

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 8 月份

主辦會計人員

會計室劉俊好

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－基隆市立正濱國民中學

目次

中華民國113年8月份

	頁次
甲、預算執行報表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表	第 1 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表	第 2 頁
二、資本資產明細表	第 3-4 頁
三、固定資產建設改良擴充執行情形明細表	第 5-6 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表	第 7-9 頁
二、收入支出表	第 10 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表	第 11 頁
丁、其他	
一、各項費用彙計表	第 12-14 頁
二、銀行存款－市庫存款調節表	第 15-16 頁
三、公庫存款差額解釋表(含對帳單)	第 17-24 頁
四、虛擬帳號餘額明細表(含交易明細表)	第 25-28 頁
五、保管品明細表(含差解表、餘額月報表)	第 29-30 頁
六、財產目錄(月報表)	第 31-32 頁
七、財產(及軟體)增減結存表	第 33-35 頁
八、原始憑證留存代辦、受委託機關(構)、學校或民間團體明細表(6月及12月月報適用)	第 無 頁

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 8 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 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	6,768,000	6,768,000			41,625,339	41,541,000	84,339	0.20
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					186,460	143,000	43,460	30.39
財產處分收入	3,000					154,713	110,000	44,713	40.65
權利金收入	220,000					31,747	18,000	13,747	76.37
利息收入	36,000						12,000	-12,000	-100.00
其他財產收入	12,000								
政府撥入收入	49,840,000		6,768,000	6,768,000		41,394,000	41,394,000		
公庫撥款收入	49,840,000		6,768,000	6,768,000		41,394,000	41,394,000		
其他收入	4,000					39,879	4,000	35,879	896.98
雜項收入	4,000					39,879	4,000	35,879	896.98
基金用途	50,600,000					31,848,532	41,541,000	-9,692,468	-23.33
國民教育計畫	49,101,000		6,768,000	6,768,000		31,848,532	40,042,000	-8,193,468	-20.46
其他	49,101,000		6,768,000	6,768,000		31,848,532	40,042,000	-8,193,468	-20.46
建築及設備計畫	1,499,000						1,499,000	-1,499,000	-100.00
購建固定資產	1,499,000						1,499,000	-1,499,000	-100.00
本期撥餘(短絀)	-485,000					9,776,807		9,776,807	
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		3,748,441	3,748,441		12,606,175	2,518,000	10,088,175	400.64

註：1. 徵收及依法分配收入-違規罰款收入：累計數差異係車資廠商罰款5000元。2. 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。
 3. 財產收入-權利金收入：累計數差異係太陽能源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：累計數差異係因利息收入增加。
 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：累計數差異係收回溫網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：峻山樓東側風雨走廊工程已於6/20決標，預計7月開工，10月底完工。

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 8 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		比較增減	
		實際數	預算數	占預算數%	實際數	預算數	金額	%			
國民教育計畫	本月數				3,019,559	6,768,000	-3,748,441	-55.38			
	累計數				31,848,532	40,042,000	-8,193,468	-20.46			
建築及設備計畫	本月數				0	0	0	0.00			
	累計數				0	1,499,000	-1,499,000	-100.00			

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 8 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						
非理財目的之長期投資	259,976,360	86,781,279	6,543,243	14,371,311	-6,108,326	171,475,339
土地						
土地改良物	3,734,289	2,965,223			42,148	726,918
房屋及建築	218,269,764	57,190,175	3,048,100	6,091,431	-13,185	158,049,443
機械及設備	16,258,442	10,139,990	937,507	2,787,088	-1,663,357	5,932,228
交通及運輸設備	3,949,228	2,799,659	252,266	1,729,987	-1,594,066	1,265,914
雜項設備	17,745,564	13,686,232	2,305,370	3,759,845	-2,879,866	5,484,723
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						

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551,264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2,150,370元、撥入155,000元；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2,960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 8 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			2,960		16,113

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3,048,100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551,264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2,150,370元、撥入155,000元；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2,960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 8 月份

