

基隆市地方教育發展基金—基隆市明德國民中學

1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 3 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	111,640,000	9,008,666	8,839,000	169,666	1.92	47,728,416	47,480,000	248,416	0.52
徵收及依法分配收入		4,000		4,000		6,000		6,000	
違規罰款收入		4,000		4,000		6,000		6,000	
勞務收入	90,000	105,000		105,000		105,000		105,000	
服務收入	90,000	105,000		105,000		105,000		105,000	
財產收入	615,000	174,666	113,000	61,666	54.57	322,416	183,000	139,416	76.18
財產處分收入		37,807		37,807		37,807		37,807	
權利金收入	155,000	102,859	78,000	24,859	31.87	102,859	78,000	24,859	31.87
利息收入	60,000								
其他財產收入	400,000	34,000	35,000	-1,000	-2.86	181,750	105,000	76,750	73.10
政府撥入收入	110,929,000	8,725,000	8,725,000			47,295,000	47,295,000		
公庫撥款收入	110,929,000	8,725,000	8,725,000			47,295,000	47,295,000		
其他收入	6,000		1,000	-1,000	-100.00		2,000	-2,000	-100.00
雜項收入	6,000		1,000	-1,000	-100.00		2,000	-2,000	-100.00
基金用途	115,331,000	7,499,937	9,049,000	-1,549,063	-17.12	35,107,602	48,270,000	-13,162,398	-27.27
國民教育計畫	111,425,000	7,499,937	9,049,000	-1,549,063	-17.12	35,107,602	48,270,000	-13,162,398	-27.27
其他	111,425,000	7,499,937	9,049,000	-1,549,063	-17.12	35,107,602	48,270,000	-13,162,398	-27.27
建築及設備計畫	3,906,000								
購建固定資產	3,906,000								
本期賸餘(短絀)	-3,691,000	1,508,729	-210,000	1,718,729	-818.44	12,620,814	-790,000	13,410,814	-1,697.57
期初基金餘額	4,345,000					7,228,158	4,345,000	2,883,158	66.36
解繳公庫									
期末基金餘額	654,000					19,848,972	3,555,000	16,293,972	458.34

註：1. 徵收及依法分配收入-違規罰款收入：係學生及廠商本月違約罰款收入繳庫所致。2. 勞務收入-服務收入：係114學年射擊班招生報名費收入本月實際數高於預計數所致。3. 財產收入-財產處分收入：係本月報廢財物變賣殘值收入所致。4. 財產收入-權利金收入：係113學年太陽能光電發電系統第二期回饋金收入本月實際數高於預計所致。5. 財產收入-其他財產收入：係學校場地租借收入本月實際數低於預計數及累計數高於預計數所致。6. 其他收入-雜項收入：係資源回收收入本月實際數及累計數低於預計所致。7. 國民教育計畫-其他：主要係人事費、業務費等嚴實支用。

基隆市地方教育發展基金—基隆市明德國民中學

2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 3 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				7,499,937	9,049,000	-1,549,063	-17.12
		累計數				35,107,602	48,270,000	-13,162,398	-27.27

基隆市地方教育發展基金—基隆市明德國民中學

3

資本資產明細表

中華民國 114 年 3 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	298,023,934	64,026,248	1,797,900	1,081,613	1,163,694	233,550,279
非理財目的之長期投資						
土地	92,578,541					92,578,541
土地改良物	6,841,046	2,307,095			169,915	4,364,036
房屋及建築	141,477,794	26,606,183	1,239,070	274,209	398,539	115,437,933
機械及設備	20,744,898	13,006,079	558,830	30,000	624,566	7,643,083
交通及運輸設備	7,593,575	5,422,358			125,777	2,045,440
雜項設備	28,788,080	16,684,533		777,404	-155,103	11,481,246
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：本年度各項目成本變動主要增減原因如下：

- 1.房屋及建築:增加數係代辦經費專款辦理校門整修工程1,239,070元;減少數係拆除東明路職務宿舍274,209元。
- 2.機械及設備:增加數係課輔費購置146,860元、撥入411,970元;減少數係報廢30,000元。
- 3.雜項設備:減少數係報廢777,404元。

基隆市地方教育發展基金—基隆市明德國民中學

4

資本資產明細表

中華民國 114 年 3 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：本年度各項目成本變動主要增減原因如下：

- 1.房屋及建築:增加數係代辦經費專款辦理校門整修工程1,239,070元;減少數係拆除東明路職務宿舍274,209元。
- 2.機械及設備:增加數係課輔費購置146,860元、撥入411,970元;減少數係報廢30,000元。
- 3.雜項設備:減少數係報廢777,404元。

