

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 4 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	12,349,011	12,374,000	-24,989	-0.20	68,678,957	68,862,000	-183,043	-0.27
勞務收入	36,000	30,000	30,000			30,000	30,000		
服務收入	36,000	30,000	30,000			30,000	30,000		
財產收入	1,414,000		24,000	-24,000	-100.00	421,376	619,000	-197,624	-31.93
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	86,000	-80,000	-93.02
政府撥入收入	147,983,000	12,317,000	12,317,000			68,207,000	68,207,000		
公庫撥款收入	147,983,000	12,317,000	12,317,000			68,207,000	68,207,000		
其他收入	26,000	2,011	3,000	-989	-32.97	20,581	6,000	14,581	243.02
雜項收入	26,000	2,011	3,000	-989	-32.97	20,581	6,000	14,581	243.02
基金用途	150,533,000	10,684,046	12,374,000	-1,689,954	-13.66	60,910,866	69,062,000	-8,151,134	-11.80
國民教育計畫	149,067,000	10,684,046	10,908,000	-223,954	-2.05	60,910,866	67,596,000	-6,685,134	-9.89
其他	149,067,000	10,684,046	10,908,000	-223,954	-2.05	60,910,866	67,596,000	-6,685,134	-9.89
建築及設備計畫	1,466,000		1,466,000	-1,466,000	-100.00		1,466,000	-1,466,000	-100.00
購建固定資產	1,466,000		1,466,000	-1,466,000	-100.00		1,466,000	-1,466,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-1,074,000	1,664,965		1,664,965		7,768,091	-200,000	7,968,091	-3,984.05
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					11,435,755	2,189,000	9,246,755	422.42

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：係因施工等因素場地使用費低於預計。4. 其他收入-雜項收入：係資源回收收入本月實際數未達預計，累計數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3-4月勞健保費等尚未執行。6. 建築及設備計畫-購建固定資產：戶外籃球場改善工程已完工驗收作業中。

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 4 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				10,684,046	10,908,000	-223,954	-2.05
		累計數				60,910,866	67,596,000	-6,685,134	-9.89
建築及設備計畫		本月數				0	1,466,000	-1,466,000	-100.00
		累計數				0	1,466,000	-1,466,000	-100.00

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 4 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	1,866,220	795,884	2,821,324	121,744,361
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	988,920		195,580	3,503,205
房屋及建築	184,186,646	91,517,320			1,268,750	91,400,576
機械及設備	19,711,047	12,373,917	704,200	94,120	860,905	7,086,305
交通及運輸設備	5,921,786	1,352,000	20,000	37,309	291,392	4,261,085
雜項設備	29,507,460	17,941,733	153,100	556,848	204,697	10,957,282
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.土地建物改良：本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置988,920元。

2.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。

3.交通及運輸設備：本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置20,000元成本變動減少數係報廢37,309元。

4.雜項設備：本年度成本變動增加數係課輔費等購置144,100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556,848元。

5.電腦軟體：本年度成本變動減少數係攤銷107,607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 4 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			107,607		909,598

註：1.土地建物改良：本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置988,920元。

2.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。

3.交通及運輸設備：本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置20,000元成本變動減少數係報廢37,309元。

4.雜項設備：本年度成本變動增加數係課輔費等購置144,100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556,848元。

5.電腦軟體：本年度成本變動減少數係攤銷107,607元。

5

中華民國 114 年 4 月份

單位：新臺幣元

[illegible]

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 114 年 4 月份

6

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 租賃權益改良 														

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4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	156,314,299	100.00	負 債	2	23,134,183	14.80
流動資產	11	33,668,138	21.54	流動負債	21	19,398,311	12.41
現金	1101	33,173,522	21.22	應付款項	2102	19,398,311	12.41
銀行存款	110102	33,040,522	21.14	應付代收款	210203	19,398,311	12.41
銀行存款—市庫存款	110102-1	11,302,755	7.23	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款—保管款	110102-2	21,737,767	13.91	其他負債	28	3,735,872	2.39
零用及週轉金	110103	133,000	0.09	什項負債	2801	3,735,872	2.39
預付款項	1108	494,616	0.32	存入保證金	280104	2,834,072	1.81
預付費用	110804	494,616	0.32	應付退休及離職金	280106	901,800	0.58
預付費用—非預算類	110804-2	494,616	0.32	淨資產	3	133,180,116	85.20
長期貸墊款及準備金	12	901,800	0.58	淨資產	31	133,180,116	85.20
準備金	1203	901,800	0.58	淨資產	3101	133,180,116	85.20
退休及離職準備金	120301	901,800	0.58	累積餘額	310101	127,163,013	81.35
固定資產	14	120,834,763	77.30	本期賸餘	310102	6,017,103	3.85
土地	1401	3,626,310	2.32	淨資產調整數	310104		
土地	140101	3,626,310	2.32				
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4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		
土地改良物	1402	3,503,205	2.24	合計：		156,314,299	
土地改良物	140201	8,680,436	5.55				
累計折舊-土地改良物	140202	-5,177,231	-3.31				
房屋建築及設備	1404	91,400,576	58.47				
房屋建築及設備	140401	184,186,646	117.83				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-92,786,070	-59.36				
機械及設備	1405	7,086,305	4.53				
機械及設備	140501	20,321,127	13.00				
累計折舊-機械及設備	140502	-13,234,822	-8.47				
交通及運輸設備	1406	4,261,085	2.73				
交通及運輸設備	140601	5,904,477	3.78				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,643,392	-1.05				
雜項設備	1407	10,957,282	7.01				
雜項設備	140701	29,103,712	18.62				
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4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		
累計折舊-雜項設備	140702	-18,146,430	-11.61				
無形資產	16	909,598	0.58				
無形資產	1601	909,598	0.58				
電腦軟體	160102	909,598	0.58				
合計：		156,314,299					

