

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 5 月 份

主辦會計人員

會計室 劉俊好
主 任

基金主持人

基隆市立正濱國民中學 林世傑
校長

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 113 年 5 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 預 算 數	本 年 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	3,581,000	3,581,000		27,227,592	27,148,000	79,592	0.29	
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	3,581,000	3,581,000		27,030,000	27,030,000			
公庫撥款收入	49,840,000	3,581,000	3,581,000		27,030,000	27,030,000			
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	3,409,783	3,581,000		22,761,520	27,148,000	-4,386,480	-16.16	
國民教育計畫	49,101,000	3,409,783	3,581,000		22,761,520	25,649,000	-2,887,480	-11.26	
其他	49,101,000	3,409,783	3,581,000		22,761,520	25,649,000	-2,887,480	-11.26	
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	
本期賸餘(短絀)	-485,000	171,217			4,466,072		4,466,072	12.37	
期初基金餘額	2,518,000				2,829,368	2,518,000	311,368		
解繳公庫					7,295,440	2,518,000	4,777,440	189.73	
期末基金餘額	2,033,000								

註：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權利金實際彙報預估值數多，致收入增加。
 3. 財產收入-其他財產收入：累計數差異係國球賽集訓等無法出借場地等暫不外借致短收。
 4. 其他收入-雜項收入：累計數差異係收回溫領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：工程招標程序中。

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 5 月份

單位：新臺幣元

業務計畫名稱	計畫項目	本月數及累計數	數 量			執 行		數 額	
			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				3,409,783	3,581,000	-171,217	-4.78
		累計數				22,761,520	25,649,000	-2,887,480	-11.26
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

3

資本資產明細表

中華民國 113 年 5 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	762,495	14,370,201	-11,128,308	170,715,683
土地						
土地改良物	3,734,289	2,965,223			26,342	742,724
房屋及建築	218,269,764	57,190,175		6,091,431	-4,196,413	159,184,571
機械及設備	16,258,442	10,139,990	549,725	2,787,088	-2,094,592	5,975,681
交通及運輸設備	3,949,228	2,799,659		1,729,987	-1,645,076	1,064,658
雜項設備	17,745,564	13,686,232	212,770	3,759,845	-3,218,569	3,730,826
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代辦經費專款購置163,482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57,770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1,850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 5 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			1,850		17,223

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代辦經費專款購置163,482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57,770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1,850元。

固定資產建設改良擴充執行情形明細表

中華民國 113 年 5 月份

單位：新臺幣元

[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113年5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	186,418,724	100.00	負債	2	8,407,601	4.51
流動資產	11	15,703,041	8.42	流動負債	21	6,601,438	3.54
現金	1101	15,702,933	8.42	應付款項	2102	6,601,438	3.54
銀行存款	110102	15,657,933	8.40	應付代收款	210203	6,601,438	3.54
銀行存款—市庫存款	110102-1	7,250,440	3.89	其他負債	28	1,806,163	0.97
銀行存款—保管款	110102-2	8,407,493	4.51	什項負債	2801	1,806,163	0.97
零用及週轉金	110103	45,000	0.02	存入保證金	280104	1,806,163	0.97
預付款項	1108	108	0.00	淨資產	3	178,011,123	95.49
預付費用	110804	108	0.00	淨資產	31	178,011,123	95.49
預付費用—非預算類	110804-2	108	0.00	淨資產	3101	178,011,123	95.49
固定資產	14	170,698,460	91.57	累積餘額	310101	176,024,449	94.42
土地改良物	1402	742,724	0.40	本期賸餘	310102	1,986,674	1.07
土地改良物	140201	3,734,289	2.00	淨資產調整數	310104	186,418,724	
累計折舊—土地改良物	140202	-2,991,565	-1.60	合計：			
房屋建築及設備	1404	159,184,571	85.39				
房屋建築及設備	140401	212,178,333	113.82				
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：一、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。
 二、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。
 三、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
 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5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	-52,993,762	-28.43				
機械及設備	1405	5,975,681	3.21				
機械及設備	140501	14,021,079	7.52				
累計折舊-機械及設備	140502	-8,045,398	-4.32				
交通及運輸設備	1406	1,064,658	0.57				
交通及運輸設備	140601	2,219,241	1.19				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,154,583	-0.62				
雜項設備	1407	3,730,826	2.00				
雜項設備	140701	14,198,489	7.62				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,467,663	-5.62				
無形資產	16	17,223	0.01				
無形資產	1601	17,223	0.01				
電腦軟體	160102	17,223	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	

