

# 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 9 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	2,930,299	2,877,000	53,299	1.85	60,428,866	60,301,000	127,866	0.21
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	158,299	104,000	54,299	52.21	344,988	219,000	125,988	57.53
權利金收入	207,000	108,799	104,000	4,799	4.61	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	49,500		49,500		65,900	2,000	63,900	3,195.00
政府撥入收入	70,159,000	2,772,000	2,772,000			60,079,000	60,079,000		
公庫撥款收入	70,159,000	2,772,000	2,772,000			60,079,000	60,079,000		
其他收入	3,000		1,000	-1,000	-100.00	4,732	2,000	2,732	136.60
雜項收入	3,000		1,000	-1,000	-100.00	4,732	2,000	2,732	136.60
基金用途	78,959,000	10,353,846	11,440,000	-1,086,154	-9.49	65,319,341	68,864,000	-3,544,659	-5.15
國民教育計畫	78,919,000	10,332,646	11,420,000	-1,087,354	-9.52	65,279,766	68,824,000	-3,544,234	-5.15
其他	78,919,000	10,332,646	11,420,000	-1,087,354	-9.52	65,279,766	68,824,000	-3,544,234	-5.15
建築及設備計畫	40,000	21,200	20,000	1,200	6.00	39,575	40,000	-425	-1.06
購建固定資產	40,000	21,200	20,000	1,200	6.00	39,575	40,000	-425	-1.06
本期賸餘(短絀)	-8,563,000	-7,423,547	-8,563,000	1,139,453	-13.31	-4,890,475	-8,563,000	3,672,525	-42.89
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					5,861,523	1,603,000	4,258,523	265.66

註：1. 本月份差異—(1)權利金收入：依合約計價收款；(2)其他財產收入：因本月新增民眾租借停車場，致收入增加；(3)雜項收入：本月資源回收未及變賣，致無收入。

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，致專戶存款增加所致；(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 9 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				10,332,646	11,420,000	-1,087,354	-9.52
		累計數				65,279,766	68,824,000	-3,544,234	-5.15
建築及設備計畫		本月數				21,200	20,000	1,200	6.00
		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 9 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		
<b>資產</b>	159,449,639	38,054,498	3,645,754	1,014,909	1,902,182	122,123,804
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			1,001,677	41,122,885
機械及設備	10,106,910	5,074,867	265,110	762,297	320,852	4,214,004
交通及運輸設備	467,474	173,285	867		37,673	257,383
雜項設備	11,042,647	5,839,170	630,177	252,612	541,980	5,039,062
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265,110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630,177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 9 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265,110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630,177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 9 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9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	143,699,630	100.00	負債	2	15,714,303	10.94
流動資產	11	21,575,826	15.01	流動負債	21	15,094,451	10.50
現金	1101	20,928,636	14.56	應付款項	2102	15,094,451	10.50
銀行存款	110102	20,834,636	14.50	應付代收款	210203	15,094,451	10.50
銀行存款—市庫存款	110102-1	5,767,523	4.01	其他負債	28	619,852	0.43
銀行存款—保管款	110102-2	15,067,113	10.49	什項負債	2801	619,852	0.43
零用及週轉金	110103	94,000	0.07	存入保證金	280104	619,852	0.43
預付款項	1108	647,190	0.45	淨資產	3	127,985,327	89.06
預付費用	110804	647,190	0.45	淨資產	31	127,985,327	89.06
預付費用—非預算類	110804-2	647,190	0.45	淨資產	3101	127,985,327	89.06
固定資產	14	122,123,804	84.99	累積餘額	310101	132,147,139	91.96
土地	1401	71,489,600	49.75	本期短絀	310103	-6,903,201	-4.80
土地	140101	71,489,600	49.75	淨資產調整數	310104	2,741,389	2.00
土地改良物	1402	870	0.00	合計：		143,699,630	
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456,420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439,942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9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	41,122,885	28.62				
房屋建築及設備	140401	69,005,608	48.02				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-27,882,723	-19.40				
機械及設備	1405	4,214,004	2.93				
機械及設備	140501	9,609,723	6.69				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,395,719	-3.75				
交通及運輸設備	1406	257,383	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	-210,958	-0.15				
雜項設備	1407	5,039,062	3.51				
雜項設備	140701	11,420,212	7.95				
累計折舊-雜項設備	140702	-6,381,150	-4.44				
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456,420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439,942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9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	0.94				
代管資產—土地	180106-1	1,357,200	0.94				
應付代管資產	180107	-1,357,200	-0.94				
合計：		143,699,630					

