

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 113 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	70,396,000	2,729,600	2,714,000	15,600	0.57	69,295,366	69,140,000	155,366	0.22
徵收及依法分配收入	2,000					146	2,000	-1,854	-92.70
違規罰款收入	2,000					146	2,000	-1,854	-92.70
財產收入	232,000	5,600		5,600		366,488	222,000	144,488	65.08
權利金收入	207,000					248,638	207,000	41,638	20.11
利息收入	20,000					30,450	10,000	20,450	204.50
其他財產收入	5,000	5,600		5,600		87,400	5,000	82,400	1,648.00
政府撥入收入	70,159,000	2,714,000	2,714,000			68,914,000	68,914,000		
公庫撥款收入	70,159,000	2,714,000	2,714,000			68,914,000	68,914,000		
其他收入	3,000	10,000		10,000		14,732	2,000	12,732	636.60
雜項收入	3,000	10,000		10,000		14,732	2,000	12,732	636.60
基金用途	78,959,000	4,292,481	2,714,000	1,578,481	58.16	75,165,344	77,703,000	-2,537,656	-3.27
國民教育計畫	78,919,000	4,292,481	2,714,000	1,578,481	58.16	75,125,769	77,663,000	-2,537,231	-3.27
其他	78,919,000	4,292,481	2,714,000	1,578,481	58.16	75,125,769	77,663,000	-2,537,231	-3.27
建築及設備計畫	40,000					39,575	40,000	-425	-1.06
購建固定資產	40,000					39,575	40,000	-425	-1.06
本期賸餘(短絀)	-8,563,000	-1,562,881		-1,562,881		-5,869,978	-8,563,000	2,693,022	-31.45
期初基金餘額	10,166,000					10,751,998	10,166,000	585,998	5.76
解繳公庫									
期末基金餘額	1,603,000					4,882,020	1,603,000	3,279,020	204.56

註：1. 本月份差異—(1)其他財產收入：因本月新增民眾租借停車場收入，致本月收入增加；(2)雜項收入：係廚房5台節能冷氣退還減徵貨物稅辦理繳庫，致本月收入增加；(3)國民教育計畫：係核實支用人事費，致本月實際數較預算數高，惟未逾年度預算額度。
 2. 累計差異—(1)違規罰款收入：係學生破壞公物賠償款146元，較預估數低，致累計收入減少；(2)權利金收入：依合約計價，致收入增加；(3)利息收入：主要係代辦計畫增加，致利息收入增加；(4)其他財產收入：因校園開放，民眾租借場地踴躍，致收入增加；(5)雜項收入：係資源回收變賣收入1,728元、報廢財產物品變賣收入2,470元、減徵冷氣貨物稅10,000元及退撫基金溢收公付退撫金534元；(6)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

2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 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				4,292,481	2,714,000	1,578,481	58.16
		累計數				75,125,769	77,663,000	-2,537,231	-3.27
建築及設備計畫		本月數				0	0	0	0.00
		累計數				39,575	40,000	-425	-1.06

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 113 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		
資產	159,449,639	38,054,498	4,076,154	1,014,909	2,552,698	121,903,688
非理財目的之長期投資						
土地	68,740,000		2,749,600			71,489,600
土地改良物	87,000	86,130				870
房屋及建築	69,005,608	26,881,046			1,224,272	40,900,290
機械及設備	10,106,910	5,074,867	534,990	762,297	552,298	4,252,438
交通及運輸設備	467,474	173,285	867		45,850	249,206
雜項設備	11,042,647	5,839,170	790,697	252,612	730,278	5,011,284
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：增加數-113年土地地價現值調整2,749,600元。

2.機械及設備：(1)增加數-增購割草機及雕刻機...等財產534,990元;(2)減少數-以前年度各項固定資產原值及累計折舊帳務更正、報廢電腦...等財產762,297元。

3.交通及運輸設備：增加數-以前年度各項固定資產原值及累計折舊帳務更正867元。

4.雜項設備：(1)增加數-增購投影機、收納架...等財產790,697元;(2)減少數-以前年度各項固定資產原值及累計折舊帳務更正、報廢投影機...等財產252,612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 113 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：增加數-113年土地地價現值調整2,749,600元。

2.機械及設備：(1)增加數-增購割草機及雕刻機...等財產534,990元;(2)減少數-以前年度各項固定資產原值及累計折舊帳務更正、報廢電腦...等財產762,297元。

3.交通及運輸設備：增加數-以前年度各項固定資產原值及累計折舊帳務更正867元。

4.雜項設備：(1)增加數-增購投影機、收納架...等財產790,697元;(2)減少數-以前年度各項固定資產原值及累計折舊帳務更正、報廢投影機...等財產252,612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 113 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	39,575		39,575	98.94	-425	-1.06		

