

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 2 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 114 年 2 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	實 際 數	預 算 數	比 較 增 減			
						金 額	%	金 額	%
基金來源									
財產收入	50,871,000	3,680,076	3,551,000	129,076	3.63	18,212,665	18,082,000	130,665	0.72
財產處分收入	383,000	129,076		129,076		130,665		130,665	
權利金收入	3,000					1,589		1,589	
利息收入	280,000	129,076		129,076		129,076		129,076	
其他財產收入	50,000								
其他財產收入	50,000								
政府撥入收入	50,484,000	3,551,000	3,551,000			18,082,000	18,082,000		
公庫撥款收入	50,484,000	3,551,000	3,551,000			18,082,000	18,082,000		
其他收入	4,000								
雜項收入	4,000								
基金用途									
國民教育計畫	51,114,000	3,859,710	3,551,000	308,710	8.69	12,909,383	18,082,000	-5,172,617	-28.61
其他	51,114,000	3,859,710	3,551,000	308,710	8.69	12,909,383	18,082,000	-5,172,617	-28.61
其他	51,114,000	3,859,710	3,551,000	308,710	8.69	12,909,383	18,082,000	-5,172,617	-28.61
本期賸餘(短絀)	-243,000	-179,634		-179,634		5,303,282		5,303,282	102.16
期初基金餘額	2,344,000					4,738,744	2,344,000	2,394,744	
解繳公庫									
期末基金餘額	2,101,000					10,042,026	2,344,000	7,698,026	328.41

註：1. 財產收入-財產處分收入：係113年度資產回收物變賣所得於本年度繳庫所致。
 2. 財產收入-權利金收入：累計數差異係太陽能權利金實際電量較預估數多，致收入增加。
 3. 國民教育計畫：核實支出。

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 2 月份

單位：新臺幣元

業務計畫名稱	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				3,859,710	3,551,000	308,710	8.69	
		累計數				12,909,383	18,082,000	-5,172,617	-28.61	

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 2 月份

3

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	252,396,204	81,736,073	8,139,406	739	1,362,183	177,436,615
土地						
土地改良物	3,734,289	3,028,445			10,537	695,307
房屋及建築	216,683,221	58,697,698	3,240,095		791,707	160,433,911
機械及設備	13,916,583	8,381,414			269,378	5,265,791
交通及運輸設備	2,444,140	1,259,366	201,500		39,894	1,346,380
雜項設備	15,603,337	10,369,150	4,697,811		250,667	9,681,331
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代辦經費專款購置3,240,095元。
- 2.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201,500元。
- 3.雜項設備：本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置4,697,811元。
- 4.電腦軟體：期初餘額14,634元，本期累計攤銷739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 2 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			739		13,895

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3,240,095元。
- 2.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201,500元。
- 3.雜項設備：本年度成本變動增加數係代辦經費專款購置4,697,811元。
- 4.電腦軟體：期初餘額14,634元，本期累計攤銷739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2月28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	197,857,857	100.00	負債	2	10,379,216	5.25
流動資產	11	20,421,242	10.32	流動負債	21	6,881,692	3.48
現金	1101	20,270,759	10.25	應付款項	2102	6,881,692	3.48
銀行存款	110102	20,207,759	10.21	應付代收款	210203	6,881,692	3.48
銀行存款-市庫存款	110102-1	9,979,026	5.04	其他負債	28	3,497,524	1.77
銀行存款-保管款	110102-2	10,228,733	5.17	什項負債	2801	3,497,524	1.77
零用及週轉金	110103	63,000	0.03	存入保證金	280104	3,497,524	1.77
預付款項	1108	150,483	0.08	淨資產	3	187,478,641	94.75
預付費用	110804	150,483	0.08	淨資產	31	187,478,641	94.75
預付費用-非預算類	110804-2	150,483	0.08	淨資產	3101	187,478,641	94.75
固定資產	14	177,422,720	89.67	累積餘額	310101	175,398,875	88.65
土地改良物	1402	695,307	0.35	本期賸餘	310102	12,079,766	6.11
土地改良物	140201	3,734,289	1.89	淨資產調整數	310104	197,857,857	
累計折舊-土地改良物	140202	-3,038,982	-1.54	合計：			
房屋建築及設備	1404	160,433,911	81.09				
房屋建築及設備	140401	219,923,316	111.15				
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	

信託代理與保證資產

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。
 1. 履約保證金連帶保證書履約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）及或有資產科目本年度總額及內容：無。
 2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項（包括或有負債）及或有資產科目本年度總額及內容：無。
 3. 重大事項：無。
 4. 經營珍貴資產、不動產之總額0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2月28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	-59,489,405	-30.07				
機械及設備	1405	5,265,791	2.66				
機械及設備	140501	13,916,583	7.03				
累計折舊-機械及設備	140502	-8,650,792	-4.37				
交通及運輸設備	1406	1,346,380	0.68				
交通及運輸設備	140601	2,645,640	1.34				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,299,260	-0.66				
雜項設備	1407	9,681,331	4.89				
雜項設備	140701	20,301,148	10.26				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,619,817	-5.37				
無形資產	16	13,895	0.01				
無形資產	1601	13,895	0.01				
電腦軟體	160102	13,895	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	

信託代理與保證資產

保證品

註：本表編製係依據會計法刪除第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。
 1. 履約保證金連帶保證書(得本能源(股)-太陽光電發電系統)保證總額為533,130元。
 2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產科目本年度總額及內容：無。
 3. 重大事項：無。
 4. 經營珍貴資產、不動產之總額0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2月28日

