

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 2 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	5,675,000	5,675,000			21,937,554	21,933,000	4,554	0.02
徵收及依法分配收入	2,000								
違規罰款收入	2,000								
財產收入	232,000					4,400		4,400	
權利金收入	207,000								
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	5,675,000	5,675,000			21,933,000	21,933,000		
公庫撥款收入	70,159,000	5,675,000	5,675,000			21,933,000	21,933,000		
其他收入	3,000					154		154	
雜項收入	3,000					154		154	
基金用途	78,959,000	5,897,398	5,675,000	222,398	3.92	20,645,620	21,933,000	-1,287,380	-5.87
國民教育計畫	78,919,000	5,897,398	5,675,000	222,398	3.92	20,645,620	21,933,000	-1,287,380	-5.87
其他	78,919,000	5,897,398	5,675,000	222,398	3.92	20,645,620	21,933,000	-1,287,380	-5.87
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	-222,398		-222,398		1,291,934		1,291,934	
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					12,043,932	10,166,000	1,877,932	18.47

註：1. 本月份差異：無。

2. 累計差異：(1)其他財產收入：校園開放，民眾租借場地踴躍，致收入增加；(2)雜項收入：係1月資源回收變賣收入154元，致收入增加。

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 2 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				5,897,398	5,675,000	222,398	3.92
		累計數				20,645,620	21,933,000	-1,287,380	-5.87

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 2 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	2,750,467	169,867	485,551	123,490,190
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			222,595	41,901,967
機械及設備	10,106,910	5,074,867		53,897	194,925	4,783,221
交通及運輸設備	467,474	173,285	867		9,046	286,010
雜項設備	11,042,647	5,839,170		115,970	58,985	5,028,522
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274萬9,600元。
 2.機械及設備：減少數-以前年度各項固定資產原值及累計折舊帳務更正5萬3,897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：減少數-以前年度各項固定資產原值及累計折舊帳務更正11萬5,970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 2 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274萬9,600元。
 2.機械及設備：減少數-以前年度各項固定資產原值及累計折舊帳務更正5萬3,897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：減少數-以前年度各項固定資產原值及累計折舊帳務更正11萬5,970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2月29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	149,058,383	100.00	負債	2	13,524,261	9.07
流動資產	11	25,568,193	17.15	流動負債	21	13,220,709	8.87
現金	1101	25,344,187	17.00	應付款項	2102	13,220,709	8.87
銀行存款	110102	25,250,187	16.94	應付代收款	210203	13,220,709	8.87
銀行存款—市庫存款	110102-1	11,949,932	8.02	其他負債	28	303,552	0.20
銀行存款—保管款	110102-2	13,300,255	8.92	什項負債	2801	303,552	0.20
零用及週轉金	110103	94,000	0.06	存入保證金	280104	303,552	0.20
預付款項	1108	224,006	0.15	淨資產	3	135,534,122	90.93
預付費用	110804	224,006	0.15	淨資產	31	135,534,122	90.93
預付費用—非預算類	110804-2	224,006	0.15	淨資產	3101	135,534,122	90.93
固定資產	14	123,490,190	82.85	累積餘額	310101	132,147,139	88.65
土地	1401	71,489,600	47.96	本期賸餘	310102	637,383	0.43
土地	140101	71,489,600	47.96	淨資產調整數	310104	2,749,600	2.00
土地改良物	1402	870	0.00	合計：		149,058,383	
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2月29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	41,901,967	28.11				
房屋建築及設備	140401	69,005,608	46.29				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-27,103,641	-18.18				
機械及設備	1405	4,783,221	3.21				
機械及設備	140501	10,053,013	6.74				
累計折舊-機械及設備	140502	-5,269,792	-3.54				
交通及運輸設備	1406	286,010	0.19				
交通及運輸設備	140601	468,341	0.31				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-182,331	-0.12				
雜項設備	1407	5,028,522	3.37				
雜項設備	140701	10,926,677	7.33				
累計折舊-雜項設備	140702	-5,898,155	-3.96				
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2月29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：		149,058,383					

