

基隆市地方教育發展基金—基隆市明德國民中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 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	111,640,000	7,837,750	7,809,000	28,750	0.37	38,719,750	38,641,000	78,750	0.20
徵收及依法分配收入						2,000		2,000	
違規罰款收入						2,000		2,000	
勞務收入	90,000								
服務收入	90,000								
財產收入	615,000	63,750	35,000	28,750	82.14	147,750	70,000	77,750	111.07
權利金收入	155,000								
利息收入	60,000								
其他財產收入	400,000	63,750	35,000	28,750	82.14	147,750	70,000	77,750	111.07
政府撥入收入	110,929,000	7,774,000	7,774,000			38,570,000	38,570,000		
公庫撥款收入	110,929,000	7,774,000	7,774,000			38,570,000	38,570,000		
其他收入	6,000						1,000	-1,000	-100.00
雜項收入	6,000						1,000	-1,000	-100.00
基金用途	115,331,000	7,335,693	8,019,000	-683,307	-8.52	27,607,665	39,221,000	-11,613,335	-29.61
國民教育計畫	111,425,000	7,335,693	8,019,000	-683,307	-8.52	27,607,665	39,221,000	-11,613,335	-29.61
其他	111,425,000	7,335,693	8,019,000	-683,307	-8.52	27,607,665	39,221,000	-11,613,335	-29.61
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	502,057	-210,000	712,057	-339.07	11,112,085	-580,000	11,692,085	-2,015.88
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					18,340,243	3,765,000	14,575,243	387.12

註：1. 徵收及依法分配收入-違規罰款收入：係廠商違約罰款收入繳庫所致。2. 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所致。3. 其他收入-雜項收入：係資源回收收入低於預計所致。4. 國民教育計畫-其他：主要係人事費、業務費等費實支用。

基隆市地方教育發展基金—基隆市明德國民中學

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 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				7,335,693	8,019,000	-683,307	-8.52
		累計數				27,607,665	39,221,000	-11,613,335	-29.61

基隆市地方教育發展基金—基隆市明德國民中學

1

資本資產明細表

中華民國 114 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	298,023,934	64,026,248	151,630	777,404	711,372	232,660,540
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			113,277	4,420,674
房屋及建築	141,477,794	26,606,183			439,611	114,432,000
機械及設備	20,744,898	13,006,079	151,630		434,575	7,455,874
交通及運輸設備	7,593,575	5,422,358			83,855	2,087,362
雜項設備	28,788,080	16,684,533		777,404	-359,946	11,686,089
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.機械及設備:增加數係課輔費購置146,860元、撥入4,770元。
 2.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

資本資產明細表

中華民國 114 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：本年度各項目成本變動主要增減原因如下：
 1.機械及設備:增加數係課輔費購置146,860元、撥入4,770元。
 2.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

