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 1 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 1 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	14,532,589	14,531,000	1,589	0.01	14,532,589	14,531,000	1,589	0.01
財產收入	383,000	1,589		1,589		1,589		1,589	
財產處分收入	3,000	1,589		1,589		1,589		1,589	
權利金收入	280,000								
利息收入	50,000								
其他財產收入	50,000								
政府撥入收入	50,484,000	14,531,000	14,531,000			14,531,000	14,531,000		
公庫撥款收入	50,484,000	14,531,000	14,531,000			14,531,000	14,531,000		
其他收入	4,000								
雜項收入	4,000								
基金用途	51,114,000	9,049,673	14,531,000	-5,481,327	-37.72	9,049,673	14,531,000	-5,481,327	-37.72
國民教育計畫	51,114,000	9,049,673	14,531,000	-5,481,327	-37.72	9,049,673	14,531,000	-5,481,327	-37.72
其他	51,114,000	9,049,673	14,531,000	-5,481,327	-37.72	9,049,673	14,531,000	-5,481,327	-37.72
本期賸餘(短絀)	-243,000	5,482,916		5,482,916		5,482,916		5,482,916	
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					10,221,660	2,344,000	7,877,660	336.08

註：1.財產收入-財產處分收入：係113年度資源回收物變賣所得於本年度繳庫所致。

2.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 1 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				9,049,673	14,531,000	-5,481,327	-37.72
		累計數				9,049,673	14,531,000	-5,481,327	-37.72

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 1 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		369	671,710	169,988,052
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	3,734,289	3,028,445			5,268	700,576
房屋及建築	216,683,221	58,697,698			386,434	157,599,089
機械及設備	13,916,583	8,381,414			134,741	5,400,428
交通及運輸設備	2,444,140	1,259,366			19,948	1,164,826
雜項設備	15,603,337	10,369,150			125,319	5,108,868
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： 電腦軟體：期初餘額14,634元，本期累計攤銷369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 1 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			369		14,265
發展中之無形資產						
其他						

註： 電腦軟體：期初餘額14,634元，本期累計攤銷369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 1 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 1 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1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	192,457,082	100.00	負　　債	2	12,247,370	6.36
流動資產	11	22,469,030	11.67	流動負債	21	8,983,226	4.67
現金	1101	22,394,825	11.64	應付款項	2102	8,983,226	4.67
銀行存款	110102	22,331,825	11.60	應付代收款	210203	8,983,226	4.67
銀行存款－市庫存款	110102-1	10,158,660	5.28	其他負債	28	3,264,144	1.70
銀行存款－保管款	110102-2	12,173,165	6.33	什項負債	2801	3,264,144	1.70
零用及週轉金	110103	63,000	0.03	存入保證金	280104	3,264,144	1.70
預付款項	1108	74,205	0.04	淨資產	3	180,209,712	93.64
預付費用	110804	74,205	0.04	淨資產	31	180,209,712	93.64
預付費用－非預算類	110804-2	74,205	0.04	淨資產	3101	180,209,712	93.64
固定資產	14	169,973,787	88.32	累積餘額	310101	175,398,875	91.14
土地改良物	1402	700,576	0.36	本期賸餘	310102	4,810,837	2.50
土地改良物	140201	3,734,289	1.94	淨資產調整數	310104		
累計折舊-土地改良物	140202	-3,033,713	-1.58	合計：		192,457,082	
房屋建築及設備	1404	157,599,089	81.89				
房屋建築及設備	140401	216,683,221	112.59				
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。
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。

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1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	-59,084,132	-30.70				
機械及設備	1405	5,400,428	2.81				
機械及設備	140501	13,916,583	7.23				
累計折舊-機械及設備	140502	-8,516,155	-4.42				
交通及運輸設備	1406	1,164,826	0.61				
交通及運輸設備	140601	2,444,140	1.27				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,279,314	-0.66				
雜項設備	1407	5,108,868	2.65				
雜項設備	140701	15,603,337	8.11				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,494,469	-5.45				
無形資產	16	14,265	0.01				
無形資產	1601	14,265	0.01				
電腦軟體	160102	14,265	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。
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。

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1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	43.05				
代管資產－土地	180106-1	82,859,592	43.05				
應付代管資產	180107	-82,859,592	-43.05				
合計：		192,457,082					
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。
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。

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1月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	14,532,589	14,532,589
財產收益	1,589	1,589
廢舊物品售價收入	1,589	1,589
政府撥入收入	14,531,000	14,531,000
公庫撥款收入	14,531,000	14,531,000
支出	9,721,752	9,721,752
人事支出	8,894,633	8,894,633
人事支出	8,894,633	8,894,633
業務支出	95,490	95,490
業務支出	95,490	95,490
折舊、折耗及攤銷	672,079	672,079
固定資產折舊	671,710	671,710
無形資產攤銷	369	369
其他支出	59,550	59,550
其他支出	59,550	59,550
本期賸餘（短絀）	4,810,837	4,810,837
期初淨資產		175,398,875
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		180,209,712

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 1 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	14,532,589		14,532,589	收入
財產收入	1,589		1,589	財產收益
政府撥入收入	14,531,000		14,531,000	政府撥入收入
基金用途	9,049,673	672,079	9,721,752	支出
用人費用	8,894,633		8,894,633	人事支出
服務費用	91,490	4,000	95,490	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	-4,000		
		672,079	672,079	折舊、折耗及攤銷
其他	59,550		59,550	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,482,916	-672,079	4,810,837	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
				淨資產調整數
期末基金餘額	10,221,660	169,988,052	180,209,712	期末淨資產

註： 支出調整數672,079元，係固定資產折舊671,710元、無形資產攤銷369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1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	8,894,633	-37,935,367	-81.01
11 正式員額薪資	31,100,000	4,686,248	-26,413,752	-84.93
113 職員薪金	30,356,000	4,544,528	-25,811,472	-85.03
114 工員工資	744,000	141,720	-602,280	-80.95
12 聘僱及兼職人員薪資	650,000		-650,000	-100.00
124 兼職人員酬金	650,000		-650,000	-100.00
13 加（夜）班費	903,000	58,464	-844,536	-93.53
131 延長工時加班費	113,000		-113,000	-100.00
134 未休假加班費	790,000	58,464	-731,536	-92.60
15 獎金	7,400,000	3,573,168	-3,826,832	-51.71
151 考績獎金	3,400,000	124,005	-3,275,995	-96.35
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	451,757	-2,729,243	-85.80
161 職員退休及離職金	2,950,000	442,545	-2,507,455	-85.00
162 工員退休及離職金	231,000	9,212	-221,788	-96.01
18 福利費	3,596,000	124,996	-3,471,004	-96.52
181 分擔員工保險費	3,010,000	112,996	-2,897,004	-96.25
183 傷病醫藥費	161,000	12,000	-149,000	-92.55
18Y 其他福利費	425,000		-425,000	-100.00
2 服務費用	3,144,000	91,490	-3,052,510	-97.09
21 水電費	723,000	63,765	-659,235	-91.18
212 工作場所電費	659,000	31,806	-627,194	-95.17
214 工作場所水費	60,000	31,959	-28,041	-46.74
216 氣體費	4,000		-4,000	-100.00
22 郵電費	42,000	1,885	-40,115	-95.51
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1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	1,885	-34,115	-94.76
23 旅運費	15,000		-15,000	-100.00
231 國內旅費	15,000		-15,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	90,000		-90,000	-100.00
241 印刷及裝訂費	90,000		-90,000	-100.00
25 修理保養及保固費	698,000		-698,000	-100.00
252 一般房屋修護費	281,000		-281,000	-100.00
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		-172,000	-100.00
257 雜項設備修護費	87,000		-87,000	-100.00
27 一般服務費	1,292,000	25,840	-1,266,160	-98.00
279 外包費	870,000		-870,000	-100.00
27D 計時與計件人員酬金	422,000	25,840	-396,160	-93.88
28 專業服務費	212,000		-212,000	-100.00
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	48,000		-48,000	-100.00
287 委託檢驗（定）試驗認證費	88,000		-88,000	-100.00
28Y 其他專業服務費	76,000		-76,000	-100.00
29 公共關係費	72,000		-72,000	-100.00
291 公共關係費	72,000		-72,000	-100.00
3 材料及用品費	699,000		-699,000	-100.00
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		-693,000	-100.00
321 辦公（事務）用品	266,000		-266,000	-100.00
322 報章雜誌	33,000		-33,000	-100.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	4,000		-4,000	-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1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		-7,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	4,000	-9,000	-69.23
71 會費	1,000		-1,000	-100.00
713 職業團體會費	1,000		-1,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	4,000	-8,000	-66.67
744 慰問、照護及濟助金	12,000	4,000	-8,000	-66.67
9 其他	428,000	59,550	-368,450	-86.09
91 其他支出	428,000	59,550	-368,450	-86.09
91Y 其他	428,000	59,550	-368,450	-86.09
合 計	51,114,000	9,049,673	-42,064,327	-82.30