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,675,000	21,937,554
財產收益		4,400
其他財產收入		4,400
政府撥入收入	5,675,000	21,933,000
公庫撥款收入	5,675,000	21,933,000
其他收入		154
雜項收入		154
支出	6,224,598	21,300,171
人事支出	5,543,694	20,055,723
人事支出	5,543,694	20,055,723
業務支出	302,384	532,217
業務支出	302,384	532,217
折舊、折耗及攤銷	327,200	654,551
固定資產折舊	327,200	654,551
其他支出	51,320	57,680
其他支出	51,320	57,680
本期賸餘（短絀）	-549,598	637,383
期初淨資產		132,147,139
解繳公庫		
淨資產調整數	2,749,600	2,749,600
期末淨資產		135,534,122

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 2 月 29 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	21,937,554		21,937,554	收入
財產收入	4,400		4,400	財產收益
政府撥入收入	21,933,000		21,933,000	政府撥入收入
其他收入	154		154	其他收入
基金用途	20,645,620	654,551	21,300,171	支出
用人費用	20,055,723		20,055,723	人事支出
服務費用	462,320	69,897	532,217	業務支出
材料及用品費	65,897	-65,897		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	4,000	-4,000		
		654,551	654,551	折舊、折耗及攤銷
其他	57,680		57,680	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,291,934	-654,551	637,383	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
		2,749,600	2,749,600	淨資產調整數
期末基金餘額	12,043,932	123,490,190	135,534,122	期末淨資產

註：1. 會計科目【折舊、折耗及攤銷】調整數654,551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2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	20,055,723	-52,328,277	-72.29
11 正式員額薪資	45,874,000	11,879,940	-33,994,060	-74.10
113 職員薪金	45,460,000	11,773,650	-33,686,350	-74.10
114 工員工資	414,000	106,290	-307,710	-74.33
12 聘僱及兼職人員薪資	2,153,000	309,280	-1,843,720	-85.63
121 聘用人員薪金	448,000	113,400	-334,600	-74.69
124 兼職人員酬金	1,705,000	195,880	-1,509,120	-88.51
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	884,377	-4,418,623	-83.32
161 職員退休及離職金	5,252,000	880,260	-4,371,740	-83.24
162 工員退休及離職金	51,000	4,117	-46,883	-91.93
18 福利費	5,535,000	233,226	-5,301,774	-95.79
181 分擔員工保險費	4,779,000	229,735	-4,549,265	-95.19
183 傷病醫藥費	260,000		-260,000	-100.00
18Y 其他福利費	496,000	3,491	-492,509	-99.30
2 服務費用	5,572,000	462,320	-5,109,680	-91.70
21 水電費	828,000	67,812	-760,188	-91.81
212 工作場所電費	788,000	64,344	-723,656	-91.83
214 工作場所水費	40,000	3,468	-36,532	-91.33
22 郵電費	55,000		-55,000	-100.00
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2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		-40,000	-100.00
23 旅運費	436,000		-436,000	-100.00
231 國內旅費	15,000		-15,000	-100.00
235 貨物運費	421,000		-421,000	-100.00
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	125,830	-1,090,170	-89.65
254 其他建築修護費	362,000	86,350	-275,650	-76.15
255 機械及設備修護費	40,000		-40,000	-100.00
257 雜項設備修護費	814,000	39,480	-774,520	-95.15
27 一般服務費	2,710,000	255,178	-2,454,822	-90.58
279 外包費	1,254,000	108,674	-1,145,326	-91.33
27D 計時與計件人員酬金	1,456,000	146,504	-1,309,496	-89.94
28 專業服務費	248,000	7,500	-240,500	-96.98
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	66,000		-66,000	-100.00
287 委託檢驗(定)試驗認證費	52,000		-52,000	-100.00
28Y 其他專業服務費	130,000	7,500	-122,500	-94.23
29 公共關係費	72,000	6,000	-66,000	-91.67
291 公共關係費	72,000	6,000	-66,000	-91.67
3 材料及用品費	609,000	65,897	-543,103	-89.18
32 用品消耗	609,000	65,897	-543,103	-89.18
321 辦公(事務)用品	538,000	65,897	-472,103	-87.75
322 報章雜誌	43,000		-43,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	15,000		-15,000	-100.00
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2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	4,000	-9,000	-69.23
71 會費	1,000		-1,000	-100.00
713 職業團體會費	1,000		-1,000	-100.00
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	57,680	-283,320	-83.09
91 其他支出	341,000	57,680	-283,320	-83.09
91Y 其他	341,000	57,680	-283,320	-83.09
合 計	78,959,000	20,645,620	-58,313,380	-73.85