

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 12 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	71,079	148,000	-76,921	-51.97	144,180,441	144,260,000	-79,559	-0.06
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	70,719	145,000	-74,281	-51.23	1,139,514	1,244,000	-104,486	-8.40
租金收入	158,000					157,500	158,000	-500	-0.32
權利金收入	780,000					832,609	780,000	52,609	6.74
利息收入	34,000	70,719	17,000	53,719	315.99	117,930	34,000	83,930	246.85
其他財產收入	272,000		128,000	-128,000	-100.00	31,475	272,000	-240,525	-88.43
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	360	3,000	-2,640	-88.00	62,866	26,000	36,866	141.79
雜項收入	26,000	360	3,000	-2,640	-88.00	62,866	26,000	36,866	141.79
基金用途	145,766,000	8,075,825	368,000	7,707,825	2,094.52	144,408,267	145,766,000	-1,357,733	-0.93
國民教育計畫	142,655,000	4,978,280	368,000	4,610,280	1,252.79	141,310,722	142,655,000	-1,344,278	-0.94
其他	142,655,000	4,978,280	368,000	4,610,280	1,252.79	141,310,722	142,655,000	-1,344,278	-0.94
建築及設備計畫	3,111,000	3,097,545		3,097,545		3,097,545	3,111,000	-13,455	-0.43
購建固定資產	3,111,000	3,097,545		3,097,545		3,097,545	3,111,000	-13,455	-0.43
本期賸餘(短絀)	-1,506,000	-8,004,746	-220,000	-7,784,746	3,538.52	-227,826	-1,506,000	1,278,174	-84.87
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					3,667,664	1,362,000	2,305,664	169.29

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：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：係資源回收收入本月未達預計、累計數高於預計所致。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：係於本月份驗收付款所致。

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 12 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				4,978,280	368,000	4,610,280	1252.79
		累計數				141,310,722	142,655,000	-1,344,278	-0.94
建築及設備計畫		本月數				3,097,545	0	3,097,545	0.00
		累計數				3,097,545	3,111,000	-13,455	-0.43

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 12 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	28,690,993	7,105,810	2,680,691	123,495,349
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			586,740	2,709,865
房屋及建築	165,328,842	87,881,986	18,857,804		3,635,334	92,669,326
機械及設備	21,314,431	13,442,118	2,451,805	4,055,189	-1,068,201	7,337,130
交通及運輸設備	2,358,837	1,381,485	3,916,630	353,681	-29,485	4,569,786
雜項設備	28,686,115	18,385,430	3,225,434	2,404,089	-443,697	11,565,727
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預算經費購置1,909,545元代辦經費專款購置14,569,610元及民政處補助2,378,649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435,091元及課輔費等購置345,550元、撥入208,954元及民政處補助1,462,210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預算經費購置1,188,000元代辦經費購置111,480元及民政處補助2,617,150元；本年度成本變動減少數係報廢76,400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656,856元、課輔費購置141,900元、撥入26,000元及民政處補助2,400,678元；減少數係報廢416,777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292,851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 12 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	292,851		1,017,205

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預算經費購置1,909,545元代辦經費專款購置14,569,610元及民政處補助2,378,649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435,091元及課輔費等購置345,550元、撥入208,954元及民政處補助1,462,210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預算經費購置1,188,000元代辦經費購置111,480元及民政處補助2,617,150元；本年度成本變動減少數係報廢76,400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656,856元、課輔費購置141,900元、撥入26,000元及民政處補助2,400,678元；減少數係報廢416,777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292,851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 12 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 租賃權益改良														
總計		3,111,000			3,111,000	3,111,000	3,097,545		3,097,545	99.57		-13,455	-0.43	

