

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 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	70,396,000	1,282,326	1,256,000	26,326	2.10	70,577,692	70,396,000	181,692	0.26
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	37,326	10,000	27,326	273.26	403,814	232,000	171,814	74.06
權利金收入	207,000					248,638	207,000	41,638	20.11
利息收入	20,000	34,226	10,000	24,226	242.26	64,676	20,000	44,676	223.38
其他財產收入	5,000	3,100		3,100		90,500	5,000	85,500	1,710.00
政府撥入收入	70,159,000	1,245,000	1,245,000			70,159,000	70,159,000		
公庫撥款收入	70,159,000	1,245,000	1,245,000			70,159,000	70,159,000		
其他收入	3,000		1,000	-1,000	-100.00	14,732	3,000	11,732	391.07
雜項收入	3,000		1,000	-1,000	-100.00	14,732	3,000	11,732	391.07
基金用途	78,959,000	3,136,609	1,256,000	1,880,609	149.73	78,301,953	78,959,000	-657,047	-0.83
國民教育計畫	78,919,000	3,136,609	1,256,000	1,880,609	149.73	78,262,378	78,919,000	-656,622	-0.83
其他	78,919,000	3,136,609	1,256,000	1,880,609	149.73	78,262,378	78,919,000	-656,622	-0.83
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	-1,854,283		-1,854,283		-7,724,261	-8,563,000	838,739	-9.79
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					3,027,737	1,603,000	1,424,737	88.88

註：1. 本月份差異—(1)利息收入：主要係代辦計畫增加及央行調升利率，致利息收入增加；(2)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；(3)雜項收入：本月無資源回收變賣，致本月無收入；(4)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及央行調升利率，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

主要業務計畫執行明細表

中華民國 113 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				3,136,609	1,256,000	1,880,609	149.73
		累計數				78,262,378	78,919,000	-656,622	-0.83
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

資本資產明細表

中華民國 113 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	159,449,639	38,054,498	4,076,154	1,014,909	2,881,497	121,574,889
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			1,335,570	40,788,992
機械及設備	10,106,910	5,074,867	534,990	762,297	669,343	4,135,393
交通及運輸設備	467,474	173,285	867		49,938	245,118
雜項設備	11,042,647	5,839,170	790,697	252,612	826,646	4,914,916
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 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：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 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	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	136,458,359	100.00	負債	2	11,855,733	8.69
流動資產	11	14,883,470	10.91	流動負債	21	11,458,981	8.40
現金	1101	14,803,012	10.85	應付款項	2102	11,458,981	8.40
銀行存款	110102	14,803,012	10.85	應付代收款	210203	11,458,981	8.40
銀行存款—市庫存款	110102-1	3,027,737	2.22	其他負債	28	396,752	0.29
銀行存款—保管款	110102-2	11,775,275	8.63	什項負債	2801	396,752	0.29
零用及週轉金	110103	0	0.00	存入保證金	280104	396,752	0.29
預付款項	1108	80,458	0.06	淨資產	3	124,602,626	91.31
預付費用	110804	80,458	0.06	淨資產	31	124,602,626	91.31
預付費用—非預算類	110804-2	80,458	0.06	淨資產	3101	124,602,626	91.31
固定資產	14	121,574,889	89.09	累積餘額	310101	124,602,626	91.31
土地	1401	71,489,600	52.39	合計：	310104		2.00
土地	140101	71,489,600	52.39			136,458,359	
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		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	40,788,992	29.89				
房屋建築及設備	140401	69,005,608	50.57				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-28,216,616	-20.68				
機械及設備	1405	4,135,393	3.03				
機械及設備	140501	9,879,603	7.24				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,744,210	-4.21				
交通及運輸設備	1406	245,118	0.18				
交通及運輸設備	140601	468,341	0.34				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-223,223	-0.16				
雜項設備	1407	4,914,916	3.60				
雜項設備	140701	11,580,732	8.49				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,665,816	-4.88				
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	1,357,200	0.99				
代管資產—土地	180106-1	1,357,200	0.99				
應付代管資產	180107	-1,357,200	-0.99				
合計：		136,458,359					

