

基隆市地方教育發展基金

# 114 年度半年結算報告

( 114 年 1 月 1 日至 114 年 6 月 30 日 )

基隆市立建德國民中學 編

基隆市地方教育發展基金-基隆市建德國民中學  
114 年度半年結算報告

目 次

|                     |         |
|---------------------|---------|
| 1、摘要說明 .....        | 第 1-2 頁 |
| 2、基金來源、用途及餘絀表 ..... | 第 3 頁   |
| 3、平衡表 .....         | 第 4 頁   |

**基隆市地方教育發展基金-基隆市建德國民中學**  
**114 年度半年結算報告摘要說明**

壹、基金來源、用途及餘絀情形

一、基金來源：實際數 90,537,289 元，較分配預算數 90,694,000 元，短收 156,711 元，計減少 0.17%。

(一)違規罰款收入：實際數 6,000 元，較分配預算數 0 元，超收 6,000 元，主要係午餐團膳供餐雜物記點罰款繳庫。

(二)服務收入：實際數 30,000 元，較分配預算數 36,000 元，短收 6,000 元，計減少 16.67%，係藝術才能舞蹈班招生未達預計及免試入學報名作業費尚未解繳。

(三)租金收入：實際數 55,000 元，較分配預算數 83,000 元，短收 28,000 元，計減少 33.73%，係販賣機部分撤租場租減少。

(四)權利金收入：實際數 394,144 元，較分配預算數 475,000 元，短收 80,856 元，計減少 17.02%，係游泳池委託營運權利金因施工因素少收。

(五)利息收入：實際數 69,629 元，較分配預算數 17,000 元，超收 52,629 元，計增加 309.58%，主要係專戶補助款等存款高於預計。

(六)其他財產收入：實際數 18,500 元，較分配預算數 132,000 元，短收 113,500 元，計減少 85.98%，主要係工程施作致場地使用費收入低於預計。

(七)公庫撥款收入：實際數 89,940,000 元，分配預算數 89,940,000 元。

(八)雜項收入：實際數 24,016 元，較分配預算數 11,000 元，超收 13,016 元，計增加 118.33%，主要係資源回收高於預計。

二、基金用途：實際數 85,148,585 元，較分配預算數 90,894,000 元，減少 5,745,415 元，計減少 6.32%。

(一)國民教育計畫：實際數 83,710,878 元，較分配預算數 89,428,000 元，減少 5,717,122 元，計減少 6.39%，主要係用人費用等覈實支用、部份校園零星修繕費尚待核銷。

(二)建築及設備計畫：實際數 1,437,707 元，較分配預算數 1,466,000 元，減少 28,293 元，計減少 1.93%。

三、本期賸餘（短絀）：實際數 5,388,704 元，較分配預算數-200,000 元，增加 5,588,704 元。

（一）主要係因：基金來源減少 156,711 元、基金用途覈實支用賸餘 5,745,415 元。

（二）期初基金餘額：實際數 3,667,664 元，預算數 2,389,000 元。

（三）期末基金餘額：實際數 9,056,368 元，預算數 2,189,000 元。

貳、其他重要說明：

其中因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債，如各類保險精算或有負債假設條件及金額等）及或有資產：無。