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113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	141,486,414	100.00	負債	2	14,700,706	10.39
流動資產	11	19,582,726	13.84	流動負債	21	14,284,954	10.10
現金	1101	19,453,006	13.75	應付款項	2102	14,284,954	10.10
銀行存款	110102	19,359,006	13.68	應付代收款	210203	14,284,954	10.10
銀行存款—市庫存款	110102-1	4,788,020	3.38	其他負債	28	415,752	0.29
銀行存款—保管款	110102-2	14,570,986	10.30	什項負債	2801	415,752	0.29
零用及週轉金	110103	94,000	0.07	存入保證金	280104	415,752	0.29
預付款項	1108	129,720	0.09	淨資產	3	126,785,708	89.61
預付費用	110804	129,720	0.09	淨資產	31	126,785,708	89.61
預付費用—非預算類	110804-2	129,720	0.09	淨資產	3101	126,785,708	89.61
固定資產	14	121,903,688	86.16	累積餘額	310101	132,147,139	93.40
土地	1401	71,489,600	50.53	本期短絀	310103	-8,102,820	-5.73
土地	140101	71,489,600	50.53	淨資產調整數	310104	2,741,389	2.00
土地改良物	1402	870	0.00	合計：		141,486,414	
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		456,420		信託代理與保證負債		456,420	
保證品		456,420		應付保證品		456,420	

註：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。

(一)信託代理與保證資產(負債)之內容及金額如下：

履約保證金定存單(10年)-太陽光電發電系統標租案456,420元。

(二)經管珍貴動產、不動產之總額：無。

(三)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0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113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	40,900,290	28.91				
房屋建築及設備	140401	69,005,608	48.77				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-28,105,318	-19.86				
機械及設備	1405	4,252,438	3.01				
機械及設備	140501	9,879,603	6.98				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,627,165	-3.98				
交通及運輸設備	1406	249,206	0.18				
交通及運輸設備	140601	468,341	0.33				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-219,135	-0.15				
雜項設備	1407	5,011,284	3.54				
雜項設備	140701	11,580,732	8.19				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,569,448	-4.64				
其他資產	18	0	0.00				
什項資產	1801	0	0.00				
信託代理與保證資產		456,420		信託代理與保證負債		456,420	
保證品		456,420		應付保證品		456,420	

註：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。

(一)信託代理與保證資產(負債)之內容及金額如下：

履約保證金定存單(10年)-太陽光電發電系統標租案456,420元。

(二)經管珍貴動產、不動產之總額：無。

(三)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0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113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	1,357,200	0.96				
代管資產—土地	180106-1	1,357,200	0.96				
應付代管資產	180107	-1,357,200	-0.96				
合計：		141,486,414					

信託代理與保證資產

456,420

信託代理與保證負債

456,420

保證品

456,420

應付保證品

456,420

註：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。

(一)信託代理與保證資產(負債)之內容及金額如下：

履約保證金定存單(10年)-太陽光電發電系統標租案456,420元。

(二)經管珍貴動產、不動產之總額：無。

(三)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0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113年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	2,931,045	70,581,478
徵收及依法分配收入		146
違規罰款收入		146
財產收益	207,045	1,652,600
財產孳息收入		279,088
財產交易利益	201,445	1,286,112
其他財產收入	5,600	87,400
政府撥入收入	2,714,000	68,914,000
公庫撥款收入	2,714,000	68,914,000
其他收入	10,000	14,732
雜項收入	10,000	14,732
支出	4,618,296	78,684,298
人事支出	3,708,507	69,968,180
人事支出	3,708,507	69,968,180
業務支出	532,914	4,863,878
業務支出	532,914	4,863,878
財產損失		8,117
財產交易損失		8,117
折舊、折耗及攤銷	325,815	3,550,412
固定資產折舊	325,815	3,550,412
其他支出	51,060	293,711
其他支出	51,060	293,711

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113年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-1,687,251	-8,102,820
期初淨資產		132,147,139
解繳公庫		
淨資產調整數		2,741,389
期末淨資產		126,785,708

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29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 113 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	69,295,366	1,286,112	70,581,478	收入
徵收及依法分配收入	146		146	徵收及依法分配收入
財產收入	366,488	1,286,112	1,652,600	財產收益
政府撥入收入	68,914,000		68,914,000	政府撥入收入
其他收入	14,732		14,732	其他收入
基金用途	75,165,344	3,518,954	78,684,298	支出
用人費用	69,968,180		69,968,180	人事支出
服務費用	4,361,232	502,646	4,863,878	業務支出
材料及用品費	489,646	-489,646		
會費、捐助、補助、分攤、 護、救濟與交流活動費	13,000	-13,000		
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資及營舍與設施 工程支出	39,575	-39,575		
其他	293,711			
本期賸餘(短絀)	-5,869,978	-2,232,842	-8,102,820	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	10,751,998	121,395,141	132,147,139	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	4,882,020	2,741,389	2,741,389	淨資產調整數
		121,903,688	126,785,708	期末淨資產