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,282,326	71,863,804
徵收及依法分配收入		146
違規罰款收入		146
財產收益	37,326	1,689,926
財產孳息收入	34,226	313,314
財產交易利益		1,286,112
其他財產收入	3,100	90,500
政府撥入收入	1,245,000	70,159,000
公庫撥款收入	1,245,000	70,159,000
其他收入		14,732
雜項收入		14,732
支出	3,465,408	82,149,706
人事支出	1,767,063	71,735,243
人事支出	1,767,063	71,735,243
業務支出	1,322,303	6,186,181
業務支出	1,322,303	6,186,181
財產損失		8,117
財產交易損失		8,117
折舊、折耗及攤銷	328,799	3,879,211
固定資產折舊	328,799	3,879,211
其他支出	47,243	340,954
其他支出	47,243	340,954

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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-2,183,082	-10,285,902
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		124,602,626

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 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	70,577,692	1,286,112	71,863,804	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	403,814	1,286,112	1,689,926	財產收益
政府撥入收入	70,159,000		70,159,000	政府撥入收入
其他收入	14,732		14,732	其他收入
基金用途	78,301,953	3,847,753	82,149,706	支出
用人費用	71,735,243		71,735,243	人事支出
服務費用	5,568,869	617,312	6,186,181	業務支出
材料及用品費	604,312	-604,312		
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	340,954			
本期賸餘(短絀)	-7,724,261	-2,561,641	-10,285,902	其他支出
期初基金餘額	10,751,998	121,395,141	132,147,139	本期賸餘(短絀)
解繳公庫				期初淨資產
期末基金餘額	3,027,737	2,741,389	2,741,389	解繳公庫
		121,574,889	124,602,626	淨資產調整數
				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3,847,753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3,879,211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	72,384,000	71,735,243	-648,757	-0.90
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	2,407,383	254,383	11.82
121 聘用人員薪金	448,000	447,792	-208	-0.05
124 兼職人員酬金	1,705,000	1,959,591	254,591	14.93
13 加(夜)班費	1,364,000	1,392,092	28,092	2.06
131 延長工時加班費	14,000		-14,000	-100.00
134 未休假加班費	1,350,000	1,392,092	42,092	3.12
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	5,368,053	65,053	1.23
161 職員退休及離職金	5,252,000	5,342,676	90,676	1.73
162 工員退休及離職金	51,000	25,377	-25,623	-50.24
18 福利費	5,535,000	5,079,291	-455,709	-8.23
181 分擔員工保險費	4,779,000	4,676,675	-102,325	-2.14
183 傷病醫藥費	260,000	47,635	-212,365	-81.68
18Y 其他福利費	496,000	354,981	-141,019	-28.43
2 服務費用	5,572,000	5,568,869	-3,131	-0.06
21 水電費	828,000	573,805	-254,195	-30.70
212 工作場所電費	788,000	548,952	-239,048	-30.34
214 工作場所水費	40,000	24,853	-15,147	-37.87
22 郵電費	55,000	49,123	-5,877	-10.69
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	%
222 電話費	40,000	35,063	-4,937	-12.34
23 旅運費	436,000	350,258	-85,742	-19.67
231 國內旅費	15,000	14,700	-300	-2.00
235 貨物運費	421,000	335,558	-85,442	-20.30
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	1,653,469	437,469	35.98
254 其他建築修護費	362,000	802,256	440,256	121.62
255 機械及設備修護費	40,000	38,220	-1,780	-4.45
257 雜項設備修護費	814,000	812,993	-1,007	-0.12
27 一般服務費	2,710,000	2,607,504	-102,496	-3.78
279 外包費	1,254,000	1,304,091	50,091	3.99
27D 計時與計件人員酬金	1,456,000	1,303,413	-152,587	-10.48
28 專業服務費	248,000	254,070	6,070	2.45
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	66,000	65,920	-80	-0.12
287 委託檢驗(定)試驗認證費	52,000	58,150	6,150	11.83
28Y 其他專業服務費	130,000	130,000	0.00	0.00
29 公共關係費	72,000	72,000	0.00	0.00
291 公共關係費	72,000	72,000	0.00	0.00
3 材料及用品費	609,000	604,312	-4,688	-0.77
32 用品消耗	609,000	604,312	-4,688	-0.77
321 辦公(事務)用品	538,000	533,423	-4,577	-0.85
322 報章雜誌	43,000	42,895	-105	-0.24
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000	0.00	0.00
32Y 其他用品消耗	13,000	12,994	-6	-0.05
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	%
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	340,954	-46	-0.01
91 其他支出	341,000	340,954	-46	-0.01
91Y 其他	341,000	340,954	-46	-0.01
合計	78,959,000	78,301,953	-657,047	-0.83