單位：新臺幣元

計畫名稱	本年度可用			預算數	合計	計算分配數	執行情形			差異或落後原因	改進措施
	以前年度保留數	本年度定額	本年度未辦先理數				累計執行數	比較增減			
								實支數	應付數		
建築及設備計畫											
土地											
土地改良物											
土地改良物											
購建中國定資產		1,499,000		1,499,000	1,499,000	1,499,000		-1,499,000	-100.00	原山樓東側風雨走廊工程已於6/20決標。	預計7月開工，10月底完工。
購建及建築房屋及建築		1,499,000		1,499,000	1,499,000	1,499,000		-1,499,000	-100.00		
購建中國定資產											
機械及設備											
購建中國定資產											
交通及運輸設備											
購建中國定資產											
雜項設備											
購建中國定資產											
租賃資產											
租賃資產											

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 8 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	本年度定數	本年度奉辦先行理數	調整數		合計	實支數	累計應付數	執行數			比較增減
									金額	%		
建築及設備計畫 租賃權益改良		1,499,000			1,499,000				-1,499,000	-100.00		
總計		1,499,000			1,499,000				-1,499,000	-100.00		

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8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	194,065,075	100.00	負債	2	9,983,561	5.14
流動資產	11	22,589,736	11.64	流動負債	21	6,364,798	3.28
現金	1101	22,412,042	11.55	應付款項	2102	6,364,798	3.28
銀行存款	110102	22,367,042	11.53	應付代收款	210203	6,364,798	3.28
銀行存款—市庫存款	110102-1	12,561,175	6.47	其他負債	28	3,618,763	1.86
銀行存款—保管款	110102-2	9,805,867	5.05	什項負債	2801	3,618,763	1.86
零用及週轉金	110103	45,000	0.02	存入保證金	280104	3,618,763	1.86
預付款項	1108	177,694	0.09	淨資產	3	184,081,514	94.86
預付款項	110804	177,694	0.09	淨資產	31	184,081,514	94.86
預付款項—非預算類	110804-2	177,694	0.09	淨資產	3101	184,081,514	94.86
固定資產	14	171,459,226	88.35	累積餘額	310101	176,024,449	90.70
土地改良物	1402	726,918	0.37	本期賸餘	310102	8,057,065	4.15
土地改良物	140201	3,734,289	1.92	淨資產調整數	310104	194,065,075	
累計折舊—土地改良物	140202	-3,007,371	-1.55	合計：			
房屋建築及設備	1404	158,049,443	81.44				
房屋建築及設備	140401	215,226,433	110.90				
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(得未能源(股)-太陽光電發電系統)保證總額為533,130元。

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。

三、合計機關帳面餘額1,069,950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8月31日

單位：新臺幣元

資產	科目名稱	編號	金額	%	負債及淨資產		金額	%
					科目名稱	編號		
累計折舊-房屋建築及設備		140402	-57,176,990	-29.46				
機械及設備		1405	5,932,228	3.06				
機械及設備		140501	14,408,861	7.42				
累計折舊-機械及設備		140502	-8,476,633	-4.37				
交通及運輸設備		1406	1,265,914	0.65				
交通及運輸設備		140601	2,471,507	1.27				
累計折舊-交通及運輸設備		140602	-1,205,593	-0.62				
雜項設備		1407	5,484,723	2.83				
雜項設備		140701	16,291,089	8.39				
累計折舊-雜項設備		140702	-10,806,366	-5.57				
無形資產		16	16,113	0.01				
無形資產		1601	16,113	0.01				
電腦軟體		160102	16,113	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	

注：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(符未能源(股)-太陽光電發電系統)保證總額為533,130元。

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。

三. 合計機關帳面餘額1,069,950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8月31日

單位：新臺幣元

資產		編號	金額	%	負債及淨資產		金額	%
					科目名稱	編號		
什項資產		1801	0	0.00				
代管資產		180106	82,859,592	42.70				
代管資產—土地		180106-1	82,859,592	42.70				
應付代管資產		180107	-82,859,592	-42.70				
合計：			194,065,075					
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

注：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(符未能能源(股)-太陽光電發電系統)保證總額為533,130元。

