

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 113 年 11 月 份

主辦會計人員



基金主持人



# 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 113 年 11 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 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	50,115,000	1,609,484	1,567,000	42,484	2.71	50,235,470	50,097,000	138,470	0.28
徵收及依法分配收入									
違規罰款收入						5,000		5,000	
財產收入	271,000	6,200		6,200		5,000		5,000	
財產處分收入	3,000					312,893	253,000	59,893	23.67
權利金收入	220,000					274,946	3,000	-3,000	-100.00
利息收入	36,000					31,747	220,000	54,946	24.98
其他財產收入	12,000	6,200		6,200		6,200	18,000	13,747	76.37
政府撥入收入	49,840,000	1,567,000	1,567,000			49,840,000	49,840,000		
公庫撥款收入	49,840,000	1,567,000	1,567,000			49,840,000	49,840,000		
其他收入	4,000	36,284		36,284		77,577	4,000	73,577	1,839.43
雜項收入	4,000	36,284		36,284		77,577	4,000	73,577	1,839.43
基金用途	50,600,000	3,110,905	1,762,000	1,348,905	76.56	43,824,692	50,420,000	-6,595,308	-13.08
國民教育計畫	49,101,000	3,104,345	1,762,000	1,342,345	76.18	43,813,845	48,921,000	-5,107,155	-10.44
其他	49,101,000	3,104,345	1,762,000	1,342,345	76.18	43,813,845	48,921,000	-5,107,155	-10.44
建築及設備計畫	1,499,000	6,560		6,560		10,847	1,499,000	-1,488,153	-99.28
購建固定資產	1,499,000	6,560		6,560		10,847	1,499,000	-1,488,153	-99.28
本期撥餘(短絀)	-485,000	-1,501,421	-195,000	-1,306,421	669.96	6,410,778	-323,000	6,733,778	-2,084.76
解繳公庫	2,518,000					2,829,368	2,518,000	311,368	12.37
期末基金餘額	2,033,000					9,240,146	2,195,000	7,045,146	320.96

註：1. 徵收及依法分配收入-違規罰款收入：累計數差異係因尚未有資產處分變賣。  
 2. 財產收入-權利金收入：累計數差異係因電費較預估數多，致收入增加。  
 3. 財產收入-其他財產收入：累計數差異係因球賽券銷售等無法出借場地等暫不外借致短收。  
 4. 財產收入-利息收入：累計數差異係因利息較預估數多，致收入增加。  
 5. 其他收入-雜項收入：累計數差異係因112年度薪資等致收入增加。  
 6. 其他收入-雜項收入：累計數差異係因112年度薪資等致收入增加。  
 7. 國民教育計畫：核實支出。  
 8. 建築及設備計畫：鞍山橋東側風廊工程已完工，到正辦理驗收付款程序。

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 113 年 11 月份

單位：新臺幣元

業務計畫名稱	項目單位	本月數及累計數	數			量			執行數			比較增減	
			實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	預算數	金額	%			
國民教育計畫		本月數				3,104,345	1,762,000		1,342,345		1,342,345	76.18	
		累計數				43,813,845	48,921,000		-5,107,155		-5,107,155	-10.44	
建築及設備計畫		本月數				6,560	0		6,560		6,560	0.00	
		累計數				10,847	1,499,000		-1,488,153		-1,488,153	-99.28	

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 113 年 11 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		
<b>資產</b>						
非理財目的之長期投資	259,976,360	86,781,279	6,978,536	14,943,551	-4,597,638	169,827,704
土地						
土地改良物	3,734,289	2,965,223			57,953	711,113
房屋及建築	218,269,764	57,190,175	3,058,947	6,091,431	1,121,088	156,926,017
機械及設備	16,258,442	10,139,990	1,053,953	2,787,088	-1,221,143	5,606,460
交通及運輸設備	3,949,228	2,799,659	252,266	1,729,987	-1,533,147	1,204,995
雜項設備	17,745,564	13,686,232	2,613,370	4,330,976	-3,022,389	5,364,115
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預算經費購置6,560元、代辦經費專款購置3,052,387元；減少數係更正以前年度-減帳6,091,431元。
- 2.機械及設備：本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置667,710元、撥入386,243元；減少數係更正以前年度-減帳2,787,088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252,266元；減少數係更正以前年度-減帳1,729,987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2,358,370元、撥入255,000元；減少數係更正以前年度-減帳3,759,845元、報廢財產571,131。
- 5.電腦軟體：期初餘額19,073元，本期累計攤銷4,069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 113 年 11 月份

