

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 5 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	5,631,301	5,633,000	-1,699	-0.03	39,029,141	38,991,000	38,141	0.10
徵收及依法分配收入	2,000					146	1,000	-854	-85.40
違規罰款收入	2,000					146	1,000	-854	-85.40
財產收入	232,000		2,000	-2,000	-100.00	144,239	105,000	39,239	37.37
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		2,000	-2,000	-100.00	4,400	2,000	2,400	120.00
政府撥入收入	70,159,000	5,631,000	5,631,000			38,884,000	38,884,000		
公庫撥款收入	70,159,000	5,631,000	5,631,000			38,884,000	38,884,000		
其他收入	3,000	301		301		756	1,000	-244	-24.40
雜項收入	3,000	301		301		756	1,000	-244	-24.40
基金用途	78,959,000	5,526,173	5,633,000	-106,827	-1.90	37,583,863	38,991,000	-1,407,137	-3.61
國民教育計畫	78,919,000	5,526,173	5,633,000	-106,827	-1.90	37,583,863	38,991,000	-1,407,137	-3.61
其他	78,919,000	5,526,173	5,633,000	-106,827	-1.90	37,583,863	38,991,000	-1,407,137	-3.61
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	105,128		105,128		1,445,278		1,445,278	
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					12,197,276	10,166,000	2,031,276	19.98

註：1. 本月份差異：(1)其他財產收入：因本月無民眾租借場地，致無收入；(2)雜項收入：係資源回收變賣收入301元。

2. 累計差異：(1)違規罰款收入：係學生破壞公物賠償款146元；(2)權利金收入：依合約計價，致收入增加；(3)其他財產收入：因校園開放，民眾租借場地踴躍，致收入增加；(4)雜項收入：係資源回收變賣收入756元，較預估數少，致收入減少；(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 113 年 5 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				5,526,173	5,633,000	-106,827	-1.90
		累計數				37,583,863	38,991,000	-1,407,137	-3.61

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 5 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	3,050,047	226,617	1,411,659	122,806,912
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			556,487	41,568,075
機械及設備	10,106,910	5,074,867	225,535	53,897	561,409	4,642,272
交通及運輸設備	467,474	173,285	867		21,315	273,741
雜項設備	11,042,647	5,839,170	74,045	172,720	272,448	4,832,354
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225,535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 5 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225,535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5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	147,568,763	100.00	負債	2	12,564,575	8.51
流動資產	11	24,761,851	16.78	流動負債	21	11,991,223	8.13
現金	1101	24,761,704	16.78	應付款項	2102	11,991,223	8.13
銀行存款	110102	24,667,704	16.72	應付代收款	210203	11,991,223	8.13
銀行存款—市庫存款	110102-1	12,103,276	8.20	其他負債	28	573,352	0.39
銀行存款—保管款	110102-2	12,564,428	8.51	什項負債	2801	573,352	0.39
零用及週轉金	110103	94,000	0.06	存入保證金	280104	573,352	0.39
預付款項	1108	147	0.00	淨資產	3	135,004,188	91.49
預付費用	110804	147	0.00	淨資產	31	135,004,188	91.49
預付費用—非預算類	110804-2	147	0.00	淨資產	3101	135,004,188	91.49
固定資產	14	122,806,912	83.22	累積餘額	310101	132,147,139	89.55
土地	1401	71,489,600	48.44	本期賸餘	310102	115,660	0.08
土地	140101	71,489,600	48.44	淨資產調整數	310104	2,741,389	2.00
土地改良物	1402	870	0.00	合計：		147,568,763	
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5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	41,568,075	28.17				
房屋建築及設備	140401	69,005,608	46.76				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-27,437,533	-18.59				
機械及設備	1405	4,642,272	3.15				
機械及設備	140501	10,278,548	6.97				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,636,276	-3.82				
交通及運輸設備	1406	273,741	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	-194,600	-0.13				
雜項設備	1407	4,832,354	3.27				
雜項設備	140701	10,943,972	7.42				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,111,618	-4.14				
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5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	0.92				
代管資產—土地	180106-1	1,357,200	0.92				
應付代管資產	180107	-1,357,200	-0.92				
合計：		147,568,763					

