

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 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	111,640,000	7,967,750	7,946,000	21,750	0.27	55,696,166	55,426,000	270,166	0.49
徵收及依法分配收入						6,000		6,000	
違規罰款收入						6,000		6,000	
勞務收入	90,000					105,000		105,000	
服務收入	90,000					105,000		105,000	
財產收入	615,000	56,750	35,000	21,750	62.14	379,166	218,000	161,166	73.93
財產處分收入						37,807		37,807	
權利金收入	155,000					102,859	78,000	24,859	31.87
利息收入	60,000								
其他財產收入	400,000	56,750	35,000	21,750	62.14	238,500	140,000	98,500	70.36
政府撥入收入	110,929,000	7,911,000	7,911,000			55,206,000	55,206,000		
公庫撥款收入	110,929,000	7,911,000	7,911,000			55,206,000	55,206,000		
其他收入	6,000						2,000	-2,000	-100.00
雜項收入	6,000						2,000	-2,000	-100.00
基金用途	115,331,000	7,750,565	8,156,000	-405,435	-4.97	42,858,167	56,426,000	-13,567,833	-24.05
國民教育計畫	111,425,000	7,750,565	8,156,000	-405,435	-4.97	42,858,167	56,426,000	-13,567,833	-24.05
其他	111,425,000	7,750,565	8,156,000	-405,435	-4.97	42,858,167	56,426,000	-13,567,833	-24.05
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	217,185	-210,000	427,185	-203.42	12,837,999	-1,000,000	13,837,999	-1,383.80
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					20,066,157	3,345,000	16,721,157	499.89

註：1. 徵收及依法分配收入-違規罰款收入：係學生及廠商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高於預計所致。3. 財產收入-財產處分收入：係報廢財產變賣殘值收入所致。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、業務費等覈實支用。

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 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				7,750,565	8,156,000	-405,435	-4.97
		累計數				42,858,167	56,426,000	-13,567,833	-24.05

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 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	298,023,934	64,026,248	4,384,490	1,081,613	1,902,299	235,398,264
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			226,554	4,307,397
房屋及建築	141,477,794	26,606,183	1,239,070	274,209	628,935	115,207,537
機械及設備	20,744,898	13,006,079	2,004,420	30,000	835,616	8,877,623
交通及運輸設備	7,593,575	5,422,358			167,710	2,003,507
雜項設備	28,788,080	16,684,533	1,141,000	777,404	43,484	12,423,659
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、代辦經費專款購置1,445,590元;減少數係報廢30,000元。
- 3.雜項設備:增加數係代辦經費專款購置1,141,000元;減少減少數係報廢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 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：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、代辦經費專款購置1,445,590元;減少數係報廢30,000元。
- 3.雜項設備:增加數係代辦經費專款購置1,141,000元;減少減少數係報廢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	276,682,908	100.00	負 債	2	21,218,487	7.67
流動資產	11	40,988,232	14.81	流動負債	21	19,390,901	7.01
現金	1101	39,588,030	14.31	應付款項	2102	19,390,901	7.01
庫存現金	110101	0	0.00	應付代收款	210203	19,390,901	7.01
銀行存款	110102	39,498,030	14.28	其他負債	28	1,827,586	0.66
銀行存款—市庫存款	110102-1	19,976,157	7.22	什項負債	2801	1,827,586	0.66
銀行存款—保管款	110102-2	19,521,873	7.06	存入保證金	280104	1,531,174	0.55
零用及週轉金	110103	90,000	0.03	應付退休及離職金	280106	296,412	0.11
預付款項	1108	1,400,202	0.51	淨資產	3	255,464,421	92.33
預付費用	110804	1,400,202	0.51	淨資產	31	255,464,421	92.33
預付費用—非預算類	110804-2	1,400,202	0.51	淨資產	3101	255,464,421	92.33
長期貸墊款及準備金	12	296,412	0.11	累積餘額	310101	241,225,844	87.18
準備金	1203	296,412	0.11	本期賸餘	310102	14,238,577	5.15
退休及離職準備金	120301	296,412	0.11	淨資產調整數	310104		
固定資產	14	235,398,264	85.08	合計：		276,682,908	
土地	1401	92,578,541	33.46				
信託代理與保證資產		504,500		信託代理與保證負債		504,500	
保證品		504,500		應付保證品		504,500	

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):(1)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，最後到期日121年7月13日)。(2)40,000元，係緯任工程有限公司繳交113年度改善變電站設備計畫保固保證金，計1件定存單(存單號碼00012576，最後到期日117年3月27日)。

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		
土地	140101	92,578,541	33.46				
土地改良物	1402	4,307,397	1.56				
土地改良物	140201	6,841,046	2.47				
累計折舊-土地改良物	140202	-2,533,649	-0.92				
房屋建築及設備	1404	115,207,537	41.64				
房屋建築及設備	140401	142,442,655	51.48				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-27,235,118	-9.84				
機械及設備	1405	8,877,623	3.21				
機械及設備	140501	22,719,318	8.21				
累計折舊-機械及設備	140502	-13,841,695	-5.00				
交通及運輸設備	1406	2,003,507	0.72				
交通及運輸設備	140601	7,593,575	2.74				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-5,590,068	-2.02				
雜項設備	1407	12,423,659	4.49				
信託代理與保證資產		504,500		信託代理與保證負債		504,500	
保證品		504,500		應付保證品		504,500	