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 變動數	期末帳面金額
			增加數	減少數		
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	19,073			4,069		15,004

單位：新臺幣元

注：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預算經費購置6,560元、代辦經費專款購置3,052,387元；減少數係更正以前年度-減帳6,091,431元。
- 2.機械及設備：本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置667,710元、撥入386,243元；減少數係更正以前年度-減帳2,787,088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252,266元；減少數係更正以前年度-減帳1,729,987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2,358,370元、撥入255,000元；減少數係更正以前年度-減帳3,759,845元、報廢財產571,131。
- 5.電腦軟體：期初餘額19,073元，本期累計攤銷4,069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 113 年 11 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數			累計分配數	執行數			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			
							質支數	應付未付數	合計			%
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		1,499,000			1,499,000	10,847		10,847	0.72	-1,488,153	-99.28	
房屋及建築		1,499,000			1,499,000	10,847		10,847	0.72	-1,488,153	-99.28	
房屋及建築		1,499,000			1,499,000	10,847		10,847	0.72	-1,488,153	-99.28	
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												

版山撲東側風雨走無工程已完工，則正辦理驗收付款程序。

加速驗收付款作業。

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 113 年 11 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用預算數			累計預分配數	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	應付數 未付數			合計	%	金額
建築及設備計畫 租賃權益改良 租賃權益改良		1,499,000			1,499,000	10,847		10,847	0.72	-1,488,153	-99.28		
總計		1,499,000			1,499,000	10,847		10,847	0.72	-1,488,153	-99.28		

# 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113年11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	I		100.00	負債	2	11,958,799	6.26
流動資產	II	191,026,649		流動負債	21	7,656,005	4.01
現金	II01	21,198,945	11.10	應付款項	2102	7,656,005	4.01
銀行存款	II0102	21,129,331	11.06	應付代收款	210203	7,656,005	4.01
銀行存款-市庫存款	II0102-1	21,084,331	11.04	其他負債	28	4,302,794	2.25
銀行存款-保管款	II0102-2	9,195,146	4.81	什項負債	2801	4,302,794	2.25
零用及週轉金	II0103	11,889,185	6.22	存入保證金	280104	4,302,794	2.25
預付款項	II08	45,000	0.02	淨資產	3	179,067,850	93.74
預付費用	II0804	69,614	0.04	淨資產	31	179,067,850	93.74
預付費用-非預算類	II0804-2	69,614	0.04	淨資產	3101	179,067,850	93.74
固定資產	14	169,812,700	88.89	累積餘額	310101	176,024,449	92.15
土地改良物	1402	711,113	0.37	本期賸餘	310102	2,402,158	1.26
土地改良物	140201	3,734,289	1.95	淨資產調整數	310104	641,243	0.00
累計折舊-土地改良物	140202	-3,023,176	-1.58	合計：		191,026,649	
房屋建築及設備	1404	156,926,017	82.15				
房屋建築及設備	140401	215,237,280	112.67				
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。  
 一、履約保證金連帶保證書(得未能源(股))-太陽光電發電系統)保證總額為533,130元。  
 二、本期國有土地現值調整增值2,922,528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113年11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	-58,311,263	-30.53				
機械及設備	1405	5,606,460	2.93				
機械及設備	140501	14,525,307	7.60				
累計折舊-機械及設備	140502	-8,918,847	-4.67				
交通及運輸設備	1406	1,204,995	0.63				
交通及運輸設備	140601	2,471,507	1.29				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,266,512	-0.66				
雜項設備	1407	5,364,115	2.81				
雜項設備	140701	16,027,958	8.39				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,663,843	-5.58				
無形資產	16	15,004	0.01				
無形資產	1601	15,004	0.01				
電腦軟體	160102	15,004	0.01				
其他資產	18	0	0.00				
		533,130				533,130	
		533,130				533,130	

