

學校代號：18211

基隆市地方教育發展基金

基隆市立建德國民中學

會計月報

中華民國 113 年 10 月份

主辦會計人員

會計室主任 王麗華

基金主持人

基隆市立建德國民中學校長 沈俊光

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 10 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	3,369,737	3,377,000	-7,263	-0.22	144,083,287	144,068,000	15,287	0.01
徵收及依法分配收入		1,227		1,227		6,601		6,601	
違規罰款收入		1,227		1,227		6,601		6,601	
勞務收入	42,000					23,460	42,000	-18,540	-44.14
服務收入	42,000					23,460	42,000	-18,540	-44.14
財產收入	1,244,000	6,000	16,000	-10,000	-62.50	1,070,736	1,058,000	12,736	1.20
租金收入	158,000					157,500	158,000	-500	-0.32
權利金收入	780,000					841,925	755,000	86,925	11.51
利息收入	34,000					47,211	17,000	30,211	177.71
其他財產收入	272,000	6,000	16,000	-10,000	-62.50	24,100	128,000	-103,900	-81.17
政府撥入收入	142,948,000	3,359,000	3,359,000			142,948,000	142,948,000		
公庫撥款收入	142,948,000	3,359,000	3,359,000			142,948,000	142,948,000		
其他收入	26,000	3,510	2,000	1,510	75.50	34,490	20,000	14,490	72.45
雜項收入	26,000	3,510	2,000	1,510	75.50	34,490	20,000	14,490	72.45
基金用途	145,766,000	10,496,536	4,149,000	6,347,536	152.99	130,688,609	144,840,000	-14,151,391	-9.77
國民教育計畫	142,655,000	10,496,536	4,149,000	6,347,536	152.99	130,688,609	141,729,000	-11,040,391	-7.79
其他	142,655,000	10,496,536	4,149,000	6,347,536	152.99	130,688,609	141,729,000	-11,040,391	-7.79
建築及設備計畫	3,111,000						3,111,000	-3,111,000	-100.00
購建固定資產	3,111,000						3,111,000	-3,111,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,506,000	-7,126,799	-772,000	-6,354,799	823.16	13,394,678	-772,000	14,166,678	-1,835.06
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					17,290,168	2,096,000	15,194,168	724.91

註：一、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及基層訓練站環境器材設備逾期違約金等繳庫所致。二、勞務收入-服務收入：係藝術才能班招生及免試入學報名作業費未達預計所致。三、財產收入：1. 租金收入：係仔元進位所致；2. 權利金收入：係太陽能光電發電系統回饋金高於預計所致；3. 利息收入：係因專戶補助款等存款高於預計所致；4. 其他財產收入：係因工程施作等因素致場地使用費低於預計所致。三、其他收入-雜項收入：係資源回收收入高於預計所致。四、國民教育計畫-其他：係用人費用依實核支，部份校園零星修繕費待核銷所致。五、建築及設備計畫-購建固定資產：係前因標案多，人事異動；於9月份陸續完成招標約中，因天候等因素執行落後，正積極辦理中。

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 10 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				10,496,536	4,149,000	6,347,536	152.99
		累計數				130,688,609	141,729,000	-11,040,391	-7.79
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				0	3,111,000	-3,111,000	-100.00

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 10 月份

3

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	21,363,221	6,627,395	1,406,041	117,920,642
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			488,950	2,807,655
房屋及建築	165,328,842	87,881,986	15,130,919		3,009,444	89,568,331
機械及設備	21,314,431	13,442,118	1,803,355	3,810,377	-1,320,626	7,185,917
交通及運輸設備	2,358,837	1,381,485	2,275,850	309,781	-102,851	3,046,272
雜項設備	28,686,115	18,385,430	1,913,777	2,268,189	-668,876	10,615,149
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.房屋及建築：本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置14,246,419元及民政處補助884,500元。3.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元及課輔費等購置222,300元、撥入134,954元及民政處補助1,371,410元;本年度成本變動減少數係報廢312,533元、以前年度資產原值及累計折舊更正3,497,844元。4.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元及民政處補助2,189,950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。5.雜項設備：本年度成本變動增加數係:代辦經費專款購置416,499元、課輔費購置105,000元及民政處補助1,392,278元；減少數係報廢280,877元、以前年度資產原值及累計折舊更正1,987,312元。6.電腦軟體：本年度成本變動增加數係課輔費購置45,000元;本年度成本變動減少數係攤銷239,048元。