5

[illegible]

6

單位：新臺幣元

[illegible]

基隆市地方教育發展基金 — 基隆市明德國民中學

平衡表

中華民國114年3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	275,817,059	100.00	負 債	2	22,417,808	8.13
流動資產	11	41,973,876	15.22	流動負債	21	20,576,902	7.46
現金	1101	40,669,684	14.75	應付款項	2102	20,576,902	7.46
庫存現金	110101	0	0.00	應付代收款	210203	20,576,902	7.46
銀行存款	110102	40,579,684	14.71	其他負債	28	1,840,906	0.67
銀行存款－市庫存款	110102-1	19,758,972	7.16	什項負債	2801	1,840,906	0.67
銀行存款－保管款	110102-2	20,820,712	7.55	存入保證金	280104	1,548,002	0.56
零用及週轉金	110103	90,000	0.03	應付退休及離職金	280106	292,904	0.11
預付款項	1108	1,304,192	0.47	淨資產	3	253,399,251	91.87
預付費用	110804	1,304,192	0.47	淨資產	31	253,399,251	91.87
預付費用－非預算類	110804-2	1,304,192	0.47	淨資產	3101	253,399,251	91.87
長期貸墊款及準備金	12	292,904	0.11	累積餘額	310101	241,225,844	87.46
準備金	1203	292,904	0.11	本期賸餘	310102	12,173,407	4.41
退休及離職準備金	120301	292,904	0.11	淨資產調整數	310104		
固定資產	14	233,550,279	84.68	合計：		275,817,059	
土地	1401	92,578,541	33.57				
信託代理與保證資產		464,500		信託代理與保證負債		464,500	
保證品		464,500		應付保證品		464,500	

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。

1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

2. 保證品(應付保證品):464,500元，係得禾能源股份有限公司繳交太陽光電發電系統公開標租案履約保證金，計1件定存單(存單號碼00011248，金額464,500元，最後到期日121.7.13)。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額:0元。

基隆市地方教育發展基金 — 基隆市明德國民中學

平衡表

中華民國114年3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		
土地	140101	92,578,541	33.57				
土地改良物	1402	4,364,036	1.58				
土地改良物	140201	6,841,046	2.48				
累計折舊-土地改良物	140202	-2,477,010	-0.90				
房屋建築及設備	1404	115,437,933	41.85				
房屋建築及設備	140401	142,442,655	51.64				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-27,004,722	-9.79				
機械及設備	1405	7,643,083	2.77				
機械及設備	140501	21,273,728	7.71				
累計折舊-機械及設備	140502	-13,630,645	-4.94				
交通及運輸設備	1406	2,045,440	0.74				
交通及運輸設備	140601	7,593,575	2.75				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-5,548,135	-2.01				
雜項設備	1407	11,481,246	4.16				
信託代理與保證資產		464,500		信託代理與保證負債		464,500	
保證品		464,500		應付保證品		464,500	

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。

1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

2. 保證品(應付保證品):464,500元，係得禾能源股份有限公司繳交太陽光電發電系統公開標租案履約保證金，計1件定存單(存單號碼00011248，金額464,500元，最後到期日121.7.13)。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額:0元。

基隆市地方教育發展基金 — 基隆市明德國民中學

平衡表

中華民國114年3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		
雜項設備	140701	28,010,676	10.16				
累計折舊-雜項設備	140702	-16,529,430	-5.99				
其他資產	18	0	0.00				
什項資產	1801	0	0.00				
代管資產	180106	36,292,400	13.16				
代管資產—土地	180106-1	36,292,400	13.16				
應付代管資產	180107	-36,292,400	-13.16				
合計：		275,817,059					
信託代理與保證資產		464,500		信託代理與保證負債		464,500	
保證品		464,500		應付保證品		464,500	

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。

1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

2. 保證品(應付保證品):464,500元，係得禾能源股份有限公司繳交太陽光電發電系統公開標租案履約保證金，計1件定存單(存單號碼00011248，金額464,500元，最後到期日121.7.13)。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額:0元。

