

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 112 年 2 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	68,375,000	6,855,300	6,855,000	300	0.00	21,620,300	21,727,000	-106,700	-0.49
財產收入	222,000						106,000	-106,000	-100.00
權利金收入	212,000						106,000	-106,000	-100.00
利息收入	7,000								
其他財產收入	3,000								
政府撥入收入	68,147,000	6,855,000	6,855,000			21,620,000	21,620,000		
公庫撥款收入	68,147,000	6,855,000	6,855,000			21,620,000	21,620,000		
其他收入	6,000	300		300		300	1,000	-700	-70.00
雜項收入	6,000	300		300		300	1,000	-700	-70.00
基金用途	68,375,000	5,577,462	6,855,000	-1,277,538	-18.64	19,707,422	21,727,000	-2,019,578	-9.30
國民教育計畫	68,235,000	5,577,462	6,755,000	-1,177,538	-17.43	19,707,422	21,627,000	-1,919,578	-8.88
其他	68,235,000	5,577,462	6,755,000	-1,177,538	-17.43	19,707,422	21,627,000	-1,919,578	-8.88
建築及設備計畫	140,000		100,000	-100,000	-100.00		100,000	-100,000	-100.00
購建固定資產	140,000		100,000	-100,000	-100.00		100,000	-100,000	-100.00
本期賸餘(短絀)		1,277,838		1,277,838		1,912,878		1,912,878	
期初基金餘額	7,450,000					10,165,634	7,450,000	2,715,634	36.45
解繳公庫									
期末基金餘額	7,450,000					12,078,512	7,450,000	4,628,512	62.13

註：1. 本月份差異：(1)雜項收入-主要係資源回收量較預期增加所致；(2)國民教育計畫-主要係因教職員辦公桌椅等相關費用調整規劃採購期程所致；(3)建築及設備計畫-調整規劃採購期程所致，已積極辦理中。
 2. 累計差異：(1)權利金收入-係111年7-12月權利金收入未及繳庫，預計3月完成繳庫；(2)雜項收入-主要係資源回收量較預期減少所致；(3)建築及設備計畫-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 112 年 2 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				5,577,462	6,755,000	-1,177,538	-17.43
		累計數				19,707,422	21,627,000	-1,919,578	-8.88
建築及設備計畫		本月數				0	100,000	-100,000	-100.00
		累計數				0	100,000	-100,000	-100.00

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 112 年 2 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	157,588,220	35,310,248		178,956	420,814	121,678,202
非理財目的之長期投資						
土地	68,740,000					68,740,000
土地改良物	87,000	86,130				870
房屋及建築	68,685,608	25,555,222			220,823	42,909,563
機械及設備	9,933,486	4,363,072		163,550	62,445	5,344,419
交通及運輸設備	364,280	171,958		15,406	-9,947	186,863
雜項設備	9,777,846	5,133,866			147,493	4,496,487
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.機械及設備：(1)報廢：個人電腦等16萬3,550元。
2.交通及運輸設備：(1)報廢：防雷擊主控機櫃1萬5,406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 112 年 2 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.機械及設備：(1)報廢：個人電腦等16萬3,550元。
2.交通及運輸設備：(1)報廢：防雷擊主控機櫃1萬5,406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 112 年 2 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														
土地														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備														
機械及設備														
購建中固定資產														
交通及運輸設備		100,000			100,000	100,000						-100,000	-100.00	
交通及運輸設備		100,000			100,000	100,000						-100,000	-100.00	主要係調整規劃採購期程所致。
購建中固定資產														
雜項設備		40,000			40,000									
雜項設備		40,000			40,000									
購建中固定資產														
租賃資產														
租賃資產														

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
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 112 年 2 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 租賃權益改良															
總計		140,000			140,000	100,000						-100,000	100.00		

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112年2月28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	147,431,522	100.00	負債	2	13,674,808	9.28
流動資產	11	24,448,320	16.58	流動負債	21	11,110,071	7.54
現金	1101	24,060,292	16.32	應付款項	2102	11,110,071	7.54
銀行存款	110102	23,994,292	16.27	應付代收款	210203	11,110,071	7.54
銀行存款—市庫存款	110102-1	12,012,512	8.15	其他負債	28	2,564,737	1.74
銀行存款—保管款	110102-2	11,981,780	8.13	什項負債	2801	2,564,737	1.74
零用及週轉金	110103	66,000	0.04	存入保證金	280104	1,259,737	0.85
預付款項	1108	388,028	0.26	應付代管資產	280107	1,305,000	0.89
預付費用	110804	388,028	0.26	淨資產	3	133,756,714	90.72
預付費用—非預算類	110804-2	388,028	0.26	淨資產	31	133,756,714	90.72
固定資產	14	121,678,202	82.53	淨資產	3101	133,756,714	90.72
土地	1401	68,740,000	46.63	累積餘額	310101	132,443,606	89.83
土地	140101	68,740,000	46.63	本期賸餘	310102	1,313,108	0.89
土地改良物	1402	870	0.00	合計：		147,431,522	
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：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

(一)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。

(二)經管珍貴動產、不動產之總額：無。

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112年2月28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	42,909,563	29.10				
房屋建築及設備	140401	68,685,608	46.59				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-25,776,045	-17.48				
機械及設備	1405	5,344,419	3.63				
機械及設備	140501	9,769,936	6.63				
累計折舊-機械及設備	140502	-4,425,517	-3.00				
交通及運輸設備	1406	186,863	0.13				
交通及運輸設備	140601	348,874	0.24				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-162,011	-0.11				
雜項設備	1407	4,496,487	3.05				
雜項設備	140701	9,777,846	6.63				
累計折舊-雜項設備	140702	-5,281,359	-3.58				
其他資產	18	1,305,000	0.89				
什項資產	1801	1,305,000	0.89				
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：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

