

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 3 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	11,243,800	11,252,000	-8,200	-0.07	56,329,946	56,488,000	-158,054	-0.28
勞務收入	36,000								
服務收入	36,000								
財產收入	1,414,000		24,000	-24,000	-100.00	421,376	595,000	-173,624	-29.18
租金收入	158,000					55,000	83,000	-28,000	-33.73
權利金收入	950,000					360,376	450,000	-89,624	-19.92
利息收入	34,000								
其他財產收入	272,000		24,000	-24,000	-100.00	6,000	62,000	-56,000	-90.32
政府撥入收入	147,983,000	11,228,000	11,228,000			55,890,000	55,890,000		
公庫撥款收入	147,983,000	11,228,000	11,228,000			55,890,000	55,890,000		
其他收入	26,000	15,800		15,800		18,570	3,000	15,570	519.00
雜項收入	26,000	15,800		15,800		18,570	3,000	15,570	519.00
基金用途	150,533,000	11,203,904	11,252,000	-48,096	-0.43	50,226,820	56,688,000	-6,461,180	-11.40
國民教育計畫	149,067,000	11,203,904	11,252,000	-48,096	-0.43	50,226,820	56,688,000	-6,461,180	-11.40
其他	149,067,000	11,203,904	11,252,000	-48,096	-0.43	50,226,820	56,688,000	-6,461,180	-11.40
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	39,896		39,896		6,103,126	-200,000	6,303,126	-3,151.56
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					9,770,790	2,189,000	7,581,790	346.36

註：1. 財產收入-租金收入：因販賣機部分撤租致場租收入致低於預計。2. 財產收入-權利金收入：游泳池委託營運權利金因施工因素未解繳致低於預計。3. 財產收入-其他財產收入：係場地使用費低於預計。4. 其他收入-雜項收入：係資源回收因鐵捲門災損修復殘值收入致高於預計。5. 國民教育計畫-其他：係3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 3 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				11,203,904	11,252,000	-48,096	-0.43
		累計數				50,226,820	56,688,000	-6,461,180	-11.40

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 3 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	827,300	660,044	2,058,704	121,603,901
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			146,685	2,563,180
房屋及建築	184,186,646	91,517,320			951,564	91,717,762
機械及設備	19,711,047	12,373,917	704,200	94,120	623,024	7,324,186
交通及運輸設備	5,921,786	1,352,000		11,984	234,073	4,323,729
雜項設備	29,507,460	17,941,733	123,100	473,233	103,358	11,112,236
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593,200元(含教育基金由長樂國小代購設備407,200元)及民政處補助購置111,000元;本年度成本變動減少數係報廢94,120元。

2.交通及運輸設備:本年度成本變動減少數係報廢11,984元。

3.雜項設備：本年度成本變動增加數係課輔費等購置84,100元及民政處補助購置39,000元;本年度成本變動減少數係報廢473,233元。

4.電腦軟體：本年度成本變動減少數係攤銷80,707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 3 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			80,707		936,498

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593,200元(含教育基金由長樂國小代購設備407,200元)及民政處補助購置111,000元;本年度成本變動減少數係報廢94,120元。
2.交通及運輸設備:本年度成本變動減少數係報廢11,984元。
3.雜項設備：本年度成本變動增加數係課輔費等購置84,100元及民政處補助購置39,000元;本年度成本變動減少數係報廢473,233元。
4.電腦軟體：本年度成本變動減少數係攤銷80,707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3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	153,627,094	100.00	負 債	2	22,252,403	14.48
流動資產	11	31,122,705	20.26	流動負債	21	18,776,555	12.22
現金	1101	30,868,348	20.09	應付款項	2102	18,776,555	12.22
銀行存款	110102	30,735,348	20.01	應付代收款	210203	18,776,555	12.22
銀行存款—市庫存款	110102-1	9,637,790	6.27	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款—保管款	110102-2	21,097,558	13.73	其他負債	28	3,475,848	2.26
零用及週轉金	110103	133,000	0.09	什項負債	2801	3,475,848	2.26
預付款項	1108	254,357	0.17	存入保證金	280104	2,575,360	1.68
預付費用	110804	254,357	0.17	應付退休及離職金	280106	900,488	0.59
預付費用—非預算類	110804-2	254,357	0.17	淨資產	3	131,374,691	85.52
長期貸墊款及準備金	12	900,488	0.59	淨資產	31	131,374,691	85.52
準備金	1203	900,488	0.59	淨資產	3101	131,374,691	85.52
退休及離職準備金	120301	900,488	0.59	累積餘額	310101	127,163,013	82.77
固定資產	14	120,667,403	78.55	本期賸餘	310102	4,211,678	2.74
土地	1401	3,626,310	2.36	淨資產調整數	310104		
土地	140101	3,626,310	2.36				

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3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	2,563,180	1.67	合計：		153,627,094	
土地改良物	140201	7,691,516	5.01				
累計折舊-土地改良物	140202	-5,128,336	-3.34				
房屋建築及設備	1404	91,717,762	59.70				
房屋建築及設備	140401	184,186,646	119.89				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-92,468,884	-60.19				
機械及設備	1405	7,324,186	4.77				
機械及設備	140501	20,321,127	13.23				
累計折舊-機械及設備	140502	-12,996,941	-8.46				
交通及運輸設備	1406	4,323,729	2.81				
交通及運輸設備	140601	5,909,802	3.85				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,586,073	-1.03				
雜項設備	1407	11,112,236	7.23				
雜項設備	140701	29,157,327	18.98				

