

# 基隆市地方教育發展基金—基隆市碇內國民中學

1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 11 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	69,724,000	3,812,080	3,811,000	1,080	0.03	69,587,760	69,498,000	89,760	0.13
財產收入	106,000	1,080		1,080		107,300	100,000	7,300	7.30
財產處分收入		1,080		1,080		1,080		1,080	
權利金收入	92,000					100,476	92,000	8,476	9.21
利息收入	11,000					5,744	5,000	744	14.88
其他財產收入	3,000						3,000	-3,000	-100.00
政府撥入收入	69,613,000	3,811,000	3,811,000			69,439,000	69,395,000	44,000	0.06
公庫撥款收入	69,613,000	3,811,000	3,811,000			69,439,000	69,395,000	44,000	0.06
其他收入	5,000					41,460	3,000	38,460	1,282.00
雜項收入	5,000					41,460	3,000	38,460	1,282.00
基金用途	74,224,000	5,260,297	3,811,000	1,449,297	38.03	69,012,928	73,998,000	-4,985,072	-6.74
國民教育計畫	74,184,000	5,260,297	3,811,000	1,449,297	38.03	68,998,028	73,958,000	-4,959,972	-6.71
其他	74,184,000	5,260,297	3,811,000	1,449,297	38.03	68,998,028	73,958,000	-4,959,972	-6.71
建築及設備計畫	40,000					14,900	40,000	-25,100	-62.75
購建固定資產	40,000					14,900	40,000	-25,100	-62.75
本期賸餘(短絀)	-4,500,000	-1,448,217		-1,448,217		574,832	-4,500,000	5,074,832	-112.77
期初基金餘額	5,278,436					11,949,511	5,278,436	6,671,075	126.38
解繳公庫									
期末基金餘額	778,436					12,524,343	778,436	11,745,907	1,508.91

註：1. 本月份差異：(1)「財產處分收入」-係財物變賣收入較預期增加所致。(2)「國民教育計畫」-主要係因用人費用本月實際數較預估數多。  
 2. 累計差異：(1)「財產處分收入」-同本月份差異；(2)「利息收入」-主要係專戶存款較預期增加所致；(3)「其他財產收入」-「主要係場地出借場次較預期減少所致；(4)「雜項收入」-主要係收回110年度公付補充保費溢繳(自付退撫免稅)，依實際收繳入庫；(5)「建築及設備計畫」-調整規劃採購期程所致，已積極辦理中。

基隆市地方教育發展基金—基隆市碇內國民中學

主要業務計畫執行明細表

中華民國 111 年 11 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				5,260,297	3,811,000	1,449,297	38.03
		累計數				68,998,028	73,958,000	-4,959,972	-6.71
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				14,900	40,000	-25,100	-62.75

## 基隆市地方教育發展基金—基隆市碇內國民中學

3

**資本資產明細表**

中華民國 111 年 11 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		
<b>資產</b>	146,803,465	33,465,257	12,040,586	1,452,679	1,536,916	122,389,199
非理財目的之長期投資						
土地	65,990,400		2,749,600			68,740,000
土地改良物	87,000	86,130				870
房屋及建築	63,635,986	24,268,249	5,049,622		1,176,561	43,240,798
機械及設備	6,607,654	3,731,173	3,699,298	499,466	513,296	5,563,017
交通及運輸設備	338,389	169,975	50,891	25,000	-669	194,974
雜項設備	10,144,036	5,209,730	491,175	928,213	-152,272	4,649,540
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：(1)公告現值增加274萬9,600元。

2.房屋及建築：(1)增購：電力系統改善工程(第九群)504萬9,622元。

3.機械及設備：(1)增購：冷氣機等365萬4,570元；(2)報廢：油污分離機等49萬9,466元；(3)回饋：個人電腦4臺4,728元。

4.交通及運輸設備：(1)增購：熟食運輸路線及溫度監控管理裝置2萬9,780元；(2)報廢：綜合擴大機2萬5,000元；(3)受贈：地震預警警報系統主機2萬1,111元。