編製日期：　　114 年　　1 月　　31 日

製表人員：　　電話：2463-1490#55

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 2 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 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	50,871,000	3,680,076	3,551,000	129,076	3.63	18,212,665	18,082,000	130,665	0.72
財產收入	383,000	129,076		129,076		130,665		130,665	
財產處分收入	3,000					1,589		1,589	
權利金收入	280,000	129,076		129,076		129,076		129,076	
利息收入	50,000								
其他財產收入	50,000								
政府撥入收入	50,484,000	3,551,000	3,551,000			18,082,000	18,082,000		
公庫撥款收入	50,484,000	3,551,000	3,551,000			18,082,000	18,082,000		
其他收入	4,000								
雜項收入	4,000								
基金用途	51,114,000	3,859,710	3,551,000	308,710	8.69	12,909,383	18,082,000	-5,172,617	-28.61
國民教育計畫	51,114,000	3,859,710	3,551,000	308,710	8.69	12,909,383	18,082,000	-5,172,617	-28.61
其他	51,114,000	3,859,710	3,551,000	308,710	8.69	12,909,383	18,082,000	-5,172,617	-28.61
本期賸餘(短絀)	-243,000	-179,634		-179,634		5,303,282		5,303,282	
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					10,042,026	2,344,000	7,698,026	328.41

註：1.財產收入-財產處分收入：係113年度資源回收物變賣所得於本年度繳庫所致。
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.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 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				3,859,710	3,551,000	308,710	8.69
		累計數				12,909,383	18,082,000	-5,172,617	-28.61

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 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	252,396,204	81,736,073	8,139,406	739	1,362,183	177,436,615
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	3,734,289	3,028,445			10,537	695,307
房屋及建築	216,683,221	58,697,698	3,240,095		791,707	160,433,911
機械及設備	13,916,583	8,381,414			269,378	5,265,791
交通及運輸設備	2,444,140	1,259,366	201,500		39,894	1,346,380
雜項設備	15,603,337	10,369,150	4,697,811		250,667	9,681,331
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3,240,095元。

2.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。

3.雜項設備：本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置4,697,811元。

4.電腦軟體：期初餘額14,634元，本期累計攤銷739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 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	14,634			739		13,895
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3,240,095元。

2.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。

3.雜項設備：本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置4,697,811元。

4.電腦軟體：期初餘額14,634元，本期累計攤銷739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 2 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 2 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
	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		累計執行數				比較增減			
							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	197,857,857	100.00	負　　債	2	10,379,216	5.25
流動資產	11	20,421,242	10.32	流動負債	21	6,881,692	3.48
現金	1101	20,270,759	10.25	應付款項	2102	6,881,692	3.48
銀行存款	110102	20,207,759	10.21	應付代收款	210203	6,881,692	3.48
銀行存款－市庫存款	110102-1	9,979,026	5.04	其他負債	28	3,497,524	1.77
銀行存款－保管款	110102-2	10,228,733	5.17	什項負債	2801	3,497,524	1.77
零用及週轉金	110103	63,000	0.03	存入保證金	280104	3,497,524	1.77
預付款項	1108	150,483	0.08	淨資產	3	187,478,641	94.75
預付費用	110804	150,483	0.08	淨資產	31	187,478,641	94.75
預付費用－非預算類	110804-2	150,483	0.08	淨資產	3101	187,478,641	94.75
固定資產	14	177,422,720	89.67	累積餘額	310101	175,398,875	88.65
土地改良物	1402	695,307	0.35	本期賸餘	310102	12,079,766	6.11
土地改良物	140201	3,734,289	1.89	淨資產調整數	310104		
累計折舊-土地改良物	140202	-3,038,982	-1.54	合計：		197,857,857	
房屋建築及設備	1404	160,433,911	81.09				
房屋建築及設備	140401	219,923,316	111.15				
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-房屋建築及設備	140402	-59,489,405	-30.07				
機械及設備	1405	5,265,791	2.66				
機械及設備	140501	13,916,583	7.03				
累計折舊-機械及設備	140502	-8,650,792	-4.37				
交通及運輸設備	1406	1,346,380	0.68				
交通及運輸設備	140601	2,645,640	1.34				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,299,260	-0.66				
雜項設備	1407	9,681,331	4.89				
雜項設備	140701	20,301,148	10.26				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,619,817	-5.37				
無形資產	16	13,895	0.01				
無形資產	1601	13,895	0.01				
電腦軟體	160102	13,895	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		
什項資產	1801	0	0.00				
代管資產	180106	82,859,592	41.88				
代管資產－土地	180106-1	82,859,592	41.88				
應付代管資產	180107	-82,859,592	-41.88				
合計：		197,857,857					
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2月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	11,819,482	26,352,071
財產收益	8,268,482	8,270,071
財產孳息收入	129,076	129,076
廢舊物品售價收入		1,589
財產交易利益	8,139,406	8,139,406
政府撥入收入	3,551,000	18,082,000
公庫撥款收入	3,551,000	18,082,000
支出	4,550,553	14,272,305
人事支出	3,660,384	12,555,017
人事支出	3,660,384	12,555,017
業務支出	193,326	288,816
業務支出	193,326	288,816
折舊、折耗及攤銷	690,843	1,362,922
固定資產折舊	690,473	1,362,183
無形資產攤銷	370	739
其他支出	6,000	65,550
其他支出	6,000	65,550
本期賸餘（短絀）	7,268,929	12,079,766
期初淨資產		175,398,875
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		187,478,641

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 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	18,212,665	8,139,406	26,352,071	收入
財產收入	130,665	8,139,406	8,270,071	財產收益
政府撥入收入	18,082,000		18,082,000	政府撥入收入
基金用途	12,909,383	1,362,922	14,272,305	支出
用人費用	12,555,017		12,555,017	人事支出
服務費用	284,816	4,000	288,816	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	-4,000		
		1,362,922	1,362,922	折舊、折耗及攤銷
其他	65,550		65,550	其他支出
本期賸餘(短絀)	5,303,282	6,776,484	12,079,766	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
				淨資產調整數
期末基金餘額	10,042,026	177,436,615	187,478,641	期末淨資產

註： 1. 收入調整數8,139,406元，係代辦經費專款購置資本資產之利益8,139,406元。
2. 支出調整數1,362,922元，係固定資產折舊1,362,183元、無形資產攤銷739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	46,830,000	12,555,017	-34,274,983	-73.19
11 正式員額薪資	31,100,000	7,014,570	-24,085,430	-77.45
113 職員薪金	30,356,000	6,801,990	-23,554,010	-77.59
114 工員工資	744,000	212,580	-531,420	-71.43
12 聘僱及兼職人員薪資	650,000	60,102	-589,898	-90.75
124 兼職人員酬金	650,000	60,102	-589,898	-90.75
13 加（夜）班費	903,000	58,464	-844,536	-93.53
131 延長工時加班費	113,000		-113,000	-100.00
134 未休假加班費	790,000	58,464	-731,536	-92.60
15 獎金	7,400,000	4,342,581	-3,057,419	-41.32
151 考績獎金	3,400,000	893,418	-2,506,582	-73.72
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	703,645	-2,477,355	-77.88
161 職員退休及離職金	2,950,000	685,221	-2,264,779	-76.77
162 工員退休及離職金	231,000	18,424	-212,576	-92.02
18 福利費	3,596,000	375,655	-3,220,345	-89.55
181 分擔員工保險費	3,010,000	362,055	-2,647,945	-87.97
183 傷病醫藥費	161,000	12,000	-149,000	-92.55
18Y 其他福利費	425,000	1,600	-423,400	-99.62
2 服務費用	3,144,000	284,816	-2,859,184	-90.94
21 水電費	723,000	88,581	-634,419	-87.75
212 工作場所電費	659,000	56,622	-602,378	-91.41
214 工作場所水費	60,000	31,959	-28,041	-46.74
216 氣體費	4,000		-4,000	-100.00
22 郵電費	42,000	3,765	-38,235	-91.04
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	%
222 電話費	36,000	3,765	-32,235	-89.54
23 旅運費	15,000		-15,000	-100.00
231 國內旅費	15,000		-15,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	90,000	6,034	-83,966	-93.30
241 印刷及裝訂費	90,000	6,034	-83,966	-93.30
25 修理保養及保固費	698,000	27,388	-670,612	-96.08
252 一般房屋修護費	281,000		-281,000	-100.00
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	17,588	-154,412	-89.77
257 雜項設備修護費	87,000	9,800	-77,200	-88.74
27 一般服務費	1,292,000	151,215	-1,140,785	-88.30
279 外包費	870,000	75,484	-794,516	-91.32
27D 計時與計件人員酬金	422,000	75,731	-346,269	-82.05
28 專業服務費	212,000	7,833	-204,167	-96.31
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	48,000		-48,000	-100.00
287 委託檢驗（定）試驗認證費	88,000		-88,000	-100.00
28Y 其他專業服務費	76,000	7,833	-68,167	-89.69
29 公共關係費	72,000		-72,000	-100.00
291 公共關係費	72,000		-72,000	-100.00
3 材料及用品費	699,000		-699,000	-100.00
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		-693,000	-100.00
321 辦公（事務）用品	266,000		-266,000	-100.00
322 報章雜誌	33,000		-33,000	-100.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	4,000		-4,000	-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	%
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		-7,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	4,000	-9,000	-69.23
71 會費	1,000		-1,000	-100.00
713 職業團體會費	1,000		-1,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	4,000	-8,000	-66.67
744 慰問、照護及濟助金	12,000	4,000	-8,000	-66.67
9 其他	428,000	65,550	-362,450	-84.68
91 其他支出	428,000	65,550	-362,450	-84.68
91Y 其他	428,000	65,550	-362,450	-84.68
合 計	51,114,000	12,909,383	-38,204,617	-74.74