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

應付保證品

1,605,080

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3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	-18,045,091	-11.75				
無形資產	16	936,498	0.61				
無形資產	1601	936,498	0.61				
電腦軟體	160102	936,498	0.61				
合計：		153,627,094					

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

應付保證品

1,605,080

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,981,300	57,157,246
財產收益	673,200	1,164,576
財產孳息收入		415,376
財產交易利益	523,200	593,200
其他財產收入	150,000	156,000
政府撥入收入	11,228,000	55,890,000
公庫撥款收入	11,228,000	55,890,000
其他收入	80,100	102,670
受贈收入	64,300	84,100
雜項收入	15,800	18,570
支出	12,113,677	52,945,568
人事支出	10,661,106	49,147,148
人事支出	10,661,106	49,147,148
業務支出	526,388	970,071
業務支出	526,388	970,071
財產損失	3,121	5,610
財產交易損失	3,121	5,610
折舊、折耗及攤銷	906,652	2,713,138
固定資產折舊	879,748	2,632,431
無形資產攤銷	26,904	80,707
其他支出	16,410	109,601
其他支出	16,410	109,601

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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-132,377	4,211,678
期初淨資產		127,163,013
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		131,374,691

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 114 年 1 月 1 日 至 3 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	56,329,946	827,300	57,157,246	收入
財產收入	421,376	743,200	1,164,576	財產收益
政府撥入收入	55,890,000		55,890,000	政府撥入收入
其他收入	18,570	84,100	102,670	其他收入
基金用途	50,226,820	2,718,748	52,945,568	支出
用人費用	49,147,148		49,147,148	人事支出
服務費用	707,402	262,669	970,071	業務支出
材料及用品費	249,669	-249,669		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	13,000	-13,000		
		5,610	5,610	財產損失
		2,713,138	2,713,138	折舊、折耗及攤銷
其他	109,601		109,601	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,103,126	-1,891,448	4,211,678	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	9,770,790	121,603,901	131,374,691	期末淨資產

註： 1. 收入調整數827,300元，係代辦經費購置資本資產之利益593,200元，受贈資本資產之利益84,100元，其他資本資產之利益150,000元"。

2. 支出調整數2,718,748元，係報廢資本資產損失5,610元、固定資產折舊2,632,431元，無形資產攤銷80,707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3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	49,147,148	-89,685,852	-64.60
11 正式員額薪資	88,994,000	31,030,602	-57,963,398	-65.13
113 職員薪金	88,569,000	30,888,882	-57,680,118	-65.12
114 工員工資	425,000	141,720	-283,280	-66.65
12 聘僱及兼職人員薪資	2,760,000	434,828	-2,325,172	-84.25
122 約僱職員薪金	356,000	118,800	-237,200	-66.63
124 兼職人員酬金	2,404,000	316,028	-2,087,972	-86.85
13 加(夜)班費	1,648,000	62,080	-1,585,920	-96.23
131 延長工時加班費	28,000		-28,000	-100.00
134 未休假加班費	1,620,000	62,080	-1,557,920	-96.17
15 獎金	24,940,000	13,090,059	-11,849,941	-47.51
151 考績獎金	13,200,000	1,336,835	-11,863,165	-89.87
152 年終獎金	11,645,000	11,753,224	108,224	0.93
15Y 其他獎金	95,000		-95,000	-100.00
16 退休及卹償金	10,282,000	2,607,867	-7,674,133	-74.64
161 職員退休及離職金	10,222,000	2,591,532	-7,630,468	-74.65
162 工員退休及離職金	60,000	16,335	-43,665	-72.78
18 福利費	10,209,000	1,921,712	-8,287,288	-81.18
181 分擔員工保險費	9,581,000	1,857,712	-7,723,288	-80.61
183 傷病醫藥費	100,000		-100,000	-100.00
18Y 其他福利費	528,000	64,000	-464,000	-87.88
2 服務費用	5,951,000	707,402	-5,243,598	-88.11
21 水電費	1,520,000	159,299	-1,360,701	-89.52
212 工作場所電費	1,418,000	144,007	-1,273,993	-89.84
214 工作場所水費	102,000	15,292	-86,708	-85.01
22 郵電費	95,000	14,053	-80,947	-85.21

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3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	14,053	-70,947	-83.47
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	235,318	-2,259,682	-90.57
252 一般房屋修護費	1,235,000	140,000	-1,095,000	-88.66
254 其他建築修護費	474,000	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	37,578	-406,422	-91.54
27 一般服務費	1,305,000	246,873	-1,058,127	-81.08
279 外包費	1,305,000	246,873	-1,058,127	-81.08
28 專業服務費	410,000	36,608	-373,392	-91.07
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	217,000	2,042	-214,958	-99.06
287 委託檢驗(定)試驗認證費	52,000	14,166	-37,834	-72.76
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	15,000	-75,000	-83.33
29 公共關係費	72,000	14,771	-57,229	-79.48
291 公共關係費	72,000	14,771	-57,229	-79.48
3 材料及用品費	3,169,000	249,669	-2,919,331	-92.12
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	231,450	-2,881,550	-92.57
321 辦公(事務)用品	320,000	45,260	-274,740	-85.86

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3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	156,600	-2,362,400	-93.78
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	29,590	-138,410	-82.39
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	109,601	-967,399	-89.82
91 其他支出	1,077,000	109,601	-967,399	-89.82
91Y 其他	1,077,000	109,601	-967,399	-89.82
合 計	150,533,000	50,226,820	-100,306,180	-66.63