

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 4 月 份

主辦會計人員

謝淑娟
主任

基金主持人

林世傑
基隆市立正濱國民中學校長

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 4 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 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	5,090,000	5,090,000			23,646,592	23,567,000	79,592	0.34
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
財產處分收入	3,000								
權利金收入	220,000					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
政府撥入收入	49,840,000	5,090,000	5,090,000			23,449,000	23,449,000		
公庫撥款收入	49,840,000	5,090,000	5,090,000			23,449,000	23,449,000		
其他收入	4,000					37,879	2,000	35,879	1,793.95
雜項收入	4,000					37,879	2,000	35,879	1,793.95
基金用途	50,600,000	3,070,547	5,090,000	-2,019,453	-39.67	19,351,737	23,567,000	-4,215,263	-17.89
國民教育計畫	49,101,000	3,070,547	3,591,000	-520,453	-14.49	19,351,737	22,068,000	-2,716,263	-12.31
其他	49,101,000	3,070,547	3,591,000	-520,453	-14.49	19,351,737	22,068,000	-2,716,263	-12.31
建築及設備計畫	1,499,000		1,499,000	-1,499,000	-100.00		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		1,499,000	-1,499,000	-100.00
本期賸餘(短絀)	-485,000			2,019,453		4,294,855		4,294,855	
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					7,124,223	2,518,000	4,606,223	182.93

注：1. 徵收及依法分配收入：違規罰款收入：累計數差異係午餐廠商扣罰款5000元。
 2. 財產收入-權利金收入：累計數差異係太陽能源電費較預估數多，致收入增加。
 3. 財產收入-其他收入：累計數差異係因球賽訓練等無法出借場地等暫不外借致短絀。
 4. 其他收入-雜項收入：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：經費支出。6. 建築及設備計畫：工程招標程序。

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 4 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		行數		
			實數	預算數	占預算數%	實數	實際數	預算數	比較增減金額	比較增減%	
國民教育計畫		本月數					3,070,547	3,591,000	-520,453	-14.49	
		累計數					19,351,737	22,068,000	-2,716,263	-12.31	
建築及設備計畫		本月數					0	1,499,000	-1,499,000	-100.00	
		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 4 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	38,250	14,369,831	-11,776,969	170,640,469
土地						
土地改良物	3,734,289	2,965,223			21,074	747,992
房屋及建築	218,269,764	57,190,175		6,091,431	-4,575,417	159,563,575
機械及設備	16,258,442	10,139,990	38,250	2,787,088	-2,233,761	5,603,375
交通及運輸設備	3,949,228	2,799,659		1,729,987	-1,662,059	1,081,641
雜項設備	17,745,564	13,686,232		3,759,845	-3,326,806	3,626,293
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撥入38,250元；撥入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1,480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 4 月份

4

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			1,480		17,593

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撥入38,250元；撥入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1,480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4月30日

單位：新臺幣元

資產		負債及淨資產		金額	%	金額	%
科目名稱	編號	科目名稱	編號				
資產	1	負債	2	10,250,748	100.00	10,250,748	5.45
流動資產	11	流動負債	21	8,444,585	9.24	8,444,585	4.49
現金	1101	應付款項	2102	8,444,585	8.22	8,444,585	4.49
銀行存款	110102	應付代收款	210203	8,444,585	8.19	8,444,585	4.49
銀行存款—市庫存款	110102-1	其他負債	28	1,806,163	3.77	1,806,163	0.96
銀行存款—保管款	110102-2	什項負債	2801	1,806,163	4.43	1,806,163	0.96
零用及週轉金	110103	存入保證金	280104	1,806,163	0.02	1,806,163	0.96
預付款項	1108	淨資產	3	177,764,692	1.02	177,764,692	94.55
預付費用	110804	淨資產	31	177,764,692	1.02	177,764,692	94.55
預付費用—非預算類	110804-2	淨資產	3101	177,764,692	1.02	177,764,692	94.55
固定資產	14	累積餘額	310101	176,024,449	90.75	176,024,449	93.62
土地改良物	1402	本期賸餘	310102	1,740,243	0.40	1,740,243	0.93
土地改良物	140201	淨資產調整數	310104	188,015,440	1.99	188,015,440	
累計折舊—土地改良物	140202	合計：			-1.59		
房屋建築及設備	1404				84.87		
房屋建築及設備	140401				112.85		
信託代理與保證資產		信託代理與保證負債		1,069,950		1,069,950	
保證品		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(基隆市章軍管地修繕工程)保證總額為536,820元