編製日期：　　114 年　　2 月　　28 日

製表人員：會計主任劉俊好　　電話：2463-1490#55

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 3 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 3 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	4,567,000	4,664,000	-97,000	-2.08	22,779,665	22,746,000	33,665	0.15
財產收入	383,000	-1,589	95,000	-96,589	-101.67	129,076	95,000	34,076	35.87
財產處分收入	3,000	-1,589		-1,589					
權利金收入	280,000		70,000	-70,000	-100.00	129,076	70,000	59,076	84.39
利息收入	50,000								
其他財產收入	50,000		25,000	-25,000	-100.00		25,000	-25,000	-100.00
政府撥入收入	50,484,000	4,567,000	4,567,000			22,649,000	22,649,000		
公庫撥款收入	50,484,000	4,567,000	4,567,000			22,649,000	22,649,000		
其他收入	4,000	1,589	2,000	-411	-20.55	1,589	2,000	-411	-20.55
雜項收入	4,000	1,589	2,000	-411	-20.55	1,589	2,000	-411	-20.55
基金用途	51,114,000	2,905,192	4,664,000	-1,758,808	-37.71	15,814,575	22,746,000	-6,931,425	-30.47
國民教育計畫	51,114,000	2,905,192	4,664,000	-1,758,808	-37.71	15,814,575	22,746,000	-6,931,425	-30.47
其他	51,114,000	2,905,192	4,664,000	-1,758,808	-37.71	15,814,575	22,746,000	-6,931,425	-30.47
本期賸餘(短絀)	-243,000	1,661,808		1,661,808		6,965,090		6,965,090	
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					11,703,834	2,344,000	9,359,834	399.31

註：1.財產收入-財產處分收入：減少數係資源回收物變賣所得更正為雜項收入所致。
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-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。
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 3 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				2,905,192	4,664,000	-1,758,808	-37.71
		累計數				15,814,575	22,746,000	-6,931,425	-30.47

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 3 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	8,467,306	1,108	2,142,454	176,983,875
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	3,734,289	3,028,445			15,805	690,039
房屋及建築	216,683,221	58,697,698	3,240,095		1,196,979	160,028,639
機械及設備	13,916,583	8,381,414	327,900		397,211	5,465,858
交通及運輸設備	2,444,140	1,259,366	201,500		63,167	1,323,107
雜項設備	15,603,337	10,369,150	4,697,811		469,292	9,462,706
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3,240,095元。

2.機械及設備：本年度成本變動增加數係撥入327,900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4,697,811元。

5.電腦軟體：期初餘額14,634元，本期累計攤銷1,108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 3 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			1,108		13,526
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3,240,095元。

2.機械及設備：本年度成本變動增加數係撥入327,900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4,697,811元。

5.電腦軟體：期初餘額14,634元，本期累計攤銷1,108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 3 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 3 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3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	198,709,368	100.00	負　　債	2	10,021,659	5.04
流動資產	11	21,725,493	10.93	流動負債	21	6,524,135	3.28
現金	1101	21,725,493	10.93	應付款項	2102	6,524,135	3.28
銀行存款	110102	21,662,493	10.90	應付代收款	210203	6,524,135	3.28
銀行存款－市庫存款	110102-1	11,640,834	5.86	其他負債	28	3,497,524	1.76
銀行存款－保管款	110102-2	10,021,659	5.04	什項負債	2801	3,497,524	1.76
零用及週轉金	110103	63,000	0.03	存入保證金	280104	3,497,524	1.76
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	3	188,687,709	94.96
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	188,687,709	94.96
預付費用－非預算類	110804-2	0	0.00	淨資產	3101	188,687,709	94.96
固定資產	14	176,970,349	89.06	累積餘額	310101	175,398,875	88.27
土地改良物	1402	690,039	0.35	本期賸餘	310102	12,960,934	6.52
土地改良物	140201	3,734,289	1.88	淨資產調整數	310104	327,900	0.00
累計折舊-土地改良物	140202	-3,044,250	-1.53	合計：		198,709,368	
房屋建築及設備	1404	160,028,639	80.53				
房屋建築及設備	140401	219,923,316	110.68				
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3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	-59,894,677	-30.14				
機械及設備	1405	5,465,858	2.75				
機械及設備	140501	14,244,483	7.17				
累計折舊-機械及設備	140502	-8,778,625	-4.42				
交通及運輸設備	1406	1,323,107	0.67				
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	-1,322,533	-0.67				
雜項設備	1407	9,462,706	4.76				
雜項設備	140701	20,301,148	10.22				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,838,442	-5.45				
無形資產	16	13,526	0.01				
無形資產	1601	13,526	0.01				
電腦軟體	160102	13,526	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3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	41.70				
代管資產－土地	180106-1	82,859,592	41.70				
應付代管資產	180107	-82,859,592	-41.70				
合計：		198,709,368					
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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,567,000	30,919,071
財產收益	-1,589	8,268,482
財產孳息收入		129,076
廢舊物品售價收入	-1,589	0
財產交易利益		8,139,406
政府撥入收入	4,567,000	22,649,000
公庫撥款收入	4,567,000	22,649,000
其他收入	1,589	1,589
雜項收入	1,589	1,589
支出	3,685,832	17,958,137
人事支出	2,691,095	15,246,112
人事支出	2,691,095	15,246,112
業務支出	177,797	466,613
業務支出	177,797	466,613
折舊、折耗及攤銷	780,640	2,143,562
固定資產折舊	780,271	2,142,454
無形資產攤銷	369	1,108
其他支出	36,300	101,850
其他支出	36,300	101,850
本期賸餘（短絀）	881,168	12,960,934
期初淨資產		175,398,875
解繳公庫		
淨資產調整數	327,900	327,900
期末淨資產		188,687,709

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 3 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	22,779,665	8,139,406	30,919,071	收入
財產收入	129,076	8,139,406	8,268,482	財產收益
政府撥入收入	22,649,000		22,649,000	政府撥入收入
其他收入	1,589		1,589	其他收入
基金用途	15,814,575	2,143,562	17,958,137	支出
用人費用	15,246,112		15,246,112	人事支出
服務費用	462,613	4,000	466,613	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	-4,000		
		2,143,562	2,143,562	折舊、折耗及攤銷
其他	101,850		101,850	其他支出
本期賸餘(短絀)	6,965,090	5,995,844	12,960,934	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	11,703,834	176,983,875	188,687,709	期末淨資產

註： 1. 收入調整數8,139,406元，係代辦經費專款購置資本資產之利益8,139,406元。
2. 支出調整數2,143,562元，係固定資產折舊2,142,454元、無形資產攤銷1,108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3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	15,246,112	-31,583,888	-67.44
11 正式員額薪資	31,100,000	9,355,152	-21,744,848	-69.92
113 職員薪金	30,356,000	9,071,712	-21,284,288	-70.12
114 工員工資	744,000	283,440	-460,560	-61.90
12 聘僱及兼職人員薪資	650,000	106,974	-543,026	-83.54
124 兼職人員酬金	650,000	106,974	-543,026	-83.54
13 加（夜）班費	903,000	58,464	-844,536	-93.53
131 延長工時加班費	113,000		-113,000	-100.00
134 未休假加班費	790,000	58,464	-731,536	-92.60
15 獎金	7,400,000	4,377,486	-3,022,514	-40.84
151 考績獎金	3,400,000	928,323	-2,471,677	-72.70
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	731,885	-2,449,115	-76.99
161 職員退休及離職金	2,950,000	704,249	-2,245,751	-76.13
162 工員退休及離職金	231,000	27,636	-203,364	-88.04
18 福利費	3,596,000	616,151	-2,979,849	-82.87
181 分擔員工保險費	3,010,000	597,051	-2,412,949	-80.16
183 傷病醫藥費	161,000	17,500	-143,500	-89.13
18Y 其他福利費	425,000	1,600	-423,400	-99.62
2 服務費用	3,144,000	462,613	-2,681,387	-85.29
21 水電費	723,000	130,877	-592,123	-81.90
212 工作場所電費	659,000	80,151	-578,849	-87.84
214 工作場所水費	60,000	50,726	-9,274	-15.46
216 氣體費	4,000		-4,000	-100.00
22 郵電費	42,000	5,645	-36,355	-86.56
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3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	5,645	-30,355	-84.32
23 旅運費	15,000		-15,000	-100.00
231 國內旅費	15,000		-15,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	90,000	12,467	-77,533	-86.15
241 印刷及裝訂費	90,000	12,467	-77,533	-86.15
25 修理保養及保固費	698,000	34,888	-663,112	-95.00
252 一般房屋修護費	281,000		-281,000	-100.00
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	25,088	-146,912	-85.41
257 雜項設備修護費	87,000	9,800	-77,200	-88.74
27 一般服務費	1,292,000	263,070	-1,028,930	-79.64
279 外包費	870,000	150,968	-719,032	-82.65
27D 計時與計件人員酬金	422,000	112,102	-309,898	-73.44
28 專業服務費	212,000	15,666	-196,334	-92.61
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	48,000		-48,000	-100.00
287 委託檢驗（定）試驗認證費	88,000		-88,000	-100.00
28Y 其他專業服務費	76,000	15,666	-60,334	-79.39
29 公共關係費	72,000		-72,000	-100.00
291 公共關係費	72,000		-72,000	-100.00
3 材料及用品費	699,000		-699,000	-100.00
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		-693,000	-100.00
321 辦公（事務）用品	266,000		-266,000	-100.00
322 報章雜誌	33,000		-33,000	-100.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	4,000		-4,000	-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3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		-7,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	4,000	-9,000	-69.23
71 會費	1,000		-1,000	-100.00
713 職業團體會費	1,000		-1,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	4,000	-8,000	-66.67
744 慰問、照護及濟助金	12,000	4,000	-8,000	-66.67
9 其他	428,000	101,850	-326,150	-76.20
91 其他支出	428,000	101,850	-326,150	-76.20
91Y 其他	428,000	101,850	-326,150	-76.20
合 計	51,114,000	15,814,575	-35,299,425	-69.06

