

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 6 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

2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 6 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				11,261,465	10,860,000	401,465	3.70
		累計數				83,710,878	89,428,000	-5,717,122	-6.39
建築及設備計畫		本月數				109,941	0	109,941	0.00
		累計數				1,437,707	1,466,000	-28,293	-1.93

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 6 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	8,833,125	1,472,502	5,683,485	125,172,487
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	2,546,747		1,741,321	3,515,291 ✓
房屋及建築	184,186,646	91,517,320	3,717,326		2,173,338	94,213,314 ✓
機械及設備	19,711,047	12,373,917	1,085,111	266,314	1,167,014	6,988,913 ✓
交通及運輸設備	5,921,786	1,352,000	20,000	37,309	454,725	4,097,752 ✓
雜項設備	29,507,460	17,941,733	1,463,941	1,007,468	147,087	11,875,113 ✓
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1,437,707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266,314元。 4.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。 5.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349,142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1,007,468元。 6.電腦軟體：本年度成本變動減少數係攤銷161,411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 6 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			161,411		855,794 ✓

註： 1.土地建物改良：本年度成本變動增加數係預算經費購1,437,707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266,314元。 4.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。 5.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349,142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1,007,468元。 6.電腦軟體：本年度成本變動減少數係攤銷161,411元。

5

[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 6 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	1,437,707		1,437,707	98.07	-28,293	-1.93		

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 6 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	10,885,299	10,860,000	25,299	0.23	90,537,289	90,694,000	-156,711	-0.17
徵收及依法分配收入						6,000	✓ 6,000	6,000	
違規罰款收入						6,000	✓ 6,000	6,000	
勞務收入	36,000		6,000	-6,000	-100.00	30,000	✓ 36,000	-6,000	-16.67
服務收入	36,000		6,000	-6,000	-100.00	30,000	✓ 36,000	-6,000	-16.67
財產收入	1,414,000	69,629	39,000	30,629	78.54	537,273	707,000	-169,727	-24.01
租金收入	158,000					55,000	83,000	-28,000	-33.73
權利金收入	950,000					394,144	475,000	-80,856	-17.02
利息收入	34,000	69,629	17,000	52,629	309.58	69,629	✓ 17,000	52,629	309.58
其他財產收入	272,000		22,000	-22,000	-100.00	18,500	✓ 132,000	-113,500	-85.98
政府撥入收入	147,983,000	10,813,000	10,813,000			89,940,000	✓ 89,940,000		
公庫撥款收入	147,983,000	10,813,000	10,813,000			89,940,000	89,940,000		
其他收入	26,000	2,670	2,000	670	33.50	24,016	11,000	13,016	118.33
雜項收入	26,000	2,670	2,000	670	33.50	24,016	11,000	13,016	118.33
基金用途	150,533,000	11,371,406	10,860,000	511,406	4.71	85,148,585	90,894,000	-5,745,415	-6.32
國民教育計畫	149,067,000	11,261,465	10,860,000	401,465	3.70	83,710,878	89,428,000	-5,717,122	-6.39
其他	149,067,000	11,261,465	10,860,000	401,465	3.70	83,710,878	89,428,000	-5,717,122	-6.39
建築及設備計畫	1,466,000	109,941		109,941		1,437,707	1,466,000	-28,293	-1.93
購建固定資產	1,466,000	109,941		109,941		1,437,707	1,466,000	-28,293	-1.93
本期賸餘(短絀)	-1,074,000	-486,107		-486,107		5,388,704	-200,000	5,588,704	-2,794.35
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					9,056,368	2,189,000	6,867,368	313.72

註：1. 違規罰款收入：係午餐團膳供餐雜物記點罰款。 2. 服務收入：因免試入學報名費尚未解繳及藝術才能班報名費低於預計。 3. 租金收入：因販賣機部分撤租致場租收入致低於預計。 4. 權利金收入：游泳池委託營運權利金因施工因素少收。 5. 利息收入：因補助款等專戶存款利息高於預計。 6. 其他財產收入：係因施工等因素，場地使用費低於預計。 7. 雜項收入：係資源回收收入高於預計。 8. 國民教育計畫-其他：係5-6月勞健保費等尚未執行。 9. 建築及設備計畫-購建固定資產：戶外籃球場改善工程設計監造費等，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

