

學校代號： 18211

基隆市地方教育發展基金

基隆市立建德國民中學

會計月報

中華民國 114 年 5 月 份

主辦會計人員



基金主持人



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 5 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	10,973,033	10,972,000	1,033	0.01	79,651,990	79,834,000	-182,010	-0.23
徵收及依法分配收入		6,000		6,000		6,000		6,000	
違規罰款收入		6,000		6,000		6,000		6,000	
勞務收入	36,000					30,000	30,000		
服務收入	36,000					30,000	30,000		
財產收入	1,414,000	46,268	49,000	-2,732	-5.58	467,644	668,000	-200,356	-29.99
租金收入	158,000					55,000	83,000	-28,000	-33.73
權利金收入	950,000	33,768	25,000	8,768	35.07	394,144	475,000	-80,856	-17.02
利息收入	34,000								
其他財產收入	272,000	12,500	24,000	-11,500	-47.92	18,500	110,000	-91,500	-83.18
政府撥入收入	147,983,000	10,920,000	10,920,000			79,127,000	79,127,000		
公庫撥款收入	147,983,000	10,920,000	10,920,000			79,127,000	79,127,000		
其他收入	26,000	765	3,000	-2,235	-74.50	21,346	9,000	12,346	137.18
雜項收入	26,000	765	3,000	-2,235	-74.50	21,346	9,000	12,346	137.18
基金用途	150,533,000	12,866,313	10,972,000	1,894,313	17.26	73,777,179	80,034,000	-6,256,821	-7.82
國民教育計畫	149,067,000	11,538,547	10,972,000	566,547	5.16	72,449,413	78,568,000	-6,118,587	-7.79
其他	149,067,000	11,538,547	10,972,000	566,547	5.16	72,449,413	78,568,000	-6,118,587	-7.79
建築及設備計畫	1,466,000	1,327,766		1,327,766		1,327,766	1,466,000	-138,234	-9.43
購建固定資產	1,466,000	1,327,766		1,327,766		1,327,766	1,466,000	-138,234	-9.43
本期賸餘(短絀)	-1,074,000	-1,893,280		-1,893,280		5,874,811	-200,000	6,074,811	-3,037.41
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					9,542,475	2,189,000	7,353,475	335.93

註：1. 徵收及依法分配收入-違規罰款收入：係午餐團膳供餐雜物記點罰金。2. 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。3. 財產收入-權利金收入：游泳池委託營運權利金因施工因素少收，且於本月解繳所致。4. 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。5. 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。6. 國民教育計畫-其他：係4-5月勞健保費等尚未執行。7. 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，於本月執行付款。

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 5 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				11,538,547	10,972,000	566,547	5.16
		累計數				72,449,413	78,568,000	-6,118,587	-7.79
建築及設備計畫		本月數				1,327,766	0	1,327,766	0.00
		累計數				1,327,766	1,466,000	-138,234	-9.43

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 5 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	8,666,622	1,008,854	4,975,516	126,177,601
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	2,436,806 ✓		1,577,363	✓ 3,569,308
房屋及建築	184,186,646	91,517,320	3,717,326 ✓		1,723,509	✓ 94,663,143
機械及設備	19,711,047	12,373,917	1,085,111 ✓	94,120 ✓	1,096,609	✓ 7,231,512
交通及運輸設備	5,921,786	1,352,000	20,000 ✓	37,309 ✓	373,056	✓ 4,179,421
雜項設備	29,507,460	17,941,733	1,407,379 ✓	742,914 ✓	204,979	✓ 12,025,213
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預算經費購置1,327,766元、代辦經費專款購置1,109,040元。

2.房屋及建築：本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置3,717,326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974,111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代辦經費專款購置1,075,799元、課輔費等購置292,580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742,914元。

5.電腦軟體：本年度成本變動減少數係攤銷134,511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 5 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			134,511	✓	✓ 882,694

註：1.土地建物改良:本年度成本變動增加數係預算經費購置1,327,766元、代辦經費專款購置1,109,040元。

2.房屋及建築：本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置3,717,326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974,111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代辦經費專款購置1,075,799元、課輔費等購置292,580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742,914元。

5.電腦軟體：本年度成本變動減少數係攤銷134,511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 5 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														
總計		1,466,000			1,466,000	1,466,000	1,327,766		1,327,766	90.57	-138,234	-9.43		

