

基隆市地方教育發展基金—基隆市建德國民中學

1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 2 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	11,358,716	11,044,000	314,716	2.85	45,086,146	45,236,000	-149,854	-0.33
勞務收入	36,000								
服務收入	36,000								
財產收入	1,414,000	365,876	49,000	316,876	646.69	421,376	571,000	-149,624	-26.20
租金收入	158,000					55,000	83,000	-28,000	-33.73
權利金收入	950,000	360,376	25,000	335,376	1,341.50	360,376	450,000	-89,624	-19.92
利息收入	34,000								
其他財產收入	272,000	5,500	24,000	-18,500	-77.08	6,000	38,000	-32,000	-84.21
政府撥入收入	147,983,000	10,992,000	10,992,000			44,662,000	44,662,000		
公庫撥款收入	147,983,000	10,992,000	10,992,000			44,662,000	44,662,000		
其他收入	26,000	840	3,000	-2,160	-72.00	2,770	3,000	-230	-7.67
雜項收入	26,000	840	3,000	-2,160	-72.00	2,770	3,000	-230	-7.67
基金用途	150,533,000	10,584,282	11,244,000	-659,718	-5.87	39,022,916	45,436,000	-6,413,084	-14.11
國民教育計畫	149,067,000	10,584,282	11,244,000	-659,718	-5.87	39,022,916	45,436,000	-6,413,084	-14.11
其他	149,067,000	10,584,282	11,244,000	-659,718	-5.87	39,022,916	45,436,000	-6,413,084	-14.11
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	774,434	-200,000	974,434	-487.22	6,063,230	-200,000	6,263,230	-3,131.62
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					9,730,894	2,189,000	7,541,894	344.54

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：設置太陽能光電發電系統本校113年第2期回饋金本月繳庫及游泳池委託營運權利金因施工因素尚未解繳。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：資源回收收入低於預計。5. 國民教育計畫-其他：係1-2月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

2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 2 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				10,584,282	11,244,000	-659,718	-5.87
		累計數				39,022,916	45,436,000	-6,413,084	-14.11

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 114 年 2 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	251,661,970	128,166,621	89,800	302,673	1,506,302	121,776,174
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			97,790	2,612,075
房屋及建築	184,186,646	91,517,320			634,375	92,034,951
機械及設備	19,711,047	12,373,917	70,000	27,370	447,575	6,932,185
交通及運輸設備	5,921,786	1,352,000			163,958	4,405,828
雜項設備	29,507,460	17,941,733	19,800	221,500	162,604	11,201,423
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：本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置70,000元;本年度成本變動減少數係報廢27,370元。

2.雜項設備：本年度成本變動增加數係課輔費等購置19,800元;本年度成本變動減少數係報廢221,500元。

3.電腦軟體：本年度成本變動減少數係攤銷53,803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 114 年 2 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			53,803		963,402

註：1.機械及設備：本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置70,000元;本年度成本變動減少數係報廢27,370元。

2.雜項設備：本年度成本變動增加數係課輔費等購置19,800元;本年度成本變動減少數係報廢221,500元。

3.電腦軟體：本年度成本變動減少數係攤銷53,803元。

[illegible]