平衡表

中華民國114年6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	153,992,169	100.00	負 債	2	19,763,314	12.83
流動資產	11	27,915,295	18.13	流動負債	21	15,981,114	10.38
現金	1101	27,676,319	17.97	應付款項	2102	15,981,114	10.38
銀行存款	110102	27,543,319	17.89	應付代收款	210203	15,981,114	10.38
銀行存款—市庫存款	110102-1	8,923,368	5.79	應付費用	210204	0	0.00
銀行存款—保管款	110102-2	18,619,951	12.09	其他負債	28	3,782,200	2.46
零用及週轉金	110103	133,000	0.09	什項負債	2801	3,782,200	2.46
預付款項	1108	238,976	0.16	存入保證金	280104	2,877,813	1.87
預付費用	110804	238,976	0.16	應付退休及離職金	280106	904,387	0.59
預付費用—非預算類	110804-2	238,976	0.16	淨資產	3	134,228,855	87.17
長期貸墊款及準備金	12	904,387	0.59	淨資產	31	134,228,855	87.17
準備金	1203	904,387	0.59	淨資產	3101	134,228,855	87.17
退休及離職準備金	120301	904,387	0.59	累積餘額	310101	127,163,013	82.58
固定資產	14	124,316,693	80.73	本期賸餘	310102	7,051,760	4.58
土地	1401	3,626,310	2.35	淨資產調整數	310104	14,082	0.00
土地	140101	3,626,310	2.35				
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6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	3,515,291	2.28	合計：		153,992,169	
土地改良物	140201	10,238,263	6.65				
累計折舊-土地改良物	140202	-6,722,972	-4.37				
房屋建築及設備	1404	94,213,314	61.18				
房屋建築及設備	140401	187,903,972	122.02				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-93,690,658	-60.84				
機械及設備	1405	6,988,913	4.54				
機械及設備	140501	20,529,844	13.33				
累計折舊-機械及設備	140502	-13,540,931	-8.79				
交通及運輸設備	1406	4,097,752	2.66				
交通及運輸設備	140601	5,904,477	3.83				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,806,725	-1.17				
雜項設備	1407	11,875,113	7.71				
雜項設備	140701	29,963,933	19.46				
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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,941,861	97,932,707
徵收及依法分配收入		6,000
違規罰款收入		6,000
勞務收入		30,000
服務收入		30,000
財產收益	69,629	7,583,549
財產孳息收入	69,629	518,773
財產交易利益		6,072,649
其他財產收入		992,127
政府撥入收入	10,813,000	89,940,000
公庫撥款收入	10,813,000	89,940,000
其他收入	59,232	373,158
受贈收入	56,562	349,142
雜項收入	2,670	24,016
支出	12,433,082	90,880,947
人事支出	10,073,215	79,498,128
人事支出	10,073,215	79,498,128
業務支出	1,032,444	3,830,572
業務支出	1,032,444	3,830,572
財產損失	4,368	12,521
財產交易損失	4,368	12,521
折舊、折耗及攤銷	1,167,249	7,157,548
固定資產折舊	1,140,349	6,996,137
無形資產攤銷	26,900	161,411
其他支出	155,806	382,178
其他支出	155,806	382,178

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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,491,221	7,051,760
期初淨資產		127,163,013
解繳公庫		14,082
淨資產調整數		134,228,855
期末淨資產		

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 6 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	90,537,289	7,395,418	97,932,707	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	537,273	7,046,276	7,583,549	財產收益
政府撥入收入	89,940,000		89,940,000	政府撥入收入
其他收入	24,016	349,142	373,158	其他收入
基金用途	85,148,585	5,732,362	90,880,947	支出
用人費用	79,498,128		79,498,128	人事支出
服務費用	2,446,835	1,383,737	3,830,572	業務支出
材料及用品費	1,358,737	-1,358,737		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	25,000	-25,000		
		12,521	12,521	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	1,437,707	-1,437,707		
		7,157,548	7,157,548	折舊、折耗及攤銷
其他	382,178		382,178	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,388,704	1,663,056	7,051,760	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	9,056,368	125,172,487	134,228,855	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 6 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
------	-------	-----	------	------

