

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 4 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	5,663,146	5,664,000	-854	-0.02	33,397,840	33,358,000	39,840	0.12
徵收及依法分配收入	2,000	146		146		146	1,000	-854	-85.40
違規罰款收入	2,000	146		146		146	1,000	-854	-85.40
財產收入	232,000					144,239	103,000	41,239	40.04
權利金收入	207,000					139,839	103,000	36,839	35.77
利息收入	20,000								
其他財產收入	5,000					4,400		4,400	
政府撥入收入	70,159,000	5,663,000	5,663,000			33,253,000	33,253,000		
公庫撥款收入	70,159,000	5,663,000	5,663,000			33,253,000	33,253,000		
其他收入	3,000		1,000	-1,000	-100.00	455	1,000	-545	-54.50
雜項收入	3,000		1,000	-1,000	-100.00	455	1,000	-545	-54.50
基金用途	78,959,000	5,577,876	5,664,000	-86,124	-1.52	32,057,690	33,358,000	-1,300,310	-3.90
國民教育計畫	78,919,000	5,577,876	5,664,000	-86,124	-1.52	32,057,690	33,358,000	-1,300,310	-3.90
其他	78,919,000	5,577,876	5,664,000	-86,124	-1.52	32,057,690	33,358,000	-1,300,310	-3.90
建築及設備計畫	40,000								
購建固定資產	40,000								
本期賸餘(短絀)	-8,563,000	85,270		85,270		1,340,150		1,340,150	
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					12,092,148	10,166,000	1,926,148	18.95

註：1. 本月份差異：(1)違規罰款收入：係學生破壞公物賠償款146元；(2)雜項收入：資源回收變賣收入301元未及繳入市庫，致本月無收入。
 2. 累計差異：(1)權利金收入：依合約計價，致收入增加；(2)其他財產收入：因校園開放，民眾租借場地踴躍，致收入增加；(3)雜項收入：係資源回收變賣收入455元，較預估數少，致收入減少；(4)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 4 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				5,577,876	5,664,000	-86,124	-1.52
		累計數				32,057,690	33,358,000	-1,300,310	-3.90

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 4 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	2,998,392	226,617	1,092,947	123,073,969
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			445,190	41,679,372
機械及設備	10,106,910	5,074,867	173,880	53,897	445,057	4,706,969
交通及運輸設備	467,474	173,285	867		17,225	277,831
雜項設備	11,042,647	5,839,170	74,045	172,720	185,475	4,919,327
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173,880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53,897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74,045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172,720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 4 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173,880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53,897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74,045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172,720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4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	148,579,025	100.00	負債	2	13,412,908	9.03
流動資產	11	25,505,056	17.17	流動負債	21	12,989,356	8.74
現金	1101	25,505,056	17.17	應付款項	2102	12,989,356	8.74
銀行存款	110102	25,411,056	17.10	應付代收款	210203	12,989,356	8.74
銀行存款—市庫存款	110102-1	11,998,148	8.08	其他負債	28	423,552	0.29
銀行存款—保管款	110102-2	13,412,908	9.03	什項負債	2801	423,552	0.29
零用及週轉金	110103	94,000	0.06	存入保證金	280104	423,552	0.29
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	3	135,166,117	90.97
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	135,166,117	90.97
預付費用—非預算類	110804-2	0	0.00	淨資產	3101	135,166,117	90.97
固定資產	14	123,073,969	82.83	累積餘額	310101	132,147,139	88.94
土地	1401	71,489,600	48.12	本期賸餘	310102	277,589	0.19
土地	140101	71,489,600	48.12	淨資產調整數	310104	2,741,389	2.00
土地改良物	1402	870	0.00	合計：		148,579,025	
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		896,362		信託代理與保證負債		896,362	
保證品		896,362		應付保證品		896,362	

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：

(1)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。

(2)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。

(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4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	41,679,372	28.05				
房屋建築及設備	140401	69,005,608	46.44				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-27,326,236	-18.39				
機械及設備	1405	4,706,969	3.17				
機械及設備	140501	10,226,893	6.88				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,519,924	-3.72				
交通及運輸設備	1406	277,831	0.19				
交通及運輸設備	140601	468,341	0.32				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-190,510	-0.13				
雜項設備	1407	4,919,327	3.31				
雜項設備	140701	10,943,972	7.37				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,024,645	-4.05				
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		896,362		信託代理與保證負債		896,362	
保證品		896,362		應付保證品		896,362	

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：

(1)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。

(2)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。

(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4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	0.91				
代管資產—土地	180106-1	1,357,200	0.91				
應付代管資產	180107	-1,357,200	-0.91				
合計：		148,579,025					

信託代理與保證資產

896,362

信託代理與保證負債

896,362

保證品

896,362

應付保證品

896,362

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：

(1)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。

(2)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。

(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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,711,026	33,645,765
徵收及依法分配收入	146	146
違規罰款收入	146	146
財產收益	47,880	392,164
財產孳息收入		139,839
財產交易利益	47,880	247,925
其他財產收入		4,400
政府撥入收入	5,663,000	33,253,000
公庫撥款收入	5,663,000	33,253,000
其他收入		455
雜項收入		455
支出	5,906,225	33,368,176
人事支出	5,036,709	30,476,702
人事支出	5,036,709	30,476,702
業務支出	498,212	1,451,206
業務支出	498,212	1,451,206
財產損失		235
財產交易損失		235
折舊、折耗及攤銷	328,349	1,310,251
固定資產折舊	328,349	1,310,251
其他支出	42,955	129,782
其他支出	42,955	129,782