編製日期：　　114 年　　3 月　　31 日

製表人員：會計室主任劉俊好　　電話：2463-1490#55

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 4 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 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	50,871,000	3,579,900	3,579,000	900	0.03	26,359,565	26,325,000	34,565	0.13
財產收入	383,000					129,076	95,000	34,076	35.87
財產處分收入	3,000								
權利金收入	280,000					129,076	70,000	59,076	84.39
利息收入	50,000								
其他財產收入	50,000						25,000	-25,000	-100.00
政府撥入收入	50,484,000	3,579,000	3,579,000			26,228,000	26,228,000		
公庫撥款收入	50,484,000	3,579,000	3,579,000			26,228,000	26,228,000		
其他收入	4,000	900		900		2,489	2,000	489	24.45
雜項收入	4,000	900		900		2,489	2,000	489	24.45
基金用途	51,114,000	3,129,684	3,579,000	-449,316	-12.55	18,944,259	26,325,000	-7,380,741	-28.04
國民教育計畫	51,114,000	3,129,684	3,579,000	-449,316	-12.55	18,944,259	26,325,000	-7,380,741	-28.04
其他	51,114,000	3,129,684	3,579,000	-449,316	-12.55	18,944,259	26,325,000	-7,380,741	-28.04
本期賸餘(短絀)	-243,000	450,216		450,216		7,415,306		7,415,306	
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					12,154,050	2,344,000	9,810,050	418.52

註：1. 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。

2. 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。

3. 其他收入-雜項收入：累計數差異係因緩商繳交電子領標費用，致收入增加。

4. 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 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				3,129,684	3,579,000	-449,316	-12.55
		累計數				18,944,259	26,325,000	-7,380,741	-28.04

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 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	252,396,204	81,736,073	8,501,240	1,478	2,925,093	176,234,800
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	3,734,289	3,028,445			21,074	684,770
房屋及建築	216,683,221	58,697,698	3,240,095		1,602,252	159,623,366
機械及設備	13,916,583	8,381,414	361,834		531,729	5,365,274
交通及運輸設備	2,444,140	1,259,366	201,500		86,438	1,299,836
雜項設備	15,603,337	10,369,150	4,697,811		683,600	9,248,398
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3,240,095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33,934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4,697,811元。

5.電腦軟體：期初餘額14,634元，本期累計攤銷1,478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 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	14,634			1,478		13,156
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3,240,095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33,934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4,697,811元。

5.電腦軟體：期初餘額14,634元，本期累計攤銷1,478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 4 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 4 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	198,913,270	100.00	負　　債	2	10,524,420	5.29
流動資產	11	22,678,470	11.40	流動負債	21	7,026,896	3.53
現金	1101	22,678,436	11.40	應付款項	2102	7,026,896	3.53
銀行存款	110102	22,615,436	11.37	應付代收款	210203	7,026,896	3.53
銀行存款－市庫存款	110102-1	12,091,050	6.08	其他負債	28	3,497,524	1.76
銀行存款－保管款	110102-2	10,524,386	5.29	什項負債	2801	3,497,524	1.76
零用及週轉金	110103	63,000	0.03	存入保證金	280104	3,497,524	1.76
預付款項	1108	34	0.00	淨資產	3	188,388,850	94.71
預付費用	110804	34	0.00	淨資產	31	188,388,850	94.71
預付費用－非預算類	110804-2	34	0.00	淨資產	3101	188,388,850	94.71
固定資產	14	176,221,644	88.59	累積餘額	310101	175,398,875	88.18
土地改良物	1402	684,770	0.34	本期賸餘	310102	12,662,075	6.37
土地改良物	140201	3,734,289	1.88	淨資產調整數	310104	327,900	0.00
累計折舊-土地改良物	140202	-3,049,519	-1.53	合計：		198,913,270	
房屋建築及設備	1404	159,623,366	80.25				
房屋建築及設備	140401	219,923,316	110.56				
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		
累計折舊-房屋建築及設備	140402	-60,299,950	-30.31				
機械及設備	1405	5,365,274	2.70				
機械及設備	140501	14,278,417	7.18				
累計折舊-機械及設備	140502	-8,913,143	-4.48				
交通及運輸設備	1406	1,299,836	0.65				
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	-1,345,804	-0.68				
雜項設備	1407	9,248,398	4.65				
雜項設備	140701	20,301,148	10.21				
累計折舊-雜項設備	140702	-11,052,750	-5.56				
無形資產	16	13,156	0.01				
無形資產	1601	13,156	0.01				
電腦軟體	160102	13,156	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		
什項資產	1801	0	0.00				
代管資產	180106	82,859,592	41.66				
代管資產－土地	180106-1	82,859,592	41.66				
應付代管資產	180107	-82,859,592	-41.66				
合計：		198,913,270					
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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,613,834	34,532,905
財產收益	33,934	8,302,416
財產孳息收入		129,076
廢舊物品售價收入		0
財產交易利益	33,934	8,173,340
政府撥入收入	3,579,000	26,228,000
公庫撥款收入	3,579,000	26,228,000
其他收入	900	2,489
雜項收入	900	2,489
支出	3,912,693	21,870,830
人事支出	2,932,889	18,179,001
人事支出	2,932,889	18,179,001
業務支出	196,795	663,408
業務支出	196,795	663,408
折舊、折耗及攤銷	783,009	2,926,571
固定資產折舊	782,639	2,925,093
無形資產攤銷	370	1,478
其他支出		101,850
其他支出		101,850
本期賸餘（短絀）	-298,859	12,662,075
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		188,388,850

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 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	26,359,565	8,173,340	34,532,905	收入
財產收入	129,076	8,173,340	8,302,416	財產收益
政府撥入收入	26,228,000		26,228,000	政府撥入收入
其他收入	2,489		2,489	其他收入
基金用途	18,944,259	2,926,571	21,870,830	支出
用人費用	18,179,001		18,179,001	人事支出
服務費用	659,408	4,000	663,408	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	4,000	-4,000		
		2,926,571	2,926,571	折舊、折耗及攤銷
其他	101,850		101,850	其他支出
本期賸餘(短絀)	7,415,306	5,246,769	12,662,075	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		327,900	327,900	解繳公庫 淨資產調整數
期末基金餘額	12,154,050	176,234,800	188,388,850	期末淨資產