二、履約保證金商銀存單(基隆市堂軍營地修繕工程)保證總額為536,820元。

三、合計機關帳面餘額1,069,950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

收入支出表

中華民國113年8月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	12,383,482	48,168,582
徵收及依法分配收入		5,000
逕規罰款收入		5,000
財產收益	5,615,482	6,729,703
財產孳息收入		186,460
財產交易利益	5,615,482	6,543,243
政府撥入收入	6,768,000	41,394,000
公庫撥款收入	6,768,000	41,394,000
其他收入		39,879
雜項收入		39,879
支出	6,725,465	40,111,517
人事支出	2,790,643	30,487,608
業務支出	2,790,643	30,487,608
折舊、折耗及攤銷	228,916	1,302,154
無形資產折舊	3,705,906	8,262,985
其他支出	3,705,536	8,260,025
其他支出	370	2,960
其他支出		58,770
其他支出		58,770
本期賸餘(短絀)	5,658,017	8,057,065
期初淨資產		176,024,449
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		184,081,514

注：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 8 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	41,625,339	6,543,243	48,168,582	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	186,460	6,543,243	6,729,703	財產收益
政府撥入收入	41,394,000		41,394,000	政府撥入收入
其他收入	39,879		39,879	其他收入
基金用途	31,848,532	8,262,985	40,111,517	支出
用人費用	30,487,608		30,487,608	人事支出
服務費用	1,278,592	23,562	1,302,154	業務支出
材料及用品費	10,562	-10,562		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	-13,000		
其他	58,770	8,262,985	8,262,985	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	9,776,807	-1,719,742	8,057,065	其他支出
期初基金餘額	2,829,368	173,195,081	176,024,449	本期賸餘(短絀)
解繳公庫				期初淨資產
期末基金餘額	12,606,175	171,475,339	184,081,514	解繳公庫
				淨資產調整數
				期末淨資產

注：1. 收入調整數6,543,243元，係代辦經費專款購置資本資產之利益6,002,000元、撥入資本資產之利益541,243元。
 2. 支出調整數8,262,985元，係固定資產折舊8,260,025元、無形資產攤銷2,960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8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	30,487,608	-15,378,392	-33.53
11 正式員額薪資	30,849,000	21,289,107	-9,559,893	-30.99
113 職員薪資	30,105,000	20,651,367	-9,453,633	-31.40
114 聘僱及兼職人員薪資	744,000	637,740	-106,260	-14.28
12 兼職人員酬金	600,000	216,256	-383,744	-63.96
124 加(夜)班加班費	600,000	216,256	-383,744	-63.96
13 延長工時加班費	874,000	595,072	-278,928	-31.91
131 未休假加班費	84,000	595,072	84,000	100.00
134 獎金	790,000	595,072	-194,928	-24.67
15 考績獎金	6,822,000	4,555,365	-2,266,635	-33.23
151 年終獎金	3,222,000	1,110,181	-2,111,819	-65.54
152 退休及卹金	3,600,000	3,445,184	-154,816	-4.30
16 退職員工退休金	3,175,000	2,084,403	-1,090,597	-34.35
161 福利費	2,944,000	2,007,275	-936,725	-31.82
162 分擔醫藥費	231,000	77,128	-153,872	-66.61
18 福利費	3,546,000	1,747,405	-1,798,595	-50.72
181 傷病醫藥費	2,962,000	1,638,979	-1,323,021	-44.67
183 其他福利費	161,000	5,500	-155,500	-96.58
18Y 服務費用	423,000	102,926	-320,074	-75.67
2 水電費	2,567,000	1,278,592	-1,288,408	-50.19
21 工作場所水電費	643,000	354,074	-288,926	-44.93
212 工作場所水電費	604,000	309,826	-294,174	-48.70
214 氣燃費	35,000	44,248	9,248	26.42
216 郵電費	4,000	22,088	19,912	497.80
22 郵電費	42,000	22,088	-19,912	-47.41
221 郵電費	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8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	20,088	-15,912	-44.20
23 旅運費	15,000	7,004	-7,996	-53.31
231 國內裝設費	15,000	7,004	-7,996	-53.31
24 印刷裝訂及廣告費	90,000	23,680	-66,320	-73.69
241 印刷裝訂及廣告費	90,000	23,680	-66,320	-73.69
25 修理保養及房屋修護費	663,000	268,814	-394,186	-59.45
252 一般建築修護費	239,000	134,620	-104,380	-43.67
254 其他建築修護費	158,000	57,219	-100,781	-63.79
255 機械及設備修護費	179,000	34,475	-144,525	-80.74
257 雜項修護費	87,000	42,500	-44,500	-51.15
27 一般服務費	836,000	506,506	-329,494	-39.41
279 外包費	206,000	61,331	-144,669	-70.23
28 專業服務費	48,000	5,000	-43,000	-89.58
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	88,000	12,000	-76,000	-86.36
287 委託檢驗(定)試驗認證費	70,000	44,331	-25,669	-36.67
28Y 其他專業服務費	72,000	35,095	-36,905	-51.26
29 公共關係費	72,000	35,095	-36,905	-51.26
291 公共關係費	72,000	35,095	-36,905	-51.26
3 材料及用品費	316,000	10,562	-305,438	-96.66
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	10,562	-299,438	-96.59
321 辦公(事務)用品	264,000	7,399	-256,601	-97.20
322 報章雜誌	33,000	33,000	-33,000	-100.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	4,000	4,000	-1,972	-49.30
328 醫療用品(非醫療院所使用)	2,000	2,028	-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8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	1,135	-5,865	-83.79
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍興建工程支出	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	58,770	-280,230	-82.66
91 其他支出	339,000	58,770	-280,230	-82.66
91Y 其他	339,000	58,770	-280,230	-82.66
合計	50,600,000	31,848,532	-18,751,468	-37.06

