

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 8 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	6,393,780	6,293,000	100,780	1.60	54,996,737	54,953,000	43,737	0.08
財產收入	106,000	100,476		100,476		106,220	100,000	6,220	6.22
權利金收入	92,000	100,476		100,476		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	6,293,000	6,293,000			54,850,000	54,850,000		
公庫撥款收入	69,613,000	6,293,000	6,293,000			54,850,000	54,850,000		
其他收入	5,000	304		304		40,517	3,000	37,517	1,250.57
雜項收入	5,000	304		304		40,517	3,000	37,517	1,250.57
基金用途	74,224,000	5,940,593	10,793,000	-4,852,407	-44.96	51,637,227	59,453,000	-7,815,773	-13.15
國民教育計畫	74,184,000	5,940,593	10,793,000	-4,852,407	-44.96	51,622,327	59,413,000	-7,790,673	-13.11
其他	74,184,000	5,940,593	10,793,000	-4,852,407	-44.96	51,622,327	59,413,000	-7,790,673	-13.11
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	453,187	-4,500,000	4,953,187	-110.07	3,359,510	-4,500,000	7,859,510	-174.66
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					15,309,021	778,436	14,530,585	1,866.64

註：1. 本月份差異：(1)「權利金收入」-係1-6月權利金收入業於本月繳入；(2)「雜項收入」-主要係資源回收量較預期增加所致；(3)「國民教育計畫」-主要係因用人費用本月實際數較預估數少。
 2. 累計差異：(1)「利息收入」-主要係專戶存款較預期增加所致；(2)「其他財產收入」-「主要係場地出借場次較預期減少所致；(3)「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；(4)「建築及設備計畫」-調整規劃採購期程所致，已積極辦理中；(5)餘同本月份差異。

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 8 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				5,940,593	10,793,000	-4,852,407	-44.96
		累計數				51,622,327	59,413,000	-7,790,673	-13.11
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 8 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	10,729,167	1,375,651	713,579	121,978,145
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		845,327	43,572,032
機械及設備	6,607,654	3,731,173	2,527,300	499,466	167,787	4,736,528
交通及運輸設備	338,389	169,975		25,000	-6,551	149,965
雜項設備	10,144,036	5,209,730	402,645	851,185	-292,984	4,778,750
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252萬7,300元；(2)報廢：油污分離機等49萬9,466元。
4.交通及運輸設備：(1)報廢：綜合擴大機2萬5,000元。
5.雜項設備：(1)增購：低音號等40萬2,645元；(2)報廢：餐具消毒櫃等85萬1,185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 8 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252萬7,300元；(2)報廢：油污分離機等49萬9,466元。
 4.交通及運輸設備：(1)報廢：綜合擴大機2萬5,000元。
 5.雜項設備：(1)增購：低音號等40萬2,645元；(2)報廢：餐具消毒櫃等85萬1,185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 8 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8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	148,106,151	100.00	負債	2	10,818,985	7.30
流動資產	11	24,823,006	16.76	流動負債	21	7,359,515	4.97
現金	1101	24,470,195	16.52	應付款項	2102	7,359,515	4.97
銀行存款	110102	24,421,195	16.49	應付代收款	210203	7,359,515	4.97
銀行存款—市庫存款	110102-1	15,260,021	10.30	其他負債	28	3,459,470	2.34
銀行存款—保管款	110102-2	9,161,174	6.19	什項負債	2801	3,459,470	2.34
零用及週轉金	110103	49,000	0.03	存入保證金	280104	2,154,470	1.45
預付款項	1108	352,811	0.24	應付代管資產	280107	1,305,000	0.88
預付費用	110804	352,811	0.24	淨資產	3	137,287,166	92.70
預付費用—非預算類	110804-2	352,811	0.24	淨資產	31	137,287,166	92.70
固定資產	14	121,978,145	82.36	淨資產	3101	137,287,166	92.70
土地	1401	68,740,000	46.41	累積餘額	310101	125,287,719	84.59
土地	140101	68,740,000	46.41	本期賸餘	310102	11,999,447	8.10
土地改良物	1402	870	0.00	合計：		148,106,151	
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		1,208,360		信託代理與保證負債		1,208,360	
保證品		1,208,360		應付保證品		1,208,360	

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。

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8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	43,572,032	29.42				
房屋建築及設備	140401	68,685,608	46.38				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-25,113,576	-16.96				
機械及設備	1405	4,736,528	3.20				
機械及設備	140501	8,635,488	5.83				
累計折舊-機械及設備	140502	-3,898,960	-2.63				
交通及運輸設備	1406	149,965	0.10				
交通及運輸設備	140601	313,389	0.21				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-163,424	-0.11				
雜項設備	1407	4,778,750	3.23				
雜項設備	140701	9,695,496	6.55				
累計折舊-雜項設備	140702	-4,916,746	-3.32				
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		1,208,360		信託代理與保證負債		1,208,360	
保證品		1,208,360		應付保證品		1,208,360	

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。

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8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	0.88				
代管資產—土地	180106-1	1,305,000	0.88				
合計：		148,106,151					