(一)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。

(二)經管珍貴動產、不動產之總額：無。

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112年2月28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	0.89				
代管資產—土地	180106-1	1,305,000	0.89				
合計：		147,431,522					

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：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

(一)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。

(二)經管珍貴動產、不動產之總額：無。

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112年2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	6,855,300	21,620,300
政府撥入收入	6,855,000	21,620,000
公庫撥款收入	6,855,000	21,620,000
其他收入	300	300
雜項收入	300	300
支出	5,876,448	20,307,192
人事支出	5,384,536	19,468,582
人事支出	5,384,536	19,468,582
業務支出	192,926	238,840
業務支出	192,926	238,840
財產交易損失		1,790
財產交易損失		1,790
折舊、折耗及攤銷	298,986	597,980
固定資產折舊	298,986	597,980
本期賸餘（短絀）	978,852	1,313,108
期初淨資產		132,443,606
解繳公庫		
期末淨資產		133,756,714

註：本表編製基礎係依會計法刪除第二十九條後，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—基隆市碇內國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 112 年 1 月 1 日 至 112 年 2 月 28 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	21,620,300		21,620,300	收入
政府撥入收入	21,620,000		21,620,000	政府撥入收入
其他收入	300		300	其他收入
基金用途	19,707,422	599,770	20,307,192	支出
用人費用	19,468,582		19,468,582	人事支出
服務費用	196,601	42,239	238,840	業務支出
材料及用品費	40,239	-40,239		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	2,000	-2,000		
		1,790	1,790	財產交易損失
		597,980	597,980	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	1,912,878	-599,770	1,313,108	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	10,165,634	122,277,972	132,443,606	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	12,078,512	121,678,202	133,756,714	期末淨資產

註：本期賸餘調整數-599,770元：

1. 本年度折舊、折耗及攤銷累計數：597,980元。
2. 固定項目淨額借餘：1,790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112年2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	63,819,000	19,468,582	-44,350,418	-69.49
11 正式員額薪資	41,679,000	11,515,603	-30,163,397	-72.37
113 職員薪金	41,129,000	11,316,463	-29,812,537	-72.49
114 工員工資	550,000	199,140	-350,860	-63.79
12 聘僱及兼職人員薪資	1,260,000	131,890	-1,128,110	-89.53
124 兼職人員酬金	1,260,000	131,890	-1,128,110	-89.53
13 超時工作報酬	1,273,000		-1,273,000	-100.00
131 加班費	1,273,000		-1,273,000	-100.00
15 獎金	10,710,000	6,598,850	-4,111,150	-38.39
151 考績獎金	5,130,000	890,460	-4,239,540	-82.64
152 年終獎金	5,580,000	5,708,390	128,390	2.30
16 退休及卹償金	3,992,000	863,720	-3,128,280	-78.36
161 職員退休及離職金	3,960,000	855,754	-3,104,246	-78.39
162 工員退休及離職金	32,000	7,966	-24,034	-75.11
18 福利費	4,905,000	358,519	-4,546,481	-92.69
181 分擔員工保險費	4,410,000	318,519	-4,091,481	-92.78
18Y 其他福利費	495,000	40,000	-455,000	-91.92
2 服務費用	2,809,000	196,601	-2,612,399	-93.00
21 水電費	807,000	64,654	-742,346	-91.99
212 工作場所電費	767,000	58,980	-708,020	-92.31
214 工作場所水費	40,000	5,674	-34,326	-85.82
22 郵電費	60,000		-60,000	-100.00
221 郵費	20,000		-20,000	-100.00
222 電話費	40,000		-40,000	-100.00
23 旅運費	15,000		-15,000	-100.00
231 國內旅費	15,000		-15,000	-100.00

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112年2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	812,000	54,781	-757,219	-93.25
254 其他建築修護費	364,000	54,781	-309,219	-84.95
255 機械及設備修護費	60,000		-60,000	-100.00
257 雜項設備修護費	388,000		-388,000	-100.00
27 一般服務費	798,000	69,666	-728,334	-91.27
279 外包費	798,000	69,666	-728,334	-91.27
28 專業服務費	238,000	7,500	-230,500	-96.85
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	56,000		-56,000	-100.00
287 委託檢驗(定)試驗認證費	52,000		-52,000	-100.00
28Y 其他專業服務費	130,000	7,500	-122,500	-94.23
29 公共關係費	72,000		-72,000	-100.00
291 公共關係費	72,000		-72,000	-100.00
3 材料及用品費	1,281,000	40,239	-1,240,761	-96.86
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	1,275,000	40,239	-1,234,761	-96.84
321 辦公(事務)用品	1,215,000	34,059	-1,180,941	-97.20
322 報章雜誌	43,000		-43,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	10,000	6,180	-3,820	-38.20
32Y 其他用品消耗	7,000		-7,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期	140,000		-140,000	-100.00
51 購建固定資產	140,000		-140,000	-100.00
515 購置交通及運輸設備	100,000		-100,000	-100.00
516 購置雜項設備	40,000		-40,000	-100.00

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112年2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	%
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	11,000	2,000	-9,000	-81.82
71 會費	1,000		-1,000	-100.00
713 職業團體會費	1,000		-1,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	10,000	2,000	-8,000	-80.00
744 慰問、照護及濟助金	10,000	2,000	-8,000	-80.00
9 其他	315,000		-315,000	-100.00
91 其他支出	315,000		-315,000	-100.00
91Y 其他	315,000		-315,000	-100.00
合 計	68,375,000	19,707,422	-48,667,578	-71.18