

881

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 5 月 份

主辦會計人員

會計室 劉俊好 任

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 5 月份

單位：新臺幣元

| 項 目      | 法 定 預 算 數  | 本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數 |           |         |       |
|----------|------------|-----------------------|-----------|---------|-------|
|          |            | 本 年 度 截 至 本 月 份       |           | 比 較 增 減 |       |
|          |            | 實 際 數                 | 預 算 數     | 金 額     | %     |
| 基金來源     |            |                       |           |         |       |
| 財產收入     | 50,871,000 | 3,599,000             | 3,599,000 |         | 0.12  |
| 財產處分收入   | 383,000    |                       |           | 34,565  | 35.87 |
| 權利金收入    | 3,000      |                       |           | 34,076  |       |
| 利息收入     | 280,000    |                       |           |         |       |
| 其他財產收入   | 50,000     |                       |           | 59,076  | 84.39 |
| 政府撥入收入   | 50,484,000 |                       |           |         |       |
| 公庫撥款收入   | 50,484,000 |                       |           |         |       |
| 其他收入     | 4,000      |                       |           |         |       |
| 雜項收入     | 4,000      |                       |           |         |       |
| 基金用途     |            |                       |           |         |       |
| 國民教育計畫   | 51,114,000 |                       |           |         |       |
| 其他       | 51,114,000 |                       |           |         |       |
| 其他       | 51,114,000 |                       |           |         |       |
| 本期賸餘(短絀) | -243,000   |                       |           |         |       |
| 期初基金餘額   | 2,344,000  |                       |           |         |       |
| 解繳公庫     |            |                       |           |         |       |
| 期末基金餘額   | 2,101,000  |                       |           |         |       |

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特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標費用，致收入增加。  
 4. 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

## 主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 5 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      | 比較增減       |        | % |
| 名      | 稱  | 單位      | 實     | 算     |       | 實          | 算          | 金額         |        |   |
| 國民教育計畫 |    |         | 本月數   |       |       | 3,503,010  | 3,599,000  | -95,990    | -2.67  |   |
|        |    |         | 累計數   |       |       | 22,447,269 | 29,924,000 | -7,476,731 | -24.99 |   |

資本資產明細表

中華民國 114 年 5 月份

單位：新臺幣元

| 項 目        | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動   |       | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評價<br>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             | 8,722,140 | 1,847 | 3,708,481                    | 175,671,943 |
| 土地         |               |                        |           |       |                              |             |
| 土地改良物      | 3,734,289     | 3,028,445              |           |       | 26,342                       | 679,502     |
| 房屋及建築      | 216,683,221   | 58,697,698             | 3,240,095 |       | 2,007,524                    | 159,218,094 |
| 機械及設備      | 13,916,583    | 8,381,414              | 510,134   |       | 667,014                      | 5,378,289   |
| 交通及運輸設備    | 2,444,140     | 1,259,366              | 201,500   |       | 109,711                      | 1,276,563   |
| 雜項設備       | 15,603,337    | 10,369,150             | 4,770,411 |       | 897,890                      | 9,106,708   |
| 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182,234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4,770,411元。
- 5.電腦軟體：期初餘額14,634元，本期累計攤銷1,847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 5 月份

單位：新臺幣元

| 項 目                          | 取得成本/<br>期初餘額 | 以前年度累計折舊(耗)<br>/長期投資評價 | 本年度成本變動 |       | 本年度累計折舊<br>(耗)/長期投資評價<br>變動數 | 期末帳面金額 |
|------------------------------|---------------|------------------------|---------|-------|------------------------------|--------|
|                              |               |                        | 增加數     | 減少數   |                              |        |
| 權利<br>電腦軟體<br>發展中之無形資產<br>其他 | 14,634        |                        |         | 1,847 |                              | 12,787 |

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182,234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4,770,411元。
- 5.電腦軟體：期初餘額14,634元，本期累計攤銷1,847元。