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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,682,956	39,328,721
徵收及依法分配收入		146
違規罰款收入		146
財產收益	51,655	443,819
財產孳息收入		139,839
財產交易利益	51,655	299,580
其他財產收入		4,400
政府撥入收入	5,631,000	38,884,000
公庫撥款收入	5,631,000	38,884,000
其他收入	301	756
雜項收入	301	756
支出	5,844,885	39,213,061
人事支出	5,120,377	35,597,079
人事支出	5,120,377	35,597,079
業務支出	405,796	1,857,002
業務支出	405,796	1,857,002
財產損失		235
財產交易損失		235
折舊、折耗及攤銷	318,712	1,628,963
固定資產折舊	318,712	1,628,963
其他支出		129,782
其他支出		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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-161,929	115,660
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		135,004,188

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 5 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	39,029,141	299,580	39,328,721	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	299,580	443,819	財產收益
政府撥入收入	38,884,000		38,884,000	政府撥入收入
其他收入	756		756	其他收入
基金用途	37,583,863	1,629,198	39,213,061	支出
用人費用	35,597,079		35,597,079	人事支出
服務費用	1,596,040	260,962	1,857,002	業務支出
材料及用品費	255,962	-255,962		
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
		1,628,963	1,628,963	折舊、折耗及攤銷
其他	129,782		129,782	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,445,278	-1,329,618	115,660	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	12,197,276	122,806,912	135,004,188	期末淨資產

註： 1. 收入調整數299,580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1,629,198元-(1)報廢投影機之財產損失235元；(2)折舊、折耗及攤銷之累計數1,628,963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5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	35,597,079	-36,786,921	-50.82
11 正式員額薪資	45,874,000	23,719,770	-22,154,230	-48.29
113 職員薪金	45,460,000	23,507,190	-21,952,810	-48.29
114 工員工資	414,000	212,580	-201,420	-48.65
12 聘僱及兼職人員薪資	2,153,000	1,018,182	-1,134,818	-52.71
121 聘用人員薪金	448,000	226,800	-221,200	-49.38
124 兼職人員酬金	1,705,000	791,382	-913,618	-53.58
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	6,780,360	-5,374,640	-44.22
151 考績獎金	6,201,000	1,088,455	-5,112,545	-82.45
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	2,256,450	-3,046,550	-57.45
161 職員退休及離職金	5,252,000	2,245,955	-3,006,045	-57.24
162 工員退休及離職金	51,000	10,495	-40,505	-79.42
18 福利費	5,535,000	1,759,277	-3,775,723	-68.22
181 分擔員工保險費	4,779,000	1,723,265	-3,055,735	-63.94
183 傷病醫藥費	260,000	15,635	-244,365	-93.99
18Y 其他福利費	496,000	20,377	-475,623	-95.89
2 服務費用	5,572,000	1,596,040	-3,975,960	-71.36
21 水電費	828,000	170,191	-657,809	-79.45
212 工作場所電費	788,000	163,812	-624,188	-79.21
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5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	92,789	-343,211	-78.72
231 國內旅費	15,000	3,480	-11,520	-76.80
235 貨物運費	421,000	89,309	-331,691	-78.79
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	237,850	-978,150	-80.44
254 其他建築修護費	362,000	112,890	-249,110	-68.81
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	118,960	-695,040	-85.39
27 一般服務費	2,710,000	999,660	-1,710,340	-63.11
279 外包費	1,254,000	434,696	-819,304	-65.34
27D 計時與計件人員酬金	1,456,000	564,964	-891,036	-61.20
28 專業服務費	248,000	62,750	-185,250	-74.70
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	40,000	-90,000	-69.23
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	255,962	-353,038	-57.97
32 用品消耗	609,000	255,962	-353,038	-57.97
321 辦公(事務)用品	538,000	223,044	-314,956	-58.54
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5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	37,583,863	-41,375,137	-52.40