存

學校代號： 18209

基隆市地方教育發展基金

基隆市立正濱國民中學

會　計　月　報

中華民國 114年 10 月 份

主辦會計人員 會計室主任劉俊好

基金主持人 基隆市立正濱國民中學校長李康莊

基隆市地方教育發展基金—基隆市正濱國民中學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 10 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	50,871,000	1,147,000	1,147,000			49,880,684	49,846,000	34,684	0.07
財產收入	383,000					324,077	288,000	36,077	12.53
財產處分收入	3,000					1,220	3,000	-1,780	-59.33
權利金收入	280,000					262,382	210,000	52,382	24.94
利息收入	50,000					46,475	25,000	21,475	85.90
其他財產收入	50,000					14,000	50,000	-36,000	-72.00
政府撥入收入	50,484,000	1,147,000	1,147,000			49,554,000	49,554,000		
公庫撥款收入	50,484,000	1,147,000	1,147,000			49,554,000	49,554,000		
其他收入	4,000					2,607	4,000	-1,393	-34.83
雜項收入	4,000					2,607	4,000	-1,393	-34.83
基金用途	51,114,000	3,183,353	1,147,000	2,036,353	177.54	41,192,975	49,846,000	-8,653,025	-17.36
國民教育計畫	51,114,000	3,183,353	1,147,000	2,036,353	177.54	41,192,975	49,846,000	-8,653,025	-17.36
其他	51,114,000	3,183,353	1,147,000	2,036,353	177.54	41,192,975	49,846,000	-8,653,025	-17.36
本期賸餘(短絀)	-243,000	-2,036,353		-2,036,353		8,687,709		8,687,709	
期初基金餘額	2,344,000					4,738,744	2,344,000	2,394,744	102.16
解繳公庫									
期末基金餘額	2,101,000					13,426,453	2,344,000	11,082,453	472.80

註：1.財產收入-財產處分收入：累計數差異係因資產處分變賣收入較預計減少。2.財產收入-權利金收入：累計數差異係太陽能權利金實際發電量較預估數多，致收入增加。3.財產收入-利息收入：累計數差異係利息較預估數多，致收入增加。

4.財產收入-其他財產收入：累計數差異係因依本校場地開放使用辦法第十七規定，租借予基隆市政府各機關單位及所屬學校得免收或減收場地費及其他使用費，致收入減少。

4.其他收入-雜項收入：累計數差異係資源回收款收入較預計減少，致收入減少。

基隆市地方教育發展基金—基隆市正濱國民中學

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 10 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				3,183,353	1,147,000	2,036,353	177.54
		累計數				41,192,975	49,846,000	-8,653,025	-17.36

基隆市地方教育發展基金—基隆市正濱國民中學

資本資產明細表

中華民國 114 年 10 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	252,396,204	81,736,073	11,482,076	3,695	7,724,874	174,413,638
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	3,734,289	3,028,445			52,681	653,163
房屋及建築	216,683,221	58,697,698	3,610,512		4,038,607	157,557,428
機械及設備	13,916,583	8,381,414	1,479,357		1,378,158	5,636,368
交通及運輸設備	2,444,140	1,259,366	201,500		226,075	1,160,199
雜項設備	15,603,337	10,369,150	6,190,707		2,029,353	9,395,541
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：

1.房屋及建築：本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置3,610,512元。

2.機械及設備：本年度成本變動增加數係撥入327,900元、代辦經費專款購置1,151,457元。

3.交通及運輸設備：本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置201,500元。

4.雜項設備：本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置6,190,707元。

5.電腦軟體：期初餘額14,634元，本期累計攤銷3,695元。

基隆市地方教育發展基金—基隆市正濱國民中學

資本資產明細表

中華民國 114 年 10 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	14,634			3,695		10,939
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：

1.房屋及建築：本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置3,610,512元。

2.機械及設備：本年度成本變動增加數係撥入327,900元、代辦經費專款購置1,151,457元。

3.交通及運輸設備：本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置201,500元。

4.雜項設備：本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置6,190,707元。

5.電腦軟體：期初餘額14,634元，本期累計攤銷3,695元。

基隆市地方教育發展基金—基隆市正濱國民中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 114 年 10 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
							累計執行數				比較增減			
	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		實支數	應付未付數	合計	%	金額	%		
建築及設備計畫														
土地														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備														
機械及設備														
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備														
雜項設備														
購建中固定資產														
租賃資產														
租賃資產														
租賃權益改良														

基隆市地方教育發展基金—基隆市正濱國民中學
固定資產建設改良擴充執行情形明細表
中華民國 114 年 10 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
							累計執行數				比較增減			
	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		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														