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2月28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	152,623,338	100.00	負 債	2	21,116,270	13.84
流動資產	11	29,947,859	19.62	流動負債	21	17,508,673	11.47
現金	1101	29,750,501	19.49	應付款項	2102	17,508,673	11.47
銀行存款	110102	29,617,501	19.41	應付代收款	210203	17,508,673	11.47
銀行存款—市庫存款	110102-1	9,597,894	6.29	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款—保管款	110102-2	20,019,607	13.12	其他負債	28	3,607,597	2.36
零用及週轉金	110103	133,000	0.09	什項負債	2801	3,607,597	2.36
預付款項	1108	197,358	0.13	存入保證金	280104	2,708,292	1.77
預付費用	110804	197,358	0.13	應付退休及離職金	280106	899,305	0.59
預付費用—非預算類	110804-2	197,358	0.13	淨資產	3	131,507,068	86.16
長期貸墊款及準備金	12	899,305	0.59	淨資產	31	131,507,068	86.16
準備金	1203	899,305	0.59	淨資產	3101	131,507,068	86.16
退休及離職準備金	120301	899,305	0.59	累積餘額	310101	127,163,013	83.32
固定資產	14	120,812,772	79.16	本期賸餘	310102	4,344,055	2.85
土地	1401	3,626,310	2.38	淨資產調整數	310104		
土地	140101	3,626,310	2.38				
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2月28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	2,612,075	1.71	合計：		152,623,338	
土地改良物	140201	7,691,516	5.04				
累計折舊-土地改良物	140202	-5,079,441	-3.33				
房屋建築及設備	1404	92,034,951	60.30				
房屋建築及設備	140401	184,186,646	120.68				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-92,151,695	-60.38				
機械及設備	1405	6,932,185	4.54				
機械及設備	140501	19,753,677	12.94				
累計折舊-機械及設備	140502	-12,821,492	-8.40				
交通及運輸設備	1406	4,405,828	2.89				
交通及運輸設備	140601	5,921,786	3.88				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,515,958	-0.99				
雜項設備	1407	11,201,423	7.34				
雜項設備	140701	29,305,760	19.20				
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2月28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	-18,104,337	-11.86				
無形資產	16	963,402	0.63				
無形資產	1601	963,402	0.63				
電腦軟體	160102	963,402	0.63				
合計：		152,623,338					

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,448,516	45,175,946
財產收益	435,876	491,376
財產孳息收入	360,376	415,376
財產交易利益	70,000	70,000
其他財產收入	5,500	6,000
政府撥入收入	10,992,000	44,662,000
公庫撥款收入	10,992,000	44,662,000
	19,800	19,800
	19,800	19,800
其他收入	840	2,770
雜項收入	840	2,770
支出	11,488,328	40,831,891
人事支出	10,158,464	38,486,042
人事支出	10,158,464	38,486,042
業務支出	350,728	443,683
業務支出	350,728	443,683
財產損失	1,355	2,489
財產交易損失	1,355	2,489
折舊、折耗及攤銷	902,691	1,806,486
固定資產折舊	875,791	1,752,683
無形資產攤銷	26,900	53,803
其他支出	75,090	93,191
其他支出	75,090	93,191

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-39,812	4,344,055
期初淨資產		127,163,013
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		131,507,068

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 2 月 28 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	45,086,146	89,800	45,175,946	收入
財產收入	421,376	70,000	491,376	財產收益
政府撥入收入	44,662,000		44,662,000	政府撥入收入
其他收入	2,770	19,800	22,570	其他收入
基金用途	39,022,916	543,048	40,831,891	支出
用人費用	38,486,042	0	38,486,042	人事支出
服務費用	354,484	89,199	443,683	業務費用
材料及用品費	76,199	-76,199	0	
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	13,000	-13,000	0	
			2,489	財產損失
		543,048	1,806,486	折舊、折耗及攤銷
其他	93,191		93,191	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,063,230	-453,248	4,344,055	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	3,667,664	89,435,786	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	9,730,894	88,982,538	131,507,068	期末淨資產

註 1. 收入調整數89,800元，係代辦經費購置資本資產之利益70,000元，受贈資本資產之利益19,800元。
 2. 支出調整數1,809,975元，係報廢資本資產損失2,489元、固定資產折舊1,752,683元，無形資產攤銷53,803元。

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,448,516	45,175,946
財產收益	435,876	491,376
財產孳息收入	360,376	415,376
財產交易利益	70,000	70,000
其他財產收入	5,500	6,000
政府撥入收入	10,992,000	44,662,000
公庫撥款收入	10,992,000	44,662,000
其他收入	20,640	22,570
受贈收入	19,800	19,800
雜項收入	840	2,770
支出	11,488,328	40,831,891
人事支出	10,158,464	38,486,042
人事支出	10,158,464	38,486,042
業務支出	350,728	443,683
業務支出	350,728	443,683
財產損失	1,355	2,489
財產交易損失	1,355	2,489
折舊、折耗及攤銷	902,691	1,806,486
固定資產折舊	875,791	1,752,683
無形資產攤銷	26,900	53,803
其他支出	75,090	93,191
其他支出	75,090	93,191

