

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 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	50,115,000	4,769,592	4,695,000	74,592	1.59	18,556,592	18,477,000	79,592	0.43
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	154,713	116,000	38,713	33.37	154,713	116,000	38,713	33.37
財產處分收入	3,000								
權利金收入	220,000	154,713	110,000	44,713	40.65	154,713	110,000	44,713	40.65
利息收入	36,000								
其他財產收入	12,000		6,000	-6,000	-100.00		6,000	-6,000	-100.00
政府撥入收入	49,840,000	4,577,000	4,577,000			18,359,000	18,359,000		
公庫撥款收入	49,840,000	4,577,000	4,577,000			18,359,000	18,359,000		
其他收入	4,000	37,879	2,000	35,879	1,793.95	37,879	2,000	35,879	1,793.95
雜項收入	4,000	37,879	2,000	35,879	1,793.95	37,879	2,000	35,879	1,793.95
基金用途	50,600,000	3,544,436	4,695,000	-1,150,564	-24.51	16,281,190	18,477,000	-2,195,810	-11.88
國民教育計畫	49,101,000	3,544,436	4,695,000	-1,150,564	-24.51	16,281,190	18,477,000	-2,195,810	-11.88
其他	49,101,000	3,544,436	4,695,000	-1,150,564	-24.51	16,281,190	18,477,000	-2,195,810	-11.88
建築及設備計畫	1,499,000								
購建固定資產	1,499,000								
本期賸餘(短絀)	-485,000	1,225,156		1,225,156		2,275,402		2,275,402	
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					5,104,770	2,518,000	2,586,770	102.73

- 註：1. 徵收及依法分配收入-違規罰款收入：午餐廠商扣點罰款5000元。
 2. 財產收入-權利金收入：本月及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：本月及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。
 4. 其他收入-雜項收入：本月及累計數差異係收回溢領112年度薪資等致收入增加。
 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 113 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	
國民教育計畫		本月數				3,544,436	4,695,000	-1,150,564	-24.51
		累計數				16,281,190	18,477,000	-2,195,810	-11.88

基隆市地方教育發展基金—基隆市正濱國民中學

3

資本資產明細表

中華民國 113 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	259,976,360	86,781,279		14,369,461	-12,424,788	171,250,408
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	3,734,289	2,965,223			15,805	753,261
房屋及建築	218,269,764	57,190,175		6,091,431	-4,954,420	159,942,578
機械及設備	16,258,442	10,139,990		2,787,088	-2,372,054	5,703,418
交通及運輸設備	3,949,228	2,799,659		1,729,987	-1,679,040	1,098,622
雜項設備	17,745,564	13,686,232		3,759,845	-3,435,079	3,734,566
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：1.房屋及建築：本年度成本變動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：本年度成本變動減少數係更正以前年度-減帳3,759,845元。
5.電腦軟體：期初餘額19,073元，本期累計攤銷1,110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 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 發展中之無形資產 其他	19,073			1,110		17,963

- 註：1.房屋及建築：本年度成本變動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：本年度成本變動減少數係更正以前年度-減帳3,759,845元。
 5.電腦軟體：期初餘額19,073元，本期累計攤銷1,110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	185,374,636	100.00	負債	2	9,019,458	4.87
流動資產	11	14,124,228	7.62	流動負債	21	7,213,295	3.89
現金	1101	14,124,228	7.62	應付款項	2102	7,213,295	3.89
銀行存款	110102	14,079,228	7.60	應付代收款	210203	7,213,295	3.89
銀行存款—市庫存款	110102-1	5,059,770	2.73	其他負債	28	1,806,163	0.97
銀行存款—保管款	110102-2	9,019,458	4.87	什項負債	2801	1,806,163	0.97
零用及週轉金	110103	45,000	0.02	存入保證金	280104	1,806,163	0.97
預付款項	1108	0	0.00	淨資產	3	176,355,178	95.13
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	176,355,178	95.13
預付費用—非預算類	110804-2	0	0.00	淨資產	3101	176,355,178	95.13
固定資產	14	171,232,445	92.37	累積餘額	310101	176,024,449	94.96
土地改良物	1402	753,261	0.41	本期賸餘	310102	330,729	0.18
土地改良物	140201	3,734,289	2.01	淨資產調整數	310104		
累計折舊—土地改良物	140202	-2,981,028	-1.61	合計：		185,374,636	
房屋建築及設備	1404	159,942,578	86.28				
房屋建築及設備	140401	212,178,333	114.46				

