基隆市地方教育發展基金

115年度半年結算報告

（115年1月1日至115年6月30日）

基隆市正濱國民中學 編

基隆市地方教育發展基金-基隆市正濱國民中學
115年度半年結算報告

目　　次

1、摘要說明 ……第 1 頁

2、基金來源、用途及餘絀表…… 第 2 頁

3、平衡表…… 第 3 頁

基隆市地方教育發展基金-基隆市正濱國民中學
115年度半年結算報告摘要說明

壹、基金來源、用途及餘絀情形

一、基金來源：實際數29,430,866元，較分配預算數29,334,000元，超收96,866元，計增加0.33%。

(一)權利金收入：實際數142,108元，較分配預算數140,000元，超收2,108元，計增加1.51%，主要係因太陽能權利金實際發電量較預估數多，致收入增加。

(二)利息收入：實際數48,411元，較分配預算數25,000元，超收23,411元，計增加93.64%，主要係因利息較預估數增加所致。

(三)其他財產收入：實際數22,900元，較分配預算數25,000元，短收2,100元，計減少8.40%，主要係因依本校場地開放使用辦法第十七條規定，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。

(四)公庫撥款收入：實際數29,142,000元，較分配預算數29,142,000元，無增減。

(五)雜項收入：實際數75,447元，較分配預算數2,000元，超收73,447元，計增加3,672.35%，主要係將歷年懸宕之補助款繳庫，致收入增加。

二、基金用途：實際數25,836,211元，較分配預算數29,334,000元，減少3,497,789元，計減少11.92%。

國民教育計畫：實際數25,836,211元，較分配預算數29,334,000元，減少3,497,789元，計減少11.92%，主要係因各項業務費核實支用。

三、本期賸餘：實際數3,594,655元，較分配預算數0元，增加3,594,655元。

(一)主要係因：基金用途已分配尚未執行數3,497,789元，係因各項業務費核實支用，已分配尚未執行數併入下期續用。

(二)期初基金餘額：8,922,522元。

(三)期末基金餘額：12,517,177元。

貳、其他重要說明：

其中因擔保、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，如各類保險精算或有負債假設條件及金額等）及或有資產：無。

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 115 年 1 月 1 日至 115 年 6 月 30 日

單位：新臺幣元

項目		實際數	分配預算數	比較增減(一)	
名稱	編號			金額	%
基金來源	4	29,430,866	29,334,000	96,866	0.33
財產收入	45	213,419	190,000	23,419	12.33
財產處分收入	451				
權利金收入	453	142,108	140,000	2,108	1.51
利息收入	454	48,411	25,000	23,411	93.64
其他財產收入	45Y	22,900	25,000	-2,100	-8.40
政府撥入收入	46	29,142,000	29,142,000		
公庫撥款收入	462	29,142,000	29,142,000		
其他收入	4Y	75,447	2,000	73,447	3,672.35
雜項收入	4YY	75,447	2,000	73,447	3,672.35
基金用途	5	25,836,211	29,334,000	-3,497,789	-11.92
國民教育計畫	53	25,836,211	29,334,000	-3,497,789	-11.92
其他		25,836,211	29,334,000	-3,497,789	-11.92
建築及設備計畫	5M				
購建固定資產					
本期賸餘(短絀－)	6	3,594,655		3,594,655	
期初基金餘額	71	8,922,522	4,496,000	4,426,522	98.45
解繳公庫	72				
期末基金餘額	73	12,517,177	4,496,000	8,021,177	178.41

註：

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115年6月30日

單位：新臺幣元

科　目	金　額	%	科　目	金　額	%
資產	198,538,620	100.00	負債	14,859,091	7.48
流動資產	27,376,268	13.79	流動負債	11,352,705	5.72
現金	27,376,268	13.79	應付款項	11,352,705	5.72
銀行存款	27,310,268	13.76	應付代收款	11,352,705	5.72
零用及週轉金	66,000	0.03	其他負債	3,506,386	1.77
預付款項	0	0.00	什項負債	3,506,386	1.77
預付費用	0	0.00	存入保證金	3,506,386	1.77
固定資產	171,154,369	86.21	淨資產	183,679,529	92.52
土地改良物	611,139	0.31	淨資產	183,679,529	92.52
土地改良物	3,734,289	1.88	淨資產	183,679,529	92.52
累計折舊-土地改良物	-3,123,150	-1.57	累積餘額	184,055,915	92.71
房屋建築及設備	156,548,528	78.85	本期短絀	-803,068	-0.40
房屋建築及設備	223,736,834	112.69	淨資產調整數	426,682	0.21
累計折舊-房屋建築及設備	-67,188,306	-33.84	合計：	198,538,620	
機械及設備	5,151,362	2.59			
機械及設備	15,813,663	7.97			
累計折舊-機械及設備	-10,662,301	-5.37			
交通及運輸設備	1,076,764	0.54			
交通及運輸設備	2,377,846	1.20			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,301,082	-0.66			
雜項設備	7,766,576	3.91			
雜項設備	18,855,101	9.50			
累計折舊-雜項設備	-11,088,525	-5.59			
無形資產	7,983	0.00			
無形資產	7,983	0.00			
電腦軟體	7,983	0.00			
其他資產	0	0.00			
什項資產	0	0.00			
代管資產	85,805,970	43.22			
應付代管資產	-85,805,970	-43.22			
合計：	198,538,620				

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：　一.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。
　　二.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：無。
　　三.經管珍貴動產、不動產：無。
　　四.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產科目，與預算編列基礎不同。

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