

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 7 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

1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 7 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	3,972,061	3,994,000	-21,939	-0.55	38,009,101	38,039,000	-29,899	-0.08
財產收入	383,000	8,000	28,000	-20,000	-71.43	189,551	218,000	-28,449	-13.05
財產處分收入	3,000		3,000	-3,000	-100.00		3,000	-3,000	-100.00
權利金收入	280,000					129,076	140,000	-10,924	-7.80
利息收入	50,000					46,475	25,000	21,475	85.90
其他財產收入	50,000	8,000	25,000	-17,000	-68.00	14,000	50,000	-36,000	-72.00
政府撥入收入	50,484,000	3,964,000	3,964,000			37,817,000	37,817,000		
公庫撥款收入	50,484,000	3,964,000	3,964,000			37,817,000	37,817,000		
其他收入	4,000	61	2,000	-1,939	-96.95	2,550	4,000	-1,450	-36.25
雜項收入	4,000	61	2,000	-1,939	-96.95	2,550	4,000	-1,450	-36.25
基金用途	51,114,000	2,773,545	3,994,000	-1,220,455	-30.56	28,609,465	38,039,000	-9,429,535	-24.79
國民教育計畫	51,114,000	2,773,545	3,994,000	-1,220,455	-30.56	28,609,465	38,039,000	-9,429,535	-24.79
其他	51,114,000	2,773,545	3,994,000	-1,220,455	-30.56	28,609,465	38,039,000	-9,429,535	-24.79
本期賸餘(短絀)	-243,000	1,198,516		1,198,516		9,399,636		9,399,636	
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					14,138,380	2,344,000	11,794,380	503.17

註：1. 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。

2. 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。

3. 財產收入-其他財產收入：累計數差異係因依本校場地開放使用辦法第十七規定，租借予基隆市政府各機關單位及所屬學校得免收或減收場地費及其他使用費，致收入減少。

4. 其他收入-雜項收入：累計數差異係資源回收款收入較預計少，致收入減少。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

2

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 7 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				2,773,545	3,994,000	-1,220,455	-30.56
		累計數				28,609,465	38,039,000	-9,429,535	-24.79

資本資產明細表

中華民國 114 年 7 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	10,375,076	2,586	5,288,305	175,744,316
非理財目的之長期投資						
土地						
土地改良物	3,734,289	3,028,445			36,877	668,967
房屋及建築	216,683,221	58,697,698	3,610,512		2,819,249	158,776,786
機械及設備	13,916,583	8,381,414	1,092,357		941,407	5,686,119
交通及運輸設備	2,444,140	1,259,366	201,500		156,257	1,230,017
雜項設備	15,603,337	10,369,150	5,470,707		1,334,515	9,370,379
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3,610,512元。
- 2.機械及設備：本年度成本變動增加數係撥入327,900元、代辦經費專款購置764,457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201,500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5,470,707元。
- 5.電腦軟體：期初餘額14,634元，本期累計攤銷2,586元。

基隆市地方教育發展基金—基隆市正濱國民中學

4

資本資產明細表

中華民國 114 年 7 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			2,586		12,048

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3,610,512元。
- 2.機械及設備：本年度成本變動增加數係撥入327,900元、代辦經費專款購置764,457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201,500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5,470,707元。
- 5.電腦軟體：期初餘額14,634元，本期累計攤銷2,586元。

5

[illegible]

6

[illegible]

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7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	201,202,678	100.00	負 債	2	11,319,982	5.63
流動資產	11	25,458,362	12.65	流動負債	21	7,708,556	3.83
現金	1101	25,390,827	12.62	應付款項	2102	7,708,556	3.83
銀行存款	110102	25,327,827	12.59	應付代收款	210203	7,708,556	3.83
銀行存款—市庫存款	110102-1	14,075,380	7.00	其他負債	28	3,611,426	1.79
銀行存款—保管款	110102-2	11,252,447	5.59	什項負債	2801	3,611,426	1.79
零用及週轉金	110103	63,000	0.03	存入保證金	280104	3,611,426	1.79
預付款項	1108	67,535	0.03	淨資產	3	189,882,696	94.37
預付費用	110804	67,535	0.03	淨資產	31	189,882,696	94.37
預付費用—非預算類	110804-2	67,535	0.03	淨資產	3101	189,882,696	94.37
固定資產	14	175,732,268	87.34	累積餘額	310101	175,398,875	87.18
土地改良物	1402	668,967	0.33	本期賸餘	310102	14,155,921	7.04
土地改良物	140201	3,734,289	1.86	淨資產調整數	310104	327,900	0.00
累計折舊—土地改良物	140202	-3,065,322	-1.52	合計：		201,202,678	
房屋建築及設備	1404	158,776,786	78.91				
房屋建築及設備	140401	220,293,733	109.49				
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。

1. 履約保證金連帶保證書履約保證金連帶保證書(得承能源(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。

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7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	-61,516,947	-30.57				
機械及設備	1405	5,686,119	2.83				
機械及設備	140501	15,008,940	7.46				
累計折舊-機械及設備	140502	-9,322,821	-4.63				
交通及運輸設備	1406	1,230,017	0.61				
交通及運輸設備	140601	2,645,640	1.31				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,415,623	-0.70				
雜項設備	1407	9,370,379	4.66				
雜項設備	140701	21,074,044	10.47				
累計折舊-雜項設備	140702	-11,703,665	-5.82				
無形資產	16	12,048	0.01				
無形資產	1601	12,048	0.01				
電腦軟體	160102	12,048	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。

