

# 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 114 年 1 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	149,459,000	33,727,430	34,192,000	-464,570	-1.36	33,727,430	34,192,000	-464,570	-1.36
勞務收入	36,000								
服務收入	36,000								
財產收入	1,414,000	55,500	522,000	-466,500	-89.37	55,500	522,000	-466,500	-89.37
租金收入	158,000	55,000	83,000	-28,000	-33.73	55,000	83,000	-28,000	-33.73
權利金收入	950,000		425,000	-425,000	-100.00		425,000	-425,000	-100.00
利息收入	34,000								
其他財產收入	272,000	500	14,000	-13,500	-96.43	500	14,000	-13,500	-96.43
政府撥入收入	147,983,000	33,670,000	33,670,000			33,670,000	33,670,000		
公庫撥款收入	147,983,000	33,670,000	33,670,000			33,670,000	33,670,000		
其他收入	26,000	1,930		1,930		1,930		1,930	
雜項收入	26,000	1,930		1,930		1,930		1,930	
基金用途	150,533,000	28,438,634	34,192,000	-5,753,366	-16.83	28,438,634	34,192,000	-5,753,366	-16.83
國民教育計畫	149,067,000	28,438,634	34,192,000	-5,753,366	-16.83	28,438,634	34,192,000	-5,753,366	-16.83
其他	149,067,000	28,438,634	34,192,000	-5,753,366	-16.83	28,438,634	34,192,000	-5,753,366	-16.83
建築及設備計畫	1,466,000								
購建固定資產	1,466,000								
本期賸餘(短絀)	-1,074,000	5,288,796		5,288,796		5,288,796		5,288,796	
期初基金餘額	2,389,000					3,667,664	2,389,000	1,278,664	53.52
解繳公庫									
期末基金餘額	1,315,000					8,956,460	2,389,000	6,567,460	274.90

註：1. 財產收入-租金收入：販賣機場租收入低於預計。2. 財產收入-權利金收入：基隆市政府所屬學校設置太陽能光電發電系統本校113年第2期回饋金尚未繳庫。3. 財產收入-其他財產收入：場地使用費低於預計。4. 其他收入-雜項收入：資源回收收入高於預計。5. 國民教育計畫-其他：係考績及勞健保費等尚未執行。

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 114 年 1 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				28,438,634	34,192,000	-5,753,366	-16.83
		累計數				28,438,634	34,192,000	-5,753,366	-16.83

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 114 年 1 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		
<b>資產</b>	251,661,970	128,166,621		140,273	764,656	122,590,420
非理財目的之長期投資						
土地	3,626,310					3,626,310
土地改良物	7,691,516	4,981,651			48,895	2,660,970
房屋及建築	184,186,646	91,517,320			317,189	92,352,137
機械及設備	19,711,047	12,373,917		27,370	210,392	7,099,368
交通及運輸設備	5,921,786	1,352,000			81,979	4,487,807
雜項設備	29,507,460	17,941,733		86,000	106,201	11,373,526
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：1.機械及設備：本年度成本變動減少數係報廢27,370元。  
 2.雜項設備：本年度成本變動減少數係報廢86,000元。  
 3.電腦軟體：本年度成本變動減少數係攤銷26,903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 114 年 1 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	1,017,205			26,903		990,302

註：1.機械及設備：本年度成本變動減少數係報廢27,370元。  
2.雜項設備：本年度成本變動減少數係報廢86,000元。  
3.電腦軟體：本年度成本變動減少數係攤銷26,903元。