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-195,199	277,589
期初淨資產		132,147,139
解繳公庫		
淨資產調整數	-8,211	2,741,389
期末淨資產		135,166,117

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 4 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	33,397,840	247,925	33,645,765	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	144,239	247,925	392,164	財產收益
政府撥入收入	33,253,000		33,253,000	政府撥入收入
其他收入	455		455	其他收入
基金用途	32,057,690	1,310,486	33,368,176	支出
用人費用	30,476,702		30,476,702	人事支出
服務費用	1,235,559	215,647	1,451,206	業務支出
材料及用品費	210,647	-210,647		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	5,000	-5,000		
		235	235	財產損失
		1,310,251	1,310,251	折舊、折耗及攤銷
其他	129,782		129,782	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,340,150	-1,062,561	277,589	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
		2,741,389	2,741,389	淨資產調整數
期末基金餘額	12,092,148	123,073,969	135,166,117	期末淨資產

註：1. 會計科目【財產收益】調整數247,925元：係購置乘坐式割草機、投影機、收納架...等財產。

2. 會計科目【財產損失】調整數235元：係報廢投影機之財產損失。

3. 會計科目【折舊、折耗及攤銷】調整數1,310,251元：係提列累計折舊。

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4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	30,476,702	-41,907,298	-57.90
11 正式員額薪資	45,874,000	19,773,160	-26,100,840	-56.90
113 職員薪金	45,460,000	19,596,010	-25,863,990	-56.89
114 工員工資	414,000	177,150	-236,850	-57.21
12 聘僱及兼職人員薪資	2,153,000	782,492	-1,370,508	-63.66
121 聘用人員薪金	448,000	189,000	-259,000	-57.81
124 兼職人員酬金	1,705,000	593,492	-1,111,508	-65.19
13 加(夜)班費	1,364,000	63,040	-1,300,960	-95.38
131 延長工時加班費	14,000		-14,000	-100.00
134 未休假加班費	1,350,000	63,040	-1,286,960	-95.33
15 獎金	12,155,000	6,685,860	-5,469,140	-44.99
151 考績獎金	6,201,000	993,955	-5,207,045	-83.97
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	1,799,382	-3,503,618	-66.07
161 職員退休及離職金	5,252,000	1,791,013	-3,460,987	-65.90
162 工員退休及離職金	51,000	8,369	-42,631	-83.59
18 福利費	5,535,000	1,372,768	-4,162,232	-75.20
181 分擔員工保險費	4,779,000	1,344,756	-3,434,244	-71.86
183 傷病醫藥費	260,000	15,635	-244,365	-93.99
18Y 其他福利費	496,000	12,377	-483,623	-97.50
2 服務費用	5,572,000	1,235,559	-4,336,441	-77.83
21 水電費	828,000	126,745	-701,255	-84.69
212 工作場所電費	788,000	120,366	-667,634	-84.73
214 工作場所水費	40,000	6,379	-33,621	-84.05
22 郵電費	55,000	10,806	-44,194	-80.35
221 郵費	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113年4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	10,806	-29,194	-72.99
23 旅運費	436,000	50,798	-385,202	-88.35
231 國內旅費	15,000	3,480	-11,520	-76.80
235 貨物運費	421,000	47,318	-373,682	-88.76
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	1,216,000	213,810	-1,002,190	-82.42
254 其他建築修護費	362,000	97,350	-264,650	-73.11
255 機械及設備修護費	40,000	6,000	-34,000	-85.00
257 雜項設備修護費	814,000	110,460	-703,540	-86.43
27 一般服務費	2,710,000	756,156	-1,953,844	-72.10
279 外包費	1,254,000	326,022	-927,978	-74.00
27D 計時與計件人員酬金	1,456,000	430,134	-1,025,866	-70.46
28 專業服務費	248,000	55,250	-192,750	-77.72
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	66,000	7,000	-59,000	-89.39
287 委託檢驗(定)試驗認證費	52,000	15,750	-36,250	-69.71
28Y 其他專業服務費	130,000	32,500	-97,500	-75.00
29 公共關係費	72,000	21,994	-50,006	-69.45
291 公共關係費	72,000	21,994	-50,006	-69.45
3 材料及用品費	609,000	210,647	-398,353	-65.41
32 用品消耗	609,000	210,647	-398,353	-65.41
321 辦公(事務)用品	538,000	177,729	-360,271	-66.96
322 報章雜誌	43,000	29,883	-13,117	-30.50
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	3,035	-11,965	-79.77
32Y 其他用品消耗	13,000		-13,000	-100.00
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期	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113年4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		-40,000	-100.00
514 購置機械及設備	40,000		-40,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	13,000	5,000	-8,000	-61.54
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	4,000	-8,000	-66.67
744 慰問、照護及濟助金	12,000	4,000	-8,000	-66.67
9 其他	341,000	129,782	-211,218	-61.94
91 其他支出	341,000	129,782	-211,218	-61.94
91Y 其他	341,000	129,782	-211,218	-61.94
合 計	78,959,000	32,057,690	-46,901,310	-59.40