,605,080

註：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。

(信託代理與保證資產、信託代理與保證負債各為1,605,080元，係設置太陽光電發電系統公開標租案履約保證金，永豐商業銀行定期存款存單1,605,080元1張，期間自110.7.13起，自動轉期，最後到期日為121.7.13。)

基隆市地方教育發展基金 — 基隆市建德國民中學

收入支出表

中華民國113年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,347,412	83,792,004
徵收及依法分配收入		2,374
違規罰款收入		2,374
勞務收入		21,000
服務收入		21,000
財產收益	287,017	992,255
財產孳息收入	25,000	557,810
財產交易利益	262,017	433,345
其他財產收入		1,100
政府撥入收入	13,060,000	82,765,000
公庫撥款收入	13,060,000	82,765,000
其他收入	395	11,375
雜項收入	395	11,375
支出	9,021,013	71,604,333
人事支出	7,962,987	66,062,996
人事支出	7,962,987	66,062,996
業務支出	282,282	1,583,953
業務支出	282,282	1,583,953
財產損失	1,474	4,270
財產交易損失	1,474	4,270
折舊、折耗及攤銷	752,787	3,795,030
固定資產折舊	729,630	3,679,250
無形資產攤銷	23,157	115,780
其他支出	21,483	158,084
其他支出	21,483	158,084

基隆市地方教育發展基金 — 基隆市建德國民中學

收入支出表

中華民國113年5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	4,326,399	12,187,671
期初淨資產		108,486,347
解繳公庫		
淨資產調整數		194,320
期末淨資產		120,868,338

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與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。