## 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114年1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	149,294,929	100.00	負債	2	17,748,049	11.89
流動資產	11	25,806,512	17.29	流動負債	21	14,278,841	9.56
現金	1101	25,609,154	17.15	應付款項	2102	14,278,841	9.56
銀行存款	110102	25,514,154	17.09	應付代收款	210203	14,278,841	9.56
銀行存款—市庫存款	110102-1	8,861,460	5.94	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款—保管款	110102-2	16,652,694	11.15	其他負債	28	3,469,208	2.32
零用及週轉金	110103	95,000	0.06	什項負債	2801	3,469,208	2.32
預付款項	1108	197,358	0.13	存入保證金	280104	2,571,211	1.72
預付費用	110804	197,358	0.13	應付退休及離職金	280106	897,997	0.60
預付費用—非預算類	110804-2	197,358	0.13	淨資產	3	131,546,880	88.11
長期貸墊款及準備金	12	897,997	0.60	淨資產	31	131,546,880	88.11
準備金	1203	897,997	0.60	淨資產	3101	131,546,880	88.11
退休及離職準備金	120301	897,997	0.60	累積餘額	310101	127,163,013	85.18
固定資產	14	121,600,118	81.45	本期賸餘	310102	4,383,867	2.94
土地	1401	3,626,310	2.43	淨資產調整數	310104		
土地	140101	3,626,310	2.43				
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114年1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	2,660,970	1.78	合計：		149,294,929	
土地改良物	140201	7,691,516	5.15				
累計折舊-土地改良物	140202	-5,030,546	-3.37				
房屋建築及設備	1404	92,352,137	61.86				
房屋建築及設備	140401	184,186,646	123.37				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-91,834,509	-61.51				
機械及設備	1405	7,099,368	4.76				
機械及設備	140501	19,683,677	13.18				
累計折舊-機械及設備	140502	-12,584,309	-8.43				
交通及運輸設備	1406	4,487,807	3.01				
交通及運輸設備	140601	5,921,786	3.97				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,433,979	-0.96				
雜項設備	1407	11,373,526	7.62				
雜項設備	140701	29,421,460	19.71				

信託代理與保證資產

1,605,080

保證品

1,605,080

信託代理與保證負債

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114年1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	-18,047,934	-12.09				
無形資產	16	990,302	0.66				
無形資產	1601	990,302	0.66				
電腦軟體	160102	990,302	0.66				
合計：		149,294,929					

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114年1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	33,727,430	33,727,430
財產收益	55,500	55,500
財產孳息收入	55,000	55,000
其他財產收入	500	500
政府撥入收入	33,670,000	33,670,000
公庫撥款收入	33,670,000	33,670,000
雜項收入	1,930	1,930
雜項收入	1,930	1,930
支出	29,343,563	29,343,563
人事支出	28,327,578	28,327,578
人事支出	28,327,578	28,327,578
業務支出	92,955	92,955
業務支出	92,955	92,955
財產損失	1,134	1,134
財產交易損失	1,134	1,134
折舊、折耗及攤銷	903,795	903,795
固定資產折舊	876,892	876,892
無形資產攤銷	26,903	26,903
其他支出	18,101	18,101
其他支出	18,101	18,101
本期賸餘（短絀）	4,383,867	4,383,867
期初淨資產		127,163,013
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		131,546,880

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 114 年 1 月 1 日 至 1 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	33,727,430		33,727,430	收入
財產收入	55,500		55,500	財產收益
政府撥入收入	33,670,000		33,670,000	政府撥入收入
其他收入	1,930		1,930	其他收入
基金用途	28,438,634	904,929	29,343,563	支出
用人費用	28,327,578		28,327,578	人事支出
服務費用	62,736	30,219	92,955	業務支出
材料及用品費	18,219	-18,219		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	12,000	-12,000		
		1,134	1,134	財產損失
		903,795	903,795	折舊、折耗及攤銷
其他	18,101		18,101	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,288,796	-904,929	4,383,867	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,667,664	123,495,349	127,163,013	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	8,956,460	122,590,420	131,546,880	期末淨資產

