

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 4 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 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	50,871,000	3,579,900	3,579,000	900	0.03	26,359,565	26,325,000	34,565	0.13
財產收入	383,000					129,076	95,000	34,076	35.87
財產處分收入	3,000								
權利金收入	280,000								
利息收入	50,000					129,076	70,000	59,076	84.39
其他財產收入	50,000						25,000	-25,000	-100.00
政府撥入收入	50,484,000	3,579,000	3,579,000			26,228,000	26,228,000		
公庫撥款收入	50,484,000	3,579,000	3,579,000			26,228,000	26,228,000		
其他收入	4,000	900		900		2,489	2,000	489	24.45
雜項收入	4,000	900		900		2,489	2,000	489	24.45
基金用途	51,114,000	3,129,684	3,579,000	-449,316	-12.55	18,944,259	26,325,000	-7,380,741	-28.04
國民教育計畫	51,114,000	3,129,684	3,579,000	-449,316	-12.55	18,944,259	26,325,000	-7,380,741	-28.04
其他	51,114,000	3,129,684	3,579,000	-449,316	-12.55	18,944,259	26,325,000	-7,380,741	-28.04
本期賸餘(短絀)	-243,000	450,216		450,216		7,415,306	2,344,000	7,415,306	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					12,154,050	2,344,000	9,810,050	418.52

註：1. 財產收入-權利金收入：累計數差異係太陽能權利金實際發電量較預估數多，致收入增加。
 2. 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。
 3. 其他收入-雜項收入：累計數差異係因廠商繳交電子領樣費用，致收入增加。
 4. 國民教育計畫：經費支出。

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 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		
			實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	行	比較增減金額	比較增減%	數
國民教育計畫		本月數				3,129,684	3,579,000		-449,316	-12.55	
		累計數				18,944,259	26,325,000		-7,380,741	-28.04	

資本資產明細表

中華民國 114 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	252,396,204	81,736,073	8,501,240	1,478	2,925,093	176,234,800
土地						
土地改良物	3,734,289	3,028,445			21,074	684,770
房屋及建築	216,683,221	58,697,698	3,240,095		1,602,252	159,623,366
機械及設備	13,916,583	8,381,414	361,834		531,729	5,365,274
交通及運輸設備	2,444,140	1,259,366	201,500		86,438	1,299,836
雜項設備	15,603,337	10,369,150	4,697,811		683,600	9,248,398
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、代辦經費專款購置33,934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1,478元。

資本資產明細表

中華民國 114 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		
權利 電腦軟體 發展中之無形資產 其他	14,634			1,478		13,156

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、代辦經費專款購置33,934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1,478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	10,524,420	5.29	10,524,420	5.29
流動資產	11	流動負債	21	7,026,896	3.53	7,026,896	3.53
現金	1101	應付款項	2102	7,026,896	3.53	7,026,896	3.53
銀行存款	110102	應付代收款	210203	7,026,896	3.53	7,026,896	3.53
銀行存款—市庫存款	110102-1	其他負債	28	3,497,524	1.76	3,497,524	1.76
銀行存款—保管款	110102-2	什項負債	2801	3,497,524	1.76	3,497,524	1.76
零用及週轉金	110103	存入保證金	280104	3,497,524	1.76	3,497,524	1.76
預付款項	1108	淨資產	3	188,388,850	94.71	188,388,850	94.71
預付費用	110804	淨資產	31	188,388,850	94.71	188,388,850	94.71
預付費用—非預算類	110804-2	淨資產	3101	188,388,850	94.71	188,388,850	94.71
固定資產	14	累積餘額	310101	175,398,875	88.18	175,398,875	88.18
土地改良物	1402	本期賸餘	310102	12,662,075	6.37	12,662,075	6.37
土地改良物	140201	淨資產調整數	310104	327,900	0.00	327,900	0.00
累計折舊—土地改良物	140202	合計：		198,913,270		198,913,270	
房屋建築及設備	1404						
房屋建築及設備	140401						

信託代理與保證負債

533,130

533,130

533,130

信託代理與保證資產

533,130

保證品

應付保證品

533,130

533,130

533,130

信託代理與保證負債

應付保證品

533,130

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	-60,299,950	-30.31				
機械及設備	1405	5,365,274	2.70				
機械及設備	140501	14,278,417	7.18				
累計折舊-機械及設備	140502	-8,913,143	-4.48				
交通及運輸設備	1406	1,299,836	0.65				
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	-1,345,804	-0.68				
雜項設備	1407	9,248,398	4.65				
雜項設備	140701	20,301,148	10.21				
累計折舊-雜項設備	140702	-11,052,750	-5.56				
無形資產	16	13,156	0.01				
無形資產	1601	13,156	0.01				
電腦軟體	160102	13,156	0.01				
其他資產	18	0	0.00				
		533,130				533,130	