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        | 198,649,677 | 100.00 | 負債     | 2      | 10,727,694  | 5.40  |
| 流動資產       | 11       | 22,977,734  | 11.57  | 流動負債   | 21     | 7,230,170   | 3.64  |
| 現金         | 1101     | 22,977,666  | 11.57  | 應付款項   | 2102   | 7,230,170   | 3.64  |
| 銀行存款       | 110102   | 22,914,666  | 11.54  | 應付代收款  | 210203 | 7,230,170   | 3.64  |
| 銀行存款—市庫存款  | 110102-1 | 12,187,040  | 6.13   | 其他負債   | 28     | 3,497,524   | 1.76  |
| 銀行存款—保管款   | 110102-2 | 10,727,626  | 5.40   | 什項負債   | 2801   | 3,497,524   | 1.76  |
| 零用及週轉金     | 110103   | 63,000      | 0.03   | 存入保證金  | 280104 | 3,497,524   | 1.76  |
| 預付款項       | 1108     | 68          | 0.00   | 淨資產    | 3      | 187,921,983 | 94.60 |
| 預付費用       | 110804   | 68          | 0.00   | 淨資產    | 31     | 187,921,983 | 94.60 |
| 預付費用—非預算類  | 110804-2 | 68          | 0.00   | 淨資產    | 3101   | 187,921,983 | 94.60 |
| 固定資產       | 14       | 175,659,156 | 88.43  | 累積餘額   | 310101 | 175,398,875 | 88.30 |
| 土地改良物      | 1402     | 679,502     | 0.34   | 本期賸餘   | 310102 | 12,195,208  | 6.14  |
| 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   | -3,054,787  | -1.54  | 合計：    |        | 198,649,677 |       |
| 房屋建築及設備    | 1404     | 159,218,094 | 80.15  |        |        |             |       |
| 房屋建築及設備    | 140401   | 219,923,316 | 110.71 |        |        |             |       |

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. 廢約保證金連帶保證書應帶保證金連帶保證書(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 | -60,705,222 | -30.56 |        |    |    |   |
| 機械及設備        | 1405   | 5,378,289   | 2.71   |        |    |    |   |
| 機械及設備        | 140501 | 14,426,717  | 7.26   |        |    |    |   |
| 累計折舊-機械及設備   | 140502 | -9,048,428  | -4.55  |        |    |    |   |
| 交通及運輸設備      | 1406   | 1,276,563   | 0.64   |        |    |    |   |
| 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 | -1,369,077  | -0.69  |        |    |    |   |
| 雜項設備         | 1407   | 9,106,708   | 4.58   |        |    |    |   |
| 雜項設備         | 140701 | 20,373,748  | 10.26  |        |    |    |   |
| 累計折舊-雜項設備    | 140702 | -11,267,040 | -5.67  |        |    |    |   |
| 無形資產         | 16     | 12,787      | 0.01   |        |    |    |   |
| 無形資產         | 1601   | 12,787      | 0.01   |        |    |    |   |
| 電腦軟體         | 160102 | 12,787      | 0.01   |        |    |    |   |
| 其他資產         | 18     | 0           | 0.00   |        |    |    |   |

信託代理與保證資產

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履約保證金(得來能源(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。

信託代理與保證負債

應付保證品

533,130

533,130

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  | 41.71  |        |    |    |   |
| 代管資產—土地 | 180106-1 | 82,859,592  | 41.71  |        |    |    |   |
| 應付代管資產  | 180107   | -82,859,592 | -41.71 |        |    |    |   |
| 合計：     |          | 198,649,677 |        |        |    |    |   |

信託代理與保證資產

保證品

信託代理與保證負債

應付保證品

533,130

533,130

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

## 收入支出表

中華民國114年5月份

單位：新臺幣元

| 科目       | 金額        |             |
|----------|-----------|-------------|
|          | 本月數       | 累計數         |
| 收入       |           |             |
| 財產收益     | 3,819,900 | 38,352,805  |
| 財產孳息收入   |           | 8,523,316   |
| 廢舊物品售價收入 | 220,900   | 129,076     |
| 財產交易利益   |           | 0           |
| 政府撥入收入   | 220,900   | 8,394,240   |
| 公庫撥款收入   | 3,599,000 | 29,827,000  |
| 其他收入     | 3,599,000 | 29,827,000  |
| 雜項收入     |           | 2,489       |
| 支出       |           | 2,489       |
| 人事支出     | 4,286,767 | 26,157,597  |
| 人事支出     | 3,295,274 | 21,474,275  |
| 業務支出     | 3,295,274 | 21,474,275  |
| 業務支出     | 207,736   | 871,144     |
| 折舊、折耗及攤銷 | 207,736   | 871,144     |
| 折舊、折耗及攤銷 | 783,757   | 3,710,328   |
| 折舊、折耗及攤銷 | 783,388   | 3,708,481   |
| 折舊、折耗及攤銷 | 369       | 1,847       |
| 其他支出     |           | 101,850     |
| 其他支出     |           | 101,850     |
| 其他支出     |           | 12,195,208  |
| 其他支出     | -466,867  | 175,398,875 |
| 本期賸餘（短絀） |           |             |
| 期初淨資產    |           | 327,900     |
| 解繳公庫     |           | 187,921,983 |
| 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 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                    | 29,958,565 | 8,394,240   | 38,352,805  | 收入       |
| 財產收入                    | 129,076    | 8,394,240   | 8,523,316   | 財產收益     |
| 政府撥入收入                  | 29,827,000 |             | 29,827,000  | 政府撥入收入   |
| 其他收入                    | 2,489      |             | 2,489       | 其他收入     |
| 基金用途                    | 22,447,269 | 3,710,328   | 26,157,597  | 支出       |
| 用人費用                    | 21,474,275 |             | 21,474,275  | 人事支出     |
| 服務費用                    | 863,144    | 8,000       | 871,144     | 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      |             |          |
| 其他                      | 101,850    | 3,710,328   | 3,710,328   | 折舊、折耗及攤銷 |
| 本期賸餘(短絀)                | 7,511,296  | 4,683,912   | 101,850     | 其他支出     |
| 期初基金餘額                  | 4,738,744  | 170,660,131 | 12,195,208  | 本期賸餘(短絀) |
| 解繳公庫                    |            |             | 175,398,875 | 期初淨資產    |
| 期末基金餘額                  | 12,250,040 | 327,900     | 327,900     | 解繳公庫     |
|                         |            | 175,671,943 | 187,921,983 | 淨資產調整數   |
|                         |            |             |             | 期末淨資產    |