基隆市地方教育發展基金 — 基隆市正濱國民中學

平衡表

中華民國114年10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	199,571,980	100.00	負　　債	2	11,731,889	5.88
流動資產	11	25,158,342	12.61	流動負債	21	7,917,043	3.97
現金	1101	24,769,835	12.41	應付款項	2102	7,917,043	3.97
銀行存款	110102	24,706,835	12.38	應付代收款	210203	7,917,043	3.97
銀行存款－市庫存款	110102-1	13,363,453	6.70	其他負債	28	3,814,846	1.91
銀行存款－保管款	110102-2	11,343,382	5.68	什項負債	2801	3,814,846	1.91
零用及週轉金	110103	63,000	0.03	存入保證金	280104	3,814,846	1.91
預付款項	1108	388,507	0.19	淨資產	3	187,840,091	94.12
預付費用	110804	388,507	0.19	淨資產	31	187,840,091	94.12
預付費用－非預算類	110804-2	388,507	0.19	淨資產	3101	187,840,091	94.12
固定資產	14	174,402,699	87.39	累積餘額	310101	175,398,875	87.89
土地改良物	1402	653,163	0.33	本期賸餘	310102	12,113,316	6.07
土地改良物	140201	3,734,289	1.87	淨資產調整數	310104	327,900	0.16
累計折舊-土地改良物	140202	-3,081,126	-1.54	合計：		199,571,980	
房屋建築及設備	1404	157,557,428	78.95				
房屋建築及設備	140401	220,293,733	110.38				
信託代理與保證資產		533,130		信託代理與保證負債		533,130	
保證品		533,130		應付保證品		533,130	

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. 履約保證金連帶保證書履約保證金連帶保證書(得禾能源(股)-太陽光電發電系統)保證總額為533,130元。
2. 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）及或有資產科目本年度總額及內容：無。
3. 重大事項：無。
4. 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 — 基隆市正濱國民中學

平衡表

中華民國114年10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		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-62,736,305	-31.44				
機械及設備	1405	5,636,368	2.82				
機械及設備	140501	15,395,940	7.71				
累計折舊-機械及設備	140502	-9,759,572	-4.89				
交通及運輸設備	1406	1,160,199	0.58				
交通及運輸設備	140601	2,645,640	1.33				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,485,441	-0.74				
雜項設備	1407	9,395,541	4.71				
雜項設備	140701	21,794,044	10.92				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,398,503	-6.21				
無形資產	16	10,939	0.01				
無形資產	1601	10,939	0.01				
電腦軟體	160102	10,939	0.01				
其他資產	18	0	0.00				
信託代理與保證資產		533,130		信託代理與保證負債		533,130	
保證品		533,130		應付保證品		533,130	

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. 履約保證金連帶保證書履約保證金連帶保證書(得禾能源(股)-太陽光電發電系統)保證總額為533,130元。
2. 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）及或有資產科目本年度總額及內容：無。
3. 重大事項：無。
4. 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 — 基隆市正濱國民中學

平衡表

中華民國114年10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		
什項資產	1801	0	0.00				
代管資產	180106	82,859,592	41.52				
代管資產－土地	180106-1	82,859,592	41.52				
應付代管資產	180107	-82,859,592	-41.52				
合計：		199,571,980					
信託代理與保證資產		533,130		信託代理與保證負債		533,130	
保證品		533,130		應付保證品		533,130	

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. 履約保證金連帶保證書履約保證金連帶保證書(得禾能源(股)-太陽光電發電系統)保證總額為533,130元。
2. 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）及或有資產科目本年度總額及內容：無。
3. 重大事項：無。
4. 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 — 基隆市正濱國民中學

收入支出表

中華民國114年10月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	1,327,000	61,034,860
財產收益	180,000	11,478,253
財產孳息收入		308,857
廢舊物品售價收入		1,220
財產交易利益	180,000	11,154,176
其他財產收入		14,000
政府撥入收入	1,147,000	49,554,000
公庫撥款收入	1,147,000	49,554,000
其他收入		2,607
雜項收入		2,607
支出	4,009,066	48,921,544
人事支出	2,835,744	38,789,708
人事支出	2,835,744	38,789,708
業務支出	335,309	2,199,749
業務支出	335,309	2,199,749
折舊、折耗及攤銷	825,713	7,728,569
固定資產折舊	825,343	7,724,874
無形資產攤銷	370	3,695
其他支出	12,300	203,518
其他支出	12,300	203,518
本期賸餘（短絀）	-2,682,066	12,113,316
期初淨資產		175,398,875
解繳公庫		
淨資產調整數		327,900
期末淨資產		187,840,091

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—基隆市正濱國民中學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 10 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	**49,880,684**	**11,154,176**	**61,034,860**	收入
財產收入	324,077	11,154,176	11,478,253	財產收益
政府撥入收入	49,554,000		49,554,000	政府撥入收入
其他收入	2,607		2,607	其他收入
基金用途	**41,192,975**	**7,728,569**	**48,921,544**	支出
用人費用	38,789,708		38,789,708	人事支出
服務費用	2,143,711	56,038	2,199,749	業務支出
材料及用品費	42,588	-42,588		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,450	-13,450		
		7,728,569	7,728,569	折舊、折耗及攤銷
其他	203,518		203,518	其他支出
本期賸餘(短絀)	**8,687,709**	**3,425,607**	**12,113,316**	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	**4,738,744**	**170,660,131**	**175,398,875**	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		327,900	**327,900**	淨資產調整數
期末基金餘額	**13,426,453**	**174,413,638**	**187,840,091**	期末淨資產