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114年5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	157,633,463	100.00	負 債	2	21,913,387	13.90
流動資產	11	30,552,791	19.38	流動負債	21	18,721,497	11.88
現金	1101	30,251,234	19.19	應付款項	2102	18,721,497	11.88
銀行存款	110102	30,118,234	19.11	應付代收款	210203	18,721,497	11.88
銀行存款—市庫存款	110102-1	9,409,475	5.97	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款—保管款	110102-2	20,708,759	13.14	其他負債	28	3,191,890	2.02
零用及週轉金	110103	133,000	0.08	什項負債	2801	3,191,890	2.02
預付款項	1108	301,557	0.19	存入保證金	280104	2,288,819	1.45
預付費用	110804	301,557	0.19	應付退休及離職金	280106	903,071	0.57
預付費用—非預算類	110804-2	301,557	0.19	淨資產	3	135,720,076	86.10
長期貸墊款及準備金	12	903,071	0.57	淨資產	31	135,720,076	86.10
準備金	1203	903,071	0.57	淨資產	3101	135,720,076	86.10
退休及離職準備金	120301	903,071	0.57	累積餘額	310101	127,163,013	80.67
固定資產	14	125,294,907	79.48	本期賸餘	310102	8,542,981	5.42
土地	1401	✓ 3,626,310	2.30	淨資產調整數	310104	✓ 14,082	0.00
土地	140101	3,626,310	2.30				

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5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	✓ 3,569,308	2.26	合計：		157,633,463	
土地改良物	140201	✓ 10,128,322	6.43				
累計折舊-土地改良物	140202	-6,559,014	-4.16				
房屋建築及設備	1404	✓ 94,663,143	60.05				
房屋建築及設備	140401	187,903,972	119.20				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-93,240,829	-59.15				
機械及設備	1405	✓ 7,231,512	4.59				
機械及設備	140501	20,702,038	13.13				
累計折舊-機械及設備	140502	-13,470,526	-8.55				
交通及運輸設備	1406	✓ 4,179,421	2.65				
交通及運輸設備	140601	5,904,477	3.75				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,725,056	-1.09				
雜項設備	1407	✓ 12,025,213	7.63				
雜項設備	140701	30,171,925	19.14				

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5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	-18,146,712	-11.51				
無形資產	16	882,694	0.56				
無形資產	1601	882,694	0.56				
電腦軟體	160102	882,694	0.56				
合計：		157,633,463					

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	16,445,669	86,990,846
徵收及依法分配收入	6,000	6,000 ✓
違規罰款收入	6,000	6,000 ✓
勞務收入		30,000 ✓
服務收入		30,000 ✓
財產收益	5,340,424	7,513,920 ✓
財產孳息收入	33,768	449,144
財產交易利益	4,470,529	6,072,649
其他財產收入	836,127	992,127
政府撥入收入	10,920,000	79,127,000 ✓
公庫撥款收入	10,920,000	79,127,000 ✓
其他收入	179,245	313,926 ✓
受贈收入	178,480	292,580
雜項收入	765	21,346 ✓
支出	13,919,791	78,447,865 ✓
人事支出	11,067,788	69,424,913 ✓
人事支出	11,067,788	69,424,913 ✓
業務支出	381,124	2,798,128
業務支出	381,124	2,798,128 ✓
財產損失	1,861	8,153
財產交易損失	1,861	8,153 ✓
折舊、折耗及攤銷	2,379,383	✓ 5,990,299
固定資產折舊	2,352,479	✓ 5,855,788
無形資產攤銷	26,904	134,511
其他支出	89,635	226,372
其他支出	89,635	226,372

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,525,878	✓ 8,542,981
期初淨資產		✓ 127,163,013
解繳公庫		
淨資產調整數	14,082	✓ 14,082
期末淨資產		✓ 135,720,076

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 5 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	79,651,990	7,338,856	✓ 86,990,846	收入
徵收及依法分配收入	6,000		✓ 6,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	30,000		✓ 30,000	勞務收入
財產收入	467,644	7,046,276	✓ 7,513,920	財產收益
政府撥入收入	79,127,000		✓ 79,127,000	政府撥入收入
其他收入	21,346	292,580	✓ 313,926	其他收入
基金用途	73,777,179	4,670,686	✓ 78,447,865	支出
用人費用	✓ 69,424,913		✓ 69,424,913	人事支出
服務費用	✓ 2,029,635	768,493	✓ 2,798,128	業務支出
材料及用品費	✓ 743,493	-743,493		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	✓ 25,000	-25,000		
		8,153	✓ 8,153	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	✓ 1,327,766	-1,327,766		
		5,990,299	✓ 5,990,299	折舊、折耗及攤銷
其他	226,372		✓ 226,372	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,874,811	2,668,170	✓ 8,542,981	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
		14,082	✓ 14,082	淨資產調整數
期末基金餘額	9,542,475	126,177,601	✓ 135,720,076	期末淨資產