基隆市地方教育發展基金 — 基隆市明德國民中學

收入支出表

中華民國114年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,654,936	49,526,316
徵收及依法分配收入	4,000	6,000
違規罰款收入	4,000	6,000
勞務收入	105,000	105,000
服務收入	105,000	105,000
財產收益	1,820,936	2,120,316
財產孳息收入	102,859	102,859
廢舊物品售價收入	37,807	37,807
財產交易利益	1,646,270	1,797,900
其他財產收入	34,000	181,750
政府撥入收入	8,725,000	47,295,000
公庫撥款收入	8,725,000	47,295,000
支出	8,256,468	37,352,909
人事支出	7,050,698	34,203,685
人事支出	7,050,698	34,203,685
業務支出	385,739	840,417
業務支出	385,739	840,417
財產損失	3,042	10,826
財產交易損失	3,042	10,826
折舊、折耗及攤銷	753,489	2,234,481
固定資產折舊	753,489	2,234,481
其他支出	63,500	63,500
其他支出	63,500	63,500

基隆市地方教育發展基金 — 基隆市明德國民中學

收入支出表

中華民國114年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	2,398,468	12,173,407
期初淨資產		241,225,844
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		253,399,251

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—基隆市明德國民中學

12

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 3 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	47,728,416	1,797,900	49,526,316	收入
徵收及依法分配收入	6,000		6,000	徵收及依法分配收入
勞務收入	105,000		105,000	勞務收入
財產收入	322,416	1,797,900	2,120,316	財產收益
政府撥入收入	47,295,000		47,295,000	政府撥入收入
基金用途	35,107,602	2,245,307	37,352,909	支出
用人費用	34,203,685		34,203,685	人事支出
服務費用	697,754	142,663	840,417	業務支出
材料及用品費	131,663	-131,663		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	11,000	-11,000		
		10,826	10,826	財產損失
		2,234,481	2,234,481	折舊、折耗及攤銷
其他	63,500		63,500	其他支出
本期賸餘(短絀)	12,620,814	-447,407	12,173,407	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	7,228,158	233,997,686	241,225,844	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	19,848,972	233,550,279	253,399,251	期末淨資產

註： 1. 收入調整數1,797,900元，係課輔費、代辦經費專款購置資本資產之利益1,385,930元、撥入411,970元。

2. 支出調整數2,245,307元，係報廢資產損失10,826元及固定資產折舊2,234,481元。

基隆市地方教育發展基金－基隆市明德國民中學

各項費用彙計表 中華民國114年3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	103,682,000	34,203,685	-69,478,315	-67.01
11 正式員額薪資		22,317,775	22,317,775	
113 職員薪金		22,034,335	22,034,335	
114 工員工資		283,440	283,440	
12 聘僱及兼職人員薪資		268,282	268,282	
122 約僱職員薪金		114,360	114,360	
124 兼職人員酬金		153,922	153,922	
15 獎金		8,894,012	8,894,012	
151 考績獎金		874,536	874,536	
152 年終獎金		8,019,476	8,019,476	
16 退休及卹償金		1,692,775	1,692,775	
161 職員退休及離職金		1,677,841	1,677,841	
162 工員退休及離職金		14,934	14,934	
18 福利費		1,030,841	1,030,841	
181 分擔員工保險費		999,333	999,333	
18Y 其他福利費		31,508	31,508	
2 服務費用	4,208,000	697,754	-3,510,246	-83.42
21 水電費		166,010	166,010	
212 工作場所電費		154,333	154,333	
214 工作場所水費		11,677	11,677	
22 郵電費		7,595	7,595	
221 郵費		1,101	1,101	
222 電話費		6,494	6,494	
23 旅運費		2,000	2,000	
231 國內旅費		2,000	2,000	
25 修理保養及保固費		170,620	170,620	

基隆市地方教育發展基金－基隆市明德國民中學

各項費用彙計表 中華民國114年3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	%
254 其他建築修護費		69,798	69,798	
255 機械及設備修護費		47,172	47,172	
256 交通及運輸設備修護費		22,550	22,550	
257 雜項設備修護費		31,100	31,100	
27 一般服務費		287,011	287,011	
279 外包費		150,968	150,968	
27D 計時與計件人員酬金		136,043	136,043	
28 專業服務費		50,325	50,325	
289 試務甄選費		35,325	35,325	
28Y 其他專業服務費		15,000	15,000	
29 公共關係費		14,193	14,193	
291 公共關係費		14,193	14,193	
3 材料及用品費	3,061,000	131,663	-2,929,337	-95.70
32 用品消耗		131,663	131,663	
321 辦公(事務)用品		95,866	95,866	
322 報章雜誌		35,797	35,797	
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	3,906,000		-3,906,000	-100.00
51 購建固定資產	3,906,000		-3,906,000	-100.00
513 擴充改良房屋建築及設備	602,000		-602,000	-100.00
514 購置機械及設備	200,000		-200,000	-100.00
515 購置交通及運輸設備	1,480,000		-1,480,000	-100.00
516 購置雜項設備	1,624,000		-1,624,000	-100.00
6 稅捐及規費(強制費)	18,000		-18,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	30,000	11,000	-19,000	-63.33
71 會費		1,000	1,000	
713 職業團體會費		1,000	1,000	