註：1. 收入調整數8,394,240元，係代辦經費專款購置資本資產之利益8,394,240元。  
2. 支出調整數3,710,328元，係固定資產折舊3,708,481元、無形資產攤銷1,847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       | 46,830,000 | 21,474,275 | -25,355,725 | -54.14  |
| 11 正式員額薪資    | 31,100,000 | 14,380,669 | -16,719,331 | -53.76  |
| 113 職員薪資     | 30,356,000 | 13,942,549 | -16,413,451 | -54.07  |
| 114 工員薪資     | 744,000    | 438,120    | -305,880    | -41.11  |
| 12 聘僱及兼職人員薪資 | 650,000    | 259,308    | -390,692    | -60.11  |
| 124 兼職人員酬金   | 650,000    | 259,308    | -390,692    | -60.11  |
| 13 加(夜)班費    | 903,000    | 58,464     | -844,536    | -93.53  |
| 131 延長工時加班費  | 113,000    |            | -113,000    | -100.00 |
| 134 未休假加班費   | 790,000    | 58,464     | -731,536    | -92.60  |
| 15 獎金        | 7,400,000  | 4,377,486  | -3,022,514  | -40.84  |
| 151 考績獎金     | 3,400,000  | 928,323    | -2,471,677  | -72.70  |
| 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  | 1,229,384  | -1,951,616  | -61.35  |
| 161 職員退休及離職金 | 2,950,000  | 1,183,044  | -1,766,956  | -59.90  |
| 162 工員退休及離職金 | 231,000    | 46,340     | -184,660    | -79.94  |
| 18 福利費       | 3,596,000  | 1,168,964  | -2,427,036  | -67.49  |
| 181 分擔員工保險費  | 3,010,000  | 1,039,580  | -1,970,420  | -65.46  |
| 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  | 863,144    | -2,280,856  | -72.55  |
| 21 水電費       | 723,000    | 230,862    | -492,138    | -68.07  |
| 212 工作場所電費   | 659,000    | 163,623    | -495,377    | -75.17  |
| 214 工作場所水費   | 60,000     | 67,239     | 7,239       | 12.07   |
| 216 氣體費      | 4,000      |            | -4,000      | -100.00 |
| 22 郵電費       | 42,000     | 9,429      | -32,571     | -77.55  |
| 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       | %       |
| 222 電話費              | 36,000    | 9,429   | -26,571  | -73.81  |
| 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    | 26,179  | -63,821  | -70.91  |
| 241 印刷裝訂及裝訂費         | 90,000    | 26,179  | -63,821  | -70.91  |
| 25 修理保養及保固費          | 698,000   | 64,688  | -633,312 | -90.73  |
| 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    | 27,600  | -59,400  | -68.28  |
| 27 一般服務費             | 1,292,000 | 487,374 | -804,626 | -62.28  |
| 279 外包費              | 870,000   | 301,936 | -568,064 | -65.29  |
| 27D 計時與計件人員酬金        | 422,000   | 185,438 | -236,562 | -56.06  |
| 28 專業服務費             | 212,000   | 43,332  | -168,668 | -79.56  |
| 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    | 12,000  | -76,000  | -86.36  |
| 28Y 其他專業服務費          | 76,000    | 31,332  | -44,668  | -58.77  |
| 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          | %       |
| 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、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、照護及補助金          | 12,000     | 8,000      | -4,000      | -33.33  |
| 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 | 22,447,269 | -28,666,731 | -56.08  |

編製日期： 114 年 5 月 31 日

製表人員： 電話：2463-1490#55