

18

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 3 月 份

主辦會計人員

會計室 任金 俊好

基金主持人

基隆市立正濱國民中學校長 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 3 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度 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	50,871,000	4,567,000	4,664,000	-97,000	-2.08	22,779,665	22,746,000	33,665	0.15
財產收入	383,000	-1,589	95,000	-96,589	-101.67	129,076	95,000	34,076	35.87
財產處分收入	3,000	-1,589		-1,589					
權利金收入	280,000		70,000	-70,000	-100.00	129,076	70,000	59,076	84.39
利息收入	50,000								
其他財產收入	50,000		25,000	-25,000	-100.00		25,000	-25,000	-100.00
政府撥入收入	50,484,000	4,567,000	4,567,000			22,649,000	22,649,000		
公庫撥款收入	50,484,000	4,567,000	4,567,000			22,649,000	22,649,000		
其他收入	4,000	1,589	2,000	-411	-20.55	1,589	2,000	-411	-20.55
雜項收入	4,000	1,589	2,000	-411	-20.55	1,589	2,000	-411	-20.55
基金用途	51,114,000	2,905,192	4,664,000	-1,758,808	-37.71	15,814,575	22,746,000	-6,931,425	-30.47
國民教育計畫	51,114,000	2,905,192	4,664,000	-1,758,808	-37.71	15,814,575	22,746,000	-6,931,425	-30.47
其他	51,114,000	2,905,192	4,664,000	-1,758,808	-37.71	15,814,575	22,746,000	-6,931,425	-30.47
本期賸餘(短絀)	-243,000	1,661,808		1,661,808		6,965,090		6,965,090	
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					11,703,834	2,344,000	9,359,834	399.31

註：1. 財產收入-財產處分收入：減少數係資源回收物變賣所得更正為雜項收入所致。
 2. 財產收入-權利金收入：累計數差異係太陽光電量較預估數多，致收入增加。
 3. 財產收入-其他財產收入：累計數差異係因校場地開放使用辦法第十七條規定，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 3 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	行 數	金額	%
國民教育計畫		本月數				2,905,192	4,664,000		-1,758,808	-37.71
		累計數				15,814,575	22,746,000		-6,931,425	-30.47

資本資產明細表

中華民國 114 年 3 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	252,396,204	81,736,073	8,467,306	1,108	2,142,454	176,983,875
土地						
土地改良物	3,734,289	3,028,445			15,805	690,039
房屋及建築	216,683,221	58,697,698	3,240,095		1,196,979	160,028,639
機械及設備	13,916,583	8,381,414	327,900		397,211	5,465,858
交通及運輸設備	2,444,140	1,259,366	201,500		63,167	1,323,107
雜項設備	15,603,337	10,369,150	4,697,811		469,292	9,462,706
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.機械及設備：本年度成本變動增加數係撥入327,900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4,697,811元。
- 5.電腦軟體：期初餘額14,634元，本期累計攤銷1,108元。

資本資產明細表

中華民國 114 年 3 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			1,108		13,526

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.機械及設備：本年度成本變動增加數係撥入327,900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4,697,811元。
- 5.電腦軟體：期初餘額14,634元，本期累計攤銷1,108元。

單位：新臺幣元

改進措施

中華民國 114 年 3 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114年3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			負債	2		
流動資產	11	198,709,368	100.00	流動負債	21	10,021,659	5.04
現金	1101	21,725,493	10.93	應付款項	2102	6,524,135	3.28
銀行存款	110102	21,725,493	10.93	應付代收款	210203	6,524,135	3.28
銀行存款—市庫存款	110102-1	21,662,493	10.90	其他負債	28	6,524,135	3.28
銀行存款—保管款	110102-2	11,640,834	5.86	什項負債	2801	3,497,524	1.76
零用及週轉金	110103	10,021,659	5.04	存入保證金	280104	3,497,524	1.76
預付款項	1108	63,000	0.03	淨資產	3	3,497,524	1.76
預付費用	110804	0	0.00	淨資產	31	188,687,709	94.96
預付費用—非預算類	110804-2	0	0.00	淨資產	3101	188,687,709	94.96
固定資產	14	176,970,349	89.06	累積餘額	310101	175,398,875	88.27
土地改良物	1402	690,039	0.35	本期賸餘	310102	12,960,934	6.52
土地改良物	140201	3,734,289	1.88	淨資產調整數	310104	327,900	0.00
累計折舊—土地改良物	140202	-3,044,250	-1.53	合計：		198,709,368	
房屋建築及設備	1404	160,028,639	80.53				
房屋建築及設備	140401	219,923,316	110.68				