5.雜項設備：(1)增購：低音號等49萬245元；(2)報廢：餐具消毒櫃等92萬8,213元；(3)撥入：電器式消毒櫃等930元。

基隆市地方教育發展基金—基隆市碇內國民中學

**資本資產明細表**

中華民國 111 年 11 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						

- 註： 1.土地：(1)公告現值增加274萬9,600元。  
 2.房屋及建築：(1)增購：電力系統改善工程(第九群)504萬9,622元。  
 3.機械及設備：(1)增購：冷氣機等365萬4,570元；(2)報廢：油污分離機等49萬9,466元；(3)回饋：個人電腦4臺4,728元。  
 4.交通及運輸設備：(1)增購：熟食運輸路線及溫度監控管理裝置2萬9,780元；(2)報廢：綜合擴大機2萬5,000元；(3)受贈：地震預警警報系統主機2萬1,111元。  
 5.雜項設備：(1)增購：低音號等49萬245元；(2)報廢：餐具消毒櫃等92萬8,213元；(3)撥入：電器式消毒櫃等930元。



基隆市地方教育發展基金—基隆市碇內國民中學  
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表  
 中華民國 111 年 11 月份

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		40,000			40,000	40,000	14,900		14,900	37.25	-25,100	-62.75			

## 基隆市地方教育發展基金 — 基隆市碇內國民中學

## 平衡表

中華民國111年11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	148,616,424	100.00	負債	2	13,702,882	9.22
流動資產	11	24,922,225	16.77	流動負債	21	9,555,447	6.43
現金	1101	24,828,037	16.71	應付款項	2102	9,555,447	6.43
銀行存款	110102	24,779,037	16.67	應付代收款	210203	9,555,447	6.43
銀行存款—市庫存款	110102-1	12,475,343	8.39	其他負債	28	4,147,435	2.79
銀行存款—保管款	110102-2	12,303,694	8.28	什項負債	2801	4,147,435	2.79
零用及週轉金	110103	49,000	0.03	存入保證金	280104	2,842,435	1.91
預付款項	1108	94,188	0.06	應付代管資產	280107	1,305,000	0.88
預付費用	110804	94,188	0.06	淨資產	3	134,913,542	90.78
預付費用—非預算類	110804-2	94,188	0.06	淨資產	31	134,913,542	90.78
固定資產	14	122,389,199	82.35	淨資產	3101	134,913,542	90.78
土地	1401	68,740,000	46.25	累積餘額	310101	125,287,719	84.30
土地	140101	68,740,000	46.25	本期賸餘	310102	9,625,823	6.48
土地改良物	1402	870	0.00	合計：		148,616,424	
土地改良物	140201	87,000	0.06				
累計折舊—土地改良物	140202	-86,130	-0.06				
信託代理與保證資產		2,387,812		信託代理與保證負債		2,387,812	
保證品		2,387,812		應付保證品		2,387,812	

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

信託代理與保證資產(負債)之內容及金額如下：

- (1) 履約保證金連帶保證書-110學年度學校午餐食材暨調味料財物採購29萬5,520元。
- (2) 履約保證金定存單(1年)-太陽光電發電系統標租案45萬6,420元。
- (3) 履約保證金定存單(10年)-太陽光電發電系統標租案45萬6,420元。
- (4) 履約保證金連帶保證書-111學年度學校午餐食材暨調味料財物採購117萬9,452元。

## 基隆市地方教育發展基金 — 基隆市碇內國民中學

## 平衡表

中華民國111年11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		
房屋建築及設備	1404	43,240,798	29.10				
房屋建築及設備	140401	68,685,608	46.22				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-25,444,810	-17.12				
機械及設備	1405	5,563,017	3.74				
機械及設備	140501	9,807,486	6.60				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,244,469	-2.86				
交通及運輸設備	1406	194,974	0.13				
交通及運輸設備	140601	364,280	0.25				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-169,306	-0.11				
雜項設備	1407	4,649,540	3.13				
雜項設備	140701	9,706,998	6.53				
累計折舊-雜項設備	140702	-5,057,458	-3.40				
其他資產	18	1,305,000	0.88				
什項資產	1801	1,305,000	0.88				
信託代理與保證資產		2,387,812		信託代理與保證負債		2,387,812	
保證品		2,387,812		應付保證品		2,387,812	

