

存

學校代號： 18209

基隆市地方教育發展基金

基隆市立正濱國民中學

# 會計月報

中華民國 113年 12 月 份

主辦會計人員

會計室劉俊好  
主任

基金主持人

教師兼張嘉純  
輔導主任

代

# 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 12 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	50,115,000	50,060	18,000	32,060	178.11	50,285,530	50,115,000	170,530	0.34
徵收及依法分配收入						5,000		5,000	
違規罰款收入						5,000		5,000	
財產收入	271,000	49,902	18,000	31,902	177.23	362,795	271,000	91,795	33.87
財產處分收入	3,000	1,120		1,120		1,120	3,000	-1,880	-62.67
權利金收入	220,000					274,946	220,000	54,946	24.98
利息收入	36,000	48,782	18,000	30,782	171.01	80,529	36,000	44,529	123.69
其他財產收入	12,000					6,200	12,000	-5,800	-48.33
政府撥入收入	49,840,000					49,840,000	49,840,000		
公庫撥款收入	49,840,000					49,840,000	49,840,000		
其他收入	4,000	158		158		77,735	4,000	73,735	1,843.38
雜項收入	4,000	158		158		77,735	4,000	73,735	1,843.38
基金用途	50,600,000	4,551,462	180,000	4,371,462	2,428.59	48,376,154	50,600,000	-2,223,846	-4.39
國民教育計畫	49,101,000	3,105,521	180,000	2,925,521	1,625.29	46,919,366	49,101,000	-2,181,634	-4.44
其他	49,101,000	3,105,521	180,000	2,925,521	1,625.29	46,919,366	49,101,000	-2,181,634	-4.44
建築及設備計畫	1,499,000	1,445,941		1,445,941		1,456,788	1,499,000	-42,212	-2.82
購建固定資產	1,499,000	1,445,941		1,445,941		1,456,788	1,499,000	-42,212	-2.82
本期賸餘(短絀)	-485,000	-4,501,402	-162,000	-4,339,402	2,678.64	1,909,376	-485,000	2,394,376	-493.69
期初基金餘額	2,518,000					2,829,368	2,518,000	311,368	12.37
解繳公庫									
期末基金餘額	2,033,000					4,738,744	2,033,000	2,705,744	133.09

註：1. 徵收及依法分配收入-違規罰款收入：累計數差異係午餐廠商扣點罰款5000元。2. 財產收入-財產處分收入：累計數差異係財產處分所得較預估少，致收入減少。  
 3. 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。4. 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。  
 5. 財產收入-其他財產收入：累計數差異係因球賽集訓等無法出借場地等暫不外借致短收。  
 6. 其他收入-雜項收入：累計數差異係收回溢領112年度薪資等致收入增加。

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 12 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				3,105,521	180,000	2,925,521	1625.29
		累計數				46,919,366	49,101,000	-2,181,634	-4.44
建築及設備計畫		本月數				1,445,941	0	1,445,941	0.00
		累計數				1,456,788	1,499,000	-42,212	-2.82

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 12 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>	259,976,360	86,781,279	8,498,477	16,078,633	-5,045,206	170,660,131
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	3,734,289	2,965,223			63,222	705,844
房屋及建築	218,269,764	57,190,175	4,504,888	6,091,431	1,507,523	157,985,523
機械及設備	16,258,442	10,139,990	1,127,953	3,469,812	-1,758,576	5,535,169
交通及運輸設備	3,949,228	2,799,659	252,266	1,757,354	-1,540,293	1,184,774
雜項設備	17,745,564	13,686,232	2,613,370	4,755,597	-3,317,082	5,234,187
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1,456,788元、代辦經費專款購置3,048,100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460,243元；減少數係更正以前年度-減帳2,787,088元、報廢財產682,724。
- 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、報廢財產27,367。
- 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995,752。
- 5.電腦軟體：期初餘額19,073元，本期累計攤銷4,439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 12 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 發展中之無形資產 其他	19,073			4,439		14,634