信託代理與保證資產 1,069,950

保證品 1,069,950

信託代理與保證負債

應付保證品

1,069,950

1,069,950

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，台銀保管品存單以1元列帳。

二. 履約保證金商銀存單(基隆市童軍營地修繕工程)保證總額為536,820元1件，台銀保管品存單以536,820元列帳。

三. 合計機關帳面餘額1,069,950元、台銀保管品餘額月報536,821元。

四. 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

平衡表

中華民國113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	-52,235,755	-28.18				
機械及設備	1405	5,703,418	3.08				
機械及設備	140501	13,471,354	7.27				
累計折舊-機械及設備	140502	-7,767,936	-4.19				
交通及運輸設備	1406	1,098,622	0.59				
交通及運輸設備	140601	2,219,241	1.20				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,120,619	-0.60				
雜項設備	1407	3,734,566	2.01				
雜項設備	140701	13,985,719	7.54				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,251,153	-5.53				
無形資產	16	17,963	0.01				
無形資產	1601	17,963	0.01				
電腦軟體	160102	17,963	0.01				
其他資產	18	0	0.00				

信託代理與保證資產

1,069,950

信託代理與保證負債

1,069,950

保證品

1,069,950

應付保證品

1,069,950

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，台銀保管品存單以1元列帳。

二. 履約保證金商銀存單(基隆市童軍營地修繕工程)保證總額為536,820元1件，台銀保管品存單以536,820元列帳。

三. 合計機關帳面餘額1,069,950元、台銀保管品餘額月報536,821元。

四. 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	44.70				
代管資產—土地	180106-1	82,859,592	44.70				
應付代管資產	180107	-82,859,592	-44.70				
合計：		185,374,636					

信託代理與保證資產

1,069,950

信託代理與保證負債

1,069,950

保證品

1,069,950

應付保證品

1,069,950

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，台銀保管品存單以1元列帳。

二. 履約保證金商銀存單(基隆市童軍營地修繕工程)保證總額為536,820元1件，台銀保管品存單以536,820元列帳。

三. 合計機關帳面餘額1,069,950元、台銀保管品餘額月報536,821元。

四. 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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,769,592	18,556,592
徵收及依法分配收入		5,000
違規罰款收入		5,000
財產收益	154,713	154,713
財產孳息收入	154,713	154,713
政府撥入收入	4,577,000	18,359,000
公庫撥款收入	4,577,000	18,359,000
其他收入	37,879	37,879
雜項收入	37,879	37,879
支出	4,192,680	18,225,863
人事支出	3,368,965	15,876,180
人事支出	3,368,965	15,876,180
業務支出	159,231	353,245
業務支出	159,231	353,245
折舊、折耗及攤銷	648,244	1,944,673
固定資產折舊	647,874	1,943,563
無形資產攤銷	370	1,110
其他支出	16,240	51,765
其他支出	16,240	51,765
本期賸餘(短絀)	576,912	330,729
期初淨資產		176,024,449
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		176,355,178

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 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	18,556,592		18,556,592	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	154,713		154,713	財產收益
政府撥入收入	18,359,000		18,359,000	政府撥入收入
其他收入	37,879		37,879	其他收入
基金用途	16,281,190	1,944,673	18,225,863	支出
用人費用	15,876,180		15,876,180	人事支出
服務費用	346,192	7,053	353,245	業務支出
材料及用品費	2,053	-2,053		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	5,000	-5,000		
		1,944,673	1,944,673	折舊、折耗及攤銷
其他	51,765		51,765	其他支出
本期賸餘(短絀)	2,275,402	-1,944,673	330,729	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
				淨資產調整數
期末基金餘額	5,104,770	171,250,408	176,355,178	期末淨資產