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

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

平衡表

中華民國114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	41.66				
代管資產—土地	180106-1	82,859,592	41.66				
應付代管資產	180107	-82,859,592	-41.66				
合計：		198,913,270					

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

收入支出表

中華民國114年4月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入		
財產收益	3,613,834	34,532,905
財產孳息收入	33,934	8,302,416
廢舊物品售價收入		129,076
財產交易利益	33,934	0
政府撥入收入	3,579,000	8,173,340
公庫撥款收入	3,579,000	26,228,000
其他收入	900	26,228,000
雜項收入	900	2,489
支出		
人事支出	3,912,693	21,870,830
人事費支出	2,932,889	18,179,001
業務費支出	2,932,889	18,179,001
折舊、折耗及攤銷	196,795	663,408
折舊、折耗及攤銷	196,795	663,408
折舊、折耗及攤銷	783,009	2,926,571
折舊、折耗及攤銷	782,639	2,925,093
折舊、折耗及攤銷	370	1,478
其他支出		101,850
其他支出		101,850
其他支出		101,850
其他支出		12,662,075
其他支出	-298,859	175,398,875
本期賸餘(短絀)		
期初淨資產		327,900
解繳公庫		188,388,850
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 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	26,359,565	8,173,340	34,532,905	收入
財產收入	129,076	8,173,340	8,302,416	財產收益
政府撥入收入	26,228,000		26,228,000	政府撥入收入
其他收入	2,489		2,489	其他收入
基金用途	18,944,259	2,926,571	21,870,830	支出
用人費用	18,179,001		18,179,001	人事支出
服務費用	659,408	4,000	663,408	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	2,926,571	2,926,571	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	7,415,306	5,246,769	101,850	其他支出
期初基金餘額	4,738,744	170,660,131	12,662,075	本期賸餘(短絀)
解繳公庫			175,398,875	期初淨資產
期末基金餘額	12,154,050	327,900	327,900	解繳公庫
		176,234,800	188,388,850	淨資產調整數
				期末淨資產

註：1. 收入調整數8,173,340元，係代辦經費專款購置資本資產之利益8,173,340元。
2. 支出調整數2,926,571元，係固定資產折舊2,925,083元、無形資產攤銷1,478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 正式職員薪資	46,830,000	18,179,001	-28,650,999	-61.18
113 職員薪資	31,100,000	11,686,624	-19,413,376	-62.42
114 工員薪資	30,356,000	11,332,324	-19,023,676	-62.67
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	650,000	186,732	-463,268	-71.27
13 加(夜)班費	650,000	186,732	-463,268	-71.27
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	980,823	-2,200,177	-69.17
162 工員退休及離職金	2,950,000	943,975	-2,006,025	-68.00
18 福利費	231,000	36,848	-194,152	-84.05
181 分擔員工保險費	3,596,000	888,872	-2,707,128	-75.28
183 傷病醫藥費	3,010,000	818,309	-2,191,691	-72.81
18Y 其他福利費	161,000	17,500	-143,500	-89.13
2 服務費用	425,000	53,063	-371,937	-87.51
21 水電費	3,144,000	659,408	-2,484,592	-79.03
212 工作場所電費	723,000	177,307	-545,693	-75.48
214 工作場所水費	659,000	126,581	-532,419	-80.79
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	7,544	-34,456	-82.04
	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	7,544	-28,456	-79.04
23 旅運費	15,000	1,280	-13,720	-91.47
231 國內旅費	15,000	1,280	-13,720	-91.47
24 印刷裝訂與廣告費	90,000	19,668	-70,332	-78.15
241 印刷裝訂費	90,000	19,668	-70,332	-78.15
25 修理保養及保固費	698,000	54,888	-643,112	-92.14
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	37,088	-134,912	-78.44
257 雜項設備修護費	87,000	17,800	-69,200	-79.54
27 一般服務費	1,292,000	375,222	-916,778	-70.96
279 外包費	870,000	226,452	-643,548	-73.97
27D 計時與計件人員酬金	422,000	148,770	-273,230	-64.75
28 專業服務費	212,000	23,499	-188,501	-88.92
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	23,499	-52,501	-69.08
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	%
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
32Y 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	13,000	4,000	-9,000	-69.23
7 會費	1,000		-1,000	-100.00
71 職業團體會費	1,000		-1,000	-100.00
713 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	4,000	-8,000	-66.67
74 慰問、照護及補助金	12,000	4,000	-8,000	-66.67
744 其他	428,000	101,850	-326,150	-76.20
9 其他支出	428,000	101,850	-326,150	-76.20
91 其他	428,000	101,850	-326,150	-76.20
91Y 計	51,114,000	18,944,259	-32,169,741	-62.94
合 計				

編製日期： 114 年 4 月 30 日



製表人員： 電話：2463-1490#55