三、合計做開帳面餘額1,069,950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4月30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	-52,614,758	-27.98				
機械及設備	1405	5,603,375	2.98				
機械及設備	140501	13,509,604	7.19				
累計折舊-機械及設備	140502	-7,906,229	-4.21				
交通及運輸設備	1406	1,081,641	0.58				
交通及運輸設備	140601	2,219,241	1.18				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,137,600	-0.61				
雜項設備	1407	3,626,293	1.93				
雜項設備	140701	13,985,719	7.44				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,359,426	-5.51				
無形資產	16	17,593	0.01				
無形資產	1601	17,593	0.01				
電腦軟體	160102	17,593	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金(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4月30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	44.07				
代管資產—土地	180106-1	82,859,592	44.07				
應付代管資產	180107	-82,859,592	-44.07				
合計：		188,015,440					
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。

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4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
徵收及依法分配收入		23,684,842
違規罰款收入	5,128,250	5,000
財產收益		5,000
財產孳息收入	38,250	192,963
財產交易利益		154,713
政府撥入收入	38,250	38,250
公庫撥款收入	5,090,000	23,449,000
其他收入	5,090,000	23,449,000
雜項收入		37,879
支出		37,879
人事支出	3,718,736	21,944,599
人事支出	2,956,374	18,832,554
業務支出	2,956,374	18,832,554
業務支出	114,173	467,418
折舊、折耗及攤銷	114,173	467,418
折舊、折耗及攤銷	648,189	2,592,862
折舊、折耗及攤銷	647,819	2,591,382
折舊、折耗及攤銷	370	1,480
其他支出		51,765
其他支出		51,765
其他支出	1,409,514	1,740,243
其他支出		176,024,449
本期賸餘（短絀）		
期初淨資產		177,764,692
解繳公庫		
淨資產調整數		
期末淨資產		

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 113 年 1 月 1 日 至 4 月 30 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	23,646,592	38,250	23,684,842	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	38,250	192,963	財產收益
政府撥入收入	23,449,000		23,449,000	政府撥入收入
其他收入	37,879		37,879	其他收入
基金用途	19,351,737	2,592,862	21,944,599	支出
用人費用	18,832,554		18,832,554	人事支出
服務費用	460,365	7,053	467,418	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		
其他	51,765	2,592,862	2,592,862	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,294,855	-2,554,612	1,740,243	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	7,124,223	170,640,469	177,764,692	解繳公庫淨資產調整數

註：1. 收入調整數38,250元，係撥入資本資產之利益(本期38,250元)。
2. 支出調整數2,592,862元，係固定資產折舊前期1,943,563元+本期647,819元、1-4月無形資產攤銷1,480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4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 正式員額薪資	45,866,000	18,832,554	-27,033,446	-58.94
113 職員薪資	30,849,000	12,270,077	-18,578,923	-60.23
114 工員薪資	30,105,000	11,915,777	-18,189,223	-60.42
12 聘僱及兼職人員薪資	744,000	354,300	-389,700	-52.38
124 兼職人員酬金	600,000	86,940	-513,060	-85.51
13 加班(夜)班費	600,000	86,940	-513,060	-85.51
131 延長工時加班費	874,000		-874,000	-100.00
134 未休假加班費	84,000		-84,000	-100.00
15 獎金	790,000		-790,000	-100.00
151 考績獎金	6,822,000	4,555,365	-2,266,635	-33.23
152 年終獎金	3,222,000	1,110,181	-2,111,819	-65.54
16 退休及卹償金	3,600,000	3,445,184	-154,816	-4.30
161 職員退休及離職金	3,175,000	1,062,284	-2,112,716	-66.54
162 工員退休及離職金	2,944,000	1,022,004	-1,921,996	-65.29
18 福利費	231,000	40,280	-190,720	-82.56
181 分擔員工保險費	3,546,000	857,888	-2,688,112	-75.81
183 傷病醫藥費	2,962,000	857,888	-2,104,112	-71.04
18Y 其他福利費	161,000		-161,000	-100.00
2 服務費用	423,000		-423,000	-100.00
21 水電費	2,567,000	460,365	-2,106,635	-82.07
212 工作場所電費	643,000	128,563	-514,437	-80.01
214 工作場所水費	604,000	103,013	-500,987	-82.94
216 氣體費	35,000	25,550	-9,450	-27.00
22 郵電費	4,000		-4,000	-100.00
221 郵費	42,000	11,359	-30,641	-72.95
	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4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	9,359	-26,641	-74.00
23 旅運費	15,000	2,550	-12,450	-83.00
231 國內旅費	15,000	2,550	-12,450	-83.00
24 印刷裝訂與廣告費	90,000	11,840	-78,160	-86.84
241 印刷裝訂及廣告費	90,000	11,840	-78,160	-86.84
25 修理保養及保固費	663,000	48,085	-614,915	-92.75
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	17,475	-161,525	-90.24
257 雜項設備修護費	87,000	17,800	-69,200	-79.54
27 一般服務費	836,000	217,074	-618,926	-74.03
279 外包費	836,000	217,074	-618,926	-74.03
28 專業服務費	206,000	18,999	-187,001	-90.78
285 講課鐘點、病費、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	18,999	-51,001	-72.86
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4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	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0.00	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、照護及補助金	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	19,351,737	-31,248,263	-61.76