註：支出調整數1,944,673元，係固定資產折舊前期1,295,689元+本期647,874元、1-3月無形資產攤銷1,110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	45,866,000	15,876,180	-29,989,820	-65.39
11 正式員額薪資	30,849,000	9,857,077	-20,991,923	-68.05
113 職員薪金	30,105,000	9,573,637	-20,531,363	-68.20
114 工員工資	744,000	283,440	-460,560	-61.90
12 聘僱及兼職人員薪資	600,000	36,666	-563,334	-93.89
124 兼職人員酬金	600,000	36,666	-563,334	-93.89
13 加(夜)班費	874,000		-874,000	-100.00
131 延長工時加班費	84,000		-84,000	-100.00
134 未休假加班費	790,000		-790,000	-100.00
15 獎金	6,822,000	4,555,365	-2,266,635	-33.23
151 考績獎金	3,222,000	1,110,181	-2,111,819	-65.54
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	797,040	-2,377,960	-74.90
161 職員退休及離職金	2,944,000	765,972	-2,178,028	-73.98
162 工員退休及離職金	231,000	31,068	-199,932	-86.55
18 福利費	3,546,000	630,032	-2,915,968	-82.23
181 分擔員工保險費	2,962,000	630,032	-2,331,968	-78.73
183 傷病醫藥費	161,000		-161,000	-100.00
18Y 其他福利費	423,000		-423,000	-100.00
2 服務費用	2,567,000	346,192	-2,220,808	-86.51
21 水電費	643,000	103,715	-539,285	-83.87
212 工作場所電費	604,000	78,165	-525,835	-87.06
214 工作場所水費	35,000	25,550	-9,450	-27.00
216 氣體費	4,000		-4,000	-100.00
22 郵電費	42,000	9,455	-32,545	-77.49
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	7,455	-28,545	-79.29
23 旅運費	15,000	1,320	-13,680	-91.20
231 國內旅費	15,000	1,320	-13,680	-91.20
24 印刷裝訂與廣告費	90,000	11,840	-78,160	-86.84
241 印刷及裝訂費	90,000	11,840	-78,160	-86.84
25 修理保養及保固費	663,000	40,585	-622,415	-93.88
252 一般房屋修護費	239,000	12,810	-226,190	-94.64
254 其他建築修護費	158,000		-158,000	-100.00
255 機械及設備修護費	179,000	9,975	-169,025	-94.43
257 雜項設備修護費	87,000	17,800	-69,200	-79.54
27 一般服務費	836,000	144,716	-691,284	-82.69
279 外包費	836,000	144,716	-691,284	-82.69
28 專業服務費	206,000	12,666	-193,334	-93.85
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	70,000	12,666	-57,334	-81.91
29 公共關係費	72,000	21,895	-50,105	-69.59
291 公共關係費	72,000	21,895	-50,105	-69.59
3 材料及用品費	316,000	2,053	-313,947	-99.35
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	2,053	-307,947	-99.34
321 辦公(事務)用品	264,000	708	-263,292	-99.73
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	300	-3,700	-92.50
328 醫療用品(非醫療院所使用)	2,000		-2,000	-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113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	%
32Y 其他用品消耗	7,000	1,045	-5,955	-85.07
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期	1,499,000		-1,499,000	-100.00
51 購建固定資產	1,499,000		-1,499,000	-100.00
513 擴充改良房屋建築及設備	1,499,000		-1,499,000	-100.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流	13,000	5,000	-8,000	-61.54
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	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	339,000	51,765	-287,235	-84.73
91 其他支出	339,000	51,765	-287,235	-84.73
91Y 其他	339,000	51,765	-287,235	-84.73
合計	50,600,000	16,281,190	-34,318,810	-67.82

基隆市地方教育發展基金—基隆市正濱國民中學

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 113 年 3 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
5,059,770	5,059,770	0	