註：1. 收入調整數1,286,112元-係購置乘坐式割草機、投影機、收納架...等財產收益。

2. 支出調整數3,518,954元-(1)報廢投影機、電腦...等財產損失8,117元;(2)折舊、折耗及攤銷之累計數3,550,412元;(3)購置預算內資本資產-39,575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113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	72,384,000	69,968,180	-2,415,820	-3.34
11 正式員額薪資	45,874,000	45,813,254	-60,746	-0.13
113 職員薪金	45,460,000	45,388,094	-71,906	-0.16
114 工員工資	414,000	425,160	11,160	2.70
12 聘僱及兼職人員薪資	2,153,000	2,141,873	-11,127	-0.52
121 聘用人員薪金	448,000	447,792	-208	-0.05
124 兼職人員酬金	1,705,000	1,694,081	-10,919	-0.64
13 加(夜)班費	1,364,000	1,000,060	-363,940	-26.68
131 延長工時加班費	14,000		-14,000	-100.00
134 未休假加班費	1,350,000	1,000,060	-349,940	-25.92
15 獎金	12,155,000	11,675,170	-479,830	-3.95
151 考績獎金	6,201,000	5,983,265	-217,735	-3.51
152 年終獎金	5,954,000	5,691,905	-262,095	-4.40
16 退休及卹償金	5,303,000	4,907,330	-395,670	-7.46
161 職員退休及離職金	5,252,000	4,884,079	-367,921	-7.01
162 工員退休及離職金	51,000	23,251	-27,749	-54.41
18 福利費	5,535,000	4,430,493	-1,104,507	-19.95
181 分擔員工保險費	4,779,000	4,030,277	-748,723	-15.67
183 傷病醫藥費	260,000	47,635	-212,365	-81.68
18Y 其他福利費	496,000	352,581	-143,419	-28.92
2 服務費用	5,572,000	4,361,232	-1,210,768	-21.73
21 水電費	828,000	537,338	-290,662	-35.10
212 工作場所電費	788,000	516,154	-271,846	-34.50
214 工作場所水費	40,000	21,184	-18,816	-47.04
22 郵電費	55,000	42,239	-12,761	-23.20
221 郵費	15,000	14,060	-940	-6.27

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113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	%
222 電話費	40,000	28,179	-11,821	-29.55
23 旅運費	436,000	225,704	-210,296	-48.23
231 國內旅費	15,000	12,120	-2,880	-19.20
235 貨物運費	421,000	213,584	-207,416	-49.27
24 印刷裝訂與廣告費	7,000	8,640	1,640	23.43
241 印刷及裝訂費	7,000	8,640	1,640	23.43
25 修理保養及保固費	1,216,000	1,053,498	-162,502	-13.36
254 其他建築修護費	362,000	279,540	-82,460	-22.78
255 機械及設備修護費	40,000	25,920	-14,080	-35.20
257 雜項設備修護費	814,000	748,038	-65,962	-8.10
27 一般服務費	2,710,000	2,231,469	-478,531	-17.66
279 外包費	1,254,000	1,086,740	-167,260	-13.34
27D 計時與計件人員酬金	1,456,000	1,144,729	-311,271	-21.38
28 專業服務費	248,000	205,370	-42,630	-17.19
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	66,000	55,420	-10,580	-16.03
287 委託檢驗(定)試驗認證費	52,000	44,950	-7,050	-13.56
28Y 其他專業服務費	130,000	105,000	-25,000	-19.23
29 公共關係費	72,000	56,974	-15,026	-20.87
291 公共關係費	72,000	56,974	-15,026	-20.87
3 材料及用品費	609,000	489,646	-119,354	-19.60
32 用品消耗	609,000	489,646	-119,354	-19.60
321 辦公(事務)用品	538,000	437,552	-100,448	-18.67
322 報章雜誌	43,000	39,745	-3,255	-7.57
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	5,355	-9,645	-64.30
32Y 其他用品消耗	13,000	6,994	-6,006	-46.20
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	40,000	39,575	-425	-1.06

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113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	%
51 購建固定資產	40,000	39,575	-425	-1.06
514 購置機械及設備	40,000	39,575	-425	-1.06
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	13,000		0.00
71 會費	1,000	1,000		0.00
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	12,000	12,000		0.00
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000		0.00
9 其他	341,000	293,711	-47,289	-13.87
91 其他支出	341,000	293,711	-47,289	-13.87
91Y 其他	341,000	293,711	-47,289	-13.87
合 計	78,959,000	75,165,344	-3,793,656	-4.80