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 5 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7,338,856元，係代辦經費購置資本資產之利益6,896,276元，受贈資本資產之利益292,580元，其他資本資產之利益150,000元。
 2. 支出調整數4,670,686元，係購建資本資產-1,327,766元、報廢資本資產損失8,153元、固定資產折舊5,855,788元，無形資產攤銷134,511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5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	69,424,913	-69,408,087	-49.99
11 正式員額薪資	88,994,000	47,910,152	-41,083,848	-46.16
113 職員薪金	88,569,000	47,691,092	-40,877,908	-46.15
114 工員工資	425,000	219,060	-205,940	-48.46
12 聘僱及兼職人員薪資	2,760,000	1,106,822	-1,653,178	-59.90
122 約僱職員薪金	356,000	191,958	-164,042	-46.08
124 兼職人員酬金	2,404,000	914,864	-1,489,136	-61.94
13 加(夜)班費	1,648,000	63,840	-1,584,160	-96.13
131 延長工時加班費	28,000		-28,000	-100.00
134 未休假加班費	1,620,000	63,840	-1,556,160	-96.06
15 獎金	24,940,000	13,133,074	-11,806,926	-47.34
151 考績獎金	13,200,000	1,379,850	-11,820,150	-89.55
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	4,330,268	-5,951,732	-57.88
161 職員退休及離職金	10,222,000	4,303,043	-5,918,957	-57.90
162 工員退休及離職金	60,000	27,225	-32,775	-54.63
18 福利費	10,209,000	2,880,757	-7,328,243	-71.78
181 分擔員工保險費	9,581,000	2,757,757	-6,823,243	-71.22
183 傷病醫藥費	100,000	11,000	-89,000	-89.00
18Y 其他福利費	528,000	112,000	-416,000	-78.79
2 服務費用	5,951,000	2,029,635	-3,921,365	-65.89
21 水電費	1,520,000	356,714	-1,163,286	-76.53
212 工作場所電費	1,418,000	319,163	-1,098,837	-77.49
214 工作場所水費	102,000	37,551	-64,449	-63.19
22 郵電費	95,000	33,950	-61,050	-64.26

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5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	4,956	-5,044	-50.44
222 電話費	85,000	28,994	-56,006	-65.89
23 旅運費	19,000	1,350	-17,650	-92.89
231 國內旅費	19,000	1,350	-17,650	-92.89
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	1,035,483	-1,459,517	-58.50
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	45,985	-296,015	-86.55
257 雜項設備修護費	444,000	94,378	-349,622	-78.74
27 一般服務費	1,305,000	497,828	-807,172	-61.85
279 外包費	1,305,000	497,828	-807,172	-61.85
28 專業服務費	410,000	74,774	-335,226	-81.76
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	17,832	-34,168	-65.71
289 試務甄選費	12,000	12,000		0.00
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	30,000	-60,000	-66.67
29 公共關係費	72,000	29,536	-42,464	-58.98
291 公共關係費	72,000	29,536	-42,464	-58.98
3 材料及用品費	3,169,000	743,493	-2,425,507	-76.54
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	725,274	-2,387,726	-76.70
321 辦公(事務)用品	320,000	81,624	-238,376	-74.49

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5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	35,690	-132,310	-78.76
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	1,327,766	-138,234	-9.43
51 購建固定資產	1,466,000	1,327,766	-138,234	-9.43
512 興建土地改良物	1,466,000	1,327,766	-138,234	-9.43
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	37,000	25,000	-12,000	-32.43
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	24,000	-12,000	-33.33
744 慰問、照護及濟助金	36,000	24,000	-12,000	-33.33
9 其他	1,077,000	226,372	-850,628	-78.98
91 其他支出	1,077,000	226,372	-850,628	-78.98
91Y 其他	1,077,000	226,372	-850,628	-78.98
合 計	150,533,000	73,777,179	-76,755,821	-50.99