註： 1.收入調整數8,173,340元，係代辦經費專款購置資本資產之利益8,173,340元。
2.支出調整數2,926,571元，係固定資產折舊2,925,093元、無形資產攤銷1,478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	46,830,000	18,179,001	-28,650,999	-61.18
11 正式員額薪資	31,100,000	11,686,624	-19,413,376	-62.42
113 職員薪金	30,356,000	11,332,324	-19,023,676	-62.67
114 工員工資	744,000	354,300	-389,700	-52.38
12 聘僱及兼職人員薪資	650,000	186,732	-463,268	-71.27
124 兼職人員酬金	650,000	186,732	-463,268	-71.27
13 加（夜）班費	903,000	58,464	-844,536	-93.53
131 延長工時加班費	113,000		-113,000	-100.00
134 未休假加班費	790,000	58,464	-731,536	-92.60
15 獎金	7,400,000	4,377,486	-3,022,514	-40.84
151 考績獎金	3,400,000	928,323	-2,471,677	-72.70
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	980,823	-2,200,177	-69.17
161 職員退休及離職金	2,950,000	943,975	-2,006,025	-68.00
162 工員退休及離職金	231,000	36,848	-194,152	-84.05
18 福利費	3,596,000	888,872	-2,707,128	-75.28
181 分擔員工保險費	3,010,000	818,309	-2,191,691	-72.81
183 傷病醫藥費	161,000	17,500	-143,500	-89.13
18Y 其他福利費	425,000	53,063	-371,937	-87.51
2 服務費用	3,144,000	659,408	-2,484,592	-79.03
21 水電費	723,000	177,307	-545,693	-75.48
212 工作場所電費	659,000	126,581	-532,419	-80.79
214 工作場所水費	60,000	50,726	-9,274	-15.46
216 氣體費	4,000		-4,000	-100.00
22 郵電費	42,000	7,544	-34,456	-82.04
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	%
222 電話費	36,000	7,544	-28,456	-79.04
23 旅運費	15,000	1,280	-13,720	-91.47
231 國內旅費	15,000	1,280	-13,720	-91.47
24 印刷裝訂與廣告費	90,000	19,668	-70,332	-78.15
241 印刷及裝訂費	90,000	19,668	-70,332	-78.15
25 修理保養及保固費	698,000	54,888	-643,112	-92.14
252 一般房屋修護費	281,000		-281,000	-100.00
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	37,088	-134,912	-78.44
257 雜項設備修護費	87,000	17,800	-69,200	-79.54
27 一般服務費	1,292,000	375,222	-916,778	-70.96
279 外包費	870,000	226,452	-643,548	-73.97
27D 計時與計件人員酬金	422,000	148,770	-273,230	-64.75
28 專業服務費	212,000	23,499	-188,501	-88.92
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	48,000		-48,000	-100.00
287 委託檢驗（定）試驗認證費	88,000		-88,000	-100.00
28Y 其他專業服務費	76,000	23,499	-52,501	-69.08
29 公共關係費	72,000		-72,000	-100.00
291 公共關係費	72,000		-72,000	-100.00
3 材料及用品費	699,000		-699,000	-100.00
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		-693,000	-100.00
321 辦公（事務）用品	266,000		-266,000	-100.00
322 報章雜誌	33,000		-33,000	-100.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	4,000		-4,000	-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	%
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		-7,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	4,000	-9,000	-69.23
71 會費	1,000		-1,000	-100.00
713 職業團體會費	1,000		-1,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	4,000	-8,000	-66.67
744 慰問、照護及濟助金	12,000	4,000	-8,000	-66.67
9 其他	428,000	101,850	-326,150	-76.20
91 其他支出	428,000	101,850	-326,150	-76.20
91Y 其他	428,000	101,850	-326,150	-76.20
合 計	51,114,000	18,944,259	-32,169,741	-62.94

編製日期：　　114 年　　4 月　　30 日

製表人員：會計主任劉俊好　　電話：2463-1490#55

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 5 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 5 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	3,599,000	3,599,000			29,958,565	29,924,000	34,565	0.12
財產收入	383,000					129,076	95,000	34,076	35.87
財產處分收入	3,000								
權利金收入	280,000					129,076	70,000	59,076	84.39
利息收入	50,000								
其他財產收入	50,000						25,000	-25,000	-100.00
政府撥入收入	50,484,000	3,599,000	3,599,000			29,827,000	29,827,000		
公庫撥款收入	50,484,000	3,599,000	3,599,000			29,827,000	29,827,000		
其他收入	4,000					2,489	2,000	489	24.45
雜項收入	4,000					2,489	2,000	489	24.45
基金用途	51,114,000	3,503,010	3,599,000	-95,990	-2.67	22,447,269	29,924,000	-7,476,731	-24.99
國民教育計畫	51,114,000	3,503,010	3,599,000	-95,990	-2.67	22,447,269	29,924,000	-7,476,731	-24.99
其他	51,114,000	3,503,010	3,599,000	-95,990	-2.67	22,447,269	29,924,000	-7,476,731	-24.99
本期賸餘(短絀)	-243,000	95,990		95,990		7,511,296		7,511,296	
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					12,250,040	2,344,000	9,906,040	422.61

註：1.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。
2.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。
3.其他收入-雜項收入：累計數差異係因廠商繳交電子領標費用，致收入增加。
4.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 5 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				3,503,010	3,599,000	-95,990	-2.67
		累計數				22,447,269	29,924,000	-7,476,731	-24.99

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 5 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	8,722,140	1,847	3,708,481	175,671,943
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	3,734,289	3,028,445			26,342	679,502
房屋及建築	216,683,221	58,697,698	3,240,095		2,007,524	159,218,094
機械及設備	13,916,583	8,381,414	510,134		667,014	5,378,289
交通及運輸設備	2,444,140	1,259,366	201,500		109,711	1,276,563
雜項設備	15,603,337	10,369,150	4,770,411		897,890	9,106,708
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3,240,095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182,234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4,770,411元。

5.電腦軟體：期初餘額14,634元，本期累計攤銷1,847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 5 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			1,847		12,787
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3,240,095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182,234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4,770,411元。

5.電腦軟體：期初餘額14,634元，本期累計攤銷1,847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 5 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 5 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5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	198,649,677	100.00	負　　債	2	10,727,694	5.40
流動資產	11	22,977,734	11.57	流動負債	21	7,230,170	3.64
現金	1101	22,977,666	11.57	應付款項	2102	7,230,170	3.64
銀行存款	110102	22,914,666	11.54	應付代收款	210203	7,230,170	3.64
銀行存款－市庫存款	110102-1	12,187,040	6.13	其他負債	28	3,497,524	1.76
銀行存款－保管款	110102-2	10,727,626	5.40	什項負債	2801	3,497,524	1.76
零用及週轉金	110103	63,000	0.03	存入保證金	280104	3,497,524	1.76
預付款項	1108	68	0.00	淨資產	3	187,921,983	94.60
預付費用	110804	68	0.00	淨資產	31	187,921,983	94.60
預付費用－非預算類	110804-2	68	0.00	淨資產	3101	187,921,983	94.60
固定資產	14	175,659,156	88.43	累積餘額	310101	175,398,875	88.30
土地改良物	1402	679,502	0.34	本期賸餘	310102	12,195,208	6.14
土地改良物	140201	3,734,289	1.88	淨資產調整數	310104	327,900	0.00
累計折舊-土地改良物	140202	-3,054,787	-1.54	合計：		198,649,677	
房屋建築及設備	1404	159,218,094	80.15				
房屋建築及設備	140401	219,923,316	110.71				
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5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	-60,705,222	-30.56				
機械及設備	1405	5,378,289	2.71				
機械及設備	140501	14,426,717	7.26				
累計折舊-機械及設備	140502	-9,048,428	-4.55				
交通及運輸設備	1406	1,276,563	0.64				
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	-1,369,077	-0.69				
雜項設備	1407	9,106,708	4.58				
雜項設備	140701	20,373,748	10.26				
累計折舊-雜項設備	140702	-11,267,040	-5.67				
無形資產	16	12,787	0.01				
無形資產	1601	12,787	0.01				
電腦軟體	160102	12,787	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5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	41.71				
代管資產－土地	180106-1	82,859,592	41.71				
應付代管資產	180107	-82,859,592	-41.71				
合計：		198,649,677					
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5月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	3,819,900	38,352,805
財產收益	220,900	8,523,316
財產孳息收入		129,076
廢舊物品售價收入		0
財產交易利益	220,900	8,394,240
政府撥入收入	3,599,000	29,827,000
公庫撥款收入	3,599,000	29,827,000
其他收入		2,489
雜項收入		2,489
支出	4,286,767	26,157,597
人事支出	3,295,274	21,474,275
人事支出	3,295,274	21,474,275
業務支出	207,736	871,144
業務支出	207,736	871,144
折舊、折耗及攤銷	783,757	3,710,328
固定資產折舊	783,388	3,708,481
無形資產攤銷	369	1,847
其他支出		101,850
其他支出		101,850
本期賸餘（短絀）	-466,867	12,195,208
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		187,921,983

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 5 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	29,958,565	8,394,240	38,352,805	收入
財產收入	129,076	8,394,240	8,523,316	財產收益
政府撥入收入	29,827,000		29,827,000	政府撥入收入
其他收入	2,489		2,489	其他收入
基金用途	22,447,269	3,710,328	26,157,597	支出
用人費用	21,474,275		21,474,275	人事支出
服務費用	863,144	8,000	871,144	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,000	-8,000		
		3,710,328	3,710,328	折舊、折耗及攤銷
其他	101,850		101,850	其他支出
本期賸餘(短絀)	7,511,296	4,683,912	12,195,208	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	12,250,040	175,671,943	187,921,983	期末淨資產