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1,456,788元、代辦經費專款購置3,048,100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460,243元；減少數係更正以前年度-減帳2,787,088元、報廢財產682,724。
- 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、報廢財產27,367。
- 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995,752。
- 5.電腦軟體：期初餘額19,073元，本期累計攤銷4,439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 12 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		1,499,000			1,499,000	1,499,000	1,456,788		1,456,788	97.18	-42,212	-2.82		

## 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12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	188,473,209	100.00	負債	2	13,074,334	6.94
流動資產	11	17,813,078	9.45	流動負債	21	8,961,009	4.75
現金	1101	17,813,078	9.45	應付款項	2102	8,961,009	4.75
銀行存款	110102	17,813,078	9.45	應付代收款	210203	8,961,009	4.75
銀行存款—市庫存款	110102-1	4,738,744	2.51	其他負債	28	4,113,325	2.18
銀行存款—保管款	110102-2	13,074,334	6.94	什項負債	2801	4,113,325	2.18
零用及週轉金	110103	0	0.00	存入保證金	280104	4,113,325	2.18
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	3	175,398,875	93.06
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	175,398,875	93.06
預付費用—非預算類	110804-2	0	0.00	淨資產	3101	175,398,875	93.06
固定資產	14	170,645,497	90.54	累積餘額	310101	175,398,875	93.06
土地改良物	1402	705,844	0.37	310104			0.00
土地改良物	140201	3,734,289	1.98	合計：		188,473,209	
累計折舊-土地改良物	140202	-3,028,445	-1.61				
房屋建築及設備	1404	157,985,523	83.82				
房屋建築及設備	140401	216,683,221	114.97				
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. 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12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	-58,697,698	-31.14				
機械及設備	1405	5,535,169	2.94				
機械及設備	140501	13,916,583	7.38				
累計折舊-機械及設備	140502	-8,381,414	-4.45				
交通及運輸設備	1406	1,184,774	0.63				
交通及運輸設備	140601	2,444,140	1.30				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,259,366	-0.67				
雜項設備	1407	5,234,187	2.78				
雜項設備	140701	15,603,337	8.28				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,369,150	-5.50				
無形資產	16	14,634	0.01				
無形資產	1601	14,634	0.01				
電腦軟體	160102	14,634	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。

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. 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12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	43.96				
代管資產—土地	180106-1	82,859,592	43.96				
應付代管資產	180107	-82,859,592	-43.96				
合計：		188,473,209					

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. 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

## 收入支出表

中華民國113年12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	50,060	56,611,976
徵收及依法分配收入		5,000
違規罰款收入		5,000
財產收益	49,902	6,689,241
財產孳息收入	48,782	355,475
廢舊物品售價收入	1,120	1,120
財產交易利益		6,326,446
其他財產收入		6,200
政府撥入收入		49,840,000
公庫撥款收入		49,840,000
其他收入	158	77,735
雜項收入	158	77,735
支出	3,793,035	57,952,793
人事支出	1,519,696	43,251,182
人事支出	1,519,696	43,251,182
業務支出	1,447,375	3,429,434
業務支出	1,447,375	3,429,434
財產損失	11,348	17,059
財產交易損失	11,348	17,059
折舊、折耗及攤銷	676,166	11,016,368
固定資產折舊	675,796	11,011,929
無形資產攤銷	370	4,439
其他支出	138,450	238,750
其他支出	138,450	238,750

## 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12月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘（短絀）	-3,742,975	-1,340,817
期初淨資產		176,024,449
解繳公庫		
淨資產調整數	74,000	715,243
期末淨資產		175,398,875