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	13,387,931	70,545,177
勞務收入	30,000	30,000
服務收入	30,000	30,000
財產收益	1,008,920	2,173,496
財產孳息收入		415,376
財產交易利益	1,008,920	1,602,120
其他財產收入		156,000
政府撥入收入	12,317,000	68,207,000
公庫撥款收入	12,317,000	68,207,000
其他收入	32,011	134,681
受贈收入	30,000	114,100
雜項收入	2,011	20,581
支出	11,582,506	64,528,074
人事支出	9,209,977	58,357,125
人事支出	9,209,977	58,357,125
業務支出	1,446,933	2,417,004
業務支出	1,446,933	2,417,004
財產損失	682	6,292
財產交易損失	682	6,292
折舊、折耗及攤銷	897,778	3,610,916
固定資產折舊	870,878	3,503,309
無形資產攤銷	26,900	107,607
其他支出	27,136	136,737
其他支出	27,136	136,737

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	1,805,425	6,017,103
期初淨資產		127,163,013
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		133,180,116

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 4 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	68,678,957	1,866,220	70,545,177	收入
勞務收入	30,000		30,000	勞務收入
財產收入	421,376	1,752,120	2,173,496	財產收益
政府撥入收入	68,207,000		68,207,000	政府撥入收入
其他收入	20,581	114,100	134,681	其他收入
基金用途	60,910,866	3,617,208	64,528,074	支出
用人費用	58,357,125		58,357,125	人事支出
服務費用	1,702,975	714,029	2,417,004	業務支出
材料及用品費	701,029	-701,029		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	13,000	-13,000		
		6,292	6,292	財產損失
		3,610,916	3,610,916	折舊、折耗及攤銷
其他	136,737		136,737	其他支出
本期賸餘(短絀)	7,768,091	-1,750,988	6,017,103	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	11,435,755	121,744,361	133,180,116	期末淨資產

註：1. 收入調整數1,866,220元，係代辦經費購置資本資產之利益1,602,120元，受贈資本資產之利益114,100元，其他資本資產之利益150,000元。

2. 支出調整數3,617,208元，係報廢資本資產損失6,292元、固定資產折舊3,503,309元，無形資產攤銷107,607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4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	58,357,125	-80,475,875	-57.97
11 正式員額薪資	88,994,000	38,799,159	-50,194,841	-56.40
113 職員薪金	88,569,000	38,622,009	-49,946,991	-56.39
114 工員工資	425,000	177,150	-247,850	-58.32
12 聘僱及兼職人員薪資	2,760,000	814,522	-1,945,478	-70.49
122 約僱職員薪金	356,000	148,500	-207,500	-58.29
124 兼職人員酬金	2,404,000	666,022	-1,737,978	-72.30
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	3,454,678	-6,827,322	-66.40
161 職員退休及離職金	10,222,000	3,432,898	-6,789,102	-66.42
162 工員退休及離職金	60,000	21,780	-38,220	-63.70
18 福利費	10,209,000	2,136,627	-8,072,373	-79.07
181 分擔員工保險費	9,581,000	2,061,627	-7,519,373	-78.48
183 傷病醫藥費	100,000	11,000	-89,000	-89.00
18Y 其他福利費	528,000	64,000	-464,000	-87.88
2 服務費用	5,951,000	1,702,975	-4,248,025	-71.38
21 水電費	1,520,000	247,598	-1,272,402	-83.71
212 工作場所電費	1,418,000	210,047	-1,207,953	-85.19
214 工作場所水費	102,000	37,551	-64,449	-63.19
22 郵電費	95,000	16,879	-78,121	-82.23

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4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	16,879	-68,121	-80.14
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	1,000,083	-1,494,917	-59.92
252 一般房屋修護費	1,235,000	764,120	-470,880	-38.13
254 其他建築修護費	474,000	131,000	-343,000	-72.36
255 機械及設備修護費	342,000	15,685	-326,315	-95.41
257 雜項設備修護費	444,000	89,278	-354,722	-79.89
27 一般服務費	1,305,000	371,556	-933,444	-71.53
279 外包費	1,305,000	371,556	-933,444	-71.53
28 專業服務費	410,000	51,608	-358,392	-87.41
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	217,000	9,542	-207,458	-95.60
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	22,500	-67,500	-75.00
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	701,029	-2,467,971	-77.88
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	682,810	-2,430,190	-78.07
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4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	607,960	-1,911,040	-75.87
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	136,737	-940,263	-87.30
91 其他支出	1,077,000	136,737	-940,263	-87.30
91Y 其他	1,077,000	136,737	-940,263	-87.30
合 計	150,533,000	60,910,866	-89,622,134	-59.54