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	41.88				
代管資產-土地	180106-1	82,859,592	41.88				
應付代管資產	180107	-82,859,592	-41.88				
合計：		197,857,857					
						533,130	
						533,130	

信託代理與保證資產

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。
 1. 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。
 2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產科目本年度總額及內容：無。
 3. 重大事項：無。
 4. 經營珍貴動產、不動產之總額0元

信託代理與保證負債

應付保證品

533,130
533,130

單位：新臺幣元

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 2 月 28 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	18,212,665	8,139,406	26,352,071	收入
財產收入	130,665	8,139,406	8,270,071	財產收益
政府撥入收入	18,082,000		18,082,000	政府撥入收入
基金用途	12,999,983	1,362,922	14,272,305	支出
用人費用	12,555,017		12,555,017	人事支出
服務費用	284,816	4,000	288,816	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	4,000	-4,000		
其他	65,550	1,362,922	1,362,922	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	5,303,282	6,776,484	12,079,766	其他支出
期初基金餘額	4,738,744	170,660,131	175,398,875	本期賸餘(短絀)
解繳公庫				期初淨資產 解繳公庫
期末基金餘額	10,042,026	177,436,615	187,478,641	淨資產調整數 期末淨資產

註：1. 收入調整數8,139,406元，係代辦經費專款購置資本資產之利益8,139,406元。
2. 支出調整數1,362,922元，係固定資產折舊1,362,183元、無形資產攤銷739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2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				
11 正式員額薪金	46,830,000	12,555,017	-34,274,983	-73.19
113 職員薪金	31,100,000	7,014,570	-24,085,430	-77.45
114 工員薪金	30,356,000	6,801,990	-23,554,010	-77.59
12 聘僱及兼職人員薪金	744,000	212,580	-531,420	-71.43
124 兼職人員酬金	650,000	60,102	-589,898	-90.75
13 加(夜)班費	650,000	60,102	-589,898	-90.75
131 延長工時加班費	903,000	58,464	-844,536	-93.53
134 未休假加班費	113,000		-113,000	-100.00
15 獎金	790,000	58,464	-731,536	-92.60
151 考績獎金	7,400,000	4,342,581	-3,057,419	-41.32
152 年終獎金	3,400,000	893,418	-2,506,582	-73.72
16 退休及卹償金	4,000,000	3,449,163	-550,837	-13.77
161 職員退休及離職金	3,181,000	703,645	-2,477,355	-77.88
162 工員退休及離職金	2,950,000	685,221	-2,264,779	-76.77
18 福利費	231,000	18,424	-212,576	-92.02
181 分擔員工保險費	3,596,000	375,655	-3,220,345	-89.55
183 傷病醫藥費	3,010,000	362,055	-2,647,945	-87.97
18Y 其他福利費	161,000	12,000	-149,000	-92.55
2 服務費用	425,000	1,600	-423,400	-99.62
21 水電費	3,144,000	284,816	-2,859,184	-90.94
212 工作場所電費	723,000	88,581	-634,419	-87.75
214 工作場所水費	659,000	56,622	-602,378	-91.41
216 氣體費	60,000	31,959	-28,041	-46.74
22 郵費	4,000		-4,000	-100.00
221 郵費	42,000	3,765	-38,235	-91.04
	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2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	3,765	-32,235	-89.54
23 旅運費	15,000		-15,000	-100.00
24 國內旅費	15,000		-15,000	-100.00
241 印刷裝訂及廣告費	90,000	6,034	-83,966	-93.30
25 修理保養及保安費	90,000	6,034	-83,966	-93.30
252 一般房屋修護費	698,000	27,388	-670,612	-96.08
254 其他建築修護費	281,000		-281,000	-100.00
255 機械及設備修護費	158,000		-158,000	-100.00
257 雜項設備修護費	172,000	17,588	-154,412	-89.77
27 一般服務費	87,000	9,800	-77,200	-88.74
279 外包費	1,292,000	151,215	-1,140,785	-88.30
27D 計時與計件人員酬金	870,000	75,484	-794,516	-91.32
28 專業服務費	422,000	75,731	-346,269	-82.05
285 講課鐘點費、稿費、出席審查及查詢費	212,000	7,833	-204,167	-96.31
287 委託檢驗(定)試驗認證費	48,000		-48,000	-100.00
28Y 其他專業服務費	88,000		-88,000	-100.00
29 公共關係費	76,000	7,833	-68,167	-89.69
291 公共關係費	72,000		-72,000	-100.00
3 材料及用品費	72,000		-72,000	-100.00
31 使用材料費	699,000		-699,000	-100.00
315 設備零件	6,000		-6,000	-100.00
32 用品消耗	6,000		-6,000	-100.00
321 辦公(事務)用品	693,000		-693,000	-100.00
322 報章雜誌	266,000		-266,000	-100.00
323 農業與園藝用品及環境美化費	33,000		-33,000	-100.00
	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2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、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	65,550	-362,450	-84.68
91 其他支出	428,000	65,550	-362,450	-84.68
91Y 其他	428,000	65,550	-362,450	-84.68
合 計	51,114,000	12,909,383	-38,204,617	-74.74

編製日期： 114 年 2 月 28 日

製表人員：

電話：2463-1490#55