# 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

| 科 目          | 金 額         | %      | 科 目      | 金 額         | %     |
|--------------|-------------|--------|----------|-------------|-------|
| 資產           | 153,992,169 | 100.00 | 負債       | 19,763,314  | 12.83 |
| 流動資產         | 27,915,295  | 18.13  | 流動負債     | 15,981,114  | 10.38 |
| 現金           | 27,676,319  | 17.97  | 應付款項     | 15,981,114  | 10.38 |
| 銀行存款         | 27,543,319  | 17.89  | 應付代收款    | 15,981,114  | 10.38 |
| 零用及週轉金       | 133,000     | 0.09   | 應付費用     | 0           | 0.00  |
| 預付款項         | 238,976     | 0.16   | 其他負債     | 3,782,200   | 2.46  |
| 預付費用         | 238,976     | 0.16   | 什項負債     | 3,782,200   | 2.46  |
| 長期貸墊款及準備金    | 904,387     | 0.59   | 存入保證金    | 2,877,813   | 1.87  |
| 準備金          | 904,387     | 0.59   | 應付退休及離職金 | 904,387     | 0.59  |
| 退休及離職準備金     | 904,387     | 0.59   | 淨資產      | 134,228,855 | 87.17 |
| 固定資產         | 124,316,693 | 80.73  | 淨資產      | 134,228,855 | 87.17 |
| 土地           | 3,626,310   | 2.35   | 淨資產      | 134,228,855 | 87.17 |
| 土地           | 3,626,310   | 2.35   | 累積餘額     | 127,163,013 | 82.58 |
| 土地改良物        | 3,515,291   | 2.28   | 本期賸餘     | 7,051,760   | 4.58  |
| 土地改良物        | 10,238,263  | 6.65   | 淨資產調整數   | 14,082      | 0.01  |
| 累計折舊-土地改良物   | -6,722,972  | -4.37  |          |             |       |
| 房屋建築及設備      | 94,213,314  | 61.18  | 合計：      | 153,992,169 |       |
| 房屋建築及設備      | 187,903,972 | 122.02 |          |             |       |
| 累計折舊-房屋建築及設備 | -93,690,658 | -60.84 |          |             |       |
| 機械及設備        | 6,988,913   | 4.54   |          |             |       |
| 機械及設備        | 20,529,844  | 13.33  |          |             |       |
| 累計折舊-機械及設備   | -13,540,931 | -8.79  |          |             |       |
| 交通及運輸設備      | 4,097,752   | 2.66   |          |             |       |
| 交通及運輸設備      | 5,904,477   | 3.83   |          |             |       |
| 累計折舊-交通及運輸設備 | -1,806,725  | -1.17  |          |             |       |
| 雜項設備         | 11,875,113  | 7.71   |          |             |       |
| 雜項設備         | 29,963,933  | 19.46  |          |             |       |
| 累計折舊-雜項設備    | -18,088,820 | -11.75 |          |             |       |
| 無形資產         | 855,794     | 0.56   |          |             |       |
| 無形資產         | 855,794     | 0.56   |          |             |       |
| 電腦軟體         | 855,794     | 0.56   |          |             |       |
| 合計：          | 153,992,169 |        |          |             |       |

|           |           |           |           |
|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 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：1. (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。)
2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產:無。
3. 經管珍貴動產、不動產:無。
4. 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。

基隆市地方教育發展基金—基隆市建德國民中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 1 月 1 日至 114 年 6 月 30 日

單位：新臺幣元

| 項 目       |      | 實際數        | 分配預算數      | 比較增減(一)    |           |
|-----------|------|------------|------------|------------|-----------|
| 名稱        | 編號   |            |            | 金額         | %         |
| 基金來源      | 4    | 90,537,289 | 90,694,000 | -156,711   | -0.17     |
| 徵收及依法分配收入 | 41   | 6,000      |            | 6,000      |           |
| 違規罰款收入    | 4115 | 6,000      |            | 6,000      |           |
| 勞務收入      | 43   | 30,000     | 36,000     | -6,000     | -16.67    |
| 服務收入      | 431  | 30,000     | 36,000     | -6,000     | -16.67    |
| 財產收入      | 45   | 537,273    | 707,000    | -169,727   | -24.01    |
| 租金收入      | 452  | 55,000     | 83,000     | -28,000    | -33.73    |
| 權利金收入     | 453  | 394,144    | 475,000    | -80,856    | -17.02    |
| 利息收入      | 454  | 69,629     | 17,000     | 52,629     | 309.58    |
| 其他財產收入    | 45Y  | 18,500     | 132,000    | -113,500   | -85.98    |
| 政府撥入收入    | 46   | 89,940,000 | 89,940,000 |            |           |
| 公庫撥款收入    | 462  | 89,940,000 | 89,940,000 |            |           |
| 其他收入      | 4Y   | 24,016     | 11,000     | 13,016     | 118.33    |
| 雜項收入      | 4YY  | 24,016     | 11,000     | 13,016     | 118.33    |
| 基金用途      | 5    | 85,148,585 | 90,894,000 | -5,745,415 | -6.32     |
| 國民教育計畫    | 53   | 83,710,878 | 89,428,000 | -5,717,122 | -6.39     |
| 其他        |      | 83,710,878 | 89,428,000 | -5,717,122 | -6.39     |
| 建築及設備計畫   | 5M   | 1,437,707  | 1,466,000  | -28,293    | -1.93     |
| 購建固定資產    |      | 1,437,707  | 1,466,000  | -28,293    | -1.93     |
| 本期賸餘(短絀一) | 6    | 5,388,704  | -200,000   | 5,588,704  | -2,794.35 |
| 期初基金餘額    | 71   | 3,667,664  | 2,389,000  | 1,278,664  | 53.52     |
| 解繳公庫      | 72   |            |            |            |           |
| 期末基金餘額    | 73   | 9,056,368  | 2,189,000  | 6,867,368  | 313.72    |

註：

主辦會計人員：

會計主任 王麗華

基金主持人：

基隆市立建德國民中學校長 沈俊光