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 8 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
12,561,175	12,561,175	0	

基隆市政府
歲出各機關對帳單
113/08/01-113/08/31

科目編號	科目名稱	登錄日期	憑證編號	收件編號	本月分配	資料種類	金額	累計分配	累計支付	餘額
11351820980030100	301教育基金	113/08/02	13858130133569		6,768.000	上期總餘		37,686,707	28,873,973	8,812,734
11351820980030100	301教育基金	113/08/08	00096	0801627		收入數	275,331	44,454,707	28,873,973	15,580,734
11351820980030100	301教育基金	113/08/08	00097	0801628		支出數	9,212	44,454,707	29,149,304	15,305,403
11351820980030100	301教育基金	113/08/08	00098	0801629		支出數	72,358	44,454,707	29,158,516	15,296,191
11351820980030100	301教育基金	113/08/08	00099	0801630		支出數	6,333	44,454,707	29,237,207	15,223,833
11351820980030100	301教育基金	113/08/13	00100	0802229		支出數	9,500	44,454,707	29,246,707	15,217,500
11351820980030100	301教育基金	113/08/13	00101	0802230		支出數	5,000	44,454,707	29,251,707	15,203,000
11351820980030100	301教育基金	113/08/14	00102	0802369		支出數	12,810	44,454,707	29,284,517	15,190,190
11351820980030100	301教育基金	113/08/14	00103	0802370		支出數	27,709	44,454,707	29,292,226	15,162,481
11351820980030100	301教育基金	113/08/14	00104	0802371		支出數	219,461	44,454,707	29,511,687	14,943,020
11351820980030100	301教育基金	113/08/15	00105	0802653		支出數	9,600	44,454,707	29,521,287	14,933,420
11351820980030100	301教育基金	113/08/23	00106	0803910		支出數	9,500	44,454,707	29,530,787	14,923,920
11351820980030100	301教育基金	113/08/23	00107	0803911		支出數	1,905	44,454,707	29,532,692	14,922,015
11351820980030100	301教育基金	113/08/28	00109	0804594		支出數	9,800	44,454,707	29,542,492	14,912,215
11351820980030100	301教育基金	113/08/28	00110	0804596		支出數	3,104	44,454,707	29,545,596	14,909,111
11351820980030100	301教育基金	113/08/28	00111	0804597		支出數	46,508	44,454,707	29,582,104	14,862,603
11351820980030100	301教育基金	113/08/29	00108	0804838		支出數	2,197,270	44,454,707	31,789,374	12,665,333
11351820980030100	301教育基金	113/08/30	00112	0805234		支出數	104,158	44,454,707	31,893,532	12,561,175
	小計				6,768.000			3,019,559		

編製日期： 113年 8月 31日

製表人員： 電話：2463-1490#55