

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 劉俊好

基金主持人

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 發展中之無形資產 其他	14,634			369		14,265

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

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、 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