基隆市地方教育發展基金－基隆市明德國民中學
各項費用彙計表
中華民國114年3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	%
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		10,000	10,000	
744 慰問、照護及濟助金		10,000	10,000	
9 其他	426,000	63,500	-362,500	-85.09
91 其他支出		63,500	63,500	
91Y 其他		63,500	63,500	
合計	115,331,000	35,107,602	-80,223,398	-69.56

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 3 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
19,758,972	19,758,972	0	

基隆市政府
歲出各機關對帳單
114/03/01-114/03/31

18200 明德國中

列印日期：114/04/02

頁次：1/1

科 目 編 號	科 目 名 稱	登帳日期	憑證編號	收件編號	本月分配	資料種類	金額	累計分配	累計支付	餘額
11451820080030100	301教育基金					上期結餘		45,947,908	27,697,665	18,250,243
11451820080030100	301教育基金	114/03/03	13855240143467		20,000	收入數		45,967,908	27,697,665	18,270,243
11451820080030100	301教育基金	114/03/04	13851940143554		8,725,000	收入數		54,692,908	27,697,665	26,995,243
11451820080030100	301教育基金	114/03/04	13857540143604		4,000	收入數		54,696,908	27,697,665	26,999,243
11451820080030100	301教育基金	114/03/04	00029	0300197		支付數	45,213	54,696,908	27,742,878	26,954,030
11451820080030100	301教育基金	114/03/04	00030	0300198		支付數	138,816	54,696,908	27,881,694	26,815,214
11451820080030100	301教育基金	114/03/04	00031	0300199		支付數	532,046	54,696,908	28,413,740	26,283,168
11451820080030100	301教育基金	114/03/04	00034	0300200		支付數	12,611	54,696,908	28,426,351	26,270,557
11451820080030100	301教育基金	114/03/04	00035	0300201		支付數	4,252	54,696,908	28,430,603	26,266,305
11451820080030100	301教育基金	114/03/04	00036	0300202		支付數	515,730	54,696,908	28,946,333	25,750,575
11451820080030100	301教育基金	114/03/04	00032	0300231		支付數	71,565	54,696,908	29,017,898	25,679,010
11451820080030100	301教育基金	114/03/04	00033	0300232		支付數	49,788	54,696,908	29,067,686	25,629,222
11451820080030100	301教育基金	114/03/10	13859040143920		105,000	收入數		54,801,908	29,067,686	25,734,222
11451820080030100	301教育基金	114/03/10	13859240143893		37,807	收入數		54,839,715	29,067,686	25,772,029
11451820080030100	301教育基金	114/03/11	13854940143773		102,859	收入數		54,942,574	29,067,686	25,874,888
11451820080030100	301教育基金	114/03/11	00040	0301676		支付數	78,800	54,942,574	29,146,486	25,796,088
11451820080030100	301教育基金	114/03/11	00037	0301777		支付數	48,938	54,942,574	29,195,424	25,747,150
11451820080030100	301教育基金	114/03/12	00038	0301908		支付數	99,807	54,942,574	29,295,231	25,647,343
11451820080030100	301教育基金	114/03/12	00039	0302023		支付數	29,876	54,942,574	29,325,107	25,617,467
11451820080030100	301教育基金	114/03/17	13858740144285		2,000	收入數		54,944,574	29,325,107	25,619,467
11451820080030100	301教育基金	114/03/17	00041	0302594		支付數	146,794	54,944,574	29,471,901	25,472,673
11451820080030100	301教育基金	114/03/20	13853840144534		7,500	收入數		54,952,074	29,471,901	25,480,173
11451820080030100	301教育基金	114/03/24	13852440144640		2,000	收入數		54,954,074	29,471,901	25,482,173
11451820080030100	301教育基金	114/03/24	00043	0303553		支付數	53,325	54,954,074	29,525,226	25,428,848
11451820080030100	301教育基金	114/03/27	00042	0304022		支付數	28,590	54,954,074	29,553,816	25,400,258
11451820080030100	301教育基金	114/03/28	13859240144940		2,500	收入數		54,956,574	29,553,816	25,402,758
11451820080030100	301教育基金	114/03/28	00044	0304248		支付數	5,607,936	54,956,574	35,161,752	19,794,822
11451820080030100	301教育基金	114/03/28	00045	0304299		支付數	35,850	54,956,574	35,197,602	19,758,972
	小計				9,008,666		7,499,937			