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 12 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	50,285,530	6,326,446	56,611,976	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	362,795	6,326,446	6,689,241	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	77,735		77,735	其他收入
基金用途	48,376,154	9,576,639	57,952,793	支出
用人費用	43,251,182		43,251,182	人事支出
服務費用	2,383,179	1,046,255	3,429,434	業務支出
材料及用品費	1,033,255	-1,033,255		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	13,000	-13,000		
		17,059	17,059	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	1,456,788	-1,456,788		
		11,016,368	11,016,368	折舊、折耗及攤銷
其他	238,750		238,750	其他支出
本期賸餘(短絀)	1,909,376	-3,250,193	-1,340,817	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	2,829,368	173,195,081	176,024,449	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
		715,243	715,243	淨資產調整數
期末基金餘額	4,738,744	170,660,131	175,398,875	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9,576,639元，係購建資本資產-1,456,788元、固定資產折舊11,011,929元、無形資產攤銷4,439元、報廢資本資產損失17,059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12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	43,251,182	-2,614,818	-5.70
11 正式員額薪資	30,849,000	28,680,014	-2,168,986	-7.03
113 職員薪金	30,105,000	27,829,694	-2,275,306	-7.56
114 工員工資	744,000	850,320	106,320	14.29
12 聘僱及兼職人員薪資	600,000	464,980	-135,020	-22.50
124 兼職人員酬金	600,000	464,980	-135,020	-22.50
13 加(夜)班費	874,000	927,256	53,256	6.09
131 延長工時加班費	84,000		-84,000	-100.00
134 未休假加班費	790,000	927,256	137,256	17.37
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	3,134,955	-40,045	-1.26
161 職員退休及離職金	2,944,000	3,020,979	76,979	2.61
162 工員退休及離職金	231,000	113,976	-117,024	-50.66
18 福利費	3,546,000	3,195,922	-350,078	-9.87
181 分擔員工保險費	2,962,000	2,846,365	-115,635	-3.90
183 傷病醫藥費	161,000	10,500	-150,500	-93.48
18Y 其他福利費	423,000	339,057	-83,943	-19.84
2 服務費用	2,567,000	2,383,179	-183,821	-7.16
21 水電費	643,000	594,992	-48,008	-7.47
212 工作場所電費	604,000	524,677	-79,323	-13.13
214 工作場所水費	35,000	70,315	35,315	100.90
216 氣體費	4,000		-4,000	-100.00
22 郵電費	42,000	36,365	-5,635	-13.42
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12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	34,365	-1,635	-4.54
23 旅運費	15,000	13,424	-1,576	-10.51
231 國內旅費	15,000	13,424	-1,576	-10.51
24 印刷裝訂與廣告費	90,000	82,690	-7,310	-8.12
241 印刷及裝訂費	90,000	82,690	-7,310	-8.12
25 修理保養及保固費	663,000	583,316	-79,684	-12.02
252 一般房屋修護費	239,000	235,882	-3,118	-1.30
254 其他建築修護費	158,000	113,819	-44,181	-27.96
255 機械及設備修護費	179,000	126,265	-52,735	-29.46
257 雜項設備修護費	87,000	107,350	20,350	23.39
27 一般服務費	836,000	868,296	32,296	3.86
279 外包費	836,000	868,296	32,296	3.86
28 專業服務費	206,000	132,096	-73,904	-35.88
285 講課鐘點、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	24,600	-63,400	-72.05
28Y 其他專業服務費	70,000	75,996	5,996	8.57
29 公共關係費	72,000	72,000		0.00
291 公共關係費	72,000	72,000		0.00
3 材料及用品費	316,000	1,033,255	717,255	226.98
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	310,000	1,033,255	723,255	233.31
321 辦公(事務)用品	264,000	131,485	-132,515	-50.20
322 報章雜誌	33,000	28,393	-4,607	-13.96
323 農業與園藝用品及環境美化費	4,000	868,122	864,122	21,603.05
328 醫療用品(非醫療院所使用)	2,000	2,000		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12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	3,255	-3,745	-53.50
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	1,499,000	1,456,788	-42,212	-2.82
51 購建固定資產	1,499,000	1,456,788	-42,212	-2.82
513 擴充改良房屋建築及設備	1,499,000	1,456,788	-42,212	-2.82
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	13,000		0.00
71 會費	1,000	1,000		0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000		0.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	12,000		0.00
744 慰問、照護及濟助金	12,000	12,000		0.00
9 其他	339,000	238,750	-100,250	-29.57
91 其他支出	339,000	238,750	-100,250	-29.57
91Y 其他	339,000	238,750	-100,250	-29.57
合計	50,600,000	48,376,154	-2,223,846	-4.39

編製日期： 113 年 12 月 31 日

製表人員：  電話：2463-1490#55