註：1. 支出調整數904,929元，係報廢資本資產損失1,134元、固定資產折舊876,895元，無形資產攤銷26,903元。

## 基隆市地方教育發展基金—基隆市建德國民中學

各項費用彙計表  
中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	138,833,000	28,327,578	-110,505,422	-79.60
11 正式員額薪資	88,994,000	15,292,684	-73,701,316	-82.82
113 職員薪金	88,569,000	15,221,824	-73,347,176	-82.81
114 工員工資	425,000	70,860	-354,140	-83.33
12 聘僱及兼職人員薪資	2,760,000	131,942	-2,628,058	-95.22
122 約僱職員薪金	356,000	59,400	-296,600	-83.31
124 兼職人員酬金	2,404,000	72,542	-2,331,458	-96.98
13 加(夜)班費	1,648,000		-1,648,000	-100.00
131 延長工時加班費	28,000		-28,000	-100.00
134 未休假加班費	1,620,000		-1,620,000	-100.00
15 獎金	24,940,000	11,821,359	-13,118,641	-52.60
151 考績獎金	13,200,000	70,860	-13,129,140	-99.46
152 年終獎金	11,645,000	11,750,499	105,499	0.91
15Y 其他獎金	95,000		-95,000	-100.00
16 退休及卹償金	10,282,000	858,795	-9,423,205	-91.65
161 職員退休及離職金	10,222,000	853,350	-9,368,650	-91.65
162 工員退休及離職金	60,000	5,445	-54,555	-90.93
18 福利費	10,209,000	222,798	-9,986,202	-97.82
181 分擔員工保險費	9,581,000	206,798	-9,374,202	-97.84
183 傷病醫藥費	100,000		-100,000	-100.00
18Y 其他福利費	528,000	16,000	-512,000	-96.97
2 服務費用	5,951,000	62,736	-5,888,264	-98.95
21 水電費	1,520,000	59,857	-1,460,143	-96.06
212 工作場所電費	1,418,000	59,857	-1,358,143	-95.78
214 工作場所水費	102,000		-102,000	-100.00
22 郵電費	95,000	2,879	-92,121	-96.97

## 基隆市地方教育發展基金—基隆市建德國民中學

各項費用彙計表  
中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
221 郵費	10,000		-10,000	-100.00
222 電話費	85,000	2,879	-82,121	-96.61
23 旅運費	19,000		-19,000	-100.00
231 國內旅費	19,000		-19,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	35,000		-35,000	-100.00
241 印刷及裝訂費	35,000		-35,000	-100.00
25 修理保養及保固費	2,495,000		-2,495,000	-100.00
252 一般房屋修護費	1,235,000		-1,235,000	-100.00
254 其他建築修護費	474,000		-474,000	-100.00
255 機械及設備修護費	342,000		-342,000	-100.00
257 雜項設備修護費	444,000		-444,000	-100.00
27 一般服務費	1,305,000		-1,305,000	-100.00
279 外包費	1,305,000		-1,305,000	-100.00
28 專業服務費	410,000		-410,000	-100.00
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	217,000		-217,000	-100.00
287 委託檢驗(定)試驗認證費	52,000		-52,000	-100.00
289 試務甄選費	12,000		-12,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	39,000		-39,000	-100.00
28Y 其他專業服務費	90,000		-90,000	-100.00
29 公共關係費	72,000		-72,000	-100.00
291 公共關係費	72,000		-72,000	-100.00
3 材料及用品費	3,169,000	18,219	-3,150,781	-99.43
31 使用材料費	56,000	18,219	-37,781	-67.47
315 設備零件	56,000	18,219	-37,781	-67.47
32 用品消耗	3,113,000		-3,113,000	-100.00
321 辦公(事務)用品	320,000		-320,000	-100.00

## 基隆市地方教育發展基金—基隆市建德國民中學

各項費用彙計表  
中華民國114年1月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
322 報章雜誌	97,000		-97,000	-100.00
326 食品	2,519,000		-2,519,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	9,000		-9,000	-100.00
32Y 其他用品消耗	168,000		-168,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍興設施工程支出	1,466,000		-1,466,000	-100.00
51 購建固定資產	1,466,000		-1,466,000	-100.00
512 興建土地改良物	1,466,000		-1,466,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	37,000	12,000	-25,000	-67.57
71 會費	1,000		-1,000	-100.00
713 職業團體會費	1,000		-1,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	36,000	12,000	-24,000	-66.67
744 慰問、照護及濟助金	36,000	12,000	-24,000	-66.67
9 其他	1,077,000	18,101	-1,058,899	-98.32
91 其他支出	1,077,000	18,101	-1,058,899	-98.32
91Y 其他	1,077,000	18,101	-1,058,899	-98.32
合 計	150,533,000	28,438,634	-122,094,366	-81.11