信託代理與保證資產

1,208,360

信託代理與保證負債

1,208,360

保證品

1,208,360

應付保證品

1,208,360

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。

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8月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,433,780	65,711,004
財產收益	140,476	10,820,487
財產孳息收入	100,476	106,220
其他財產收入	40,000	10,714,267
政府撥入收入	6,293,000	54,850,000
公庫撥款收入	6,293,000	54,850,000
其他收入	304	40,517
雜項收入	304	40,517
支出	6,225,717	53,711,557
人事支出	5,729,211	50,009,446
人事支出	5,729,211	50,009,446
業務支出	203,012	1,427,207
業務支出	203,012	1,427,207
財產損失		13,759
財產交易損失		13,759
折舊、折耗及攤銷	285,124	2,075,471
固定資產折舊	285,124	2,075,471
其他支出	8,370	185,674
其他支出	8,370	185,674
本期賸餘（短絀）	208,063	11,999,447
期初淨資產		125,287,719
解繳公庫		
期末淨資產		137,287,166

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 8 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	54,996,737	10,714,267	65,711,004	收入
財產收入	106,220	10,714,267	10,820,487	財產收益
政府撥入收入	54,850,000		54,850,000	政府撥入收入
其他收入	40,517		40,517	其他收入
基金用途	51,637,227	2,074,330	53,711,557	支出
用人費用	50,009,446		50,009,446	人事支出
服務費用	1,189,668	237,539	1,427,207	業務支出
材料及用品費	232,539	-232,539		
會費、捐助、補助、分攤、 護、救濟與交流活動費	5,000	-5,000		
		13,759	13,759	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		
		2,075,471	2,075,471	折舊、折耗及攤銷
其他	185,674		185,674	其他支出
本期賸餘(短絀)	3,359,510	8,639,937	11,999,447	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	15,309,021	121,978,145	137,287,166	期末淨資產

註：本期賸餘調整數8,639,937元：

1. 本年度折舊、折耗及攤銷累計數：2,075,471元。
2. 固定項目淨額借餘：13,759元。
3. 固定項目淨額貸餘：-10,714,267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8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	50,009,446	-20,998,554	-29.57
11 正式員額薪資	46,770,000	35,520,792	-11,249,208	-24.05
113 職員薪金	46,000,000	34,923,372	-11,076,628	-24.08
114 工員工資	770,000	597,420	-172,580	-22.41
12 聘僱及兼職人員薪資	1,400,000	738,256	-661,744	-47.27
124 兼職人員酬金	1,400,000	738,256	-661,744	-47.27
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	6,625,133	-5,274,867	-44.33
151 考績獎金	5,700,000	998,763	-4,701,237	-82.48
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	3,404,169	-1,085,831	-24.18
161 職員退休及離職金	4,400,000	3,372,929	-1,027,071	-23.34
162 工員退休及離職金	90,000	31,240	-58,760	-65.29
18 福利費	5,450,000	2,826,524	-2,623,476	-48.14
181 分擔員工保險費	4,900,000	2,528,424	-2,371,576	-48.40
18Y 其他福利費	550,000	298,100	-251,900	-45.80
2 服務費用	2,335,000	1,189,668	-1,145,332	-49.05
21 水電費	648,000	238,093	-409,907	-63.26
212 工作場所電費	608,000	221,616	-386,384	-63.55
214 工作場所水費	40,000	16,477	-23,523	-58.81
22 郵電費	64,000	25,192	-38,808	-60.64
221 郵費	20,000	4,368	-15,632	-78.16
222 電話費	44,000	20,824	-23,176	-52.67
23 旅運費	15,000	8,520	-6,480	-43.20
231 國內旅費	15,000	8,520	-6,480	-43.20

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8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		-7,000	-100.00
241 印刷及裝訂費	7,000		-7,000	-100.00
25 修理保養及保固費	546,000	303,659	-242,341	-44.38
254 其他建築修護費	328,000	204,461	-123,539	-37.66
255 機械及設備修護費	60,000	13,860	-46,140	-76.90
257 雜項設備修護費	158,000	85,338	-72,662	-45.99
27 一般服務費	760,000	469,000	-291,000	-38.29
279 外包費	760,000	469,000	-291,000	-38.29
28 專業服務費	223,000	107,478	-115,522	-51.80
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	41,000	13,478	-27,522	-67.13
287 委託檢驗(定)試驗認證費	52,000	21,500	-30,500	-58.65
28Y 其他專業服務費	130,000	72,500	-57,500	-44.23
29 公共關係費	72,000	37,726	-34,274	-47.60
291 公共關係費	72,000	37,726	-34,274	-47.60
3 材料及用品費	494,000	232,539	-261,461	-52.93
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	232,539	-255,461	-52.35
321 辦公(事務)用品	438,000	232,539	-205,461	-46.91
322 報章雜誌	43,000		-43,000	-100.00
32Y 其他用品消耗	7,000		-7,000	-100.00
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	5,000	-2,000	-28.57
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8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	4,000	-2,000	-33.33
744 慰問、照護及濟助金	6,000	4,000	-2,000	-33.33
9 其他	340,000	185,674	-154,326	-45.39
91 其他支出	340,000	185,674	-154,326	-45.39
91Y 其他	340,000	185,674	-154,326	-45.39
合計	74,224,000	51,637,227	-22,586,773	-30.43