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456,420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439,942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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,352,231	61,284,578
徵收及依法分配收入		146
違規罰款收入		146
財產收益	580,231	1,200,700
財產孳息收入	108,799	279,088
財產交易利益	421,932	855,712
其他財產收入	49,500	65,900
政府撥入收入	2,772,000	60,079,000
公庫撥款收入	2,772,000	60,079,000
其他收入		4,732
雜項收入		4,732
支出	10,651,972	68,187,779
人事支出	9,835,739	61,226,684
人事支出	9,835,739	61,226,684
業務支出	485,585	3,860,671
業務支出	485,585	3,860,671
財產損失	402	8,117
財產交易損失	402	8,117
折舊、折耗及攤銷	318,924	2,899,896
固定資產折舊	318,924	2,899,896
其他支出	11,322	192,411
其他支出	11,322	192,411

## 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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-7,299,741	-6,903,201
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		127,985,327

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 9 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	60,428,866	855,712	61,284,578	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	344,988	855,712	1,200,700	財產收益
政府撥入收入	60,079,000		60,079,000	政府撥入收入
其他收入	4,732		4,732	其他收入
基金用途	65,319,341	2,868,438	68,187,779	支出
用人費用	61,226,684		61,226,684	人事支出
服務費用	3,458,215	402,456	3,860,671	業務支出
材料及用品費	389,456	-389,456		
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	192,411			
本期賸餘(短絀)	-4,890,475	-2,012,726	-6,903,201	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	5,861,523	2,741,389	2,741,389	解繳公庫
		122,123,804	127,985,327	淨資產調整數
				期末淨資產

註：1. 收入調整數855,712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2,868,438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2,899,896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9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	61,226,684	-11,157,316	-15.41
11 正式員額薪資	45,874,000	39,317,159	-6,556,841	-14.29
113 職員薪金	45,460,000	38,962,859	-6,497,141	-14.29
114 工員工資	414,000	354,300	-59,700	-14.42
12 聘僱及兼職人員薪資	2,153,000	1,744,269	-408,731	-18.98
121 聘用人員薪金	448,000	382,000	-66,000	-14.73
124 兼職人員酬金	1,705,000	1,362,269	-342,731	-20.10
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	11,599,600	-555,400	-4.57
151 考績獎金	6,201,000	5,907,695	-293,305	-4.73
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	4,024,461	-1,278,539	-24.11
161 職員退休及離職金	5,252,000	4,005,462	-1,246,538	-23.73
162 工員退休及離職金	51,000	18,999	-32,001	-62.75
18 福利費	5,535,000	3,541,135	-1,993,865	-36.02
181 分擔員工保險費	4,779,000	3,201,019	-1,577,981	-33.02
183 傷病醫藥費	260,000	37,135	-222,865	-85.72
18Y 其他福利費	496,000	302,981	-193,019	-38.92
2 服務費用	5,572,000	3,458,215	-2,113,785	-37.94
21 水電費	828,000	408,785	-419,215	-50.63
212 工作場所電費	788,000	389,814	-398,186	-50.53
214 工作場所水費	40,000	18,971	-21,029	-52.57
22 郵電費	55,000	28,479	-26,521	-48.22
221 郵費	15,000	6,640	-8,360	-55.73

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9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	21,839	-18,161	-45.40
23 旅運費	436,000	223,364	-212,636	-48.77
231 國內旅費	15,000	9,780	-5,220	-34.80
235 貨物運費	421,000	213,584	-207,416	-49.27
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	874,978	-341,022	-28.04
254 其他建築修護費	362,000	155,565	-206,435	-57.03
255 機械及設備修護費	40,000	19,860	-20,140	-50.35
257 雜項設備修護費	814,000	699,553	-114,447	-14.06
27 一般服務費	2,710,000	1,741,225	-968,775	-35.75
279 外包費	1,254,000	869,392	-384,608	-30.67
27D 計時與計件人員酬金	1,456,000	871,833	-584,167	-40.12
28 專業服務費	248,000	129,950	-118,050	-47.60
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	66,000	11,000	-55,000	-83.33
287 委託檢驗(定)試驗認證費	52,000	28,950	-23,050	-44.33
28Y 其他專業服務費	130,000	90,000	-40,000	-30.77
29 公共關係費	72,000	51,434	-20,566	-28.56
291 公共關係費	72,000	51,434	-20,566	-28.56
3 材料及用品費	609,000	389,456	-219,544	-36.05
32 用品消耗	609,000	389,456	-219,544	-36.05
321 辦公(事務)用品	538,000	342,930	-195,070	-36.26
322 報章雜誌	43,000	36,875	-6,125	-14.24
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	4,296	-8,704	-66.95
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9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	192,411	-148,589	-43.57
91 其他支出	341,000	192,411	-148,589	-43.57
91Y 其他	341,000	192,411	-148,589	-43.57
合 計	78,959,000	65,319,341	-13,639,659	-17.27