1. 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。
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. 經管珍貴動產、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7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	41.18				
代管資產－土地	180106-1	82,859,592	41.18				
應付代管資產	180107	-82,859,592	-41.18				
合計：		201,202,678					

信託代理與保證資產

533,130

保證品

533,130

信託代理與保證負債

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。

1. 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。

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. 經管珍貴動產、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

收入支出表

中華民國114年7月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	5,313,978	48,056,277
財產孳息收入	1,349,917	10,236,727
廢舊物品售價收入		175,551
財產交易利益		0
其他財產收入	1,341,917	10,047,176
政府撥入收入	8,000	14,000
公庫撥款收入	3,964,000	37,817,000
其他收入	3,964,000	37,817,000
雜項收入	61	2,550
支出	61	2,550
人事支出	3,568,419	33,900,356
人事支出	2,464,956	27,104,155
業務支出	2,464,956	27,104,155
業務支出	271,895	1,366,766
折舊、折耗及攤銷	271,895	1,366,766
固定資產折舊	794,874	5,290,891
無形資產攤銷	794,505	5,288,305
其他支出	369	2,586
其他支出	36,694	138,544
本期賸餘（短絀）	36,694	138,544
期初淨資產	1,745,559	14,155,921
解繳公庫		175,398,875
淨資產調整數		
期末淨資產		327,900
		189,882,696

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

11

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 7 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	38,009,101	10,047,176	48,056,277	收入
財產收入	189,551	10,047,176	10,236,727	財產收益
政府撥入收入	37,817,000		37,817,000	政府撥入收入
其他收入	2,550		2,550	其他收入
基金用途	28,609,465	5,290,891	33,900,356	支出
用人費用	27,104,155		27,104,155	人事支出
服務費用	1,358,766	8,000	1,366,766	業務支出
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	8,000	-8,000		
		5,290,891	5,290,891	折舊、折耗及攤銷
其他	138,544		138,544	其他支出
本期賸餘(短絀)	9,399,636	4,756,285	14,155,921	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
		327,900	327,900	淨資產調整數
期末基金餘額	14,138,380	175,744,316	189,882,696	期末淨資產

註： 1. 收入調整數10,047,176元，係代辦經費專款購置資本資產之利益10,047,176元。
2. 支出調整數5,290,891元，係固定資產折舊5,288,305元、無形資產攤銷2,586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7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	27,104,155	-19,725,845	-42.12
11 正式員額薪資	31,100,000	18,826,172	-12,273,828	-39.47
113 職員薪金	30,356,000	18,242,012	-12,113,988	-39.91
114 工員工資	744,000	584,160	-159,840	-21.48
12 聘僱及兼職人員薪資	650,000	392,742	-257,258	-39.58
124 兼職人員酬金	650,000	392,742	-257,258	-39.58
13 加(夜)班費	903,000	60,320	-842,680	-93.32
131 延長工時加班費	113,000		-113,000	-100.00
134 未休假加班費	790,000	60,320	-729,680	-92.36
15 獎金	7,400,000	4,407,971	-2,992,029	-40.43
151 考績獎金	3,400,000	958,808	-2,441,192	-71.80
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	1,784,197	-1,396,803	-43.91
161 職員退休及離職金	2,950,000	1,718,873	-1,231,127	-41.73
162 工員退休及離職金	231,000	65,324	-165,676	-71.72
18 福利費	3,596,000	1,632,753	-1,963,247	-54.60
181 分擔員工保險費	3,010,000	1,503,369	-1,506,631	-50.05
183 傷病醫藥費	161,000	17,500	-143,500	-89.13
18Y 其他福利費	425,000	111,884	-313,116	-73.67
2 服務費用	3,144,000	1,358,766	-1,785,234	-56.78
21 水電費	723,000	367,886	-355,114	-49.12
212 工作場所電費	659,000	274,794	-384,206	-58.30
214 工作場所水費	60,000	93,092	33,092	55.15
216 氣體費	4,000		-4,000	-100.00
22 郵電費	42,000	13,212	-28,788	-68.54
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7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	13,212	-22,788	-63.30
23 旅運費	15,000	3,860	-11,140	-74.27
231 國內旅費	15,000	3,860	-11,140	-74.27
24 印刷裝訂與廣告費	90,000	47,398	-42,602	-47.34
241 印刷及裝訂費	90,000	47,398	-42,602	-47.34
25 修理保養及保固費	698,000	115,238	-582,762	-83.49
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	44,588	-127,412	-74.08
257 雜項設備修護費	87,000	70,650	-16,350	-18.79
27 一般服務費	1,292,000	711,678	-580,322	-44.92
279 外包費	870,000	452,904	-417,096	-47.94
27D 計時與計件人員酬金	422,000	258,774	-163,226	-38.68
28 專業服務費	212,000	64,998	-147,002	-69.34
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	48,000	6,000	-42,000	-87.50
287 委託檢驗(定)試驗認證費	88,000	12,000	-76,000	-86.36
28Y 其他專業服務費	76,000	46,998	-29,002	-38.16
29 公共關係費	72,000	34,496	-37,504	-52.09
291 公共關係費	72,000	34,496	-37,504	-52.09
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7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	8,000	-5,000	-38.46
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	8,000	-4,000	-33.33
744 慰問、照護及濟助金	12,000	8,000	-4,000	-33.33
9 其他	428,000	138,544	-289,456	-67.63
91 其他支出	428,000	138,544	-289,456	-67.63
91Y 其他	428,000	138,544	-289,456	-67.63
合計	51,114,000	28,609,465	-22,504,535	-44.03

編製日期： 114 年 7 月 31 日

製表人員： 電話：2463-1490#55