信託代理與保證資產

保證品

信託代理與保證負債

應付保證品

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。

一、履約保證金連帶保證書(得未能源(股)-太陽光電發電系統)保證總額為533,130元。

二、本期國有土地現值調整增值2,922,528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113年11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	43.38				
代管資產 - 土地	180106-1	82,859,592	43.38				
應付代管資產	180107	-82,859,592	-43.38				
合計：		191,026,649					
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。  
 一、履約保證金連帶保證書(得來能源(股)-太陽光電發電系統)保證總額為533,130元。  
 二、本期固有土地現值調整增值2,922,528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113年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
徵收及依法分配收入	1,068,241	56,561,916
違規罰款收入		5,000
財產收益	-535,043	5,000
財產孳息收入		6,639,339
財產交易利益		306,693
其他財產收入	-541,243	6,326,446
政府撥入收入	6,200	6,200
公庫撥款收入	1,567,000	49,840,000
其他收入	1,567,000	49,840,000
雜項收入	36,284	77,577
支出		
人事支出	36,284	77,577
業務支出	3,792,552	54,159,758
業務支出	2,882,872	41,731,486
財產損失	2,882,872	41,731,486
財產、折舊及攤銷	219,433	1,982,059
財產、折舊及攤銷	219,433	1,982,059
財產、折舊及攤銷		5,711
財產、折舊及攤銷	688,207	5,711
財產、折舊及攤銷	687,838	10,340,202
財產、折舊及攤銷	369	10,336,133
其他支出	2,040	4,069
其他支出	2,040	100,300
其他支出	2,040	100,300

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113年11月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-2,724,311	2,402,158
期初淨資產		176,024,449
解繳公庫		
淨資產調整數	641,243	641,243
期末淨資產		179,067,850

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 113 年 1 月 1 日 至 11 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	50,235,470	6,326,446	56,561,916	收入
徵收及依法分配收入	5,000		5,000	徵收及依法分配收入
財產收入	312,893	6,326,446	6,639,339	財產收益
政府撥入收入	49,840,000		49,840,000	政府撥入收入
其他收入	77,577		77,577	其他收入
基金用途	43,824,692	10,335,066	54,159,758	支出
用人費用	41,731,486		41,731,486	人事支出
服務費用	1,867,290	114,769	1,982,059	業務支出
材料及用品費	101,769	-101,769		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	-13,000		
		5,711	5,711	財產損失
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	10,847	-10,847		
其他	100,300	10,340,202	10,340,202	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	6,410,778	-4,008,620	100,300	其他支出
期初基金餘額	2,829,368	173,195,081	2,402,158	本期賸餘(短絀)
解繳公庫			176,024,449	期初淨資產
期末基金餘額	9,240,146	641,243	641,243	解繳公庫
		169,827,704	179,067,850	淨資產調整數
				期末淨資產