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-39,812	4,344,055
期初淨資產		127,163,013
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		131,507,068

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 2 月 28 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	45,086,146	89,800	45,175,946	收入
財產收入	421,376	70,000	491,376	財產收益
政府撥入收入	44,662,000		44,662,000	政府撥入收入
其他收入	2,770	19,800	22,570	其他收入
基金用途	39,022,916	1,808,975	40,831,891	支出
用人費用	38,486,042	0	38,486,042	人事支出
服務費用	354,484	89,199	443,683	業務費用
材料及用品費	76,199	-76,199	0	
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	13,000	-13,000	0	
		2,489	2,489	財產損失
		1,806,486	1,806,486	折舊、折耗及攤銷
其他	93,191	0	93,191	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,063,230	-1,719,175	4,344,055	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	9,730,894	121,776,174	131,507,068	期末淨資產

- 註 1. 收入調整數89,800元，係代辦經費購置資本資產之利益70,000元，受贈資本資產之利益19,800元。
 2. 支出調整數1,809,975元，係報廢資本資產損失2,489元、固定資產折舊1,752,683元，無形資產攤銷53,803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2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	38,486,042	-100,346,958	-72.28
11 正式員額薪資	88,994,000	23,257,440	-65,736,560	-73.87
113 職員薪金	88,569,000	23,151,150	-65,417,850	-73.86
114 工員工資	425,000	106,290	-318,710	-74.99
12 聘僱及兼職人員薪資	2,760,000	182,142	-2,577,858	-93.40
122 約僱職員薪金	356,000	89,100	-266,900	-74.97
124 兼職人員酬金	2,404,000	93,042	-2,310,958	-96.13
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	12,924,694	-12,015,306	-48.18
151 考績獎金	13,200,000	1,174,195	-12,025,805	-91.10
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	1,697,100	-8,584,900	-83.49
161 職員退休及離職金	10,222,000	1,686,210	-8,535,790	-83.50
162 工員退休及離職金	60,000	10,890	-49,110	-81.85
18 福利費	10,209,000	424,666	-9,784,334	-95.84
181 分擔員工保險費	9,581,000	408,666	-9,172,334	-95.73
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	354,484	-5,596,516	-94.04
21 水電費	1,520,000	115,435	-1,404,565	-92.41
212 工作場所電費	1,418,000	100,143	-1,317,857	-92.94
214 工作場所水費	102,000	15,292	-86,708	-85.01
22 郵電費	95,000	11,208	-83,792	-88.20

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2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	11,208	-73,792	-86.81
23 旅運費	19,000	480	-18,520	-97.47
231 國內旅費	19,000	480	-18,520	-97.47
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	78,780	-2,416,220	-96.84
252 一般房屋修護費	1,235,000		-1,235,000	-100.00
254 其他建築修護費	41,000	53,340	-420,660	-88.75
255 機械及設備修護費	342,000	4,400	-337,600	-98.71
257 雜項設備修護費	444,000	21,040	-422,960	-95.26
27 一般服務費	1,305,000	123,552	-1,181,448	-90.53
279 外包費	1,305,000	123,552	-1,181,448	-90.53
28 專業服務費	410,000	16,566	-393,434	-95.96
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	3,666	-48,334	-92.95
289 試務甄選費	12,000		-12,000	-100.00
28A 電腦軟體服務費	39,000	5,400	-33,600	-86.15
28Y 其他專業服務費	90,000	7,500	-82,500	-91.67
29 公共關係費	72,000	8,463	-63,537	-88.25
291 公共關係費	72,000	8,463	-63,537	-88.25
3 材料及用品費	3,169,000	76,199	-3,092,801	-97.60
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	57,980	-3,055,020	-98.14
321 辦公(事務)用品	320,000	35,930	-284,070	-88.77

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2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	22,050	-145,950	-86.88
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	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	13,000	-24,000	-64.86
71 會費	1,000	1,000		0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000		0.00
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	93,191	-983,809	-91.35
91 其他支出	1,077,000	93,191	-983,809	-91.35
91Y 其他	1,077,000	93,191	-983,809	-91.35
合 計	150,533,000	39,022,916	-111,510,084	-74.08