平衡表

中華民國114年2月28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	274,991,819	100.00	負債	2	23,991,036	8.72
流動資產	11	42,041,837	15.29	流動負債	21	22,056,892	8.02
現金	1101	41,057,835	14.93	應付款項	2102	22,056,892	8.02
銀行存款	110102	40,967,835	14.90	應付代收款	210203	22,056,892	8.02
銀行存款—市庫存款	110102-1	18,250,243	6.64	其他負債	28	1,934,144	0.70
銀行存款—保管款	110102-2	22,717,592	8.26	什項負債	2801	1,934,144	0.70
零用及週轉金	110103	90,000	0.03	存入保證金	280104	1,644,702	0.60
預付款項	1108	984,002	0.36	應付退休及離職金	280106	289,442	0.11
預付費用	110804	984,002	0.36	淨資產	3	251,000,783	91.28
預付費用—非預算類	110804-2	984,002	0.36	淨資產	31	251,000,783	91.28
長期貸墊款及準備金	12	289,442	0.11	淨資產	3101	251,000,783	91.28
準備金	1203	289,442	0.11	累積餘額	310101	241,225,844	87.72
退休及離職準備金	120301	289,442	0.11	本期賸餘	310102	9,774,939	3.55
固定資產	14	232,660,540	84.61	淨資產調整數	310104		
土地	1401	92,578,541	33.67	合計：		274,991,819	
土地	140101	92,578,541	33.67				
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(存單碼碼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2月28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		
土地改良物	1402	4,420,674	1.61				
土地改良物	140201	6,841,046	2.49				
累計折舊-土地改良物	140202	-2,420,372	-0.88				
房屋建築及設備	1404	114,432,000	41.61				
房屋建築及設備	140401	141,477,794	51.45				
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-27,045,794	-9.84				
機械及設備	1405	7,455,874	2.71				
機械及設備	140501	20,896,528	7.60				
累計折舊-機械及設備	140502	-13,440,654	-4.89				
交通及運輸設備	1406	2,087,362	0.76				
交通及運輸設備	140601	7,593,575	2.76				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-5,506,213	-2.00				
雜項設備	1407	11,686,089	4.25				
雜項設備	140701	28,010,676	10.19				
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2月28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		
累計折舊-雜項設備	140702	-16,324,587	-5.94				
其他資產	18	0	0.00				
什項資產	1801	0	0.00				
代管資產	180106	36,292,400	13.20				
代管資產-土地	180106-1	36,292,400	13.20				
應付代管資產	180107	-36,292,400	-13.20				
合計：		274,991,819					

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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	7,842,520	38,871,380
徵收及依法分配收入		2,000
違規罰款收入		2,000
財產收益	68,520	299,380
財產交易利益	4,770	151,630
其他財產收入	63,750	147,750
政府撥入收入	7,774,000	38,570,000
公庫撥款收入	7,774,000	38,570,000
支出	8,073,515	29,096,441
人事支出	7,055,239	27,152,987
人事支出	7,055,239	27,152,987
業務支出	280,454	454,678
業務支出	280,454	454,678
財產損失		7,784
財產交易損失		7,784
折舊、折耗及攤銷	737,822	1,480,992
固定資產折舊	737,822	1,480,992
本期賸餘（短絀）	-230,995	9,774,939
期初淨資產		241,225,844
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		251,000,783

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。

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 2 月 28 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	38,719,750	151,630	38,871,380	收入
徵收及依法分配收入	2,000		2,000	徵收及依法分配收入
財產收益	147,750	151,630	299,380	財產收益
政府撥入收入	38,570,000		38,570,000	政府撥入收入
基金用途	27,607,665	1,488,776	29,096,441	支出
用人費用	27,152,987		27,152,987	人事支出
服務費用	385,985	68,693	454,678	業務支出
材料及用品費	58,693	-58,693		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	10,000	-10,000		
財產損失		7,784	7,784	財產損失
折舊、折耗及攤銷		1,480,992	1,480,992	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	11,112,085	-1,337,146	9,774,939	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	18,340,243	232,660,540	251,000,783	期末淨資產

註：1. 收入調整數151,630元，係代辦經費專款購置資本資產之利益 146,860元、撥入4,770元。

2. 支出調整數1,488,776元，係報廢資產損失7,784元及固定資產折舊1,480,992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	103,682,000	27,152,987	-76,529,013	-73.81
11 正式員額薪資		16,731,659	16,731,659	
113 職員薪金		16,519,079	16,519,079	
114 工員工資		212,580	212,580	
12 聘僱及兼職人員薪資		190,854	190,854	
122 約僱職員薪金		85,770	85,770	
124 兼職人員酬金		105,084	105,084	
15 獎金		8,826,032	8,826,032	
151 考績獎金		806,556	806,556	
152 年終獎金		8,019,476	8,019,476	
16 退休及卹償金		1,095,793	1,095,793	
161 職員退休及離職金		1,087,289	1,087,289	
162 工員退休及離職金		8,504	8,504	
18 福利費		308,649	308,649	
181 分擔員工保險費		277,141	277,141	
18Y 其他福利費		31,508	31,508	
2 服務費用	4,208,000	385,985	-3,822,015	-90.83
21 水電費		118,549	118,549	
212 工作場所電費		106,872	106,872	
214 工作場所水費		11,677	11,677	
25 修理保養及保固費		82,633	82,633	
254 其他建築修護費		52,658	52,658	
255 機械及設備修護費		17,375	17,375	
256 交通及運輸設備修護費		12,600	12,600	
27 一般服務費		177,303	177,303	
279 外包費		75,484	75,484	

