

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 11 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	26,075	44,000	-17,925	-40.74	144,109,362	144,112,000	-2,638	0.00
徵收及依法分配收入						6,601		6,601	
違規罰款收入						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	-1,941	41,000	-42,941	-104.73	1,068,795	1,099,000	-30,205	-2.75
租金收入	158,000					157,500	158,000	-500	-0.32
權利金收入	780,000	-9,316	25,000	-34,316	-137.26	832,609	780,000	52,609	6.74
利息收入	34,000					47,211	17,000	30,211	177.71
其他財產收入	272,000	7,375	16,000	-8,625	-53.91	31,475	144,000	-112,525	-78.14
政府撥入收入	142,948,000					142,948,000	142,948,000		
公庫撥款收入	142,948,000					142,948,000	142,948,000		
其他收入	26,000	28,016	3,000	25,016	833.87	62,506	23,000	39,506	171.77
雜項收入	26,000	28,016	3,000	25,016	833.87	62,506	23,000	39,506	171.77
基金用途	145,766,000	5,643,833	558,000	5,085,833	911.44	136,332,442	145,398,000	-9,065,558	-6.23
國民教育計畫	142,655,000	5,643,833	558,000	5,085,833	911.44	136,332,442	142,287,000	-5,954,558	-4.18
其他	142,655,000	5,643,833	558,000	5,085,833	911.44	136,332,442	142,287,000	-5,954,558	-4.18
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	-5,617,758	-514,000	-5,103,758	992.95	7,776,920	-1,286,000	9,062,920	-704.74
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					11,672,410	1,582,000	10,090,410	637.83

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：係仟元進位所致；2. 權利金收入：本月因游泳池施工期間原已收權利金退還及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：係因工程施工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：係實核支所致。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月份陸續完成招標履約中，因天候等因素影響執行，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 11 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				5,643,833	558,000	5,085,833	911.44
		累計數				136,332,442	142,287,000	-5,954,558	-4.18
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 11 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	22,014,371	7,038,610	1,866,320	117,700,298
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			537,845	2,758,760
房屋及建築	165,328,842	87,881,986	15,130,919		3,318,148	89,259,627
機械及設備	21,314,431	13,442,118	2,331,005	4,055,189	-1,317,973	7,466,102
交通及運輸設備	2,358,837	1,381,485	2,275,850	324,281	-58,795	2,987,716
雜項設備	28,686,115	18,385,430	2,037,277	2,393,189	-612,905	10,557,678
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：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405,091元及課輔費等購置345,550元、撥入208,954元及民政處補助1,371,410元；本年度成本變動減少數係報廢557,345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47,000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513,999元、課輔費購置105,000元、撥入26,000元及民政處補助1,392,278元；減少數係報廢405,877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265,951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 11 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	265,951		1,044,105

