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 9 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 9 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	3,671,057	3,741,000	-69,943	-1.87	48,733,684	48,699,000	34,684	0.07
財產收入	383,000		70,000	-70,000	-100.00	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		70,000	-70,000	-100.00	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	3,671,000	3,671,000			48,407,000	48,407,000		
公庫撥款收入	50,484,000	3,671,000	3,671,000			48,407,000	48,407,000		
其他收入	4,000	57		57		2,607	4,000	-1,393	-34.83
雜項收入	4,000	57		57		2,607	4,000	-1,393	-34.83
基金用途	51,114,000	6,440,109	3,741,000	2,699,109	72.15	38,009,622	48,699,000	-10,689,378	-21.95
國民教育計畫	51,114,000	6,440,109	3,741,000	2,699,109	72.15	38,009,622	48,699,000	-10,689,378	-21.95
其他	51,114,000	6,440,109	3,741,000	2,699,109	72.15	38,009,622	48,699,000	-10,689,378	-21.95
本期賸餘(短絀)	-243,000	-2,769,052		-2,769,052		10,724,062		10,724,062	
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					15,462,806	2,344,000	13,118,806	559.68

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。5.國民教育計畫：核實支用。

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 9 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				6,440,109	3,741,000	2,699,109	72.15
		累計數				38,009,622	48,699,000	-10,689,378	-21.95

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 9 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	11,302,076	3,325	6,899,531	175,059,351
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	3,734,289	3,028,445			47,412	658,432
房屋及建築	216,683,221	58,697,698	3,610,512		3,632,154	157,963,881
機械及設備	13,916,583	8,381,414	1,299,357		1,229,434	5,605,092
交通及運輸設備	2,444,140	1,259,366	201,500		202,803	1,183,471
雜項設備	15,603,337	10,369,150	6,190,707		1,787,728	9,637,166
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971,457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3,325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 9 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			3,325		11,309
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971,457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3,325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 9 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 9 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9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	200,709,467	100.00	負　　債	2	10,187,310	5.08
流動資產	11	25,650,116	12.78	流動負債	21	6,549,983	3.26
現金	1101	25,220,199	12.57	應付款項	2102	6,549,983	3.26
銀行存款	110102	25,157,199	12.53	應付代收款	210203	6,549,983	3.26
銀行存款－市庫存款	110102-1	15,399,806	7.67	其他負債	28	3,637,327	1.81
銀行存款－保管款	110102-2	9,757,393	4.86	什項負債	2801	3,637,327	1.81
零用及週轉金	110103	63,000	0.03	存入保證金	280104	3,637,327	1.81
預付款項	1108	429,917	0.21	淨資產	3	190,522,157	94.92
預付費用	110804	429,917	0.21	淨資產	31	190,522,157	94.92
預付費用－非預算類	110804-2	429,917	0.21	淨資產	3101	190,522,157	94.92
固定資產	14	175,048,042	87.21	累積餘額	310101	175,398,875	87.39
土地改良物	1402	658,432	0.33	本期賸餘	310102	14,795,382	7.37
土地改良物	140201	3,734,289	1.86	淨資產調整數	310104	327,900	0.16
累計折舊-土地改良物	140202	-3,075,857	-1.53	合計：		200,709,467	
房屋建築及設備	1404	157,963,881	78.70				
房屋建築及設備	140401	220,293,733	109.76				
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9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		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-62,329,852	-31.05				
機械及設備	1405	5,605,092	2.79				
機械及設備	140501	15,215,940	7.58				
累計折舊-機械及設備	140502	-9,610,848	-4.79				
交通及運輸設備	1406	1,183,471	0.59				
交通及運輸設備	140601	2,645,640	1.32				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,462,169	-0.73				
雜項設備	1407	9,637,166	4.80				
雜項設備	140701	21,794,044	10.86				
累計折舊-雜項設備	140702	-12,156,878	-6.06				
無形資產	16	11,309	0.01				
無形資產	1601	11,309	0.01				
電腦軟體	160102	11,309	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9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		
什項資產	1801	0	0.00				
代管資產	180106	82,859,592	41.28				
代管資產－土地	180106-1	82,859,592	41.28				
應付代管資產	180107	-82,859,592	-41.28				
合計：		200,709,467					
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9月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,536,057	59,707,860
財產收益	865,000	11,298,253
財產孳息收入		308,857
廢舊物品售價收入		1,220
財產交易利益	865,000	10,974,176
其他財產收入		14,000
政府撥入收入	3,671,000	48,407,000
公庫撥款收入	3,671,000	48,407,000
其他收入	57	2,607
雜項收入	57	2,607
支出	7,246,106	44,912,478
人事支出	6,112,012	35,953,964
人事支出	6,112,012	35,953,964
業務支出	305,238	1,864,440
業務支出	305,238	1,864,440
折舊、折耗及攤銷	805,997	6,902,856
固定資產折舊	805,628	6,899,531
無形資產攤銷	369	3,325
其他支出	22,859	191,218
其他支出	22,859	191,218
本期賸餘（短絀）	-2,710,049	14,795,382
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		190,522,157