註： 1. 收入調整數8,394,240元，係代辦經費專款購置資本資產之利益8,394,240元。
2. 支出調整數3,710,328元，係固定資產折舊3,708,481元、無形資產攤銷1,847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5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	21,474,275	-25,355,725	-54.14
11 正式員額薪資	31,100,000	14,380,669	-16,719,331	-53.76
113 職員薪金	30,356,000	13,942,549	-16,413,451	-54.07
114 工員工資	744,000	438,120	-305,880	-41.11
12 聘僱及兼職人員薪資	650,000	259,308	-390,692	-60.11
124 兼職人員酬金	650,000	259,308	-390,692	-60.11
13 加（夜）班費	903,000	58,464	-844,536	-93.53
131 延長工時加班費	113,000		-113,000	-100.00
134 未休假加班費	790,000	58,464	-731,536	-92.60
15 獎金	7,400,000	4,377,486	-3,022,514	-40.84
151 考績獎金	3,400,000	928,323	-2,471,677	-72.70
152 年終獎金	4,000,000	3,449,163	-550,837	-13.77
16 退休及撫償金	3,181,000	1,229,384	-1,951,616	-61.35
161 職員退休及離職金	2,950,000	1,183,044	-1,766,956	-59.90
162 工員退休及離職金	231,000	46,340	-184,660	-79.94
18 福利費	3,596,000	1,168,964	-2,427,036	-67.49
181 分擔員工保險費	3,010,000	1,039,580	-1,970,420	-65.46
183 傷病醫藥費	161,000	17,500	-143,500	-89.13
18Y 其他福利費	425,000	111,884	-313,116	-73.67
2 服務費用	3,144,000	863,144	-2,280,856	-72.55
21 水電費	723,000	230,862	-492,138	-68.07
212 工作場所電費	659,000	163,623	-495,377	-75.17
214 工作場所水費	60,000	67,239	7,239	12.07
216 氣體費	4,000		-4,000	-100.00
22 郵電費	42,000	9,429	-32,571	-77.55
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5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	9,429	-26,571	-73.81
23 旅運費	15,000	1,280	-13,720	-91.47
231 國內旅費	15,000	1,280	-13,720	-91.47
24 印刷裝訂與廣告費	90,000	26,179	-63,821	-70.91
241 印刷及裝訂費	90,000	26,179	-63,821	-70.91
25 修理保養及保固費	698,000	64,688	-633,312	-90.73
252 一般房屋修護費	281,000		-281,000	-100.00
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	37,088	-134,912	-78.44
257 雜項設備修護費	87,000	27,600	-59,400	-68.28
27 一般服務費	1,292,000	487,374	-804,626	-62.28
279 外包費	870,000	301,936	-568,064	-65.29
27D 計時與計件人員酬金	422,000	185,438	-236,562	-56.06
28 專業服務費	212,000	43,332	-168,668	-79.56
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	48,000		-48,000	-100.00
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	31,332	-44,668	-58.77
29 公共關係費	72,000		-72,000	-100.00
291 公共關係費	72,000		-72,000	-100.00
3 材料及用品費	699,000		-699,000	-100.00
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		-693,000	-100.00
321 辦公（事務）用品	266,000		-266,000	-100.00
322 報章雜誌	33,000		-33,000	-100.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	4,000		-4,000	-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5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		-7,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	8,000	-5,000	-38.46
71 會費	1,000		-1,000	-100.00
713 職業團體會費	1,000		-1,000	-100.00
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	101,850	-326,150	-76.20
91 其他支出	428,000	101,850	-326,150	-76.20
91Y 其他	428,000	101,850	-326,150	-76.20
合 計	51,114,000	22,447,269	-28,666,731	-56.08

編製日期：　114 年　5 月　31 日

製表人員：會計室主任劉俊好　電話：2463-1490#55

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 6 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 6 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	4,078,475	4,121,000	-42,525	-1.03	34,037,040	34,045,000	-7,960	-0.02
財產收入	383,000	52,475	95,000	-42,525	-44.76	181,551	190,000	-8,449	-4.45
財產處分收入	3,000								
權利金收入	280,000		70,000	-70,000	-100.00	129,076	140,000	-10,924	-7.80
利息收入	50,000	46,475	25,000	21,475	85.90	46,475	25,000	21,475	85.90
其他財產收入	50,000	6,000		6,000		6,000	25,000	-19,000	-76.00
政府撥入收入	50,484,000	4,026,000	4,026,000			33,853,000	33,853,000		
公庫撥款收入	50,484,000	4,026,000	4,026,000			33,853,000	33,853,000		
其他收入	4,000					2,489	2,000	489	24.45
雜項收入	4,000					2,489	2,000	489	24.45
基金用途	51,114,000	3,388,651	4,121,000	-732,349	-17.77	25,835,920	34,045,000	-8,209,080	-24.11
國民教育計畫	51,114,000	3,388,651	4,121,000	-732,349	-17.77	25,835,920	34,045,000	-8,209,080	-24.11
其他	51,114,000	3,388,651	4,121,000	-732,349	-17.77	25,835,920	34,045,000	-8,209,080	-24.11
本期賸餘(短絀)	-243,000	689,824		689,824		8,201,120		8,201,120	
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					12,939,864	2,344,000	10,595,864	452.04

註：1.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。

2.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。

3.其他收入-雜項收入：累計數差異係因廠商繳交電子領標費用，致收入增加。

4.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 6 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				3,388,651	4,121,000	-732,349	-17.77
		累計數				25,835,920	34,045,000	-8,209,080	-24.11

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 6 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	9,033,159	2,217	4,493,800	175,197,273
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	3,734,289	3,028,445			31,611	674,233
房屋及建築	216,683,221	58,697,698	3,240,095		2,412,797	158,812,821
機械及設備	13,916,583	8,381,414	529,034		803,613	5,260,590
交通及運輸設備	2,444,140	1,259,366	201,500		132,983	1,253,291
雜項設備	15,603,337	10,369,150	5,062,530		1,112,796	9,183,921
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3,240,095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201,134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5,062,530元。

5.電腦軟體：期初餘額14,634元，本期累計攤銷2,217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 6 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			2,217		12,417
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3,240,095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201,134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5,062,530元。

5.電腦軟體：期初餘額14,634元，本期累計攤銷2,217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 6 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 6 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6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	200,704,432	100.00	負　　債	2	12,567,295	6.26
流動資產	11	25,507,159	12.71	流動負債	21	8,949,629	4.46
現金	1101	25,507,159	12.71	應付款項	2102	8,949,629	4.46
銀行存款	110102	25,444,159	12.68	應付代收款	210203	8,949,629	4.46
銀行存款－市庫存款	110102-1	12,876,864	6.42	其他負債	28	3,617,666	1.80
銀行存款－保管款	110102-2	12,567,295	6.26	什項負債	2801	3,617,666	1.80
零用及週轉金	110103	63,000	0.03	存入保證金	280104	3,617,666	1.80
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	3	188,137,137	93.74
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	188,137,137	93.74
預付費用－非預算類	110804-2	0	0.00	淨資產	3101	188,137,137	93.74
固定資產	14	175,184,856	87.28	累積餘額	310101	175,398,875	87.39
土地改良物	1402	674,233	0.34	本期賸餘	310102	12,410,362	6.18
土地改良物	140201	3,734,289	1.86	淨資產調整數	310104	327,900	0.00
累計折舊-土地改良物	140202	-3,060,056	-1.52	合計：		200,704,432	
房屋建築及設備	1404	158,812,821	79.13				
房屋建築及設備	140401	219,923,316	109.58				
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6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	-61,110,495	-30.45				
機械及設備	1405	5,260,590	2.62				
機械及設備	140501	14,445,617	7.20				
累計折舊-機械及設備	140502	-9,185,027	-4.58				
交通及運輸設備	1406	1,253,291	0.62				
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	-1,392,349	-0.69				
雜項設備	1407	9,183,921	4.58				
雜項設備	140701	20,665,867	10.30				
累計折舊-雜項設備	140702	-11,481,946	-5.72				
無形資產	16	12,417	0.01				
無形資產	1601	12,417	0.01				
電腦軟體	160102	12,417	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6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：		200,704,432					
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6月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,389,494	42,742,299
財產收益	363,494	8,886,810
財產孳息收入	46,475	175,551
廢舊物品售價收入		0
財產交易利益	311,019	8,705,259
其他財產收入	6,000	6,000
政府撥入收入	4,026,000	33,853,000
公庫撥款收入	4,026,000	33,853,000
其他收入		2,489
雜項收入		2,489
支出	4,174,340	30,331,937
人事支出	3,164,924	24,639,199
人事支出	3,164,924	24,639,199
業務支出	223,727	1,094,871
業務支出	223,727	1,094,871
折舊、折耗及攤銷	785,689	4,496,017
固定資產折舊	785,319	4,493,800
無形資產攤銷	370	2,217
其他支出		101,850
其他支出		101,850
本期賸餘（短絀）	215,154	12,410,362
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		188,137,137

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 6 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	34,037,040	8,705,259	42,742,299	收入
財產收入	181,551	8,705,259	8,886,810	財產收益
政府撥入收入	33,853,000		33,853,000	政府撥入收入
其他收入	2,489		2,489	其他收入
基金用途	25,835,920	4,496,017	30,331,937	支出
用人費用	24,639,199		24,639,199	人事支出
服務費用	1,086,871	8,000	1,094,871	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,000	-8,000		
		4,496,017	4,496,017	折舊、折耗及攤銷
其他	101,850		101,850	其他支出
本期賸餘(短絀)	8,201,120	4,209,242	12,410,362	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	12,939,864	175,197,273	188,137,137	期末淨資產