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

信託代理與保證資產(負債)之內容及金額如下：

- (1) 履約保證金連帶保證書-110學年度學校午餐食材暨調味料財物採購29萬5,520元。
- (2) 履約保證金定存單(1年)-太陽光電發電系統標租案45萬6,420元。
- (3) 履約保證金定存單(10年)-太陽光電發電系統標租案45萬6,420元。
- (4) 履約保證金連帶保證書-111學年度學校午餐食材暨調味料財物採購117萬9,452元。

## 基隆市地方教育發展基金 — 基隆市碇內國民中學

## 平衡表

中華民國111年11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		
代管資產	180106	1,305,000	0.88				
代管資產—土地	180106-1	1,305,000	0.88				
合計：		148,616,424					

信託代理與保證資產

2,387,812

信託代理與保證負債

2,387,812

保證品

2,387,812

應付保證品

2,387,812

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

信託代理與保證資產(負債)之內容及金額如下：

(1)履約保證金連帶保證書-110學年度學校午餐食材暨調味料財物採購29萬5,520元。

(2)履約保證金定存單(1年)-太陽光電發電系統標租案45萬6,420元。

(3)履約保證金定存單(10年)-太陽光電發電系統標租案45萬6,420元。

(4)履約保證金連帶保證書-111學年度學校午餐食材暨調味料財物採購117萬9,452元。

## 基隆市地方教育發展基金 — 基隆市碇內國民中學

## 收入支出表

中華民國111年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,619,678	81,613,446
財產收益	-139,322	12,111,875
財產孳息收入		106,220
廢舊物品售價收入	360	360
財產交易利益	-139,682	4,176,293
其他財產收入		7,829,002
政府撥入收入	3,811,000	69,439,000
公庫撥款收入	3,811,000	69,439,000
其他收入	-52,000	62,571
受贈收入	-52,000	21,111
雜項收入		41,460
支出	5,545,403	71,987,623
人事支出	5,063,527	66,783,559
人事支出	5,063,527	66,783,559
業務支出	167,286	1,985,846
業務支出	167,286	1,985,846
財產損失	399	14,528
財產交易損失	399	14,528
折舊、折耗及攤銷	284,707	2,975,067
固定資產折舊	284,707	2,975,067
其他支出	29,484	228,623
其他支出	29,484	228,623
本期賸餘（短絀）	-1,925,725	9,625,823
期初淨資產		125,287,719
解繳公庫		
期末淨資產		134,913,542

註：本表係採會計基礎編製，與預算編列基礎之基金來源、用途及餘絀表不同。

基隆市地方教育發展基金—基隆市碇內國民中學

11

預算執行與會計收支對照表

中華民國 111 年 1 月 1 日 至 11 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	69,587,760	12,025,686	81,613,446	收入
財產收入	107,300	12,004,575	12,111,875	財產收益
政府撥入收入	69,439,000		69,439,000	政府撥入收入
其他收入	41,460	21,111	62,571	其他收入
基金用途	69,012,928	2,974,695	71,987,623	支出
用人費用	66,783,559		66,783,559	人事支出
服務費用	1,676,920	308,926	1,985,846	業務支出
材料及用品費	301,926	-301,926		
會費、捐助、補助、分攤、 護、救濟與交流活動費	7,000	-7,000		
		14,528	14,528	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	14,900	-14,900		
		2,975,067	2,975,067	折舊、折耗及攤銷
其他	228,623		228,623	其他支出
本期賸餘(短絀)	574,832	9,050,991	9,625,823	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,949,511	113,338,208	125,287,719	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	12,524,343	122,389,199	134,913,542	期末淨資產

註：本期賸餘調整數9,050,991元：

1. 本年度折舊、折耗及攤銷累計數：2,975,067元。(未含帳務更正折舊數56,058元)
2. 固定項目淨額借餘：14,528元。
3. 固定項目淨額貸餘：-12,025,686元。
4. 固定資產累計實支數：-14,900元。