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(得未能源(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3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	-59,894,677	-30.14				
機械及設備	1405	5,465,858	2.75				
機械及設備	140501	14,244,483	7.17				
累計折舊-機械及設備	140502	-8,778,625	-4.42				
交通及運輸設備	1406	1,323,107	0.67				
交通及運輸設備	140601	2,645,640	1.33				
累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,322,533	-0.67				
雜項設備	1407	9,462,706	4.76				
雜項設備	140701	20,301,148	10.22				
累計折舊-雜項設備	140702	-10,838,442	-5.45				
無形資產	16	13,526	0.01				
無形資產	1601	13,526	0.01				
電腦軟體	160102	13,526	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(得未能源(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3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	41.70				
代管資產—土地	180106-1	82,859,592	41.70				
應付代管資產	180107	-82,859,592	-41.70				
合計：		198,709,368					

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(得未能源(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3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	4,567,000	30,919,071
財產收益	-1,589	8,268,482
財產孳息收入		129,076
廢舊物品售價收入	-1,589	0
財產交易利益		8,139,406
政府撥入收入	4,567,000	22,649,000
公庫撥款收入	4,567,000	22,649,000
其他收入	1,589	1,589
雜項收入	1,589	1,589
支出	3,685,832	17,958,137
人事支出	2,691,095	15,246,112
人事費支出	2,691,095	15,246,112
業務支出	177,797	466,613
業務費支出	177,797	466,613
折舊、折耗及攤銷	780,640	2,143,562
折舊、折耗及攤銷	780,271	2,142,454
折舊、折耗及攤銷	369	1,108
其他支出	36,300	101,850
其他費支出	36,300	101,850
本期賸餘（短絀）	881,168	12,960,934
本期淨資產		175,398,875
期初淨資產		327,900
解繳公庫	327,900	188,687,709
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 114 年 1 月 1 日 至 3 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	22,779,665	8,139,406	30,919,071	收入
財產收入	129,076	8,139,406	8,268,482	財產收益
政府撥入收入	22,649,000		22,649,000	政府撥入收入
其他收入	1,589		1,589	其他收入
基金用途	15,814,575	2,143,562	17,958,137	支出
用人費用	15,246,112		15,246,112	人事支出
服務費用	462,613	4,000	466,613	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	101,850	2,143,562	2,143,562	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	6,965,090	5,995,844	101,850	其他支出
期初基金餘額	4,738,744	170,660,131	12,960,934	本期賸餘(短絀)
解繳公庫			175,398,875	期初淨資產
期末基金餘額	11,703,834	327,900	327,900	解繳公庫
		176,983,875	188,687,709	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2,143,562元，係固定資產折舊2,142,454元、無形資產攤銷1,108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3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	46,830,000	15,246,112	-31,583,888	-67.44
113 職員薪資	31,100,000	9,355,152	-21,744,848	-69.92
114 工員薪資	30,356,000	9,071,712	-21,284,288	-70.12
12 聘僱及兼職人員薪資	744,000	283,440	-460,560	-61.90
124 兼職人員酬金	650,000	106,974	-543,026	-83.54
13 加(夜)班費	650,000	106,974	-543,026	-83.54
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	4,377,486	-3,022,514	-40.84
152 年終獎金	3,400,000	928,323	-2,471,677	-72.70
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	731,885	-2,449,115	-76.99
162 工員退休及離職金	2,950,000	704,249	-2,245,751	-76.13
18 福利費	231,000	27,636	-203,364	-88.04
181 分擔員工保險費	3,596,000	616,151	-2,979,849	-82.87
183 傷病醫藥費	3,010,000	597,051	-2,412,949	-80.16
18Y 其他福利費	161,000	17,500	-143,500	-89.13
2 服務費用	425,000	1,600	-423,400	-99.62
21 水電費	3,144,000	462,613	-2,681,387	-85.29
212 工作場所電費	723,000	130,877	-592,123	-81.90
214 工作場所水費	659,000	80,151	-578,849	-87.84
216 氣體費	60,000	50,726	-9,274	-15.46
22 郵電費	4,000		-4,000	-100.00
221 郵費	42,000	5,645	-36,355	-86.56
	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3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	5,645	-30,355	-84.32
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	12,467	-77,533	-86.15
241 印刷裝訂費	90,000	12,467	-77,533	-86.15
25 修理保養及保固費	698,000	34,888	-663,112	-95.00
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	25,088	-146,912	-85.41
257 雜項設備修護費	87,000	9,800	-77,200	-88.74
27 一般服務費	1,292,000	263,070	-1,028,930	-79.64
279 外包費	870,000	150,968	-719,032	-82.65
27D 計時與計件人員酬金	422,000	112,102	-309,898	-73.44
28 專業服務費	212,000	15,666	-196,334	-92.61
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	15,666	-60,334	-79.39
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3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、補助、分攤、照護、臺灣與交流活動費	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、照護及補助金	12,000	4,000	-8,000	-66.67
9 其他	428,000	101,850	-326,150	-76.20
91 其他支出	428,000	101,850	-326,150	-76.20
91Y 其他	428,000	101,850	-326,150	-76.20
合 計	51,114,000	15,814,575	-35,299,425	-69.06

編製日期： 114 年 3 月 31 日

製表人員： 電話：2463-1490#55