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 9 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	**48,733,684**	**10,974,176**	**59,707,860**	收入
財產收入	324,077	10,974,176	11,298,253	財產收益
政府撥入收入	48,407,000		48,407,000	政府撥入收入
其他收入	2,607		2,607	其他收入
基金用途	**38,009,622**	**6,902,856**	**44,912,478**	支出
用人費用	35,953,964		35,953,964	人事支出
服務費用	1,831,429	33,011	1,864,440	業務支出
材料及用品費	23,561	-23,561		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9,450	-9,450		
		6,902,856	6,902,856	折舊、折耗及攤銷
其他	191,218		191,218	其他支出
本期賸餘(短絀)	**10,724,062**	**4,071,320**	**14,795,382**	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	**15,462,806**	**175,059,351**	**190,522,157**	期末淨資產

註： 1. 收入調整數10,974,176元，係代辦經費專款購置資本資產之利益10,974,176元。
2. 支出調整數6,902,856元，係固定資產折舊6,899,531元、無形資產攤銷3,325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9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	35,953,964	-10,876,036	-23.22
11 正式員額薪資	31,100,000	23,772,962	-7,327,038	-23.56
113 職員薪金	30,356,000	23,042,762	-7,313,238	-24.09
114 工員工資	744,000	730,200	-13,800	-1.85
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	2,275,511	-905,489	-28.47
161 職員退休及離職金	2,950,000	2,191,203	-758,797	-25.72
162 工員退休及離職金	231,000	84,308	-146,692	-63.50
18 福利費	3,596,000	2,119,747	-1,476,253	-41.05
181 分擔員工保險費	3,010,000	1,928,718	-1,081,282	-35.92
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	1,831,429	-1,312,571	-41.75
21 水電費	723,000	470,302	-252,698	-34.95
212 工作場所電費	659,000	369,197	-289,803	-43.98
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	23,079	-18,921	-45.05
221 郵費	6,000		-6,000	-100.00

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9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	23,079	-12,921	-35.89
23 旅運費	15,000	8,675	-6,325	-42.17
231 國內旅費	15,000	8,675	-6,325	-42.17
24 印刷裝訂與廣告費	90,000	55,265	-34,735	-38.59
241 印刷及裝訂費	90,000	55,265	-34,735	-38.59
25 修理保養及保固費	698,000	198,966	-499,034	-71.49
252 一般房屋修護費	281,000	58,770	-222,230	-79.09
254 其他建築修護費	158,000		-158,000	-100.00
255 機械及設備修護費	172,000	53,796	-118,204	-68.72
257 雜項設備修護費	87,000	86,400	-600	-0.69
27 一般服務費	1,292,000	935,982	-356,018	-27.56
279 外包費	870,000	603,872	-266,128	-30.59
27D 計時與計件人員酬金	422,000	332,110	-89,890	-21.30
28 專業服務費	212,000	85,664	-126,336	-59.59
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	62,664	-13,336	-17.55
29 公共關係費	72,000	53,496	-18,504	-25.70
291 公共關係費	72,000	53,496	-18,504	-25.70
3 材料及用品費	699,000	23,561	-675,439	-96.63
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	23,561	-669,439	-96.60
321 辦公（事務）用品	266,000	14,397	-251,603	-94.59
322 報章雜誌	33,000	2,400	-30,600	-92.73
323 農業與園藝用品及環境美化費	4,000	5,224	1,224	30.60

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9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	9,450	-3,550	-27.31
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	8,000	-4,000	-33.33
744 慰問、照護及濟助金	12,000	8,000	-4,000	-33.33
9 其他	428,000	191,218	-236,782	-55.32
91 其他支出	428,000	191,218	-236,782	-55.32
91Y 其他	428,000	191,218	-236,782	-55.32
合 計	51,114,000	38,009,622	-13,104,378	-25.64

編製日期：　　114 年　　9 月　　30 日

製表人員：會計室主任劉俊好　　電話：2463-1490#55