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12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	146,299,533	100.00	負債	2	19,136,520	13.08
流動資產	11	21,907,493	14.97	流動負債	21	15,668,618	10.71
現金	1101	21,874,684	14.95	應付款項	2102	15,668,618	10.71
庫存現金	110101	0	0.00	應付代收款	210203	15,538,770	10.62
銀行存款	110102	21,874,684	14.95	應付費用	210204	129,848	0.09
銀行存款—市庫存款	110102-1	3,797,512	2.60	其他負債	28	3,467,902	2.37
銀行存款—保管款	110102-2	18,077,172	12.36	什項負債	2801	3,467,902	2.37
零用及週轉金	110103	0	0.00	存入保證金	280104	2,571,211	1.76
預付款項	1108	32,809	0.02	應付退休及離職金	280106	896,691	0.61
預付費用	110804	32,809	0.02	淨資產	3	127,163,013	86.92
預付費用—預算類	110804-1	0	0.00	淨資產	31	127,163,013	86.92
預付費用—非預算類	110804-2	32,809	0.02	淨資產	3101	127,163,013	86.92
長期貸墊款及準備金	12	896,691	0.61	累積餘額	310101	127,163,013	86.92
準備金	1203	896,691	0.61		310104		0.00
退休及離職準備金	120301	896,691	0.61	合計：		146,299,533	
固定資產	14	122,478,144	83.72				
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12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	2.48				
土地	140101	3,626,310	2.48				
土地改良物	1402	2,709,865	1.85				
土地改良物	140201	7,691,516	5.26				
累計折舊-土地改良物	140202	-4,981,651	-3.41				
房屋建築及設備	1404	92,669,326	63.34				
房屋建築及設備	140401	184,186,646	125.90				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-91,517,320	-62.55				
機械及設備	1405	7,337,130	5.02				
機械及設備	140501	19,711,047	13.47				
累計折舊-機械及設備	140502	-12,373,917	-8.46				
交通及運輸設備	1406	4,569,786	3.12				
交通及運輸設備	140601	5,921,786	4.05				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,352,000	-0.92				

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12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	11,565,727	7.91				
雜項設備	140701	29,507,460	20.17				
累計折舊-雜項設備	140702	-17,941,733	-12.26				
無形資產	16	1,017,205	0.70				
無形資產	1601	1,017,205	0.70				
電腦軟體	160102	1,017,205	0.70				
合計：		146,299,533					

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,650,156	169,579,569
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	3,612,896	26,006,192
財產孳息收入	70,719	1,108,039
財產交易利益	521,628	16,007,991
其他財產收入	3,020,549	8,890,162
政府撥入收入		142,948,000
公庫撥款收入		142,948,000
其他收入	37,260	595,316
受贈收入	36,900	532,450
雜項收入	360	62,866
支出	5,859,851	151,097,223
人事支出	3,371,953	134,433,072
人事支出	3,371,953	134,433,072
業務支出	1,421,021	6,138,725
業務支出	1,421,021	6,138,725
財產損失	403	35,193
財產交易損失	403	35,193
折舊、折耗及攤銷	881,168	9,751,308
固定資產折舊	854,268	9,458,457
無形資產攤銷	26,900	292,851
其他支出	185,306	738,925
其他支出	185,306	738,925

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-2,209,695	18,482,346
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		127,163,013

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

12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 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	144,180,441	25,399,128	169,579,569	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	1,139,514	24,866,678	26,006,192	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	62,866	532,450	595,316	其他收入
基金用途	144,408,267	6,688,956	151,097,223	支出
用人費用	134,433,072		134,433,072	人事支出
服務費用	5,438,831	699,894	6,138,725	業務支出
材料及用品費	662,894	-662,894		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	37,000	-37,000		
		35,193	35,193	財產損失
購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資及營舍與 設施工程支出	3,097,545	-3,097,545		
		9,751,308	9,751,308	折舊、折耗及攤銷
其他	738,925		738,925	其他支出
本期賸餘(短絀)	-227,826	18,710,172	18,482,346	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	3,667,664	123,495,349	127,163,013	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 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
------	-------	-----	------	------

- 註：1. 收入調整數25,399,128元，係代辦經費購置資本資產之利益848,619元，撥入資本資產之利益264,199元、補助資本資產收入23,753,860元，受贈資本資產之利益532,450元”。
2. 支出調整數6,688,956元，係購建資本資產-3,097,545元、報廢資本資產損失35,193元、固定資產折舊9,458,457元，無形資產攤銷292,851元。