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	%
27D 計時與計件人員酬金		101,819	101,819	
28 專業服務費		7,500	7,500	
28Y 其他專業服務費		7,500	7,500	
3 材料及用品費	3,061,000	58,693	-3,002,307	-98.08
32 用品消耗		58,693	58,693	
321 辦公(事務)用品		58,693	58,693	
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	10,000	-20,000	-66.67
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		-426,000	-100.00
合計	115,331,000	27,607,665	-87,723,335	-76.06

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 2 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
18,250,243	18,250,243	0	

基隆市政府
歲出各機關對帳單
114/02/01-114/02/28

18200 明德國中

列印日期：114/03/04

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		38,110,158	20,361,972	17,748,186
11451820080030100	301教育基金	114/02/04	13856740142132		7,774,000	收入數		45,884,158	20,361,972	25,522,186
11451820080030100	301教育基金	114/02/04	13853540142122		20,000	收入數		45,904,158	20,361,972	25,542,186
11451820080030100	301教育基金	114/02/06	13854240142261		500	收入數		45,904,658	20,361,972	25,542,686
11451820080030100	301教育基金	114/02/06	00016	0200580		支付數	4,252	45,904,658	20,366,224	25,538,434
11451820080030100	301教育基金	114/02/06	00017	0200581		支付數	530,744	45,904,658	20,896,968	25,007,690
11451820080030100	301教育基金	114/02/06	00018	0200582		支付數	138,501	45,904,658	21,035,469	24,869,189
11451820080030100	301教育基金	114/02/06	00019	0200583		支付數	12,611	45,904,658	21,048,080	24,856,578
11451820080030100	301教育基金	114/02/06	00020	0200584		支付數	40,446	45,904,658	21,088,526	24,816,132
11451820080030100	301教育基金	114/02/06	00021	0200585		支付數	48,037	45,904,658	21,136,563	24,768,095
11451820080030100	301教育基金	114/02/06	00022	0200586		支付數	38,125	45,904,658	21,174,688	24,729,970
11451820080030100	301教育基金	114/02/14	13859840142611		2,000	收入數		45,906,658	21,174,688	24,731,970
11451820080030100	301教育基金	114/02/14	13855440142755		2,500	收入數		45,909,158	21,174,688	24,734,470
11451820080030100	301教育基金	114/02/14	00023	0201703		支付數	124,470	45,909,158	21,299,158	24,610,000
11451820080030100	301教育基金	114/02/18	13851540142859		25,000	收入數		45,934,158	21,299,158	24,635,000
11451820080030100	301教育基金	114/02/20	00027	0202294		支付數	31,508	45,934,158	21,330,666	24,603,492
11451820080030100	301教育基金	114/02/21	13853840143103		3,750	收入數		45,937,908	21,330,666	24,607,242
11451820080030100	301教育基金	114/02/21	13858240143134		2,500	收入數		45,940,408	21,330,666	24,609,742
11451820080030100	301教育基金	114/02/21	00026	0202345		支付數	41,232	45,940,408	21,371,898	24,568,510
11451820080030100	301教育基金	114/02/21	00028	0202346		支付數	689,241	45,940,408	22,061,139	23,879,269
11451820080030100	301教育基金	114/02/25	00025	0202617		支付數	28,590	45,940,408	22,089,729	23,850,679
11451820080030100	301教育基金	114/02/26	13857540143268		7,500	收入數		45,947,908	22,089,729	23,858,179
11451820080030100	301教育基金	114/02/26	00024	0203044		支付數	5,607,936	45,947,908	27,697,665	18,250,243
	小計				7,837,750		7,335,693			