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):(1)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，最後到期日121年7月13日)。(2)40,000元，係緯任工程有限公司繳交113年度改善變電站設備計畫保固保證金，計1件定存單(存單號碼00012576，最後到期日117年3月27日)。
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		
雜項設備	140701	29,151,676	10.54				
累計折舊-雜項設備	140702	-16,728,017	-6.05				
其他資產	18	0	0.00				
什項資產	1801	0	0.00				
代管資產	180106	36,292,400	13.12				
代管資產—土地	180106-1	36,292,400	13.12				
應付代管資產	180107	-36,292,400	-13.12				
合計：		276,682,908					
信託代理與保證資產		504,500		信託代理與保證負債		504,500	
保證品		504,500		應付保證品		504,500	

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):(1)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，最後到期日121年7月13日)。(2)40,000元，係緯任工程有限公司繳交113年度改善變電站設備計畫保固保證金，計1件定存單(存單號碼00012576，最後到期日117年3月27日)。

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	10,554,340	60,080,656
徵收及依法分配收入		6,000
違規罰款收入		6,000
勞務收入		105,000
服務收入		105,000
財產收益	2,643,340	4,763,656
財產孳息收入		102,859
廢舊物品售價收入		37,807
財產交易利益	2,586,590	4,384,490
其他財產收入	56,750	238,500
政府撥入收入	7,911,000	55,206,000
公庫撥款收入	7,911,000	55,206,000
支出	8,489,170	45,842,079
人事支出	6,905,080	41,108,765
人事支出	6,905,080	41,108,765
業務支出	829,488	1,669,905
業務支出	829,488	1,669,905
財產損失		10,826
財產交易損失		10,826
折舊、折耗及攤銷	738,605	2,973,086
固定資產折舊	738,605	2,973,086
其他支出	15,997	79,497
其他支出	15,997	79,497

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）	2,065,170	14,238,577
期初淨資產		241,225,844
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		255,464,421

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 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	55,696,166	4,384,490	60,080,656	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	379,166	4,384,490	4,763,656	財產收益
政府撥入收入	55,206,000		55,206,000	政府撥入收入
基金用途	42,858,167	2,983,912	45,842,079	支出
用人費用	41,108,765		41,108,765	人事支出
服務費用	973,682	696,223	1,669,905	業務支出
材料及用品費	673,993	-673,993		
稅捐及規費(強制費)	11,230	-11,230		
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
		2,973,086	2,973,086	折舊、折耗及攤銷
其他	79,497		79,497	其他支出
本期賸餘(短絀)	12,837,999	1,400,578	14,238,577	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	20,066,157	235,398,264	255,464,421	期末淨資產

註： 1. 收入調整數4,384,490元，係課輔費、代辦經費專款購置資本資產之利益3,972,520元、撥入411,970元。
2. 支出調整數2,983,912元，係報廢資產損失10,826元及固定資產折舊2,973,086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	103,682,000	41,108,765	-62,573,235	-60.35
11 正式員額薪資		27,901,561	27,901,561	
113 職員薪金		27,547,261	27,547,261	
114 工員工資		354,300	354,300	
12 聘僱及兼職人員薪資		406,420	406,420	
122 約僱職員薪金		142,950	142,950	
124 兼職人員酬金		263,470	263,470	
13 加(夜)班費		7,000	7,000	
131 延長工時加班費		7,000	7,000	
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		2,289,209	2,289,209	
161 職員退休及離職金		2,267,845	2,267,845	
162 工員退休及離職金		21,364	21,364	
18 福利費		1,610,563	1,610,563	
181 分擔員工保險費		1,531,055	1,531,055	
18Y 其他福利費		79,508	79,508	
2 服務費用	4,208,000	973,682	-3,234,318	-76.86
21 水電費		240,813	240,813	
212 工作場所電費		213,913	213,913	
214 工作場所水費		26,900	26,900	
22 郵電費		12,300	12,300	
221 郵費		1,720	1,720	
222 電話費		10,580	10,580	
23 旅運費		3,000	3,000	

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	%
231 國內旅費		3,000	3,000	
25 修理保養及保固費		210,681	210,681	
254 其他建築修護費		84,813	84,813	
255 機械及設備修護費		60,072	60,072	
256 交通及運輸設備修護費		23,400	23,400	
257 雜項設備修護費		42,396	42,396	
27 一般服務費		396,719	396,719	
279 外包費		226,452	226,452	
27D 計時與計件人員酬金		170,267	170,267	
28 專業服務費		88,978	88,978	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		2,500	2,500	
287 委託檢驗（定）試驗認證費		8,000	8,000	
289 試務甄選費		55,978	55,978	
28Y 其他專業服務費		22,500	22,500	
29 公共關係費		21,191	21,191	
291 公共關係費		21,191	21,191	
3 材料及用品費	3,061,000	673,993	-2,387,007	-77.98
32 用品消耗		673,993	673,993	
321 辦公（事務）用品		146,128	146,128	
322 報章雜誌		40,023	40,023	
326 食品		476,200	476,200	
328 醫療用品（非醫療院所使用）		5,129	5,129	
32Y 其他用品消耗		6,513	6,513	
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

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	%
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	11,230	-6,770	-37.61
64 消費與行為稅		11,230	11,230	
646 使用牌照稅		11,230	11,230	
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	
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	79,497	-346,503	-81.34
91 其他支出		79,497	79,497	
91Y 其他		79,497	79,497	
合 計	115,331,000	42,858,167	-72,472,833	-62.84

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 4 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
19,976,157	19,976,157	0	