基隆市地方教育發展基金－基隆市碇內國民中學  
各項費用彙計表  
中華民國111年11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	71,008,000	66,783,559	-4,224,441	-5.95
11 正式員額薪資	46,770,000	44,737,768	-2,032,232	-4.35
113 職員薪金	46,000,000	44,007,588	-1,992,412	-4.33
114 工員工資	770,000	730,180	-39,820	-5.17
12 聘僱及兼職人員薪資	1,400,000	1,177,890	-222,110	-15.87
124 兼職人員酬金	1,400,000	1,177,890	-222,110	-15.87
13 超時工作報酬	998,000	894,572	-103,428	-10.36
131 加班費	998,000	894,572	-103,428	-10.36
15 獎金	11,900,000	11,576,883	-323,117	-2.72
151 考績獎金	5,700,000	5,950,513	250,513	4.39
152 年終獎金	6,200,000	5,626,370	-573,630	-9.25
16 退休及卹償金	4,490,000	4,230,708	-259,292	-5.77
161 職員退休及離職金	4,400,000	4,187,519	-212,481	-4.83
162 工員退休及離職金	90,000	43,189	-46,811	-52.01
18 福利費	5,450,000	4,165,738	-1,284,262	-23.56
181 分擔員工保險費	4,900,000	3,800,750	-1,099,250	-22.43
18Y 其他福利費	550,000	364,988	-185,012	-33.64
2 服務費用	2,335,000	1,676,920	-658,080	-28.18
21 水電費	648,000	351,435	-296,565	-45.77
212 工作場所電費	608,000	330,222	-277,778	-45.69
214 工作場所水費	40,000	21,213	-18,787	-46.97
22 郵電費	64,000	41,277	-22,723	-35.50
221 郵費	20,000	10,018	-9,982	-49.91
222 電話費	44,000	31,259	-12,741	-28.96
23 旅運費	15,000	12,300	-2,700	-18.00
231 國內旅費	15,000	12,300	-2,700	-18.00

基隆市地方教育發展基金－基隆市碇內國民中學  
各項費用彙計表  
中華民國111年11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	%
24 印刷裝訂與廣告費	7,000	7,200	200	2.86
241 印刷及裝訂費	7,000	7,200	200	2.86
25 修理保養及保固費	546,000	355,944	-190,056	-34.81
254 其他建築修護費	328,000	221,711	-106,289	-32.41
255 機械及設備修護費	60,000	22,420	-37,580	-62.63
257 雜項設備修護費	158,000	111,813	-46,187	-29.23
27 一般服務費	760,000	670,000	-90,000	-11.84
279 外包費	760,000	670,000	-90,000	-11.84
28 專業服務費	223,000	183,788	-39,212	-17.58
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	41,000	37,288	-3,712	-9.05
287 委託檢驗(定)試驗認證費	52,000	41,500	-10,500	-20.19
28Y 其他專業服務費	130,000	105,000	-25,000	-19.23
29 公共關係費	72,000	54,976	-17,024	-23.64
291 公共關係費	72,000	54,976	-17,024	-23.64
3 材料及用品費	494,000	301,926	-192,074	-38.88
31 使用材料費	6,000		-6,000	-100.00
315 設備零件	6,000		-6,000	-100.00
32 用品消耗	488,000	301,926	-186,074	-38.13
321 辦公(事務)用品	438,000	295,963	-142,037	-32.43
322 報章雜誌	43,000		-43,000	-100.00
32Y 其他用品消耗	7,000	5,963	-1,037	-14.81
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	40,000	14,900	-25,100	-62.75
51 購建固定資產	40,000	14,900	-25,100	-62.75
516 購置雜項設備	40,000	14,900	-25,100	-62.75
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	7,000	7,000		0.00
71 會費	1,000	1,000		0.00

基隆市地方教育發展基金－基隆市碇內國民中學  
各項費用彙計表  
中華民國111年11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	%
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	6,000	6,000		0.00
744 慰問、照護及濟助金	6,000	6,000		0.00
9 其他	340,000	228,623	-111,377	-32.76
91 其他支出	340,000	228,623	-111,377	-32.76
91Y 其他	340,000	228,623	-111,377	-32.76
合 計	74,224,000	69,012,928	-5,211,072	-7.02