註： 1. 收入調整數8,705,259元，係代辦經費專款購置資本資產之利益8,705,259元。
2. 支出調整數4,496,017元，係固定資產折舊4,493,800元、無形資產攤銷2,217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6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	24,639,199	-22,190,801	-47.39
11 正式員額薪資	31,100,000	16,860,082	-14,239,918	-45.79
113 職員薪金	30,356,000	16,348,942	-14,007,058	-46.14
114 工員工資	744,000	511,140	-232,860	-31.30
12 聘僱及兼職人員薪資	650,000	387,072	-262,928	-40.45
124 兼職人員酬金	650,000	387,072	-262,928	-40.45
13 加（夜）班費	903,000	60,320	-842,680	-93.32
131 延長工時加班費	113,000		-113,000	-100.00
134 未休假加班費	790,000	60,320	-729,680	-92.36
15 獎金	7,400,000	4,407,971	-2,992,029	-40.43
151 考績獎金	3,400,000	958,808	-2,441,192	-71.80
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	1,519,457	-1,661,543	-52.23
161 職員退休及離職金	2,950,000	1,463,625	-1,486,375	-50.39
162 工員退休及離職金	231,000	55,832	-175,168	-75.83
18 福利費	3,596,000	1,404,297	-2,191,703	-60.95
181 分擔員工保險費	3,010,000	1,274,913	-1,735,087	-57.64
183 傷病醫藥費	161,000	17,500	-143,500	-89.13
18Y 其他福利費	425,000	111,884	-313,116	-73.67
2 服務費用	3,144,000	1,086,871	-2,057,129	-65.43
21 水電費	723,000	279,171	-443,829	-61.39
212 工作場所電費	659,000	211,932	-447,068	-67.84
214 工作場所水費	60,000	67,239	7,239	12.07
216 氣體費	4,000		-4,000	-100.00
22 郵電費	42,000	11,320	-30,680	-73.05
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6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	11,320	-24,680	-68.56
23 旅運費	15,000	3,860	-11,140	-74.27
231 國內旅費	15,000	3,860	-11,140	-74.27
24 印刷裝訂與廣告費	90,000	34,091	-55,909	-62.12
241 印刷及裝訂費	90,000	34,091	-55,909	-62.12
25 修理保養及保固費	698,000	107,738	-590,262	-84.56
252 一般房屋修護費	281,000		-281,000	-100.00
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	37,088	-134,912	-78.44
257 雜項設備修護費	87,000	70,650	-16,350	-18.79
27 一般服務費	1,292,000	599,526	-692,474	-53.60
279 外包費	870,000	377,420	-492,580	-56.62
27D 計時與計件人員酬金	422,000	222,106	-199,894	-47.37
28 專業服務費	212,000	51,165	-160,835	-75.87
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	48,000		-48,000	-100.00
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	39,165	-36,835	-48.47
29 公共關係費	72,000		-72,000	-100.00
291 公共關係費	72,000		-72,000	-100.00
3 材料及用品費	699,000		-699,000	-100.00
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		-693,000	-100.00
321 辦公（事務）用品	266,000		-266,000	-100.00
322 報章雜誌	33,000		-33,000	-100.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	4,000		-4,000	-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6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		-7,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	8,000	-5,000	-38.46
71 會費	1,000		-1,000	-100.00
713 職業團體會費	1,000		-1,000	-100.00
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	101,850	-326,150	-76.20
91 其他支出	428,000	101,850	-326,150	-76.20
91Y 其他	428,000	101,850	-326,150	-76.20
合 計	51,114,000	25,835,920	-25,278,080	-49.45

編製日期：　　114 年　　6 月　　30 日

製表人員：會計室主任劉俊妤　　電話：2463-1490#55

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 7 月 份

主辦會計人員 會計室主任劉俊妤

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 7 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	3,972,061	3,994,000	-21,939	-0.55	38,009,101	38,039,000	-29,899	-0.08
財產收入	383,000	8,000	28,000	-20,000	-71.43	189,551	218,000	-28,449	-13.05
財產處分收入	3,000		3,000	-3,000	-100.00		3,000	-3,000	-100.00
權利金收入	280,000					129,076	140,000	-10,924	-7.80
利息收入	50,000					46,475	25,000	21,475	85.90
其他財產收入	50,000	8,000	25,000	-17,000	-68.00	14,000	50,000	-36,000	-72.00
政府撥入收入	50,484,000	3,964,000	3,964,000			37,817,000	37,817,000		
公庫撥款收入	50,484,000	3,964,000	3,964,000			37,817,000	37,817,000		
其他收入	4,000	61	2,000	-1,939	-96.95	2,550	4,000	-1,450	-36.25
雜項收入	4,000	61	2,000	-1,939	-96.95	2,550	4,000	-1,450	-36.25
基金用途	51,114,000	2,773,545	3,994,000	-1,220,455	-30.56	28,609,465	38,039,000	-9,429,535	-24.79
國民教育計畫	51,114,000	2,773,545	3,994,000	-1,220,455	-30.56	28,609,465	38,039,000	-9,429,535	-24.79
其他	51,114,000	2,773,545	3,994,000	-1,220,455	-30.56	28,609,465	38,039,000	-9,429,535	-24.79
本期賸餘(短絀)	-243,000	1,198,516		1,198,516		9,399,636		9,399,636	
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					14,138,380	2,344,000	11,794,380	503.17

註：1.財產收入-財產處分收入：累計數差異係因尚未有資產處分變賣。
2.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。
3.,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 7 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				2,773,545	3,994,000	-1,220,455	-30.56
		累計數				28,609,465	38,039,000	-9,429,535	-24.79

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 7 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	10,375,076	2,586	5,288,305	175,744,316
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	3,734,289	3,028,445			36,877	668,967
房屋及建築	216,683,221	58,697,698	3,610,512		2,819,249	158,776,786
機械及設備	13,916,583	8,381,414	1,092,357		941,407	5,686,119
交通及運輸設備	2,444,140	1,259,366	201,500		156,257	1,230,017
雜項設備	15,603,337	10,369,150	5,470,707		1,334,515	9,370,379
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764,457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5,470,707元。

5.電腦軟體：期初餘額14,634元，本期累計攤銷2,586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 7 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			2,586		12,048
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764,457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5,470,707元。

5.電腦軟體：期初餘額14,634元，本期累計攤銷2,586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 7 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
	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		累計執行數				比較增減			
							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 7 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
	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		累計執行數				比較增減			
							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7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	201,202,678	100.00	負　　債	2	11,319,982	5.63
流動資產	11	25,458,362	12.65	流動負債	21	7,708,556	3.83
現金	1101	25,390,827	12.62	應付款項	2102	7,708,556	3.83
銀行存款	110102	25,327,827	12.59	應付代收款	210203	7,708,556	3.83
銀行存款－市庫存款	110102-1	14,075,380	7.00	其他負債	28	3,611,426	1.79
銀行存款－保管款	110102-2	11,252,447	5.59	什項負債	2801	3,611,426	1.79
零用及週轉金	110103	63,000	0.03	存入保證金	280104	3,611,426	1.79
預付款項	1108	67,535	0.03	淨資產	3	189,882,696	94.37
預付費用	110804	67,535	0.03	淨資產	31	189,882,696	94.37
預付費用－非預算類	110804-2	67,535	0.03	淨資產	3101	189,882,696	94.37
固定資產	14	175,732,268	87.34	累積餘額	310101	175,398,875	87.18
土地改良物	1402	668,967	0.33	本期賸餘	310102	14,155,921	7.04
土地改良物	140201	3,734,289	1.86	淨資產調整數	310104	327,900	0.00
累計折舊-土地改良物	140202	-3,065,322	-1.52	合計：		201,202,678	
房屋建築及設備	1404	158,776,786	78.91				
房屋建築及設備	140401	220,293,733	109.49				
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7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	-61,516,947	-30.57				
機械及設備	1405	5,686,119	2.83				
機械及設備	140501	15,008,940	7.46				
累計折舊-機械及設備	140502	-9,322,821	-4.63				
交通及運輸設備	1406	1,230,017	0.61				
交通及運輸設備	140601	2,645,640	1.31				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,415,623	-0.70				
雜項設備	1407	9,370,379	4.66				
雜項設備	140701	21,074,044	10.47				
累計折舊-雜項設備	140702	-11,703,665	-5.82				
無形資產	16	12,048	0.01				
無形資產	1601	12,048	0.01				
電腦軟體	160102	12,048	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7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	41.18				
代管資產－土地	180106-1	82,859,592	41.18				
應付代管資產	180107	-82,859,592	-41.18				
合計：		201,202,678					
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7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	5,313,978	48,056,277
財產孳息收入	1,349,917	10,236,727
廢舊物品售價收入		175,551
財產交易利益		0
其他財產收入	1,341,917	10,047,176
政府撥入收入	8,000	14,000
公庫撥款收入	3,964,000	37,817,000
其他收入	3,964,000	37,817,000
雜項收入	61	2,550
支出	61	2,550
人事支出	3,568,419	33,900,356
人事支出	2,464,956	27,104,155
業務支出	2,464,956	27,104,155
業務支出	271,895	1,366,766
折舊、折耗及攤銷	271,895	1,366,766
固定資產折舊	794,874	5,290,891
無形資產攤銷	794,505	5,288,305
其他支出	369	2,586
其他支出	36,694	138,544
本期賸餘（短絀）	36,694	138,544
期初淨資產	1,745,559	14,155,921
解繳公庫		175,398,875
淨資產調整數		
期末淨資產		327,900
		189,882,696