註：1. 收入調整數6,326,446元，係代辦經費專款購置資本資產之利益6,326,446元。  
2. 支出調整數10,335,066元，係購建資本資產-10,847元、固定資產折舊10,336,133元、無形資產攤銷4,069元、報廢資本資產損失5,711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113年11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	45,866,000	41,731,486	-4,134,514	-9.01
11 正式員額薪資	30,849,000	28,628,849	-2,220,151	-7.20
113 職員薪資	30,105,000	27,778,529	-2,326,471	-7.73
114 工員薪資	744,000	850,320	106,320	14.29
12 聘僱及兼職人員薪資	600,000	335,704	-264,296	-44.05
124 兼職人員酬金	600,000	335,704	-264,296	-44.05
13 加班(夜)班及加班費	874,000	595,072	-278,928	-31.91
131 延長工時加班費	84,000	84,000	-84,000	-100.00
134 未休假加班費	790,000	595,072	-194,928	-24.67
15 獎金	6,822,000	6,848,055	26,055	0.38
151 考績獎金	3,222,000	3,402,871	180,871	5.61
152 年終獎金	3,600,000	3,445,184	-154,816	-4.30
16 退休及卹償金	3,175,000	2,878,092	-296,908	-9.35
161 職員退休及雜職金	2,944,000	2,773,328	-170,672	-5.80
162 工員退休及雜職金	231,000	104,764	-126,236	-54.65
18 福利費	3,546,000	2,445,714	-1,100,286	-31.03
181 分擔員工保險費	2,962,000	2,332,288	-629,712	-21.26
183 傷病醫藥費	161,000	10,500	-150,500	-93.48
18Y 其他福利費	423,000	102,926	-320,074	-75.67
服務費用	2,567,000	1,867,290	-699,710	-27.26
21 水電費	643,000	546,127	-96,873	-15.07
212 工作場所電費	604,000	475,812	-128,188	-21.22
214 工作場所水費	35,000	70,315	35,315	100.90
216 氣體費	4,000	4,000	-4,000	-100.00
22 郵電費	42,000	33,795	-8,205	-19.54
221 郵費	6,000	2,000	-4,000	-66.67

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113年11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	31,795	-4,205	-11.68
23 旅運費	15,000	11,759	-3,241	-21.61
231 國內旅費	15,000	11,759	-3,241	-21.61
24 印刷裝訂及廣告費	90,000	70,270	-19,730	-21.92
241 印刷裝訂及廣告費	90,000	70,270	-19,730	-21.92
25 修理保養及保固費	663,000	302,929	-360,071	-54.31
252 一般房屋修護費	239,000	137,035	-101,965	-42.66
254 其他建築修護費	158,000	63,819	-94,181	-59.61
255 機械及設備修護費	179,000	44,675	-134,325	-75.04
257 雜項設備修護費	87,000	57,400	-29,600	-34.02
27 一般服務費	836,000	723,580	-112,420	-13.45
279 外包費	836,000	723,580	-112,420	-13.45
28 專業服務費	206,000	106,830	-99,170	-48.14
285 講課鐘點費、稿費、出席審查及查詢費	48,000	31,500	-16,500	-34.38
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	70,000	63,330	-6,670	-9.53
29 公共關係費	72,000	72,000	0.00	0.00
291 公共關係費	72,000	72,000	0.00	0.00
3 材料及用品費	316,000	101,769	-214,231	-67.79
31 使用材料費	6,000	6,000	-6,000	-100.00
315 設備零件	6,000	6,000	-6,000	-100.00
32 用品消耗	310,000	101,769	-208,231	-67.17
321 辦公(事務)用品	264,000	17,274	-188,325	-71.34
322 報章雜誌	33,000	4,066	-15,726	-47.65
323 農業與園藝用品及環境美化費	4,000	4,066	1.65	1.65
328 醫療用品(非醫療院所使用)	2,000	2,000	0.00	0.00

# 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113年11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	%
32Y 其他用品消耗	7,000	2,754	-4,246	-60.66
5 購建固定資產、無形資產、非現財目的之長期投資及聯合興設施工程支出	1,499,000	10,847	-1,488,153	-99.28
51 購建固定資產	1,499,000	10,847	-1,488,153	-99.28
513 擴充改良房屋建築及設備	1,499,000	10,847	-1,488,153	-99.28
7 會費、補助、補助、分攤、照護、就業與交流活動費	13,000	13,000	0.00	0.00
71 會費	1,000	1,000	0.00	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0.00	0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000	0.00	0.00
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000	0.00	0.00
9 其他	339,000	100,300	-238,700	-70.41
91 其他支出	339,000	100,300	-238,700	-70.41
91Y 其他	339,000	100,300	-238,700	-70.41
合 計	50,600,000	43,824,692	-6,775,308	-13.39



編製日期： 113 年 11 月 30 日

製表人員：



電話：2463-1490#55