註： 1. 收入調整數11,154,176元，係代辦經費專款購置資本資產之利益11,154,176元。
2. 支出調整數7,728,569元，係固定資產折舊7,724,874元、無形資產攤銷3,695元

基隆市地方教育發展基金－基隆市正濱國民中學

各項費用彙計表

中華民國114年10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	46,830,000	38,789,708	-8,040,292	-17.17
11 正式員額薪資	31,100,000	26,102,117	-4,997,883	-16.07
113 職員薪金	30,356,000	25,298,897	-5,057,103	-16.66
114 工員工資	744,000	803,220	59,220	7.96
12 聘僱及兼職人員薪資	650,000	392,742	-257,258	-39.58
124 兼職人員酬金	650,000	392,742	-257,258	-39.58
13 加（夜）班費	903,000	617,773	-285,227	-31.59
131 延長工時加班費	113,000	14,500	-98,500	-87.17
134 未休假加班費	790,000	603,273	-186,727	-23.64
15 獎金	7,400,000	6,775,229	-624,771	-8.44
151 考績獎金	3,400,000	3,326,066	-73,934	-2.17
152 年終獎金	4,000,000	3,449,163	-550,837	-13.77
16 退休及卹償金	3,181,000	2,524,336	-656,664	-20.64
161 職員退休及離職金	2,950,000	2,430,536	-519,464	-17.61
162 工員退休及離職金	231,000	93,800	-137,200	-59.39
18 福利費	3,596,000	2,377,511	-1,218,489	-33.88
181 分擔員工保險費	3,010,000	2,186,482	-823,518	-27.36
183 傷病醫藥費	161,000	28,000	-133,000	-82.61
18Y 其他福利費	425,000	163,029	-261,971	-61.64
2 服務費用	3,144,000	2,143,711	-1,000,289	-31.82
21 水電費	723,000	536,774	-186,226	-25.76
212 工作場所電費	659,000	435,669	-223,331	-33.89
214 工作場所水費	60,000	101,105	41,105	68.51
216 氣體費	4,000		-4,000	-100.00
22 郵電費	42,000	29,192	-12,808	-30.50
221 郵費	6,000	3,000	-3,000	-50.00

基隆市地方教育發展基金－基隆市正濱國民中學

各項費用彙計表

中華民國114年10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	36,000	26,192	-9,808	-27.24
23 旅運費	15,000	10,175	-4,825	-32.17
231 國內旅費	15,000	10,175	-4,825	-32.17
24 印刷裝訂與廣告費	90,000	61,777	-28,223	-31.36
241 印刷及裝訂費	90,000	61,777	-28,223	-31.36
25 修理保養及保固費	698,000	301,651	-396,349	-56.78
252 一般房屋修護費	281,000	98,445	-182,555	-64.97
254 其他建築修護費	158,000	35,730	-122,270	-77.39
255 機械及設備修護費	172,000	75,576	-96,424	-56.06
257 雜項設備修護費	87,000	91,900	4,900	5.63
27 一般服務費	1,292,000	1,048,134	-243,866	-18.88
279 外包費	870,000	679,356	-190,644	-21.91
27D 計時與計件人員酬金	422,000	368,778	-53,222	-12.61
28 專業服務費	212,000	93,497	-118,503	-55.90
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	48,000	11,000	-37,000	-77.08
287 委託檢驗（定）試驗認證費	88,000	12,000	-76,000	-86.36
28Y 其他專業服務費	76,000	70,497	-5,503	-7.24
29 公共關係費	72,000	62,511	-9,489	-13.18
291 公共關係費	72,000	62,511	-9,489	-13.18
3 材料及用品費	699,000	42,588	-656,412	-93.91
31 使用材料費	6,000		-6,000	-100.00
315 設備零件	6,000		-6,000	-100.00
32 用品消耗	693,000	42,588	-650,412	-93.85
321 辦公（事務）用品	266,000	24,147	-241,853	-90.92
322 報章雜誌	33,000	5,400	-27,600	-83.64
323 農業與園藝用品及環境美化費	4,000	11,501	7,501	187.53

基隆市地方教育發展基金－基隆市正濱國民中學

各項費用彙計表

中華民國114年10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	%
326 食品	381,000		-381,000	-100.00
328 醫療用品（非醫療院所使用）	2,000		-2,000	-100.00
32Y 其他用品消耗	7,000	1,540	-5,460	-78.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	13,450	450	3.46
71 會費	1,000	1,450	450	45.00
713 職業團體會費	1,000	1,450	450	45.00
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	428,000	203,518	-224,482	-52.45
91 其他支出	428,000	203,518	-224,482	-52.45
91Y 其他	428,000	203,518	-224,482	-52.45
合 計	51,114,000	41,192,975	-9,921,025	-19.41

編製日期：　　114 年　 10 月　 31 日

製表人員：會計主任劉俊好　　電話：2463-1490#55