註：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405,091元及課輔費等購置345,550元、撥入208,954元及民政處補助1,371,410元；本年度成本變動減少數係報廢557,345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47,000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513,999元、課輔費購置105,000元、撥入26,000元及民政處補助1,392,278元；減少數係報廢405,877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265,951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 11 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	-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11月30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	153,112,390	100.00	負債	2	23,739,682	15.50
流動資產	11	34,516,663	22.54	流動負債	21	19,747,627	12.90
現金	1101	34,146,606	22.30	應付款項	2102	19,747,627	12.90
庫存現金	110101	0	0.00	應付代收款	210203	19,747,627	12.90
銀行存款	110102	34,051,606	22.24	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款—市庫存款	110102-1	11,577,410	7.56	其他負債	28	3,992,055	2.61
銀行存款—保管款	110102-2	22,474,196	14.68	什項負債	2801	3,992,055	2.61
零用及週轉金	110103	95,000	0.06	存入保證金	280104	3,096,626	2.02
預付款項	1108	370,057	0.24	應付退休及離職金	280106	895,429	0.58
預付費用	110804	370,057	0.24	淨資產	3	129,372,708	84.50
預付費用—預算類	110804-1	0	0.00	淨資產	31	129,372,708	84.50
預付費用—非預算類	110804-2	370,057	0.24	淨資產	3101	129,372,708	84.50
長期貸墊款及準備金	12	895,429	0.58	累積餘額	310101	108,486,347	70.85
準備金	1203	895,429	0.58	本期賸餘	310102	20,692,041	13.51
退休及離職準備金	120301	895,429	0.58	淨資產調整數	310104	194,320	0.00
固定資產	14	116,656,193	76.19				
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11月30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	2.37	合計：		153,112,390	
土地	140101	3,626,310	2.37				
土地改良物	1402	2,758,760	1.80				
土地改良物	140201	7,691,516	5.02				
累計折舊-土地改良物	140202	-4,932,756	-3.22				
房屋建築及設備	1404	89,259,627	58.30				
房屋建築及設備	140401	180,459,761	117.86				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-91,200,134	-59.56				
機械及設備	1405	7,466,102	4.88				
機械及設備	140501	19,590,247	12.79				
累計折舊-機械及設備	140502	-12,124,145	-7.92				
交通及運輸設備	1406	2,987,716	1.95				
交通及運輸設備	140601	4,310,406	2.82				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,322,690	-0.86				
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11月30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	10,557,678	6.90				
雜項設備	140701	28,330,203	18.50				
累計折舊-雜項設備	140702	-17,772,525	-11.61				
無形資產	16	1,044,105	0.68				
無形資產	1601	1,044,105	0.68				
電腦軟體	160102	1,044,105	0.68				
合計：		153,112,390					

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	677,225	165,929,413
徵收及依法分配收入		6,601
違規罰款收入		6,601
勞務收入		23,460
服務收入		23,460
財產收益	525,959	22,393,296
財產孳息收入	-9,316	1,037,320
財產交易利益	527,900	15,486,363
其他財產收入	7,375	5,869,613
政府撥入收入		142,948,000
公庫撥款收入		142,948,000
其他收入	151,266	558,056
受贈收入	123,250	495,550
雜項收入	28,016	62,506
支出	6,515,327	145,237,372
人事支出	5,041,555	131,061,119
人事支出	5,041,555	131,061,119
業務支出	514,141	4,717,704
業務支出	514,141	4,717,704
財產損失	3,768	34,790
財產交易損失	3,768	34,790
折舊、折耗及攤銷	867,726	8,870,140
固定資產折舊	840,823	8,604,189
無形資產攤銷	26,903	265,951
其他支出	88,137	553,619
其他支出	88,137	553,619

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11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-5,838,102	20,692,041
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		129,372,708

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。

基隆市地方教育發展基金—基隆市建德國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 11 月 30 日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	144,109,362	21,820,051	165,929,413	收入
徵收及依法分配收入	6,601		6,601	徵收及依法分配收入
勞務收入	23,460		23,460	勞務收入
財產收入	1,068,795	21,324,501	22,393,296	財產收益
政府撥入收入	142,948,000		142,948,000	政府撥入收入
其他收入	62,506	495,550	558,056	其他收入
基金用途	136,332,442	8,904,930	145,237,372	支出
用人費用	131,061,119		131,061,119	人事支出
服務費用	4,034,479	683,225	4,717,704	業務支出
材料及用品費	646,225	-646,225		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	37,000	-37,000		
		34,790	34,790	財產損失
		8,870,140	8,870,140	折舊、折耗及攤銷
其他	553,619		553,619	其他支出
本期賸餘(短絀)	7,776,920	12,915,121	20,692,041	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,895,490	104,590,857	108,486,347	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		194,320	194,320	淨資產調整數
期末基金餘額	11,672,410	117,700,298	129,372,708	期末淨資產

註：1. 收入調整數21,820,051元，係代辦經費購置資本資產之利益326,991元，撥入資本資產之利益264,199元、補助資本資產收入20,733,311元，受贈資本資產之利益495,550元。

2. 支出調整數8,904,930元，係報廢資本資產損失34,790元、固定資產折舊8,604,189元，無形資產攤銷265,951元。