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(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(基隆市董軍營地修繕工程)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5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	44.45				
代管資產—土地	180106-1	82,859,592	44.45				
應付代管資產	180107	-82,859,592	-44.45				
合計：		186,418,724					
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5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		27,990,087
逕規罰款收入	4,305,245	5,000
財產收益		5,000
財產孳息收入	724,245	917,208
財產交易利益		154,713
政府撥入收入	724,245	762,495
公庫撥款收入	3,581,000	27,030,000
其他收入	3,581,000	27,030,000
雜項收入		37,879
支出		
人事支出	4,058,814	37,879
人事支出	3,102,211	26,003,413
業務支出	3,102,211	21,934,765
業務支出	300,567	21,934,765
折舊、折耗及攤銷	300,567	767,985
折舊、折耗及攤銷	649,031	767,985
折舊、折耗及攤銷	648,661	3,241,893
折舊、折耗及攤銷	370	3,240,043
折舊、折耗及攤銷	7,005	1,850
折舊、折耗及攤銷	7,005	58,770
折舊、折耗及攤銷	246,431	58,770
折舊、折耗及攤銷		1,986,674
折舊、折耗及攤銷		176,024,449
本期賸餘(短絀)		
期初淨資產		178,011,123
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

預算執行與會計收支對照表

中華民國 113 年 1 月 1 日 至 5 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	27,227,592	762,495	27,990,087	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	762,495	917,208	財產收益
政府撥入收入	27,030,000		27,030,000	政府撥入收入
其他收入	37,879		37,879	其他收入
基金用途	22,761,520	3,241,893	26,003,413	支出
用人費用	21,934,765		21,934,765	人事支出
服務費用	748,423	19,562	767,985	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	9,000	-9,000		
其他	58,770	3,241,893	3,241,893	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	4,466,072	-2,479,398	58,770	其他支出
期初基金餘額	2,829,368	173,195,081	1,986,674	本期賸餘(短絀)
解繳公庫			176,024,449	期初淨資產
期末基金餘額	7,295,440	170,715,683	178,011,123	解繳公庫 淨資產調整數 期末淨資產

註：1. 收入調整數762,495元，係代辦經費專款購置資本資產之利益221,252元、撥入資本資產之利益541,243元。

2. 支出調整數3,241,893元，係固定資產折舊3,240,043元、無形資產攤銷1,850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5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	21,934,765	-23,931,235	-52.18
113 職員薪資		14,575,177	14,575,177	
114 工員薪資		14,150,017	14,150,017	
12 聘任及兼職人員薪資		425,160	425,160	
124 兼職人員酬金		216,256	216,256	
15 獎金		216,256	216,256	
151 考績獎金		4,555,365	4,555,365	
152 年終獎金		1,110,181	1,110,181	
16 退休及卹償金		3,445,184	3,445,184	
161 職員退休及離職金		1,553,465	1,553,465	
162 工員退休及離職金		1,503,973	1,503,973	
18 福利費		49,492	49,492	
181 分擔員工保險費		1,034,502	1,034,502	
2 服務費用	2,567,000	1,034,502	1,034,502	
21 水電費		748,423	-1,818,577	-70.84
212 工作場所電費		167,763	167,763	
214 工作場所水費		134,696	134,696	
22 郵電費		33,067	33,067	
221 郵費		16,365	16,365	
222 電話費		2,000	2,000	
23 旅運費		14,365	14,365	
231 國內旅費		3,900	3,900	
24 印刷裝訂與廣告費		3,900	3,900	
241 印刷及裝訂費		23,680	23,680	
25 修理保養及保固費		23,680	23,680	
		174,856	174,856	

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5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	%
252 一般房屋修護費		121,810	121,810	
254 其他建築修護費		2,871	2,871	
255 機械及設備修護費		17,475	17,475	
257 雜項設備修護費		32,700	32,700	
27 一般服務費		289,432	289,432	
279 外包費		289,432	289,432	
28 專業服務費		37,332	37,332	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		12,000	12,000	
28Y 其他專業服務費		25,332	25,332	
29 公共關係費		35,095	35,095	
291 公共關係費		35,095	35,095	
3 材料及用品費	316,000	10,562	-305,438	-96.66
32 用品消耗		10,562	10,562	
321 辦公(事務)用品		7,399	7,399	
323 農業與園藝用品及環境美化費		2,028	2,028	
32Y 其他用品消耗		1,135	1,135	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期				
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	9,000	-4,000	-30.77
71 會費		1,000	1,000	
713 職業團體會費		1,000	1,000	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		8,000	8,000	
744 慰問、照護及補助金		8,000	8,000	
9 其他	339,000	58,770	-280,230	-82.66
91 其他支出		58,770	58,770	

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5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	%
91Y 其他 合計	50,600,000	58,770 22,761,520	58,770 -27,838,480	-55.02