

基隆市地方教育發展基金—基隆市碇內國民中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年 12 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	236,515	226,000	10,515	4.65	69,824,275	69,724,000	100,275	0.14
財產收入	106,000	18,060	6,000	12,060	201.00	125,360	106,000	19,360	18.26
財產處分收入						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	18,060	6,000	12,060	201.00	23,804	11,000	12,804	116.40
其他財產收入	3,000					3,000		-3,000	-100.00
政府撥入收入	69,613,000	218,000	218,000			69,657,000	69,613,000	44,000	0.06
公庫撥款收入	69,613,000	218,000	218,000			69,657,000	69,613,000	44,000	0.06
其他收入	5,000	455	2,000	-1,545	-77.25	41,915	5,000	36,915	738.30
雜項收入	5,000	455	2,000	-1,545	-77.25	41,915	5,000	36,915	738.30
基金用途	74,224,000	2,595,224	226,000	2,369,224	1,048.33	71,608,152	74,224,000	-2,615,848	-3.52
國民教育計畫	74,184,000	2,572,376	226,000	2,346,376	1,038.22	71,570,404	74,184,000	-2,613,596	-3.52
其他	74,184,000	2,572,376	226,000	2,346,376	1,038.22	71,570,404	74,184,000	-2,613,596	-3.52
建築及設備計畫	40,000	22,848		22,848		37,748	40,000	-2,252	-5.63
購建固定資產	40,000	22,848		22,848		37,748	40,000	-2,252	-5.63
本期賸餘(短絀)	-4,500,000	-2,358,709		-2,358,709		-1,783,877	-4,500,000	2,716,123	-60.36
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					10,165,634	778,436	9,387,198	1,205.90

註：1. 本月份差異：(1)「利息收入」-主要係專戶存款較預期增加所致；(2)「雜項收入」-主要係資源回收量較預期減少所致；(3)「國民教育計畫」-主要係因用人費用本月實際數較預估數多；(4)「建築及設備計畫」-調整規劃採購期程所致。
 2. 累計差異：(1)「財產處分收入」-係財物變賣收入較預期增加所致；(2)「利息收入」-同本月份差異；(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。

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 12 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				2,572,376	226,000	2,346,376	1038.22
		累計數				71,570,404	74,184,000	-2,613,596	-3.52
建築及設備計畫		本月數				22,848	0	22,848	0.00
		累計數				37,748	40,000	-2,252	-5.63

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 12 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	146,803,465	33,465,257	12,237,434	1,452,679	1,844,991	122,277,972
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		1,286,973	43,130,386
機械及設備	6,607,654	3,731,173	3,825,298	499,466	631,899	5,570,414
交通及運輸設備	338,389	169,975	50,891	25,000	1,983	192,322
雜項設備	10,144,036	5,209,730	562,023	928,213	-75,864	4,643,980
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378萬570元；(2)報廢：油污分離機等49萬9,466元；(3)回饋：個人電腦4臺4萬4,728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56萬1,093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 12 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378萬570元；(2)報廢：油污分離機等49萬9,466元；(3)回饋：個人電腦4臺4萬4,728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56萬1,093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 12 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	37,748		37,748	94.37	-2,252	-5.63		

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12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	142,637,260	100.00	負債	2	10,193,654	7.15
流動資產	11	19,054,288	13.36	流動負債	21	7,492,417	5.25
現金	1101	18,693,378	13.11	應付款項	2102	7,492,417	5.25
銀行存款	110102	18,693,378	13.11	應付代收款	210203	7,492,417	5.25
銀行存款—市庫存款	110102-1	10,165,634	7.13	其他負債	28	2,701,237	1.89
銀行存款—保管款	110102-2	8,527,744	5.98	什項負債	2801	2,701,237	1.89
零用及週轉金	110103	0	0.00	存入保證金	280104	1,396,237	0.98
預付款項	1108	360,910	0.25	應付代管資產	280107	1,305,000	0.91
預付費用	110804	360,910	0.25	淨資產	3	132,443,606	92.85
預付費用—非預算類	110804-2	360,910	0.25	淨資產	31	132,443,606	92.85
固定資產	14	122,277,972	85.73	淨資產	3101	132,443,606	92.85
土地	1401	68,740,000	48.19	累積餘額	310101	132,443,606	92.85
土地	140101	68,740,000	48.19	合計：		142,637,260	
土地改良物	1402	870	0.00				
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		2,532,234		信託代理與保證負債		2,532,234	
保證品		2,532,234		應付保證品		2,532,234	

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) 履約保證金定存單(1年)-太陽光電發電系統標租案45萬6,420元。
- (2) 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。
- (3) 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。
- (4) 保固保證金定存單-推動偏鄉學校中央廚房基隆市碇內國中擴建工程-43萬9,942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12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		
房屋建築及設備	1404	43,130,386	30.24				
房屋建築及設備	140401	68,685,608	48.15				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-25,555,222	-17.92				
機械及設備	1405	5,570,414	3.91				
機械及設備	140501	9,933,486	6.96				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,363,072	-3.06				
交通及運輸設備	1406	192,322	0.13				
交通及運輸設備	140601	364,280	0.26				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-171,958	-0.12				
雜項設備	1407	4,643,980	3.26				
雜項設備	140701	9,777,846	6.86				
累計折舊-雜項設備	140702	-5,133,866	-3.60				
其他資產	18	1,305,000	0.91				
什項資產	1801	1,305,000	0.91				
信託代理與保證資產		2,532,234		信託代理與保證負債		2,532,234	
保證品		2,532,234		應付保證品		2,532,234	