基隆市地方教育發展基金—基隆市建德國民中學

4

資本資產明細表

中華民國 113 年 10 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		
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	1,265,056		45,000	239,048		1,071,008

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.房屋及建築：本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置14,246,419元及民政處補助884,500元。3.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元及課輔費等購置222,300元、撥入134,954元及民政處補助1,371,410元；本年度成本變動減少數係報廢312,533元、以前年度資產原值及累計折舊更正3,497,844元。4.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元及民政處補助2,189,950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。5.雜項設備：本年度成本變動增加數係：代辦經費專款購置416,499元、課輔費購置105,000元及民政處補助1,392,278元；減少數係報廢280,877元、以前年度資產原值及累計折舊更正1,987,312元。6.電腦軟體：本年度成本變動增加數係課輔費購置45,000元；本年度成本變動減少數係攤銷239,048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 10 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 購建中固定資產 租賃資產 租賃資產 租賃權益改良 租賃權益改良														
總計		3,111,000			3,111,000	3,111,000						-3,111,000	-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10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	165,271,903	100.00	負債	2	30,061,093	18.19
流動資產	11	46,457,134	28.11	流動負債	21	26,162,171	15.83
現金	1101	46,362,550	28.05	應付款項	2102	26,162,171	15.83
庫存現金	110101	0	0.00	應付代收款	210203	26,162,171	15.83
銀行存款	110102	46,267,550	27.99	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款—市庫存款	110102-1	17,195,168	10.40	其他負債	28	3,898,922	2.36
銀行存款—保管款	110102-2	29,072,382	17.59	什項負債	2801	3,898,922	2.36
零用及週轉金	110103	95,000	0.06	存入保證金	280104	3,004,795	1.82
預付款項	1108	94,584	0.06	應付退休及離職金	280106	894,127	0.54
預付費用	110804	94,584	0.06	淨資產	3	135,210,810	81.81
預付費用—預算類	110804-1	0	0.00	淨資產	31	135,210,810	81.81
預付費用—非預算類	110804-2	94,584	0.06	淨資產	3101	135,210,810	81.81
長期貸墊款及準備金	12	894,127	0.54	累積餘額	310101	108,486,347	65.64
準備金	1203	894,127	0.54	本期賸餘	310102	26,530,143	16.05
退休及離職準備金	120301	894,127	0.54	淨資產調整數	310104	194,320	0.00
固定資產	14	116,849,634	70.70				
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10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	1401	3,626,310	2.19	合計：		165,271,903	
土地	140101	3,626,310	2.19				
土地改良物	1402	2,807,655	1.70				
土地改良物	140201	7,691,516	4.65				
累計折舊-土地改良物	140202	-4,883,861	-2.96				
房屋建築及設備	1404	89,568,331	54.19				
房屋建築及設備	140401	180,459,761	109.19				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-90,891,430	-55.00				
機械及設備	1405	7,185,917	4.35				
機械及設備	140501	19,307,409	11.68				
累計折舊-機械及設備	140502	-12,121,492	-7.33				
交通及運輸設備	1406	3,046,272	1.84				
交通及運輸設備	140601	4,324,906	2.62				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,278,634	-0.77				
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10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		
雜項設備	1407	10,615,149	6.42				
雜項設備	140701	28,331,703	17.14				
累計折舊-雜項設備	140702	-17,716,554	-10.72				
無形資產	16	1,071,008	0.65				
無形資產	1601	1,071,008	0.65				
電腦軟體	160102	1,071,008	0.65				
合計：		165,271,903					

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10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	8,924,637	165,252,188
徵收及依法分配收入	1,227	6,601
違規罰款收入	1,227	6,601
勞務收入		23,460
服務收入		23,460
財產收益	5,560,900	21,867,337
財產孳息收入		1,046,636
財產交易利益		14,958,463
其他財產收入	5,560,900	5,862,238
政府撥入收入	3,359,000	142,948,000
公庫撥款收入	3,359,000	142,948,000
其他收入	3,510	406,790
受贈收入		372,300
雜項收入	3,510	34,490
支出	11,355,599	138,722,045
人事支出	9,584,196	126,019,564
人事支出	9,584,196	126,019,564
業務支出	808,547	4,203,563
業務支出	808,547	4,203,563
財產損失	454	31,022
財產交易損失	454	31,022
折舊、折耗及攤銷	858,609	8,002,414
固定資產折舊	831,709	7,763,366
無形資產攤銷	26,900	239,048
其他支出	103,793	465,482
其他支出	103,793	465,482