註： 1. 收入調整數7,395,418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349,142元，其他資本資產之利益150,000元。
 2. 支出調整數5,732,362元，係購建資本資產-1,437,707元、報廢資本資產損失12,521元、固定資產折舊6,996,137元，無形資產攤銷161,411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6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	79,498,128	-59,334,872	-42.74
11 正式員額薪資	88,994,000	55,838,539	-33,155,461	-37.26
113 職員薪金	88,569,000	55,582,969	-32,986,031	-37.24
114 工員工資	425,000	255,570	-169,430	-39.87
12 聘僱及兼職人員薪資	2,760,000	1,460,913	-1,299,087	-47.07
122 約僱職員薪金	356,000	223,951	-132,049	-37.09
124 兼職人員酬金	2,404,000	1,236,962	-1,167,038	-48.55
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	5,364,035	-4,917,965	-47.83
161 職員退休及離職金	10,222,000	5,331,080	-4,890,920	-47.85
162 工員退休及離職金	60,000	32,955	-27,045	-45.08
18 福利費	10,209,000	3,637,727	-6,571,273	-64.37
181 分擔員工保險費	9,581,000	3,498,727	-6,082,273	-63.48
183 傷病醫藥費	100,000	11,000	-89,000	-89.00
18Y 其他福利費	528,000	128,000	-400,000	-75.76
2 服務費用	5,951,000	2,446,835	-3,504,165	-58.88
21 水電費	1,520,000	515,732	-1,004,268	-66.07
212 工作場所電費	1,418,000	452,462	-965,538	-68.09
214 工作場所水費	102,000	63,270	-38,730	-37.97
22 郵電費	95,000	45,975	-49,025	-51.61

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6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	5,442	-4,558	-45.58
222 電話費	85,000	40,533	-44,467	-52.31
23 旅運費	19,000	2,430	-16,570	-87.21
231 國內旅費	19,000	2,430	-16,570	-87.21
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	1,131,436	-1,363,564	-54.65
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	474,900	149,350	-324,650	-68.49
255 機械及設備修護費	342,000	116,385	-225,615	-65.97
257 雜項設備修護費	444,000	101,581	-342,419	-77.12
27 一般服務費	1,305,000	621,376	-683,624	-52.38
279 外包費	1,305,000	621,376	-683,624	-52.38
28 專業服務費	410,000	95,940	-314,060	-76.60
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	217,000	19,542	-197,458	-90.99
287 委託檢驗(定)試驗認證費	52,000	21,498	-30,502	-58.66
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	37,500	-52,500	-58.33
29 公共關係費	72,000	33,946	-38,054	-52.85
291 公共關係費	72,000	33,946	-38,054	-52.85
3 材料及用品費	3,169,000	1,358,737	-1,810,263	-57.12
31 使用材料費	56,000	39,635	-16,365	-29.22
315 設備零件	56,000	39,635	-16,365	-29.22
32 用品消耗	3,113,000	1,319,102	-1,793,898	-57.63
321 辦公(事務)用品	320,000	92,769	-227,231	-71.01

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6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	1,144,080	-1,374,920	-54.58
328 醫療用品（非醫療院所使用）	9,000	5,543	-3,457	-38.41
32Y 其他用品消耗	168,000	76,710	-91,290	-54.34
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	1,437,707	-28,293	-1.93
51 購建固定資產	1,466,000	1,437,707	-28,293	-1.93
512 興建土地改良物	1,466,000	1,437,707	-28,293	-1.93
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	382,178	-694,822	-64.51
91 其他支出	1,077,000	382,178	-694,822	-64.51
91Y 其他	1,077,000	382,178	-694,822	-64.51
合計	150,533,000	85,148,585	-65,384,415	-43.44