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) 履約保證金定存單(1年)-太陽光電發電系統標租案45萬6,420元。
- (2) 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。
- (3) 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。
- (4) 保固保證金定存單-推動偏鄉學校中央廚房基隆市碇內國中擴建工程-43萬9,942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12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		
代管資產	180106	1,305,000	0.91				
代管資產—土地	180106-1	1,305,000	0.91				
合計：		142,637,260					

信託代理與保證資產

2,532,234

信託代理與保證負債

2,532,234

保證品

2,532,234

應付保證品

2,532,234

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) 履約保證金定存單(1年)-太陽光電發電系統標租案45萬6,420元。
- (2) 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。
- (3) 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。
- (4) 保固保證金定存單-推動偏鄉學校中央廚房基隆市碇內國中擴建工程-43萬9,942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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	410,515	82,023,961
財產收益	192,060	12,303,935
財產孳息收入	18,060	124,280
廢舊物品售價收入		360
財產交易利益	174,000	4,350,293
其他財產收入		7,829,002
政府撥入收入	218,000	69,657,000
公庫撥款收入	218,000	69,657,000
其他收入	455	63,026
受贈收入		21,111
雜項收入	455	41,915
支出	2,880,451	74,868,074
人事支出	2,062,882	68,846,441
人事支出	2,062,882	68,846,441
業務支出	395,296	2,381,142
業務支出	395,296	2,381,142
財產損失		14,528
財產交易損失		14,528
折舊、折耗及攤銷	308,075	3,283,142
固定資產折舊	308,075	3,283,142
其他支出	114,198	342,821
其他支出	114,198	342,821
本期賸餘（短絀）	-2,469,936	7,155,887
期初淨資產		125,287,719
解繳公庫		
期末淨資產		132,443,606

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 12 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	69,824,275	12,199,686	82,023,961	收入
財產收入	125,360	12,178,575	12,303,935	財產收益
政府撥入收入	69,657,000		69,657,000	政府撥入收入
其他收入	41,915	21,111	63,026	其他收入
基金用途	71,608,152	3,259,922	74,868,074	支出
用人費用	68,846,441		68,846,441	人事支出
服務費用	1,981,320	399,822	2,381,142	業務支出
材料及用品費	392,822	-392,822		
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	37,748	-37,748		
		3,283,142	3,283,142	折舊、折耗及攤銷
其他	342,821		342,821	其他支出
本期賸餘(短絀)	-1,783,877	8,939,764	7,155,887	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	10,165,634	122,277,972	132,443,606	期末淨資產

註：本期賸餘調整數8,939,764元：

1. 本年度折舊、折耗及攤銷累計數：3,283,142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：-12,199,686元。
4. 固定資產累計實支數：-37,748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12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	68,846,441	-2,161,559	-3.04
11 正式員額薪資	46,770,000	44,806,188	-1,963,812	-4.20
113 職員薪金	46,000,000	44,076,008	-1,923,992	-4.18
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	1,701,820	301,820	21.56
124 兼職人員酬金	1,400,000	1,701,820	301,820	21.56
13 超時工作報酬	998,000	1,274,364	276,364	27.69
131 加班費	998,000	1,274,364	276,364	27.69
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	4,669,697	179,697	4.00
161 職員退休及離職金	4,400,000	4,622,525	222,525	5.06
162 工員退休及離職金	90,000	47,172	-42,828	-47.59
18 福利費	5,450,000	4,817,489	-632,511	-11.61
181 分擔員工保險費	4,900,000	4,428,701	-471,299	-9.62
18Y 其他福利費	550,000	388,788	-161,212	-29.31
2 服務費用	2,335,000	1,981,320	-353,680	-15.15
21 水電費	648,000	396,453	-251,547	-38.82
212 工作場所電費	608,000	371,131	-236,869	-38.96
214 工作場所水費	40,000	25,322	-14,678	-36.70
22 郵電費	64,000	45,930	-18,070	-28.23
221 郵費	20,000	11,375	-8,625	-43.13
222 電話費	44,000	34,555	-9,445	-21.47
23 旅運費	15,000	14,940	-60	-0.40
231 國內旅費	15,000	14,940	-60	-0.40

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12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	421,009	-124,991	-22.89
254 其他建築修護費	328,000	267,296	-60,704	-18.51
255 機械及設備修護費	60,000	30,220	-29,780	-49.63
257 雜項設備修護費	158,000	123,493	-34,507	-21.84
27 一般服務費	760,000	804,000	44,000	5.79
279 外包費	760,000	804,000	44,000	5.79
28 專業服務費	223,000	219,788	-3,212	-1.44
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	52,500	500	0.96
28Y 其他專業服務費	130,000	130,000		0.00
29 公共關係費	72,000	72,000		0.00
291 公共關係費	72,000	72,000		0.00
3 材料及用品費	494,000	392,822	-101,178	-20.48
31 使用材料費	6,000	5,387	-613	-10.22
315 設備零件	6,000	5,387	-613	-10.22
32 用品消耗	488,000	387,435	-100,565	-20.61
321 辦公(事務)用品	438,000	337,510	-100,490	-22.94
322 報章雜誌	43,000	43,000		0.00
32Y 其他用品消耗	7,000	6,925	-75	-1.07
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期	40,000	37,748	-2,252	-5.63
51 購建固定資產	40,000	37,748	-2,252	-5.63
516 購置雜項設備	40,000	37,748	-2,252	-5.63
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12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	342,821	2,821	0.83
91 其他支出	340,000	342,821	2,821	0.83
91Y 其他	340,000	342,821	2,821	0.83
合計	74,224,000	71,608,152	-2,615,848	-3.52