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 7 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	**38,009,101**	**10,047,176**	**48,056,277**	收入
財產收入	189,551	10,047,176	10,236,727	財產收益
政府撥入收入	37,817,000		37,817,000	政府撥入收入
其他收入	2,550		2,550	其他收入
基金用途	**28,609,465**	**5,290,891**	**33,900,356**	支出
用人費用	27,104,155		27,104,155	人事支出
服務費用	1,358,766	8,000	1,366,766	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,000	-8,000		
		5,290,891	5,290,891	折舊、折耗及攤銷
其他	138,544		138,544	其他支出
本期賸餘(短絀)	**9,399,636**	**4,756,285**	**14,155,921**	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	**14,138,380**	**175,744,316**	**189,882,696**	期末淨資產

註： 1. 收入調整數10,047,176元，係代辦經費專款購置資本資產之利益10,047,176元。
2. 支出調整數5,290,891元，係固定資產折舊5,288,305元、無形資產攤銷2,586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7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	27,104,155	-19,725,845	-42.12
11 正式員額薪資	31,100,000	18,826,172	-12,273,828	-39.47
113 職員薪金	30,356,000	18,242,012	-12,113,988	-39.91
114 工員工資	744,000	584,160	-159,840	-21.48
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	60,320	-842,680	-93.32
131 延長工時加班費	113,000		-113,000	-100.00
134 未休假加班費	790,000	60,320	-729,680	-92.36
15 獎金	7,400,000	4,407,971	-2,992,029	-40.43
151 考績獎金	3,400,000	958,808	-2,441,192	-71.80
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	1,784,197	-1,396,803	-43.91
161 職員退休及離職金	2,950,000	1,718,873	-1,231,127	-41.73
162 工員退休及離職金	231,000	65,324	-165,676	-71.72
18 福利費	3,596,000	1,632,753	-1,963,247	-54.60
181 分擔員工保險費	3,010,000	1,503,369	-1,506,631	-50.05
183 傷病醫藥費	161,000	17,500	-143,500	-89.13
18Y 其他福利費	425,000	111,884	-313,116	-73.67
2 服務費用	3,144,000	1,358,766	-1,785,234	-56.78
21 水電費	723,000	367,886	-355,114	-49.12
212 工作場所電費	659,000	274,794	-384,206	-58.30
214 工作場所水費	60,000	93,092	33,092	55.15
216 氣體費	4,000		-4,000	-100.00
22 郵電費	42,000	13,212	-28,788	-68.54
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7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	13,212	-22,788	-63.30
23 旅運費	15,000	3,860	-11,140	-74.27
231 國內旅費	15,000	3,860	-11,140	-74.27
24 印刷裝訂與廣告費	90,000	47,398	-42,602	-47.34
241 印刷及裝訂費	90,000	47,398	-42,602	-47.34
25 修理保養及保固費	698,000	115,238	-582,762	-83.49
252 一般房屋修護費	281,000		-281,000	-100.00
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	44,588	-127,412	-74.08
257 雜項設備修護費	87,000	70,650	-16,350	-18.79
27 一般服務費	1,292,000	711,678	-580,322	-44.92
279 外包費	870,000	452,904	-417,096	-47.94
27D 計時與計件人員酬金	422,000	258,774	-163,226	-38.68
28 專業服務費	212,000	64,998	-147,002	-69.34
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	48,000	6,000	-42,000	-87.50
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	46,998	-29,002	-38.16
29 公共關係費	72,000	34,496	-37,504	-52.09
291 公共關係費	72,000	34,496	-37,504	-52.09
3 材料及用品費	699,000		-699,000	-100.00
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		-693,000	-100.00
321 辦公（事務）用品	266,000		-266,000	-100.00
322 報章雜誌	33,000		-33,000	-100.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	4,000		-4,000	-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7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		-7,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	8,000	-5,000	-38.46
71 會費	1,000		-1,000	-100.00
713 職業團體會費	1,000		-1,000	-100.00
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	138,544	-289,456	-67.63
91 其他支出	428,000	138,544	-289,456	-67.63
91Y 其他	428,000	138,544	-289,456	-67.63
合 計	51,114,000	28,609,465	-22,504,535	-44.03

編製日期：　　114 年　　7 月　　31 日

製表人員：會計主任劉俊好　　電話：2463-1490#55

基隆市地方教育發展基金

114年度半年結算報告

（114年1月1日至114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
114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
114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34,037,040元，較分配預算數34,045,000元，短收7,960元，計減少0.02%。

(一)權利金收入：實際數129,076元，較分配預算數140,000元，短收10,924元，計減少7.80%，主要係因太陽能權利金實際發電量較預估數少，致收入減少。

(二)利息收入：實際數46,475元，較分配預算數25,000元，超收21,475元，計增加85.90%，主要係因利息較預估數增加所致。

(三)其他財產收入：實際數6,000元，較分配預算數25,000元，短收19,000元，計減少76.00%，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33,853,000元，較分配預算數33,853,000元，無增減。

(五)雜項收入：實際數2,489元，較分配預算數2,000元，超收489元，計增加24.45%，主要係因廠商繳交電子領標費用，致收入增加。

二、基金用途:實際數25,835,920元,較分配預算數34,045,000元,減少8,209,080元，計減少24.11%。

國民教育計畫：實際數25,835,920元，較分配預算數34,045,000元，減少8,209,080元，計減少24.11%，主要係因各項業務費核實支用。

三、本期賸餘：實際數8,201,120元，較分配預算數0元，增加8,201,120元。

(一)主要係因：基金用途已分配尚未執行數8,209,080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：4,738,744元。

(三)期末基金餘額：12,939,864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 114 年 1 月 1 日至 114 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	34,037,040	34,045,000	-7,960	-0.02
財產收入	45	181,551	190,000	-8,449	-4.45
財產處分收入	451				
權利金收入	453	129,076	140,000	-10,924	-7.80
利息收入	454	46,475	25,000	21,475	85.90
其他財產收入	45Y	6,000	25,000	-19,000	-76.00
政府撥入收入	46	33,853,000	33,853,000		
公庫撥款收入	462	33,853,000	33,853,000		
其他收入	4Y	2,489	2,000	489	24.45
雜項收入	4YY	2,489	2,000	489	24.45
基金用途	5	25,835,920	34,045,000	-8,209,080	-24.11
國民教育計畫	53	25,835,920	34,045,000	-8,209,080	-24.11
其他		25,835,920	34,045,000	-8,209,080	-24.11
本期賸餘(短絀－)	6	8,201,120		8,201,120	
期初基金餘額	71	4,738,744	2,344,000	2,394,744	102.16
解繳公庫	72				
期末基金餘額	73	12,939,864	2,344,000	10,595,864	452.04

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114年6月30日

單位：新臺幣元

科　目	金　額	%	科　目	金　額	%
資產	200,704,432	100.00	負債	12,567,295	6.26
流動資產	25,507,159	12.71	流動負債	8,949,629	4.46
現金	25,507,159	12.71	應付款項	8,949,629	4.46
銀行存款	25,444,159	12.68	應付代收款	8,949,629	4.46
零用及週轉金	63,000	0.03	其他負債	3,617,666	1.80
預付款項	0	0.00	什項負債	3,617,666	1.80
預付費用	0	0.00	存入保證金	3,617,666	1.80
固定資產	175,184,856	87.28	淨資產	188,137,137	93.74
土地改良物	674,233	0.34	淨資產	188,137,137	93.74
土地改良物	3,734,289	1.86	淨資產	188,137,137	93.74
累計折舊-土地改良物	-3,060,056	-1.52	累積餘額	175,398,875	87.39
房屋建築及設備	158,812,821	79.13	本期賸餘	12,410,362	6.18
房屋建築及設備	219,923,316	109.58	淨資產調整數	327,900	0.16
累計折舊-房屋建築及設備	-61,110,495	-30.45	合計：	200,704,432	
機械及設備	5,260,590	2.62			
機械及設備	14,445,617	7.20			
累計折舊-機械及設備	-9,185,027	-4.58			
交通及運輸設備	1,253,291	0.62			
交通及運輸設備	2,645,640	1.32			
累計折舊-交通及運輸設備	-1,392,349	-0.69			
雜項設備	9,183,921	4.58			
雜項設備	20,665,867	10.30			
累計折舊-雜項設備	-11,481,946	-5.72			
無形資產	12,417	0.01			
無形資產	12,417	0.01			
電腦軟體	12,417	0.01			
其他資產	0	0.00			
什項資產	0	0.00			
代管資產	82,859,592	41.28			
應付代管資產	-82,859,592	-41.28			
合計：	200,704,432				

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